



НАРОДНИ ФРОНТ
гинеколошко - акушерска клиника

Број: 21002-2024-006549 – 28/03/2024.
Београд
Краљице Наталије 62

ПРЕДЛОГ

**ПРВЕ ИЗМЕНЕ И ДОПУНЕ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА
ГИНЕКОЛОШКО-АКУШЕРСКЕ КЛИНИКЕ “Народни фронт” ЗА 2024. годину
(Први ребаланс)**

Март 2024. године

Правни основи за доношење првог ребаланса Финансијског плана Гинеколошко-акушерске клинике „Народни фронт“ за 2024. годину

Управни одбор Гинеколошко-акушерске клинике „Народни фронт“ (у даљем тексту: Клиника) усвојио је Финансијски план Клинике за 2024. годину 22.2.2024. године.

Ово је прва измена и допуна Финансијског плана Клинике за 2024. годину (Први ребаланс).

У складу са одредбама *Закона о буџетском систему* “Сл. гл. РС“, бр. 54/09... 92/23) измена и допуна финансијског плана – ребаланс јесте 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 2024. годину, као и овај ребаланс је акт који садржи процену прилива и одлива средстава из свих извора у периоду 1.1.-31.12.2024. 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).

Образложење за доношење првог ребаланса Финансијског плана Клинике за 2024. годину

Разлог за доношење првог ребаланса Финансијског плана Клинике за 2024. годину јесте повећање прихода и расхода намењених за увећање плата уговореним радницима Клинике из оствареног ДСГ учинка и показатеља квалитета за четврти квартал 2023. године, које планира да се исплати са коначним обрачуном плате за месец март 2024. године.

Други разлог за доношење овог ребаланса произилази из Обавештења РФЗО 03 број: 450-1005/2024 од 12.2.2024. примљеног 13.3.2024. године, којим нас РФЗО обавештава да смо, почев од измирења фактуре за јануар 2024. године за услугу чишћења објекта и услугу заштите имовине, у обавези да део фактуре измирујемо из сопствених средстава (сразмерно учешћу сопствених у укупним приходима за месец у којем је услуга извршена). Укупни расходи за наведену намену остали су непромењени, али је дошло до промене у њиховој структури (смањени су расходи из средстава РФЗО, а за исти износ увећани расходи који се финансирају из сопствених средстава). Напомињем да је за наведене услуге РФЗО закључио Уговор о централизованом јавној набавци у 2023. и да се он примењује од 1.1.2024. године као и да, на основу одредби тог уговора, РФЗО, кроз тзв. директна плаћања, у име и за радчун Клинике, измирује фактуре добављачу.

Приходи по првом ребалансу за 2024. годину

Финансијским планом Клинике за 2024. годину, приходи и примања планирани су у укупном износу од 2.782.270.762 динара, од чега: трансфери од РФЗО 2.666.015.626 динара, од буџета 8.100.000 динара (Министарство здравља), сопствени приходи 106.740.136 динара, донације 1.355.000 динара, мешовити и неодређени приходи 50.000 динара и примања 10.000 динара.

Првим ребалансом Финансијског плана Клинике за 2023. годину укупни приходи увећавају се за 12.364.626 (брutto 2 плата из ДСГ учинка за четврти квартал 2023.); тј. Приходи на економској класификацији 781000 увећани су за наведени брутто 2 износ. Што се тиче осталих планираних прихода (сопствени, донације и приходи из буџета РС), они остају на непромењеном нивоу, јер на основу остварења планираних сопствених прихода по контима економске класификације 742*** у периоду 1.1.-11.3.2024. године нема основа за повећање сопствених прихода за 2024. годину (индекс остварења сопствених прихода у посматраном периоду 2024. године износи 25%; тј. $\frac{1}{4}$ од планираног износа за 2024. годину). Планирани приходи из осталих извора финансирања (буџета РС и донација), остају такође на непромењеном нивоу у односу на Финансијски план за 2024. годину.

Пројекција прихода и примања за 2024. годину по овом ребалансу, по изворима финансирања – буџет Републике Србије (Министарство здравља), РФЗО, донације и остали извори (сопствени приходи) дата је у Табели 1.

Расходи и издаци по првом ребалансу за 2024. годину

Финансијским планом Клинике за 2024. годину, расходи и издаци су планирани у укупном износу од 2.826.989.949 динара, од тога на терет РФЗО 2.676.799.913 динара, на терет сопствених средстава 138.207.800 динара, донација 4.522.826 динара и буџета РС 8.164.411 динара.

Првим ребалансом Финансијског плана Клинике за 2024. годину, укупни расходи и издаци увећани су укупно за 12.414.626.285 динара. Увећање се односи на расходе из средстава РФЗО за износ од 12.364.626 динара - за брутто 2 плате по основу ДСГ учиника за четврти квартал 2023. године (расходи евидентирани у оквиру економских класификација 411100 – брутто 1 и 412000 – доприноси на терет послодавца). Поред тога, увећани су расходи на економским класификацијама 423321 и 423322 – Котизације за семинаре и стручна саветовања, за 50.000 динара, а ово увећање наведених расхода, условила је реализација расхода на овој класификацији у првом тромесечју 2024. године.

Овим ребалансом умањени су расходи за услуге заштите имовине из средстава РФЗО за 365.332 динара, а истовремено је дошло до увећања ових расхода из сопствених средстава у истом износу. Поред тога, расходи за услугу чишћења објекта који се финансирају из средстава РФЗО, смањени су за 3.365.280 динара, уз истовремено увећање ових расхода из сопствених средстава за исти износ.

Пројекција расхода и издатака за 2024. годину по овом ребалансу, по изворима финансирања – буџет РС (Министарство здравља), РФЗО, донације и остали извори (сопствени приходи) дата је у Табели 2.

Прилог:

1. Табела 1 - Пројекција прихода и примања за 2024. годину – први ребаланс;

2. Табела 2 - Пројекција расхода и издатака за 2024. годину - први ребаланс и
3. Табела 3 – Остварење сопствених прихода у периоду од 1.1.2024-11.3.2024.

Сачинила,

Руководилац фин.рач.послова

Снежана Васојевић

В.Д. Директора

Проф. др Жељко Миковић