



**ЈЗУ ДОМ ЗДРАВЉА ПРЊАВОР
ПРЊАВОР**

78430 Прњабор, Лазе Лазаревића бр. 5

Репетиција: 051/660-900
Репетиција факс: 051/660-637
Управа тел-факс: 051/660-477
jzu.dz.prnjavor@gmail.com
dzpnjavor@gmail.com
www.domzdravljaprnjavor.com

ЈИБ: 4401234070001 ПИБ: 401234070001 МБ:1046241

ПРОГРАМ РАДА И ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2023. ГОДИНУ

Прњабор, 29.03.2023. године

У складу са чланом 17. Закона о систему јавних служби („Службени гласник Републике Српске“ број 68/07, 109/12 и 44/16) чланом 21. Статута Јавне здравствене установе Дом здравља Прњавор сачињен је овај документ о планираним активностима и извршавању основне улоге ДЗ Прњавор за 2023. годину. На основу расположивих основних кадровских, просторних и техничких услова дат је приказ планираних радних и финансијских активности у 2023. години са циљем унапређења квалитета и сигурности пружених услуга за кориснике.

Документ је намијењен УО установе као и оснивачу – СО Прњавор и садржи следеће елементе:

- 1. Планирани обим услуга по гранама медицине,*
- 2. План едукације кадрова,*
- 3. Набавка опреме и апарата,*
- 4. Финансијски план за 2023. годину.*

1. Планирани обим услуга по гранама медицине

Планирани број услуга по службама Дома здравља за 2023. годину

РБ	Дјелатности	Реализација у 2022. години		План за 2023. годину		Број услуга према Правилнику о основима стандарда и норматива здравствене заштите
		Извршен број услуга	Припадајућа средства према Уговору са ФЗО (у КМ)	Планирани број услуга	Планирана средства према Уговору са ФЗО (у КМ)	
1	Породична медицина	206,248	1,501,836	246,400	1,794,214	118,962
2	Радиологија	10,628	87,840	12,863	106,309	8,393
3	Лабораторијска дијагностика	131,894	227,155	168,964	290,999	43,597
I	Укупно за дјелатности које уговара ТПМ (1+2+3)	348,770	1,816,831	428,227	2,191,522	170,952
4	ЦМЗ	16,045	174,587	19,542	212,634	7,322
5	ЦБР	55,388	120,026	67,384	146,022	10,111
6	Стоматологија-примарна	38,167	332,857	41,370	360,790	20,080
7	Хигијенско-епидемиолошка заштита	23,212	158,763	28,139	192,464	5,230
8	Хитна медицинска помоћ	32,006	476,163	38,348	570,514	-
II	Укупно за дјелатности осталих служби (4+5+6+7+8)	164,818	1,262,396	194,783	1,482,424	42,742
9	КСЗ- Педијатрија (дјеца од 0-6 година)	Пакет услуга	108,342	Пакет услуга	141,821	6,400
10	КСЗ- Гинекологија (жене од 15 и више година)	Пакет услуга	99,731	Пакет услуга	130,078	9,800
III	Укупно за дјелатност КСЗ-а (9+10)	-	208,073	-	271,899	16,200
УКУПНО ЗА ДОМ ЗДРАВЉА (I+II+III)		513,588	3,287,300	623,010	3,945,845	229,895

Уговори са Фондом здравственог осигурања за финансирање примарне и консултативно-специјалистичке здравствене заштите за 2023. годину потписани су 14.02.2023.године. Према потписаним уговорима, вриједност новчаних средстава која ће током 2023. године бити дозначена Дому здравља за провођење здравствене заштите износи за: примарну здравствену заштиту 3.673.947 КМ, педијатрију 141.821 КМ, гинекологију 130.078 КМ, за лијекове на рецепт 1.185.761 КМ, превоз 58.000 КМ.

Додатна финансијска средства за пружене услуге: превоза пацијената на хемодијализу, услуге протетских радова и услуге здравствене заштите за иностране пацијенте, Дом здравља не уговара већ добија на основу испостављених јединичних фактура Фонду здравственог осигурања за пружене услуге.

Планирани број услуга по службама Дома здравља за 2023. годину дефинисан је на основу извршеног броја услуга и износа средстава према Уговору са ФЗО РС из 2022. године и припадајућих средстава према Уговору са ФЗО РС за 2023. годину.

Фонд здравственог осигурања РС додјељује средства домовима здравља на основу *Правилника о основима стандарда и норматива здравствене заштите*, у коме се јасно дефинише број услуга које требају бити одрађене по свакој служби дома здравља.

Као што се може видјети у горе датој табели, број услуга прописан Правилником, износи 229.895 што представља 2.992 услуге мање (1,3 %) у односу на планиран број услуга за 2022.годину.

Анализирајући пословање Дома здравља Прњавор из претходних година, видљиво је да број извршених услуга знатно прелази износ који дефинише Правилник због чега смо се одлучили извршити планирање броја услуга за 2023. годину на основу реалних параметара (извршеног броја услуга из 2022. године и анализе извршења услуга из ранијих година).

Уговорено буџетирање здравствених установа од стране Фонда здравственог осигурања не омогућава наплату више пружених услуга од оних дефинисаних Правилником, а тај износ који нећемо моћи наплатити у 2023. години процијењује се на вриједност од **6.745.853 КМ**.

2. План едукације кадрова

Једногодишња едукација ПАТ из породичне медицине за 3 (три) доктора траје до краја јуна 2023.године. На специјализацији из педијатрије, породичне медицине, физијатрије, радиологије и ортопедије вилице налази се 4 (четири) доктора медицине и 1 (један) доктор стоматологије. Друге специјализације у 2023. години нису планиране.

3. План набавке опреме и апарата

У 2023. години, Дом здравља Прњавор планира извршити набавку биохемијског анализатора за потребе лабораторије због повећаног обима посла услед повећаног броја пацијената.

4. Финансијски план за 2023. годину

Финансијски план пословања за 2023. годину је усвојен буџет ЈЗУ Дом здравља Прњавор за 2023. годину. Буџетски оквир за 2023. износи 6.120.100 КМ и подразумева равнотежу тј. усклађеност буџетских прихода и примитака и буџетских расхода и издатака.

Табела 1: Преглед плана прихода

Шифра прихода	ОПИС	ИЗВРШЕЊЕ У 2022. ГОДИНИ	ПЛАН (БУЏЕТ) ЗА 2023. ГОДИНУ	ИНДЕКС
		1	2	3=(2/1*100)
721222	Приходи од закупа пословних простора - ЈЗУ Дом здравља	40,764.53	49,600.00	121.67
722561	Приходи од партиципације - ЈУ Дом здравља Прњавор	285,597.05	300,000.00	105.04
722562	Приходи од неосигураних лица - ЈУ Дом здравља Прњавор	25,147.20	25,000.00	99.41
722565	Приходи од комерцијалних здравствених установа - ЈУ Дом здравља Прњавор	598,767.74	650,000.00	108.56
722569	Приходи од осталих здравствених услуга	31,552.10	0.00	0.00
722571	Приходи по основу пружања амбулантних услуга - ЈЗУ Дом здравља Прњавор	3,790,147.02	4,123,000.00	108.78
722575	Приходи по основу пружања услуге из дијализе	422,543.92	370,000.00	87.56

722576	Приходи по основу израде медицинских средстава - ЈЗУ Дом здравља Прњавор	33,061.60	28,000.00	84.69
722577	Приходи по основу консултативно специјалистичке здравствене заштите-ЈЗУ Дом здравља Прњавор	223,989.85	230,000.00	102.68
722578	Приходи по основу услуга иноосигураницима-конвенција	291,901.53	200,000.00	68.52
722583	Приходи по основу санитетског превоза	3,606.60	2,000.00	55.45
722589	Приходи по основу осталих здравствених услуга здравствене заштите	6,599.90	7,000.00	106.06
728211	Приходи од закупа унутар исте јединице власти	28,617.13	37,000.00	129.29
728251	Приход из трансакције размјене унутар исте јединице власти	4,732.13	3,500.00	73.96
780000	Трансфери	55,000.00		0.00
931100	Примици по основу пореза на додану вриједност	28,665.01	35,000.00	122.10
931900	Остали примици-Средства ЈЗУ Дом здравља пренесена на ЈРТ преласком на трезор	108,320.63	0.00	0.00
938100	Примици за накнаду плата за боловања која се рефундирају	64,306.03	60,000.00	93.30
УКУПНО		6,043,319.97	6,120,100.00	101.27

Укупни планирани приходи за 2023. годину износе 6.120.100 КМ и за 1,27 % су већи у односу на остварене приходе у 2022. години.

Основ финансирања Дома здравља је потписани уговор са Фондом здравственог осигурања РС о пружању и финансирању услуга примарног нивоа здравствене заштите. Битна ставка у финансирању је и остварени приход од наплаћене партиципације од осигураних лица а према износу и прописима које дефинише Фонд здравственог осигурања. Остали приходи Дома здравља чине приходи остварени на основу пружања услуга из комерцијалног цјеновника Дома здравља Прњавор и то: приход од закупнина, гријања, издавања разних љекарских увјерења, вршења санитарних прегледа, одржавања курса из хигијенског минимума, санитетског обезбјеђења и др.

ЈЗУ Дом здравља Прњавор од 01.10.2022. године је проширила своје капацитете у погледу пружања услуге из породичне медицине преласком у радни однос двије докторице (специјалисти породичне медицине) и два медицинска техничара из

приватних амбуланти. Овај прелазак подразумјева пререгистрацију 4.900 осигураних лица у дом здравља што ће директно утицати на повећање вриједности уговора са Фондом здравственог осигурања за 2023. годину. Према прописаним стандарима и критеријумима ФЗО РС цијена једног тима породичне медицине који броји 1.800 осигураних лица је 117.828,00 КМ. Прелазак 4.900 осигураних лица подразумјева 2,72 тима породичне медицине више у 2023. години што ће директно повећати позицију прихода 722571 Приходи по основу пружања амбулантних услуга. Овај приход је планиран на износ од 4.123.000 КМ што је за 8,78 % или 332.853 КМ веће у односу на остварен приход у 2022. години.

Повећање броја регистрованих осигураних лица имаће за посљедицу повећање и осталих прихода ЈЗУ Дом здравља Прњавор као што су:

- приход од партиципације 722561 (повећање за 5,04%у односу на остварење из 2022. године),
- приход од комерцијалних здравствених услуга (повећање за 8,56 % у односу на остварење из 2022. године) .

Табела 2: Преглед плана расхода

Конто	О П И С	ИЗВРШЕЊЕ У 2022. ГОДИНИ	ПЛАН (БУЏЕТ) ЗА 2023. ГОДИНУ 2023.г.	Индекс с
		1	2	$3=(2/1*100)$
	Расходи за лична примања запослених	4,222,435.69	4,651,500.00	110.16
411100	Расходи за бруто плате запослених	4,053,434.93	4,488,000.00	110.72
411200	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	112,166.35	107,000.00	95.39
411300	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања који се не рефундирају (бруто)	16,196.86	12,000.00	74.09
411400	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	40,637.55	44,500.00	109.50
	Расходи по основу коришћења роба и услуга	1,187,474.86	908,100.00	76.47
412100	Расходи за закуп зграда, објеката и превозних средстава	1,841.51	2,010.00	109.15
412200	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	501,209.39	531,490.00	106.04
412300	Расходи за режијски материјал	41,336.83	1,000.00	2.42
412400	Расходи за медицински и лабораторијски материјал	242,410.10	0.00	0.00
412500	Расходи текућег одржавања	59,573.50	50,000.00	83.93
412600	Расходи по основу путовања и смјештаја у	846.09	3,000.00	354.57

	земљи			
412700	Расходи за стручне услуге	89,883.75	102,600.00	114.15
412900	Расходи за бруто накнаде ван радног времена	224,701.28	190,000.00	84.56
412900	Остали неklasификовани расходи (стручно усавршавање запослених, организација пријема и слава, порези, доприноси и непореске накнаде на терет послодавца)	25,672.41	28,000.00	109.07
	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	6,000.00	6,000.00	100.00
418200	Остали неklasификовани расходи из трансакција са другим јединица власти	6,000.00	6,000.00	100.00
	Издаци за произведену сталну имовину	214,292.47	130,000.00	60.66
511200	Издаци за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката	5,951.23	15,000.00	252.05
511300	Издаци за набавку постројења и опреме	208,341.24	115,000.00	55.20
	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	0.00	329,500.00	#DIV/0!
516100	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	0.00	329,500.00	#DIV/0!
	Остали издаци	231,368.28	35,000.00	15.13
631100	Издаци по основу пореза на додату вриједност	29,313.77	35,000.00	119.40
631900	Неизмирене обавезе из ранијег периода	202,054.51	0.00	0.00
	Остали издаци из трансакција између или унутар јединице власти	53,988.36	60,000.00	111.14
638100	Издаци за накнаде плата за породилско боловање и остала боловања које се рефундира	53,988.36	60,000.00	111.14
	Укупни расходи	5,915,559.66	6,120,100.00	103.46

Укупни планирани расходи износе 6.120.000 КМ и за 3,46 % су већи у односу на остварене расходе у 2022. години.

Расходи за лична примања запослених планирани су у износу од 4.651.500 КМ. Лична примања запослених исплаћују се у складу са *Законом о платама запослених лица у јавним установама у области здравства* („Сл. гласник РС" 68/2022), *Одлуком о утврђивању цијене рада у јавним установама у области здравства Републике Српске* („Сл. гласник РС" 42/2022) и *Посебним колективним уговором за запослене у области здравства* (Сл. гласник РС" 2/2022).

Расходи за бруто плате запослених износе 4.488.000,00 КМ а подразумјевају расходе за основну плату (нето), расходе за увећање основне плате као и припадајуће порезе и доприносе. Основна плата је производ цијене рада као израза вриједности за најједноставнији рад и коефицијента утврђеног према платној групи, платној подгрупи и платном разреду. Увећања основне плате односе се на увећања по основу радног стажа, рада ноћу, рада током празника, рада по основу дежурстава, рада по основу отежаних услова рада и по осталим основима. Расходи за бруто плату запослених износе 4.488.000,00 КМ и за 10,72% су већи у односу на остварене расходе у 2022. години. ЈЗУ Дом здравља Прњавор од 01.10.2022. године је проширио своје капацитете у погледу пружања услуге из породичне медицине преласком у радни однос двије докторице (специјалисти породичне медицине) и два медицинска техничара из приватних амбуланти.

Расходи за отпремнине и једнократне помоћи планирани су у износу од 44.500,00 КМ а исплаћују се у складу са *Посебним колективним уговором за запослене у области здравства*. Исплата накнаде трошкова превоз запослених на посао и са посла врши се у складу са интерним *Правилником о исплати накнаде за превоз на посао* број 162/19 од 22.02.20219. године.

Расходи по основу коришћења роба и услуга износе 908.100,00 КМ а подразумјевају расход за утрошак енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга, расходе за режијски материјал, расходе за текуће одржавање, расходе за путовања и смјештај, расходе за стручне услуге, расходе за бруто накнаде ван радног времена и остале неklasификоване расходе. У оквиру расхода по основу коришћења роба и услуга нису планирани расходи за медицински и лабораторијски материјал као што је то било у оквиру буџета и ребаланса буџета за 2022. годину него су исти исказани на позицији 516000 кроз издатке за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. у складу са *Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике* као и МРС –ЈС 12. Залихе. Расходи за бруто накнаде ван радног времена износе 190.000 КМ а односе се на бруто накнаде по уговору о дјелу, уговору о стручном оспособљавању и усавршавању, бруто накнаде члановима управног одбора и бруто накнаде члановима комисија и радних група.

Издаци за произведену сталну имовину износе 130.000,00 КМ а подразумјевају планирана средства за инвестиционо одржавање, реконструкцију и адаптацију зграда и објеката као и набавку постројења и опреме.

Издаци по основу пореза на додату вриједност планирани су у висини од 35.000КМ а односи се на плаћање ПДВ-а у складу са Законом о ПДВ-у и Правилником о примјени Закона о ПДВ-а по основу мјесечне ПДВ пријаве.

Број: 312-1/23.

Датум: 29.03.2023. године.

ДИРЕКТОР
Суботић др Бојан, др мед.