



КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ – ДЕДИЊЕ“  
Београд, Хероја Милана Тепића 1  
Датум: 06. март 2023. године

Р. ПУБЛИЧНОМ ФОНДУ  
КЛИНИЧКО-БОЛНИЧКОГ ЦЕНТРА  
„ДР ДРАГИША МИШОВИЋ – ДЕДИЊЕ“  
13452/1-2023  
29 06 2023  
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 2022. ГОДИНЕ**

**И**

**ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА  
КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЊЕ“  
У ПЕРИОДУ ЈАНУАР – ДЕЦЕМБАР 2022. ГОДИНЕ**

**1. Преузете финансијске обавезе у периоду јануар – децембар 2022. године**

Финансијским планом за 2022. годину – четврти ребаланс, акт Управног одбора Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ број: 2600/7-2022 од 02.12.2022. године, укупно планирани текући расходи и издаци за нефинансијску имовину за 2022. годину износе 4.341.626 хиљада динара, од чега се на планиране текуће расходе односи износ од 4.226.710 хиљада динара, а на планиране издатке за нефинансијску имовину износ од 114.916 хиљада динара. За потребе сачињавања и достављања Извештаја о извршењу буџета за период јануар – децембар 2022. године, који је предат Републичком фонду за здравствено осигурање у прописаном року, коришћени су подаци о

планираним приходима и примањима и одобреним апропријацијама из четвртог ребаланса Финансијског плана.

1. Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је извршио и ребаланс Финансијског плана у складу са резултатима спроведеног Коначног обрачуна припадајуће накнаде за 2022. годину са Републичким фондом за здравствено осигурање – шести ребаланс, Одлука Управног одбора број: 4082/3-2023 од 27.02.2023. године. Коначним обрачуном је утврђена коначна накнада за 2022. годину по свим наменама које су уговорене Анексом 2. Уговора о пружању и финансирању здравствене заштите из обавезног здравственог осигурања за 2022. годину број: 450-120/22-16 од 10. новембра 2022. године, (наш број: 634/1-2022 од 07.11.2022. године), као и ван уговора. Према подацима о признатој накнади за 2022. годину, шестим ребалансом Финансијског плана су планирани укупни текући расходи и издаци у износу од 4.399.742 хиљада динара, од чега се на текуће расходе и издатке односи износ од 4.274.628 хиљада динара, а на планиране издатке за нефинансијску имовину износ од 125.114 хиљада динара. За потребе сачињавања и достављања Завршног рачуна за 2022. годину, који је предат Републичком фонду за здравствено осигурање у прописаном року, коришћени су подаци о планираним приходима и примањима и одобреним апропријацијама из шестог ребаланса Финансијског плана.

На основу напред наведеног, овај извештај се састоји од два извештаја о преузетим финансијским обавезама: извештај према одобреним апропријацијама четвртим ребалансом Финансијског плана и извештај према одобреним апропријацијама шестим ребалансом Финансијског плана.

#### А) Извештај о преузетим обавезама према одобреним апропријацијама четвртим ребалансом Финансијског плана за 2022. годину

За период јануар – децембар 2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у својим пословним књигама евидентирао преузете финансијске обавезе у укупном износу од 3.912.112 хиљада динара (Табела 1), од чега се на обавезе за текуће расходе односи износ од 3.819.623 хиљада динара, а на обавезе за издатке за нефинансијску имовину износ од 92.489 хиљада динара.

Табела 1: Преглед планираних расхода и издатака четвртим ребалансом Финансијског плана за 2022. годину и створених обавеза у периоду јануар – децембар 2022. године (У 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ створених обавеза за период 01.01.-31.12.2022.
1	2	3	4	5
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.341.626	3.912.112
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.226.710	3.819.623
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.305.587	2.160.176
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	1.772.476
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	1.772.476

5177	412000	<b>СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)</b>	<b>302.626</b>	<b>285.278</b>
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	194.180
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	91.098
5183	414000	<b>СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)</b>	<b>18.421</b>	<b>14.459</b>
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092	
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.281	8.215
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	6.244
5188	415000	<b>НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)</b>	<b>49.490</b>	<b>48.912</b>
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	48.912
5190	416000	<b>НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)</b>	<b>49.138</b>	<b>39.051</b>
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	49.138	39.051
5196	420000	<b>КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)</b>	<b>1.907.423</b>	<b>1.654.191</b>
5197	421000	<b>СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)</b>	<b>221.982</b>	<b>170.412</b>
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	4.085
5199	421200	Енергетске услуге	140.246	98.856
5200	421300	Комуналне услуге	52.732	44.484
5201	421400	Услуге комуникација	3.772	3.530
5202	421500	Трошкови осигурања	20.584	19.457
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400	
5204	421900	Остали трошкови	200	
5205	422000	<b>ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)</b>	<b>2.400</b>	<b>2</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	2
5211	423000	<b>УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)</b>	<b>113.314</b>	<b>96.621</b>
5213	423200	Компјутерске услуге	17.314	16.070
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	18.621	12.302
5215	423400	Услуге информисања	2.311	1.682
5216	423500	Стручне услуге	23.029	14.860
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	49.500	49.456
5218	423700	Репрезентација	200	12
5219	423900	Остале опште услуге	2.339	2.239
5220	424000	<b>СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)</b>	<b>9.549</b>	<b>5.108</b>
5223	424300	Медицинске услуге	4.849	3.988
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100	
5227	424900	Остале специјализоване услуге	4.600	1.120
5228	425000	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)</b>	<b>183.423</b>	<b>143.042</b>
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	62.251	50.852
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	121.172	92.190
5231	426000	<b>МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)</b>	<b>1.376.755</b>	<b>1.239.006</b>
5232	426100	Административни материјал	12.680	11.653
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	365
5235	426400	Материјали за саобраћај	3.748	1.823
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	3.657	2.838
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.224.759	1.098.680
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	87.821	83.388
5240	426900	Материјали за посебне намене	43.740	40.259

5241	430000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)</b>	8.000	
5242	431000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)</b>	7.500	
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500	
5244	431200	Амортизација опреме	5.000	
5254	435000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)</b>	500	
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500	
5256	440000	<b>ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)</b>	1.000	841
5257	441000	<b>ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)</b>	1.000	466
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	1.000	466
5276	444000	<b>ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)</b>		375
5277	444100	Негативне курсне разлике		375
5324	480000	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)</b>	4.700	4.415
5328	482000	<b>ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)</b>	700	926
5329	482100	Остали порези	400	763
5330	482200	Обавезне таксе	300	163
5332	483000	<b>НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)</b>	4.000	3.489
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	4.000	3.489
5341	500000	<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)</b>	114.916	92.489
5342	510000	<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)</b>	114.916	92.489
5343	511000	<b>ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)</b>	17.693	6.826
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	17.693	6.826
5348	512000	<b>МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)</b>	89.459	76.466
5350	512200	Административна опрема	4.372	2.879
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	85.087	73.587
5358	513000	<b>ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)</b>	2.700	4.632
5359	513100	Остале некретнине и опрема	2.700	4.632
5362	515000	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)</b>	5.064	4.565
5363	515100	Нематеријална имовина	5.064	4.565
5435		<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)</b>	4.341.626	3.912.112

На основу података исказаних у Табели 1 закључује се да је износ укупно створених обавеза за текуће расходе и издатке мањи од износа укупно одобрених апропријација за 429.514 хиљада динара, као и да су четвртим ребалансом Финансијског плана за 2022. годину обезбеђена средства у већем износу од укупно створених обавеза. Обавезе за текуће расходе мање су од одобрених апропријација за 407.087 хиљада динара и то:

- Економска класификација 410000 - Расходи за запослене, створене обавезе мање су за 145.411 хиљада динара;
- Економска класификација 420000 - Коришћење услуга и роба, створене обавезе мање су за 253.232 хиљада динара;
- Економска класификација 430000 - Амортизација и употреба средстава за рад, није обрачуната и исказана вредност у извештају о извршењу буџета за период 01.01. - 31.12.2022. године, већ је обрачуната и исказана у Завршном рачуну за 2022.

годину, након утврђивања резултата пописа основних средстава са стањем на дан 31.12.2022. године, а у складу са инструкцијом Републичког фонда за здравствено осигурање;

- Економска класификација 440000 - Отплата камата и пратећи трошкови задуживања, створене обавезе мање су за 159 хиљада динара
- Економска класификација 480000 - Остали расходи, створене обавезе мање су за 285 хиљада динара

Обавезе за издатке за нефинансијску имовину мање су укупно за 22.427 хиљада динара у односу на одобрене апропријације и у целости су исказане на економској класификацији 510000 – Основна средства.

У Табели 2 је исказан проценат створених обавеза за период јануар – децембар 2022. године, у односу на одобрене апропријације (четврти ребаланс Финансијског плана за 2022. годину).

Табела 2: Процент створених обавеза у периоду јануар – децембар 2022. године у односу на четврти ребаланс Финансијског плана (У 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ одобренних апропријација	Износ створених обавеза за период 01.01.-31.12.2022.	% створених обавеза за период 01.01.-31.12.2022. у односу на Фин. план за 2022.
1	2	3	4	5	6 =5/4 X 100
5172		<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)</b>	4.341.626	3.912.112	90,11%
5173	400000	<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)</b>	4.226.710	3.819.623	90,37%
5174	410000	<b>РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)</b>	2.305.587	2.160.176	93,69%
5175	411000	<b>ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)</b>	1.885.912	1.772.476	93,99%
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	1.772.476	93,99%
5177	412000	<b>СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)</b>	302.626	285.278	94,27%
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	194.180	97,52%
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	91.098	88,01%
5183	414000	<b>СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)</b>	18.421	14.459	78,49%
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092		0,00%
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.281	8.215	99,20%
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	6.244	103,24%
5188	415000	<b>НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)</b>	49.490	48.912	98,83%
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	48.912	98,83%
5190	416000	<b>НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)</b>	49.138	39.051	79,47%
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	49.138	39.051	79,47%
5196	420000	<b>КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)</b>	1.907.423	1.654.191	86,72%
5197	421000	<b>СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)</b>	221.982	170.412	76,77%
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	4.085	100,91%

5199	421200	Енергетске услуге	140.246	98.856	70,49%
5200	421300	Комуналне услуге	52.732	44.484	84,36%
5201	421400	Услуге комуникација	3.772	3.530	93,58%
5202	421500	Трошкови осигурања	20.584	19.457	94,52%
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400		0,00%
5204	421900	Остали трошкови	200		0,00%
5205	422000	<b>ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)</b>	<b>2.400</b>	<b>2</b>	<b>0,08%</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	2	0,67%
5211	423000	<b>УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)</b>	<b>113.314</b>	<b>96.621</b>	<b>85,27%</b>
5213	423200	Компјутерске услуге	17.314	16.070	92,82%
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	18.621	12.302	66,07%
5215	423400	Услуге информисања	2.311	1.682	72,78%
5216	423500	Стручне услуге	23.029	14.860	64,53%
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	49.500	49.456	99,91%
5218	423700	Репрезентација	200	12	6,00%
5219	423900	Остале опште услуге	2.339	2.239	95,72%
5220	424000	<b>СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)</b>	<b>9.549</b>	<b>5.108</b>	<b>53,49%</b>
5223	424300	Медицинске услуге	4.849	3.988	82,24%
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100		0,00%
5227	424900	Остале специјализоване услуге	4.600	1.120	24,35%
5228	425000	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)</b>	<b>183.423</b>	<b>143.042</b>	<b>77,98%</b>
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	62.251	50.852	81,69%
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	121.172	92.190	76,08%
5231	426000	<b>МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)</b>	<b>1.376.755</b>	<b>1.239.006</b>	<b>89,99%</b>
5232	426100	Административни материјал	12.680	11.653	91,90%
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	365	104,29%
5235	426400	Материјали за саобраћај	3.748	1.823	48,64%
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	3.657	2.838	77,60%
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.224.759	1.098.680	89,71%
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	87.821	83.388	94,95%
5240	426900	Материјали за посебне намене	43.740	40.259	92,04%
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>1.000</b>	<b>841</b>	<b>84,10%</b>
5257	441000	<b>ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)</b>	<b>1.000</b>	<b>466</b>	<b>46,60%</b>
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	1.000	466	46,60%
5276	444000	<b>ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)</b>		<b>375</b>	<b>#DIV/0!</b>

5277	444100	Негативне курсне разлике		375	#DIV/0!
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	4.700	4.415	84,10%
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	700	926	132,29%
5329	482100	Остали порези	400	763	190,75%
5330	482200	Обавезне таксе	300	163	54,33%
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	4.000	3.489	87,23%
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	4.000	3.489	87,23%
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	114.916	92.489	80,48%
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	114.916	92.489	80,48%
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	17.693	6.826	38,58%
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	17.693	6.826	38,58%
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	89.459	76.466	85,48%
5350	512200	Административна опрема	4.372	2.879	65,85%
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	85.087	73.587	86,48%
5358	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	2.700	4.632	171,56%
5359	513100	Остале некретнине и опрема	2.700	4.632	171,56%
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	5.064	4.565	90,15%
5363	515100	Нематеријална имовина	5.064	4.565	90,15%
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	4.341.626	3.912.112	90,11%

У односу на четврти ребаланс Финансијског плана за 2022. годину, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је периоду 01.01. - 31.12.2022. године у својим пословним књигама евидентирао укупне обавезе које износе 90,11% од укупно планираних расхода и издатака за 2022. годину – одобрених апропријација. Укупно створене обавезе за текуће расходе износе 90,37% у односу на одобрене апропријације и то:

- Економска класификација 410000 - Расходи за запослене, 93,69%
- Економска класификација 420000 - Коришћење услуга и роба, 86,72%
- Економска класификација 440000 - Отплата камата и пратећи трошкови задуживања, 84,10%
- Економска класификација 480000 - Остали расходи, 84,10%,

Обавезе за издатке за нефинансијску имовину износе 80,48% у односу на одобрене апропријације и у целости су исказане на економској класификацији 510000 – Основна средства.

#### Б) Извештај о преузетим обавезама према одобреним апропријацијама шестим ребалансом Финансијског плана за 2022. годину

У складу са Инструкцијом за израду Завршног рачуна за 2022. годину 30-03 број: 417-1/2023 од 24.02.2023. године коју је донео Републички фонд за здравствено осигурање, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је извршио обавезу и приликом утврђивања резултата пословања по годишњем финансијском извештају – Завршном рачуну за 2022. годину, на основу утврђеног процента учешћа у остварених сопствених прихода у укупним приходима, издвојио део остварених сопствених прихода

у сврху улагања у нефинансијску имовину у укупном износу од 7.957 хиљада динара, за колико су увећане створене обавезе у односу на обавезе исказане у Табели 1 и Табели 2. На основу наведеног, укупно створене обавезе и поређење са апропријацијама одобреним шестим ребалансом Финансијског плана који је сачињен у складу са резултатима Коначног обрачуна припадајућих средстава за 2022. годину (призната накнада) спроведеним са Републичким фондом за здравствено осигурање, исказују је у Табели 3.

Табела 3: Преглед планираних расхода и издатака шестим ребалансом Финансијског плана за 2022. годину и створених обавеза у периоду јануар – децембар 2022. године (У 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ створених обавеза за период 01.01.-31.12.2022.
1	2	3	4	5
5172		<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)</b>	4.399.742	3.920.069
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.274.628	3.827.580
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.280.085	2.160.176
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.869.387	1.772.476
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.869.387	1.772.476
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	301.183	285.278
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	203.315	194.180
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	97.868	91.098
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	17.799	14.459
5186	414300	Отпремине и помоћи	10.411	8.215
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	7.388	6.244
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.598	48.912
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	49.598	48.912
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	42.118	39.051
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	42.118	39.051
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.972.218	1.654.191
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	211.831	170.412
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.402	4.085
5199	421200	Енергетске услуге	128.914	98.856
5200	421300	Комуналне услуге	53.281	44.484
5201	421400	Услуге комуникација	4.050	3.530
5202	421500	Трошкови осигурања	20.584	19.457
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400	
5204	421900	Остали трошкови	200	
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.557	2
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	300	
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.657	
5208	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300	
5210	422900	Остали трошкови транспорта	300	2
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	120.555	96.621
5213	423200	Компјутерске услуге	18.195	16.070
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	21.102	12.302



5215	423400	Услуге информисања	2.111	1.682
5216	423500	Стручне услуге	23.029	14.860
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	53.579	49.456
5218	423700	Репрезентација	200	12
5219	423900	Остале опште услуге	2.339	2.239
5220	424000	<b>СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)</b>	<b>6.884</b>	<b>5.108</b>
5223	424300	Медицинске услуге	4.664	3.988
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100	
5227	424900	Остале специјализоване услуге	2.120	1.120
5228	425000	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)</b>	<b>178.306</b>	<b>143.042</b>
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	60.805	50.852
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	117.501	92.190
5231	426000	<b>МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)</b>	<b>1.452.085</b>	<b>1.239.006</b>
5232	426100	Административни материјал	13.610	11.653
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	465	365
5235	426400	Материјали за саобраћај	4.208	1.823
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	3.457	2.838
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.287.001	1.098.680
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	97.035	83.388
5240	426900	Материјали за посебне намене	46.309	40.259
5241	430000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)</b>	<b>15.800</b>	<b>7.957</b>
5242	431000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)</b>	<b>14.500</b>	<b>7.882</b>
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	5.000	1.558
5244	431200	Амортизација опреме	9.500	6.324
5254	435000	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)</b>	<b>1.300</b>	<b>75</b>
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	1.300	75
5256	440000	<b>ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)</b>	<b>1.375</b>	<b>841</b>
5257	441000	<b>ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)</b>	<b>1.000</b>	<b>466</b>
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	1.000	466
5276	444000	<b>ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)</b>	<b>375</b>	<b>375</b>
5277	444100	Негативне курсне разлике	375	375
5324	480000	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)</b>	<b>5.150</b>	<b>4.415</b>
5328	482000	<b>ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)</b>	<b>1.150</b>	<b>926</b>
5329	482100	Остали порези	850	763
5330	482200	Обавезне таксе	300	163
5332	483000	<b>НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)</b>	<b>4.000</b>	<b>3.489</b>
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	4.000	3.489
5341	500000	<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)</b>	<b>125.114</b>	<b>92.489</b>
5342	510000	<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)</b>	<b>125.114</b>	<b>92.489</b>
5343	511000	<b>ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)</b>	<b>17.693</b>	<b>6.826</b>
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	17.693	6.826
5348	512000	<b>МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)</b>	<b>97.357</b>	<b>76.466</b>
5350	512200	Административна опрема	4.446	2.879
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	92.911	73.587
5358	513000	<b>ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)</b>	<b>5.000</b>	<b>4.632</b>

5359	513100	Остале некретнине и опрема	5.000	4.632
5362	515000	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)</b>	<b>5.064</b>	<b>4.565</b>
5363	515100	Нематеријална имовина	5.064	4.565
5435		<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)</b>	<b>4.399.742</b>	<b>3.920.069</b>

У Табели 4 је исказан проценат створених обавеза за период јануар – децембар 2022. године, у односу на одобрене апропријације (шести ребаланс Финансијског плана за 2022. годину).

Табела 4: Процент створених обавеза у периоду јануар – децембар 2022. године у односу на шести ребаланс Финансијског плана (У 000 динара)

Озна ка ОП	Број конта	Опис	Износ одобрених апроприја ција	Износ створених обавеза за период 01.01.- 31.12.2022.	% створених обавеза за период 01.01.- 31.12.2022. у односу на Фин. план за 2022.
1	2	3	4	5	6 = 5/4 X 100
5172		<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)</b>	4.399.742	3.920.069	89,10%
5173	400000	<b>ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)</b>	4.274.628	3.827.580	89,54%
5174	410000	<b>РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)</b>	2.280.085	2.160.176	94,74%
5175	411000	<b>ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)</b>	1.869.387	1.772.476	94,82%
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.869.387	1.772.476	94,82%
5177	412000	<b>СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)</b>	301.183	285.278	94,72%
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	203.315	194.180	95,51%
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	97.868	91.098	93,08%
5183	414000	<b>СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)</b>	17.799	14.459	81,23%
5186	414300	Отпремнине и помоћи	10.411	8.215	78,91%
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	7.388	6.244	84,52%
5188	415000	<b>НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)</b>	49.598	48.912	98,62%
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	49.598	48.912	98,62%
5190	416000	<b>НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)</b>	42.118	39.051	92,72%
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	42.118	39.051	92,72%
5196	420000	<b>КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)</b>	1.972.218	1.654.191	83,87%
5197	421000	<b>СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)</b>	211.831	170.412	80,45%
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.402	4.085	92,80%
5199	421200	Енергетске услуге	128.914	98.856	76,68%
5200	421300	Комуналне услуге -	53.281	44.484	83,49%
5201	421400	Услуге комуникација	4.050	3.530	87,16%
5202	421500	Трошкови осигурања	20.584	19.457	94,52%
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400		0,00%
5204	421900	Остали трошкови	200		0,00%
5205	422000	<b>ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)</b>	2.557	2	0,08%
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	300		0,00%
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.657		0,00%
5208	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300		0,00%

5210	422900	Остали трошкови транспорта	300	2	0,67%
<b>5211</b>	<b>423000</b>	<b>УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)</b>	<b>120.555</b>	<b>96.621</b>	<b>80,15%</b>
5213	423200	Компјутерске услуге	18.195	16.070	88,32%
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	21.102	12.302	58,30%
5215	423400	Услуге информисања	2.111	1.682	79,68%
5216	423500	Стручне услуге	23.029	14.860	64,53%
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	53.579	49.456	92,30%
5218	423700	Репрезентација	200	12	6,00%
5219	423900	Остале опште услуге	2.339	2.239	95,72%
<b>5220</b>	<b>424000</b>	<b>СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)</b>	<b>6.884</b>	<b>5.108</b>	<b>74,20%</b>
5223	424300	Медицинске услуге	4.664	3.988	85,51%
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100		0,00%
5227	424900	Остале специјализоване услуге	2.120	1.120	52,83%
<b>5228</b>	<b>425000</b>	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)</b>	<b>178.306</b>	<b>143.042</b>	<b>80,22%</b>
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	60.805	50.852	83,63%
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	117.501	92.190	78,46%
<b>5231</b>	<b>426000</b>	<b>МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)</b>	<b>1.452.085</b>	<b>1.239.006</b>	<b>85,33%</b>
5232	426100	Административни материјал	13.610	11.653	85,62%
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	465	365	78,49%
5235	426400	Материјали за саобраћај	4.208	1.823	43,32%
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	3.457	2.838	82,09%
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.287.001	1.098.680	85,37%
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	97.035	83.388	85,94%
5240	426900	Материјали за посебне намене	46.309	40.259	86,94%
<b>5241</b>	<b>430000</b>	<b>АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)</b>	<b>15.800</b>	<b>7.957</b>	<b>50,36%</b>
<b>5242</b>	<b>431000</b>	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)</b>	<b>14.500</b>	<b>7.882</b>	<b>54,36%</b>
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	5.000	1.558	31,16%
5244	431200	Амортизација опреме	9.500	6.324	66,57%
<b>5254</b>	<b>435000</b>	<b>АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)</b>	<b>1.300</b>	<b>75</b>	<b>5,77%</b>
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	1.300	75	5,77%
<b>5256</b>	<b>440000</b>	<b>ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)</b>	<b>1.375</b>	<b>841</b>	<b>61,16%</b>
<b>5257</b>	<b>441000</b>	<b>ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)</b>	<b>1.000</b>	<b>466</b>	<b>46,60%</b>
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	1.000	466	46,60%
<b>5276</b>	<b>444000</b>	<b>ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)</b>	<b>375</b>	<b>375</b>	<b>100,00%</b>
5277	444100	Негативне курсне разлике	375	375	100,00%
<b>5324</b>	<b>480000</b>	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)</b>	<b>5.150</b>	<b>4.415</b>	<b>85,73%</b>
<b>5328</b>	<b>482000</b>	<b>ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)</b>	<b>1.150</b>	<b>926</b>	<b>80,52%</b>
5329	482100	Остали порези	850	763	89,76%
5330	482200	Обавезне таксе	300	163	54,33%
<b>5332</b>	<b>483000</b>	<b>НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)</b>	<b>4.000</b>	<b>3.489</b>	<b>87,23%</b>
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	4.000	3.489	87,23%

5341	500000	<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)</b>	125.114	92.489	73,92%
5342	510000	<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)</b>	125.114	92.489	73,92%
5343	511000	<b>ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)</b>	17.693	6.826	38,58%
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	17.693	6.826	38,58%
5348	512000	<b>МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)</b>	97.357	76.466	78,54%
5350	512200	Административна опрема	4.446	2.879	64,75%
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	92.911	73.587	79,20%
5358	513000	<b>ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)</b>	5.000	4.632	92,64%
5359	513100	Остале некретнине и опрема	5.000	4.632	92,64%
5362	515000	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)</b>	5.064	4.565	90,15%
5363	515100	Нематеријална имовина	5.064	4.565	90,15%
5435		<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)</b>	4.399.742	3.920.069	89,10%

У односу на шести ребаланс Финансијског плана за 2022. годину, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је периоду 01.01. - 31.12.2022. године у својим пословним књигама евидентирао укупне обавезе које износе 89,10% од укупно планираних расхода и издатака за 2022. годину. Укупно створене обавезе за текуће расходе износе 89,54% у односу на одобрене апропријације и то:

- Економска класификација 410000 - Расходи за запослене, 94,74%
- Економска класификација 420000 - Коришћење услуга и роба, 83,87%
- Економска класификација 440000 - Отплата камата и пратећи трошкови задуживања, 61,16%
- Економска класификација 480000 - Остали расходи, 85,73%

Обавезе за издатке за нефинансијску имовину износе 73,92% у односу на одобрене апропријације и у целости су исказане на економској класификацији 510000 – Основна средства.

## 2. Извештај о извршењу финансијског плана у периоду јануар – децембар 2022. 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 2022. године и исти достави Републичком фонду до 10. октобра 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).

Републички фонд је обавезан да податке из извештаја здравствених установа усклађује са подацима садржаним у својој главној књизи, врши консолидацију података и достави извештај Министарству финансија до 20. јануара 2023. године.

Стручна служба Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић – Дедиње“ је извештај о извршењу буџета за период јануар – децембар 2022. године, саставила у складу са Инструкцијом за израду Извештаја о извршењу буџета – Образац 5 ГО за период јануар – децембар 2022. године 03 број: 450-12/23 од 04.01.2023. године, коју је донео Републички фонд (у даљем тексту: Инструкција Републичког фонда) 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 2022. 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, 66/21, 130/21 и 144/22) 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 41/21, 130/21 и 17/22).

У складу са Инструкцијом Републичког фонда, филијала је у обавези да изврши контролу достављених извештаја здравствених установа и исконтролисана извештаје достави Дирекцији Републичког фонда, у циљу тачног утврђивања резултата пословања који се исказује по готовинској основи у Консолидованом (заједничком) извештају о извршењу буџета који сачињава и подноси Републички фонд, 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. - 31.12.2022. 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. - 31.12.2022. 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 01.01.2022. – 31.12.2022. године, Образац Крв 2б – Извршени расходи из остварених прихода од продаје крви и лабилних продуката од крви у периоду 01.01.2022. – 31.12.2022. 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. - 31.12.2022. године. Инструкцијом Републичког фонда је нарочито истакнуто да су здравствена установа и филијала дужне да изврше усаглашавање по основу измиренних 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, Инструкцијим 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 31.12.2022. 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 2022. 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 исказе податке о укупно планираним приходима и примањима, односно расходима и издацима у складу са усвојеним Финансијским планом за 2022. годину (цео Финансијски план за 2022. 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 2022. 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.

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић – Дедиње“ је Извештај о извршењу финансијског плана по готовинској основи за период јануар - децембар 2022. године, сачинио и у року предао Републичком фонду, Филијали за град Београд. У Обрасцу 5ГО, исказао следеће податке (Табела 5):

Табела 5: Извештај о извршењу финансијског плана у периоду јануар – децембар 2022. године (у 000 дина)

## I. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Знака ОП	Број кошта	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)	4.270.208	3.993.605	81.376			3.808.881	2.739	100.609
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	4.269.608	3.993.392	81.376			3.808.881	2.739	100.396
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	95.400	106.486				5.590	500	100.396
5070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 5071 до 5076)	12.300	5.490				5.490		
5074	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	12.300	5.490				5.490		
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	80.000	98.553						98.553
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	80.000	98.553						98.553
5089	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (5090 + 5091)	1.000	500					500	
5090	744100	Текући доброволни трансфери од физичких и правних лица	1.000	500					500	
5092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (5093)	2.100	1.943				100		1.843
5093	745100	Мешовити и неодређени приходи	2.100	1.943				100		1.843
5094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)	4.016							
5097	772000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)	4.016							
5098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године	4.016							
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)	4.094.836	3.803.291				3.803.291		
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	4.094.836	3.803.291				3.803.291		
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	4.094.836	3.803.291				3.803.291		
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	75.356	83.615	81.376				2.239	
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	75.356	83.615	81.376				2.239	
5105	791100	Приходи из буџета	75.356	83.615	81.376				2.239	
5106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	600	213						213
5107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5108 + 5110 + 5112)	600	213						213
5108	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (5109)	100	9						9
5109	811100	Примања од продаје непокретности	100	9						9
5112	813000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5113)	500	204						204
5113	813100	Примања од продаје осталих основних средстава	500	204						204
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	4.270.208	3.993.605	81.376			3.808.881	2.739	100.609

II. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Ознака ОП	Број конкта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ извршених расхода и издатака						
				Укупно (од 6 до 11)	Расходи и издаци на терет буџета			Из донација и помоћи	Из осталих извора	
					Републике	Аутономне покрајине	Општина / града			ОСО
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.341.626	3.908.407	81.544			3.748.860	9.197	68.806
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.226.710	3.812.322	14.081			3.748.860	3.449	45.932
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.305.587	2.184.650				2.166.444		18.206
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	1.789.414				1.773.829		15.585
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	1.789.414				1.773.829		15.585
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	302.626	289.005				286.498		2.507
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	196.831				195.138		1.693
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	92.174				91.360		814
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.421	15.395				15.329		66
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092							
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.281	8.576				8.576		
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	6.819				6.753		66
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.490	48.894				48.846		48
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	48.894				48.846		48
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	49.138	41.942				41.942		
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	49.138	41.942				41.942		
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.907.423	1.623.174	14.081			1.582.356	3.449	23.288
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	221.982	169.273	1.006			167.392	12	863
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	3.860	1			3.726	12	121
5199	421200	Енергетске услуге	140.246	95.796	717			94.869		210
5200	421300	Комуналне услуге	52.732	46.819	288			46.031		500
5201	421400	Услуге комуникација	3.772	3.257				3.225		32
5202	421500	Трошкови осигурања	20.584	19.541				19.541		
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400							
5204	421900	Остали трошкови	200							
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	306					157	149
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	300							
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.500	195					157	38
5208	422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300							
5210	422900	Остали трошкови транспорта	300	111						111
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	113.314	92.344	338			73.216	3.280	15.510
5213	423200	Компјутерске услуге	17.314	14.923	338			14.405		180
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	18.621	14.306				9.982	1.041	3.283
5215	423400	Услуге информисања	2.311	1.484				1.401		83
5216	423500	Стручне услуге	23.029	14.638				2.749		11.889
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	49.500	44.742				44.679		63
5218	423700	Репрезентација	200	12						12
5219	423900	Остале опште услуге	2.339	2.239					2.239	
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221	9.549	3.993				3.938		55



		до 5227)							
5223	424300	Медицинске услуге	4.849	3.813			3.758		55
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100						
5227	424900	Остале специјализоване услуге	4.600	180			180		
5228	425000	<b>ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)</b>	<b>183.423</b>	<b>140.100</b>	<b>4.476</b>		<b>134.953</b>		<b>671</b>
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	62.251	51.422	193		50.626		603
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	121.172	88.678	4.283		84.327		68
5231	426000	<b>МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)</b>	<b>1.376.755</b>	<b>1.217.158</b>	<b>8.261</b>		<b>1.202.857</b>		<b>6.040</b>
5232	426100	Административни материјал	12.680	11.025			11.006		19
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	367			301		66
5235	426400	Материјали за саобраћај	3.748	1.845	105		735		1.005
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	3.657	2.619			2.619		
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.224.759	1.085.931	5.125		1.076.231		4.575
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	87.821	74.607	2.429		72.018		160
5240	426900	Материјали за посебне намене	43.740	40.764	602		39.947		215
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>1.000</b>	<b>798</b>					<b>798</b>
5257	441000	<b>ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)</b>	<b>1.000</b>	<b>423</b>					<b>423</b>
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	1.000	423					423
5276	444000	<b>ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (од 5277 до 5279)</b>		<b>375</b>					<b>375</b>
5277	444100	Негативне курсне разлике		375					375
5324	480000	<b>ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)</b>	<b>4.700</b>	<b>3.700</b>			<b>60</b>		<b>3.640</b>
5328	482000	<b>ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)</b>	<b>700</b>	<b>924</b>			<b>60</b>		<b>864</b>
5329	482100	Остали порези	400	762			60		702
5330	482200	Обавезне таксе	300	162					162
5332	483000	<b>НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)</b>	<b>4.000</b>	<b>2.776</b>					<b>2.776</b>
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	4.000	2.776					2.776
5341	500000	<b>ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)</b>	<b>114.916</b>	<b>96.085</b>	<b>67.463</b>			<b>5.748</b>	<b>22.874</b>
5342	510000	<b>ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)</b>	<b>114.916</b>	<b>96.085</b>	<b>67.463</b>			<b>5.748</b>	<b>22.874</b>
5343	511000	<b>ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)</b>	<b>17.693</b>	<b>6.996</b>				<b>3.246</b>	<b>3.750</b>
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	17.693	6.996			3.246		3.750
5348	512000	<b>МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)</b>	<b>89.459</b>	<b>82.319</b>	<b>67.463</b>			<b>2.502</b>	<b>12.354</b>
5350	512200	Административна опрема	4.372	2.836	74				2.762
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	85.087	79.483	67.389			2.502	9.592
5358	513000	<b>ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)</b>	<b>2.700</b>	<b>2.205</b>					<b>2.205</b>
5359	513100	Остале некретнине и опрема	2.700	2.205					2.205
5362	515000	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)</b>	<b>5.064</b>	<b>4.565</b>					<b>4.565</b>
5363	515100	Нематеријална имовина	5.064	4.565					4.565
5435		<b>УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)</b>	<b>4.341.626</b>	<b>3.908.407</b>	<b>81.544</b>		<b>3.748.860</b>	<b>9.197</b>	<b>68.806</b>

III. УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА

Ознака ОП	Број когта	Опис	Планирани приходи и примања / расхода и издаци	Остварени приходи и примања / расхода и издаци						
				Укупно (од 6 до 11)	Из буџета				Из доваца и помоћи	Из осталих извора
					Републ. ланке	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	4.270.208	3.993.605	81.376			3.808.881	2.739	100.609
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	4.341.626	3.908.407	81.544			3.748.860	9.197	68.806
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0		85.198				60.021		31.803
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0	71.418		168				6.458	
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0		85.198				60.021		31.803
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0	71.418		168				6.458	

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у периоду јануар – децембар 2022. године, остварио укупне текуће приходе и примања у износу од 3.993.605 хиљада динара. Структура остварених прихода и примања по изворима финансирања приказана је у Табели 6.

Табела 6: Структура остварених прихода и примања по изворима финансирања у периоду 01.01.-31.12.2022. (У 000 динара)

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
0	1	2	3	4	5=1+2+4+4
ИЗНОС	81.376	3.808.881	2.739	100.609	3.993.605
% УЧЕШЋА	2,04	95,37	0,07	2,52	100

Према подацима исказаним у Табели 6, најзначајнији извор финансирања Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ у периоду јануар – децембар 2022. године, био је Републички фонд са учешћем од 95,37 % у укупном финансирању.

У тренутку састављања периодичног извештаја о извршењу буџета за период јануар – децембар 2022, године, на снази је био четврти ребаланс Финансијског плана за 2022. годину. Укупно планирани текући приходи и примања за 2022. годину – одобрене апропријације, износе 4.270.208 хиљада динара. Структура планираних текућих прихода и примања по изворима финансирања приказана је у Табели 7.

Табела 7: Структура планираних прихода и примања за 2022. годину, по изворима финансирања (У 000 динара)

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
0	1	2	3	4	5=1+2+4+4
ИЗНОС	72.717	4.111.152	3.639	82.700	4.270.208
% УЧЕШЋА	1,70	96,28	0,09	1,94	100

У односу на укупно планиране приходе и примања за 2022. годину, извршење финансијског плана у периоду јануар – децембар 2022. године, износи укупно 93,52% (Табела 8).

Табела 8: Извршење укупно планираних прихода и примања у периоду јануар – децембар 2022. године, по изворима финансирања

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
% ИЗВРШЕЊА	111,91	92,65	75,27	121,66	93,52

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у периоду јануар – децембар 2022. године, извршио укупне текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину у износу од 3.908.407 хиљада динара. Структура извршених расхода и издатака по изворима финансирања приказана је у Табели 9.

Табела 9: Структура извршених расхода и издатака по изворима финансирања у периоду јануар – децембар 2022. (У 000 динара)

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
0	1	2	3	4	5=1+2+4+4
ИЗНОС	81.544	3.748.860	9.197	68.806	3.908.407
% УЧЕШЋА	2,09	95,92	0,24	1,76	100

Према подацима исказаним у Табели 9, највећи расходи су извршени из средстава пренетих од стране Републичког фонда и то 95,92 % од укупно извршених расхода.

Укупно планирани текући расходи и издаци за 2022. Годину (четврти ребаланс Финансијског плана) износе 4.341.626 хиљада динара. Структура планираних текућих расхода и издатака за нефинансијску имовину по изворима финансирања приказана је у Табели 10.

Табела 10: Структура планираних текућих расхода и издатака за 2022. годину, по изворима финансирања (У 000 динара)

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
0	1	2	3	4	5=1+2+4+4
ИЗНОС	81.372	4.116.712	18.769	124.773	4.341.626
% УЧЕШЋА	1,87	94,82	0,43	2,87	100

У односу на укупно планиране текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину за 2022. годину, извршење четвртог ребаланса Финансијског плана у периоду јануар – децембар 2022. године, износи укупно 90,02 %. Процентуално извршење укупно планираних текућих расхода и издатака за нефинансијску имовину, по изворима финансирања, у периоду јануар - септембар приказано је у Табели 11.

Табела 11: Извршење укупно планираних расхода и издатака у периоду јануар – децембар 2022. године, по изворима финансирања (У 000 динара)

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
% ИЗВРШЕЊА	100,21	91,06	49,00	55,14	90,02

На основу података исказаних у извештају о извршењу финансијског плана за период јануар – децембар 2022. године, сачињеном по готовинској основи, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у извештајном периоду исказао вишак новчаних прилива - буџетски суфицит у укупном износу од 85.198 хиљада динара, за колико је у потпуности исказао већи салдо средстава на дан 31.12.2022. године у односу на почетно стање средстава у Обрасцу К9 – Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. - 31.12.2022. године (Табела 12). Посматрано по изворима финансирања, из буџета Републике је исказан буџетски дефицит у износу од 168 хиљада динара, из средстава ООСО је исказан буџетски суфицит у износу од 60.021 хиљада динара, из донација и помоћи исказан је мањак новчаних прилива – буџетски дефицит у износу од 6.458 хиљада динара, из осталих извора исказан је суфицит у износу од 31.803 хиљада динара.

У Обрасцу К9 – Одступање од новчаног тока у периоду 01.01.-31.12.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао податке који су сагласни са утврђеним резултатом исказаним у Обрасцу 5, то јест, повећање почетног стања средстава на дан 01.01.2021. године за износ од 85.198 хиљада динара, јер је у извештајном периоду за толико исказан вишак прихода и примања – буџетски суфицит (Табела 12).

Табела 12: Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. – 31.12. 2022. године (у хиљадама динара)

Р. Бр.		ОПИС	КОЛОНА УКУПНО	КОЛОНА 9 ООСО
1	2	3	4	5
<b>1.</b>		<b>ПОЧЕТНО СТАЊЕ СРЕДСТАВА НА ДАН 01.01.2022.Г.</b>	<b>71.418</b>	<b>5.560</b>
	1.1.	Почетно стање средстава на подрачунима (група 121000)	71.418	5.560
	1.2.	Почетно стање средстава у благајни (група 121000)		
<b>2.</b>		<b>НОВЧАНИ ПРИЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2022.Г.</b>	<b>3.993.605</b>	<b>3.808.881</b>
	2.1.	Приходи и примања који се исказују у обрасцу бр. 5.(класе 700000, 800000 и 900000)	3.993.605	3.808.881
	2.2.	Новчани приливи по основу наплаћеног ПДВ-а		
	2.3.	Остали новчани приливи који нису исказани на класама у обрасцу бр. 5.		
<b>3.</b>		<b>НОВЧАНИ ОДЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.12.2022.Г.</b>	<b>3.908.407</b>	<b>3.748.860</b>
	3.1.	Расходи и издаци који се исказују у обрасцу бр.5. (класе 400000, 500000 и 600000)	3.908.407	3.748.860
	3.2.	Новчани одливи по основу плаћеног ПДВ-а		
	3.3.	Остали новчани одливи који нису исказани на класама у обрасцу бр. 5.		
<b>4.</b>		<b>САЛДО СРЕДСТАВА НА ДАН 31.12.2022.г. (4 = (1+ 2- 3) = (4.1 + 4.2))</b>	<b>156.616</b>	<b>65.581</b>
	4.1.	Салдо средстава на подрачунима (група 121000)	156.616	65.581
	4.2.	Салдо средстава у благајни (група 121000)		

У Обрасцу за партиципације и рефундације – ОЗПР у периоду 01.01. - 31.12.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао текући приход од наплаћене партиципације у износу од 314 хиљада динара (Табела 13). У извештајном периоду су извршени текући расходи из средстава наплаћене партиципације у укупном износу од 421 хиљаду динара, што подразумева да износ од 107 хиљада динара потиче од средстава наплаћене партиципације у 2021. години, а која су се налазила на подрачуну средстава ООСО у оквиру почетног стања расположивих средстава на дан 01.01.2023. године.

Табела 13: Приходи и примања и расходи и издаци по основу наплаћене партиципације и рефундације у периоду 01.01. - 31.12.2022. год. (у хиљадама динара)

**I. 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 радони	Приход од Фонда ПНО	Приход од Фонда СОВО	УКУПНО
1	2	3	4	5	6=4+5	7	8	9	10=6+7+8+9
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002)	314		314				314
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	314		314				314
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)	314		314				314
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	314		314				314
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	314		314				314
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001)	314		314				314

**II. 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)	421
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	421
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	421
5197	421000	СТАЉНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	240
5200	421300	Комуналне услуге	209
5201	421400	Услуге комуникација	31
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	181
5223	424300	Медицинске услуге	181
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	421

У Обрасцу БО – Исплаћена и рефундирана средства која се односе на накнаде које се евидентирају у оквиру групе конта 414100, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао податке (Табела 14) из којих је евидентно да су сва наменски пренета средства за накнаде у 2022. години и исплаћена у истој години.

Табела 14: Исплаћена и рефундирана средства у периоду 01.01. – 31.12.2022. године, која се односе на накнаде које се евидентирају у оквиру групе конта 414100 (у хиљадама динара)

Р. бр.	Извор финансирања	771100 исказан у обрасцу СГО	Пренета средства за накнаде које нису исказане у приходима (сториран 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	31.368	31.368	0	31.368	31.368
1.1	РФЗО		31.368	31.368		31.368	31.368
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 породично одсуство које рефундира Секретаријат за социјалну и децију заштиту
- \* накнаде за инвалиде II категорије које рефундира Фонд ПИО
- \* накнаде за 35% за трудничко боловање

У Обрасцу Крв 1 – Трансфери Републичког фонда за крв и лабилне продукте од крви здравственим установама за осигурана лица Републичког фонда – конто 781100 (ООСО) у периоду 01.01.2022. - 31.12.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (Табела 15 и Табела 16):

Табела 15: Трансфери Републичког фонда за крв и лабилне продукте од крви здравственим установама за осигурана лица Републичког фонда – конто 781100 (ООСО) у периоду 01.01.2022.-31.12.2022. године (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	24.934

У извештајном периоду, Републички фонд је извршио пренос средстава за уговорену намену: крв и лабилни продукти од крви у укупном износу од 24.934 хиљада динара. Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у истом периоду измирио обавезе према добављачима које су створене по основу набавки крви и лабилних продуката од крви за осигурана лица Републичког фонда у укупном износу од 24.934 хиљада динара, то јест у износу који је једнак средствима која је Републички фонд пренео

за предметну намену. Највећи расходи за крв и лабилне продукте од крви су извршени према Институту за трансфузију крви Београд, како је и исказано у Табели 16.

Табела 16: Расходи за крв и лабилне продукте од крви за осигурана лица Републичког фонда у периоду од 01.01.2022. - 31.12.2022. године (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 набављена крв	Остали добављачи	Укупно остали	
	0	1	2	3	4	5	6=4+5	7 = 1+2+3+6
1	426700 - Крв и лабилни продукти од крви	24.887			47		47	24.934

У периоду 01.01. - 31.12.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је спровео обрачунске налоге за плаћања која су извршена добављачима од стране Републичког фонда, а у име и за рачун Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ у износу од 815.513 хиљада динара укупно. Клиничко-болнички центар није спровео обрачунске налоге за плаћања која је Републички фонд извршио добављачима у име и за рачун Клиничко-болничког центра у износу од 793 хиљада динара. У обрасцу ДП – Директна плаћања, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (Табела 17).

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у својим пословним књигама евидентирао извршена директна плаћања према добављачима за које није спровео обрачунске налоге кроз књижењења спроведеног Коначног обрачуна припадајуће накнаде за 2022. годину.

Табела 17: Преглед директних плаћања за које је здравствена установа спровела и за које није спровела обрачунски налог у периоду 01.01. - 31.12.2022. године (у хиљадама динара)

Р. бр.	Конто	ИЗНОС НЕРЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА ИЗ 2021. КОЈИ СУ РЕАЛИЗОВАНИ У ПЕРИОДУ 01.01.- 31.12.2022. ГОДИНЕ	ИЗНОС РЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА У 2022. ГОДИНИ ЗА ПЕРИОД 01.01.- 31.12.2022. ГОДИНЕ	ИЗНОС НЕРЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА У 2022. ГОДИНИ ЗАКЉУЧНО СА 31.12.2022. ГОДИНЕ
1	421200 - Енергетске услуге	0	58.688	0
	07С - Енергенти у ЗУ секундарне ЗЗ		58.688	
2	426700 - Медицински и лабораторијски материјали	0	756.825	793
	071 - Лекови у ЗУ секундарне ЗЗ		308.707	
	073 - Цитистатици са листе		2.667	
	074 - Лекови по посебном режиму		139.897	109
	085 - Санитетски и медицински материјал потришни у секундарној и терцијарној ЗЗ		241.716	

	082 - Стентови		13.390	684
	080 - Дијализни материјал и лекови за дијализу (осим епоетина)		28.174	
	07V - Варијабилни део накнаде по основу ДСГ учинка и показатеља квалитета		22.274	
	<b>Укупно:</b>	<b>0</b>	<b>815.513</b>	<b>793</b>

Помоћник директора  
за финансијске послове  
*Р. Аксентијевић*  
Радмила Аксентијевић

Директор

ПРОФ. ДР ВЛАДИМИР ЂУКИЋ

