

ИЗВЕШТАЈ

о извршењу Финансијског плана Фонда за социјално осигурање војних осигураника за период од 1. јануара до 31. децембра 2018. године

I Профил Фонда за социјално осигурање војних осигураника као организације обавезног социјалног осигурања и корисника јавних средстава

Уредбом о надлежности, делокругу, организацији и начину пословања Фонда за социјално осигурање војних осигураника („Службени гласник РС“, бр. 102/11, 37/12 и 107/12 и 119/13 – у даљем тексту: Уредба), у одредби члана 3. став 1. регулисано је следеће: „Фонд је правно лице са статусом организације за обавезно социјално осигурање у којем се остварују права из обавезног здравственог осигурања војних осигураника и обезбеђују средства за здравствено осигурање и материјално обезбеђење корисника права у складу са законом којим се уређује здравствено осигурање војних осигураника“.

Фонд за социјално осигурање војних осигураника (у даљем тексту: Фонд) је правно лице и уписан је у регистар Привредног суда у Београду под VIFi - 8114/95 од 06.06.1995. године, регистрован код Пореске управе Министарства финансија Републике Србије под бројем: 0000982649 од 30.04.2009. године (додељен порески идентификациони број: 106070529) и према обавештењу број: 052-89 од 26.12.2012. године, разврстан од стране Републичког завода за статистику Републике Србије у организације обавезног социјалног осигурања са шифром 8430 (одређен му је матични број: 17677675).

1.1. Организациона структура Фонда

Фонд у погледу организационе структуре чине:

1) Органи Фонда:

- Управни одбор – 9 чланова,
- Надзорни одбор – 5 чланова и
- директор

2) Стручна служба Фонда: која обавља стручне, административне и све друге извршне послове у оквиру укупне делатности Фонда.

1.2. Стручна служба Фонда

У току 2018. године ступила је на снагу нова књига формације, по Одлуци министра одбране 346-1 од 21.02.2018. године, у складу са којом стручну службу Фонда чине следеће унутрашње организационе јединице:

Одељење за финансије

- Одсек за контролу и платни промет
- Одсек за план, анализу и књиговодство

Одељење за утврђивање права из социјалног осигурања и персоналне послове

- Одсек за првостепени управни поступак и персоналне послове
- Одсек за матичну евиденцију

Одељење за јавне набавке

- Група за опште набавке, набавку лекова, медицинске опреме и медицинских средстава
- Група за правне и економске послове

Одељење за здравствену политику и уговарање

- Одсек за остваривање права на здравствену заштиту и послове са војним осигураницима
- Група за послове са војним осигураницима – Ниш
- Група за послове са војним осигураницима – Нови Сад
- Група за послове са војним осигураницима – Крагујевац
- Група за послове са војним осигураницима – Ужице
- Група за послове са војним осигураницима – Крушевац

Одсек за оперативне и опште послове и информатичку подршку

- Канцеларија општих послова

Одсек за прописе, заступање и другостепени управни поступак

II Статус Фонда као корисника јавних средстава, са роком за састављање и местом за подношење Извештаја о извршењу Финансијског плана Фонда за 2018. годину

Према Правилнику о списку корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 105/18), који је ступио на снагу 1. јануара 2019. године, Фонд разврстан је у кориснике јавних средстава који су укључени у консолидовани рачун трезора са следећим елементима:

Тип КЈС	Н а з и в	Место	Орг. јед. УТ	П о д р а ч у н	Ознака трезора	Матични број	ЈБ КЈС
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Фонд за социјално осигурање војних осигураника	Београд	40200	840 – 14650 – 22	601	17677675	95500

Актом Управе за трезор – Сектора за буџетско рачуноводство и извештавање, број 403-101/13-001-003 од 01.02.2013. године, обавештени смо о следећем:

- Корисници буџетских средстава и корисници средстава организација за обавезно социјално осигурање финансијске извештаје достављају организационој јединици Управе за трезор, код које имају отворене рачуне;
- Календар за подношење годишњих финансијских извештаја утврђен је у члану 78. Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11 и 93/12, 62/13, 63/13,... и 95/18).

У складу с тим, Фонд је за 2018. годину извршио обавезе утврђене прописима за буџетски систем Републике Србије, према следећем:

- 1) Извршен је попис имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2018. године.
- 2) Прописани биланси и извештаји од 1) до 5) садржаја финансијског извештаја из члана 78. став 1. тачка 3) Закона о буџетском систему („Службени гласник РС“, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11 и 93/12, 62/13, 63/13,... и 95/18), члана 6. став 2. Уредбе о буџетском рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 125/2003 и 12/2006) и члана 4. Правилника о начину припреме, састављања и подношења финансијских извештаја корисника буџетских средстава и корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање и буџетских фондова („Службени гласник РС“, бр. 18/15 и 104/18), сачињени су и биће у прописаном року достављени Управи за трезор Министарства финансија Републике Србије, односно организационој јединици Управе за трезор код које овај Фонд има отворене подрачуне за пословање.

III Финансијски план Фонда за 2018. годину са извештајем о његовом извршењу (планирани приходи и примања и расходи и издаци)

Финансијски план Фонда за социјално осигурање војних осигураника, заведен је под бројем 59-86 од 24.11.2017. године и објављен у „Службеном гласнику РС“ број 114/2017 од 20.12.2017. године.

Одлука о изменама Финансијског плана Фонда за социјално осигурање војних осигураника за 2018. годину, деловодни број 42-74 од 15.10.2018. године, донета је на седници Управног одбора Фонда одржаној 15.10.2018. године („Службени гласник РС“, број 102/2018 од 21.12.2018. године).

На основу Одлуке Управног одбора број 42-108 од 25.12.2018.године директор Фонда је донео Решење о преусмеравању апропријација утврђених Финансијским планом Фонда за социјално осигурање војних осигураника за 2018. годину, деловодни број 3-1336 од 26.12.2018. године.

У прилогу Извештаја о извршењу Финансијског плана Фонда за социјално осигурање војних осигураника за период од 1. јануара до 31. децембра 2018. године приказан је табеларни приказ података о планираним и наплаћеним приходима и примањима и планираним и извршеним расходима и издацима (Прилог 1.).

3.1. Планирани приходи и примања

Финансијским планом Фонда за финансирање права из здравственог и социјалног осигурања војних осигураника у 2018. години планирани су приходи и примања у износу од 5.232.506.000,00 динара (садржана неутрошена средства из ранијих година).

Наведени износ средстава планиран је да се обезбеди из прихода и примања која чине средства Фонда у складу са одредбом члана 20. Уредбе, и то из следећих извора:

- 1) Нераспоређеног вишка прихода из ранијих година (економска класификација 321311) у износу од 32.506.000,00 динара, који је у укупном износу пренет и распоређен за трошење у 2018. години.

- 2) Доприноса на бруто плате и остала лична примања професионалних војних лица која служе за утврђивање пензијског основа, у износу од 2.100.000.000,00 динара.
- 3) Текућих трансфера од других нивоа власти у корист Фонда (економска класификација 733169 и 741166) у износу од 444.000.000,00 динара.
- 4) Прихода од споредне продаје добара и услуга у износу од 21.500.000,00 динара, односно прихода по основу такси, издавања здравствених књижица и учешћа војних осигураника у трошковима лечења (економска класификација 742266, 742361 и 742366).
- 5) Прихода од пенала и казни у корист Фонда у износу од 20.000.000,00 динара (743461).
- 6) Закупнина за станове у својини Фонда у износу од 4.600.000,00 динара (745122).
- 7) Мешовитих и неодређених прихода (економска класификација 745167) у износу од 25.000.000,00 динара (поврата претплаћене накнаде дела трошкова за становање и др.).
- 8) Меморандумских ставки за рефундацију расхода (економска класификација 771111) у износу од 261.000.000,00 динара (побољшање материјалног положаја корисника војних пензија - исплата бесповратних кредита).
- 9) Доприноса за здравствено осигурање КВП који плаћа РФ ПИО за војне осигуранике у износу од 2.255.000.000,00 динара (економска класификација 781318) и
- 10) Примања од продаје нефинансијске имовине – станова (економска класификација 811166) у износу од 68.900.000,00 динара.

3.2. Планирани расходи и издаци

Укупни расходи и издаци у 2018. години планирани су у износу од 5.232.506.000,00 динара, односно на нивоу планираних прихода и примања, што сходно планираној програмској структури износи:

- 1) **Програм 1830 - Подршка спровођењу послова из надлежности Фонда у износу од 172.225.000,00 динара, по следећој програмској активности:**
 - 1.1. **ПА 0001 Администрација и управљање** у износу од 172.225.000,00 динара за расходе путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање и материјал, порезе, таксе, пенале и новчане казне, пратеће трошкове задуживања, као и набавку електронске опреме, рачунарске и административне опреме. У том износу садржани су расходи по контима економске класификације 421, 422, 423, 424, 425, 426, 482, 483 и 512 осим конта 512511.
- 2) **За Програм 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања у износу од 5.060.281.000,00 динара, по следећим програмским активностима:**
 - 2.1. **ПА 0001 Обезбеђење здравствене заштите** у износу од 2.546.911.000,00 динара за финансирање расхода фармацеутских услуга и материјала - набавке за потребе војно здравствених установа, набавке по рецептима од стране војних осигураника, помагала и направе - набавке по рецептима од стране војних осигураника, као и набавку медицинске опреме. У том износу садржани су расходи по контима економске класификације 471213, 47121301, 4712601 и 512511.

- 2.2. **ПА 0002 Обезбеђење медицинских услуга** у износу од 844.750.000,00 динара за финансирање расхода услуга болница, поликлиника, амбуланти, утанова социјалне заштите, здравствене заштите осигураника који живе у иностранству, као и услуге рехабилитације и рекреације. У том износу садржани су расходи по групи конта економске класификације 4712, осим конта 471213, 47121301 и 4712601.
- 2.3. **ПА 0003 Обезбеђење осталих права из социјалног осигурања** у износу од 1.209.220.000,00 динара за финансирање расхода накнада зарада у току привремене неспособности за рад проузроковане болешћу, исплате путних трошкова у земљи и иностранству, погребне трошкове, посмртну помоћ, осталих права исплаћених непосредно домаћинствима - за трајно решење стамбеног питања КВП без стана. У том износу садржани су расходи по групи конта економске класификације 4711.
- 2.4. **ПА 0004 Обезбеђење накнаде за социјалну заштиту из буџета** у износу од 459.400.000,00 динара, за расходе накнаде из буџета за становање и живот и накнаду за децу и породицу (конто 472).

IV Финансијски план Фонда за 2018. годину са извештајем о његовом извршењу (<u>наплаћени приходи и примања и извршени расходи и издаци</u>)
--

Средства Фонда планирана су у укупном износу од 5.232.506.000,00 динара. Средства су у 2018. години наплаћена у износу 5.057.414.400,96 динара, што са пренетим средствима из 2017. године у износу од 32.506.074,79 динара, чини средства у укупном износу од 5.089.920.475,75 динара или 97,28 % од износа планираних прихода и примања.

4.1. Наплаћени приходи и примања

У 2018. години наплаћена су средства Фонда у укупном износу од 5.057.414.400,96 динара, према следећем, односно по основу:

- 1) Доприноса на бруто плате и остала лична примања професионалних војних лица која служе за утврђивање пензијског основа, у износу од 2.095.166.663,83 динара.
- 2) Текућих трансфера од других нивоа власти у корист Фонда (економска класификација 733169 и 741166) у износу од 431.819.557,79 динара.
- 3) Прихода од споредне продаје добара и услуга у износу од 15.973.419,00 динара, односно прихода по основу такси, издавања здравствених књижица и учешћа војних осигураника у трошковима лечења (економска класификација 742266, 742361 и 742366).
- 4) Прихода од пенала и новчаних казни у корист Фонда у износу од 4.722.499,36 динара (743461).
- 5) Закупнина за станове у својини Фонда у износу од 3.048.415,18 динара (745122).
- 6) Мешовитих и неодређених прихода (економска класификација 745167, 7451671, 7451672) у износу од 1.294.234,09 динара (поврата претплаћене накнаде дела трошкова за становање и др.).

- 7) Меморандумских ставки за рефундацију расхода (економска класификација 771111) у износу од 244.778.952,12 динара (побољшање материјалног положаја корисника војних пензија - исплата бесповратних кредита).
- 8) Доприноса за здравствено осигурање КВП који плаћа РФ ПИО за војне осигуранике у износу од 2.229.308.482,17 динара (економска класификација 781318) и
- 9) Примања од продаје нефинансијске имовине – станова (економска класификација 811166) у износу од 31.302.177,42 динара.

4.2. Извршени расходи и издаци

У 2018. години исплаћени су расходи на терет средстава Фонда у укупном износу од 5.053.401.316,62 динара или 96,58% од износа планираних расхода и издатака, што сходно програмској стурктури износи:

- 1) **Програм 1830 – Подршка спровођењу послова из надлежности Фонда** у износу од 140.086.668,67 динара, по програмској активности:
 - 1.1. **ПА 0001 Администрација и управљање** у износу од 140.086.668,67 динара. Средства су утрошена за расходе путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање и материјал, порезе, таксе, пенале и новчане казне, пратеће трошкове задуживања, као и набавку електронске опреме, рачунарске и административне опреме.
- 2) **Програм 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања** у износу од 4.913.314.647,95 динара, по програмским активностима:
 - 2.1. **ПА 0001 Обезбеђење здравствене заштите** у износу од 2.508.309.120,88 динара за финансирање расхода фармацеутских услуга и материјала - набавке за потребе војно здравствених установа, набавке по рецептима од стране војних осигураника, помагала и направе - набавке по рецептима од стране војних осигураника, као и набавку медицинске опреме.
 - 2.2. **ПА 0002 Обезбеђење медицинских услуга** у износу од 837.166.069,41 динара за финансирање расхода услуга болница, поликлиника, амбуланте, утанова социјалне заштите, здравствене заштите осигураника који живе у иностранству, као и услуге рехабилитације и рекреације.
 - 2.3. **ПА 0003 Обезбеђење осталих права из социјалног осигурања** у износу од 1.135.781.447,72 динара за финансирање расхода накнада зарада у току привремене неспособности за рад проузроковане болешћу, исплате путних трошкова у земљи и иностранству, погребне трошкове, посмртну помоћ, осталих права исплаћених непосредно домаћинствима - за трајно решење стамбеног питања КВП без стана.
 - 2.4. **ПА 0004 Обезбеђење накнаде за социјалну заштиту из буџета** у износу од 432.058.009,94 динара, за расходе накнаде из буџета за становање и живот и накнаду за децу и породицу (конто 472).

Стање расположивих средстава Фонда на дан 31.12.2018. године износило је **36.519.159,13 динара**. Средства су пренета у 2019. годину и биће коришћена у складу са њиховом наменом.

V Структура средстава према делатности Фонда

Средства Фонда опредељена су према основној и додатној делатности Фонда и чине их:

- Средства Фонда за здравствено осигурање војних осигураника,
- Средства Фонда за материјално обезбеђење корисника права.

Средства Фонда за материјално обезбеђење корисника права чине:

- Средства Фонда за стамбено обезбеђење корисника војне пензије без стана и
- Средства за накнаду дела трошкова за становање.

5.1. Средства Фонда за здравствено осигурање војних осигураника

Основни извор обезбеђења средстава за здравствено осигурање војних осигураника је допринос за обавезно здравствено осигурање који се обрачунава на бруто плате професионалних војних лица и нето војне пензије и уплаћује овом Фонду од стране Министарства одбране и Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање. Обрачун и уплата се врше на основу Закона о доприносима за обавезно социјално осигурање ("Службени гласник РС", бр. 84/04, 61/05,...113/17 и 95/18), којим је одређена стопа доприноса за обавезно здравствено осигурање за запосленог и послодавца и примењује се на бруто плате професионалних војних лица и нето војне пензије.

Према прописима из области здравствене заштите и здравственог осигурања војних осигураника из средстава доприноса за здравствено осигурање се финансира: набавка лекова, медицинског материјала и опреме за потребе војноздравствених установа; исплата трошкова лечења у цивилним здравственим установама у земљи и у иностранству; трошкови путовања у вези са лечењем; рефундација средстава за лекове, ортопедска и друга помагала купљена у цивилном сектору; накнаде погребних трошкова и посмртне помоћи за чланове породице војних осигураника (носиоца осигурања); накнаде члановима Управног и Надзорног одбора Фонда, накнаде члановима комисија Фонда и др.

5.1.1. Реализација Финансијског плана

Укупни приходи и примања Фонда у 2018. години износе 5.089.920.476 динара (са пренетим неутрошеним приходима), што је за 142.585.524 динара (2,72%) мање од планираних прихода и примања који износе 5.232.506.000 динара. У односу на 2017. годину укупни приходи и примања већи су за 247.696.434 динара (5,12%).

Структуру извршених укупних прихода и примања чине:

1. Укупни приходи у износу од 5.026.112.223 динара или 98,75% од укупних прихода и примања, у коме учествују и то:
 - 1.1. Доприноси за обавезно здравствено осигурање војних осигураника.....41,68%;
 - 1.2. Доприноси за здравствено осигурање КВП које плаћа РФ за ПИО.....44,35%;
 - 1.3. Текући трансфери од других нивоа власти у корист Фонда.....8,59%;
 - 1.4. Остали приходи.....5,38%.

2. Примања од продаје нефинансијске имовине у износу од 31.302.177 динара или 0,61% од укупних прихода и примања.

3. Нераспоређени вишак прихода и примања у износу од 32.506.075 динара или 0,64% од укупних примања и издатака.

1. Приходи од доприноса за обавезно здравствено осигурање

Приходи од доприноса за обавезно здравствено осигурање остварени су у висини од 2.095.166.664 динара што је за 4.833.336 динара (0,23%) мање од планираних прихода. У укупно оствареним приходима ови приходи учествују са 41,68%. У односу на 2017. годину, приходи од доприноса за обавезно здравствено осигурање већи су за 165.031.391 динара (8,55%).

2. Доприноси за здравствено осигурање КВП које плаћа РФ за ПИО

Приходи од доприноса за здравствено осигурање КВП које плаћа РФ за ПИО остварени су у висини од 2.229.308.482 динара што је за 25.691.518 динара (1,14%) мање од планираних прихода. У укупно оствареним приходима ови приходи учествују са 44,35%. У односу на 2017. годину, приходи од доприноса за здравствено осигурање већи су за 84.090.890 динара (3,92%).

3. Текући трансфери од других нивоа власти у корист Фонда

Фонд је остварио приходе по основу трансфера из буџета у износу од 431.691.611 динара што је за 8.308.389 динара (1,89%) мање од планираних прихода. У укупно оствареним приходима ови приходи учествују са 8,59%, док су у односу на 2017. годину мањи за 4.951.512 динара (1,13%).

Преглед структуре наплаћених прихода и примања у 2017. години и 2018. години, као упоредни преглед са планом за 2018. годину приказан је у табели Т-1.

**ПРЕГЛЕД СТРУКТУРЕ НАПЛАЋЕНИХ ПРИХОДА И ПРИМАЊА У 2018. ГОДИНИ У
ОДНОСУ НА 2017. ГОДИНУ И ПЛАН ЗА 2018. ГОДИНУ**

(у дин.) Т-1

Економ. класиф.	Приходи и примања	ИЗВРШЕЊЕ I-XII 2017.	ПЛАН 2018.	ИЗВРШЕЊЕ I-XII 2018.	учешће %	извршење 5:4
1	2	3	4	5	6	7
321300	Нераспоређени вишак прихода и примања	45.317.321	32.506.000	32.506.075	0,64	100,00
700000	Текући приходи	4.780.391.030	5.131.100.000	5.026.112.223	98,75	97,95
721122	Допринос за здравствено осигурање запослених на терет запослених - за војне осигуранике	965.070.732	1.050.000.000	1.047.581.489	20,84	99,77
721226	Допринос за здравствено осигурање запослених на терет послодавца - за војне осигуранике	965.064.541	1.050.000.000	1.047.585.175	20,84	99,77
733169	Текући трансфери од других нивоа власти у корист Фонда за социјално осигурање војних осигураника	436.643.123	440.000.000	431.691.611	8,59	98,11
741166	Камате на средства Фонда за социјално осигурање војних осигураника (за претплаћену накнаду дела трошкова за становање КВП без стана)	50.571	4.000.000	127.947	0,00	3,20
742266	Таксе у корист Фонда за социјално осигурање војних осигураника	0	500.000	0	0,00	0,00
742361	Приходи ООСО од споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице - Фонда за социјално осигурање војних осигураника од средстава по основу учешћа војних осигураника у трошковима здравствене заштите	15.950.615	20.000.000	15.899.689	0,32	79,50
742366	Приходи Фонда за социјално осигурање војних осигураника од средстава за издавање здравствених картица	150.060	1.000.000	73.730	0,00	7,37
743461	Приходи од пенала у корист нивоа ООСО - Фонда за социјално осигурање војних осигураника	13.280.491	20.000.000	4.722.499	0,09	23,61
745122	Закупнина за стан у државној својини	3.031.325	4.600.000	3.048.415	0,06	66,27
745167	Мешовити и неодређени приходи у корист Фонда за социјално осигурање војних осигураника	1.866.607	25.000.000	1.294.234	0,03	5,18
771111	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	234.065.373	261.000.000	244.778.952	4,87	93,79
781318	Допринос за здравствено осигурање КВП који плаћа РФ за ПИО - за војне осигуранике	2.145.217.592	2.255.000.000	2.229.308.482	44,35	98,86
800000	Примања од продаје нефинансијске имовине	16.515.690	68.900.000	31.302.177	0,61	45,43
Укупно приходи и примања		4.842.224.041	5.232.506.000	5.089.920.475	100,00	97,28

Укупни расходи и издаци Фонда у 2018. години износе 5.053.401.317 динара, што је за 179.104.683 динара (3,42%) мање од планираних расхода и издатака који износе 5.232.506.000,00 динара. У односу на 2017. годину укупни расходи и издаци већи су за 243.683.351 динара (5,07%).

Структуру укупних расхода и издатака чине програми и то:

1. Програм 1830 – Подршка спровођењу послова из надлежности Фонда.....2,77%;
2. Програм 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања.....97,23%.

1. Програм 1830 - Подршка спровођењу послова из надлежности Фонда

Извршени расходи и издаци за програм 1830 – Подршка спровођењу послова из надлежности Фонда у 2018. години износе 140.086.669 динара, што је за 32.138.331 динара (18,66%) мање од планираних расхода и издатака који износе 172.225.000 динара. У односу на 2017. годину расходи и издаци по овом програму мањи су за 9.789.450 динара (6,53%). Учешће извршених расхода и издатака по овом програму у односу на укупно извршене расходе и издатке по свим програмима износи 2,77%.

1.1. Програмска активност 0001 Администрација и управљање

Структуру учешћа извршених расхода и издатака по ПА 0001 Администрација и управљање чине следећи расходи и издаци:

1. Услуге по уговору78,15%;
2. Новчане казне и пенали.....6,31%;
3. Стални трошкови.....5,87%;
4. Машине и опрема.....2,41%;
5. Остали расходи.....7,26%.

Учешће расхода и издатака - трошкова програмске активности ПА 0001 Администрација и управљање у укупним расходима и издацима износи 2,77%. Учешће сталних трошкова, трошкова путовања, трошкова услуга и трошкова текућих поправки и одржавања у укупним трошковима Администрације и управљања износи 69,66%, док је планирана циљна вредност у 2018. години износила 85,77%. Учешће трошкова набавке материјала, машина и опреме; трошкова задуживања, трошкова пореза, такси, пенала и трошкова казни по решењу судова у укупним трошковима Администрације и управљања износи 30,34%, док је планирана циљна вредност у 2018. години износила 14,23%.

2. Програм 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања

Извршени расходи и издаци за програм 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања у 2018. години износе 4.913.314.648 динара, што је за 146.966.352 динара (2,9%) мање од планираних расхода и издатака који износе 5.060.281.000 динара. У односу на 2017. годину расходи и издаци по овом програму већи су за 253.472.801 динара (5,45%). Учешће извршених расхода и издатака по овом програму у односу на укупно извршене расходе и издатке по свим програмима износи 97,23%.

2.1. Програмска активност 0001 Обезбеђење здравствене заштите

Извршени расходи и издаци за ПА 0001 Обезбеђење здравствене заштите у 2018. години износе 2.508.309.121 динара, што је за 38.601.879 динара (1,52%) мање од планираних расхода и издатака који износе 2.546.911.000 динара. У односу на 2017. годину расходи и издаци по овом програму већи су за 753.200.241 динара (42,91%).

Учешће извршених расхода и издатака по овој програмској активности у укупно извршеним расходима и издацима по програму 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања износи 51,05%. Конкретно учешће извршених расхода по основу набавки лекова, медицинског потрошног материјала и издатих ортопедских и других помагала за потребе војно здравствених установа у односу на укупна средства износило је 49,26%, док је планирана циљна вредност у 2018. години износила 48,29%.

2.2. Програмска активност 0002 Обезбеђење медицинских услуга

Извршени расходи и издаци за ПА 0002 Обезбеђење медицинских услуга у 2018. години износе 837.166.070 динара, што је за 7.583.930 динара (0,9%) мање од планираних расхода и издатака који износе 844.750.000 динара.

У односу на 2017. годину расходи и издаци по овом програму већи су за 126.955.796 динара (17,88%). Учешће извршених расхода и издатака по овој програмској активности у односу на укупно извршене расходе и издатке по програму 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања износи 17,04%. Учешће извршених расхода по основу пружања медицинских услуга (програмске активности) у односу на укупне расходе и издатке износило је 16,57%, док је циљна планирана вредност за 2018. годину износила 16,14%.

2.3. Програмска активност 0003 Обезбеђење осталих права из социјалног осигурања

Извршени расходи и издаци за ПА 0003 Обезбеђење осталих права из социјалног осигурања у 2018. години износе 1.135.781.448 динара, што је за 73.438.552 динара (6,07%) мање од планираних расхода и издатака који износе 1.209.220.000 динара.

У односу на 2017. годину расходи и издаци по овом програму мањи су за 621.879.768 динара (35,38%). Учешће извршених расхода и издатака по овој програмској активности у односу на укупно извршене расходе и издатке по програму 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања износи 23,12%. Учешће извршених расхода по основу исплате права из социјалног осигурања у односу на укупне расходе и издатке износило је 22,48% док је циљна планирана вредност за 2018. годину износила 23,11%.

У току 2018. године дошло је до повећање броја исплаћених бесповратних кредита војним осигураницима у динарској противвредности од 20.000 еура, за 9 одобрених кредита, тако је одобрено укупно 111 кредита, док је циљна планирана вредност у 2018. години износила 102 кредита.

2.4. Програмска активност 0004 Обезбеђење накнаде за социјалну заштиту из буџета

Извршени расходи и издаци за ПА 0004 Обезбеђење накнаде за социјалну заштиту из буџета у 2018. години износе 432.058.010 динара, што је за 27.341.990 динара (5,95%) мање од планираних расхода и издатака који износе 459.400.000 динара.

У односу на 2017. годину расходи и издаци по овом програму мањи су за 4.803.467 динара (1,10%). Учешће извршених расхода и издатака по овој програмској активности у односу на укупно извршене расходе и издатке по програму 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања износи 8,79%.

Број исплаћених накнада дела трошкова за становање корисника војне пензије био је 2.597, што је ниже од циљне вредности за ову програмску активност, која је износила 2.672. Циљна вредност за 2019. годину је 2.670 док је за 2020. годину 2.660.

Преглед структуре извршених расхода и издатака у 2018. години у односу на 2017. годину, као упоредни преглед са планом за 2018. годину приказан је у табели Т-2.

ПРЕГЛЕД СТРУКТУРЕ ИЗВРШЕНИХ РАСХОДА И ИЗДАТАКА У 2018.ГОДИНИ У ОДНОСУ НА 2017.ГОДИНУ И ПЛАН ЗА 2018. ГОДИНУ

(дин) Т-2

ПРОГРАМ	Програмска активност	Економска класификација	ОПИС	ИЗВРШЕЊЕ I-XII 2017.	ПЛАН 2018.	ИЗВРШЕЊЕ I-XII 2018.	учешће %	извршење 7:6	индекс 7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1830			ПОДРШКА СПРОВОЂЕЊУ ПОСЛОВА ИЗ НАДЛЕЖНОСТИ ФОНДА	149,876,119	172,225,000	140,086,669	2.77	81.34	93.47
	ПА 0001		АДМИНИСТРАЦИЈА И УПРАВЉАЊЕ	149,876,119	172,225,000	140,086,669	100.00	81.34	93.47
		421	Стални трошкови	14,021,165	20,400,000	8,227,204	5.87	40.33	58.68
		422	Трошкови путовања	564,047	940,000	698,967	0.50	74.36	123.92
		423	Услуге по уговору	100,375,274	120,650,000	109,472,891	78.15	90.74	109.06
		424	Специјализоване услуге	1,201,040	100,000	7,080	0.01	7.08	0.59
		425	Текуће поправке и одржавање	451,567	5,730,000	1,563,152	1.12	27.28	346.16
		426	Материјал	2,151,454	8,880,000	5,349,250	3.82	60.24	248.63
		482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	2,203,276	2,770,000	2,552,510	1.82	92.15	115.85

ПРОГРАМ	Програмска активност	Економска класификација	ОПИС	ИЗВРШЕЊЕ I-XII 2017.	ПЛАН 2018.	ИЗВРШЕЊЕ I-XII 2018.	учешће %	извршење 7:6	индекс 7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		483	Новчане казне и пенали по решењу судова	3,677,685	9,055,000	8,844,642	6.31	97.68	240.49
		512	Машине и опрема	25,230,611	3,700,000	3,370,973	2.41	91.11	13.36
1831			ОСТВАРИВАЊЕ ПРАВА ИЗ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА	4,659,841,847	5,060,281,000	4,913,314,678	97.23	97.10	105.44
	ПА 0001		ОБЕЗБЕЂЕЊЕ ЗДРАВСТВЕНЕ ЗАШТИТЕ	1,755,108,880	2,546,911,000	2,508,309,151	51.05	98.48	142.91
		471213	Фармацеутске услуге и материјали - набавка за потребе војно здравствених установа	480,196,146	1,253,600,000	1,216,308,625	24.76	97.03	253.29
		47121301	Фармацеутске услуге и материјал-набавка по рецептима од стране војних осигураника	1,106,070,448	1,146,311,000	1,146,230,890	23.33	99.99	103.63
		47121601	Помагала и направе - набавка по рецептима од стране војних осигураника	119,575,218	127,000,000	126,999,747	2.58	100.00	106.21
		512511	Медицинска опрема	49,267,068	20,000,000	18,769,859	0.38	93.85	38.10
	ПА 0002		ОБЕЗБЕЂЕЊЕ МЕДИЦИНСКИХ УСЛУГА	710,210,274	844,750,000	837,166,070	17.04	99.10	117.88
		471211	Услуге болница, поликлиника и амбуланти	538,233,233	706,000,000	705,855,901	14.37	99.98	131.14
		471217	Услуге које пружају установе социјалне заштите	17,756,634	17,500,000	14,845,628	0.30	84.83	83.61
		471223	Здравствена заштита осигураника који живе у иностранству	53,407,867	40,000,000	39,831,794	0.81	99.58	74.58
		47122301	Здравствена заштита осигураника који живе у иностранству-војна изасланства	1,262,862	1,500,000	1,022,143	0.02	68.14	80.94
		471224	Трошкови слања осигураних лица на лечење у иностранство	24,197,202	10,000,000	7,110,836	0.14	71.11	29.39
		471229	Остали трошкови здравствене заштите у иностранству	816	50,000	0	0.00	0.00	0.00

ПРОГРАМ	Програмска активност	Економска класификација	ОПИС	ИЗВРШЕЊЕ I-XII 2017.	ПЛАН 2018.	ИЗВРШЕЊЕ I-XII 2018.	учешће %	извршење 7:6	индекс 7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		471292	Услуге рехабилитације и рекреације	75,351,660	68,500,000	68,499,769	1.39	100.00	90.91
		471299	Остала права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно пружаоцу услуга	0	1,200,000	0	0.00	0.00	0.00
	ПА 0003		ОБЕЗБЕЂЕЊЕ ОСТАЛИХ ПРАВА ИЗ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА	1,757,661,216	1,209,220,000	1,135,781,448	23.12	93.93	64.62
		471112	Накнаде зарада у току привремене неспособности за рад проузроковане болешћу	1,282,173,834	630,000,000	610,458,961	12.42	96.90	47.61
		471114	Накнада за продужену негу детета у складу са Законом	0	100,000		0.00	0.00	0.00
		471191	Исплате дневница и путних трошкова за путовања у земљи	154,952,552	195,000,000	194,985,231	3.97	99.99	125.84
		471192	Исплате дневница и путних трошкова за путовања у иностран.	2,609,345	7,000,000	4,465,690	0.09	63.80	171.14
		471193	Погребни трошкови	4,217,218	6,000,000	3,560,305	0.07	59.34	84.42
		47119301	Посмртна помоћ	56,725,852	60,000,000	53,144,377	1.08	88.57	93.69
		471199	Остала права исплаћена непосредно домаћинствима за лечење у земљи	4,075,821	5,000,000	4,618,786	0.09	92.38	113.32
		47119901	Остала права исплаћена непосредно домаћинствима за лечење у иностранству	3,228,051	4,000,000	1,918,492	0.04	47.96	59.43
		47119902	Остала права исплаћена непосредно домаћинствима - за трајно решење стамбеног питања КВП без стана	249,657,311	301,970,000	262,629,606	5.35	86.97	105.20
		47119906	Рефундација осталих трошкова закупцима станова Ф СОВО	0	50,000	0	0.00	0.00	0.00
		47119907	Рефундација трошкова комуналних услуга закупцима станова Ф СОВО	21,232	100,000	0	0.00	0.00	0.00

ПРОГРАМ	Програмска активност	Економска класификација	ОПИС	ИЗВРШЕЊЕ I-XII 2017.	ПЛАН 2018.	ИЗВРШЕЊЕ I-XII 2018.	учешће %	извршење 7:6	индекс 7:5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ПА 0004		ОБЕЗБЕЂЕЊЕ НАКНАДАНЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА	436,861,477	459,400,000	432,058,010	8.79	94.05	98.90
		472311	Накнаде из буџета за децу и породицу	218,354	400,000	366,702	0.01	91.68	167.94
		472811	Накнаде из буџета за становање и живот	436,643,123	459,000,000	431,691,308	8.79	94.05	98.87
			УКУПНО	4,809,717,966	5,232,506,000	5,053,401,317	100.00	96.58	105.07

5.2. Средства Фонда за материјално обезбеђење корисника права

Средства Фонда за материјално обезбеђење корисника права чине:

- Средства Фонда за стамбено обезбеђење корисника војне пензије без стана и
- Средства за накнаду дела трошкова за становање.

5.2.1. Средства Фонда за стамбено обезбеђење корисника војне пензије без стана

Средства Фонда за стамбено обезбеђење корисника војне пензије без стана планирана су у укупном износу од 334.500.000,00 динара, и то по основу меморандумских ставки за рефундацију расхода (отплата стамбених кредита) у износу од 261.000.000,00 динара, од продаје станова у државној својини у укупном износу од 68.900.000,00 динара и од закупнина за станове у укупном износу од 4.600.000,00 динара.

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године наплаћена су средства у укупном износу од 279.129.544,72 динара или 83,45% од износа планираних прихода и примања, према следећем:

1. од закупнина за станове Фонда дате у закуп на одређено и неодређено време у износу од 3.048.415,18 динара,
2. од откупа станова у власништву Фонда у износу од 31.302.177,42 динара и
3. од отплате стамбених кредита у износу од 244.778.952,12 динара.

У 2018. години исплаћени су расходи на терет средстава Фонда за стамбене потребе корисника војних пензија без стана у износу од 262.629.606,00 динара или 86,79% од износа планираних расхода и издатака. Са утрошеним средствима исплаћено је **111 кредита корисницима војне пензије без стана у динарској противвредности од 20.000 еура.**

Стање укупно расположивих средстава Фонда за стамбено обезбеђење корисника војне пензије без стана на дан 31.12.2018. године износило је **35.923.312,54 динара.**

5.2.2. Средства за накнаду дела трошкова за становање

За исплату накнаде дела трошкова за становање корисницима војне пензије без стана, Законом о буџету Републике Србије за 2018. годину, у оквиру раздела Министарства одбране, по апропријацији економске класификације 472811, планирана су средства из буџета у износу од 459.000.000,00 динара. У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2018. године трансферисана су средства и предметна накнада исплаћена је корисницима за децембар 2017. године и за период јануар – новембар 2018. године у укупном износу од 431.691.308,13 динара, односно 94,05% од планираних средстава.

VI Ненаплаћена потраживања Фонда

1. За исплаћене војне пензије корисницима у Републици Црној Гори за период јун 2004. – август 2005. године, Фонд потражује од Фонда за реформу система одбране ДЗ СЦГ, односно од Министарства финансија Републике Црне Горе, средства у износу од 394.978.967,60 динара. Војне пензије су исплаћене на основу одлука министра одбране, број 1559-75 од 24.11.2004. године и број 1669-1 од 02.02.2005. године. Потраживање је евидентирано на економској класификацији 122197- Спорна потраживања.

Образложење: Министарство финансија Републике Црне Горе код исплате плата професионалним војницима на служби у јединицама и установама на територији те државе Фонду није уплаћивало доприносе за пензијско и инвалидско и здравствено осигурање.

2. Потраживања од Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање за обрачунате, а неуплаћене доприносе за здравствено осигурање на нето војне пензије за период од 2005. до 2011. године у износу од 7.580.196.466,95 динара нису уплаћена те су евидентирана у пословним књигама Фонда као спорно потраживање на економској класификацији 122197. Управни одбор је покренуо питање начина решавања овог потраживања. У наредном периоду очекује се став и мишљење МО.

Образложење: Потраживање је настало као последица недовољно обезбеђених новчаних средстава у буџету за исплату пензија и уплату пуног износа доприноса за здравствено осигурање на пензије војних пензионера, тако да су се пензије исплаћивале и ако нису уплаћивани доприноси за здравствено осигурање. Наведено потраживање је приликом статусног одвајања као обавезу у својим пословним књигама преузео Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање.

3. Потраживање од СЗ Хидротехника из Београда по основу исплаћених средстава за купљених 58 станова у изградњи на Новом Београду у износу од 64.566.863,60 динара. Потраживање је предмет судског спора и евидентирано је у пословним књигама Фонда као спорно потраживање на економској класификацији 122197.
4. Потраживање од СЗ Хидротехнике у износу од 47.405.375,12 динара на економској класификацији 123951, спорни остали краткорочни пласмани.
5. Потраживања од СЗ Хидротехнике за обрачунате камате у износу од 168.559.599,90 динара.
6. Незатворени аванси дати СЗ Хидротехника за стамбене објекте у износу од 149.895.235,70 динара.

VII Закључак

Финансијски план Фонда за социјално осигурање војних осигураника, за период од 1. јануара до 31. децембра 2018. године реализован је према следећем:

- Приходи и примања су наплаћени у износу од 5.057.414.400,96 динара или 96,65% од планираног износа без пренетих неутрошених прихода из ранијих година;
- Расходи и издаци су извршени у износу од 5.053.401.316,62 динара или са 96,58% од планираног износа;
- Пословни резултат Фонда за 2018. годину износи 4.013.084,34 динара – суфицит;
- Укупан резултат пословања, са пренетим суфицитом из ранијих година у износу 32.506.074,79 динара и суфицитом из извештајне године од 4.013.084,34 динара, је позитиван и износи 36.519.159,13 динара – суфицит.

Прилог:

- Реализација Финансијског плана за 2018. годину (Прилог 1).

МО/ИМ


ДИРЕКТОР
потпуковник
др Радап Костић

РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Фонда за социјално осигурање војних осигураника за 2018. годину са подацима о планираним и наплаћеним приходима и примањима и планираним и извршеним расходима и издацима за период од 1. јануара до 31. децембар 2018. године

1. Приходи и примања

Р.бр	Економска класификација	Приходи и примања	Планирани приходи и примања	Наплаћени приходи и примања	% извршења
1	321300	Нераспоређени вишак прихода и примања	32,506,000.00	32,506,074.79	100.00
1.1.	321311	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година	32,506,000.00	32,506,074.79	100.00
2	700000	Текући приходи	5,131,100,000.00	5,026,112,223.54	97.95
2.1.	721122	Допринос за здравствено осигурање запослених на терет запослених - за војне осигуранике	1,050,000,000.00	1,047,581,488.75	99.77
2.2	721226	Допринос за здравствено осигурање запослених на терет послодавца - за војне осигуранике	1,050,000,000.00	1,047,585,175.08	99.77
2.3	733169	Текући трансфери од других нивоа власти у корист Фонда за социјално	440,000,000.00	431,691,611.13	98.11
2.4	741166	Камате на средства Фонда за социјално осигурање војних осигураника	4,000,000.00	127,946.66	3.20
2.5	742266	Таксе у корист Фонда за социјално осигурање војних осигураника	500,000.00	0.00	0.00
2.6	742361	Приходи ООСО од споредне продаје добара и услуга које врше	20,000,000.00	15,899,689.00	79.50
2.7	742366	Приходи Фонда за социјално осигурање војних осигураника од	1,000,000.00	73,730.00	7.37
2.8	743461	Приходи од пенала у корист нивоа ООСО - Фонда за социјално	20,000,000.00	4,722,499.36	23.61
2.9	745122	Закупнина за стан у државној својини	4,600,000.00	3,048,415.18	66.27
2.10	745167	Мешовити и неодређени приходи у корист Фонда за социјално	25,000,000.00	1,294,234.09	5.18
2.11	771111	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	261,000,000.00	244,778,952.12	93.79
2.12	781318	Допринос за здравствено осигурање КВП који плаћа РФ за ПИО - за војне осигуранике	2,255,000,000.00	2,229,308,482.17	98.86
3	800000	Примања од продаје нефинансијске имовине	68,900,000.00	31,302,177.42	45.43
3.1	811166	Примања од продаје непокретности у корист Фонда за социјално	68,900,000.00	31,302,177.42	45.43
Укупно планирани и наплаћени приходи и примања (1+2+3)			5,232,506,000.00	5,089,920,475.75	97.28

2. Расходи и издаци по програмској структури

Р.бр	ПРОГРАМ	Програмска активност/ Пројекат	Економска класификација	ОПИС	Укупна средства	Извршени расходи издаци	% извршења
I	1830	Подршка спровођењу послова из надлежности Фонда			172,225,000.00	140,086,668.67	81.34
1		ПА 0001	Администрација и управљање		172,225,000.00	140,086,668.67	81.34
1.1			421	Стални трошкови	20,400,000.00	8,227,203.99	40.33
1.1.1			421111	Трошкови платног промета	6,000,000.00	3,174,222.56	52.90
1.1.2			421121	Трошкови банкарских услуга	200,000.00	133,769.76	66.88
1.1.3			421211	Услуге за електричну енергију	1,500,000.00	468,587.02	31.24
1.1.4			421225	Централно грејање	5,700,000.00	2,652,604.36	46.54
1.1.5			421311	Услуге водовода и канализације	150,000.00	110,376.00	73.58
1.1.6			421414	Услуге мобилног телефона	550,000.00	516,462.64	93.90
1.1.7			421419	Остале услуге комуникација	700,000.00	678,758.41	96.97
1.1.8			421421	Пошта	430,000.00	391,622.00	91.07
1.1.9			421422	Услуге доставе	50,000.00	46,435.00	92.87
1.1.10			421512	Осигурање возила	70,000.00	36,101.24	51.57
			421513	Осигурање опреме	5,000,000.00	0.00	
1.1.11			421919	Остали непоменути трошкови	50,000.00	18,265.00	36.53
1.2			422	Трошкови путовања	940,000.00	698,966.86	74.36
1.2.1			422111	Трошкови дневница на службеном путу у земљи	150,000.00	145,820.00	97.21
1.2.2			422121	Трошкови превоза на службеном путу у земљи	450,000.00	374,362.00	83.19
1.2.3			422131	Трошкови смештаја на службеном путу у земљи	100,000.00	51,839.12	51.84
1.2.4			422192	Такси превоз	20,000.00	0.00	0.00
1.2.5			422199	Остали трошкови за пословна путовања у земљи	30,000.00	29,734.00	99.11
1.2.6			422211	Трошкови дневница за службени пут у иностранство	90,000.00	35,412.76	39.35
1.2.7			422231	Трошкови смештаја на службеном путу у иностранство	100,000.00	61,798.98	61.80

Р.бр	ПРОГРАМ	Програмска активност/ Пројекат	Економска класификација	ОПИС	Укупна средства	Извршени расходи издатци	% извршења
1.3			423	Услуге по уговору	120,650,000.00	109,472,890.79	90.74
1.3.1			423211	Услуге за израду софтвера	50,000.00	0.00	0.00
1.3.2			423212	Услуге за одржавање софтвера	500,000.00	478,080.00	95.62
1.3.3			423311	Услуге образовања и усавршавања запослених	150,000.00	60,000.00	40.00
1.3.4			423321	Котизација за семинаре	250,000.00	190,805.40	76.32
1.3.5			423391	Издаци за стручне испите	50,000.00	3,000.00	6.00
1.3.6			423413	Услуге штампања публикација	10,000,000.00	0.00	0.00
1.3.7			423432	Објављивање тендера и информативних огласа	1,600,000.00	1,071,028.50	66.94
1.3.8			423591	Накнаде члановима управних, надзорних одбора и комисија	18,300,000.00	18,230,865.19	99.62
1.3.9			423599	Остале стручне услуге	89,000,000.00	88,941,884.25	99.93
1.3.10			423711	Репрезентација	400,000.00	328,431.00	82.11
1.3.11			423712	Поклони	180,000.00	0.00	0.00
1.3.12			423911	Остале опште услуге	170,000.00	168,796.45	99.29
1.4			424	Специјализоване услуге	100,000.00	7,080.00	7.08
1.4.1			424911	Остале специјализоване услуге	100,000.00	7,080.00	7.08
1.5			425	Текуће поправке и одржавање	5,730,000.00	1,563,152.37	27.28
1.5.1			425119	Остале услуге и материјал за текуће поправке и одржавање зграда	5,000,000.00	1,309,839.37	26.20
1.5.2			425212	Поправке електричне и електронске опреме	100,000.00	2,000.00	2.00
1.5.3			425219	Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај	130,000.00	61,770.00	47.52
1.5.4			425222	Рачунарска опрема	240,000.00	80,343.00	33.48
1.5.5			425224	Електронска и фотографска опрема	50,000.00	0.00	0.00
1.5.6			425226	Биротехничка опрема	50,000.00	0.00	0.00
1.5.7			425227	Уградна опрема	110,000.00	109,200.00	99.27
1.5.8			425229	Остале поправке и одржавање административне опреме	50,000.00	0.00	0.00

Р.бр	ПРОГРАМ	Програмска активност/ Пројекат	Економска класификација	ОПИС	Укупна средства	Извршени расходи издатци	% извршења
1.6			426	Материјал	8,880,000.00	5,349,249.71	60.24
1.6.1			426111	Канцеларијски материјал	1,980,000.00	547,597.00	27.66
1.6.2			426191	Остали административни материјал	50,000.00	9,469.84	18.94
1.6.3			426311	Стручна литература за редовне потребе запослених	500,000.00	301,665.00	60.33
1.6.4			426411	Бензин	320,000.00	301,040.09	94.08
1.6.5			426819	Остали материјал за одржавање хигијене	500,000.00	474,906.84	94.98
1.6.6			426822	Пића (вода)	130,000.00	0.00	0.00
1.6.7			426911	Потрошни материјал	500,000.00	40,113.91	8.02
1.6.8			426912	Резервни делови	200,000.00	480.00	0.24
1.6.9			426913	Алат и инвентар	4,600,000.00	3,608,421.01	78.44
1.6.1			426919	Остали материјали за посебне намене	100,000.00	65,556.02	65.56
1.8			482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	2,770,000.00	2,552,509.86	92.15
1.8.1			482131	Регистрација возила	70,000.00	53,223.00	76.03
1.8.2			482191	Остали порези	100,000.00	0.00	0.00
1.8.3			482211	Републичке таксе	50,000.00	0.00	0.00
1.8.4			482251	Судске таксе	2,500,000.00	2,499,286.86	99.97
1.8.5			482331	Градске казне	50,000.00	0.00	0.00
1.9			483	Новчане казне и пенали по решењу судова	9,055,000.00	8,844,641.89	97.68
1.9.1			483111	Новчане казне и пенали по решењу судова	9,055,000.00	8,844,641.89	97.68
1.10			512	Машине и опрема	3,700,000.00	3,370,973.20	91.11
1.10.			512212	Уградна опрема (клима уређаји и др.)	300,000.00	283,040.00	94.35
1.10.			512221	Рачунарска опрема	2,000,000.00	1,969,371.20	98.47
1.10.			512222	Штампачи	800,000.00	790,446.00	98.81
1.10.			512232	Телефони	100,000.00	0.00	0.00
1.10. 5			512241	Електронска опрема (Фотокопир апарати, пројектор...)	500,000.00	328,116.00	65.62

Р.бр	ПРОГРАМ	Програмска активност/ Пројекат	Економска класификација	ОПИС	Укупна средства	Извршени расходи издатци	% извршења
II	1831	Остваривање права из социјалног осигурања			5,060,281,000.00	4,913,314,647.95	97.10
1		ПА 0001	Обезбеђење здравствене заштите		2,546,911,000.00	2,508,309,120.88	98.48
1.1			471213	Фармацеутске услуге и материјали - набавка за потребе војно здравствених установа	1,253,600,000.00	1,216,308,625.29	97.03
1.2			47121301	Фармацеутске услуге и материјали-набавка по рецептима од стране војних осигураника	1,146,311,000.00	1,146,230,889.66	99.99
1.3			47121601	Помагала и направе - набавка по рецептима од стране војних осигураника	127,000,000.00	126,999,747.10	100.00
			512511	Медицинска опрема	20,000,000.00	18,769,858.83	93.85
2		ПА 0002	Обезбеђење медицинских услуга		844,750,000.00	837,166,069.41	99.10
2.1			471211	Услуге болница, поликлиника и амбуланти	706,000,000.00	705,855,900.52	99.98
2.2			471217	Услуге које пружају установе социјалне заштите	17,500,000.00	14,845,627.77	84.83
2.3			471223	Здравствена заштита осигураника који живе у иностранству	40,000,000.00	39,831,793.70	99.58
2.4			47122301	Здравствена заштита осигураника који живе у иностранству-војна изасланства	1,500,000.00	1,022,142.26	68.14
2.5			471224	Трошкови слања осигураних лица на лечење у иностранство	10,000,000.00	7,110,836.49	71.11
2.6			471229	Остали трошкови здравствене заштите у иностранству	50,000.00	0.00	0.00
2.7			471292	Услуге рехабилитације и рекреације	68,500,000.00	68,499,768.67	100.00
2.8			471299	Остала права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно пружаоцу услуга	1,200,000.00	0.00	0.00

Р.бр	ПРОГРАМ	Програмска активност/ Пројекат	Економска класификација	ОПИС	Укупна средства	Извршени расходи издаци	% извршења
3		ПА 0003	Обезбеђење осталих права из социјалног осигурања		1,209,220,000.00	1,135,781,447.72	93.93
3.1			471112	Накнаде зарада у току привремене неспособности за рад проузроковане болешћу	630,000,000.00	610,458,960.88	96.90
3.2			471114	Накнада за продужену негу детета у складу са Законом	100,000.00	0.00	0.00
3.3			471191	Исплате дневница и путних трошкова за путовања у земљи	195,000,000.00	194,985,230.98	99.99
3.4			471192	Исплате дневница и путних трошкова за путовања у	7,000,000.00	4,465,689.76	63.80
3.5			471193	Погребни трошкови	6,000,000.00	3,560,304.85	59.34
3.6			47119301	Посмртна помоћ	60,000,000.00	53,144,377.48	88.57
3.7			471199	Остала права исплаћена непосредно домаћинствима за лечење у земљи	5,000,000.00	4,618,785.56	92.38
3.8			47119901	Остала права исплаћена непосредно домаћинствима за лечење у иностранству	4,000,000.00	1,918,492.21	47.96
3.9			47119902	Остала права исплаћена непосредно домаћинствима - за трајно решење стамбеног питања КВП без стана	301,970,000.00	262,629,606.00	86.97
3.10			47119906	Рефундација осталих трошкова закупцима станова Ф СОВО	50,000.00	0.00	0.00
3.11			47119907	Рефундација трошкова комуналних услуга закупцима станова Ф СОВО	100,000.00	0.00	0.00
4		ПА 0004	Обезбеђење накнаде за социјалну заштиту из буџета		459,400,000.00	432,058,009.94	94.05
4.1			472311	Накнаде из буџета за децу и породицу	400,000.00	366,701.81	91.68
4.2			472811	Накнаде из буџета за становање и живот	459,000,000.00	431,691,308.13	94.05
Укупно планирани и извршени расходи и издаци I+II					5,232,506,000.00	5,053,401,316.62	96.58
Разлика наплаћених прихода и примања и извршених расхода и издатака - суфицит						4,013,084.34	
Стање средстава са вишком прихода и примања из ранијих година на дан 31.12.2018. године - суфицит						36,519,159.13	