



КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ – ДЕДИЋЕ“
Београд, Хероја Милана Тепића 1
Датум: 16. август 2018. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
КЛИНИЧКИ БОЛНИЧКИ ЦЕНТАР
„ДР ДРАГИША МИШОВИЋ – ДЕДИЋЕ“
Број 01-9514/1
Датум 24.08. 18 год
БЕОГРАД

УПРАВНОМ ОДБОРУ КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЋЕ“

ДИРЕКТОРУ КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЋЕ“

Предмет: Образложење Предлога другог ребаланса Финансијског плана за 2018. годину

У складу са чланом 47. Закона о буџетском систему Републике Србије, овим ребалансом се врши уравниотежење буџета КБЦ „Др Драгиша Мишовић-Дедић“ за 2018. годину. Уравниотежење буџета се спроводи у циљу:

1. Усаглашавања планираних прихода из буџета Републике и планираних расхода и издатака средствима примљеним из буџета Републике:

Планирани приходи из буџета Републике (економска класификација 791100) износе 32.195 хиљада динара, од чега почетно стање средстава износи 1.051 хиљада динара, а одобрена средства за 2018. годину износе 31.144 хиљаде динара (Табела 1).

Табела 1: Преглед одобрених средстава од стране Министарства здравља

| Назив документа | Број документа | Датум | Наш број док. | Датум | Износ у 000 дин |
|-----------------|--------------------------|----------------|---------------|-------------|-----------------|
| Обавештење | 401-00-400/1-8/2018-13 | 02. март 2018 | 01-2524 | 08.03.2018. | 25,000 |
| Обавештење | 401-00-400/4-38/2018-13 | 03. април 2018 | 01-4159 | 17.04.2018. | 5,000 |
| Обавештење | 401-00-400/9-55/2018-13 | 21. јун 2018 | 01-7306 | 04.07.2018. | 144 |
| Обавештење | 401-00-400/13-43/2018-13 | 30. јул 2018 | 01-8977 | 15.08.2018. | 1,000 |

Укупно 31.144

У складу са наменама одобрених средстава из буџета Републике, планирани су следећи издаци:

- На економској класификацији 511300 – Капитално одржавање зграда и објеката у износу од 7.195 хиљада динара (кречење просторија и санација мокрих чворова складу са одређеним средствима за 2018. годину у износу од 6.144 хиљада

динара и 1.051 хиљада динара за припадајући ПДВ на радове извршене у 2017. години, који је доспео у 2018. години).

- На економској класификацији 513100 – Остале некретнине и опрема у износу од 25.000 динара (санација хидрантске мреже у кругу „Б" и ПП централе у кругу „Б").

2. Усаглашавања планираних прихода од Републичког фонда за здравствено осигурање и планираних наменских расхода средствима фонда у складу са Правилником о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2018. годину („Службени гласник Р.С.“ бр. 38/18), Предрачуном средстава за здравствене установе примарног, секундарног и терцијарног нивоа здравствене заштите који је саставни део предметног Правилника и потписаним Уговором о измени и допуни уговора пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2018. годину број 01-450-46/18-5-2 од 15.јуна.2018. године (наш број: 01-5872/1 од 05.06.2018. године). За пружање здравствених услуга из уговора, нашој Установи је утврђена накнада према члану 15 Уговора у укупном износу од 1.941.995.000 динара, што је за 21.714 хиљада динара више у односу на претходни уговор (за санитарски и остали медицински потрошни материјал и стентове). Накнада обухвата средства за:

| | |
|---|-----------------------------|
| 1. Плате = | 1.018.955.000 динара |
| 2. Превоз = | 41.875.000 динара |
| 3. Лекове = | 140.064.000 динара |
| 3.1. Лекове у здравственој установи = | 114.692.000 динара |
| 3.2. Цитостатике са листе лекова = | 10.238.000 динара |
| 3.3. Лекове са „Ц“ Листе по тендеру РФЗО = | 15.134.000 динара |
| 4. Крв и лабилни продукти од крви = | 6.193.000 динара |
| 5. Санитарски и медицински потрошни материјал = | 291.055.000 динара |
| 5.1. Санитарски и медицински потрошни материјал који се набавља у поступку централизоване јавне набавке = | 848.010 динара |
| 5.2. Санитарски и медицински потрошни материјал који набавља Здравствена установа = | 290.206.990 динара |
| 6. Уградни материјал = | 27.799.000 динара |
| 6.1. Стентови = | 10.019.000 динара |
| 6.2 Остали уградни материјал = | 17.780.000 динара |
| 7. Материјал за дијализу и лекове за дијализу = | 57.872.000 динара |
| 8. Исхрану болесника = | 52.799.000 динара |
| 9. Остале индиректне тошкове = | 305.383.000 динара |
| 9.1. Енергенти = | 84.124.000 динара |
| 9.2. Материјални трошкови и остали трошкови = | 221.259.000 динара |
| Фиксни износ 5% од средстава из подтачке 9.2 (члан 17. став 6. Правилника) = | 11.063.000 динара |
| УКУПНО (од 1 до 9) | 1.941.995.000 динара |
| Партиципација | - 1.675.000 динара |
| Укупна накнада по предрачуну за 2018. годину | 1.940.320.000 динара |

3. Утврђивања планираних прихода по основу пренетих неутрошених средстава на подрачунима Установе са стањем на дан 31.12.2017. године и планирања расхода и издатака који ће се финансирати тим средствима у укупном износу од 91.110 хиљада динара (Табела 2).

Табела 2: Почетно стање средстава по структури, наменама и извору средстава

| П.С. Средства НА ДАН 01.01.2018. (31.12.2017.) | Износ у 000 дин |
|--|-----------------|
| Плате | |
| Превоз | 499 |
| Крв и лабилни продукти од крви | 16 |
| Цитостатици са листе лекова | 1,365 |
| Остали уградни материјал | 5,941 |
| Лекови у ЗУ | 4,845 |
| Санитетски и медицински потр. Материјал | 3,585 |
| Лекови са „Ц“ листе по тендеру РФЗО | 1,504 |
| Материјал и лекови за дијализу | 10,724 |
| Исхрана болесника | 2,417 |
| Енергенти | 15,406 |
| Материјални трошкови и остали трошкови | 35,461 |
| Партиципација | 57 |
| Лекови ван листе лекова | 478 |
| Рачун боловања = 306.97 динара и депозит = 766.26 динара | 1 |
| УКУПНО СРЕДСТВА РФЗО на рачуну 62 | 82,299 |
| Средства на рачуну 51 (за МОТ) | 100 |
| УКУПНО П.С. СРЕДСТАВА РФЗО 01.01. | 82,399 |
| Средства Министарства здр. на рачуну 62 за ПДВ | 1,051 |
| Средства Министарства (сопствена) | 212 |
| Рачун донација | 965 |
| Сопствена средства - ДЕВИЗНИ РАЧ: | 5,887 |
| Сопствена ср. Рачун 44 | 596 |
| Укупно почетно стање средстава | 91,110 |

4. Планирања наменских прихода и расхода по основу дуга РФЗО по Коначном обрачуну за 2017. годину и то за следеће намене:

1. Плате = 43.293 хиљада динара
2. Лекови и ЗУ = 3.049 хиљада динара
3. Санитетски и медицински материјал = 12.917 хиљада динара
4. Лекови са „Ц“ Листе по тендеру РФЗО = 504 хиљада динара
5. Крв и лабилни продукти од крви = 1.125 хиљада динара
6. Остали уградни материјал = 219. динара
7. Лекови ван Листе лекова = 1.299 хиљада динара

Укупно дуг РФЗО по Коначном обрачуну за 2017. годину = 62.406 хиљада динара

5. Планирања наменских прихода и расхода по основу аванса наше Установе по Коначном обрачуну за 2017. годину и то за следеће намене:

1. Превоз = 49 хиљада динара
2. Енергенти = 3.457 хиљада динара
3. Исхрана болесника = 3.734 хиљада динара
4. Материјални трошкови и остали трошкови = 27.209 хиљада динара
5. Цитостатици са Листе лекова = 39 хиљада динара
6. Материјал и лекови за дијализу = 89 хиљада динара

Укупан аванс наше Установе по Коначном обрачуну за 2017. годину = 34.577 хиљада динара.

На дан 01.01.2018. године (31.12.2017. године), на подрачуну буџетских средстава наше Установе налазила су се средства за покриће исказаног аванса по свим

уговорним наменама са РФЗО, осим за исхрану болесника где је недостајало 1.317 хиљада динара. (из разлога што ранијих година РФЗО није одређивао довољна средства за покриће стварних трошкова исхране болесника). Недостајуће средства до висине аванса за ову уговорну намену су надокнађена преносом средстава са подрачуна сопствених средстава на подрачун буџетских средстава и исто је исказано у финансијском плану у оквиру расхода из осталих извора на групи конта 426800.

Планираним приходима и одговарајућим наменским расходима обухваћена су и потраживања од Републичког фонда за здравствено осигурање која нису призната Коначним обрачуном за 2016 годину (неусаглашени дуг РФЗО на основу међусобно потписаног записника), а за чије признавање се предузимају законом предвиђени кораци и то за:

1. Санитетски и медицински материјал = 19.314.276
 2. Лекови у ЗУ = 4.076.125 динара
- Укупно = 23.390.401 динара

На основу наведених података, методологија за утврђивање планираних прихода у колони ООСО је следећа:

- приходи од имовине која припада имаоцима полиса осигурања (конто 741400) исказани су у износу средстава рефундираних штета од осигуравајућег друштва у 2017. години = 12.000 хиљада динара
- Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу (трансфери од РФЗО, конто 781100) исказани су у износу од 2.016.615 хиљада динара (Табела 3).

Табела 3: Начин планирања прихода исказаних на конту 781100

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Уговорена средстава | 1,941,995 |
| отпремнине | 2,035 |
| јубиларне | 10.000 |
| погр. трошкови | 500 |
| лекови ван листе | 9.000 |
| дуг РФЗО по ко 2017 | 62.406 |
| неусаглашени дуг РФЗО по к.о. за 2016 | 23.390 |
| плате 3% децембар 2015 | 1,866 |
| | Укупно |
| | 2,051,192 |
| наш аванс по ко за 2017 | -34.577 |
| | Свега |
| | 2,016,615 |

Планирани приходи од РФЗО већи су од уговорених средстава за 74.620 хиљада динара. Ова разлика се састоји од:

1. Дуга РФЗО по међусобно потписаном коначном обрачуна за 2017. годину у износу од 62.406 хиљада динара, имајући у виду да ће РФЗО извршити пренос средстава по том основу.

2. Неусаглашеног дуга РФЗО по коначном обрачуна за 2016. годину у износу од 23.390 хиљада динара, имајући у виду да наша Установа очекује да ће РФЗО извршити пренос средстава за накнаду неспорних трошкова лечења осигураних лица.

3. Припадајућих средстава по члану 17 став 3 Правилника о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2017. годину (средства по Посебном колективном уговору за област здравства) у укупном износу од 12.535 хиљада динара, имајући у виду да РФЗО врши пренос средстава по том основу.

4. Средства које је РФЗО (на основу свог акта) пренео за исплату повећања плате за децембар 2015. године (повећање од 3%) у износу од 1.866 хиљада динара.

5. Обезбеђивање накнаде, поред накнаде утврђене предрачуном, за одређене врсте здравствених услуга - накнада за лекове који нису на Листи лекова (члан 51 Правилника о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2018. годину). По овом члану су планирани приходи у износу од 9.000 хиљада динара, имајући у виду да РФЗО врши пренос средстава по основу фактурисаних трошкова лекова ван Листе лекова.

6. Умањења уговорене накнаде за аванс који је исказан у коначном обрачуну за 2017. годину у износу од 34.577 хиљада динара, имајући у виду да РФЗО неће вршити преносе за намене код којих је утврђен аванс.

Сви планирани приходи који нису дефинисани Уговором о финансирању здравствене заштите за 2018. годину, предвиђени су Финансијским планом за 2018. годину због билансне равнотеже са расходима и обавезе да се средствима које Републички фонд за здравствено осигурање преноси, а која нису обухваћена уговором за 2018. годину, извршавају одговарајући расходи. У складу са инструкцијама РФЗО, расходи који нису садржани у финансијском плану не могу се исказати у извештају о извршењу буџета – Образац 5ГО.

Осим наведених, у Финансијском плану наше Установе за 2018. годину, у оквиру прихода који су исказани у колони ООСО исказано је и почетно стање средстава у износу од 82.399 хиљада динара (како је исказано и у Обрасцу К9 Извештаја о извршењу буџета за 2017. годину).

Предложеним 2. ребалансом Финансијског плана, планирани укупни приходи и примања износе 2.105.909 хиљада динара и то по изворима средстава како је приказано у Табели 4, колона 3. Предложеним ребалансом се, у односу на 1. ребаланс, умањују планирани приходи и примања за 2.832.418 хиљада динара укупно (Табела 4, колона 4).

Табела 4: Приходи и примања

| ИЗВОР СРЕДСТАВА | 1. РЕБАЛАНС | 2. РЕБАЛАНС | РАЗЛИКА |
|---------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 = 3 - 2 |
| Из буџета Републике | 2,876,940 | 31,144 | (2,845,796) |
| ООСО | 2,007,537 | 2,028,615 | 21,078 |
| Донације | 450 | 450 | - |
| Из осталих извора | 53,400 | 45,700 | (7,700) |
| Укупно | 4,938,327 | 2,105,909 | (2,832,418) |

Планирани укупни расходи и издаци износе 2.197.019. хиљада динара, по изворима средстава како је приказано у Табели 5, колона 3., са урачунатим почетним стањем средстава.

Табела 5: Планирани приходи и примања и расходи и издаци по изворима средстава

| ИЗВОР СРЕДСТАВА | 1. РЕБАЛАНС | 2. РЕБАЛАНС | РАЗЛИКА |
|---------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 = 3 - 2 |
| Из буџета Републике | 2,877,991 | 32,195 | (2,845,796) |
| ООСО | 2,089,936 | 2,111,014 | 21,078 |
| Донације | 1,415 | 1,415 | - |
| Из осталих извора | 60,095 | 52,395 | (7,700) |
| Укупно | 5,029,437 | 2,197,019 | (2,832,418) |

Планирани расходи средствима ООСО складу су са наменама и у износима уговорених средстава са РФЗО за 2018. годину и у складу са планираним горенаведеним приходима. Расходи за материјалне трошкове и остале трошкове планирани су у складу са Пилогом 7 Правилника о уговарању за 2018. годину, као и у складу са чланом 17 став 6 Правилника о уговарању за 2018. годину. Расходи за ову намену обухватају и планиране расходе који ће се финансирати средствима од наплаћене штете од осигурања.

У колони ООСО, планирани су следећи расходи:

- **Расходи за запослене** у износу од 1.121.075 хиљада динара, од чега за плате 902.442 хиљада динара бруто, за социјалне доприносе на терет послодавца 161.673 хиљада динара, за отпремнине и помоћи 2.535 хиљада динара, за накнаду трошкова за запослене 42.325 хиљада динара и за јубиларне награде 12.100 хиљада динара;

- **Коришћење услуга и роба** у износу од 989.839 хиљада динара, од чега за сталне трошкове 133.053 хиљада динара, за услуге по уговору 55.330 хиљада динара, за специјализоване услуге 4.100 хиљада динара, за текуће поправке и одржавање 74.000 хиљада динара, за материјал 723.356 хиљада динара и за остале расходе 100 хиљада динара.

Планирани приходи и примања из осталих извора износе укупно 52.395 хиљада динара, од чега износ од 6.695 хиљада динара потиче од пренетих средстава из 2017. године (почетно стање средстава из осталих извора на дан 01.01.2018. године), а износ од 45.700 хиљада динара је планиран од прихода и примања у 2018. години и то:

- Приходи у износу од 45.000 хиљада динара исказани на економској класификацији 742300 - Споредне продаје добара и слуга које врше државне нетржишне јединице

- Приходи у износу 650 хиљада динара исказани на економској класификацији 745100 – Мешовити и неодређени приходи и

- Примања у износу од 50 хиљада динара исказани на економској класификацији 811100 – Примања од продаје непокретности.

Расходи и издаци из осталих извора износе 52.395 хиљада динара укупно, од чега се на планиране текуће расходе односи 37.895 хиљада динара, а на издатке за нефинансијску имовину 14.500 хиљада динара. Текући расходи планирани из осталих извора састоје се из расхода за запослене у износу од 2.481 хиљада динара, расхода за коришћење услуга и роба у износу од 23.714 хиљада динара, расхода амортизације у износу од 5.500 хиљада динара, расхода за отплату камата у износу од 3.000 динара и осталих расхода у износу од 3.200 хиљада динара.

Приликом израде предлога ребаланса руководили смо се и следећим критеријумима:

- Оствареним приходима и примањима и извршеним расходима и издацима у 2017. години,

- Оствареним приходима и примањима и извршеним расходима и издацима у периоду 01.01.-30.06..2018. године,

- Пројекцијом расхода и издатака за 2018. годину, узимајући у обзир и процену висине познатих расхода за материјалне трошкове и остале трошкове.

У табели 6 приказана је разлика између 2. ребаланса Финансијског плана за 2018. годину и 1. ребаланса. Финансијског плана за 2018. годину.

Табела 6: Разлике између 2. и 1. Ребаланса Финансијског плана за 2018. годину
I. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

| Ознака ОП | Број конта | Опис | Износ планираних прихода и примања | | | | |
|-----------|------------|---|------------------------------------|--------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| | | | Приходи и примања из буџета | | | | Укупно (од 4 до 8) |
| | | | Републике | ООС О | Из донација и помоћи | Из осталих извора | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 5001 | | ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106) | -2,845,796 | 21,078 | | -7,700 | -2,832,418 |
| 5002 | 700000 | ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103) | -2,845,796 | 21,078 | | -7,400 | -2,832,118 |
| 5057 | 730000 | ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (5058 + 5061 + 5066) | -2,741,105 | | | | -2,741,105 |
| 5066 | 733000 | ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (5067 + 5068) | -2,741,105 | | | | -2,741,105 |
| 5068 | 733200 | Капитални трансфери од других нивоа власти | -2,741,105 | | | | -2,741,105 |
| 5069 | 740000 | ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092) | | | | -7,400 | -7,400 |
| 5077 | 742000 | ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081) | | | | -7,400 | -7,400 |
| 5080 | 742300 | Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице | | | | -7,400 | -7,400 |
| 5094 | 770000 | МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097) | | -636 | | | -636 |
| 5097 | 772000 | МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098) | | -636 | | | -636 |
| 5098 | 772100 | Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године | | -636 | | | -636 |
| 5099 | 780000 | ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100) | | 21,714 | | | 21,714 |
| 5100 | 781000 | ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102) | | 21,714 | | | 21,714 |
| 5101 | 781100 | Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу | | 21,714 | | | 21,714 |
| 5103 | 790000 | ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104) | -104,691 | | | | -104,691 |
| 5104 | 791000 | ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105) | -104,691 | | | | -104,691 |
| 5105 | 791100 | Приходи из буџета | -104,691 | | | | -104,691 |
| 5106 | 800000 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124) | | | | -300 | -300 |
| 5107 | 810000 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5108 + 5110 + 5112) | | | | -300 | -300 |
| 5110 | 812000 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ПОКРЕТНЕ ИМОВИНЕ (5111) | | | | -200 | -200 |

| | | | | | | | | |
|------|--------|---|------------|--------|--|--|--------|------------|
| 5111 | 812100 | Примања од продаје покретне имовине | | | | | -200 | -200 |
| 5112 | 813000 | ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5113) | | | | | -100 | -100 |
| 5113 | 813100 | Примања од продаје осталих основних средстава | | | | | -100 | -100 |
| 5171 | | 1 УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131) | -2,845,796 | 21,078 | | | -7,700 | -2,832,418 |
| | | 2 ПОЧЕТНО СТАЊЕ СРЕДСТАВА НА ПОДРАЧУНИМА НА ДАН 01.01. | | | | | | |
| | | 3 = 1 + 2 УКУПНО РАСПОЛОЖИВА СРЕДСТВА | -2,845,796 | 21,078 | | | -7,700 | -2,832,418 |

II. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

| Ознака ОП | Број конта | Опис | Износ планираних прихода и примања | | | | | |
|-----------|------------|--|------------------------------------|--------|----------------------|-------------------|--------------------|------------|
| | | | Приходи и примања из буџета | | | | Укупно (од 4 до 8) | |
| | | | Републике | ООСО | Из донација и помоћи | Из осталих извора | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 5172 | | ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341) | -2,845,796 | 21,078 | | | -7,700 | -2,832,418 |
| 5173 | 400000 | ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324) | -162,835 | 21,078 | | | -15,100 | -156,857 |
| 5174 | 410000 | РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194) | -15,000 | -636 | | | -3,500 | -19,136 |
| 5183 | 414000 | СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187) | -15,000 | -636 | | | | -15,636 |
| 5184 | 414100 | Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова | | -636 | | | | -636 |
| 5186 | 414300 | Отпремнине и помоћи | -15,000 | | | | | -15,000 |
| 5190 | 416000 | НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191) | | | | | -3,500 | -3,500 |
| 5191 | 416100 | Награде запосленима и остали посебни расходи | | | | | -3,500 | -3,500 |
| 5196 | 420000 | КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231) | -147,835 | 21,764 | | | -3,350 | -129,421 |
| 5197 | 421000 | СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204) | | 7,070 | | | 500 | 7,570 |
| 5199 | 421200 | Енергетске услуге | | | | | 500 | 500 |
| 5200 | 421300 | Комуналне услуге | | 7,070 | | | | 7,070 |
| 5201 | 421400 | Услуге комуникација | | -1,000 | | | | -1,000 |
| 5202 | 421500 | Трошкови осигурања | | 1,000 | | | | 1,000 |
| 5205 | 422000 | ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210) | | -3 | | | 500 | 497 |

| | | | | | | | |
|------|--------|---|----------------|----------------|------------|---------------|-----------------|
| 5206 | 422100 | Трошкови службених путовања у земљи | | | | | |
| 5207 | 422200 | Трошкови службених путовања у иностранство | | | | 500 | 500 |
| 5208 | 422300 | Трошкови путовања у оквиру редовног рада | | | -3 | | -3 |
| 5211 | 423000 | УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219) | -3,150 | 2,000 | | -1,111 | -2,261 |
| 5213 | 423200 | Компјутерске услуге | | | 5,000 | | 5,000 |
| 5214 | 423300 | Услуге образовања и усавршавања запослених | | | -2,700 | | -2,700 |
| 5215 | 423400 | Услуге информисања | | | -130 | | -130 |
| 5216 | 423500 | Стручне услуге | | | | -1,200 | -1,200 |
| 5217 | 423600 | Услуге за домаћинство и угоститељство | -2,000 | 200 | | | -1,800 |
| 5219 | 423900 | Остале опште услуге | -1,150 | -370 | | 89 | -1,431 |
| 5220 | 424000 | СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227) | -650 | -430 | | | -1,080 |
| 5223 | 424300 | Медицинске услуге | | | 270 | | 270 |
| 5227 | 424900 | Остале специјализоване услуге | -650 | -700 | | | -1,350 |
| 5228 | 425000 | ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230) | -79,375 | -21,831 | | -3,938 | -105,144 |
| 5229 | 425100 | Текуће поправке и одржавање зграда и објеката | -20,420 | -10,181 | | -1,400 | -32,001 |
| 5230 | 425200 | Текуће поправке и одржавање опреме | -58,955 | -11,650 | | -2,538 | -73,143 |
| 5231 | 426000 | МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240) | -64,660 | 34,958 | | 699 | -29,003 |
| 5232 | 426100 | Административни материјал | -30,240 | -11,184 | | | -41,424 |
| 5234 | 426300 | Материјали за образовање и усавршавање запослених | | | -60 | | -60 |
| 5235 | 426400 | Материјали за саобраћај | | | 230 | | 230 |
| 5236 | 426500 | Материјали за очување животне средине и науку | -4,000 | -220 | | | -4,220 |
| 5238 | 426700 | Медицински и лабораторијски материјали | | | 32,214 | -551 | 31,663 |
| 5239 | 426800 | Материјали за одржавање хигијене и угоститељство | -8,120 | 7,400 | | | -720 |
| 5240 | 426900 | Материјали за посебне намене | -22,300 | 6,578 | | 1,250 | -14,472 |
| 5256 | 440000 | ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276) | | | | -350 | -350 |
| 5257 | 441000 | ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 5258 до 5266) | | | | 500 | 500 |
| 5259 | 441200 | Отплата камата осталим нивоима власти | | | | -500 | -500 |
| 5262 | 441500 | Отплата камата осталим домаћим кредиторима | | | | 1,000 | 1,000 |
| 5276 | 444000 | ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279) | | | | -850 | -850 |
| 5277 | 444100 | Негативне курсне разлике | | | | -850 | -850 |
| 5324 | 480000 | ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339) | | | -50 | -7,900 | -7,950 |
| 5328 | 482000 | ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 5329 до 5331) | | | -50 | -4,400 | -4,450 |

| | | | | | | | | |
|-------------|---------------|---|------------|--------|-----|--|---------------|-------------------|
| 5329 | 482100 | Остали порези | | | -50 | | -4,550 | -4,600 |
| 5330 | 482200 | Обавезне таксе | | | | | 150 | 150 |
| 5332 | 483000 | НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333) | | | | | -3,500 | -3,500 |
| 5333 | 483100 | Новчане казне и пенали по решењу судова | | | | | -3,500 | -3,500 |
| 5341 | 500000 | ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384) | | | | | 7,400 | -2,675,561 |
| | | | -2,682,961 | | | | | |
| 5342 | 510000 | ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362) | | | | | 7,400 | -2,675,561 |
| | | | -2,682,961 | | | | | |
| 5343 | 511000 | ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347) | | | | | | |
| | | | -763,056 | | | | | -763,056 |
| 5345 | 511200 | Изградња зграда и објеката | | | | | | |
| | | | -37,200 | | | | | -37,200 |
| 5346 | 511300 | Капитално одрживање зграда и објеката | | | | | | |
| | | | -691,776 | | | | | -691,776 |
| 5347 | 511400 | Пројектно планирање | | | | | | |
| | | | -34,080 | | | | | -34,080 |
| 5348 | 512000 | МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357) | | | | | 7,200 | -1,927,705 |
| | | | -1,934,905 | | | | | |
| 5350 | 512200 | Административна опрема | | | | | 7,200 | -88,152 |
| | | | -95,352 | | | | | |
| 5353 | 512500 | Медицинска и лабораторијска опрема | | | | | | |
| | | | -1,839,553 | | | | | -1,839,553 |
| 5358 | 513000 | ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359) | | | | | | 15,000 |
| | | | 15,000 | | | | | |
| 5359 | 513100 | Остале некретнине и опрема | | | | | | |
| | | | 15,000 | | | | | 15,000 |
| 5362 | 515000 | НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363) | | | | | 200 | 200 |
| | | | | | | | | |
| 5363 | 515100 | Нематеријална имовина | | | | | 200 | 200 |
| | | | | | | | | |
| 5435 | | УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387) | | | | | -7,700 | -2,832,418 |
| | | | -2,845,796 | 21,078 | | | | |

Помоћник директора
за немедицинске послове

Радмила Аксентијевић
Радмила Аксентијевић

