

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

I ПРАВНИ ОСНОВ

Агенција за акредитацију здравствених установа Србије (у даљем тексту: Агенција) сачинила је Финансијски план за 2016. годину на основу члана 15. став 1 и члана 45. Закона о јавним агенцијама ("Службени гласник РС", бр. 18/05 и 81/05) члана 20. Статута Агенције за акредитацију здравствених установа Србије и тачке 8. Одлуке о оснивању Агенције за акредитацију здравствених установа Србије ("Службени гласник РС", бр. 94/08), којима је уређена надлежност Управног одбора Агенције у односу на доношење финансијског плана.

Приходи Агенције у 2016. години обезбеђују се из сопствених прихода за редовно функционисање Агенције, као и из прихода по основу реализације активности из Пројекта ИПА под називом *Adriatic Model of Sustainable Mobility in the Health & Care Sector - Adria Health Mob* (у даљем тексту: Пројекат ИПА), где наведени износ представља збир рефундација од 85% по сваком одобреном појединачном насталом трошку које је Агенција по основу учешћа у реализацији ових активности исплаћивала из сопствених прихода. Основ прихода Агенције у 2016. години је и дотација УНИЦЕФ-а и то за одржавање Конференције на којој су у 2016. години представљени нови акредитациони стандарди из области породичног и неонатологије, а делом ове дотације покривени су у 2016. години и трошкови пилотирања наведених стандарда у 2015. години у изабраним здравственим установама.

Расходи се евидентирају према Правилнику о примени контног оквира и садржини рачуна у контном оквиру за предузећа, задруге, предузетнике и друга правна лица ("Службени гласник РС", бр. 53/04, 11/05 и 51/05) и класификују се према намени.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРИХОДА И РАСХОДА

1. Приходи

Укупно планирани приходи Агенције у 2016. години износе 50.114.030,60 динара. Наведена сума представља збир свих извора финансирања Агенције у 2016. години. Извори финансирања су сопствени приходи Агенције, приходи од дотације УНИЦЕФ-а и приходи по основу учешћа Агенције у реализацији Пројекта ИПА који представљају збир рефундација од 85% по сваком одобреном појединачном насталом трошку које је Агенција по основу учешћа у реализацији ових активности

исплаћивала из сопствених прихода, укључујући и приходе којима ће Агенција измирити дуг за два реализована тендерска уговора које Агенција није могла да плати у 2015. години, а средства за ове намене су обезбеђена и планирана у 2016. години.

У 2016. години Агенција је планирала да уради:

- 1) Спољашња оцењивања у 35 здравствених установа, што је 283 дана оцењивања;
- 2) Редовне посете у 70 здравствених установа, што је 137 дана посета;
- 3) Пилотирање нових стандарда у 6 здравствених установа, што је 20 дана пилотирања.

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА АГЕНЦИЈЕ 2015-2016. ГОДИНА
ТАБЕЛА 1

	План за 2015. годину	Остварени приходи у 2015. години	План за 2016. годину	у динарима
Сопствени приходи	41.487.407,66	25.148.607,40	33.190.789,85	
Пројекат ИПА	17.349.363,11	9.975.172,61	15.963.240,75	
УНИЦЕФ	1.470.000,00	1.470.000,00	960.000,00	
УКУПНО	60.306.770,77	36.593.780,01	50.114.030,60	
/	/	Остварено у 2015. години	ПЛАН 2016. година	
ДОБИТ	/	157.888,88	120.000,00	

Напомена: Финансијска средства утрошена за реализацију Пројекта ИПА нису комплетно приходована како је планирано, већ је део трошкова за ове намене исплаћиван из сопствених прихода. Последично, план прихода од Пројекта ИПА у 2016. години обухвата и износ за који се тренутно зна да ће бити рефиндиран за извршена плаћања из сопствених прихода где су ти трошкови претходно признати од надлежних институција. Такође, средства која су уплаћена од УНИЦЕФА-а у 2015. години нису потрошена у 2015. години, већ су та средства за планиране намене потрошена у 2016. години и тиме улазе у план прихода за 2016. годину којима ће бити покривени реализовани трошкови за ове намене у 2016. години.

Планирани приходи Агенције у 2016. години су сопствени приходи у укупном износу од 33.190.789,85 динара за финансирање редовних активности Агенције сходно Годишњем Програму рада Агенције за 2016. годину, затим приходи у износу од 15.963.240,75 динара по основу учешћа Агенције у реализацији Пројекта ИПА и то у динарекој противвредности која представљају збир рефундација од 85% по сваком одобреном појединачном насталом трошку које је Агенција по основу учешћа у реализацији ових активности исплаћивала из сопствених прихода, као и приходи у износу од 960.000,00 динара од дотације УНИЦЕФ-а за одржавање Конференције на којој су у 2016. години представљени нови акредитациони стандарди из области породилишта и неонатологије и за покриће трошкове пилотирања наведених стандарда у изабраним здравственим установама.

Сопствени приходи евидентирају се на класи 6, група 61 – Приходи од продаје производа и услуга, конто 612 – Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, аналитички конто 6122 – Приходи од вршења услуга на домаћем тржишту. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина евидентирају се на конту 640, аналитички конто 6401 – Приходи од субвенција. Приходи по основу учешћа Агенције у реализацији Пројекта ИПА евидентирају се на класи 6, група 65 – Други пословни приходи, конто 659 – Остали пословни приходи, аналитички конто 6590 – Остали пословни приходи за које није прописан посебан рачун.

2. Расходи

ПРЕГЛЕД ПЛАНА РАСХОДА АГЕНЦИЈЕ 2015-2016. ГОДИНА

Планирани расходи у 2016. години осим намена за 2016. годину обухватају и трошкове који су реализовани или треба да буду реализовани у 2016. години, а односе се на трошкове из 2015. године из разлога што је Агенција од 26. новембра 2015. године до 14. јануара 2016. године била без овлашћеног лица које би потписивало налоге за плаћање трошкова, па су с тим у вези у планске трошкове за 2016. годину укалулисани и плаћени трошкови који се односе на зараде запослених из децембра 2015. године, трошкови накнада и превоза за спољашње оцењиваче, накнаде за чланове УО, као и сви остали текући трошкови који су настали у последња два месеца календарске 2015. године и нису исплаћени у истој, већ у 2016. години и укупан износ тих трошкова по свим наведеним наменама износи 5.350.683,79 динара.

ТАБЕЛА 2

у динарима

р.б	Бр. кон та	Врста расхода	Планирани расходи у 2015. години					Планирани расходи у 2016. години		
			РЗРЦ	Сопствена средства	Пројекат ИПА		УКУПНО	Сопствена средства	Пројекат ИПА	УКУПНО
					Учешће АЗУС сопс.сред	Учешће ИПА				
1	51	Трошкови материјала	0,00	2.286.000,00	0,00	0,00	2.286.000,00	1.986.000,00	0,00	1.986.000,00
	512	Трошкови осталог материјала (режијског)	0,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
	513	Трошкови горива и енергије	0,00	1.836.000,00	0,00	0,00	1.836.000,00	1.686.000,00	0,00	1.686.000,00
2	52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	1.420.000,0 0	31.572.971,94	2.462.810,7 2	14.427.488,11	49.883.270,77	26.154.789,85	8.240.519,40	34.895.309,25
	520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) – разлика по Закону за уплату у буџет РС	0,00	11.718.719,91 + 1.944.392,45	399.879,60	2.665.864,00	16.728.855,96	7.943.031,03 – 1.714.344,96 уплата по Закону о буџет РС	6.808.312,32	16.465.688,31
	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет постолова	0,00	2.090.358,58	71.681,12	477.874,11	2.639.913,81	1.421.008,25	1.218.007,08	2.639.015,33
	522	Трошкови накнада по уговору о делу	320.000,00	7.587.026,00	1.743.750,0 0	9.881.250,00	19.532.026,00	8.451.065,00	0,00	8.451.065,00
	524	Трошкови накнада по угов. о привременим и повременим пословима	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.800,00	214.200,00	357.000,00
	526	Трошкови накнада члан. управног и наз. одбора	0,00	1.004.748,00	0,00	0,00	1.004.748,00	1.139.240,61	0,00	1.139.240,61
	529	Остали лични расходи и								

	наклад	1.100.000,00	7.227.727,00	247.500,00	1.402.500,00	9.977.727,00	5.343.300,00	0,00	5.343.300,00
3	Трошкови производних услуга	580.000,00	3.670.000,00	515.625,00	2.921.875,00	7.687.500,00	2.860.000,00	7.722.721,35	10.582.721,35
531	Трошкови транспортних услуга	0,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	750.000,00	0,00	750.000,00
532	Трошкови услуга одржавања	50.000,00	750.000,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	800.000,00
535	Трошкови рекламе и пропаганде	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00
536	Трошкови истраживања	0,00	1.470.000,00 (УНИЦЕФ)	0,00	0,00	1.470.000,00	960.000,00 УНИЦЕФ	5.061.799,35	6.021.799,35
539	Трошкови осталих услуга	530.000,00	150.000,00	515.625,00	2.921.875,00	4.117.500,00	100.000,00	2.660.922,00	3.060.922,00
4	Нематеријални трошкови	0,00	2.250.000,00	0,00	0,00	2.250.000,00	2.950.000,00	0,00	2.760.000,00
550	Трошкови производних услуга	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
551	Трошкови репрезентације	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
552	Трошкови прелија осигурања	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
553	Трошкови платног промета	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
554	Трошкови чланарина	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
555	Трошкови пореза	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
559	Остали нематеријални трошкови	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00
5	Некретности, постројења, опрема и биолошка средства	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
023	Постројења и опрема	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
	УКУПНО	2.000.000,00	39.978.971,94	2.978.435,72	17.349.363,11	62.306.770,77	34.150.789,85	15.963.240,75	50.114.030,60

**ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ
ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ У 2016. ГОДИНИ** (у план за 2016. годину урачунати су трошкови који су настали у
последња два месеца 2015. године, а исплаћени су у 2016. години)

Р. Бр.	ПОЗИЦИЈА	у динарима		
		Реализација 01.01-31.12.2015. (трошкови исплаћени закључно са 26.11.2015)	План за 01.01-31.12.2016.	Индекс износа за 2016/2015. годину
1.	Добра (2+3+4)	744.321,89	1.250.000,00	167,94
2.	Гориво	596.938,86	750.000,00	125,64
3.	Мобилни телефони, штампачи и друга опрема	0,00	200.000,00	0,00
4.	Канцеларијски материјал и хигијенска средства	147.383,03	300.000,00	203,55
5.	Услуге (6+7+8+9+10+11)	4.084.334,25	3.550.000,00	86,92
6.	Телекомуникационе и поштанске услуге	476.192,02	750.000,00	157,50
7.	Услуге одржавања покретне и непокретне имовине	1.260.828,23	800.000,00	63,45
8.	Услуге књиговодства, лица за безбедност и здравље на раду, правне услуге и противпожарна заштита	1.003.898,00	1.450.000,00	144,44
9.	Услуге чистиња	134.136,00	250.000,00	186,38
10.	Стручно образовање и едукација	28.480,00	50.000,00	175,56
11.	Услуге рекламе и пропаганде	1.180.800,00	250.000,00	21,17
12.	Радони	-	-	-
13.	Остало	-	-	-
14.	Набавка стручне литературе и преплате	84.012,50	200.000,00	238,06

У оквиру општег дела Финансијског плана Агенције за 2016. годину, планирани су укупни расходи до износа расположивих прихода у укупном износу од 50.114.030,60 динара.

На конту 512 – Трошкови осталог материјала (режијског), планирани су трошкови у укупном износу од 300.000,00 динара из сопствених прихода и то за трошкове осталог материјала (режијског), као што су канцеларијски материјал и

материјал за домаћинство, односно хигијенска средства и набавка летњих гума за службене аутомобиле, с обзиром на то да су претходне расходеване због истрошености.

На конту 513 – Трошкови горива и енергије, планирани су трошкови у укупном износу од 1.686.000,00 динара из сопствених прихода, а обухваћени су утрошени нафтни деривати (гориво и мазиво), као и трошкови Агенције који се односе на Уговор о коришћењу пословних просторија Института за јавно здравље „Милан Јовановић – Батут“ којим се збирно регулише плаћање фиксних трошкова струје, комуналија и других трошкова Агенције који настају поводом коришћења пословног простора. Аналитичка пропорција ових трошкова је:

Аналитички конто	сопствени приходи
5130-Утрошене нафтни деривати (горива и мазива)	750.000,00
5133-Утрошена електрична енергија	936.000,00.

На конту 520 – Трошкови зарада и накнада зарада (брuto), планирани су трошкови у укупном износу од 16.465.688,31 динара, од чега у наведени износ улази износ од 1.714.344,96 динара планиран из сопствених прихода који се односи на месечне уплате у буџет Републике Србије по основу разлике између обрачунате бруто зараде са доприносима на терет послодавца по обрачуна без смањења зарада од 10% и актуелног обрачуна са смањеним зарадама од 10%.

Сопствени извори финансирања за зараде су у износу од 7.943.031,03 динара, а преостали износ обезбеђује се из извора Пројекта ИПА за већ реализоване активности у овом пројекту у укупном износу од 6.808.312,32 динара, при чему та средства представљају износ за сада познатог износа рефундација у овој години за ове трошкове који су већ одобрени Агенцији, а у току реализације Пројекта ИПА су исплаћивани из сопствених прихода Агенције.

У зараде су укалулисани трошкови зарада за децембар 2015. године који нису исплаћени у 2015. години због тога што Агенција тада није имала директора. Наведене зараде исплаћене су у 2016. години.

Агенцију је 1. јануара 2016. године напустио један запослени, а током фебруара и априла 2016. године из Агенције су отишли још по један запослени. Сходно томе, Агенција је до краја 2016. године планирала средства за плате, додатке

и накнаде за 8 запослених радника и директора Агенције и до краја 2016. године није планиран пријем новозапослених радника. Агенција, сходно закону, има ограничење од 10 запослених радника на неодређено време.

Обухваћени су трошкови бруто зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет радника које запослени остваре за обављени рад и време проведено на раду, односно минули рад, као и увећања по основу раста минулог рада на основу раста радног стажа и потенцијална увећања зараде према Закону о раду за прекоревмени рад, рад у дане државних празника и рад викендом, као и трошкови топлог obroка и регреса. Агенција у 2016. години није планирала повећања зарада, исплату варијабилног дела зарада по основу бонуса, стимулација или тринаесте плате.

Према Кадровском плану запослених Агенције за 2016. годину, квалификациона структура 9 запослених према стручној спреми, укључујући и директора је: 7 има високу стручну спрему (ВСС), од тога 2 запослена ВСС - 2.степен, док су 2 запослена са вишом стручном спремом (ВШС).

Бруто зарада је производ основнице и коефицијента посла, односно радног места и коефицијент запослених изражава сложеност послова, одговорност, услове рада и стручну спрему. Директор Агенције, посебним решењем или решењем о распореду, утврђује коефицијент за обрачун и исплату плате запосленог. Коефицијенти за звања запослених у Агенцији су: директор - 10,80; шеф одељења - 8,60; виши стручни сарадник - 6,83; стручни сарадник - 4,62; пословни секретар - 4,62 и возач-курир - 2,08, од чега се 0,2 од приказаних коефицијената односи на топли оброк и регрес и посебно се исказује у зарадама запослених Агенције.

У наредној табели 3 приказани износи обухватају и исплату прекоревменог рада, варијације у зарада због минулог рада, а децембарска зарада је исплаћена у 2016. години због недостајућег овлашћеног лица за потписивање налога за исплату зараде. Није обухваћена разлика уплате у буџет РС по основу умањене основнице од 10%, а урачунате су исплате за једну породицу за месеце септембар и октобар 2015. године које су извршене у 2016. години.

**Исплаћена маса за бруто зараде, број запослених и просечна зарада
по месецима за 2015. годину**

ТАБЕЛА 3

ИСПЛАТ А 2015.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО/ Директор		
	број запос- лених	маса зарада (бруто)	просечна зарада (бруто)	број запо- слених	маса зарада (бруто)	просечна зарада (бруто)	број запос- лених	маса зарада (бруто)	просечна зарада (бруто)	број запос- лених	маса зарада (бруто)	просечна зарада (бруто)
	a	b	c	d	e	f	g	k	l	m	n	o
I	12	1.381.133,87	115.094,49	10	1.051.671,87	105.167,19	1	146.050,00	146.050,00	1	183.412,00	183.412,00
II	12	1.470.158,00	122.513,17	10	1.140.696,14	114.069,61	1	146.050,10	146.050,10	1	183.411,76	183.411,76
III	12	1.459.103,11	121.591,93	10	1.107.463,56	110.746,36	1	154.680,33	154.680,33	1	196.959,22	196.959,22
IV	12	1.421.057,28	118.421,44	10	1.069.141,76	106.914,18	1	153.601,55	153.601,55	1	198.313,97	198.313,97
V	11	1.421.057,28	129.187,03	9	1.068.361,64	118.706,85	1	155.091,30	155.091,30	1	197.604,34	197.604,34
VI	11	1.390.271,14	126.388,29	9	1.041.341,08	115.704,56	1	154.680,33	154.680,33	1	194.249,73	194.249,73
VII	11	1.397.660,35	127.060,03	9	1.055.240,05	117.248,89	1	146.050,10	146.050,10	1	196.370,20	196.370,20
VIII	10	1.272.833,45	127.283,35	8	943.371,59	117.921,45	1	146.050,10	146.050,10	1	183.411,76	183.411,76
IX	10	1.213.052,44	121.303,24	8	883.590,58	110.448,82	1	146.050,10	146.050,10	1	183.411,76	183.411,76
X	11	1.238.577,13	112.597,92	7	810.446,55	115.778,08	3	244.718,82	81.572,94	1	183.411,76	183.411,76
XI	13	1.408.933,96	108.379,54	7	708.442,92	101.206,13	5	517.079,28	103.415,86	1	183.411,76	183.411,76
XII	12	0,00	0,00	7	0,00	0,00	5	0,00	0,00	0	0,00	0,00
УКУПНО	/	15.073.838,01	1.329.822,43	/	10.879.767,74	1.233.912,12	/	2.110.102,01	1.533.292,71	/	2.083.968,26	2.083.968,26
ПРОСЕК	/	1.370.348,91	120.892,95	/	989.069,79	112.173,83	/	191.827,46	139.390,25	/	189.451,66	189.451,66

**План бруто масе зарада, број запослених и просечна зарада
по месецима за 2016. годину (са исплатом у 2016. години за зараду за децембар 2015.
године и исплатама закључно са месецом мајом 2016.)**

ТАБЕЛА 4

ПЛАН 2016.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО/Директор		
	Број запос- лених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запо- сле- них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запос- лених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запос- лених	Ново запос- лени	Просечна зарада
	a=d+g +j	b=e+h+k	c=b/a	d	e	f=e/d	g	h	i=h/g	j	K	i=k/j
XII 2015.	12	1.234.387,86	102.865,66	7	837.019,22	119.574,17	5	397.368,64	79.473,73	0	0	0,00
I	11	1.223.507,70	111.227,97	10	1.065.499,20	106.549,92	0	0,00	0,00	1	0	158.008,50
II	11	1.161.880,98	105.625,54	10	974.284,37	97.428,43	0	0,00	0,00	1	0	187.596,61
III	10	1.151.113,36	115.111,34	9	963.278,75	107.030,97	0	0,00	0,00	1	0	187.834,61
IV	10	1.137.743,96	113.774,40	9	951.975,46	105.775,05	0	0,00	0,00	1	0	185.768,50
V	9	1.087.659,95	120.851,11	8	929.544,59	116.193,07	0	0,00	0,00	1	0	158.115,36
VI	9	1.107.864,22	123.096,02	8	920.797,65	115.099,71	0	0,00	0,00	1	0	187.066,57
VII	9	1.107.864,22	123.096,02	8	920.797,65	115.099,71	0	0,00	0,00	1	0	187.066,57
VIII	9	1.107.864,22	123.096,02	8	920.797,65	115.099,71	0	0,00	0,00	1	0	187.066,57
IX	9	1.107.864,22	123.096,02	8	920.797,65	115.099,71	0	0,00	0,00	1	0	187.066,57
X	9	1.107.864,22	123.096,02	8	920.797,65	115.099,71	0	0,00	0,00	1	0	187.066,57
XI	9	1.107.864,22	123.096,02	8	920.797,65	115.099,71	0	0,00	0,00	1	0	187.066,57
XII	9	1.107.864,22	123.096,02	8	920.797,65	115.099,71	0	0,00	0,00	1	0	187.066,57
УКУПНО	/	14.751.343,35	1.531.128,16	/	12.167.185,14	1.458.249,58	0	397.368,64	79.473,73	1	0	2.186.789,57
ПРОСЕК	/	1.134.718,72	117.779,09	/	935.937,32	112.173,04	/	/	79.473,73	1	0	182.232,46

У табели 4 приказане обрачунске варијације укупне масе зараде условљене су променом обрачуна минулог рада услед повећања година радног стажа запослених и варијације у износима топлог obroка, а у масу зарада није урачуната планирана уплата у буџет Републике Србије по основу разлике обрачуна старе и нове (умањене за 10%) масе бруто зарада са доприносима на терет послодавца. Такође, маса зарада варира и због одласка једног запосленог 1. јануара 2016. године коме је децембарска зарада за 2015. годину умањена поравнањем и исплаћена у знатно нижем износу од исплаћене у претходном месецу.

Приказ масе средстава за зараде Агенције за 2015-2016. годину

ТАБЕЛА 5

Опис	Број запослених	Нето Зарада	Бруто зарада запосленог	Зарада са доприносима на терет послодавца
1	2	3	4	5
1.Реализована средства за зараде у 2015. години за 11 месеци	12*	10.714.221,34	15.073.838,01	17.770.547,63
2.План за зараде за 2016. годину старозапослени + исплата зараде за месец децембар 2015. године	9* (12*)	10.484.997,76	14.751.343,35	17.390.358,68
3.План за зараде за 2016. год-новозапослени	0	0	0	0

НАПОМЕНА*: У колону запослених за 2015. годину урачунат је број запослених на крају године, са исплаћеним зарадама закључно са новембром 2015. године, а у масу зарада за 2016. годину урачуната је исплата зараде за децембар 2015. као и за 9 запослених за 2016. годину са планским смањењем броја запослених, а није урачуната уплата у буџет Републике Србије по основу разлике обрачуна основнице зараде умањене за 10%.

Просечна бруто зарада по запосленом	Старозапослени	Новозапослени	Пословодство	Укупно за све категорије запослених
2015. година	112.173,83	139.390,25	189.451,66	120.892,95
2016.година	112.173,04	0,00*	182.232,46	117.779,09

НАПОМЕНА*: У просек зарада за новозапослене за 2016. годину није урачуната исплата за месец децембар 2015. године која је исплаћена у 2016. години, имајући у виду да у 2016. години није планиран пријем нових лица у Агенцију, већ постоји одлив 3 запослена током 2016. године.

Квалификациона структура

ТАБЕЛА 6

Редни број	Опис	Број запослених на 31.12.2015.
1	ВСС	9
2	ВС	2
3	ВКВ	0
4	ССС	1
5	КВ	0
6	ПК	0
7	НК	0
	УКУПНО	12

Старосна структура

ТАБЕЛА 7

Редни број	Опис	Број запослених у 2016. год.
1	До 30 година	1
2	30 до 40 година	4
3	40 до 50	1
4	50 до 60	3
5	Преко 60	0
	Укупно	9
	Просечна старост	38,89

По времену у радном односу

ТАБЕЛА 8

Редни број	Опис	Број запослених у 2016.
1	До 5 година	1
2	5 до 10	3
3	10 до 15	1
4	15 до 20	2
5	20 до 25	2
6	25 до 30	0
7	30 до 35	0
8	Преко 35	0

Број и динамика запошљавања у 2016. години

ТАБЕЛА 9

Стање на крају децембра 2015.												12
2016. година	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Стање на почетку месеца	11	11	10	10	9	9	9	9	9	9	9	9
Пријем нових радника	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Одлазак кадрова												
у редовну пензију	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у инвалидску пензију	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Добровољни одлазак или по социјалном програму	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
одлазак по другом основу	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
салдо пријем – одлазак	-1	-1	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0
Стање на крају месеца	11	10	10	9	9	9	9	9	9	9	9	9

На конту 521 – Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца, планирани су трошкови у укупном износу од **2.639.015,33** динара из сопствених прихода и Пројекта ИПА и ови трошкови обухватају допринос за пензијско и инвалидско осигурање на терет послодавца, допринос за здравствено осигурање на терет послодавца и допринос за незапосленост на терет послодавца.

На конту 522 - Трошкови накнада по уговору о делу, планирани су трошкови у укупном износу од **8.451.065,00** динара из сопствених прихода, при чему су у овај износ трошкова укључени и трошкови који се односе на 2015. годину, а исплаћени су у 2016. години у укупном износу од 3.908.228,00 динара.

Средства из сопствених прихода планирана су сходно утврђеној динамици и обиму рада према Програму рада Агенције за 2016. годину. Наведени трошкови Агенције су исплате бруто накнада спољашњим оцењивачима Агенције за реализацију спољашњег оцењивања у поступцима акредитације које спроводи Агенција у здравственим установама.

Правни основ за исплату ових трошкова су члан 213, 214 став 1. и 216 став 3. Закона о здравственој заштити, као и члан 10. Правилника о акредитацији здравствених установа („Службени гласник РС“, број 112/09). У наведеним члановима предвиђено је да Агенција у реализацији поступка акредитације, спровођењем и спољашњег оцењивања у здравственим установа, оцењује квалитет рада тих здравствених установа према прописаним стандардима, а да процес спољашњег оцењивања за Агенцију обављају едуковани спољашњи оцењивачи Агенције, чију едукацију је обавио Медицински факултет из Београда. Сви спољашњи оцењивачи Агенције налазе се на званичној листи спољашњих оцењивача Агенције број 215-0-07/2013. Спољашње оцењиваче Агенција својим решењима ангажује по потреби, односно када се реализује спољашње оцењивање у одређеној здравственој установи.

Спољашњи оцењивачи су неопходни за реализацију активности који су у надлежности Агенције, јер они раде све оне активности које су дефинисане Правилником о акредитацији здравствених установа, а цена сваке активности дефинисана је Одлуком о висини трошкова акредитације здравствених установа („Службени гласник РС“, број 42/10), док је висина накнада и трошкова ангажовања спољашњих оцењивача дефинисана Одлуком о висини накнада, висини и врсти трошкова ангажовања спољашњих оцењивача коју доноси Управни одбор Агенције. На тај начин, рад спољашњих оцењивача и остваривање сопствених прихода Агенције су у директној вези, с тим што од укупне цене услуга коју Агенција наплаћује здравственој установи, део од тог износа сопственог прихода односи се на исплату бруто накнада спољашњим оцењивачима.

Спољашњи оцењивачи ангажовани су за следеће послове: 1) едукација здравствених установа у припреми за самооцењивање, која има за циљ објашњење акредитације, помоћ у формирању тимова за самооцењивање, упознавање са стандардима за акредитацију, као

и помоћ у објашњењу коју је документацију потребно припремити и како урадити самооцењивање; 2) акредитацијске посете (оцењивање квалитета рада здравствених установа) и то спољашње оцењивање на лицу места и писање извештаја спољашњих оцењивача са налазом за сваку службу која је била предмет акредитације; 3) едукација акредитованих здравствених установа у изради планова за стално унапређење квалитета и 4) посете спољашњих оцењивача акредитованим здравственим установама у утврђено време ради провере усклађености рада са стандардима за акредитацију у току трајања акредитације, а обухватају преглед здравствене установе, документације и планова за унапређење квалитета здравствених установа.

На конту 524 – Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима, планирани су трошкови у укупном износу од **357.000,00 динара** и то 142.800,00 динара из сопствених прихода и 214.200,00 динара из прихода Пројекта ИПА за ангажовање једног лица током 10 месеци 2016. године за реализацију активности које нису систематизоване у Агенцији из разлога смањења дозвољеног броја запослених у Агенцији, као и за евентуалну реализацију текућих редовних послова у Агенцију услед повећања обима послова, а поготово имајући у виду да ће 10 месеци у 2016. години две заплене Агенције бити одсутне због породичног одсуства. Део средстава који се за ове намене за ово ангажовано лице покрива из Пројекта ИПА односи се на послове које ће обављати ово лице, где су за ту врсту послова током реализације овог пројекта већ признати трошкови, а тада су исплаћивани из сопствених прихода и сада се рефундирају од стране Пројекта, а основ трошка је исти.

На конту 526 - Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора, планирани су трошкови накнада члановима Управног одбора Агенције у укупном износу од **1.139.240,61 динара** из сопствених прихода, при чему је у овај износ урачунат и износ неисплаћених накнада за једну одржану седницу у 2015. години које су исплаћене у 2016. години.

Агенција има 7 чланова Управног одбора и то председника и 6 чланова. Последње две године на седницама присуствује 5 чланова, имајући у виду да су 2 члана отишла у пензију, а нису именоване замене.

Накнада за рад исплаћује се по одржаној седници, а највише једном у месецу и то износ од 20.000,00 динара нето за председника Управног одбора, а по 15.000,00 динара нето члановима Управног одбора, при чему износи накнада нису мењани од периода оснивања Агенције, односно од 2008. године.

У току 2016. године планирана су финансијска средства за одржавање 8 (осам) седница Управног одбора, имајући у виду реалне потребе одржавања седница Управног одбора за неметан рад и функционисање Агенције.

ИСПЛАЋЕНЕ накнаде Управном одбору за 2015. годину

ТАБЕЛА 10

2015.	УПРАВНИ ОДБОР					
	Број чланова	Исплаћена маса за накнаде чланова (брuto)	Просечна накнада члана (нето)	Накнада председника (нето)	Накнада заменика	УКУПНА маса за УО (брuto)
I	7	126.582,29	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
II	7	126.582,29	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
III	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
IV	7	126.582,29	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
V	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
VI	7	102.848,11	15.000,00	20.000,00	0	102.848,11
VII	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
VIII	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
IX	7	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	80.000,00
X	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
XI	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
XII	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
УКУПНО	7	562.594,98	-	-	0	562.594,98

НАПОМЕНА: У септембру су се чланови УО одрекли накнада одрекли накнада и исплаћени износ је солидарна помоћ за лица које је препоруком одредило Министарство здравља

ПЛАНИРАНЕ накнаде Управном одбору за 2016. годину

ТАБЕЛА 11

2016.	УПРАВНИ ОДБОР					
	Број чланова	Нето маса за накнаде 7 чланова	Нето накнада члана	Нето накнада председника	Накнада заменика	УКУПНА бруто маса за УО
XI 2015.год.	7	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
I	7	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
II	7	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
III	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
IV	7	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
V	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
VI	7	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
VII	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
VIII	7	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
IX	7	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
X	7	0,00	0,00	0,00	0	0,00
XI	7	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
XII	7	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	126.582,29
УКУПНО	7	720.000,00	-	-	-	1.139.240,61

НАПОМЕНА: Од јануара до маја су износи који су већ исплаћени, укључујући и накнаде за седницу одржану у новембру 2015. године.

На конту 529 - Остали лични расходи и накнаде, планирани су трошкови у укупном износу од 5.343.300,00 динара за остала лична примања из сопствених прихода за потребе рада Агенције. Основ планирања ових трошкова је:

- 1) трошкове превоза запослених на посао и са посла – ови трошкови планирани су за превоз радника у 2016. години са укалкулисаним смањењем броја запослених;
- 2) накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор за запослене који су напустили Агенцију, а да нису искористили годишњи одмор, затим накнаде трошкова запосленима за службена путовања у земљи и иностранству (превоз, смештај, исхрана, дневнице и др.), где су активности везане за путовања по Србији у циљу едукације здравствених радника, као и путовања у иностранство ради додатне едукације запослених у Агенцији;
- 3) накнаде трошкова другим физичким лицима на службеном путу која нису запослена у Агенцији, где је овај трошак у директној вези са трошковима по основу накнада по уговору о делу, с обзиром да су накнаде другим физичким лицима трошкови путовања спољашњих сарадника Агенције који се налазе се на листи спољашњих оцењивача Агенције. У овај износ урачунати су и трошкови превоза који се односе на 2015. години а исплаћени су у 2016. години у укупном износу од 201.251,64 динара.

Аналитички конто	Агенција
5291-Накнаде трошкова запосленима	
52910-Накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла	443.300,00
52911-Накнаде трошкова запосленима на службеном путу	700.000,00
52921-Накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор	292.183,00
5293-Накнаде трошкова послодавцима и другим физичким лицима који нису запослени	
52931-Накнаде трошкова другим физичким лицима	
529310-Накнаде трошкова другим Физичким лицима за превоз на службеном путовању	1.907.817,00
529311- Накнаде трошкова другим физичким лицима за смештај и исхрану на службеном путовању	2.000.000,00

Група конта 53 – Трошкови производних услуга - увећање ове групе трошкова у односу на 2015. годину треба анализирати само са аспекта где Агенција у 2015. години није исплатила два реализована тендерска уговора у износу од 7.722.721,35 динара, јер није имала овлашћено лице крајем године када су ове активности реализоване, а финансијска средства су обезбеђена пошто су наменска, јер се финансирају из Пројекта ИПА. Такође,

остале текуће редовне трошкове у последња два месеца 2015. године Агенција није плаћала из разлога недостајућег овлашћеног лица Агенције за потпис налога за плаћање, па су ти трошкови плаћени у 2016. години и плански су укажулисани у ову групу трошкова.

На **конту 531 - Трошкови транспортних услуга**, планирани су трошкови у укупном износу од **750.000,00 динара** из сопствених прихода за трошкове коришћења фиксних и мобилних телефона, интернета, ПТТ услуга и других услуга за потребе Агенције.

На **конту 532 - Трошкови услуга одржавања**, планирани су трошкови у укупном износу од **800.000,00 динара** из сопствених прихода за трошкове текућег одржавања пословних просторија и основних средстава Агенције и то службених аутомобила, компјутера (лиценце за антивирусне програме), сајта, штампача, фотоконир апарата и слично.

На **конту 535 - Трошкови рекламе и пропаганде**, планирани су трошкови у укупном износу **250.000,00 динара** из сопствених прихода, који се односи на трошкове пропагандног материјала и кампања везаних за објављивање извештаја о квалитету пружених услуга становништву и за трошкове промовисања значаја акредитације и прес-клипинга у вези акредитације.

На **конту 536 - Трошкови истраживања**, планирани су трошкови у укупном износу од **6.021.799,35 динара**, од тога 5.061.799,35 динара из извора Пројекта ИПА за плаћање дуга за реализовани тендерски уговор за Пројекат ИПА, а 960.000,00 динара из средстава УНИЦЕФ-а за одржавање Конференције на којој су у 2016. години представљени нови акредитациони стандарди из области породилишта и неонатологије, а делом наведеног износа исплаћени су у 2016. години и трошкови пилотирања наведених стандарда у 2015. години у изабраним здравственим установама. Аналитичка пропорција ових трошкова је:

Аналитички конто	Пројекат ИПА	УНИЦЕФ
536-Трошкови истраживања	5.061.799,35	960.000,00.

На **конту 539 - Трошкови осталих услуга**, планирани су трошкови у укупном износу од **2.760.922,00 динара** и то 100.000,00 је планирано динара из сопствених прихода за редовне активности Агенције и 2.660.922,00 динара из прихода Пројекта ИПА за плаћање дуга за реализовани тендерски уговор за Пројекат ИПА. Сви наведени износи покривају трошкове организација семинара, конференција, едукација и радионица. Аналитичка пропорција ових трошкова је:

Аналитички конто	Агенција	Пројекат ИПА
------------------	----------	--------------

539-Трошкови осталих услуга	100.000,00	2.660.922,00.
-----------------------------	------------	---------------

Група конта 55 – Нематеријални трошкови – незнатно увећање ове групе трошкова у односу на 2015. годину треба анализирати само са аспекта где Агенција у 2015. години није исплаћивала текуће редовне трошкове у последња два месеца 2015. године из разлога недостајућег овлашћеног лица Агенције за потпис налога за плаћање, на су ти трошкови плаћени у 2016. години и плански су укалкулисани у ову групу трошкова.

На **конту 550 - Трошкови непроизводних услуга**, планирани су трошкови у укупном износу од **1.800.000,00 динара** из сопствених прихода, а обухваћени су трошкови правних услуга, чишћење службених просторија, услуга предузећа за услуге заштите од пожара, услуге лица за безбедност и здравље на раду, услуге књиговодствене агенције, услуге ГПС праћења службених возила, трошкови едукације запослених и услуге прања службених аутомобила Агенције. Аналитичка пропорција ових трошкова је:

Аналитички конто

5504-Трошкови за услуге осталих друштвених делатности	1.450.000,00
5505- Трошкови стручног образовања	50.000,00
5508-Услуге чишћења просторија	250.000,00
5509-Остале непроизводне услуге	50.000,00.

На **конту 551 - Трошкови репрезентације**, планирани су трошкови у укупном износу од **50.000,00 динара** из сопствених прихода, а обухваћени су трошкови репрезентација за потребе Агенције.

На **конту 552 - Трошкови премије осигурања**, планирани су трошкови у укупном износу од **300.000,00 динара** из сопствених прихода, а обухваћени су трошкови каско осигурања службених аутомобила Агенције и премије осигурања стално запослених од последица несрећних случајева. Аналитичка пропорција ових трошкова је:

Аналитички конто

сопствени приходи

5520-Премије осигурања некретнина, постројења и опреме	150.000,00
5527- Премије осигурања запослених од последица несрећних случајева	150.000,00.

На **конту 553 - Трошкови платног промета**, планирани су трошкови у укупном износу од **100.000,00 динара** из сопствених прихода, а обухваћене су провизије и други трошкови платног промета који се односе на рачуне Агенције и на рачуне поводом реализације активности из Пројекта ИПА.

На конту 554 – Трошкови чланарина, планирани су трошкови у укупном износу од 300.000,00 динара из сопствених прихода и односе се на плаћање годишње чланарине ISQUA (Међународна организација за квалитет и акредитацију у здравству) за 2015. и 2016. годину. Планирано је да у будућем периоду Агенција буде акредитована од стране ове организације.

На конту 555 - Трошкови пореза, планирани су трошкови у укупном износу од 150.000,00 динара из сопствених прихода, а односе се на трошкове пореза и накнада при редовној годишњој регистрацији службених аутомобила Агенције и плаћање осталих пореских такси и дажбина Агенције.

На конту 559 - Остали нематеријални трошкови, планирани су трошкови у укупном износу од 250.000,00 динара из сопствених прихода, а обухваћени су трошкови објављивања нових акредитационих стандарда, затим огласа и трошкова за потребе објављивања реализованих јавних набавки, као и трошкови претплате на часописе и стручне публикације које Агенција користи у редовним активностима. Аналитичка пропорција ових трошкова је:

Аналитички конто	сопствени приходи
5590-Трошкови огласа у штампи и другим медијима	50.000,00
5599-Остали нематеријални трошкови	200.000,00.

На конту 023 – Постројења и опрема, планирани су укупни трошкови у износу од од 200.000,00 динара који се односи на потенцијалне трошкове набавке опреме Агенције, имајући у виду да је већина опреме коју Агенција користи стара 5 и више година и чести су кварови на опреми која тиме или више није за употребу или неће бити економски оправдано поправљати.



**ПРЕДСЕДНИК
УПРАВНОГ ОДБОРА**

Проф. др Бранко Ристић

Број: 329-1-07/2016-04
Београд, 14. октобар 2016. године