



ДОМ ЗДРАВЉА МАЛИ ЗВОРНИК
Рибарска 25
15318 МАЛИ ЗВОРНИК

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2015. ГОДИНУ

Предлогом финансијског плана уређују се приходи и примања, расходи и издаци Дома здравља Мали Зворник за 2015. годину, као и њихово извршење.

Пројекција прихода и примања, расхода и издатака рађена је на основу:

- Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину (даље: Уговор),
- Одлуке о буџету Општине Мали Зворник за 2015. годину,
- Закона о буџетском систему,
- Саветодавним мишљењем Коморе здравствених установа Србије,
- Полазећи од остварених прихода и примања, расхода и издатака исказаних у Извештају о извршењу буџета за 2014. годину (Образац ГО 5).

Предлог финансијског плана Дома здравља Мали Зворник за 2015. годину се састоји од општег и посебног дела.

ОПШТИ ДЕО ПРЕДЛОГА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЧИНИ:

- а) Приходи и примања по изворима,
б) Расходи и издаци по наменама

Табела 1

(у 000 динара)

	План за 2015. годину	Остварено у 2014. години
РФЗО	77.202	85.356
Република – Мин.здравља, рада	2.000	1.600
Општина	6.900	10.679
Донације физичких и правних лица	250	226
Сопствени приходи	5.500	5.187
Укупни приходи и примања	91.852	103.048
Расходи за запослене	64.970	70.008
Стални трошкови	4.497	4.572
Трошкови путовања	280	262
Услуге по уговору	2.583	2.184
Специјализоване услуге	850	631
Текуће поправке и одржавање	1.405	1.272
Материјал	9.455	9.188
Отплата домаћих камата	5	5
Амортизација	305	
Остале дотације и трансфери	732	3.357
Остали расходи	470	1.327
Зграде и грађевински објекти	4.350	1.660
Машине и опрема	1.950	7.819
Укупни расходи и издаци	91.852	102.285
Буџетски суфицит		763

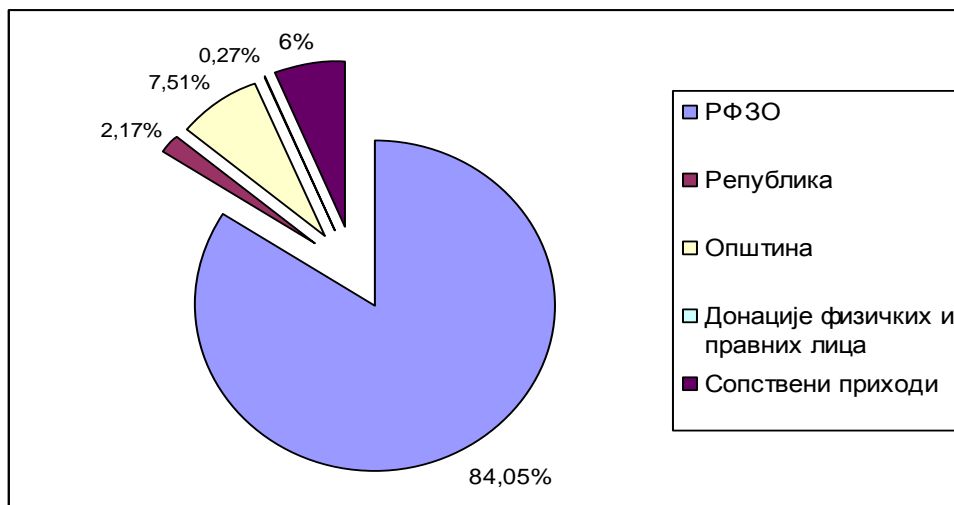
ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи и примања за 2015. годину су пројектовани у укупном износу од 91.852.000,00 динара.

У структури истих, највише учествују приходи и примања од РФЗО-а са 84,05%, затим следе приходи предвиђени у буџету Општине Мали Зворник за 2015. годину са 7,51% и сопствени приходи Дома здравља Мали Зворник (приходи од здравствених услуга које се не пружају на терет средстава обавезног здравственог осигурања) са 6%.

Остатак су приходи из буџета Републике у износу од 2,17%, намењени финансирању накнаде за породично одсуство и очекивани приход од донација предвиђен за финансирање специјалистичко – консултативне делатности (ендокринолог), који не прелази 0,27%.

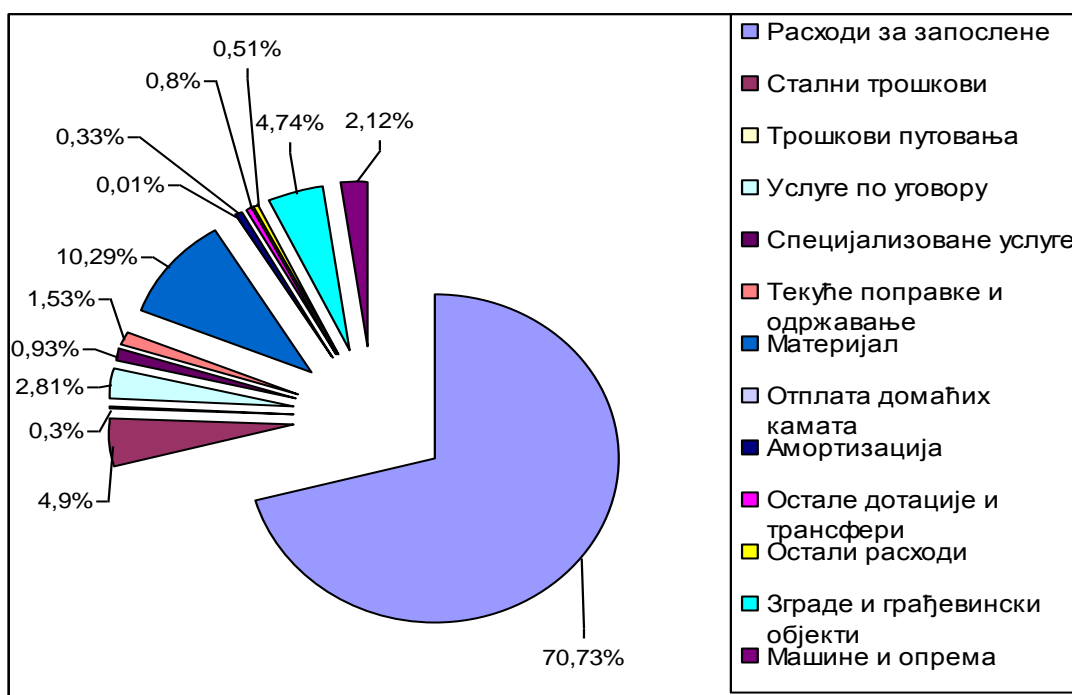
Граф 1



РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

У складу са пројектованим приходима и примањима, укупни планирани расходи и издаци износе 91.852.000,00 динара. У структури истих доминирају расходи за запослене у износу од 70,73%, затим следе расходи за материјал (лекови, санитарски, лабораторијски и зубарски материјал, административни и материјал за одржавање хигијене) у износу од 10,29%, 4,90% стални трошкови (трошкови комуналија, комуникација, осигурања, енергетске услуге), 4,74% издаци за инвестициона улагања у зграде и објекте (замена столарије и санације амбуланти), 2,81% расходи за услуге по уговору, 2,12% издаци за опрему, 1,53% расходи за текуће поправке и одржавање, 0,93% за специјализоване услуге, 0,80% остале дотације и трансфери (финансирање особа са инвалидитетом), 0,51% остали расходи, 0,33% планирана амортизација, 0,30% трошкови службених путовања, 0,01%, планиране камате на отплату, што је приказано на графикону бр.2.

Граф 2



Укупно планирани приходи и примања, као и расходи и издаци за 2015. годину мањи су од укупно остварених у 2014. години због утврђених мера штедње у јавном сектору (смањење зарада), и мање опредељених средстава локалне самоуправе за инвестициона улагања и набавку опреме.

ПОСЕБАН ДЕО ПРЕДЛОГА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЧИНИ:

1. Средства РФЗО по основу Уговора за 2015. годину,
2. Опредељена средства за здравствену заштиту у буџету Општине Мали Зворник за 2015. годину,
3. Процењена средства из буџета Републике за 2015. годину,
4. Планирани сопствени приходи

1. СРЕДСТВА РФЗО

Табела 2

(у 000 динара)

СРЕДСТВА РФЗО ЗА 2015. ГОДИНУ			
		План за 2015. годину	%
I	Примарна ЗЗ	68.963	89,33
а	Плате	52.486	
б	Превоз	1.705	
ц	Лекови са листе лекова	2.364	
д	Санитетски и медицински потрошни материјал	3.480	
е	Енергенти	4.854	
ф	Материјални и остали трошкови	4.074	
II	Стоматолошка ЗЗ	6.307	8,17
а	Плате	5.419	
б	Превоз	217	
ц	Остали директни и индиректни трошкови	671	
III	Исплата накнада боловања преко 30 дана	500	0,64
IV	Обавеза запошљавања особа са инвалидитетом	732	0,95
V	Отпремнине, јубиларне награде	700	0,91
УКУПНА СРЕДСТВА I+II+III+IV+V са партиципацијом		77.202	

У структури пројектованих прихода и примања по основу уговора са РФЗО, приходи по основу пружања услуга примарне здравствене заштите износе 68.963.000,00 динара тј. 89,33% прихода и прилива од стране РФЗО-а, затим следе приходи по основу пружених стоматолошких услуга у износу од 6.307.000,00 динара или 8,17% од укупно планираних прихода и прилива од РФЗО-а.

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2015. годину, РФЗО је дефинисао прераспodelу средстава у складу са Обрасцем ГО 5 и наменским трошењем средстава. У табели 3 су детаљније разрађени расходи и одливи на терет средстава РФЗО-а, а у складу са уговореним намена.

Табела 3

(у 000 динара)

Расходи и одливи на терет РФЗО	План за 2015.	%
Плате са доприносима на терет послодавца	57.830	74,92
Накнада боловања преко 30 дана	500	0,65
Отпремнине и помоћ запосленима	200	0,26
Путни трошкови	1.922	2,5
Награде запосленима и јубиларне награде	500	0,65
Услуге платног промета	170	0,22
Енергенти - струја и грејање	3.300	4,27
Комуналне услуге	350	0,45
Услуге комуникација - пошта и телефон	210	0,27
Услуге осигурања	300	0,39
Дневнице	280	0,36
Компјутерске услуге	650	0,84
Услуге образовања и усавршавања запослених	50	0,06
Услуге информисања	18	0,02
Услуге јавног здравства- инспекција и анализа	200	0,26
Остале специјализоване услуге	50	0,06
Текуће поправке и одржавање објеката	155	0,2
Текуће поправке и одржавање опреме	800	1,03
Административни материјал	700	0,91
Материјал за саобраћај	1.500	1,94
Лекови, медицински и лабораторијски материјал	6.200	8,03
Материјал за хигијену	500	0,65
Материјал за посебне намене	85	0,11
Испуњавање обавезе запошљавања особа са инвалидитетом	732	0,95
УКУПНО	77.202	

2. СРЕДСТВА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ МАЛИ ЗВОРНИК

Одлуком о буџету Општине Мали Зворник опредељена су средства у износу од 6.900.000,00 динара, следеће структуре:

Табела 4

(у 000 динара)

	ОПИС	ВРЕДНОСТ
1.	Замена дотрајале дрвене столарије на централној згради	1.500
2.	Остали инвестициони радови и опрема	1.250
3.	Санација амбуланте у Радаљу - канализација и санитарни чвор	550
4.	Санација амбуланте у Д.Борини - објекат за смештај огрева, подови, инсталације, рампа за инвалиде	600
5.	Санација амбуланте у Брасини - столарија, преграда у чекаоници, рампа за инвалиде	400
6.	Санација амбуланте у В.Реци - фасада, степениште, унутрашњи радови (подови, санитарније), преграда у чекаоници	400
7.	Санација амбуланте у Цулинама - степениште, санитарни чвор, измена распореда просторија	400
8.	Санација амбуланте у Д.Трешници - подови, покривање степеништа, унутрашњи молерај, санација дела крова	500
9.	Лекари специјалисти	1.200
10.	Надокнада за земљиште у Д.Борини	100
	УКУПНО:	6.900

3. ПРОЦЕЊЕНА СРЕДСТВА ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ ЗА 2015. ГОДИНУ

Укупно планирана средства из овог извора у износу од 2.000.000,00 динара превасходно се односе на накнаде по основу породилског боловања које рефундира Министарство рада и социјалне политике, а на основу остварења из 2014. године.

4. ПЛАНИРАНИ СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

Од укупно планираних сопствених прихода који износе 5.750.000,00 динара, који су у односу на реализацију у 2014. години повећани за око 6%, највећи део прилива се очекује по основу стоматолошких услуга и услуга медицине рада. Приходи од донација су добровољни трансфери правних лица и они су наменски опредељени.

Табела 5

(у 000 динара)

Небуџетски приходи - сопствени приходи			
Ек.класиф.	Опис	План за 2015. годину	%
742000	Приходи од продаје добара и услуга	5.500	95,65
744000	Донације	250	4,35
УКУПНО		5.750	

Обзиром да сопствени приходи и примања учествују са 6% у структури укупно планираних прихода и примања за 2015. годину, приликом балансирања позиција расхода и издатака неопходан је селективни приступ. Односно, приликом преузимања и измирења обавеза приоритет треба да имају обавезе за расходе и издатке који су неопходни за реализацију ових небуџетских прихода јер од њих директно зависи висина остварених прихода и примања. У табели бр. 6 дат је приказ структуре трошења сопствених прихода.

Табела 6

(у 000 динара)

Ек.класиф.	Расходи и издаци на терет сопствених прихода и из донација	План за 2015. годину	%
411000	Плате		
412000	Доприноси на терет послодавца	1.768	30,75
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	250	4,35
421100	Трошкови платног промета	67	1,17
421500	Трошкови осигурања	100	1,74
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	330	5,74
423700	Репрезентација	85	1,48
423900	Остале опште услуге (лекари специјалисти)	250	4,35
424300	Медицинске услуге - услуге јавног здравства (инспекција и анализа)	100	1,74
424900	Остале специјализоване услуге	500	8,7
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	250	4,35
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	200	3,47
426100	Административни материјал	200	3,47
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	50	0,87
426700	Медицински и лабораторијски материјал	100	1,74
426800	Материјал за одржавање хигијене	90	1,56
426900	Материјал за посебне намене	30	0,53
430000	Амортизација и употреба средстава за рад	305	5,3
441000	Отплата домаћих камата	5	0,09
480000	Остали расходи	370	6,43
512200	Административна опрема	700	12,17
УКУПНО		5.750	

Највећи део планираних расхода из ове апропријације, односно 30,75%, намењено је за зараде запослених за које РФЗО не обезбеђује средства (дежурства преко 40 сати месечно, накнада за одвојен живот, накнада председнику синдиката).

Пројекција расхода и издатака на терет сопствених средстава рађена је превасходно да се ублажи недостатак средстава из буџетских извора, као што су на пример расходи за запослене, трошкови специјализација и усавршавања запослених, поједини материјални трошкови и трошкови услуга које је неопходно учинити да би се побољшала корелација између њих и сопствених прихода и примања.

ЗАКЉУЧАК

Распоред средстава и преузимање обавеза по овом предлогу финансијског плана врши се у складу са оствареним приходима и приливима по основу закључених уговора и других аката Дома здравља Мали Зворник.

Наредбодавац за извршење овог предлога финансијског плана је директор Дома здравља Мали Зворник.

У прилогу је дат табеларни приказ предлога финансијског плана за 2015. годину.

ПРОЈЕКЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2015. ГОДИНУ

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000 динара)

Ек. Класификација	Опис	План 2014.	Остварено у 2014.	ПЛАН ЗА 2015.					
				Укупно	Буџет Републике	Буџет Општине	РФЗО	Донације	Из осталих извора-сопствени приходи
1	2	3	4	5=6+7+8+9+10	6	7	8	9	10
730000	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	9.350	9.261	6.900		6.900	0	0	0
733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	9.350	9.261	6.900		6.900			
740000	ДРУГИ ПРИХОДИ	5.450	5.413	5.750		0	0	250	5.500
742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	5.200	5.187	5.500					5.500
744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	250	226	250				250	
770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	2.300	2.208	2.500	2.000	0	500	0	0
771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	2.300	2.208	2.500	2.000		500		
780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	84.750	84.566	76.702		0	76.702	0	0
781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	84.750	84.566	76.702			76.702		
790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	1.600	1.600	0		0	0	0	0
791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	1.600	1.600	0					
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	103.450	103.048	91.852	2.000	6.900	77.202	250	5.500

ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

(у 000 динара)

Ек. Класификација	Опис	План 2014.	Остварено у 2014.	ПЛАН ЗА 2015.					
				Укупно 5=6+7+8+9+10	Буџет Републике	Буџет Општине	РФЗО	Донације	Из осталих извора- сопствени приходи
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	70.221	70.008	64.970	2.000	0	60.952	0	2.018
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	55.100	55.014	50.550			49.050		1.500
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	9.860	9.847	9.048			8.780		268
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	2.741	2.644	2.700	2.000		700		
415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	1.950	1.939	1.922			1.922		
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	570	564	750			500		250
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	18.450	18.109	19.070		1.200	15.518	250	2.102
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	4.660	4.572	4.497		0	4.330	0	167
421100	Трошкови платног промета	180	179	237			170		67
421200	Енергетске услуге	3.600	3.540	3.300			3.300		
421300	Комуналне услуге	360	345	350			350		
421400	Услуге комуникација	170	167	210			210		
421500	Трошкови осигурања	350	341	400			300		100
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	280	262	280			280		
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	1.650	2.184	2.583		1.200	718	250	415
423200	Компјутерске услуге	320	514	650			650		
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	270	366	380			50		330
423400	Услуге информисања	20	13	18			18		
423700	Репрезентација	90	64	85					85
423900	Остале опште услуге (лекари специјалисти)	950	1.227	1.450		1.200		250	
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	1.250	631	850		0	250	0	600

424300	Медицинске услуге - услуге јавног здравства (инспекција и анализа)	470	158	300			200		100
424900	Остале специјализоване услуге	780	473	550			50		500
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	1.350	1.272	1.405		0	955	0	450
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	250	240	405			155		250
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.100	1.032	1.000			800		200
426000	МАТЕРИЈАЛ	9.260	9.188	9.455		0	8.985	0	470
426100	Административни материјал	930	922	900			700		200
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	40	31	50					50
426400	Материјал за саобраћај	1.250	1.235	1.500			1.500		
426700	Медицински и лабораторијски материјал	6.350	6.323	6.300			6.200		100
426800	Материјал за одржавање хигијене	580	573	590			500		90
426900	Материјал за посебне намене	110	104	115			85		30
430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД	255	0	305		0	0	0	305
431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ	250		300					300
435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ	5		5					5
440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА	5	5	5		0	0	0	5
441000	ОТПЛАТА ДОМАЋИХ КАМАТА	5	5	5					5
460000	ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	3.357	3.357	732		0	732	0	0
465000	ОСТАЛЕ ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	3.357	3.357	732			732		
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ	1.350	1.327	470		100	0	0	370
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ	230	213	220					220
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	1.120	1.114	250		100			150
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	93.638	92.806	85.552	2.000	1.300	77.202	250	4.800

511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	1.680	1.660	4.350		4.350			
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	7.830	7.819	1.950		1.250	0	0	700
512100	Опрема за саобраћај	1.600	1.600	0					
512200	Административна опрема	180	178	700					700
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	6.050	6.041	1.250		1.250			
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	9.510	9.479	6.300		5.600	0	0	700
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	103.148	102.285	91.852	2.000	6.900	77.202	250	5.500
РАЗЛИКА ПРИХОДА И РАСХОДА		302	763	0		0	0	0	0

Саставила

Драгана Поповић, дипл.еџц.

Директор

Др Драган Бојић, спец.мед.рада