

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2022. ГОДИНУ

јануар 2022.

Финансијским планом уређују се приходи и примања, расходи и издаци Дома здравља Мали Зворник за 2022. 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 2022. годину (даље: Уговор),
- Одлуке о буџету Општине Мали Зворник за 2022. годину и Уговора о финансирању за 2022. годину,
- Закона о буџетском систему,
- Полазећи од остварених прихода и примања, расхода и издатака исказаних у Извештају о извршењу буџета за 2021. годину (Образац ГО 5).

Финансијски план Дома здравља Мали Зворник за 2022. 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 2022. годину	%
Општина	8.000	5,41
НСЗ (јавни радови)	2.000	1,35
РФЗО	134.708	91,01
Донације правних и физичких лица	300	0,20
Сопствени приходи	3.000	2,03
Укупни приходи и примања	148.008	
Расходи за запослене	119.459	80,71
Стални трошкови	7.170	4,84
Трошкови путовања	800	0,54
Услуге по уговору	2.587	1,75
Специјализоване услуге	2.250	1,52
Текуће поправке и одржавање	3.724	2,51
Материјал	9.592	6,48
Остале дотације и трансфери	1.500	1,01
Остали расходи	426	0,29
Машине и опрема	500	0,35
Укупни расходи и издаци	148.008	

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Укупни приходи и примања за 2022. годину су пројектовани у укупном износу од 148.008.000,00 динара.

У структури истих, највише учествују приходи и примања од РФЗО-а са 91,01%, затим следе приходи предвиђени у буџету Општине Мали Зворник за 2022. годину са 5,41% и сопствени

приходи Дома здравља Мали Зворник (приходи од здравствених услуга које се не пружају на терет средстава обавезног здравственог осигурања) са 2,03%.

Остатало су приходи од Националне службе за запошљавање по основу јавних радова 1,35% и очекивани приход од донација физичких и правних лица 0,20%.

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

У складу са пројектованим приходима и примањима, укупни планирани расходи и издаци износе 148.008.000,00 динара. У структури истих доминирају расходи за запослене 80,71%, затим следе расходи за материјал (лекови, санитарски, лабораторијски и зубарски материјал, административни и материјал за одржавање хигијене) 6,48%, стални трошкови (трошкови комуналија, комуникација, осигурања, енергетске услуге) 4,84%, расходи за текуће поправке и одржавање 2,51%, услуге по уговору 1,75%, специјализоване услуге 1,52%, остале дотације и трансфери (финансирање особа са инвалидитетом) 1,01%, трошкови службених путовања 0,54%, издаци за опрему 0,35% и остали расходи 0,29%.

ПОСЕБАН ДЕО ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЧИНИ:

1. Средства РФЗО по основу Уговора за 2022. годину,
2. Опредељена средства за здравствену заштиту у буџету Општине Мали Зворник за 2022. годину,
3. Процењена средства из буџета НСЗ (јавни радови)
4. Планирани сопствени приходи
5. Планирани приходи по основу донација

1. СРЕДСТВА

РФЗО

Табела 2

(у 000 динара)

СРЕДСТВА РФЗО ЗА 2022. ГОДИНУ		
		Уговор за 2022. годину
I	Примарна ЗЗ	108.079
а	Плате	86.872
б	Превоз	1.428
ц	Лекови са листе лекова	2.379
д	Санитарски и медицински потрошни материјал	2.589
е	Енергенти	6.236
ф	Материјални и остали трошкови	8.575
II	Стоматолошка ЗЗ	11.129
а	Плате	10.279
б	Превоз	277
ц	Остали директни и индиректни трошкови	573
III	Обавеза запошљавања особа са инвалидитетом	1.500
IV	Отпремнине, остала социјална давања	12.000
V	Јубиларне награде	2.000
УКУПНА СРЕДСТВА I+II+III+IV +V са партиципацијом		134.708

У структури пројектованих прихода и примања по основу уговора са РФЗО у укупном износу од 134.708.000,00 динара, приходи по основу пружања услуга примарне здравствене заштите износе 108.079.000,00 динара, затим следе приходи по основу пружених стоматолошких услуга у износу од 11.129.000,00 динара. За испуњење обавезе запошљавања инвалида планирано је 1.500.000,00 дин, за отпремнине и друга социјална давања запосленима 12.000.000,00 дин а за јубиларне награде 2.000.000,00 дин.

Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2022. 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 2022. годину
411000	Плате, додаци и накнаде запослених	83.643
412000	Доприноси на терет послодавца	13.508
414000	Социјална давања запосленима	12.000
415000	Накнаде трошкова за запослене	1.705
416000	Награде запосленима и јубиларне награде	2.000
421100	Услуге платног промета	160
421200	Енергенти - струја и грејање	4.500
421300	Комуналне услуге	800
421400	Услуге комуникација - пошта и телефон	1.160
421500	Услуге осигурања	500
422300	Дневнице	500
423200	Компјутерске услуге	800
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	200
423400	Услуге информисања	40
423500	Стручне услуге	250
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	1.300
426100	Административни материјал	1.000
426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	70
426400	Материјал за саобраћај	1.736
426500	Материјал за очување животне средине и науку	40
426700	Медицински и лабораторијски материјал	5.541
426800	Материјал за хигијену	1.000
426900	Материјал за посебне намене	55
465112	Испуњавање обавезе запошљавања особа са инвалидитетом	1.500
482131	Регистрација	150
УКУПНО		134.708

2. СРЕДСТВА ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ МАЛИ ЗВОРНИК

Уговором о финансирању за 2022. годину опредељена су средства у износу од 8.000.000,00 динара. Њихова структура приказана је у табели 4.

Табела 4

(000 динара)

ОПИС	ВРЕДНОСТ
Зараде за мед.техничаре	2.300
Трошкови акредитацијских посета	100
Услуге образовања и усавршавања запослених	1.000
Медицинске услуге-лекари специјалисти	2.000
Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	1.824
Текуће поправке и одржавање опреме	300
Накнада за земљиште у Д.Борини	76
Административна опрема	200
Медицинска опрема	200
УКУПНО	8.000

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

Дом здравља Мали Зворник је за 2022. годину планирао средства по основу јавних радова за територију Општине Мали Зворник.

Табела 5

(у 000 динара)

Средства од НСЗ (јавни радови)		
Ек.класиф.	Опис	План за 2022. годину
411000	Плате	1.722
412000	Доприноси на терет послодавца	278
УКУПНО		2.000

4. ПЛАНИРАНИ СОПСТВЕНИ ПРИХОДИ И ДОНАЦИЈЕ

Приходи из сопствених средстава и донација у износу од 3.300.000,00 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 2022. годину
742000	Приходи од продаје добара и услуга	3.000
744000	Донације	300
УКУПНО		3.300

Обзиром да у структури укупно планираних прихода и примања за 2022. годину сопствени приходи и примања учествују са 2,03% и средства по основу донација са 0,20%, 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 2022. годину
411000	Плате	1380
412000	Доприноси на терет послодавца	223
415000	Накнаде трошкова за запослене	450
416000	Награде запосленима и остали посебни расходи	250
421100	Трошкови платног промета	50
422000	Дневнице	300
423500	Стручне услуге	47
423700	Репрезентација	150
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	150
482200	Обавезне таксе	150
483000	Новчане казне и пенали по решењу судова	50
512200	Административна опрема	100
УКУПНО		3.300

Највећи део планираних расхода из ове апропријације намењено је за расходе за запослене за које РФЗО не обезбеђује средства (зарада за неуговореног радника, накнада председнику синдиката, накнада члановима управног и надзорног одбора и сл.).

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 2022. годину.

ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у 000 динара)

		ПЛАН ЗА 2022.						
Ек. Класифи- кација	Опис	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	8.000	0	8.000	0	0	0	0
733100	ТЕКУЋИ ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	7.600		7.600				
733200	КАПИТАЛНИ ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	400		400				
740000	ДРУГИ ПРИХОДИ	3.300	0	0	0	0	300	3.000
742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	3.000						3.000
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	134.708	0	0	0	134.708	0	0
781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	134.708				134.708		
790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	0	0					
791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА - Министарство здравља	0						
	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	148.008	0	8.000	2.000	134.708	300	3.000

ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

(у 000 динара)

Ек. Класификација	Опис	Укупно	ПЛАН ЗА 2022.					
			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	119.459		2.300	2.000	112.856	300	2.003
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	88.725		1.980	1.722	83.643		1.380
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	14.329		320	278	13.508		223
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	9.760		218	189	9.201		152
412200	Допринос за здравствено осигурање	4.569		102	89	4.307		71
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	12.000				12.000		0
415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	2.155				1.705	200	250
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	2.250				2.000	100	150
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА	26.123	0	5.224	0	20.202	0	697
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	7.170	0	0	0	7.120	0	50
421100	Трошкови платног промета	210				160		50
421200	Енергетске услуге	4.500				4.500		
421300	Комуналне услуге	800				800		
421400	Услуге комуникација	1.160				1.160		
421500	Трошкови осигурања	500				500		
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	800				500		300
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	2.587	0	1.100	0	1.290	0	197
423100	Административне услуге	100		100				
423200	Компјутерске услуге	800				800		
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	1.200		1.000		200		
423400	Услуге информисања	40				40		
423500	Стручне услуге	297				250		47
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	3.724	0	2.124	0	1.600	0	0
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	2.124		1.824		300		
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	1.600		300		1.300		

426000	МАТЕРИЈАЛ	9.592	0	0	0	9.442	0	150
426100	Административни материјал	1.000				1.000		
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	220				70		150
426400	Материјал за саобраћај	1.736				1.736		
426500	Материјал за очување животне средине и науку	40				40		
426700	Медицински и лабораторијски материјал	5.541				5.541		
426800	Материјал за одржавање хигијене	1.000				1.000		
426900	Материјал за посебне намене	55				55		
460000	ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	1.500	0	0	0	1.500	0	0
465000	ОСТАЛЕ ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ	1.500				1.500		
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ	426	0	76	0	150	0	200
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ	300	0	0	0	150	0	150
482100	Остали порези					150		
482200	Обавезне таксе							150
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА	126		76				50
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	147.508	0	7.600	2.000	134.708	300	2.900
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	0		0				
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА	500	0	400	0	0	0	100
512100	Опрема за саобраћај	0						
512200	Административна опрема	300		200				100
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	200		200				
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	500	0	400	0	0	0	100
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	148.008	0	8.000	2.000	134.708	300	3.000

Саставила

Драгана Поповић, дипл.еци

Директор

Валентина Ристић, дипл.еци