

# ДОМ ЗДРАВЉА „РУМА“ РУМА

Дом здравља „Рума“

Број: 30/1-6

Датум: 16.01.2015.

32400 РУМА - Српског брва 68  
Тел. (022) 477-000

## ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2015. ГОДИНУ

Рума, Јануар 2015. године

Планирање представља почетну фазу процеса управљања који се састоји од доношења одлука о циљевима, програмима и плановима којима се усмерава целокупна активност установе.

Буџет Дома здравља „Рума“ у суштини представља процену прихода и примања и расхода и издатака за 2015. годину на основу анализе истих у претходном периоду, очекиваних трансфера из буџета општине као оснивача („Сл. лист општина Срем“ број 29 од 22.12.2014. године), предрачуна средстава за 2015. годину Републичког фонда за здравствено осигурање („Сл. гласник РС“ број 147 од 31. децембра 2014. године) и процене прихода које ће установа остварити реализацијом здравствених услуга која не терете средства обавезног здравственог осигурања (сопствени приходи).

Приходи и расходи планирани су у истој висини како би се испоштовало начело уравниотежености буџета. Финансијски план садржи економску класификацију прихода и примања (на основу прописа и уговора који одређују изворе прихода), расхода и издатака (исказана појединачна добра и услуге и трансферна плаћања), класификацију прихода и примања, расхода и издатака према изворима финансирања.

Приликом припреме Финансијског плана водило се рачуна и о Упутству Владе Републике Србије да се приликом планирања полази од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе. У том смислу поједини расходи (трошкови по основу уговора о допунском раду, трошкови репрезентације) планирани су у складу са упутством а остали расходи планирани су максимално критично у складу са рационализацијом трошкова пословања која се у овој установи примењивала и у 2014. години.

Чланом 136. Закона о здравственој заштити прописано је да Управни одбор здравствене установе доноси финансијски план и програм рада, а чланом 177-180. Закона о здравственом осигурању да се уговор између Републичког фонда за здравствено осигурање и давалаца здравствених услуга закључује на основу понуде дате у облику плана рада даваоца здравствених услуга и да Републички фонд доноси Правилник о условима, критеријумима и мерилима за закључивање уговора са даваоцима здравствених услуга, који представљају полазни документ за израду планских аката здравствених установа.

Сходно одредбама поменутих прописа и утврђеној методологији израде и спровођења планова, здравствене установе су дужне да, на основу кадровских и техничких капацитета и броја осигураних лица, утврде План рада за сваку годину, јер је то један од прописаних услова за закључење уговора са РФЗО. Врста и обим планираних здравствених услуга морају бити усаглашени са програмом за спровођење здравствене заштите на подручју РС и са предрачуном средстава опредељеним за рад здравствене установе у текућој години. Оцену о усаглашености Плана рада здравствене установе са планираном накнадом за рад даје филијала РФЗО, уз претходно мишљење Завода за јавно здравље, а усаглашен План је саставни део закљученог уговора. У поступку реализације Плана, здравствена установа има обавезу да доставља кварталне извештаје РФЗО и Заводу за јавно здравље.

Поред одредби наведених прописа, који се превасходно односе на планирање здравствених услуга, при изради планских аката морају се имати у виду и одредбе Закона о буџетском систему, Закона о буџету, Закона о јавним набавкама и подзаконским прописима донетих за њихово спровођење. Одредбама наведених прописа утврђена је обавеза усвајања Финансијског плана и Плана набавки, који заједно чине План рада установе.

Овим Планом уређују се приходи и примања, расходи и издаци Дома здравља „Рума“ за пружање здравствених услуга осигураним лицима у складу са Планом рада Дома здравља „Рума“ Рума.

Средства за здравствену заштиту утврђена финансијским планом распоређена су по наменама за примарну, стоматолошку и фармацеутску делатност.

У оквиру процењених прихода РФЗО-а („Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу“, економска класификација 781, планирана су средства по основу накнада по наменама – плате уговорених радника, превоз уговорених радника, накнада за лекове у здравственој установи (ампуле), накнада за санитарски и медицински материјал и материјалне и остале трошкове и партиципација у примарној и стоматолошкој здравственој заштити. Средства ће

се користити за намене утврђене у уговору о пружању услуга здравствене заштите закљученог између РФЗО-а и установе.

Напомињемо да су средства за плате уговорених радника опредељена Предрачуном за 2015. годину, према првим анализама (све релевантне чињенице везане за број радних дана за конкретни месец, број дана државног/верског празника, број запослених, дежурства, просечан број прековремених сати, недостајућа за укупан износ зарада са доприносима на терет послодавца. Средства за зараде су планирана у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада код корисника јавних средстава по умањењу основице за 10%.

Накнада за лекове у здравственој установи (ампулирани лекови) смањена је у односу на претходну годину за 800 хиљада динара што ће имати одраза на План набавки и крајње рационално одређивање терапије ординирајућих лекара.

Новина у предрачуну за 2015. годину јесте утврђена накнада за рад апотеке. Према првим проценама од стране стручне службе, средства су недовољна да би се обезбедио асортиман лекова и медицинских помагала а што установа има обавезу по основу Уговора о финансирању са РФЗО. Уколико РФЗО и даље буде признавао (и плаћао) фактурисану вредност реализованих рецепата и налога како је то било претходних година, не би требало бити сметњи у снабдевању апотеке медикаментима и медицинским помагалима.

Наредбодавац за извршавање овог финансијског плана је директор Дома здравља „Рума“.

## УКУПНО ПЛАНИРАНА СРЕДСТВА ЗА 2015. ГОДИНУ

До износа укупно планираних средстава (прихода, примања, расхода, издатака) у финансијском плану дошло се на основу анализе извршења Плана рада за 2014. годину, Плана за 2015. годину (план услуга „Батутове табеле“), одобрених апропиријација од стране Републичког фонда за здравствено осигурање (Анекс III) Уговора о финансирању за 2014. годину („Сл. гласник РС“ број 142 од 25. децембра 2014. године) и Предрачуна средстава за 2015. годину као саставног дела Правилника о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2015. годину („Сл. гласник РС“ број 147 од 31. децембра 2014. године)

1. Планирани приходи и примања за финансирање рада установе у 2015. години састоје се из следећих средстава:

→ трансфери од РФЗО (приходи+примања за лекове и мед. помагала)...	481.669.000,00 дин.
→ из буџета општине.....	12.519.080,00 дин.
→ донација.....	345.000,00 дин.
→ сопствених прихода установе.....	92.962.240,00 дин.
<b>УКУПНО .....</b>	<b>587.495.320,00 дин</b>

2. Планирани расходи и издаци за 2015. годину су:

→ Плате по основу цене рада	239.070.000,00 дин.
→ Социјални доприноси на терет послодавца	42.783.000,00 дин.
→ Накнаде у натури	170.000,00 дин.
→ Награде запосленима и остали посебни расходи	2.500.000,00 дин.
→ Социјална давања запосленима	4.250.000,00 дин.
→ Накнаде трошкова за запослене	15.107.000,00 дин.
→ Стални трошкови	28.280.000,00 дин.
→ Трошкови путовања	170.000,00 дин.
→ Услуге по уговору	7.544.320,00 дин.
→ Специјализоване услуге	1.236.000,00 дин.
→ Текуће поправке и одржавање	6.700.000,00 дин.
→ Материјал	40.816.000,00 дин.

→ Амортизација некретнина и опреме  
→ обавезне таксе  
→ Зграде и грађевински објекти  
→ Машине и опрема  
→ залихе робе за даљу продају  
**УКУПНО**.....

3.000.000,00 дин.  
500.000,00 дин.  
-  
3.400.000,00 дин.  
191.969.000,00 дин  
**587.495.320,00 дин**

Саставила

Мирјана Маринковић, дипл ецц



ДИРЕКТОР

Др мед. Снежана Бојанић Стојић



**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН  
ДОМА ЗДРАВЉА "РУМА" ЗА 2015. ГОДИНУ**

Предлог финансијског плана за 2015. годину								
Економска класификација	Број конта	Опис	Укупно	ОСО (РФЗО)	Буџет (Република, Општина)	донације правних или физичких лица	Из осталих извора (сопствени)	
1	2	3	5	6	7	8	9	
		<b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (класа 7 и класа 8)</b>	<b>587,495,320</b>	<b>481,669,000</b>	<b>12,519,080</b>	<b>345,000</b>	<b>92,962,240</b>	
<b>700</b>	<b>700000</b>	<b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ</b>	<b>375,345,320</b>	<b>340,669,000</b>	<b>12,519,080</b>	<b>345,000</b>	<b>21,812,240</b>	<b>0</b>
<b>733</b>	<b>733000</b>	<b>ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ</b>	<b>12,519,080</b>	<b>0</b>	<b>12,519,080</b>			
733	733100	Текући трансфери од других нивоа власти	12,519,080		12,519,080			
<b>742</b>	<b>742000</b>	<b>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА</b>	<b>21,812,240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>21,812,240</b>	
742	7423211	Приход од извршених услуга - амбуланте	300,000				300,000	
742	74232110	приход од систематских прегледа - специфична здравствена заштита	6,000,000				6,000,000	
742	7423217	Приходи од издатих лекарских уверења - специфична здравствена заштита	6,000,000				6,000,000	
742	7423212	Приход од лабораторијских услуга	200,000				200,000	
742	7423215	Приходи од стоматолошких услуга (комерцијални програм)	6,500,000				6,500,000	
742	7423213	Приход од извршених услуга специјалистичких служби (РТГ, остале)	180,000				180,000	
742	74232113	Приход од наплаћених услуга транспорта пацијената	100,000				100,000	
742	742142	Приходи од давања у закуп станова (службени-грејање, станарина)	350,000				350,000	
742	742321	Приходи од киретажа и порођаја	500,000				500,000	
742	74232115	Приход од наплаћених ампула	10,000				10,000	
742	74232111	Остали приходи ( деликомат, реф. утр. воде, санитарни прегледи)	1,672,240				1,672,240	
<b>743</b>	<b>743000</b>	<b>НАПЛАЋЕНЕ ШТЕТЕ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
743	743522	Приход од наплаћених штета од осигуравајућег друштва	0				0	
<b>744</b>	<b>744000</b>	<b>ДОНАЦИЈЕ - веледрогерје и остали</b>	<b>345,000</b>				<b>345,000</b>	<b>0</b>
744	7441001	Донације - веледрогерје и остали	345,000				345,000	
<b>771</b>	<b>771000</b>	<b>МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
771	7711111	Меморандумске ставке за рефундацију расхода - боловање преко 30 дана	0				0	
771	7711112	Меморандумске ставке за рефундацију расхода - породилско боловање	0				0	
<b>781</b>	<b>780000</b>	<b>ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ</b>	<b>340,669,000</b>	<b>340,669,000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
781	7811111	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу (по основу закљученог Анекса III уговора са РФЗО за 2014. год.- уговорена средства за пзз+стоматологија+уговорена партиципација за пзз и стоматологију+планирана средства за јуб. награде и отпремнине уговорених радника)	340,669,000	340,669,000			0	
<b>791</b>	<b>791000</b>	<b>ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА - ДИЛС</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
791	791112	Приходи из буџета - ДИЛС	0				0	
<b>800</b>	<b>800000</b>	<b>ОСТВАРЕНА ПРИМАЊА</b>	<b>212,150,000</b>	<b>141,000,000</b>	<b>0</b>		<b>71,150,000</b>	
<b>813</b>	<b>813000</b>	<b>ПРИМАЊЕ ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА</b>	<b>150,000</b>				<b>150,000</b>	
813	8131611	Примање од продаје основних средстава	150,000				150,000	
<b>823</b>	<b>823100</b>	<b>Примања од продаје робе за даљу продају</b>	<b>212,000,000</b>	<b>141,000,000</b>	<b>0</b>		<b>71,000,000</b>	
823	8231000	Примања од продаје робе за даљу продају (лекови на рецепт и медицинско-техничка помагала) и пројектована партиципација	141,000,000	141,000,000			0	
823	8231301	Примања од продаје лекова-негативна листа	71,000,000				71,000,000	
<b>УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА - класа 7 и 8</b>			<b>587,495,320</b>	<b>481,669,000</b>	<b>12,519,080.00</b>	<b>345,000.00</b>	<b>92,962,240</b>	

Економска класификација	Код	РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	Предлог финансијског плана за 2015. годину				
			Укупно	ОСО (РФО)	Буџет (Република, Општина)	донације правних или физичких лица	Из осталих извора (сопствени)
		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (класа 4 и класа 5)	587,495,320	481,669,000	12,519,080	345,000	92,962,240
400	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	392,126,320	355,700,000	10,919,080	0	25,507,240
410	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (411000+412000+413000+414000+415000)	303,880,000	284,418,000	1,500,000		17,962,000
411	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	239,070,000	224,300,000	1,270,000		13,500,000
411	411100	Плате запослених (пзз, стоматологија, апотека)	239,070,000	224,300,000	1,270,000		13,500,000
412	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	42,783,000	40,153,000	230,000		2,400,000
413	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ	170,000	0	0		170,000
413	413142	Накнаде у природи (поклон за децу запослених)	170,000				170,000
414	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	4,250,000	3,250,000	0		1,000,000
414	414121	Исплата накнада за време одсуствовања с посла - боловање преко 30 дана)	0				
414	414111	Породиљско боловање	0				
414	414311	Отпремнине и помоћи	4,250,000	3,250,000			1,000,000
415	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	15,107,000	14,715,000	0		392,000
415	415100	Накнада за превоз на посао и са посла	15,107,000	14,715,000			392,000
416	416000	НАГРАДЕ, БОНУСИ И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	2,500,000	2,000,000	0		500,000
416	416111	Јубиларне награде	2,500,000	2,000,000			500,000
421	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	28,280,000	26,280,000	2,000,000		0
421	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	1,800,000	1,800,000			
421	421200	Енергетске услуге (струја, природни гас, мазут, грејање апотека)	18,980,000	18,980,000			
421	421300	Комуналне услуге	1,500,000	1,500,000			
421	421400	Услуге комуникација (телефон, телефакс, интернет, пошта)	2,500,000	2,500,000			
421	421500	Трошкови осигурања	3,500,000	1,500,000	2,000,000		
422	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	170,000	150,000	0	0	20,000
422	422100	Трошкови службених путовања у земљи (и иностранству)	150,000	150,000			
	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	20,000				20,000
423	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	7,544,320	1,500,000	3,219,080		2,825,240
423	423221	Компјутерске услуге (услуге одржавања рачунара), набавка софтвера	1,200,000	1,200,000			
423	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених, семинари;	1,100,000	100,000			1,000,000
423	423400	Услуге информисања	200,000	200,000			
423	423592	Стручне услуге:	2,987,080	0	2,879,080	0	108,000
		уговор о допунском раду - спољни сарадници	1,800,000		1,800,000		
		наставак Пројекта "Победимо рак"			825,560		
		Пројекат „Помоћ за треће доба“	253,520		253,520		
		адвокатске услуге	108,000				108,000
423	423591	Накнаде члановима управног и надзорног одбора	600,000				600,000
423	423711	Репрезентација	155,000				155,000
423	423911	Остале опште услуге (и трошкови акредитације ДИЛС), одржавање алармног система и видео надзора	1,302,240		340,000		962,240
424	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	1,236,000	1,236,000	0		0
424	424231	Услуге спорта	0				
424	424311	Услуге Завода за јавно здравље Сремска Митровица	350,000	350,000			
424	424300	Услуге јавног здравства (контрола стерилизације, дозиметријска контрола, мерење услова радне средине,	586,000	586,000			
	4243112	Медицинске услуге	0				
	424911	Остале специјализоване услуге	300,000	300,000			
425	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (УСЛУГЕ И МАТЕРИЈАЛ)	6,700,000	2,500,000	4,200,000		0
425	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	2,700,000	1,500,000	1,200,000		

425	425200	Текуће поправке и одржавање опреме (медицинске и немедицинске) и возила (и набавка аутогуме)	4,000,000	1,000,000	3,000,000		
426		<b>МАТЕРИЈАЛ</b>	<b>40,816,000</b>	<b>39,116,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,700,000</b>
426	426100	Административни материјал (канцеларијски, образци, упути, образци лекарског рецепта НБС...)	2,250,000	2,250,000			
426	426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	300,000	300,000			
426	426411	Бензин	4,430,000	4,430,000			
426	426412	дизел гориво	6,165,000	6,165,000			
426	426501	заштита животне средине - медицински отпад	500,000	500,000			
426	4267111	Санитетски и медицински материјал (и медицински кисеоник и течни азот)	6,411,000	6,411,000			
426	4267112	зубарски материјал	4,500,000	3,000,000			1,500,000
426	4267113	ампулирани лекови	7,596,000	7,596,000			
426	4267114	РТГ филмови	400,000	400,000			
426	426721	материјал за лабораторијске тестове	7,000,000	7,000,000			
426	426822	Материјал за домаћинство	0				
426	426812	средства за хигијену	650,000	650,000			
426	426123	Одећа и униформе	200,000				200,000
426	426911	материјал за посебне намене (потрошни материјал за ИТ администратора, кесе за апотеку, материјал за вешерај,...)	414,000	414,000			
431		<b>УПОТРЕБА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА</b>	<b>3,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>3,000,000</b>
431	431211	машине и опрема	3,000,000				3,000,000
48		<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>					
482		<b>ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ</b>	<b>500,000</b>	<b>500,000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
480	482300	Обавезне таксе (регистрација возила, судске, општинске, покрајинске)	500,000	500,000			
480	482362	Новчане казне по решењу суда и пореске управе	0				
		<b>НОВЧАНИ ОДЛИВИ - ОСТВАРЕНИ ИЗДАЦИ</b>	<b>0</b>				
5		<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ</b>	<b>195,369,000</b>	<b>125,969,000</b>	<b>1,600,000</b>	<b>345,000</b>	<b>67,455,000</b>
51		<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА</b>	<b>3,400,000</b>	<b>0</b>	<b>1,600,000</b>	<b>345,000</b>	<b>1,455,000</b>
511		<b>ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
511	511200	Болнице, домови здравља, старачки домови	0				
512		<b>МАШИНЕ И ОПРЕМА</b>	<b>3,400,000</b>	<b>0</b>	<b>1,600,000</b>	<b>345,000</b>	<b>1,455,000</b>
512	512111	Санитетска возила	0				
512	512200	Административна опрема и остала немедицинска опрема	1,800,000		500,000	345,000	955,000
512	512500	Медицинска опрема	1,600,000		1,100,000		500,000
512	512521	Лабораторијска опрема	0				
523		<b>ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ</b>	<b>191,969,000</b>	<b>125,969,000</b>	<b>0</b>		<b>66,000,000</b>
523	5231111	Залихе робе за даљу продају - негативна листа	66,000,000				66,000,000
523	523100	Залихе робе за даљу продају - позитивна листа (лекови и медицинско техничка помагала)	125,969,000	125,969,000			
<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ - класа 4 и 5</b>			<b>587,495,320</b>	<b>481,669,000</b>	<b>12,519,080</b>	<b>345,000</b>	<b>92,962,240</b>

0 0 0 0 0