

ЈАВНА ЗДРАВСТВЕНА УСТАНОВА

ДОМ ЗДРАВЉА ФОЧА

Ф О Ч А

ФИНАНСИЈСКО - ЕКОНОМСКО ПОСЛОВАЊЕ

ЈЗУ ДОМ ЗДРАВЉА ФОЧА

У ПЕРИОДУ 01.01. - 31.12.2022. ГОДИНЕ

ФОЧА, МАРТ 2022. ГОДИНЕ

Финансирање ЈЗУ Дом здравља Фоча врши се од стране Фонда здравственог осигурања Републике Српске (у даљем тексту: Фонд) на основу Уговора о финансирању примарног нивоа здравствене заштите, у уговорном износу од 85% у односу на укупан приход.

Наведеним Уговором који је почетком 2022. године закључен између Фонда и ЈЗУ Дом здравља Фоча, утврђен је обим и врста здравствених услуга које ЈЗУ Дом здравља Фоча пружа осигураним лицима у складу са Планом рада ЈЗУ Дом здравља Фоча за 2022. годину и надокнаде које Фонд плаћа за те уговорене услуге и друга права и обавезе уговарача. Уговор је потписан почетком извјештајне године, у износу од **2.415.485 КМ**, на бази 15.266 осигураних лица са територије општине Фоча. У текућој години је био на снази и Уговор за КСЗ у износу од **168.022 КМ**.

У току 2022 године, смо потписали и два Анекса уговора о пружању финансирању примарног нивоа здравствене заштите бр.01/1-012-541-50/220 у вриједности од **263.517 КМ** на годишњем нивоу за услуге програма превенције.

Чланом 22. Уговора о финансирању примарног нивоа здравствене заштите предвиђен је годишњи износ средстава за лијекове који се издају на рецепт. Годишњи износ за 2022. годину износи **776.950 КМ**, а у ситуацији кад здравствена установа прекорачи планирану суму, висина прекорачених средстава иде на терет наше установе, уколико је прописивање истих написао доктор породичне медицине. Ако је лијекове прописао љекар специјалиста из здравствене установе секундарног нивоа вриједност прекорачења иде по 50% на терет обадвије здравствене установе.

Новчана средства која су умањена за прекорачење вриједности лијекова на рецепт износе **141.795 КМ**, (нето плата свих запослених у ДЗ Фоча цца **150.000 КМ**). Сматрамо да се ова за нас велика новчана средства неправедно скидају са рачуна наше установе од стране ФЗО Републике Српске, јер прави разлог лежи у чињеници да су ово стварне потребе грађана Општине Фоча за лијековима, а не настају због злоупотреба у прописивању лијекова на рецепт.

Уколико ЈЗУ Дом здравља Фоча тренутно није у могућности да обезбједи ампулиране лијекове који се налазе на листи лијекова домова здравља, пацијенту се даје могућност набавке у властитој режији и онда се тај износ рефундира из уговорених средстава здравствене установе. За ову намјену ЈЗУ Дом здравља Фоча умањен је износ за **368 КМ**. Број и вриједност реализованих здравствених услуга за Фонд не представљају параметар приликом планирања средстава. ЈЗУ Дом здравља Фоча је у 2022 години реализовао 293789 услуга или финансијски изражено **4.380.346 КМ**. Уговорена средства у износу од **2.847.024 КМ** износе **65,01 %** од укупно урађених здравствених услуга за примарну здравствену заштиту.

Уговором је и предвиђено право осигураника регистрованих у ЈЗУ Дом здравља Фоча да могу здравствене услуге добити на цијелој територији Републике Српске, али само са упутницом од свог породичног љекара, а вриједност тих услуга се умањује од средстава здравствене установе која их је уговорила. На основу тога годишња средства за 2022 годину која иду на терет ЈЗУ Дом здравља Фоча су **3.491 КМ** за примарну здравствену заштиту.

У 2022 години средства намјењена за превоз пацијената су уговорена у одређеном износу у основном Уговору о пружању и финансирању примарног нивоа здравствене заштите, осим дијела превоза пацијената који се односи на терцијални ниво.

Уговорена средства су увећана за превоз пацијената за терцијални ниво у износу од **3268 КМ**, за стоматолошке накнаде у износу од **21.569 КМ**, те за лијечење ИНО осигураника **860 КМ**, те износ од **4.857 КМ** за услуге које смо одрадили за осигуранике који су регистровани код других здравствених установа.

Општина Фоча, као оснивач у финансирању ЈЗУ Дом здравља Фоча учествује са планираним средствима у износу од **110.000 КМ**, а ребалансом буџета је одобрено још **10.000 КМ**. Финансијска средства се дозначују у 12 једнаких мјесечних рата, уредном динамиком.

ПРИХОДИ ПОСЛОВАЊА

Са даном 31.12.2022. године, остварен је укупан приход ЈЗУ Дом здравља Фоча у износу **4.832.109 КМ**.

У структури прихода најзначајнија ставку представљају Пословни приходи који износе **3.179.190 КМ**, а састоје се из прихода од продаје услуга **2.823.126 КМ** и наплате у готову од **108.877 КМ** и осталих пословних прихода од **246.115 КМ**, и приходи од повећања вриједности некретнина у износу од **1.072** и то по структури:

Приходи од продаје услуга чине:

rb	Назив	01.01-31.12.2021.	01.01.-31.12.2022
1.	Приходи од ФЗО Фоча	2.225.168 КМ	2.691.220 КМ
2.	Приходи од ФЗО за превоз санитарским возилом и хемодијализе	24.526 КМ	33.751 КМ
3.	Приходи од ФЗО за протетику	17.772 КМ	21.570 КМ
4.	Приходи од осталих купаца и сист.прегледа	29.182 КМ	33.167 КМ
5.	Приходи од љекарских увјерења	38.883 КМ	43.418 КМ
	У к у п н о:	2.335.531 КМ	2.823.126 КМ

Приходи од наплате у готову чине:

	Назив	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2022
1.	Приходи од наплате партиципације	66.230 КМ	81.023 КМ
2.	Приходи од наплате протетике	21.068 КМ	19.133 КМ
3.	Приходи од наплате од неосигураних лица	1.322 КМ	8.571 КМ
4.	Приходи од ИПК	130 КМ	150 КМ
5.	У к у п н о:	88.750 КМ	108.877 КМ

Приходи од увећања вриједности земљишта у Миљевини износи **1.072 КМ.**

Остали пословни приходи састоје се од:

	Назив	01.01-31.12.2021.	01.01-31.12.2022.
1.	Приходи из буџета Општине	117.166 КМ	119.258 КМ
2.	Приходи од Општине по пројекту	2.164 КМ	5.000 КМ
3.	Приходи од Фонда за дјечију заштиту	817 КМ	12.239 КМ
4.	Приходи од Министарства здравља РС (Појединачне уплате)	-	71.305 КМ
5.	Приходи од донација	62.569 КМ	27.248 КМ
6.	Приходи од ФЗО (за лијекове - Слехан)	-	11.065 КМ
7.	У к у п н о:	182.716 КМ	246.115 КМ

Остали приходи чине:

	Назив	01.01-31.12.2021.	01.01 -31.12.2022
1.	Финансијски приходи	3.000 КМ	-
2.	Приходи од усаглашеног стања	2.023 КМ	4.395 КМ
3.	Остали приходи	4.218 КМ	4.217 КМ
4.	У к у п н о:	9.241 КМ	8.612 КМ

Приходи од продаје расходоване опреме износе **4.890 КМ**.

Осим пословнох прихода остарили смо и остале приходе које се односе на Отпис обавеза према Пореској управи Републике Српске.

Дана 15.09.2022. године је Пореска управа Подручни центар Требиње донио је Пјешење бр.06/1.08/0704-453.2.2-18631/2022 којим се утврђује застара права на наплату пореских обавеза у вриједности од **1.638.365,03 КМ**. Застара се односи на главни дуг за порезе на плату те доприносе за здравство ,доприносе за дјечију заштиту , доприносе за незапосленост , те обрачунате камате и трошкове поступка. Ова застара се односи на предходни период кад је ЈЗУ Дом здравља Фоча и Пореска управа Републике Српске имала потписан Споразум о измирењу дуга из 2016 године.

Након овог рјешења добијамо и Рјешење о наплати дуга бр.06/1.08/0704-457.1-50336/2022 од 21.09.2022 .године за овај период и односи се на допринос за ПИО и обрачунате камате из овог периода.

РАСХОДИ ПОСЛОВАЊА

Укупни расходи ЈЗУ Дом здравља Фоча исказани у билансу успјеха износе **3.143.898 КМ**, а односе се на:

Трошкове материјала који износе **220.002 КМ**, а обухватају потрошњу лијекова и санитетског материјала за одржавање и осталог материјала (канцеларијског, за чишћење и сл.) и састоје се од:

	Назив	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2022
1.	Утрошак лијекова и санитет.материјала	110.332 КМ	100.820 КМ
2.	Материјал за оправку и одржавање	21.735 КМ	22.331 КМ
3.	Канцеларијски материјал	4.570 КМ	4.266 КМ
4.	Материјал за чишћење	1.968 КМ	2.729 КМ
5.	Отпис ситног инв. и ауто гума	7.192 КМ	7.876 КМ
6.	Трошкови ел.енергије	17.375 КМ	17.022 КМ
7.	Трошкови горива	36.443 КМ	45.802 КМ
8.	Трошкови огрева	14.794 КМ	19.156КМ
9.	У к у п н о:	214.409 КМ	220.002 КМ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи обухватају трошкове нето плата, порезе и доприносе обрачунате по прописаним стопама, те сва друга лична примања радника на које се, у складу са Законом о порезу на доходак грађана, порез и доприноси обрачунавају примјеном прописаних стопа пореза и доприноса.

Чине их:

	Назив	01.01-31.12.2021.	01.01.-31.12.2022
1.	Трошкови бруто зарада и накнада зарада	2.162.264 КМ	2.542.772 КМ
2.	Накнаде за примања чланова УО	5.950 КМ	6.031 КМ
3.	Остали лични расходи	65.188КМ	63.950 КМ
4.	У К У П Н О	2.233.402 КМ	2.612.753 КМ

Остали лични расходи састоје се:

	Назив	01.01-31.12.2021.	01.01.-31.12.2022
1.	Трошкови путних дневница	2.812 КМ	2.770 КМ
2.	Трошкови превоза са посла на посао	6.399.КМ	5.782 КМ
3.	Остала лична примања(јуб.награде)	11.870 КМ	14.232 КМ
4.	Остала лична примања(рођ.дјетета смрт чл.пор.)	-	17.126 КМ
5.	Отпремнине за раскид радног односа	7.044 КМ	23.894 КМ
6.	Уговор о раду (сарадници за комисије)	20.701 КМ	-
7.	Уговор о раду (стручни сарадници специјалисти)	11.014 КМ	-
8.	Уговор о раду (остали сарадници)	5.348 КМ	-
9.	Накнаде за смјештај на служ.путу	-	146 КМ
10.	У К У П Н О	65.188 КМ	63.950 КМ

Укупна маса средстава за плате запослених радника утврђује се на основу броја запосленог кадра, коефицијента сложености послова и вриједности коефицијента сложености за обрачун основне плате утврђени су Колективним уговором о правима и обавезама послодавца и радника у области здравства и Правилником о раду.

У периоду од 01.01.2020. до 31.12.2022. године исплаћено је 12 плата, двије из предходне године, а десет плата су из 2022. године заједно са припадајућим порезима и доприносима. у току 2022 године је дошло до повећања зарада (повећањем коефицијената и повећањем најниже цијене рада за запослене у здравству).

Обрачун амортизације у 2022. години вршен је на основу процјењеног корисног вијека трајања материјалног средства и укупно обрачуната амортизација износи **103.042 КМ**.

	Назив	01.01-31.12.2021.	01.01.-31.12.2022
1.	Трошкови амортизације објеката	24.608 КМ	24.675 КМ
2.	Трошкови амортизације опреме	39.592 КМ	78.367 КМ
3.	У к у п н о:	64.200КМ	103.042 КМ

Нематеријални трошкови као дио пословних расхода састоје се од:

	Назив	01.01.31.12.2021.	01.01.-31.12.2022.
1.	Трошкови здравствених услуга	1.025 КМ	507 КМ
2.	Трошкови стручног образовања	7.666 КМ	4.600 КМ
3.	Трошкови непроизводних услуга	7,228 КМ	17.099 КМ
4.	Репрезентација	817 КМ	1.634 КМ
5.	Трошкови осигурања возила и радника	2.108 КМ	2.063 КМ
6.	Трошкови провизије	3.202 КМ	3.900 КМ
7.	Трошкови банкарских услуга	118 КМ	340 КМ
8.	Административне и судске таксе	374 КМ	832 КМ
9.	Часописи и стручна литература	1102 КМ	1.102 КМ
10.	Остали немат. трошкови	1171 КМ	1.706 КМ
11.	У к у п н о:	24.811 КМ	33.783 КМ

Трошкови доприноса у износу од **5.084 КМ** односе се на:

	Назив	01.01-31.12.2021	01.01.31.2022
1	Допринос за професионалну рехабилитацију 0,2% на бруто плату	4.324 КМ	5.084 КМ
4	У к у п н о:	4.324 КМ	5.084 КМ

Трошкови пореза износе **2.295КМ**, а односе се на:

	Назив	01.01.31.12.2021.	01.01.-31.12.2022
1	Порез на непокретност	367КМ	22 КМ
2	Противпожарна накнада	781 КМ	1.163 КМ
3	Водоводна накнада	1.140КМ	1.110 КМ
	У К У П Н О	2.288 КМ	2.295 КМ

Трошкови производних услуга износе **70.669 КМ**, а састоје се од:

	Назив	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2022
1.	Трошкови ПТТ услуга	12.999 КМ	12.583 КМ
2.	Утрошак воде	6.975 КМ	7.051 КМ
3.	Трошкови регистрације аута	2.446 КМ	2.418 КМ
4.	Трошкови инвестиц.одржавања опреме	11.116 КМ	2.645 КМ
5.	Трошкови одвоза смећа	6.047 КМ	3.902 КМ
6.	Трошкови кориштења ауто пута	206 КМ	319 КМ
7.	Трошкови претплате за ТВ	346 КМ	533 КМ
8.	Трошкови огласа у новинама и спонзорства	531 КМ	30 КМ
9.	Трошкови закупнине простора	1200 КМ	1.200 КМ
10.	Трошкови накнада за Уговор о дјелу		11.066 КМ
11.	Трошкови накнада за Уговор о допун.раду		9.952 КМ
12.	Трошкови накнада за Уговор о прив.и пов.словима		18.970 КМ
13.	У к у п н о:	41.866КМ	70.669 КМ

Расходи камата износе **78.628 КМ** а састоје се од:

1	Камате за репрогра дуга за електричну енергију	15.958 КМ	15.958 КМ
2	Камата на Зајам од Владе РС	9.058 КМ	9.031 КМ
3	Обрачуна камата за Пореску управу		53.639 КМ
	У К У П Н О	25.016 КМ	78.628 КМ

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПОСЛОВНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА У 2022 . ГОДИНИ

	Назив	2021. година	2022. година	Индекс
1.	Приходи од продаје услуга	2.335.531 КМ	2.823.126 КМ	121
2.	Приходи од наплате у готову	88.750 КМ	108.877 КМ	123
3.	Остали пословни приходи и приходи од резервисања	191.957 КМ	246.115 КМ	129
4.	Приходи од продаје основних средстава	5.040КМ		
5	Остали финансијски расходи		8.612 КМ	
6	Повећање вриједности земљишта		1.072 КМ	
	У к у п н о:	2.621.278 КМ	3.187.802 КМ	122

	Назив	2021.	2022.	Индекс
1.	Трошкови материјала	214.409 КМ	220.002 КМ	103
2.	Трошкови бруто зарада и накнада	2.233.402 КМ	2.612.753 КМ	114
3.	Трошкови производних услуга	41.866 КМ	70.669 КМ	169
4.	Трошкови амортизације	64.200КМ	103.042 КМ	161
5.	Нематеријални трошкови	24.811 КМ	33.783 КМ	134
6.	Трошкови пореза и доприн.	6.612 КМ	7.379 КМ	112
7	Финансијски расходи	25.046 КМ	78.628 КМ	313
8.	У К У П Н О	2.610.346 КМ	3.126.256 КМ	119

	Назив	2021.	2022.
1	УКУПНИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	2.621.278 КМ	3.187.802 КМ
2	УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	2.610.346 КМ	3.126.256 КМ
	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	10.932 КМ	61.546 КМ

Осим пословних прихода и расхода у току 2022. године смо имали и остале приходе и расходе који се највећим дијелом односе на искњижавање обавеза.

На основу Рјешења из Пореске управе смо били у обавези да искњижимо вриједност за дуговања за порезе и доприносе на исплаћене плате из предходног периода. Осим ових искњижења у остале приходе смо књижили и приходе од резервисања у вриједности од 22.293 КМ и остали непоменути приходи у износу од 4.579 КМ ,као и приходи из предходног периода у вриједности од 8.792 КМ.

	Остали приходи	2021.	2022.
1	Приходи од продаје расходоване робе	5.040 КМ	4.890 КМ
2	Приходи на основу отписа потрживања	-	1.603.753 КМ
3	Приходи од резервисања	-	22. 293 КМ
4	Приходи од промјене рачуноводствене политике	-	8 792 КМ
5.	Остали непоменути приходи	-	4.578 КМ
	Укупно	5.040 КМ	1.644.306 КМ

	Остали трошкови	2021	2022
1	Расход на залихама робе	-	4.575 КМ
2	Расход из ранијих година	-	10.700 КМ
3	Расход од исправке грешака	-	2.366 КМ
	УКУПНО	-	17.641 КМ

Разлика између осталих прихода и расхода износи 1.626.665 КМ што заједно са пословним добитком од 61.546 КМ чини укупан добитак од 1.688.211 КМ.

ИНВЕСТИЦИЈЕ И ОПРЕМА

У току 2022. године вриједност грађевинског објекта се није мијењала , а вриједност земљишта у висини од 1.072 КМ се повећала на основу власничког листа (Процјена урађена по Одлуци о висини вриједности непокретности на територији Општине Фоча (Сл. гл.Општине Фоча бр.01/2022.))

Основна средства су се увећала за вриједност од **28.229 КМ**, и то:

Ред.бр.	Назив основног средства	Вриједност
1	Санитетско возило	13.000 КМ
2.	ЕКГ апарат	4.653 КМ
3.	Сталак за ЕКГ апарат	327 КМ
4.	Лампа за полимеризацију	560 КМ
5	Радни сто са наставком	280 КМ
6	Клима уређаји	1.300 КМ
7	Канцеларијска столица(2 ком)	500 КМ
8	Пећ на жарење	4.282 КМ
9	Фискални штампачи	786 КМ
10.	Штампачи -5 ком	900 КМ
11	Машина за прање аута	1.638 КМ
	УКУПНО	28.226 КМ

У току 2022.године како би била омогућена боља и савременија дијагностика,а у циљу пружања што квалитетнијих услуга,улагано је у набавку нове медицинске опреме и то:

-за потребе Службе породичне медицине набављен је ЕКГ апарат

-за потребе Стоматолошке службе набављена је пећ за жарење (користи се у фиксној протетици) , као и лампа за полимеризацију.

- за потребе Хигијенско епидемиолошке службе набављен је фрижидер за чување вакцина (донација Уницеф-а).

Возни парк Дома здравља Фоча у 2022.години редовно је одржаван кроз превентивне и ванредне сервисе и исти је оперативан у потпуности.

Набављено је половно санитарско возило са погоном на сва 4 точка, возило које служба ХМП до сада никада није имала. Са овим возилом смо сада у могућности доћи и у зимским условима до сваког нашег осигураника у руралним подручјима наше општине и пружити адекватну здравствену заштиту.

Током 2022 године у Дому здравља Фоча вршено је редовно снабдијевање лијековима, санитарским, канцеларијским, штампаним, хигијеским и осталим потрошним материјалом.

Вршено је и инвестиционо и текуће одржавање свих објеката, гдје је то било потребно. Извршена је реконструкција једног дијела дворишта централне зграде, са набавком и уградњом против клизних мермерних плоча на приступној стази и на тај начин су обезбјеђени безбједнији услови за кретање пацијената нарочито у зимском периоду.

Одржавање опреме и мјерила подразумјевало је правилно руковање, превентивно одржавање опреме, у складу са Планом превентивног одржавања за 2022 .год. и корективно сервисирање по позиву, од стране овлаштених сервисера.

ОБИМ И СТРУКТУРА ИЗВРШЕНИХ УСЛУГА У 2022 . ГОДИНИ

У складу са расположивим капацитетима, извршеном подјелом рада и кадровском оспособљеношћу за потребе корисника здравствене заштите ЈЗУ Дом здравља Фоча је у 2021. години остварио планиране задатке кроз следеће службе:

Ред. бр.	Назив службе	План за 2022. г.	Извршено у 2022. г.	Индекс
1.	Породична медицина	84.014	102.896	122
2.	Центар за ментално здравље	3.295	1.567	47
3.	Здравствена заштита жена	2.895	4.452	153
4.	Здравствена зашт.дјеце (0-6)	4.422	6.756	152
5.	Медицина рада	940	1.068	113
6.	Хигијенско-епидемиолошка сл.	7.538	9.404	124
7.	Хитна медицинска помоћ	10.174	15.587	153
8.	Стоматолошка служба	20.695	28.565	138
9.	Лабораторијска дијагностика	52.355	105.928	202
	У к у п н о :	186.328	276.223	148

Приликом планирања услуга морамо се придржавати Финансијског плана Фонда здравственог осигурања Републике Српске и Стандарда и норматива здравствене заштите, те свих протокола лијечења одређених болести које прописује Министарство здравља и социјалне заштите Републике Српске.

КАДРОВИ

Структура запослених у ЈЗУ Дом здравља Фоча на дан 31.12.2022. године је:

Мушкарци - 25

Жене - 67

Укупно: - 92

У структури запослених је: **68 медицинских радника** и **24 немедицинских радника**, укључујући возаче који су, у већини случајева, саставни дио медицинског тима.

Квалификациона структура запослених је следећа:

Стручна спрема	Занимање	2022. година
ВСС		30
	Доктор медицине	5
	Доктор медицине специјалиста	12
	Доктор стоматологије	4
	Доктор стоматологије специјалиста	4
	Дипломирани економиста	2
	Дипломирани правник	1
	Психолог	1
	Логопед	1
ВШС		1
	Зубни техничар	1
ССС –		45
	Медицинска сестра - техничар	32
	Медицинска струка - остали	8
	ССС остали	4
КВ		10
	Возач	8
	Ложач	2
НКВ		7
УКУПНО:		92

У Дому здравља Фоча је запослено 12 доктора медицине специјалиста и 5 доктора медицине од којих се два налазе на специјализацијама из психијатрије за потребе ЦМЗ и ургентне медицине. Један доктор стоматологије се налази на специјализацији из дјечије и превентивне стоматологије. Након завршених специјализација ниво квалитета у пружању здравствених услуга у нашој установи ће се подићи на још већи ниво.

У току 2022. године у ЈЗУ Дом здравља Фоча, радила је једна комисија: Комисија за издавање љекарских увјерења за возаче. У оквиру рада ових комисија дијелом су ангажовани љекари-специјалисти из других установа, а по основу уговора о обављању повремених и привремених послова.

НАЧИН ФИНАНСИРАЊА

Услуге рада и пословања ЈЗУ Дом здравља Фоча везани су за Фонд здравственог осигурања Републике Српске, као посредника између здравствених установа и корисника услуга.

Финансирање се врши на основу Уговора о обезбјеђивању, остваривању и финансирању примарног нивоа здравствене заштите за осигурана лица у текућој години, који Дом здравља Фоча закључује са Фондом здравственог осигурања Републике Српске.

ДИРЕКТОР
Др Мирослав Ристановић