



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

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
КЛИНИЧКО БОЛНИЧКИ ЦЕНТАР
„ДР ДРАГИША МИШОВИЋ - ДЕДИЊЕ“
4883/1-2022
20.12.22
ТОР
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 – МАРТ 2022. ГОДИНЕ

И

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЊЕ“

У ПЕРИОДУ ЈАНУАР – МАРТ 2022. ГОДИНЕ

1. Преузете финансијске обавезе у периоду јануар – март 2022. године

Финансијским планом за 2022. годину – први ребаланс, акт Управног одбора Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ број: 01-2987/1 од 01.04.2022. године, укупно планирани расходи и издаци за 2022. годину износе 4.182.572 хиљада динара, од чега се на планиране текуће расходе односи износ од 4.141.931 хиљада динара, а на планиране издатке за нефинансијску имовину износ од 40.641 хиљада динара.

У периоду јануар – март 2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у својим пословним књигама евидентирао преузете финансијске обавезе у укупном износу од 923.808 хиљада динара (Табела 1), од чега се на обавезе за

текуће расходе односи износ од 914.908 хиљада динара, а на обавезе за издатке за нефинансијску имовину износ од 8.900 хиљада динара.

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

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ створених обавеза у периоду 01.01.-31.03.2022.
1	2	3	4	5
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.182.572	923.808
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.141.931	914.908
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.280.140	524.967
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	421.504
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	421.504
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	302.626	68.074
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	46.366
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	21.708
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.421	710
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092	
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.281	366
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	344
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.490	12.535
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	12.535
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	23.691	22.144
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	23.691	22.144
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.849.349	389.512
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	223.680	63.075
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	944
5199	421200	Енергетске услуге	138.444	31.386
5200	421300	Комуналне услуге	56.232	10.333
5201	421400	Услуге комуникација	3.772	1.193
5202	421500	Трошкови осигурања	20.584	19.219
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400	-
5204	421900	Остали трошкови	200	-
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	-
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	
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	108.695	20.478
5213	423200	Компјутерске услуге	18.614	3.659
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	19.641	3.637
5215	423400	Услуге информисања	2.111	367

5216	423500	Стручне услуге	23.029	3.101
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	45.000	9.714
5218	423700	Репрезентација	200	
5219	423900	Остале опште услуге	100	
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	4.449	426
5223	424300	Медицинске услуге	3.749	396
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100	
5227	424900	Остале специјализоване услуге	600	30
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	162.273	24.398
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	45.051	13.691
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	117.222	10.707
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	1.347.852	281.135
5232	426100	Административни материјал	10.180	2.255
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	74
5235	426400	Материјали за саобраћај	3.448	353
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	4.057	879
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.241.614	252.387
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	59.444	13.414
5240	426900	Материјали за посебне намене	28.759	11.773
5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	8.000	-
5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	7.500	-
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500	
5244	431200	Амортизација опреме	5.000	
5254	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	500	-
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500	
5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	342	-
5257	441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)	342	-
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	342	3
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	4.100	429
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	1.100	53
5329	482100	Остали порези	600	53
5330	482200	Обавезне таксе	500	
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	3.000	376
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.000	376
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	40.641	8.900
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	40.641	8.900
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	7.881	877
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	7.881	877
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	27.060	6.826
5350	512200	Административна опрема	164	91
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	26.896	6.735
5358	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	1.200	1.197

5359	513100	Остале некретнине и опрема	1.200	1.197
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	4.500	-
5363	515100	Нематеријална имовина	4.500	
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	4.182.572	923.808

У Табели 2 је исказан проценат створених обавеза у периоду јануар – март 2022. године, у односу на одобрене апропријације (100% = финансијски план за 2022. годину).

Табела 2: Процент створених обавеза у периоду јануар – март 2022. године у односу на Финансијски план (износи су у 000 динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ одобренх апропријација	Износ створених обавеза у периоду 01.01.-31.03.2022.	% створених обавеза у периоду 01.01.-31.03.2022. у односу на план за 2022.
1	2	3	4	5	6 = 5/4 X 100
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.182.572	923.808	22,09%
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.141.931	914.908	22,09%
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.280.140	524.967	23,02%
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	421.504	22,35%
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	421.504	22,35%
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	302.626	68.074	22,49%
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	46.366	23,29%
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	21.708	20,97%
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.421	710	3,85%
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092		0,00%
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.281	366	4,42%
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	344	5,69%
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.490	12.535	25,33%
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	12.535	25,33%
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	23.691	22.144	93,47%
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	23.691	22.144	93,47%

5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.849.349	389.512	21,06%
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	223.680	63.075	28,20%
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	944	23,32%
5199	421200	Енергетске услуге	138.444	31.386	22,67%
5200	421300	Комуналне услуге	56.232	10.333	18,38%
5201	421400	Услуге комуникација	3.772	1.193	31,63%
5202	421500	Трошкови осигурања	20.584	19.219	93,37%
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400	-	0,00%
5204	421900	Остали трошкови	200	-	0,00%
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	-	0,00%
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		0,00%
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	108.695	20.478	18,84%
5213	423200	Компјутерске услуге	18.614	3.659	19,66%
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	19.641	3.637	18,52%
5215	423400	Услуге информисања	2.111	367	17,39%
5216	423500	Стручне услуге	23.029	3.101	13,47%
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	45.000	9.714	21,59%
5218	423700	Репрезентација	200		0,00%
5219	423900	Остале опште услуге	100		0,00%
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	4.449	426	9,58%
5223	424300	Медицинске услуге	3.749	396	10,56%
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100		0,00%
5227	424900	Остале специјализоване услуге	600	30	5,00%
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	162.273	24.398	15,04%
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	45.051	13.691	30,39%
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	117.222	10.707	9,13%
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	1.347.852	281.135	20,86%
5232	426100	Административни материјал	10.180	2.255	22,15%
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	74	21,14%
5235	426400	Материјали за саобраћај	3.448	353	10,24%
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	4.057	879	21,67%
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.241.614	252.387	20,33%
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	59.444	13.414	22,57%
5240	426900	Материјали за посебне намене	28.759	11.773	40,94%
5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	8.000	-	0,00%

5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	7.500	-	0,00%
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500		0,00%
5244	431200	Амортизација опреме	5.000		0,00%
5254	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	500	-	0,00%
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500		0,00%
5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	342	-	0,00%
5257	441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)	342		0,00%
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	342	3	0,88%
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	4.100	429	10,46%
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	1.100	53	4,82%
5329	482100	Остали порези	600	53	8,83%
5330	482200	Обавезне таксе	500		0,00%
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	3.000	376	12,53%
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.000	376	12,53%
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	40.641	8.900	21,90%
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	40.641	8.900	21,90%
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	7.881	877	11,13%
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	7.881	877	11,13%
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	27.060	6.826	25,23%
5350	512200	Административна опрема	164	91	55,49%
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	26.896	6.735	25,04%
5358	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	1.200	1.197	99,75%
5359	513100	Остале некретнине и опрема	1.200	1.197	99,75%
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	4.500	-	0,00%
5363	515100	Нематеријална имовина	4.500		0,00%
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	4.182.572	923.808	22,09%

У периоду 01.01. - 31.03.2022. године, укупно створене обавезе Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ износе 22,09% од укупно планираних расхода и издатака за 2022. годину.

2. Извештај о извршењу финансијског плана у периоду јануар – март 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 118/2021) 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 – март 2022. године и исти достави Републичком фонду до 10. априла 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). Републички фонд је обавезан да податке из извештаја здравствених усана усклађује са подацима садржаним у својој главној књизи, врши консолидацију података и достави извештај Министарству финансија до 20. априла 2022. године.

Стручна служба Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић – Дедиње“ је извештај о извршењу буџета за период јануар – март 2022. године, саставила у складу са Инструкцијом за израду Извештаја о извршењу буџета – Образац 5 ГО за период јануар – март 2022. године 03 број: 450-2096/22 од 04.04.2022. 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. мартom 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 и 130/21) 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, 41/21, 130/21 и 17/22).

У складу са Инструкцијом Републичког фонда, филијала је у обавези да изврши контролу достављених извештаја здравствених усана 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 саставља 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. - 31.03.2022. 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.-31.03.2022. 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. – 31.03.2022. године, Образац Крв 2б – Извршени расходи из остварених прихода од продаје крви и лабилних продуката од крви у периоду 01.01.2022. – 31.03.2022. 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. - 31.03.2022. 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 31.03.2022. 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 - март 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 искаже 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

- Здравствена установа врши усаглашавања достављених података од стране филијале 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 - март 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 у саставно и у року предао периодични извештај Републичком фонду, Филијали за град Београд.

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић – Дедиње” је у Извештају о извршењу финансијског плана по готовинској основи за период јануар - март 2022. године (Образац 5ГО), исказао следеће податке (Табела 3):

Табела 3: Извештај о извршењу финансијског плана у периоду јануар – март 2022. године (у 000 дина)

I. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Знака ОП	Број конта	Опис	Износ планованих 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	Аутопомне покривне	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)	4.111.154	1.002.626	9.242			960.346		33.038
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	4.110.554	1.002.623	9.242			960.346		33.035
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	73.380	34.933				1.898		33.035
5070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 5071 до 5076)	12.300	1.898				1.898		
5074	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	12.300	1.898				1.898		
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	50.780	33.035						33.035
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	50.780	33.035						33.035
5089	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (5090 + 5091)	8.200							
5090	744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица	8.200							
5092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (5093)	2.100							

5093	745100	Мешовити и неодређени приходи	2.100							
5094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)	4.016	2.854				2.854		
5095	771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5096)		2.854				2.854		
5096	771100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода		2.854				2.854		
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)	4.021.396	955.594				955.594		
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	4.021.396	955.594				955.594		
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	4.021.396	955.594				955.594		
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	11.762	9.242	9.242					
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	11.762	9.242	9.242					
5105	791100	Приходи из буџета	11.762	9.242	9.242					
5106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	600	3						3
5107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5108 + 5110 + 5112)	600	3						3
5108	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (5109)	100	3						3
5109	811100	Примања од продаје непокретности	100	3						3
5112	813000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5113)	500							
5113	813100	Примања од продаје осталих основних средстава	500							
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	4.111.154	1.002.626	9.242			960.346		33.038

II. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Ознака ОП	Број кошта	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
					Републице	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.182.572	954.171	4.760			932.078	2.860	14.473

5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.141.931	942.038	1.789		932.078	358	7.813
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.280.140	556.165			551.790		4.375
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	445.194			441.503		3.691
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	445.194			441.503		3.691
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	302.626	71.919			71.323		596
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	48.985			48.579		406
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	22.934			22.744		190
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.421	3.945			3.879		66
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092						
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.281	2.461			2.461		
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	1.484			1.418		66
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.490	12.535			12.513		22
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	12.535			12.513		22
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	23.691	22.572			22.572		
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	23.691	22.572			22.572		
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.849.349	385.372	1.789		380.285	358	2.940
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	223.680	33.207	414		32.751	5	37
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	944			903	5	36
5199	421200	Енергетске услуге	138.444	21.659	414		21.245		
5200	421300	Комуналне услуге	56.232	7.071			7.071		
5201	421400	Услуге комуникација	3.772	800			799		1
5202	421500	Трошкови осигурања	20.584	2.733			2.733		
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400						
5204	421900	Остали трошкови	200						
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	110					110
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	110					110
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	108.695	13.150			10.167	353	2.630
5213	423200	Компјутерске услуге	18.614	2.077			2.077		
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	19.641	5.173			4.640	353	180
5215	423400	Услуге информисања	2.111	63			63		
5216	423500	Стручне услуге	23.029	3.137			687		2.450
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	45.000	2.700			2.700		
5218	423700	Репрезентација	200						

5219	423900	Остале опште услуге	100						
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	4.449	323				323	
5223	424300	Медицинске услуге	3.749	293				293	
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100						
5227	424900	Остале специјализоване услуге	600	30				30	
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	162.273	28.534				28.466	68
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	45.051	5.699				5.699	
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	117.222	22.835				22.767	68
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	1.347.852	310.048	1.375			308.578	95
5232	426100	Административни материјал	10.180	1.494				1.494	
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	51				25	26
5235	426400	Материјали за саобраћај	3.448	570				525	45
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	4.057	257				257	
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.241.614	294.150	1.218			292.917	15
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	59.444	7.547	157			7.381	9
5240	426900	Материјали за посебне намене	28.759	5.979				5.979	
5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	8.000						
5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	7.500						
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500						
5244	431200	Амортизација опреме	5.000						
5254	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	500						
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500						
5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	342	79					79
5257	441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)	342	79					79
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	342	79					79
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	4.100	422				3	419
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	1.100	46				3	43
5329	482100	Остали порези	600	46				3	43
5330	482200	Обавезне таксе	500						
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	3.000	376					376
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.000	376					376
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	40.641	12.133	2.971			2.502	6.660
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	40.641	12.133	2.971			2.502	6.660
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	7.881	309					309
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	7.881	309					309

5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	27.060	10.627	2.971				2.502	5.154	
5350	512200	Административна опрема	164	164						164	
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	26.896	10.463	2.971				2.502	4.990	
5358	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	1.200	1.197						1.197	
5359	513100	Остале некретнине и опрема	1.200	1.197						1.197	
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	4.500								
5363	515100	Нематеријална имовина	4.500								
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	4.182.572	954.171	4.760				932.078	2.860	14.473

III. УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА

Ознака ОП	Број кошта	Опис	Планирани приходи и примања / расходи и издаци	Остварени приходи и примања / расходи и издаци						
				Укупно (од б 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		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	4.111.154	1.002.626	9.242			960.346		33.038
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	4.182.572	954.171	4.760			932.078	2.860	14.473
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0		48.455	4.482			28.268		18.565
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0	71.418						2.860	
5442		ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) > 0								
5443		МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) > 0								
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0		48.455	4.482			28.268		18.565
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0	71.418						2.860	

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у периоду јануар – март 2022. године, остварио укупне текуће приходе и примања у износу од 1.002.626 хиљада динара. Структура остварених прихода и примања по изворима финансирања приказана је у Табели 4.

Табела 4: Структура остварених прихода и примања по изворима финансирања у периоду 01.01.-31.03.2022. (У 000 динара)

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ОСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
0	1	2	3	4	5=1+2+4+4
ИЗНОС	9.242	960.346	-	33.038	1.002.626
% УЧЕШЋА	0,92	95,78	-	3,30	100

Према подацима исказаним у Табели 4, најзначајнији извор финансирања Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ у периоду јануар – март 2022. године, био је Републички фонд са учешћем од 95,78 % у укупном финансирању.

Укупно планирани текући приходи и примања за 2022. годину износе 4.111.154 хиљада динара. Структура планираних текућих прихода и примања по изворима финансирања приказана је у Табели 5.

Табела 5: 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	11.362	4.037.712	8.600	53.480	4.111.154
% УЧЕШЋА	0,28	98,21	0,21	1,30	100

У односу на укупно планиране приходе и примања за 2022. годину, извршење Финансијског плана у периоду јануар – март 2022. године, износи укупно 24,39 % (Табела 6).

Табела 6: Извршење укупно планираних прихода и примања у периоду јануар – март 2022. године, по изворима финансирања

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
% ИЗВРШЕЊА	81,34	23,78	0,00	61,78	24,39

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње" је у периоду јануар – март 2022. године, извршио укупне текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину у износу од 954.171 хиљада динара. Структура извршених расхода и издатака по изворима финансирања приказана је у Табели 7.

Табела 7: Структура извршених расхода и издатака по изворима финансирања у периоду јануар – март 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	4.760	932.078	2.860	14.473	954.171
% УЧЕШЋА	0,50	97,68	0,30	1,52	100

Према подацима исказаним у Табели 7, највећи расходи су извршени из средстава пренетих од Републичког фонда и то 97,68 %.

Укупно планирани текући расходи и издаци за 2022. годину износе 4.182.572 хиљада динара. Структура планираних текућих расхода и издатака за нефинансијску имовину по изворима финансирања приказана је у Табели 8.

Табела 8: 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	20.017	4.043.272	23.730	95.553	4.182.572
% УЧЕШЋА	0,48	96,67	0,57	2,28	100

У односу на укупно планиране текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину за 2022. годину, извршење финансијског плана у периоду јануар – март 2022. године, износи

укупно 22,81 %. Процентуално извршење укупно планираних текућих расхода и издатака за нефинансијску имовину по изворима финансирања приказано је у Табели 9.

Табела 9: Извршење укупно планираних расхода и издатака у периоду јануар – март 2022. године, по изворима финансирања (У 000 динара)

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
% ИЗВРШЕЊА	23,78	23,05	12,05	15,15	22,81

На основу података исказаних у извештају о извршењу финансијског плана за период јануар – март 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 48.455 хиљада динара, како је у потпуности исказао и увећање почетног стања средстава у Обрасцу К9 – Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. - 31.03.2022. године (Табела 10). Посматрано по изворима финансирања, буџетски суфицит је исказан из буџета Републике и то у износу од 4.482 хиљада динара, из средстава ООСО и то у износу од 28.268 хиљада динара и из осталих извора и то у износу од 18.565 хиљада динара, а из средстава донација је исказан мањак новчаних прилива – буџетски дефицит у износу од 2.860 хиљада динара.

У Обрасцу К9 – Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. - 31.03.2022. 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 01.01.2022. године (Табела 10).

Табела 10: Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. – 31.03. 2022. године (у хиљадама динара)

Р. Бр.	ОПИС	КОЛОНА УКУПНО	КОЛОНА 9 ООСО
1	2	3	4
1.	ПОЧЕТНО СТАЊЕ СРЕДСТАВА НА ДАН 01.01.2022.Г.	71.418	5.560
1.1.	Почетно стање средстава на подрачунима (група 121000)	71.418	5.560
1.2.	Почетно стање средстава у благајни (група 121000)		
2.	НОВЧАНИ ПРИЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.03.2022.Г.	1.002.626	960.346
2.1.	Приходи и примања који се исказују у обрасцу бр. 5.(класе 700000, 800000 и 900000)	1.002.626	960.346
2.2.	Новчани приливи по основу наплаћеног ПДВ-а		
2.3.	Остали новчани приливи који нису исказани на класама у обрасцу бр. 5.		
3.	НОВЧАНИ ОДЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-31.03.2022.Г.	954.171	932.078
3.1.	Расходи и издаци који се исказују у обрасцу бр.5. (класе 400000, 500000 и 600000)	954.171	932.078
3.2.	Новчани одливи по основу плаћеног ПДВ-а		
3.3.	Остали новчани одливи који нису исказани на класама у обрасцу бр. 5.		
4.	САЛДО СРЕДСТАВА НА ДАН 31.03.2022.г. (4 = (1+ 2- 3) = (4.1 + 4.2))	119.873	33.828
4.1.	Салдо средстава на подрачунима (група 121000)	119.873	33.828
4.2.	Салдо средстава у благајни (група 121000)		

У Обрасцу за партиципације и рефундације – ОЗПР у периоду 01.01. - 31.03.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао текући приход од

наплаћене партиципације у износу од 24 хиљаде динара (Табела 11). У извештајном периоду није било расхода извршених из средстава наплаћене партиципације.

Табела 11: Приходи по основу наплаћене партиципације и рефундације у периоду 01.01. - 31.03.2022. год. (у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Приходи по основу партиципације за услуге здравствене заштите и рефундација	Приходи по основу партиципације за лекове издате на рецепт и помагала издата на налог и рефундација	Приходи по основу укупне партиципације и рефундација	Јавни приходи	Приход од Фонда ПИО	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)	24		24				24
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	24		24				24
5094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)							
5095	771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5096)							
5096	771100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода							
5097	772000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)							
5098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године							
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)	24		24				24
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	24		24				24
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	24		24				24
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001)	24		24				24

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 следеће податке (Табела 12):

Табела 12: Исплаћена и рефундирана средства која се односе на накнаде које се евидентирају у оквиру групе конта 414100 (у хиљадама динара)

Р. бр.	Извор финансирања	771100 исказан у обрасцу 5ГО	Пренета средства за накнаде које нису исказане у приходима (сгорниран расход извршен у текућој години)	Укупно пренета средства за накнаде	Исплате накнада исказаних у обрасцу 5ГО на 414100	Исплате накнада које нису исказане у расходима	Укупно исплаћене накнаде
	0	1	2	3=1+2	4	5	6=4+5
1	УКУПНА СРЕДСТВА (1.1-1.5)	2.854	10.070	12.924	0	10.070	10.070
1.1	РФЗО	2.854	10.070	12.924		10.070	10.070
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

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 01.01.2021.-31.03.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ није исказивао податке из разлога што Републички фонд није преносио средства за крв и лабилне продукте од крви у извештајном периоду. Исто се односи и на Образац Крв 2 - Расходи за крв и лабилне продукте од крви за осигурана лица Републичког фонда у периоду од 01.01.2021. - 31.03.2021. године.

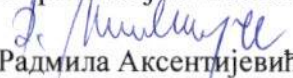
Директна плаћања у периоду 01.01. – 31.03.2022. године:

У периоду 01.01. - 31.03.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је спровео обрачунске налоге за сва плаћања која су извршена добављачима од стране Републичког фонда, а у име и за рачун Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ и то у износу од 213.217 хиљада динара укупно. У обрасцу ДП – Директна плаћања, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (Табела 13):

Табела 13: Преглед директних плаћања за које је здравствена установа спровела и за које није спровела обрачунски налог у периоду 01.01. - 31.03.2022. године (у хиљадама динара)

Р. бр.	Конто	ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС
		НЕРЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА ИЗ 2021. КОЈИ СУ РЕАЛИЗОВАНИ У ПЕРИОДУ 01.01.- 31.03.2022. ГОДИНЕ	РЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА У 2022. ГОДИНИ ЗА ПЕРИОД 01.01.- 31.03.2022. ГОДИНЕ	НЕРЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА У 2022. ГОДИНИ ЗАКЉУЧНО СА 31.03.2022. ГОДИНЕ
		3	4	5
1	421200 - Енергетске услуге	0	12.218	0
	07С - Енергенти у ЗУ секундарне ЗЗ		12.218	
2	426700 - Медицински и лабораторијски материјали	0	200.999	0
	071 - Лекови у ЗУ секундарне ЗЗ		91.521	
	073 - Цитистатици са листе		121	
	074 - Лекови по посебном режиму		24.032	
	085 - Санитетски и медицински материјал потришни у секундарној и терцијарној ЗЗ		57.056	
	080 - Дијализни материјал и лекови за дијализу (осим епоетина)		5.995	
	07Z - Номинални износ варијабилног дела накнаде		22.274	
	Укупно:	0	213.217	0

Помоћник директора
за финансијске послове


Радмила Аксентијевић

Директор

ПРОФ. ДР ВЛАДИМИР ЂУКИЋ





КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ – ДЕДИЊЕ“
Београд, Хероја Милана Тепића 1
Датум: 26. јул 2022. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
КЛИНИЧКО БОЛНИЧКИ ЦЕНТАР
„ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЊЕ“
Број 4886/1-2022
Датум 26. 7. 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 – ЈУН 2022. ГОДИНЕ

И

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЊЕ“

У ПЕРИОДУ ЈАНУАР – ЈУН 2022. ГОДИНЕ

1. Преузете финансијске обавезе у периоду јануар – јун 2022. године

Финансијским планом за 2022. годину – други ребаланс, акт Управног одбора Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Деђић“ број: 01-4078/1 од 19.04.2022. године, укупно планирани текући расходи и издаци за нефинансијску имовину за 2022. годину износе 4.241.796 хиљада динара, од чега се на планиране текуће расходе односи износ од 4.141.931 хиљада динара, а на планиране издатке за нефинансијску имовину износ од 99.865 хиљада динара.

У периоду јануар – јун 2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Деђић“ је у својим пословним књигама евидентирао преузете финансијске обавезе у укупном износу од 1.898.714 хиљада динара (Табела 1), од чега се на обавезе за текуће расходе односи износ од 1.874.737 хиљада динара, а на обавезе за издатке за нефинансијску имовину износ од 23.977 хиљада динара.

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

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ створених обавеза у периоду 01.01.-30.06.2022.
2	3	4	5
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.241.796	1.898.714
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.141.931	1.874.737
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.280.140	1.073.988
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	878.430
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	878.430
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	302.626	141.668
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	96.609
412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	45.059
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.421	3.206
414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092	
414300	Отпремнине и помоћи	8.281	737
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	2.469
415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.490	25.778
415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	25.778
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	23.691	24.906
416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	23.691	24.906
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.849.349	798.865
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	223.680	96.768
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	1.848
421200	Енергетске услуге	138.444	50.112
421300	Комуналне услуге	56.232	23.114
421400	Услуге комуникација	3.772	2.475
421500	Трошкови осигурања	20.584	19.219
421600	Закуп имовине и опреме	400	-
421900	Остали трошкови	200	
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	1
422100	Трошкови службених путовања у земљи	300	
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.500	
422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300	
422900	Остали трошкови транспорта	300	1
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	108.695	44.269
423200	Компјутерске услуге	18.614	7.753
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	19.641	5.285
423400	Услуге информисања	2.111	910
423500	Стручне услуге	23.029	8.191

423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	45.000	22.118
423700	Репрезентација	200	12
423900	Остале опште услуге	100	
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	4.449	2.119
424300	Медицинске услуге	3.749	2.089
424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100	
424900	Остале специјализоване услуге	600	30
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	162.273	76.176
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	45.051	35.376
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	117.222	40.800
426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	1.347.852	579.532
426100	Административни материјал	10.180	5.569
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	190
426400	Материјали за саобраћај	3.448	793
426500	Материјали за очување животне средине и науку	4.057	1.321
426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.241.614	517.891
426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	59.444	35.305
426900	Материјали за посебне намене	28.759	18.463
430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	8.000	-
431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	7.500	-
431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500	-
431200	Амортизација опреме	5.000	
435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	500	-
435100	Амортизација нематеријалне имовине	500	
440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	342	87
441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)	342	87
441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	342	87
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	4.100	1.797
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	1.100	139
482100	Остали порези	600	139
482200	Обавезне таксе	500	
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	3.000	1.658
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.000	1.658
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	99.865	23.977
510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	99.865	23.977
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	10.693	2.744
511300	Капитално одржавање зграда и објеката	10.693	2.744
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	83.472	15.872
512200	Административна опрема	1.352	124
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	82.120	15.748

513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	1.200	1.197
513100	Остале некретнине и опрема	1.200	1.197
515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	4.500	4.164
515100	Нематеријална имовина	4.500	4.164
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	4.241.796	1.898.714

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

Табела 2: Процент створених обавеза у периоду јануар – јун 2022. године у односу на Финансијски план (износи су у 000 динара)

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ створених обавеза у периоду 01.01.- 30.06.2022.	% створених обавеза у периоду 01.01.- 30.06.2022. у односу на план за 2022. 6 = 5/4 X 100
2	3	4	5	6 = 5/4 X 100
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.241.796	1.898.714	44,76%
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.141.931	1.874.737	45,26%
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.280.140	1.073.988	47,10%
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	878.430	46,58%
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	878.430	46,58%
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	302.626	141.668	46,81%
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	96.609	48,52%
412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	45.059	43,53%
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.421	3.206	17,40%
414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092		0,00%
414300	Отпремнине и помоћи	8.281	737	8,90%
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	2.469	40,82%
415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.490	25.778	52,09%
415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	25.778	52,09%
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	23.691	24.906	105,13%
416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	23.691	24.906	105,13%
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.849.349	798.865	43,20%
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	223.680	96.768	43,26%
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	1.848	45,65%
421200	Енергетске услуге	138.444	50.112	36,20%
421300	Комуналне услуге	56.232	23.114	41,10%

421400	Услуге комуникација	3.772	2.475	65,62%
421500	Трошкови осигурања	20.584	19.219	93,37%
421600	Закуп имовине и опреме	400	-	0,00%
421900	Остали трошкови	200		0,00%
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	1	0,04%
422100	Трошкови службених путовања у земљи	300		0,00%
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.500		0,00%
422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300		0,00%
422900	Остали трошкови транспорта	300	1	0,33%
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	108.695	44.269	40,73%
423200	Компјутерске услуге	18.614	7.753	41,65%
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	19.641	5.285	26,91%
423400	Услуге информисања	2.111	910	43,11%
423500	Стручне услуге	23.029	8.191	35,57%
423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	45.000	22.118	49,15%
423700	Репрезентација	200	12	6,00%
423900	Остале опште услуге	100		0,00%
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	4.449	2.119	47,63%
424300	Медицинске услуге	3.749	2.089	55,72%
424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100		0,00%
424900	Остале специјализоване услуге	600	30	5,00%
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	162.273	76.176	46,94%
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	45.051	35.376	78,52%
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	117.222	40.800	34,81%
426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	1.347.852	579.532	43,00%
426100	Административни материјал	10.180	5.569	54,71%
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	190	54,29%
426400	Материјали за саобраћај	3.448	793	23,00%
426500	Материјали за очување животне средине и науку	4.057	1.321	32,56%
426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.241.614	517.891	41,71%
426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	59.444	35.305	59,39%
426900	Материјали за посебне намене	28.759	18.463	64,20%
430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	8.000	-	0,00%
431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	7.500	-	0,00%
431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500	-	0,00%
431200	Амортизација опреме	5.000		0,00%
435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	500	-	0,00%
435100	Амортизација нематеријалне имовине	500		0,00%
440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	342	87	25,44%
441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)	342	87	25,44%
441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	342	87	25,44%

480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	4.100	1.797	43,83%
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	1.100	139	12,64%
482100	Остали порези	600	139	23,17%
482200	Обавезне таксе	500		0,00%
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	3.000	1.658	55,27%
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.000	1.658	55,27%
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	99.865	23.977	24,01%
510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	99.865	23.977	24,01%
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	10.693	2.744	25,66%
511300	Капитално одржавање зграда и објеката	10.693	2.744	25,66%
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	83.472	15.872	19,01%
512200	Административна опрема	1.352	124	9,17%
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	82.120	15.748	19,18%
513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	1.200	1.197	99,75%
513100	Остале некретнине и опрема	1.200	1.197	99,75%
515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	4.500	4.164	92,53%
515100	Нематеријална имовина	4.500	4.164	92,53%
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	4.241.796	1.898.714	44,76%

У периоду 01.01. - 30.06.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у својим пословним књигама евидентирао укупне обавезе које износе 44,76% од укупно планираних расхода и издатака за 2022. годину.

2. Извештај о извршењу финансијског плана у периоду јануар – јун 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 – јун 2022. године и исти достави Републичком фонду до 10. јула 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. јула 2022. године.

Стручна служба Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић – Дедиње“ је извештај о извршењу буџета за период јануар – јун 2022. године, саставила у складу са Инструкцијом за израду Извештаја о извршењу буџета – Образац 5 ГО за период јануар – јун 2022. године 30-03 број: 450-188/22 од 01.07.2022. 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 30. јуном 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 и 130/21) 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 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. - 30.06.2022. 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. - 30.06.2022. 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. – 30.06.2022. године, Образац Крв 2б – Извршени расходи из остварених прихода од продаје крви и лабилних продуката од крви у периоду 01.01.2022. – 30.06.2022. 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. - 30.06.2022. 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, 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 осиграних лица Републичког фонда за здравствено осигурање 01 број: 450-200/20 од 13. јануара 2020. године. За извршена плаћања до 30.06.2022. 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 - јун 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 искаже 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 - јун 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 сачинио и у року предао периодични извештај Републичком фонду, Филијали за град Београд.

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић – Дедиње” је у Извештају о извршењу финансијског плана по готовинској основи за период јануар - јун 2022. године (Образац 5ГО), исказао следеће податке (Табела 3):

Табела 3: Извештај о извршењу финансијског плана у периоду јануар – јун 2022. године (у 000 дина)

I. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Општина ОП	Број конта	Опис	Износ планира них прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета				Из дона ција и помо ћи	Из осталих извора
					Републи ке	Ауто номне покрај ине	Опш тине/ град а	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5002 + 5106)	4.170.378	1.870.089	17.411			1.809.731	5	42.942
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	4.169.778	1.869.902	17.411			1.809.731	5	42.755
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	77.380	46.054				3.294	5	42.755
5070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 5071 до 5076)	12.300	3.294				3.294		
5074	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	12.300	3.294				3.294		
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	54.780	42.755						42.755
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	54.780	42.755						42.755
5089	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (5090 + 5091)	8.200	5					5	
5090	744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица	8.200	5					5	
5092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (5093)	2.100							
5093	745100	Мешовити и неодређени приходи	2.100							
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)	4.021.396	1.806.437				1.806.437		
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	4.021.396	1.806.437				1.806.437		
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	4.021.396	1.806.437				1.806.437		
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	66.986	17.411	17.411					
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	66.986	17.411	17.411					
5105	791100	Приходи из буџета	66.986	17.411	17.411					
5106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	600	187						187
5107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5108)	600	187						187

		+ 5110 + 5112)								
5108	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (5109)	100	7						7
5109	811100	Примања од продаје непокретности	100	7						7
5112	813000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСТАЛИХ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5113)	500	180						180
5113	813100	Примања од продаје осталих основних средстава	500	180						180
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	4.170.378	1.870.089	17.411			1.809.731	5	42.942

II. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Ознака ОП	Број кошта	Опис	Износ одобрених апропријацаја	Износ извршених расхода и издатака						
				Укупно (од 6 до 11)	Расходи и издаци на терет буџета				Из допација и помоћи	Из осталих извора
					Републице	Аутономне покрајине	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.241.796	1.831.317	11.830			1.779.183	3.020	37.284
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.141.931	1.807.859	6.803			1.779.183	518	21.355
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.280.140	1.106.081				1.096.426		9.655
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	901.549				893.327		8.222
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	901.549				893.327		8.222
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	302.626	145.653				144.325		1.328
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	99.206				98.302		904
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	46.447				46.023		424
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.421	5.342				5.276		66
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092							
5185	414200	Расходи за образовање деце запослених								
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.281	2.832				2.832		
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	2.510				2.444		66
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.490	25.741				25.702		39
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	25.741				25.702		39
5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	23.691	27.796				27.796		
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	23.691	27.796				27.796		
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.849.349	699.860	6.803			682.738	518	9.801
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	223.680	79.109	702			77.985	5	417
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	1.848				1.777	5	66

5199	421200	Енергетске услуге	138.444	47.753	414		47.339		
5200	421300	Комуналне услуге	56.232	18.778	288		18.139		351
5201	421400	Услуге комуникација	3.772	1.269			1.269		
5202	421500	Трошкови осигурања	20.584	9.461			9.461		
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400						
5204	421900	Остали трошкови	200						
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	111					111
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	111					111
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	108.695	35.189	338		26.768	513	7.570
5213	423200	Компјутерске услуге	18.614	6.571	338		6.220		13
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	19.641	7.311			6.047	513	751
5215	423400	Услуге информисања	2.111	713			713		
5216	423500	Стручне услуге	23.029	8.167			1.374		6.793
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	45.000	12.414			12.414		
5218	423700	Репрезентација	200	13					13
5219	423900	Остале опште услуге	100						
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	4.449	1.056			1.001		55
5223	424300	Медицинске услуге	3.749	1.026			971		55
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100						
5227	424900	Остале специјализоване услуге	600	30			30		
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	162.273	68.150	4.283		63.799		68
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	45.051	21.738			21.738		
5230	425200	Услуге поправке и одржавање опреме	117.222	46.412	4.283		42.061		68
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	1.347.852	516.245	1.480		513.185		1.580
5232	426100	Административни материјал	10.180	3.727			3.723		4
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	128			102		26
5235	426400	Материјали за саобраћај	3.448	922	105		525		292
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	4.057	1.301			1.301		
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.241.614	472.302	1.218		469.881		1.203
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	59.444	20.913	157		20.703		53
5240	426900	Материјали за посебне намене	28.759	16.952			16.950		2
5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	8.000						
5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	7.500						
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500						
5244	431200	Амортизација опреме	5.000						
5254	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	500						
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500						
5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257)	342	148					148

		+ 5267 + 5274 + 5276)								
5257	441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)	342	148						148
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	342	148						148
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	4.100	1.770				19		1.751
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	1.100	112				19		93
5329	482100	Остали порези	600	112				19		93
5330	482200	Обавезне таксе	500							
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	3.000	1.658						1.658
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.000	1.658						1.658
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	99.865	23.458	5.027				2.502	15.929
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	99.865	23.458	5.027				2.502	15.929
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	10.693	1.187						1.187
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	10.693	1.187						1.187
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	83.472	16.910	5.027				2.502	9.381
5350	512200	Административна опрема	1.352	287						287
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	82.120	16.623	5.027				2.502	9.094
5358	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	1.200	1.197						1.197
5359	513100	Остале некретнине и опрема	1.200	1.197						1.197
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	4.500	4.164						4.164
5363	515100	Нематеријална имовина	4.500	4.164						4.164
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	4.241.796	1.831.317	11.830			1.779.183	3.020	37.284

III. УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА

Ознака ОП	Број конта	Опис	Планиран и приходи и примања / расходи и издаци	Остварени приходи и и примања / расходи и издаци						
				Укупно (од 6 до 11)	Из буџета			Из донација и помоћи	Из осталих извора	
					Републице	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)	4.170.378	1.870.089	17.411			1.809.731	5	42.942
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	4.241.796	1.831.317	11.830			1.779.183	3.020	37.284
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0		38.772	5.581			30.548		5.658
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0	71.418						3.015	
5442		ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) > 0								
5443		МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) > 0								
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0		38.772	5.581			30.548		5.658
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0	71.418						3.015	

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње" је у периоду јануар – јун 2022. године, остварио укупне текуће приходе и примања у износу од 1.870.089 хиљада динара. Структура остварених прихода и примања по изворима финансирања приказана је у Табели 4.

Табела 4: Структура остварених прихода и примања по изворима финансирања у периоду 01.01.-30.06.2022. (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	17.411	1.809.731	5	42.942	1.870.089
% УЧЕШЋА	0,93	96,77	0,00	2,30	100

Према подацима исказаним у Табели 4, најзначајнији извор финансирања Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње" у периоду јануар – јун 2022. године, био је Републички фонд са учешћем од 96,77 % у укупном финансирању.

Укупно планирани текући приходи и примања за 2022. годину (други ребаланс Финансијског плана) износе 4.170.378 хиљада динара. Структура планираних текућих прихода и примања по изворима финансирања приказана је у Табели 5.

Табела 5: 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	66.586	4.037.712	8.600	57.480	4.170.378
% УЧЕШЋА	1,60	96,82	0,21	1,38	100

У односу на укупно планиране приходе и примања за 2022. годину, извршење финансијског плана у периоду јануар – јун 2022. године, износи укупно 44,84 % (Табела 6).

Табела 6: Извршење укупно планираних прихода и примања у периоду јануар – јун 2022. године, по изворима финансирања

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
% ИЗВРШЕЊА	26,15	44,82	0,06	74,71	44,84

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње" је у периоду јануар – јун 2022. године, извршио укупне текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину у износу од 1.831.317 хиљада динара. Структура извршених расхода и издатака по изворима финансирања приказана је у Табели 7.

Табела 7: Структура извршених расхода и издатака по изворима финансирања у периоду јануар – јун 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	11.830	1.779.183	3.020	37.284	1.831.317
% УЧЕШЋА	0,65	97,15	0,16	2,04	100

Према подацима исказаним у Табели 7, највећи расходи су извршени из средстава пренетих од стране Републичког фонда и то 97,15 % од укупно извршених расхода.

Укупно планирани текући расходи и издаци за 2022. годину износе 4.241.796 хиљада динара. Структура планираних текућих расхода и издатака за нефинансијску имовину по изворима финансирања приказана је у Табели 8.

Табела 8: 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	75.241	4.043.272	23.730	99.553	4.241.796
% УЧЕШЋА	1,77	95,32	0,56	2,35	100

У односу на укупно планиране текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину за 2022. годину, извршење финансијског плана у периоду јануар – јун 2021. године, износи укупно 43,17 %. Процентуално извршење укупно планираних текућих расхода и издатака за нефинансијску имовину, по изворима финансирања, у периоду јануар - јун приказано је у Табели 9.

Табела 9: Извршење укупно планираних расхода и издатака у периоду јануар – јун 2022. године, по изворима финансирања (У 000 динара)

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
% ИЗВРШЕЊА	15,72	44,00	12,73	37,45	43,17

На основу података исказаних у извештају о извршењу финансијског плана за период јануар – јун 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 38.772 хиљада динара, како је у потпуности исказао и увећање почетног стања средстава у Обрасцу К9 – Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. - 30.06.2022. године (Табела 10). Посматрано по изворима финансирања, буџетски суфицит је исказан из буџета Републике и то у износу од 5.581 хиљада динара, из средстава ООСО и то у износу од 30.548 хиљада динара и из осталих извора и то у износу од 5.658 хиљада динара, а из донација и помоћи исказан је мањак новчаних проилица – буџетски дефицит у износу од 3.015 хиљада динара.

Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. – 30.06.2022. године:

У Обрасцу К9 – Одступање од новчаног тока у периоду 01.01.-30.06.2022. 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 38.772 хиљада динара, јер је у извештајном периоду за толико исказан вишак прихода и примања – буџетски суфицит (Табела 10).

Табела 10: Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. – 30.06. 2022. године (у хиљадама динара)

Р. Бр.		ОПИС	КОЛОНА УКУПНО	КОЛОНА 9 ООСО
1	2	3	4	5
1.		ПОЧЕТНО СТАЊЕ СРЕДСТАВА НА ДАН 01.01.2022.Г.	71.418	5.560
	1.1.	Почетно стање средстава на подрачунима (група 121000)	71.418	5.560
	1.2.	Почетно стање средстава у благајни (група 121000)		
2.		НОВЧАНИ ПРИЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-30.06.2022.Г.	1.870.089	1.809.731
	2.1.	Приходи и примања који се исказују у обрасцу бр. 5.(класе 700000, 800000 и 900000)	1.870.089	1.809.731
	2.2.	Новчани приливи по основу наплаћеног ПДВ-а		
	2.3.	Остали новчани приливи који нису исказани на класама у обрасцу бр. 5.		
3.		НОВЧАНИ ОДЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-30.06.2022.Г.	1.831.317	1.779.183
	3.1.	Расходи и издаци који се исказују у обрасцу бр.5. (класе 400000, 500000 и 600000)	1.831.317	1.779.183
	3.2.	Новчани одливи по основу плаћеног ПДВ-а		
	3.3.	Остали новчани одливи који нису исказани на класама у обрасцу бр. 5.		
4.		САЛДО СРЕДСТАВА НА ДАН 30.06.2022.г. (4 = (1+ 2- 3) = (4.1 + 4.2))	110.190	36.108
	4.1.	Салдо средстава на подрачунима (група 121000)	110.190	36.108
	4.2.	Салдо средстава у благајни (група 121000)		

У Обрасцу за партиципације и рефундације – ОЗПР у периоду 01.01. - 30.06.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао текући приход од наплаћене партиципације у износу од 132 хиљаде динара (Табела 11). У извештајном периоду није било расхода извршених из средстава наплаћене партиципације.

Табела 11: Приходи по основу наплаћене партиципације и рефундације у периоду 01.01. - 30.06.2022. год. (у хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Приходи по основу партиципације за услуге здравствене заштите и рефундација	Приходи по основу партиципације за лекове издате на рецепт и помагања издата на налог и рефундација	Приходи по основу укупне партиципације и рефундација	Јавни радови	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)	132		132				132
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	132		132				132
5094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)							
5095	771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5096)							

5096	771100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода						
5097	772000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА ИЗ ПРЕТХОДНЕ ГОДИНЕ (5098)						
5098	772100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода из претходне године						
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)	132		132			132
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	132		132			132
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	132		132			132
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001)	132		132			132

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 следеће податке (Табела 12):

Табела 12: Исплаћена и рефундирана средства у периоду 01.01. – 30.06.2022. 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 у 5ГО	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 5ГО на 414100	Исплате накнада које нису исказане у расходима	Укупно исплаћене накнаде
	0	1	2	3=1+2	4	5	6=4+5
1	УКУПНА СРЕДСТВА (1.1-1.5)	0	17.779	17.779	0	17.779	17.779
1.1	РФЗО		17.779	17.779		17.779	17.779
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

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. - 30.06.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (Табела 13 и Табела 14):

Табела 13: 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.-30.06.2022. 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	12.058

Табела 14: Расходи за крв и лабилне продукте од крви за осигурана лица Републичког фонда у периоду од 01.01.2022. - 30.06.2022. године (У 000 динара)

Р. бр.	Назив	Институт за трансфузиј у 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 продукт и од крви	10.591			25		25	10.616

На основу података исказаних у Табели 13 и Табели 14, закључује се да је Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ извршио текуће расходе из средстава примљених од Републичког фонда за осигурана лица Републичког фонда који су мањи од пренетих средстава. Разлог томе је што до 30.06. Републички фонд још увек није доставио сагласност да се може извршити плаћање, што је, сходно новоуведеној инструкцији Републичког фонда за начин спровођења плаћања, неопходан услов да би здравствена установа могла да изврши плаћање.

У обрасцу ДП – Директна плаћања у периоду 01.01.-30.06.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (Табела 15):

Табела 15: Преглед директних плаћања за које је здравствена установа спровела и за које није спровела обрачунаски налог у периоду 01.01. - 30.06.2022. године (у хиљадама динара)

Р. бр.	Конто	ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС
		НЕРЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА ИЗ 2021. КОЈИ СУ РЕАЛИЗОВАНИ У ПЕРИОДУ 01.01.- 30.06.2022. ГОДИНЕ	РЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА У 2022. ГОДИНИ ЗА ПЕРИОД 01.01.- 30.06.2022. ГОДИНЕ	НЕРЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА У 2022. ГОДИНИ ЗАКЉУЧНО СА 30.06.2022. ГОДИНЕ
		3	4	5
1	421200 - Енергетске услуге	0	30.420	0
	07С - Енергенти у ЗУ секундарне ЗЗ		30.420	
2	426700 - Медицински и лабораторијски материјали	0	336.508	0
	071 - Лекови у ЗУ секундарне ЗЗ		136.867	
	073 - Цитистатици са листе		251	
	074 - Лекови по посебном режиму		51.393	
	085 - Санитетски и медицински материјал потришни у секундарној и терцијарној ЗЗ		108.312	
	082 - Стентови		1.988	
	080 - Дијализни материјал и лекови за дијализу (осим епоетина)		15.423	
	07Z - Номинални износ варијабилног дела накнаде		22.274	
	Укупно:	0	366.928	0

Помоћник директора
за финансијске послове

Радмила Аксентијевић
Радмила Аксентијевић

Директор

ПРОФ. ДР ВЛАДИМИР ЂУКИЋ





КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ – ДЕДИЊЕ“
Београд, Хероја Милана Тепића 1
Датум: 26. октобар 2022. године

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
КЛИНИЧКО БОЛНИЧКИ ЦЕНТАР
„Др ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЊЕ“
Број 4887/1-2022
Датум 26.12.2022 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 – СЕПТЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

И

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

КБЦ „ДР ДРАГИША МИШОВИЋ-ДЕДИЊЕ“

У ПЕРИОДУ ЈАНУАР – СЕПТЕМБАР 2022. ГОДИНЕ

1. Преузете финансијске обавезе у периоду јануар – септембар 2022. године

Финансијским планом за 2022. годину – трећи ребаланс, акт Управног одбора Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ број: 9692/1-2022 од 22.09.2022. године, укупно планирани текући расходи и издаци за нефинансијску имовину за 2022. годину износе 4.254.902 хиљада динара, од чега се на планиране текуће расходе односи износ од 4.147.786 хиљада динара, а на планиране издатке за нефинансијску имовину износ од 107.116 хиљада динара.

У периоду јануар – септембар 2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у својим пословним књигама евидентирао преузете финансијске обавезе у укупном износу од 2.804.011 хиљада динара (Табела 1), од чега се на обавезе за текуће расходе односи износ од 2.774.462 хиљада динара, а на обавезе за издатке за нефинансијску имовину износ од 29.549 хиљада динара.

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

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ створених обавеза у периоду 01.01. - 30.09.2022.
2	3	4	5
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.254.902	2.804.011
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.147.786	2.774.462
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.284.780	1.623.918
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	1.330.765
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	1.330.765
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	302.626	214.710
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	146.345
412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	68.365
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.421	7.086
414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092	
414300	Отпремнине и помоћи	8.281	3.345
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	3.741
415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.490	38.876
415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	38.876
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	28.331	32.481
416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	28.331	32.481
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.851.006	1.147.546
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	223.982	124.400
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	2.733
421200	Енергетске услуге	140.246	64.582
421300	Комуналне услуге	54.732	34.266
421400	Услуге комуникација	3.772	3.600
421500	Трошкови осигурања	20.584	19.219
421600	Закуп имовине и опреме	400	
421900	Остали трошкови	200	
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	1
422100	Трошкови службених путовања у земљи	300	
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.500	
422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300	
422900	Остали трошкови транспорта	300	1
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	107.886	64.427
423200	Компјутерске услуге	17.314	11.358
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	18.621	5.790
423400	Услуге информисања	2.311	1.233
423500	Стручне услуге	23.029	11.242
423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	45.000	34.792
423700	Репрезентација	200	12
423900	Остале опште услуге	1.411	
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	5.549	2.711
424300	Медицинске услуге	4.849	2.531

424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100	
424900	Остале специјализоване услуге	600	180
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	165.650	102.625
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	49.518	44.706
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	116.132	57.919
426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	1.345.539	853.382
426100	Административни материјал	10.180	7.736
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	317
426400	Материјали за саобраћај	3.448	1.249
426500	Материјали за очување животне средине и науку	3.657	1.871
426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.231.180	759.997
426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	61.365	57.168
426900	Материјали за посебне намене	35.359	25.044
430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	8.000	-
431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	7.500	-
431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500	
431200	Амортизација опреме	5.000	
435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	500	-
435100	Амортизација нематеријалне имовине	500	
440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	500	333
441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЋИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)	500	333
441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	500	333
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	3.500	2.665
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	500	351
482100	Остали порези	400	189
482200	Обавезне таксе	100	162
482300	Новчане казне, пенали и камате		
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	3.000	2.314
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.000	2.314
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	107.116	29.549
510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	107.116	29.549
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	12.193	5.989
511300	Капитално одржавање зграда и објеката	12.193	5.989
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	88.659	17.841
512200	Административна опрема	4.372	2.093
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	84.287	15.748
513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	1.200	1.555
513100	Остале некретнине и опрема	1.200	1.555
515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	5.064	4.164
515100	Нематеријална имовина	5.064	4.164
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	4.254.902	2.804.011

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

Табела 2: Процент створених обавеза у периоду јануар – септембар 2022. године у односу на Финансијски план (износи су у 000 динара)

Број конта	Опис	Износ одобрених апропријација	Износ створених обавеза у периоду 01.01.- 30.09.2022.	% створених обавеза у периоду 01.01.- 30.09.2022. у односу на план за 2022.
2	3	4	5	6 = 5/4 X 100
	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.254.902	2.804.011	65,90%
400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.147.786	2.774.462	66,89%
410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.284.780	1.623.918	71,08%
411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	1.330.765	70,56%
411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	1.330.765	70,56%
412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	302.626	214.710	70,95%
412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	146.345	73,50%
412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	68.365	66,05%
414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.421	7.086	38,47%
414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092		0,00%
414300	Отпремнине и помоћи	8.281	3.345	40,39%
414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	3.741	61,86%
415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.490	38.876	78,55%
415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	38.876	78,55%
416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	28.331	32.481	114,65%
416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	28.331	32.481	114,65%
420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.851.006	1.147.546	62,00%
421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	223.982	124.400	55,54%
421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	2.733	67,51%
421200	Енергетске услуге	140.246	64.582	46,05%
421300	Комуналне услуге	54.732	34.266	62,61%
421400	Услуге комуникација	3.772	3.600	95,44%
421500	Трошкови осигурања	20.584	19.219	93,37%

421600	Закуп имовине и опреме	400		0,00%
421900	Остали трошкови	200		0,00%
422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	1	0,04%
422100	Трошкови службених путовања у земљи	300		0,00%
422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.500		0,00%
422300	Трошкови путовања у оквиру редовног рада	300		0,00%
422900	Остали трошкови транспорта	300	1	0,33%
423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	107.886	64.427	59,72%
423200	Компјутерске услуге	17.314	11.358	65,60%
423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	18.621	5.790	31,09%
423400	Услуге информисања	2.311	1.233	53,35%
423500	Стручне услуге	23.029	11.242	48,82%
423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	45.000	34.792	77,32%
423700	Репрезентација	200	12	6,00%
423900	Остале опште услуге	1.411		0,00%
424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	5.549	2.711	48,86%
424300	Медицинске услуге	4.849	2.531	52,20%
424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100		0,00%
424900	Остале специјализоване услуге	600	180	30,00%
425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	165.650	102.625	61,95%
425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	49.518	44.706	90,28%
425200	Текуће поправке и одржавање опреме	116.132	57.919	49,87%
426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	1.345.539	853.382	63,42%
426100	Административни материјал	10.180	7.736	75,99%
426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	317	90,57%
426400	Материјали за саобраћај	3.448	1.249	36,22%
426500	Материјали за очување животне средине и науку	3.657	1.871	51,16%
426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.231.180	759.997	61,73%
426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	61.365	57.168	93,16%
426900	Материјали за посебне намене	35.359	25.044	70,83%
430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 + 5248 + 5250 + 5254)	8.000	-	0,00%
431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	7.500	-	0,00%
431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500		0,00%
431200	Амортизација опреме	5.000		0,00%
435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	500	-	0,00%
435100	Амортизација нематеријалне имовине	500		0,00%
440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 +	500	333	66,60%

	5267 + 5274 + 5276)			
441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)	500	333	66,60%
441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	500	333	66,60%
480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	3.500	2.665	76,14%
482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	500	351	70,20%
482100	Остали порези	400	189	47,25%
482200	Обавезне таксе	100	162	162,00%
482300	Новчане казне, пенали и камате			#DIV/0!
483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	3.000	2.314	77,13%
483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.000	2.314	77,13%
500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	107.116	29.549	27,59%
510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	107.116	29.549	27,59%
511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	12.193	5.989	49,12%
511300	Капитално одржавање зграда и објеката	12.193	5.989	49,12%
512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	88.659	17.841	20,12%
512200	Административна опрема	4.372	2.093	47,87%
512500	Медицинска и лабораторијска опрема	84.287	15.748	18,68%
513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	1.200	1.555	129,58%
513100	Остале некретнине и опрема	1.200	1.555	129,58%
515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	5.064	4.164	82,23%
515100	Нематеријална имовина	5.064	4.164	82,23%
	УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	4.254.902	2.804.011	65,90%

У периоду 01.01. - 30.09.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у својим пословним књигама евидентирао укупне обавезе које износе 65,90 % од укупно планираних расхода и издатака за 2022. годину.

2. Извештај о извршењу финансијског плана у периоду јануар – септембар 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 – септембар 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 усанова усклађује са подацима садржаним у својој главној књизи, врши консолидацију података и достави извештај Министарству финансија до 20. октобра 2022. године.

Стручна служба Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић – Дедиње“ је извештај о извршењу буџета за период јануар – септембар 2022. године, саставила у складу са Инструкцијом за израду Извештаја о извршењу буџета – Образац 5 ГО за период јануар – септембар 2022. Године 03 број: 450-1699/22 од 05.10.2022. 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 30. септембром 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 и 130/21) 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 41/21, 130/21 и 17/22).

У складу са Инструкцијом Републичког фонда, филијала је у обавези да изврши контролу достављених извештаја здравствених усанова 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. - 30.09.2022. 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 усановама 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. - 30.09.2022. године, Образац Крв 2а – Остварени приходи од здравствених усанова из Плана мреже по основу продаје крви и лабилних продуката од крви за осигурана лица Републичког фонда у периоду од 01.01.2022. – 30.09.2022. године, Образац Крв 2б – Извршени расходи из остварених прихода од продаје крви и лабилних продуката од крви у периоду 01.01.2022. – 30.09.2022. 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. - 30.09.2022. 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, 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 30.09.2022. 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 - септембар 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 искаже 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 - септембар 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 сачинио и у року предао периодични извештај Републичком фонду, Филијали за град Београд.

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић – Дедиње” је у Извештају о извршењу финансијског плана по готовинској основи за период јануар - септембар 2022. године (Образац 5ГО), исказао следеће податке (Табела 3):

Табела 3: Извештај о извршењу финансијског плана у периоду јануар – септембар 2022. године (у 000 дина)

I. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

Знака ОП	Број конта	Опис	Износ планирањих 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
					Републичке	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)	4.183.484	2.856.749	33.948			2.755.670	500	66.631
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	4.182.884	2.856.560	33.948			2.755.670	500	66.442
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	81.380	71.666				4.724	500	66.442
5070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 5071 до 5076)	12.300	4.724				4.724		
5074	741400	Приход од имовине који припада имаоцима полиса осигурања	12.300	4.724				4.724		
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	58.780	65.860						65.860
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	58.780	65.860						65.860
5089	744000	ДОБРОВОЉНИ ТРАНСФЕРИ ОД ФИЗИЧКИХ И ПРАВНИХ ЛИЦА (5090 + 5091)	8.200	500					500	
5090	744100	Текући добровољни трансфери од физичких и правних лица	8.200	500					500	
5092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (5093)	2.100	582						582
5093	745100	Мешовити и неодређени приходи	2.100	582						582
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)	4.023.060	2.750.946				2.750.946		
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	4.023.060	2.750.946				2.750.946		

5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	4.023.060	2.750.946				2.750.946		
5102	781300	Трансфери између организација обавезног социјалног осигурања								
5103	790000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5104)	74.428	33.948	33.948					
5104	791000	ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (5105)	74.428	33.948	33.948					
5105	791100	Приходи из буџета	74.428	33.948	33.948					
5106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	600	189						189
5107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5108 + 5110 + 5112)	600	189						189
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	180						180
5113	813100	Примања од продаје осталих основних средстава	500	180						180
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	4.183.484	2.856.749	33.948			2.755.670	500	66.631

II. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

Ознака ОП	Број кошта	Опис	Износ одобрених апроприација	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	Општине / града	ОСО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	4.254.902	2.818.389	23.503			2.740.707	5.328	48.851
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	4.147.786	2.784.237	11.780			2.740.707	1.031	30.719
5174	410000	РАСХОДИ ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5175 + 5177 + 5181 + 5183 + 5188 + 5190 + 5192 + 5194)	2.284.780	1.634.671				1.620.512		14.159
5175	411000	ПЛАТЕ, ДОДАЦИ И НАКНАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ (ЗАРАДЕ) (5176)	1.885.912	1.338.261				1.326.161		12.100
5176	411100	Плате, додаци и накнаде запослених	1.885.912	1.338.261				1.326.161		12.100
5177	412000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА (од 5178 до 5180)	302.626	216.152				214.208		1.944
5178	412100	Допринос за пензијско и инвалидско осигурање	199.121	147.210				145.900		1.310
5179	412200	Допринос за здравствено осигурање	103.505	68.942				68.308		634
5183	414000	СОЦИЈАЛНА ДАВАЊА ЗАПОСЛЕНИМА (од 5184 до 5187)	18.421	7.947				7.881		66
5184	414100	Исплата накнада за време одсуствовања с посла на терет фондова	4.092							
5186	414300	Отпремнине и помоћи	8.281	4.053				4.053		
5187	414400	Помоћ у медицинском лечењу запосленог или чланова уже породице и друге помоћи запосленом	6.048	3.894				3.828		66
5188	415000	НАКНАДА ТРОШКОВА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (5189)	49.490	38.840				38.791		49
5189	415100	Накнаде трошкова за запослене	49.490	38.840				38.791		49

5190	416000	НАГРАДЕ ЗАПОСЛЕНИМА И ОСТАЛИ ПОСЕБНИ РАСХОДИ (5191)	28.331	33.471			33.471		
5191	416100	Награде запосленима и остали посебни расходи	28.331	33.471			33.471		
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	1.851.006	1.146.651	11.780		1.120.175	1.031	13.665
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	223.982	113.714	702		112.355	9	648
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.048	2.733			2.639	9	85
5199	421200	Енергетске услуге	140.246	63.194	414		62.570		210
5200	421300	Комуналне услуге	54.732	30.866	288		30.227		351
5201	421400	Услуге комуникација	3.772	2.428			2.426		2
5202	421500	Трошкови осигурања	20.584	14.493			14.493		
5203	421600	Закуп имовине и опреме	400						
5204	421900	Остали трошкови	200						
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	2.400	268				157	111
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	300						
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	1.500	157				157	
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)	107.886	57.039	1.649		44.120	865	10.405
5213	423200	Компјутерске услуге	17.314	10.179	338		9.829		12
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	18.621	8.279			6.387	865	1.027
5215	423400	Услуге информисања	2.311	1.108			1.025		83
5216	423500	Стручне услуге	23.029	11.333			2.062		9.271
5217	423600	Услуге за домаћинство и угоститељство	45.000	24.817			24.817		
5218	423700	Репрезентација	200	12					12
5219	423900	Остале опште услуге	1.411	1.311	1.311				
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	5.549	2.532			2.477		55
5223	424300	Медицинске услуге	4.849	2.502			2.447		55
5226	424600	Услуге очувања животне средине, науке и геодетске услуге	100						
5227	424900	Остале специјализоване услуге	600	30			30		
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	165.650	104.572	4.476		100.028		68
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	49.518	41.127	193		40.934		
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	116.132	63.445	4.283		59.094		68
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	1.345.539	868.526	4.953		861.195		2.378
5232	426100	Административни материјал	10.180	7.206			7.188		18
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	350	176			150		26
5235	426400	Материјали за саобраћај	3.448	1.372	105		735		532
5236	426500	Материјали за очување животне средине и науку	3.657	1.577			1.577		
5238	426700	Медицински и лабораторијски материјали	1.231.180	799.859	1.958		796.367		1.534
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	61.365	35.060	2.288		32.719		53
5240	426900	Материјали за посебне намене	35.359	23.276	602		22.459		215
5241	430000	АМОРТИЗАЦИЈА И УПОТРЕБА СРЕДСТАВА ЗА РАД (5242 + 5246 +	8.000						

		5248 + 5250 + 5254)								
5242	431000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕКРЕТНИНА И ОПРЕМЕ (од 5243 до 5245)	7.500							
5243	431100	Амортизација зграда и грађевинских објеката	2.500							
5244	431200	Амортизација опреме	5.000							
5254	435000	АМОРТИЗАЦИЈА НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ (5255)	500							
5255	435100	Амортизација нематеријалне имовине	500							
5256	440000	ОТПЛАТА КАМАТА И ПРАТЕЋИ ТРОШКОВИ ЗАДУЖИВАЊА (5257 + 5267 + 5274 + 5276)	500	257						257
5257	441000	ОТПЛАТЕ ДОМАЊИХ КАМАТА (од 5258 до 5266)	500	257						257
5262	441500	Отплата камата осталим домаћим кредиторима	500	257						257
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	3.500	2.658				20		2.638
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	500	344				20		324
5329	482100	Остали порези	400	181				20		161
5330	482200	Обавезне таксе	100	163						163
5331	482300	Новчане казне, пенали и камате								
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	3.000	2.314						2.314
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.000	2.314						2.314
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	107.116	34.152	11.723				4.297	18.132
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	107.116	34.152	11.723				4.297	18.132
5343	511000	ЗГРАДЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ (од 5344 до 5347)	12.193	4.848					1.795	3.053
5346	511300	Капитално одржавање зграда и објеката	12.193	4.848					1.795	3.053
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	88.659	23.943	11.723				2.502	9.718
5350	512200	Административна опрема	4.372	362	74					288
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	84.287	23.581	11.649				2.502	9.430
5358	513000	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (5359)	1.200	1.197						1.197
5359	513100	Остале некретнине и опрема	1.200	1.197						1.197
5362	515000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (5363)	5.064	4.164						4.164
5363	515100	Нематеријална имовина	5.064	4.164						4.164
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	4.254.902	2.818.389	23.503			2.740.707	5.328	48.851

III. УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА

Ознака ОП	Број кошта	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	
					Репуб. банке	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)	4.183.484	2.856.749	33.948			2.755.670	500	66.631

5437	ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	4.254.902	2.818.389	23.503		2.740.707	5.328	48.851
5438	Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0		38.360	10.445		14.963		17.780
5439	Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0	71.418					4.828	
5442	ВИШАК ПРИМАЊА (5440 – 5441) > 0							
5443	МАЊАК ПРИМАЊА (5441 – 5440) > 0							
5444	ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0		38.360	10.445		14.963		17.780
5445	МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0	71.418					4.828	

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у периоду јануар – септембар 2022. године, остварио укупне текуће приходе и примања у износу од 2.856.74 хиљада динара. Структура остварених прихода и примања по изворима финансирања приказана је у Табели 4.

Табела 4: Структура остварених прихода и примања по изворима финансирања у периоду 01.01.-30.09.2022. (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	33.948	2.755.670	500	66.631	2.856.749
% УЧЕШЋА	1,19	96,46	0,02	2,33	100

Према подацима исказаним у Табели 4, најзначајнији извор финансирања Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ у периоду јануар – септембар 2022. године, био је Републички фонд са учешћем од 96,46 % у укупном финансирању.

Укупно планирани текући приходи и примања за 2022. годину (трећи ребаланс Финансијског плана) износе 4.183.484 хиљада динара. Структура планираних текућих прихода и примања по изворима финансирања приказана је у Табели 5.

Табела 5: 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	4.039.376	9.911	61.480	4.183.484
% УЧЕШЋА	1,74	96,56	0,24	1,47	100

У односу на укупно планиране приходе и примања за 2022. годину, извршење финансијског плана у периоду јануар – септембар 2022. године, износи укупно 68,29 % (Табела 6).

Табела 6: Извршење укупно планираних прихода и примања у периоду јануар – септембар 2022. године, по изворима финансирања

ПРИХОДИ И ПРИМАЊА	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
% ИЗВРШЕЊА	46,69	68,22	5,04	108,38	68,29

Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је у периоду јануар – септембар 2022. године, извршио укупне текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину у износу од 2.818.389 хиљада динара. Структура извршених расхода и издатака по изворима финансирања приказана је у Табели 7.

Табела 7: Структура извршених расхода и издатака по изворима финансирања у периоду јануар – септембар 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+3+4
ИЗНОС	23.503	2.740.707	5.328	48.851	2.818.389
% УЧЕШЋА	0,83	97,24	0,19	1,73	100

Према подацима исказаним у Табели 7, највећи расходи су извршени из средстава пренетих од стране Републичког фонда и то 97,24 % од укупно извршених расхода.

Укупно планирани текући расходи и издаци за 2022. годину износе 4.254.902 хиљада динара. Структура планираних текућих расхода и издатака за нефинансијску имовину по изворима финансирања приказана је у Табели 8.

Табела 8: 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+3+4
ИЗНОС	81.372	4.044.936	25.041	103.553	4.254.902
% УЧЕШЋА	1,91	95,07	0,59	2,43	100

У односу на укупно планиране текуће расходе и издатке за нефинансијску имовину за 2022. годину, извршење финансијског плана у периоду јануар – септембар 2021. године, износи укупно 66,24 %. Процентуално извршење укупно планираних текућих расхода и издатака за нефинансијску имовину, по изворима финансирања, у периоду јануар - септембар приказано је у Табели 9.

Табела 9: Извршење укупно планираних расхода и издатака у периоду јануар – септембар 2022. године, по изворима финансирања (У 000 динара)

РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	ИЗ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ	ИЗ БУЏЕТА ООСО	ИЗ ДОНАЦИЈА	ИЗ ОСТАЛИХ ИЗВОРА	УКУПНО
% ИЗВРШЕЊА	28,88	67,76	21,28	47,17	66,24

На основу података исказаних у извештају о извршењу финансијског плана за период јануар – септембар 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 38.360 хиљада динара, како је у потпуности исказао и увећање почетног стања средстава у Обрасцу К9 – Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. - 30.09.2022. године (Табела 10). Посматрано по изворима финансирања, буџетски суфицит је исказан из буџета Републике и то у износу од 10.445 хиљада динара, из средстава ООСО и то у износу од 14.963 хиљада динара и из осталих извора и то у износу од 17.780 хиљада динара, а из донација и помоћи исказан је мањак новчаних проилива – буџетски дефицит у износу од 4.828 хиљада динара.

У Обрасцу К9 – Одступање од новчаног тока у периоду 01.01.-30.09.2022. 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 38.360 хиљада динара, јер је у извештајном периоду за толико исказан вишак прихода и примања – буџетски суфицит (Табела 10).

Табела 10: Одступање од новчаног тока у периоду 01.01. – 30.09. 2022. године (у хиљадама динара)

Р. Бр.		ОПИС	КОЛОНА УКУПНО	КОЛОНА 9 ООСО
1	2	3	4	5
1.		ПОЧЕТНО СТАЊЕ СРЕДСТАВА НА ДАН 01.01.2022.Г.	71.418	5.560
	1.1.	Почетно стање средстава на подрачунима (група 121000)	71.418	5.560
	1.2.	Почетно стање средстава у благајни (група 121000)		
2.		НОВЧАНИ ПРИЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-30.09.2022.Г.	2.856.749	2.755.670
	2.1.	Приходи и примања који се исказују у обрасцу бр. 5.(класе 700000, 800000 и 900000)	2.856.749	2.755.670
	2.2.	Новчани приливи по основу наплаћеног ПДВ-а		
	2.3.	Остали новчани приливи који нису исказани на класама у обрасцу бр. 5.		
3.		НОВЧАНИ ОДЛИВИ У ПЕРИОДУ 01.01.-30.09.2022.Г.	2.818.389	2.740.707
	3.1.	Расходи и издаци који се исказују у обрасцу бр.5. (класе 400000, 500000 и 600000)	2.818.389	2.740.707
	3.2.	Новчани одливи по основу плаћеног ПДВ-а		
	3.3.	Остали новчани одливи који нису исказани на класама у обрасцу бр. 5.		
4.		САЛДО СРЕДСТАВА НА ДАН 30.09.2022.г. (4 = (1+ 2- 3) = (4.1 + 4.2))	109.778	20.523
	4.1.	Салдо средстава на подрачунима (група 121000)		
	4.2.	Салдо средстава у благајни (група 121000)		

У Обрасцу за партиципације и рефундације – ОЗПР у периоду 01.01. - 30.09.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао текући приход од наплаћене партиципације у износу од 191 хиљаду динара (Табела 11). У извештајном периоду није било расхода извршених из средстава наплаћене партиципације.

Табела 11: Приходи по основу наплаћене партиципације и рефундације у периоду 01.01. - 30.09.2022. год. (у хиљадама динара)

Оп ака ОП	Број ковта	Опис	Приходи по основу партиципаци је за услуге здравствене заштите и рефундација	Приходи по основу партиципаци је за лекове издате на рецепт и помагала издата на палог и рефундација	Приходи по основу укупне партиципаци је и рефундација	Јав ни рад ови	Прих од од Фонд а ПНО	Приход од Фонд а 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)	191		191				191
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003)	191		191				191

		+ 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)						
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)	191		191			191
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	191		191			191
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	191		191			191
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001)	191		191			191

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 следеће податке (Табела 12):

Табела 12: Исплаћена и рефундирана средства у периоду 01.01. – 30.09.2022. године, која се односе на накнаде које се евидентирају у оквиру групе конта 414100 (у хиљадама динара)

Р. бр.	Извор финансирања	771100 исказан у обрасц у 5ГО	Пренета средства за накнаде које нису исказане у приходима (сторниран и расход извршен у текућој години)	Укупно пренета средств а за накнаде	Исплате накнада исказани х у обрасцу 5ГО на 414100	Исплате накнада које нису исказане у расходим а	Укупно исплаћен е накнаде
	0	1	2	3=1+2	4	5	6=4+5
1	УКУПНА СРЕДСТВА (1.1-1.5)	0	25.882	25.882	0	25.882	25.882
1.1	РФЗО		25.882	25.882		25.882	25.882
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

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. - 30.09.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (Табела 13 и Табела 14):

Табела 13: 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.-30.09.2022. 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	17.753

У извештајном периоду, Републички фонд је извршио пренос средстава за уговорену намену: крв и лабилни продукти од крви у укупном износу од 17.753 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 у укупном износу од 17.753 хиљада динара. Највећи расходе за крв и лабилне продукте од крви су извршени према Институту за трансфузију крви Београд, како је и исказано у Табели 14.

Табела 14: Расходи за крв и лабилне продукте од крви за осигурана лица Републичког фонда у периоду од 01.01.2022. - 30.09.2022. 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	17.706			47		47	17.753

На основу података исказаних у Табели 13 и Табели 14, закључује се да је Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ извршио текуће расходе из средстава примљених од Републичког фонда за осигурана лица Републичког фонда који су једнаки пренетим средствима, то јест, у потпуности.

Директна плаћања у периоду 01.01. – 31.09.2022. године:

У периоду 01.01. - 31.09.2022. године, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је спровео обрачунске налоге за сва плаћања која су извршена добављачима од стране Републичког фонда, а у име и за рачун Клиничко-болничког центра „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ и то у износу од 618.444 хиљада динара укупно. У обрасцу ДП – Директна плаћања, Клиничко-болнички центар „Др Драгиша Мишовић-Дедиње“ је исказао следеће податке (Табела 15):

Табела 15: Преглед директних плаћања за које је здравствена установа спровела и за које није спровела обрачунски налог у периоду 01.01. - 30.09.2022. године (у хиљадама динара)

Р. бр.	Конто	ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС
		НЕРЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА ИЗ 2021. КОЈИ СУ РЕАЛИЗОВАНИ У ПЕРИОДУ 01.01.- 30.09.2022. ГОДИНЕ	РЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА У 2022. ГОДИНИ ЗА ПЕРИОД 01.01.- 30.09.2022. ГОДИНЕ	НЕРЕАЛИЗОВАНИХ ОБРАЧУНСКИХ НАЛОГА У 2022. ГОДИНИ ЗАКЉУЧНО СА 30.09.2022. ГОДИНЕ
		3	4	5
1	421200 - Енергетске услуге	0	35.626	0
	07С - Енергенти у ЗУ секундарне ЗЗ		35.626	
2	426700 - Медицински и лабораторијски материјали	0	582.818	0
	071 - Лекови у ЗУ секундарне ЗЗ		248.269	
	073 - Цитистатици са листе		1.575	
	074 - Лекови по посебном режиму		100.074	
	085 - Санитетски и медицински материјал потришни у секундарној и терцијарној ЗЗ		178.330	
	082 - Стентови		5.371	
	080 - Дијализни материјал и лекови за дијализу (осим епоетина)		26.925	
	07V - Варијабилни део накнаде по основу ДСГ учинка и показатеља квалитета		22.274	
	Укупно:	0	618.444	0

Помоћник директора
за финансијске послове
Радмила Аксентијевић
Радмила Аксентијевић

Директор

ПРОФ. ДР ВЛАДИМИР ЂУКИЋ

