

ИЗВЕШТАЈ

о извршењу Финансијског плана Фонда за социјално осигурање војних осигураника за период од 1. јануара до 31. децембра 2023. 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, 119/13 и 15/23 – 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).

II Статус Фонда као корисника јавних средстава

Према Правилнику о списку корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, број 143/2022), који је ступио на снагу 1. јануара 2023. године, Фонд је разврстан 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
9	Фонд за социјално осигурање војних осигураника	Београд	40200	840	-	14650	-	22	601	17677675	95500

**III Финансијски план Фонда за 2023. 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 46-95 од 10. новембра 2022.године и објављен у „Службеном гласнику РС“ број 139/2022 од 16. децембра 2022. године. Наведени Финансијски план измењен је и допуњен Одлуком број 57-53 од 11. августа 2023. године (објављена у „Службеном гласнику РС“, број 79 од 15. септембра 2023. године). На основу члана 61. став 11. Закона о буџетском систему, директор Фонда за СОВО донео је Решење о преусмеравању апропријација утврђених Финансијским планом Фонда за СОВО за 2023. годину, број 5-380 од 13. новембра 2023. године, којим су умањене и увећане поједине апропријације, а ради обезбеђења новчаних средстава за исплату свих преузетих обавеза са роком доспећа до краја 2023. године.

У прилогу Извештаја о извршењу Финансијског плана Фонда за социјално осигурање војних осигураника за период од 1. јануара до 31. децембра 2023. године дат је табеларни приказ планираних и наплаћених прихода и примања и планираних и извршених расхода и издатака (Прилог).

3.1. Планирани приходи и примања

Финансијским планом Фонда, за финансирање здравствене заштите, права из здравственог и социјалног осигурања војних осигураника и материјалног обезбеђења корисника правау 2023. години, планирани су приходи и примања у износу од **7.744.000.000 динара**.

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:

1) Текућих прихода Фонда у укупном износу од 7.560.000.000 динара. Извори ових средстава су:

- 1.1. Приход Фонда од доприноса на бруто плате и остала лична примања професионалних војних лица која служе за утврђивање пензијског основа (конто економске класификације 721122 и 721226), у износу од 3.300.000.000 динара;
- 1.2. Приход од камата на средства Фонда од поврата више исплаћене накнаде дела трошкова за становање корисницима војне пензије без стана (конто економске класификације 741166), у износу од 20.000.000 динара;
- 1.3. Приход од такси у корист Фонда (конто економске класификације 742266), у износу од 3.000.000 динара;
- 1.4. Приход Фонда од учешћа војних осигураника у трошковима лечења (конто економске класификације 742361), у износу од 50.000.000 динара;
- 1.5. Приход Фонда од издавања здравствених књижица (конто економске класификације 742366), у износу од 3.000.000 динара;

- 1.6. Приход Фонда од пружања здравствених услуга ВЗУ у допунском раду (конто економске класификације 742367), у износу од 125.000.000 динара;
- 1.7. Приход Фонда од пенала по основу примене казнених одредби из уговора за неизвршење или кашњење у извршењу преузетих обавеза (конто економске класификације 743461), у износу од 30.000.000 динара;
- 1.8. Приход Фонда од закупнина за станове дате у закуп на одређено и неодређено време (конто економске класификације 745122), у износу од 50.000.000 динара;
- 1.9. Мешовити и неодређени приходи у корист Фонда у складу са законом (конто економске класификације 745167), у износу од 300.000.000 динара;
- 1.10. Меморандумске ставке за рефундацију расхода (конто економске класификације 771111), у износу од 179.000.000 динара;
- 1.11. Трансфери из буџета у корист Фонда – трансфери Министарства одбране за исплату накнаде дела трошкова становања за кориснике права (конто економске класификације 781127), у износу од 410.000.000 динара и
- 1.12. Приход Фонда од доприноса за здравствено осигурање на нето војне пензије (конто економске класификације 781318), у износу од 3.090.000.000 динара.

- 2) **Примања од продаје нефинансијске имовине** – накнада за откуп станова у власништву Фонда (конто економске класификације 811166, извор финансирања 09), у износу од 40.000.000 динара.

3.2. Планирани расходи и издаци

Финансијским планом Фонда, за финансирање расхода из надлежности Фонда у 2023. години, планирана су средства у износу од 7.744.000.000 динара.

Планирани приходи и примања Фонда за 2023. годину распоређени су за финансирање расхода и издатака, по програмској структури, у складу са одредбом члана 21. Уредбе, према следећем:

- 1) **Програм 1830 – Подршка спровођењу послова из надлежности Фонда**, у износу од 452.100.000 динара, по програмској активности:

- 1.1. **ПА 0001 Администрација и управљање**, у износу од 452.100.000 динара, за расходе путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање, порезе, таксе, пенале и новчане казне, као и набавку електронске опреме, рачунарске и административне опреме. У овом износу садржани су расходи по контима економске класификације 421, 422, 423, 424, 425, 426, 482, 483 и 512, осим конта 512511.

- 2) **Програм 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања**, у износу од 7.291.900.000 динара, по следећим програмским активностима:

- 2.1. **ПА 0001 Обезбеђење здравствене заштите**, у износу од 4.241.200.000 динара, за финансирање расхода фармацеутских услуга и материјала (набавке за потребе војноздравствених установа и рефундацију лекова који су издати од стране

апотека, за потребе војних осигураника), помагала и направа (рефундација издатих помагала по рецептима, за потребе војних осигураника) и за набавку медицинске опреме. У овом износу садржани су расходи по контима економске класификације 471213, 47121301, 4712601 и 512511.

2.2. **ПА 0002 Обезбеђење медицинских услуга**, у износу од 1.289.250.000 динара, за рефундацију услуга које су пружене војним осигураницима (од стране болница, поликлиника, амбуланти, установа социјалне заштите) за здравствену заштиту осигураника који живе у иностранству и за рефундацију услуга рехабилитације и рекреације. У овом износу садржани су расходи по групи конта економске класификације 4712, осим конта 471213, 47121301 и 4712601.

2.3. **ПА0003 Обезбеђење осталих права из социјалног осигурања**, у износу од 1.497.950.000 динара, за финансирање накнада зарада у току привремене неспособности за рад проузроковане болешћу, исплату путних трошкова у земљи и иностранству, погребних трошкова, посмртне помоћи и осталих права исплаћених непосредно домаћинствима (за трајно решење стамбеног питања КВП без стана). У овом износу садржани су расходи по групи конта економске класификације 4711.

2.4. **ПА 0004 Обезбеђење накнаде за социјалну заштиту из буџета**, у износу од 263.500.000 динара, за расходе накнаде из буџета за становање и живот и накнаду за децу и породицу (конто 472).

IV Финансијски план Фонда за 2023. годину са извештајем о његовом извршењу (<u>наплаћени</u> приходи и примања и <u>извршени</u> расходи и издаци на дан 31. децембар 2023. године)

Приходи Фонда планирани су у укупном износу од 7.744.000.000,00 динара. Закључно са 31. децембром 2023. године приходи су наплаћени у износу 7.289.348.126,59 динара или 94,13% од износа планираних прихода и примања (укључујући приходе и примања из предходних година).

4.1. Наплаћени приходи и примања

До 31. децембра 2023. године наплаћени су приходи и примања Фонда у укупном износу од 7.145.356.838,77 динара, према следећем:

- 1) Приход Фонда од доприноса на бруто плате и остала лична примања професионалних војних лица која служе за утврђивање пензијског основа (конто економске класификације 721122 и 721226), у износу од 3.572.191.783,98 динара;
- 2) Приход од камата на средства Фонда од поврата више исплаћене накнаде дела трошкова за становање корисницима војне пензије без стана (конто економске класификације 741166), у износу од 257.651,83 динара;

- 3) Приход Фонда од учешћа војних осигураника у трошковима лечења (конто економске класификације 742361), у износу од 15.379.663,46 динара;
- 4) Приход Фонда од издавања здравствених књижица (конто економске класификације 742366), у износу од 7.800,00 динара;
- 5) Приходи Фонда од пружања здравствених услуга ВЗУ у допунском раду (конто економске класификације 742367), у износу од 112.107.090,88 динара;
- 6) Приход Фонда од пенала по основу примене казnenих одредби из уговора за неизвршење или кашњење у извршењу преузетих обавеза (конто економске класификације 743461), у износу од 5.924.863,44 динара;
- 7) Приход Фонда од закупнина за станове дате у закуп на одређено и неодређено време (конто економске класификације 745122), у износу од 2.229.259,61 динара;
- 8) Мешовити и неодређени приходи у корист Фонда у складу са законом (конто економске класификације 745167), у износу од 4.602.121,99 динара;
- 9) Трансфери из буџета у корист Фонда – трансфери Министарства одбране за исплату накнаде дела трошкова становања за кориснике права (конто економске класификације 781127), у износу од 336.909.493,07 динара;
- 10) Приход Фонда од доприноса за здравствено осигурање на нето војне пензије (конто економске класификације 781318), у износу од 3.071.817.587,03 динара;
- 11) Примања од продаје нефинансијске имовине – накнада за откуп станова у власништву Фонда (конто економске класификације 811166, извор финансирања 09), у износу од 23.929.523,48 динара;
- 12) Нераспоређени вишак прихода и примања – нераспоређени вишак прихода и примања из 2022. године (конто економске класификације 321311, извор финансирања 13), у износу од 143.991.287,82 динара.

Изменама важећих прописа, војноздравствене установе почеле су са лечењем цивилних осигураника кроз допунски рад од априла 2023. године. Сходно томе, Фонд за СОВО је остварио приходе по овом основу у износу од 112.107.090,88 динара, те имао расходе у износу од 71.311.540,83 динара (извршена је рефундација трошкова накнада за рад лица која обављају медицинске и немедицинске послове за период април – октобар 2023. године, у укупном износу од 64.353.372,93 динара, као и индиректних трошкова за период април – октобар 2023. године у укупном износу од 6.958.167,90 динара).

4.2. Извршени расходи и издаци

До 31. децембра 2023. године извршене су исплате на терет средстава Фонда, у укупном износу од 7.148.591.615,71 динара или 92,31% од износа планираних расхода и издатака, то јест 98,07% наплаћених прихода. Извршење расхода по програмима и програмским активностима, је по следећем:

1) **Програм 1830 - Подршка спровођењу послова из надлежности Фонда**, у износу од 394.398.368,03 динара или 87,24% од износа планираних расхода и издатака, кроз програмску активност:

1.1. **ПА 0001 Администрација и управљање**, у износу од 394.398.368,03 динара. Средства су утрошена за расходе путовања, услуге по уговору, специјализоване услуге, текуће поправке и одржавање и материјал, порезе, таксе, пенале и новчане казне и набавку електронске, рачунарске и административне опреме.

2) **Програм 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања**, у износу од 6.754.193.247,68 динара или 92,63% од износа планираних расхода и издатака, кроз програмске активности:

2.1. **ПА 0001 Обезбеђење здравствене заштите**, у износу од 4.046.297.853,59 динара, за финансирање расхода фармацеутских услуга и материјала – набавке за потребе војноздравствених 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 1.209.771.233,07 динара, за финансирање расхода услуга болница, поликлиника, амбуланти, установа 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 1.385.398.742,69 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 112.725.418,33 динара, за расходе накнаде из буџета за становање и живот и накнаду за децу и породицу (конто 472).

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 и
- Средства Фонда за материјално обезбеђење корисника права.

5.1. Средства Фонда за здравствено осигурање војних осигураника

Основни извор обезбеђења средстава за здравствено осигурање војних осигураника су доприноси за обавезно здравствено осигурање који се обрачунавају на бруто плате професионалних војних лица и нето војне пензије и уплаћују 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, 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 финансирају: 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; накнаде члановима Управног и Надзорног одбора Фонда, накнаде члановима комисија Фонда и др.

5.1.1. Реализација Финансијског плана по програмској структури и контима економске класификације

Реализација расхода и издатака по програмској структури и контима економске класификације у периоду до 31. децембра 2023. године извршена је по програмима:

1. Програм 1830 - Подршка спровођењу послова из надлежности Фонда

- По контима економске класификације из групе конта 421 – Стални трошкови, реализација износи 85,64%. Реализација по овој групи конта је у складу са планираном динамиком. Највећи утрошак по овој групи конта односи се на трошкове платног промета (7,3 милиона динара) и трошкове осигурања медицинске опреме (7,8 милиона динара).
- Реализација по контима економске класификације из групе конта 422 – Трошкови путовања износи 57,38%, што је у складу са начелима економичног, ефикасног и ефективног коришћења новчаних средстава.
- Реализација по контима економске класификације из групе конта 423 – Услуге по уговору износи 93,73%. Реализација по овој групи конта је у складу са планираном динамиком. Највећи утрошак односи се на рефундацију плата и накнада стручне службе Фонда (231,6 милиона динара) и исплату накнада члановима управног одбора, надзорног одбора и члановима комисија (34,7 милиона динара).
- Реализација по контима економске класификације из групе конта 424 – Специјализоване услуге износи 97,15%. Утрошак по овој групи конта тежишно се односи на трошкове израде и персонализације картица здравственог осигурања за војне осигуранике у износу 52 милиона динара (исплата извршена Заводу за израду новчаница и кованог новца Народне банке Србије по Закључку Владе Републике Србије).

- Реализација по контима економске класификације из групе конта 425 – Текуће поправке и одржавање износи 41,40%. Реализација по овој групи конта је нижа од планске зато што није било потреба за већом поправком електричне и електронске опреме и биротехничке опреме.
- Реализација по контима економске класификације из групе конта 426 – Материјал износи 67,90%, што је у складу са начелима економичног, ефикасног и ефективног коришћења новчаних средстава. Уштеда је остварена приликом набавке канцеларијског административног материјала, јер су реално сагледане потребе за истим и тиме набављене мање количине од планираних.
- Реализација по контима економске класификације из групе конта 482 – Порези, обавезне таксе, казне и пенали износи 84,79%. Средства по овој групи конта не могу се планирати са прецизношћу и зависе од трошкова који произилазе из судских поступака које Фонд води против других лица и које друга лица воде против Фонда.
- Реализација по контима економске класификације из групе конта 483 – Новчане казне и пенали по решењу судова износи 77,89%. Средства по овом конту не могу се прецизно планирати с обзиром да иста зависе од судских пресуда за предмете које Фонд води против других лица и које друга лица воде против Фонда.
- Реализација по контима економске класификације из групе конта 512 – Машине и опрема износи 19,68%. Није покретана набавка рачунарске опреме, док је набавка штампача реализована у мањем обиму. Набавка рачунарске опреме није покренута јер је у току поступак дигитализације дела пословних процеса из надлежности Фонда, те се још увек детаљно сагледавају потребе и приоритети Фонда за врстом и количином рачунарске опреме.

2. Програм 1831 – Остваривања права из социјалног осигурања

У оквиру групе конта 471 – Права из социјалног осигурања, посебно истичемо следеће:

- Реализација по конту економске класификације 471211 – Услуге болница, поликлиника и амбуланти износи 99,83%. Средства за ову намену су планирана у износу од 1.010.000.000,00 динара, а утрошено је 1.008.242.560,79 динара, што је за 204.163.950,01 динара више у односу на претходну годину. Разлог увећаног утрошка у односу на претходну годину је неажурност у достављању фактура од стране РФЗО. Током 2022. године достављено је 10 фактура на износ од 743.521.849,69 динара, док је током 2023. године достављено 15 фактура на износ од 930.717.535,84 динара. Стручна служба Фонда је, правилним праћењем и алокацијом расположивих новчаних средстава, успела да исплати свих 15 фактура у 2023. години.
- Реализација по конту економске класификације 471213 – Фармацеутске услуге и материјали (набавке за потребе војноздравствених установа) износи 99,75%. Средства за ову намену су планирана у износу од 2.389.200.000,00 динара,

а утрошено је 2.383.118.441,52 динара. У односу на претходну годину, утрошак је увећан за 311.841.195,97 динара, али још увек постоји простор за унапређење реализације набавки по овом конту кроз правилно планирање потреба војноздравствених установа и благовремено достављање захтева за набавку од стране Управе за војно здравство МО.

- Реализација по конту економске класификације 47121301 – Фармацеутске услуге и материјали (набавка по рецептима од стране војних осигураника) износи 98,56%. Средства за ову намену су планирана у износу од 1.335.000.000,00 динара, а утрошено је 1.315.840.089,99 динара, што је за 16.922.768,84 динара више у односу на претходну годину. У току године извршено је више анализа врста лекова који се рефундирају цивилним апотека, те достављено више информација Управи за војно здравство МО, СБиФ МО и војноздравственим установама, а ради унапређења процеса планирања набавки лекова за потребе војних осигураника.
- Реализација по конту економске класификације 512511 – Медицинска опрема износи 61,51%. Средства за ову намену су планирана у износу од 400.000.000,00 динара, а утрошено је 246.026.774,00 динара. У односу на претходну годину, увећан је трошак за набавку медицинске опреме за 173.378.953,11 динара. Нису утрошена сва новчана средства зато што су захтеви за набавку дела медицинске опреме достављени тек крајем године, те испорука и плаћање исте није могло бити извршено до краја године.

Средства по осталим контима у оквиру овог програма планирају се у складу са искуствима из ранијих година и не могу се прецизно предвидети, с обзиром да се односе на рефундацију трошкова здравственог и социјалног обезбеђења војних осигураника.

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 износу од 269.000.000,00 динара и то:

- по основу меморандумских ставки за рефундацију расхода у износу од 179.000.000,00 динара,
- од продаје станова у државној својини у износу од 40.000.000,00 динара и
- од закупнина за станове у износу од 50.000.000,00 динара.

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2023. године наплаћена су средства у износу од 26.158.783,09 динара или 9,72% од износа планираних прихода и примања, према следећем:

- од закупнина за станове Фонда дате у закуп на одређено и неодређено време у износу од 2.229.259,61 динара,
- од откупа станова у власништву Фонда у износу од 23.929.523,48 динара.

Разлог мање остварених прихода за ову намену је што се, на основу налога Државне ревизорске институције, не књиже више остварени приходи по основу меморандумских ставки. Државна ревизорска институција (у даљем тексту – ДРИ) је приликом ревизије Завршног рачуна Фонда за СОВО за 2021. годину скренула пажњу да средства за стамбено збрињавање, која се трансферишу са рачуна здравства на стамбени рачун, не треба књижити као сопствени приход кроз меморандумске ставке (конто 771111) пошто не постоји промена готовинске основе, већ само треба књижити кроз прелазно књиговодство. Сходно наведеном, последње књижење по овом конту је реализовано у августу 2022. године. Сходно томе, средства за стамбено збрињавање се индиректно обезбеђују од трансфера из буџета у корист Фонда (део средстава за исплату накнаде дела трошкова за становање корисника права), где је до 31. децембра на стамбени рачун трансферисано 224.481.018,30 динара.

Поред наведеног, напомињемо да су из претходних година пренети приходи за ову намену у укупном износу од 129.508.043,68 динара.

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2023. године исплаћена је накнада за трајно решење стамбеног питања за 99 корисника војне пензије без стана, у износу од 331.689.389,00 динара. У односу на претходну годину повећан је број стамбено збринутих корисника за 18 лица, а увећан утрошак новчаних средстава за 141.363.247,00 динара (због повећања износа накнаде са 20.000 евра на 30.000 евра, у динарској противвредности).

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 2023. годину, у оквиру раздела Министарства одбране, по апропријацији економске класификације 472811, обезбеђена су средства из буџета у износу од 410.000.000,00 динара.

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2023. године трансферисана су средства у износу од 336.909.493,07 динара. Предметна накнада исплаћена је корисницима за децембар 2022. године и за период јануар – новембар 2023. године, за шта су утрошена средства у укупном износу од 112.445.224,44 динара. Преостала трансферисана средства троше се за исплату накнаде за стамбено збрињавање, како је образложено у тачки 5.2.1. овог извештаја.

VI Ненаплаћена потраживања Фонда

1. За доприносе за здравствено осигурање, који су се издвајали из исплаћених плата ПВЛ са местом службовања у Републици Црној Гори, за период мај 2004. – новембар 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. Потраживање је евидентирано на економској класификацији 122197 – Спорна потраживања.

Образложење: Министарство финансија Црне Горе приликом исплате плата професионалним војницима на служби у јединицама и установама на територији те државе Фонду није уплаћивало доприносе за пензијско и инвалидско и здравственоосигурање. Фонд за СОВО је упутио СБиФ МО захтеве број 6-332 од 18.06.2021. године и број 6-603 од 28.10.2021. године, за пружање помоћи у решавању наведеног потраживања. Сектор за буџет и финансије МО је доставио одговор актом 1397-10 од 03.11.2021. године, у коме је наведено да се са решавањем предметних потраживања „привремено застало до стварања повољнијих услова за решавање“.

2. За обрачунате, а неуплаћене доприносе за здравствено осигурање на нето војне пензије за период од 2005. године до 2011. године Фонд потражује од Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање средства у износу од 7.580.196.466,95 динара. Потраживање је евидентирано у пословним књигама Фонда на економској класификацији 122197 – Спорна потраживања.

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 пензије исплаћиване, а нису уплаћивани доприноси за здравствено осигурање. Потраживање је приликом статусног одвајања као обавезу у својим пословним књигама преузео Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање. Стручна служба Фонда за СОВО покренула је питање начина решавања овог потраживања преко СБиФ МО, те у више наврата достављала детаљне информације са предлогом решења предметних потраживања (акт број 16-112 од 01.11.2018. године, акт број 7-529 од 19.05.2019. године, акт број 9-296 од 13.03.2020. године, акт број 6-604 од 28.10.2021. године и акт број 6-735 од 14.12.2021. године), али до сада није било позитивног помака у решавању истог. Предложеним Закључком Владе Републике Србије предвиђено је да Министарство одбране безбеди новчана средства у буџету за 2022. годину па на даље, за уплату предметних потраживања РФ ПиО-у, а уплаћена средства би РФ ПиО трансферисао Фонду за СОВО, без задржавања. Поред наведеног, у вези предметног потраживања, Државна ревизорска институција је актом број 011-1261/2021-01/1 од 09.08.2021. године обавестила Владу РС да су Народној скупштини дате одређене препоруке, где је препоруком 13 дефинисано да се „законом уреди начин измирења обавеза по основу доприноса

за здравствено осигурање на пензије војних лица исплаћене до 31. децембра 2011. године“. Стручна служба Фонда у 2023. години није достављала писане информације о предметном потраживању већ је о истом реферисано у склопу редовних колегијума код помоћника министра одбране за буџет и финансије и кроз месечне и периодичне извештаје.

3. По основу краткорочних пласмана Фонд потражује од СЗ Хидротехника из Београда средства у износу од 47.405.375,12 динара. Потраживање је евидентирано на економској класификацији 123951 – Спорни остали краткорочни пласмани.
4. По основу камате Фонд потражује од СЗ Хидротехника из Београда средства у износу од 32.498.482,40 динара. Потраживање је евидентирано на економској класификацији 122131 – Камате.

У вези отворених ставки на редним бројевима 3 и 4, Пресудом Апелационог привредног суда 7 Пж 1841/21 од 07. децембра 2022. године је СЗ „Хидротехника“ обавезана да Фонду преда у располагање и својину 58 станова и плати трошкове поступка у износу од 1.674.654,00 динара. Кроз поступак извршења Фонд за СОВО је ушао у посед 40 станова, који су задужени у пословним књигама Фонда. Задужењем наведених станова (вредност истих је процењена на 350.523.216,80 динара), извршено је раздужење средстава датих за учешће у изградњи станова у износу од 64.566.863,60 динара (конто 122197 – Спорна потраживања), средстава датих као аванс у износу од 149.895.235,70 динара (конто 015211 – Аванси), и за преостали износ од 136.061.117,50 динара делимично су раздужена потраживања по основу камата (конто 122131 – Камате).

VII Проблеми у извршењу Финансијског плана у периоду од 01. јануара до 31. децембра 2023. године
--

Проблеми који су утицали на реализацију и извршење Финансијског плана су следећи:

- Имајући у виду сложеност, разноврсност и комплексност функционалне надлежности Фонда, тешко се може извршити планирање свих расхода у реалној висини, односно у оном износу у којем ће у буџетској години бити утрошени. Утрошак дела расхода за здравствено збрињавање војних осигураника исплаћује се по извршеној услузи здравственог збрињавања, која се не може предвидети.
- Због недовољних финансијских средстава од доприноса и сопствених прихода, Фонд на дан 31. децембар 2023. године има неизмирених обавеза, по следећем:
 - према Министарству одбране није извршена рефундација плата и боловања за период август – децембар 2019. године у износу од 222.760.366,05 динара, за период јул – новембар 2020. године у износу од 223.925.148,59 динара, што даје укупан дуг од 446.685.514,64 динара (355.264.367,34 динара за рефундацију боловања и 91.421.147,30 динара за рефундацију плата запослених у Фонду за СОВО).

Правилним праћењем реализације финансијског плана и створених обавеза према добављачима по уговорима који су закључени на основу захтева војноздравствених установа, финансијска служба Фонда је успела да измири све заостале обавезе према апотекама, све захтеве за рефундацију плата и боловања према Министарству одбране за 2022. и 2023. годину, те измири све захтеве за рефундацију који су добијени од стране РФЗО.

VIII Закључци и предлог мера

Финансијски план Фонда за период од 1. јануара до 31. децембра 2023. године реализован је према следећем:

- Приходи и примања су наплаћени у износу од **7.145.356.838,77 динара**, што са пренетим средствима из претходних година износи **7.289.348.126,59 динара или 94,13%** од планираног износа.
- Расходи и издаци су извршени у износу од **7.148.591.615,71 динара или 92,31%** од планираног износа, то јест **97,07% од наплаћених прихода**.
- Пословни резултат Фонда за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године износи **3.234.776,94 динара – дефицит**.
- Са пренетим приходима из претходних година у износу од **143.991.287,82 динара**, за утрошак у 2024. години укупно се преносе новчана средства у износу од **140.756.510,88 динара**.

Прилог:

- Реализација Финансијског плана за период од 01.01. до 31.12.2023. године.

ИМ/АЈ

ДИРЕКТОР
ПУКОВНИК
др Радан Костић



РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА

Фонда за социјално осигурање војних осигураника за 2023. годину

са подацима о планираним и наплаћеним приходима и примањима и планираним и извршеним расходима и издацима за период од 1. јануара до 31. децембра 2023. године

Р.бр	Економска класификација	Приходи и примања	Планирани приходи и примања	Наплаћени приходи и примања	% извршења
1	2	3	4	5	6
1	321300	Нераспоређени вишак прихода и примања	144.000.000,00	143.991.287,82	0,00
1.1.	321311	Нераспоређени вишак прихода и примања из ранијих година	144.000.000,00	143.991.287,82	0,00
2	700000	Текући приходи	7.560.000.000,00	7.121.427.315,29	94,20
2.1.	721122	Допринос за здравствено осигурање запослених на терет запослених - за војне осигуранике	1.650.000.000,00	1.786.094.456,37	108,25
2.2	721226	Допринос за здравствено осигурање запослених на терет послодаваца - за војне осигуранике	1.650.000.000,00	1.786.097.327,61	108,25
2.3	741166	Камате на средства Фонда за СОВО	20.000.000,00	257.651,83	1,29
2.4	742266	Таксе у корист Фонда за СОВО	3.000.000,00	0,00	0,00
2.5	742361	Приходи ООСО од споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице - средстава по основу учешћа војних осигураника у трошковима здравствене заштите	50.000.000,00	15.379.663,46	30,76
2.6	742366	Приходи Фонда за СОВО за издавање здравствених картица	3.000.000,00	7.800,00	0,26
2.7	742367	Приходи Фонда за социјално осигурање војних осигураника од пружања здравствених услуга ВЗУ у допунском раду	125.000.000,00	112.107.090,88	0,00
2.8	743461	Приходи од пенала у корист нивоа ООСО - Фонда за СОВО	30.000.000,00	5.924.863,44	19,75
2.9	745122	Закупнина за стан у државној својини	50.000.000,00	2.229.259,61	4,46
2.10	745167	Мешовити и неодређени приходи у корист Фонда за СОВО	300.000.000,00	4.602.121,99	1,53
2.11	771111	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	179.000.000,00	0,00	0,00
2.12	781127	Трансфери из буџета у корист Фонда за СОВО	410.000.000,00	336.909.493,07	82,17
2.13	781318	Допринос за здравствено осигурање КВП који плаћа РФ за ПИО - за војне осигуранике	3.090.000.000,00	3.071.817.587,03	99,41
3	800000	Примања од продаје нефинансијске имовине	40.000.000,00	23.929.523,48	59,82
3.1	811166	Примања од продаје непокретности у корист Фонда за СОВО	40.000.000,00	23.929.523,48	59,82
Укупно планирани и наплаћени приходи и примања (1+2+3)			7.744.000.000,00	7.289.348.126,59	94,13

2. Расходи и издаци по пограмској структури

Редни број	ПРОГРАМ	Програмска активност/ Пројекат	Економска класификација	ОПИС	Укупна средства	Извршени расходи издаци	% извршења
1	2	3	4	5	6	7	8
I	1830			Подршка спровођењу послова из надлежности Фонда	452.100.000,00	394.398.368,03	87,24
1		ПА 0001		Администрација и управљање	452.100.000,00	394.398.368,03	87,24
1.1			421	Стални трошкови	24.550.000,00	21.025.582,38	85,64
1.1.1			421111	Трошкови платног промета	7.270.000,00	7.254.207,22	99,78
1.1.2			421121	Трошкови банкарских услуга	450.000,00	171.267,48	38,06
1.1.3			421211	Услуге за електричну енергију	3.150.000,00	1.580.587,84	50,18
1.1.4			421225	Централно грејање	1.800.000,00	1.516.408,52	84,24
1.1.5			421311	Услуге водовода и канализације	1.080.000,00	452.317,42	41,88
1.1.6			421411	Телефон, телекс и телефакс	300.000,00	155.935,89	51,98
1.1.7			421412	Интернет и слично	450.000,00	419.930,39	93,32
1.1.8			421414	Услуге мобилног телефона	540.000,00	437.385,88	81,00
1.1.9			421419	Остале услуге комуникација	200.000,00	39.228,00	19,61
1.1.10			421421	Пошта	1.060.000,00	1.056.908,00	99,71
1.1.11			421422	Услуге доставе	100.000,00	0,00	0,00
1.1.12			421512	Осигурање возила	150.000,00	65.002,00	43,33
1.1.13			421513	Осигурање опреме	7.900.000,00	7.850.263,74	99,37
1.1.14			421919	Остали непоменути трошкови	100.000,00	26.140,00	26,14
1.2			422	Трошкови путовања	1.650.000,00	946.839,20	57,38
1.2.1			422111	Трошкови дневница на службеном путу у земљи	180.000,00	142.550,00	79,19
1.2.2			422121	Трошкови превоза на службеном путу у земљи	290.000,00	257.192,00	88,69
1.2.3			422131	Трошкови смештаја на службеном путу у земљи	400.000,00	370.841,00	92,71
1.2.4			422192	Такси превоз	50.000,00	0,00	0,00
1.2.5			422199	Остали трошкови за пословна путовања у земљи	270.000,00	99.076,00	36,69
1.2.6			422211	Трошкови дневница за службени пут у иностранство	180.000,00	8.822,08	4,90
1.2.7			422231	Трошкови смештаја на службеном путу у иностранство	180.000,00	55.113,23	30,62
1.2.8			422299	Остали трошкови за пословна путовања у иностранству	100.000,00	13.244,89	0,00

1.3	423	Услуге по уговору	308.600.000,00	289.255.629,77	93,73
1.3.1	423211	Услуге за израду софтвера	20.000.000,00	19.656.421,20	98,28
1.3.2	423212	Услуге за одржавање софтвера	1.000.000,00	754.080,00	75,41
1.3.3	423311	Услуге образовања и усавршавања запослених	350.000,00	336.600,00	96,17
1.3.4	423321	Котизација за семинаре	500.000,00	496.200,00	99,24
1.3.5	423391	Издаци за стручне испите	50.000,00	1.000,00	2,00
1.3.6	423413	Услуге штампања публикација	1.500.000,00	68.834,40	4,59
1.3.7	423432	Објављивање тендера и информативних огласа	3.000.000,00	889.083,00	29,64
1.3.8	423591	Накнаде члановима управних, надзорних одбора и комисија	36.000.000,00	34.659.570,92	96,28
1.3.9	423599	Остале стручне услуге	245.000.000,00	231.565.400,22	94,52
1.3.10	423711	Репрезентација	700.000,00	603.471,00	86,21
1.3.11	423712	Поклони	200.000,00	183.200,00	91,60
1.3.12	423911	Остале опште услуге	300.000,00	41.769,03	13,92
1.4	424	Специјализоване услуге	65.000.000,00	63.150.408,88	97,15
1.4.1	424911	Остале специјализоване услуге	65.000.000,00	63.150.408,88	97,15
1.5	425	Текуће поправке и одржавање	14.300.000,00	5.920.167,15	41,40
1.5.1	425119	Остале услуге и материјал за текуће поправке и одржавање зграда	1.000.000,00	931.568,12	93,16
1.5.2	425212	Поправке електричне и електронске опреме	12.000.000,00	4.870.717,53	40,59
1.5.3	425219	Остале поправке и одржавање опреме за саобраћај	500.000,00	117.881,50	23,58
1.5.4	425222	Рачунарска опрема	200.000,00	0,00	0,00
1.5.5	425226	Биротехничка опрема	400.000,00	0,00	0,00
1.5.6	425229	Остале поправке и одржавање административне опреме	200.000,00	0,00	0,00

1.6	426	Материјал	5.200.000,00	3.530.766,93	67,90
1.6.1	426111	Канцеларијски материјал	1.530.000,00	1.240.154,51	81,06
1.6.2	426129	Остали расходи за одећу, обућу и униформе	200.000,00	0,00	0,00
1.6.3	426191	Остали административни материјал	300.000,00	49.220,00	16,41
1.6.4	426311	Стручна литература за редовне потребе запослених	500.000,00	492.339,00	98,47
1.6.5	426411	Бензин	800.000,00	800.000,00	100,00
1.6.6	426819	Остали материјал за одржавање хигијене	500.000,00	241.031,98	48,21
1.6.7	426822	Пића (вода)	200.000,00	66.022,22	33,01
1.6.8	426911	Потрошни материјал	570.000,00	547.231,22	96,01
1.6.9	426912	Резервни делови	300.000,00	35.908,00	11,97
1.6.10	426913	Алат и инвентар	300.000,00	58.860,00	19,62
1.8	482	Порези, обавезне таксе, казне и пенали	3.100.000,00	2.628.637,71	84,79
1.8.1	482131	Регистрација возила	150.000,00	31.020,00	20,68
1.8.2	482191	Остали порези	150.000,00	0,00	0,00
1.8.3	482211	Републичке таксе	50.000,00	1.000,00	2,00
1.8.4	482231	Градске таксе	50.000,00	0,00	0,00
1.8.5	482251	Судске таксе	2.700.000,00	2.596.617,71	96,17
1.9	483	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.600.000,00	2.803.892,89	77,89
1.9.1	483111	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.600.000,00	2.803.892,89	77,89
1.11	512	Машине и опрема	26.100.000,00	5.136.443,12	19,68
1.11.1	512211	Намештај	1.300.000,00	992.400,00	76,34
1.11.2	512212	Уградна опрема (клима уређаји и др.)	200.000,00	144.296,00	72,15
1.11.3	512221	Рачунарска опрема	23.000.000,00	3.796.431,12	16,51
1.11.4	512222	Штампаи	1.000.000,00	119.772,00	11,98
1.11.5	512232	Телефони	100.000,00	83.544,00	83,54
1.11.6	512241	Електронска опрема	500.000,00	0,00	0,00

П	1831	Остваривање права из социјалног осигурања		7.291.900.000,00	6.754.193.247,68	92,63
1		ПА 0001	Обезбеђење здравствене заштите	4.241.200.000,00	4.046.297.853,59	95,40
1.1			Фармацијске услуге и материјали - набавка за потребе војно здравствених установа	2.389.200.000,00	2.383.118.441,52	99,75
1.2			Фармацијске услуге и материјали-набавка по рецептима од стране војних осигураника	1.335.000.000,00	1.315.840.089,99	98,56
1.6			Помагала и напаве - набавка по рецептима од стране војних осигураника	117.000.000,00	101.312.548,08	86,59
1.7			Медицинска опрема	400.000.000,00	246.026.774,00	61,51
2		ПА 0002	Обезбеђење медицинских услуга	1.289.250.000,00	1.209.771.233,07	93,84
2.1			Услуге болница, поликлиника и амбуланти	1.010.000.000,00	1.008.242.560,79	99,83
2.2			Услуге које пружају установе социјалне заштите	25.000.000,00	22.582.168,28	90,33
2.3			Здравствена заштита осигураника који живе у иностранству	108.000.000,00	63.891.913,48	59,16
2.4			Здравствена заштита осигураника који живе у иностранству-војна изасланства	3.000.000,00	846.703,32	28,22
2.5			Трошкови слања осигураних лица на лечење у иностранство	50.000.000,00	26.172.895,00	52,35
2.6			Остали трошкови здравствене заштите у иностранству	50.000,00	0,00	0,00
2.7			Услуге рехабилитације и рекреације	80.000.000,00	76.429.992,20	95,54
2.8			Остала права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно пружаоцу услуга	13.200.000,00	11.605.000,00	87,92

3	ПА 0003	Обезбеђење осталих права из социјалног осигурања	1.497.950.000,00	1.385.398.742,69	92,49
3.1	471112	Накнаде зарада у току привремене неспособности за рад проузроковане болешћу	800.000.000,00	757.471.753,05	94,68
3.2	471114	Накнада за продужену негу детета у складу са Законом	50.000,00	0,00	0,00
3.3	471191	Исплате дневница и путних трошкова за путовања у земљи	250.000.000,00	213.315.736,26	85,33
3.4	471192	Исплате дневница и путних трошкова за путовања у иностранство	6.000.000,00	2.213.630,66	36,89
3.5	471193	Погребни трошкови	10.000.000,00	4.949.789,14	49,50
3.6	47119301	Посмртна помоћ	80.000.000,00	67.716.990,24	84,65
3.7	471199	Остала права исплаћена непосредно домаћинствима за лечење у земљи	10.000.000,00	7.777.815,74	77,78
3.8	47119901	Остала права исплаћена непосредно домаћинствима за лечење у иностранству	1.500.000,00	10.187,24	0,68
3.9	47119902	Остала права исплаћена непосредно домаћинствима - за трајно решење стамбеног питања КВП без стана	340.000.000,00	331.689.389,00	97,56
3.10	47119906	Рефундација осталих трошкова закупцима станова Ф СОВО	50.000,00	5.206,95	10,41
3.11	47119907	Рефундација трошкова комуналних услуга закупцима станова Ф СОВО	50.000,00	24.000,00	48,00
3.12	47119908	Повраћај више уплаћених дуговања по претплати НТС-а	250.000,00	220.168,18	88,07
3.13	47119909	Повраћај више обустављене станарине од пенз. КВП	50.000,00	4.076,23	0,00
4	ПА 0004	Обезбеђење накнаде за социјалну заштиту из буџета	263.500.000,00	112.725.418,33	42,78
4.1	472311	Накнаде из буџета за децу и породицу	500.000,00	280.193,89	56,04
4.2	472811	Накнаде из буџета за становање и живот	263.000.000,00	112.445.224,44	42,75
	Укупно планирани и извршени расходи и издаци I+II		7.744.000.000,00	7.148.591.615,71	92,31
	Резултат пословања			140.756.510,88	

	95500		40200		
Врста посла	Јединствени број КБС		Седиште УТ	Надлежни директни	

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

ФОНД ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ ВОЈНИХ ОСИГУРАНИКА**ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ**

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД

МАТИЧНИ БРОЈ: 17677675

ПИБ: 106070529

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

Приказани само АОП који имају вредност

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ из претходне године (почетно стање)	Износ текуће године		
				Бруто	Исправка вредности	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1001	000000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1002 + 1020)	2.510.263	2.330.809	986.883	1.343.926
1002	010000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У СТАЛНИМ СРЕДСТВИМА (1003 + 1007 + 1009 + 1011 + 1015 + 1018)	482.857	1.804.142	967.141	837.001
1003	011000	НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (од 1004 до 1006)	332.962	1.797.592	964.532	833.060
1004	011100	Зграде и грађевински објекти	212.813	642.242	95.185	547.057
1005	011200	Опрема	120.149	1.155.204	869.201	286.003
1006	011300	Остале некретнине и опрема		146	146	
1015	015000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ПРИПРЕМИ И АВАНСИ (1016 + 1017)	149.895	3.941		3.941
1016	015100	Нефинансијска имовина у припреми		145		145
1017	015200	Аванси за нефинансијску имовину	149.895	3.796		3.796
1018	016000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (1019)		2.609	2.609	
1019	016100	Нематеријална имовина		2.609	2.609	
1020	020000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ЗАЛИХАМА (1021 + 1025)	2.027.406	526.667	19.742	506.925
1025	022000	ЗАЛИХЕ СИТНОГ ИНВЕНТАРА И ПОТРОШНОГ МАТЕРИЈАЛА (1026 + 1027)	2.027.406	526.667	19.742	506.925
1026	022100	Залихе ситног инвентара		19.742	19.742	
1027	022200	Залихе потрошног материјала	2.027.406	506.925		506.925
1028	100000	ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1029 + 1049 + 1067)	10.216.210	9.500.244		9.500.244
1049	120000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ, ПОТРАЖИВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (1050 + 1060 + 1062)	8.740.988	8.597.355		8.597.355
1050	121000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ (од 1051 до 1059)	143.991	140.756		140.756
1051	121100	Жиро и текући рачуни	143.991	140.756		140.756
1060	122000	КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (1061)	8.544.960	8.347.173		8.347.173
1061	122100	Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8.544.960	8.347.173		8.347.173
1062	123000	КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (од 1063 до 1066)	52.037	109.426		109.426
1064	123200	Дати аванси, депозити и кауције	4.632	62.021		62.021
1066	123900	Остали краткорочни пласмани	47.405	47.405		47.405
1067	130000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1068)	1.475.222	902.889		902.889
1068	131000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1069 до 1071)	1.475.222	902.889		902.889
1069	131100	Разграничени расходи до једне године	149.895	3.796		3.796
1070	131200	Обрачунати неплаћени расходи и издаци	1.325.327	899.093		899.093
1072		УКУПНА АКТИВА (1001 + 1028)	12.726.473	11.831.053	986.883	10.844.170
1073	351000	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	2.155.261	2.262.466		2.262.466

Датум 06.03.2024. године

Лице одговорно за попуњавање обрасца

Машери



Наредбодавац

Росић

	95500		40200			
Врста посла	Јединствени број КБС		Седиште УТ	Надлежни директни		

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

ФОНД ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ ВОЈНИХ ОСИГУРАНИКА

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД

МАТИЧНИ БРОЈ: 17677675

ПИБ: 106070529

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

Приказани само АОП који имају вредност

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ из претходне године (почетно стање)	Износ текуће године		
				Бруто	Исправка вредности	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1001	000000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1002 + 1020)	2.510.263	2.330.809	986.883	1.343.926
1002	010000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У СТАЛНИМ СРЕДСТВИМА (1003 + 1007 + 1009 + 1011 + 1015 + 1018)	482.857	1.804.142	967.141	837.001
1003	011000	НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА (од 1004 до 1006)	332.962	1.797.592	964.532	833.060
1004	011100	Зграде и грађевински објекти	212.813	642.242	95.185	547.057
1005	011200	Опрема	120.149	1.155.204	869.201	286.003
1006	011300	Остале некретнине и опрема		146	146	
1015	015000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ПРИПРЕМИ И АВАНСИ (1016 + 1017)	149.895	3.941		3.941
1016	015100	Нефинансијска имовина у припреми		145		145
1017	015200	Аванси за нефинансијску имовину	149.895	3.796		3.796
1018	016000	НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (1019)		2.609	2.609	
1019	016100	Нематеријална имовина		2.609	2.609	
1020	020000	НЕФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА У ЗАЛИХАМА (1021 + 1025)	2.027.406	526.667	19.742	506.925
1025	022000	ЗАЛИХЕ СИТНОГ ИНВЕНТАРА И ПОТРОШНОГ МАТЕРИЈАЛА (1026 + 1027)	2.027.406	526.667	19.742	506.925
1026	022100	Залихе ситног инвентара		19.742	19.742	
1027	022200	Залихе потрошног материјала	2.027.406	506.925		506.925
1028	100000	ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА (1029 + 1049 + 1067)	10.216.210	9.500.244		9.500.244
1049	120000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ, ПОТРАЖИВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (1050 + 1060 + 1062)	8.740.988	8.597.355		8.597.355
1050	121000	НОВЧАНА СРЕДСТВА, ПЛЕМЕНИТИ МЕТАЛИ, ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ (од 1051 до 1059)	143.991	140.756		140.756
1051	121100	Жиро и текући рачуни	143.991	140.756		140.756
1060	122000	КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (1061)	8.544.960	8.347.173		8.347.173
1061	122100	Потраживања по основу продаје и друга потраживања	8.544.960	8.347.173		8.347.173
1062	123000	КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (од 1063 до 1066)	52.037	109.426		109.426
1064	123200	Дати аванси, депозити и кауције	4.632	62.021		62.021
1066	123900	Остали краткорочни пласмани	47.405	47.405		47.405
1067	130000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1068)	1.475.222	902.889		902.889
1068	131000	АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1069 до 1071)	1.475.222	902.889		902.889
1069	131100	Разграничени расходи до једне године	149.895	3.796		3.796
1070	131200	Обрачунати неплаћени расходи и издаци	1.325.327	899.093		899.093
1072		УКУПНА АКТИВА (1001 + 1028)	12.726.473	11.831.053	986.883	10.844.170
1073	351000	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	2.155.261	2.262.466		2.262.466

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
1074	200000	ОБАВЕЗЕ (1075 + 1099 + 1118 + 1173 + 1198 + 1212)	10.072.219	9.359.488
1173	240000	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ РАСХОДА, ИЗУЗЕВ РАСХОДА ЗА ЗАПОСЛЕНЕ (1174 + 1179 + 1184 + 1189 + 1192)	415.843	369.417
1189	244000	ОБАВЕЗЕ ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ (1190 + 1191)	415.843	369.417
1190	244100	Обавезе по основу права из социјалног осигурања код организација обавезног социјалног осигурања	415.843	369.417
1198	250000	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (1199 + 1203 + 1206 + 1208)	909.484	529.676
1203	252000	ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА (1204 + 1205)	909.484	529.676
1204	252100	Добављачи у земљи	909.484	529.676
1212	290000	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (1213)	8.746.892	8.460.395
1213	291000	ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (од 1214 до 1217)	8.746.892	8.460.395
1215	291200	Разграничени плаћени расходи и издаци	154.510	65.817
1216	291300	Обрачунати ненаплаћени приходи и примања	8.508.558	8.316.495
1217	291900	Остала пасивна временска разграничења	83.824	78.083
1218	300000	КАПИТАЛ, УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА И ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА (1219 + 1229 - 1230 + 1231 - 1232 + 1233 - 1234)	2.654.254	1.484.682
1219	310000	КАПИТАЛ (1220)	2.510.263	1.343.926
1220	311000	КАПИТАЛ (1221 + 1222 - 1223 + 1224 + 1225 - 1226 + 1227 + 1228)	2.510.263	1.343.926
1221	311100	Нефинансијска имовина у сталним средствима	482.857	837.001
1222	311200	Нефинансијска имовина у залихама	2.027.406	506.925
1229	321121	Вишак прихода и примања – суфицит	143.991	140.756
1239		УКУПНА ПАСИВА (1074 + 1218)	12.726.473	10.844.170
1240	352000	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	2.155.261	2.262.466

Датум 06.03.2024. године

Лице одговорно за попуњавање обрасца

Милић



Наредбодавац

Пасивит

	95500		40200		
Врста посла	Јединствени број КБС		Седиште УТ	Надлежни директни	

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА
ФОНД ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ ВОЈНИХ ОСИГУРАНИКА

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД

МАТИЧНИ БРОЈ: 17677675

ПИБ: 106070529

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

БИЛАНС ПРИХОДА И РАСХОДА
у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године
Приказани само АОП који имају вредност

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (2002 + 2106)	6.041.414	7.145.357
2002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (2003 + 2047 + 2057 + 2069 + 2094 + 2099 + 2103)	6.004.333	7.121.427
2047	720000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ (2048 + 2053)	2.864.788	3.572.192
2048	721000	ДОПРИНОСИ ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ (од 2049 до 2052)	2.864.788	3.572.192
2049	721100	Доприноси за социјално осигурање на терет запослених	1.432.397	1.786.095
2050	721200	Доприноси за социјално осигурање на терет послодаваца	1.432.391	1.786.097
2057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (2058 + 2061 + 2066)	362.917	
2066	733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (2067 + 2068)	362.917	
2067	733100	Текући трансфери од других нивоа власти	362.917	
2069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (2070 + 2077 + 2082 + 2089 + 2092)	32.158	140.508
2070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 2071 до 2076)	974	257
2071	741100	Камате	974	257
2077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 2078 до 2081)	12.628	127.495
2080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	12.628	127.495
2082	743000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ (од 2083 до 2088)	4.378	5.925
2086	743400	Приходи од пенала	4.378	5.925
2092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (2093)	14.178	6.831
2093	745100	Мешовити и неодређени приходи	14.178	6.831
2094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (2095 + 2097)	161.891	
2095	771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (2096)	161.891	
2096	771100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	161.891	
2099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (2100)	2.582.579	3.408.727
2100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (2101 + 2102)	2.582.579	3.408.727
2101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу		336.909
2102	781300	Трансфери између организација обавезног социјалног осигурања	2.582.579	3.071.818
2106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (2107 + 2114 + 2121 + 2124)	37.081	23.930
2107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (2108 + 2110 + 2112)	37.081	23.930

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2108	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (2109)	37.081	23.930
2109	811100	Примања од продаје непокретности	37.081	23.930
2131		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (2132 + 2300)	6.039.406	7.148.592
2132	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (2133 + 2155 + 2200 + 2215 + 2239 + 2252 + 2268 + 2283)	5.961.518	6.897.429
2155	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (2156 + 2164 + 2170 + 2179 + 2187 + 2190)	198.715	383.830
2156	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 2157 до 2163)	14.991	21.026
2157	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.722	7.426
2158	421200	Енергетске услуге	1.417	3.097
2159	421300	Комуналне услуге	6	452
2160	421400	Услуге комуникација	1.802	2.110
2161	421500	Трошкови осигурања	7.017	7.915
2163	421900	Остали трошкови	27	26
2164	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 2165 до 2169)	985	947
2165	422100	Трошкови службених путовања у земљи	914	870
2166	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	71	77
2170	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 2171 до 2178)	178.660	289.256
2172	423200	Компјутерске услуге	559	20.410
2173	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	470	834
2174	423400	Услуге информисања	1.630	958
2175	423500	Стручне услуге	175.161	266.225
2177	423700	Репрезентација	552	787
2178	423900	Остале опште услуге	288	42
2179	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 2180 до 2186)		63.150
2186	424900	Остале специјализоване услуге		63.150
2187	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (УСЛУГЕ И МАТЕРИЈАЛИ) (2188 + 2189)	1.095	5.920
2188	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	658	931
2189	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	437	4.989
2190	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 2191 до 2199)	2.984	3.531
2191	426100	Административни материјал	1.269	1.290
2193	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	384	492
2194	426400	Материјали за саобраћај	600	800
2198	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	175	307
2199	426900	Материјали за посебне намене	556	642
2268	470000	СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ И СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА (2269 + 2273)	5.760.159	6.508.166
2269	471000	ПРАВА ИЗ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА (ОРГАНИЗАЦИЈЕ ОБАВЕЗНОГ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА) (од 2270 до 2272)	5.474.179	6.395.441
2270	471100	Права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно домаћинствима	1.025.424	1.385.399
2271	471200	Права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно пружаоцима услуга	4.448.755	5.010.042
2273	472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА (од 2274 до 2282)	285.980	112.725
2276	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	59	280
2281	472800	Накнаде из буџета за становање и живот	285.921	112.445
2283	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (2284 + 2287 + 2291 + 2293 + 2296 + 2298)	2.644	5.433
2287	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 2288 до 2290)	1.198	2.629
2288	482100	Остали порези	27	31
2289	482200	Обавезне таксе	1.171	2.598
2291	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (2292)	1.446	2.804
2292	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	1.446	2.804
2300	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (2301 + 2323 + 2332 + 2335 + 2343)	77.888	251.163
2301	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (2302 + 2307 + 2317 + 2319 + 2321)	77.888	251.163
2307	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 2308 до 2316)	77.888	251.163
2309	512200	Административна опрема	5.240	5.136

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
2312	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	72.648	246.027
2346		Вишак прихода и примања - буџетски суфицит (2001 - 2131)	2.008	
2347		Мањак прихода и примања - буџетски дефицит (2131 - 2001)		3.235
2348		КОРИГОВАЊЕ ВИШКА, ОДНОСНО МАЊКА ПРИХОДА И ПРИМАЊА (од 2349 до 2353)	141.983	143.991
2349		Део нераспоређеног вишка прихода и примања из ранијих година који је коришћен за покриће расхода и издатака текуће године	141.983	143.991
2357	321121	ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА – СУФИЦИТ (2346 + 2348 - 2347 - 2354) > 0	143.991	140.756
2359		ВИШАК ПРИХОДА И ПРИМАЊА – СУФИЦИТ (ЗА ПРЕНОС У НАРЕДНУ ГОДИНУ) (2360 + 2361 = 2357)	143.991	140.756
2361		Нераспоређени део вишка прихода и примања за пренос у наредну годину	143.991	140.756

Датум 06.03.2024. године

Лице одговорно за попуњавање обрасца

М. Милић



Наредбодавац

Росић

	95500		40200		
Врста посла	Јединствени број КБС		Седиште УТ	Надлежни директни	

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА
ФОНД ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ ВОЈНИХ ОСИГУРАНИКА

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД

МАТИЧНИ БРОЈ: 17677675

ПИБ: 106070529

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

ИЗВЕШТАЈ О КАПИТАЛНИМ ИЗДАЦИМА И ПРИМАЊИМА

у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године

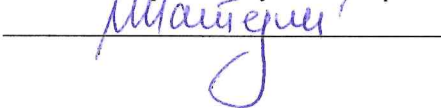
Приказани само АОП који имају вредност

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
3001		ПРИМАЊА (3002 + 3027)	37.081	23.930
3002	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (3003 + 3010 + 3017 + 3020)	37.081	23.930
3003	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (3004 + 3006 + 3008)	37.081	23.930
3004	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (3005)	37.081	23.930
3005	811100	Примања од продаје непокретности	37.081	23.930
3067		ИЗДАЦИ (3068 + 3114)	77.888	251.163
3068	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (3069 + 3091 + 3100 + 3103 + 3111)	77.888	251.163
3069	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (3070 + 3075 + 3085 + 3087 + 3089)	77.888	251.163
3075	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 3076 до 3084)	77.888	251.163
3077	512200	Административна опрема	5.240	5.136
3080	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	72.648	246.027
3163		МАЊАК ПРИМАЊА (3067 – 3001) > 0	40.807	227.233

Датум 06.03.2024. године

Лице одговорно за попуњавање обрасца




Наредбодавац

	95500		40200		
Врста посла	Јединствени број КБС		Седиште УТ	Надлежни директни	

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА
ФОНД ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ ВОЈНИХ ОСИГУРАНИКА

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД

МАТИЧНИ БРОЈ: 17677675

ПИБ: 106070529

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

ИЗВЕШТАЈ О НОВЧАНИМ ТОКОВИМА
у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године
Приказани само АОП који имају вредност

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
4001		Н О В Ч А Н И П Р И Л И В И (4002 + 4106 + 4131)	6.041.414	7.145.357
4002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (4003 + 4047 + 4057 + 4069 + 4094 + 4099 + 4103)	6.004.333	7.121.427
4047	720000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ (4048 + 4053)	2.864.788	3.572.192
4048	721000	ДОПРИНОСИ ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ (од 4049 до 4052)	2.864.788	3.572.192
4049	721100	Доприноси за социјално осигурање на терет запослених	1.432.397	1.786.095
4050	721200	Доприноси за социјално осигурање на терет послодавца	1.432.391	1.786.097
4057	730000	ДОНАЦИЈЕ, ПОМОЋИ И ТРАНСФЕРИ (4058 + 4061 + 4066)	362.917	
4066	733000	ТРАНСФЕРИ ОД ДРУГИХ НИВОА ВЛАСТИ (4067 + 4068)	362.917	
4067	733100	Текући трансфери од других нивоа власти	362.917	
4069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (4070 + 4077 + 4082 + 4089 + 4092)	32.158	140.508
4070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 4071 до 4076)	974	257
4071	741100	Камате	974	257
4077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 4078 до 4081)	12.628	127.495
4080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	12.628	127.495
4082	743000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ (од 4083 до 4088)	4.378	5.925
4086	743400	Приходи од пенала	4.378	5.925
4092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (4093)	14.178	6.831
4093	745100	Мешовити и неодређени приходи	14.178	6.831
4094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (4095 + 4097)	161.891	
4095	771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (4096)	161.891	
4096	771100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	161.891	
4099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (4100)	2.582.579	3.408.727
4100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (4101 + 4102)	2.582.579	3.408.727
4101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу		336.909
4102	781300	Трансфери између организација обавезног социјалног осигурања	2.582.579	3.071.818
4106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (4107 + 4114 + 4121 + 4124)	37.081	23.930
4107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (4108 + 4110 + 4112)	37.081	23.930
4108	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (4109)	37.081	23.930

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
4109	811100	Примања од продаје непокретности	37.081	23.930
4171		НОВЧАНИ ОДЛИВИ (4172 + 4340 + 4386)	6.039.406	7.148.592
4172	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (4173 + 4195 + 4240 + 4255 + 4279 + 4292 + 4308 + 4323)	5.961.518	6.897.429
4195	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (4196 + 4204 + 4210 + 4219 + 4227 + 4230)	198.715	383.830
4196	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 4197 до 4203)	14.991	21.026
4197	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	4.722	7.426
4198	421200	Енергетске услуге	1.417	3.097
4199	421300	Комуналне услуге	6	452
4200	421400	Услуге комуникација	1.802	2.110
4201	421500	Трошкови осигурања	7.017	7.915
4203	421900	Остали трошкови	27	26
4204	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 4205 до 4209)	985	947
4205	422100	Трошкови службених путовања у земљи	914	870
4206	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	71	77
4210	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 4211 до 4218)	178.660	289.256
4212	423200	Компјутерске услуге	559	20.410
4213	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	470	834
4214	423400	Услуге информисања	1.630	958
4215	423500	Стручне услуге	175.161	266.225
4217	423700	Репрезентација	552	787
4218	423900	Остале опште услуге	288	42
4219	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 4220 до 4226)		63.150
4226	424900	Остале специјализоване услуге		63.150
4227	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (УСЛУГЕ И МАТЕРИЈАЛИ) (4228 + 4229)	1.095	5.920
4228	425100	Текуће поправке и одражавање зграда и објеката	658	931
4229	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	437	4.989
4230	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 4231 до 4239)	2.984	3.531
4231	426100	Административни материјал	1.269	1.290
4233	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	384	492
4234	426400	Материјали за саобраћај	600	800
4238	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	175	307
4239	426900	Материјали за посебне намене	556	642
4308	470000	СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ И СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА (4309 + 4313)	5.760.159	6.508.166
4309	471000	ПРАВА ИЗ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА (ОРГАНИЗАЦИЈЕ ОБАВЕЗНОГ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА) (од 4310 до 4312)	5.474.179	6.395.441
4310	471100	Права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно домаћинствима	1.025.424	1.385.399
4311	471200	Права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно пружаоцима услуга	4.448.755	5.010.042
4313	472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА (од 4314 до 4322)	285.980	112.725
4316	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	59	280
4321	472800	Накнаде из буџета за становање и живот	285.921	112.445
4323	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (4324 + 4327 + 4331 + 4333 + 4336 + 4338)	2.644	5.433
4327	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 4328 до 4330)	1.198	2.629
4328	482100	Остали порези	27	31
4329	482200	Обавезне таксе	1.171	2.598
4331	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (4332)	1.446	2.804
4332	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	1.446	2.804
4340	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (4341 + 4363 + 4372 + 4375 + 4383)	77.888	251.163
4341	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (4342 + 4347 + 4357 + 4359 + 4361)	77.888	251.163
4347	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 4348 до 4356)	77.888	251.163
4349	512200	Административна опрема	5.240	5.136
4352	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	72.648	246.027
4434		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (4001 – 4171) > 0	2.008	

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ	
			Претходна година	Текућа година
1	2	3	4	5
4435		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (4171 – 4001) > 0		3.235
4436		САЛДО ГОТОВИНЕ НА ПОЧЕТКУ ГОДИНЕ	141.983	143.991
4437		КОРИГОВАНИ ПРИЛИВИ ЗА ПРИМЉЕНА СРЕДСТВА У ОБРАЧУНУ (4001 + 4438)	6.041.414	7.145.357
4439		КОРИГОВАНИ ОДЛИВИ ЗА ИСПЛАЋЕНА СРЕДСТВА У ОБРАЧУНУ (4171 – 4440 + 4441)	6.039.406	7.148.592
4442		САЛДО ГОТОВИНЕ НА КРАЈУ ГОДИНЕ (4436 + 4437 – 4439)	143.991	140.756

Датум 06.03.2024. године

Лице одговорно за попуњавање обрасца

Матић



Наредбодавац

Росић

Образац 5

	95500		40200		
Врста посла	Јединствени број КБС		Седиште УТ	Надлежни директни	

НАЗИВ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА
 ФОНД ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ ВОЈНИХ ОСИГУРАНИКА

ИЗВРШЕЊЕ БУЏЕТА РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

СЕДИШТЕ: БЕОГРАД МАТИЧНИ БРОЈ: 17677675

ПИБ: 106070529

НАЗИВ НАДЛЕЖНОГ ДИРЕКТНОГ КОРИСНИКА БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА
 у периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године
 Приказани само АОП који имају вредност

I. УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ остварених прихода и примања						
				Укупно (од 6 до 11)	Приходи и примања из буџета			Из донација и помоћи		
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОССО		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5001		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ(5002 + 5106)	7.600.000	7.145.357	336.909			6.644.010		164.438
5002	700000	ТЕКУЋИ ПРИХОДИ (5003 + 5047 + 5057 + 5069 + 5094 + 5099 + 5103)	7.560.000	7.121.427	336.909			6.644.010		140.508
5047	720000	СОЦИЈАЛНИ ДОПРИНОСИ (5048 + 5053)	3.300.000	3.572.192				3.572.192		
5048	721000	ДОПРИНОСИ ЗА СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ (од 5049 до 5052)	3.300.000	3.572.192				3.572.192		
5049	721100	Доприноси за социјално осигурање на терет запослених	1.650.000	1.786.095				1.786.095		
5050	721200	Доприноси за социјално осигурање на терет послодавца	1.650.000	1.786.097				1.786.097		
5069	740000	ДРУГИ ПРИХОДИ (5070 + 5077 + 5082 + 5089 + 5092)	581.000	140.508						140.508
5070	741000	ПРИХОДИ ОД ИМОВИНЕ (од 5071 до 5076)	20.000	257						257
5071	741100	Камате	20.000	257						257
5077	742000	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ДОБАРА И УСЛУГА (од 5078 до 5081)	181.000	127.495						127.495
5079	742200	Таксе и накнаде	3.000							127.495
5080	742300	Споредне продаје добара и услуга које врше државне нетржишне јединице	178.000	127.495						5.925
5082	743000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ОДУЗЕТА ИМОВИНСКА КОРИСТ (од 5083 до 5088)	30.000	5.925						5.925
5086	743400	Приходи од пенала	30.000	5.925						5.925
5092	745000	МЕШОВИТИ И НЕОДРЕЂЕНИ ПРИХОДИ (5093)	350.000	6.831						6.831
5093	745100	Мешовити и неодређени приходи	350.000	6.831						6.831
5094	770000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5095 + 5097)	179.000							
5095	771000	МЕМОРАНДУМСКЕ СТАВКЕ ЗА РЕФУНДАЦИЈУ РАСХОДА (5096)	179.000							
5096	771100	Меморандумске ставке за рефундацију расхода	179.000							
5099	780000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5100)	3.500.000	3.408.727	336.909			3.071.818		
5100	781000	ТРАНСФЕРИ ИЗМЕЂУ БУЏЕТСКИХ КОРИСНИКА НА ИСТОМ НИВОУ (5101 + 5102)	3.500.000	3.408.727	336.909			3.071.818		23.930
5101	781100	Трансфери између буџетских корисника на истом нивоу	410.000	336.909	336.909					
5102	781300	Трансфери између организација обавезног социјалног осигурања	3.090.000	3.071.818				3.071.818		
5106	800000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5107 + 5114 + 5121 + 5124)	40.000	23.930						23.930
5107	810000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА (5108 + 5110 + 5112)	40.000	23.930						23.930
5108	811000	ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕПОКРЕТНОСТИ (5109)	40.000	23.930						23.930
5109	811100	Примања од продаје непокретности	40.000	23.930						23.930
5171		УКУПНИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА (5001 + 5131)	7.600.000	7.145.357	336.909			6.644.010		164.438

II. УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

(У хиљадама динара)

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	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			ОССО
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5172		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5173 + 5341)	7.744.000	7.148.592	298.766			6.385.709		464.117
5173	400000	ТЕКУЋИ РАСХОДИ (5174 + 5196 + 5241 + 5256 + 5280 + 5293 + 5309 + 5324)	7.317.900	6.897.429	298.766			6.139.682		458.981
5196	420000	КОРИШЋЕЊЕ УСЛУГА И РОБА (5197 + 5205 + 5211 + 5220 + 5228 + 5231)	419.300	383.830				90.656		293.174
5197	421000	СТАЛНИ ТРОШКОВИ (од 5198 до 5204)	24.550	21.026				7.850		13.176
5198	421100	Трошкови платног промета и банкарских услуга	7.720	7.426						7.426
5199	421200	Енергетске услуге	4.950	3.097						3.097
5200	421300	Комуналне услуге	1.080	452						452
5201	421400	Услуге комуникација	2.650	2.110						2.110
5202	421500	Трошкови осигурања	8.050	7.915				7.850		65
5204	421900	Остали трошкови	100	26						26
5205	422000	ТРОШКОВИ ПУТОВАЊА (од 5206 до 5210)	1.650	947						947
5206	422100	Трошкови службених путовања у земљи	1.190	870						870
5207	422200	Трошкови службених путовања у иностранство	460	77						77
5211	423000	УСЛУГЕ ПО УГОВОРУ (од 5212 до 5219)	308.600	289.256				19.656		269.600
5213	423200	Компјутерске услуге	21.000	20.410				19.656		754
5214	423300	Услуге образовања и усавршавања запослених	900	834						834
5215	423400	Услуге информисања	4.500	958						958
5216	423500	Стручне услуге	281.000	266.225						266.225
5218	423700	Репрезентација	900	787						787
5219	423900	Остале опште услуге	300	42						42
5220	424000	СПЕЦИЈАЛИЗОВАНЕ УСЛУГЕ (од 5221 до 5227)	65.000	63.150				63.150		
5227	424900	Остале специјализоване услуге	65.000	63.150				63.150		5.920
5228	425000	ТЕКУЋЕ ПОПРАВКЕ И ОДРЖАВАЊЕ (5229 + 5230)	14.300	5.920						931
5229	425100	Текуће поправке и одржавање зграда и објеката	1.000	931						4.989
5230	425200	Текуће поправке и одржавање опреме	13.300	4.989						3.531
5231	426000	МАТЕРИЈАЛ (од 5232 до 5240)	5.200	3.531						1.290
5232	426100	Административни материјал	2.030	1.290						492
5234	426300	Материјали за образовање и усавршавање запослених	500	492						800
5235	426400	Материјали за саобраћај	800	800						307
5239	426800	Материјали за одржавање хигијене и угоститељство	700	307						642
5240	426900	Материјали за посебне намене	1.170	642						
5309	470000	СОЦИЈАЛНО ОСИГУРАЊЕ И СОЦИЈАЛНА ЗАШТИТА (5310 + 5314)	6.891.900	6.508.166	298.766			6.049.026		160.374
5310	471000	ПРАВА ИЗ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА (ОРГАНИЗАЦИЈЕ ОБАВЕЗНОГ СОЦИЈАЛНОГ ОСИГУРАЊА) (од 5311 до 5313)	6.628.400	6.395.441	186.321			6.049.026		160.094
5311	471100	Права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно домаћинствима	1.497.950	1.385.399	186.321			1.053.456		145.622
5312	471200	Права из социјалног осигурања која се исплаћују непосредно пружаоцима услуга	5.130.450	5.010.042				4.995.570		14.472

Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Износ извршених расхода и издатака								Из осталих извора
				Укупно (од 6 до 11)	Расходи и издаци на терет буџета				Из донација и помоћи			
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОССО				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
5314	472000	НАКНАДЕ ЗА СОЦИЈАЛНУ ЗАШТИТУ ИЗ БУЏЕТА (од 5315 до 5323)	263.500	112.725	112.445					280	280	
5317	472300	Накнаде из буџета за децу и породицу	500	280							280	
5322	472800	Накнаде из буџета за становање и живот	263.000	112.445	112.445							
5324	480000	ОСТАЛИ РАСХОДИ (5325 + 5328 + 5332 + 5334 + 5337 + 5339)	6.700	5.433							5.433	
5328	482000	ПОРЕЗИ, ОБАВЕЗНЕ ТАКСЕ, КАЗНЕ, ПЕНАЛИ И КАМАТЕ (од 5329 до 5331)	3.100	2.629							2.629	
5329	482100	Остали порези	300	31							31	
5330	482200	Обавезне таксе	2.800	2.598							2.598	
5332	483000	НОВЧАНЕ КАЗНЕ И ПЕНАЛИ ПО РЕШЕЊУ СУДОВА (5333)	3.600	2.804							2.804	
5333	483100	Новчане казне и пенали по решењу судова	3.600	2.804							2.804	
5341	500000	ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5342 + 5364 + 5373 + 5376 + 5384)	426.100	251.163				246.027			5.136	
5342	510000	ОСНОВНА СРЕДСТВА (5343 + 5348 + 5358 + 5360 + 5362)	426.100	251.163				246.027			5.136	
5348	512000	МАШИНЕ И ОПРЕМА (од 5349 до 5357)	426.100	251.163				246.027			5.136	
5350	512200	Административна опрема	26.100	5.136							5.136	
5353	512500	Медицинска и лабораторијска опрема	400.000	246.027				246.027				
5435		УКУПНИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ (5172 + 5387)	7.744.000	7.148.592	298.766			6.385.709			464.117	

III. УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА

III. УТВРЂИВАЊЕ РЕЗУЛТАТА												(У хиљадама динара)	
Ознака ОП	Број конта	Опис	Износ планираних прихода и примања	Остварени приходи и примања / расходи и издаци							Из осталих извора		
				Укупно (од 6 до 11)	Из буџета				Из донација и помоћи				
					Републике	Аутономне покрајине	Општине / града	ОССО					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
5436		ТЕКУЋИ ПРИХОДИ И ПРИМАЊА ОД ПРОДАЈЕ НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (5001)	7.600.000	7.145.357	336.909			6.644.010		164.438			
5437		ТЕКУЋИ РАСХОДИ И ИЗДАЦИ ЗА НЕФИНАНСИЈСКУ ИМОВИНУ (5172)	7.744.000	7.148.592	298.766			6.385.709		464.117			
5438		Вишак прихода и примања – буџетски суфицит (5436 – 5437) > 0			38.143			258.301					
5439		Мањак прихода и примања – буџетски дефицит (5437 – 5436) > 0	144.000	3.235						299.679			
5444		ВИШАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5171 - 5435) > 0			38.143			258.301					
5445		МАЊАК НОВЧАНИХ ПРИЛИВА (5435 - 5171) > 0	144.000	3.235						299.679			

(У хиљадама динара)

Датум 06.03.2024. године

Лице одговорно за попуњавање обрасца

Наредбодавац

