

Јавна здравствена установа
Институт за трансфузиона медицина
на Република Македонија
Бр. 05/P-1
24.02 2017 год.
СКОПЈЕ

**ЈЗУ ИНСТИТУТ ЗА ТРАНСФУЗИОНА МЕДИЦИНА
НА РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА-СКОПЈЕ**

Мајка Тереза 17 Скопје тел.3226 923 факс 3119 -227



www.itm.org.mk

**ИЗВЕШТАЈ
ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ НА
ЈЗУ ИНСТИТУТ ЗА ТРАНСФУЗИОНА МЕДИЦИНА НА РМ –
Скопје
ЗА 2016 ГОДИНА**

Февруари, 2017

ИЗВЕШТАЈ
ОД ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ НА
ЈЗУ Институт за Трансфузиона медицина на РМ- Скопје
за периодот од 01.01.2016 до 31.12.2016 година

1. Основни податоци за раководството и овластеното лице од установата:

Менаџмент	Име и презиме	Статус	Назначен од
Директор лекар	Д-р сци. мед. Емилија Велкова	В.Д.директор	17.04.2013 година
Директор економист	М-р Авни Исмаиљи	В.Д.директор	17.04.2013 година

Име и презиме: Дипл. Екк. Бојан Делчев.

Функција: Раководител на оддел за заеднички работи

Име и презиме: Дипл. Екк. Боби Божиновски

Функција: Раководител на одделение за ЈН, сметководство и финансии

2. ПРИХОДИ И РАСХОДИ

ВКУПНИ ПРИХОДИ 600.736.305

- БУЏЕТСКА СМЕТКА 393.000.000
- СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ 207.006.558
- ДОНАЦИСКА СМЕТКА 729.747

ВКУПНИ РАСХОДИ

- БУЏЕТСКА СМЕТКА 393.000.000
- СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ 206.444.379
- ДОНАЦИСКА СМЕТКА 729.747

ДОБИВКА – ПРЕНОС ЗА НАРЕДНА ГОДИНА 1.291.926

- БУЏЕТСКА СМЕТКА 0
- СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ 562.179
- ДОНАЦИСКА СМЕТКА 729.747

ПРЕСМЕТАН ДАНОК ПО ДБ	415.202
ПЛАТЕН ДАНОК ПРЕКУ АКОНТАЦИИ	837.914
ДАНОК ЗА ВРАЌАЊЕ	-422.712

АНАЛИЗА НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

2.1 Приходи во 2014, 2015 и 2016 година

А. ФЗОМ

Приходи од ФЗОМ	2013 година	2014 година	2015 година	2016 година
Реализирано	344.945.876	345.000.000	358.000.000	393.000.000

Наплатено од ФЗОМ	393.000.000,00
Фактурирано на ФЗОМ	461.144.296,00
Повеќе фактурирано	68.144.296,00 (за отпис)

Б. Буџет (по програми или други видови на приходи од Министерство за здравство):

Приходи од буџет	2013 година	2014 година	2015 година	2016 година
Фактурирано	2.987.200	1.620.000	4.653.000	0
Реализирано	237.000	0	0	237.000

В. Сопствен приход

Најголем дел од остварените сопствени приходи се за:

Кonto број	Приходи од	За 2014 година износ ден.	За 2015 година износ ден.	За 2016 година износ ден.
723019	Приходи од обука и образование	/	73.610	484.430
723220	Приходи од крв и крвни деривати	96.634.304	70.591.993	90.177.463
723819	Приходи од здравствени услуги	69.657.697	71.260.754	88.014.607
725932	Приходи од погрешно платени обврс.	61.806	479.892	50.000
725939	Приходи од приватни пациенти	9.222.502	11.358.382	9.398.581
7259391	Останати приходи	221.493	/	317.159
7259395	Приходи од вработ. (паркинг, казни и др.)	459.030	138.225	220.602
725946	Приходи од партиципација	19.853.563	20.744.025	17.862.640
7411121	Пренос на добивка од минати години	1.012.791	6.935.004	481.076
Вкупно:		197.123.186	181.581.885	207.006.558

Во 2016 година Институтот има повеќе фактурирано до ФЗОМ во износ од 68.144.296,00 што претежно се должи на фактурирање на лекови за болните од хемофилја. За да ги задоволи потребите од лековите за болните од хемофилја Институтот набавуваше лекови за што се створени и обврски за плаќање кон доваувачите. Буџетот што ФЗОМ го доделува е недоволен да се покријат настанатите обврски по овој основ што може да се види и од подолу прикажаните табели. Овој износ заедно со повеќе фактурираното од минати години изнесува 157.256.895,00 денари во период од изминатите 3 години.

3.2 Расходи во 2015 и 2016 година

Споредбена табела на остварени расходи :

К-то	Опис	Потрошено во 2015 година	Потрошено во 2016 година
1	2	4	6
40	плати, наемнини и надоместоци	183.144.690	196.764.928
420	патни и дневни расходи	1.526.051	2.360.261
421	комунални услуги (греење, комун. транс.)	9.423.207	11.305.553
423	ситен инв., храна, лекови, мед. м-ли; канц.м-ли,	297.716.069	341.691.263

4235	лекови и мед. м-ли	289.513.683	328.165.243
424	поправка и тековно одржување	3.265.521	4.279.455
425	договорни услуги	31.964.407	22.922.257
426	други тековни расходи	4.592.225	3.744.217
465	Исплати по извршни исправи	785.135	0
480	Купување на опрема и машини	2.351.514	16.344.731
481	Градежни објекти	3.932.849	20.000
483	Купување на мебел	399.081	11.340
486	Купување на возила	/	0
Вкупно		539.100.749	599.444.379

Во текот на 2016 година има континуирано зголемување на расходите од работењето што се должи на вработување на лица согласно Законот на трансформација, зголемената наплата како изголемениот обем на услуги што ги пружа Институтот во однос на изминатите години.

3.3 Структура на конта 425 и 426

Структура на конто 425: Договорни услуги

Конто бр.	Опис	Износ на 31.12.2014 год.	Износ на 31.12.2015 год.	Износ на 31.12.2016 год.
425220	Банкарска провизија	296.551	297.991	267.064
425230	Осигурување на вработени	3.692	51.038	71.452
425250	Осигурување на недвижности и права	386.873	448.864	334.732
425260	Осигурување на моторни возила	95.880	132.828	216.800
425310	Правни-адвокатски услуги	27.378	159.316	598.884
425320	Судски вештачења	35.400	17.700	56.720
425360	Плаќања на судски такси	20.420	197.023	386.868
425490	Здрав. Услуги на осигуреници	103.192	45.956	549.282
425790	Други образовни услуги	480.000	714.393	875.803
425910	Преведување	21.965	95.781	94.087
425920	Услуги за копирање и печатење	98.635	35.132	31.724
425970	Консултантски услуги	322.962	/	590.452
425990	Други неспомнати договорни услуги	19.403.994	18.027.702	13.105.843
4259901	Др.договорни услуги	/	218.695	0
4259902	Управен одбор-надворешни членови	/	73.500	330.000
42599022	Перонален данок – чл.на У.О.	/	7.743	36.663
4259903	Волонтери	9.459.618	10.206.020	4.838.461
42399033	Персонален данок – Договор за дело	/	1.232.891	537.522
42599044	Др.придонеси на вработени ПИОМ	/	1.305	0
42599055	Др.придонеси здравсто-вработени	/	529	0
4259908	Др.дог.услуги – прид.ПИОМ – волонтери	397.142	/	0
Вкупно за конто 425		31.153.722	31.964.407	22.922.257

Намалениот расход на Договорните услуги во однос на минатите години се должи на намалениот износ на компензации со ЈЗУ и Законот за трансформација на работниот однос со што трошоците за Волонтери се трансформираа во трошоци за плати и надоместоци.

Структура на konto 426: Други тековни расходи

Кonto бр.	Опис	Износ на 31.12.2014 год.	Износ на 31.12.2015 год.	Износ на 31.12.2016 год.
426120	Чланарина домашни организации	112.410	96.855	89.000
426210	Расходи за репрезентација	664.224	927.126	1.564.517
426310	Семинари	65.015	246.720	127.953
426410	Објавување на огласи	262.120	1.029.020	421.513
426990	Др, оперативни трошоци – повраќај на пари	609.789	816.675	1.348.004
4269901	Пер.данок – тендери	5.278	3.834	0
4269902	Пер.данок – У.О.	12.129	467	0
4269903	Пер.данок – Волонтери	636.215	/	0
4269904	Аконтација данок на добивка	427.573	1.332.661	153.048
4269905	Пер.данок – работа на терен	139.401	46.755	0
4269906	Пер.данок – комисија за испит	4.141	/	0
4269907	Пер.данок – помош на вработени	44.937	37.964	0
4269908	Пер.данок – Сопствено возило	22.268	27.962	40.182
4269909	Пер.данок –дополнителна дејност	46.928	26.703	0
Вкупно за konto 426		3.042.428	4.591.742	3.744.217

Кonto 426

Во 2016 година на konto 426 - Други тековни расходи кои изнесуваат вкупно 3.744.217 денари, најголеми расходи се однесуваат на трошоци за Расходи за репрезентација и тоа 1.564.517 денари што во однос пак на остварените приходи се незначаед дел.

Генерално овие трошоци бележат пад за 847.525 денари во однос на 2015 година кога изнесуваа 4.591.742 денари.

4. Побарувања, обврски и долгови

4.1 Анализа на побарувања на ЈЗУ

ПОБАРУВАЊА		состојба на 31.12.2014	Состојба на 31.12.2015	Состојба на 31.12.2016
Кonto 1200	Побарувања од Министерство за здравство	4.370.200	9.023.200	8.786.200
Кonto 1220	Побарувања од ЈЗУ Општи Болници, Здравствени домови	199.026.955	226.879.318	235.498.877
Кonto 1221	Побарувања од ЈЗУ Универзитетски клиники	127.319.874	168.067.902	203.492.246
Кonto 1222	Побарувања од купувачи- сите останати	139.800	164.442	163.499
Кonto 1224	Побарувања од ПЗУ	2.516.109	3.844.771	6.602.599
Кonto 1225	Побарувања од образование	0	0	0
Кonto 1229	Спорни – сомнителни побарувања	4.892.344	3.473.615	4.708.780
Кonto 1300	Аванси	1.489	41.712	41.712
Кonto 1503	Аванс за безински бонови	0	43.788	0
Кonto 1509	Краткорочни побарувања (од враб. за сл. пат)	61.810	44.410	69.431
Кonto 1730	Аконтации за персонален данок	0	13.001	0
Кonto 1740	Аконтации за данок од добивка	0	841.942	837.914
Вкупно		338.328.581	412.438.101	460.159.546

ЈЗУ ИТМ на РМ се соочува со тешкотии во наплатата на побарувањата во најголем дел од ЈЗУ за што се поднесуваат тужби до истите.

ЈЗУ ИТМ на РМ во 2016 година има побарувања од МЗ на износ од 8.782.200 денари. .

ЈЗУ има превземено активности за утужување на ненаплатените побарувања, дел од постапките се завршени, дел се во тек, а со дел од добавувачите се склучени договори со нотарски акт со начин на наплата.

3.2 Обврски и долгови на ЈЗУ

Табела на обврски и долгови:

Р. Бр.	Назив на добавувач кон кој ЈЗУ има обврска / долг	Обврски 31.12.2014	Обврски 31.12.2015	Обврски 31.12.2016
1.1	ЈЗУ КЛИНИКИ	1.894.772	3.400.379	920.636
1.2	ЈЗУ ОПШТИ БОЛНИЦИ И ЗД	10.939.286	19.414.959	24.046.199
	ВКУПНО ЈЗУ	12.834.058	22.815.338	24.966.835
2.1	Добавувачи за основни средства	2.148.671	10.554.215	7.000.877
2.1	Добавувачи за лекови	161.906.281	219.574.233	258.972.870
2.2	Други добавувачи	71.592.092	116.015.640	138.794.769
	ВКУПНО добавувачи	235.647.044	346.144.088	404.768.516
3.1	Вкупно останати обврски	7.211.169	7.680.889	6.946.263
	ВКУПНО СИТЕ ОБВРСКИ	255.692.271	376.640.315	436.681.614

4.1 Состојба на Сметките-паричните средства

Салдо на сметка (збирно во денари)	31.12.2014 *	31.12.2015 *	31.12.2016 *
Износ	6.897.075	368.395	562.179

*сопствена сметка

Салдо за донации (збирно во денари)	31.12.2014 *	31.12.2015 *	31.12.2016 *
Износ	729.747	729.747	729.747

*сметка донации

6.Залихи

6.1 Залихи на медицински материјали

Медицински материјали

Преглед на набавени и потрошени лекови и медицински материјали во болничка аптека во 2014 година:

Конто	Назив на материјалот	Салдо на 01.01.2014	Набавено во 2014	Потрошено во 2014	Салдо на 31.12.2014
310510	Лекови-Фактори	2.830.461	245.240.857	241.890.598	6.180.720
310550	Санитетски материјали	342.873	876.187	1.026.856	192.204
310590	Реагенси-Аптека	6.876.259	108.574.957	103.263.858	12.187.359
310591	Други лабораториски Материјали	5.385.163	28.151.273	29.144.251	4.392.185
	Вкупно	15.434.756	382.843.274	375.325.563	22.952.468

Просечната месечна потрошувачка на лекови и медицински материјали во 2014 година изнесува изнесува 31.277.130 денари. Од ова произлегува дека ЈЗУ Институт за трансфузиона медицина на Р.М. - Скопје со истиот континуитет на трошење има залиха за околу 22 дена.

Од вкупниот износ од 22.952.468 денари со датум 31.12.2014 година на залиха на лекови, и потрошен медицински материјали 80,27 % отпаѓаат на Лекови-фактори за коагулација (6.180.720 денари) и за реагенси -Аптека (12.187.359 денари) или вкупно 18.368.079 денари.

Преглед на набавени и потрошени лекови и медицински материјали во болничка аптека во 2015 година:

Кonto	Назив на материјалот	Салдо на 01.01.2015	Набавено во 2015	Потрошено во 2015	Салдо на 31.12.2015
310510	Лекови- фактори	6.180.720	234.045.990	225.459.468	14.767.242
310550	Санитетски материјали	192.204	814.133	848.064	158.272
310590	Реагенси-Аптека	12.187.359	135.119.657	132.350.727	14.956.289
310591	Други лабораториски Материјали	4.392.185	40.543.203	36.758.582	8.176.807
	Вкупно	22.952.468	410.522.983	395.416.841	38.058.610

Просечната месечна потрошувачка на лекови и медицински материјали во 2015 година изнесува изнесува 32.951.403 денари. Од ова произлегува дека ЈЗУ Институт за трансфузиона медицина на Р.М. - Скопје со истиот континуитет на трошење има залиха за 1 месец.

Преглед на набавени и потрошени лекови и медицински материјали во болничка аптека во 2016 година:

Кonto	Назив на материјалот	Салдо на 01.01.2016	Набавено во 2016	Потрошено во 2016	Салдо на 31.12.2016
310510	Лекови- фактори	14.767.242	249.498.686	261.479.467	2.786.461
310550	Санитетски материјали	158.272	1.101.986	1.127.516	132.743
310590	Реагенси-Аптека	14.956.289	122.347.991	122.523.288	14.780.992
310591	Други лабораториски Материјали	8.176.807	26.039.353	29.760.537	4.455.622
	Вкупно	38.058.610	398.988.016	414.890.808	22.155.818

Просечната месечна потрошувачка на лекови и медицински материјали во 2016 година изнесува изнесува 34.574.234 денари. Од ова произлегува дека ЈЗУ Институт за трансфузиона медицина на Р.М. - Скопје со истиот континуитет на трошење има залиха за 1 месец

Освен медицински материјали и лекови на залиха има и материјали за одржување хигиена, храна канцелариски, технички, материјали и др материјали во износ од 1.543.843,00 денари. Просечната потрошувачка на ови материјали во 2016 година изнесувала 1.178.460 денари месечно.

ЈЗУ Институт за трансфузиона медицина на Р.М. - Скопје одржува оптимално ниво на залихи согласно нејзините потреби.

6.2 Залихи на готови производи

Залихата на готовите производ на 31.12.2016 година е во вкупен износ од 9.833.340 денари што покажува дека има доволни количина на готови компоненти на крв за потребите на пациентите во РМ. Во 2016 година Институтот има преработено крв во вредност од 126.987.360 денари а дистрибуирано до клиникте и општите болници во износ од 134.013.340 денари или 11.167.778 денари месечно. Во 2016 година немаше недостаоци на крв и крвни компоненти.

7. Вработени

7.1 Број на вработени

Просечниот број на вработени во ЈЗУ, во периодот 01.01.2013 – 31.03.2015 година изнесува xxxx вработени (вклучително и вработените кои се на боледување).

Во следната табела е прикажана структурата на вработени (вклучително и вработените кои се на боледување):

Вработени	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Медицински кадар	231	237	245	259
Немедицински кадар	51	45	71	67
Вкупно	282	282	316	326

Констатација:

- Од горенаведената табела може да се констатира дека вкупниот број на вработени во 2016 година е зголемен за 34 вработени и тоа за 14 (четинаесет) медицински лица а намален за 4 (четири) немедицински лица.

8. Јавни набавки

8.1. Набавки во ЈЗУ

Од страна на здравствената установа изработени е план за јавни набавки за 2016 година, согласно правилникот за формата, содржината и начинот на изготвување на годишниот план за јавни набавки и истите се донесени со Одлуки на управен одбор како и измените на Годишниот план за ЈН кои се спроведени во текот на годината.

Годишниот план за јавни набавки ги содржи:

- предметот на договорот (стоки, услуги или работи),
- шифра според Општиот поимник за јавни набавки (ОПЈН),
- очекуван почеток на постапката (месец),
- проценета вредност на договорот и
- вид на постапката.

Во ЈЗУ Институт за трансфузиона медицина на Р.Македонија – Скопје има одделение за Јавни набавки во кој се вработени 2 (две) лица за јавни набавки кои се обучени за вршење на работите од областа на јавните набавки.

Во ЈЗУ соодветна потврда за положен испит имаат две лица за јавни набавки.

ЈЗУ Институт за трансфузиона медицина на Р.Македонија - Скопје, постапките за набавка дел ги спроведува самостојно, а дел од 2016 година се спроведуваат од страна на МЗ на Р.Македонија.

Во 2016 година спроведени се вкупно 45 набавка и склучени се договори во вкупна вредност од 510.347.264 денари. Од вкупниот број на набавки 26 биле спроведени со отворена постапка, 9 со постапка со барање за прибирање на понуди до 20.000 евра и 10 до 5000 евра. Направени се заштеди во однос на проценетата вредност во износ од 15.966.994 денари што детално може да се види од приложената табела во прилог на овој Извештај.

ВД Директор-лекар на ЈЗУ

Д-р сци. мед. Емилија Велкова

ВД Директор економист

М-р Авни Исмаилџи

Раководител на оддел за општи и заеднички работи

Дипл. Екк. Бојан Делчев

Раководител на одделение за јавни набавки

Дипл. Екк. Боби Божиновски

