

**ДОМ ЗДРАВЉА НИШ**

---

**ИЗВЕШТАЈ**

**О ФИНАНСИЈСКО-МАТЕРИЈАЛНОМ  
ПОСЛОВАЊУ  
ДОМА ЗДРАВЉА НИШ ЗА ПЕРИОД  
ОД 01.01. ДО 31.12.2008. ГОДИНЕ**

---

**Ниш, фебруара 2009.г.**

# 1. ПРИХОДИ И ПРИМАЊА , РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

## 1.1. ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

У периоду од 01.01. - 31.12.2008.године Дом здравља Ниш је остварио укупне приходе од 1.240.245.725,23 динара, примања у износу од 6.421.748,50 динара, што укупно чини 1.246.667.473,73 динара.

У Табели 1. приказана је структура прихода и примања у наведеном периоду. Ради упоредбе дати су и подаци о оствареним приходима и примањима у периоду од 01.01. до 31.12.2007. године.

### СТРУКТУРА ПРИХОДА И ПРИМАЊА

Табела 1.

Р.б.	Назив прихода	Износ 2007.	% учешћа	Износ 2008.	% учешћа
<b>И</b>	<b>Приходи од РЗЗО - Филијале за Нишавски округ</b>	<b>984.319.513,78</b>	<b>89,24</b>	<b>1.127.332.092,04</b>	<b>90,43</b>
	<b>1. За примарну здравствену заштиту</b>	<b>867.716.457,38</b>	<b>78,67</b>	<b>1.001.511.961,83</b>	<b>80,34</b>
	1.1. Накнада за рад	809.501.035,83	73,39	926.968.560,07	74,36
	1.1.1. Зараде	742.744.172,48	67,34	842.565.560,07	67,59
	1.1.2. Остали трошкови	66.756.863,35	6,05	84.403.000,00	6,77
	1.2. Лекови	19.090.282,00	1,73	19.193.230,56	1,54
	1.3. Вакцине	11.197.922,21	1,02	13.008.250,02	1,04
	1.4. Медицински и санитетски материјал	27.782.717,34	2,52	38.012.376,88	3,05
	1.5. Једнократна помоћ за Ускрс	-	-	4.329.544,30	0,35
	1.6. Приходи за КСАФ апарат	144.500,00	0,01	-	-
	<b>2. За стоматолошку здрав.заштиту</b>	<b>116.603.056,40</b>	<b>10,57</b>	<b>125.820.130,21</b>	<b>10,09</b>
	2.1. Зараде и материјални трошкови	116.603.056,40	10,57	125.220.130,37	10,04
	2.2. Једнократна помоћ за Ускрс	-	-	599.999,84	0,05
<b>IIА</b>	<b>Приходи од партиципације</b>	<b>15.727.368,50</b>	<b>1,43</b>	<b>15.701.106,00</b>	<b>1,26</b>
	-приходи од партиципације примарна з.з.	14.372.859,00	1,30	13.770.455,00	1,10
	-приходи од партиципације стоматол.з.з.	1.354.509,50	0,12	1.930.651,00	0,16
<b>III</b>	<b>Приходи из буџета</b>	<b>19.850.254,54</b>	<b>1,80</b>	<b>16.865.231,97</b>	<b>1,35</b>
<b>IIIИ</b>	<b>Сопствени приходи од здравствених услуга</b>	<b>44.883.983,31</b>	<b>4,07</b>	<b>46.070.954,94</b>	<b>3,70</b>
	3.1. Приходи од стоматолошких услуга	22.150.772,00	2,01	22.210.090,00	1,78
	3.2. Приходи од услуга у гинекологији	3.675.152,08	0,33	3.110.966,76	0,25
	3.3. Приходи Куће лепоте	1.202.923,71	0,11	1.494.004,24	0,12
	3.4. Услуге КЛИМН	1.454.048,26	0,13	1.810.496,73	0,15
	3.5. Приходи лабораторије - имунитет	848.810,00	0,08	734.220,00	0,06

	3.6. Приходи лабораторије - вакутајнери	3.446.880,00	0,31	4.190.100,00	0,34
	3.7. Остале лабораторијске услуге	1.699.835,00	0,15	1.320.898,00	0,11
	3.8. Приходи од наплаћених фактура за здравствене услуге	3.654.044,47	0,33	4.799.217,66	0,38
	3.9. Приходи од војних пошти	621.549,28	0,06	305.532,30	0,02
	3.10. Лекарска уверења - возачи	1.442.669,49	0,13	1.676.483,05	0,13
	3.11. Лекарска уверења - остали	1.441.452,52	0,13	1.520.271,20	0,12
	3.12. Приходи од прегледа и услуга-остали	3.245.846,50	0,29	2.898.675,00	0,24
<b>ИВ</b>	<b>Остали приходи</b>	<b>38.073.495,41</b>	<b>3,45</b>	<b>40.647.273,15</b>	<b>3,26</b>
	4.1. Донације	266.880,00	0,02	80.200,00	0,01
	4.2. Приходи од закупнина и заједничких трошкова	4.066.178,54	0,37	4.020.299,50	0,32
	4.3. Приходи од накнаде штете	468.690,50	0,04	181.777,00	0,01
	4.4. Приходи ресторана	4.869.389,09	0,44	5.959.488,45	0,49
	4.5. Зарада ресторана	253.638,64	0,02	411.445,05	0,03
	4.6. Меморандумске ставке за рефундацију	27.826.510,41	2,52	29.829.549,66	2,39
	4.7. Остали приходи	322.208,23	0,03	164.513,49	0,01
<b>В</b>	<b>Примања од продаје нефинансијске имовине (без ресторана)</b>	<b>140.570,00</b>	<b>0,01</b>	<b>50.815,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>УКУПНО ПРИХОДИ И ПРИМАЊА:</b>	<b>1.102.995.185,54</b>	<b>100,00</b>	<b>1.246.667.473,73</b>	<b>100,00</b>

Од укупно остварених прихода и примања у висини од 1.246.667.473,73 динара, на приходе од РЗЗО Филијале за Нишавски округ отпада 1.127.332.092,04 динара или 90,43 %, а када тим приходима додамо приходе од партиципације у износу од 15.701.106,00 динара, овај проценат износи 91,69%.

На приходе из буџета Града Ниша отпада 16.865.231,97 динара или 1,35%.

Из буџета Града Ниша финансирано је следеће:

- изградња објекта за уништење мед.отпада у Трупалу 3.154.177,60 динара,
- адаптација простора у Д.Врежини за здрав.станицу 2.412.466,46 динара,
- адаптација простора у МЗ Црвена звезда за з.станицу 1.841.907,42 динара,
- медицинска опрема у укупној вредности од 4.590.200,00 динара,
- намештај за ЗС „Д.Врежина“ и „Ц. Звезда“ 1.922.479,60 динара,
- возило Пеугеот, доставно, 1 комад у вредности од 1.368.800,00 динара,
- возила Застава Корал, 4 комада у укупној вредности 1.575.200,89 динара.

На сопствене приходе од здравствених услуга отпада 46.070.954,94 динара или 3,70%.

На остале приходе отпада 40.647.273,15 динара или 3,26%, од којих се највише односи на меморандумске ставке за рефундацију расхода за накнаде за породилска боловања, боловања преко 30 дана и за накнаде инвалидима.

Приходи од РЗЗО су повећани за 14,53%, а сопствени приходи од пружених здравствених услуга повећани су за 2,64% у односу на 2007. годину.

Укупно повећање прихода у 2008. години у односу на 2007. годину износи 13,03%.

И у 2008. години посебно су уговоране услуге за примарну здравствену заштиту, а посебно за стоматолошку здравствену заштиту.

За примарну здравствену заштиту закључен је уговор са РЗЗО на износ од 1.005.080.000,00 динара, умањен за пројектовану партиципацију у износу од 14.163.000,00 динара, тако да је укупно уговорена накнада 990.917.000,00 динара, а призната накнада по коначном обрачуна за 2008. годину износи 997.132.133,03 динара.

По коначним обрачуна постоји потраживање Дома здравља Ниш од РЗЗО за примарну здравствену заштиту у износу од 465.650,00 динара.

За стоматолошку здравствену заштиту уговорена накнада износи 135.678.000,00 динара, а по коначном обрачуна признато је 134.386.793,00 динара. Дозначено је 125.820.130,00 динара, што се увећава за аванс из претходне године у износу од 1.581.292,00 динара (укупно 127.401.422,00 динара), тако да Дом здравља потражује од РЗЗО износ од 6.985.371,00 динара.

Дом здравља је био у обавези да кроз испостављену фактуру за стоматолошке услуге оправда 65% дозначених средстава од стране РЗЗО.

Приходи наведени у Табели 1. представљају наплаћене приходе.

## **1.2. РАСХОДИ И ИЗДАЦИ**

Укупни расходи Дома здравља Ниш у 2008. години износе 1.219.728.287,90 динара, а издаци за нефинансијску имовину износе 28.042.247,57 динара, што укупно износи 1.247.770.535,47 динара.

У Табели 2. дата је структура расхода и издатака по готовинском систему за 2008.годину и за 2007. годину.

## **СТРУКТУРА РАСХОДА И ИЗДАТАКА**

Табела 2.

Р.б.	Назив расхода	Износ 2007.	%	Износ-2008.	%
<b>1.</b>	<b>Бруто зараде</b>	<b>876.328.192,33</b>	<b>79,45</b>	<b>1.006.311.333,10</b>	<b>80,65</b>
<b>2.</b>	<b>Превоз запослених</b>	<b>24.094.711,55</b>	<b>2,18</b>	<b>25.777.968,64</b>	<b>2,07</b>
<b>3.</b>	<b>Енергенти</b>	<b>23.962.440,21</b>	<b>2,17</b>	<b>23.753.314,35</b>	<b>1,90</b>
	3.1. Електрична енергија	8.221.271,29	0,75	8.101.959,56	0,65
	3.2. Угаљ	427.042,00	0,04	447.279,00	0,04
	3.3. Дрва	338.074,20	0,03	401.099,71	0,03
	3.4. Лож уље	863.680,00	0,08	1.047.640,80	0,08
	3.5. Централно грејање	10.589.192,72	0,96	9.712.462,28	0,78
	3.6. Нафтни деривати	3.523.180,00	0,32	4.042.873,00	0,32
<b>4.</b>	<b>Лекови</b>	<b>31.602.156,29</b>	<b>2,86</b>	<b>34.920.111,47</b>	<b>2,80</b>

	4.1. Ампулирани лекови	19.167.306,91	1.74	21.968.653,63	1,76
	4.2. Вакцине	12.434.849,38	1.13	12.951.457,84	1,04
<b>5.</b>	<b>Медицински материјал</b>	<b>37.262.612,27</b>	<b>3.38</b>	<b>42.327.277,64</b>	<b>3,39</b>
	5.1. Санитетски мат. и ост.мед. мат.	13.961.301,78	1.27	13.715.577,35	1,10
	5.2. Лабораторијски материјал	18.922.545,14	1.72	24.626.387,42	1,97
	5.3. Стоматолошки материјал	3.016.856,57	0.27	2.620.774,68	0,21
	5.4. Рентген филмови	1.361.908,78	0.12	1.364.538,19	0,11
<b>6.</b>	<b>Остали материјални трошкови</b>	<b>21.160.546,39</b>	<b>1.92</b>	<b>19.846.857,00</b>	<b>1,59</b>
	6.1. Административни материјал	5.732.520,29	0.52	6.700.536,89	0,53
	6.2. Текстилно-технички материјал	4.144.936,94	0.38	1.628.464,80	0,13
	6.3. Средства за хигијену	2.655.004,16	0.24	3.316.639,00	0,27
	6.4. Утрошак воде	3.314.098,67	0.30	2.698.773,67	0,22
	6.5.Остали материјални трошкови	5.313.986,33	0.48	5.502.442,64	0,44
	- ресторан	3.795.009,40	0.34	3.523.616,61	0,27
	- стручна литература и часописи	480.907,64	0.04	455.200,20	0,04
	- трошкови репрезентације	524.710,87	0.05	954.785,24	0,08
	- резервни делови за аутомобиле	222.580,66	0.02	327.709,80	0,03
	- сви остали материјални трошкови	290.777,76	0.03	241.130,79	0,02
<b>7.</b>	<b>Остали трошкови</b>	<b>56.608.597,80</b>	<b>5.13</b>	<b>70.284.146,49</b>	<b>5,63</b>
	7.1. ПТТ трошкови	2.579.517,40	0.23	2.531.239,45	0,20
	7.2. Поправке и одржавање	6.677.281,96	0.61	11.241.130,40	0,90
	7.3. Отпремнине за одлазак у пенз.	884.843,10	0.08	644.241,00	0,05
	7.4. Помоћ радницима за лечење и због смрти	637.206,85	0.06	596.000,00	0,05
	7.5. Остале помоћи (за Ускрс и др.)	-		5.104.954,58	0,41
	7.6. Службена путовања	1.561.892,41	0.14	1.833.949,21	0,15
	7.7. Образовање кадрова	2.372.006,00	0.22	1.688.240,00	0,14
	7.8. Премије осигурања	3.786.483,95	0.34	4.442.062,44	0,36
	7.9. Трошкови платног промета	2.749.591,64	0.25	3.064.558,82	0,25
	7.10. Таксе (регист.возила, судске таксе и остале таксе)	486.933,06	0.04	745.182,19	0,06
	7.11. Комуналне услуге	2.173.394,50	0.20	2.045.174,78	0,16
	7.12. Остале услуге	1.761.135,01	0.16	3.859.534,60	0,31
	7.13. Накнада члановима Управног и Надзорног одбора	414.159,00	0.04	414.158,71	0,03
	7.14. Јубиларне награде	791.000,00	0.07	790.000,00	0,06
	7.15. Сви остали нематеријални трошкови	750.921,29	0.07	410.716,33	0,03
	7.16. Породиљско боловање	21.123.367,03	1.92	21.030.743,69	1,69
	7.17. Боловање преко 30 дана	6.306.061,29	0.57	8.222.173,42	0,66
	7.18. Накнада инвалидима	668.133,19	0.06	777.917,83	0,06
	7.19. Амортизација	<b>884.670,12</b>	<b>0.08</b>	<b>842.169,03</b>	<b>0,07</b>
<b>8.</b>	<b>Издаци за нефинансијску имовину (без ресторана)</b>	<b>32.024.586,13</b>	<b>2.90</b>	<b>24.549.526,79</b>	<b>1,97</b>

<b>УКУПНО РАСХОДИ И ИЗДАЦИ:</b>	<b>1.103.043.842,97</b>	<b>100,00</b>	<b>1.247.770.535,47</b>	<b>100,00</b>
---------------------------------	-------------------------	---------------	-------------------------	---------------

Структура расхода и издатака остварених у 2008. години је таква да највише отпада на бруто зараде запослених које износе 1.006.311.333,10 динара или 80,65%, затим на превоз запослених 25.777.968,64 динара или 2,07%, енергенте 23.753.314,35 динара или 1,90%, ампулиране лекове 21.968.653,63 динара или 1,76%, вакцине 12.951.457,84 динара или 1,04%, медицински материјал 42.327.277,64 динара или 3,39%, остале материјалне трошкове 19.846.857,00 динара или 1,59%, на остале трошкове 70.284.146,49 динара или 5,63% и на издатке за набавку основних средстава у износу од 24.549.526,79 динара или 1,97%. Од издатака за основна средства на изградњу Здравствене станице Дуваниште ИИИ отпада 1.412.638,69 динара, за изградњу објекта за уништавање медицинског отпада у Трупалу 3.213.432,60 динара, на медицинску опрему 12.690.082,32 динара, на аутомобиле 3.273.197,28 динара и на осталу опрему 3.960.175,90 динара.

У односу на претходну годину дошло је до повећања укупних расхода и издатака за 13,12%. Повећање се највећим делом односи на бруто зараде, које су повећане за 14,83%.

Расходи приказани у Табели 2. представљају расходе који су плаћени у 2008.години, односно 2007. години, јер се примењује готовински принцип.

## 2. БРУТО ЗАРАДЕ

У Табели 3. приказана је структура зарада радника Дома здравља Ниш:

Табела 3.

Р.бр.	Назив	Износ	%
1.	Бруто зараде	853.527.365,58	84,82
2.	Порези и доприноси на терет послодавца	152.783.967,52	15,18
	<b>СВЕГА:</b>	<b>1.006.311.333,10</b>	<b>100,00</b>

Од укупних зарада на зараде за примарну здравствену заштиту отпада 869.185.782,84 динара или 86,37%, а на зараде за стоматолошку здравствену заштиту отпада 137.125.550,26 динара или 13,63%.

Просечна месечна нето зарада по раднику у Дому здравља Ниш за 2008.годину износи 36.259,23 динара. Просечна нето зарада у Републици Србији за 2008.годину износи 32.746,00 динара, а просечна нето зарада у РС за непривредне делатности износи 36.092,00 динара, тако да је просечна зарада у Дому здравља Ниш приближно на нивоу просека непривредних делатности. У 2007.години

просечна нето зарада у Дому здравља Ниш износила је 32.135,20 динара. Повећање просечне нето зараде у односу на претходну годину износи 12,83 %.

Просечна месечна бруто зарада по раднику за 2008. годину у Дому здравља Ниш износи 50.772,20 динара. Просечна месечна бруто зарада за 2008. годину у Републици Србији износи 45.674,00 динара, а за непривредне делатности 50.576,00 динара, што је близу просеку Дома здравља.

Просечна месечна бруто зарада по раднику за делатност здравственог и социјалног рада у 2008. години износи 48.864,00 динара, што је нешто ниже од просека Дома здравља.

Кретање цене рада у току 2008. године дато је у Табели 4:

Табела 4.

Р.бр.	Месец	Нето
1.	И -ИИИ/08.	2.015,87
2.	ИВ-ВИИИ/08.	2.116,66
3.	ИХ-ХИИ/08.	2.222,50

До повећања цене рада дошло је у априлу и у септембру 2008. године, сваки пут за 5% у односу на претходну цену рада.

### 3. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

У Табели 5. приказано је утврђивање финансијског резултата за период од 01.01. до 31.12.2008. године.

Табела 5.

Р.бр.	Назив	Износ
1.	Приходи	1.240.245.725,23
2.	Примања од продаје нефинансијске имовине	6.421.748,50
<b>3.</b>	<b>Укупно приходи и примања (1+2)</b>	<b>1.246.667.473,73</b>
4.	Расходи	1.219.728.287,90
5.	Издаци за нефинансијску имовину	28.042.247,57
<b>6.</b>	<b>Укупно расходи и издаци (4+5)</b>	<b>1.247.770.535,47</b>
<b>7.</b>	<b>Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (3-6)</b>	<b>1.103.061,74</b>
8.	Кориговање дефицита за део коришћених новчаних средстава амортизације	885.159,81
9.	Покриће утрошених средстава за отплату кредита	237.217,39
10.	Покриће дефицита нераспоређеним вишком прихода и примања из ранијих година	455.119,32
<b>11.</b>	<b>Кориговани дефицит (р.бр. 7-8+9-10)</b>	<b>0</b>

Укупни приходи и примања износе 1.246.667.473,73 динара, а укупни расходи и издаци износе 1.247.770.535,47 динара, тако да се појављује мањак прихода и примања или буџетски дефицит у износу од 1.103.061,74 динара. Када се

тај износ коригује (умањи) за део новчаних средстава амортизације који је коришћен за набавку нефинансијске имовине за износ од 885.159,81 динара и увећа за покриће утрошених средстава за отплату обавеза по кредитима за износ од 237.217,39 динара, добије се буџетски дефицит у износу од 455.119,32 динара, који је покривен нераспоређеним вишком прихода и примања из ранијих година.

#### 4. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

Потраживања од купаца Дома здравља Ниш на дан 31.12.2008. године износе 1.103.008,39 динара, а структура је приказана у Табели 6.

Потраживања на дан 31.12.2008.г.

Табела 6.

Р.бр.	Назив	Износ
1.	Правна лица за услуге	697.752,37
2.	Војне поште	396.835,53
3.	Заводи Црне Горе	8.420,49
	<b>СВЕГА:</b>	<b>1.103.008,39</b>

Осим горе наведених потраживања, Дом здравља Ниш има потраживања од РЗЗО Ниш за примарну здравствену заштиту у износу од 465.650,00 динара, и за стоматологију 6.985.371,00 динар.

Потраживања од купца на дан 31.12.2007. године износила су 2.969.560,47 динара, из чега се види да је у 2008. години дошло до знатног смањења потраживања.

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2008. износе 26.326.520,28 динара, и то за:

- лекове и медицински материјал	11.139.929,92 дин.
- вакцине	858.054,22дин.
- лабораторијске реагенсе	5.622.231,82 дин.
- енергенте	1.536.128,24 дин.
- комуналне услуге	434.700,67 дин.
- медицинске обрасце	913.834,61 дин.
- остало	<u>5.821.640,80 дин.</u>
<b>Укупно:</b>	<b>26.326.520,28 дин.</b>

Обавезе према добављачима са стањем на дан 31.12.2007. године износиле су 30.424.198,23 динара, тако да је у 2008. години дошло до смањења обавеза према добављачима у односу на претходну годину.



## 5. ЗАЛИХЕ МАТЕРИЈАЛА

Укупне залихе Дома здравља Ниш на дан 31.12.2008. године приказане су у табелама број 7. и 8. Ради поређења дати су и подаци о стању залиха на дан 31.12.2007. године.

### 1. МЕДИЦИНСКИ МАТЕРИЈАЛ

Табела 7.

Р.бр.	Назив	2007.	2008.	структура у % 2008.	Индекс 2008/2007
1.	Ампулирани лекови и вакцине	6.077.940,84	8.234.481,00	56,73	135,48
2.	Санитетски и остали медицински материјал	4.756.009,60	3.378.491,39	23,28	71,04
3.	Лабораторијски материјал	1.407.985,94	892.595,13	6,15	63,40
4.	Стоматолошки материјал	1.719.729,93	1.515.249,11	10,44	88,11
5.	Ро филмови	162.415,44	101.001,50	0,70	62,19
6.	Ситан инвентар мед.	154.356,85	393.122,36	2,71	254,68
	<b>СВЕГА МЕД.МАТ:</b>	<b>14.278.438,60</b>	<b>14.514.940,49</b>	<b>100,00</b>	<b>101,66</b>

### 2. ОСТАЛИ МАТЕРИЈАЛ

Табела 8.

Р.бр.	Назив	2007.	2008.	структура у % 2008.	Индекс 2008/2007
1.	Канцеларијски материјал	486.324,02	704.918,10	27,52	144,95
2.	Текстилно-технички мат.	598.503,64	634.418,20	24,76	106,00
3.	Материјал за хигијену	174.569,82	804.184,61	31,39	460,67
4.	Намирнице у ресторану	230.944,79	183.115,08	7,15	79,29
5.	Гориво и мазиво	2.880,07	3.678,76	0,14	127,73
6.	Резервни делови	3.122,19	1.067,50	0,04	34,19
7.	Ауто гуме	53.686,72	109.733,98	4,28	204,40
8.	Ситан инвентар немед.	144.431,10	120.793,49	4,71	83,63
	<b>СВЕГА НЕМ.МАТ:</b>	<b>1.694.462,35</b>	<b>2.561.909,72</b>	<b>100,00</b>	<b>151,19</b>

<b>УКУПНО (1+2):</b>	<b>15.972.900,95</b>	<b>17.076.850,21</b>	<b>100,00</b>	<b>106,91</b>
----------------------	----------------------	----------------------	---------------	---------------

Укупне залихе материјала износе 17.076.850,21 динара. Од тога има медицинског материјала у вредности од 14.514.940,49 динара или 85,00%, а немедицинског 2.561.909,72 динара односно 15,00%.

У односу на 2007. годину повећане су укупне залихе за 6,91%.

Повећање се највећим делом односи на повећање залиха немедицинског материјала, код кога је највеће повећање залиха материјала за хигијену, а односи се највећим делом на материјал за селекцију медицинског отпада.

У 2008. години отворена је новоизграђена здравствена станица „Дуваниште III“ у Нишу, у улици Мајаковског, изграђен је објект за уништење медицинског отпада у селу Трупале, у адаптираним месним канцеларијама отворене су здравствене станице у Доњој Врежини и у месној заједници „Црвена звезда“ у Нишу.

Значајно је да је у 2008. години извршена акредитација Дома здравља.

ДОМ ЗДРАВЉА НИШ  
Шеф књиговодства

Бранка Буквић, дипл.еџц.