



КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ – ДЕДИЊЕ“
Београд, Хероја Милана Тепића 1
Датум: 29. април 2022. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
КЛИНИЧКО БОЛНИЧКИ ЦЕНТАР
„ДР ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЊЕ“
4884/1-2022
Датум: 20.12.22 год
БЕОГРАД

УПРАВНОМ ОДБОРУ КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ ДЕДИЊЕ“
НАДЗОРНОМ ОДБОРУ КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ ДЕДИЊЕ“

Предмет: Дванаестомесечни извештај здравствених установа за 2021. годину -
Завршни рачун

У складу са одредбама члана 1. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања и буџетских фондова („Службени гласник РС“ бр: 18/15, 104/18, 151/20, 8/21, 41/21 и 130/21) и члана 2. Уредбе о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“ бр: 125/03, 12/06 и 27/20), здравствене установе чији је оснивач Република, односно локална власт са којима је Републички фонд за здравствено осигурање (у даљем тексту: Републички фонд) закључио уговор и установе са Списка корисника јавних средстава („Службени гласник РС“ бр. 160/20), као корисници јавних средстава Републичког фонда дужни су да по истеку 2021. године, поднесу завршни рачун за 2021. годину. На основу наведеног, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је обавезан да на прописаним обрасцима сачини и у прописаном року поднесе завршни рачун за 2021. годину. Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је предметну обавезу извршио и припремио, саставио и у прописаном року поднео Републичком фонду Завршни рачун за 2021. годину, у складу са Инструкцијом за израду завршног рачуна за 2021. годину, 03 број: 400-8/22 од 17.02.2022. године (у даљем тексту: Инструкција за израду завршног рачуна), коју је донео Републички фонд.

Инструкцијом за израду завршног рачуна је дефинисано да здравствене установе при изради завршног рачуна за 2021. годину примењују следеће прописе:

1. Закон о здравственом осигурању („Службени гласник РС“ бр. 25/2019);
2. Закон о здравственој заштити („Службени гласник РС“ бр. 25/2019);
3. Закон о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13 – исправка, 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 1038/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20 и 118/21);
4. Закон о облигационим односима („Службени лист СФРЈ“ бр. 29/78, 39/85, 45/89, - одлуке УСЈ, и 57/89, „Службени лист СРЈ“ бр. 31/93 и „Службени лист СЦГ“ бр. 1/03 – Уставна повеља и „Службени гласник РС“ бр. 18/20);

5. Закон о порезу на додату вредност („Службени гласник РС“ бр. 84/04, 86/04 – исправка, 61/05, 61/07, 93/12, 108/13, 6/14 – усклађени дин. изн., 68/14 – др.закон, 142/14, 5/15 - усклађени дин. изн., 83/15, 5/16 - усклађени дин. изн., 108/16, 7/17 - усклађени дин. изн., 113/17, 13/18 - усклађени дин. изн., 30/18, 4/19 - усклађени дин. изн., 72/2019, 8/20 – усклађен дин. изн. и 153/20);
6. Закон о порезу на имовину („Службени гласник РС“ бр. 26/01, 80/02 – др. закон, 135/04, 61/07, 5/09, 101/10, 24/11, 78/11, 57/12 – одлука УС, 47/13, 68/14 – др. закон, 95/18, 99/18 – одлука УС, 86/19, 144/20 и 118/21);
7. Закон о буџету РС за 2021. годину („Службени гласник РС“ бр. 149/20, 40/21 и 100/21);
8. Уредба о буџетском рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 125/03, 12/06 и 27/20);
9. Правилник о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС“ бр. 16/16, 49/16, 107/16, 16/17, 114/17, 20/18, 36/18, 93/18, 104/18, 14/19, 33/19, 68/19, 84/19, 151/20, 19/21, 66/21 и 130/21);
10. Правилник о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова („Службени гласник РС“ бр. 18/15, 104/18, 151/20, 8/21, 41/21 и 130/21);
11. Правилник о рачуноводству здравствене установе (КБЦ „Др Драгиша Мишовић – Дедиње“ примењује Правилник о рачуноводству број 10535/14 који је Управни одбор донео дана 26.10.2009. године);
12. Правилник о уговарању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања са даваоцима здравствених услуга за 2021. годину („Службени гласник РС“ бр. 161/20, 41/21, 87/21, 109/21 и 129/21) – у даљем тексту: правилник о уговарању;
13. Правилник о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације („Службени лист СРЈ“ бр. 17/97 и 24/00);
14. Инструкција о начину и поступку спровођења коначног обрачуна и усаглашавању рачуноводствених и других евиденција са даваоцима здравствених услуга за 2021. годину 03 број: 450-465/22 од 27.01.2022. године – у даљем тексту: Инструкција за коначни обрачун;
15. Инструкција о поступању здравствених установа у вези са преузетом медицинском и другом опремом од Републичког фонда за здравствено осигурање 01 број: 450-10816/20 од 30. децембра 2020. године;
16. Друга законска и подзаконска акта, као и сва општа акта од значаја за израду завршног рачуна за 2021. годину.

Начин припреме, састављања и подношења завршних рачуна организација обавезног социјалног осигурања и корисника средства организација обавезног социјалног осигурања из члана 2. Уредбе о буџетском рачуноводству (у даљем тексту: Уредба) прописан је одредбама Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава, корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова (у даљем тексту: Правилник). Здравствене установе као корисници средстава Републичког фонда своје завршне рачуне достављају филијали Републичког фонда са којом имају закључен уговор.

Чланом 5. Уредбе дефинисано је да се трансакције и остали догађаји евидентирају по готовинској основи.

Према члану 3. Правилника, финансијски извештаји састављају се и достављају на обрасцима:

1. Биланс стања – Образац 1,
2. Биланс прихода и расхода – Образац 2,
3. Извештај о капиталним издацима и примањима – Образац 3,
4. Извештај о новчаним токовима – Образац 4 и
5. Извештај о извршењу буџета – Образац 5.

Осим наведених образаца, финансијски извештаји садрже и извештаје за које нису прописани обрасци, већ се достављају у писаној форми и то:

1. Образложење одступања између одобрених средстава и извршења,
2. Извештај о коришћењу текуће и сталне буџетске резерве,
3. Извештај о гаранцијама датим у току фискалне године,
4. Извештај о примљеним донацијама и задужењу на домаћем и страном тржишту новца и капитала и извршеним отплатама дугова,
5. Извештај о реализацији укупних средстава буџета по корисницима, програмима, пројектима, функцијама, економским класификацијама и изворима на нивоу буџета Републике Србије.

У складу са Инструкцијом иа израду завршног рачуна за 2021. годину, поред извештаја утврђених Правилником, за потребе извештавања здравствене уставнове су дужне да доставе и следеће обрасце:

1. Стање неизмирених обавеза према добављачима на дан 31.12.2020. године – Образац 6,
2. Ненаплаћена потраживања здравствене установе на дан 31.12.2020. године – Образац 7,
3. Стање залиха на дан 31.12.2020. године – Образац 8,
4. Образац одступања од новчаног тока, – Образац К9,
5. Образац за партиципацију и рефундације – ОЗПР,
6. Образац БО – Исплаћена и рефундирана средства која се односе на накнаде које се евидентирају у оквиру групе 414100,
7. Образац ТР – Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу,
8. Образац КРВ 1-Трансфери Републичког фонда за крв и лабилне продукте од крви здравственим установама за осигурана лица Републичког фонда,
9. Образац КРВ 2а – Остварени приходи од здравствених установа из Плана мреже по основу продаје крви и лабилних продуката од крви за осигурана лица Републичког фонда,
10. Образац КРВ 2б – Извршени расходи из остварених прихода од профаје крви и лабилних продуката од крви,
11. Образац ДП – Директна плаћања,
12. Образац ВП – Коришћени нраспоређени вишак прихода и примања из ранијих година.

Поред образаца, здравствена установа доставља филијали и образложење за исказана одступања у завршном рачуну за 2021. годину и то посебно за евентуална ненеменска трошења средстава у 2021. години, а посебно за сва остала одступања са информацијом о року и начину исправљања неправилности. Рок за достављање завршних рачуна Републичком фонду је прописан одредбом члана 78. Закона о

буџетском систему и према календару за подношење финансијских извештаја то је 28. фебруар 2022. године. Републички фонд контролише, усаглашава податке из годишњих извештаја о извршењу прихода и примања, расхода и издатака корисника средстава који се налазе у његовој надлежности, консолидује податке и саставља Консолидовани годишњи извештај који доставља Управи за трезор до 30. априла 2022. године.

Послови који претходе изради завршног рачуна:

Инструкцијом за израду завршног рачуна је нормирано да је за састављање завршног рачуна неопходно извршити одговарајуће, благовремене и квалитетне припремне активности и то:

- спровођење коначног обрачуна припадајуће накнаде између Републичког фонда и здравствене установе и његово евидентирање у пословним књигама здравствених установа и филијала Републичког фонда;

- евидентирање свих рачуноводствених исправа које се односе на промет добара и услуга који је извршен у 2021. години, накнаде запосленима и лицима ван радног односа, односно свих пословних промена које треба да буду обухваћене завршним рачуном за 2021. годину;

- усклађивање евиденција и стања главне књиге са дневником и помоћних евиденција и књига са главном књигом;

- усаглашавање финансијских пласмана, потраживања и обавеза на дан састављања завршног рачуна, у складу са чланом 18 став 4 Уредбе о буџетском рачуноводству;

- усаглашавање података здравствених установа и Дирекције Републичког фонда за медицинску и лабораторијску опрему дату здравственим установама на коришћење;

- попис имовине и обавеза и усклађивање стања имовине и обавеза у књиговодственој евиденцији са стварним стањем утврђеним пописом на дан 31.12.2021. године;

- књижење под 31.12.2021. године којим се обезбеђује израда завршног рачуна по готовинској основи (свођење књиговодствене евиденције на готовинску основу);

- обрачун исправке вредности основних средстава применом стопа амортизације које су прописане Правилником о номенклатури нематеријалних улагања и основних средстава са стопама амортизације;

- обрачун и књижење пореза на додату вредност;

- извршити проверу да ли је ситан инвентар отписан 100% приликом стављања у употребу (односно евидентиран преко исправке вредности) сагласно Правилнику о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем;

- књижење обрачунате исправке вредности на терет капитала у складу са одредбама члана 22. Закона о буџету Републике Србије за 2021. годину. Обрачунате износе исправке спровести у помоћној евиденцији основних средстава за свако основно средство појединачно;

- књижење сразмерног дела исправке вредности – амортизација на терет расхода – конта категорије 430000 – Амортизација и употреба средстава за рад у складу са раније датим инструкцијама Републичког фонда, а на основу процентуалног учешћа остварених сопствених прихода у укупним приходима. Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“, у складу са интерним

актом којим је уредио ову материју, обрачунату сразмерну исправку вредности на терет расхода књижи до нивоа оствареног суфицита из осталих извора;

- у складу са чланом 4. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања став 3 тачка 1а, неискоришћена средства донација, хуманитарне помоћи и финансијске помоћи Европске уније у девизама која чине салдо девизних рачуна примаоца донације 31. децембра књиже се на одговарајућим субаналитичким контима у оквиру конта 121400 – Девизни рачун, уз одобрење одговарајућег субаналитичког конта 291100 – Разграничени приходи и примања и не утичу на резултат пословања текуће године, већ се исказују у финансијским извештајима у Обрасцу 1 и Обрасцу 4 (у складу са смерницама датим у Инструкцији за завршни рачун).

- у складу са Инструкцијом о начину и поступку спровођење коначног обрачуна и усаглашавању рачуноводствених и других евиденција са даваоцима здравствених услуга за 2021. годину, филијала Републичког фонда и здравствена установа податке о пренетим средствима која нису предмет коначног обрачуна усаглашавају записнички. По спроведеном усаглашавању, потребно је да здравствена установа достави књиго задужење на основу правног акта који је био основ за пренос средстава (Закључак Владе РС и друго). На основу испостављених књижних задужења спроводе се сагласна књижења у пословним књигама здравствене установе и филијале;

- спровести све неопходне контроле књижења извршених у 2021. години и обезбедити да евиденције буду у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем и Правилником о рачуноводству.

Правилником о уговарању и Инструкцијом за коначни обрачун, уређен је начин и поступак спровођења коначног обрачуна припадајуће накнаде даваоцима здравствених услуга за спровођење здравствене заштите за 2021. годину. У складу са Инструкцијом за израду завршног рачуна, уколико је утврђена накнада за рад изнад вредности извршених услуга исказаних у достављеним фактурама, за висину разлике здравствена установа испоставља књижно задужење којим се вредност извршених услуга исказаних у фактурама доводи на ниво признате накнаде у коначном обрачуна. Уколико је обрачуном утврђена накнада за рад нижа од вредности извршених услуга исказаних у достављеним фактурама, здравственој установи се оспорава фактурисана вредност изнад обрачуном признате накнаде за рад, а здравствена установа филијали доставља књижно одобрење по коме се спроводе сагласна књижења. На исти начин се поступа и код уговорених накнада код којих је призната накнада мања од вредности фактурисаних услуга или утрошака исказаних у фактурама. Коначним обрачуном се утврђује коначна накнада по закљученом уговору са здравственим установама за 2021. годину.

Начин спровођења коначног обрачуна припадајуће накнаде за намене код који се уговара и варијабилни део накнаде (енергенти, материјални трошкови и остали трошкови, лекови у зу и санитарски и медицински потрошни материјал) утврђен је Правилником о уговарању и то:

- накнаде за енергенте и материјалне трошкове и остале трошкове признају се највише у висини уговорених средстава за 2021. годину, с тим да се вредности обрачунских расхода исказаних у примљеним фактурама за 2021. годину, за осигурана лица Републичког фонда, умањују за износ средстава који је здравствена

установа распоредила за ове намене у оквиру оствареног варијабилног дела накнаде по основу ДСГ учинка и показатеља квалитета;

- накнаде за лекове у зу и санитарски и медицински потрошни материјал признају се у висини вредности утрошака исказаних у фактурама за 2021. годину, не већих од висине вредности стварних утрошака исказаних у материјалном књиговодству здравствене установе, умањених за износ средстава који је здравствена установа распоредила за ове намене у оквиру оствареног варијабилног дела накнаде по основу ДСГ учинка и показатеља квалитета, а највише до висине уговорених средстава за 2021. годину.

У Табели 1 приказане су вредности дела спроведеног коначног обрачуна припадајуће накнаде за 2021. годину, који се односи на намене по уговору, а који је клиничко-болничком центру „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ понуђен од стране Републичког фонда – филијале за град Београд и који је прихваћен и потписан од стране клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“.

Табела 1: Скраћени приказ спроведеног коначног обрачуна припадајуће накнаде по уговору за 2021. годину и ван уговора (у динарима)

НАМЕНЕ	Уговорена накнада по спроведеном умањењу за 2021. годину	Фактурисано умањено за партиципацију за 2021. годину	Обрачунски расход/утрошак из материјалног књиговодства у ЗУ умањен за фактурисану партиципацију	Пренета средства закључно са 31.12.2021. године	Призната накнада за 2021. годину	Дуг по обрачузу	Аванс по обрачузу
1. НАКНАДА ЗА РАД И ОСТАЛЕ ТРОШКОВЕ (1.1 - 1.5)	2.053.089.000	1.655.416.910	2.323.203.442	2.132.924.592	2.274.438.694	141.514.102	0
1.1 ПЛАТЕ	1.573.864.000		1.774.392.479	1.699.511.236	1.774.392.479	74.881.243	
1.2 ПРЕВОЗ	44.017.000		45.875.900	45.875.900	45.875.900		
1.3 ЕНЕРГЕНТИ	81.861.000		100.298.573	59.955.002	76.662.886	16.707.884	
1.4 ИСХРАНА БОЛЕСНИКА	37.430.000		42.431.655	34.310.833	42.431.655	8.120.822	
1.5 МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ (1.5.1 - 1.5.6)	315.917.000		360.204.835	293.271.620	335.075.773	41.804.153	0
1.5.1 МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ	315.917.000		333.646.687	272.742.250	308.517.625	35.775.375	
1.5.2 ФИНАНСИРАЊЕ ИНВАЛИДА			0	0	0	-	0
1.5.2 ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ			15.803.125	12.913.920	15.803.125	2.889.205	
1.5.3 ОТПРЕМНИНЕ			7.186.111	5.090.824	7.186.111	2.095.287	
1.5.4 СОЛИДАРЕН ПОМОЋИ			3.260.163	2.215.876	3.260.163	1.044.286	
1.5.5 ТРОШКОВИ ПОГРЕБНИХ УСЛУГА			308.749	308.749	308.749		
2. ЛЕКОВИ У ЗУ	329.532.000	351.206.324	362.132.198	260.311.001	298.522.462	38.211.461	
3 САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ МАТЕРИЈАЛ	341.690.000	366.730.303	372.204.860	241.458.049	320.008.337	78.550.288	
4. ЦИТОСТАТИЦИ СА ЛИСТЕ	4.118.000	1.909.497	1.758.760	1.938.034	1.758.760		179.274
5 ЛЕКОВИ СА Ц ЛИСТЕ ПО ТЕНДЕРУ РОЗО	53.773.000	88.967.798	89.906.118	59.498.313	88.967.798	29.469.485	
6. КРВ И ПРОДУКТИ ОД КРВИ	15.877.000	19.372.782	20.454.448	19.712.013	19.372.782		339.231

7. ДИЈАЛИЗНИ МАТЕРИЈАЛ И ЛЕКОВИ ЗА ДИЈАЛИЗУ (ОСИМ ЕПОЕТИНА)	21.298.000	23.747.470	25.206.870	15.434.270	23.747.470	8.313.199	
8. УТРАДНИ МАТЕРИЈАЛ (8.1 + 8.2)	25.856.000	21.774.247	21.136.641	28.964.098	21.136.641	992.851	8.820.307
8.1 СТЕНТОВИ	16.888.000	13.557.166	13.528.350	22.348.657	13.528.350		8.820.307
8.2 ОСТАЛИ УТРАДНИ МАТЕРИЈАЛ	8.968.000	8.217.081	7.608.291	6.615.441	7.608.291	992.851	
УКУПНО	2.845.233.000	2.529.125.331	3.216.003.338	2.760.240.371	3.047.952.944	297.051.386	9.338.813
ВАН УГОВОРЕНЕ НАКНАДЕ		54.281.613	54.556.485	26.221.498	54.281.613	28.060.115	
СВЕГА ЗА 2021.	2.845.233.000	2.583.406.944	3.270.559.823	2.786.461.869	3.102.234.557	325.111.501	9.338.813

Према подацима исказаним у Табели 1, дуг Републичког фонда по резултатима спроведног коначног обрачуна припадајуће накнаде за 2021. годину, износи укупно 325.111.501 динара, а клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је авансно примио средства у укупном износу од 9.338.813 динара.

У Табели 2 приказане су вредности спроведеног коначног обрачуна припадајуће накнаде за 2021. годину, за намене код који се уговара и номинални износ варијабилног дела накнаде, а који је клиничко-болничком центру „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ понуђен од стране Републичког фонда – филијале за град Београд и који је прихваћен и потписан од стране клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“.

Табела 2: *Скраћени приказ спроведеног коначног обрачуна припадајуће накнаде 2021. годину, за намене код којих се уговара варијабилни део накнаде (у динарима)*

УГОВОРНА НАМЕНА	Номинални износ накнаде	Износ средстава који је здравствена установа распоредила у оквиру оствареног ДСГ учинка и показатеља квалитета	Пренета средства за варијабилни део у која су укључена директна плаћања добављачима из варијабилног дела закључно са 31.12.2021. године	Призната накнада за варијабилни део за 2021. годину	Дуг по обрачуна за варијабилни део
1 ЕНЕРГЕНТИ	12.684.000	23.635.686	11.864.208	23.635.686	11.771.478
2 МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ	46.155.000	25.129.061	3.846.214	25.129.061	21.282.847
3 ЛЕКОВИ У ЗУ	41.095.000	52.683.862	30.410.112	52.683.862	22.273.750
4 САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ МАТЕРИЈАЛ	42.875.000	46.721.966	25.283.966	46.721.966	21.438.000
УКУПНО	142.809.000	148.170.575	71.404.500	148.170.575	76.766.075

Према подацима исказаним у Табели 2, дуг Републичког фонда по резултатима спроведеног коначног обрачуна припадајуће накнаде за 2021. годину за намене код којих се уговара варијабилни део накнаде, износи укупно 76.766.075 динара. Укупан дуг Републичког фонда по основу спроведеног коначног обрачуна припадајуће накнаде за 2021. годину износи 401.877.576 динара (325.111.501 + 76.766.075). Унапред примљена средства у 2021. години (аванс) износе укупно 9.338.813 динара и за предметне уговорне намене ће се у 2022. години умањивати преноси средстава у износима обрачунатих аванса.

У Табели 3 приказане су вредности за намене по уговору и износи књижних одобрења и књижних задужења које је клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ дужан да испостави Републичком фонду, у складу са Инструкцијом за израду завршног рачуна, а везано за спроведени коначни обрачун припадајуће накнаде за 2021. годину и одговарајућа прописана евидентирања у пословним књигама.

Табела 3. Преглед књижних одобрења и књижних задужења за испостављање Републичком фонду за намене по уговору које су предмет коначног обрачуна за 2021. годину (у динарима)

Врста документа	Износ у динарима
Књижно задужење за КПП 070 НАКНАДА ЗА РАД*	667.786.531,77
Књижно одобрење за КПП 073 ЦИТОСТАТИЦИ СА ЛИСТЕ	150.737,61
Књижно одобрење за КПП 082 СТЕНТОВИ	28.816,34
Књижно одобрење за КПП 084 ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ	608.789,55

* фактурисана вредност накнаде за рад није обрачунска категорија.

У Табели 4 приказани су подаци о створеним обавезама (обрачунским расходима) и утрошеним лековима и медицинским средствима за осигурана лица Републичког фонда, признате накнаде и разлике између признате накнаде и створених обавеза (обрачунских расхода) или утрошених лекова и медицинских средстава.

Табела 4: Разлике између признатих накнада по коначном обрачуну за 2021. годину и обрачунских расхода или утрошака из материјалног књиговодства (у динарима)

НАМЕНЕ	Уговорена накнада по спроведеном умањењу за 2021. годину	Фактурисано умањено за партиципацију за 2021. годину	Обрачунски расход/утрошак из материјалног књиговодства у ЗУ умањен за фактурисану партиципацију	Призната накнада за 2021. годину са признатим варијабилним делом	Разлика = није признат обрачунски расход/утрошак из материјалног књиговодства
0	1	2	3	4	5= 3 - 4
1. НАКНАДА ЗА РАДИ ОСТАЛЕ ТРОШКОВЕ (1.1 - 1.5)	2.053.089.000	1.655.416.910	2.323.203.442	2.323.203.441	0
1.1 ПЛАТЕ	1.573.864.000		1.774.392.479	1.774.392.479	0
1.2 ПРЕВОЗ	44.017.000		45.875.900	45.875.900	0
1.3 ЕНЕРГЕНТИ	81.861.000		100.298.573	100.298.573	0
1.4 ИСХРАНА БОЛЕСНИКА	37.430.000		42.431.655	42.431.655	0
1.5 МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ (1.5.1 - 1.5.6)	315.917.000		360.204.835	360.204.835	0
1.5.1 МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ	315.917.000		333.646.687	333.646.687	0
1.5.3 ЈУБИЛАРНЕ НАГРАДЕ			15.803.125	15.803.125	0
1.5.4 ОТПРЕМНИНЕ			7.186.111	7.186.111	0
1.5.5 СОЛИДАРЕН ПОМОВИ			3.260.163	3.260.163	0
1.5.6 ТРОШКОВИ ПОГРЕБНИХ УСЛУГА			308.749	308.749	0
2. ЛЕКОВИ У ЗУ	329.532.000	351.206.324	362.132.198	351.206.324	10.925.875
3 САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ МАТЕРИЈАЛ	341.690.000	366.730.303	372.204.860	366.730.303	5.474.557
4. ЦИТОСТАТИЦИ СА ЛИСТЕ	4.118.000	1.909.497	1.758.760	1.758.760	0
5 ЛЕКОВИ СА Ц ЛИСТЕ ПО ТЕНДЕРУ РФЗО	53.773.000	88.967.798	89.906.118	88.967.798	938.320
6. КРВ И ПРОДУКТИ ОД КРВИ	15.877.000	19.372.782	20.454.448	19.372.782	1.081.666

7. ДИЈАЛИЗНИ МАТЕРИЈАЛ И ЛЕКОВИ ЗА ДИЈАЛИЗУ (ОСИМ ЕПОЕТИНА)	21.298.000	23.747.470	25.206.870	23.747.470	1.459.400
8. УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ (8.1 + 8.2)	25.856.000	21.774.247	21.136.641	21.136.641	0
8.1 СТЕНТОВИ	16.888.000	13.557.166	13.528.350	13.528.350	-
8.2 ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ	8.968.000	8.217.081	7.608.291	7.608.291	-
УКУПНО	2.845.233.000	2.529.125.331	3.216.003.338	3.196.123.519	19.879.819
ВАН УГОВОРЕНЕ НАКНАДЕ (МЕД. КИСЕОНИК И ЛЕКОВИ ЗА ХЕМОФИЛИЈУ)		54.281.613	54.556.485	54.281.613	274.872
СВЕГА ЗА 2021.	2.845.233.000	2.583.406.944	3.270.559.823	3.250.405.132	20.154.691

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је највећим делом током 2021. године био у систему ковид болница, што подразумева организационо и кадровско прилагођавање обавези збрињавања и лечења пацијената оболелих од заразне болести SARS-CoV-19. У циљу боље доступности ресурса, извршена су спајања залиха лекова и медицинских средстава различитих клиника и болница. Ради замене оболелих запослених, често су у лечењима и нези ових пацијената учествовали и запослени из других здравствених установа. Према подацима стручне Службе за планирање, организацију и евалуацију и медицинску информатику, у чијој надлежности је фактурисање пружених здравствених услуга и праћење утрошак и извршења Плана рада, евидентирани трошци у здравственом информационом систему „Хелиант“ премашују укупну фактурисану вредност лекова у зу (за осигурана лица Републичког фонда и за остала лица). Према извештају интерног ревизора, део лекова утрошених у 2021. години за лечење осигураних лица, а који је био оспорен од стране Републичког фонда, поново је фактурисан у 2022. години и није оспорен. Део евидентираних утрошених лекова и медицинских средстава за лечење лица чије трошкове лечења сноси Република у оквиру друштвене бригае за здравље становништва, фактурисан је Министарству здравља у 2022. години, након што су добијени подаци о извршеној обавезној провери статуса осигурања коју, у складу са законом, спроводи Републички фонд.

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић – Дедиње“ је у обрасцима завршног рачуна за 2021. годину исказао следеће податке (изостављене су позиције код којих није било података за исказивање):

Образац 1 – БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ из претходне године (почетно стање)	Износ текуће године		
				Бруто	Исправка вредности	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
		АКТИВА				
1001	000000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1002 + 1020)	3.893.114	9.125.510	5.426.020	3.699.490
1002	010000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У СТАЛНИМ СРЕДСТВИМА (1003 + 1007 + 1009 + 1011 + 1015 + 1018)	3.732.185	6.648.632	3.106.571	3.542.061
1003	011000	НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (од 1004 до 1006)	3.669.525	6.582.134	3.090.392	3.491.742
1004	011100	Зграде и грађевински објекти	2.525.413	4.041.663	1.574.959	2.466.704
1005	011200	Опрема	1.132.454	2.507.981	1.493.923	1.014.058

1006	011300	Остале некретнине и опрема	11.658	32.490	21.510	10.980
1011	014000	ПРИРОДНА ИМОВИНА (од 1012 до 1014)	39.922	39.922		39.922
1012	014100	Земљиште	39.922	39.922		39.922
1015	015000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ПРИПРЕМИ И АВАНСИ (1016 + 1017)	15.924	5.431		5.431
1016	015100	Нефинансијска имовина у припреми	15.924	5.431		5.431
1018	016000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (1019)	6.814	21.145	16.179	4.966
1019	016100	Нематеријална имовина	6.814	21.145	16.179	4.966
1020	020000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ЗАЛИХАМА (1021 + 1025)	160.929	2.476.878	2.319.449	157.429
1025	022000	ЗАЛИХЕ СИТНОГ ИНВЕНТАРА И ПОТРОШНОГ МАТЕРИЈАЛА (1026 + 1027)	160.929	2.476.878	2.319.449	157.429
1026	022100	Залихе ситног инвентара	7.085	182.406	180.449	1.957
1027	022200	Залихе потрошног материјала	153.844	2.294.472	2.139.000	155.472
1028	100000	ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1029 + 1049 + 1067)	1.003.325	14.425.634	13.281.459	1.144.175
1049	120000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ, ПОТРАЖИВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (1050+ 1060 + 1062)	442.868	10.270.403	9.722.533	547.870
1050	121000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ (од 1051 до 1059)	114.535	3.770.817	3.699.399	71.418
1051	121100	Жиро и текући рачуни	70.989	3.680.852	3.648.200	32.652
1054	121400	Девизни рачун	43.546	89.965	51.199	38.766
1060	122000	КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (1061)	327.925	6.498.441	6.022.435	476.006
1061	122100	Потраживања по основу продаје и друга потраживања	327.925	6.498.441	6.022.435	476.006
1062	123000	КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (од 1063 до 1066)	408	1.145	699	446
1063	123100	Краткорочни кредити				
1064	123200	Дати аванси, депозити и кауције	408	1.145	699	446
1067	130000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1068)	560.457	4.155.231	3.558.926	596.305
1068	131000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1069 до 1071)	560.457	4.155.231	3.558.926	596.305
1070	131200	Обрачунати неплаћени расходи и издаци	554.775	4.140.210	3.553.245	586.965
1071	131300	Остала активна временска разграничења	5.682	15.021	5.681	9.340
1072		УКУПНА АКТИВА (1001 + 1028)	4.896.439	23.551.144	18.707.479	4.843.665
1073	351000	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	76.801	118.522	3.481	115.041
Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ			
			Претходна година	Текућа година		
1	2	3	4	5		
		ПАСИВА				
1074	200000	ОБАВЕЗЕ (1075 + 1099 + 1118 + 1173 + 1198 + 1212)		888.790	1.072.757	
1118	230000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (1119 + 1125 + 1131 + 1137 + 1141+ 1147 + 1153 + 1161 + 1167)		138.319	120.527	
1119	231000	ОБАВЕЗЕ ЗА ПЛАТЕ И ДОДАТКЕ (од 1120 до 1124)		112.550	94.378	
1120	231100	Обавезе за нето плате и додатке		80.164	67.459	
1121	231200	Обавезе по основу пореза на плате и додатке		10.113	8.264	
1122	231300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на плате и додатке		15.670	13.124	
1123	231400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на плате и додатке		5.764	4.828	
1124	231500	Обавезе по основу доприноса за незапосленост на плате и додатке		839	703	
1125	232000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ НАКНАДА ЗАПОСЛЕНИМА (од 1126 до 1130)		8		
1126	232100	Обавезе по основу нето накнада запосленима		8		
1131	233000	ОБАВЕЗЕ ЗА НАГРАДЕ И ОСТАЛЕ ПОСЕБНЕ РАСХОДЕ (од 1132 до 1136)		607	3.010	

1132	233100	Обавезе по основу нето исплата награда и осталих посебних расхода	530	2.712
1133	233200	Обавезе по основу пореза на награде и остале посебне расходе	52	274
1134	233300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за награде и остале посебне расходе	25	24
1137	234000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СОЦИЈАЛНИХ ДОПРИНОСА НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 1138 до 1140)	18.636	15.284
1138	234100	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање на терет послодавца	12.872	10.456
1139	234200	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање на терет послодавца	5.764	4.828
1147	236000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СОЦИЈАЛНЕ ПОМОЋИ ЗАПОСЛЕНИМА (од 1148 до 1152)	5.416	7.004
1148	236100	Обавезе по основу нето исплата социјалне помоћи запосленима	4.459	5.266
1149	236200	Обавезе по основу пореза на социјалну помоћ запосленима	302	492
1150	236300	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за социјалну помоћ запосленима	457	864
1151	236400	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за социјалну помоћ запосленима	185	356
1152	236500	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за социјалну помоћ запосленима	13	26
1153	237000	СЛУЖБЕНА ПУТОВАЊА И УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 1154 до 1160)	1.102	851
1154	237100	Обавезе по основу нето исплата за службена путовања	153	153
1156	237300	Обавезе по основу нето исплата за услуге по уговору	569	405
1157	237400	Обавезе по основу пореза на исплате за услуге по уговору	133	103
1158	237500	Обавезе по основу доприноса за пензијско и инвалидско осигурање за услуге по уговору	232	173
1159	237600	Обавезе по основу доприноса за здравствено осигурање за услуге по уговору	11	12
1160	237700	Обавезе по основу доприноса за случај незапослености за услуге по уговору	4	5
1173	240000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ РАСХОДА, ИЗУЗЕВ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (1174 + 1179+ 1184 + 1189 + 1192)	5.813	2.278
1192	245000	ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ РАСХОДЕ (од 1193 до 1197)	5.813	2.278
1194	245200	Обавезе за остале порезе, обавезне таксе, казне и камате	5.813	2.278
1198	250000	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (1199+ 1203 + 1206 + 1208)	416.325	473.500
1199	251000	ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ (од 1200 до 1202)	5.682	9.340
1200	251100	Примљени аванси	5.682	9.340
1203	252000	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА (1204 + 1205)	410.496	464.013
1204	252100	Добављачи у земљи	410.496	464.013
1208	254000	ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ (1209 до 1211)	147	147
1211	254900	Остале обавезе из пословања	147	147
1212	290000	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1213)	328.333	476.452
1213	291000	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1214 до 1217)	328.333	476.452
1215	291200	Разграничени плаћени расходи и издаци	408	446
1216	291300	Обрачунати ненаплаћени приходи и примања	325.313	470.742
1217	291900	Остала пасивна временска разграничења	2.612	5.264
1218	300000	КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (1219 + 1229 - 1230 + 1231 - 1232 + 1233 - 1234)	4.007.649	3.770.908
1219	310000	КАПИТАЛ (1220)	3.759.487	3.650.734
1220	311000	КАПИТАЛ (1221 + 1222 - 1223 + 1224 + 1225 - 1226 + 1227 + 1228)	3.759.487	3.650.734
1221	311100	Нефинансијска имовина у сталним средствима	3.570.927	3.483.265
1222	311200	Нефинансијска имовина у залихама	160.929	157.429
1225	311500	Извори новчаних средстава	6.970	
1227	311700	Пренета неутрошена средства из ранијих година	20.661	10.040
1229	321121	Вишак прихода и примања – суфицит	43.262	
1231	321311	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година	43.642	61.378
1233		ПОЗИТИВНЕ ПРОМЕНЕ У ВРЕДНОСТИ И ОБИМУ (1235 + 1237 - 1236 - 1238)	161.258	58.796
1237	340000	ДРУГЕ ПРОМЕНЕ У ОБИМУ - ПОТРАЖНИ САЛДО	161.258	58.796
1239		УКУПНА ПАСИВА (1074 + 1218)	4.896.439	4.843.665
1240	352000	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	76.801	115.041

У Билансу стања КБЦ „Др Драгиша Мишовић – Дедиње“ на дан 31.12.2021. године, актива и пасива су у равнотежи, како је и прописано. Вредности активе и пасиве на дан 31.12.2021. године, износе по 4.843.665 хиљада динара и мање су за по 52.774 хиљада динара од вредности активе и пасиве на дан 31.12.2020. године, када су износиле по 4,896,439 хиљада динара. Ванбилансна актива и пасива су на дан 31.12.2021. године, износиле по 115.041 хиљада динара и веће за по 38.240 хиљада динара од ванбилансне активе и пасиве на дан 31.12.2020. године.

Актива:

Стање на дан 31.12.2021. године, у односу на стање на дан 31.12.2020. године:

1. Класа 000000 - Нефинансијска имовина, исказана је у износу од 3.699.490 хиљада динара и мања је за 193.624 хиљада динара од износа на дан 31.12.2020. године, што је резултат следећих разлика:

- Категорија 010000 - Нефинансијска имовина у сталним средствима, износ текуће године мањи је од износа претходне године (почетног стања) за 190.124 хиљада динара. У оквиру ове категорије, на следећим групама су исказани подаци који се, у односу на претходну годину (почетно стање), разликују за следеће износе:

1. Група 011000 – Некретнине и опрема, износ текуће године је мањи од износа претходне године за 177.783 хиљада динара,
2. Група 015000 – Нефинансијска имовина у припреми и аванси, износ текуће године мањи је од износа претходне године за 10.493 хиљада динара,
3. Група 016000 – Нематеријална имовина, износ текуће године мањи је од износа претходне године за 1.848 хиљада динара.

- Категорија 020000 - Нефинансијска имовина у залихама, износ текуће године мањи је од износа претходне године (почетног стања) за 3.500 хиљада динара. У оквиру ове категорије, на следећим групама су исказани подаци који се, у односу на претходну годину (почетно стање), разликују за следеће износе:

1. Група 022000 – Залихе ситног инвентара и потрошног материјала, износ текуће године је мањи од износа претходне године за 3.500 хиљада динара.

2. Класа 100000 - Финансијска имовина, износи 1.144.175 хиљада динара и исказана вредност текуће године већа је за 140.850 хиљада динара од вредности на дан 31.12.2020. године, што је резултат следећих разлика:

- Категорија 120000 - Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности, потраживања и краткорочни пласмани, износ текуће године већи је за 105.002 хиљада динара од износа почетног стања. У оквиру ове категорије, на следећим групама су исказани подаци који се, у односу на претходну годину (почетно стање), разликују за следеће износе:

1. Група 121000 – Новчана средства, племенити метали, хартије од вредности, износ текуће године је мањи од износа претходне године за 43.117 хиљада динара,
2. Група 122000 – Краткорочна потраживања, износ текуће године је већи од износа претходне године за 148.081 хиљада динара.
3. Група 123000 – Краткорочни пласмани, износ текуће године је већи од износа претходне године за 38 хиљада динара.

- Категорија 130000 - Активна временска разграничења, износ текуће године већи је за 35.848 хиљада динара од износа почетног стања. У оквиру ове категорије, на

групи 131000 – Активна временска разграничења, исказани износ је за 35.848 хиљада динара већи од износа претходне године (поченог стања).

Пасива:

Стање на дан 31.12.2021. године, у односу на стање на дан 31.12.2020. године:

1. Класа 200000 – Обавезе, веће су за износ од 183.967 хиљада динара у односу на претходну годину то:

- Категорија 230000 - Обавезе по основу расхода за запослене мање су за 17.792 хиљада динара. У оквиру ове категорије, на следећим групама су исказани подаци који се, у односу на претходну годину (почетно стање), разликују за следеће износе:

1. Група 231000 – Обавезе за плате и додатке, износ текуће године је мањи од износа претходне године за 18.172 хиљада динара,

2. Група 232000 – Обавезе по основу накнада за запослене, износ текуће године је мањи од износа претходне године за 8 хиљада динара,

3. Група 233000 – Обавезе за награде и остали посебни расходи, износ текуће године је већи од износа претходне године за 2.403 хиљада динара,

4. Група 234000 – Обавезе по основу социјаних доприноса на терет послодавца, износ текуће године је мањи од износа претходне године за 3.352 хиљада динара,

5. Група 236000 – Обавезе по основу социјание помоћи запосленима, износ текуће године је већи од износа претходне године за 1.588 хиљада динара

1. Група 237000 – Службена путовања и услуге по уговору, износ текуће године је мањи од износа претходне године за 251 хиљада динара

- Категорија 240000 - Обавезе по основу осталих расхода, изузев расхода за запослене, мање су за 3.535 хиљада динара,

- Категорија 250000 - Обавезе из пословања веће су за за 57.175 хиљада динара и

- Категорија 290000 - Пасивна временска разграничења већа су за 148.119 хиљада динара.

2. Класа 300000 - Капитал, утврђивање резултата пословања и ванбилансна евиденција, мања је за 236.741 хиљада динара у односу на претходну годину, што је резултат следећих разлика:

- Категорија 310000 – Капитал, мања је за 108.753 хиљада динара, у оквиру које су исказане следеће вредности на синтетичким контима у оквиру групе 311000 – Капитал на дан 31.12.2021. године:

- 311100 - Нефинансијска имовина у сталним средствима мања је за 87.662 хиљада динара од вредности исказане на дан 31.12.2020. године,

- 311200 - Нефинансијска имовина у залихама мања је за 3.500 хиљада динара

- 311500 - Извори новчаних средстава мањи су за 6.970 хиљада динара,

- 311700 - Пренета неутрошена средства из ранијих година мања су за 10.621 хиљада динара;

Утврђивање резултата пословања:

На аопу 1229, субаналитички конто 321121 – вишак прихода и примања - суфицит, у Билансу стања на дан 31.12.2020. године, исказан је износ од 43,262 хиљада динара, а у Билансу стања на дан 31.12.2021. године није исказан вишак прихода и примања – суфицит. Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година

који се исказује на аопу 1231, субаналитички конто 121311, на дан 31.12.2021. године износио је 61.378 хиљада динара, што је више за 17.736 хиљада динара него на дан 31.12.2020. године.

**Образац 2 – БИЛАНС ПРИХОДА И РАСХОДА
у периоду 01.01. – 31.12.2021. године**

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (2002 + 2106)	3.036.136	3.474.014
2002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (2003 + 2047 + 2057 + 2069 + 2094 + 2099 + 2103)	3.036.073	3.474.000
2069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (2070 + 2077 + 2082 + 2089 + 2092)	88.479	74.081
2070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 2071 до 2076)	9.837	12.281
2074	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	9.837	12.281
2077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 2078 до 2081)	61.074	50.782
2080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	61.074	50.782
2089	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (2090 + 2091)	15.555	8.179
2090	744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица	15.555	8.179
2091	744200	Капитални добровољни трансфери од физичких и правних лица		
2092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (2093)	2.013	2.839
2093	745100	Мешовити и неодређени приходи	2.013	2.839
2094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА	76	
2097	772000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ	76	
2098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	76	
2099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (2100)	2.919.536	3.330.425
2100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (2101 + 2102)	2.919.536	3.330.425
2101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	2.919.536	3.330.425
2102	781300	Трансфери између организација обавезног социјалног осигурања		
2103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (2104)	27.982	69.494
2104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (2105)	27.982	69.494
2105	791100	Приходи из буџета	27.982	69.494
2106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (2107 + 2114 + 2121 + 2124)	63	14
2107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (2108 + 2110 + 2112)	63	14
2108	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (2109)	63	14
2109	811100	Примања од продаје непокретности	63	14
2112	813100	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (2113)		
2113	813100	Примања од продаје осталих основних средстава		
2131		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (2132 + 2300)	2.996.079	3.517.131
2132	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (2133 + 2155 + 2200 + 2215 + 2239 + 2252 + 2268 + 2283)	2.974.611	3.448.156
2133	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (2134 + 2136 + 2140 + 2142 + 2147 + 2149 + 2151 + 2153)	1.782.951	2.054.139

2134	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (2135)	1.455.307	1.698.458
2135	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.455.307	1.698.458
2136	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 2137 до 2139)	242.278	282.795
2137	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	167.352	195.324
2138	412200	Допринос за здравствено осигурање	74.926	87.471
2139	412300	Допринос за незапосленост		
2140	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (2141)		
2141	413100	Накнаде у натури		
2142	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 2143 до 2146)	11.534	11.936
2145	414300	Отпремнине и помоћи	6.889	6.911
2146	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	4.645	5.025
2147	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (2148)	45.114	46.089
2148	415100	Накнаде трошкова за запослене	45.114	46.089
2149	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (2150)	28.718	14.861
2150	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	28.718	14.861
2155	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (2156 + 2164 + 2170 + 2179 + 2187 + 2190)	1.176.438	1.390.610
2156	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 2157 до 2163)	148.420	177.677
2157	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	3.100	3.674
2158	421200	Енергетске услуге	81.082	99.376
2159	421300	Комуналне услуге	39.543	49.221
2160	421400	Услуге комуникација	3.096	3.309
2161	421500	Трошкови осигурања	21.599	22.088
2163	421900	Остали трошкови		9
2164	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 2165 до 2169)	226	5
2165	422100	Трошкови службених путовања у земљи		
2166	422200	Трошкови службених путовања у иностранство		
2167	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада		
2069	422900	Остали трошкови транспорта	226	5
2170	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 2171 до 2178)	76.135	76.825
2172	423200	Компјутерске услуге	15.281	17.975
2173	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	7.788	9.771
2174	423400	Услуге информисања	1.956	1.688
2175	423500	Стручне услуге	14.051	13.768
2176	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	36.523	33.576
2177	423700	Репрезентација	37	
2178	423900	Остале опште услуге	499	47
2179	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 2180 до 2186)	4.985	3.794
2182	424300	Медицинске услуге	4.885	3.495
2186	424900	Остале специјализоване услуге	100	299
2187	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (УСЛУГЕ И МАТЕРИЈАЛИ) (2188 + 2189)	118.739	133.940
2188	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	51.419	43.080
2189	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	67.320	90.860
2190	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 2191 до 2199)	827.933	998.369
2191	426100	Административни материјал	8.537	8.238
2193	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	227	380
2194	426400	Материјали за саобраћај	1.279	1.200
2195	426500	Материјали за очување животне средине и науку	3.634	4.629
2197	426700	Медицински и лабораторијски материјали	739.675	910.817
2198	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	52.692	51.695
2199	426900	Материјали за посебне намене	21.889	21.410
2200	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (2201 + 2205 + 2207 + 2209 + 2213)	6.970	
2201	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 2202 до 2204)	6.916	
2202	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	1.606	
2203	431200	Амортизација опреме	5.310	
2213	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (2214)	54	
2214	435100	Амортизација нематеријалне имовине	54	

2215	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (2216 + 2226 + 2233 + 2235)	5.763	341
2216	441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 2217 до 2225)	4.680	183
2218	441200	Отплата камата осталим нивоима власти		
2221	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	4.680	183
2235	444000	ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 2236 до 2238)	1.083	158
2236	444100	Негативне курсне разлике	1.083	158
2283	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (2284 + 2287 + 2291 + 2293 + 2296 + 2298)	2.489	3.066
2287	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 2288 до 2290)	498	191
2288	482100	Остали порези	210	183
2289	482200	Обавезне таксе	288	8
2291	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (2292)	1.991	2.875
2292	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	1.991	2.875
2300	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (2301 + 2323 + 2332 + 2335 + 2343)	21.468	68.975
2301	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (2302 + 2307 + 2317 + 2319 + 2321)	21.468	68.975
2302	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 2303 до 2306)	6.194	13.424
2305	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	6.194	13.424
2307	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 2308 до 2316)	13.926	52.964
2308	512100	Опрема за саобраћај	6.404	4.994
2309	512200	Административна опрема	1.613	1.227
2312	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	5.909	46.743
2317	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (2318)	1.198	2.587
2318	513100	Остале некретнине и опрема	1.198	2.587
2321	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (2322)	150	
2322	515100	Нематеријална имовина	150	
2346		Вишак прихода и примања - буџетски суфицит (2001 - 2131) > 0	40.057	
2347		Мањак прихода и примања - буџетски дефицит (2131 - 2001) > 0		43.117
2348		КОРИГОВАЊЕ ВИШКА ОДНОСНО МАЊКА ПРИХОДА И ПРИМАЊА (од 2349 до 2353)	3.205	43.117
2349		Део нераспоређеног вишка прихода и примања који је коришћен за покриће расхода и издатака текуће године		25.527
2350		Део новчаних средстава амортизације који је коришћен за набавку нефинансијске имовине	3.205	17.590
2357	321121	ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА – СУФИЦИТ (2346 + 2348 - 2354) > 0 или (2348 - 2347 - 2354) > 0	43.262	
2358	321122	МАЊАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА – ДЕФИЦИТ (2347 - 2348 + 2354) > 0		
2359		ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА – СУФИЦИТ (ЗА ПРЕНОС У НАРЕДНУ ГОДИНУ) (2360 + 2361 = 2357)	43.262	
2360		Део вишка прихода и примања наменски опредељен за наредну годину	43.262	
2361		Нераспоређени део вишка прихода и примања за пренос у наредну годину		

У периоду 01.01. – 31.12.2021. године, текући приходи и примања од продаје нефинансијске имовине износили су 3.474.014 хиљада динара и укупно су већи за 437.878 хиљада динара од укупних текућих прихода и примања од продаје нефинансијске имовине у периоду 01.01.- 31.12.2020. године. Текући расходи и издаци за нефинансијску имовину у периоду 01.01.-31.12.2021. године, износили су 3.517.131 хиљада динара и укупно су већи за 521.052 хиљада динара од укупних текућих расхода и издатака за нефинансијску имовину у периоду 01.01. – 31.12.2020. године. У периоду 01.01.-31.12.2021. године, клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је измиривао обавезе и средствима којима је располагао по почетном стању новчаних средстава на дан 01.01.2021. године, те је исказао веће расходе у извештајном периоду него што су износили приходи у истом периоду и то за износ од 43.117 хиљада динара, колико износи мањак

прихода и примања - буџетски дефицит. Након кориговања мањка прихода и примања (аоп 2348), и то на начин што је износ од 25.527 хиљада динара нераспоређеног вишка прихода и примања коришћен за покриће расхода и издатака текуће године, а износ од 17.590 хиљада динара су средства амортизације која су коришћена за набавку нефинансијске имовине, клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње" није исказао ни вишак прихода и примања – суфицит ни мањак прихода и примања – дефицит.

Текући приходи (Класа 700000) у периоду 01.01. – 31.12.2021. године, у односу на период 01.01. - 31.12.2020. године, већи су укупно за 437.878 хиљада динара и то:

- Категорија 740000 – Други приходи, мањи су за 14.398 хиљада динара. У оквиру ове категорије, исказани приходи се разликују у односу на претходну годину за следеће износе:

1. Група 741000 – Приходи од имовине, већи су за 2.444 хиљада динара;
2. Група 742000 – Приходи од продаје добара и услуга, мањи су за 10.292 хиљада динара;
3. Група 744000 – Добровољани трансфери од физичких и правних лица, мањи су за 7.376 хиљада динара;
4. Група 745000 – Мешовити и неодређени приходи, већи су за 826 хиљада динара

- Категорија 770000 – Меморандумске ставке за рефундацију расхода, мање су за 76 хиљада динара, што се у целости односи на групу 772000 – Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године.

- Категорија 780000 - Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу, већи су за 410.889 хиљада динара, што се у целости односи на групу 781000 – Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу, на којој се исказују приходи од Републичког фонда.

- Категорија 790000 - Приходи из буџета, већи су за 41.512 хиљада динара, што се у целости односи на групу 791000 – Приходи из буџета.

Примања од продаје нефинансијске имовине (класа 800000) у периоду 01.01. – 31.12.2021. године, у односу на период 01.01. - 31.12.2020. године, мања су укупно за 49 хиљада динара, што је резултат следећих разлика:

- Категорија 810000 – Примања од продаје основних средстава мања су за 49 хиљада динара,

Текући расходи (Класа 400000) у периоду 01.01. – 31.12.2021. године, у односу на период 01.01. - 31.12.2020. године, већи су укупно за 473.545 хиљада динара.

У оквиру класе 400000 исказани су текући расходи на категоријама који се разликују у односу на претходну годину у следећем:

- Категорија 410000 – Расходи за запослене, већи су за 271.188 хиљада динара. У оквиру ове категорије, исказани текући расходи се разликују у односу на претходну годину за следеће износе:

1. Група 411000 – Плате, додаци и накнаде запослених, већи су за 243.151 хиљада динара;
2. Група 412000 – Социјални доприноси на терет послодавца, већи су за 40.517 хиљада динара;

3. Група 414000 – Социјална давања запосленима, већи су за 402 хиљада динара;
4. Група 415000 – Накнада трошкова за запослене, већи су за 975 хиљада динара;
5. Група 416000 – Награде запосленима и остали посебни расходи, мањи су за 13.857 хиљада динара.

- Категорија 420000 – Коришћење услуга и роба, исказани текући расходи су већи у односу на претходну годину за 214.172 хиљада динара, што је резултат следећих разлика:

1. Група 421000 – Стални трошкови, већи су за 29.257 хиљада динара.
2. Група 422000 – Трошкови путовања, мањи су за 221 хиљада динара,
3. Група 423000 – Услуге по уговору, већи су за 690 хиљада динара,
4. Група 424000 – Специјализоване услуге, мањи су за 1.191 хиљада динара,
5. Група 425000 – Текуће поправке и одржавање (услуге и материјали), већи су за 15.201 хиљада динара и
6. Група 426000 – Материјал, већи су за 170.436 хиљада динара.

- Категорија 430000 – Амортизација и употреба средстава за рад, исказани расходи су мањи за 6.970 хиљада динара, колико је износила сразмерно исказана амортизација у 2020. години у складу са Инструкцијом за завршни рачун за 2020. годину. У 2021. години није исказиван расход амортизација из осталих извора из разлога што у Обрасцу 5ГО није исказан вишак прихода и примања из осталих извора.

- Категорија 440000 – Отплата камата и пратећи трошкови задуживања, исказани текући расходи су мањи за 5.422 хиљада динара. У оквиру ове категорије, исказани текући расходи се разликују у односу на претходну годину за следеће износе:

1. Група 441000 – Отплата домаћих камата, мањи су за 4.497 хиљада динара и
2. Група 444000 – Пратећи трошкови задуживања, мањи су за 925 хиљада динара.

- Категорија 480000 – Остали расходи, исказани текући расходи већи су за 577 хиљада динара, што је резултат следећих разлика:

1. Група 482000 – Порези, обавезне таксе и казне, мањи су за 307 хиљада динара,
2. Група 483000 – Новчане казне и пенали по решењу судова, већи су за 884 хиљада динара.

Издаци за нефинансијску имовину (Класа 500000) у периоду 01.01. – 31.12.2021. године, у односу на период 01.01. - 31.12.2020. године, већи су укупно за 47.507 хиљада динара, што је у целости исказано на категорији 510000 – Основна средства. У оквиру ове категорије, исказани издаци се разликују у односу на претходну годину за следеће износе:

1. Група 511000 – Зграде и грађевински објекти, већи су за 7.230 хиљада динара,
2. Група 512000 – Машине и опрема, већи су за 39.038 хиљада динара,
3. Група 513000 – Остале некретнине и опрема, већи су за 1.389 хиљада динара,
4. Група 515000 – Нематеријална имовина, мањи су за 150 хиљада динара.

Кориговање мањка прихода и примања је извршено до нивоа исказаног дефицита и то на следећи начин:

Део нераспоређеног вишка прихода и примања који је коришћен за покриће расхода и издатака текуће године износи 25.527 хиљада динара, а у 2020. години није коришћен.

Део новчаних средстава амортизације који је коришћен за набавку нефинансијске имовине износи 17.590 хиљада динара и већи је од износа новчаних средстава амортизације који је коришћен у 2020. години за 14.385 хиљада динара.

**Образац 3 – ИЗВЕШТАЈ О КАПИТАЛНИМ ИЗДАЦИМА И ПРИМАЊИМА
у периоду 01.01.2021. – 31.12.2021.**

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
3001		ПРИМАЊА (3002 + 3027)	63	14
3002	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (3003 + 3010 + 3017 + 3020)	63	14
3003	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (3004 + 3006 + 3008)	63	14
3004	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (3005)	63	14
3005	811100	Примања од продаје непокретности	63	14
3067		ИЗДАЦИ (3068 + 3114)	21.468	68.975
3068	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (3069 + 3091 + 3100 + 3103 + 3111)	21.468	68.975
3069	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (3070 + 3075 + 3085 + 3087 + 3089)	21.468	68.975
3070	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 3071 до 3074)	6.194	13.424
3073	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	6.194	13.424
3075	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 3076 до 3084)	13.926	52.964
3076	512100	Опрема за саобраћај	6.404	4.994
3077	512200	Административна опрема	1.613	1.227
3080	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	5.909	46.743
3085	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (3086)	1.198	2.587
3086	513100	Остале некретнине и опрема	1.198	2.587
3089	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (3090)	150	
3090	515100	Нематеријална имовина	150	
3162		ВИШАК ПРИМАЊА (3001 – 3067) > 0		
3163		МАЊАК ПРИМАЊА (3067 – 3001) > 0	21.405	68.961

У обрасцу 3 – Извештај о капиталним издацима и примањима, КБЦ „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке:

- Класа 800000 – Пимања од продаје нефинансијске имовине у периоду 01.01.-31.12.2021. године, износила су 14 хиљада динара и потичу од уговорене исплате продатог стана запосленој која је извршена пре више деценија, у складу са тада важећим прописима. Ова примања су мања од примања остварених у 2020. години за 49 хиљада динара.

- Класа 500000 – Издаци за нефинансијску имовину у периоду 01.01.-31.12.2021. године, износили су 68.975 хиљада динара, што је за 47.507 хиљада динара више него у периоду 01.01.-31.12.2020. године.

Образац 4 – ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА
У периоду 01.01.2021. – 31.12.2021.

Ознака ОП	Број конта	Опис	у хиљадама динара)	
			Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
4001		Н О В Ч А Н И П Р И Л И В И (4002 + 4106 + 4131)	3.036.136	3.474.014
4002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (4003 + 4047 + 4057 + 4069 + 4094 + 4099 + 4103)	3.036.073	3.474.000
4069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (4070 + 4077 + 4082 + 4089 + 4092)	88.479	74.081
4070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 4071 до 4076)	9.837	12.281
4074	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	9.837	12.281
4077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 4078 до 4081)	61.074	50.782
4080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	61.074	50.782
4089	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (4090 + 4091)	15.555	8.179
4090	744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица	15.555	8.179
4091	744200	Капитални добровољни трансфери од физичких и правних лица		
4092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (4093)	2.013	2.839
4093	745100	Мешовити и неодређени приходи	2.013	2.839
4094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (4095+4097)	76	
4097	772000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (4098)	76	
4098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	76	
4099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (4100)	2.919.536	3.330.425
4100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (4101 + 4102)	2.919.536	3.330.425
4101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	2.919.536	3.330.425
4103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (4104)	27.982	69.494
4104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (4105)	27.982	69.494
4105	791100	Приходи из буџета	27.982	69.494
4106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (4107 + 4114 + 4121 + 4124)	63	14
4107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (4108 + 4110 + 4112)	63	14
4108	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (4109)	63	14
4109	811100	Примања од продаје непокретности	63	14
4112	813000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (4113)		
4113	813100	Примања од продаје осталих основних средстава		
4171		Н О В Ч А Н И О Д Л И В И (4172 + 4340 + 4386)	2.996.079	3.517.131
4172	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (4173 + 4195 + 4240 + 4255 + 4279 + 4292 + 4308 + 4323)	2.974.611	3.448.156
4173	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (4174 + 4176 + 4180 + 4182 + 4187 + 4189 + 4191+ 4193)	1.782.951	2.054.139
4174	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (4175)	1.455.307	1.698.458
4175	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.455.307	1.698.458
4176	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ	242.278	282.795

ПОСЛОДАВЦА (од 4177 до 4179)				
4177	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	167.352	195.324
4178	412200	Допринос за здравствено осигурање	74.926	87.471
4179	412300	Допринос за незапосленост		
4180	413000	НАКНАДЕ У НАТУРИ (4181)		
4181	413100	Накнаде у природи		
4182	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 4183 до 4186)	11.534	11.936
4185	414300	Отпремнине и помоћи	6.889	6.911
4186	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	4.645	5.025
4187	415000	НАКНАДЕ ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (4188)	45.114	46.089
4188	415100	Накнаде трошкова за запослене	45.114	46.089
4189	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (4190)	28.718	14.861
4190	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	28.718	14.861
4195	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (4196 + 4204 + 4210 + 4219 + 4227 + 4230)	1.176.438	1.390.610
4196	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 4197 до 4203)	148.420	177.677
4197	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	3.100	3.674
4198	421200	Енергетске услуге	81.082	99.376
4199	421300	Комуналне услуге	39.543	49.221
4200	421400	Услуге комуникација	3.096	3.309
4201	421500	Трошкови осигурања	21.599	22.088
4203	421900	Остали трошкови		9
4204	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 4205 до 4209)	226	5
4205	422100	Трошкови службених путовања у земљи		
4206	422200	Трошкови службених путовања у иностранство		
4207	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада		
4209	422900	Остали трошкови транспорта	226	5
4210	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 4211 до 4218)	76.135	76.825
4212	423200	Компјутерске услуге	15.281	17.975
4213	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	7.788	9.771
4214	423400	Услуге информисања	1.956	1.688
4215	423500	Стручне услуге	14.051	13.768
4216	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	36.523	33.576
4217	423700	Репрезентација	37	
4218	423900	Остале опште услуге	499	47
4219	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 4220 до 4226)	4.985	3.794
4222	424300	Медицинске услуге	4.885	3.495
4226	424900	Остале специјализоване услуге	100	299
4227	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (УСЛУГЕ И МАТЕРИЈАЛИ) (4228 + 4229)	118.739	133.940
4228	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	51.419	43.080
4229	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	67.320	90.860
4230	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 4231 до 4239)	827.933	998.369
4231	426100	Административни материјал	8.537	8.238
4233	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	227	380
4234	426400	Материјали за саобраћај	1.279	1.200
4235	426500	Материјали за очување животне средине и науку	3.634	4.629
4237	426700	Медицински и лабораторијски материјали	739.675	910.817
4238	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	52.692	51.695
4239	426900	Материјали за посебне намене	21.889	21.410
4240	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (4241 + 4245 + 4247 + 4249 + 4253)	6.970	
4241	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 4242 до 4244)	6.916	
4242	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	1.606	
4243	431200	Амортизација опреме	5.310	
4253	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (4254)	54	
4254	435100	Амортизација нематеријалне имовине	54	
4255	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (4256 + 4266 + 4273 + 4275)	5.763	341
4256	441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 4257 до 4265)	4.680	183

4258	441200	Отплата камата осталим нивоима власти		
4261	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	4.680	183
4275	444000	ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 4276 до 4278)	1.083	158
4276	444100	Негативне курсне разлике	1.083	158
4323	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (4324 + 4327 + 4331 + 4333 + 4336 + 4338)	2.489	3.066
4327	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ И КАЗНЕ (од 4328 до 4330)	498	191
4328	482100	Остали порези	210	183
4329	482200	Обавезне таксе	288	8
4331	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (4332)	1.991	2.875
4332	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	1.991	2.875
4340	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (4341 + 4363 + 4372 + 4375 + 4383)	21.468	68.975
4341	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (4342 + 4347 + 4357 + 4359 + 4361)	21.468	68.975
4342	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 4343 до 4346)	6.194	13.424
4345	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	6.194	13.424
4347	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 4348 до 4356)	13.926	52.964
4348	512100	Опрема за саобраћај	6.404	4.994
4349	512200	Административна опрема	1.613	1.227
4352	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	5.909	46.743
4357	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (4358)	1.198	2.587
4358	513100	Остале некретнине и опрема	1.198	2.587
4361	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (4362)	150	
4362	515100	Нематеријална имовина	150	
4434		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (4001 – 4171) > 0	40.057	
4435		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (4171 – 4001) > 0		43.117
4436		САЛДО ГОТОВИНЕ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ	67.508	114.535
4437		КОРИГОВАНИ ПРИЛИВИ ЗА ПРИМЉЕНА СРЕДСТВА У ОБРАЧУНУ (4001 + 4438)	3.036.136	3.474.014
4438		Корекција новчаних прилива за наплаћена средства која се не евидентирају преко класа 700000, 800000 и 900000		
4439		КОРИГОВАНИ ОДЛИВИ ЗА ИСПЛАЋЕНА СРЕДСТВА У ОБРАЧУНУ (4171 – 4440 + 4441)	2.989.109	3.517.131
4440		Корекција новчаних одлива за износ обрачунате амортизације књижене на терет сопствених прихода	6.970	
4441		Корекција новчаних одлива за износ плаћених расхода који се не евидентирају преко класе 400000, 500000 и 600000		
4442		САЛДО ГОТОВИНЕ НА КРАЈУ ГОДИНЕ (4436 + 4437 – 4439)	114.535	71.418

Укупни новчани приливи у периоду 01.01.2021. - 31.12.2021. године, износили су 3.474.014 хиљада динара и већи су за 437.878 хиљада динара од укупно остварених новчаних прилива у периоду 01.01.-31.12.2020. године. Укупни новчани одливи у периоду 01.01.2021. – 31.12.2021. године, износили су 3.517.131 хиљада динара и већи су од новчаних одлива у периоду 01.01.2020. – 31.12.2020. године за 521.052 хиљада динара.

Разлике у оствареним приливима и одливима новчаних средстава (новчаним токовима) у текућој и претходној години дате су приликом описа разлика исказаних података у Обрасцу 2 – Биланс прихода и расхода у периоду 01.01.2021. – 31.12.2021. године.

Образац 5 – ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА

у периоду 01.01.2021. – 31.12.2021. године

I УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број кошта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања					
				Укупно (од 6 до 10)	Приходи и примања из буџета			Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	3.788.710	3.474.014	69.494		3.343.383	8.179	52.958
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	3.788.110	3.474.000	69.494		3.343.383	8.179	52.944
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	86.481	74.081			12.958	8.179	52.944
5070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 5071 до 5076)	12.281	12.281			12.281		
5074	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	12.281	12.281			12.281		
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	61.500	50.782					50.782
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	61.500	50.782					50.782
5089	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (5090 + 5091)	11.200	8.179				8.179	
5090	744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица	11.200	8.179				8.179	
5092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (5093)	1.500	2.839			677		2.162
5093	745100	Мешовити и неодређени приходи	1.500	2.839			677		2.162
5094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)	2.092						
5097	772000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)	2.092						
5098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	2.092						
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)	3.621.947	3.330.425			3.330.425		
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	3.621.947	3.330.425			3.330.425		
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	3.621.947	3.330.425			3.330.425		
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	77.590	69.494	69.494				
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	77.590	69.494	69.494				
5105	791100	Приходи из буџета	77.590	69.494	69.494				
5106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	600	14					14
5107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5108 + 5110 + 5112)	600	14					14

5108	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (5109)	100	14					14
5109	811100	Примања од продаје непокретности	100	14					14
5112	813000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5113)	500						
5113	813100	Примања од продаје осталих основних средстава	500						
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	3.788.710	3.474.014	69.494		3.343.383	8.179	52.958

II УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број кошта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених расхода и издатака					
				Укупно (од 6 до 10)	Расходи и издаци на терет буџета			Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	3.903.245	3.517.131	72.649	500	3.381.419	6.006	56.557
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	3.798.360	3.448.156	32.103	500	3.375.870	716	38.967
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	1.986.954	2.054.139			2.033.214		20.925
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.626.915	1.698.458			1.680.756		17.702
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.626.915	1.698.458			1.680.756		17.702
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	276.357	282.795			279.848		2.947
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	192.973	195.324			193.288		2.036
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	83.384	87.471			86.560		911
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.822	11.936			11.871		65
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	2.168						
5186	414300	Отпремнине и помоћи	10.494	6.911			6.911		
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.160	5.025			4.960		65
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	44.754	46.089			45.884		205
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	44.754	46.089			45.884		205
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	20.106	14.861			14.855		6
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	20.106	14.861			14.855		6
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.795.806	1.390.610	32.103	500	1.342.617	716	14.674
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	233.865	177.677	6.318		170.284	11	1.064
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.010	3.674	6		3.541	11	116
5199	421200	Енергетске услуге	134.497	99.376	978		98.208		190

5200	421300	Комуналне услуге	61.830	49.221	2.163		46.309		749
5201	421400	Услуге комуникација	3.847	3.309			3.309		
5202	421500	Трошкови осигурања	28.281	22.088	3.171		18.917		
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400						
5204	421900	Остали трошкови	1.000	9					9
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	5					5
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	300						
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.500						
5208	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300						
5210	422900	Остали трошкови транспорта	300	5					5
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	90.336	76.825	626	500	63.478	705	11.516
5213	423200	Компјутерске услуге	20.005	17.975	522		17.342		111
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	15.142	9.771	104	500	7.363	705	1.099
5215	423400	Услуге информисања	2.126	1.688			1.560		128
5216	423500	Стручне услуге	14.855	13.768			3.590		10.178
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	37.503	33.576			33.576		
5218	423700	Репрезентација	200						
5219	423900	Остале опште услуге	505	47			47		
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	5.300	3.794			3.260		534
5223	424300	Медицинске услуге	4.401	3.495			2.961		534
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100						
5227	424900	Остале специјализоване услуге	799	299			299		
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	164.675	133.940	10.396		123.390		154
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	49.131	43.080	481		42.599		
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	115.544	90.860	9.915		80.791		154
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	1.299.230	998.369	14.763		982.205		1.401
5232	426100	Административни материјал	9.711	8.238			8.226		12
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	426	380			380		
5235	426400	Материјали за саобраћај	3.293	1.200			988		212
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	5.849	4.629			4.629		
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.195.541	910.817	14.186		895.857		774
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	58.002	51.695	577		50.716		402
5240	426900	Материјали за посебне намене	26.408	21.410			21.409		1
5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	8.000						
5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	7.500						
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500						
5244	431200	Амортизација опреме	5.000						
5254	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	500						
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500						

5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЊИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	500	341					341
5257	441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)	342	183					183
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	342	183					183
5276	444000	ПРАТЕЊИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)	158	158					158
5277	444100	Негативне курсне разлике	158	158					158
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	7.100	3.066			39		3.027
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	1.200	191			39		152
5329	482100	Остали порези	700	183			39		144
5330	482200	Обавезне таксе	500	8					8
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	5.900	2.875					2.875
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	5.900	2.875					2.875
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	104.885	68.975	40.546		5.549	5.290	17.590
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	104.885	68.975	40.546		5.549	5.290	17.590
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	19.732	13.424	10.039			2.506	879
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	19.732	13.424	10.039			2.506	879
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	75.053	52.964	30.507		5.549	1.586	15.322
5349	512100	Опрема за саобраћај	5.000	4.994	4.994				
5350	512200	Административна опрема	1.500	1.227					1.227
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	68.553	46.743	25.513		5.549	1.586	14.095
5358	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	5.600	2.587				1.198	1.389
5359	513100	Остале некретнине и опрема	5.600	2.587				1.198	1.389
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	4.500						
5363	515100	Нематеријална имовина	4.500						
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	3.903.245	3.517.131	72.649	500	3.381.419	6.006	56.557

III УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА

Ознака ОП	Број кошта	Опис	Планиран в прихода и примања / расходи и издаци	Остварени приходи и в примања / расходи и издаци					
				Укупно (од 6 до 11)	Из буџета			Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републице	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	3.788.710	3.474.014	69.494		3.343.383	8.179	52.958
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	3.903.245	3.517.131	72.649	500	3.381.419	6.006	56.557
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0						2.173	
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0	114.535	43.117	3.155	500	38.036		3.599
5440	900000	ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА							

		И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5131)							
5441	600000	ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5387)							
5442		ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) > 0							
5443		МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) > 0							
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0						2.173	
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0	114.535	43.117	3.155	500	38.036		3.599

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у Обрасцу: Извештај о извршењу буџета у периоду 01.01.2021. – 31.12.2021. године, исказао укупне приходе и примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 3.474.014 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 69.494 хиљада динара;
- Из буџета ООСО износ од 3.343.383 хиљада динара;
- Из донација и помоћи износ од 8.179 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 52.958 хиљада динара.

Приходи:

На класи 700000 – Текући приходи, исказани су укупни приходи у износу од 3.474.000 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 69.494 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 3.343.383 хиљада динара
- Из донација и помоћи износ од 8.179 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 52.944 хиљада динара.

На категорији 740000 – Други приходи, исказани су укупни приходи у износу од 74.081 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета ООСО износ од 12.958 хиљада динара
- Из донација и помоћи износ од 8.179 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 52.944 хиљада динара

На категорији 780000 – Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу, исказани су укупни приходи у износу од 3.330.425 хиљада динара и то у целости на извору финансирања – из буџета ООСО.

На категорији 790000 – Приходи из буџета, исказани су укупни приходи у износу од 69.494 хиљада динара и то у целости на извору финансирања – из буџета Републике.

Примања:

На класи 800000 – Примања од продаје нефинансијске имовине, исказана су укупна примања у износу од 14 хиљада динара и то у целости на извору финансирања – из осталих извора и на категорији 810000 – Примања од продаје основних средстава.

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у обрасцу: Извештај о извршењу буџета у периоду 01.01.2021. – 31.12.2021. године, исказао укупне текуће расходе и издатке за нефинансијске имовине у износу од 3.517.131 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 72.649 хиљада динара
- Из буџета општине/града износ од 500 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 3.381.419 хиљада динара
- Из донација и помоћи износ од 6.006 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 56.557 хиљада динара

Текући расходи:

На класи 400000 – Текући расходи, исказани су укупни текући расходи у износу од 3.448.156 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 32.103 хиљада динара
- Из буџета општине/града износ од 500 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 3.375.870 хиљада динара
- Из донација и помоћи износ од 716 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 38.967 хиљада динара

На категорији 410000 – Расходи за запослене, исказани су укупни текући расходи у износу од 2.054.139 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета ООСО износ од 2.033.214 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 20.925 хиљада динара

На категорији 420000 – Коришћење услуга и роба, исказани су укупни текући расходи у износу од 1.390.610 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 32.103 хиљада динара
- Из буџета општине/града износ од 500 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 1.342.617 хиљада динара
- Из донација и помоћи износ од 716 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 14.674 хиљада динара

Текући расходи за коришћење услуга и роба исказани су на следећим групама конта и по изворима финансирања:

Група 421000 – Стални трошкови, исказани су укупни текући расходи у износу од 177.677 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 6.318 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 170.284 хиљада динара
- Из донација и помоћи износ од 11 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 1.064 хиљада динара

Група 422000 – Трошкови путовања, исказани су укупни текући расходи у износу од 5 хиљада динара и то у целости из осталих извора.

Група 423000 – Услуге по уговору, исказани су укупни текући расходи у износу од 76.825 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 626 хиљада динара

- Из буџета општине/града износ од 500 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 63.478 хиљада динара
- Из донација и помоћи износ од 705 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 11.516 хиљада динара

Група 424000 – Специјализоване услуге, исказани су укупни текући расходи у износу од 3.794 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета ООСО износ од 3.260 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 534 хиљада динара

Група 425000 – Текуће поправке и одржавање, исказани су укупни текући расходи у износу од 133.940 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 10.396 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 123.390 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 154 хиљада динара.

Група 426000 – Материјал, исказани су укупни текући расходи у износу од 998.369 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 14.763 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 982.205 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 1.401 хиљада динара

На категорији 440000 – Отплата камата и пратећи трошкови задуживања, исказани су укупни текући расходи у износу од 341 хиљада динара и то у целости из осталих извора.

На категорији 480000 – Остали расходи, исказани су укупни текући расходи у износу од 3.066 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета ООСО износ од 39 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 3.027 хиљада динара.

Издаци за нефинансијску имовину

На класи 500000 – Издаци за нефинансијску имовину, исказани су укупни издаци у износу од 68.975 хиљада динара и то у целокупном износу на категорији 510000 – Основна средства, а по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 40.546 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 5.549 хиљада динара (средства наплаћене рефундације штете по основу премије осигурања која је финансирана из средстава ООСО, што је у складу са Инструкцијом за израду завршног рачуна)
- Из донација и помоћи износ од 5.290 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 17.590 хиљада динара.

Утврђивање резултата:

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у обрасцу: Извештај о извршењу буџета у периоду 01.01.2021. – 31.12.2021. године, исказао следеће податке:

Укупни приходи и примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 3.474.014 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 69.494 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 3.343.383 хиљада динара
- Из донација и помоћи износ од 8.179 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 52.958 хиљада динара.

Укупни текући расходи и издаци за нефинансијску имовину у износу од 3.517.131 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 72.649 хиљада динара
- Из буџета општине/града износ од 500 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 3.381.419 хиљада динара
- Из донација и помоћи износ од 6.006 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 56.557 хиљада динара

Мањак прихода и примања – буџетски дефицит, као и мањак новчаних прилива, у износу од 43.117 хиљада динара и то по изворима финансирања:

- Из буџета Републике износ од 3.155 хиљада динара
- Из буџета општине/града износ од 500 хиљада динара
- Из буџета ООСО износ од 38.036 хиљада динара и
- Из осталих извора износ од 3.599 хиљада динара

Из донација и помоћи остварен је вишак прихода и примања – буџетски суфицит, као и вишак новчаних прилива у износу од 2.173 хиљада динара.

Образац 6 – СТАЊЕ НЕИЗМИРЕНИХ ОБАВЕЗА ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА (252000) НА ДАН 31.12.2021.

(у хиљадама динара)

Ред. Бр.	НАЗИВ ОБАВЕЗЕ	Стање дуга на дан 31.12.2021.	Доспели дуг на дан 31.12.2021.	Недоспели дуг на дан 31.12.2021.
1	2	3=4+5	4	5
1.	ЗА ЛЕКОВЕ И ПОМАГАЛА НА НАЛОГ У АПОТЕКАМА	0	0	0
1.1.	ЗА ЛЕКОВЕ НА РЕЦЕПТ	0		
1.2.	ЗА ПОМАГАЛА НА НАЛОГ	0		
2.	ЛЕКОВИ	190.788	53.292	137.496
2.1.	ЛЕКОВИ У ЗУ	126.285	32.067	94.218
2.2.	ЦИТОСТАТИЦИ СА ЛИСТЕ ЛЕКОВА	184	98	86
2.3.	ЛЕКОВИ СА Ц ЛИСТЕ ПО ТЕНДЕРУ РФЗО	32.932	11.065	21.867
2.4.	ЛЕКОВИ ЗА ХЕМОФИЛИЈУ	0		
2.5.	ОСТАЛИ ЛЕКОВИ (ВАН ЛИСТЕ)	31.387	10.062	21.325
3.	КРВ И ПРОДУКТИ ОД КРВИ	3.761	2.430	1.331
4.	УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛИ	9.867	5.929	3.938
4.1.	ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У ОРТОПЕДИЈИ	0		
4.2.	ОРТОПЕДИЈА - ЕНДОПРОТЕЗЕ	0		

4.3.	УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У КАРДИОХИРУРГИЈИ	0		
4.4.	ПЕЈСМЕЈКЕРИ И ЕЛЕКТРОДЕ	0		
4.5.	СТЕНТОВИ	1.114		1.114
4.6.	ГРАФТОВИ	0		
4.7.	ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ	8.753	5.929	2.824
5.	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ	148.615	49.913	98.702
6.	МАТЕРИЈАЛ ЗА ДИЈАЛИЗУ СА ЛЕКОВИМА (РЕКОРМОН И ЕПРЕКС)	13.043	2.431	10.612
7.	ИСХРАНА (НАМИРНИЦЕ И УСЛУГЕ)	10.272	4	10.268
8.	ЕНЕРГЕНТИ	25.161	0	25.161
8.1.	ДАЉИНСКО ГРЕЈАЊЕ	0		
8.2.	ГАС	3.714		3.714
8.3.	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА НИС-У	250		250
8.4.	ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА	8.504		8.504
8.5.	ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ЕНЕРГЕНТЕ	12.693		12.693
9.	ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ	2.082	0	2.082
9.1.	ОБАВЕЗЕ ЗА ВОДУ	1.216		1.216
9.2.	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ПТТ-У	48		48
9.3.	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ОСТАЛИМ ЈКП	818		818
10.	ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ	60.424	3.959	56.465
11.	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ - 252000 (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	464.013	117.958	346.055

На дан 31.12.2021. године, стање неизмирених обавеза према добављачима (252000) износило је укупно 464.013 хиљада динара, што је за 53.517 хиљада динара више од стања неизмирених обавеза према добављачима на дан 31.12.2020. године. Од укупно неизмирених обавеза на дан 31.12.2021. године, обавезе које су доспеле на дан 31.12.2021. године, износиле су укупно 117.958 хиљада динара, што је за 72.434 хиљада динара више од стања доспелих неизмирених обавеза према добављачима на дан 31.12.2020. године. Недоспеле неизмирене обавезе према добављачима на дан 31.12.2021. године, износиле су 346.055 хиљада динара, што је за 18.917 хиљада динара мање од стања недоспелих неизмирених обавеза према добављачима на дан 31.12.2020. године.

По наменама, стање неизмирених обавеза према добављачима на дан 31.12.2021. године, у односу на стање неизмирених обавеза према добављачима на дан 31.12.2020. године, разликује се у износима како је приказано у Табели 5:

Табела 5: Приказ разлика стања неизмирених обавеза према добављачима на дан 31.12.2021. године у односу на стање неизмирених обавеза према добављачима на дан 31.12.2020. године (у хиљадама динара)

Ред. Бр.	НАЗИВ ОБАВЕЗЕ	Стање дуга на дан 31.12.2021. у односу на дан 31.12.2020.	Доспели дуг на дан 31.12.2021. у односу на дан 31.12.2020.	Недоспели дуг на дан 31.12.2021. у односу на 31.12.2020.
1	2	3=4+5	4	5
1.	ЗА ЛЕКОВЕ И ПОМАГАЛА НА НАЛОГ У АПОТЕКАМА	0	0	0
1.1.	ЗА ЛЕКОВЕ НА РЕЦЕПТ	0	0	0
1.2.	ЗА ПОМАГАЛА НА НАЛОГ	0	0	0

2.	ЛЕКОВИ	33.485	46.353	-12.868
2.1.	ЛЕКОВИ У ЗУ	9.846	30.451	-20.605
2.2.	ЦИТОСТАТИЦИ СА ЛИСТЕ ЛЕКОВА	-37	98	-135
2.3.	ЛЕКОВИ СА Ц ЛИСТЕ ПО ТЕНДЕРУ РФЗО	17.465	11.065	6.400
2.4.	ЛЕКОВИ ЗА ХЕМОФИЛИЈУ	0	0	0
2.5.	ОСТАЛИ ЛЕКОВИ (ВАН ЛИСТЕ)	6.211	4.739	1.472
3.	КРВ И ПРОДУКТИ ОД КРВИ	-3.235	-2.584	-651
4.	УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ	-4.534	-5.490	956
4.1.	ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У ОРТОПЕДИЈИ	0	0	0
4.2.	ОРТОПЕДИЈА - ЕНДОПРОТЕЗЕ	0	0	0
4.3.	УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У КАРДИОХИРУРГИЈИ	0	0	0
4.4.	ПЕЈСМЕЈКЕРИ И ЕЛЕКТРОДЕ	0	0	0
4.5.	СТЕНТОВИ	-5.224	-4.413	-811
4.6.	ГРАФТОВИ	0	0	0
4.7.	ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ	690	-1.077	1.767
5.	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ	29.137	32.024	-2.887
6.	МАТЕРИЈАЛ ЗА ДИЈАЛИЗУ СА ЛЕКОВИМА (РЕКОРМОН И ЕПРЕКС)	7.209	2.431	4.778
7.	ИСХРАНА (НАМИРНИЦЕ И УСЛУГЕ)	2.329	4	2.325
8.	ЕНЕРГЕНТИ	1.013	-976	1.989
8.1.	ДАЉИНСКО ГРЕЈАЊЕ	0	0	0
8.2.	ГАС	164	-976	1.140
8.3.	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА НИС-У	85	0	85
8.4.	ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА	-4.064	0	-4.064
8.5.	ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ЕНЕРГЕНТЕ	4.828	0	4.828
9.	ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЊЕ	108	0	108
9.1.	ОБАВЕЗЕ ЗА ВОДУ	122	0	122
9.2.	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ППТ-У	18	0	18
9.3.	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ОСТАЛИМ ЈКП	-32	0	-32
10.	ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ	-11.995	672	-12.667
11.	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ - 252000 (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	53.517	72.434	-18.917

**Образац 7 – НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА УСТАНОВЕ
НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ**

(у хиљадама динара)

Ред. бр.	Конто	НАЗИВ	31.12.2021.
1	2	3	4
1	122100	Потраживања по основу продаје и друга потраживања (1+2+3+4+5+6+7)	476.006
1	део 122100	Од РФЗО	458.365
2	део 122100	Од Фонда за социјално осигурање војних осигураника	
3	део 122100	Од Фонда здравства Црне Горе	
4	део 122100	Од Фонда здравства Републике Српске	
5	део 122100	Од Дистрикта Брчко	
6	део 122100	Од других здравствених установа	23
7	део 122100	Остала потраживања	17.618

ПОДАЦИ О УКУПНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ РАДНИКА

Период	Укупан број запослених радника			Укупан број запослених на бази остварених часова рада
	На одређено	На неодређено	Укупно	
1	2	3	4=2+3	5
31.12.2020.	56	1.148	1.204	1.136
31.12.2021.	71	1.167	1.238	1.157

Ненаплаћена потраживања Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ на дан 31.12.2021. године, која се исказују у Обрасцу 7 Завршног рачуна – потраживања по основу продаје и друга потраживања, износила су укупно 476.006 хиљада динара, од чега се на потраживање од РФЗО односи 458.365 хиљада динара. У односу на укупна ненаплаћена потраживања на дан 31.12.2020. године, укупна ненаплаћена потраживања на дан 31.12.2021. године, већа су за 148.081 хиљада динара, од чега се на ненаплаћена потраживања од РФЗО односи 141.919 хиљада динара.

Укупан број запослених радника на дан 31.12.2021. године, износио је 1.238, што је за 34 запослена радника више него на дан 31.12.2020. године. Број запослених радника на одређено време на дан 31.12.2021. године, износио је 71, што је за 15 запослених радника на одређено време више него на дан 31.12.2020. године. Број запослених радника на неодређено време на дан 31.12.2021. године, износио је 1.167 и био је већи за 19 запослена радника од броја запослених на неодређено време на дан 31.12.2020. године. Укупан број запослених на бази остварених часова рада на дан 31.12.2021. године, у односу на дан 31.12.2020. године, био је већи за 21 запосленог.

Образац 8 – СТАЊЕ ЗАЛИХА НА ДАН 31.12.2021.

(у хиљадама динара)

Ред. Бр.	Конто	Залихе	31.12.2021.
1	2	3	4
I	020000	ЗАЛИХЕ (II+III+IV+V)	157.429
II	021200	Залихе производње	
III	021300	Залихе робе за даљу продају (лекови и помагала у апотекама)	
IV	022100	Ситан инвентар	1.957
V	022200	Потрошни материјал (1+2+3+4)	155.472
1	022210	Материјал за сталне трошкове (грејање)	6.698
2	022220	Материјал за поправке и одржавање	4.230
3	022230	Материјал за обављање делатности	144.544
3.1	022231	Административни материјал	1.166
3.2	022237	Медицински и лабораторијски материјал	119.755
3.2.1		Лекови (3.2.1.1+3.2.1.2+3.2.1.3+3.2.1.4+3.2.1.5+3.2.1.6+3.2.1.7)	44.531
3.2.1.1		Лекови у ЗУ	38.502
3.2.1.2		Вакцине	
3.2.1.3		Цитостатици са листе лекова	685

3.2.1.4		Лекови са Ц листе по тендеру РФЗО	3.009
3.2.1.5		Лекови за хемофилију	
3.2.1.6		Лекови за лечење ретких болести	
3.2.1.7		Лекови ван листе лекова (без лекова за лечење ретких болести)	2.335
3.2.2		Крв и лабилни продукти од крви	1.340
3.2.3		Уградни материјал (3.2.3.1+3.2.3.2+3.2.3.3+3.2.3.4+3.2.3.5+3.2.3.6+3.2.3.7)	14.427
3.2.3.1		Уградни материјал у ортопедији	
3.2.3.2		Имплантанти у ортопедији	
3.2.3.3		Уградни материјал у кардиохирургији	
3.2.3.4		Пејсмекери и електроде	
3.2.3.5		Стентови	7.323
3.2.3.6		Графтови	
3.2.3.7		Остали уградни материјал	7.104
3.2.4		Лабораторијски материјал	18.094
3.2.5		Остали санитетски материјал	38.370
3.2.6		Материјал за дијализу	2.993
3.3	022238	Материјал за домаћинство и угоститељство	216
3.4		Остали материјал за обављање делатности	23.407
4.	022240	Залихе лекова на рецепт и помагала у апотекама	

Укупно стање залиха на дан 31.12.2021. године, мање је од стања залиха на дан 31.12.2020. године за износ од 3.500 хиљада динара. По структури залиха, највеће смањење се односи на медицински и лабораторијски материјал и лекове, док је повећање залиха евидентирано код осталог материјала за обављање делатности.

Разлике у вредности залиха којима је Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ располагао на дан 31.12.2021. године, у односу на залихе на дан 31.12.2020. године, приказане су у Табели 6.

Табела 6: Разлике вредности залиха на дан 31.12.2021. године и на дан 31.12.2020. год. (у 000 дин.)

Ред. Бр.	Конто	Залихе	Разлика: 31.12.2021. - 31.12.2020.
1	2	3	4
I	020000	ЗАЛИХЕ (II+III+IV+V)	-3.500
II	021200	Залихе производње	
III	021300	Залихе робе за даљу продају (лекови и помагала у апотекама)	
IV	022100	Ситан инвентар	-5.128
V	022200	Потрошни материјал (1+2+3+4)	1.628
1	022210	Материјал за сталне трошкове (грејање)	3.179
2	022220	Материјал за поправке и одржавање	129
3	022230	Материјал за обављање делатности	-1.680
3.1	022231	Административни материјал	326
3.2	022237	Медицински и лабораторијски материјал	-13.121
3.2.1		Лекови (3.2.1.1+3.2.1.2+3.2.1.3+3.2.1.4+3.2.1.5+3.2.1.6+3.2.1.7)	-14.179
3.2.1.1		Лекови у ЗУ	-12.244
3.2.1.2		Вакцине	
3.2.1.3		Цитостатици са листе лекова	-684
3.2.1.4		Лекови са Ц листе по тендеру РФЗО	2.585
3.2.1.5		Лекови за хемофилију	
3.2.1.6		Лекови за лечење ретких болести	
3.2.1.7		Лекови ван листе лекова (без лекова за лечење ретких болести)	-20

3.2.2		Крв и лабилни продукти од крви	481
3.2.3		Уградни материјал (3.2.3.1+3.2.3.2+3.2.3.3+3.2.3.4+3.2.3.5+3.2.3.6+3.2.3.7)	-978
3.2.3.1		Уградни материјал у ортопедији	
3.2.3.2		Импланти у ортопедији	
3.2.3.3		Уградни материјал у кардиохирургији	
3.2.3.4		Пејсмекери и електроде	
3.2.3.5		Стентови	-3.245
3.2.3.6		Графтови	
3.2.3.7		Остали уградни материјал	2.267
3.2.4		Лабораторијски материјал	222
3.2.5		Остали санитетски материјал	2.535
3.2.6		Материјал за дијализу	-1.202
3.3	022238	Материјал за домаћинство и угоститељство	54
3.4		Остали материјал за обављање делатности	11.061
4.	022240	Залихе лекова на рецепт и помагала у апотекама	

**Образац 9 – ОДСТУПАЊА ОД НОВЧАНОГ ТОКА
У ПЕРИОДУ 01.01. - 31.12.2021. ГОДИНЕ**

(у хиљадама динара)

Р. Бр.		ОПИС	КОЛОНА УКУПНО	КОЛОНА 9 ООСО
1	2	3	4	5
1.		ПОЧЕТНО СТАЊЕ СРЕДСТАВА НА ДАН 01.01.2021.Г.	114.535	43.596
	1.1.	Почетно стање средстава на подрачунима (група 121000)	114.535	43.596
	1.2.	Почетно стање средстава у благајни (група 121000)		
2.		НОВЧАНИ ПРИЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2021.Г.	3.474.014	3.343.383
	2.1.	Приходи и примања који се исказују у обрасцу бр. 5.(класе 700000, 800000 и 900000)	3.474.014	3.343.383
	2.2.	Новчани приливи по основу наплаћеног ПДВ-а		
	2.3.	Остали новчани приливи који нису исказани на класама у обрасцу бр. 5.		
3.		НОВЧАНИ ОДЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2021.Г.	3.517.131	3.381.419
	3.1.	Расходи и издаци који се исказују у обрасцу бр.5. (класе 400000, 500000 и 600000)	3.517.131	3.381.419
	3.2.	Новчани одливи по основу плаћеног ПДВ-а		
	3.3.	Остали новчани одливи који нису исказани на класама у обрасцу бр. 5.		
4.		САЛДО СРЕДСТАВА НА ДАН 31.12.2021.г. (4 = (1+ 2- 3) = (4.1 + 4.2))	71.418	5.560
	4.1.	Салдо средстава на подрачунима (група 121000)	71.418	5.560
	4.2.	Салдо средстава у благајни (група 121000)		

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у Обрасцу 9 Завршног рачуна за 2021. годину, исказао податак о почетном стању новчаних средстава на дан 01.01.2021. године, у износу од 114.535 хиљада динара, од чега се износ од 43.596 хиљада динара односи на средства ООСО. Салдо новчаних средстава на дан 31.12.2021. године, износио је 71.418 хиљада динара, од чега се износ од 5.560 хиљада динара односи на средства ООСО.

Разлика између износа расположивих новчаних средстава по почетном стању и износа расположивих новчаних средстава на дан извештавања иноси 43.117 хиљада динара мање, што показује износ средстава пренетих по почетном стању новчаних

средстава која су утрошена за извршавање текућих расхода и издатака за нефинансијску имовину у текућој години и у потпуности се слажу са износом мањка новчаних прилива – дефицита исказаног у напред презентованим обрасцима Завршног рачуна.

ОЗПР-ОБРАЗАЦ ЗА ПАРТИЦИПАЦИЈУ И РЕФУНДАЦИЈЕ
у периоду 01.01.2021. – 31.12.2021. године

I УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Приходи по основу партиципације за услуге здравствене заштите и рефундација	Приходи по основу партиципације за лекове издате на рецепт и помагала издата на валог и рефундација	Приходи по основу укупне партиципације и рефундација	Јавни радови	Приход од Фонда ПНО	Приход од Фонда ЦОВО	УКУПНО
1	2	3	4	5	6=4+5	7	8	9	10=6+7+8+9
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002)	146		146				146
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	146		146				146
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)	146		146				146
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	146		146				146
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	146		146				146
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001)	146		146				146

II УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

(у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Расходи и издаци по основу укупне партиципације и рефундација
1	2	3	4
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	66
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	66
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	66

5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	59
5200	421300	Комуналне услуге	59
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	7
5223	424300	Медицинске услуге	7
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	66

У Обрасцу за партиципацију и рефундације, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је изказао податак о укупно оствареном приходу у износу од 146 хиљада динара и то по основу наплаћене партиципације (учешћа осигураних лица у лечењу).

Од средстава наплаћене партиципације, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је извршио укупне текуће расходе у износу од 66 хиљада динара и то за коришћење услуга и роба, од чега за сталне трошкове износ од 59 хиљада динара и износ од 7 хиљада динара за специјализоване услуге (медицинске услуге).

**Образац БО – ИСПЛАЋЕНА И РЕФУНДИРАНА СРЕДСТВА КОЈА СЕ
ОДНОСЕ НА НАКНАДЕ КОЈЕ СЕ ЕВИДЕНТИРАЈУ
У ОКВИРУ ГРУПЕ 414100
у периоду од 01.01.2021. – 31.12.2021. године**

(у хиљадама динара)

Р. бр.	Извор финансирања	771100 исказан у обрасцу 5ГО	Пренета средства за накнаде које нису исказане у приходима (сторниран расход извршен у текућој години)	Укупно пренета средства за накнаде	Исплате накнада исказаних у обрасцу 5ГО на 414100	Исплате накнада које нису исказане у расходима	Укупно исплаћене накнаде
	0	1	2	3=1+2	4	5	6=4+5
1	УКУПНА СРЕДСТВА (1.1-1.5)	0	35.151	35.151	0	35.151	35.151
1.1	РФЗО		35.151	35.151		35.151	35.151
1.2	ФОНД ПИО			0			0
1.3	СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА СОЦИЈАЛНУ И ДЕЧИЈУ ЗАШТИТУ			0			0
1.4	ОПШТИНА / ГРАД			0			0
1.5	ОСТАЛО			0			0

Напомена: Овим образцем обухваћена су средства за:

* накнаде за боловање преко 30 дана које рефундира

РФЗО

* накнаде за породично одсуство које рефундира Секретаријат за социјалну и дечију заштиту

* накнаде за инвалиде II категорије које рефундира

Фонд ПИО

* накнаде за 35% за трудничко боловање

У периоду 01.01. - 31.12.2021. године, Клиничко-болничком центру „Др Драгиша Мишовић-Дедиње" укупно су пренета средства за накнаде које се евидентирају у оквиру групе 414100 у износу од 35.151 хиљада динара, како је исказано у Обрасцу БО. Укупно исплаћене накнаде по овом основу износе 35.151 хиљада динара, тако да су у 2021. години запосленима исплаћене све накнаде за које су Клиничко-болничком центру пренета средства.

Образац КРВ 1 – ТРАНСФЕРИ РЕПУБЛИЧКОГ ФОНДА ЗА КРВ И ЛАБИЛНЕ ПРОДУКТЕ ОД КРВИ ЗДРАВСТВЕНИМ УСТАНОВАМА ЗА ОСИГУРАНА ЛИЦА РЕПУБЛИЧКОГ ФОНДА-конто 781100 (ООСО) у периоду од 01.01.2021. – 31.12.2021. године

(у хиљадама динара)

Р. бр.	Назив	Трансфери за крв и лабилне продукте од крви
	0	1
1	781100 - Трансфери за крв и лабилне продукте од крви за осигурана лица Републичког фонда	20.731

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње" је у Обрасцу КРВ1 исказао трансфер Републичког фонда за здравствено осигурање за крв и лабилне продукте од крви у периоду 01.01. - 31.12.2021. године, у износу од 20.731 хиљада динара.

РАСХОДИ ЗА КРВ И ЛАБИЛНЕ ПРОДУКТЕ ОД КРВИ ЗА ОСИГУРАНА ЛИЦА РЕПУБЛИЧКОГ ФОНДА у периоду од 01.01.2021. - 31.12.2021. године

(у хиљадама динара)

Р. бр.	Назив	Институт за трансфузију крви Београд	Завод за трансфузију крви Нови Сад	Завод за трансфузију крви Ниш	Остали			Укупно
					ЗУ од којих је набављено на крв	Остали добављачи	Укупно остали	
	0	1	2	3	4	5	6=4+5	7 = 1+2+3+6
1	426700 - Крв и лабилни продукти од крви	20.647			84		84	20.731

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње" је из пренетих средстава у целокупном износу од 20.731 хиљада динара извршио расходе за крв и лабилне продукте од крви за осигурана лица Републичког фонда.

ДИРЕКТНА ПЛАЋАЊА
у периоду од 01.01.2021. - 31.12.2021. године

(у хиљадама динара)

Р. бр.	Конто	ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС
		НЕРЕАЛИЗОВАН ИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА ИЗ 2020. КОЈИ СУ РЕАЛИЗОВАНИ У ПЕРИОДУ 01.01.- 31.12.2021. ГОДИНЕ	РЕАЛИЗОВАН ИХ ОБРАЧУНСКИ Х НАЛОГА У 2021. ГОДИНИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ	НЕРЕАЛИЗОВАН ИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА У 2021. ГОДИНИ ЗАКЉУЧНО СА 31.12.2021. ГОДИНЕ
		3	4	5
1	421200 - Енергетске услуге	0	72.404	0
	07С - Енергенти у ЗУ секундарне ЗЗ		72.404	
2	426700 - Медицински и лабораторијски материјали	0	664.320	0
	071 - Лекови у ЗУ секундарне ЗЗ		309.625	
	073 - Цитистатици са листе		1.242	
	074 - Лекови по посебном режиму		71.209	
	075 - Лекови за хемофилију		5.561	
	085 - Санитетски и медицински материјал потришни у секундарној и терцијарној ЗЗ		210.341	
	082 - Стентови		13.262	
	080 - Дијализни материјал и лекови за дијализу (осим епоетина)		10.761	
	07Z - Номинални износ варијабилног дела накнаде		42.319	
	Укупно:	0	736.724	0

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у Обрасцу ДП – Директна плаћања у периоду 01.01. - 31.12.2021. године, исказао укупан износ од 736.724 хиљада динара који се односи само на податке о износу реализованих обрачунских налога за 2021. годину, из разлога што није имао нереализованих обрачунских налога за 2021. годину, нити је у 2021. години реализовао обрачунске налоге из 2020. године. Исказани износ представља износ измиренних обавеза према добављачима који је извршен од стране Републичког фонда за рачун и у име Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ по основу створених обавеза Клиничко-болничког центра, а на основу извршених набавки по уговорима који су склопљени након спроведених централизованих јавних набавки од стране Републичког фонда.

**КОРИШЋЕНИ НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА ИЗ
РАНИЈИХ ГОДИНА**
у периоду од 01.01.2021. - 31.12.2021. године

I НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА (у хиљадама динара)

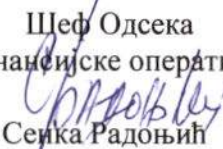
Озна ка ОП	Број конта	Опис	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА						
			Укупно (од 5 до 10)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
				Републ ике	Аутоно мне покрај ине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5001		НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	43.117			500	25.027		17.590

**II ИЗВРШЕНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ИЗ НЕРАСПОРЕЂЕНОГ ВИШКА ПРИХОДА И ПРИМАЊА ИЗ
РАНИЈИХ ГОДИНА** (у хиљадама динара)

Озна ка ОП	Број конта	Опис	Износ извршених расхода и издатака						
			Укупн о (од 5 до 10)	Расходи и издаци на терет буџета				Из донациј а и помоћи	Из осталих извора
				Републ ике	Аутоно мне покрај ине	Општи не / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	43.117			500	25.027		17.590
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	25.527			500	25.027		
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	1.367				1.367		
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	882				882		
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	882				882		
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	485				485		
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	485				485		
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	24.160			500	23.660		
5197	421000	СТАЉНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	6.902				6.902		
5199	421200	Енергетске услуге	6.391				6.391		
5201	421300	Комуналне услуге	254				254		
5201	421400	Услуге комуникација	30				30		

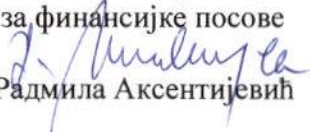
5202	421500	Трошкови осигурања	227			227	
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	958		500	458	
5213	423200	Компјутерске услуге	5			5	
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	500		500		
5215	423400	Услуге информисања	20			20	
5216	423500	Стручне услуге	230			230	
5217	423600	Услуге за домаћинство и угодност	203			203	
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	336			336	
5223	424300	Медицинске услуге	336			336	
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	1.729			1.729	
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	940			940	
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	789			789	
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	14.235			14.235	
5232	426100	Административни материјал	111			111	
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	76			76	
5235	426400	Материјали за саобраћај	43			43	
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	65			65	
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	13.335			13.335	
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	360			360	
5240	426900	Материјали за посебне намене	245			245	
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	17.590				17.590
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	17.590				17.590
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	879				879
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	879				879
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	15.322				15.322
5350	512200	Административна опрема	1.227				1.227
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	14.095				14.095
5358	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	1.389				1.389
5359	513100	Остале некретности и опрема	1.389				1.389
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	43.117		500	25.027	17.590

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у периоду 01.01.-31.12.2021. године, користио нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година у износу од 43.117 хиљада динара и то за измирење обавеза за текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину – основна средства, у складу са усвојеним Финансијским планом за 2021. годину. Део нераспоређеног вишка прихода и примања који је коришћен за покриће расхода и издатака текуће године износи 25.527 хиљада динара. Део новчаних средстава амортизације који је коришћен за набавку нефинансијске имовине износи 17.590 хиљада динара.

Шеф Одсека
финансијске оперативе

Сенка Радоњић

Шеф рачуноводства

Сања Војиновић

Помоћник директора
за финансијке посове

Радмила Аксентијевић

Директор

ПРОФ. ДР ВЛАДИМИР БУКИЋ

