



ДОМ ЗДРАВЉА МАЛИ ЗВОРНИК
Рибарска 25
15318 МАЛИ ЗВОРНИК

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2017. ГОДИНУ

март 2017.

Предлогом финансијског плана уређују се приходи и примања, расходи и издаци Дома здравља Мали Зворник за 2017. 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 2017. годину (даље: Уговор),
- Одлуке о буџету Општине Мали Зворник за 2017. годину и Уговора о финансирању за 2017. 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 2016. годину (Образац ГО 5).
- Спроведеног Коначног обрачуна за 2016. годину са филијалом РФЗО Шабац

Предлог финансијског плана Дома здравља Мали Зворник за 2017. 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 2017. годину	%
Република	3.500	3,84
Општина	7.614	8,36
НСЗ (јавни радови)	1.500	1,65
РФЗО	73.790	81,04
Донације правних и физичких лица	150	0,16
Сопствени приходи	4.500	4,95
Укупни приходи и примања	91.054	
Расходи за запослене	63.279	69,50
Стални трошкови	5.802	6,37
Трошкови путовања	250	0,27
Услуге по уговору	4.500	4,94
Специјализоване услуге	650	0,71
Текуће поправке и одржавање	1.750	1,92
Материјал	9.584	10,53
Амортизација	225	0,25
Остале дотације и трансфери	800	0,88
Остали расходи	580	0,64
Зграде и грађевински објекти	1.884	2,07
Машине и опрема	1.750	1,92
Укупни расходи и издаци	91.054	

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи и примања за 2017. годину су пројектовани у укупном износу од 91.054.000,00 динара.

У структури истих, највише учествују приходи и примања од РФЗО-а са 81,04%, затим следе приходи предвиђени у буџету Општине Мали Зворник за 2017. годину са 8,36% и сопствени

приходи Дома здравља Мали Зворник (приходи од здравствених услуга које се не пружају на терет средстава обавезног здравственог осигурања) са 4,95%.
Остатак су приходи из буџета Републике у износу од 3,84%, намењени финансирању накнаде за породилско одсуство, приход од Националне службе за запошљавање по основу јавних радова за које је Дом здравља „Мали Зворник“ конкурисао за 2017. годину у износу од 1,65% и очекивани приход од донација физичких и правних лица који не прелази 0,16%.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

У складу са пројектованим приходима и примањима, укупни планирани расходи и издаци износе 91.054.000,00 динара. У структури истих доминирају расходи за запослене у износу од 69,50%, затим следе расходи за материјал (лекови, санитарски, лабораторијски и зубарски материјал, административни и материјал за одржавање хигијене) у износу од 10,53%, 6,37% стални трошкови (трошкови комуналија, комуникација, осигурања, енергетске услуге), 4,94% расходи за услуге по уговору, 2,07% издаци за инвестициона улагања у зграде и објекте, 1,92% издаци за опрему, 1,92% расходи за текуће поправке и одржавање, 0,88% остале дотације и трансфери (финансирање особа са инвалидитетом), 0,71% за специјализоване услуге, 0,64% остали расходи, 0,27% трошкови службених путовања, 0,25% планирана амортизација.

ПОСЕБАН ДЕО ПРЕДЛОГА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЧИНИ:

1. Средства РФЗО по основу Уговора за 2017. годину,
2. Опређелена средства за здравствену заштиту у буџету Општине Мали Зворник за 2017. годину,
3. Процењена средства из буџета Републике за 2017. годину,
4. Планирани сопствени приходи

1. СРЕДСТВА РФЗО

Табела2

(у 000 динара)

СРЕДСТВА РФЗО ЗА 2017. ГОДИНУ				
		Уговор за 2017. годину	По Коначном обрачуна за 2016. годину	План за 2017. годину
I	Примарна ЗЗ	66.462	-1.163	65.299
а	Плате	47.347	172	47.519
б	Превоз	1.472	-18	1.454
ц	Лекови са листе лекова	2.489		2.489
д	Санитарски и медицински потрошни материјал	4.143		4.143
е	Енергенти	6.371	-1.374	4.997
ф	Материјални и остали трошкови	4.640	57	4.697
II	Стоматолошка ЗЗ	6.233	72	6.305
а	Плате	5.378	23	5.401
б	Превоз	217		217
ц	Остали директни и индиректни трошкови	638	49	687
III	Исплата накнада боловања преко 30 дана	500		500
IV	Обавеза запошљавања особа са инвалидитетом	800		800
V	Отпремнине, јубиларне награде	886		886
УКУПНА СРЕДСТВА I+II+III+IV+V са партиципацијом		74.881	-1.091	73.790

У структури пројектованих прихода и примања по основу уговора са РФЗО, приходи по основу пружања услуга примарне здравствене заштите износе 65.299.000,00 динара тј. 88,49% прихода и прилива од стране РФЗО-а, затим следе приходи по основу пружених стоматолошких

услуга у износу од 6.305.000,00 динара или 8,54% од укупно планираних прихода и прилива од РФЗО-а.

Након спроведеног Коначног обрачуна за 2016. годину, утврђен је аванс у укупном износу од 1.091.000,00 динара. За износ аванса филијала РФЗО ће Дому здравља Мали Зворник умањити преносе средстава предвиђене Уговором за 2017. годину. У табели 2 приказана су по наменама Уговором опредељена средства за 2017. годину, резултати Коначног обрачуна за 2016. годину и као њихова разлика, средства која могу бити предмет Плана за 2017. годину.

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2017. годину, РФЗО је дефинисао прерасподелу 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 2017.	%
Плате са доприносима на терет послодавца	52.920	71,72
Накнада боловања преко 30 дана	500	0,68
Отпремнине и помоћ запосленима	500	0,68
Путни трошкови	1.670	2,26
Награде запосленима и јубиларне награде	386	0,52
Услуге платног промета	150	0,20
Енергенти - струја и грејање	4.000	5,42
Комуналне услуге	650	0,88
Услуге комуникација - пошта и телефон	300	0,41
Услуге осигурања	200	0,27
Дневнице	250	0,34
Компјутерске услуге	550	0,75
Услуге образовања и усавршавања запослених	50	0,07
Услуге јавног здравства- инспекција и анализа	200	0,27
Остале специјализоване услуге	50	0,07
Текуће поправке и одржавање објеката	200	0,27
Текуће поправке и одржавање опреме	1.200	1,63
Административни материјал	800	1,08
Материјал за образовање и усавршавање запослених	50	0,07
Материјал за саобраћај	1.000	1,36
Лекови, медицински и лабораторијски материјал	6.632	8,99
Материјал за хигијену	502	0,68
Материјал за посебне намене	130	0,18
Испуњавање обавезе запошљавања особа са инвалидитетом	800	1,08
Регистрација	100	0,14
УКУПНО	73.790	

2. СРЕДСТВА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ МАЛИ ЗВОРНИК

Уговором о финансирању за 2017. годину опредељена су средства у износу од 7.430.000,00 динара, а Закључком Општинског већа од 18.01.2017. године усвојен је захтев Дома здравља Мали Зворник и одобрена су додатна средства за инвестиционо одржавање објекта у износу од 109.135,00 на име израде Идејног пројекта реконструкције цевне мреже даљинског грејања и 75.000,00 динара на име израде Идејног пројекта за реконструкцију фасаде. Укупан износ опредељен за финансирање дела активности Дома здравља Мали Зворник за 2017. годину из буџета Општине Мали Зворник износи 7.614.000,00 динара. Њихова структура приказана је у табели 4.

Табела 4

ОПИС	ВРЕДНОСТ (000 динара)
Ангажовање лекара специјалиста	2.000
Накнада за земљиште у Д.Борини	80
Комплетирање опреме за дојаву пожара и инсталирање исте	750
Набавка медицинске и остале опреме	1.000
Инвестиционо одржавање објекта	1.000
Одвоз и унуштавање медицинског отпада	400
Реконструкција мртвачнице и надстрешњица изнад стерилизације	700
Стручно усавршавање-специјализација	1.500
Идејни пројекат реконструкције цевне мреже дела даљинског грејања	109
Идејни пројекат за реконструкцију фасаде	75
	7.614

У оквиру ставке стручно усавршавање – специјализације, планиран је и издатак за одвојен живот на позицијама 411000 - Плате, додаци и накнаде запослених и 412000- Социјални доприноси на терет послодавца.

3. ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ОД НАЦИОНАЛНЕ СЛУЖБЕ ЗА ЗАПОШЉАВАЊЕ (јавни радови)

Дом здравља Мали Зворник је за 2017. годину конкурисао у оквиру позиције јавни радови за територију Општине Мали Зворник. На основу оствареног у 2016. годину урађена је пројекција прихода и трошкова за ову намену.

Табела 5

Приходи од НСЗ (јавни радови) (у 000 динара)			
Ек.класиф.	Опис	План за 2017. годину	%
411000	Плате	1.211	80,73
412000	Доприноси на терет послодавца	217	14,47
415000	Накнаде трошкова за превоз	50	3,33
421100	Трошкови платног промета	2	0,13
426100	Административни материјал (расходи за радну униформу)	20	1,34
	УКУПНО	1.500	

4. ПРОЦЕЊЕНА СРЕДСТВА ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ ЗА 2017. ГОДИНУ

Укупно планирана средства из овог извора износе 3.500.000,00 динара. Планирана средства у износу од 2.000.000,00 динара односе се на накнаде по основу породилског боловања које рефундира Министарство рада и социјалне политике, а на основу остварења из 2016. године. Преостали износ од 1.500.000,00 динара односи се на евентуалну

рационализацију запослених (ако Дом здравља Мали Зворник буде њоме обухваћен), чиме би се наведени износ користио за исплату отпремнина и припадајућих накнада запосленима који буду обухваћени програмом рационализације.

5. ПЛАНИРАНИ СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

Приходи из сопствених средстава у износу од 4.650.000,00 динара, планирани су на нивоу остварених прошлогодишњих прихода. 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 6

(у 000 динара)

Небуџетски приходи - сопствени приходи			
Ек.класиф.	Опис	План за 2017. годину	%
742000	Приходи од продаје добара и услуга	4.500	96,77
744000	Донације	150	3,23
УКУПНО		4.650	

Обзиром да сопствени приходи и примања учествују са 5,11% у структури укупно планираних прихода и примања за 2017. 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. 7 дат је приказ структуре трошења сопствених прихода.

Табела 7

(у 000 динара)

Ек.класиф.	Расходи и издаци на терет сопствених прихода и из донација	План за 2017. годину	%
411000	Плате	1.293	27,81
412000	Доприноси на терет послодавца	232	4,99
415000	Накнаде трошкова за запослене	80	1,72
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	120	2,58
421100	Трошкови платног промета	50	1,08
421200	Енергетске услуге	200	4,30
421300	Комуналне услуге	50	1,08
421500	Трошкови осигурања	200	4,30
423200	Компјутерске услуге	50	1,08
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	50	1,08
423500	Стручне услуге	450	9,68
423700	Репрезентација	300	6,45
423900	Остале опште услуге (уговор о делу)	150	3,23
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	100	2,15
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	250	5,38
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	50	1,08
426400	Материјал за саобраћај	400	8,60
430000	Амортизација и употреба средстава за рад	225	4,84
480000	Остали расходи	400	8,60
УКУПНО		4.650	

Највећи део планираних расхода из ове апропријације, односно 32,80%, намењено је за зараде запослених за које РФЗО не обезбеђује средства (дежурства преко 40 сати месечно, 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 2017. годину.

ПРОЈЕКЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2017. ГОДИНУ

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000
динара)

Ек. Класифи- кација	Опис	План 2016.	Остварено у 2016.	ПЛАН ЗА 2017.						
				Укупно	Буџет Републике	Буџет Општине	Национална служба за запошљавање (јавни радови)	РФЗО	Донације	Из осталих извора- сопствени приходи
1	2	3	4	5=6+7+8+9+10+11	6	7	8	9	10	11
730000	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	8.920	8.826	7.614	0	7.614	0	0	0	0
733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	8.920	8.826	7.614		7.614				
740000	ДРУГИ ПРИХОДИ	4.500	4.554	4.650	0	0	0	0	150	4.500
742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	4.000	4.448	4.500						4.500
744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	500	106	150					150	
770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	1.350	911	3.500	2.000	0	1.500	0	0	0
771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	1.350	911	3.500	2.000		1.500			
780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	75.464	71.011	73.790	0	0	0	73.790	0	0
781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	75.464	71.011	73.790				73.790		
790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	3.920	3.919	1.500	1.500	0	0	0	0	0
791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	3.920	3.919	1.500	1.500					
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	94.154	89.221	91.054	3.500	7.614	1.500	73.790	150	4.500

ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

(у 000 динара)

				ПЛАН ЗА 2017.						
Ек. Класификација	Опис	План 2016.	Остварено у 2016.	Укупно	Буџет Републике	Буџет Општине	Национална служба за запошљавање	РФЗО	Донације	Из осталих извора- сопствени приходи
1	2	3	4	5=6+7+8+9+10+11	6	7	8	9	10	11
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	66.192	62.876	63.279	3.500	600	1.478	55.976	0	1.725
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	50.397	48.028	47.898		509	1.211	44.885		1.293
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	9.008	8.567	8.575		91	217	8.035		232
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	4.082	3.731	4.500	3.500			1.000		
415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	1.999	1.673	1.800			50	1.670		80
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	706	877	506				386		120
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	20.984	20.180	22.536	0	3.300	22	16.914	150	2.150
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	5.110	5.576	5.802	0	0	2	5.300	0	500
421100	Трошкови платног промета	200	160	202			2	150		50
421200	Енергетске услуге	3.800	4.230	4.200				4.000		200
421300	Комуналне услуге	350	704	700				650		50
421400	Услуге комуникација	210	293	300				300		
421500	Трошкови осигурања	550	166	400				200		200
421900	Остали трошкови		23	0						
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	310	284	250				250		
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	3.146	3.529	4.500	0	2.900	0	600	150	850
423200	Компјутерске услуге	450	574	600				550		50
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	800	460	1.000		900		50	50	0
423400	Услуге информисања	10		0						
423500	Стручне услуге	36	123	450						450
423700	Репрезентација	100	204	300						300

423900	Остале опште услуге (лекари специјалисти)	1.750	2.168	2.150		2.000			100	50
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	1.455	552	650		400	0	250	0	0
424300	Медицинске услуге - услуге јавног здравства (инспекција и анализа)	300	159	200				200		
424900	Остале специјализоване услуге	1.155	393	450		400		50		
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	1.300	1.743	1.750		0	0	1.400	0	350
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	250	282	300				200		100
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.050	1.461	1.450				1.200		250
426000	МАТЕРИЈАЛ	9.663	8.496	9.584		0	20	9.114	0	450
426100	Административни материјал	666	772	820			20	800		
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	50	84	100				50		50
426400	Материјал за саобраћај	2.571	1.343	1.400				1.000		400
426700	Медицински и лабораторијски материјал	5.671	5.664	6.632				6.632		
426800	Материјал за одржавање хигијене	590	503	502				502		
426900	Материјал за посебне намене	115	130	130				130		
430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД	350	197	225		0	0	0	0	225
431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ	340	193	220						220
435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ	10	4	5						5
440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА	5	0	0		0	0	0	0	0
441000	ОТПЛАТА ДОМАЋИХ КАМАТА	5		0						
460000	ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	810	759	800		0	0	800	0	0
465000	ОСТАЛЕ ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	810	759	800				800		

480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ	105	254	580		80	0	100	0	400
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ	25	147	150				100		50
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	80	107	430		80				350
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	88.446	84.266	87.420	3.500	3.980	1.500	73.790	150	4.500
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	1.958	1.362	1.884		1.884				
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	3.750	3.225	1.750	0	1.750	0	0	0	0
512100	Опрема за саобраћај	2.500	2.452	0						
512200	Административна опрема	400	261	400		400				
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	600	304	600		600				
512800	Опрема за јавну безбедност	250	208	750		750				
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	5.708	4.587	3.634	0	3.634	0	0	0	0
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	94.154	88.853	91.054	3.500	7.614	1.500	73.790	150	4.500

РАЗЛИКА ПРИХОДА И РАСХОДА (суфицит)	0	368	0		0	0	0	0	0
--	---	-----	---	--	---	---	---	---	---

Саставила

Драгана Поповић, дипл.еџ

Директор

Др Драган Бојић, спец.мед.рада