



ЈЗУ „ДОМ ЗДРАВЉА“
Г Р А Д И Ш К А



Број: 01-5382/20

Датум: 26. 11. 2020. год.

Ф И Н А Н С И Ј С К И П Л А Н
ЈЗУ „Дом здравља“ Градишка за 2021. годину

Градишка, новембар 2020. године

Финансијски план ЈЗУ "Дома здравља" Градишка за 2021. годину рађен је на основу:

1. Плана рада ЈЗУ "Дома здравља" Градишка за 2021. годину,
2. финансијских показатеља пословања ЈЗУ "Дома здравља" Градишка за период 1.1.-30.9.2020. године,
3. законских и других аката којим се регулишу процес пословања и дјеловања у постојећим условима привређивања.

Прилог Финансијском плану је табела 1. и ово образложење у којем су детаљније презентоване планиране поставке (од приступа, начина, основа и структуре па све до мјера и активности за реализацију плана).

ПРИХОДИ

Укупни приходи планирани су у износу 7.120.000 КМ.

Структура планираних укупних прихода:

Опис	Износ (КМ)	Учешће у укупним приходима
• Приходи од Фонда здравственог осигурања	5.950.000	83,57%
• Приходи од осталих корисника	300.000	4,21%
• Приходи од готовинске наплате	620.000	8,71%
• Остали пословни приходи	200.000	2,81%
• Остали приходи	50.000	0,70%

1. Приходи од Фонда здравственог осигурања

Основни извор планираних прихода је приход од Фонда здравственог осигурања Републике Српске (у даљем тексту: Фонд) који се остварује по основу:

- уговора о пружању и финансирању примарног нивоа здравствене заштите,
- уговора о пружању услуга консултативно-специјалистичке здравствене заштите из дјелатности гинекологије и педијатрије,
- уговора за испоруку денталних медицинских средстава и
- извршених услуга осигураницима Фонда по другим основама.

Уговори са Фондом за 2021. годину нису потписани. Потписивање ће услиједити почетком планске пословне године.

Приходи од Фонда ЗО РС чине 83,57% укупно планираних прихода за 2021. годину.

ЈЗУ "Дом здравља" Градишка са Фондом уговара средства

- за тимове породичне медицине, услуге из дјелатности породичне медицине, лабораторијске дијагностике, радиологије и средства за лијекове на рецепт, те

- средства за остале дјелатности за које је оспособљен и које ради ЈЗУ "Дом здравља" Градишка а то су хитна медицинска помоћ, рехабилитација у заједници, заштита, унапређење менталног здравља, хигијенско-епидемиолошка заштита, стоматологија и услуге превоза пацијената.

Уговором о финансирању примарног нивоа здравствене заштите дефинисано је да Дом здравља сноси ризик у прекорачењу трошкова рецептираних лијекова у односу на планирана/уговорена средства за ове намјене (у проценту 50% а болнице преосталих 50%), те трошкове услуга које су извршиле друге установе за осигуранике наше општине, кроз умањење уговорених средстава установе са Фондом.

Приходи од од Фонда здравственог осигурања Републике Српске за 2021. годину планирани су у износу од 5.950.000 КМ.

2. Приходи од осталих корисника

Приходи од пружања здравствених услуга другим правним лицима, услуга дератизације, дезинсекције и дезинфекције и приходи од партиципације за пензионере до 65 година старости, које које за ову категорију осигураника финасира град Градишка. Ови приходи планирани су у износу од 300.000 КМ.

3. Приходи од готовинске наплате

Приходе од готовинске наплате чине наплаћене партиципације корисницима услуга и готовинска наплата за извршене услуге неосигураним лицима, те услуге које нису уговорене са Фондом. Планирани су у износу од 620.000 КМ и чине 8,71% укупно планираних прихода. Остварење ових прихода у планираном износу добрим дијелом зависи од продужења Уговора са Заводом за медицину рада и спорта Републике Српске којим је регулисано пружање услуга, од стране ЈЗУ "Дома здравља" Градишка, из дјелатности Завода.

4. Остали пословни приходи

У овој ставци планирани су оприходовани одложени приходи формирани из донација у висини обрачунате амортизације, донације у материјалима и роби, рефундације боловања, поврат сразмјерног дијела пдв-а, приходи од закупа. Планирани су у износу од 200.000 КМ.

5. Остали приходи

У осталим приходима у износу од 50.000 КМ планирани су приходи од рефундације трошкова мобилних телефона вр групе радника ЈЗУ "Дома здравља" Градишка, приходи по основу наплаћених сумњивих и спорних потраживања, приходи по основу отписа обавеза, приходи од камата и други ванредни приходи.

РАСХОДИ

Укупни расходи планирани су у износу од 7.120.000 КМ.

Структура планираних расхода, по основним групама:

Опис	Износ (КМ)	Учешће у укупним расходима
• Трошкови материјала	550.000	7,72%
• Трошкови горива и енергије	170.000	2,39%
• Бруто плате трошкова запослених	5.300.000	74,44%
• Трошкови осталих личних расхода	225.000	3,16%
• Трошкови производних услуга	200.000	2,81%
• Трошкови амортизације	220.000	3,09%
• Нематеријални трошкови са порезима и доприносима на терет расхода периода	260.000	3,65%
• Остали расходи пословања	195.000	2,74%

1. Трошкови материјала

Планираним износом од 550.000 КМ ова група расхода чини 7,72% укупно планираних расхода а чине их трошкови ампулираних лијекова, трошкови заштитне опреме, трошкови медицинског и осталог материјала детаљно приказаног у табели 1. Неопходно је вршити сталну контролу потрошње и проводити мјере рационализације како би се потрошња задражала на нивоу планираног износа.

2. Трошкови горива и енергије

Трошкове горива и енергије планирани су у износу од 170.000 КМ. У табели 1. појединачно су приказани наведени трошкови.

3. Бруто плате трошкова запослених

Бруто плате и накнаде запослених за 2021. годину планиране су у висини обрачуна плата запослених у складу са Законом о платама запослених лица у јавним установама у области здравства Републике Српске, планираних важећих стопа пореза и доприноса и планираног броја запослених. По овом основу планиран је трошак у износу од 5.300.000 КМ.

Порези и доприноси на плате обрачунава се по бруто принципу по важећој пореској стопи од 10% и важећим стопама доприноса од 33%.

4. Трошкови осталих личних расхода

Остали лични расходи планирани су износом од 225.000 КМ. У овој категорији су трошкови јубиларних награда, отпремнина, остала лична примања, бруто накнаде члановима одбора, трошкови службених путовања и трошкови превоза радника. Ови расходи планирани су у складу са правима радника регулисаних Колективним уговором за запослене у ЈЗУ "Дом здравља" Градишка.

5. Трошкови производних услуга

Трошкови производних услуга у износу од 200.000 КМ планирани су у складу са очекиваним кретањима и планираним активностима Планом рада за 2021. годину.

6. Трошкови амортизације

Плански износ амортизације основних средстава, инвентара и опреме планирана је 220.000 КМ.

7. Нематеријални трошкови

Нематеријални трошкови планирани су у износу од 260.000 КМ. У овој ставци највеће учешће имају трошкови здравствених услуга које за нас врши ЈЗУ Институт за јавно здравство Републике Српске, Завод за медицину рада и спорта Републике Српске, трошкови ангажовања дефицитарног кадра, неопходне замјене или уговарање послова који по својој природи трају одређено вријеме и слично, те трошкови одржавања информатичких програма. Вриједности планираних ставки исказане су у табели 1.

8. Расходи камата

Планирани расходи камата у износу од 190.000 КМ односе се на камате по основу дугорочних кредита код комерцијалних банака, камата по основу уговора о зајму са Фондом здравственог осигурања Републике Српске, по коме је Фонд своје кредитно задужење за поврат зајма Влади Републике Српске пребацио на терет здравствених установа и камата по основу репрограма пореских обавеза.

9. Остали расходи пословања

Остали расходи пословања у износу од 5.000 КМ односе се на садашњу вриједност опреме која се расходује, евентуални отпис ненаплаћених потраживања, која се расходује и други непланирани расходи.

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Због све веће неизвјесности планирања у здравству, услед присутне пандемије изазване новим вирусом Согопа-19, финансијски резултат сведен је на нулу.

МЈЕРЕ, АКТИВНОСТИ И НОСИОЦИ ЗА ИЗВРШЕЊЕ ПЛАНА

Да би се реализовале постављене планске позиције неопходно је, на крају, дефинисати мјере и активности, као и носиоце тих активности а све то се, у најкраћем, своди на слиједеће:

1. План рада је нужно предложити Управном одбору и усвојити као цјеловиту пословну политику за 2021. годину. Ову активност обавља директор ЈЗУ "Дома здравља" Градишка.

2. Проводити обавезе по основу уговора са Фондом, с акцентом на:

- контроли потрошње рецептираних лијекова и
- подизању и одржавању квалитета здравствене заштите.

Активности су у надлежности директора, начелника служби и доктора медицине носиоца тимова.

3. Потрошњу задржати највише на планском нивоу уз кориштење свих могућности да се она смањи. Носиоци ове активности су сви запослени а посебно директор као координатор, начелници служби те доктори медицине носиоци тимова.

4. Периодично вршити анализу остварења свих планираних елемената с циљем израде ребаланса плана, те корекција и интервенција тамо гдје се значајније ремете ребалансиране поставке. Активности води директор ЈЗУ "Дома здравља" Градишка.

ЈЗУ "Дом здравља" Градишка

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2021. ГОДИНУ

Табела 1.

Р. бр.	Конто	О П И С	ПЛАН 2020.	Извршење 1.1. - 30.9. 2020.	Инд екс	ПЛАН 2021.
1	2	3	4	5	6(5/4)	7
		ПРИХОДИ (I+II)	6.710.000,00	4826543,43	71,9	7120000,00
I		ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1+2+3+4)	6.635.000,00	4598553,31	69,5	7070000,00
1.	61	Приходи од Фонда ЗО РС (1.1. - 1.3.)	5.479.000,00	3964879,29	72,4	5950000,00
1.1.		Приход од Фонда ЗО РС по основу Уговора о финансирању примарног нивоа здр. заштите и другим основама	5.084.000,00	3660958,18	72,0	5530000,00
1.2.		Приход од Фонда ЗО РС за услуге ксз-а из дјелатности гинекологије и педијатрије	335.000,00	264561,43	79,0	360000,00
1.3.		Приходи од Фонда од превоза на хемодијализу	60.000,00	39359,68	65,6	60000,00
2.	61	Приходи од других правних лица	250.000,00	147256,25	58,9	300000,00
3.	61	Приходи од готовинске наплате	736.000,00	367818,8	50,0	620000,00
4.	65	Остали пословни приходи	155.000,00	118598,97	76,5	200000,00
II		ОСТАЛИ ПРИХОДИ (5+6)	90.000,00	227981,12		50000,00
5.	67	Остали приходи	90.000,00	20981,12	23,3	50000,00
6.	67	Остали-ванредни приходи	0,00	207000		
		РАСХОДИ (I+II)	6.710.000,00	5337055,70	79,5	7120000,00
I		ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8)	6.555.000,00	5220479,63	79,6	6.925.000,00
1.	51	Трошкови материјала	550.000,00	331533,28	60,3	550.000,00
1.1.		Трошкови ампулираних лијекова и санитетског материјала	166.000,00	92790,23	55,9	170.000,00
1.2.		Трошкови лабораторијског материјала	245.000,00	141693,55	57,8	220.000,00
1.3.		Трошкови стоматолошког материјала	31.000,00	17867,29	57,6	25.000,00

Р. бр.	Конто	О П И С	ПЛАН 2020.	Извршење 1.1. - 30.9. 2020.	Инд екс	ПЛАН 2021.
1	2	3	4	5	6(5/4)	7
1.4.		Трошкови материјала ХЕС-а	18.000,00	2150,32	11,9	15.000,00
1.5.		Трошкови канцеларијског материјала	38.000,00	26910,13	70,8	38.000,00
1.6.		Трошкови материјала за одржавање средстава за рад	6.000,00	10491,45	174,9	14.000,00
1.7.		Отпис ситног инвентара	8.000,00	5481,34	68,5	8.000,00
1.8.		Трошкови потрошног материјала и осталог материјала	38.000,00	34148,97	89,9	60.000,00
2.	51	Трошкови горива и енергије	165.000,00	104798,04	63,5	170.000,00
2.1.		Трошкови електричне енергије	53.000,00	33325,39	62,9	63.000,00
2.2.		Трошкови горива	60.000,00	39445,03	65,7	55.000,00
2.3.		Трошкови топлотне енергије	20.000,00	14872,38	74,4	20.000,00
2.4.		Трошкови осталих горива и енергије	32.000,00	17155,24	53,6	32.000,00
3.	52	Бруто плате трошкова запослених	4.920.000,00	3937089,48	80,0	5.300.000,00
4.	52	Трошкови осталих личних расхода	255.000,00	382120,00	149,9	225.000,00
4.1.		Расходи за јубиларне награде	52.000,00	16000,00	30,8	20.000,00
4.2.		Расходи за отпремнине	13.000,00	24594,99	189,2	16.000,00
4.3.		Расходи за једнократне помоћи	54.000,00	242958,00	449,9	55.000,00
4.4.		Расходи накнада члановима одбора	40.000,00	31249,26	78,1	42.000,00
4.5.		Расходи запослених на службеном путу	8.000,00	2965,52	37,1	5.000,00
4.6.		Накнаде трошкова превоза запослених	88.000,00	64352,23	73,1	87.000,00
5.	53	Трошкови производних услуга	173.000,00	133676,22	77,3	200.000,00
5.1.		Трошкови птт услуга	58.000,00	45308,25	78,1	60.000,00
5.2.		Трошкови услуга текућег и инвестиционог одржававања	60.000,00	50207,52	83,7	80.000,00
5.3.		Трошкови комуналних услуга	50.000,00	32452,25	64,9	50.000,00
5.4.		Трошкови осталих производних услуга	5.000,00	5708,20	114,2	10.000,00
6.	54	Трошкови амортизације	205.000,00	152048,61	74,2	220.000,00
7.	55	Нематеријални трошкови	287.000,00	179214,00	62,4	260.000,00
7.1.		Трошкови здравствених услуга	110.500,00	60331,49	54,6	90.000,00
7.2.		Уговори о дјелу	45.000,00	26615,75	59,1	40.000,00
7.3.		Трошкови стручног усавршавања	8.000,00	6357,80	79,5	9.000,00
7.4.		Трошкови репрезентације	9.000,00	3669,87	40,8	5.000,00
7.5.		Трошкови осигурања	8.000,00	8980,38	112,3	9.000,00

Р. бр.	Конто	О П И С	ПЛАН 2020.	Извршење 1.1. - 30.9. 2020.	Инд екс	ПЛАН 2021.
1	2	3	4	5	6(5/4)	7
7.6.		Трошкови платног промета	8.000,00	5680,67	71,0	8.000,00
7.7.		Трошкови ревизорских услуга	4.500,00	4095,00	91,0	4.000,00
7.8.		Трошкови одржавања информатичких програма	34.000,00	31633,43	93,0	43.000,00
7.9.		Остали нематеријални трошкови	20.000,00	10589,94	52,9	20.000,00
7.10.		Порези и доприноси на терет расхода	40.000,00	21259,67	53,1	32.000,00
П		ОСТАЛИ РАСХОДИ (8+9)	155.000,00	116576,07	75,2	195.000,00
8.	56	Расходи камата	150.000,00	116576,07	77,7	190.000,00
9.	57	Остали расходи	5.000,00			5.000,00
10.		РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА добит/губитак	0,00	-510512,27		0,00

Директор в.д.

Прим др Весна Глувић - Челић