



**ЈЗУ ДОМ ЗДРАВЉА ПРЊАВОР
ПРЊАВОР**

78430 Прњавор, 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.domzdravlja.prnjavor.com

ЈИБ: 4401234070001 ПИБ: 401234070001 МБ:1046241

ПРОГРАМ РАДА И ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ЗА 2024. ГОДИНУ

Прњавор, 22.03.2024. 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 2024. годину. На основу расположивих основних кадровских, просторних и техничких услова дат је приказ планираних радних и финансијских активности у 2024. 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 2024. годину.*

1. Планирани обим услуга по гранама медицине

Планирани број услуга по службама Дома здравља за 2024. годину

РБ	Дјелатности	Реализација у 2023. години		План за 2024. 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	218.674	1.794.214	232.058	1.904.027	119.707
2	Радиологија	13.384	106.309	14.264	113.295	8.482
3	Лабораторијска дијагностика	165.224	290.999	176.081	310.121	44.059
I	Укупно за дјелатности које уговара ТПМ (1+2+3)	397.282	2.191.522	422.403	2.327.443	172.248
4	ЦМЗ	12.929	212.634	13.483	221.749	7.237
5	ЦБР	70.603	146.022	73.629	152.281	9.995
6	Стоматологија-примарна	30.480	360.790	33.262	393.714	20.757
7	Хигијенско-епидемиолошка заштита	2.187	192.464	2.281	200.715	5.170
8	Хитна медицинска помоћ	36.644	570.514	40.375	628.605	-
II	Укупно за дјелатности осталих служби (4+5+6+7+8)	152.843	1.482.425	163.030	1.597.063	43.159
9	КСЗ- Педијатрија (дјеца од 0-6 година)	Пакет услуга	141.821	Пакет услуга	155.200	6.400
10	КСЗ- Гинекологија (жене од 15 и више година)	Пакет услуга	130.078	Пакет услуга	139.344	9.800
III	Укупно за дјелатност КСЗ-а (9+10)	-	271.899	-	294.544	16.200
УКУПНО ЗА ДОМ ЗДРАВЉА (I+II+III)		550.125	3.945.846	585.433	4.219.050	231.607

Уговори са Фондом здравственог осигурања за финансирање примарне и консултативно-специјалистичке здравствене заштите за 2024. годину потписани су 14.02.2024.године. Према потписаним уговорима, вриједност новчаних средстава која ће током 2024. године бити дозначена Дому здравља за провођење здравствене заштите износи за: примарну здравствену заштиту 3.924.506 КМ, педијатрију 155.200 КМ, гинекологију 139.344 КМ, за лијекове на рецепт 1.192.279 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 2024. годину дефинисан је на основу извршеног броја услуга и износа средстава према Уговору са ФЗО РС из 2023. године и припадајућих средстава према Уговору са ФЗО РС за 2024. 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 231.607 што представља 1.712 услуга више (0,74 % више) у односу на планиран број услуга за 2023. 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 2024. годину на основу реалних параметара (извршеног броја услуга из 2023. 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 2024. години процијењује се на вриједност од **6.445.442 КМ**.

2. План едукације кадрова

Тренутно се на специјализацији налази пет доктора и то из педијатрије, породичне медицине, физијатрије, радиологије и ортопедије вилице налази се четири доктора медицине и један доктор стоматологије. У 2024. години планиран је одлазак одређеног броја доктора на специјализацију у складу са финансијским могућностима Дома здравља Прњавор.

3. План набавке опреме и апарата

У 2024. години, Дом здравља Прњавор планира извршити набавку одређеног броја путничких возила за потребе службе породичне медицине, као и набавку једног санитетског возила за потребе амбуланте хитне помоћи.

4. Финансијски план за 2024. годину

Финансијски план пословања за 2024. годину представља усвојен буџет ЈЗУ Дом здравља Прњавор за 2024. годину са утврђеним (планираним) приходима и расходима. Буџетски оквир за 2024. износи 6.397.000 КМ и подразумева равнотежу тј. усклађеност буџетских прихода и примитака и буџетских расхода и издатака.

1) Преглед плана прихода

Шифра прихода	ОПИС	ИЗВРШЕЊЕ У 2023. ГОДИНИ	ПЛАН (БУЏЕТ) ЗА 2024. ГОДИНУ	ИНДЕКС
		1	2	3=(2/1*100)
721222	Приходи од закупа пословних простора - ЈЗУ Дом здравља	48,171.17	46,000.00	95.49
722561	Приходи од партиципације - ЈУ Дом здравља Прњавор	305,714.63	312,000.00	102.06
722562	Приходи од неосигураних лица - ЈУ Дом здравља Прњавор	46,755.12	31,400.00	67.16
722565	Приходи од комерцијалних здравствених установа - ЈУ Дом здравља Прњавор	636,037.19	645,000.00	101.41
722571	Приходи по основу пружања амбулантних услуга - ЈЗУ Дом здравља Прњавор	4,135,605.81	4,195,000.00	101.44
722575	Приходи по основу пружања услуге из дијализе	385,317.98	370,000.00	96.02
722576	Приходи по основу израде медацинских средстава - ЈЗУ Дом здравља Прњавор	40,310.40	40,000.00	99.23

722577	Приходи по основу консултативно специјалистичке здравствене заштите-ЈЗУ Дом здравља Прњавор	288,073.32	250,000.00	86.78
722578	Приходи по основу услуга иносигураницима-конвенција	322,435.60	270,000.00	83.74
722583	Приходи по основу санитетског превоза	5,092.35	4,000.00	78.55
722589	Приходи по основу осталих здравствених услуга здравствене заштите	6,128.70	7,000.00	114.22
728169	Приход из трансакције размјене са осталим јединицама власти	101.60	600.00	590.55
728211	Приходи од закупа унутар исте јединице власти	35,819.29	36,000.00	100.50
728251	Приход из трансакције размјене унутар исте јединице власти	6,852.18	6,000.00	87.56
931100	Примици по основу пореза на додану вриједност	34,776.68	44,000.00	126.52
938100	Примици за накнаду плата за боловања која се рефундирају	99,832.94	140,000.00	140.23
	УКУПНО	6,397,024.96	6,397,000.00	100.00
	Новчана средства Града Прњавор намјењена за финансирање куповине три путничка возила	94,500.00	0.00	0
	УКУПНИ ПРИХОДИ И НОВЧАНА СРЕДСТВА:	6,491,524.96	6,397,000.00	98.54

Укупни планирани приходи за 2024. годину износе 6.397.000 КМ и планирани су на нивоу остварених прихода из 2023. године. Остварених приходи, проистекли искључиво из пословања ЈЗУ Дом здравља Прњавор у 2023. године износе 6.397.024,96 КМ . У току 2023. године ЈЗУ Дом здравља Прњавор су дозначена новчана средства од стране Града Прњавор намјењена за куповину три путничка возила за потребе превоза запослених на рад у теренске амбуланте.

Основ финансирања Дом 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.

Приходи ЈЗУ Дом здравља Прњавор који настају на основу потписаног Уговора са ФЗО РС се евидентрају на контима прихода од 722571 до 722583. Уговор са ФЗО РС, због пресјека стања регистрованих осигураних лица на дан 31.12., најчешће се потписује у току јануара и фебруара текуће године за текућу годину, чиме се јасно дефинишу припадајућа средства здравственим установама односно утврђује оквир буџета са којим здравствена установа располаже у тој години. Пројекција прихода за 2024. годину рађена је на основу остварења из 2023. године тј. на основу потписаног Уговора са ФЗО РС за 2023. годину, с обзиром да предаја буџетског захтјева тече до 15.09. Уговор са ФЗО РС за 2024. годину, потписан 14.02.2024. годин износи 4.692.370 КМ и за 2,4 % односно за 109.393 КМ је већи у односу на Анекс 1 Уговора из 2023.

године. У складу са горе поменути приход на конту 722571 Приходи по основу пружања амбулантних услуга, планирани су у износу од 4.195.000 КМ и за 1,44 % односно за 59.394,19 КМ су већи у односу на остварење из 2023. године. Анализом броја регистрованих осигураних лица на дан 31.12.2023. године уочено је благо повећање у односу на 2022. што је такође утицало на већу вриједност Уговора са ФЗО РС у 2024. години а самим тим и већи планирани приход од партиципације на конту 722561. Приход се планира у износу од 312.000 КМ и за 2,06% је већи у односу на остварење из 2023. године.

Приходи од комерцијалних здравствених услуга (722565) планирају су у износу од 645.000 КМ и за 1,41 % су већи у односу на остварење из 2023. године. У другом полугодишту 2023. године дошло је до проширења комерцијалног цјеновника у погледу увођења услуга дератизације према Рјешењу Министарства здравља и социјалне заштите што би у 2024. години требало да има већи утицај на раст прихода од комерцијалних услуга.

Остала повећања прихода видна су у овире позиција 931100 Примици по основу пореза на додату вриједност (раст за 9.223 КМ) и позицији 938100- Примици за накнаду плата за боловања која се рефундирају (раст за 40.167 КМ). Раст ПДВ-а везан је за проширење комерцијалног цјеновника и добијање дозволе у 2023. години за вршење услуга дератизације, дезинсекције и дезинфекције. На основу правоснажних Рјешења Фонда за дјечију заштиту у 2023. години о рефундацији плате за породилско одсуство као и анализом боловања преко 30 дана неопходно је на овој позицији за 2024. годину планирати већа средства.

2) Преглед плана расхода

Конто	О П И С	ИЗВРШЕЊЕ У 2023. ГОДИНИ	ПЛАН (БУЏЕТ) ЗА 2024. ГОДИНУ	Индекс
		1	2	$3=(2/1*100)$
	Расходи за лична примања запослених	4,680,246.17	4,686,300.00	100.13
41110 0	Расходи за бруто плате запослених	4,481,798.2 3	4,530,000.00	101.08
41120 0	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	120,843.07	101,000.00	83.58
41130 0	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања који се не рефундирају (бруто)	8,472.87	12,000.00	141.63
41140 0	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	69,132.00	43,300.00	62.63
	Расходи по основу коришћења роба и услуга	1,071,022.39	1,093,700.00	102.12
41210 0	Расходи за закуп зграда, објеката и превозних средстава	4,548.05	4,700.00	103.34
41220 0	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	556,243.27	562,000.00	101.03
41230 0	Расходи за режијски материјал	946.50	1,000.00	105.65
41250	Расходи текућег одржавања	68,506.34	61,000.00	89.04

0				
41260 0	Расходи по основу путовања и смјештаја у земљи	1,299.24	4,000.00	307.87
41270 0	Расходи за стручне услуге	142,579.01	146,000.00	102.40
41290 0	Расходи за бруто накнаде ван радног времена	263,562.53	288,000.00	109.27
41290 0	Остали неklasификовани расходи (стручно усавршавање запослених, организација пријема и слава, порези, доприноси и непореске накнаде на терет послодавца)	33,337.45	27,000.00	80.99
	Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти	6,000.00	6,000.00	100.00
41820 0	Остали неklasификовани расходи из трансакција са другим јединица власти	6,000.00	6,000.00	100.00
	Расходи по судским рјешењима	33,659.22	0.00	0.00
41910 0	Расходи по судским рјешењима	33,659.22	0.00	0.00
	Издаци за произведену сталну имовину	182,586.31	50,000.00	27.38
51130 0	Издаци за набавку постројења и опреме	182,586.31	50,000.00	27.38
	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	349,182.66	377,000.00	107.97
51610 0	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	349,182.66	377,000.00	107.97
	Остали издаци	33,757.40	44,000.00	130.34
63110 0	Издаци по основу пореза на додату вриједност	33,757.40	44,000.00	130.34
	Остали издаци из трансакција између или унутар јединице власти	99,832.94	140,000.00	140.23
63810 0	Издаци за накнаде плата за породилско боловање и остала боловања које се рефундира	99,832.94	140,000.00	140.23
	Укупни расходи	6,456,287.09	6,397,000.00	99.08

Укупни планирани расходи износе 6.397.000 КМ и за 0,92% односно 59.287,09 КМ су мањи у односу на остварене расходе у 2023. години.

Расходи за лична примања запослених планирани су у износу од 4.686.300 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, 132/2022), 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 4.530.000 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 основама. Расходи за бруто плату запослених износе 4.530.000 КМ и за 1,08% односно за 48.201 КМ су већи у односу на остварене расходе у 2023. години. У току 2024. године два доктора ће завршити специјализацију те са коефицијента доктора медицине прелазе на коефицијент доктора специјалисте што мјесечно у бруту представља оптерећење од 1.500 КМ на буџет ЈЗУ Дом здравља Прњавор. Такође на раст бруто плате утицаће и законско повећање минималне нето плате на 900КМ, на начин да ће доћи до раста бруто плате запослених са најнижим коефицијентима (спремачице, ложачи).

Расходи за бруто накнаде ван радног времена (412900) износе 288.000 КМ и за 9,27% односно за 24.437 КМ су већи у односу на остварене расходе из 2023. године. Да би се одржао континуитет у раду центра за базичну рехабилитацију (ЦБР) специјалиста физијатрије-пензионер је пријављен по уговору о дјелу до повратка доктора са специјализације (крај 2024. године). Због одласка запосленог логопеда на трудничко боловање, неопходно ће бити запослити новог логопеда на уговор о дјелу за читаву 2024. годину, односно до повратка логопеда са породилског одсуства.

Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл. износе 377.000 КМ и за 7,97 % односно за 27.817 КМ су већи у односу на остварене расходе у 2023. годину. Током 2023. године уведене су нове комерцијалне услуге стоматолошке службе које ће током 2024. године захтјевати набаку додатног стоматолошког материјала. Квалитетнији материјал подразумјева квалитетнију услугу а самим тим и постизање задовољства код пацијената. Куповином новог лабораторијског апарата (биохемијског анализатор, калибратор) током 2024. године потребно је планирати већа средства за куповину лабораторијских реагенаса за поменуте апарате.

Издаци по основу пореза на додату вриједност износе 44.000 КМ и за 30,34% односно за 10.243 КМ су већи у односу на остварење из 2023. године. Током 2023. године ЈЗУ Дом здравља Прњавор је стекла услов за вршење услуга дератизације, дезинсекције и дезинфекције простора и објеката у складу са Рјешењем Министарства здравља и социјалне заштите. Ријеч је о услугама које су опорезиве у складу са Законом о ПДВ-у. У складу са планом и динамиком вршења ових услуга очекује се повећан прилив новца у другом и трећем кварталу 2024. године па сходно томе и веће плаћање ПДВ-а по мјесечној ПДВ пријави.

Број: 249/24.

Датум: 22.03.2023. године.

ДИРЕКТОР
Суботић др Бојан, др мед.