

ДОМ ЗДРАВЉА ПОЖАРЕВАЦ

ПРЕДЛОГ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА - РЕБАЛАНС II ЗА 2014. ГОДИНУ

У Пожаревцу, 10.01.2014.године

## ПРЕДЛОГ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА - РЕБАЛАНС II ЗА 2014. ГОДИНУ

Процес планирања прихода и расхода за 2014. годину започео је септембра 2013. године, доношењем Финансијског плана који се, према методологији Републичког фонда за здравствено осигурање, базирао на показатељима финансијског пословања оствареним у 2012. години, првом полугођу 2013. године и пројекцијама параметара макроекономске политике у складу са донетом Фискалном стратегијом о економској политици за 2014. годину и пројекцијама за 2015. и 2016. годину.

Први ребаланс овог документа извршен је половином децембра 2013. године и то из разлога његовог усклађивања са одлукама о буџету Града Пожаревца. Оснивач је доставио Закључак Градског већа града Пожаревца број 01-06-165/2013-34 од 04. новембра 2013. године за обезбеђење средстава за набавку новог РО апарата кроз Ребаланс буџета за 2013. годину у укупном износу од 14,4 милиона динара. Како се ради о капиталној инвестицији, а сходно Закону о јавним набавкама, реализација ове набавке није била реална до краја 2013. године. Из наведених разлога ова инвестиција планирана је за 2014. годину. У истом документу извршене су и корекције прихода и расхода према тада познатим показатељима финансијског пословања.

Крајем претходне године Републички фонд за здравствено осигурање донео је Правилник о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2014. годину („сл.гл.РС“ 115/13. На основу њега је извршен предрачун средства и закључен Уговор о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2014. годину. Уговор је са Домом здравља Пожаревац закључен 27.12.2013. године под бројем 3472.

Наведени уговор представља финансијски оквир за израду реалнијег плана прихода и расхода за 2014. годину. Осим тога, сада су познати и показатељи финансијског пословања оствареног у 2013. години, што представља солидну основу за израду Финансијског плана који се највероватније неће мењати у наредних шест месеци.

Ради прегледнијег сагледавања позиција које се овим ребалансом мењају у односу на претходни план, даје се упоредни преглед прихода и расхода у ова два документа.

### 1. ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ

Укупни планирани приходи у 2014. години пре свега су базирани на приходима из обавезног здравственог осигурања, који чине 88,3%. Укупни приходи по овом ребалансу планирани су у износу од 657.987.000,00 динара што представља смањење у односу на планирано претходним планом. Ефекти овог ребаланса у односу на претходни дати су у упореном табеларном прегледу а узроци ових измена коментарисаће се у даљем тексту.

### 1.1. Приходи од обавезног здравственог осигурања

Овај сегмент прихода заснива се на уговору о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања закљученог под бројем 3472 од 27.12.2013. године. Овим уговором утврђена су средства за плате запослених у Дому здравља Пожаревац који су уговорени на основу Кадровског плана за претходну годину. Износ за плате радника у примарној здравственој заштити смањен је за 24,9 милиона динара што је усклађено са извршеним исплатама зарада у 2013. години и не представља практично смањење плата, већ су оне усклађене са законским прописима који уређују њихов обрачун и исплату. Када се ради о платама уговорених стоматолошких радника уговорена средства већа су због већег броја уговорених радника по Кадровском плану.

Остале позиције увећане су у складу са критеријумима и мерилима за уговарање здравствене заштите, с тим да први пут ове године накнада за SANDOSTATIN укључена у уговор. Планирана партиципација на нивоу је уговорене.

### 1.2. Приходи из буџета

Приходи из буџета односе се на накнаде због породилског боловања као и на средства оснивача за набавку рендген апарата. Планирани приходи у овој категорији нису мењани у односу на претходни план.

### 1.3. Сопствени приходи

Овај ребаланс финансијског плана у односу на претходни коригован је у сегменту сопствених прихода за износ који је процењен на основу остварења у 2013. години и очекиваних наплата потраживања за извршене услуге изван обавезног здравственог осигурања а која нису наплаћена до 31.12.2013. године.

## 2. ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Укупни планирани расходи усклађени су линијама по уговору са РФЗО као и планираним приходима из других извора. Истовремено су планирани расходи усклађени са оствареним у претходној години. На овај начин обезбеђена је максимална реалност овог плана обзиром да је тек почетак године.

## 3. ПЛАНИРАНИ ИЗДАЦИ

У овом ребалансу плана издатака нису вршене измене у односу на већ планирано у претходном планском документу.

СЛУЖБА ЗА ЕКОНОМСКО-ФИНАНСИЈСКЕ ПОСЛОВЕ

Помоћник директора,

Шеовић Спасић Гордана

**PREDLOG ZA II REBALANS FINANSIJSKOG PLANA ZA 2014. GODINU**

**FINANSIJSKI PLANAZA 2014. GODINU - UKUPNI PRIHODI**

| Ekonomska klasifikacija | OPIS                                     | Iz budžeta    | RFZO         | Sopstveni i ostali | Struktura u % |
|-------------------------|--|---------------|--------------|--------------------|---------------|
| 733                     | Ttransferi od drugih nivoa vlasti        | 14.400.000,00 |              |                    | 2,19          |
| 741                     | Prihodi od imovine                       |               |              | 100.000,00         | 0,02          |
| 742                     | Prih.od pr.dob.i usl.ili zakupa od čega: | 0,00          | 0,00         | 54.980.000,00      | 8,36          |
|                         | Pazar primarna zz                        |               |              | 12.000.000,00      | 1,82          |
|                         | Pazar i fakture zubno                    |               |              | 5.500.000,00       | 0,84          |
|                         | prihodi po fakturama primarna zz         |               |              | 36.000.000,00      | 5,47          |
|                         | Prihodi od zakupa                        |               |              | 130.000,00         | 0,02          |
|                         | Prihodi od Kopaonoka                     |               |              | 1.350.000,00       | 0,21          |
| 745                     | Mešoviti i neodredjeni prihodi           |               |              | 500.000,00         | 0,08          |
| 771                     | Memorand.stavke za ref.rashoda           | 7.000.000,00  | 1.000.000,00 |                    | 1,22          |

|     |   |                      |                            |                           |               |
|-----|---|----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|
| 781 | Transfer između budž.korisnika na istom nivou - RFZO<br><b>UKUPNO</b> | <b>0,00</b>          | <b>580.007.000,0<br/>0</b> | <b>0,00</b>               | <b>88,15</b>  |
|     | <b>OD ČEGA ZA PRIMARNU ZZ</b>   | <b>0,00</b>          | <b>511.303.000,00</b>      | <b>0,00</b>               | <b>77,71</b>  |
|     | plate   |                      | 404.076.000,0<br>0         |                           | 61,41         |
|     | prevoz na rad i sa rada   |                      | 19.621.000,00              |                           | 2,98          |
|     | energenti   |                      | 29.615.000,00              |                           | 4,50          |
|     | materijalni i ostali troškovi umanjeni za participaciju               |                      | 22.081.000,00              |                           | 3,36          |
|     | lekovi  |                      | 13.751.000,00              |                           | 2,09          |
|     | sanitetski i medicinski materijal                                     |                      | 15.659.000,00              |                           | 2,38          |
|     | lekovi - SANDOSTATIN  |                      | 6.500.000,00               |                           | 0,99          |
|     | <b>ZA STOMATOLOGIJU</b>   | <b>0,00</b>          | <b>60.425.000,00</b>       | <b>0,00</b>               | <b>9,18</b>   |
|     | plate   |                      | 52.395.000,00              |                           | 7,96          |
|     | prevoz na rad i sa rada   |                      | 1.084.000,00               |                           | 0,16          |
|     | ostali materijalni troškovi umanjeni za participaciju                 |                      | 6.946.000,00               |                           | 1,06          |
|     | <b>PARTICIPACIJA</b>  | <b>0,00</b>          | <b>8.279.000,00</b>        | <b>0,00</b>               | <b>1,26</b>   |
|     | primarna zz   |                      | 7.829.000,00               |                           | 1,19          |
|     | stomatologija   |                      | 450.000,00                 |                           | 0,07          |
|     | <b>SVEGA PRIHODI</b>  | <b>21.400.000,00</b> | <b>581.007.000,0<br/>0</b> | <b>55.580.000,0<br/>0</b> | <b>100,00</b> |
|     | <b>Struktura u %</b>  | <b>3,25</b>          | <b>88,30</b>               | <b>8,45</b>               |               |

**FINANSIJSKI PLAN RASHODA I IZDATAKA ZA 2014. GODINU**

| <b>Ekonomska<br/>klasifikacija</b> | <b>OPIS</b>   | <b>Iz budžeta</b>   | <b>RFZO</b>                | <b>Sopstveni i<br/>ostali</b> | <b>Struktura u<br/>%</b> |
|------------------------------------|---|---------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| <b>411 i 412</b>                   | <b>PLATE UKUPNO</b>   |                     | <b>456.471.000,0<br/>0</b> | <b>20.000.000,0<br/>0</b>     | <b>75,69</b>             |
| <b>413</b>                         | <b>Naknade u naturi - markice I POKLONI ZA Novu godinu</b>  |                     |                            | <b>1.000.000,00</b>           | <b>0,16</b>              |
| <b>414</b>                         | <b>Socijalna davanja zaposlenima</b>                        | <b>7.000.000,00</b> | <b>1.000.000,00</b>        |                               | <b>1,27</b>              |
| <b>415</b>                         | <b>Naknade troškova za zaposlene- prevoz UKUPNO</b>         |                     | <b>20.705.000,00</b>       | <b>800.000,00</b>             | <b>3,42</b>              |
| <b>416</b>                         | <b>Nagrade zaposlenima i ostali posebni rashodi- UKUPNO</b> |                     |                            | <b>300.000,00</b>             | <b>0,05</b>              |
| <b>421</b>                         | <b>STALNI TROŠKOVI</b>                                      | <b>0,00</b>         | <b>21.650.000,00</b>       | <b>3.000.000,00</b>           | <b>3,92</b>              |

|            |  |             |                      |                     |              |
|------------|--|-------------|----------------------|---------------------|--------------|
| 4211       | Troskovi platnog prometa I ban.usl.                |             | 2.000.000,00         | 500.000,00          | 0,40         |
| 4212       | Energetske usluge                                  |             | 14.500.000,00        | 1.500.000,00        | 2,54         |
| 4213       | Komunalne usluge                                   |             | 2.700.000,00         |                     | 0,43         |
| 4214       | Usluge komunikacija                                |             | 1.200.000,00         | 1.000.000,00        | 0,35         |
| 4215       | Troškovi osiguranja                                |             | 1.200.000,00         |                     | 0,19         |
| 4216       | Zakup imovine i opreme                             |             | 50.000,00            |                     | 0,01         |
| <b>422</b> | <b>TROŠKOVI PUTOVANJA</b>                          |             |                      | <b>600.000,00</b>   | <b>0,10</b>  |
| <b>423</b> | <b>USLUGE PO UGOVORU</b>                           | <b>0,00</b> | <b>8.900.000,00</b>  | <b>4.700.000,00</b> | <b>2,16</b>  |
| 423        | Kompjuterske usluge                                |             | 300.000,00           | 400.000,00          | 0,11         |
| 4233       | Usl.obrazovanja I usavr.zaposlenih                 |             |                      | 1.500.000,00        | 0,24         |
| 4234       | Usluge informisanja                                |             | 100.000,00           | 300.000,00          | 0,06         |
| 4235       | Strucne usluge- ugovri o delu                      |             | 6.800.000,00         | 1.500.000,00        | 1,32         |
| 4236       | Usluge za domaćinstvo-pranje veša                  |             | 1.200.000,00         |                     | 0,19         |
| 4237       | Reprezentacija                                     |             |                      | 1.000.000,00        | 0,16         |
| 4239       | Ostale opste usluge( obezbeđenje, Litas- Kopaonik) |             | 500.000,00           |                     | 0,08         |
| <b>424</b> | <b>SPECIJALIZOVANE USLUGE</b>                      | <b>0,00</b> | <b>400.000,00</b>    | <b>2.040.000,00</b> | <b>0,39</b>  |
| 4243       | Medicinske usluge ( podizvođači)                   |             |                      | 2.000.000,00        | 0,32         |
| 4246       | očuvanje životne sredine                           |             |                      | 40.000,00           | 0,01         |
| 4249       | ostale specijalizovane usluge (Vinca)              |             | 400.000,00           |                     | 0,06         |
| <b>425</b> | <b>TEKUĆE POPRAVKE I ODRŽAVANJE</b>                | <b>0,00</b> | <b>5.000.000,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,79</b>  |
| 4251       | Tekuće popravke I odrz.zgrada I ob                 |             | 2.000.000,00         |                     | 0,32         |
| 4252       | Tekuće popravke I odrz.opreme                      |             | 3.000.000,00         |                     | 0,48         |
| <b>426</b> | <b>MATERIJAL</b>                                   | <b>0,00</b> | <b>66.881.000,00</b> | <b>6.500.000,00</b> | <b>11,66</b> |
| 4261       | Administrativni materijal                          |             | 4.850.000,00         |                     | 0,77         |
| 4263       | Mater.za obraz.i usavrs.zaposlenih                 |             | 400.000,00           |                     | 0,06         |
| 4264       | Materijal za saobracaj i gorivo za vozila          |             | 14.620.000,00        |                     | 2,32         |
| 4267       | MEDICINSKI MATERIJAL od čega:                      |             | 40.411.000,00        | 4.800.000,00        | 7,18         |
| 426711     | Sanitetski materijal                               |             | 15.660.000,00        | 4.800.000,00        | 3,25         |
| 4267113    | Zubarski materijal                                 |             | 4.500.000,00         |                     | 0,71         |
| 4267511    | Lekovi   |             | 13.751.000,00        |                     | 2,18         |
| 4267512    | SANDOSTATIN  |             | 6.500.000,00         |                     | 1,03         |
| 4268       | Mater.za održavanje hig.i ugostitelj               |             | 2.500.000,00         |                     | 0,40         |
| 4269       | Materijal za posebne namene(alat i inventar)       |             | 4.100.000,00         | 1.700.000,00        | 0,92         |
| <b>430</b> | <b>AMORTIZACIJA</b>                                |             |                      | <b>800.000,00</b>   | <b>0,13</b>  |



|     |  |                     |                       |                      |               |
|-----|--|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| 440 | OTPLATA KAMATA I PRATEĆI TR. ZADUŽIVANJA |                     |                       | 200.000,00           | 0,03          |
| 480 | OSTALI RASHODI                           |                     |                       | 1.540.000,00         | 0,24          |
| 482 | Porezi, obavezne takse i kazne           |                     |                       |                      | 0,00          |
|     | <b>SVEGA RASHODI ZA 2014.</b>            | <b>7.000.000,00</b> | <b>581.007.000,00</b> | <b>41.480.000,00</b> | <b>100,00</b> |

PLAN  
IZDATAKA ZA  
2014. GODINU

| Ekonomska<br>klasifikacija | OPIS                                      | Iz budžeta           | Sopstvena<br>sredstva | Struktura u<br>% |
|----------------------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|
| <b>512</b>                 | <b>MEDICINSKA OPREMA</b>                  | <b>14.400.000,00</b> | <b>12.631.000,00</b>  | <b>94,85</b>     |
| 512511                     | Medicinski aparati                        |                      | 4.958.400,00          | 17,40            |
| 512511                     | Rendgen aparat                            | 14.400.000,00        |                       | 50,53            |
| 512251                     | Oprema za domaćinstvo (rashladni uređaji) |                      | 486.000,00            | 1,71             |
| 512211                     | Nameštaj                                  |                      | 2.809.435,00          | 9,86             |
| 512221                     | Računarska oprema                         |                      | 1.665.300,00          | 5,84             |
| 512511                     | Manji medicinski aparati                  |                      | 1.632.385,00          | 5,73             |
|                            | Ostala nespecificirana oprema             |                      | 1.079.480,00          | 3,79             |
| <b>512111</b>              | <b>VOZILA</b>                             |                      | <b>1.469.000,00</b>   | <b>5,15</b>      |
|                            | <b>UKUPNO</b>                             | <b>14.400.000,00</b> | <b>14.100.000,00</b>  | <b>100,00</b>    |
|                            | <b>struktura u %</b>                      | <b>50,53</b>         | <b>49,47</b>          |                  |

