



Република Србија



АГЕНЦИЈА ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ
ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ

Др Суботића 5
11000 Београд

Тел. 011 7151 722 office@azus.gov.rs
Факс 011 7151 724 www.azus.gov.rs

На основу члана 15. став 1. и члана 45. Закона о јавним агенцијама („Службени гласник РС”, бр. 18/05, 81/05-испр. и 47/18), члана 20. Статута Агенције за акредитацију здравствених установа Србије, тачке 8. Одлуке о оснивању Агенције за акредитацију здравствених установа Србије („Службени гласник РС”, број 94/08) и Закључка Владе 05 број: 02-9/2012 од 12. јануара 2012. године, Управни одбор Агенције за акредитацију здравствених установа Србије на својој 72. редовној седници одржаној дана 14. децембра 2020. године, доноси

ОДЛУКУ

о Финансијском плану Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2021. годину

1. Усваја се Финансијски план Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2021. годину са Образложењем, који је саставни део ове одлуке.
2. Ова одлука доставља се Влади као оснивачу на сагласност.
3. Ова одлука ступа на снагу по добијању сагласности Владе.

ПРЕДСЕДНИК
УПРАВНОГ ОДБОРА
Проф. др Бранко Ристић

Број: 33/2020
Београд, 14. децембар 2020. године

**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
АГЕНЦИЈЕ ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ
ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

Београд, децембар 2020. године



Република Србија



АГЕНЦИЈА ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ
ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ

Др Суботића 5
11000 Београд

Тел. 011 7151 722 office@azus.gov.rs
Факс 011 7151 724 www.azus.gov.rs

На основу члана 15. став 1. и члана 45. Закона о јавним агенцијама („Службени гласник РС”, бр. 18/05, 81/05-испр. и 47/18), члана 20. Статута Агенције за акредитацију здравствених установа Србије, тачке 8. Одлуке о оснивању Агенције за акредитацију здравствених установа Србије („Службени гласник РС”, број 94/08) и Закључка Владе 05 број: 02-9/2012 од 12. јануара 2012. године, Управни одбор Агенције за акредитацију здравствених установа Србије на својој 72. редовној седници одржаној дана 14. децембра 2020. године, доноси

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН АГЕНЦИЈЕ ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

Финансијски план Агенције за акредитацију здравствених установа Србије (у даљем тексту: Агенција), за 2021. годину, садржи општи и посебан део, којим се исказују примања, односно приходи Агенције, као и издаци, односно расходи, по наменама, а у складу са аналитичким контним планом за предузећа, задруге, предузетнике и друга правна лица.

Општи део Финансијског плана Агенције обухвата организациону структуру Агенције и органе управљања. Правилником о унутрашњој организацији и систематизацији радних места у Агенцији број 419-0-07/2018 од 28. новембра 2018. године предвиђена су 3 одељења за рад у Агенцији и то:

- Одељење за акредитацију и унапређење квалитета рада здравствених установа;
- Одељење за акредитацијске стандарде, међународну сарадњу и пројектне активности;
- Одељење за финансијске и опште послове.

Агенција има директора, као и Управни одбор, који чине председник и шест чланова, а услед неименовања замене чланова Управни одбор функционише са четири члана и председником. Агенција нема Надзорни одбор.

1. ПРИХОДИ АГЕНЦИЈЕ

Приходи у оквиру Финансијског плана Агенције за 2021. годину планирани су у укупном износу од **38.502.613,00** динара и то из сопствених прихода у износу од 38.002.613,00 динара и осталих извора финансијских средстава у износу од 500.000,00 динара од којих је планирано финансирање спровођења специфичних активности у оквиру наставка планиране сарадње са УНИЦЕФ-ом која због текуће епидемије заразним вирусом ковид-19 није реализована током 2020. године.

Током трајања проглашене епидемије Агенција је у 2020. години последично остварила знатно мањи износ од планираних прихода услед мањег обима рада имајући у виду да је једино тржиште Агенције

које чине здравствени субјекти радило у крајње измењеном режиму рада услед ограничења због примене специфичних епидемиолошких протокола. С обзиром да је акредитација законски одређена као добровољни процес, интересовање за спровођење поступака акредитације у текућим околностима је опало у значајној мери, односно скоро 3 пута је мање потписано нових уговора о акредитацији у поређењу са просеком претходних пословних година. Пошто су током израде овог финансијског плана мериторне прогнозе да ће се измењени начин рада здравствених субјеката у условима проглашене епидемије наставити у одређеној мери и у 2021. години, приликом израде плана прихода строго су респектовани принципи опрезности и рада у условима приоритета. Наведени принципи примењени су у контексту даљег дејства непредвидивих околности пословања који су изван утицаја Агенције што се може финално рефлектовати на обим рада Агенције приликом уговарања спровођења нових акредитационих поступака и поступака који су у току.

С друге стране, за наредну календарску 2021. годину очекивања су да ће се обим прихода вратити на приближан ниво из 2019. године у складу са планираним обимом послова и за то постоје 3 основна разлога. Први разлог је да уз планиран обим поверених послова Агенцији је законски отворена могућност да акредитује приватне праксе што се у извесној мери већ у 2020. години показало у виду већег тренда броја потписаних уговора о акредитацији са приватним праксама у односу на здравствене установе из државног сектора. Други разлог је почетак разговора са Републичким фондом за здравствено осигурање где се планира пилот пројекат у коме би финансирани поступке акредитације 10 до 15 болница што би претходило измени подзаконских аката којим би се отворила могућност да Републички фонд за здравствено осигурање приликом уговарања са здравственим сектором респектује акредитацијски статус установе, што је у складу са чланом 187, став 2. Закона о здравственој заштити („Сл.гласник РС“, бр. 25/19). Трећи разлог се огледа у чињеници да су у завршној фази разговори са Министарством здравља да се Агенцији уплати значајан износ финансијских средстава по основу извршних судских потраживања Агенције од здравствених установа које су у финансијској блокади, где та потраживања потичу по основу послова које је Агенција урадила у тим установама у периоду 2013-2018. година.

Додатно, планирани приходи пројектовани су превасходно према броју планираних редовних годишњих посета које су одређене на основу актуелног броја издатих решења о акредитацији здравственим субјектима, а у којима је потребно спровести ове поступке током 2021. године према Програму рада Агенције за 2021. годину. Узети су у обзир у одређеној мери и планови спровођења спољашњих оцењивања и потписивање нових уговора о акредитацији. Ипак, у тренутним условима рада имале су се у виду и ad hoc околности у којима је нужно одложити за извешан временски период и реализацију наведених активности на основу претходних захтева здравствених субјеката због епидемиолошке ситуације. Према готовинском принципу планирања прихода, у планирани извор прихода урачуната су и потраживања Агенције из текуће и претходне године, као и старија од 3 до 7 година, а по основу судско извршних решења од здравствених установа које су у вишегодишњој финансијској блокади. Степен наплате наведених потраживања уз тренд наплате планираних текућих послова значајно ће утицати и на тренд смањивања дуговања према спољашњим оцењивачима Агенције који за Агенцију раде један део од укупно поверених послова. Све наведено респектовано је приликом израде плана прихода како би била обезбеђена потребна средства за приоритетно покриће фиксних, а онда и осталих текућих и ad hoc трошкова Агенције и на тај начин кризни менаџмент Агенције би могао флексибилно да делује у одговору на могуће ризике услед дејства последица

эпидемије. У зависности од обим остварења и наплате прихода, планиране активности Агенције у 2021. години спроводиће се према рангу приоритета, тако да су за други ранг приоритета планиране све активности код којих је примењив принцип могућег одложеног дејства уколико тренд динамике прилива прихода буду неповољан у одређеном временском периоду у току 2021. године. Неке од активности из другог ранга приоритета су реализација активности едукације спољашњих оцењивача са Листе оцењивача Агенције, ревизија старих и израда нових стандарда за акредитацију, спровођење конкурса за едукацију нових спољашњих оцењивача Агенције, рад Агенције у оквиру Регионалног здравственог развојног центра Здравствене мреже Југоисточне Европе и појединачне активности за спровођење Стратегије јавног здравља у Републици Срији од 2018. до 2026. године („Сл. гласник РС“ број 61/2018) у делу која се односи на послове Агенције. Наведене специфичне активности сарадње са УНИЦЕФ-ом Агенција је планирала у износу од 500.000,00 динара из посебних извора финансирања од дотације УНИЦЕФ-а и то ако се буду стекли услови за наставак дугогодишње пословне сарадње.

Сви наведени основи финансирања уз тренутно перципирану динамику и обим рада Агенције сходно Програму рада Агенције за 2021. годину, требало би да у току 2021. године буду у укупном износу приходи од 38.502.613,00 динара. Сопствени приходи Агенције у 2021. години планирани су у износу од 38.002.613,00 динара, а сходно Одлуци о висини трошкова акредитације здравствених установа („Службени гласник РС“, број 42/10), где је на методологију обрачуна цена јавних услуга из ове одлуке Министарство финансија дало сагласност својим мишљењем број 338-00-00019/2013-04 од 27. маја 2013. године. Такође, у калкулацију нивоа прихода урачунате су и делимичне измене тарифа које је Агенција планирала новом Одлуком о висини трошкова акредитације здравствених установа, других правних лица и приватних пракси, а на ову одлуку Министарство финансија дало је позитивно мишљење актом 08 број: 401-00-459/2020 од 16. септембра 2020. године. На наведену Одлуку Влада РС је дала сагласност Решењем 05 број 500-9039/2020 од 10. децембра 2020. године.

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА АГЕНЦИЈЕ 2020-2021. ГОДИНУ (у динарима)

Извор прихода	План за 2020. годину	Приходи закључно са 1.12.2020. године са пројекцијом до краја 2020. године	План за 2021. годину
Сопствени приходи	37.718.341,00	17.200.000,00	38.002.613,00
УНИЦЕФ	500.000,00	0,00	500.000,00
УКУПНО	38.218.341,00	17.200.000,00	38.502.613,00
/	/	Пројекција за 2020. годину	ПЛАН за 2021. годину
ДОБИТ (+), ГУБИТАК (-)	/	- 6.500.000,00	+ 1.500.000,00

Остварење планираних прихода Агенције у 2020. години је испод планираног нивоа из већ напред описаних разлога, а резултат тога је губитак пословног резултата, док ће у 2021. години, без обзира на извесне епидемиолошке услове рада, Агенција покушати да на основу презентованог плана оствари ниво пословања из 2019. године и последично вишак прихода над расходима. Такође, Агенција планира да током 2021. године спроведе поступке аплицирања за добијање донација за спровођење активности из делокруга рада Агенције у циљу обезбеђивања додатних финансијских средстава за рад, а у овом тренутку нису познати исходи у контексту намене, сврхе и укупног износа донација.

2. РАСХОДИ АГЕНЦИЈЕ

Планирани расходи у 2021. години подразумевају све трошкове за активности које су предвиђене Програмом рада Агенције за 2021. годину и у оквиру планиране сарадње са УНИЦЕФ-ом.

Планирани расходи у оквиру Финансијског плана Агенције за 2021. годину исказани су по наменама, а у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 89/20).

ПРЕГЛЕД РАСХОДА АГЕНЦИЈЕ 2020-2021. ГОДИНА

у динарима

р.б	Бр. конт а	Врста расхода	Планирани расходи у 2020. години			Планирани расходи у 2021. години		
			Сопствена средства	УНИЦЕФ	УКУПНО	Сопствена средства и остали извори	УНИЦЕФ	УКУПНО
1	51	Трошкови материјала	2.386.000,00	0,00	2.386.000,00	2.386.000,00	0,00	2.386.000,00
	512	Трошкови остатог материјала (режијског)	500.000,00	0,00	500.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
	513	Трошкови горива и енергије	1.886.000,00	0,00	1.886.000,00	1.886.000,00	0,00	1.886.000,00
	514	Трошкови резервних делова	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
	515	Трошкови алата и инвентара	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
2	52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	24.512.341,00	0,00	24.512.341,00	27.646.613,00	0,00	27.646.613,00
	520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	12.685.015,68	0,00	12.685.015,68	14.305.833,90	0,00	14.305.833,90

521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.274.626,84	0,00	2.274.626,84	2.557.323,34	0,00	2.557.323,34
522	Трошкови накнада по уговору о делу	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00	5.200.000,00	0,00	5.200.000,00
526	Трошкови накнада члан. управног и надз. одбора	1.479.430,48	0,00	1.479.430,48	941.455,76	0,00	941.455,76
529	Остали лични расходи и накнаде	3.873.268,00	0,00	3.873.268,00	4.642.000,00	0,00	4.642.000,00
3	Трошкови производних услуга	4.100.000,00	500.000,00	4.600.000,00	3.150.000,00	500.000,00	3.650.000,00
531	Трошкови транспортних услуга	650.000,00	0,00	650.000,00	650.000,00	0,00	650.000,00
532	Трошкови услуга одржавања	900.000,00	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	900.000,00
535	Трошкови рекламе и промоције	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
536	Трошкови истраживања	900.000,00	0,00	900.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
537	Трошкови развоја	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
539	Трошкови осталих услуга	1.500.000,00	500.000,00	2.000.000,00	750.000,00	500.000,00	1.250.000,00
4	Нематеријални трошкови	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00
550	Трошкови непроизводних услуга	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
551	Трошкови репрезентације	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
552	Трошкови премија осигурања	400.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00
553	Трошкови платног промета	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00
554	Трошкови чланарина	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
555	Трошкови пореза	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
559	Остали нематеријални трошкови	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
5	Некретне, постројења, опрема и биолошка средства	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
023	Постројења и опрема	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00
	УКУПНО	37.718.341,00	500.000,00	38.218.341,00	38.002.613,00	500.000,00	38.502.613,00

Укупни расходи у 2021. години утврђени су сходно планираном обиму рада Агенције из Програма рада, а из извора сопствених прихода и прихода од дотације УНИЦЕФ-а.

Распоред средстава према овом финансијском плану спроводи се у складу са два основна ранга приоритета, а сходно приоритетним наменама трошкова неопходних за континуирано функционисање Агенције сходно годишњем Програму рада Агенције који доноси Управни одбор Агенције и на који Влада РС, као оснивач, даје сагласност. Наредбодавац за извршење овог финансијског плана је директор Агенције.

Уколико у току пословне године дође до већих одступања у остваривању прихода и/или расхода у односу на планиране, Агенција ће предложити ребаланс Финансијског плана.

На крају пословне године када се утврди финансијски резултат и ако буде остварен вишак прихода над расходима, Управни одбор Агенције доноси Предлог распореда вишка прихода над расходима на који сагласност даје Влада РС као оснивач Агенције и/или доноси Одлуку о покрићу губитка из ранијих година.

Овај финансијски план доставља се Влади на сагласност.

**ПРЕДСЕДНИК
УПРАВНОГ ОДБОРА**

Проф. др Бранко Ристић



Број: 453-0-07/2020-04
Београд, 14. децембар 2020. године