



**НАРОДНИ ФРОНТ**  
*гинеколошко - акушерска клиника*

Београд  
Краљице Наталије 62  
Број:05005-2019-19774  
Дана: 16.11.2020. године

**ПРВИ РЕБАЛАНС ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА  
ГИНЕКОЛОШКО-АКУШЕРСКЕ КЛИНИКЕ " Народни фронт" ЗА 2020. годину**

Новембар 2020.године

## **Правни основи за доношење првог ребаланса Финансијског плана Гинеколошко-акушерске клинике " Народни фронт" за 2020. годину**

Ово је прва измена и допуна Финансијског плана Гинеколошко- акушерске клинике "Народни фронт" за 2020.годину ( први ребаланс) који је усвојио Управни одбор – Одлука број 05005-2020-2030 од 30.01.2020.године.

У складу са одредбама Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр. и 108/2013) измена и допуна финансијског плана – ребаланс је промена финансијског плана којом се у току буџетске године мења, односно допуњује финансијски план. Сходно одредбама овог Закона, измена и допуна финансијских планова се спроводи ако се у току године донесе закон, пропис или други акт који за резултат има смањење планираних прихода или повећање планираних расхода и издатака.

Финансијски план Клинике за 2020.годину, као и овај ребаланс је акт који садржи процену прилива и одлива средстава из свих извора у периоду 01. 01. - 31. 12. 2020.године, што значи да су сви приходи и примања, као и расходи и издаци утврђени у укупном износу и по изворима финансирања ( РФЗО, буџет, донације и сопствени извори).

Најважнији разлози за доношење првог ребаланса Финансијског плана Клинике за 2020.годину су :

- остварење планираних прихода и примања, извршење планираних расхода и издатака по свим изворима у периоду 01.01.-30.09.2020.године;
- објављених табела о оствареном учинку по основу ДСГ и показатеља квалитета за I квартал 2020.године од 12.јуна 2020.године и за II квартал од 30.09.2020.године и на основу истих извршеног распореда учинка по наменама за које се у складу са прописима РФЗО распоређује учинак, укључујући и део за плате изнад номиналног варијабилног дела накнаде;
- доношење Правилника о допуни Правилника о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2020.годину ( " Службени гласник РС", број 124/2020) којим је утврђено да се ДСГ учинак и показатељи квалитета за трећи и четврти квартал 2020.године неће утврђивати, већ да ће се здравственим установама обезбедити средства на месечном нивоу у висини 1/12 варијабилног дела накнаде;
- одобрена средства Клиници прикупљена по основу одлагања кривичног гоњења ( опотрунитета) у износу од 14.637.000,00 динара за финансирање пројекта " Јачање капацитета за молекуларно – генетичку дијагностику" на основу Решења Владе Србије 05 број 401-4783/2020 од 12.06.2020.године преко Министарства правде;
- примена Уредбе о додатку на основну плату запослених у здравственим установама и одређених запослених који обављају послове у области здравља, односно заштите здравља становништва Републике Србије, односно лечења и спречавања ширења епидемије болести COVID–19 изазване

вирусом SARS-CoV-2 („Службени гласник РС“, бр. 48/2020 – у даљем тексту: Уредба);

Уредба је ступила на снагу 1.априла 2020.године па на даље док се не стекну услови да се, сагласно висини овог додатка, измене елементи за обрачун и исплату основне плате запослених у складу са законом.

Према члану 1. Уредбе: запослени у здравственим установама, запослени у војноздравственим установама, запослени на пословима здравствене заштите у установама социјалне заштите и лекари у заводима за извршење кривичних санкција остварују право на додаток на основну плату у висини 10% основне плате због спровођења мера и активности везаних за заштиту здравља становништва Републике Србије, односно лечења и спречавања ширења епидемије болести COVID-19 изазване вирусом SARS-CoV-2;

- Закључак Владе 05 број: 401-3607/2020 од 5.маја 2020.године донет на предлог Министарства здравља којим је утврђено да ће средства за плате здравствених радника, здравствених сарадника и немедицинских радника који су током ванредног стања примљени у радни однос ради ефикаснијег одговора система здравствене заштите у борби против болести COVID-19 и ублажавања последица епидемије бити обезбеђена из буџета РСрбије преко РФЗО;
- Анекс I Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач РСрбија, АП и јединица локалне самоуправе ( " Службени гласник РС", број 58/2020) којим је уведено да запослени има право на накнаду плате у висини од 100% месечне плате у претходних 12 месеци пре месеца у којем је наступила привремена спреченост, ако је спреченост за рад настала због потврђене заразне болести COVID-19 или због мере изолације или самоизолације наложене у вези са том болешћу ( за првих 30 дана одсуства и почев од 31.дана одсуства на терет РФЗО);
- обезбеђивање средстава од РФЗО по члану 107.ПКУ за исплату солидарне помоћи запосленима за случај болести и др.( до 2020.године исплата солидарне помоћи за случај болести вршена из сопствених средстава);
- пренета средства РФЗО за исплату новчане помоћи ( стимулација запосленима) који су ангажовани на спровођењу мера и активности везаних за заштиту здравља Републике Србије, односно лечења и спречавања ширења епидемије болести COVID-19 ;
- Анекс Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2020.годину у складу са Одлуком о изменама и допунама Одлуке о предрачунима средстава даваоцима здравствених услуга за 2020.годину 01/2 број: 450-8414/20 од 29.10.2020.године којим је повећан фиксни део накнаде за 2020.годину за енергенте у износу од 9.696.000 динара, а партиципација смањена са 1.046.000 на 581.000 динара;
- Закључка Владе Републике Србије о једнократној исплати новчане помоћи у износу од 10.000,00 динара по запосленом ( односи се на све запослене у здравственим установама из Плана мреже који у складу са Законом о раду имају радни однос са послодавцем),05 број 401-8733/2020 од 5.11.2020.године;
- одобрених средстава од Министарства здравља у износу од 1.000.000 динара за 2020.годину за Пројекат " Имплементација националног програма подршке дојењу породичној и развојној нези новорођенчета" ( уместо 1.800.000 колико је било планирано Финансијским планом за 2020.годину на основу поднетих образаца М1 и М2 Министарству здравља) и одобрених средстава у износу од 766.000 динара од УНИЦЕФ-а на име подршке активностима наведеног националног програма у 2020.години преко Клинике;

- потребних додатних средстава од Министарства здравља у износу од 3.206.558,15 ( вишак радова 2.332.186,15 дин, надзор 450.000 динара и 424.372 динара изнад првобитно одобрених пре закључења уговора после спроведене јавне набавке) преко 28.851.200 динара за финансирање радова " Јачање капацитета Одељења неонатологије - адаптација фаза 2. Партија 1" у складу са завршеним радовима и испостављеном окончаном ситуацијом на 31.607.758,87 динара.

Први ребаланс Финансијског плана Клинике за 2020.годину се састоји од:

1. Пројекције прихода и примања у периоду 01. 01. - 31. 12. 2020. године и
2. Пројекције расхода и издатака у периоду 01. 01. - 31. 12. 2020. године.

## **I ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

Првим ребалансом Финансијског плана Клинике за 2020. годину приходи и примања су планирани у укупном износу од 1.955.602.700 динара. У односу на приходе планиране Финансијским планом за 2020.годину приходи по првом ребалансу су већи за 45.321.742 динара –од РФЗО повећање за 24.228.925 динара, од буџета повећање за 19.608.652 динара, сопствени приходи смањење за 2.353.400 динара, од донација повећање за 3.060.000 динара ( међународне донације Уницеф и донације од физичких и правних лица).

Наведени износ представља средства која Клиника планира да у складу са готовинском основом за вођење буџетског рачуноводства оствари у периоду 01. 01. - 31.12.2020. године, по свим основама стицања средстава.

Приходи од имовине који припада имаоцима полиса осигурања ( накнада штете на имовини од осигурања) планирани су у износу од 300.000 динара и у финансијском плану се и они обухватају приходима од РФЗО у складу са инструкцијама фонда.

Повећање прихода од РФЗО се односи на плате уговорених радника и давања запосленима због оптерећења здравственог система пандемијом –"ванредно" повећање за 10% на основну плату од 1.априла 2020.године (лечење и спречавања ширења епидемије болести COVID–19 ) за око 46 милиона у 2020.години, плате новозапослених такође због COVID–19 за око 24 милиона динара у 2020.години, новчану награду ( стимулација) за рад у COVID амбулантама за око 1,225 милиона динара, солидарну помоћ запосленима који су били на боловању због потврђене болести COVID–19 за око 880.000 динара, солидарну помоћ за рођење детета и за случај болести запосленог или члана породице ( проширено право по ПКУ) за око 2,1 милион динара, једнократну новчану помоћ у износу од 10.000 дин.по запосленом за 10,202 милиона динара.

У делу осталих намена повећање фиксног дела уговорене накнаде је извршено код енергената за 9.696.000 динара, у складу са анексирањем уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из новембра 2020.године.Смањење је планирано код санитетског и медицинског материјала за око 30 милиона динара у складу са утрошцима за девет месеци 2020.године и начином признавања накнаде за

санитетски и медицински потрошни материјал од стране РФЗО ( у висини утрошака, односно фактурисаних износа).

Повећање прихода од буџета за преко 19 милиона се односи на одобрена и пренета средства од Министарства правде по основу опортунитета у износу од 14.637.000 динара и од Министарства здравља за инвестиције и опрему ( вишак радова на неонатологији са трошковима услуга надзора у односу на одобрена средства за ове радове за око 3,2 милиона динара у складу са окончаном ситуацијом извођача).

По овом ребалансу нису планирана средства од оснивача Министарства здравља за лечење неосигураних лица и азиланата, јер у 2020.години није било преноса средстава за ове трошкове.

Приходи од продаје услуга ( сопствени приходи) су овим ребалансом планирани за 2,353 милиона динара мање у односу на планиране Финансијским планом.

Основ за смањење је остварење сопствених прихода у првих девет месеци 2020.године ( за 9 месеци % остварења 69,79% динара, односно просечно месечно 6,727 милиона) на основу чега је сачињена пројекција до краја 2020.године у складу са готовинском основом-само пристигле уплате на подрачуне сопствених динарских и девизних средстава.Једино је код Фонда здравства Републике Српске планирано значајно повећање од 7,753 милиона динара због изузетно добре наплате у 2020.години.

Од добровољних трансфера од физичких и правних лица (донације) у новцу планирано је укупно 5.560.000 динара у 2020. години, за првих 9 месеци приход од домаћих донација износи 2.009.000 динара и од међународних организација ("Уницеф" за реализацију Програма подршке дојењу) 766.000 динара.Повећање за 3.060.000 динара се односи на остварене донације у октобру 2020.године од " Магна фармације" и Синдиката Колубара и др.

Планирани приходи и примања за 2020. годину по економској класификацији и изворима стицања (буџет, РФЗО, донације, сопствени приходи) дати су у Табели 1 - Пројекција прихода и примања за 2020.годину- I ребаланс за 2020.годину.

## **II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ**

Првим ребалансом финансијског плана за 2020.годину пројекција расхода и издатака за 2020. годину сачињена је на основу:

- Пројектованих износа прихода и примања за 2020. годину утврђених у Табели 1 по свим изворима, који представљају основ за преузимање обавеза и плаћање расхода, у складу са чланом 54. Закона о буџетском систему и чланом 144. Закона о здравственој заштити;

- Опредељених средстава РФЗО у складу са Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2020.годину, број 03001 2020 0841 од 23.јануара 2020.године и Анекса 1 Уговора из новембра 2020.године, по основу утврђене накнаде за рад за 2020.годину по уговореним наменама ( фиксни и варијабилни део), наменама изнад уговора и ДСГ учинка и показатеља квалитета за IV квартал 2019.године, I,II и III квартал 2020.године (приходи и расходи од РФЗО морају бити једнаки);

- Кадровског плана Гинеколошко-акушерске клинике " Народни фронт" за 2020. годину број: 112-01-2020/2020-02 од од 12.03.2020.године којим је одређен број од 871 уговорених са РФЗО, односно 871 укупан број запослених на неодређено и одређено време;

- Уредбе о измени и допуни Уредбе о корективном коефицијенту, највишем процентуалном увећању плате, критеријумима и мерилима за део плате који се остварује по основу радног учинка ( " Службени гласник РС", број 10/19)

- Износа неутрошених средстава на дан 31. 12. 2019. године на подрачунима Клинике у укупном износу од 39.828.739 динара (од Републичког фонда за здравствено осигурање остало неутрошено 10.181.411 динара, од буџета 343.178 динара, на сопственом динарском и девизном рачуну код Управе за трезор 22.661.231 динара, рачуну донација 6.642.919 динара).

Сва ова средства су у овом ребалансу наменски опредељена за покриће расхода у 2020.години, осим средстава донација ;

- Новог посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија („Службени гласник РС“ бр. 96/2019), у складу са којим су планирана давања запосленима за јубиларне награде, отпремнине за одлазак у пензију, накнаду погребних трошкова, помоћ породици у случају смрти запосленог или члана породице, солидарна помоћ запосленима у случају болести запосленог и члана породице и рођења деце, новогодишњи поклони деци запослених до 15 година старости;

- Одлуке Управног одбора о висини накнаде за рад у Управном и Надзорном одбору Клинике број 05005-2018-0156 од 27. 12. 2017. године,

- Извршених расхода и издатака по свим контима економске класификације у периоду 01. 01. – 31.09.2020. године, закључених уговора за набавку добара, услуга и радова чије плаћање доспева у 2020. години;

- Појединачних одлука којима је посебно регулисана исплата појединих врста расхода у 2019.години за запослене (Одлука директора Клинике о увећању плата број 798/1 од 01.04.2016.године, Одлуке Управног одбора Клинике о расподели средстава сопственог прихода број 05005-2019-3850 од 25.02.2019.године, Одлуке в.д.директора 03012-2020-7805 од 21.05.2020.године и Одлуке број 03012-2020-10837 од 17.07.2020.године о измени Одлуке број 03012-2020-7805 );

- Других расположивих података релевантних за планирање расхода у 2020. години.

Полазећи од претходно наведених докумената на основу којих су пројектовани расходи и издаци за 2020. годину, I ребалансом Финансијског плана за 2020. годину текући расходи и издаци су утврђени у укупном износу од 1.966.779.281 динара, што је за 16.669.584 динара више од расхода и издатака за 2020.годину планираних финансијским планом.

## Рекапитулација:

- |   |   |   |
|---|---|---|
| 1. Текући приходи за 2020. годину                   | - | 1.955.602.700 динара;   |
| 2. Примања за 2020. годину                          | - | 0 динара;   |
| 3. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ЗА 2020.г               | - | 1.955.602.700 динара;   |
| 4. Текући расходи за 2020. годину                   | - | 1.900.574.029 динара,   |
| 5. Издаци за нефинансијску имовину за 2020. годину- |   | 66.205.252 динара;  |
| 6. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА 2020. годину-         |   | 1.966.779.281 динара;   |
| 7. Неутрошена средства пренета из 2019. у 2020. г.- |   | 39.828.739 динара   |
| 8. Мањак прихода и примања –буџетски дефицит ( 3-6) |   | 11.176.581 динара.  |
| 9. Неутрошена средства у 2020. години ( 7-8) –      |   | 28.652.158 динара ( средства РФЗО 10,352 милиона, средства донација из ранијих година око 6,6 милиона, сопствена средства на девизном рачуну 11,7 милиона динара, односно око 100.000 еур, ). |

Значи, овим ребалансом Финансијског плана Клинике за 2020. годину планирано је уравнотежено пословање прихода и расхода код РФЗО и Министарства здравља ( РФЗО и буџет са укљученим неутрошеним средствима пренетим из 2019. године), а код донација и сопствених прихода остаће неутрошена средства на подрачунима у горе наведеном износу, пренеће се у 2021. годину и у 2021. години искористити за намене које ће бити опредељене Планом јавних набавки и Финансијским планом Клинике за 2021. годину.

## Прилози:

1. Пројекција прихода и примања за 2020. годину - Табела 1;
2. Пројекција расхода и издатака за 2020. годину - Табела 2.

Сачинио,

Руководилац фин. рач. послова

Мирјана Радовић