



ДОМ ЗДРАВЉА МАЛИ ЗВОРНИК
Рибарска 25
15318 МАЛИ ЗВОРНИК

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2021. ГОДИНУ

јануар 2021.

Финансијским планом уређују се приходи и примања, расходи и издаци Дома здравља Мали Зворник за 2021. 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 2021. годину (даље: Уговор),
- Одлуке о буџету Општине Мали Зворник за 2021. годину и Уговора о финансирању за 2021. годину,
- Закона о буџетском систему,
- Полазећи од остварених прихода и примања, расхода и издатака исказаних у Извештају о извршењу буџета за 2020. годину (Образац ГО 5).

Финансијски план Дома здравља Мали Зворник за 2021. 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 2021. годину	%
Република	2.500	1,85
Општина	7.200	5,33
НСЗ (јавни радови)	2.000	1,48
РФЗО	119.149	88,16
Донације правних и физичких лица	300	0,22
Сопствени приходи	4.000	2,96
Укупни приходи и примања	135.149	
Расходи за запослене	107.640	79,65
Стални трошкови	6.054	4,48
Трошкови путовања	770	0,57
Услуге по уговору	2.435	1,80
Специјализоване услуге	2.250	1,66
Текуће поправке и одржавање	1.504	1,11
Материјал	10.020	7,41
Остале дотације и трансфери	1.200	0,89
Остали расходи	376	0,28
Зграде и грађевински објекти	800	0,60
Машине и опрема	2.100	1,55
Укупни расходи и издаци	135.149	

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи и примања за 2021. годину су пројектовани у укупном износу од 135.149.000,00 динара.

У структури истих, највише учествују приходи и примања од РФЗО-а са 88,16%, затим следе приходи предвиђени у буџету Општине Мали Зворник за 2021. годину са 5,33% и сопствени приходи Дома здравља Мали Зворник (приходи од здравствених услуга које се не пружају на терет средстава обавезног здравственог осигурања) са 2,96%. Остатак су приходи од Републике Србије -Министарство здравља 1,85%, Националне службе за запошљавање по основу јавних радова 1,48% и очекивани приход од донација физичких и правних лица 0,22%.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

У складу са пројектованим приходима и примањима, укупни планирани расходи и издаци износе 135.149.000,00 динара. У структури истих доминирају расходи за запослене 79,65%, затим следе расходи за материјал (лекови, санитарски, лабораторијски и зубарски материјал, административни и материјал за одржавање хигијене) 7,41%, стални трошкови (трошкови комуналија, комуникација, осигурања, енергетске услуге) 4,48%, услуге по уговору 1,80%, специјализоване услуге 1,66%, издаци за опрему 1,55%, расходи за текуће поправке и одржавање 1,11%, остале дотације и трансфери (финансирање особа са инвалидитетом) 0,89%, зграде и грађ.објекти 0,60%, трошкови службених путовања 0,57%, и остали расходи 0,28%.

ПОСЕБАН ДЕО ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЧИНИ:

1. Средства РФЗО по основу Уговора за 2021. годину,
2. Опређена средства за здравствену заштиту у буџету Општине Мали Зворник за 2021. годину,
3. Процењена средства из буџета НСЗ (јавни радови)
4. Планирани сопствени приходи
5. Средства од Републике Србије - Министарство здравља

1. СРЕДСТВА РФЗО

Табела 2

(у 000 динара)

СРЕДСТВА РФЗО ЗА 2021. ГОДИНУ		
		Уговор за 2021. годину
I	Примарна ЗЗ	96.092
а	Плате	77.751
б	Превоз	1.405
ц	Лекови са листе лекова	2.379
д	Санитарски и медицински потрошни материјал	2.589
е	Енергенти	5.486
ф	Материјални и остали трошкови	6.482
II	Стоматолошка ЗЗ	10.207
а	Плате	9.312
б	Превоз	322
ц	Остали директни и индиректни трошкови	573
III	Обавеза запошљавања особа са инвалидитетом	1.200
IV	Отпремнине, социјална давања запосленима	9.650
V	Јубиларне награде	2.000
УКУПНА СРЕДСТВА I+II+III+IV са партиципацијом		119.149

У структури пројектованих прихода и примања по основу уговора са РФЗО у укупном износу од 119.149.000,00 динара, приходи по основу пружања услуга примарне здравствене заштите износе 96.092.000,00 динара, затим следе приходи по основу пружених стоматолошких услуга у износу од 10.207.000,00 динара.

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2021. 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)
Ек.класиф.	Расходи и одливи на терет РФЗО	План за 2021. годину
411000	Плате, додаци и накнаде запослених	74.636
412000	Доприноси на терет послодавца	12.427
414000	Социјална давања запосленима	9.650
415000	Путни трошкови	1.727
416000	Награде запосленима и јубиларне награде	2.000
421100	Услуге платног промета	148
421200	Енергенти - струја и грејање	3.786
421300	Комуналне услуге	750
421400	Услуге комуникација - пошта и телефон	900
421500	Услуге осигурања	420
422300	Дневнице	470
423200	Компјутерске услуге	800
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	200
423400	Услуге информисања	40
424300	Услуге јавног здравства- инспекција и анализа	50
424900	Остале специјализоване услуге	200
425100	Текуће поправке и одржавање објеката	300
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	800
426100	Административни материјал	1.000
426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	70
426400	Материјал за саобраћај	1.700
426500	Материјал за очување животне средине и науку	40
426700	Лекови	2.379
426700	Санитетски и медицински потрошни материјал	2.589
426700	Стоматолошки материјал	167
426800	Материјал за хигијену	400
426900	Материјал за посебне намене	100
465112	Испуњавање обавезе запошљавања особа са инвалидитетом	1.200
482131	Регистрација	200
УКУПНО		119.194

2. СРЕДСТВА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ МАЛИ ЗВОРНИК

Уговором о финансирању за 2021. годину опредељена су средства у износу од 7.200.000,00 динара. Њихова структура приказана је у табели 4.

Табела 4

(000 динара)	
ОПИС	ВРЕДНОСТ
Зараде за мед.техничаре	2.000
Трошкови акредитацијских посета	100
Услуге образовања и усавршавања запослених	400
Адвокатске услуге	720
Медицинске услуге-лекари специјалисти	2.000
Текуће поправке и одржавање	404
Накнада за земљиште у Д.Борини	76
Административна опрема	200
Медицинска опрема	1.300
УКУПНО	7.200

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

Дом здравља Мали Зворник је за 2021. годину планирао средства по основу јавних радова за територију Општине Мали Зворник. На основу оствареног у 2020. 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 2021. годину
411000	Плате	1.715
412000	Доприноси на терет послодавца	285
УКУПНО		2.000

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 2021. годину
742000	Приходи од продаје добара и услуга	4.000
744000	Донације	300
УКУПНО		4.300

Обзиром да сопствени приходи и примања учествују са 3,18% у структури укупно планираних прихода и примања за 2021. 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 2021. годину
411000	Плате	1.971
412000	Доприноси на терет послодавца	329
415000	Накнаде трошкова за запослене	800
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	100
421100	Трошкови платног промета	50
423300	Трошкови службених путовања	300
423700	Репрезентација	150
480000	Остали расходи	100
512200	Административна опрема	200
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	300
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 издатке за опрему.

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, издаци за опрему, 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 2021. годину.

ПРОЈЕКЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА ЗА 2021. ГОДИНУ

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000 динара)

Ек. Класифи- кација	Опис	ПЛАН ЗА 2021.						
		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	4	5	6	7	8	9
730000	ДОНАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	7.200	0	7.200	0	0	0	0
733100	ТЕКУЋИ ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	5.700		5.700				
733200	КАПИТАЛНИ ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	1.500		1.500				
740000	ДРУГИ ПРИХОДИ	4.300	0	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	2.000	0	0	2.000	0	0	0
771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	2.000			2.000			
780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	119.149	0	0	0	119.149	0	0
781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	119.149				119.149		
790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	2.500	2.500					
791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА - Министарство здравља	2.500	2.500					
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	135.149	2.500	7.200	2.000	119.149	300	4.000

ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

(у 000 динара)

Ек. Класификација	Опис	ПЛАН ЗА 2021.						
		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	4	5	6	7	8	9
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	107.640		2.000	2.000	100.440	300	2.900
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	80.037		1.715	1.715	74.636		1.971
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	13.326		285	285	12.427		329
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	9.204		197	197	8.583		227
412200	Допринос за здравствено осигурање	4.122		88	88	3.844		102
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	9.650				9.650		0
415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	2.527				1.727	300	500
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	2.100				2.000		100
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	23.033	1.600	3.624	0	17.309	0	500
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	6.054	0	0	0	6.004	0	50
421100	Трошкови платног промета	198				148		50
421200	Енергетске услуге	3.786				3.786		
421300	Комуналне услуге	750				750		
421400	Услуге комуникација	900				900		
421500	Трошкови осигурања	420				420		
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	770				470		300
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	2.435	25	1.220	0	1.040	0	150
423100	Административне услуге	100		100				
423200	Компјутерске услуге	800				800		
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	600		400		200		
423400	Услуге информисања	65	25			40		
423500	Стручне услуге	720		720				0
423700	Репрезентација	150						150

424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	2.250	0	2.000	0	250	0	0
424300	Медицинске услуге - услуге јавног здравства (инспекција и анализа), допунски рад	2.050		2.000		50		
424900	Остале специјализоване услуге	200				200		
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ	1.504	0	404	0	1.100	0	0
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	404		104		300		
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.100		300		800		
426000	МАТЕРИЈАЛ	10.020	1.575	0	0	8.445	0	0
426100	Административни материјал	1.000				1.000		
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	70				70		
426400	Материјал за саобраћај	1.700				1.700		
426500	Материјал за очување животне средине и науку	40				40		
426700	Медицински и лабораторијски материјал	6.710	1.575			5.135		
426800	Материјал за одржавање хигијене	400				400		
426900	Материјал за посебне намене	100				100		
460000	ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	1.200	0	0	0	1.200	0	0
465000	ОСТАЛЕ ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	1.200				1.200		
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ	376	0	76	0	200	0	100
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ	250				200		50
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	126		76				50
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	132.249	1.600	5.700	2.000	119.149	300	3.500
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	800	800	0				
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	2.100	100	1.500	0	0	0	500
512100	Опрема за саобраћај	0						
512200	Административна опрема	500	100	200				200
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	1.600		1.300				300
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	2.900	900	1.500	0	0	0	500
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	135.149	2.500	7.200	2.000	119.149	300	4.000

Руководилац финан.рачун.послова

Драгана Поповић, дипл.еџ

Директор

Валентина Ристић, дипл.еџ