



Број: 1152 / 25.02.2020. год.



ДОМ ЗДРАВЉА ПОЖАРЕВАЦ

ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ДОМА ЗДРАВЉА ПОЖАРЕВАЦ ПО  
ЗАВРШНОМ РАЧУНУ ЗА 2019. ГОДИНУ

Пожаревцу, фебруара 2020.године

## ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ДОМА ЗДРАВЉА ПОЖАРЕВАЦ ПО ЗАВРШНОМ РАЧУНУ ЗА 2019.ГОДИНУ

Дом здравља Пожаревац је индиректни корисник буџетских средстава, установа чији је оснивач локална власт, са којим је Републички фонд за здравствено осигурање закључио Уговор о финансирању, који се налази на Списку корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 105/2018). Своје финансијско пословање и извештавање обавља у складу са прописима који се односе на индиректне буџетске кориснике. У складу са тим састављен је Завршни рачун за 2019. годину по готовинској основи и предаје се Републичком фонду за здравствено осигурање у прописаној форми и на прописаним обрасцима.

После спроведеног усаглашавања са РФЗО и извршених обрачуна и књижења у складу са законским одредбама, састављен је извештај по завршном рачуну Дома здравља Пожаревац за 2019. годину. Прописано је да здравствене установе подносе завршни рачун за 2019. годину Републичком фонду за здравствено осигурање до 28.02.2020. године.

Одредбама члана 1. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава („Службени гласник РС“ број 18/15) и члана 2. Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“ број 125/03 и 12/06) прописано је да здравствене установе подносе завршни рачун за 2019. годину. За израду завршног рачуна за 2019. годину примењују се следећи прописи:

1. Закон о здравственом осигурању ("Службени гласник РС", бр. 107/05, 109/05-исправка, 57/11, 110/12, 119/12, 99/14, 123/14, 126/14 - одлука УС, 106/15 и 10/16, 28/19 закон);

2. Закон о здравственој заштити ("Службени гласник РС", бр. 107/05, 72/09 – др. закон, 88/10, 99/10, 57/11, 119/12, 45/13- др. закон, 93/14, 96/15 и 106/15, 113/17 и 105/17, 25/19);

3. Закон о буџетском систему ("Службени гласник РС", бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исправка, 108/13, 142/14, 68/15 - др. закон, 103/15, 99/16 и 113/17 и 95/18, 31/19 и 72/19);

4. Закон о облигационим односима ("Служби лист СФРЈ", бр. 29/78...57/89, "Службени лист СРЈ", бр. 31/93 и 44/99 и „Службени лист СЦГ“, број 1/03 – Уставна повеља);

5. Закон о порезу на додату вредност ("Службени гласник РС", бр. 84/04, 86/04 - исправка, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 6/14, 68/14-други закон, 142/14 и 83/15, 5/16, 108/16, 7/17 и 113/17, 13/18) и Закон о порезу на имовину („Службени гласник РС“, бр. 26/01, "Сл. лист СРЈ", бр. 42/02 - одлука СУС и "Сл. гласник РС", бр. 80/02, 80/02 - др. закон, 135/04, 61/07, 5/09, 101/10, 24/11, 78/11, 57/12 - одлука УС, 47/13 и 68/14 - др. закон, 5/15 - усклађени дин. изн., 83/15, 5/16 – усклађени дин. изн., 108/16 и 7/17 – усклађени дин. изн. 113/17, 13/18, 30/18, 4/19 86/19);

6. Закон о буџету РС за 2019. годину („Службени гласник РС“, бр. 95/18 и 72/19);

7. Уредба о буџетском рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 125/03 и 12/06);

8. Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС“, бр. 16/16, 49/16 и 107/16,46/17 и 114/17, 20/18,36/18,93/18 и 104/18,14/19,33/19,68/19,84/19);

9. Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова ("Службени гласник РС", број 18/15 и 104/18);

10. Правилник о организацији буџетског рачуноводства и правилник о рачуноводству ДЗ Пожаревац број 1994 од 23.08.2013. године;

11. Правилник о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2019. годину („Службени гласник РС“, бр.4);

12. Правилник о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације („Службени лист СРЈ“, бр. 17/97 и 24/00);

13. Упутства Министарства финансија - Управе за трезор;

14. Инструкција о начину и поступку спровођења коначног обрачуна и усаглашавању рачуноводствених и других евиденција са даваоцима здравствених услуга за 2019. године 03 број: 450-938/20 од 06.02.2020. године;

15. Инструкција за израду завршног рачуна за 2019. годину Бр 400-17/20 од 24.02.2020. године

16. Друга законска и подзаконска акта, као и своја општа акта од значаја за израду завршног рачуна за 2019. годину.

Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова („Сл.гл.РС“ број 18/15) прописан је начин припреме, састављења и подношења завршних рачуна организација обавезног социјалног осигурања и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања из члан 2 Уредбе о буџетском рачуноводству. Чланом 5 Уредбе прописано је да се трансакције и остали догађаји евидентирају по готовинској основи.

У складу са чланом 2 Правилника, финансијски извештаји које ДЗ Пожаревац подноси су:

1. завршни рачун;
2. годишњи финансијски извештај;
3. периодични финансијски извештај;

Према члану 3. овог Правилника финансијски извештаји састављају се и достављају на обрасцима:

1. Биланс стања – Образац 1,
2. Биланс прихода и расхода – Образац 2,
3. Извештај о капиталним издацима и примањима – Образац 3,

4. Извештај о новчаним токовима – Образац 4, и
5. Извештај о извршењу буџета – Образац 5.

Поред извештаја утврђених Правилником за потребе извештавања ДЗ Пожаревац доставља и следеће обрасце:

1. Стање неизмирених обавеза према добављачима на дан 31.12.2019. године – Образац 6
2. Ненаплаћена потраживања здравствене установе на дан 31.12.2019. године - Образац 7.
3. Стање залиха на дан 31.12.2019. године Образац 8
4. Образац одступања од новчаног тока у периоду 01.01. – 31.12.2019. године- К9
5. Образац за партиципацију и рефундације - ОЗПР
6. Образац БО – исплаћена и рефундирана средстава која се односе на накнаде које се евидентирају у оквиру групе 414100 у периоду 01.01. – 31.12.2019. године
7. Образац ДП

У складу са законском регулативом утврђивање остварених прихода и расхода као и финансијског резултата врши се на готовинској основи. Овакав начин састављања извештаја о финансијском пословању подразумева да се у посматраном периоду приходима сматрају само остварени приливи а расходима само исплаћено са текућег рачуна, односно одлив средстава. У циљу реалнијег сагледавања економских параметара који су обележили посматрани период, извештај о финансијском пословању Дома здравља Пожаревац посматра и поједине елементе пословања по обрачунском систему. У том смислу посматрају се, осим остварених прихода, расхода и финансијског резултата, и обавезе према повериоцима као и потраживања од дужника, као и неки од посебних сегмената који имају утицаја на финансијско пословање и на распоред оствареног резултата.

Извештај о финансијском пословању Дома здравља за 2019. годину садржи кратак коментар свих финансијских параметара пословања у посматраној години као и табеларни преглед прихода и расхода разврстаних по економској класификацији и контном оквиру за буџетски систем. Осим тога, овај извештај садржи и приказ степена остварења финансијског плана кроз колону „% остварења“ у табеларним прегледима.

## 1. ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ

Остварени приходи посматраног периода приказани су у табеларном прегледу који је саставни део овог извештаја. Како се ради о готовинској основи приход остварен у посматраном периоду обухвата све приливе средстава од 01. јануара до 31. 12. 2019. године. У посматраној години забележено је повећање прихода, овом сегменту посвећена је већа пажња тако да овај извештај садржи и аналитичке податке о приходима по изворима из којих су остварени као и поређење са истим категоријама оствареним у 2018. и 2017. години.

Преглед врсте и обима појединих прихода дат је у поменутој табели из које се види структура укупних прихода по врстама изражена у процентима као и структура остварених прихода по изворима. Посебна колона приказује планиране приходе као и степен остварења плана. У посматраном периоду укупни приходи остварени су са 90,31% од планираних за 2019. годину. Високи степен реализације плана последица је усклађивања плана са уоченим кретањима прихода у току године, што је вршено кроз пет ребаланса у току године.

Укупан остварени приходи у 2019. години износе 664.428.462,73 ( у 2018 599.177.940,65 у 2017 износе 577.738.368,77 динара , ). Овако оствареним приходима највише доприноси смањење прихода од РФЗО и то као последица неисплаћене коначне зараде за децембар месец 2019 године , смањења броја запослених кроз одлив и није

вршено ново запошљавање обзиром на важећу забрану. Остварени су сопствени приходи у 2019 57.812.615,80 ( у 2018 години 42.033.618,45 у 2017 години 54.778.407,93 динара), јер су потписани уговори за пружање специфичне здравствене заштите чија реализација је почела октобра месеца 2019. године.

Највећи приход остварен је од Републичког фонда за здравствено осигурање и то 558.771.541,96 динара у 2018 год. 526.781.666,80 динара у 2017 год. 489.495.493,72 динара). Наплаћена партиципација, која се такође сматра приходом из обавезног осигурања износи је 4.115.970,00 динара ( у 2018 год. 4.491.323,00 у 2017. год 5.037.574,00 динара).

Посматрано по учешћу у укупним приходима, али и по значају за укупно пословање и унапређење материјалне основе Дома здравља, следи приход остварен од услуга пружених изван обавезног здравственог осигурања – такозвани „сопствени приходи“ који су остварени у посматраном периоду у износу од 57.812.615,80 динара ( у 2018 . год. 42.033.618,45 динара у 2017 год. 54.778.407,93 динара). У овој категорији прихода доминира приход од продаје услуга изван обавезног здравственог осигурања (економска класификација 7421). У оквиру ове групе прихода посебан сегмент су приходи по фактурама који представљају наплату по закљученим уговорима за спровођење специфичне здравствене заштите (претходни и периодични прегледи) а које су наплаћене у износу од 41.621.598,70 динара ( у 2018. год.23.123.330,39 динара у 2017. год. 35.402.783,81 динара ). Ови приходи имају растући тренд у односу на 2018 . годину јер су потписани Уговори о пружању специфичне здравствене заштите у 2019 години почета реализација октобра 2019. године са валутама плаћања у року од 45 дана, и наплаћена су потраживања за неосигурана лица.

Такође је илустративан податак о наплати прихода преко благајне ( за услуге изван здравственог осигурања без стоматологије) који се остварују преко наплаћеног пазара 11.106.547,68 динара ( у 2018. години 12.618.101,01 у 2017 години 13.537.419,66 . динара).

Приход од стоматолошке здравствене заштите, која се пружа изван права из обавезног здравственог осигурања, износио је 4.723.052,91 динара( у 2018. год. 5.443.712,27 динара у 2017. год.5.069.649,85 динара . Ови приходи у 2019 години имају опадајући тренд .

Приход по основу пренетих средстава из буџета Града Пожаревца износио је 32.989.023,59 динара ( у 2018.год. 23.974.816,47 динара у 2017. године 25.701.959,98 динара ).

Приход од издавања апартмана на Копаонику износио је 1.549.602,93 динара( у 2018. год. 1.616.580,45 динара у 2017. године 1.586.749,51 динара .

## 2. ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Расходи и издаци посматрају се посебно, како због свог карактера и функција, тако и због различитих извора из којих се финансирају. Аналитички приказ укупних расхода и издатака дат је у табеларном прегледу и то како по структури учешћа у укупним расходима и издацима тако и по степену реализације плана, као и по изворима из којих се финансирају. У овом извештају даће се и коментари за поједине специфичне врсте расхода које имају већи утицај и значај.

Кретање расхода и издатака њихов обим прати кретање прихода, обзиром на готовински метод обрачуна, али и на чињеницу да је поштрена финансијска дисциплина у погледу располагања буџетским средствима.

Расходи и издаци остварени у посматраном периоду износе укупно 658.037.942,71 динара ( у 2018. год. 600.203.907,83 динара у 2017 год. 580.713.380,61 динара ).

## РАСХОДИ

У посматраном периоду остварени су расходи у укупном износу од 643.561.424,31 динара ( у 2018 . год. 586.659.040,00 динара у 2017 год. 559.303.376,15 динара )

Расходи се посматрају пре свега по изворима из којих се финансирају и то према њиховој структури у укупним расходима, тако да ће се на тај начин и коментарисати а на основу табеларног прегледа у прилогу.

### 1. Расходи на терет обавезног здравственог осигурања:

Расходи са највећим обимом и учешћем у укупним расходима су управо расходи који се финансирају из обавезног здравственог осигурања. Они укупно са партиципацијом и средствима од осигурања по основу наплаћених штета износе 557.446.717,55 динара ( у 2018. год. 531.552.537,27 динара у 2017. год.498.865.709,70 динара ).Ови расходи извршени су, како по врстама тако и по обиму у складу са уговором о финансирању за 2019. годину и представљају потврду о наменском трошењу средстава из обавезног здравственог осигурања.

### 2. Расходи који се финансирају из сопствених прихода

Посматрано по величини следе расходи на терет сопствених средстава установе, који износе 57.904.667,43 динара (у 2018. години 41.656.129,56 динара у 2017. год. 50.139.873,04 динара ).

Највећи део сопствених средстава која су утрошена за расходе овог периода односи се на плате, додатке и накнаде запосленима. Осим наведеног и услуге по уговору (уговори о делу) као и специјализоване услуге у које спадају медицинске услуге за пружање здравствених услуга изван обавезног здравственог осигурања финансирају се из сопствених прихода. Расходи одмаралишта на Копанику за посматрани период износили су 1.397.071,30 динара.

Обрачунату исправку вредности основних средстава- амортизацију, директни и индиректни корисници буџетских средстава исказују на терет капитала у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2019. годину („Сл.гл.РС“ број 110/2013, 116/2014, 142/2014 , 94/2015 и 103/2015,99/16,113/17, 95/18,31/19 и 72/19). Међутим, у складу са чланом 47 став 3 Закона о изменама и допунама Закона о буџетском систему („Сл.гл.РС“ 93/12, 62/2013, 63/13, 108/13, 142/2014, 68/2015 , 103/2015 , 99/2016 и 113/17) корисници буџетских средстава имају право коришћења расподеле сопствених прихода до краја 2019. године па тиме и обавезу да издвоје део сопствених прихода у сврху улагања у нефинансијску имовину. Обим ових улагања треба да одговара сразмерном делу учешћа сопствених прихода у укупним приходима. Изузетно је важно нагласити да уколико установа оствари дефицит пре исказивања амортизације на контима 430000 , не врши књижење амортизације на терет расхода.

## ИЗДАЦИ

У посматраном периоду издаци су износили 14.476.518,40 динара ( у 2018. години 13.544.867,83 динара у 2017 год .21.410.004,46 динара ). Издаци су финансирани из средстава буџета града Пожаревца (10.420.038,40 динара), из сопствених средстава установе (60.480,00 динара) , а део средстава из донација износи 3.996.000,00 динара.

### 3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ

Остварени финансијски резултат, као разлика између остварених прихода и расхода посматраног периода је позитиван и представља суфицит у износу од 6.390.520,02 динара. У складу са прописима врши се корекција за део нераспоређеног вишка прихода и примања из ранијих година и новчаних средстава амортизације коришћених за набавку нефинансијске имовине, који износи 4.436.222,69 динара. После кориговања исказује се позитиван финансијски резултат - **суфицит** у износу од **10.826.742,71 динара**.

### 4. ПОСЕБНИ ПОКАЗАТЕЉИ ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА

Обзиром да се, према важећим прописима, годишњи извештај саставља по готовинској основи, за добијање реалне слике пословања посматрају се и обавезе према добављачима као и потраживања од купаца.

#### 4.1. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Неизмирене обавезе према добављачима на дан 31.12.2019. године износе 16.571.288,48 динара ( у 2018. години 27.859.271,17 динара у 2017 год. 4.506.615,86 динара ). Од укупних обавеза доспели дуг износи 119.318,00 динара. Обавезе према добављачима имају покриће у ненаплаћеним потраживањима од купаца.

НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА НА ДАН 31.12.2019. У  
ОДНОСУ НА ПРЕТХОДНУ ГОДИНУ

ВРСТА ОБАВЕЗЕ	2018.			2019.		
	доспеле	недоспеле	УКУПНЕ	доспеле	недоспеле	УКУПНЕ
ЛЕКОВИ СА САНДОСТАТИНОМ	0,00	4.225.350,15	4.225.350,15	0,00	7.259.447,75	7.259.447,75
САНИТЕТСКИ МАТЕРИЈАЛ	0,00	1.016.959,20	1.016.959,20	0,00	2.194.091,56	2.194.091,56
ЕНЕРГЕНТИ	0,00	2.389.624,39	2.389.624,39	0,00	3.018.574,81	3.018.574,81
ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ	17.550.621,65	2.676.715,48	20.227.337,43	119.318,00	3.979.856,36	4.099.174,36
УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ	17.550.621,65	10.308.649,52	27.859.271,17	119.318,00	16.451.970,48	16.571.288,48

Посебно се истиче да се обавезе према добављачима углавном се односе на обавезе које су настале крајем године а за које су рачуни достављени у јануару 2020. године, па с тога нису могли бити плаћени до 31.12.2019. године као и да је набавка била у задњим данима 2019. године., тако да и сама потрошња као и плаћање вршиће се у току 2020. године.

#### 4.2. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

На дан 31.12.2019. године Дом здравља Пожаревац има потраживања из пословних односа у укупном износу од 38.523.964,45 динара ( у 2018. год. 40.477.428,04 ). У табели дајемо преглед потраживања:

НАЗИВ	ИЗНОС 2018.	ИЗНОС 2019.
УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	40.477.428,04	38.523.964,45
ТЕ-КО Костолац	11.600.060,00	12.888.450,00
ПРИМ Костолац	71.330,00	62.820,00
Георад Дрмно	138.860,00	0,00
Потраживања за боловања	586.977,70	433.025,64
Министарство здравља (неосигурана лица и затвореници)	868.740,37	7.366,52
Потраживање од РФЗО	24.568.734,41	23.965.001,39
Градска управа за неосигурана лица	991.715,27	0,00
остали	1.651.010,29	1.167.300,90
УКУПНО	40.477.428,04	38.523.964,45

ДИРЕКТОР ДОМА ЗДРАВЉА ПОЖАРЕВАЦ



Др СНЕЖАНА СТОЈКОВИЋ



PRIHODI I PRIMANJA

KONTO	NAZIV KONTA	SVEGA	RZZO	Participacija	Sredstva osiguranja u Sava, Duna	Sopstveni	Kopaoznik	Bolovanje porodijsko	Bud. Repub. - ministarstvo	Donacije	Grad-Opština	Planirano za 2019 po V rebalansu.	% REALIZA CJE PLANA	struktura ostvarenih prihoda u %
733100	2. programska aktivnost-refundacijatroškova koju DZ ima pri pružanju usluga ne osiguranim licima	29.515,346.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29.515,346.82	45,303,169.00	65.15	4.44
733100	Tek tran od dr nivoa vias u korist RZZO	3,473,676.77									3,473,676.77	3,473,676.77	100.00	0.52
741400	Prih. od imovine koja prip. liniao.polise	120,263.00	0.00	0.00	120,263.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	60.13	0.02
742100	Prih. od prod. i usl. u osiguranim licima	59,068,185.70	0.00	0.00	0.00	57,521,856.01	1,546,329.69	0.00	0.00	0.00	0.00	64,447,634.73	91.65	8.89
742121	Prazari i fikturine zabno	11,106,547.68	0.00	0.00	0.00	11,106,547.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,000,000.00	85.43	1.67
742121	Prih. od prod. i usl. - napi. prih. po fakt. primama	4,723,052.91	0.00	0.00	0.00	4,723,052.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	78.72	0.71
7421611	Prihodi od zakupa-kopaoznik	41,621,598.70	0.00	0.00	0.00	41,621,598.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,783,634.73	95.06	6.26
7421612	Prihodi od zakupa-ostali zakupi	1,546,329.69					1,546,329.69					1,600,000.00	96.65	0.23
744100	Donacije Tek.dob.tran od fizi. pr. lica u kor.RZZO	70,656.72				70,656.72						64,000.00	110.40	0.01
745100	Mešoviti i neodređeni prihodi	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	100.00	0.60
771100	Memorand.stavke za ref.rashoda	294,033.03	0.00	0.00	0.00	290,759.79	3,273.24	0.00	0.00	0.00	0.00	630,000.00	46.67	0.04
772100	Memorand.stavke za ref.rashoda	270,743.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	270,743.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7811100	Transf.izm.bud.kor.na ist.nivou-RZZO	562,887,571.94	568,771,541.94	4,115,970.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	270,743.44	100.00	0.04
78111101	RZZO - plate	387,198,649.99	387,198,649.99											
78111102	RZZO - prevoz	10,029,759.94	10,029,759.94											
78111103	RZZO - energenti	23,685,890.93	23,685,890.93											
78111104	RZZO - materijali i ostali troškovi	24,926,323.00	24,926,323.00											
78111105	RZZO - lekovi	12,469,979.99	12,469,979.99											
78111106	RZZO - sanitetski i medicinski materijal	31,784,498.00	31,784,498.00											
78111113	RZZO - Jubiilame nagrade	6,638,908.96	6,638,908.96											
78111114	RZZO - Otpremnine	1,328,448.00	1,328,448.00											
78111115	RZZO-Naknada tros.pogrebnih usluga po čl.105	118,530.00	118,530.00											
78111207	RZZO - van ugovora - samodostatin	6,492,471.63	6,492,471.63											
78111301	RZZO - stomatološke usluge - plate	47,568,069.99	47,568,069.99											
78111302	RZZO - stomatološke usluge - prevoz	1,405,226.37	1,405,226.37											
78111304	RZZO - stomatološke usluge-mater.i ost.troškovi	4,143,115.67	4,143,115.67											
78111313	RZZO - stomatološke usluge-Jubiilame nagrade	311,012.47	311,012.47											
78111314	RZZO - stomatološke usluge-Otpremnone	670,557.00	670,557.00											
78111408	Participacija primarne	3,677,270.00	0.00	3,677,270.00										
78111409	Participacija stomatologije	438,700.00	0.00	438,700.00										
791100	Prihodi iz budžeta	4,798,702.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,798,702.00	0.00	0.00	4,798,702.00	100.00	0.72
812100	Prihodi od prodaje pokretne imovine-vozila	664,428,462.73	558,771,541.96	4,115,970.00	120,263.00	57,812,815.80	1,549,602.93	270,743.45	4,798,702.00	4,000,000.00	32,989,023.59	735,696,201.34	90.31	100.00

IZVEŠTAJ PO ZAVRŠNOM RAČUNU ZA 2019. GODINU

RASHODI I IZDACI

KONTO	NAZIV KONTA	SVEGA	RZZO	Participacija	Sredstva osiguranja-Sava,Duna i V	Sopstveni	Kopaonik	Bolovanja	Bud. Repub.-ministarstvo	Donacije	Grad-Opština	Planirano za 2019 po V rebalansu.	% REALIZA CIJE PLANA	struktura rashoda u %
411000	UKUPNO PLATE SA SOC.DOPRINOSIMA	475,555,095.01	434,766,722.12	0.00	0.00	27,150,017.31	0.00	0.00	0.00	0.00	13,638,355.58	515,306,273.23	92.29	73.89
412000	Naknade u naturi (markice za prevoz i pokloni za naknade u naturi)	614,534.09	0.00	0.00	0.00	614,534.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	102.42	0.10
413000	SOCIJALNA DAVANJA ZAPOSLENIMA bolovanja	3,700,430.90	2,117,535.00	0.00	0.00	1,582,895.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,970,743.44	74.44	0.57
414000	Ispitnaki za vr.ods.a pos.na ter.fon.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	270,743.44	0.00	0.00
414100	Opremnine i pomoći	3,163,284.91	2,117,535.00	0.00	0.00	1,045,749.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,150,000.00	76.22	0.49
414111	Pomoć u med.lečenju zapos.ili člana uže porodice	420,283.70	0.00	0.00	0.00	420,283.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550,000.00	76.42	0.07
414119	Ostale pomoći zaposlenim radnicima	116,862.29	0.00	0.00	0.00	116,862.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02
414400	Pomoć u med.lečenju zapos. ili člana uže porodice	537,145.99	0.00	0.00	0.00	537,145.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550,000.00	97.66	0.08
415100	Naknade troškova za zaposlene- PREVOZ NA RAD	12,161,910.15	11,434,986.58	0.00	0.00	726,923.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,066,000.00	93.08	1.89
416100	Naknade zaposlenima -jubilarne i ostali posebni rashodi-članovi UO koji su zaposleni u DZ PO	7,196,756.79	6,949,921.47	0.00	0.00	246,835.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,060,000.00	102.08	1.12
421000	STALNI TROŠKOVI	23,365,437.33	19,734,318.25	2,229,924.35	0.00	508,015.12	719,755.16	0.00	0.00	8,052.00	165,372.45	27,639,974.35	84.53	3.63
421100	Troškovi platnog prometa i ban.usl.	950,157.37	742,300.94	0.00	0.00	191,182.78	8,621.65	0.00	0.00	8,052.00	0.00	1,114,449.00	85.26	0.15
421200	Energetske usluge	14,529,106.58	13,753,487.94	0.00	0.00	133,064.04	477,182.15	0.00	0.00	0.00	165,372.45	18,510,696.79	78.49	2.26
421300	Komunalne usluge	4,033,358.61	1,637,771.70	2,160,744.66	0.00	37,586.80	197,255.45	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	100.83	0.63
421400	Usluge komunikacija	2,627,334.09	2,627,334.09	69,779.69	0.00	54.00	36,695.91	0.00	0.00	0.00	0.00	2,635,628.56	99.69	0.41
421500	Troškovi osiguranja	1,109,353.18	1,079,353.18	0.00	0.00	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,180,000.00	94.01	0.17
421600	Zakup imovine i opreme	27,624.00	0.00	0.00	0.00	27,624.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	92,000.00	30.03	0.00
421800	Ostali troškovi	88,503.50	0.00	0.00	0.00	88,503.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107,200.00	82.56	0.01
422000	TROŠKOVI PUTOVANJA	565,685.55	207,373.00	0.00	0.00	350,603.55	7,709.00	0.00	0.00	0.00	0.00	970,500.00	61.45	0.09
422100	Troškovi služb.putovanja u zemlji	359,312.55	207,373.00	0.00	0.00	350,603.55	7,709.00	0.00	0.00	0.00	0.00	680,500.00	0.00	0.06
422300	Troškovi putov u okv.redovnog rada	207,373.00	207,373.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00	0.00	0.03
423000	USLUGE PO UGOVORU	30,999,510.03	4,777,169.60	417,924.00	0.00	21,837,492.08	0.00	0.00	0.00	0.00	3,966,924.35	36,988,967.77	83.81	4.82
423200	Kompjuterske usluge	2,323,537.60	2,169,337.60	139,940.00	0.00	14,760.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,633,000.00	88.25	0.36
423300	Usl.obrazovanja i usavr.zaposlenih	2,314,562.07	1,271,516.00	278,484.00	0.00	764,562.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,795,000.00	82.81	0.36
423400	Usluge informisanja i štampanja monografije	304,238.62	180,887.00	0.00	0.00	123,351.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,278,200.00	23.80	0.05
423500	Strucne usluge	23,986,489.27	1,155,429.00	0.00	0.00	19,805,607.42	339,048.50	0.00	0.00	0.00	3,841,833.35	27,634,676.77	86.80	3.73
423600	Usluge za domacin.i ugostiteljstvo	1,155,429.00	1,155,429.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,223,000.00	94.47	0.18
423700	Reprezentacija	995,167.97	0.00	0.00	0.00	995,167.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00	90.47	0.15
423900	Ostale opšte usluge	331,134.00	0.00	0.00	0.00	134,043.00	72,000.00	0.00	0.00	0.00	125,091.00	325,091.00	101.86	0.05
424000	SPECIJALIZOVANE USLUGE	4,409,083.18	267,550.00	43,610.00	0.00	2,871,145.32	0.00	0.00	0.00	0.00	1,226,777.86	5,242,777.86	84.10	0.69
424300	Medicinske usluge	3,082,305.32	267,550.00	43,610.00	0.00	2,771,145.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,046,777.86	61.07	0.48
424600	Usluge očuv.ziv.sred.i geodetske usluge	98,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	96,000.00	96,000.00	100.00	0.01
424900	Ostale specijalizovane usluge	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	100.00	0.02
425000	TEKUCE POPRAVKE I ODRZAVANJE	5,405,045.14	4,550,665.13	683,723.41	120,263.00	1,742.40	48,651.20	0.00	0.00	0.00	0.00	5,927,853.00	91.18	0.84
425100	Tekuce popravke i održ.zgrada i ob	1,383,081.82	1,193,549.32	161,138.90	0.00	1,742.40	26,651.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,669,073.00	82.87	0.21
425200	Tekuce popravke i održ.opreme	4,021,963.32	3,357,115.81	622,584.51	120,263.00	0.00	22,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,258,780.00	94.44	0.62
426000	MATERIJAL	75,031,177.32	72,527,819.40	740,788.24	0.00	1,484,034.99	4,198.00	0.00	0.00	0.00	274,336.69	82,110,800.69	91.38	11.66
426100	Administrativni materijal	3,668,228.50	3,452,742.07	214,086.43	0.00	500.00	900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,360,140.00	84.13	0.57
426300	Mater.za obraz.i usavrsv.zaposlenih	524,645.00	0.00	0.00	0.00	313,585.00	0.00	0.00	0.00	0.00	211,060.00	511,060.00	102.66	0.08

KONTO	NAZIV KONTA	SVEGA	RZZO	Participacija	Sredstva osiguranja- Sava, Duna	Sopstveni	Kopaonik	Bolovanja	Bud. Repub.- ministarstvo	Donacije	Grad-Opština	Planirano za 2019 po V rebalansu.	% REALIZA CIJE PLANA	struktura rashoda u %
426400	Materijal za saobraćaj	10,425,753.19	10,414,142.13	11,611.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,530,000.00	90.42	1.62
426500	Materijal za očuvanje životne sredine i nauku	123,000.00	123,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	520,000.00	23.65	0.02
426700	Medicinski i laboratorijski materijal	56,628,857.30	55,885,825.52	215,752.56	0.00	527,279.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,063,724.00	92.74	3.80
426711	Sanitetski materijal i laboratorijski materijal	7,243,106.81	7,066,760.81	0.00	0.00	176,346.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,503,548.00	20.99	1.13
426712	Materijal za med. testove-sanit. mat.	3,617,736.26	3,554,736.26	0.00	0.00	63,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	520,000.00	0.00	0.56
426713	Materijal za med. testove-RO mat.	3,193,286.55	3,193,286.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,085,449.00	78.16	0.50
426714	Materijal za med. testove-refundacija	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
426721	Materijal za laboratorijske testove	28,307,620.93	28,194,274.93	0.00	0.00	113,346.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.40
426731	Materijal za vakcinaciju	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
426751	Lekovi na recept - lekovi	12,725,064.21	12,469,979.99	0.00	0.00	255,084.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,453,131.00	88.04	1.98
426752	Lekovi na recept - samodostalni	6,492,471.63	6,492,471.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,888,596.00	110.07	1.01
426753	Lekovi na recept-refundacija	72,401.00	0.00	0.00	0.00	72,401.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,000.00	0.00	0.01
426791	Ostali medicinski i laboratorijski materijal	1,901,538.72	1,662,338.16	215,752.56	0.00	23,448.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,050,000.00	92.76	0.30
426800	Mater. za održavanje hig. i uposfitelj	2,199,199.49	1,916,195.30	279,706.19	0.00	0.00	3,298.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,201,500.00	99.90	0.34
426900	Materijal za posebne namene	1,461,493.84	735,914.38	19,632.00	0.00	642,670.77	0.00	0.00	0.00	0.00	63,276.69	1,924,376.69	75.95	0.23
430000	AMORTIZACIJA	331,175.94	0.00	0.00	0.00	331,175.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	82.79	0.05
	Amortizacija zgrada i građ. objekata	20,797.85	0.00	0.00	0.00	20,797.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortizacija zgrada i građ. objek.	20,797.85	0.00	0.00	0.00	20,797.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortizacija opreme	309,947.57	0.00	0.00	0.00	309,947.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.05
	Amortizacija opreme	309,947.57	0.00	0.00	0.00	309,947.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.05
	Amortizacija nemater. imovine	430.52	0.00	0.00	0.00	430.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Amortizacija nemater. imovine	430.52	0.00	0.00	0.00	430.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
440000	OTPLATA KAMATA I PRATECI TROŠKOVI	26,824.27	0.00	0.00	0.00	26,824.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	134.12	0.00
444211	Kazne za kasnjenje	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4442	Kazne za kasnjenje	26,824.27	0.00	0.00	0.00	26,824.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	134.12	0.00
482000	Ostali rashodi	3,691,710.11	112,657.00	0.00	0.00	172,427.57	205,709.44	0.00	0.00	0.00	3,200,916.10	3,777,917.00	97.72	0.57
482111	Porezi, takse i kazne	420,697.98	112,657.00	0.00	0.00	102,531.54	205,709.44	0.00	0.00	0.00	0.00	477,000.00	88.24	0.00
482111	Stalni porez na imovinu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	162,000.00	0.00	0.00
482191	Registracija vozila	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
482191	Ostali porezi	112,657.00	112,657.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	162,000.00	69.54	0.02
482211	Republičke takse	269,497.20	33,743.78	0.00	0.00	33,743.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	310,000.00	97.82	0.04
482251	Sudske takse	303,240.98	0.00	0.00	0.00	63,787.76	205,709.44	0.00	0.00	0.00	0.00	310,000.00	97.82	0.05
482200	Obavezne takse	5,000.00	0.00	0.00	0.00	97,531.54	205,709.44	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	100.00	0.00
482311	Republičke kazne	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	100.00	0.00
482300	Novčane kazne	3,270,812.13	0.00	0.00	0.00	69,896.03	0.00	0.00	0.00	0.00	3,200,916.10	3,300,917.00	99.09	0.51
483000	Novčane kazne i penali po rešenju sudova	3,270,812.13	0.00	0.00	0.00	69,896.03	0.00	0.00	0.00	0.00	3,200,916.10	3,300,917.00	99.09	0.51
483111	Novčane kazne i penali po rešenju sudova	3,270,812.13	0.00	0.00	0.00	69,896.03	0.00	0.00	0.00	0.00	3,200,916.10	3,300,917.00	99.09	0.51
483100	Novčane kazne i penali po rešenju sudova	3,270,812.13	0.00	0.00	0.00	69,896.03	0.00	0.00	0.00	0.00	3,200,916.10	3,300,917.00	99.09	0.51
485000	Naknade štete	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
485119	Ostale naknade štete	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
485100	Ostale naknade štete	643,561,424.31	557,446,717.55	4,115,970.00	120,263.00	57,904,567.43	1,397,071.30	0.00	0.00	8,052.00	22,568,683.03	704,021,807.34	91.41	100.00

## IZDACI

KONTO	NAZIV KONTA	SVEGA	RZZO	participacija	Sredstva osiguranja u Sava.Duna	sopstveni	kopanonik	bolovanja	Bud. Repub- ministarstvo	Donacije	Grad-Opština	Planirano za 2019 po V rebalansu.	% REALIZA CIJE PLANA	struktura rashoda u %
512000	OPREMA											5,100,000.00	0.00	35.16
512100	Oprema za saobraćaj	5,089,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,089,960.00	0.00	0.00	
512111	Automobili- dva vozila	0.00										5,100,000.00		35.16
512111	Sanitet	5,089,960.00				60,390.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,358,610.00	4.44	0.42
512200	Administrativna oprema	60,390.00	0.00	0.00	0.00									0.00
512211	Kancelarijski nameštaj u prostorijama administracije	0.00										200,640.00		0.00
512211	Metalni ormani sa ključem	0.00												0.00
512212	Ugradna oprema	0.00												0.00
512221	Racunarska oprema	32,400.00				32,400.00						710,560.00		0.22
512222	Stampaci	0.00										41,460.00		0.00
512241	Elektronska oprema	0.00										273,950.00		0.00
512251	Oprema za domaćinstvo	27,990.00				27,990.00						132,000.00		0.19
512252	Oprema za ugostiteljstvo	0.00												0.00
512500	Medicinska i laboratorijska oprema	9,326,168.40	0.00	0.00	0.00	90.00	0.00	0.00	0.00	3,996,000.00	5,330,078.40	25,217,784.00	36.98	64.42
512510	Medicinska oprema i laboratorijska oprema	9,326,168.40				90.00				3,996,000.00	5,330,078.40	25,217,784.00		64.42
	SVEGA IZDACI I-XII 2019 DZP	14,476,518.40	0.00	0.00	0.00	60,480.00	0.00	0.00	0.00	3,996,000.00	10,420,038.40	31,676,394.00	45.70	100.00

