

КБЦ „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“  
Београд, ул. Хероја Милана Телића бр. 1  
Број: 01-1816/1  
Датум: 25.02.2022

На основу одредбе члана 26. Статута Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ и одредбе члана 13-14 Пословника о раду, Управни одбор Установе, на ванредној седници одржаној дана 23.02.2022. – 24.02.2022. године, донео је следећу

## ОДЛУКУ

Усваја се Извештај о преузетим финансијским обавезама у периоду јануар-децембар 2021. године и Извештај о извршењу финансијског плана КБЦ „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ за период јануар-децембар 2021. године, у складу са актом број: 01-1816 од 23.02.2022. године, који је саставни део ове одлуке.

Предметну Одлуку верификовати на првој следећој седници Управног одбора.

О извршењу ове одлуке стара се Одељење за економско-финансијске послове.

### Доставити:

- Одељењу за економ-фин послове
- а/а

ПРЕДСЕДНИК УПРАВНОГ ОДБОРА

Проф. др Светозар Путник, с.р.

Тачност преписа оверава:  
Помоћник директора за  
правне послове  
Јагода Лукић, дипл. правник



КБЦ „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“  
Београд, ул. Хероја Милана Тепића бр. 1  
Број: 01-181611-1  
Датум: 25.02.2022

**СЛУЖБЕНА БЕЛЕШКА  
О ДОНОШЕЊУ ОДЛУКЕ УПРАВНОГ ОДБОРА  
ПУТЕМ ЕЛЕКТРОНСКЕ / ТЕЛЕФОНСКЕ КОНСУЛТАЦИЈЕ**

На основу одредбе члана 13. Пословника о раду Управног одбора Установе, дана 23.02.2022.-24.02.2022.године, путем прибављања мишљења чланова Одбора електронском/телефонском консултацијом, донета је одлука о усвајању Извештаја о преузетим финансијским обавезама у периоду јануар-децембар 2021. године и Извештаја о извршењу финансијског плана КБЦ „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ за период јануар-децембар 2022.године.

У доношењу предметне одлуке консултовани су и дали своју сагласност:

1. Проф. др Светозар Путник, председник
2. Добрила Станковић, члан
3. Проф. др Мирјана Шашић, члан
4. Др Момчило Јаковљевић, члан
5. Прим. др Зоран Влаховић, члан

БЕЛЕШКУ САЧИНИЛА  
Помоћник директора за  
правне послове  
Јагода Лукић, дипл. правник





КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ - ДЕДИЊЕ“  
Београд, Хероја Милана Телића 1  
Датум: 19. фебруар 2022. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
КЛИНИЧКО БОЛНИЧКИ ЦЕНТА  
„ДР ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЊЕ“  
Број 01-1816  
Датум 25.02.2022. год  
БЕОГРАД

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

У складу са чланом 114 Закона о здравственој заштити („Службени гласник РС“ бр. 25/2019), подносимо

**ИЗВЕШТАЈ О ПРЕУЗЕТИМ ФИНАНСИЈСКИМ ОБАВЕЗАМА У ПЕРИОДУ**  
**ЈАНУАР – ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ**

**И**

**ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА**  
**КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЊЕ“**  
**ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР – ДЕЦЕМБАР 2021. ГОДИНЕ**

**1. Преузете финансијске обавезе у периоду јануар – децембар 2021. године**

Финансијским планом за 2021. годину (5. ребаланс), акт Управног одбора Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Деђић“ број: 01-14381/2 од 27.12.2021. године, укупно планирани расходи и издаци за 2021. годину износе 3.850.223 хиљада динара, од чега се на планиране текуће расходе односи износ од 3.745.654 хиљада динара, а на планиране издатке за нефинансијску имовину износ од 104.569 хиљада динара. Републички фонд за здравствено осигурање (у даљем тексту: Републички фонд) је дана 28.12.2021. године доставио потписани Анекс 2. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2021. годину, акт 01 број: 450-46/21-5-2 од 21. децембра 2021. године, а дана 13.01.2022. године доставио је Анекс 3. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2021. годину, акт 01 број: 450-46/21-5-3 од 31. децембра 2021. године. Измене уговорених накнада по овим анексима обухваћене су шестим ребалансом Финансијског плана за 2021. годину. За потребе Извештаја о извршењу буџета у периоду 01.01. - 31.12.2021. године, коришћени су подаци о планираним приходима и примањима и расходима и издацима који су утврђени петим ребалансом Финансијског плана за 2021. годину.

У овом извештају ће бити презентовани подаци о преузетим финансијским обавезама у периоду 01.01. - 31.12.2021. године и исти ће бити поређени са планираним текућим расходима и издацима за нефинансијску имовину у односу на пети ребаланс Финансијског плана за 2021. годину и у односу на шести ребаланс Финансијског плана за 2021. годину.

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је, до дана састављања овог извештаја, у својим пословним књигама, а на основу валидних рачуноводствених исправа које су запримљене у Одељењу за економско-финансијске послове, евидентирао створене обавезе за текуће расходе и издате за нефинансијску имовину у периоду јануар – децембар 2021. године, у укупном износу од 3.550.443 хиљада динара (Табела 1). У складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС“ бр. 16/16, 49/16, 107/16, 46/17, 114/17, 20/18, 36/18, 93/18, 104/18, 14/19, 33/19, 68/19, 84/19, 151/2020, 19/2021, 66/2021 и 130/2021), исплата накнаде за време одсуствовања са посла на терет фондова се евидентира тако што се за рефундирана средства од фондова у току буџетске године врши сторнирање расхода. У смислу наведеног, обавеза за исплату накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова (економска класификација 414100) исказана је у пребијеном износу и представља разлику између створених обавеза у анализираном периоду које су износиле 37.182 хиљада динара и податка о пренетим средствима који је усаглашен и исказан у обрасцу БО и који је износио 35.151 хиљада динара.

Приказ створених обавеза Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ у периоду јануар – децембар 2021. године, у односу на одобрене апропријације дефинисане петим ребалансом Финансијског плана за 2021. годину, даје се у Табели 1.

Табела 1: Преглед планираних расхода и издатака за 2021. годину (пети ребаланс Финансијског плана) и створених обавеза у периоду јануар – децембар 2021. године (у 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ створених обавеза у периоду 01.01.-31.12.2021.	% створених обавеза у периоду 01.01.-31.12.2021. у односу на план за 2021.
1	2	3	4	5	6 = 5/4 X 100
5172		<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)</b>	3.850.223	3.550.443	92,21%
5173	400000	<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)</b>	3.745.654	3.499.440	93,43%
5174	410000	<b>РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)</b>	1.985.053	2.036.698	102,60%
5175	411000	<b>ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)</b>	1.626.915	1.680.268	103,28%
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.626.915	1.680.268	103,28%
5177	412000	<b>СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)</b>	276.357	279.459	101,12%

5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	192.973	192.920	99,97%
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	83.384	86.539	103,78%
5183	414000	<b>СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)</b>	<b>16.822</b>	<b>13.632</b>	<b>81,04%</b>
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	2.168	2.031	93,68%
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.494	7.495	88,24%
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.160	4.106	66,66%
5188	415000	<b>НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)</b>	<b>44.754</b>	<b>46.081</b>	<b>102,97%</b>
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	44.754	46.081	102,97%
5190	416000	<b>НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)</b>	<b>20.205</b>	<b>17.258</b>	<b>85,41%</b>
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	20.205	17.258	85,41%
5196	420000	<b>КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)</b>	<b>1.745.001</b>	<b>1.459.286</b>	<b>83,63%</b>
5197	421000	<b>СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)</b>	<b>222.527</b>	<b>176.499</b>	<b>79,32%</b>
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.400	3.674	83,50%
5199	421200	Енергетске услуге	134.997	100.304	74,30%
5200	421300	Комуналне услуге	51.073	47.004	92,03%
5201	421400	Услуге комуникација	5.547	4.946	89,17%
5202	421500	Трошкови осигурања	25.110	20.562	81,89%
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400		0,00%
5204	421900	Остали трошкови	1.000	9	0,90%
5205	422000	<b>ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)</b>	<b>2.400</b>	<b>115</b>	<b>4,79%</b>
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	300	0	0,00%
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.500	0	0,00%
5208	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300	0	0,00%
5210	422900	Остали трошкови транспорта	300	115	38,33%
5211	423000	<b>УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)</b>	<b>97.408</b>	<b>74.801</b>	<b>76,79%</b>
5213	423200	Компјутерске услуге	21.705	16.884	77,79%
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	19.142	10.268	53,64%
5215	423400	Услуге информисања	2.448	1.673	68,34%
5216	423500	Стручне услуге	16.455	12.656	76,91%
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	36.503	33.273	91,15%
5218	423700	Репрезентација	200	-	0,00%
5219	423900	Остале опште услуге	955	47	4,92%
5220	424000	<b>СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)</b>	<b>5.600</b>	<b>2.944</b>	<b>52,57%</b>
5223	424300	Медицинске услуге	4.501	2.844	63,19%
5226	424600	Услуге очувања животне средине,	100	-	0,00%

		науке и геодетске услуге			
5227	424900	Остале специјализоване услуге	999	100	10,01%
5228	425000	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)</b>	<b>160.645</b>	<b>140.277</b>	<b>87,32%</b>
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	48.350	37.725	78,02%
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	112.295	102.552	91,32%
5231	426000	<b>МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)</b>	<b>1.256.421</b>	<b>1.064.650</b>	<b>84,74%</b>
5232	426100	Административни материјал	10.041	8.507	84,72%
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	526	266	50,57%
5235	426400	Материјали за саобраћај	4.569	1.440	31,52%
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	6.865	3.321	48,38%
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.149.010	974.255	84,79%
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	60.002	53.201	88,67%
5240	426900	Материјали за посебне намене	25.408	23.660	93,12%
5241	430000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)</b>	<b>8.000</b>		<b>0,00%</b>
5242	431000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)</b>	<b>7.500</b>		<b>0,00%</b>
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500	0	0,00%
5244	431200	Амортизација опреме	5.000	0	0,00%
5254	435000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)</b>	<b>500</b>		<b>0,00%</b>
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500	0	0,00%
5256	440000	<b>ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)</b>	<b>500</b>	<b>382</b>	<b>76,40%</b>
5257	441000	<b>ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)</b>	<b>500</b>	<b>224</b>	<b>44,80%</b>
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	500	224	44,80%
5276	444000	<b>ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)</b>		<b>158</b>	<b>#DIV/0!</b>
5277	444100	Негативне курсне разлике		158	#DIV/0!
5324	480000	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)</b>	<b>7.100</b>	<b>3.074</b>	<b>43,30%</b>
5328	482000	<b>ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)</b>	<b>1.200</b>	<b>199</b>	<b>16,58%</b>
5329	482100	Остали порези	700	191	27,29%
5330	482200	Обавезне таксе	500	8	1,60%
5332	483000	<b>НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)</b>	<b>5.900</b>	<b>2.875</b>	<b>48,73%</b>
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	5.900	2875	48,73%
5341	500000	<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ</b>	<b>104.569</b>	<b>51.003</b>	<b>48,77%</b>

		<b>ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)</b>			
5342	510000	<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)</b>	104.569	51.003	48,77%
5343	511000	<b>ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)</b>	19.416	2.816	14,50%
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	19.416	2816	14,50%
5348	512000	<b>МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)</b>	75.053	45.600	60,76%
5349	512100	Опрема за саобраћај	5.000	4994	99,88%
5350	512200	Административна опрема	1.500	1181	78,73%
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	68.553	39425	57,51%
5358	513000	<b>ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)</b>	5.600	2.587	46,20%
5359	513100	Остале некретнине и опрема	5.600	2587	46,20%
5362	515000	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)</b>	4.500		0,00%
5363	515100	Нематеријална имовина	4.500	0	0,00%
5435		<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)</b>	3.850.223	3.550.443	92,21%

Према подацима исказаним у Табели 1, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у 2021. години створио укупне обавезе које износе 92,21% у односу на планиране петим ребалансом Финансијског плана за 2021. годину. У структури створених обавеза, за расходе за запослене створене су веће обавезе од планираних и то по извору средстава: из буџета Републичког фонда. За измирење предметних обавеза према запосленима, средства у висини обрачунатих средстава, за плате и накнаде плата и накнаде трошкова превоза за долазак и одлазак са рада запослених, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је требовао од Републичког фонда који је, након извршене контроле, вршио пренос средстава. Према одредбама општег акта о уговорању за 2021. годину, здравственој установи којој је накнада утврђена Предрачуном средстава за 2021. годину, коначним обрачуном, осим за стоматолошку делатност, признаје се укупна накнада и то за:

1) плате и накнаде плата - у висини обрачунатих средстава за ову намену за запослене са припадајућим порезима и доприносима, у складу са важећим прописима;

2) трошкове превоза за долазак и одлазак са рада запослених - у висини обрачунатих средстава за превоз са обрачунатим порезима за запослене који користе превоз за долазак и одлазак са рада.

Претходних година, Републички фонд је, након извршених анализа, а у складу са одредбама општег акта о уговарању, покретао иницијативу као уговорна страна и повећавао висину уговорене накнаде за плате и накнаде плата.

Расход за негативне курсне разлике који је исказан по основу извршеног обрачуна курсних разлика на дан 31.12.2021. године није био планиран петим ребаланском Финансијског плана за 2021. годину.

Приказ обавеза Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ створених у периоду јануар – децембар 2021. године, односу на шести ребаланс Финансијског плана за 2021. годину, даје се у Табели 2.

Табела 2: Преглед планираних расхода и издатака за 2021. годину (шести ребаланс Финансијског плана) и створених обавеза у периоду јануар – децембар 2021. године (у 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ створених обавеза у периоду 01.01.-30.06.2021.	% створених обавеза у периоду 01.01.-30.06.2021. у односу на план за 2021.
1	2	3	4	5	6 = 5/4 X 100
5172		<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)</b>	3.903.245	3.550.443	90,96%
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	3.798.360	3.499.440	92,13%
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	1.986.954	2.036.698	102,50%
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.626.915	1.680.268	103,28%
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.626.915	1.680.268	103,28%
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	276.357	279.459	101,12%
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	192.973	192.920	99,97%
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	83.384	86.539	103,78%
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.822	13.632	72,43%
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	2.168	2.031	93,68%
5186	414300	Отпремнине и помоћи	10.494	7.495	71,42%
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.160	4.106	66,66%
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	44.754	46.081	102,97%
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	44.754	46081	102,97%
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	20.106	17.258	85,84%
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	20.106	17.258	85,84%
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.795.806	1.459.286	81,26%
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	233.865	176.499	75,47%
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.010	3.674	91,62%
5199	421200	Енергетске услуге	134.497	100.304	74,58%
5200	421300	Комуналне услуге	61.830	47.004	76,02%
5201	421400	Услуге комуникација	3.847	4.946	128,57%



5202	421500	Трошкови осигурања	28.281	20.562	72,71%
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400		0,00%
5204	421900	Остали трошкови	1.000	9	0,90%
5205	422000	<b>ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)</b>	<b>2.400</b>	<b>115</b>	<b>4,79%</b>
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	300	0	0,00%
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.500	0	0,00%
5208	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300	0	0,00%
5210	422900	Остали трошкови транспорта	300	115	38,33%
5211	423000	<b>УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)</b>	<b>90.336</b>	<b>74.801</b>	<b>82,80%</b>
5213	423200	Компјутерске услуге	20.005	16.884	84,40%
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	15.142	10.268	67,81%
5215	423400	Услуге информисања	2.126	1.673	78,69%
5216	423500	Стручне услуге	14.855	12.656	85,20%
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	37.503	33.273	88,72%
5218	423700	Репрезентација	200	-	0,00%
5219	423900	Остале опште услуге	505	47	9,31%
5220	424000	<b>СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)</b>	<b>5.300</b>	<b>2.944</b>	<b>55,55%</b>
5223	424300	Медицинске услуге	4.401	2.844	64,62%
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100	-	0,00%
5227	424900	Остале специјализоване услуге	799	100	12,52%
5228	425000	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)</b>	<b>164.675</b>	<b>140.277</b>	<b>85,18%</b>
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	49.131	37.725	76,78%
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	115.544	102.552	88,76%
5231	426000	<b>МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)</b>	<b>1.299.230</b>	<b>1.064.650</b>	<b>81,94%</b>
5232	426100	Административни материјал	9.711	8.507	87,60%
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	426	266	62,44%
5235	426400	Материјали за саобраћај	3.293	1.440	43,73%
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	5.849	3.321	56,78%
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.195.541	974.255	81,49%
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	58.002	53.201	91,72%
5240	426900	Материјали за посебне намене	26.408	23.660	89,59%
5241	430000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)</b>	<b>8.000</b>		<b>0,00%</b>
5242	431000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)</b>	<b>7.500</b>		<b>0,00%</b>
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500	0	0,00%
5244	431200	Амортизација опреме	5.000	0	0,00%
5254	435000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)</b>	<b>500</b>		<b>0,00%</b>

5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500	0	0,00%
5256	440000	<b>ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)</b>	500	382	76,40%
5257	441000	<b>ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)</b>	342	224	65,50%
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	342	224	65,50%
5276	444000	<b>ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)</b>	158	158	100,00%
5277	444100	Негативне курсне разлике	158	158	100,00%
5324	480000	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)</b>	7.100	3.074	43,30%
5328	482000	<b>ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)</b>	1.200	199	16,58%
5329	482100	Остали порези	700	191	27,29%
5330	482200	Обавезне таксе	500	8	1,60%
5332	483000	<b>НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)</b>	5.900	2.875	48,73%
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	5.900	2875	48,73%
5341	500000	<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)</b>	104.885	51.003	48,63%
5342	510000	<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)</b>	104.885	51.003	48,63%
5343	511000	<b>ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)</b>	19.732	2.816	14,27%
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	19.732	2816	14,27%
5348	512000	<b>МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)</b>	75.053	45.600	60,76%
5349	512100	Опрема за саобраћај	5.000	4994	99,88%
5350	512200	Административна опрема	1.500	1181	78,73%
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	68.553	39425	57,51%
5358	513000	<b>ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)</b>	5.600	2.587	46,20%
5359	513100	Остале некретнине и опрема	5.600	2587	46,20%
5362	515000	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)</b>	4.500		0,00%
5363	515100	Нематеријална имовина	4.500	0	0,00%
5435		<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)</b>	3.903.245	3.550.443	90,96%

Према подацима исказаним у Табели 2, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у 2021. години створио укупне обавезе које износе 90,96% у односу на планиране шестим ребалансом Финансијског плана за 2021. годину. Укупно створене обавезе одступају у односу на Финансијски план (мање су) из разлога што није било времена за планирање и реализацију јер је Републички фонд за здравствено осигурање – Филијала за град Београд, дана 28.12.2021. године, доставила Анекс 2. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из

обавезног здравственог осигурања за 2021. годину, акт 01 број: 450-46/21-2 од 21. децембра 2021. године.

У структури створених обавеза, за расходе за запослене створене су веће обавезе од планираних и то по извору средстава: из буџета Републичког фонда. За измирење предметних обавеза према запосленима, средства у висини обрачунатих средстава, за плате и накнаде плата и накнаде трошкова превоза за долазак и одлазак са рада запослених, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је требовао од Републичког фонда који је, након извршене контроле, вршио пренос средстава. Према одредбама општег акта о уговорању за 2021. годину, здравственој установи којој је накнада утврђена Предрачуном средстава за 2021. годину, коначним обрачуном, осим за стоматолошку делатност, признаје се укупна накнада и то за:

- 1) плате и накнаде плата - у висини обрачунатих средстава за ову намену за запослене са припадајућим порезима и доприносима, у складу са важећим прописима;
- 2) трошкове превоза за долазак и одлазак са рада запослених - у висини обрачунатих средстава за превоз са обрачунатим порезима за запослене који користе превоз за долазак и одлазак са рада.

Подаци које је Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ доставио за потребе спровођења коначног обрачуна за 2021. годину биће презентовани у наставку овог извештаја, у посебном поглављу.

Чланом 22. Закона о буџету за 2021. годину, ("Службени гласник РС" бр. 149/2020, 40/2021 и 100/2021) нормирано је да „директни и индиректни корисници буџетских средстава у 2021. години обрачунату исправку вредности нефинансијске имовине исказују на терет капитала, односно не исказују расход амортизације и употребе средстава за рад". Инструкције које је Републички фонд доносио у претходном периоду за потребе израде завршног рачуна императивно су обавезивале здравствене установе које су оствариле сопствене приходе да приликом утврђивања резултата пословања издвоје део остварених сопствених прихода у сврху улагања у нефинансијску имовину. Уколико Републички фонд буде исто захтевао у инструкцији за израду завршног рачуна за 2021. годину, која до транутка састављања овог извештаја није достављена Клиничко-болничком центру „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“, Клиничко болнички центар неће исказати обрачунату амортизацију на терет сопствених прихода јер се иста исказује највише до износа суфицита прихода из сопствених прихода у 2021. години. У Обрасцу 5ГО – Извештај о извршењу буџета у периоду 01.01.-31.12.2021. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у колони 11 – Из осталих извора, исказао мањак прихода и примања – буџетски дефицит, што подразумева да је у 2021. години извршавао текуће расходе и издатке и средствима пренетим по почетном стању финансијски средстава.

Створене обавезе за услуге комуникација – конто 421400, приказане су без умањења за рефундације од запослених по основу коришћења мобилних телефона и због тога су веће од планираних за укупно 1.099 хиљада динара. У 2021. години је извршена рефундација од запослених по основу коришћења мобилних телефона у износу од 1.712 хиљада динара.

**Преузете финансијске обавезе које се финансирају из средстава обавезног здравственог осигурања**

Правилником 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 чл. 94-104, утврђен је обрачун припадајуће накнаде по закљученом уговору са установом из Плана мреже здравствених установа за извршене здравствене услуге, Инструкцијом о начину и поступку спровођења обрачуна и усаглашавању рачуноводствених и других евиденција са даваоцима здравствених услуга за 2021. годину (у даљем тексту: Инструкција за коначни обрачун) 03 број: 450-465/22 од 27.01.2022. године (наш број: 01-902/1 од 28.01.2022. године), ближе се уређује обрачун припадајуће накнаде здравственим установама из Плана мреже здравствених установа.

Инструкцијом за коначни обрачун уређена је и примена Инструкције за ефикасније управљање системом финансирања здравствене заштите и контрола трошкова лечења осигураних лица Републичког фонда за здравствено осигурање 01 број: 450-1328/19 од 01.03.2019. године и допуном ове инструкције 01 број: 450-200/20 од 13.01.2020. године. Републички фонд, здравствена установа и добављач – испоручилац добара која су набављена у поступку централизованих јавних набавки за струју, гас, испоручене лекове, уградни материјал са пратећим специфичним потрошним материјалом који је неопходан за његову омпленемтацију, санитарски и медицински потрошни материјал, материјал за дијализу и крв и продукте од крви, који су утрошени за лечење осигураних лица код Републичког фонда за здравствено осигурање, врше усаглашавање измирених обавеза и потраживања у складу са инструкцијом.

Управљање и контрола трошкова лечења осигураних лица Републичког фонда има за циљ и економично и ефикасно поступање са залихама, утрошцима набавкама, обавезама и другим вредностима које се евидентирају у здравственим установама и имају финансијски значај. Подаци о залихама, набавкама, обавезама и други подаци које достављају здравствене установе, користе се приликом анализе података који су основ за признавање накнаде по коначном обрачуну.

Податке исказане у обрасцима коначног обрачуна сагласно потврђују здравствена установа и филијала Републичког фонда која је са здравственом установом закључила уговор. Филијала и здравствена установа су у обавези да потпишу коначни обрачун о признатој накнади, ако је обрачун спроведен у складу са одредбама Правилника о уговарању. Обострано потписан коначни обрачун који је саставила филијала са здравственом установом, у складу са актима Републичког фонда и закљученим уговором је коначни обрачун за филијалу и за здравствену установу.

Давалац здравствених услуга је обавезан да филијали достави све фактуре за извршене здравствене услуге у роковима који су дати у Упутству за фактурисање здравствених услуга, лекова и медицинских средстава за 2021. годину. Фактуре испостављене за период јануар – децембар 2021. Године предмет су коначног обрачуна.

Пренета средства по коначном обрачуну за поједине намене здравственим установама обухватају трансфере извршене закључно са 31.12.2021. године и то:

- пренета средства преко подрачуна филијале у 2021. години која се односе на уговоре закључене за 2021. годину,

- средства евидентирана као аванс по коначном обрачуна за 2020. годину, ако здравствена установа у 2021. години није извршила повраћај аванса и

- средства која је Републички фонд пренео добављачима у складу са Закључком Владе републике Србије 05 број: 401-1590/2019 од 14.02.2019. године, Закључком Владе 05 број. 401-259/2019 од 21.03.2019 године, Закључком Владе Републике Србије 05 број: 401-12572/2019 од 12.12.2019. године и Инструкцијом и допуном Инструкције.

Пре спровођења коначног обрачуна, филијала Републичког фонда и здравствена установа врше усклађивање пословних књига и сабињавају записник о усклађивању рачуноводствених евиденција. Подаци о пренетим средствима која нису предмет коначног обрачуна усаглашавају се записнички.

Филијала за град Београд је актом 01 број: 400-2/22-6 од 28. јануара 2022. године (наш број: 01-1168 од 04.02.2022. године) дана 04.02.2022. године доставила Записник о међусобним обавезама и потраживањима за период 01.01.-31.12.2021. године. Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ се није сложио са достављеним подацима филијале за град Београд и о томе обавестио филијалу дана 07. фебруара 2022. године, актом број: 01-1168/1 од 07.02.2022. године и то из разлога што је Републички фонд исказао податак да је пренео више средстава од стварно пренетих средстава за износ од 44.602.958,26 динара. Овај износ се састоји од више исказаног преноса средстава за намене: лекови у зу за 42.729.958,09 динара и за енергенте за износ од 1.873.000,17 динара.

Према подацима из рачуноводствене евиденције Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“, потраживања Републичког фонда према Клиничко-болничком центру „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ по основу пренетих средстава по Уговору о финансирању здравствене заштите за 2021. годину, износе 2.984.337.685,66 динара. Потраживања Клиничко болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ по основу испостављених фактура за лечење осигураних лица износе 2.583.406.943,93 динара (Табела 3). У тренутку сачињавања овог извештаја, процес обавезног усаглашавања рачуноводствених евиденција са Републичким фондом је још у току. Коначним обрачуном припадајуће накнаде (чије спровођење још није завршено), Клиничко-болничком центру „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ ће се утврдити коначна накнада за 2021. годину.

Табела 3: Преглед међусобних обавеза и потраживања између РФЗО – Филијала за град Београд и Клиничко-болничког центра „ Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ за период 01.01.-31.12.2020. године (у динарима)

КПП	НАМЕНА	ПРЕНЕТА СРЕДСТВА	ФАКТУРИСАНА ВРЕДНОСТ
07А	Плате у Зу	1.699.461.520,05	
07В	Накнада превоза	45.875.900,03	
07С	Енергенти	59.955.002,24	
07D	Исхрана болесника	34.310.833,82	
07Е	Накнада за материјалне трошкове и остале тр.	272.742.250,03	
07G	Накнада трошкова погребних услуга по чл. 105 ПКУ	308.749,00	
07J	Јубиларне награде	12.913.920,49	
07K	Солидарна помоћ по ПКУ	2.215.876,46	

07Q	Солидарна помоћ услед потврђене заразне болести COVID -19	931.657,06	
07T	Отпремнине	5.090.822,96	
07V	Варијабилни део по основу ДСГ учинка и показатеља квалитета	-	
07X	Награде уговореним радницима у ковиду	131.224.527,39	
07Y	Награде новозапосленим радницима у ковиду	46.054,53	
07Z	Номинални износ варијабилног дела накнаде	71.404.500,01	
070	Накнада за рад		1.655.416.910,10
071	Лекови у СЗ	260.311.001,29	351.206.323,51
073	Цитостатици са Листе	1.242.059,71	1.909.497,14
074	Лекови по посебном режиму	59.498.313,65	88.967.798,40
076	Крв и продукти од крви	19.712.013,61	19.372.781,96
080	Материјал за дијализу	15.122.937,27	23.747.469,52
082	Стентови	17.674.757,44	13.557.166,34
084	Остали уградни материјал	6.615.441,14	8.217.080,86
085	Санитетски и медицински материјал	241.458.049,50	366.730.303,06
	<b>УКУПНО ПО УГОВОРУ</b>	<b>2.958.116.187,68</b>	<b>2.529.125.330,89</b>
958	Лекови ван Листе лекова	20.660.172,98	48.720.288,04
075	Лекови за хемофилију	5.561.325,00	5.561.325,00
	<b>УКУПНО ВАН УГОВОРА</b>	<b>26.221.497,98</b>	<b>54.281.613,04</b>
	<b>УКУПНО (ПО УГОВОРУ + ВАН УГОВОРА)</b>	<b>2.984.337.685,66</b>	<b>2.583.406.943,93</b>

Републички фонд је Инструкцијом за коначни обрачун прописао врсте и садржине образаца за достављање података и израду коначног обрачуна. У предметним обрасцима исказани су, између осталих података, и подаци о створеним обавезама и то:

- као обрачунски расходи (за намене: плате, превоз, исхрана болесника, енергенти и материјални трошкови и остали трошкови)
- набавке/улази у магацине и апотеку (за лекове и медицинска средства)

Правилником о уговарању утврђен је начин обрачуна припадајуће накнаде за уговорене намене и то:

**Плате и накнаде плата са доприносима на терет послодавца признају се у висини обрачунатих средстава за ову намену за запослене у складу са чл. 10. 13. и 30. Правилника о уговарању, са припадајућим порезима и доприносима у складу са важећим прописима.**

За потребе коначног обрачуна, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је доставио податке о створеним обавезама за плате и накнаду превоза уговорених радника, пренетим средствима Републичког фонда и извршеним исплатама – Образац ПО5 (Табела 4 и Табела 5). У складу са Инструкцијом, исказани подаци су сагласни са већ достављеним требовањима и прописаним месечним извештајима Републичком фонду.

Табела 4: Подаци о обрачунатим ПЛАТАМА и додацима на плате за период 01.01.-31.12.2021. године за уговорени број радника (у динарима)

	Обрачунски расход за плате за уговорени број радника које се исплаћују из средстава РФЗО	Исплаћена плата (ИПЛ 1) за месец	Авансом пренета средства по коначном обрачуну	Пренета средства преко подрачуна филијале	Укупно пренета средства
	1	2	3	4	5=3+4
за јануар	144.191.601	144.191.601		144.191.601	144.191.601
за фебруар	144.436.742	144.436.742		144.436.742	144.436.742
за март	150.620.994	150.620.994		150.620.994	150.620.994
за април	146.081.686	146.081.686		146.081.686	146.081.686
за мај	150.275.493	150.275.493		150.275.493	150.275.493
за јун	144.873.979	144.873.979		144.873.979	144.873.979
за јул	146.366.108	146.366.108		146.366.108	146.366.108
за август	146.430.987	146.430.987		146.430.987	146.430.987
за септембар	148.244.026	148.244.026		148.244.026	148.244.026
за октобар	150.188.788	150.188.788		150.188.788	150.188.788
за новембар	152.691.703	152.691.703		152.691.703	152.691.703
за децембар	146.429.169	72.255.775		72.255.775	72.255.775
<b>УКУПНО</b>					
Јан-Дец	1.770.831.276	1.696.657.883		1.696.657.883	1.696.657.883
2021:					

Распоред средстава за плате по основу ДСГ					
--	--	--	--	--	--

<b>УКУПНО:</b>	1.770.831.276	1.696.657.883		1.696.657.883	1.696.657.883
----------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------

Напомена: У колону 1 се уносе подаци о обрачунатим платама (извршена корекција у складу са Инструкцијом)

Накнада трошкова превоза за долазак и одлазак са рада запослених признаје се у висини обрачунатих средстава за превоз са обрачунатим порезима за уговорени број и структуру запослених, који користе превоз за долазак и одлазак са рада, умањених за евентуалне попусте.

Табела 5: Подаци о обрачунатом ПРЕВОЗУ за период 01.01.-31.12.2021. године за уговорени број радника (у динарима)

	Обрачунски расход за превоз за уговорени број радника	Исплаћен превоз за месец	Авансом пренета средства по коначном обрачуну	Пренета средства преко подрачуна филијале	Укупно пренета средства
	1	2	3	4	5=3+4
за јануар	4.019.973	4.019.973		4.019.973	4.019.973
за фебруар	4.008.874	4.008.874		4.008.874	4.008.874
за март	3.979.745	3.979.745		3.979.745	3.979.745
за април	4.049.956	4.049.956		4.049.956	4.049.956
за мај	4.102.786	4.102.786		4.102.786	4.102.786
за јун	4.155.791	4.155.791		4.155.791	4.155.791
за јул	4.099.484	4.099.484		4.099.484	4.099.484
за август	3.940.555	3.940.555		3.940.555	3.940.555

за септембар	4.107.870	4.107.870		4.107.870	4.107.870
за октобар	4.120.080	4.120.080		4.120.080	4.120.080
за новембар	4.151.156	4.151.156		4.151.156	4.151.156
за децембар	1.139.631	1.139.631		1.139.631	1.139.631
<b>УКУПНО</b>					
Јан-Дец 2021:	<b>45.875.900</b>	<b>45.875.900</b>		<b>45.875.900</b>	<b>45.875.900</b>

**Трошкови енергената** признају се у висини контролисаних вредности које се односе на капацитете здравствене установе намењене пружању уговорене здравствене заштите, исказаних у примљеним фактурама за 2021. годину у здравственој установи, умањених за наплаћене рефакције, износ који је здравствена установа распоредила за ову намену у оквиру варијабилног дела накнаде за први и други квартал и за износ који је здравствена установа распоредила по основу ДСГ учинака и показатеља квалитета та трећи и четврти квартал 2021. године, а највише у висини уговорених средстава за ову намену за 2021. годину.

**Трошкови исхране болесника** признају се накнада у висини вредности обрачунских расхода исказаних у примљеним фактурама за 2021. годину у здравственој установи за осигурана лица Републичког фонда, највише у висини уговорених средстава за ову намену за 2021. годину. Код здравствених установа код којих обрачунски расход прелази висину уговорене накнаде, уз захтев здравствене установе и детаљно образложење филијале, признавање накнаде по коначном обрачуну врши се у висини обрачунског расхода. За потребе спровођења коначног обрачуна, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао податак о висини обрачунских расхода за осигурана лица Републичког фонда у износу од 42.431.655,42 динара, што је за 5.001.655,42 динара више од уговорене накнаде. Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је дана 14.02.2022. године, поднео Републичком фонду Захтев за признавање накнаде за исхрану болесника за 2021. годину у висини обрачунских расхода, акт број 01-1516 од 14.02.2022. године.

**Накнада за материјалне трошкове и остале трошкове** (без отпремнина, јубиларних награда, других примања из члана 17. Правилника о уговарању и учешћа у финансирању зарада које проистиче из законске обавезе запошљавања особа са инвалидитетом), признаје се у висини вредности обрачунских расхода здравствене установе за 2021. годину за осигурана лица Републичког фонда, умањених за партиципацију исказану у фактури здравствене установе за 2021. годину, за износ рефуиндација, износ средстава који је здравствена установа распоредила за ову намену у оквиру варијабилног дела накнаде за први и други квартал и за износ средстава који је здравствена установа распоредила по основу ДСГ учинка и показатеља квалитета за трећи и четврти квартал 2021. године, а највише до износа уговорених средстава за ову намену за 2021. годину умањених за износ уговорене партиципације и за износ рефундације. Признатом накнадом се не обухватају трошкови по којима су реализовани захтеви за накнаду штете осигурања имовине и лица.

За потребе спровођења коначног обрачуна, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је доставио следеће податке о трошковима енергената, трошковима исхране и материјалним трошковима и осталим трошковима:



Табела 6: Образац ПО2 - Обрачунски расходи по изворима финансирања за установе секундарног и терцијарног нивоа за период 01.01.-31.12.2021. године (у динарима)

Р.бр.	НАМЕНЕ	Расходи и издаци на терет буџета			0000	Из донација	Из осталих извора	Укупно
		Републике	Аутономне покрајине	Општине града				
	1	2	3	4	5	6	7	8=2+3+4+5+6+7
1	ЕНЕРГЕНТИ	1.151.751			100.298.573		95.110	101.545.433
2	ИСКРАНА БОЛЕСНИКА	457.307			42.431.655		37.792	42.926.754
3	МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ	14.198.986		500.000	340.636.931	10.872	15.784.519	371.131.307
1	УКУПНО (1-3)	15.808.044		500.000	483.367.158	10.872	15.917.421	515.603.495

Напомена: У ред 3 (Материјални и остали трошкови) не укључују се трошкови за финансирање инвалида, јубиларне награде, отпремнине, трошкови погребних услуга и других примања запослених у складу са одредбама ПКУ.

Р.бр.	НАМЕНЕ	0000	Фактурисана партиципација	Рефундације	Накнада штете	Наплаћене рефације	Разлика
	1	2	3	4	5	6	7=2-3-4-5-6
1	ЕНЕРГЕНТИ	100.298.573					100.298.573
2	МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ	340.636.931	257.908		6.732.336		333.646.687
1	УКУПНО (1-2)	440.935.503	257.908		6.732.336		433.945.259

Табела 7: Образац ПР4 - Обрачунски расходи за енергенте и материјалне трошкове (У динарима)

Р.Б.	НАМЕНЕ	Укупно створене обавезе за период 01.01.2021.-31.12.2021. године			Фактурисана партиципација	Рефундације	Накнада штете	Наплаћене рефације	Разлика
		Укупно створене обавезе на терет средстава РСЗО за период 01.01.2021.-31.12.2021. године	Укупно створене обавезе из осталих извора за период 01.01.2021.-31.12.2021. године	Укупне обавезе					
		1	2	3=1+2	4	5	6	7	8=1-4-5-6-7
1	ПРИМАРНА ЗЗ								
1.1	ЕНЕРГЕНТИ - ПЗЗ								
1.2	МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ - ПЗЗ								
2	СЕКУНДАРНА И ТЕРЦИЈАРНА ЗЗ								
2.1	ЕНЕРГЕНТИ - СЗЗ/ТЗЗ	100.298.573	1.245.851	101.545.433					100.298.573
2.2	МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ - СЗЗ/ТЗЗ	340.636.931	30.494.377	371.131.307	257.908		6.732.336		333.646.687

Напомена 1: Ред 1.2 (Материјални и остали трошкови - ПЗЗ) и 2.2 (Материјални и остали трошкови - СЗЗ/ТЗЗ) не обухвата средства за финансирање инвалида, јубиларне награде, отпремнине и других примања запослених у складу са ПКУ. Ове обавезе исказују се без умањења за износ партиципације, рефундација и трошкова по којима су реализовани захтеви за накнаду штете осигурања имовине и лица које је финансирано из средстава здравственог осигурања

Напомена 2: У редове 1.1 (Енергенти - ПЗЗ) и 2.1 (Енергенти - СЗЗ/ТЗЗ) у колоне 1 и 2 уносе се обавезе без умањења за наплаћене рефације

**Лекови у здравственој установи:** накнада за лекове у здравственој установи признаје се у висини вредности утрошака исказаних у фактурама здравствене установе за 2021. годину, не већих од висине вредности стварних утрошака исказаних у материјалном књиговодству здравствене установе, умањених за износ средстава које је здравствена установа распоредила за ову намену у оквиру варијабилног дела накнаде за први и други квартал и износ средстава који је здравствена установа распоредила по основу оствареног ДСГ учинка и показатеља квалитета за трећи и четврти квартал 2021. године, а највише до износа уговорених средстава за 2021. годину.

**Санитетски и медицински потрошни материјал – признаје се накнада у висини вредности утрошака исказаних у фактури здравствене установе за 2021. годину, не**

већих од висине вредности стварних утрошака исказаних у материјалном књиговодству здравствене установе, умањених за износ средстава који је здравствена распоредила за ову намену у оквиру варијабилног дела накнаде за први и други квартал и за износ средстава који је здравствена установа распоредила по основу ДСГ учинка и показатеља квалитета за трећи и четврти квартал 2021. године, а највише до висине сразмерног износа уговорене накнаде и то:

- санитарски и медицински потрошни материјал који се набавља у поступку централизоване јавне набавке, признаје се у висини вредности утрошака исказаних у фактури здравствене установе, не већих од висине вредности стварних утрошака исказаних у материјалном књиговодству здравствене установе,

- санитарски и медицински потрошни материјал који набављају здравствене установе, признаје се у висини вредности утрошака исказаних у фактури здравствене установе, умањених за износ средстава који је здравствена установа распоредила за ову намену у оквиру варијабилног дела накнаде за први и други квартал и за износ средстава који је здравствена установа распоредила по основу ДСГ учинка и показатеља квалитета за трећи и четврти квартал 2021. године, а највише до висине уговорене накнаде.

Збир признатих вредности утрошака санитарског и медицинског потрошног материјала који се набавља у поступку централизоване јавне набавке и који набавља здравствена установа, не може бити већи од уговорених средстава здравственој установи на позицији санитарски и медицински потрошни материјал.

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је за потребе спровођења коначног обрачуна исказао следеће податке :

- Образац ПР3 – Признавање накнаде за здравствене установе секундарне и терцијарне здравствене заштите из Прилога 2 одлуке о предрачунима за период 01.01.-31.12.2021 године (Табела 8)
- Образац ПР5 – Лекови у зу и санитарски и медицински потрошни материјал (Табела 9)
- Образац ПР6 – санитарски и медицински потрошни материјал (Табела 10)
- Образац ПО8 – Стање неизмирених обавеза у здравственој установи на дан 31.12.2021. године (Табела 11)

Табела 8: Образац ПР3 – Признавање накнаде за здравствене установе секундарне и терцијарне здравствене заштите из Прилога 2 одлуке о предрачунима за период 01.01.-31.12.2021 године (У динарима)

Р.бр.	НАМЕНЕ	Уговорено	Фактурисано	Вредност утрошних исказањих у материјалном инвентару / обрачунаски расход	Износ средстава која је здравствена установа распоредила у оквиру оствареног ДСГ учинка и показатеља квалитета	Фактурисано умањено за износ средстава која је здравствена установа распоредила у оквиру оствареног ДСГ учинка и показатеља квалитета	Вредност утрошних исказањих у материјалном инвентару / обрачунаски расход умањен за износ средстава која је здравствена установа распоредила у оквиру оствареног ДСГ учинка и показатеља квалитета	Призната накнада
1	2	3	4	5	6=3-5	7=4-5	8	
1	ЛЕКОВИ У ЗУ	329.532.000	351.206.324	362.132.198	52.683.862	298.522.462	309.448.337	298.522.462
2	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ	341.690.000	366.730.303	372.204.860	46.721.966	320.008.337	325.482.894	320.008.337
2.1	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ КОЈИ СЕ НАБАВЉА У ПОСТУПКУ ЦЕНТРАЛИЗОВАНЕ ЈАВНЕ НАБАВКЕ	179.627.000	217.776.390	219.049.572		217.776.390	219.049.572	217.776.390
2.2	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ КОЈИ НАБАВЉА ЗДРАВСТВЕНА УСТАНОВА	162.063.000	148.953.913	153.155.289	46.721.966	102.231.947	106.433.323	102.231.947
3	ЕНЕРГЕНТИ	81.861.000		100.298.573	23.635.686		76.662.886	76.662.886
4	МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ	315.639.000		333.646.687	25.129.061		308.517.625	308.517.625

Напомена 1: У реду 4 (Материјални и остали трошкови) у колони 2 (Уговорено) исказује се износ умањен за уговорену партиципацију и извршене рефундације

Напомена 2: Ред 4 (Материјални и остали трошкови) не обухвата трошкове за финансирање инвалида, јубиларне награде, отпремнице и других примљива запослених у складу са ПКУ

Напомена 3: У оквиру обрачунаског расхода за материјалне и остале трошкове нису обухваћени фактурисана партиципација, извршене рефундације и обрачунаски трошкови по којима су реализовани захтеви за накнаду штете осигурања имовине и лица које је финансирано из средстава здравственог осигурања

Табела 9: Образац ПР5 – Лекови у зу и санитетски и медицински потрошни материјал (У динарима)

Р.бр.	НАМЕНЕ	Стање залиха на дан 01.01.2021. године	Улаз у апотеку (највише) у периоду 01.01.2021.-31.12.2021. године	Излаз из апотеке (односно највише) на основу требовања у периоду 01.01.2021.-31.12.2021. године		Стање залиха на дан 31.12.2021. године	Утрошци у периоду 01.01.2021.-31.12.2021. године			Укупно фактурисано за осигурана лица РЗОЗ за период 01.01.2021.-31.12.2021. године
				Излаз из апотеке (требовања) за осигурана лица РЗОЗ у периоду 01.01.2021.-31.12.2021. године	Излаз из апотеке (требовања) за лица која нису осигураници РЗОЗ у периоду 01.01.2021.-31.12.2021. године		УКУПНО	Утрошци за осигурана лица РЗОЗ у периоду 01.01.2021.-31.12.2021. године	Утрошци за лица која нису осигураници РЗОЗ у периоду 01.01.2021.-31.12.2021. године	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	ПРИМАРНА ЗЗ									
1.1	ЛЕКОВИ У ЗУ - ПЗЗ (КУП ОБЗ)									
1.2	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ - ПЗЗ									
2	СЕКОНДАРНА И ТЕРЦИЈАРНА ЗЗ									
2.1	ЛЕКОВИ У ЗУ - СЗЗ/ТЗЗ (КУП ОБЗ)	48.628.733	357.449.164	367.590.534	33.865	36.919.232	369.150.665	362.132.198	7.026.466	351.206.324
2.2	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ - СЗЗ/ТЗЗ	52.103.182	378.934.587	377.380.867		55.813.675	375.224.094	372.204.860	3.019.234	366.730.303
2.2.1	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ КОЈИ СЕ НАБАВЉА У ПОСТУПКУ ЦИ - СЗЗ/ТЗЗ	16.308.058	219.134.633	219.216.933		16.393.139	219.049.572	219.049.572		217.776.390
2.2.2	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ КОЈИ НАБАВЉА У ЗУ - СЗЗ/ТЗЗ	35.795.124	159.799.933	158.163.934		39.420.535	156.174.522	153.155.289	3.019.234	148.953.913

Напомена 1: Колона 1 и колона 5 односе се на залихе на одељењима и у апотеци ЗУ

Напомена 2: Подаци у образцу ПР5 морају бити усаглашени са подацима у образцу ПР6

У Образцу ПР5 (Табела 9), подаци се односе на уговорене намене: лекови у зу и санитетски и медицински потрошни материјал (који се набавља у поступку централизоване јавне набавке коју спроводи Републички фонд и који набављају здравствене установе) и то: почетно стање залиха, набавке (улазе у апотеку), излазе из апотеке на основу требовања са одељења (раздужења апотеке = задужења одељења), залихе са стањем на дан 31.12.2021. године (стање по пописима), утрошци који произилазе из наведених података и фактурисана вредност. Наведени подаци се дају за осигурана лица Републичког фонда и за лица која нису осигураници Републичког фонда (укупључујући и лица чије трошкове лечења сноси Министарство здравља, у складу са законом).

У Обрасцу ПР6, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке који се односе на почетно стање залиха санитетског и медицинског потрошног материјала у апотеци и на одељењима, набавке (улаз у апотеку), излазе из апотеке на одељења на основу требовања, пописе са стањем на дан 31.12.2021. године и утрошке који произилазе из наведених података и то посебно за лабораторијски материјал и остали санитетски и медицински потрошни материјал. Подаци се исказују за осигурана лица Републичког фонда и лица која нису осигураници Републичког фонда, укључујући и лица чије трошкове лечења сноси Министарство здравља (Табела 10).

Табела 10: Образац ПР6 – санитетски и медицински потрошни материјал (У динарима)

Р.бр.	НАМЕНЕ	Еквидиција у апотеци/аптеци				Еквидиција на одељењима (службана, одсечина, амбуланта...)				Попис залиха у апотеци и на одељењима на дан 31.12.2021. године
		Попис залиха у апотеци (односно аптеци) на дан 31.12.2020. године	Улаз у апотеку (односно магацин) по основу набавки у периоду 01.01.-31.12.2021. године	Излаз из апотеке (односно магацина) по основу требовања одељења (службе, одсече, ...) у периоду 01.01.-31.12.2021. године	Попис залиха у апотеци (односно магацину) на дан 31.12.2021. године	Попис залиха на одељењима (службана, одсечина, ...) на дан 31.12.2020. године	Улаз на одељење - примос из централне апотеке - требовање у периоду 01.01.-31.12.2021. године	Утрошке на одељењу у периоду 01.01.-31.12.2021. године	Попис залиха на одељењима (службана, одсечина, ...) на дан 31.12.2021. године	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9=4+8
I	ЗА ОСИГУРАНА ЛИЦА - ПБЗ (1+2)									
1	ЛАБОРАТОРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ									
2	ОСТАЛИ САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ									
II	ЗА НЕОСИГУРАНА ЛИЦА - ПБЗ (3+4)									
3	ЛАБОРАТОРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ									
4	ОСТАЛИ САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ									
V	ОБУЧБАРНА И ТЕРИЦИЈАРНА ЗЗ (5+6)	11.793.905	179.934.597	177.340.857	13.345.634	40.311.277	377.204.867	372.204.866	42.468.050	58.813.875
5	ЛАБОРАТОРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ									
6	ОСТАЛИ САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ	11.793.905	179.934.597	177.340.857	13.345.634	40.311.277	377.204.867	372.204.866	42.468.050	58.813.875
VI	ЗА НЕОСИГУРАНА ЛИЦА - СЗ/ПБЗ (7+8)									
7	ЛАБОРАТОРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ									
8	ОСТАЛИ САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ									
								3.019.234		

Ако су обрачунски расход, фактурисана вредност или стварни утрошак исказан у материјалном књиговодству здравствене установе за намене које се односе на лекове у здравственој установи, санитетски и медицински потрошни материјал, енергенте и материјалне и остале трошкове, изнад уговорене накнаде, умањено за износ средстава које је здравствена установа распоредила у оквиру варијабилног дела накнаде за ове намене, признаје се сразмерни износ до нивоа обрачунских расхода, фактурисане вредности или стварног утрошка исказаног у материјалном књиговодству здравствене установе, а највише до укупног износа предрачунских средстава за сваку намену појединачно, посматрајући збирно Прилог 1 и пилог 2 одлуке о предрачунима.

У циљу признавања наведених накнада креирани су обрасци ПР3, ПР5 и ПР6. По извршеној анали од стране стручних службених лица у дирекцији Републичког фонда, за здравствене установе код којих је за лекове у здравственој установи, енергенте, материјалне и остале трошкове и санитетски и медицински потрошни материјал, фактурисана вредност/обрачунски расход/вредност утрошака исказаних у материјалном књиговодству већа од уговорене накнаде, филијалама ће бити достављен износ коначно признате накнаде.

Табела 11: Образац ПО8 – Стање неизмиренних обавеза у здравственој установи на дан 31.12.2021. године (У динарима)

Р.бр.	НАМЕНЕ	Доспеле неизмирене обавезе ЗУ				Укупне неизмирене обавезе (доспеле и недоспеле) са стањем на дан 31.12.2021. године
		из 2019. и ранијих година са стањем на дан 31.12.2021.	из 2020. године са стањем на дан 31.12.2021.	закључно са 31.12.2021. године	УКУПНО	
		1	2	3	4 = 1+2+3	5
1	ПРИМАРНА ЗЗ (1.1.+1.2.+1.3.+1.4)					
1.1	ЕНЕРГЕНТИ - ПЗЗ					
1.2	МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ - ПЗЗ					
1.3	ЛЕКОВИ У ЗУ - ПЗЗ					
1.4	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ - ПЗЗ					
1.5	ЛЕКОВИ И МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА ПОРЕД НАКНАДЕ УТВРЂЕНЕ ПРЕДРАЧУНОМ - ПЗЗ					
2	СЕКУНДАРНА И ТЕРЦИЈАРНА ЗЗ (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.+2.7.+2.8.+2.9.+2.10.+2.11.+2.12.+2.13.+2.14.+2.15.+2.16.+2.17)			109.461.972,73	109.461.972,73	459.101.767,21
2.1	ЕНЕРГЕНТИ - СЗЗ/ТЗЗ			10.298.526,15	10.298.526,15	25.160.957,83
2.2	ИСХРАНА- СЗЗ/ТЗЗ			3.532.101,76	3.532.101,76	10.272.038,16
2.3	МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ- СЗЗ/ТЗЗ			253.288,20	253.288,20	57.594.073,11
2.4	ЛЕКОВИ У ЗУ - СЗЗ/ТЗЗ			38.339.821,09	38.339.821,09	126.284.417,83
2.6	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ - СЗЗ/ТЗЗ			14.553.666,72	14.553.666,72	148.615.148,03
2.6	ЦИТОСТАТИЦИ СА ЛИСТЕ ЛЕКОВА- СЗЗ/ТЗЗ					184.485,14
2.7	ЛЕКОВИ СА Ц ЛИСТЕ ПО ТЕНДЕРУ РФЗО - СЗЗ/ТЗЗ			6.096.348,10	6.096.348,10	32.932.342,99
2.8	ЛЕКОВИ ЗА ХЕМОФИЛИЈУ- СЗЗ/ТЗЗ					
2.9	КРВ И ЛАБИЛНИ ПРОДУКТИ ОД КРВИ- СЗЗ/ТЗЗ			3.761.488,26	3.761.488,26	3.761.488,29
2.10	ДИЈАЛИЗНИ МАТЕРИЈАЛ И ЛЕКОВИ ЗА ДИЈАЛИЗУ (ОСИМ ЕПОЕТИНА)- СЗЗ/ТЗЗ			3.719.012,55	3.719.012,55	13.042.863,95
2.11	УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У ОРТОПЕДИЈИ- СЗЗ/ТЗЗ					
2.12	ИМПЛАНТАТИ У ОРТОПЕДИЈИ (ПРОТЕЗЕ)- СЗЗ/ТЗЗ					
2.13	УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У КАРДИОХИРУРГИЈИ (ВАЛВУЛЕ, РИНГОВИ И ОСТАЛИ МАТЕРИЈАЛ У КАРДИОХИРУРГИЈИ)- СЗЗ/ТЗЗ					
2.14	ПЕЈСМЕЈКЕРИ И ЕЛЕКТРОДЕ- СЗЗ/ТЗЗ					
2.15	СТЕНТОВИ- СЗЗ/ТЗЗ					1.114.135,00
2.16	ГРАФТОВИ- СЗЗ/ТЗЗ					
2.17	ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ- СЗЗ/ТЗЗ (интраваскуларне сонде, кохлеарни импланти и остало)			6.831.814,01	6.831.814,01	8.753.041,88
2.18	ЛЕКОВИ И МЕДИЦИНСКА СРЕДСТВА ПОРЕД НАКНАДЕ УТВРЂЕНЕ ПРЕДРАЧУНОМ - СЗЗ/ТЗЗ			22.075.915,86	22.075.915,86	31.386.787,20
3	СТОМАТОЛОШКА ЗЗ (3.1)					
3.1	ДИРЕКТНИ И ИНДИРЕКТНИ ТРОШКОВИ					
3.1.1	ЛЕКОВИ - СТОМАТОЛОГИЈА					
3.1.2	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ - СТОМАТОЛОГИЈА					
3.1.3	МАТЕРИЈАЛНИ И ОСТАЛИ ТРОШКОВИ - СТОМАТОЛОГИЈА					
4	УКУПНО (1+2+3)			109.461.972,73	109.461.972,73	469.101.767,21

Напомена 1: У колонама 1, 2 и 3 исказују се доспеле неизмирене обавезе здравствене установе са стањем на дан 31.12.2021. године (ДПО закључно са 31.12.2021. године), а које су остале неизмирене на дан 31.01.2022. године.

Напомена 2: Обавезе за материјалне и остале трошкове не обухватају обавезе за финансирање инвалида, јубиларне награде, отпремнице и друга примања запослених у складу са ПКУ

**Накнаде за цитостатике са Листе лекова, лекове за хемофилију и лекове са Листе Ц за које Републички фонд спроводи поступак централизоване јавне набавке, признају се у висини утрошака исказаних у фактурама здравствене установе за 2021. годину, а највише до стварног утрошка исказаног у материјалном књиговодству здравствене установе за 2021. годину.**

**Накнада за крв и лабилне продукте од крви признаје се у висини вредности утрошака исказаних у фактурама здравствене установе за 2021. годину, а највише до стварног утрошка исказаног у материјалном књиговодству здравствене установе за 2021. годину.**

**Накнада за стентове признаје се у висини вредности утрошака исказаних у фактурама здравствене установе за 2021. годину, а највише до стварног утрошка исказаног у материјалном књиговодству здравствене установе за 2021. годину.**

Накнада за остали уградни материјал признаје се у висини вредности утрошака исказаних у фактурама здравствене установе за 2021. годину, а највише до стварног утрошка исказаног у материјалном књиговодству здравствене установе за 2021. годину.

Накнада за дијализни материјал и лекове за дијализу, из општег акта Републичког фонда којим су утврђени стандарди материјала за дијализу и за парентералне лекове гвожђа који се користе за дијализу, признаје се у висини вредности утрошака исказаних у фактурама здравствене установе за 2021. годину, а највише до стварног утрошка исказаног у материјалном књиговодству здравствене установе за 2021. годину.

Средства за лекове, медицинска средства и средства за остале намене која су здравственој установи Правилником о уговарању утврђена поред накнаде одређене Предрачуном средстава за 2021. годину (ван уговора), признају се у висини вредности испостављених фактура за 2021. годину, а највише до стварног утрошка исказаног у материјалном књиговодству здравствене установе за 2021. годину.

На дан 31.12.2021. године, стање неизмирених обавеза према добављачима (конто 252000) износи укупно 464.013.477 динара, од чега је на дан 31.12.2021. године доспело 117.958.415 динара. (Табела 12). У оквиру ова табеле исказане су све неизмирене обавезе према добављачима, сумирано по свим изворима финансирања и по критеријуму доспелости дуга на дан 31.12.2021. године.

Табела 12: Стање неизмирених обавеза према добављачима (252000) на дан 31.12.2021. године (у динарима)

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.	<b>ЗА ЛЕКОВЕ И ПОМАГАЛА НА НАЛОГ У АПОТЕКАМА</b>	0	0	0
1.1.	ЗА ЛЕКОВЕ НА РЕЦЕПТ	0		
1.2.	ЗА ПОМАГАЛА НА НАЛОГ	0		
2.	<b>ЛЕКОВИ</b>	<b>190.788.033</b>	<b>53.292.214</b>	<b>137.495.819</b>
2.1.	ЛЕКОВИ У ЗУ	342.466	0	342.466
2.1.a	ЦЕНТРАЛИЗОВАНА ЈАВНА НАБАВКА ЛЕКОВИ У ЗУ	125.941.952	32.066.704	93.875.248
2.2.	ЦИТОСТАТИЦИ ЛИСТА Б	0	0	0
2.2.a	ЦЕНТРАЛИЗОВАНА ЈАВНА НАБАВКА ЦИТОСТАТИЦИ ЛИСТА Б	184.485	98.449	86.036
2.3.	ЦЕНТРАЛНА ЈАВНА НАБАВКА ЛЕКОВИ ПО ПОСЕБНОМ РЕЖИМУ Ц ЛИСТА	32.932.343	11.065.659	21.866.684
2.4.	ЛЕКОВИ ЗА ХЕМОФИЛИЈУ		0	0
2.5.	ОСТАЛИ ЛЕКОВИ (ВАН ЛИСТЕ)	31.386.787	10.061.401	21.325.386
3.	<b>КРВ И ПРОДУКТИ ОД КРВИ</b>	<b>3.761.498</b>	<b>2.429.989</b>	<b>1.331.509</b>
4.	<b>УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ</b>	<b>9.867.177</b>	<b>5.928.783</b>	<b>3.938.394</b>
4.1.	УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У ОРТОПЕДИЈИ	0		
4.2.	ИМПЛАНТАНТИ ЗА КУКОВЕ И ОСТАЛО	0		

4.3.	ВАЛВУЛЕ И ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ У КАРДИОХИРУРГИЈИ	0		
4.4.	ПЕЈСМЕЈКЕРИ	0		
4.5.	СТЕНТОВИ ЦЕНТРАЛИЗОВАНА ЈАВНА НАБАВКА	1.114.135	0	1.114.135
4.6.	ГРАФТОВИ	0		
4.7.	ОСТАЛИ УГРАДНИ МАТЕРИЈАЛ	8.753.042	5.928.783	2.824.259
5.	<b>САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ</b>	<b>148.615.148</b>	<b>49.913.146</b>	<b>98.702.003</b>
5,1	САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ	63.554.798	37.233.207	26.321.590
5,2	ЛАБОРАТОРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ	9.410.571	3.180.948	6.229.624
5,3	ЦЕНТРАЛИЗОВАНА ЈАВНА НАБАВКА САНИТЕТСКИ И МЕДИЦИНСКИ ПОТРОШНИ МАТЕРИЈАЛ	1.115.000	88.000	1.027.000
5,4	ЦЕНТРАЛИЗОВАНА ЈАВНА НАБАВКА ЛАБОРАТОРИЈСКИ МАТЕРИЈАЛ	74.534.779	9.410.991	65.123.789
6.	<b>МАТЕРИЈАЛ ЗА ДИЈАЛИЗУ СА ЛЕКОВИМА (РЕКОРМОН И ЕПРЕКС)</b>	<b>13.042.864</b>	<b>2.430.802</b>	<b>10.612.062</b>
6.a	ЦЕНТРАЛИЗОВАНА ЈАВНА НАБАВКА ДИЈАЛИЗА ЛЕК	1.264.820	762.937	501.883
6.б	ЦЕНТРАЛИЗОВАНА ЈАВНА НАБАВКА МАТЕРИЈАЛ ЗА ДИЈАЛИЗУ СА ЛЕКОВИМА (РЕКОРМОН И ЕПРЕКС)	9.483.255	312.312	9.170.943
6.в	МАТЕРИЈАЛ ЗА ДИЈАЛИЗУ СА ЛЕКОВИМА (РЕКОРМОН И ЕПРЕКС)	2.294.789	1.355.553	939.236
7.	<b>ИСХРАНА (НАМИРНИЦЕ И УСЛУГЕ)</b>	<b>10.272.036</b>	<b>4.464</b>	<b>10.267.572</b>
8.	<b>ЕНЕРГЕНТИ</b>	<b>25.160.958</b>	<b>0</b>	<b>25.160.958</b>
8.1.	ДАЉИНСКО ГРЕЈАЊЕ			
8.2.	ГАС	3.714.174	0	3.714.174
8.3.	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА НИС-У	250.086	0	250.086
8.4.	ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА	8.503.530	0	8.503.530
8.5.	ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ЕНЕРГЕНТЕ	12.693.168	0	12.693.168
9.	<b>ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ</b>	<b>2.082.250</b>	<b>0</b>	<b>2.082.250</b>
9.1.	ОБАВЕЗЕ ЗА ВОДУ	1.216.089	0	1.216.089
9.2.	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ПТТ-У	47.598	0	47.598
9.3.	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ОСТАЛИМ ЈКП	818.564	0	818.564
10.	<b>ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>60.423.512</b>	<b>3.959.018</b>	<b>56.464.494</b>
11.	<b>УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ - 252000 (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)</b>	<b>464.013.477</b>	<b>117.958.415</b>	<b>346.055.061</b>

Међу обавезама према добављачима исказаним у Табели 12, налазе се и обавезе за намене које су предмет директног плаћања од стране Републичког фонда и то по основу извршених набавки лекова, санитетског и медицинског потрошног материјала, уградног материјала и енергената за које су спроведени поступци централизованих јавних набавки.

## **2. Извештај о извршењу финансијског плана за период јануар – децембар 2021. године**

Корисници средстава организација за обавезно социјално осигурање дефинисани су одредбама члана 2 Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“ бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13-исп, 108/13, 142/14, 68/15-др. закон, 103/15, 99/16, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/19, 149/20 и 118/21) и то као организације за обавезно социјално осигурање и корисници средстава Републичког фонда за здравствено осигурање (у даљем тексту: Републички фонд), то јест здравствене установе и апотеке чији је оснивач Република, односно локална власт.

Обавеза здравствене установе, као корисника средстава Републичког фонда, да састави периодични извештај о извршењу финансијског плана за период јануар – децембар 2021. године и исти достави Републичком фонду до 10. јануара 2022. године, произилази из одредаба члана 6. став 3 Уредбе о буџетском рачуноводству (Сл. Гласник РС бр 125/03, 12/06 и 27/20 – у даљем тексту: Уредба). Извештај на прописаном Обрасцу 5 сачињавају све здравствене установе корисници средстава Републичког фонда (здравствене установе и апотеке чији је оснивач Република, односно локална власт, са којма је Републички фонд закључио уговор) и установе са Списка корисника јавних средстава („Службени гласник РС“ број: 93/2019).

Републички фонд је обавезан да податке из извештаја здравствених усанова усклађује са подацима садржаним у својој главној књизи, врши консолидацију података и достави извештај Министарству финансија до 20. јануара 2022. године.

Стручна служба Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић – Дедиње“ је извештај о извршењу буџета за период јануар – децембар 2021. године, саставила у складу са Инструкцијом за израду Извештаја о извршењу буџета – Образац 5 ГО за период јануар – децембар 2021. године 03 број: 450-10281/21 од 31.12.2021. године. године, коју је донео Републички фонд (у даљем тексту: Инструкција Републичког фонда), а коју је филијала за град Београд доставила актом 02/2 број: 400-1/22-1 од 04.02.2022. године, на прописаном и од стране Републичког фонда достављеном Обрасцу 5 – Извештај о извршењу буџета по готовинској основи. У овај извештај се уносе подаци о оствареним приходима и примањима и извршеним расходима и издацима, по изворима финансирања, закључно са 31. децембром 2021. године. Подаци се исказују у прописаним колонама по изворима финансирања и економској класификацији у складу са Правилником о стандардном класификационом оквиру и контном плану за буџетски систем („Службени гласник РС“ бр. 16/16, 49/16, 107/16, 46/17, 114/17, 20/18, 36/18, 93/18, 104/18, 14/19, 33/19, 68/19, 84/19, 151/20, 19/21 и 66/21) и Правилником о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација обавезног социјалног осигурања („Службени гласник РС“ број 18/2015, 104/2018, 151/20, 8/21 и 40/21).

У складу са Инструкцијом Републичког фонда, филијала је у обавези да изврши контролу достављених извештаја здравствених усанова и исконтролисане извештаје достави Дирекцији Републичког фонда, у циљу тачног утврђивања резултата пословања који се исказује по готовинској основи у Консолидованом (заједничком) извештају о извршењу буџета, а који произилази из консолидације података здравственог осигурања.



Саставни део Извештаја о извршењу буџета је и Образац К9 – Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. - 31.12.2021. године, Образац ОЗПР - Образац за партиципацију и рефундације, Образац БО – Исплаћена и рефундирана средства која се односе на накнаде које се евидентирају у оквиру групе 414100, Образац Крв1 – Трансфери Републичког фонда за крв и лабилне продукте од крви здравственим установама за осигурана лица Републичког фонда конто 781100 (ООСО) и расходи за крв и лабилне продукте од крви за осигурана лица Републичког фонда у периоду од 01.01.-31.12.2021. године, 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 у периоду од 01.01.2021. – 31.12.2021. године, Образац Крв 2б – Извршени расходи из остварених прихода од продаје крви и лабилних продуката од крви у периоду 01.01.2021. – 31.12.2021. године, као и Образац ДП – Директна плаћања који садржи податке о директном плаћањима које је извршио Републички фонд, а за које је здравствена установа спровела обрачунске налоге и за које здравствена установа није спровела обрачунске налоге у периоду 01.01. - 31.12.2021. године. Инструкцијом Републичког фонда је нарочито истакнуто да су здравствена установа и филијала дужне да изврше усаглашавање по основу измирених фактура добављачима од стране Републичког фонда у име и за рачун здравствених установа из Плана мреже, а у складу са Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 401-1590/2019 од 14. фебруара 2019. године, Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 401-2597/2019 од 21. марта 2019. године, Закључком Владе Републике Србије 05 Број: 12575/2019 од 12. децембра 2019. године, Инструкцијом за ефикасније управљање системом финансирања здравствене заштите и контроле трошкова лечења осиграних лица Републичког фонда за здравствено осигурање 01 број: 450-1328/19 од 01. марта 2019. године и Допуном Инструкције за ефикасније управљање системом финансирања здравствене заштите и контроле трошкова лечења осигураних лица Републичког фонда за здравствено осигурање 01 број: 450-200/20 од 13. јануара 2020. године. За извршена плаћања до 31.12.2021. године, здравствена установа и филијала биле су у обавези да претходно спроведу обрачунске налоге. Наведено је неопходно због тачног приказивања износа остварених прихода и извршених расхода по готовинској основи у обрасцу 5 – Извештај о извршењу буџета.

У извештају о извршењу буџета за период јануар - децембар 2021. године, у складу са Инструкцијом Републичког фонда, у колони 9 Обрасца 5 ГО – Извештај о извршењу буџета по готовинској основи, евидентира се и реализација по поднетим захтевима за накнаду штете од осигурања имовине и лица која је финансирана из средстава здравственог осигурања.

У колони 4 Обрасца 5 ГО - Извештај о извршењу буџета по готовинској основи, Инструкцијом Републичког фонда је дефинисано да је здравствена установа у обавези да искаже податке о укупно планираним приходима и примањима, односно расходима и издацима у складу са усвојеним Финансијским планом за 2021. годину (цео Финансијски план за 2021. годину) по предвиђеној економској класификацији.

На основу Инструкције Републичког фонда, у циљу контроле исказаних података у колони 9 (ООСО) филијала Републичког фонда и здравствена установа усаглашавају евидентирање пренетих средстава по наменама из уговора и то:

- Пре израде Обрасца 5 ГО филијала доставља здравственој установи преглед пренетих средстава и извршених рефундација осигураним лицима;

- Здравствена установа врши усаглашавања достављених података од стране филијале о пренетим средствима и извршеним рефундацијама са подацима у својој књиговодственој евиденцији

Потписан преглед усаглашених података здравствена установа доставља филијали.

Инструкцијом Републичког фонда дефинисано је да у извештају о извршењу буџета за период јануар - децембар 2021. године, подаци о наплаћеној партиципацији, односно учешћу осигураних лица у трошковима здравствене заштите, исказују се у оквиру колоне 9 у групама конта 781100. Расходи извршени из средстава партиципације, односно учешћа осигураних лица у трошковима здравствене заштите, исказују се такође у оквиру колоне 9 по врстама расхода. Наведени подаци исказују се и у помоћном обрасцу ОЗПР – Образац за партиципацију и рефундације.

У складу са Инструкцијом Републичког фонда, КБЦ „Др Драгиша Мишовић – Дедиње” је у року предао Републичком фонду – Фијали за град Београд, Извештај о извршењу финансијског плана у периоду 01.01.2021. - 31.12.2021. године у електронској и папирној форми.

КБЦ „Др Драгиша Мишовић – Дедиње” је у Извештају о извршењу финансијског плана за период јануар - децембар 2021. године, исказао финансијске податке који потичу из рачуноводствене евиденције засноване на валидним рачуноводственим исправама, а подаци о износима планираних прихода и примања и износима одобрених апропријација су подаци из петог ребаланса Финансијског плана, акт Управног одбора Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње” број: 01-14381/2 од 27.12.2021. године (Табела 13).

Табела 13: Извршење финансијског плана за период јануар – децембар 2021. године (у 000 динара)  
I УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	3.735.688	3.474.014	69.494			3.343.383	8.179	52.958
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	3.735.088	3.474.000	69.494			3.343.383	8.179	52.944
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	94.200	74.081				12.958	8.179	52.944
5070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 5071 до 5076)	20.000	12.281				12.281		
5074	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	20.000	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	<b>МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (5093)</b>	1.500	2.839				677		2.162
5093	745100	Мешовити и неодређени приходи	1.500	2.839				677		2.162
5094	770000	<b>МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)</b>	2.092							
5097	772000	<b>МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)</b>	2.092							
5098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	2.092							
5099	780000	<b>ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)</b>	3.558.206	3.330.425				3.330.425		
5100	781000	<b>ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)</b>	3.558.206	3.330.425				3.330.425		
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	3.558.206	3.330.425				3.330.425		
5103	790000	<b>ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)</b>	80.590	69.494	69.494					
5104	791000	<b>ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)</b>	80.590	69.494	69.494					
5105	791100	Приходи из буџета	80.590	69.494	69.494					
5106	800000	<b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)</b>	600	14						14
5107	810000	<b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5108 + 5110 + 5112)</b>	600	14						14
5108	811000	<b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (5109)</b>	100	14						14
5109	811100	Примања од продаје непокретности	100	14						14
5112	813000	<b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5113)</b>	500							
5113	813100	Примања од продаје осталих основних средстава	500							
5171		<b>УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)</b>	3.735.688	3.474.014	69.494			3.343.383	8.179	52.958

**II. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ**

(У хиљадама динара)

Ознак а ОП	Број конта	Опис	Износ одобрених апроприја ција	Износ извршених расхода и издатака						
				Укупно (од 6 до 11)	Расходи и издаци на терет буџета				Из доуапнј а и помоћи	Из осталих извора
					Републи ке	Ауто номне покрај ине	Општ ине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5172		<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)</b>	3.850.223	3.517.131	72.649		500	3.381.419	6.006	56.557
5173	400000	<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)</b>	3.745.654	3.448.156	32.103		500	3.375.870	716	38.967
5174	410000	<b>РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)</b>	1.985.053	2.054.139				2.033.214		20.925

5175	411000	<b>ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)</b>	<b>1.626.915</b>	<b>1.698.458</b>			<b>1.680.756</b>		<b>17.702</b>	
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.626.915	1.698.458			1.680.756		17.702	
5177	412000	<b>СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)</b>	<b>276.357</b>	<b>282.795</b>			<b>279.848</b>		<b>2.947</b>	
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	<b>СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)</b>	<b>16.822</b>	<b>11.936</b>			<b>11.871</b>		<b>65</b>	
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	2.168							
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.494	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	<b>НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)</b>	<b>44.754</b>	<b>46.089</b>			<b>45.884</b>		<b>205</b>	
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	44.754	46.089			45.884		205	
5190	416000	<b>НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)</b>	<b>20.205</b>	<b>14.861</b>			<b>14.855</b>		<b>6</b>	
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	20.205	14.861			14.855		6	
5196	420000	<b>КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)</b>	<b>1.745.001</b>	<b>1.390.610</b>	<b>32.103</b>		<b>500</b>	<b>1.342.617</b>	<b>716</b>	<b>14.674</b>
5197	421000	<b>СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)</b>	<b>222.527</b>	<b>177.677</b>	<b>6.318</b>			<b>170.284</b>	<b>11</b>	<b>1.064</b>
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.400	3.674	6			3.541	11	116
5199	421200	Енергетске услуге	134.997	99.376	978			98.208		190
5200	421300	Комуналне услуге	51.073	49.221	2.163			46.309		749
5201	421400	Услуге комуникација	5.547	3.309				3.309		
5202	421500	Трошкови осигурања	25.110	22.088	3.171			18.917		
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400							
5204	421900	Остали трошкови	1.000	9						9
5205	422000	<b>ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)</b>	<b>2.400</b>	<b>5</b>						<b>5</b>
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	<b>УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)</b>	<b>97.408</b>	<b>76.825</b>	<b>626</b>		<b>500</b>	<b>63.478</b>	<b>705</b>	<b>11.516</b>
5213	423200	Компјутерске услуге	21.705	17.975	522			17.342		111
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	19.142	9.771	104		500	7.363	705	1.099
5215	423400	Услуге информисања	2.448	1.688				1.560		128
5216	423500	Стручне услуге	16.455	13.768				3.590		10.178
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	36.503	33.576				33.576		
5218	423700	Репрезентација	200							
5219	423900	Остале опште услуге	955	47				47		
5220	424000	<b>СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)</b>	<b>5.600</b>	<b>3.794</b>				<b>3.260</b>		<b>534</b>
5223	424300	Медицинске услуге	4.501	3.495				2.961		534
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100							

5227	424900	Остале специјализоване услуге	999	299			299		
5228	425000	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)</b>	<b>160.645</b>	<b>133.940</b>	<b>10.396</b>		<b>123.390</b>		<b>154</b>
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	48.350	43.080	481		42.599		
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	112.295	90.860	9.915		80.791		154
5231	426000	<b>МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)</b>	<b>1.256.421</b>	<b>998.369</b>	<b>14.763</b>		<b>982.205</b>		<b>1.401</b>
5232	426100	Административни материјал	10.041	8.238			8.226		12
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	526	380			380		
5235	426400	Материјали за саобраћај	4.569	1.200			988		212
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	6.865	4.629			4.629		
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.149.010	910.817	14.186		895.857		774
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	60.002	51.695	577		50.716		402
5240	426900	Материјали за посебне намене	25.408	21.410			21.409		1
5241	430000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)</b>	<b>8.000</b>						
5242	431000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)</b>	<b>7.500</b>						
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500						
5244	431200	Амортизација опреме	5.000						
5254	435000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)</b>	<b>500</b>						
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500						
5256	440000	<b>ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)</b>	<b>500</b>	<b>341</b>					<b>341</b>
5257	441000	<b>ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)</b>	<b>500</b>	<b>183</b>					<b>183</b>
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	500	183					183
5276	444000	<b>ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)</b>		<b>158</b>					<b>158</b>
5277	444100	Негативне курсне разлике		158					158
5324	480000	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)</b>	<b>7.100</b>	<b>3.066</b>			<b>39</b>		<b>3.027</b>
5328	482000	<b>ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)</b>	<b>1.200</b>	<b>191</b>			<b>39</b>		<b>152</b>
5329	482100	Остали порези	700	183			39		144
5330	482200	Обавезне таксе	500	8					8
5332	483000	<b>НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)</b>	<b>5.900</b>	<b>2.875</b>					<b>2.875</b>
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	5.900	2.875					2.875
5341	500000	<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)</b>	<b>104.569</b>	<b>68.975</b>	<b>40.546</b>		<b>5.549</b>	<b>5.290</b>	<b>17.590</b>
5342	510000	<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)</b>	<b>104.569</b>	<b>68.975</b>	<b>40.546</b>		<b>5.549</b>	<b>5.290</b>	<b>17.590</b>
5343	511000	<b>ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)</b>	<b>19.416</b>	<b>13.424</b>	<b>10.039</b>			<b>2.506</b>	<b>879</b>

5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	19.416	13.424	10.039				2.506	879	
5348	512000	<b>МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)</b>	<b>75.053</b>	<b>52.964</b>	<b>30.507</b>			<b>5.549</b>	<b>1.586</b>	<b>15.322</b>	
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	<b>ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)</b>	<b>5.600</b>	<b>2.587</b>					<b>1.198</b>	<b>1.389</b>	
5359	513100	Остале некретнине и опрема	5.600	2.587					1.198	1.389	
5362	515000	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)</b>	<b>4.500</b>								
5363	515100	Нематеријална имовина	4.500								
5435		<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)</b>	<b>3.850.223</b>	<b>3.517.131</b>	<b>72.649</b>			<b>500</b>	<b>3.381.419</b>	<b>6.006</b>	<b>56.557</b>

### III УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Планиран и приходи и примања / расходи и издаци	Остварени приходи и примања / расходи и издаци						
				Укупно (од 6 до 11)	Из буџета				Из донација и помоћи	Из осталих извора
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5436		<b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)</b>	3.735.688	3.474.014	69.494			3.343.383	8.179	52.958
5437		<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)</b>	3.850.223	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	<b>ПРИМАЊА ОД ЗАДУЖИВАЊА И ПРОДАЈЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5131)</b>								
5441	600000	<b>ИЗДАЦИ ЗА ОТПЛАТУ ГЛАВНИЦЕ И НАБАВКУ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5387)</b>								
5442		<b>ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) &gt; 0</b>								
5443		<b>МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) &gt; 0</b>								
5444		<b>ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) &gt; 0</b>							2.173	
5445		<b>МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) &gt; 0</b>	114.535	43.117	3.155		500	38.036		3.599

У периоду 01.01.2021. - 31.12.2021. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је остварио мање приходе и примања од извршених расхода и издатака те је, у складу са извештавањем по готовинској основи, у Извештају о извршењу буџета за период јануар – децембар 2021. године, исказао укупни буџетски дефицит у износу од 43.117 хиљада динара, за колико је смањено почетно стање новчаних средстава.

У Табели 14 је приказано процентуално извршење петог ребаланса Финансијског плана Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ за 2021. годину у периоду 01.01. - 31.12. 2021. године.

Табела 14: Процентуално извршење финансијског плана у периоду 01.01.-31.12. 2021. год. (у 000 дин)

**I. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања	Процент извршења прихода и примања
1	2	3	4	5	6 = 5/4 x100
5001		<b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)</b>	3.735.688	3.474.014	93,00%
5002	700000	<b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)</b>	3.735.088	3.474.000	93,01%
5069	740000	<b>ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)</b>	94.200	74.081	78,64%
5070	741000	<b>ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 5071 до 5076)</b>	20.000	12.281	61,41%
5074	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	20.000	12.281	61,41%
5077	742000	<b>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)</b>	61.500	50.782	82,57%
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	61.500	50.782	82,57%
5089	744000	<b>ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (5090 + 5091)</b>	11.200	8.179	73,03%
5090	744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица	11.200	8.179	73,03%
5092	745000	<b>МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (5093)</b>	1.500	2.839	189,27%
5093	745100	Мешовити и неодређени приходи	1.500	2.839	189,27%
5094	770000	<b>МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)</b>	2.092		0,00%
5097	772000	<b>МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)</b>	2.092		0,00%
5098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	2.092		0,00%
5099	780000	<b>ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)</b>	3.558.206	3.330.425	93,60%
5100	781000	<b>ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)</b>	3.558.206	3.330.425	93,60%
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	3.558.206	3.330.425	93,60%
5103	790000	<b>ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)</b>	80.590	69.494	86,23%
5104	791000	<b>ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)</b>	80.590	69.494	86,23%
5105	791100	Приходи из буџета	80.590	69.494	86,23%
5106	800000	<b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)</b>	600	14	2,33%
5107	810000	<b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5108 + 5110 + 5112)</b>	600	14	2,33%
5108	811000	<b>ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (5109)</b>	100	14	14,00%
5109	811100	Примања од продаје непокретности	100	14	14,00%

5112	813000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5113)	500		0,00%
5113	813100	Примања од продаје осталих основних средстава	500		0,00%
5171		<b>УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)</b>	<b>3.735.688</b>	<b>3.474.014</b>	<b>93,00%</b>

**II. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ**

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ остварених расхода и издатака	Процент извршења расхода и издатака
1	2	3	4	5	6 = 5/4 x100
5172		<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)</b>	<b>3.850.223</b>	<b>3.517.131</b>	<b>91,35%</b>
5173	400000	<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)</b>	<b>3.745.654</b>	<b>3.448.156</b>	<b>92,06%</b>
5174	410000	<b>РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)</b>	<b>1.985.053</b>	<b>2.054.139</b>	<b>103,48%</b>
5175	411000	<b>ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)</b>	<b>1.626.915</b>	<b>1.698.458</b>	<b>104,40%</b>
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.626.915	1.698.458	104,40%
5177	412000	<b>СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)</b>	<b>276.357</b>	<b>282.795</b>	<b>102,33%</b>
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	192.973	195.324	101,22%
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	83.384	87.471	104,90%
5183	414000	<b>СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)</b>	<b>16.822</b>	<b>11.936</b>	<b>70,95%</b>
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	2.168		0,00%
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.494	6.911	81,36%
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.160	5.025	81,57%
5188	415000	<b>НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)</b>	<b>44.754</b>	<b>46.089</b>	<b>102,98%</b>
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	44.754	46.089	102,98%
5190	416000	<b>НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)</b>	<b>20.205</b>	<b>14.861</b>	<b>73,55%</b>
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	20.205	14.861	73,55%
5196	420000	<b>КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)</b>	<b>1.745.001</b>	<b>1.390.610</b>	<b>79,69%</b>
5197	421000	<b>СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)</b>	<b>222.527</b>	<b>177.677</b>	<b>79,85%</b>
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.400	3.674	83,50%
5199	421200	Енергетске услуге	134.997	99.376	73,61%
5200	421300	Комуналне услуге	51.073	49.221	96,37%
5201	421400	Услуге комуникација	5.547	3.309	59,65%
5202	421500	Трошкови осигурања	25.110	22.088	87,96%
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400		0,00%
5204	421900	Остали трошкови	1.000	9	0,90%
5205	422000	<b>ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)</b>	<b>2.400</b>	<b>5</b>	<b>0,21%</b>
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	300		0,00%
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.500		0,00%
5208	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300		0,00%
5210	422900	Остали трошкови транспорта	300	5	1,67%



5211	423000	<b>УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)</b>	<b>97.408</b>	<b>76.825</b>	<b>78,87%</b>
5213	423200	Компјутерске услуге	21.705	17.975	82,82%
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	19.142	9.771	51,04%
5215	423400	Услуге информисања	2.448	1.688	68,95%
5216	423500	Стручне услуге	16.455	13.768	83,67%
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	36.503	33.576	91,98%
5218	423700	Репрезентација	200		0,00%
5219	423900	Остале опште услуге	955	47	4,92%
5220	424000	<b>СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)</b>	<b>5.600</b>	<b>3.794</b>	<b>67,75%</b>
5223	424300	Медицинске услуге	4.501	3.495	77,65%
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100		0,00%
5227	424900	Остале специјализоване услуге	999	299	29,93%
5228	425000	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)</b>	<b>160.645</b>	<b>133.940</b>	<b>83,38%</b>
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	48.350	43.080	89,10%
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	112.295	90.860	80,91%
5231	426000	<b>МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)</b>	<b>1.256.421</b>	<b>998.369</b>	<b>79,46%</b>
5232	426100	Административни материјал	10.041	8.238	82,04%
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	526	380	72,24%
5235	426400	Материјали за саобраћај	4.569	1.200	26,26%
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	6.865	4.629	67,43%
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.149.010	910.817	79,27%
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	60.002	51.695	86,16%
5240	426900	Материјали за посебне намене	25.408	21.410	84,26%
5241	430000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)</b>	<b>8.000</b>		<b>0,00%</b>
5242	431000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)</b>	<b>7.500</b>		<b>0,00%</b>
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500		0,00%
5244	431200	Амортизација опреме	5.000		0,00%
5254	435000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)</b>	<b>500</b>		<b>0,00%</b>
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500		0,00%
5256	440000	<b>ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)</b>	<b>500</b>	<b>341</b>	<b>68,20%</b>
5257	441000	<b>ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)</b>	<b>500</b>	<b>183</b>	<b>36,60%</b>
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	500	183	36,60%
5276	444000	<b>ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)</b>		<b>158</b>	<b>#DIV/0!</b>
5277	444100	Негативне курсне разлике		158	#DIV/0!
5324	480000	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)</b>	<b>7.100</b>	<b>3.066</b>	<b>43,18%</b>
5328	482000	<b>ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)</b>	<b>1.200</b>	<b>191</b>	<b>15,92%</b>
5329	482100	Остали порези	700	183	26,14%
5330	482200	Обавезне таксе	500	8	1,60%
5332	483000	<b>НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)</b>	<b>5.900</b>	<b>2.875</b>	<b>48,73%</b>

5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	5.900	2.875	48,73%
5341	500000	<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)</b>	104.569	68.975	65,96%
5342	510000	<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)</b>	104.569	68.975	65,96%
5343	511000	<b>ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)</b>	19.416	13.424	69,14%
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	19.416	13.424	69,14%
5348	512000	<b>МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)</b>	75.053	52.964	70,57%
5349	512100	Опрема за саобраћај	5.000	4.994	99,88%
5350	512200	Административна опрема	1.500	1.227	81,80%
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	68.553	46.743	68,19%
5358	513000	<b>ОСТАЈЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)</b>	5.600	2.587	46,20%
5359	513100	Остале некретнине и опрема	5.600	2.587	46,20%
5362	515000	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)</b>	4.500		0,00%
5363	515100	Нематеријална имовина	4.500		0,00%
5435		<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)</b>	3.850.223	3.517.131	91,35%

### III. УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА

( У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Планирани приходи и примања / расходи и издаци	Остварени приходи и примања / расходи и издаци	Процент извршења прихода и примања / расхода и издатака
1	2	3	4	5	6 = 5/4 x100
5436		<b>ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)</b>	3.735.688	3.474.014	93,00%
5437		<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)</b>	3.850.223	3.517.131	91,35%
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0			#DIV/0!
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0	114.535	43.117	37,65%
5445		<b>МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) &gt; 0</b>	114.535	43.117	37,65%

Образложење одступања у извршењу Финансијског плана:

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је извршио веће расходе него што је планирано у 5. ребалансу Финансијског плана и то за расходе за запослене по извору финансирања: из буџета Републичког фонда. Ови расходи се извршавају у складу са инструкцијама Републичког фонда и то након извршених требовања од стране здравствене установе и преноса средстава од стране Републичког фонда који се врше након што Републички фонд спроведе контролу требовања. Републичком фонду се, ради спровођења контроле, достављају прописани извештаји одмах по исплати плата. У 2021. години, Републички фонд није имао ни једну примедбу у вези описаног. У складу са општим актом о уговарању за 2021. годин, Републички фонд признаје трошкове плата у висини обрачунатих средстава, са припадајућим порезима и доприносима, што ће се спровести коначним обрачуном који је у току.

## I Текући приходи и примања

На основу евиденција у пословним књигама Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње" и у складу са Извештајем о извршењу буџета за период 01.01.- 31.12.2021. године, састављеном у складу са готовинском основном, КБЦ „Др Драгиша Мишовић – Дедиње" је остварио укупне текуће приходе и примања у износу од 3.474.014 хиљада динара. Структура остварених прихода и примања по изворима финансирања приказана је у Табели 14.

У извештајном периоду остварен је укупни мањак прихода и примања – буџетски дефицит у износу од 43.117 хиљада динара.

Табела 14: Структура остварених прихода и примања по изворима финансирања у периоду 01.01.- 31.12.2020. године (у 000 динара)

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА И ПОМОЋИ	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
0	1	2	3	4	5=1+2+3+4
<b>ИЗНОС</b>	69.494	3.343.383	8.179	52.958	3.474.014
<b>% УЧЕШЋА</b>	2,00	96,24	0,24	1,52	100

На основу података исказаних у Табели 14 произилази да је Републички фонд доминантни извор финансирања клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње" са учешћем од 96,24% у укупно оствареним текућим приходима и примањима.

Према подацима исказаним у Извештају о извршењу буџета за период 01.01.- 31.12.2021. године, укупно планирани текући приходи и примања за 2021. годину (пети ребаланс Финансијског плана) износе 3.735.688 хиљада динара. Структура планираних текућих прихода и примања по изворима финансирања приказана је у Табели 15.

Табела 15: Структура планираних прихода и примања за 2021. годину (пети ребаланс Финансијског плана) по изворима финансирања, ( у 000 динара)

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА И ПОМОЋИ	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
0	1	2	3	4	5=1+2+3+4
<b>ИЗНОС</b>	80.190	3.580.298	11.600	63.600	3.735.688
<b>% УЧЕШЋА</b>	2,15	95,84	0,31	1,70	100

Према подацима исказаним у Извештају о извршењу буџета за период 01.01.- 31.12.2021. године, извршење финансијског плана у периоду јануар – децембар 2021. године, у односу на укупно планиране приходе и примања, износи укупно 93,00%. Процентуално извршење укупно планираних прихода и примања по изворима финансирања приказано је у Табели 16.

Табела 16: Извршење укупно планираних прихода и примања у периоду јануар – децембар 2021. године, по изворима финансирања (пети ребаланс Финансијског плана)

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА И ПОМОЋИ	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
<b>% ИЗВРШЕЊА</b>	86,66	93,38	70,51	83,27	93,00

## II Текући расходи и издаци

На основу евиденција у пословним књигама Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ и у складу са Извештајем о извршењу буџета за период 01.01.- 31.12.2021. године, састављеном у складу са готовинском основом, КБЦ „Др Драгиша Мишовић – Дедиње“ је остварио текуће расходе и издатке у укупном износу од 3.517.131 хиљада динара.

Структура расхода и издатака у периоду 01.01.-31.12.2021. године, по изворима средстава, приказана је у Табели 17.

Табела 17: Структура расхода и издатака у периоду 01.01.-31.12.2021. године, по изворима финансирања (у 000 динара)

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ/ГРАДА	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА И ПОМОЋИ	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
0	1	2	3	4	5	6=1+2+3+4+5
<b>ИЗНОС</b>	72.649	500	3.381.419	6.006	56.557	3.517.131
<b>% УЧЕШЋА</b>	2,07	0,01	96,14	0,17	1,61	100

Према подацима исказаним у Табели 17, највећи расходи су извршени из средстава пренетих од Републичког фонда и то 96,14%.

Према подацима исказаним у Извештају о извршењу буџета за период 01.01.-31.12.2021. године, укупно планирани текући расходи и издаци за 2021. Годину (пети ребаланс Финансијског плана) износе 3.850.223 хиљада динара. Структура планираних текућих расхода и издатака по изворима финансирања приказана је у Табели 18.

Табела 18: Структура планираних текућих расхода и издатака за 2021. годину, (пети ребаланс Финансијског плана) по изворима финансирања (у 000 динара)

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ/ГРАДА	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА И ПОМОЋИ	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
0	1	2	3	4	5	6=1+2+3+4+5
<b>ИЗНОС</b>	92.000	500	3.623.895	24.557	109.271	3.850.223
<b>% УЧЕШЋА</b>	2,39		94,12	0,64	2,84	100

Према подацима исказаним у Извештају о извршењу буџета за период 01.01.-31.12.2021. године, извршење финансијског плана у периоду јануар – децембар 2021. године, у односу на укупно планиране расходе и издатке петим ребалансом Финансијског плана, износи укупно 91,35%. Процентуално извршење укупно планираних прихода и примања по изворима финансирања приказано је у Табели 19.

Табела 19: Извршење укупно планираних расхода и издатака у периоду јануар – децембар 2021. године (пети ребаланс Финансијског плана) по изворима финансирања (у 000 динара)

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ОПШТИНЕ/ГРАДА	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА И ПОМОЋИ	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
<b>% ИЗВРШЕЊА</b>	78,97	100,00	93,31	24,46	51,76	91,35

## Образац К9

### Одступања од новчаног тока у периоду 01.01.-31.12.2021.

У Образцу К9 – Одступање од новчаног тока у периоду 01.01.-31.12.2021. године, клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (Табела 20).

Табела 20: Подаци исказани у Образцу К9 – одступања од новчаног тока у периоду 01.01.-31.12.2021. године (у 000 динара)

Р. Бр.		ОПИС	КОЛОНА УКУПНО	КОЛОНА 9 0000
1	2	3	4	5
1.		<b>ПОЧЕТНО СТАЊЕ СРЕДСТАВА НА ДАН 01.01.2021.Г.</b>	<b>114.535</b>	<b>43.596</b>
	1.1.	Почетно стање средстава на подрачунима (група 121000)	114.535	43.596
	1.2.	Почетно стање средстава у благајни (група 121000)		
2.		<b>НОВЧАНИ ПРИЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2021.Г.</b>	<b>3.474.014</b>	<b>3.343.383</b>
	2.1.	Приходи и примања који се исказују у образцу 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 образцу бр. 5.		
3.		<b>НОВЧАНИ ОДЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2021.Г.</b>	<b>3.517.131</b>	<b>3.381.419</b>
	3.1.	Расходи и издаци који се исказују у образцу 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 образцу бр. 5.		
4.		<b>САЛДО СРЕДСТАВА НА ДАН 31.12.2021.г. (4 = (1+ 2- 3) = (4.1 + 4.2))</b>	<b>71.418</b>	<b>5.560</b>
	4.1.	Салдо средстава на подрачунима (група 121000)		
	4.2.	Салдо средстава у благајни (група 121000)		

Почетно стање финансијских средстава Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ на дан 01.01.2021. године, износило је укупно 114.535 хиљада динара. Салдо финансијских средстава Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ на дан 31.12.2021. године, износио је укупно 71.418 хиљада динара. У периоду 01.01.-31.12.2021. године, укупни расходи и издаци су већи од укупних прихода и примања за 43.117 хиљада динара, колико износи буџетски дефицит исказан у Образцу 5 ГО и за колико је смањено почетно стање финансијских средстава. Ово подразумева да је Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ у 2021. години извршавао текуће расходе и издатке и средствима пренетим по почетном стању средстава и то у износу од 43.117 хиљада динара.

### III Образац за партиципацију и рефундације - ОЗПР

У Образцу ОЗПР за период 01.01. - 31.12.2021. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке:

1. Наплаћена партиципација износи 146 хиљада динара

2. Текући расходи финансирани од средстава наплаћене партиципације износе 66 хиљада динара и састоје се од расхода који су приказани у Табели 21.

Табела 21: Расходи финансирани од наплаћене партиципације у периоду 01.01.-31.12.2021. године (у 000 динара)

**УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА**

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 налог и рефундација	Приходи по основу укупне партиципације и рефундација	Јавни радови	УКУПНО
1	2	3	4	5	6=4+5	7	8=6+7
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

**УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ**

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

**IV Образац БО – Исплаћена и рефундирана средства која се односе  
на накнаде које се евидентирају у оквиру групе 414100  
у периоду 01.01. - 31.12.2021. године**

У обрасцу БО – Исплаћена и рефундирана средства која се односе на меморандумске ставке за рефундацију расхода, КБЦ „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (у 000 динара):

Р. бр.	Извор финансирања	771100 исказан у обрасцу СГО	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 СГО 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 обрасцем обухваћена су средства за:

- \* накнаде за боловање преко 30 дана које рефундира РФЗО
- \* накнаде за породилско одсуство које рефундира Секретаријат за социјалну и дечију заштиту
- \* накнаде за инвалиде II категорије које рефундира Фонд ПИО
- \* накнаде за 35% за трудничко боловање

**V Образац КРВ 1**

У Обрасцу Крв 1 – део Обрасца: Трансфери Републичког фонда за крв и лабилне продукте од крви здравствени установама за осигурана лица Републичког фонда – konto 781100 (ООСО) у периоду 01.01.2020.-31.12.20201. године, КБЦ Др Драгиша Мишовић-Дедиње" је исказао следеће податке (у 000 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

У обрасцу Крв 1 – део Обрасца: Расходи за крв и лабилне продукте од крви за осигурана лица Републичког фонда у периоду 01.01.2020. – 31.12.2021. године, клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (у 000 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 продукт и од крви	20.647			84		84	20.731

## VI ДИРЕКТНА ПЛАЋАЊА

У 2021. години, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је спровео све обрачунске налоге за извршена директна плаћања које је спровео Републички фонд, а у складу са напред наведеним Закључцима Владе Републике Србије.

У Обрасцу ДП – Директна плаћања у периоду 01.01.2020. – 31.12.2021. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (у 000 динара)

Р. бр.	Конто	ИЗНОС НЕРЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА ИЗ 2020. КОЈИ СУ РЕАЛИЗОВАНИ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ	ИЗНОС РЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА У 2021. ГОДИНИ ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021. ГОДИНЕ	ИЗНОС НЕРЕАЛИЗОВАНИХ 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 - Цитостатици 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		210.341	

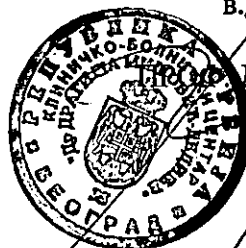


терцијарној 33			
082 - Стентови		13.262	
080 - Дијализни материјал и лекови за дијализу (осим епоетина)		10.761	
07Z - Номинални износ варијабилног дела накнаде		42.319	
<b>Укупно:</b>	<b>0</b>	<b>736.724</b>	<b>0</b>

Помоћник директора  
за финансијске послове

*Радмила Аксентијевић*  
Радмила Аксентијевић

в.д. директора



Д-р ВЛАДИМИР БУКИЋ