



ДОМ ЗДРАВЉА МАЛИ ЗВОРНИК
Рибарска 25
15318 МАЛИ ЗВОРНИК

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2018. ГОДИНУ

јануар 2018.

Финансијским планом уређују се приходи и примања, расходи и издаци Дома здравља Мали Зворник за 2018. 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 2018. годину (даље: Уговор),
- Одлуке о буџету Општине Мали Зворник за 2018. годину и Уговора о финансирању за 2018. годину,
- Закона о буџетском систему,
- Полазећи од остварених прихода и примања, расхода и издатака исказаних у Извештају о извршењу буџета за 2017. годину (Образац ГО 5).

Финансијски план Дома здравља Мали Зворник за 2018. годину се састоји од општег и посебног дела.

ОПШТИ ДЕО ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЧИНИ:

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

Табела 1

(у 000 динара)

	План за 2018. годину	%
Општина	12.400	12,52
НСЗ (јавни радови)	1.500	1,51
РФЗО	80.955	81,75
Донације правних и физичких лица	180	0,18
Сопствени приходи	4.000	4,04
Укупни приходи и примања	99.035	
Расходи за запослене	65.465	66,1
Стални трошкови	6.265	6,33
Трошкови путовања	230	0,23
Услуге по уговору	3.361	3,39
Специјализоване услуге	2.830	2,86
Текуће поправке и одржавање	2.000	2,02
Материјал	10.454	10,56
Остале дотације и трансфери	900	0,91
Остали расходи	210	0,21
Зграде и грађевински објекти	3.850	3,89
Машине и опрема	3.470	3,5
Укупни расходи и издаци	99.035	

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи и примања за 2018. годину су пројектовани у укупном износу од 99.035.000,00 динара.

У структури истих, највише учествују приходи и примања од РФЗО-а са 81,75%, затим следе приходи предвиђени у буџету Општине Мали Зворник за 2018. годину са 12,52% и сопствени

приходи Дома здравља Мали Зворник (приходи од здравствених услуга које се не пружају на терет средстава обавезног здравственог осигурања) са 4,04%.
Остатак су приходи од Националне службе за запошљавање по основу јавних радова 1,51% и очекивани приход од донација физичких и правних лица који не прелази 0,18%.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

У складу са пројектованим приходима и примањима, укупни планирани расходи и издаци износе 99.035.000,00 динара. У структури истих доминирају расходи за запослене у износу од 66,10%, затим следе расходи за материјал (лекови, санитарски, лабораторијски и зубарски материјал, административни и материјал за одржавање хигијене) у износу од 10,56%, 6,33% стални трошкови (трошкови комуналија, комуникација, осигурања, енергетске услуге), 3,89% издаци за инвестициона улагања у зграде и објекте, 3,50% издаци за опрему, 3,39% расходи за услуге по уговору, 2,86% за специјализоване услуге, 2,02% расходи за текуће поправке и одржавање, 0,91% остале дотације и трансфери (финансирање особа са инвалидитетом), 0,23% трошкови службених путовања, 0,21% остали расходи.

ПОСЕБАН ДЕО ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЧИНИ:

1. Средства РФЗО по основу Уговора за 2018. годину,
2. Опредељена средства за здравствену заштиту у буџету Општине Мали Зворник за 2018. годину,
3. Процењена средства из буџета НСЗ (јавни радови)
4. Планирани сопствени приходи

1. СРЕДСТВА РФЗО

Табела 2

(у 000 динара)

СРЕДСТВА РФЗО ЗА 2018. ГОДИНУ		
		Уговор за 2018. годину
I	Примарна ЗЗ	72.314
а	Плате	52.672
б	Превоз	1.472
ц	Лекови са листе лекова	2.489
д	Санитарски и медицински потрошни материјал	3.228
е	Енергенти	6.371
ф	Материјални и остали трошкови	6.082
II	Стоматолошка ЗЗ	7.341
а	Плате	6.486
б	Превоз	217
ц	Остали директни и индиректни трошкови	638
III	Обавеза запошљавања особа са инвалидитетом	900
IV	Отпремнине, јубиларне награде	400
УКУПНА СРЕДСТВА I+II+III+IV са партиципацијом		80.955

У структури пројектованих прихода и примања по основу уговора са РФЗО у укупном износу од 80.955.000,00 динара, приходи по основу пружања услуга примарне здравствене заштите износе 72.314.000,00 динара, затим следе приходи по основу пружених стоматолошких услуга у износу од 7.341.000,00 динара.

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2018. 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)

Ек.класиф.	Расходи и одливи на терет РФЗО	План за 2018. годину
411000	Плате, додаци и накнаде запослених	50.176
412000	Доприноси на терет послодавца	8.982
415000	Путни трошкови	1.689
416000	Награде запосленима и јубиларне награде	400
421100	Услуге платног промета	130
421200	Енергенти - струја и грејање	4.200
421300	Комуналне услуге	1.000
421400	Услуге комуникација - пошта и телефон	400
421500	Услуге осигурања	500
422300	Дневнице	230
423200	Компјутерске услуге	600
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	54
424300	Услуге јавног здравства- инспекција и анализа	150
424900	Остале специјализоване услуге	180
425100	Текуће поправке и одржавање објеката	300
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.200
426100	Административни материјал	856
426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	70
426400	Материјал за саобраћај	2.171
426500	Материјал за очување животне средине и науку	70
426700	Лекови	2.514
426700	Санитетски и медицински потрошни материјал	3.253
426700	Стоматолошки материјал	300
426800	Материјал за хигијену	500
426900	Материјал за посебне намене	50
465112	Испуњавање обавезе запошљавања особа са инвалидитетом	900
482131	Регистрација	80
УКУПНО		80.955

2. СРЕДСТВА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ МАЛИ ЗВОРНИК

Уговором о финансирању за 2018. годину опредељена су средства у износу од 12.400.000,00 динара. Њихова структура приказана је у табели 4.

Табела 4

(000 динара)	
ОПИС	ВРЕДНОСТ
Ангажовање лекара специјалиста	2.500
Накнада за земљиште у Д.Борини	80
Возило за транспорт инфективног медицинског отпада	2.500
Набавка медицинске и остале опреме	1.200
Инвестиционо одржавање објекта	1.200
Стручно усавршавање-специјализација	1.500
Реализација пројекта на реконструкцији цевне мреже даљинског грејања	2.850
Текуће поправке и одржавање опреме	570
УКУПНО	12.400

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

Дом здравља Мали Зворник је за 2018. годину планирао средства по основу јавних радова за територију Општине Мали Зворник. На основу оствареног у 2017. годину урађена је пројекција прихода и трошкова за ову намену.

Табела 5

(у 000 динара)

Средства од НСЗ (јавни радови)		
Ек.класиф.	Опис	План за 2018. годину
411000	Плате	1.187
412000	Доприноси на терет послодавца	213
415000	Накнаде трошкова за превоз	80
426100	Административни материјал (расходи за радну униформу)	20
УКУПНО		1.500

4. ПЛАНИРАНИ СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

Приходи из сопствених средстава и донација у износу од 4.180.000,00 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 опредељени за трошкове који нису предмет финансирања из средстава РФЗО.

Табела 6

(у 000 динара)

Небуџетски приходи - сопствени приходи		
Ек.класиф.	Опис	План за 2018. годину
742000	Приходи од продаје добара и услуга	4.000
744000	Донације	180
УКУПНО		4.180

Обзиром да сопствени приходи и примања учествују са 4,04% у структури укупно планираних прихода и примања за 2018. 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 2018. годину
411000	Плате	2000
412000	Допринеси на терет послодавца	358
415000	Накнаде трошкова за запослене	50
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	330
421100	Трошкови платног промета	35
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	57
423400	Услуге штампања	80
423500	Стручне услуге	720
423700	Репрезентација	250
423900	Остале опште услуге (уговор о делу)	100
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	150
480000	Остали расходи	50
УКУПНО		4.180

Највећи део планираних расхода из ове апропријације 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 Финансијском плану врши се у складу са оствареним приходима и приливима по основу закључених уговора и других аката Дома здравља Мали Зворник.

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

У прилогу је дат табеларни приказ Финансијског плана за 2018. годину.

ПРОЈЕКЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2018. ГОДИНУ

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА		ПЛАН ЗА 2018.						(у 000 динара)
Ек. Класификација	Опис	Укупно	Буџет Општине	Национална служба за запошљавање (јавни радови)	РФЗО	Донације	Из осталих извора- сопствени приходи	
1	2	3=4+5+6+7+8	4	5	6	7	8	
730000	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	12.400	12.400	0	0	0	0	
733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	12.400	12.400					
740000	ДРУГИ ПРИХОДИ	4.180	0	0	0	180	4.000	
742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	4.000					4.000	
744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	180				180		
770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	1.500	0	1.500	0	0	0	
771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	1.500		1.500				
780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	80.955	0	0	80.955	0	0	
781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	80.955			80.955			
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	99.035	12.400	1.500	80.955	180	4.000	

ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ		(у 000 динара)					
Ек. Класификација	Опис	Укупно	ПЛАН ЗА 2018.				
			Буџет Општине	Национална служба за запошљавање	РФЗО	Донације	Из осталих извора- сопствени приходи
1	2	3=4+5+6+7+8	4	5	6	7	8
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	65.465	0	1.480	61.247	0	2.738
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	53.363		1.187	50.176		2.000
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	9.553		213	8.982		358
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	0					
415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	1.819		80	1.689		50
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	730			400		330
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	25.140	5.000	20	18.728	180	1.212
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	6.265	0	0	6.230	0	35
421100	Трошкови платног промета	165			130		35
421200	Енергетске услуге	4.200			4.200		
421300	Комуналне услуге	1.000			1.000		
421400	Услуге комуникација	400			400		
421500	Трошкови осигурања	500			500		
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	230			230		
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	3.361	1.500	0	654	180	1.027
423200	Компјутерске услуге	600			600		
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	1.611	1.500		54		57
423400	Услуге информисања	80					80
423500	Стручне услуге	720				180	540
423700	Репрезентација	250					250
423900	Остале опште услуге (уговор о делу)	100					100
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	2.830	2.500	0	330	0	0
424300	Медицинске услуге - услуге јавног здравства (инспекција и анализа), допунски рад	2.650	2.500		150		
424900	Остале специјализоване услуге	180			180		
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	2.000	500	0	1.500	0	0
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	300			300		
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.700	500		1.200		

426000	МАТЕРИЈАЛ	10.454	500	20	9.784	0	150
426100	Административни материјал	1.376	500	20	856		
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	220			70		150
426400	Материјал за саобраћај	2.171			2.171		
426500	Материјал за очување животне средине и науку	70			70		
426700	Медицински и лабораторијски материјал	6.067			6.067		
426800	Материјал за одржавање хигијене	500			500		
426900	Материјал за посебне намене	50			50		
460000	ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	900	0	0	900	0	0
465000	ОСТАЛЕ ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	900			900		
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ	210	80	0	80	0	50
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ	130			80		50
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	80	80				
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	91.715	5.080	1.500	80.955	180	4.000
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	3.850	3.850				
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	3.470	3.470	0	0	0	0
512100	Опрема за саобраћај	2.500	2.500				
512200	Административна опрема	370	370				
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	600	600				
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФ ИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	7.320	7.320	0	0	0	0
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	99.035	12.400	1.500	80.955	180	4.000

Саставила

Драгана Поповић, дипл.еџ.

ВД Директор

Валентина Ристић, дипл.еџ