



**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
ГИНЕКОЛОШКО-АКУШЕРСКЕ КЛИНИКЕ " Народни фронт" ЗА 2023. годину
ПРЕДЛОГ**

Јануар 2023. године

Правни основ за доношење Финансијског плана
Гинеколошко-акушерске клинике " Народни фронт" за 2023. годину
(у даљем тексту: Клиника)

Прописи који регулишу доношење и усвајање финансијских планова здравствених установа из Плана мреже су:

1. Закон о буџетском систему ("Службени гласник РС", бр. 54/2009..., и 72/2019, 149/2020 и 138/2022) — даје дефиницију финансијског плана:

Финансијски план - акт организације за обавезно социјално осигурање, који укључује и финансијске планове индиректних корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање, израђен на основу упутства за припрему буџета, у складу са смерницама за израду средњорочних планова и пројекцијама средњорочног оквира расхода предвиђених Фискалном стратегијом, који садржи процену обима прихода и примања и обим расхода и издатака за период од једне или три године (капитални издаци исказују се за три године);

Финансијски план Клинике за 2023.годину је акт који садржи процену прилива и одлива средстава из свих извора у периоду 01.01. - 31.12.2023.године, што значи да су сви приходи и примања, као и расходи и издаци распоређени по изворима финансирања.

2. Закон о здравственој заштити ("Службени гласник РС", бр. 11/2019)

Члан 144.ставови:

(3) Здравствена установа у јавној својини може да врши плаћање искључиво до висине расхода и издатака који су утврђени финансијским планом здравствене установе, а који одговарају апропријацији из финансијског плана за ту намену у одговарајућој буџетској години.

(4) Обавезе које је преузела здравствена установа у јавној својини у складу са утврђеним апропријацијама, а које нису извршене у току године, преносе се и имају статус преузетих обавеза и у наредној буџетској години извршавају се на терет одобрених апропријација за ту буџетску годину, под условима прописаним законом којим се уређује буџетски систем.

(5) Принудном наплатом не могу се теретити апропријације у финансијском плану здравствене установе у јавној својини намењене за финансирање плата.

(6) У случају да за извршење одређеног плаћања здравствене установе у јавној својини није постојао правни основ у складу са законом, Републички фонд за здравствено осигурање, Министарство здравља, односно јединица локалне самоуправе обавезна је да одмах затражи повраћај средстава у буџет.

(7) У случају поступања супротног ставу 3. овог члана и у случају из става 6. овог члана, управни одбор здравствене установе дужан је да обавести оснивача здравствене установе у јавној својини у року од пет радних дана од дана сазнања за чињенице које указују на поступање здравствене установе у супротности са законом.

Члан 119. ставови:

(1) Управни одбор здравствене установе:

5) Доноси предлог финансијског плана здравствене установе у поступку припреме буџета и то по свим изворима финансирања и доставља га Републичком фонду за здравствено осигурање на сагласност;

(3) Контролу финансијског плана здравствене установе врши Републички фонд за здравствено осигурање.

Финансијски план Клинике састоји се од:

I Пројекције прихода и примања у периоду 01.01. – 31.12.2023. године и

II Пројекције расхода и издатака у периоду 01.01. – 31.12.2023. године.

I ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Чланом 144. Закона о здравственој заштити утврђено је да:

(1) Здравствена установа у јавној својини, пружајући јавне услуге, као корисник јавних средстава, остварује средства за рад из јавних прихода и то:

1) доприноса за обавезно социјално осигурање закључивањем уговора са организацијом обавезног здравственог осигурања;

2) буџета Републике Србије, односно оснивача;

3) прихода насталих употребом јавних средстава, за услуге које нису обухваћене уговором са организацијом обавезног здравственог осигурања, у складу са законом.

(2) Здравствена установа у јавној својини може да стиче средства за рад и од донација донатора из Републике Србије и из иностранства, легата и завештања, као и других извора, у складу са законом.

Пројекција прихода и примања за 2023. годину сачињена је на основу:

1. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2023. годину број 29003-2023-001495 од 23.01.2023. године који је сачињен и Клиници достављен у складу са одредбама Правилника о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2023. годину (у даљем тексту: Правилник о уговарању) ("Службени гласник РС", бр. 143/2022) и Одлуке Управног одбора Републичког фонда за здравствено осигурање 30-01/2 број:110-74/22 од 30. децембра 2022. године којом је утврђен предрачун средстава, између осталог, и здравственим установама секундарног и терцијарног нивоа здравствене заштите за 2023. годину са којима се уговара варијабилни део накнаде (Прилог 2), на основу кога је сачињена пројекција прихода и расхода од РФЗО по уговореним наменама (фиксни и варијабилни део) и наменама ван уговора ,

2. Остварених прихода и примања по свим изворима у периоду 01.01.– 31.12.2022. године са пројекцијом за 2023. годину по изворима прихода - РФЗО, буџети, донације, сопствени приходи;

3. Анекса III Уговора о здравствених услуга са Фондом здравственог осигурања Републике Српске, бр.01/012-1184/16 од 22.02.2016. године,

4. Уговора о пружању услуга здравствене заштите са Фондом здравственог осигурања Брчко дистрикта БиХ број 29001 2023 000520 од 10.01.2023. године,

5. Анекса Уговора о пружању здравствених услуга са Фондом за здравствено осигурање Црне Горе број 03001 2022 20333 од 28.11.2022. године,

6. Уговора о пружању услуга здравствене заштите са Фондом здравственог осигурања Брчко дистрикта БиХ из новембра 2021.године,
7. Уговора о закупу пословног простора са 4 закупца,--" Микус", " Фото Бебирон", " Луцис трејд" 2 уговора и "Кардирект", за укупно 22,86 м² простора Клинике датог у закуп,
8. Уговора о пружању услуга прикупљања крви из пупчане врпце са 8 овлашћених дистрибутера ино банки матичних ћелија специјализованих за обраду и складиштење матичних ћелија добијених из пупчане врпце,
9. Уговора број 03001-2022-6416 од 07.04.2022.године о међусобној сарадњи са Градом Београдом–Градском управом града Београда-Секретаријатом за здравство ради реализације Одлуке о условима, начину и поступку за остваривање права на финансирање трошкова поступка биомедицински потпомогнутог оплођења за парове са једним дететом (" Сл.лист града Београда ", број 40/21)(само 1 преостали пар),
10. Очекиваних прихода од буџета преко Министарства здравља на основу поднетих захтева за набавку опреме и услуга који нису реализовани у 2022.години,
11. Очекиваних прихода од донација за које ће се у 2023.години закључити наменски уговори;
12. Других аката познатих у моменту израде овог документа од утицаја на приходе.

Финансијским планом Клинике за 2023. годину приходи и примања су планирани у укупном износу од 2.500.625.552 динара ,што је на нивоу остварења за 2022.годину.

Наведени износ представља средства која Клиника планира да у складу са готовинском основом за вођење буџетског рачуноводства оствари у периоду 01. 01. - 31.12.2023. године, по свим основама стицања средстава.

1.Приходи од Републичког фонда за здравствено осигурање

Овим предлогом Финансијског плана Клинике за 2023.годину приходи од РФЗО су планирани у складу са Уговором о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2023.годину, по основу утврђене накнаде за рад за 2023.годину по уговореним наменама (фиксни и варијабилни део), наменама изнад уговора.

Овим предлогом нису обухваћена средства од РФЗО по основу дуга (повећање прихода) и аванса (смањење прихода) по коначном обрачуну за 2022.годину (рок за спровођење коначног обрачуна по закљученом уговору за 2022.године је до краја фебруара 2023.године).

Клиници као здравственој установи на секундарном и терцијарном нивоу здравствене заштите са којом се уговара варијабилни део накнаде утврђена је укупна накнада за 2023.годину на начин да се 95% накнаде уговара у фиксном износу, а 5% у варијабилном износу (као и у 2022.години).

Фиксни део накнаде за 2023.годину износи укупно 2.207.230.000 динара , варијабилни део накнаде 116.170.000 динара, партиципација износи 503.000 динара, укупна уговорена накнада износи 2.323.903.000 динара.

Фиксни део обухвата средства за плате у износу од 1.531.420.000 динара (повећање од 14,14% у односу на 2022.годину), превоз запослених 36.324.000 динара (повећање од 4,09 %), лекови у зу 147.872.000 динара (повећање за 5,35%), цитостатике са Листе лекова 6.017.000 динара (непромењено), санитарски и медицински потрошни материјал 224.372.000 динара (повећање за 8,66%), остали уградни материјал 142.000 динара

(непромењено), крв и лабилне продукте од крви 13.905.000 динара (непромењено), исхрану пацијената 28.696.000 динара (непромењено), енергенте 102.715.000 динара (смањење за 7,34%) и материјалне и остале трошкове 115.767.000 динара (смањење за 12,21 %).

Варијабилни износ накнаде за 2023.годину износи укупно 116.170.000 динара (повећање за 15.760.000 динара у односу на 2022.годину) и као и у 2022.години одређен је за следеће намене :

- 1) лекове у здравственој установи -29.080.000 динара;
- 2) санитарски и медицински потрошни материјал- 44.124.000 динара;
- 3) енергенте – 20.200.000 динара ;
- 4) материјалне и остале трошкове- 22.766.000 динара.

По наменама ван уговора за која РФЗО преноси средства по посебним захтевима у складу са стварним расходима за 2023.годину планирано је 53.200.000 динара (лекови ван Листе лекова 12.000.000 динара, финансирање инвалида 9.500.000 динара, отпремнине за одлазак у пензију уговорених радника 6.500.000 динара, јубиларне награде 13.850.000 динара, трошкови погребних услуга 200.000 динара, солидарна помоћ за рођење деце, за случај болести и уништења имовине 3.350.000, новчана награда – стимулација за рад у COVID-у 7.800.000 динара).

По свим наведеним наменама од Републичког фонда за здравствено осигурање за 2023. годину пројектована је накнада за рад у износу од 2.377.103.000 динара .

2. Приходи од буџета

Приходе од буџета Клиника планира да оствари преко Министарства здравља као оснивача и Града Београда-Секретаријата за здравство.

Средства која Клиника планира да оствари од Министарства здравља у 2023.години пројектована су у укупном износу од 18.301.552 динара и обухватају средства за које је у 2022.години Министарство здравља Клиници обезбедило средства за набавку, али до краја 2022.године средства нису пренета, у складу са буџетским прописима имају карактер доцње и преносе се у 2023.године–медицинска опрема намењена за потребе оснивања и успостављања функције Банке репродуктивних ћелија, ткива и ембриона у складу са Европским стандардима у износу од 13.036.320 динара (обавештење Министарства здравља 401-00-3319/16-5/2021-13 од 23.6.2022.године), извршене услуге законског оверавања медицинских уређаја са функцијом мерења у складу са Уговором број 404-02-131-12/2020-19 од 21.12.2021.године закљученим између Министарства здравља Републике Србије и "Инслаб" доо у износу од 5.199.840,00 динара, услуге царинског заступања, услуге складиштења и манипулације и домаћег транспорта на релацији у износу од 65.392 динара за кинеску донацију.

Приход од буџета Града Београда се односи на приходе у складу са Уговором број 03001-2022-6416 од 07.04.2022.године о међусобној сарадњи са Градом Београдом–Градском управом града Београда-Секретаријатом за здравство ради реализације Одлуке о условима, начину и поступку за остваривање права на финансирање трошкова поступка биомедицински потпомогнутог оплођења за парове са једним дететом (" Сл.лист града Београда ", број 40/21)(само 1 преостали пар) у износу од 260.000 динара.

3. Сопствени приходи

Сопствени приходи су приходи настали употребом јавних средстава, за услуге које нису обухваћене уговором са РФЗО, у складу са законом и Ценовником здравствених услуга које нису обухваћене здравственим осигурањем, на лични захтев, страни држављани и ино-фондови осигурања, број 05005 2017 3329 од 27.02.2017.године, Одлукама о измени Ценовника број 05005 2021 20218 од 29.11.2021.године (повећање цена апартманског смештаја од 1.децембра 2021.године) и број 05005 2021 21994 од 28.12.2021.године (услуге замрзавања и одмрзавања сперматозоида), закљученим уговорима о закупу непокретности и др.

Овим предлогом Финансијског плана за 2023.годину сопствени приходи су планирани у укупном износу од 101.401.000 динара, што је на нивоу остварења сопствених прихода у 2022.години .

4. Донације и други извори у складу са законом

Од добровољних трансфера од физичких и правних лица (донације) у новцу планирано је укупно 3.500.000 динара.

Ови приходи су спорадичан наменски приход од физичких и правних лица, на основу закључених уговора о донацији и врло тешко их је планирати са извесношћу, а овај извор прихода у здравственим установама има тенденцију опадања .

Планирани приходи и примања за 2023. годину по економској класификацији и изворима стицања (буџет, РФЗО, донације, сопствени приходи) дати су у Табели 1 - Пројекција прихода и примања за 2023.годину.

II РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Пројекција расхода и издатака за 2023. годину сачињена је на основу:

- Пројектованих износа прихода и примања за 2023. 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 2023.годину (приходи и расходи од РФЗО морају бити једнаки);
- Члана 45.Правилника о уговарању за 2023.годину којим је утврђено да средства остварена по основу ДСГ учинка и показатеља квалитета, здравствена установа првенствено користи, односно распоређује, у износу потребном за измирења створених обавеза за намене које чине уговорени варијабилни део накнаде у складу са чланом 43. став 4. овог правилника и да средства остварена по основу ДСГ учинка и показатеља квалитета могу се користити за плате у складу са актом Владе са којим су утврђени критеријуми и мерила за део плате по основу радног учинка, под условом да су измирене обавезе из става 2. овог члана.
- Кадровског плана Клинике за 2022. годину број: 112-01-64/2022-02 од 20.септембра 2022.године којим је одређен укупан број запослених (на неодређено и одређено време) који обављају послове за потребе обавезног здравственог осигурања на основу уговора са РФЗО од највише 855 запослених;

- Закона о буџету Републике Србије за 2023.годину (" Службени гласник РС", број 143/2022) којим је утврђено повећање плата запосленима код корисника буџетских средстава, односно корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање у 203.години за 12,5% почев од плате за јануар 2023.године;
- Посебног колективног уговора за здравствене установе чији је оснивач Република Србија, аутономна покрајина и јединица локалне самоуправе (" Сл.гласник РС", бр.96/2019 и 58/2020-Анекс I и 135/2022-продужен рок важења наведеног ПКУ до 9.јануара 2024.године) у складу са којим су планирана давања запосленима за јубиларне награде (10, 20, 30,35 и 40 година радног стажа), отпремнине за одлазак у пензију, накнада погребних трошкова, помоћ породици у случају смрти запосленог или члана породице, солидарна помоћ запосленима у случају болести запосленог и члана породице и рођења деце и уништења имовине, новогодишњи поклони деци запослених до 15 година старости, накнада 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 и др..
 - Извршених расхода и издатака по свим контима економске класификације у периоду 01.01.– 31.12.2022. године, закључених уговора за набавку добара, услуга и радова чије плаћање доспева у 2023. години;
 - Закона о платама у државним органима и јавним службама (" Службени гласник РС", број 34/2001...113/2017), Закона о здравственој заштити (" Службени гласник РС", број 25/19), Посебног колективног уговора за здравствене установе на основу који х су донете појединачне одлуке којима је регулисано увећање плата по основу остварених сопствених прихода (стимулација) и у 2023.години за запослене Клинике (Одлуке директора Клинике о увећању плата број 03012-2022-8906 од 24.05.2022.године, Налог за исплату стимулације број 03010-2022-12296 од 18.07.2022.године и 03011-2022-12140 од 15.07.2022., Одлуке директора 03012-2022-10276 од 14.06.2022.године и Одлуке директора о увећању плата за помоћнике начелника за контролу шифрирања број 21005-2023-001419 од 20.01.2023.године);
 - Одлуке Управног одбора о висини накнаде за рад у Управном и Надзорном одбору Клинике број 05005-2018-0156 од 27.12. 2017. године,
 - Закључка Владе 05 Број: 401-5770/2022 од 14.јула 2022.године којим се Влада сагласила да здравственим и другим лицима запосленим у здравственим установама у јавној својини, који су радно ангажовани на пословима у вези са лечењем оболелих и спречавањем ширења епидемије болести covid-19, почев од обрачуна и исплате плате за јул 2022.године, док траје епидемија заразне болести covid-19 припада награда у укупној месечној висини до максимално 30% месечне зараде са припадајућим порезом идоприносима;
 - Пренетих неутрошених средстава на свим подрачуцима Клинике из 2022.године -на дан 31.12.2022.године остало неутрошено укупно 100.705.301 динара, од чега средства буџета 807.614 дин, РФЗО 22.460.405 дин, донације 22.791.488 динара, на наменски отвореном рачуну "НИС-Заједници заједно" 11.648.827 динара и сопствена динарска и девизна средства 42.996.967 дин.(сва неутрошена средства распоређена за намене за које ће бити утрошена за покриће расхода у 2023.години по изворима и наменама);
 - Других расположивих података релевантних за планирање расхода у 2023. години.

Полазећи од претходно наведених докумената на основу којих су пројектовани расходи и издаци за 2023. годину, овим Финансијским планом за 2023. годину текући расходи и

издаци су утврђени у укупном износу од 2.568.660.218/ динара, што је око 5 % више од извршених расхода и издатака у 2022.години .

Средства за плате уговорених радника су планирана у складу износом уговорене накнаде за плате са РФЗО за 2023.годину са доприносима на терет послодавца у укупном износу од 1.531.420.000 динара.

Средства на терет РФЗО за плате запосленима по основу оствареног учинка по ДСГ и показатељима квалитета за 2023.годину у износу већем од номиналног износа варијабилног дела накнаде нису планирана због уведеног ограничења у члану 45.Правилника о уговарању за 2023.годину да се иста превасходно користе, односно распоређују у износу потребном за измирења створених обавеза за намене које чине уговорени варијабилни део накнаде (лекови, санитетски и медицински потрошни материјал, енергенти и материјални и остали трошкови), а за плате се могу користити под условом да су измирене обавезе за наведене намене.

У складу са чланом 17.Закона о буџету Републике Србије за 2023.годину (" Службени гласник РС", број 143/2022) у буџетској 2023. години не планира се обрачун и исплата поклона у новцу, божићних, годишњих и других врста награда и бонуса и примања запосленима ради побољшања материјалног положаја и услова рада, као давања предвиђених посебним и појединачним колективним уговорима, осим јубиларних награда за запослене који су то право стекли у 2023.години и новчаних честитки за децу.

У складу са Законом о платама у државним органима и јавним службама службама, Законом о здравственој заштити и Посебним колективним уговором за здравствене установе планирана је исплата стимулације запосленима из сопствених средстава у износу од 64.802.000 динара (укључена и исплата стимулације за други део децембра 2022.године исплаћена у јануару 2023.године).

Исплата награда и бонуса запосленима код корисника буџетских средстава Републике Србије и корисника средстава за обавезно социјално осигурање у 2023.години није планирана, јер у моменту сачињавања овог плана нису донете одговарајуће одлуке Владе.

Овим Финансијским планом Клинике за 2023.годину обухваћена је исплата јубиларних награда и новчаних честитки за децу запослених до 15 година старости.

За исплату новчаних честитки за децу запослених до 15 година старости планирано је 3.501.000 динара из сопствених прихода Клинике.

Посебно су планирана средства за обрачун и исплату плата за неуговорене раднике, због повећаног обима посла на терет сопствених средстава, који нису ушли у апликацију уговорених радника РФЗО, за број и структуру из јануара 2022.године.

Накнада трошкова за долазак и одлазак са рада за запослене планирана је у укупном износу од 36.474.000 динара, од чега 36.324.000 динара на терет РФЗО за уговорене раднике, 150.000 динара за неуговорене раднике

Расходи за коришћење роба и услуга су пројектовани у укупном износу од 814.528.610 динара. Ове расходе чине стални трошкови у износу од 191.942.751 динара, трошкови путовања у износу од 617.182 динара, услуге по уговору у износу од 18.793.020 динара,

специјализоване услуге у износу од 10.140.840 динара, текуће поправке и одржавање у износу од 22.666.153 динара и трошкови материјала у износу од 570.368.664 динара.

Сви наведени трошкови су планирани полазећи од извршених износа у 2022. години, планираних прихода по свим изворима, као и готовинске основе за извештавање – расходи у висини износа који ће бити плаћени у периоду 1. 01. -31. 12. 2023 године.

Амортизација грађевинских објеката и опреме је планирана у износу од 2.600.000 динара и као обрачунски расход у целини се покрива из сопствених средстава.

За средства за уплату у Буџетски фонд у складу са Законом о професионалној рехабилитацији инвалида планирано је 10.125.000 динара. Ово је обавеза коју су у обавези да плаћају и здравствене установе као корисници средстава организација за обавезно социјално осигурање од јуна 2010. године, од наменски пренетих средстава РФЗО за ову намену и сопствених прихода.

Остали расходи су планирани у укупном износу од 3.873.245 динара. Највећи износ је планиран на конту 483111 Новчане казне и пенали по решењу судова у износу од 3.143.241 динара и односи се на изречену меру повраћаја средстава РФЗО по Записнику о извршеној контроли у ГАК " Народни фронт" 02 број: 450.01-115/22-5 од 10.01.2023.године, због неправилности у трошењу средстава РФЗО у периоду 01.01.-30.06.2022.године.

Планирани издаци за набавку нефинансијске имовине (издаци за капитално одржавање опреме, зграда и објеката, издаци за набавку и опреме) планирани су у укупном износу од 62.732.135 динара (буџет 13.036.320 динара, донације 37.852.815 динара и сопствени приходи 11.843.000 динара) у складу са расположивим средствима на рачунима донација, посебно отвореном рачуну "Нис–Заједници заједно", одобреним средствима Министарства здравља за инвестиције у 2022.години која ће бити пренета у 2023.години и пренетим неутрошеним сопственим средствима у складу са приоритетима и планом јавних набавки за 2023.годину.

Планирани расходи и издаци за 2023. годину по економској класификацији и изворима стицања (буџет, РФЗО, донације, сопствени приходи) дати су у Табели 2 - Пројекција расхода и издатака за 2023.годину.

Рекапитулација:

1. Текући приходи за 2023.годину	2.500.615.552 дин.
2. Примања за 2023.годину	10.000 дин.
3. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ЗА 2023.год.	2.500.525.552 дин.
4. Неутрошена средства на дан 31.12.2022.год.	100.705.301 дин.
5. Свега за покриће расхода у 2023.г (3+4)	2.601.330.853 дин.
6. Текући расходи за 2023.годину	2.505.928.083 дин.
7. Издаци за нефинансијску имовину за 2023.годину	62.732.135 дин.
8. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА 2023.годину (6+7) дин.	2.568.660.218 дин.

Финансијским планом Клинике за 2023.годину приходи од РФЗО (трансфери) су уравнотежени са расходима, укупно и по уговореним и наменама ван уговора.

Неутрошена средства РФЗО на дан 31.12.2022.године у износу од 22.460.405 динара, односе се на наменски пренета средства за енергенте, исхрану пацијената, материјалне и

остале трошкове и др.намене која су Клиници пренета 30.12.2022.године и у јануару 2023.године су наменски потрошена за плаћање обавеза према добављачима за наведене намене.

Финансијским планом Клинике за 2023.годину текући приходи и примања нису уравнотежени са текућим расходима и издацима за 2023.годну код донација и сопствених средстава,због великих пренетих средстава на подрачнима донација, посебном рачуну "Нис-заједници заједно" и девизном рачуну Клинике на дан 31.12.2022.године.

Клиника може у буџетској 2023.години да врши плаћање искључиво до висине расхода и издатака који су утврђени финансијским планом здравствене установе, а који одговарају апропријацији из финансијског плана за ту намену у буџетској 2023.години.

Прилози:

1. Пројекција прихода и примања за 2023. годину - Табела 1;
2. Пројекција расхода и издатака за 2023. годину - Табела 2.

Сачинио,

Руководилац фин.рач.послова

Мирјана Радовић

В.Д.Директора

Проф др Жељко Миковић

ПРОЈЕКЦИЈА УКУПНИХ ПРИХОДА ЗА 2023.годину

Р.бр.	Конто-економска класификација/КПП	ВРСТА ПРИХОДА	ПРОЈЕКЦИЈА ПРИХОДА И ПРИМАЊА за 2023.годину
0	1	2	3
1.	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ - РЕПУБЛИЧКИ ФОНД ЗА ЗДРАВСТВЕНО ОСИГУРАЊЕ (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.)	2,377,103,000
1.1.	781111	Накнада за рад (1.1.1.-1.1.5.)	1,857,888,000
1.1.1.	07А	Плате	1,531,420,000
1.1.2.	07В	Превоз запослених	36,324,000
1.1.3.	07С, 07V-32	Енергенти (фиксни и варијабилни део)	122,915,000
1.1.4.	07D	Исхрана	28,696,000
1.1.5.	07Е, 07V-32	Материјални и остали трошкови (фиксни и варијабилни део)	138,533,000
1.2.	781111	Медицинска средства (1.2.1.-1.2.5.)	465,512,000
1.2.1.	071, 07V-30	Лекови у здравственој установи (фиксни и варијабилни део)	176,952,000
1.2.2.	073	Цитостатици са Листе лекова	6,017,000
1.2.3.	084	Остали уградни материјал	142,000
1.2.4.	085,085V-31	Санитетски и медицински потрошни материјал (фиксни и варијабилни део)	268,496,000
1.2.5.	076	Крв и лабилни продукти од крви	13,905,000
1.3.	781111	Намене ван уговора (1.3.1-1.3.7.)	53,200,000
1.3.1.	958	Лекови ван Листе	12,000,000
1.3.2.	07I	Накнада за финансирање инвалидних лица	9,500,000
1.3.3.	07J	Јубиларне награде	13,850,000
1.3.4.	07T	Отпремнине за одлазак у пензију	6,500,000
1.3.5.	07G	Накнада погребних трошкова	200,000
1.3.6.	07K	Солидарне помоћи запосленима (за рођење деце,болест,уништење имовине)	3,350,000
1.3.7.	07X	Новчана награда (стимулација) за рад у COVID	7,800,000
1.4.	601	Партиципација	503,000
2.	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (2.1.-2.19.)	101,401,000
2.1.	742122	Приходи од закупа	2,500,000
2.2.	74237301	Приходи од прекида трудноће из немед разлога	13,500,000
2.3.	74237302	Приходи од болничког лечења	250,000
2.4.	74237303	Приходи од прегледа	1,200,000
2.5.	74237304	Приходи од апартмана	38,000,000
2.6.	74237305	Приходи од лабораторијских услуга	720,000
2.7.	74237306	Приходи од услуга БМПО	1,600,000
2.8.	74237310	Приходи од гинеколошких операција	4,500,000
2.8.	74237311	Приходи од интервенција	430,000
2.9.	74237312	Приходи од доп осиг-Делта Ђенерали	595,000
2.10.	74237313	Приходи од доп осиг-Уника	276,000
2.11.	74237314	Приходи од порођаја страни држављани	3,239,000
2.12.	74237320	Приходи од ХП налаза	90,000
2.13.	74237322	Приходи од матичних ћелија	2,856,000
2.14.	74237323	Приходи од фонда здравства Брчко дистрикта	2,200,000
2.15.	74237324	Приходи од доп осиг-Wiener stadische	500,000
2.16.	74237327	Приходи од акредитованих курсева	1,269,000
2.17.	74237390	Приходи од Фонда здравства Црна Гора	6,063,000
2.18.	74237393	Приходи од Фонда здравства Републике Српске	21,563,000
2.19.	74237328	Остали приходи	50,000
3.	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗ. И ПРАВНИХ ЛИЦА (3.1.)	3,500,000
3.1.	744121	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица (донације)	3,500,000
4.	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (4.1.)	50,000
4.1.	745161	Остали мешовити и неодр.приходи	50,000
5.	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5.1.)	18,301,552
5.1.	79111102	Министарство здравља (инвестиције, опрема,услуге)	18,301,552
6.	733000	ТЕКУЋИ ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ У КОРИСТ ООСО (6.1.)	260,000
6.1.	733161	Град Београд -Секретаријат за здравство БМПО	260,000
I	7	УКУПНО ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6)	2,500,615,552
II	8	УКУПНА ПРИМАЊА	10,000
III	7 и 8	УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (I+II)	2,500,625,552

Руководилац фин.рач.послова

Мирјана Радовић, дипл ецц

ПРОЈЕКЦИЈА РАСХОДА И ИЗДАТАКА ЗА 2023.ГОДИНУ

Р.бр.	Конто-економска клас.	ВРСТА РАСХОДА	пројекција расхода и издатака за 2023.годину				
			Буџет	РФЗО	Донације	остали извори-сопствени приходи	УКУПНО
0	1	2	3	4	5	6	7=3+4+5+6
		ПРЕНЕТА НЕУТРОШЕНА СРЕДСТВА ИЗ 2022.г.	807,614	22,460,405	34,440,315	42,996,967	100,705,301
I	4 и 5	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (II+III)	19,369,166	2,377,103,000	37,940,315	134,247,737	2,568,660,218
II	4	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (A+B+C+D+E+F)	6,332,846	2,377,103,000	87,500	122,404,737	2,505,928,083
A	41	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (A.I-A.VI)	0	1,599,444,000	0	74,857,228	1,674,301,228
A.I	411	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (1-17)	0	1,336,708,620	0	60,060,988	1,396,769,608
1	411111	Рад по времену		877,500,000		3,000,000	880,500,000
2	4111111	Стимулација (сovid награда РФЗО и стимул из сопствених средстава)		6,773,620		56,276,000	63,049,620
3	411112	Дежурство		52,000,000			52,000,000
4	4111121	Дежурство недељом		2,686,000			2,686,000
5	4111123	Додатак за рад дужи од пуног радног времена		21,000,000		43,000	21,043,000
6	4111124	Приправност		4,857,000			4,857,000
7	411113	Додатак за рад на дан државног и верског празника		17,150,000		20,000	17,170,000
8	411114	Додатак за рад ноћу		25,015,000		5,300	25,020,300
9	4111141	Додатак за рад недељом		6,610,000		11,300	6,621,300
10	4111142	Допуна до минималне зараде		12,094,000		15,000	12,109,000
11	411115	Минули рад		63,700,000		7,500	63,707,500
12	411117	Боловање до 30 дана због болести-65%		15,930,000		25,000	15,955,000
13	4111171	Боловање до 30 дана-100%		24,000,000		1,000	24,001,000
14	411118	Накнада зараде за годишњи одмор		167,400,000		85,000	167,485,000
15	4111182	Накнада зараде за државни и верски празник		30,310,000		39,000	30,349,000
16	4111181	Накнада зараде за плаћено одсуство		9,683,000		7,888	9,690,888
17	4111191	Синдикални додатак				525,000	525,000
A.II	412	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (18-19)	0	202,511,380	0	9,099,240	211,610,620
18	412111	Допринос за ПИО		133,670,862		6,006,099	139,676,961
19	412211	Допринос за здравствено осигурање		68,840,518		3,093,141	71,933,659
A.III	413	НАКНАДЕ У НАТУРИ (20-21)	0	1,800,000	0	3,501,000	5,301,000
20	413142	Поклони за децу запослених за Н.Годину				3,501,000	3,501,000
21	413151	Превоз на посао и са посла (допуна бус +)		1,800,000			1,800,000

Р.бр.	економска клас.	ВРСТА РАСХОДА	Буџет	РФЗО	Донације	остали извори-сопствени приходи	УКУПНО
0	1	2	3	4	5	6	7=3+4+5+6
A.IV	414	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (22-27)	0	10,050,000	0	526,000	10,576,000
22	414311	Отпремнина за одлазак у пензију		6,500,000			6,500,000
23	414314	Накнада погребних трошкова		200,000		46,000	246,000
24	4144192	Солидарна помоћ запосленима по ПКУ (болест запосленог и члана породице)		1,000,000			1,000,000
25	4144113	Солидарна помоћ по одлукама Управног одбора				400,000	400,000
26	414412	Помоћ зап.у случају оштећења или уништења имовине		150,000			150,000
27	414419	Остале солидарне помоћи запосленима (рођење деце)		2,200,000		80,000	2,280,000
A.V	415	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (28)	0	34,524,000	0	150,000	34,674,000
28	415112	Накнаде трошкова за превоз на посао и са посла		34,524,000		150,000	34,674,000
A.VI	416	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТ. ПОСЕБНИ РАСХОДИ (29-31)	0	13,850,000	0	1,520,000	15,370,000
29	416111	Јубиларне награде		13,850,000			13,850,000
30	416131	Накнада за Управни одбор-запослени				900,000	900,000
31	4161311	Накнада за Надзорни одбор-запослени				620,000	620,000
B	42	КОРИШЋЕЊЕ РОБА И УСЛУГА (B.I- B.VI)	6,314,342	768,113,000	0	40,101,268	814,528,610
B.I	421	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (32-53)	0	182,209,153	0	9,733,598	191,942,751
32	421111	Трошкови платног промета		3,000,000		300,000	3,300,000
33	421121	Трошкови банкарских услуга				363,000	363,000
34	421211	Електрична енергија		20,000,000		830,000	20,830,000
35	421224	Лож уље		93,365,000		3,800,000	97,165,000
36	421225	Централно грејање-београдске електране		8,700,000		360,000	9,060,000
37	421311	Услуге водовода и канализације		12,000,000		496,000	12,496,000
38	421321	Дератизација		125,000		5,100	130,100
39	421323	Услуге заштите имовине		6,800,000		281,000	7,081,000
40	421324,4213241	Одвоз медицинског отпада		6,900,000		285,000	7,185,000
41	421325	Услуге градске чистоће		1,600,000			1,600,000
42	4213251	Услуге чишћења по уговору		25,645,000		1,128,000	26,773,000
43	421392	Допринос за коришћење вода				60,498	60,498
44	421411	Телефон,телекс и телефакс		550,000			550,000
45	421412	Интернет		450,000			450,000

Р.бр.	економска клас.	ВРСТА РАСХОДА	Буџет	РФЗО	Донације	остали извори-сопствени приходи	УКУПНО
0	1	2	3	4	5	6	7=3+4+5+6
46	421414	Услуге мобилног телефона		45,000			45,000
47	421421	Пошта		180,000			180,000
48	421511	Осигурање зграде		230,000			230,000
49	421512	Осигурање возила		84,000			84,000
50	421513	Осигурање опреме		1,020,000			1,020,000
51	421521	Осигурање запослених у случају повреде на раду		550,000			550,000
52	4215211	Осигурање од професионалне и опште одговорности		950,000			950,000
53	421619,421622	Закуп простора и админ опреме		15,153		1,825,000	1,840,153
В.ИИ	422	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (54-61)	57,182	0	0	560,000	617,182
54	422211	Трошкови дневница на службеном путу				10,000	
55	422121	Трошкови превоза на службеном путу у земљи				30,000	30,000
56	422131	Трошкови смештаја на службеном путу				400,000	400,000
57	422194	Накнада за употребу сопст.возила				30,000	30,000
58	422211	Трошкови дневница на службеном путу у иностранству					0
59	422221	Трошкови превоза на службеном путу у иностранству				50,000	50,000
60	422392	Такси превоз				15,000	15,000
61	422911	Остали трошкови транспорта	57,182			35,000	92,182
В.ИИИ	423	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (62-78)	333,326	11,111,694	0	7,348,000	18,793,020
62	423111	Услуге превођења				10,000	10,000
63	423191	Остале административне услуге				5,000	5,000
64	423212	Услуге за одржавање софтвера		5,500,000		290,000	5,790,000
65	423221	Услуге за одржавање рачунара		1,500,000			
66	423311	Образовање и усавршавање запослених (специјализације и субспец.)		4,100,000		500,000	4,600,000
67	423322	Котизације за стручна саветовања				35,000	35,000
68	423399	Остали издаци за стручно образовање (чланарина Комори здрав установа)				1,113,000	1,113,000
69	423421	Услуге информисања јавности				40,000	40,000
70	423432	Објављивање тендера и информативних огласа				700,000	700,000
71	423521	Правно заступање				850,000	850,000
72	423591	Накнада члановима Управног одбора и Надзорног одбора(ван Клинике)				1,595,000	1,595,000

Р.бр.	економска клас.	ВРСТА РАСХОДА	Буџет	РФЗО	Донације	остали извори-сопствени приходи	УКУПНО
0	1	2	3	4	5	6	7=3+4+5+6
73	423594	Остале стручне услуге-израда факсимила		1,694		45,000	46,694
74	423599	Остале стручне услуге	43,374				43,374
75	423711	Репрезентација				400,000	400,000
76	423911	Уговори о делу,ауторском делу привр и повр послови	260,000			565,000	825,000
77	42391101	Остале опште услуге	29,952	10,000			39,952
78	4239112	Услуге задруге студената				1,200,000	1,200,000
	424	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (79-83)	5,199,840	3,671,000	0	1,270,000	10,140,840
79	424311	Здравствена заштита по уговору		3,056,000		1,265,000	4,321,000
80	424331	Услуге јавног здравства-инспекција и анализа		55,000			55,000
81	424341	Лабораторијске услуге				5,000	5,000
82	424351	Остале медицинске услуге		560,000			560,000
83	424911	Остале специјализоване услуге-законско оверавање и мерење	5,199,840				5,199,840
В.V	425	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (84-86)	0	21,765,153	0	901,000	22,666,153
84	4251	Поправке и одржавање зграде		3,500,000		145,000	3,645,000
85	42522	Поправке и одржавање немедицинске опреме		265,153			265,153
86	42525	Поправке и одржавање медицинске опреме		18,000,000		756,000	18,756,000
В.VI	426	МАТЕРИЈАЛ (87-109)	723,994	549,356,000	0	20,288,670	570,368,664
87	426111	Канцеларијски материјал (са штампаним канц.мат.)		5,500,000		227,000	5,727,000
88	426123	Униформе		100,000			100,000
89	426312	Стручна литература за редовне потребе запослених				180,000	180,000
90	426411	Бензин		850,000		35,000	885,000
91	426413	Уља и мазива		5,000			5,000
92	426591	Остали материјал за очување животне средине		650,000			650,000
93	4267111	Лекови у здравственој установи	723,994	176,952,000		5,000,000	182,675,994
94	4267112	Санитетски и медицински материјал		170,012,000		10,035,909	180,047,909
95	4267113	Крв и крвни деривати		13,905,000		838,166	14,743,166
96	4267115	Реагенси-директно плаћање		70,561,000		600,000	71,161,000
97	4267116	Цитостатици са Листе		6,017,000		50,000	6,067,000
98	4267117	Лекови ван Листе лекова		12,000,000		250,000	12,250,000
99	426791	Медицинска средства која се не фактуришу по пацијенту		18,300,000		750,000	19,050,000

Р.бр.	економска клас.	ВРСТА РАСХОДА	Буџет	РФЗО	Донације	остали извори-сопствени приходи	УКУПНО
0	1	2	3	4	5	6	7=3+4+5+6
100	4267118	Остали уградни материјал		142,000			142,000
101	426721	Лабораторијски тестови		27,923,000		100,000	28,023,000
102	426811	Хемијска средства за чишћење		12,000,000		496,000	12,496,000
103	426823	Намирнице за припремање хране		28,696,000		1,526,595	30,222,595
104	426812	Инвентар за одржавање хигијене		600,000			600,000
105	426911	Технички потрошни материјал		3,700,000		120,000	3,820,000
106	4269111	Текстилни материјал		1,108,000		50,000	1,158,000
107	4269112	Медицински потрошни материјал		25,000		30,000	55,000
108	426912	Резервни делови					0
109	426913	Алат и инвентар		310,000			310,000
C	43	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (C.I+C.II)	0	0	0	2,600,000	2,600,000
C.I	431	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (110+111)				2,600,000	2,600,000
110	431111	Амортизација зграда и грађевинских објеката				200,000	200,000
111	431211	Амортизација опреме				2,400,000	2,400,000
C.II	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ОПРЕМЕ (113)					0
112	435111	Амортизација нематеријалне имовине					0
D	44	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (D.I)	0	0	0	500,000	500,000
D.I	444	ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (113)	0	0	0	500,000	500,000
113	444211	Казне за кашњење				500,000	500,000
E	46	ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ (E.I)	0	9,500,000	0	625,000	10,125,000
E.I	465	ОСТАЛЕ ДОНАЦИЈЕ, ДОТАЦИЈЕ И ТРАНСФЕРИ (114)	0	9,500,000	0	625,000	10,125,000
114	465112	Ост.текуће дотације по закону-накнада за запошљавање инвалида		9,500,000		625,000	10,125,000
F	48	ОСТАЛИ РАСХОДИ (F.I+F.II+F.III)	18,504	46,000	87,500	3,721,241	3,873,245
F.I	482	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (115-118)	18,504	46,000	87,500	0	152,004
115	482111	Остали порези-порез на донације			87,500		87,500
116	482131	Регистрација возила		45,000			45,000
117	482211	Републичке таксе		1,000			1,000
118	482231	Судске таксе	18,504				18,504
	483	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (119)	0	0	0	3,143,241	3,143,241
119	483111	Новчане казне и пенали по решењу судова				3,143,241	3,143,241

Р.бр.	економска клас.	ВРСТА РАСХОДА	Буџет	РФЗО	Донације	остали извори-сопствени приходи	УКУПНО
0	1	2	3	4	5	6	7=3+4+5+6
F.III	485	НАКНАДА ШТЕТЕ ЗА ПОВРЕДЕ ИЛИ ШТЕТУ НАНЕТУ ОД СТРАНЕ ДРЖАВНИХ ОРГАНА (120-121)	0	0	0	578,000	578,000
120	485119	Остале накнаде штете-судске камате				100,000	100,000
121	4851191	Накнада штете за неискоришћен годишњи одмор				578,000	578,000
III	5	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ	13,036,320	0	37,852,815	11,843,000	62,732,135
G	51	ОСНОВНА СРЕДСТВА (G.I-G.II)	13,036,320	0	37,852,815	11,843,000	62,732,135
G.I	511	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (122-123)	0	0	8,355,368	3,343,000	11,698,368
122	511322	Капитално одржавање опреме, зграда и објеката			8,355,368	2,000,000	10,355,368
123	511451	Пројектно планирање				1,343,000	1,343,000
G.II	512	МАШИНЕ И ОПРЕМА (124-130)	13,036,320	0	29,497,447	8,500,000	51,033,767
124	512211	Намештај и др.административна опрема				3,000,000	3,000,000
125	512212	Уградна опрема				3,000,000	3,000,000
126	512221	Рачунарска опрема				1,500,000	1,500,000
127	512251	Опрема за домаћинство				500,000	500,000
128	512511	Медицинска опрема			17,848,620		17,848,620
129	512521	Лабораторијска опрема	13,036,320		11,648,827		24,685,147
130	5125111	Резервни делови				500,000	500,000

Руководилац фин.рач.послова

Мирјана Радовић, дипл ецц