



Република Србија



АГЕНЦИЈА ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ
ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ

Др Суботића 5 Тел. 011 7151 722 office@azus.gov.rs
11000 Београд 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 83. редовној седници одржаној дана 22. септембра 2023. године, доноси

О Д Л У К У

о Финансијском плану

Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2023. годину

1. Усваја се Финансијски план Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2023. годину са Образложењем, који је саставни део ове Одлуке.
2. Даном усвајања документа из тачке 1. ове Одлуке ставља се ван снаге Одлука о Финансијском плану Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2023. годину број 854-0-07/2022-01 и Финансијски план Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2023. годину са Образложењем број 854-1-07/2022-01 које је Управни одбор усвојио на 78. седници дана 14. децембра 2022. године.
3. Ова Одлука доставља се Влади као Оснивачу на сагласност и ступа на снагу по добијању сагласности Владе.

Број: 898-0-07/2023-01
Београд, 22. септембар 2023. године



**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
АГЕНЦИЈЕ ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ
ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ
ЗА 2023. ГОДИНУ**

Београд, септембар 2023. 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 83. редовној седници одржаној дана 22. септембра 2023. године, доноси

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН АГЕНЦИЈЕ ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

Финансијски план Агенције за акредитацију здравствених установа Србије (у даљем тексту: Агенција), за 2023. годину, садржи општи и посебан део, којим се исказују примана, 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.

Водећи се принципима уштеда Агенција је у оквиру сваког радног места објединила неколико различитих (не)сродних послова како би умањила укупан број извршилаца без смањења ефикасности рада, а да би максимално рационализовала планирана средства за зараде.

Агенција има директора, као и Управни одбор, који чине председник и шест чланова, а услед неименовања замене за 2 члана, Управни одбор функционише са четири члана и председником. Агенција нема Надзорни одбор.

Финансијски план Агенције за 2023. годину у новом предложеном тексту усваја се након што је Агенција дана 19. јула 2023. године доставила Министарству финансија преко ресорног министарства допуноско Образложење Финансијског плана Агенције за 2023. годину број 699-0-05/2023-01, а услед мишљења Министарства финансија број 401-00-1006/2023-03 од 01. септембра 2023. године у коме се истиче да је увећање зарада запослених потребно планирати од септембарске зараде за 2023. годину и да је с тим у вези било неопходно у новом Финансијском плану за 2023. годину изменити табеле и дескриптивни део који се односи на увећање зарада запослених.

1. ПРИХОДИ АГЕНЦИЈЕ

Приходи у оквиру Финансијског плана Агенције за 2023. годину планирани су у укупном износу од **47.968.120,44 динара**, имајући у виду планирани обим рада у 2023. години из Програма рада. Део од укупно наведених прихода чине приходи од дотација УНИЦЕФ-а у износу од 500.000,00 динара, имајући у виду будућу сарадњу око изrade и ревизије стандарда који се односе на рани развој и раст детета и друге области које су везане за наведени домен сарадње. Преостали износ прихода планиран је из сопствених прихода Агенције уз минимално планирану добит у 2023. години у износу од 1.337.517,96 динара услед планског увећања основне зараде запослених од месеца септембра 2023. године уместо од иницијално планираног месеца јануара 2023. године. Планирана добит може бити увећана уколико током 2023. године не буду извршени сви планирани трошкови.

Приходи, а тиме последично и трошкови Агенције за 2023. години планирани су пажљиво, респектујући принципе рационалности и штедње уз примену стратегије економске оправданости и ефикасности и у складу са прокламованим приоритетним циљевима рада Агенције за 2023. годину. Укупан тренд прихода у 2022. години вратио се ниво из 2017. године када је Агенција последњи пут остварила добит из годишњег пословања. Последично, у 2022. години остварен је значајно виши укупан обим прихода у односу на претходне 4 календарске године које су биле обележене негативним трендом обима пословања и остварених прихода од чега последње две године због дејства последица проглашене епидемије.

Увећање обима прихода наставило се и у 2023. години по основу редовног рада из поступака акредитације, јер је интересовање установа услед престанка последица и утицаја епидемије знатно повећано. Обим послова који је увећан током 2022. године условио је остварење нивоа прихода на нивоу из 2017. године, а захваљујући приходима Агенције из редовног пословања које се знатно повећало, као и принудном наплатом од ЗЦ Ужиче као највећег дужника Агенције. Уз то, још неколико здравствених установа које су у финансијској блокади чека принудно извршење на новчаним средствима током 2023. године, а нека су већ започела. Додатни утицај на увећање прихода током 2022. године остварен је континуираном сарадњом са Покрајинским Секретаријатом за здравство АП Војводина које је

финансирало поступке акредитације у новим установама. Додатно, а у вези плана прихода у 2023. години, план Покрајинског Секрејаријата за здравство је да се током 2023. године акредитује цео или већи део сектора примарне здравствене заштите на територији АП Војводина, који је до сада, већим делом, остао неакредитован, а са спровођењем поступака акредитације већ се започело током 2022. године у 11 здравствених установа што је Секретаријат такође финансијски подржао. Такође, обављање поверених послова у здравственим установама на осталој територији Републике Србије које улазе први пут у поступак акредитације или се реакредитују је сасвим извесна у одређеном обиму и превиђена је Програмом рада Агенције за 2023. годину.

Још један од битних фактора увећања обима рада Агенције и тиме прихода јесте чињеница да се све већи број установа из приватног сектора јавља за први поступак акредитације или за обнављање акредитације кроз реакредитацију. Додатно, приватне праксе такође све чешће алиципирају за спровођење поступка акредитације, имајући у виду да актуелни Закон о здравственој заштити од 2019. године је отворио могућност да Агенција акредитије приватне праксе и друга правна лица из приватног сектора која су регистрована за обављање одређене здравствене делатности.

Сумарно, планирани приходи највећим делом пројектовани су према броју планираних редовних годишњих посета које су одређене на основу актуелног броја издатих решења о акредитацији здравственим субјектима, а у којима је потребно обавезно спровести ове поступке током 2023. године што је планирано Програмом рада Агенције за 2023. годину. Узети су у обзир и планови спровођења спољашњих оцењивања према већ потписаним уговорима о акредитацији, као и одређени проценени плански број оцењивања након потписивања нових уговора о акредитацији. Такође, Агенција планира да током 2023. године спроведе поступке алиципирања за добијање одређених донација или сличних извора финансирања, а у вези спровођење активности из свог делокрута рада, сарадње са Светском здравственом организацијом и рада Агенције као Регионалног центра у оквиру Здравствене мреже Југоисточне Европе. Такође, принудна извршења од здравствених установа која су у финансијској блокади, а дугују Агенцији велике износе по основу спроведених послова, настављена су и у 2023. години.

Сопствени приходи Агенције као основ финансирања активности Агенције, уз перципирану динамику и обим рада Агенције сходно Програму рада Агенције за 2023. годину, требало би да у току 2023. године буду у укупном износу прихода од 47.968.120,44 динара у који износ су укључени и приходи од дотације УННПФ-а од 500.000,00 динара. Сопствени приходи Агенције у 2023. години планирани су 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 kalkulацију нивоа прихода урачунате су и делимичне измене тарифа Агенције које су формално на снази новом Одлуком о висини трошкова акредитације здравствених установа, других правних лица и приватних пракси („Службени гласник РС“, број 149/2020) којом је претходно наведена Одлука стављена ван снаге. На важећу Одлуку Министарство финансија дало је

позитивно мишљење актом 08 број: 401-00-459/2020 од 16. септембра 2020. године, а на наведену Одлуку Влада РС је дала сагласност
Решењем 05 број 500-9039/2020 од 10. децембра 2020. године.

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА АГЕНЦИЈЕ 2022-2023. ГОДИНУ (у динарима)

Редни број	Извор прихода	План за 2022. годину	Остварени приходи у 2022. години	План за 2023. годину
1.	Сопствени приходи	42.724.635,00	38.423.156,21	47.468.120,44
2.	УНИЦЕФ	500.000,00	0,00	500.000,00
3.	ИЗНОС ДОБИТИ	7.500.000,00	7.840.967,19	1.337.517,96 (минимално планирани износ добити)

2. РАСХОДИ АГЕНЦИЈЕ

Планирани расходи у 2023. години подразумевају све трошкове за активности које су предвиђене Програмом рада Агенције за 2023. годину. Планирани расходи у оквиру Финансијског плана Агенције за 2023. 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). Агенција је балансирано и рационално приступила планирању трошкова у 2023. години како би пропорција личних расхода и осталих материјалних и нематеријалних трошкова, као и производних трошкова, остала у сличном распонском односу као и у плановима претходних година, што се годинама уназад показало као економски исправан и финансијски одржив приступ планирања.

Приликом планирања трошкова у 2023. години у односу на реално предвиђене приходе у складу са Програмом рада Агенције за 2023. годину, имао се у виду константан тренд увећања цена током 2022. и 2023. године које подразумевају набавку роба и услуга, али су се применом принципа опрезности и економичности уз реалокацију трошкова и како би се одржао континуитет рада успело се у планској намери да трошкови на ставкама набавки роба и услуга углавном остану у сличним износима као и у 2022. години, а плански обим и намена тих трошкова је нешто мањи у односу на 2022. годину. Додатно, Агенција је у укупном износу и у складу са реалним потребама, смањила трошкове које се односе на персоналне трошкове, односно личне расходе. То подразумева умањење планираних трошкова за рад спољашњих оцењивача Агенције, имајући у виду да услед знатног увећања обима прихода у 2022. година којим је Агенција остварила позитивно пословање у 2022. години, спољашњим оцењивачима су током 2022. године, а у складу са усвојеним планом трошкова, исплаћена дуговања за накнаде за рад, до дана израде овог плана, за период од децембра 2019. године до маја 2022. године, као и трошкови превоза за целокупни период децембар 2019 – новембар 2022. године. На тај начин Агенција је битно смањила ову планску категорију

трошкова у 2023. години услед могућности промтних исплата за ову врсту трошкова који буду настали у 2023. години. Додатно, у складу са одредбама Закона о буџету РС за 2023. годину, а на основу мишљења Министарства финансија број 401-00-1006/2023-03 од 01. септембра 2023. године, Агенција је од месеца септембра 2023. године планирала увећање основнице зарада запослених у Агенцији. Целокупан план је урађен на начин да Агенција квалитетно и континуирано доноси одлуке из своје надлежности за обављање послова које је Агенцији поверила Влада Републике Србије. Финални исход наведених планских активности око личних расхода је значајно умањење укупног плана тих трошкова у 2023. години у односу на 2022. годину.

С тим у вези, Агенција би у контексту презентованог начина планирања требало да буде у могућности да током 2023. године исплати и преостале обавезе према буџету РС које потичу из периода 2017-2019. година у укупном износу од 5.224.939,59 динара, а по основу некада важећег закона којим се закључно са 2019. годином умањивала основница зарада запослених за 10% и уплаћивала у буџет РС. Осим напред наведене, друга по основу највећа ставка увећања трошкова у 2023. години је планирана за набавку 2 службена аутомобила, али пошто ове активности спадају у други ранг приоритета ова врста набавка ће се реализовати само у случају стагналног тренда раста прилива на текући рачун Агенције и уколико су активности из првог ранга приоритета већ реализоване у складу са Програмом рада.

Приликом израде плана расхода респектовано је приоритетно покриће фиксних, а онда и осталих текућих и ад хос планираних трошкова како би Агенција могла флексибилно да реагује у складу са текућим приливом и одливом средстава. У зависности од обим остварења и наплате прихода, планиране активности Агенције у 2023. години спроводиће се према рангу приоритета, тако да су за други ранг приоритета планиране све активности код којих је примењив принцип могуће одложене реализације уколико тренд динамике прилива прихода буде одступао од плана у неком периоду 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, набавка нових или коришћених службених возила са мањом пређеном километражом, као и одређени видови међународне и пројектне сарадња на пољима акредитације и појединачне активности за спровођење Стратегије јавног здравља у Републици Србији од 2018. до 2026. године („Сл. гласник РС“ број 61/2018) у делу која се односи на поверене послове Агенције.

ПРЕГЛЕД РАСХОДА АГЕНЦИЈЕ 2022-2023. ГОДИНА

у динарима

Бр. конт а	Врста расхода	Планирани расходи у 2022. години			Планирани расходи у 2023. години		
		Сопствена средства	УНИЦЕФ	УКУПНО	Сопствена средства и остали извори	УНИЦЕФ	УКУПНО
1	51 Трошкови материјала	2.750.000,00	0,00	2.750.000,00	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
	512 Трошкови осталог материјала (режијског)	350.000,00	0,00	350.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
	513 Трошкови горива и енергије	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00
	514 Трошкови резервних делова	100.000,00	0,00	100.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
	515 Трошкови алата и инвентара	50.000,00	0,00	50.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
2	52 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	32.004.635,00	0,00	32.004.635,00	27.485.662,89	0,00	27.485.662,89
	520 Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	16.021.866,34	0,00	16.021.866,34	17.103.023,96	0,00	17.103.023,96
	521 Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.587.312,70	0,00	2.587.312,90	2.762.138,37	0,00	2.762.138,37
	522 Трошкови накнада по уговору о делу	7.800.000,00	0,00	7.800.000,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00
	526 Трошкови накнада члан. управног и надз. одбора	941.455,76	0,00	941.455,76	740.740,56	0,00	740.740,56
	529 Остали лични расходи и накнаде	4.654.000,00	0,00	4.654.000,00	2.379.760,00	0,00	2.379.760,00
3	53 Трошкови производних услуга	3.150.000,00	500.000,00	3.650.000,00	3.250.000,00	500.000,00	3.750.000,00
	531 Трошкови транспортних услуга	650.000,00	0,00	650.000,00	750.000,00	0,00	750.000,00
	532 Трошкови услуга одржавања	900.000,00	0,00	900.000,00	800.000,00	0,00	800.000,00
	535 Трошкови рекламе и пропаганде	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00

	536	Трошкови истраживања	200.000,00	0,00	200.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
	537	Трошкови развоја	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
	539	Трошкови осталих услуга	750.000,00	500.000,00	1.250.000,00	750.000,00	500.000,00	1.250.000,00
4	55	Нематеријални трошкови	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00	8.894.939,59	0,00	8.894.939,59
	550	Трошкови производних услуга	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	1.850.000,00	0,00	1.850.000,00
	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	500.000,00	0,00	500.000,00
	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	500.000,00	0,00	500.000,00
	559	Остали нематеријални трошкови	500.000,00	0,00	500.000,00	5.724.939,59	0,00	5.724.939,59
5	02	Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00
	023	Постројења и опрема	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00
6	/	Минимално планирана добит	/	/	/	1.337.517,96	0,00	1.337.517,96
		УКУПНО (од 1 до 6)	42.724.635,00	500.000,00	43.224.635,00	47.468.120,44	500.000,00	47.968.120,44

Укупни расходи у 2023. години утврђени су сходно планираном обиму рада Агенције из Програма рада, а у складу са планираним нивоом прихода. Распоред средстава према овом финансијском плану спроводи се према два основна ранга приоритета, а сходно приоритетним наменама трошкова неопходних за континуирано функционисање Агенције у вези са годишњим Програмом 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 и/или доноси Одлуку о покрићу губитка из ранијих година, а на које Влада РС као оснивач Агенције даје сагласност.

Овај финансијски план доставља се Влади на сагласност.

**ПРЕДСЕДНИК
УПРАВНОГ ОДБОРА**
Проф. др Бранко Ристић



Број: 899-0-07/2023-01
Београд, 22. септембар 2023. године

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

І ПРАВНИ ОСНОВ

Агенција за акредитацију здравствених установа Србије (у даљем тексту: Агенција) сачинила је Финансијски план за 2023. годину 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 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 2023. години обезбеђују се из сопствених прихода, а за редовно функционисање у обављању послова Агенције које јој је поверила Влада РС, као и за реализацију активности Агенције у оквиру Регионалног здравственог развојног центра Здравствене мреже Југоисточне Европе (у даљем тексту: РЗЦ), такође по одлуци Владе РС, где је Агенција лидер за област акредитације и унапређења квалитета здравствене заштите, а затим и за реализацију Стратегије јавног здравља у Републици Србији од 2018. до 2026. године („Сл. гласник РС“ број 61/2018). Други основ прихода Агенције у 2023. години односи се на кофинансирање активности са УНИЦЕФ-ом за реализацију специфичних активности из надлежности Агенције.

Расходи се евидентирају према Правилнику о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 89/20) и класификују се према намени.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРИХОДА И РАСХОДА

1. Приходи

Укупно планирани приходи Агенције у 2023. години износе 47.968.120,44 динара. Наведена сума представља збир планираних сопствених прихода у износу од 47.468.120,44 динара и прихода од дотација УНИЦЕФ-а у 2023. години 500.000,00 динара.

ТАБЕЛА 1

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА АГЕНЦИЈЕ 2022-2023. ГОДИНА

у динарима

Редни број	Извор прихода	План за 2022. годину	Остварени приходи у 2022. години	План за 2023. годину
1.	Сопствени приходи	42.724.635,00	38.423.156,21	47.468.120,44
2.	УНИЦЕФ	500.000,00	0,00	500.000,00
3.	ИЗНОС ДОБИТИ	7.500.000,00	7.840.967,19	1.337.517,96 (минимално планирани износ добити)

Увећање обима прихода планирано је и за 2023. године по основу редовног рада из поступака акредитације, јер је интересовање установа услед престанка последица и утицаја епидемије знатно повећано. Обим послова је већ увећан током 2022. године уз остварење великог износа добити кроз тренд прихода на нивоу из 2017. године, а захваљујући приходима Агенције из редовног пословања, принудном наплатом од ЗЦ Ужице као највећег дужника Агенције и континуираном сарадњом са Покрајинским Секретаријатом за здравство АП Војводина које је финансирало поступке акредитације у новим установама. У вези плана прихода у 2023. години, план Покрајинског Секретаријата за здравство је да се током 2023. године акредитује цео или већи део сектора примарне здравствене заштите на територији АП Војводина, који је до сада, већим делом, остао неакредитован, а са спровођењем поступака акредитације већ се започело током 2022. године у 11 здравствених установа.

Планирани приходи највећим делом пројектовани су према броју планираних редовних годишњих посета које су одређене на основу актуелног броја издатих решења о акредитацији здравственим субјектима, а у којима је потребно обавезно спровести ове поступке током 2023. године што је планирано Програмом рада Агенције за 2023. годину. Узети су у обзир и планови спровођења спољашњих оцењивања према већ потписаним уговорима о акредитацији, као и одређени проценени плански број оцењивања након потписивања нових уговора о акредитацији. Такође, Агенција планира да током 2023. године започне сарадњу са РФЗО, настави сарадњу са Покрајинским Секретаријатом за здравство АП Војводина и УНИЦЕФ-ом, да заврши још 8 поступака принудног извршења у блокираним здравственим установама, као и да спроведе поступке аплицирања за добијање одређених донација или сличних извора финансирања, а у вези спровођење активности из свог делокруга рада,

сарадње са Светском здравственом организацијом и рада Агенције као Регионалног центра у оквиру Здравствене мреже Југоисточне Европе.

Сопствени приходи евидентирају се на класи 6, група 61 – Приходи од продаје производа и услуга, conto 612 – Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, аналитички conto 6122 – Приходи од вршења услуга на домаћем тржишту. Приходи од дотације УНИЦЕФ-а евидентирају се као приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина евидентирају се на конту 640, аналитички conto 6401 – Приходи од субвенција.

2. Расходи

ПРЕГЛЕД ПЛАНА РАСХОДА АГЕНЦИЈЕ 2022-2023. ГОДИНА

Планирани расходи у 2023. години предвиђени су да покрију укупне трошкове за редовно функционисање Агенције у 2023. години за обављање послова које јој је поверила Влада РС, укључујући и реализацију међународних активности Агенције у оквиру Регионалног здравственог развојног центра Здравствене мреже Југоисточне Европе и сарадње са Светском здравственом организацијом, као и за реализацију Стратегије јавног здравља у Републици Србији од 2018. до 2026. године („Сл. гласник РС“ број 61/2018). Такође, планирани су и трошкови који ће бити покривени дотацијом УНИЦЕФ-а за одржавање радионица, конференција и семинара из области породичног и неонатологије и раног раста и развоја детета.

ТАБЕЛА 2

у динарима

Бр. конт а	Врста расхода	Планирани расходи у 2022. години			Планирани расходи у 2023. години		
		Сопствена средства	УНИЦЕФ	УКУПНО	Сопствена средства	УНИЦЕФ	УКУПНО
51	Трошкови материјала	2.750.000,00	0,00	2.750.000,00	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	350.000,00	0,00	350.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
513	Трошкови горива и енергије	2.250.000,00	0,00	2.250.000,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00

	514	Трошкови резервних делова	100.000,00	0,00	100.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
	515	Трошкови алата и инвентара	50.000,00	0,00	50.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
2	52	Трошкови зарада, наклада зарада и остали лични расходи	32.004.635,00	0,00	32.004.635,00	27.485.662,89	0,00	27.485.662,89
	520	Трошкови зарада и наклада зарада (брutto)	16.021.866,34	0,00	16.021.866,34	17.103.023,96	0,00	17.103.023,96
	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накладе зарада на терет послодавца	2.587.312,70	0,00	2.587.312,90	2.762.138,37	0,00	2.762.138,37
	522	Трошкови наклада по уговору о делу	7.800.000,00	0,00	7.800.000,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00
	526	Трошкови наклада члан. управног и надз. одбора	941.455,76	0,00	941.455,76	740.740,56	0,00	740.740,56
	529	Остали лични расходи и накладе	4.654.000,00	0,00	4.654.000,00	2.379.760,00	0,00	2.379.760,00
3	53	Трошкови производних услуга	3.150.000,00	500.000,00	3.650.000,00	3.250.000,00	500.000,00	3.750.000,00
	531	Трошкови транспортних услуга	650.000,00	0,00	650.000,00	750.000,00	0,00	750.000,00
	532	Трошкови услуга одржавања	900.000,00	0,00	900.000,00	800.000,00	0,00	800.000,00
	535	Трошкови рекламе и пропaгaнде	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
	536	Трошкови истраживања	200.000,00	0,00	200.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
	537	Трошкови развоја	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
	539	Трошкови осталих услуга	750.000,00	500.000,00	1.250.000,00	750.000,00	500.000,00	1.250.000,00
4	55	Нематеријални трошкови	3.220.000,00	0,00	3.220.000,00	8.894.939,59	0,00	8.894.939,59
	550	Трошкови производних услуга	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	1.850.000,00	0,00	1.850.000,00
	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	500.000,00	0,00	500.000,00
	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	500.000,00	0,00	500.000,00
	559	Остали нематеријални трошкови	500.000,00	0,00	500.000,00	5.724.939,59	0,00	5.724.939,59

5	02	Некретнине, постројења, опрема и бијо-лошка средства	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00
	023	Постројења и опрема	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00
6	/	Минимално планирана добит	/	/	/	1.337.517,96	0,00	1.337.517,96
		УКУПНО (од 1 до 6)	42.724.635,00	500.000,00	43.224.635,00	47.468.120,44	500.000,00	47.968.120,44

У оквиру општег дела Финансијског плана Агенције за 2023. годину, планирани су укупни расходи у укупном износу од **46.130.602,48** динара уз минимално планирану добит од 1.337.517,96 динара која може бити и у већем износу уколико не буду извршени сви планирани трошкови током 2023. године.

2.1. ОПШТИ ПРЕГЛЕД ГРУПА КОНТА У ПЛАНУ РАСХОДА

План расхода за 2023. годину сачињен је у условима константног увећања цена набавки роба и услуга током 2022. и 2023. године. Ипак, уз балансирану примену принципа рестриктивне штедње респектујући начело опрезности и екстраполиране трендове ликвидности Агенција је планирала умањење трошкова гледајући агрегирано групе конта 51 и 53 које су по сврхи највише везани за увећања цена набавки роба и услуга током 2022. године.

С друге стране, највећа увећања плана расхода у односу на план трошкова у 2022. години планирани су на групи конта 55 и 02. Група конта 55 је највећим делом увећана због конта 5594 Остали нематеријални трошкови који није био планиран у 2022. години и који предвиђа уплату у буџет РС у укупном износу од 5.224.939,59 динара по основу исплата преосталих обавеза према буџету РС које потичу из периода 2017-2019. година, а по основу некада важећег закона којим се закључно са 2019. годином умањивала основница зарада запослених за 10% и уплаћивала у буџет РС. Основ увећања за групу конта 02 односи се на план набавке 2 службена аутомобила услед дотрајалости постојећих старих 12 година, а за потребе редовних активности и план је такође зависио од сталног тренда увећања цена на тржишту аутомобила.

Како би Агенција одржала избалансирани приступ укупног плана трошкова на групи конта 52 планирано је укупно умањење групе личних расхода за 2023. годину у односу на претходну годину, тако што је умањила одређене трошкове у оквиру ове групе, а применила један од прогламованих циљева Министарства финансија приликом усвајања Закона о буџету Републике Србије за 2023. годину о очувању животног стандарда становништва и ускладила основнице зарада запослених сходно

мишљењу Министарства финансија број 401-00-1006/2023-03 од 01. септембра 2023. године чиме је планирано увећање основице зарада запослених од септембарске зараде за 2023. годину у складу са висином прописаном Законом о буџету РС имајући у виду и одредбе које су прописане Законом о раду по којем је Агенција у обавези да поступа у контексту истоврсног третмана права својих запослених у односу на остале запослене у државној управи.

Финално, план расхода направљен је како би се оптимално и континуирано спроводили приоритетни стратешки, али и остали циљеви који су сумарно концептирани рационално како би извршење послова које је Агенцији поверила Влада Републике Србије били истовремено адекватно и ефикасно реализовани, рационални и економски оправдани.

2.2. ПОЈЕДИНАЧНИ ПРЕГЛЕД АНАЛИТИЧКИХ КОНТА У ПЛАНУ РАСХОДА

На **конту 512 – Трошкови осталог материјала (режијског)**, планирани су трошкови у укупном износу од **500.000,00 динара** из сопствених прихода и то за трошкове осталог материјала (режијског), као што су канцеларијски материјал, хигијенска средства и набавка осталог режијског материјала за пословне потребе.

На **конту 513 – Трошкови горива и енергије**, планирани су трошкови у укупном износу од **1.550.000,00 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. Од укупно планираних трошкова на овом конту укупан планиран износ за трошкове горива износи 950.000,00 динара, а по основу Уговора о коришћењу пословних просторија планиран износ је 600.000,00 динара.

На **конту 514 - Трошкови резервних делова** – планирани су трошкови у укупном износу од **150.000,00 динара** из сопствених прихода за набавку резервних делова за службене аутомобиле, као и делова за опрему и апарате.

На **конту 515 - Трошкови алата и инвентара** - планирани су трошкови у укупном износу од **100.000,00 динара** из сопствених прихода за набавку ситног инвентара за потребе Агенције.

На **конту 520 – Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)**, планирани су трошкови у укупном износу од **17.103.023,96 динара** из сопствених прихода од обављања основне делатности – поверених послова акредитације здравствених установа.

Сходно законској одредби о максималном броју запослених у јавном сектору Агенција има ограничење од 13 запослених радника на неодређено време, а план зарада урађен је за 9 запослених на неодређено време у које се убрјаја и в.д. директор Агенције. Није планиран пријем нових лица у радни однос у току 2023. године.

У вези планиране масе средстава за зараде запослених Агенција је сходно мишљењу Министарства финансија број 401-00-1006/2023-03 од 01. септембра 2023. године планирала увећање основнице зарада запослених од септембарске зараде за 2023. годину у складу са висином прописаном Законом о буџету РС за 2023. годину. Пре тога, на основу одлуке Оснивача и претходно позитивног мишљења Министарства финансија, Агенција је ускладила основнице зараде запослених навише 7% од месеца децембра 2022. године.

Током трајања епидемије иако је био приметан пад прихода Агенција није примила никакву финансијску помоћ, док од 2022. године приходи Агенције се враћају на ниво пре епидемије тако што је за обрачунаску 2022. годину остварен значајан износ добити од 7.840.967,19 динара. Улазни тренд прихода настављен је и у 2023. години у контексту планираног обима послова у 2023. години у односу на 2022. годину што указује и на битно увећање ликвидности Агенције чиме је Агенција у могућности да финансира истовремено и увећање зарада и сервисирање свих обавеза обављањем поверених послова и тиме испуњава све економске и рационалне разлоге за законско усклађивање основнице зарада запослених од месеца септембра 2023. године.

Наведеним увећањем основнице зарада Агенција веома смањује настанак ризика да ионако низак укупан број запослених буде смањен прекидом радног односа запослених у Агенцији, а адекватне замене са потребним знањима, вештинама и радним искуством на тржишту рада скоро да не постоје. Уз то, законским увећањем бруто зарада запослених Агенције од месеца септембра 2023. године, права запослених у Агенцији неће више бити у дискриминисаном статусу у односу на остале запослене у државној управи.

Према одредбама Закона о раду у план фонда зарада за 2023. годину укалкулисана су и увећања обрачунатог минулог рада услед повећања година радног стажа запослених, као и могућа минимална увећања због евентуално хитних и неодложних потреба реализације послова - прековременог рада као додатка на зараду, као и увећања радног учинка. У оквиру плана зарада обухваћени су припадајући порези и доприноси на терет радника које запослени остваре за обављени рад и време проведено на раду, а предвиђени су и износи трошкова топлог оброка и регреса за запослене који су урачунати као део од укупног коефицијента радног места и налазе се у укупној бруто заради запосленог. Екстраполација планског нивоа зарада у 2023. години урађена је линеарном методом.

Исплаћена маса за бруто зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину

ТАБЕЛА 3

ИСПЛАТ А 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО/Директор		
	Број запос- лених а=d+g +j	Маса зарада b=e+h+k	Просечна зарада c=b/a	Број запос- лених d	Маса зарада e	Просечна зарада f=e/d	Број запос- лених g	Маса зарада h	Просечна зарада i=h/g	Број запос- лених j	Ново запослени	Маса зарада K
I	8	1.089.664,34	136.208,04	7	871.916,28	124.559,47	0	0,00	0,00	1	0	217.748,06
II	8	1.091.141,63	136.392,70	7	871.692,05	124.527,44	0	0,00	0,00	1	0	219.449,58
III	9	1.229.039,17	136.559,91	8	1.007.683,27	125.960,41	0	0,00	0,00	1	0	221.355,39
IV	9	1.265.763,50	140.640,39	8	1.046.116,14	130.764,52	0	0,00	0,00	1	0	219.647,36
V	9	1.285.556,64	142.839,63	8	1.062.563,73	132.820,47	0	0,00	0,00	1	0	222.992,91
VI	9	1.289.893,39	143.321,49	8	1.068.657,00	133.582,13	0	0,00	0,00	1	0	221.236,39
VII	9	1.273.283,82	141.475,98	8	1.053.147,34	131.643,42	0	0,00	0,00	1	0	220.136,48
VIII	9	1.292.673,54	143.630,39	8	1.068.563,04	133.570,38	0	0,00	0,00	1	0	224.110,50
IX	9	1.283.210,06	142.578,90	8	1.060.203,97	132.525,50	0	0,00	0,00	1	0	223.006,09
X	9	1.278.475,79	142.052,87	8	1.057.422,16	132.177,77	0	0,00	0,00	1	0	221.053,63
XI	9	1.284.236,98	142.692,99	8	1.062.541,63	132.817,70	0	0,00	0,00	1	0	221.695,35
XII	9	/	/	8	/	/	0	0,00	0,00	1	0	/
УКУПНО О	9	13.662.938,86	1.548.393,29	/	11.230.506,61	1.434.949,21	0	0,00	0,00	1	0	2.432.431,74
ПРОСЕК	9		140.763,03	/		130.449,93	0	0,00	0,00	1	0	221.130,16

**План бруто масе зарада, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023.
ТАБЕЛА 4
ГОДИНУ**

ПЛАН 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО/Директор			
	Број запосле них	Маса зарада	Просечна зарада	Број запо слених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запо слених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запо слених	Ново запо слени	Маса зарада	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	$l=k/j$
I	9	1.374.133,57	152.681,51	8	1.136.919,55	142.114,94	0	0,00	0,00	1	0	237.214,02	237.214,02
II	9	1.374.133,57	152.681,51	8	1.136.919,55	142.114,94	0	0,00	0,00	1	0	237.214,02	237.214,02
III	9	1.374.133,57	152.681,51	8	1.136.919,55	142.114,94	0	0,00	0,00	1	0	237.214,02	237.214,02
IV	9	1.374.133,57	152.681,51	8	1.136.919,55	142.114,94	0	0,00	0,00	1	0	237.214,02	237.214,02
V	9	1.374.133,57	152.681,51	8	1.136.919,55	142.114,94	0	0,00	0,00	1	0	237.214,02	237.214,02
VI	9	1.374.133,57	152.681,51	8	1.136.919,55	142.114,94	0	0,00	0,00	1	0	237.214,02	237.214,02
VII	9	1.374.133,57	152.681,51	8	1.136.919,55	142.114,94	0	0,00	0,00	1	0	237.214,02	237.214,02
VIII	9	1.374.133,57	152.681,51	8	1.136.919,55	142.114,94	0	0,00	0,00	1	0	237.214,02	237.214,02
IX	9	1.527.488,85	169.720,98	8	1.262.860,75	157.857,59	0	0,00	0,00	1	0	264.628,10	264.628,10
X	9	1.527.488,85	169.720,98	8	1.262.860,75	157.857,59	0	0,00	0,00	1	0	264.628,10	264.628,10
XI	9	1.527.488,85	169.720,98	8	1.262.860,75	157.857,59	0	0,00	0,00	1	0	264.628,10	264.628,10
XII	9	1.527.488,85	169.720,98	8	1.262.860,75	157.857,59	0	0,00	0,00	1	0	264.628,10	264.628,10
УКУПНО	/	17.103.023,96	1.900.336,00	/	14.146.799,40	1.768.349,88	0	0,00	0,00	1	0	2.956.224,56	2.956.224,56
ПРОСЕК	9	1.425.251,99	158.361,33	8	1.178.899,95	147.362,49	0	0,00	0,00	1	0	246.352,05	246.352,05

Квалификациона структура

ТАБЕЛА 5

Редни број	Опис	Број запослених на дан 31.12.2022.
1	ВСС	6
2	ВС	2
3	ВКВ	0
4	ССС	1
5	КВ	0
6	ПК	0
7	НК	0
	УКУПНО	9

Старосна структура

ТАБЕЛА 6

Редни број	Опис	Број запослених у 2022. год.
1	До 30 година	1
2	30 до 40 година	3
3	40 до 50	2
4	50 до 60	3
5	Преко 60	0
	Укупно	9
	Просечна старост	46,67

По укупном времену у радном односу

ТАБЕЛА 7

Редни број	Опис	Број запослених у 2022.
1	До 5 година	0
2	5 до 10	1
3	10 до 15	4
4	15 до 20	1
5	20 до 25	2
6	25 до 30	1
7	30 до 35	0
8	Преко 35	0

Број и планирана динамика запошљавања у 2023. години

ТАБЕЛА 8

Стање на крају децембра 2022.												9
2023. година	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
Стање на почетку месеца	9	9	9	9	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
одлазак по другом основу	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
салдо пријем – одлазак	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Стање на крају месеца	9	9	9	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 **2.762.138,37 динара** из сопствених прихода и ови трошкови обухватају допринос за пензијско и инвалидско осигурање на терет послодавца и допринос за здравствено осигурање на терет послодавца.

На конту 522 - Трошкови накнада по уговору о делу, планирани су трошкови у укупном износу од **4.500.000,00 динара** из сопствених прихода.

Средства из сопствених прихода планирана су сходно утврђеној динамици и обиму рада према Програму рада Агенције за 2023. годину уз плански додатак исплата по основу неисплаћених накнада од јуна 2022. године које Агенција није у могућности да исплати због недостатка средстава условљених ненаплаћеним потраживањима од здравствених установа које су у финансијској блокади. Наведени трошкови Агенције су исплате бруто накнада спољашњим оцењивачима Агенције за реализацију поверених и осталих послова Агенције који су везани за системске послове око реализације акредитацијских поступака.

Правни основ за исплату ових трошкова садржан је у одредбама члана 196. до члана 201. Закона о здравственој заштити („Службени гласник РС“, број 25/19), као и у одредбама члана 10. до 13. Правилника о акредитацији здравствених установа, других правник лица и приватне праксе („Службени гласник РС“, број 56/19). 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. Сви спољашњи оцењивачи Агенције налазе се на званичној Листи спољашњих оцењивача Агенције. Спољашње оцењиваче Агенција својим решењима ангажује по потреби, односно када се реализује спољашње оцењивање, редовна посета или други послови 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, других правник лица и приватне праксе, 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) 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; 2) едукација акредитованих здравствених установа у изради планова за стално унапређење квалитета, 3) едукација за самооцењивање у здравственим установама које се припремају за поступак спољашњег оцењивања рада уколико запослени Агенције нису у могућности да обаве ову врсту едукација у складу са уговореном динамиком и роковима за реализацију ове врсте едукације, што може повремено настати услед увећаног броја захтева за акредитацију које у условима ограниченог броја запослених Агенције нису у могућности да ураде запослени Агенције; 4) редовне 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; 5) посете спољашњих оцењивача акредитованим здравственим установама услед пријава запослених у установи или корисника услуга за неадекватан рад што подразумева организовање ванредне посете здравственој установи 6) посете здравственим установама приликом пилотирања применљивости новоусвојених акредитационих стандарда; 7) израда нових и ревизија постојећих стандарда за акредитацију и 8) остале врсте едукација и стручно-консултативних послова везаних за системске активности акредитације здравствених установа.

На конту 526 - Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора, планирани су трошкови накнада члановима Управног одбора Агенције у укупном износу од **740.740,56 динара** из сопствених прихода.

Агенција има 7 чланова Управног одбора и то председника и 6 чланова. Последњих седам година на седницама присуствује 5 чланова, имајући у виду да за 2 члана након одласка из институција из којих су именовани у Управни одбор Влада РС није именovala замене. Агенција нема Надзорни одбор.

Накнада за рад исплаћује се само по присуству члана Управног одбора одржаној седници, а највише до 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, па су и у 2023. години ове накнаде планиране на истом нивоу као и у претходној години.

У току 2023. године планирана су финансијска средства за одржавање 6 (шест) седница Управног одбора, што је за 1 седницу више у односу на иницијални план услед потребе да се на посебној новој седници Управног одбора усвоји нови финансијски план за текућу годину, а имајући у виду планирани обим послова и активности Агенције, нова процена је да је овај број планираних седница Управног одбора реалан основ за несметан рад и функционисање Агенције.

ИСПЛАЋЕНЕ накнаде Управном одбору за 2022. годину

ТАБЕЛА 9

2022.	УПРАВНИ ОДБОР					
	Број присутних чланова	Исплаћена маса за накнаде чланова (брuto)	Просечна накнада члана (нето)	Накнада председника (нето)	Накнада заменика	УКУПНА маса за УО (брuto)
I	0	125.000,00	15.000,00	20.000,00	0	125.000,00
II	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
III	0	125.000,00	15.000,00	20.000,00	0	125.000,00
IV	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
V	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
VI	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
VII	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
VIII	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
IX	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
X	0	130.656,25	15.000,00	20.000,00	0	130.656,25
XI	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
XII	5	130.656,25	15.000,00	20.000,00	0	130.656,25
УКУПНО	5	511.312,50	-	-	0	511.312,50

ПЛАНИРАНЕ накнаде Управном одбору за 2023. годину

ТАБЕЛА 10

2023.	УПРАВНИ ОДБОР					
	Број чланова	Нето маса за накнаде 5 чланова	Нето накнада члана	Нето накнада председника	Накнада заменика	УКУПНА бруто маса за УО
I	5	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	123.456,76
II	5	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	123.456,76
III	5	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	123.456,76
IV	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
V	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
VI	5	0,00	0,00	0,00	0	123.456,76
VII	5	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	0,00
VIII	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
IX	5	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	123.456,76
X	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
XI	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
XII	5	80.000,00	15.000,00	20.000,00	0	123.456,76
УКУПНО	5	560.000,00	-	-	-	740.740,56

На **конту 529 - Остали лични расходи и накнаде**, планирани су трошкови у укупном износу од **2.379.760,00 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 9 радника у 2023. години;
- 2) накнаде трошкова запосленима за службена путовања у земљи и иностранству (превоз, смештај, исхрана, дневнице и др.), где су активности везане за путовања по Републици Србији за реализацију акредитацијских активности, као и путовања у иностранство ради присуствовања међународним састанцима, радионицама и конференцијама из надлежности Агенције и због додатне едукације запослених у Агенцији;
- 3) накнаде запосленима поводом коришћења сопственог возила за службене сврхе и за исплату новогодишњих пакетића за децу;
- 4) 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 и смештаја спољашњих сарадника Агенције који се налазе се на Листи спољашњих оцењивача Агенције.

Аналитички конто	Агенција
5291-Накнаде трошкова запосленима	
52910-Накнаде трошкова запосленима за превоз на посао и са посла	329.760,00
52911-Накнаде трошкова запосленима на службеном путу	350.000,00
52912- Остале накнаде запосленима	300.000,00
5293-Накнаде трошкова послодавцима и другим физичким лицима која нису запослени	
529310-Накнаде трошкова другим физичким лицима за превоз на службеном путовању	700.000,00
529311- Накнаде трошкова другим физичким лицима за смештај и исхрану на службеном путовању	700.000,00.

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 и инвестиционог одржавања пословних просторија, опреме и основних средстава Агенције, између осталог, службених аутомобила, компјутера, укључујући и лиценце за антивирусне програме,

штампача, фотокопир апарата, као и континуирано одржавање сајта са безбедоносним компонентама, услуге конфигурисања и техничких подешавања сервера Агенције и слично.

На **конту 535 - Трошкови рекламе и пропаганде**, планирани су трошкови у укупном износу **150.000,00 динара** из сопствених прихода, који се односи на трошкове пропагандног материјала везаних за објављивање извештаја о квалитету пружених услуга, за трошкове промовисања и рекламе рада Агенције и значаја поступака акредитације.

На **конту 536 - Трошкови истраживања**, планирани су трошкови у укупном износу од **300.000,00 динара** из сопствених прихода и односе се на трошкове бруто накнада и превоза чланова Специјалних радних група за активности у 2023. години које се односе на израду нових сетова акредитационих стандарда уз план пратећих трошкова који се односе на реализацију ових активности.

На **конту 537 - Трошкови развоја**, планирани су трошкови у укупном износу од **500.000,00 динара** из сопствених прихода и односе се на трошкове бруто накнада и превоза чланова Специјалних радних група за активности у 2023. години које се односе на ревизију постојећих акредитационих стандарда укључујући и измену стручно-методлошких упутстава уз план пратећих трошкова који се односе на реализацију ових активности.

На **конту 539 - Трошкови осталих услуга**, планирани су трошкови у укупном износу од **1.250.000,00 динара** и то 500,000,00 динара из средстава дотације УНИЦЕФ-а за наставак сарадње која подразумева превасходно заједнички рад на ревизији стандарда који су у вези са темом раног раста и развоја детета, али и за одржавање радионица, конференција и семинара из области породилишта и неонатологије и других области које подржава УНИЦЕФ, а сродне су са пословима које обавља Агенција. Ова сарадња подразумева могућност и међународног промовисања ових активности и презентацију кроз Регионални здравствени развојни центар (РЗРЦ) у Здравственој мрежи Југоисточне Европе .

Остатак од 750.000,00 динара планиран је из сопствених прихода поводом активности организације и реализације едукативних радионица и округлих столова за запослене Агенције и оцењиваче са Листе Агенције, активности у оквиру РЗРЦ-а и сарадње са Светском здравственом организацијом, затим конференција и семинара из надлежности Агенције, као и за реализацију Стратегије јавног здравља у Републици Срији од 2018. до 2026. године у току 2023. године. Такође, у овој категорији планирана су средства и за спровођење конкурса за пријем нових спољашњих оцењивача Агенције. Аналитичка пропорција ових трошкова је:

Аналитички конто	Агенција	УНИЦЕФ
539 - Трошкови осталих услуга	750.000,00	500.000,00.

На **конту 550 - Трошкови непроизводних услуга**, планирани су трошкови у укупном износу од **1.850.000,00 динара** из сопствених прихода, а обухваћени су трошкови предузећа за услуге заштите од пожара, услуге предузећа за безбедност и здравље на раду, услуге књиговодствене агенције, услуге ГПС праћења службених возила, трошкови екстерних правних услуга, затим трошкови адвокатских услуга и трошкови судског спора поводом могуће тужбе Министарства здравља Федерације БиХ око ИПА Пројекта, трошкови ангажовања интерне ревизије за потребе Агенције, чишћење службених просторија и услуге прања службених аутомобила Агенције. Аналитичка пропорција ових трошкова је:

Аналитички конто

5500-Трошкови књиговодствених и осталих услуга	950.000,00
5501-Трошкови адвокатских услуга	300.000,00
5502-Трошкови консултантских услуга	300.000,00
5505-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 **100.000,00 динара** из сопствених прихода, а обухваћени су трошкови текуће репрезентације за потребе Агенције, а удео заузимају и трошкови који су везани за планирани обим активности међународне и регионалне сарадње.

На **конту 552 - Трошкови премије осигурања**, планирани су трошкови у укупном износу од **500.000,00 динара** из сопствених прихода, а обухваћени су трошкови каско осигурања службених аутомобила Агенције и премије осигурања запослених од последица несрећних случајева, као и годишњи систематски прегледи за запослене. 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	350.000,00.

На **конту 553 - Трошкови платног промета**, планирани су трошкови у укупном износу од **70.000,00 динара** из сопствених прихода, а обухваћене су провизије и други трошкови платног промета који се односе на рачуне Агенције.

На **конту 554 – Трошкови чланарина**, планирани су трошкови у укупном износу од **150.000,00 динара** из сопствених прихода и односе се на плаћање годишње чланарине ISQ-ua (Међународна организација за квалитет и акредитацију у здравству).

На **конту 555 - Трошкови пореза**, планирани су трошкови у укупном износу од **500.000,00 динара** из сопствених прихода, а односе се на трошкове пореза, накнада, такси, казни, пенала и осталих дажбина Агенције за наведене сврхе.

На **конту 559 - Остали нематеријални трошкови**, планирани су трошкови у укупном износу од **5.724.939,59 динара** из сопствених прихода, а обухваћени су трошкови присуствовања семинарима и трошкови котизација поводом стручног образовања, затим остали трошкови у вези стручног усавршавања запослених, трошкови регистрације службених аутомобила Агенције, као и трошкови огласа, претплате или куповина програма, база, часописа и стручних публикација које Агенција користи у редовним активностима. Највећи износ на овој групи конта планиран је у износу од 5.224.939,59 динара за исплату преосталих обавезе према буџету РС које потичу из периода 2017-2019. година, а по основу некада важећег закона којим се закључно са 2019. годином умањивала основица зарада запослених за 10% и уплаћивала у буџет РС. Аналитичка пропорција ових трошкова је:

Аналитички конто	сопствени приходи
5590 - Трошкови семинара, огласа, стручна литература	250.000,00
5591 - Трошкови котизација	100.000,00
5592 - Регистрација возила	150.000,00
5594 – Остали трошкови	5.224.939,59.

На **конту 023 – Постројења и опрема**, планирани су укупни трошкови у износу од **4.200.000,00 динара** из сопствених прихода. Део од планираних трошкова у укупном износу од 3.700.000,00 динара односи се на набавку 2 службена возила за потребе Агенције у случају позитивних економских могућности, док је преостали износ од 500.000,00 динара, планиран за отплату преосталих рата за мобилне апарате који су купљени у 2022. години, за потребе куповине нове техничке опреме Агенције којом би била замењена постојећа опрема услед дотрајалости, застарелости или честих кварова, а коју из наведених разлога није економски исплативо додатно сервисирати.

Планирана набавка службених аутомобила, иако је ургентног карактера, одлаже се већ неколико година уназад услед недовољног обима готовинских средстава на рачуну Агенције. Службени аутомобили представљају свакодневно неопходно средство за рад Агенције услед потреба теренских обилазака здравствених установа, а с друге стране све су чешћи кварови на аутомобилима Агенције који су просечно стари 12 година. Набавка је планирана по принципу куповине нових аутомобила уз продају постојећих службених аутомобила Агенције или у опцијама куповине по систему старо за ново возило уз доплату, старо за коришћено возило уз доплату или куповина аутомобила на лизинг.

Број: 899-1-07/2023-01
Београд, 22. септембар 2023. године

ПРЕДСЕДНИК
УПРАВНОГ ОДБОРА
Проф. др Бранко Ристић

