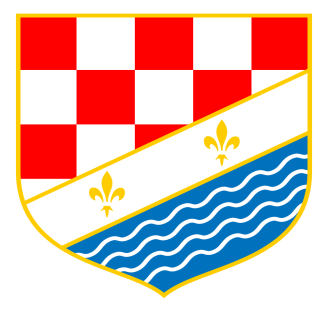
****

Bosna i Hercegovina

Federacija Bosne i Hercegovine

Županija Posavska

**FINANCIJSKI PLAN**

**ZAVODA ZA JAVNO ZDRAVSTVO ŽUPANIJE POSAVSKE ORAŠJE**

**ZA 2025. GODINU**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. GODINU** | | | | | | | | |
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **A. PRIHODI I PRIMICI** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **R.B** | **Konto** | **Opis - prihoda** | | **PLAN ZA 2024.** | **Izvršenje 01.01. -31.10. 2024.** | **Plan za 2025.** | **Index (4/2\*100)** | **Struktura** |
|  |  | **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  |  | **PRIHODI POSLOVANJA** |  |  |  |  |  |  |
| **1** | 620 | Prihodi od ŽZZO Odžak |  | 360.000 | 317.809 | 400.000 | 111,11 | **57,55** |
| **2** | 621 | Prihodi od pruženih usluga | | 190.000 | 156.358 | 200.000 | 105,26 | **28,78** |
| **3** | 650 | Prihodi od dotacija | | 70.000 | 59.422 | 60.000 | 85,71 | **8,63** |
| **4** | 652 | Prihodi od donacija | | 20.000 | 22.900 | 25.000 | 125,00 | **3,60** |
| **5** | 66 | Ostali prihodi | | 10.000 | 305 | 10.000 | 100,00 | **1,44** |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
|  |  | **UKUPANI PRIHODI I PRIMICI:** | | **650.000** | **556.794** | **695.000** | **106,92** | **100,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B. RASHODI I IZDACI** | | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **R.b** | **KONTO** | **Opis rashoda** | | **Plan za 2024.** | **Izvršenje 01.01. -31.10. 2024.** | **Plan za 2025.** | **Index (4/2\*100)** | **Struktura** |
|  |  | **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **1.** | **51** | **Materijalni troškovi** | | **41.540** | **35.290** | **40.000** | **96,29** | **5,76** |
| 1.1. | 511 | Troškovi sirovina i materijala | | 19.523 | 25.601 | 25.000 | 128,05 |  |
| 1.2. | 512 | Troškovi energije i goriva | | 20.000 | 9.565 | 13.000 | 65,00 |  |
| 1.3. | 513 | Troškovi rezervni dijelova | | 1.825 | 124 | 1.000 | 54,79 |  |
| 1.4. | 514 | Troškovi sitnog inventara ambalaže | | 192 | 0 | 1.000 | 520,83 |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
| **2.** | **52** | **Troškovi plaća i ostala primanja zaposlenih** | |  |  |  |  |  |
| **2.1.** | **520** | **Bruto plate** | | **350.638** | **315.584** | **393.251** | **112,15** | **56,58** |
| 2.2. | 5200 | Neto plate | | 225.825 | 207.780 | 249.359 | 110,42 |  |
| 2.3. | 5201 | Porez na dohodak | | 16.111 | 14.590 | 20.661 | 128,24 |  |
| 2.4. | 5202 | Doprinosi iz plate | | 108.702 | 93.214 | 123.231 | 113,37 |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
| **3.** | **521** | **Doprinosi na platu** | | **36.812** | **31.722** | **45.241** | 122,90 | **6,51** |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
| **4.** |  | **Naknada uposlenih** | | **69.028** | **55.336** | **92.000** | 133,28 | **13,24** |
| 4.1. | 523 | Troškovi službenih putovanja | | 2.400 | 692 | 2.000 | 83,33 |  |
| 4.2. | 5240 | Topli obrok | | 33.398 | 28.490 | 36.000 | 107,79 |  |
| 4.3. | 5241 | Troškovi prijevoza na posao | | 17.900 | 8.469 | 12.000 | 67,04 |  |
| 4.4. | 5242 | Regres | | 9.750 | 9.548 | 12.000 | 123,08 |  |
| 4.5. | 5243 | Naknada za vjerske praznike | | 5.580 |  | 6.000 | 107,53 |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
| **5.** |  | **Naknada za upravno vijeće** | | **12.536** | **14.223** | **17.700** | 141,19 | **2,55** |
| 5.1. | 5271 | Naknada članova upravnog vijeća | | 10.668 | 11.500 | 14.312 | 134,16 |  |
| 5.2. | 52710 | Porez na dohodak | | 819 | 1.278 | 1.591 | 194,26 |  |
| 5.3. | 52711 | Doprinosi | | 1.049 | 1.445 | 1.797 | 171,31 |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
| **6.** |  | **Naknade po ugovoru o dijelu** | | **29.597** | **35.845** | **36.620** | 123,73 | **5,27** |
| 6.1. | 5290 | Naknade po ugovoru o dijelu | | 26.400 | 31.506 | 32.000 | 121,21 |  |
| 6.2. | 52901 | Porez na dohodak | | 2.933 | 3.299 | 3.520 | 120,01 |  |
| 6.3. | 5292 | Doprinosi | | 264 | 1.040 | 1.100 | 416,67 |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
| 7. | **530** | **Troškovi proizvodni usluga** | | **10.000** | **1.690** | **9.288** | **92,88** | **1,34** |
| 8. | **540** | **Troškovi amortizacije** | | **21.717** | **18.000** | **22.000** | **101,30** | **3,17** |
| 9. | **550** | **Revizorske usluge, usluge računovodstveno knjigovodstvenog ureda, održavanje inf. sustava** | | **18.200** | **15.825** | **18.200** | **100,00** | **2,62** |
| 10. | **5501** | **Ostale nepredviđene Usluge** | | **32.768** |  |  | **0,00** |  |
| 11. | **552** | **Troškovi premije osiguranja** | | **1.193** | **782** | **1.200** | **100,59** | **0,17** |
| 12. | **553** | **Troškovi platnog prometa** | | **3.109** | **3.277** | **4.500** | **144,74** | **0,65** |
| 13. | **554** | **PTT usluge** | | **2.576** | **2.148** | **3.000** | **116,46** | **0,43** |
| 14. | **555** | **Ostali troškovi, takse i preplata telefona** | | **20.286** | **7.402** | **12.000** | **59,15** | **1,73** |
|  |  |  | |  |  |  |  |  |
| **UKUPNI RASHODI I IZDACI:** | | | | **650.000** | **537.124** | **695.000** | **106,92** | **100,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | R.B | **Opis poslovne pozicije** | **Plan 2024.** | **Izvršenje 01.01-31.10.2024.** | **Plan za 2025.** | **Indeks** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1 | Prihodi i primici | 650.000 | 556.794 | 695.000 | 106,92 |  |
|  |  | 2 | Rashodi i izdaci | 650.000 | 537.124 | 695.000 | 106,92 |  |
|  |  |  | Dobit - gubitak | 0 | 19.670 | 0 |  |  |

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

1. **PRIHODI I PRIMICI**

Financijskim planom Zavoda za Javno Zdravstvo Županije Posavske Orašje za 2025. godinu očekuje se povećanje za 6,92% ukupnih prihoda i primitaka u odnosu na plan 2024. godine. Ukupni prihodi su planirani u iznosu od 695.000,00 KM.

* **620** – Očekuje se rast prihoda od ZZO Županije Posavske za 11,11%. Budući da Zavod radi na zdravstveno preventivnoj zaštiti sprečavajući nastanak i širenje posebice novonastalih zaraznih i nezaraznih oboljenja kao i povećanje broja načinjenih usluga, u strukturi prihoda ovi prihodi su zastupljeni sa 57,55 %.
* **621** – Prihodi od pruženih usluga očekuje se rast od 5,26% od planiranih prihoda za 2024. godine, a u strukturi prihoda čine 28,78%.
* **650** – Prihodi od dotacija koji se najvećim dijelom odnose na dotacije od Vlade Županije Posavske očekujemo pad od 14,29% od plana za 2024. godinu, a u strukturi prihoda zastupljeni su sa 8,63%.
* **652** – Prihodi od donacija povećani su za 25% od plana za 2024 godine, a u strukturi prihoda zastupljeni su za 3,60%. Ovi prihodi najviše se odnose na odgođene prihode koje su u ranije periodu dobiveni za nabavku osnovnih sredstava.
* **66** – Ostali prihodi su isti u odnosu na plan za 2024. godine a u strukturi prihoda zastupljeni su za 1,44%.

1. **RASHODI I IZDACI**

Rashodi i izdaci u 2025. godini imat će rast od 6,92% u odnosu na planirane rashode za 2024. godinu. Ukupni rashodi su planirani u iznosu od 695.000,00 KM.

* **51** – Materijalni troškovi imat će pad 3,71% u odnosu na plan 2024. godine
* **52** – Troškovi plaća i obaveza na plaće imat će rast od 12,15% u odnosu na plan 2024 godine, a u ukupnim rashodima učestvuju sa 56,58%. Bitno je napomenuti da smo krajem 11. mjeseca 2024. godine za potrebe Zavoda zaposlili novog doktora.
* **523, 524** – Naknade uposlenih imat će rast 33,28% u odnosu na plan 2024. godine i planirani su u iznosu od 92.000,00KM u strukturi rashoda učestvuju sa 13,24%. Najveći rast kod ovih rashoda zabilježen je u točki 4.6. ostale naknade radnicima gdje su predviđeni troškovi otpremina za radnike koji odlaze u mirovinu.
* **529** – Naknade po ugovoru o dijelu odnose se na troškove angažiranja doktora medicine epidemiologa i doktora medicine mikro biologa koji su angažirani na privremene i povremene poslove po ugovoru o djelu imaju rast od 23,73% u odnosu na 2024. godinu i u ukupnim rashodima učestvuju sa 5,27 %.
* **550** – Revizorske, računovodstvene usluge i održavanje programa planirane su u iznosu od 18.200,00 KM, ovi rashodi ostali su na nivou planiranih rashoda za 2024 godinu odnosno nije predviđen rast ovih troškova, a u ukupnim troškovima učestvuju sa 2,62 %.

Sukladno Zakonu o računovodstvu, Zavod vodi knjigovodstvo po kontom planu za poduzeća.

|  |
| --- |
| Predsjednik Upravnog vijeća  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Dragan Šokčević |

Broj: 2-695/24

Datum: 11.12.2024.