**ИЗВЈЕШТАЈ**

**О ПОСЛОВАЊУ И ГОДИШЊИ ОБРАЧУН**

**ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка**

**за 2022. годину**

**Градишка, април 2023. године**

САДРЖАЈ

[1.ДЈЕЛАТНОСТ 3](#_Toc67643734)

[2.ПРАВНИ СТАТУС И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА 4](#_Toc67643735)

[3.ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА И МЕНАЏМЕНТ 4](#_Toc67643736)

[4.БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ 5](#_Toc67643737)

[5.ОБИМ УСЛУГА 7](#_Toc67643738)

[6.ИЗВРШЕНА УЛАГАЊА И ИЗВЕДЕНИ РАДОВИ 8](#_Toc67643739)

[7.ПРОБЛЕМИ У ПОСЛОВАЊУ 8](#_Toc67643740)

[8.ЗАКЉУЧАК 9](#_Toc67643741)

[9. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ](#_Toc67643742) ........................10

[9.1 ОСНОВНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА ....](#_Toc67643743)10

[9.2 ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ](#_Toc67643744) 11

[9.3 УЛАГАЊА У ИЗГРАДЊУ НЕПОКРЕТНОСТИ И НАБАВКА ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА](#_Toc67643752) 15

[9.4 НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА](#_Toc67643753) 15

[9.5 СУБВЕНЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА У 2022. ГОДИНИ](#_Toc67643754) 15

[9.6 СЕРВИСИРАЊЕ ДОСПЈЕЛИХ ОБАВЕЗА](#_Toc67643755) 15

**МИСИЈА: Шта је наш главни задатак?**

**Мисија:** ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка је да расположивим кадром, опремом и простором обезбиједи квалитетну, свеобухватну и доступну здравствену заштиту за све своје кориснике. Осим лијечења и дијагностике, ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка својим активностима и радом на превенцији доприноси и здравственом просвјећењу својих корисника с циљем стварања навике да брину о свом здрављу уз поштовање законских и других норми из области здравства и у пуној мјери уважавајући достојанство и права оних који траже здравствене услуге, те перманентно подизати задовољство пацијената на виши ниво.

**ВИЗИЈА: Како видимо себе у будућности?**

**Визија** ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка је да постане установа која служи за примјер другима тако што ће примјењивати савремена достигнућа медицине и стандарда здравствених услуга уз непрекидно унапређење квалитета рада и што ће задовољавати садашње и будуће здравствене потребе корисника својих услуга.

# 1. ДЈЕЛАТНОСТ

Јавна здравствена установа „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка је обављала своју функцију у периоду 1.1.- 31.12.2022. године, пружајући здравствене услуге из области примарне и дијела секундарне здравствене заштите становништву града Градишка, у оквиру сљедећих **дјелатности:**

- Породична медицина,

- Лабораторијска дијагностика примарног и секундарног нивоа,

- РТГ-дијагностика,

- Хигијенско- епидемиолошка заштита,

- Стоматолошка заштита,

- Хитна медицинска помоћ са превозом пацијената,

- Заштита менталног здравља у заједници,

- Физикална рехабилитација у заједници,

- КСЗ-педијатрија,

- КСЗ- гинекологија.

Претежна дјелатност је дјелатност породичне медицине која се одвија кроз тимове породичне медицине (ТПМ) и то :

* Градишка 13 тимова,
* Ламинци 1 тим,
* Дубраве 1 тим,
* Нова Топола 6 тимова,
* Доња Јурковица 1 тима,
* Турјак 1 тим,
* Горњи Подградци 2 тима и
* Орахова 1 тима.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

укупно: 26 тимова

Дјелатност ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка према статистици, односно Закону о класификацији дјелатности је:

86.21- дјелатност опште медицинске праксе.

# 2. ПРАВНИ СТАТУС И ВЛАСНИЧКА СТРУКТУРА

Правни статус установе: јавна установа.

Власничка структура установеје приказана у сљедећој табели.

Табела 1. Власничка структрура

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Опис** | **% учешће у укупном капиталу** | **Вриједност капитала** | **Број акција** |
| државни капитал | 100% | 1.723.833,00 КМ | - |
|  |  |  |  |
| УКУПНО: | 100% | 1.723.833,00 КМ | - |

Основни капитал је 1.723.833,00 КМ. Ова вриједност је уписана у судском регистру.

# 3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА И МЕНАЏМЕНТ

**Директор**

**Помоћник директора за медицинска питања**

**Главна сестра**

Организационе цјелине су Службе, Центри и Јединица.

1. Служба породичне медицине,
2. Консултативно-специјалистичка служба,
3. Хигијенско-епидемиолошка служба,
4. Служба лабораторијске дијагностике,
5. Стоматолошка служба,
6. Центар за заштиту менталног здравља,
7. Центар за физикалну рехабилитацију у заједници,
8. Служба хитне медицинске помоћи,
9. Служба за правне, кадровске и опште послове,
10. Служба за економско - финансијске послове,
11. Јединица за увођење, праћење и побољшање квалитета и сигурности здравствених услуга.

Службама и центрима руководе **начелници служби/центара** који са директором, помоћником директора за медицинска питања и главном сестром чине Стручни колегиј.

# 4. БРОЈ И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Укупан број радника је 239, од чега жена 171.

Табела 2. Квалификациона структура запослених:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Р.бр.** | **Квалификациона структура** | **Структура запослених према полу** | |
| **Мушких** | **Женских** |
|  | ВСС специјалисти | 11 | 25 |
|  | ВСС | 10 | 22 |
|  | ВШС | 9 | 18 |
|  | ССС | 18 | 84 |
|  | ВКВ | 8 | 0 |
|  | КВ | 10 | 0 |
|  | ПК | 1 | 1 |
|  | НК | 1 | 21 |
| УКУПНО: | | 68 | 171 |
|  | |  |  |

**Кадровска структура**:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **СТРУЧНАСПРЕМА** | **бројрадника 31.12.2021.** | **бројрадника 31.12.2022.** |
| ЗДРАВСТВЕНИ  РАДНИЦИ | ВСС | 58 | 62 |
| ВШС | 20 | 20 |
| ССС | 88 | 90 |
| **УКУПНО** | **166 или72,17%** | **172 или71,97 %** |
| НЕЗДРАВСТВЕНИ  РАДНИЦИ | ВСС | 6 | 6 |
| ВШС | 7 | 7 |
| ССС | 12 | 12 |
| ВКВ | 10 | 8 |
| КВ | 6 | 10 |
| ПК | 2 | 2 |
| НК | 21 | 22 |
| **УКУПНО** | **64 или 27,83%** | **67 или 28,03%** |
| **УКУПНО** |  | 230 | 239 |

Са 31.12.2022. године у ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка запослено је 239 радника (226 радника на неодређено и 13 радникa на одређено вријеме). Број радника у односу на 2021. годину се увећао обзиром да је током године било одсутних радника по основу породиљског одсуства, по основу чувања трудноће, по основу неплаћеног одсуства, дужа боловања и специјализација, као и одсуства по другим основама, а и ангажована су 4 приправника према „Програму подршке запошљавању младих са ВСС у статусу приправника у 2022. години“. Структура здравствених радника са ВСС медицинске струке у посматраном периоду била је како слиједи:

1. **доктори медицине укупно 42:**

од чега **специјалиста укупно 32:**

* + - 13 специјалиста породичне медицине
    - 8 специјалиста друге гране медицине са доедукацијом из

породичне медицине

* + - 3 специјалиста ургентне медицине
    - 1специјалистапедијатарије
    - 2специјалистагинекологије и акушерства
    - 1 специјалистаепидемиологије
    - 1 специјалистапсихијатарије
    - 1 специјалиста медицинске биохемије
    - 1 специјалистафизикалне медицине и рехабилитације
    - 1 специјалиста радиологије

**доктори медицине:**

10 доктора медицине

**2. доктори стоматологије укупно 11:**

од чега:

* 2 доктора стоматологије специјалиста ортопедије вилице(ортодонт)
* 1 доктор стоматологије специјалиста превентивне и дјечије стоматологије
* 8 доктора стоматологије.

Са 31.12.2022. године у радном односу на одређено вријеме налазе се 3 доктора медицине ради замјене привремено одсутних радника (специјализација и породиљско одсуство).

Током 2022. године на специјализацији се налазило:

* два доктора из породичне медицине,
* један доктор из радиологије,
* два доктора из педијатрије,
* један доктор из физикалне медицине и рехабилитације.

Током посматраног периода један доктор медицине завршио је специјализацију из радиологије, а један доктор из породичне медицине.

Процес стручног оспособљавања кадрова, који је подразумјевао стално и повремено одсуство са радног мјеста, успјели смо да организујемо не реметећи функцију Дома здравља у пружању здравствених услуга.

ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка је оспособљен и оптимално попуњен потребним кадровима, што је услов за квалитетно и стручно пружање здравствених услуга.

# ОБИМ УСЛУГА

Физички обим услуга по дјелатностима

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РБ | **ДЈЕЛАТНОСТ - служба** |  | **Планирано за 2022. годину** | **Остварено у 2022. години** | **Индекс остварења** |
| 0 | 1 |  | 2 | 3 | 4=(3/2)\*100 |
|  | | | | | |
| 1. | **0001 ПОРОДИЧНА МЕД.** | Фонд | 230.618 | 257.955 | 111,85 |
| 100% |  | 7,462 |  |
|  | | | | | |
| 2. | **1200 РТГ ДИЈАГНОСТИКА** | Фонд | 17.292 | 10.271 | 59,40 |
| 100% |  | 253 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 3. | **1130 ЛАБОРАТОРИЈСКА ДИЈАГНОСТИКА** | Фонд | 89.851 | 253380 | 282,00 |
| 100% |  | 7.178 |  |
|  | | | | | |
| 4. | **1400 ЦЕНТАР ЗА ЗАШТИТУ МЕНТАЛНОГ ЗДРАВЉА** | Фонд | 10.300 | 18.812 | 182,64 |
| 100% |  | 204 |  |
|  | | | | | |
| 5. | **1500 ЦЕНТАР ЗА ФИЗИКАЛНУ РЕХАБИЛИТАЦИЈУ У ЗАЈЕДНИЦИ** | Фонд | 14.050 | 49.036 | 349,01 |
| 100% |  | 309 |  |
|  | | | | | |
| 6. | **1350 СТОМАТОЛОГИЈА** | Фонд | 35.701 | 47.413 | 132,81 |
| 100% |  | 532 |  |
|  | | | | | |
| 7. | **1090 ХИГИЈЕНСКО - ЕПИДЕМИОЛОШКА ЗАШТИТА** | Фонд | 7.437 | 22.080 | 296,89 |
| 100% |  | 2.382 |  |
|  | | | | | |
| 8. | **1100 СЛУЖБА ХИТНЕ**  **МЕДИЦИНСКЕ ПОМОЋИ** | Фонд |  | 31.091 |  |
| 100% |  | 5.915 |  |
|  | | | | | |
| 9. | **8090 КСЗ - ПЕДИЈАТРИЈА** | Фонд | 13.790 | 20.813 | 150,93 |
| 100% |  | 0 |  |
|  | | | | | |
| 10. | **8100 КСЗ - ГИНЕКОЛОГИЈА И  АКУШЕРСТВО** | Фонд | 9.430 | 16.032 | 170,01 |
| 100% |  | 69 |  |
|  | | | | | |
| 11. | **2330 БИОХЕМИЈСКО - ЛАБОРАТОРИЈСКА ДИЈАГНОСТИКА- секундарни дио** | Фонд | 6.462 | 12.277 | 189,99 |
| 100% |  | 13 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **УКУПНО УСЛУГА - Фонд** | | | 434.931 | 739.160 | 169,95 |
| **Од тога укупно услуга - превенције** | | | 69.097 | 21.226 | 30,72 |
| **Укупно услуга - трећим лицима** | | |  | 24.317 |  |

# ИЗВРШЕНА УЛАГАЊА И ИЗВЕДЕНИ РАДОВИ

ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка је у периоду 1.1.-31.12.2022. године уложио властитих средстава у одржавање објеката/непокретности и опреме (одржавање медицинске и лабораторијске опреме, одржавање возила, одржавање рачунарске опреме, одржавање ватродојавних система, одржавање електро-инсталација, одржавање остале опреме...)у износу од 58.774,14 КМ.

У периоду 1.1.-31.12.2021. године набављена је медицинска опрема, компјутерска и канцеларијска опрема од чега се посебно издваја набавка једног уринског анализатора.

У посматраном периоду Влада Републике Српске/Министарство здравља и социјалне заштите Републике Српске донирала ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка један мобилни дигитални РТГ апарат. Поред наведеног, донирана су 3 комбинована расхладна уређаја за чување вакцина и других лијекова.

# ПРОБЛЕМИ У ПОСЛОВАЊУ

У посматраном периоду, оно што је изразито проблематично, а што је било присутно и у ранијим обрачунским периодима, јесу прекорачења потрошње средстава за рецептиране лијекове у односу на уговорена средства за ту намјену са Фондом здравственог осигурања Републике Српске. Прекорачење потрошње, односно недовољна уговорена средства у односу на потребе становништва града Градишка, је континуиран проблем, а износ прекорачених уговорених средства иде на терет здравствених установа: ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка и ЈЗУ Болница Градишка.

У ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка дуги низ година је присутан проблем смјештајних капацитета за амбуланту у Орахови. Ријеч је о више деценија старом и дотрајалом објекту монтажног типа градње, тако да је неопходно изградити нови објектат од чврстог материјала, а што је неопходан услов предвиђен позитивним прописима јер, уколико објекат није изграђен од чврстог материјала није могуће добити Рјешење о испуњености услова за рад од стране Министарства здравља и социјалне заштите Републике Српске. За изградњу новог објекта проблем су недостајућа финансијска средства. Објекти у Доњој Јурковици и Ламинцима нису у власништву ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка, већ града Градишка.

Када су у питању смјештајни капацитети значајан проблем представља, као и претходних година, питање смјештајног капацитета за обављање послова ДДД (дезинфекције, дезинсекције и дератизације), а за шта је неопходно изградити објекат чврсте градње са заданим просторијама и опремом у складу са важећим Правилницима како би се могла зановити лиценца/рјешење Министарства здравља и социјалне заштите Републике Српске. Током 2020. године завршени су послови на документацији за почетак реновирања и адаптације објекта у Горњој Долини, власништво ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка, за ту намјену. Исте године, током јесени, из сопствених средстава је реновиран кров и постављени су нови олуци на наведеном објекту како би се спријечило његово даљње пропадање док се не обезбједе потребна средства за санацију и адаптацију цијелог објекта. ЈЗУ„ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка, уз помоћ оснивача, предузима потребне мјере и радње у циљу обезбјеђења недостајућих средстава како би се овај проблем ријешио током 2023. године, а све у циљу испуњавања прописаних услова за пријем од стране Министарства здравља и социјалне заштите Републике Српске за обављање ДДД дјелатности.

# 8. ЗАКЉУЧАК

# План рада ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка за 2022. годину по дјелатностима урађен је у складу са стандардима и нормативима у пружању здравствене заштите (Правилник о основима стандарда и норматива здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања, „Службени гласник Републике Српске, бр.18/11, 83/11, 76/12 и 14/14).

Извршење Плана рада за период 1.1.- 31.12. 2022. годину укупно посматрано веће је од планираног за 69,95 %.

Квалитет пружених услуга у ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка био је на оптималном нивоу. ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка, као сертификована установа, обавезна је придржавати се прописаних сертификационих стандарда како би пацијентима пружила квалитетну и сигурну здравствену заштиту и својим запосленицима обезбједила сигуран и безбједан рад.

ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка је стандардизовао свој рад и према међународном стандарду ISSO 9001/2008 о чему је добио сертификат 27. маја 2016. године.

ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“ Градишка је у посматраном периоду са успјехом обавио своју функцију у пружању примарне здравствене заштите на подручју града Градишка.

**9. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ**

**9.1. ОСНОВНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА**

Износи у КМ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **БИЛАНС СТАЊА** | **2022. год.** | **2021. год.** | **Индекс** |
| ***АКТИВА*** | **6.898.929** | **6.967.444** | **99,02** |
| I Стална средства  */некретнине, објекти и опрема...* | 6.346.756 | 6.436.771 | 98,60 |
| II Текућа средства  */ залихе, потраживања, готовина...* | 552.173 | 530.673 | 104,05 |
| ***ПАСИВА*** | **6.898.929** | **6.967.444** | **99,02** |
| I Капитал | -2.859.197 | -2.078.886 | 137,54 |
| II Разграничени приходи и примљене донације | 2.704.781 | 2.687.180 | 100,65 |
| III Обавезе | 7.053.345 | 6.359.150 | 110,92 |
| 3.1. Дугорочне обавезе | 1.986.861 | 1.740.530 | 114,15 |
| 3.2.Краткорочне обавезе | 5.066.484 | 4.618.620 | 109,70 |

Евидентирање пословних догађаја усклађено је са новим контним планом који је у примјени од 1. јануара 2022. године.

У 2023. години ЈЗУ "Дом здравља" Градишка поднио је Министарству финансија Републике Српске захтјев за одложено плаћање неизмирених пореских обавеза из 2022. године у износу од 537.055 КМ, на период од 60 мјесеци.

**9.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ**

Износи у КМ

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *ОПИС* | **2022. год.** | **2021. год.** | **Индекс** |
| ***ПРИХОДИ*** | | | |
| **УКУПНИ ПРИХОДИ** I+II | **7.700.948** | **6.785.099** | **113,50** |
| ***I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ*** *(1-5)* | **7.662.299** | **6.747.325** | **113,56** |
| 1.1. Приходи од Фонда здравственог осигурања Републике Српске | 6.578.729 | 5.538.807 | 118,78 |
| 1.2. Приходи од извршених услуга другим правним лицима | 257.385 | 260.755 | 98,71 |
| 1.3.Приходи од партиципације | 310.421 | 298.582 | 103,97 |
| 1.4. Приходи од готовинске наплате физичким лицима | 299.133 | 320.355 | 93,38 |
| 1.5. Остали пословни приходи | 216.631 | 328.827 | 65,88 |
| ***II ФИНАНСИЈСКИ И ОСТ. ПРИХОДИ*** *(6)* | **38.649** | **37.773** | **102,32** |
| 2.1.Финансијски и остали приходи | 38.649 | 37.773 | 102,32 |
| **УКУПНИРАСХОДИ**I+II | **8.481.260** | **7.566.425** | **112,09** |
| ***I ПОСЛОВНИ РАСХОДИ*** *(1-7)* | **8.204.220** | **7.377.452** | **111,21** |
| 1.1. Трошкови материјала | 647.602 | 660.559 | 98,04 |
| 1.2. Трпшкови горива и енергије | 210.870 | 179.569 | 117,43 |
| 1.3. Трошкови бруто плата и накнада плата | 6.378.028 | 5.503.345 | 115,89 |
| 1.4. Остали лични расходи | 252.069 | 260.393 | 96,80 |
| 1.5. Трошкови производних услуга | 153.939 | 196.241 | 78,44 |
| 1.6. Трошкови амортизације | 207.358 | 208.530 | 99,44 |
| 1.7. Нематеријални трошкови | 302.508 | 315.054 | 96,02 |
| 1.8. Трошкови пореза и доприноса на терет расхода | 51.846 | 53.761 | 96,44 |
| ***II ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ РАСХОДИ*** | **277.040** | **188.973** | **146,60** |
| 2.1. Финансијски и остали расходи | 277.040 | 188.973 | 146,60 |
| ***ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ добитак/губитак*** | **-780.312** | **-781.326** | **99,87** |

***Приходи***

ЈЗУ "Дом здравља" Градишка у 2022. години остварио је приходе у износу од 7.700.948 КМ, или 113,50 % прихода остварених у 2021. години.

1.1. Основни извор прихода су приходи одуслуга извршених осигураницима Фонда здравственог осигурања Републике Српске, који чине 85,42% укупно остварених прихода у 2022. години.

Приходи од **Фонда здравственог осигурања Републике Српске** износе 6.578.729 КМ или 118,7 % прихода остварних у претходној години.

ЈЗУ "Дом здравља" Градишка је са Фондом здравственог осигурања Републике Српске у 2022. години склопио уговоре о пружању и финансирању примарног нивоа здравствене заштите, услуга консултативно-специјалистичке заштите из дјелатности гинекологије и педијатрије и услугa секундарног превоза пацијената (6.647.765 КМ).

Овим уговорима су дефинисани врста, обим и квалитет здравствених услуга које се пружају осигураним лицима, укупан износ накнаде за извршене услуге здравствене заштите, начин обрачунавања, еволуације и плаћања за извршене услуге, контрола извршења обавеза из уговора, санкције за повреде уговора и начин рјешавања спорних питања.

Средства су уговорена по буџетском начину финансирања. Фонду се мјесечно испостављају фактуре у висини 1/12 уговорених средстава.

Осим уговорених услуга по буџетском начину финансирања Фонд финансира, на основу јединичних фактура о извршеним услугама, услуге терцијарног превоза пацијената, протетске и ортодонске радове, услуге пружене ино осигураницима, осигураницима регистрованим у другим амбулантама ПМ (237.278 КМ), те услуге превоза пацијената на хемодијализу (79.523 КМ).

**Припадајућа средства за рецептиране лијекове,** чија је вриједност утврђена уговором са Фондом, **не покривају потребе осигураника града Градишка**.

Ризик у прекорачењу трошкова рецептираних лијекова у односу на уговорена средства са Фондом за те намјене сносе здравствене установе.По том основу Дому здравља Градишка у 2022. години умањена су средства у износу од 373.983 КМ. Прекорачења потрошње рецептираних лијекова су континуирани проблем.

Трошкови услуга које су извршиле друге установе за осигуранике наше општине, трошкови ненадлежног упућивања пацијената и рефундације лијекова, такођер, терете уговорена средства (13.855 КМ).

**Негативни ефекти обрачуна** са Фондом здравственог осигурања Републике Српске за 2022. годину **у укупном износу од 385.837 КМ евидентирани су кроз смањење текућих прихода**.

1.2. Приходи од извршених услуга **осталим правним лицима** за извршене услуге систематских прегледа радника, обрада за санитарну књижицу, здравствене заштите од заразних болести, услуга дезинфекције, услуга превоза пацијената за потребе Болнице Градишка, провођење превентивних активности, фактурисане партиципације за пензионере до 65 година остварени су у износу од 257.385 КМ.

Град Градишка сноси трошкове партиципације за пензионере до 65 година старости.

Од осталих правних лица најзначајнији купац је Град Градишка.

Дом здравља Градишка не ради послове дератизације, те по том основу не остварује приходе, јер је дошло до промјене позитивних прописа за испуњавање услова за обављање ове дјелатности. Основни услов је обезбједити адекватан простор, а то захтијева додатна финасијска средства.

1.3./1.4. **Приходи од готовинске наплате** износе 609.554 КМ или 98,48 % прихода по овом основу остварених у 2021. години. Мањи број издатих љекарских увјерења, урађених антигенских тестова на SARS COVID-2 у обрачунској години сходно епидемиолошкој ситуацији а са друге стране, већи проток пацијената за које не постоји сумња на појаве болести изазване вирусом corona, утицали су на износ и структуру наплате у посматраним периодима.

1.5.У категорији **осталих пословних прихода** су приходи од донација, оприходовани разграничени приходи у висини амортизације донираних основних средстава, поврат сразмјерног одбитка улазног пдв-а, рефундације трудничког одсуства и нето плата приправника, приходи од закупнине и остали пословни приходи. Остварени су у износу од 216.631 КМ. У претходној години примљене су знатне једнократне помоћи и донације заштитне опреме за провођење неопходних епидемиолошких мјера.

1.6. **Финансијске и остале приходе** чине, приходи од наплаћених отписаних потраживања, отписа обавеза, накнаде штете, приходи од рефундација трошкова мобилних телефона vp групе и остали непоменути приходи (38.649 КМ).

***Расходи***

Укупни расходи ЈЗУ "Дома здравља" Градишке у 2022. години износе 8.481.260 КМ или 112,09% расхода остварених у 2021. години.

1.1. **Трошкови материјала** у 2022. години у које спадају утрошци ампулираних лијекова, санитетског и медицинског материјала, реагенаса за лабораторијску дијагностику, стоматолошког материјала, канцеларијског материјала, ситан инвентар стављен у употребу и остали потрошни материјал износе 647.602 КМ или 98,04 % потрошње у претходној години.

1.2. **Трошкови горива** од 210.870 КМ виши су сходно расту цијена горива током 2022. године услед раста цијена сирове нафте на свјетском тржишту.

1.3. **Бруто плате и накнаде плата** обрачунате су у складу са Законом о платама за запослене у области здравства Републике Српске СГРС 68/22 и 132/22). Од 1. маја 2022. године обрачун плата врши се по цијени рада од 159,50 КМ (Одлука о утврђивању цијене рада СГРС, бр. 42/22). До наведене измјене цијена рада износила је 145 КМ. Измјене коефицијената за обрачун плата и цијене рада, те повећање броја извршилаца на замјени радника одсутних по разним основама и ангажовање приправника према "Програму подршке запошљавању младих са ВСС у статусу приправника у 2022. години" утицали су на повећање трошкова бруто плата и накнада плата за 15,89 % у односу на 2021. годину.

Порези и доприноси обрачунати су по бруто принципу по важећим пореским стопама (порез 10%, доприноси 33% на бруто основицу).

Учешће плата у укупним расходима је 75,20 %.

1.4. **Остале личне расходе** које чине отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде, дневнице за службена путовања, накнаде трошкова превоза запослених, помоћ запосленима и породици и остале помоћи, путарине, накнаде за кориштење сопственог возила, накнаде члановима управног и етичког одбора, исплаћују се у складу са позитивним прописима ( 252.069 КМ).

1.5. **Трошкови производних услуга** износе 153.939 КМ. У структури ових трошкова највеће учешће имају трошкови текућег одржавања 58.744 КМ, трошкови комуналних услуга 34.115 КМ (у којима је и трошак збрињавања медицинског отпада у складу са позитивним прописима и захтјевима сертификације) и трошкови птт услуга 44.987 КМ (у којима су и трошкови мобилних телефона vpn групе коју користе и плаћају радници; рефундације су евидентиране на ставци осталих прихода).

1.5.**Трошкови амортизације** износе 207.358 КМ. Извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист добити из ранијих година за износ разлике обрачунате амортизације прије процјене и послије процјене вриједности сваког појединачног средства у износу од 18.592 КМ.

Извршено је покриће губитка из ранијих година на терет нераспоређене добити формиране директно у капиталу у износу од 23.986 КМ.

1.6.У структури **нематеријалних трошкова** највеће учешће имају трошкови здравствених услуга 111.449 КМ, које су за нас извршили Институт за заштиту здравља Републике Српске и Болница Градишка, те накнаде којe Дом здравља плаћа Заводу за медицину рада и спорта Републике Српске, трошкови ангажовања љекара и других сарадника у износу од 79.851КМ и услуге одржавања и измјена информатичких програма 15.280 КМ.

2.1.**Финансијски и остали расходи**

Финансијске расходе чине трошкови камата на дугорочна кредитна задужења, камате по основу уговора о зајму са Фондом и по основу репрограма пореских обавеза (194.819 КМ).

У 2008. години Влада Републике Српске дозначила је Фонду 80.000.000 КМ недостајућих средстава за исплату повећаних личних примања запослених у области здравства у складу са Колективним уговором. Фонд је та средства дозначавао здравственим установама. Накнадно је услиједила Одлуке Владе Републике Српске која је дозначена средства дефинисала као зајам Фонду. Из наведених разлога Фонд је доставио здравственим установама уговоре о зајму под истим условима под којим је Влада Републике Српске дала зајам Фонду.

Дом здравља Градишка редовно врши поврат средстава по основу уговора о зајму и кредитним задужењима.

Остали расходи односе се на исправку вриједности неусаглашених, спорних потраживања од купаца (79.006КМ) и отписаних ненаплативих потраживања (2.112 КМ), након извршене процјене наплативости потраживања од купаца у складу са МРС.

ЈЗУ "Дом здравља" Градишка у периоду од 1.1. до 31.12.2022. године остварио је негативан финансијски резултат од 780.312 КМ.

**9.3. УЛАГАЊА У ИЗГРАДЊУ НЕПОКРЕТНОСТИ И НАБАВКА ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА**

У 2022. години извршена су улагања у опрему (медицинска опрема, канцеларијска и компјутерска опрема, термоакумулациони уређаји и намјештај у ординацијама) из властитих средствау вриједности 16.748 КМ ипутем донација вриједности 101.452 КМ.

Донација мобилног дигиталног РТГ апарата од стране Министарства здравља и социјалне заштите Републике Српске у оквиру спровођења "Хитног пројекта COVID**-**19" је највећа новонабавка опреме у 2022. години.

**9.4. НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА**

У периоду од 1.1.-31.12.2022. године наплаћено је 6.789.966 КМ потраживања или 99,32%.

**9.5. СУБВЕНЦИЈЕ ИЗ БУЏЕТА У 2022. ГОДИНИ**

У посматраном поред редовних буџетом предвиђених средства није било додатних субвенција из Буџета.

**9.6. СЕРВИСИРАЊЕ ДОСПЈЕЛИХ ОБАВЕЗА**

Дом здравља Градишка у 2022. години исплаћивао је плате и остала лична примања запосленима у складу са позитивним прописима, уплате за доприносе на примања запослених и обавезе према добављачима вршене су у складу са мјесечним дознакама средстава од стране Фонда и финансијским могућностима установе. Уредно су плаћане обавезе по основу зајма и кредитних задужења.

У 2022. години Дом здравља Градишка без обзира на финансијске потешкоће успио је у потпуности остварити своју функију у пружању здравствене заштите, а на задовољство наших корисника.

У наредном периоду интензивираће се активности на превазилажењу потешкоћа које постоје у континуитету измиривања доспијелих обавеза.

ДИРЕКТОР в.д.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Др Слађана Тепавац, спец. епидемиологије

Број: 02-1600/23

Датум: 3.4.2023. године