

Република Србија
Град Смедерево
Дом здравља „Смедерево“ у Смедереву
Број: 1846/2
Датум: 05.09.2024.
С м е д е р е в о

**ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ДОМА ЗДРАВЉА „СМЕДЕРЕВО“ У СМЕДЕРЕВУ
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Смедерево, 05.09. 2024. године

Планирање прихода и расхода исказано у Финансијском плану, извршено је на основу: предрачуна Републичког фонда за здравствено осигурање; одобрене Апропријације града Смедерева и на основу процене сопствених прихода. Што се тиче расхода они се планирају на основу активности и задатака предвиђених Планом рада за 2024. годину.

Распоред средстава по овом финансијском плану врши се у складу са приоритетима и наменама трошкова неопходних за функционисање Дома здравља у складу са Планом рада.

Укупни приходи и расходи Дома здравља „Смедерево“ за 2024. годину распоређују се тако да се приходи распоређују према врстама а расходи према намени, и то у следећим износима датим у табели.

ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ДОМА ЗДРАВЉА "СМЕДЕРЕВО"- ПЛАН ПРИХОДА

Р.бр	Економска класификација	Врста прихода	Финансијск и план 2024.	Измене и допуне фин. Плана 2024.	Разлика	Структура у %
1	771; 781	Приходи од РФЗО-а	987.233	987.233	0	88,30
2	733	Приходи из буџета града	72.000	72.000	0	6,44
3	742; 745; 811,	Сопствени приходи	54.831	56.511	1.680	5,05
4	744	Донације	300	1.600	1.300	0,14
5	791	Приходи из буџета Републике	800	800	0	0,07
УКУПНО (1-5)			1.115.164	1.118.144	2.980	100,00

Табела број 1. План прихода и примања

Од планираних 1,118,144,000 динара прихода за 2024. годину:

- 987,233,000 рсд се односи на приходе од РФЗО-а (88.30 % укупних прихода);
- 72,000,000 рсд се односи на приходе из буџета града Смедерева (6.44% укупних прихода);
- 56,511,000 рсд се односи на сопствене приходе (5.05 % укупних прихода)
- 1,600,000 рсд се односи на приходе по основу донација (0,14 % укупних прихода)
- 800,000 рсд се односи на приходе Министарства здравља(0,07 % укупних прихода)

Образложење по врстама прихода

Дом здравља „Смедерево“у Смедереву највеће приходе остварује од Републичког фонда за здравствено осигурање на основу Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите. Поред тога део прихода остварује из буџета града Смедерева по основу Уговора о финансирању а на основу Одлуке о буџету града и сопствени приход остварује продајом својих услуга правним и физичким лицима.

ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ДОМА ЗДРАВЉА "СМЕДЕРЕВО" - ПЛАН РАСХОДА

Р.бр	Економска класификација	Врста расхода	Финансијск и план 2024.	Измене и допуне фин. Плана 2024.	Разлика	Структура у %
1	411; 412	Расходи зарада запосл.са доприносима	869.600	865.903	- 3.697	77,44
2	417; 483	Расходи за матер.трошкове - укупно	119.636	122.785	3.149	10,98
		Расходи за остале материјалне трошкове	73.776	77.225	3.449	
	414; 416	Расходи за боловања, отпремнине, јубиларне награде и Covid награде	45.860	45.560	- 300	
3	413; 415	Расходи за превоз запослених	23.502	23.502	-	2,10
4	426	Расходи за лекове - укупно	37.591	37.591	-	3,36
		Расходи за лекове	25.421	25.421	-	
		Расходи за лекове ван уговора	12.170	12.170	-	
5	426	Расходи за медиц.и санитет.материјал	12.134	12.359	225	1,11
6	4212; 4264	Расходи за енергенте	39.471	39.471	-	3,53
7	500000	Издаци за нефинансијску имовину	13.230	16.533	3.303	1,48
	511	Издаци за куповину зграда и објеката	2.500	2.500	-	
	5113	Издаци за капитално одржавање	2.930	2.930	-	
	512	Издаци за набавку опреме и машина	7.800	11.103	3.303	
УКУПНО (1-7)			1.115.164	1.118.144	2.980	100,00

Табела број 2. План расхода и издатака

Образложење по врстама расхода

Основне расходе Дома здравља „Смедерево“ чине расходи везани за обезбеђење несметаног функционисања, и односе се на: расходе за зараде за запослене; расходе за превоз запослених; расходе за енергенте; расходе за лекове; расходе за санитетски и медицински потрошни материјал; расходе за материјалне трошкове и расходе за нефинансијску имовину.

У структури планираних расхода највише су заступљени расходи за зараде за запослене са припадајућим доприносима 865,903,000 рсд (77.44 %. укупних расхода). Од тога из средстава РФЗО-а 803,600,000 рсд, из средстава буџета града 40,303,000 рсд и из сопствених средстава 22,000,000 рсд.

Расходи за укупне материјалне трошкове планирани су у износу од 122,785,000 рсд што је 10.98 % укупних расхода) и то из средстава РФЗО-а у износу од 75,891,000 рсд, из буџета града 23,687,000 рсд и из сопствених прихода 22,307,000 рсд, из донација 100,000 рсд и из средстава Министарства здравља 800,000 рсд. Од укупних материјалних трошкова за меморандумске расходе планирамо износ од 45,560,000 рсд а за расходе за остале материјалне трошкове планирамо износ од 77,225,000 рсд и то: из средстава РФЗО-а 31,081,000 рсд, из буџета града 23,687,000 рсд и из сопствених средстава 21,557,000 рсд, из донација 100,000 рсд и из средстава Министарства здравља 800,000 рсд.

Расходи за превоз запослених планирају се у износу од 23,502,000 рсд и чине 2.10 % укупних расхода од чега су средства РФЗО-а 21,702,000 рсд, средства буџета града 1,200,000 рсд и сопствена средства 600,000 рсд.

За набавку медицинског материјала планирано је 49,950,000 и то: за расходе за лекове 37,591,000 рсд што чини 3.36% укупних расхода и расходе за санитарски и медицински потрошни материјал 12,359,000 рсд што чини 1,11% укупних расхода.

Расходи за енергенте пројектовани су на износ од 39,471,000 рсд и чине 3.53 % укупних расхода. Од тога из средстава РФЗО-а 37.716.000 рсд и из сопствених средстава 1,755,000 рсд.

Издаци за нефинансијску имовину планирани су у износу од 16,533,000 рсд и учествују у укупним расходима са 1,48 % распоређени су на следећи начин:

- **2,500,000 рсд за куповину зграда и објеката из сопствених средстава,**
- **2,930,000 рсд за капитално одржавање зграда и објеката из буџета града и**
- **11,103,000 рсд за набавку опреме и то:**

* *опрема за сабраћај* у износу од 2,000,000 рсд из сопствених прихода,

* *административна опрема* у износу 4,090,000 рсд (2,880,000 рсд из буџета града и 1,010,000 рсд из сопствених средстава и 200,000 из донација.

Од административне опреме планирамо набавку намештаја (1,160,000 рсд), рачунарске опреме (1,150,000 рсд), штампача (880,000 рсд), опреме за домаћинство (900,000 рсд).

* *медицинску и лабораторијску опрему* у износу од 5,013,000 рсд (1,000,000 рсд из буџета града ; из сопствених средстава 2,713,000 рсд и из средстава донација 1,300,000 рсд)

Измене и допуна расхода и издатака односе се на:

1. Расходе за зараде запослених са доприносима који су по плану износили 869,600,000 рсд а сада износе 865,903,000 рсд и исти су умањени за 3,697,000 рсд из средстава буџета града;
2. Расходи за санитарски и медицинско потрошни материјал који су износили 12,134,000 рсд а сада износе 12,359,000 рсд , односно увећани су за 225,000 рсд из средстава РФЗО-а и односе се на стоматолошку здравствену заштиту.
3. Издаци за нефинансијску имовину и то издаци за набавку опреме и машина увећани су за износ од 3,303,000 рсд и то: из сопствених средстава за износ од 1,823,000 рсд , из средстава донације за износ од 1,300,000 рсд , из средстава буџета града 180,000 рсд.
4. Расходе за материјалне трошкове који су по плану износили 119.636,000 рсд док сада исти износе 122,785,000 рсд односно увећани су за 3,149,000 рсд од тога су меморандумске ставке умањене за 300,000 рсд а остали материјални трошкови увећани за 3,449,000 рсд.

Од осталих материјалних трошкова значајније промене планаодносе се на следеће позиције:

Конто	ОПИС	ИЗНОС ПРОМЕНЕ ПЛАНА	ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА
		значајнија увећања по позицијама	
421300	Комуналне услуге	1.133	РФЗО, СОПСТВЕНИ ПРИХОД
421400	Услуге комуникације	367	РФЗО
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	5.326	РФЗО, СОПСТВЕНИ ПРИХОД, БУЏЕТ ГРАДА
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	678	РФЗО, СОПСТВЕНИ ПРИХОД
	Остала конта са незнатним променама	359	РФЗО, СОПСТВЕНИ ПРИХОД, БУЏЕТ ГРАДА
УКУПНО ПОВЕЋАЊЕ ОМТ		7.863	
Конто	ОПИС	ИЗНОС ПРОМЕНЕ ПЛАНА	ИЗВОР ФИНАНСИРАЊА
		значајнија смањења по позицијама	
423300	Услуге образовања и усавршавања	- 171	РФЗО, СОПСТВЕНИ ПРИХОД
423500	Стручне услуге	- 881	БУЏЕТ ГРАДА
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	- 1.760	РФЗО, СОПСТВЕНИ ПРИХОД, БУЏЕТ ГРАДА
426100	Административни материјал	- 297	РФЗО, СОПСТВЕНИ ПРИХОД
426800	Материјал за одржавање хигијене и угоститељства	- 250	РФЗО
426900	Материјал за посебне намене	- 544	РФЗО, СОПСТВЕНИ ПРИХОД
482200	Обавезне таксе	- 204	РФЗО, СОПСТВЕНИ ПРИХОД
	Остала конта са незнатним променама	- 307	РФЗО, СОПСТВЕНИ ПРИХОД, БУЏЕТ ГРАДА
УКУПНО СМАЊЕЊЕ ОМТ		- 4.414	
САЛДО ПРОМЕЊЕНИХ ПОЗИЦИЈА У ПЛАНУ		3.449	

Табела број 3. Најзначајније промене ОМТ

Структура расхода и издатака по изворима финансирања приказана је у табели број 4.

IZMENE I DOPUNE FINANSIJSKOG PLANA PO IZVORIMA FINANSIRANJA ZA 2024.GOD

KONTO	RASHODI PO IZVORIMA FINANSIRANJA	REFZO			OSTALI					IZMENE I DOPUNE FP ZA 2024	FP ZA 2024
		PRIMARNA	STOMATOL.	UKUPNO REZO	BUDŽET GRADA	SOPSTVENA SREDSTVA	DONACIJE RAZNE	DONACIJE OD REPUB.	UKUPNO OST. IZVORI 2024		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10=6+7+8+9	11	12
410000	RASHODI ZA ZAPOSLENE	685.168	118.432	803.600	40.303	22.000	0	0	62.303	865.903	869.600
411100	PLATE, DODACI I NAKNADE ZAPOSLENIH	590.680	102.850	693.530	35.000	19.106	0	0	54.106	747.636	750.847
412000	SOČIJALNI DOPRINOSI NA TERET POSLODAVCA	94.488	15.582	110.070	5.303	2.894	0	0	8.197	118.267	118.753
412100	Doprinos za penzijsko invalidsko osiguranje	59.068	10.285	69.353	3.500	1.910	0	0	5.410	74.763	75.084
412113	Doprinos za PIO- za radni staž koji se računa sa uvećanjem doprinosom	5.000	0	5.000		0			0	5.000	5.000
412200	Doprinos za zdravstveno osiguranje	30.420	5.297	35.717	1.803	984	0	0	2.787	38.504	38.669
412300	Doprinos za nezaposlenost	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
413100	Naknada troškova prevoza na rad i sa rada	17.976	3.726	21.702	1.200	600	0	0	1.800	23.502	23.502
415100	Naknade u naturi (markice)	5.000	926	5.926	0	200	0	0	200	6.126	6.326
421200	Naknade troškova za zaposlene (gotovina)	12.976	2.800	15.776	1.200	400	0	0	1.600	17.376	17.176
421211	Energetske usluge	37.716	0	37.716	0	1.755	0	0	1.755	39.471	39.471
421211	Usluge za električnu energiju	16.200	0	16.200	0	0	0	0	0	16.200	17.756
421222	Ugalj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
421223	Drvo (pelet)	76	0	76	0	0	0	0	0	76	50
421224	Lož ulje	740	0	740	0	145	0	0	145	885	595
421225	Centralno grijanje (bohn, vrtić...)	9.700	0	9.700	0	60	0	0	60	9.760	8.270
426411	Benzin	11.000	0	11.000	0	150	0	0	150	11.150	11.400
421211/1/2	Usluge za električnu energiju (RTV i ostala lica)	0	0	0	0	1.400	0	0	1.400	1.400	1.400
426700	Medicinski i laboratorijski materijali	44.079	4.245	48.324	0	1.626	0	0	1.626	49.950	49.725
426750	Lekovi na recept (rifzo i ostali)	36.955	200	37.155	0	436	0	0	436	37.591	37.591
426790	Ostali medicinski i laboratorijski materijali	7.124	4.045	11.169	0	1.190	0	0	1.190	12.359	12.134
414-483	UKUPNI MATERIJALNI TROŠKOVI	67.381	8.510	75.891	23.687	22.307	100	800	46.894	122.785	119.636
421-483	Ostali materijalni troškovi	28.481	2.600	31.081	23.687	21.557	100	800	46.144	77.225	73.776
414-416	Troškovi socijalnih davanja	38.900	5.910	44.810	0	750	0	0	750	45.560	45.860
414120	Bolovanje preko 30 dana	13.000	0	13.000	0	0	0	0	0	13.000	13.000
414211	Rashodi za obrazovanje dece zaposlenih	0	0	0	0	200	0	0	200	200	200
414311	Opremnine prilikom odlaska u penziju	8.300	1.500	9.800	0	0	0	0	0	9.800	9.800
414400	Pomoć u medicinskom lečenju zaposlenog ili članova uže porodice	2.600	710	3.310	0	300	0	0	300	3.610	3.710
416100	Nagrade zaposlenima i ostali posebni rashodi (jubilarne nagrade)	15.000	3.700	18.700	0	250	0	0	250	18.950	19.150
421100	Troškovi platnog prometa i bankarskih usluga	745	0	745	0	250	0	0	250	995	860
421300	Komunalne usluge	3.074	242	3.316	0	2.500	0	0	2.500	5.816	4.683
421400	Usluge komunikacija	3.587	0	3.587	0	0	0	0	0	3.587	3.220
421500	Troškovi osiguranja	2.100	0	2.100	0	0	0	0	0	2.100	2.100
421600	Zakup imovine i opreme 5%	237	0	237	0	0	0	0	0	237	236

KONTO	RASHODI PO IZVORIMA FINANSIRANJA	RFZO			OSTALI				IZMENE I DOPUNE FP ZA 2024	FP ZA 2024
		PRIMARNA	STOMATOL.	UKUPNO RFZO	BUDŽET GRADA	SOPSTVENA SREDSTVA	DONACIJE RAZNE	DONACIJE OD REPUB.		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10=6+7+8+9	12
421900	Ostali troškovi 5%	316	0	316	0	100	0	0	100	466
422100	Troškovi službenog putovanja u zemlji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
422200	Troškovi službenih putovanja u inostranstvo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
422300	Troškovi putovanja u okviru redovnog rada	235	0	235	0	780	0	0	780	1.015
422900	Ostali troškovi transporta	0	0	0	0	0	0	0	0	0
423100	Administrativne usluge 5%	179	180	359	0	0	0	0	0	359
423200	Kompiuterske usluge	2.299	0	2.299	0	0	0	0	0	2.299
423300	Usluge obrazovanja i usavršavanja zaposlenih (specijalizacije,...)	1.509	0	1.509	0	280	0	0	280	1.789
423400	Usluge informisanja	15	0	15	0	15	0	0	15	30
423500	Stručne usluge 5%	463	39	502	619	1.500	0	0	2.119	2.621
423700	Reprezentacija	0	0	0	0	900	0	0	900	900
423900	Ostale opšte usluge (usl. po ugov.)	0	0	0	0	100	0	0	100	100
424300	Medicinske usluge(bol-tek. lab. usl. i ost. usl.)	15	140	155	1.000	6.550	0	0	7.550	7.705
425100	Tekućee popravke i održavanje zgrada i objekata	273	50	323	11.282	350	100	0	11.732	12.055
425200	Tekućee popravke i održavanje opreme	3.067	1.305	4.372	400	520	0	800	1.720	6.092
426100	Administrativni materijali	4.123	148	4.271	0	112	0	0	112	4.383
426300	Materijali za obrazovanje i usavršavanje zaposlenih	64	0	64	0	0	0	0	0	64
426413	Ulje i maziva	616	68	684	0	0	0	0	0	684
426491	Ostali materijal za prevozna sredstva (rezervni delovi i gume)	1.190	0	1.190	0	0	0	0	0	1.190
426500	Materijali za očuvanje životne sredine i nauku	250	0	250	0	0	0	0	0	250
426790	Ostali medicinski i laboratorijski materijali	400	2	402	0	60	0	0	60	462
426800	Materijali za održavanje higijene i ugostiteljstva	1.900	86	1.986	0	0	0	0	0	1.986
426900	Materijali za posebne namene	1.584	340	1.924	0	80	0	0	80	2.004
431000	Amortizacija nekretnina i opreme	0	0	0	0	800	0	0	800	800
441252	Otplata kamata republičkom fondu za PIO	0	0	0	0	1.500			1.500	1.500
441300	Otplata kamata domaćim javnim finansijskim institucijama	0	0	0	0	150	0	0	150	150
443100	Otplata kamata po garancijama	0	0	0	0	0	0	0	0	0
444210	Kazne za kašnjenje (EPS)	60	0	60	0	0			0	60
463000	Transferi ostalim nivoima vlasti	0	0	0	0	1.000	0	0	1.000	1.000
482100	Ostali porezi (registracija vozila)	90	0	90	0	0	0	0	0	90
482200	Obavezne takse	90	0	90	0	510	0	0	510	600
483100	Novčane kazne i penali po rešenju sudova	0	0	0	10.386	3.500	0	0	13.886	13.886
500000	IZDACI ZA NEFISKALNU IMOVINU (OSNOVNA SREDSTVA)	0	0	0	6.810	8.223	1.500	0	16.533	13.230
511000	Zgrade i građevinski objekti	0	0	0	0	2.500	0	0	2.500	2.500
511300	Kapitalno održavanje zgrada i objekata	0	0	0	2.930	0	0	0	2.930	2.930
512000	Mašine i oprema:	0	0	0	3.880	5.723	1.500	0	11.103	7.800

KONTO	RASHODI PO IZVORIMA FINANSIRANJA	RFZO			OSTALI				IZMENE I DOPUNE FP ZA 2024	FP ZA 2024
		PRIMARNA	STOMATOL.	UKUPNO RFZO	BUDŽET GRADA	SOPSTVENA SREDSTVA	DONACIJE RAZNE	DONACIJE OD REPUB.		
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10=6+7+8+9	12
512100	Oprema za saobraćaj-sanitetsko vozilo	0	0	0	0	2.000	0	0	2.000	2.000
512200	Administrativna oprema	0	0	0	2.880	1.010	200		4.090	3.900
512500	Medicinska i laboratorijska oprema	0	0	0	1.000	2.655	1.300	0	4.955	1.800
512900	Motorna oprema	0	0	0	0	58	0	0	58	100
	UKUPNO	852.320	134.913	987.233	72.000	56.511	1.600	800	130.911	1.115.164

Tablica broj 4

Smederevo, 05.09.2024.

Izradio:
Služba za ekon.-fin. poslove
Anđelija Ristić

Kontrolisao :
Ljiljana Arsić

VD. Direktora Doma zdravlja „Smederevo“
Dr. Med. Olga Obradović

