



ДОМ ЗДРАВЉА МАЛИ ЗВОРНИК
Рибарска 25
15318 МАЛИ ЗВОРНИК

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2019. ГОДИНУ

јануар 2019.

Финансијским планом уређују се приходи и примања, расходи и издаци Дома здравља Мали Зворник за 2019. 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 2019. годину (даље: Уговор),
- Одлуке о буџету Општине Мали Зворник за 2019. годину и Уговора о финансирању за 2019. годину,
- Закона о буџетском систему,
- Полазећи од остварених прихода и примања, расхода и издатака исказаних у Извештају о извршењу буџета за 2018. годину (Образац ГО 5).

Финансијски план Дома здравља Мали Зворник за 2019. 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 2019. годину | % |
|----------------------------------|---------------------------------|----------|
| Општина | 9.050 | 8,82 |
| НСЗ (јавни радови) | 1.000 | 0,98 |
| РФЗО | 88.158 | 85,96 |
| Донације правних и физичких лица | 350 | 0,34 |
| Сопствени приходи | 4.000 | 3,90 |
| Укупни приходи и примања | 102.558 | |
| Расходи за запослене | 73.026 | 71,22 |
| Стални трошкови | 5.188 | 5,06 |
| Трошкови путовања | 250 | 0,24 |
| Услуге по уговору | 2.528 | 2,46 |
| Специјализоване услуге | 2.926 | 2,85 |
| Текуће поправке и одржавање | 1.660 | 1,62 |
| Материјал | 10.106 | 9,85 |
| Остале дотације и трансфери | 1.000 | 0,98 |
| Остали расходи | 300 | 0,29 |
| Зграде и грађевински објекти | 2.400 | 2,34 |
| Машине и опрема | 3.174 | 3,09 |
| Укупни расходи и издаци | 102.558 | |

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи и примања за 2019. годину су пројектовани у укупном износу од 102.558.000,00 динара.

У структури истих, највише учествују приходи и примања од РФЗО-а са 85,96%, затим следе приходи предвиђени у буџету Општине Мали Зворник за 2019. годину са 8,82% и сопствени

приходи Дома здравља Мали Зворник (приходи од здравствених услуга које се не пружају на терет средстава обавезног здравственог осигурања) са 3,90%.

Остатак су приходи од Националне службе за запошљавање по основу јавних радова 0,98% и очекивани приход од донација физичких и правних лица који не прелази 0,34%.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

У складу са пројектованим приходима и примањима, укупни планирани расходи и издаци износе 102.558.000,00 динара. У структури истих доминирају расходи за запослене у износу од 71,22%, затим следе расходи за материјал (лекови, санитарски, лабораторијски и зубарски материјал, административни и материјал за одржавање хигијене) у износу од 9,85%, 5,06% стални трошкови (трошкови комуналија, комуникација, осигурања, енергетске услуге), 3,09% издаци за опрему, 2,85% за специјализоване услуге, 2,46% расходи за услуге по уговору, 2,34% издаци за инвестициона улагања у зграде и објекте, 1,62% расходи за текуће поправке и одржавање, 0,98% остале дотације и трансфери (финансирање особа са инвалидитетом), 0,29% остали расходи, 0,24%, трошкови службених путовања.

ПОСЕБАН ДЕО ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЧИНИ:

1. Средства РФЗО по основу Уговора за 2019. годину,
2. Опредељена средства за здравствену заштиту у буџету Општине Мали Зворник за 2019. годину,
3. Процењена средства из буџета НСЗ (јавни радови)
4. Планирани сопствени приходи

1. СРЕДСТВА РФЗО

Табела 2

(у 000 динара)

| СРЕДСТВА РФЗО ЗА 2019. ГОДИНУ | | Уговор за 2019. годину |
|--|---|------------------------|
| I | Примарна ЗЗ | 77.954 |
| а | Плате | 59.212 |
| б | Превоз | 1.472 |
| ц | Лекови са листе лекова | 2.489 |
| д | Санитарски и медицински потрошни материјал | 3.228 |
| е | Енергенти | 5.471 |
| ф | Материјални и остали трошкови | 6.082 |
| II | Стоматолошка ЗЗ | 8.404 |
| а | Плате | 7.549 |
| б | Превоз | 217 |
| ц | Остали директни и индиректни трошкови | 638 |
| III | Обавеза запошљавања особа са инвалидитетом | 1.000 |
| IV | Отпремнине, јубиларне награде | 800 |
| УКУПНА СРЕДСТВА I+II+III+IV са партиципацијом | | 88.158 |

У структури пројектованих прихода и примања по основу уговора са РФЗО у укупном износу од 88.158.000,00 динара, приходи по основу пружања услуга примарне здравствене заштите износе 77.954.000,00 динара, затим следе приходи по основу пружених стоматолошких услуга у износу од 8.404.000,00 динара.

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2019. 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 2019. годину |
| 411000 | Плате, додаци и накнаде запослених | 56.988 |
| 412000 | Доприноси на терет послодавца | 9.773 |
| 415000 | Путни трошкови | 1.689 |
| 416000 | Награде запосленима и јубиларне награде | 800 |
| 421100 | Услуге платног промета | 137 |
| 421200 | Енергенти - струја и грејање | 3.599 |
| 421300 | Комуналне услуге | 1.000 |
| 421400 | Услуге комуникација - пошта и телефон | 500 |
| 421500 | Услуге осигурања | 350 |
| 422300 | Дневнице | 250 |
| 423200 | Компјутерске услуге | 600 |
| 423300 | Услуге образовања и усавршавања запослених | 28 |
| 424300 | Услуге јавног здравства- инспекција и анализа | 250 |
| 424900 | Остале специјализоване услуге | 176 |
| 425100 | Текуће поправке и одржавање објеката | 310 |
| 425200 | Текуће поправке и одржавање опреме | 1.050 |
| 426100 | Административни материјал | 800 |
| 426300 | Материјал за образовање и усавршавање запослених | 100 |
| 426400 | Материјал за саобраћај | 1.872 |
| 426500 | Материјал за очување животне средине и науку | 150 |
| 426700 | Лекови | 2.489 |
| 426700 | Санитетски и медицински потрошни материјал | 3.228 |
| 426700 | Стоматолошки материјал | 289 |
| 426800 | Материјал за хигијену | 600 |
| 426900 | Материјал за посебне намене | 50 |
| 465112 | Испуњавање обавезе запошљавања особа са инвалидитетом | 1.000 |
| 482131 | Регистрација | 80 |
| УКУПНО | | 88.158 |

2. СРЕДСТВА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ МАЛИ ЗВОРНИК

Уговором о финансирању за 2019. годину опредељена су средства у износу од 9.050.000,00 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 | 76 |
| Трошкови стручног усавршавања запослених-специјализација | 700 |
| Трошкови акредитацијских посета | 100 |
| Комплетирање опреме за дојаву пожара и инсталирање исте | 900 |
| Умрежавање теренских амбуланти | 500 |
| Набавка медицинске опреме | 574 |
| Набавка административне и остале опреме | 600 |
| Набавка стоматолошке опреме | 1.100 |
| Набавка стоматолошког рентгена | 1.000 |
| Реконструкција мртвачнице и надстрешница изнад стерилизације | 1.000 |
| УКУПНО | 9.050 |

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

Дом здравља Мали Зворник је за 2019. годину планирао средства по основу јавних радова за територију Општине Мали Зворник. На основу оствареног у 2018. 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 2019. годину |
| 411000 | Плате | 760 |
| 412000 | Доприноси на терет послодавца | 130 |
| 415000 | Накнаде трошкова за превоз | 80 |
| 426100 | Административни материјал (расходи за радну униформу) | 30 |
| УКУПНО | | 1.000 |

4. ПЛАНИРАНИ СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

Приходи из сопствених средстава и донација у износу од 4.350.000,00 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 2019. годину |
| 742000 | Приходи од продаје добара и услуга | 4.000 |
| 744000 | Донације | 350 |
| УКУПНО | | 4.350 |

Обзиром да сопствени приходи и примања учествују са 3,90% у структури укупно планираних прихода и примања за 2019. 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 2019. годину |
|---------------|--|----------------------|
| 411000 | Плате | 1.200 |
| 412000 | Доприноси на терет послодавца | 206 |
| 415000 | Накнаде трошкова за запослене | 1.200 |
| 416000 | Награде запосленима и остали посебни расходи | 200 |
| 421100 | Трошкови платног промета | 30 |
| 423300 | Услуге образовања и усавршавања запослених | 30 |
| 423400 | Услуге штампања | 70 |
| 423500 | Стручне услуге | 800 |
| 423700 | Репрезентација | 200 |
| 426300 | Материјали за образовање и усавршавање запослених | 70 |
| 480000 | Остали расходи | 144 |
| 512200 | Административна опрема | 100 |
| 512500 | Медицинска и лабораторијска опрема | 100 |
| УКУПНО | | 4.350 |

Највећи део планираних расхода из ове апропријације намењено је за зараде запослених за које РФЗО не обезбеђује средства (дежурства и прековремени сати преко 40 сати месечно, накнада председнику синдиката), за трошкове одвојеног живота и стручне услуге (услуге правника).

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 2019. годину.

ПРОЈЕКЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2019. ГОДИНУ

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000 динара)

| Ек. Класификација | Опис | ПЛАН ЗА 2019. | | | | | |
|-------------------|--|----------------|---------------|---|---------------|------------|-------------------------------------|
| | | 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 | 9.050 | 9.050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 733000 | ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ | 9.050 | 9.050 | | | | |
| 740000 | ДРУГИ ПРИХОДИ | 4.350 | 0 | 0 | 0 | 350 | 4.000 |
| 742000 | ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА | 4.000 | | | | | 4.000 |
| 744000 | ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА | 350 | | | | 350 | |
| 770000 | МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА | 1.000 | 0 | 1.000 | 0 | 0 | 0 |
| 771000 | МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА | 1.000 | | 1.000 | | | |
| 780000 | ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ | 88.158 | 0 | 0 | 88.158 | 0 | 0 |
| 781000 | ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ | 88.158 | | | 88.158 | | |
| | УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА | 102.558 | 9.050 | 1.000 | 88.158 | 350 | 4.000 |

ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

(у 000 динара)

| Ек. Класификација | Опис | ПЛАН ЗА 2019. | | | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|----------------------------------|---------------|------------|--------------------------------------|
| | | Укупно | 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 | 73.026 | 0 | 970 | 69.250 | 0 | 2.806 |
| 411000 | ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) | 58.948 | | 760 | 56.988 | | 1.200 |
| 412000 | СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА | 10.109 | | 130 | 9.773 | | 206 |
| 414000 | СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА | 0 | | | | | |
| 415000 | НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ | 2.969 | | 80 | 1.689 | | 1.200 |
| 416000 | НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ | 1.000 | | | 800 | | 200 |
| 420000 | КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА | 22.658 | 3.600 | 30 | 17.828 | 350 | 850 |
| 421000 | СТАЛНИ ТРОШКОВИ | 5.616 | 0 | 0 | 5.586 | 0 | 30 |
| 421100 | Трошкови платног промета | 167 | | | 137 | | 30 |
| 421200 | Енергетске услуге | 3.599 | | | 3.599 | | |
| 421300 | Комуналне услуге | 1.000 | | | 1.000 | | |
| 421400 | Услуге комуникација | 500 | | | 500 | | |
| 421500 | Трошкови осигурања | 350 | | | 350 | | |
| 422000 | ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА | 250 | | | 250 | | |
| 423000 | УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ | 2.528 | 800 | 0 | 628 | 350 | 750 |
| 423100 | Административне услуге | 100 | 100 | | | | |
| 423200 | Компјутерске услуге | 600 | | | 600 | | |
| 423300 | Услуге образовања и усавршавања запослених | 758 | 700 | | 28 | | 30 |
| 423400 | Услуге информисања | 70 | | | | | 70 |
| 423500 | Стручне услуге | 800 | | | | 350 | 450 |
| 423700 | Репрезентација | 200 | | | | | 200 |
| 424000 | СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ | 2.926 | 2.500 | 0 | 426 | 0 | 0 |
| 424300 | Медицинске услуге - услуге јавног здравства (инспекција и анализа), допунски рад | 2.750 | 2.500 | | 250 | | |
| 424900 | Остале специјализоване услуге | 176 | | | 176 | | |
| 425000 | ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ | 1.660 | 300 | 0 | 1.360 | 0 | 0 |
| 425100 | Текуће поправке и одржавање зграда и објеката | 310 | | | 310 | | |
| 425200 | Текуће поправке и одржавање опреме | 1.350 | 300 | | 1.050 | | |

| | | | | | | | |
|---------------|---|----------------|--------------|--------------|---------------|------------|--------------|
| 426000 | МАТЕРИЈАЛ | 9.678 | 0 | 30 | 9.578 | 0 | 70 |
| 426100 | Административни материјал | 830 | | 30 | 800 | | |
| 426300 | Материјали за образовање и усавршавање запослених | 170 | | | 100 | | 70 |
| 426400 | Материјал за саобраћај | 1.872 | | | 1.872 | | |
| 426500 | Материјал за очување животне средине и науку | 150 | | | 150 | | |
| 426700 | Медицински и лабораторијски материјал | 6.006 | | | 6.006 | | |
| 426800 | Материјал за одржавање хигијене | 600 | | | 600 | | |
| 426900 | Материјал за посебне намене | 50 | | | 50 | | |
| 460000 | ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ | 1.000 | 0 | 0 | 1.000 | 0 | 0 |
| 465000 | ОСТАЛЕ ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ | 1.000 | | | 1.000 | | |
| 480000 | ОСТАЛИ РАСХОДИ | 300 | 76 | 0 | 80 | 0 | 144 |
| 482000 | ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ | 184 | | | 80 | | 104 |
| 483000 | НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА | 116 | 76 | | | | 40 |
| 400000 | ТЕКУЋИ РАСХОДИ | 96.984 | 3.676 | 1.000 | 88.158 | 350 | 3.800 |
| 511000 | ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ | 2.400 | 2.400 | | | | |
| 512000 | МАШИНЕ И ОПРЕМА | 3.174 | 2.974 | 0 | 0 | 0 | 200 |
| 512100 | Опрема за саобраћај | 0 | | | | | |
| 512200 | Административна опрема | 700 | 600 | | | | 100 |
| 512500 | Медицинска и лабораторијска опрема | 2.474 | 2.374 | | | | 100 |
| 500000 | ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ | 5.574 | 5.374 | 0 | 0 | 0 | 200 |
| | УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ | 102.558 | 9.050 | 1.000 | 88.158 | 350 | 4.000 |

Саставила

Драгана Поповић, дипл.еџ

Директор

Валентина Ристић, дипл.еџ