



**Psihijatrijska bolnica
Kantona Sarajevo**



**akaz
akreditacija**

I Z V J E Š T A J

NADZORNOG ODBORA O IZVRŠENOM NADZORU NAD POSLOVANJEM JAVNE USTANOVE PSIHIJATRIJSKA BOLNICA KANTONA SARAJEVO

Mart, 2020.godine



- Uvod

Nadzorni odbor je organ kontrole poslovanja u Bolnici.
Nadzorni odbor broji tri člana.

U skladu sa članom 40. Statuta Javne ustanove Psihijatrijska bolnica Kantona Sarajevo djelokrug Nadzornog odbora je da:

- analizira izvještaje o poslovanju,
- vrši nadzor nad upotrebom sredstava za rad,
- pregleda godišnji izvještaj o poslovanju i godišnji obračun Bolnice,
- pregleda i provjerava urednost i zakonitost vođenja poslovnih knjiga,
- izvještava Osnivača, Upravni odbor i direktora o rezultatima nadzora,

Predsjednik i članovi Nadzornog odbora imenovani su Rješenjem Vlade Kantona Sarajevo broj: 02-05-28493-35.12/19 od 14.11.2019. godine u sljedećem sastavu:

1. Pašić Amina, predsjednik
2. Lokmić-Pekić Inga, član
3. Torlak Ademir, član.

Predsjednik i članovi Nadzornog odbora su nakon izvršenog uvida i analize utvrdili sljedeće:

- Način finansiranja

Obaveza sačinjavanja i prezentiranja finansijskih izvještaja je propisana članovima 35., 36. i 37. Zakona o računovodstvu i reviziji FBIH (Sl. novine FBIH br. 83/09), dok je u skladu sa članom 68. stav 2. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (Sl. novine FBIH br. 46/10), direktor dužan da svaka tri mjeseca Upravnom odboru podnese izvještaj o cjelokupnom poslovanju (Izvještaj o radu i finansijskom poslovanju).

Osnivač JU Psihijatrijske bolnice je Kanton Sarajevo. Bolnica se finansira iz doprinosa za zdravstveno osiguranje (89,8% od ukupnog doprinosa za zdravstveno osiguranje) preko Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo. Kako su psihijatrijski pacijenti oslobođeni plaćanja troškova liječenja (participacije i sl.), sredstva primljena od Zavoda zdravstvenog osiguranja osnovni su prihod Bolnice (100% finansiranje).



- Analiza ostvarenih prihoda i troškova u 2019.godini:

Ukupno ostvareni prihodi u 2019. godini iznose **KM 4.878.391**; od strane Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo **KM 4.610.651**, dok ostali prihodi iznose **KM 267.740**. Učešće prihoda ZZO KS u ukupnim prihodima iznosi 94%.

R. br.	Prihodi po izvorima	Iznosi prihoda u KM bez decimala			Index (4/3)
		Finansijski plan za 2019. godinu	Ostvareno u periodu I-XII 2018. god.	Ostvareno u periodu I-XII 2019. god.	
0	1	2	3	4	5
1.	Prihodi iz obaveznog zdravstvenog osiguranja	4.059.961	4.176.416	4.610.651	110
1.1.	Domicilni zavod zdravstvenog osiguranja	4.059.961	4.032.996	4.610.651	114
1.2.	Federalni zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja				
1.3.	Ostali zavodi zdravstvenog osiguranja (kantonalni/županijski) *				
1.4.	Učešće (participacija) osig. lica u troškovima zdrav. zaštite				
1.5.	Prihodi ostvareni po osnovu pružanja usluga z.z.osig.licima sa područja RS i Distrikta Brčko				
1.6.	Prihodi iz budžeta				
1.7.	Pstali prihodi iz obaveznog zdravstvenog osiguranja		143.420		0
2.	Prihodi izvan obaveznog zdravstvenog osiguranja	160.000	251.061	267.740	107
2.1.	Direktna plaćanja pravnih i fizičkih lica	80.000	129.412	171.912	133
2.2.	Prihodi iz budžeta **		30.000		0
2.3.	Donacije **	25.000	17.974	20.173	112
2.4.	Ostali prihodi **	55.000	73.675	75.655	103
	Ukupni prihodi po izvorima	4.219.961	4.427.477	4.878.391	110

Pod ostalim prihodima podrazumijevaju se sljedeće stavke:

Ostali prihodi	2018	2019	(3/2)
1	2	3	4
Prihodi od zakupa prostora na dimnjaku	8.292	8.292	100
Refundacija bolovanja preko 42 dana	16.559	19.939	120
Prihodi od kamata	68	194	285
Ostali prihodi-usluge pripreme obroka i večeraja	47.706	40.088	84
Ostali prihodi	1.050	7.142	680
Ukupno	73.675	68.513	93



Ukupno ostvareni troškovi u ovom periodu iznose **KM 4.520.105**

R. br.	Vrste rashoda	Iznosi rashoda u KM bez decimala			Index (4/3)
		Finansijski plan za 2019. godinu	Ostvareno u periodu I-XII 2018. god.	Ostvareno u periodu I-XII 2019. god.	
0	1	2	3	4	5
1.	1. Troškovi materijala, energije i usluga:				
1.1.	Lijekovi ukupno (1.1.1.-1.1.3.)	65.000	57.584	64.858	113
1.1.1.	Lijekovi izdati na recept (1.1.1.1. + 1.1.1.2.)				
1.1.1.1.	Troškovi lijekova na recept koje finansira KZZO *				
1.1.1.2.	Troškovi lijekova na recept koje plaća osigurano lice				
1.1.2.	Komercionalni lijekovi				
1.1.3.	Lijekovi utrošeni u zdravstvenim ustanovama	65.000	57.584	64.858	113
1.2.	Zubarski materijali				
1.3.	Potrošni materijali za laboratorijsku i dijagnostičku djelatnost				
1.4.	Sanitetski i ostali medicinski materijali	18.000	16.548	17.307	105
1.5.	Namirnice za ishranu bolesnika	90.000	83.253	84.415	101
1.6.	Materijal za održavanje	6.000	4.384	3.635	83
1.7.	Kancelarijski materijal	7.000	4.357	3.825	88
1.8.	Materijal za čišćenje	20.000	18.065	17.004	94
1.9.	Gorivo i mazivo	4.000	2.767	2.279	82
1.10.	Troškovi električne energije	50.000	41.076	36.028	88
1.11.	Troškovi grijanja	125.000	140.409	78.329	56
1.12.	Troškovi vode	12.000	12.406	10.564	85
1.13.	Troškovi PTT usluga	13.500	14.624	12.978	89
1.14.	Bankarske usluge, premije osiguranja i članarine	28.000	27.666	31.943	115
1.15.	Troškovi sitnog inventara - medicinskog	15.000	13.415	8.869	66
1.16.	Troškovi sitnog inventara - ostalog	5.000			
1.17.	Troškovi investicionog i tekućeg održavanja	55.000	43.344	43.056	99
1.18.	Reprezentacija	5.000		1.411	0
1.19.	Ostali troškovi (posebno prikazati strukturu i dostaviti uz ovu tabelu) **		2.433		
	Ukupno troškovi materijala, energije i usluga	518.500	482.331	416.501	86
2.	Amortizacija:				
2.1.	Amortizacija objekata	30.000	25.593	25.593	100
2.2.	Amortizacija opreme i postrojenja	50.000	48.547	42.581	88
	Ukupno amortizacija	80.000	74.140	68.174	92
3.	Plaće i naknade:				
3.1.	Bruto plaće	3.578.752	3.339.816	3.511.172	105
3.2.	Naknada za topli obrok	200.000	195.222	212.919	109
3.3.	Naknada za prijevoz	60.000	60.766	59.321	98
3.4.	Naknada za regres	50.000	50.460	51.389	102
3.5.	Pomoći zaposlenim i članovima obitelji	55.000	61.866	47.636	77
3.6.	Naknade za povremene i privremene poslove				
3.7.	Naknade za rad upravnog odbora i komisija	33.500	30.596	25.155	82
3.8.	Troškovi stručnog usavršavanja	15.000	13.569	12.533	92
3.9.	Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	15.000	14.523	4.312	30
	Ukupno plaće i naknade	4.007.252	3.766.818	3.924.437	104
4.	Ostali troškovi i rashodi:				
4.1.	Rashodi po osnovu kamata				
4.2.	Ostali rashodi (posebno prikazati strukturu i dostaviti uz ovu tabelu)**	25.000	68.707	46.135	67
	Ukupno ostali troškovi i rashodi	25.000	68.707	46.135	67
	Ukupni rashodi poslovanja (od 1. do 4.)	4.630.752	4.391.996	4.520.105	
a	Iznos PDV-a za lijekove i medicinski materijal		6.879	6.598	96
b	Iznos PDV-a za ortopedska pomagala				
c	Iznos PDV-a za ostalo		53.804	43.124	80
	Ukupan iznos PDV ***		60.683	49.722	82



PREGLED UČEŠĆA NAJVEĆIH OSTVARENIH TROŠKOVA U UKUPNIM TROŠKOVIMA:

Procentualno učešće ostvarenih troškova bruto plaća KM 3.511.172 u ukupnim troškovima KM 4.520.105 tj. 77,67%.

Procentualno učešće ostvarenih troškova toplog obroka KM 212.919 u ukupnim troškovima KM 4.520.105 tj. 4,71%.

Procentualno učešće ostvarenih troškova amortizacije KM 68.174 u ukupnim troškovima KM 4.520.105 tj. 1,50%.

Procentualno učešće ostvarenih troškova namirnica KM 84.415 u ukupnim troškovima KM 4.520.105 tj. 1,86%.

Procentualno učešće ostvarenih troškova lijekova i sanitetskog materijala KM 82.165 u ukupnim troškovima KM 4.520.105 tj. 1,81%.

Procentualno učešće ostvarenih troškova naknade za prevoz KM 59.321 u ukupnim troškovima KM 4.520.105 tj. 1,31%.

Procentualno učešće ostvarenih troškova naknade za regres KM 51.389 u ukupnim troškovima KM 4.520.105 tj. 1,13%.

Ostali rashodi	Finansijski plan za 2019. godinu	Ostvareno u periodu I-XII 2018. god.	Ostvareno u periodu I-XII 2019. god.	(4/3)
1	2	3	4	5
Troškovi transporta		252		
Odvoz smeća i deratizacija	7.500	3.142	8.509	271
Zdravstvene usluge (sistematski i sanitarni pregledi)	3.000	5.917	103	2
Usluge revizije i kontrole obračuna, advokata geometra	11.200	25.404	27.902	110
Štamparske usluge	1.000	1.169	1.278	109
Registracija vozila	1.800	539	616	114
Zakupnine		1.275	636	0
Oglasi i konkursi	500		571	0
Ostali nematerijalni troškovi		12.315	5.318	43
Rashodovanje lijekova, otpisi i ostali rashodi		6.774	210	3
Takse i dozvole		11.920	992	8
Ukupno	25.000	68.707	46.135	67

I pored činjenice da se Javna ustanova Psihijatrijska bolnica Kantona Sarajevo finansiramo isključivo putem ZZO KS u ovom periodu ostvarena je bruto dobit u iznosu od **KM 354.039**.



R. br.	Osnovni pokazatelji poslovanja u zdravstvenim ustanovama	Ostvareno		Index (3/2)
		2018.	2019.	
0	1	2	3	4
1	Ukupan prihod	4.427.477	4.871.470	110
2	Ukupan rashod	4.391.996	4.517.431	103
3	Višak prihoda nad rashodima (dobit) *	35.481	354.039	998
4	Višak rashoda nad prihodima (gubitak) **			

Razlog ostvarenja uvećane dobiti u odnosu na prethodne periode je vezano za povećane prihode za prisilne i forezničke hospitalizacije od strane Ministarstva pravde i uprave KS, Vlade BPK, u iznosu od KM 171.912, prihode od pružanja usluga pripreme obroka i večeraja Javnoj ustanovi Zavod za bolesti ovisnosti u iznosu od KM 40.088, prihode za refundacije bolovanja preko 42 dana u iznosu od KM 19.939, te prihode od zakupa dimnjaka u iznosu od KM 8.292.

U skladu sa metodologijom izrade finansijskih planova, sačinjen je finansijski plan za 2019. godinu. Metodologija predviđa da se kao osnov za određivanje pozicija prihoda i troškova uzimaju prosjeci ostvarenja u zadnje 3 godine.

Finansijski plan prihoda 2019. godine je u kumulativu realizovan sa 116% u odnosu na planirani, dok je finansijski plan troškova 2019. godine u kumulativu realizovan u 98% u odnosu na planirani.

PREDSJEDNICA
NADZORNOG ODBORA

Pašić Amina

Dostavljeno:
1x Ministarstvo zdravstva
Kantona Sarajevo
1x Nadzorni odbor
1x a/a



JAVNA USTANOVA PSIHIJATRIJSKA
BOLNICA KANTONA SARAJEVO
SARAJEVO

Broj:

Datum: