



ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
ФАРМАЦЕУТСКЕ КОМОРЕ СРБИЈЕ ЗА 2019.ГОДИНУ

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН ФАРМАЦЕУТСКЕ КОМОРЕ СРБИЈЕ ЗА 2019.ГОДИНЕ

Финансијским планом Фармацеутске коморе Србије (у даљем тексту: Комора) за 2019.г утврђени су укупни приходи и расходи средстава планираних за рад Коморе, са спецификацијама по врстама прихода и расхода.

ПОЛАЗНИ ЕЛЕМЕНТИ ЗА ИЗРАДУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА ЗА 2019. ГОДИНУ

Основи планирања прихода и расхода:

Планирање прихода и расхода Коморе за 2019.г исказано у Финансијском плану, извршено је на основу:

- сагледавања обима и врсте послова које Комора мора да изврши у 2019. години, у складу са овлашћењима и потребама утврђеним Законом о коморама здравствених радника, Статутом коморе и другим позитивним прописима и
- процене ресурса који се морају обезбедити да би Комора могла ефикасно, квалитетно и у задатим роковима да извршава ове обавезе.

Сходно закону, при изради овог финансијског плана Коморе, коришћена је економска класификација утврђена Контним оквиром за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике.

Основни подаци о статусу, надлежностима Коморе и изворима финансирања.

Фармацеутска комора Србије у Београду основана је Законом о коморама здравствених радника ("Службени гласник Републике Србије", број 107/2005 и 99/2010).

Ради остваривања своје надлежности, у оквиру Коморе су у складу са Законом о коморама здравствених радника и Статутом Коморе образоване организационе јединице изван седишта Коморе: Огранак у Новом Саду, Огранак у Крагујевцу, Огранак у Нишу и Огранак у Београду.

Сагласно Закону, Комора обавља послове који се односе на:

- 1) доноси кодекс професионалне етике (у даљем тексту: етички кодекс);
- 2) врши упис здравствених радника, под условима прописаним законом, и води именик свих чланова коморе;
- 3) издаје, обнавља и одузима одобрење за самостални рад (у даљем тексту: лиценца) члановима коморе који су уписани у именик чланова коморе из тачке 2) овог става и води именик о издатим, обновљеним и одузетим лиценцама;
- 4) посредује у споровима између чланова коморе, односно између чланова коморе и корисника здравствених услуга;
- 5) организује судове части за утврђивање повреде професионалне дужности и одговорности чланова коморе, као и за изрицање мера за те повреде;
- 6) води именик изречених дисциплинских мера члановима коморе;
- 7) на захтев члана коморе или другог овлашћеног правног или физичког лица издаје изводе из именика, уверења и потврде о чињеницама о којима води евиденцију, а који представљају јавне исправе;

8) утврђује висину чланарине за чланове коморе;

9) утврђује износ надокнаде за упис у именике чланова коморе из тачке 2) овог става, износ надокнаде за издавање и обнављање лиценце, као и надокнаде за издавање извода из именика, уверења и потврда о евиденцијама које комора води;

10) издаје легитимацију члановима коморе који имају лиценцу;

11) издаје идентификациони број члановима коморе који имају лиценцу.

Наведене послове комора обавља као поверене послове.

У вршењу поверених послова из тач. 2), 3) и 7) примењују се одредбе закона којим се уређује општи управни поступак, ако законом није друкчије одређено.

На одлуку о висини чланарине и надокнада сагласност даје министарство надлежно за послове здравља.

Остали послови коморе:

Поред напред наведених послова Комора обавља и следеће послове:

1) заступа и штити професионалне интересе чланова коморе у обављању професије;

2) стара се о угледу чланова коморе, односно о обављању послова здравствене делатности у складу са етичким кодексом;

3) води евиденцију чланова коморе који обављају приватну праксу, а који су уписани у регистар код надлежног органа, у складу са законом;

4) предлаже листу надзорника за редовну и ванредну спољну проверу квалитета стручног рада, у складу са законом којим се уређује здравствена заштита;

5) даје иницијативу за ближе уређивање начина обављања приправничког стажа и полагања стручног испита, као и стручног усавршавања здравствених радника, односно услова које морају испуњавати здравствене установе и приватна пракса за обављање приправничког и специјалистичког стажа здравствених радника;

6) учествује у утврђивању номенклатуре здравствених услуга, критеријума и мерила за утврђивање цена здравствених услуга које се обезбеђују из средстава обавезног здравственог осигурања, као и у утврђивању критеријума и мерила за закључивање уговора о пружању здравствене заштите, у складу са законом којим се уређује здравствено осигурање;

7) предлаже критеријуме и мерила за утврђивање цена здравствених услуга које се пружају у приватној пракси, односно цена здравствених услуга које се пружају у здравственим установама, а које се не обезбеђују из средстава обавезног здравственог осигурања, као и висину цена тих здравствених услуга;

8) даје иницијативу за доношење прописа у области здравствене заштите и здравственог осигурања;

9) даје иницијативу и предузима мере за осигурање чланова коморе код носиоца осигурања за ризик који може наступити због стручне грешке у вршењу послова здравствене делатности, у складу са законом;

10) пружа помоћ грађанима у остваривању права на здравствену заштиту у случају нестручног или неетичког рада чланова коморе;

11) пружа стручну помоћ члановима коморе;

12) заступа интересе чланова коморе који обављају приватну праксу при закључивању уговора са организацијом здравственог осигурања;

13) даје предлог за добијање назива примаријуса, у складу са законом којим се уређује здравствена заштита;

14) прати и покреће иницијативу за предузимање законом прописаних мера у вези са повредом прописа о забрани рекламирања (оглашавања) у области здравствене заштите;

15) обавља и друге послове, у складу са законом и статутом коморе.

Издавање, обнављање и одузимање лиценце:

Комора издаје, обнавља или одузима лиценцу здравственим радницима, под условима прописаним законом којим се уређује здравствена заштита.

Комора, односно огранак коморе, у складу са овим законом, води именике Коморе, и то:

- 1) именик свих чланова коморе;
- 2) именик издатих, обновљених или одузетих лиценци;
- 3) именик изречених дисциплинских мера члановима коморе.

Финансирање Коморе:

Према члану 32. Закона о коморама здравствених радника, Комора се финансира из чланарина коју плаћају чланови, надокнада за упис у именик чланова коморе, надокнада за издавање и обнављање лиценце, легата, поклона као и других прихода које оствари у обављању послова из своје делатности у складу са законом.

Сагласно пословним обичајима и пословној пракси, ако се годишњим обрачуном прихода и расхода Коморе утврди да су укупно остварени приходи Коморе већи од укупно остварених расхода, разлика средстава се преноси у финансијски план као приход за наредну годину. У складу са тим извори и висина прихода за наредну годину усклађују се са реалним трошковима Коморе за ту годину.

План прихода и расхода Фармацеутске коморе за 2019. годину

РАСХОДИ

Р.Б.	КОНТО	ОПИС	РЕАЛИЗАЦИЈА 2018.	ПЛАН ЗА 2019.	ОДНОС ПЛАНА 2019./ РЕАЛИЗАЦИЈА 2018.
1	511	Трошкови осталог материјала (режијског)	386,920.63	470,000.00	121.47%
2	512	Трошкови горива и енергије	611,526.15	640,000.00	104.66%
3	514	Трошкови једнократног отписа инвентара	152,050.25	50,000.00	32.88%
4	520	Трошкови зарада и накнада зарада	14,460,077.50	15,451,667.00	106.86%
5	521	Трошкови доприн.на зараде и накн.зарада	2,636,586.66	2,816,175.00	106.81%
6	522	Трошкови накнада по уговору о делу	2,639,149.02	9,370,000.00	355.04%
7	529	Остали лични расходи и накнаде	1,867,633.46	2,221,633.00	118.95%
8	531	Трошкови транспортних услуга	1,232,210.42	1,300,000.00	105.50%
9	532	Трошкови услуга одржавања	78,239.56	80,000.00	102.25%
10	533	Трошкови закупнина	21,420.00	110,000.00	513.54%
11	535	Трошкови рекламе и пропаганде	110,644.00	870,000.00	786.31%
12	537	Трошкови развоја	619,794.29	2,843,200.00	458.73%
13	539	Трошкови осталих услуга	708,476.90	220,000.00	31.05%
14	540	Трошкови амортизације	1,981,191.25	1,981,191.25	100.00%
15	550	Трошкови непроизводних услуга	1,787,797.03	2,670,000.00	149.35%
16	551	Трошкови репрезентације	155,153.45	854,000.00	550.42%
17	552	Трошкови премија осигурања	0.00	20,000.00	
18	553	Трошкови платног промета	90,792.70	91,000.00	100.23%
19	554	Трошкови чланарина	303,549.55	360,000.00	118.60%
20	555	Трошкови пореза	317,059.36	320,000.00	100.93%
21	559	Остали нематеријални трошкови	900.00	300,000.00	33333.33 %
22	562	Расходи камата	5,944.91	6,000.00	100.93%
23	579	Остали непоменути расходи	12,000.00	0.00	0.00%
		Укупно:	30,179,117.09	43,051,666.25	143%

ПРИХОДИ

Р.Б.	КОНТО	ОПИС	РЕАЛИЗАЦИЈА 2018	ПЛАН ЗА 2019	%
1	630	Приходи од чланарина	28,913,927.58	39,785,300.00	137.60%
2	6520	Приходи од уписнина	1,309,000.00	1,309,000.00	100.00%
3	6521	Приходи од лиценци	3,550,250.00	3,113,000.00	131.98%
4	6523	Приходи од издавања увер.потврд.	37,885.00	50,000.00	101.40%
5	661	Приходи од камата	1,923,072.04	1,950,000.00	107.40%
		Укупно:	35,734,134.62	46,257,300.00	129.45%

УКУПНО приход-расход је 3,205,633.75 динара

НАПОМЕНА 1. Укупно средства којима располаже Фармацеутска Комора Србије на дан 31.12.2018. године износе 16.460.569,55 **динара**.

НАПОМЕНА 2. У 2019. години очекујемо наплату потраживања за неплаћене чланарине за 2016, 2017 и 2018. годину које износе 16,866,000.00 динара, и то најмање 30% из 2016., 50% из 2017. И 50% из 2018. што исказано у дин. Износи укупно 7,719,300.00.

НАПОМЕНА 3. Из оствареног прихода од чланарине и уписнине за 2018.г биће издвојена вредност од 3% од истих у Фонд узајамне помоћи у износу од 906.687,83.

НАПОМЕНА 4. Планирана средства у циљу спровођења пројекта унапређења фармацеутске праксе у апотекама износе 4.392.058,00 динара и приказани су у плану расхода и биће делом покривена од стране донатора, а делом из ненаплаћених чланарина из претходних година.

Образложење плана прихода

Приходи од чланарине планирани су са претпоставком да ће у 2019. години бити 100% наплата чланарина за 7114 чланова и 53 добровољна члана, у складу са списком чланова у моменту прављења извештаја као и најмање 30% ненаплаћених чланарина из 2016. и по 50% ненаплаћених чланарина из 2017. И 2018. године

Приходи од уписнине планирани су у износу наплаћених прихода од уписнине у 2018. години.

Приходи од лиценци су планирани да буду за издавање први пут лиценце за 400 чланова и обнове лиценце за 313 чланова.

Приходи од потврда се односе на издавање извода, уверења и потврда из евиденције чланова коморе.

Образложење плана расхода

Расходи за пословну 2019 годину планирани су на основу расхода 2018. године и плана активности за 2019. годину.

1.511. Трошкови осталог материјала (режијског)

- утрошен канцеларијски материјал;

- утрошен материјал за текуће одржавање основних средстава
- додатно набавка фасцикли за лиценце које су потрошене

2.512. Трошкови горива и енергије увећано за 5% због могуће промене цена:

- утрошени нафтни деривати
- утрошена топлотна енергија
- утрошена електрична енергија
- утрошени гас.

3.514. Трошкови једнократног отписа инвентара

- набавка ситног инвентара вредности до 5.000,00 динара.

4.520. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) увећано за 1% у односу на 2018. Што је предвиђено за стимулације:

- нето зараде и накнаде зарада
- порез на зараде и накнаде зарада на терет запослених
- доприноси на зараде и накнаде зарада на терет запослених

5.521. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца. Увећано у складу са 4.520

6.522. Трошкови накнада по уговору о делу

- нето накнада
- порез и доприноси на накнаду

У оквиру конта су унети: надокнаде за председнике огранака коморе, ауторе ВШО, апотекарске праксе, за чланове органа коморе, предаваче за три КМЕ које организује комора, аутор фецебоока, комисија за лиценцне испите, радна група за акредитацију, пт активности.

7.529. Остали лични расходи и накнаде

- накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла
- накнаде трошкова запосленима на службеном путу –пут смештај и дневнице за одлазак на конгрес у окружењу
- накнаде трошкова физичким лицима, која нису запослена код ФКС
- награде, солидарне помоћи и друга давања запосленима која се не сматрају зарадом

8.531. Трошкови транспортних услуга су

- трошкови превоза
- трошкови интернет услуга
- трошкови ПТТ услуга
- трошкови такси и рент-а-цар услуга.

На нивоу из 2018. године, увећани за потенцијални раст цена од 5%.

9.532. Трошкови услуга одржавања су у складу са 2018.годином:

- трошкови услуга текућег одржавања основних средстава

10.533. Трошкови закупнина

- закупнина пословног простора
- закупнина опреме.

У плану је закуп штанда на пролећном и јесењем Фестивалу здравља.

11.535. Трошкови рекламе и пропаганда

- трошкови огласа у новинама, часописима, на радију, телевизији, на интернету и

у осталим писаним и електронским медијима

- трошкови за проспекте
- трошкови постављања и одржавања рекламних паноа на јавним местима
- трошкови издавања публикација (у папирном и електронском облику) које се дају бесплатно

- остали трошкови за рекламу и пропаганду.

Додатно су укључени: реклама у виду блокова, оловки и торби за едукације, огласи на facebook-у, средства за исплату новчаних награда Стеван Шукљевић и за Светски дан фармацеута.

12.537. Трошкови развоја

- трошкови израде монографије ФКС
- трошкови израде дизајна постера
- трошкови графичке припреме билтена Апотекарска пракса
- остали трошкови пројекти

Овај конто подразумева израду штампаног материјала: бојанка за предшколску децу, скрипте за едукације, прелом и штампа Апотекарске праксе, кетеринг и закуп простора за едукације.

13.539. Трошкови осталих услуга

- трошкови комуналних услуга
- трошкови услуга заштите на раду
- трошкови накнада за коришћење ауто-пута, паркинга и сл.

Износ је мањи од износа у 2018., јер су већ направљене ИД картице за чланове и неће бити нове набавке.

14.540. Трошкови амортизације

- трошкови амортизације грађевинских објеката, опреме и инвентара.

Сада су приказани у плану, али не утичу на умањење средстава.

15.550. Трошкови непроизводних услуга

- трошкови адвокатских услуга – за целу годину предвиђени
- трошкови рачуноводствених услуга
- трошкови за услуге дератизације и дезинсекције
- трошкови стручног усавршавања запослених (курсеви, семинари, симпозијуми, саветовања и сл.)
- софтвер, лиценце и сличне накнаде за права интелектуалне својине које не испуњавају услове да се воде као нематеријална улагања –редовно одржавање софтвера, уношење пакета БШО он лине
- услуге за измене које се врше на постојећим програмима за рачунаре – унапређење постојеће апликације за рад, увођење новог сајта
- услуге чишћења просторија
- остале непроизводне услуге –медиа извештаји о здравству и фармацији

16.551. Трошкови репрезентације

- трошкови репрезентације у сопственим пословним просторијама
- трошкови угоститељских услуга (храна и пице)
- трошкови преноћишта и исхране пословних партнера –додато за предаваче на едукацијама и друге коморе
- трошкови за поклоне
- остали трошкови репрезентације.

17.552. Трошкови премија осигурања -први пут осигуравамо пословне просторе и стакла:

- премије осигурања некретнина и опреме
- остале премије осигурања

18.553. Трошкови платног промета у складу са 2018.

19.554. Трошкови чланарина

- чланарине међународне, савезима, асоцијацијама и другим организацијама у иностранству
- чланарине пословним удружењима, савезима асоцијацијама и другим организацијама у земљи
- остале чланарине.

Плаћамо чланарине за PGEU, EАНP, Асоцијацију комора југоисточне Европе

20.555. Трошкови пореза у складу са прошлом годином

- порез на имовину
- накнада за заштиту и унапређење животне средине
- остали непоменути порези који терете трошкове.

21.559. Остали нематеријални трошкови

- трошкови огласа у штампи и другим медијима (осим за рекламу и пропаганду)
- таксе (административне, судске, регистрационе, локалне и др.)
- трошкови претплате на часописе и стручне публикације – електронска издања Службеног гласника и Параграфа.
- остали нематеријални трошкови

22.562. Расходи камата –према претходној години

23.579. Остали непоменути расходи

- расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и спортске намене, као и за заштиту човекове средине
- остали непоменути расходи

Расподела средстава за Огранке Коморе вршиће се у складу са потребама огранака, а пропорционално према броју уписаних чланова на Огранку.

Директор одлуком може извршити преусмеравање средстава на планираним позицијама тако да одобрена средстава на име одређеног расхода у износу до 10% вредности може умањити на тој позицији и пренети на другу позицију расхода из овог финансијског плана.

Наредбодавац за извршење финансијског плана је директор Коморе.

Овај финансијски план се примењује даном усвајања од стране Скупштине Коморе.

**СКУПШТИНА
ФАРМАЦЕУТСКЕ КОМОРЕ СРБИЈЕ У БЕОГРАДУ**

ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ КОМОРЕ
Славица Милутиновић, дипл. фарм.