



ДОМ ЗДРАВЉА МАЛИ ЗВОРНИК
Рибарска 25
15318 МАЛИ ЗВОРНИК

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2020. ГОДИНУ

јануар 2020.

Финансијским планом уређују се приходи и примања, расходи и издаци Дома здравља Мали Зворник за 2020. 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 2020. годину (даље: Уговор),
- Одлуке о буџету Општине Мали Зворник за 2020. годину и Уговора о финансирању за 2020. годину,
- Закона о буџетском систему,
- Полазећи од остварених прихода и примања, расхода и издатака исказаних у Извештају о извршењу буџета за 2019. годину (Образац ГО 5).

Финансијски план Дома здравља Мали Зворник за 2020. 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 2020. годину	%
Општина	5.976	5,77
НСЗ (јавни радови)	1.000	0,96
РФЗО	92.298	89,12
Донације правних и физичких лица	300	0,29
Сопствени приходи	4.000	3,86
Укупни приходи и примања	103.574	
Расходи за запослене	81.921	79,10
Стални трошкови	4.699	4,54
Трошкови путовања	200	0,19
Услуге по уговору	2.178	2,10
Специјализоване услуге	2.770	2,67
Текуће поправке и одржавање	1.606	1,55
Материјал	7.730	7,46
Остале дотације и трансфери	1.000	0,97
Остали расходи	270	0,26
Машине и опрема	1.200	1,16
Укупни расходи и издаци	103.574	

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи и примања за 2020. годину су пројектовани у укупном износу од 103.574.000,00 динара.

У структури истих, највише учествују приходи и примања од РФЗО-а са 89,12%, затим следе приходи предвиђени у буџету Општине Мали Зворник за 2020. годину са 5,77% и сопствени приходи Дома здравља Мали Зворник (приходи од здравствених услуга које се не пружају на терет средстава обавезног здравственог осигурања) са 3,86%.

Остатак су приходи од Националне службе за запошљавање по основу јавних радова 0,96% и очекивани приход од донација физичких и правних лица који не прелази 0,29%.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

У складу са пројектованим приходима и примањима, укупни планирани расходи и издаци износе 103.574.000,00 динара. У структури истих доминирају расходи за запослене у износу од 79,10%, затим следе расходи за материјал (лекови, санитарски, лабораторијски и зубарски материјал, административни и материјал за одржавање хигијене) у износу од 7,46%, 4,54% стални трошкови (трошкови комуналија, комуникација, осигурања, енергетске услуге), 1,16% издаци за опрему, 2,67% за специјализоване услуге, 2,10% расходи за услуге по уговору, 1,55% расходи за текуће поправке и одржавање, 0,98% остале дотације и трансфери (финансирање особа са инвалидитетом), 0,20% остали расходи, 0,24%, трошкови службених путовања.

ПОСЕБАН ДЕО ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЧИНИ:

1. Средства РФЗО по основу Уговора за 2020. годину,
2. Опређена средства за здравствену заштиту у буџету Општине Мали Зворник за 2020. 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 2020. годину
I	Примарна ЗЗ	80.543
а	Плате	65.259
б	Превоз	1.500
ц	Лекови са листе лекова	2.219
д	Санитарски и медицински потрошни материјал	2.877
е	Енергенти	4.114
ф	Материјални и остали трошкови	4.574
II	Стоматолошка ЗЗ	8.955
а	Плате	8.285
б	Превоз	300
ц	Остали директни и индиректни трошкови	370
III	Обавеза запошљавања особа са инвалидитетом	1.000
IV	Отпремнине, јубиларне награде	1.800
УКУПНА СРЕДСТВА I+II+III+IV са партиципацијом		92.298

У структури пројектованих прихода и примања по основу уговора са РФЗО у укупном износу од 92.298.000,00 динара, приходи по основу пружања услуга примарне здравствене

заштите износе 80.543.000,00 динара, затим следе приходи по основу пружених стоматолошких услуга у износу од 8.955.000,00 динара.

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2020. 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

Ек.класиф.	Расходи и одливи на терет РФЗО	(у 000 динара)
		План за 2020. годину
411000	Плате, додаци и накнаде запослених	63.048
412000	Доприноси на терет послодавца	10.497
415000	Путни трошкови	1.800
416000	Награде запосленима и јубиларне награде	1.800
421100	Услуге платног промета	130
421200	Енергенти - струја и грејање	3.199
421300	Комуналне услуге	710
421400	Услуге комуникација - пошта и телефон	400
421500	Услуге осигурања	230
422300	Дневнице	200
423200	Компјутерске услуге	300
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	28
424300	Услуге јавног здравства- инспекција и анализа	100
424900	Остале специјализоване услуге	170
425100	Текуће поправке и одржавање објеката	206
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	800
426100	Административни материјал	400
426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	70
426400	Материјал за саобраћај	1.444
426500	Материјал за очување животне средине и науку	20
426700	Лекови	2.219
426700	Санитетски и медицински потрошни материјал	2.877
426700	Стоматолошки материјал	250
426800	Материјал за хигијену	300
426900	Материјал за посебне намене	50
465112	Испуњавање обавезе запошљавања особа са инвалидитетом	1.000
482131	Регистрација	50
УКУПНО		92.298

2. СРЕДСТВА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ МАЛИ ЗВОРНИК

Уговором о финансирању за 2019. годину опредељена су средства у износу од 5.976.000,00 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
Набавка медицинске опреме	500
Набавка административне и остале опреме	500
Текуће одржавање објеката и опреме	600
Ангажовање мед.сестара- техничара	1.000
УКУПНО	5.976

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

Дом здравља Мали Зворник је за 2020. годину планирао средства по основу јавних радова за територију Општине Мали Зворник. На основу оствареног у 2019. 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 2020. годину
411000	Плате	820
412000	Доприноси на терет послодавца	150
415000	Накнаде трошкова за превоз	
426100	Административни материјал (расходи за радну униформу)	30
УКУПНО		1.000

4. ПЛАНИРАНИ СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ

Приходи из сопствених средстава и донација у износу од 4.300.000,00 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 2020. годину
742000	Приходи од продаје добара и услуга	4.000
744000	Донације	300
УКУПНО		4.300

Обзиром да сопствени приходи и примања учествују са 3,86% у структури укупно планираних прихода и примања за 2020. 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 2020. 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	150
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	70
480000	Остали расходи	144
512200	Административна опрема	100
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	100
УКУПНО		4.300

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 2020. годину.

ПРОЈЕКЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2020. ГОДИНУ

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000
динара)

		ПЛАН ЗА 2020.					
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	5.976	5.976	0	0	0	0
733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	5.976	5.976				
740000	ДРУГИ ПРИХОДИ	4.300	0	0	0	300	4.000
742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	4.000					4.000
744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА	300				300	
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	92.298	0	0	92.298	0	0
781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	92.298			92.298		
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	103.574	5.976	1.000	92.298	300	4.000

ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

(у 000 динара)

		ПЛАН ЗА 2020.					
Ек. Класификација	Опис	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	81.921	1.000	970	77.145	0	2.806
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	65.925	857	820	63.048		1.200
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	10.996	143	150	10.497		206
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	0					
415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	3.000		0	1.800		1.200
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	2.000			1.800		200
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	19.183	3.900	30	14.103	300	850
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	4.699	0	0	4.669	0	30
421100	Трошкови платног промета	160			130		30
421200	Енергетске услуге	3.199			3.199		
421300	Комуналне услуге	710			710		
421400	Услуге комуникација	400			400		
421500	Трошкови осигурања	230			230		
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	200			200		
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	2.178	800	0	328	300	750
423100	Административне услуге	100	100				
423200	Компјутерске услуге	300			300		
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	758	700		28		30
423400	Услуге информисања	70					70
423500	Стручне услуге	750				300	450

423700	Репрезентација	200					200
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	2.770	2.500	0	270	0	0
424300	Медицинске услуге - услуге јавног здравства (инспекција и анализа), допунски рад	2.600	2.500		100		
424900	Остале специјализоване услуге	170			170		
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	1.606	600	0	1.006	0	0
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	206			206		
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.400	600		800		
426000	МАТЕРИЈАЛ	7.730	0	30	7.630	0	70
426100	Административни материјал	430		30	400		
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	140			70		70
426400	Материјал за саобраћај	1.444			1.444		
426500	Материјал за очување животне средине и науку	20			20		
426700	Медицински и лабораторијски материјал	5.346			5.346		
426800	Материјал за одржавање хигијене	300			300		
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	270	76	0	50	0	144
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ	154			50		104
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	116	76				40
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	102.374	4.976	1.000	92.298	300	3.800
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	0	0				
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	1.200	1.000	0	0	0	200
512100	Опрема за саобраћај	0					
512200	Административна опрема	600	500				100
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	600	500				100
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	1.200	1.000	0	0	0	200
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	103.574	5.976	1.000	92.298	300	4.000

РАЗЛИКА ПРИХОДА И РАСХОДА	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------------------------	------	------	------	------	------	------

Составила

Директор

Валентина Ристић, дипл.еци