

**ПРЕДЛОГ ИЗМЕНА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ДОМА ЗДРАВЉА "РУМА" ЗА 2014. ГОДИНУ**

Економска класификација	Број конта	Опис	Финансијски план -одлука УО од 31. 01. 2014. год.-	Предлог измене финансијског плана за 2014. годину - Јул 2014					Образложење уз предлог измена финансијског плана
				Укупно	ОСО (РФЗО)	Буџет (Република, Општина)	донације правних или физичких лица	Из осталих извора (сопствени)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (класа 7 и класа 8)	790,742,000	748,358,000	620,588,000	20,000,000	500,000	107,270,000	планирано смањење текућих прихода и примања износи 5,36%
700	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ	459,442,000	417,058,000	374,588,000	20,000,000	500,000	21,970,000	
733	733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ	23,820,000	20,000,000	0	20,000,000		0	
733	733100	Текући трансфери од других нивоа власти	23,820,000	20,000,000		20,000,000			Приходи из буџета општине планирани су у висини средстава која су планирана као "остале дотације и трансфери-одржавање, изградња и опремање Дома здравља "Рума" ("Сл. лист Срема 38. од 23.12.2013. године). Како у међувремену не располажемо подацима о висини планираних средстава за установу од стране оснивача, и у изменама финансијског плана предлаже се задржавање првобитно планираних средстава до објављивања новог податка верификованог кроз ребаланс буџета општине или други званични документ (споразум о трансферима који би био потписан између оснивача и установе).
742	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА	27,358,000	21,470,000	0	0		21,470,000	
742	7423211	Приход од извршених услуга - амбуланте	1,000,000	400,000				400,000	
742	74232110	приход од систематских прегледа - специфична здравствена заштита	8,500,000	6,500,000				6,500,000	
742	7423217	Приходи од издатих лекарских уверења - специфична здравствена заштита	7,500,000	6,500,000				6,500,000	
742	7423212	Приход од лабораторијских услуга	500,000	300,000				300,000	
742	7423215	Приходи од стоматолошких услуга (комерцијални програм)	6,500,000	5,500,000				5,500,000	
742	7423213	Приход од извршених услуга специјалистичких служби (РТГ, остале)	500,000	200,000				200,000	
742	74232113	Приход од наплаћених услуга транспорта пацијената	300,000	150,000				150,000	
742	742142	Приходи од давања у закуп станова (службени-грејање, станарина)	400,000	400,000				400,000	
742	742321	Приходи од киретажа и порођаја	700,000	500,000				500,000	
742	74232115	Приход од наплаћених ампула	20,000	20,000				20,000	
742	74232111	Остали приходи (деликомат; реф. утр. воде, санитарни прегледи)	1,438,000	1,000,000				1,000,000	
743	743000	НАПЛАЋЕНЕ ШТЕТЕ	1,500,000	500,000	0	0		500,000	
743	743522	Приход од наплаћених штета од осигуравајућег друштва	1,500,000	500,000				500,000	Смањење плана прихода од продаје добара и услуга ("сопствених" прихода") предлаже се након анализе остварених прихода по шестомесечном обрачуна. Сопствени приходи првобитно су били планирани у односу на остварење истих у 2013.-ој години. Смањењем броја извршилаца у појединим службама као и због повећаног права осигураних лица на терет РФЗО када су у питању стоматолошке услуге, предлаже се смањење ових прихода у односу на првобитно планиране за 23,35%.
744	744000	ДОНАЦИЈЕ - веледрогерије и остали	500,000	500,000			500,000	0	
744	7441001	Донације - веледрогерије и остали	500,000	500,000			500,000		Смањење прихода планирано је на основу испостављених рачуна осигуравајућем друштву по основу штета на имовини

771	771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	12,500,000	0	0	0	0	На основу Закона о буџетском систему и Правилника о изменама и допунама Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем, у оквиру прихода и трошкова више се не евидентирају ове врста прихода и трошкова у обрасцима за финансијско извештавање те из тог разлога ова средства нису планирана овим изменама.
771	7711111	Меморандумске ставке за рефундацију расхода - боловање преко 30 дана	1,500,000	0				
771	7711112	Меморандумске ставке за рефундацију расхода - породилско боловање	11,000,000	0				
781	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ	393,764,000	374,588,000	374,588,000	0	0	
781	7811111	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу (по основу закљученог уговора са РЗЗО - уговорена средства за пзз+сзз+стоматологија+планирана средства за јуб. награде, отпремнине) и уговорена партиципација за пзз и стоматологију	360,257,000	374,588,000	374,588,000			На основу Анекса 1 Уговора о финансирању
791	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА - ДИЛС	33,507,000	0			0	
791	791112	Приходи из буџета - ДИЛС		0				
800	800000	ОСТВАРЕНА ПРИМАЊА	331,300,000	331,300,000	246,000,000	0	85,300,000	
813	813000	ПРИМАЊЕ ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	300,000	300,000			300,000	
813	8131611	Примање од продаје основних средстава	300,000	300,000			300,000	
823	823100	Примања од продаје робе за даљу продају	331,000,000	331,000,000	246,000,000	0	85,000,000	
823	823100	Примања од продаје робе за даљу продају (лекови на рецепт и медицинско-техничка помагала) и пројектована партиципација	246,000,000	246,000,000	246,000,000			
823	8231301	Примања од продаје лекова-негативна листа	85,000,000	85,000,000			85,000,000	
УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА - класа 7 и 8			790,742,000	748,358,000	620,588,000	20,000,000.00	500,000.00	107,270,000

Економска класификација	Конто	РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	Финансијски план -одлука УО од 31. 01. 2014. год.-	Предлог финансијског плана за 2014. годину					Образложење уз предлог измена финансијског плана
				Укупно	ОСО (РФЗО)	Буџет (Република, Општина)	донације правних или физичких лица	Из осталих извора (сопствени)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (класа 4 и класа 5)	790,742,000	748,358,000	620,588,000	20,000,000	500,000	107,270,000	планирано смањење текућих расхода и издатака износи 5,36%
400	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ	487,664,000	445,385,000	400,588,000	15,847,000	500,000	28,450,000	
410	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (411000+412000+413000+414000+415000)	378,486,000	336,707,000	313,152,000	1,185,000		22,370,000	Предложе се смањење расхода за запослене - плате, социјални доприноси на терет послодавца, по основу смањивања броја запослених радника услед природног одлива - одласка у пензију а према Закона о буџетском систему на снази је забрана запошљавања а ограничен је и укупан број привремено ангажованих радника на 10 одсто укупног броја запослених. Нови радници могу се запослити уз сагласност тела Владе Србије на предлог министарства или другог надлежног органа. Установа редовно доставља захтеве за потребним бројем радника наводећи колико је запослених због одласка у пензију напустило установу, али је до сада добијена сагласност за запослење само једног радника са високом стручном спремом (доктора медицине). Кадровски план за 2014. годину Министарство здравља још није проследило. На основу Закона о буџетском систему и Правилника о изменама и допунама Правилника о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем, у оквиру прихода и трошкова <u>више се не евидентирају "Меморандумске ставке за рефундацију расхода"</u> за исплату боловања преко 30 дана и породилског боловања те се из тог разлога и ова врста трошкова у обрасцима за финансијско извештавање не планира.
411	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ)	292,230,000	265,000,000	247,500,000	1,000,000		16,500,000	
411	411100	Плате запослених (пзз, сзз, стоматологија, апотека)	292,230,000	265,000,000	247,500,000	1,000,000		16,500,000	
412	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА	54,631,000	49,537,000	45,652,000	185,000		3,700,000	
413	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ	170,000	170,000	0	0		170,000	
413	413142	Накнаде у натури (поклон за децу запослених)	170,000	170,000				170,000	
414	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА	15,500,000	3,000,000	2,000,000	0		1,000,000	
414	414121	Исплата накнада за време одсуствовања с посла - боловање преко 30 дана)	1,500,000	0					
414	414111	Породилско боловање	11,000,000	0					
414	414311	Отпремнине и помоћи	3,000,000	3,000,000	2,000,000			1,000,000	
415	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ	12,455,000	15,500,000	15,000,000	0		500,000	
415	415100	Накнада за превоз на посао и са посла	12,455,000	15,500,000	15,000,000			500,000	
416	416000	НАГРАДЕ, БОНУСИ И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ	3,500,000	3,500,000	3,000,000	0		500,000	
416	416111	Јубиларне награде	3,500,000	3,500,000	3,000,000			500,000	
421	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ	29,602,000	28,552,000	27,452,000	1,100,000		0	Предлаже се смањење "сталних трошкова" за 3,85 % у делу: а) трошкови платног промета - због преласка на електронско плаћање; б) "услуге комуникација", предложено смањење расхода износи 21,57% због мера штедње које се спровode у установи
421	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	3,000,000	2,500,000	2,500,000				
421	421200	Енергетске услуге (струја, природни гас, мазут, грејање апотека)	18,852,000	18,852,000	18,852,000				
421	421300	Комуналне услуге	1,500,000	1,500,000	1,500,000				
421	421400	Услуге комуникација (телефон, телефакс, интернет, пошта)	2,550,000	2,000,000	2,000,000				
421	421500	Трошкови осигурања	3,700,000	3,700,000	2,600,000	1,100,000			
422	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА	150,000	150,000	150,000	0		0	
422	422100	Трошкови службених путовања у земљи	150,000	150,000	150,000				
423	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ	9,110,000	9,010,000	2,885,000	3,045,000		3,080,000	

423	423221	Компјутерске услуге (услуге одржавања рачунара), набавка софтвера	1,800,000	1,800,000	1,455,000	345,000		
423	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених; семинари;	1,000,000	1,000,000	700,000			300,000
423	423400	Услуге информисања	400,000	250,000	250,000			
423	423592	Стручне услуге - уговори о делу; израда плана и програма за ванредне ситуације; израда Плана цивилне заштите; израда Плана заштите од удеса; одржавање алармног система и видео надзора, адвокатске услуге	5,040,000	5,040,000	360,000	2,700,000		1,980,000
423	423591	Накнаде члановима управног и надзорног одбора	600,000	600,000				600,000
423	423711	Репрезентација	150,000	200,000				200,000
423	423911	Остале опште услуге	120,000	120,000	120,000			
424		СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ	1,760,000	1,690,000	690,000	1,000,000		0
424	424231	Услуге спорта	70,000	0				
424	4243111	Услуге Завода за јавно здравље Сремска Митровица	300,000	300,000	300,000			
424	424300	Услуге јавног здравства (контрола стерилизације, дозиметријска контрола, мерење услова радне средине,	300,000	300,000	300,000			
	4243112	Медицинске услуге	1,000,000	1,000,000		1,000,000		
	424911	Остале специјализоване услуге	90,000	90,000	90,000			
425		ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (УСЛУГЕ И МАТЕРИЈАЛ)	11,885,000	12,285,000	3,965,000	8,320,000		0
425	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	6,040,000	6,040,000	1,120,000	4,920,000		
425	425200	Текуће поправке и одржавање опреме (медицинске и немедицинске) и возила (и набавка аутогуме)	5,845,000	6,245,000	2,845,000	3,400,000		
426		МАТЕРИЈАЛ	47,941,000	48,141,000	46,444,000	1,197,000	500,000	0
426	426100	Административни материјал (канцеларијски, обрасци, упуту, обрасци лекарског рецепта НБС...)	3,150,000	3,150,000	3,150,000			
426	426300	Материјал за образовање и усавршавање запослених	300,000	300,000	300,000			
426	426411	бензин	4,430,000	4,430,000	4,430,000			
426	426412	дизел гориво	6,165,000	6,165,000	6,165,000			
426	4267111	Санитетски и медицински материјал (и медицински кисеоник и течни азот)	7,700,000	7,700,000	6,603,000	1,097,000		
426	4267112	зубарски материјал	3,800,000	3,800,000	3,800,000			
426	4267113	ампулирани лекови	10,000,000	10,000,000	10,000,000			
426	4267114	РТГ филмови	1,415,000	1,415,000	1,315,000	100,000		

предлаже се смањење расхода по основу "услуга по уговору" за 1,10% у делу:
а) услуге информисања из разлога што се до краја године не очекује објављивање јавних набавки чија је вредност изнад 5 милиона динара имајући у виду да су до сада обављени и објављени тендери у отвореном поступку који се објављују у "Сл. гласнику РС";
б) предлаже се повећање трошкова репрезентације за 33,33%

Предлаже се смањење трошкова "специјализоване услуге" на име "услуга спорта" из разлога што установа није финансира одлазак радника на спортске сусрете здравствених установа
У оквиру "медицинских услуга" планирани су расходи од 1 милион динара за реализацију пројеката: "Саветовалиште за менопаузу", "Кућни физиотерапеут" и "Телефонско саветовалиште" који би били реализовани уколико оснивач обезбеди средства.

Предложено повећање расхода за "текуће поправке и одржавање опреме и објеката износи 3,37%.

А) у оквиру расхода за "текуће поправке и одржавање опреме и возила" предлаже се повећање расхода и то за: поправке санитетских возила (механичке поправке и лимарски радови), набавку зимских ауто-гума, расхода за превентивно сервисирање медицинске и лабораторијске опреме. Предложено повећање је из разлога што је установа обавезна да својим финансијским планом и планом набавке предвиди расходе за обавезно сервисирање медицинске опреме, обавеза проистиче и из акредитације Дома здравља. Расходи по овом основу ће се реализовати уколико оснивач обезбеди планирана средства

Трошкови "Материјала" у изменама финансијског плана задржани на истом нивоу јер су према планираним вредностима спроведене и јавне набавке. Једина разлика јесте у ставци "одећа и униформе" за запослене здравствене раднике и техничку службу где је предложено повећање за 200 хиљада динара и то из извора "добровољних трансфера од физичких и правних лица (донације) уколико се за то створе услови.

426	426721	материјал за лабораторијске тестове	8,800,000	8,800,000	8,800,000			
426	426800	Материјал за домаћинство (исхрана болесника-породилиште)	411,000	411,000	411,000			
426	426812	средства за хигијену	790,000	790,000	790,000			
426	426123	Одећа и униформе	300,000	500,000			500,000	
426	426911	материјал за посебне намене (кесе за апотеку, материјал за вешерај, кофе, ...)	680,000	680,000	680,000			
431		УПОТРЕБА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА	3,000,000	3,000,000	0	0		3,000,000
431	431211	машине и опрема	3,000,000	3,000,000				3,000,000
48		ОСТАЛИ РАСХОДИ						
482		ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ	5,730,000	5,850,000	5,850,000	0		0
480	482300	Обавезне таксе (регистрација возила, судске, општинске, покрајинске)	230,000	350,000	350,000			
480	482362	Новчане казне по решењу суда и пореске управе	5,500,000	5,500,000	5,500,000			
		НОВЧАНИ ОДЛИВИ - ОСТВАРЕНИ ИЗДАЦИ		0				
5		ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	303,078,000	302,973,000	220,000,000	4,153,000	0	78,820,000
51		ОСНОВНА СРЕДСТВА	7,357,000	4,870,000	0	4,153,000	0	717,000
511		ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ		0	0	0		0
511	511200	Болнице, домови здравља, старачки домови		0				
512		МАШИНЕ И ОПРЕМА	7,357,000	4,870,000	0	4,153,000	0	717,000
512	512111	Санитетска возила	4,000,000	4,000,000		4,000,000		
512	512200	Административна опрема и остала немедицинска опрема	717,000	717,000				717,000
512	512500	Медицинска опрема	2,640,000	153,000		153,000		
512	512521	Лабораторијска опрема		0				
523		ЗАЛИХЕ РОБЕ ЗА ДАЉУ ПРОДАЈУ	295,721,000	298,103,000	220,000,000	0		78,103,000
523	5231111	Залихе робе за даљу продају - негативна листа	75,721,000	78,103,000				78,103,000
523	523100	Залихе робе за даљу продају - позитивна листа (лекови и медицинско техничка помагала)	220,000,000	220,000,000	220,000,000			
УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ - класа 4 и 5			790,742,000	748,358,000	620,588,000	20,000,000	500,000	107,270,000

0 0 0 0 0

Предлаже се смањење издатака за набавку медицинске опреме из разлога што установа нема сопствених средстава којима би зановила дотрајалу и недостајућу опрему а из буџета општине није планиран издатак за ову намену. У изменама финансијског плана задржан је само планирани издатак за набавку једног санитарског возила типа комби и то уколико оснивач обезбеди средства јер су постојећа возила стара и до четрнаест година.

Планирана средства у износу од 153.000 дин за набавку медицинске опреме односе се на набавку два инхалатора и једног отоскопа. Због потреба акредитације у финансијском плану установа треба да има планирана средства за набавку медицинске опреме.