



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 84. редовној седници одржаној дана 15. децембра 2023. године, доноси

О Д Л У К У

о усвајању Финансијског плана Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2024. годину

1. Усваја се Финансијски план Агенције за акредитацију здравствених установа Србије за 2024. годину са Образложењем, који је саставни део ове Одлуке.
2. Ова Одлука почиње да се примењује од 01.01.2024. године и доставља се Министарству здравља сходно члану 45, став 1. Закона о јавним агенцијама.

Број: 1203-0-07/2023-01
Београд, 15. децембар 2023. године

ПРЕДСЕДНИК
УПРАВНОГ ОДБОРА
Проф. др Бранко Ристић



**ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН
АГЕНЦИЈЕ ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ
ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Београд, децембар 2024. године



Република Србија



Leading the transformation of
healthcare quality and safety globally



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 84. редовној седници одржаној дана 15. децембра 2023. године, доноси

ФИНАНСИЈСКИ ПЛАН АГЕНЦИЈЕ ЗА АКРЕДИТАЦИЈУ ЗДРАВСТВЕНИХ УСТАНОВА СРБИЈЕ ЗА 2024. ГОДИНУ

Финансијски план Агенције за акредитацију здравствених установа Србије (у даљем тексту: Агенција), за 2024. 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 континим 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.

1. ПРИХОДИ АГЕНЦИЈЕ

Приходи у оквиру Финансијског плана Агенције за 2024. годину планирани су у укупном износу од **43.908.207,87 динара**, имајући у виду планирани обим рада у 2024. 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 издате 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.

Приходи, а тиме последично и трошкови Агенције за 2024. годину планирани су пажљиво, респектујући принципе рационалности и штедње уз примену стратегије економске оправданости и ефикасности и у складу са проглашаваним приоритетним циљевима рада Агенције за 2024. годину. Укупан тренд прихода у 2022. и 2023. години вратио се ниво из 2017. године када је Агенција последњи пут остварила добит из годишњег пословања. Последично, у 2022. години и 2023. години остварени су високи износи добити, јер 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 у 2023. години по основу редовног рада из поступака акредитације, јер је интересовање установа услед престанка последица и утицаја епидемије знатно повећано. Уз то, још неколико здравствених установа које су у финансијској блокади чека принудно извршење на новчаним средствима током 2024. године, а нека су већ започета. Додатно у вези плана прихода у 2024. години, план Покрајинског Секретаријата за здравство је да се током 2024. 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. и 2023. години 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 превидена је Програмом рада Агенције за 2024. годину. У укупну масу прихода урачунат је и одређени износ дуговања здравствених установа из 2023. и 2022. године.

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 аплицирају за спровођење поступка акредитације, имајући у виду да актуелни Закон о здравственој заштити од 2019. године је отворио могућност да Агенција акредитације 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 2024. године што је планирано Програмом рада Агенције за 2024. 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 2024. године спроведе сарадњу са македонском агенцијом за акредитацију у контексту едукације њихових оцењивача, као и да аплицира 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 Агенције као основ финансирања активности Агенције, уз перципирану динамику и обим рада Агенције сходно Програму рада Агенције за 2024. годину, требало би да у току 2024. године буду у укупном износу прихода од 43.908.207,87 динара у који износ су укључени и приходи од дотације УНИЦЕФ-а од 500.000,00 динара. Сопствени приходи Агенције у 2024. 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 калкулацију 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 2023-2024. ГОДИНУ (у динарима)

Редни број	Извор прихода	План за 2023. годину	Пројектовани приходи у 2023. години	План за 2024. годину
1.	Сопствени приходи	47.468.120,44	43.250.000,00	43.908.207,87
2.	УНИЦЕФ	500.000,00	0,00	500.000,00
3.	ИЗНОС ДОБИТИ	1.337.517,96	5.500.000,00	4.100.000,00

2. РАСХОДИ АГЕНЦИЈЕ

Планирани расходи у 2024. години подразумевају све трошкове за активности које су предвиђене Програмом рада Агенције за 2024. годину. Планирани расходи у оквиру Финансијског плана Агенције за 2024. 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 2024. години како би пропорција личних расхода и осталих материјалних и нематеријалних трошкова, као и производних трошкова, остала у сличном распону односу као и у плановима претходних година, што се годинама уназад показало као економски исправан и финансијски одржив приступ планирања.

Приликом планирања трошкова у 2024. години у односу на реално предвиђене приходе у складу са Програмом рада Агенције за 2024. 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 2023. години. Додатно, у складу са одредбама Закона о буџету РС за 2024. годину, Агенција је од месеца јула 2024. 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.

Приликом израде плана расхода респектовано је приоритетно покриће фиксних, а онда и осталих текућих и *ad hoc* 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 2024. 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 одређеном 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, набавка 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 2023-2024. ГОДИНА

у динарима

р.б	Бр. конт	Врста расхода	Планирани расходи у 2023. години			Планирани расходи у 2024. години		
			Сопствена средства	УНИЦЕФ	УКУПНО	Сопствена средства и остаци извори	УНИЦЕФ	УКУПНО
1	51	Трошкови материјала	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
	512	Трошкови остатог материјала (режијског)	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
	513	Трошкови горива и енергије	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00
	514	Трошкови резервних делова	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
	515	Трошкови алата и инвентара	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
2	52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	27.485.662,89	0,00	27.485.662,89	29.846.562,87	0,00	29.846.562,87
	520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	17.103.023,96	0,00	17.103.023,96	18.755.741,86	0,00	18.755.741,86
	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.762.138,37	0,00	2.762.138,37	2.884.117,33	0,00	2.884.117,33
	522	Трошкови накнада по уговору о делу	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00
	526	Трошкови накнада члан. управног и надз. одбора	740.740,56	0,00	740.740,56	1.203.703,68	0,00	1.203.703,68
	529	Остали лични расходи и накнаде	2.379.760,00	0,00	2.379.760,00	2.203.000,00	0,00	2.203.000,00
3	53	Трошкови произволних услуга	3.250.000,00	500.000,00	3.750.000,00	3.650.000,00	500.000,00	4.150.000,00
	531	Трошкови транспортних услуга	750.000,00	0,00	750.000,00	850.000,00	0,00	850.000,00

532	Трошкови услуга одржавања	800.000,00	0,00	800.000,00	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	300.000,00	0,00	300.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00
537	Трошкови развоја	500.000,00	0,00	500.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00
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	Нематеријални трошкови	8.894.939,59	0,00	8.894.939,59	5.611.645,00	0,00	5.611.645,00
550	Трошкови неприводних услуга	1.850.000,00	0,00	1.850.000,00	1.950.000,00	0,00	1.950.000,00
551	Трошкови репрезентације	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
552	Трошкови премија осигурања	500.000,00	0,00	500.000,00	550.000,00	0,00	550.000,00
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	500.000,00	0,00	500.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00
559	Остали нематеријални трошкови	5.724.939,59	0,00	5.724.939,59	2.441.645,00	0,00	2.441.645,00
5	Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
023	Постројења и опрема	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
	УКУПНО (од 1 до 5)	47.468.120,44	500.000,00	47.968.120,44	43.408.207,87	500.000,00	43.908.207,87

Укупни расходи у 2024. 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: 1204-0-07/2023-01

Београд, 15. децембар 2023. године

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

I ПРАВНИ ОСНОВ

Агенција за акредитацију здравствених установа Србије (у даљем тексту: Агенција) сачинила је Финансијски план за 2024. годину на основу члана 15. став 1 и члана 45. Закона о јавним агенцијама ("Службени гласник РС", бр. 18/05, 81/05-истр. 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 2024. 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: РЗРЦ), 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 2024. 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 2024. години износе 43.908.207,87 динара. Наведена сума представља збир планираних сопствених прихода у износу од 43.408.207,87 динара и прихода од дотација УНИЦЕФ-а у 2024. години 500.000,00 динара.

ТАБЕЛА 1

ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА АГЕНЦИЈЕ 2023-2024. ГОДИНА

		у динарима		
Редни број	Извор прихода	План за 2023. годину	Пројектовани приходи у 2023. години	План за 2024. годину
1.	Сопствени приходи	47.468.120,44	43.250.000,00	43.908.207,87
2.	УНИЦЕФ	500.000,00	0,00	500.000,00
3.	ИЗНОС ДОБИТИ	1.337.517,96	5.500.000,00	4.100.000,00

Увећање обима прихода наставило се у 2023. години по основу редовног рада из поступака акредитације, јер је интересовање установа услед престанка последица и утицаја епидемије знатно повећано. Уз то, још неколико здравствених установа које су у финансијској блокади чека принудно извршење на новчаним средствима током 2024. године, а нека су већ започета. Додатно у вези плана прихода у 2024. години, план Покрајинског Секретаријата за здравство је да се током 2024. 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. и 2023. години што је Секретаријат такође финасијски 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 превидљива је Програмом рада Агенције за 2024. годину.

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 2024. године што је планирано Програмом рада Агенције за 2024. годину. Узети су у обзир и планови спровођења спољашњих оцењивања према већ потписаним уговорима о акредитацији, одређени проценењени плански број оцењивања након потписивања нових уговора о акредитацији и један део износа дуговања установа из 2023. године. Такође, Агенција планира да током 2024. године спроведе сарадњу са македонском агенцијом за акредитацију у контексту едукације њихових оцењивача, као и да аплицира 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, konto 612 – Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, аналитички konto 6122 – Приходи од вршења услуга на домаћем тржишту. Приходи од дотације УНИЦЕФ-а евидентирају се као приходи од премија, субвенција, дотација, ретреса, компензација и повраћаја пореских дажбина евидентирају се на конту 640, аналитички konto 6401 – Приходи од субвенција.

2. Расходи

ПРЕГЛЕД ПЛАНА РАСХОДА АГЕНЦИЈЕ 2023-2024. ГОДИНА

Планирани расходи у 2024. години предвиђени су да покрију укупне трошкове за редовно функционисање Агенције у 2024. години за обављање послова које јој је поверила Влада РС, укључујући и реализацију међународних активности Агенције и 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 2023. години			Планирани расходи у 2024. години		
		Сопствена средства	УНИЦЕФ	УКУПНО	Сопствена средства	УНИЦЕФ	УКУПНО
51	Трошкови материјала	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00
513	Трошкови горива и енергије	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00	1.550.000,00	0,00	1.550.000,00
514	Трошкови резервних делова	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
515	Трошкови алата и инвентара	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00

2	52	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	27.485.662,89	0,00	27.485.662,89	29.846.562,87	0,00	29.846.562,87
	520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	17.103.023,96	0,00	17.103.023,96	18.755.741,86	0,00	18.755.741,86
	521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.762.138,37	0,00	2.762.138,37	2.884.117,33	0,00	2.884.117,33
	522	Трошкови накнада по уговору о делу	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00
	526	Трошкови накнада члан. управног и надз. одбора	740.740,56	0,00	740.740,56	1.203.703,68	0,00	1.203.703,68
	529	Остали лични расходи и накнаде	2.379.760,00	0,00	2.379.760,00	2.203.000,00	0,00	2.203.000,00
3	53	Трошкови производн. услуга	3.250.000,00	500.000,00	3.750.000,00	3.650.000,00	500.000,00	4.150.000,00
	531	Трошкови транспортних услуга	750.000,00	0,00	750.000,00	850.000,00	0,00	850.000,00
	532	Трошкови услуга одржавања	800.000,00	0,00	800.000,00	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	300.000,00	0,00	300.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00
	537	Трошкови развоја	500.000,00	0,00	500.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00
	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	8.894.939,59	0,00	8.894.939,59	5.611.645,00	0,00	5.611.645,00
	550	Трошкови непроизводних услуга	1.850.000,00	0,00	1.850.000,00	1.950.000,00	0,00	1.950.000,00
	551	Трошкови репрезентације	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
	552	Трошкови премија осигурања	500.000,00	0,00	500.000,00	550.000,00	0,00	550.000,00
	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	500.000,00	0,00	500.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00
	559	Остали нематеријални трошкови	5.724.939,59	0,00	5.724.939,59	2.441.645,00	0,00	2.441.645,00
5	02	Некретности, постројења, опрема и биолошка средства	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
	023	Постројења и опрема	4.200.000,00	0,00	4.200.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
		УКУПНО (од 1 до 6)	47.468.120,44	500.000,00	47.968.120,44	43.408.207,87	500.000,00	43.908.207,87

У оквиру општег дела Финансијског плана Агенције за 2024. годину, планирани су укупни расходи у укупном износу од **43.908.207,87** динара. План расхода пројектован је како би се оптимално и континуирано спроводили приоритетни стратешки, али и остали циљеви који су сумарно конципирани рационално како би извршење послова које је Агенцији поверила Влада Републике Србије били истовремено адекватно и ефикасно реализовани, рационални и економски оправдани.

2.1. 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 – Бату“ којим се збирно ретулише плаћање фиксних трошкова струје, комуналнија 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 **18.755.741,86 динара** из сопствених прихода од обављања основне делатности – поверених послова акредитације здравствених установа.

План бруто зарада урађен је за све запослене на неодређено време у које се убраја и в.д. директор Агенције, с тим што је основица зарада планирана на нивоу основице из септембра 2023. године и то закључно са месецом јуном 2024. године, док почев од месеца јула 2024. године планирано је увећање основице зарада запослених у Агенцији сходно процентуалном усклађивању према Закону о буџету Републике Србије за 2024. годину („Службени гласник РС“, број 92/2023). До месеца маја

2024. године број запослених Агенције за које је планирана маса зарада је осам, док почев од месеца јуна 2024. године једна запослена се враћа са породичског одсуства тако да од тог периода укупан број запослених Агенције враћа се на укупно девет лица. Није планиран пријем нових лица у радни однос током 2024. године, односно укупан број запослених Агенције исти је као и претходних година.

Претходна усклађивања основице зарада спроведена су од децембра 2022. године и затим од септембра 2023. године. Агенција је исказује висок ниво ликвидности и за исплату наведених усклађивања зарада запослених имајући у виду велики износ остварене добити у 2022. години од 7.840.967,19 динара, а сличан износ добити пројектован је и за 2023. годину. Тиме је евидентно да Агенција испуњава све економске и рационалне критеријуме истовременог финансирања како увећања зарада тако и сервисирање текућих обавеза обављањем поверених послова.

Наведеним повременим увећавањима основице зарада запослених Агенција знатно смањује настанак ризика да 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, поготово имајући у виду да Агенција обавља стручне, регулаторне и развојне послове за које су потребне посебне вештине, знања и искуство, с обзиром да према Закону о здравственој заштити поступак акредитације је један од само три законска механизма спровођења мера за стално унапређење квалитета пружања здравствене заштите у Републици Србији.

Према одредбама Закона о раду у план фонда зарада за 2024. годину укатулисана 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 provedено на раду, а предвиђени су и износи трошкова топлог оброка и реперса за запослене који су урачунати као део од укупног коефицијента радног места и надлазе се у укупној бруто заради запосленог. Екстраполација планског нивоа зарада у 2024. години урађена је линеарном методом.

ТАБЕЛА 3

Исплаћена маса за бруто зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину са пројекцијом исплате за децембар 2023.

ИСПЛАТ А 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО/Директор		
	Број запос- лених $a=d+g$ $+j$	Маса зарада	Просечна зарада $c=b/a$	Број запос- лених d	Маса зарада	Просечна зарада $f=e/d$	Број запос- лених g	Маса зарада	Просечна зарада $i=h/g$	Број запос- лених j	Ново запослени	Маса зарада К
I	9	1.346.624.71	149.624,97	8	1.110.210,56	138.776,32	0	0,00	0,00	1	0	236.414,15
II	9	1.240.623,71	137.847,08	8	1.005.766,08	125.720,76	0	0,00	0,00	1	0	234.857,63
III	8	1.248.188,50	156.023,56	7	1.010.743,71	144.391,96	0	0,00	0,00	1	0	237.444,79
IV	8	1.259.755,38	157.469,42	7	1.024.623,58	146.374,80	0	0,00	0,00	1	0	235.131,80
V	8	1.282.996,72	160.374,59	7	1.044.261,96	149.180,28	0	0,00	0,00	1	0	238.734,76
VI	8	1.461.102,61	182.637,83	7	1.187.543,02	169.649,00	0	0,00	0,00	1	0	273.559,59
VII	8	1.262.471,01	157.808,88	7	1.025.429,58	146.489,94	0	0,00	0,00	1	0	237.041,43
VIII	8	1.288.591,89	161.073,99	7	1.042.640,53	148.948,65	0	0,00	0,00	1	0	245.951,36
IX	8	1.446.324,16	180.790,52	7	1.179.208,06	168.458,29	0	0,00	0,00	1	0	267.116,10
X	8	1.435.393,29	179.424,16	7	1.171.107,49	167.301,07	0	0,00	0,00	1	0	264.285,80
XI	8	1.456.454,21	182.056,78	7	1.189.202,11	169.886,02	0	0,00	0,00	1	0	267.252,10
XII	8	1.439.290,15	179.911,27	7	1.172.936,05	167.562,29	0	0,00	0,00	1	0	266.354,10
УКУПН О	/	16.167.816,34	1.985.043,05	/	13.163.672,73	1.842.739,38	0	0,00	0,00	1	0	3.004.143,61
ПРОСЕК	/	/	165.420,25	/	/	153.561,62	0	0,00	0,00	1	0	250.345,30

Напомена: Маса месечних исплата зарада варира услед повремених коришћења одмора и боловања, промена година радног стажа и исплате увећаног радног учинка и прековременог рада.

**План бруто масе зарада, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024.
ТАБЕЛА 4
годину**

ПЛАН 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО/Директор			
	број запосле- них	Маса зарада	Просечна зарада	број запо- слених	Маса зарада	Просечна зарада	број запос- лених	Маса зарада	Просечна зарада	број запос- лених	Ново запос- лени	Маса зарада	Просечна зарада
	$a=d+g+j$	$b=c+h+k$	$c=b/a$	d	e	$f=e/d$	g	h	$i=h/g$	j		K	$l=k/j$
I	8	1.426.092,58	178.261,57	7	1.160.904,48	165.843,50	0	0,00	0,00	1	0	265.188,10	265.188,10
II	8	1.426.092,58	178.261,57	7	1.160.904,48	165.843,50	0	0,00	0,00	1	0	265.188,10	265.188,10
III	8	1.426.092,58	178.261,57	7	1.160.904,48	165.843,50	0	0,00	0,00	1	0	265.188,10	265.188,10
IV	8	1.426.092,58	178.261,57	7	1.160.904,48	165.843,50	0	0,00	0,00	1	0	265.188,10	265.188,10
V	8	1.426.092,58	178.261,57	7	1.160.904,48	165.843,50	0	0,00	0,00	1	0	265.188,10	265.188,10
VI	9	1.533.126,86	170.347,43	8	1.267.938,76	158.492,35	0	0,00	0,00	1	0	265.188,10	265.188,10
VII	9	1.682.025,35	186.891,71	8	1.390.736,22	173.842,03	0	0,00	0,00	1	0	291.289,13	291.289,13
VIII	9	1.682.025,35	186.891,71	8	1.390.736,22	173.842,03	0	0,00	0,00	1	0	291.289,13	291.289,13
IX	9	1.682.025,35	186.891,71	8	1.390.736,22	173.842,03	0	0,00	0,00	1	0	291.289,13	291.289,13
X	9	1.682.025,35	186.891,71	8	1.390.736,22	173.842,03	0	0,00	0,00	1	0	291.289,13	291.289,13
XI	9	1.682.025,35	186.891,71	8	1.390.736,22	173.842,03	0	0,00	0,00	1	0	291.289,13	291.289,13
XII	9	1.682.025,35	186.891,71	8	1.390.736,22	173.842,03	0	0,00	0,00	1	0	291.289,13	291.289,13
УКУПНО	/	18.755.741,86	2.183.005,54	/	15.416.878,48	2.030.762,03	0	0,00	0,00	1	0	3.338.863,38	3.338.863,38
ПРОСЕК	/	/	181.917,13	/	/	169.230,17	0	0,00	0,00	1	0	278.238,62	278.238,62

Квалификациона структура

ТАБЕЛА 5

Редни број	Опис	Број запослених на дан 31.12.2023.
1	ВСС	6
2	ВС	2
3	БКВ	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 2023.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	47,67

По укупном времену у радном односу

ТАБЕЛА 7

Редни број	Опис	Број запослених у 2023.
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 2024. години

ТАБЕЛА 8

Стање на крају децембра 2023.												9
2024. 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 **2.884.117,33 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 **4.800.000,00 динара** из сопствених прихода.

Средства из сопствених прихода планирана су сходно утврђеној динамици и обиму рада према Програму рада Агенције за 2024. годину уз плански додатак исплата по основу неисплаћених накнада. 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 правних 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 правних 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 врти 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 **1.203.703,68 динара** из сопствених прихода.

Агенција има 7 чланова Управног одбора и то председника и 6 чланова. Последњих девет 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. Накнаде за рад исплаћују се само по присуству члана Управног одбора одржаној седници, а највише до једном у месецу.

Пословник о раду Управног одбора донет је 05.12.2008. године, односно месец и по дана након оснивања Агенције, а у претходних 15 година нису мењане висине накнада за рад чланова и председника Управног одбора Агенције које су износиле нето 15.000,00 динара, односно нето 20.000,00 динара за председника Управног одбора. Од 2024. године Управни одбор је изменом Пословника о раду планирао повећање накнада за рад на нето износ од 25.000,00 динара по члану и нето износ од 30.000,00 динара за председника Управног одбора. Овакво повећање је оправдано пошто се износи накнада за рад нису мењали од 2008. године, а у том временском периоду значајно су се мењали економски индикатори на основу којих су утврђивани већи износи накнада у јавном сектору и услед глобалних економских кретања, инфлаторних промена и раста трошкова претходне накнаде за рад чланова и председника Управног одбора Агенције биле су прениске и нису верно изражавале вредност рада Управног одбора Агенције.

У току 2024. године планирана су финансијска средства за одржавање 6 (шест) седница и процена је да је овај број планираних седница Управног одбора реалан основ за несметан рад и функционисање Агенције.

ИСПЛАЋЕНЕ накнаде Управном одбору за 2023. годину

ТАБЕЛА 9

2023.	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	123.456,76	15.000,00	20.000,00	0	123.456,76
II	5	123.456,76	0,00	0,00	0	123.456,76
III	0	123.456,76	15.000,00	20.000,00	0	123.456,76
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	123.456,76	0,00	0,00	0	123.456,76
VIII	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
IX	0	123.456,76	0,00	0,00	0	123.456,76
X	0	0,00	15.000,00	20.000,00	0	0,00
XI	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
XII	5	123.456,76	15.000,00	20.000,00	0	123.456,76
УКУПНО	5	740.740,56	-	-	0	740.740,56

ПЛАНИРАНЕ накнаде Управном одбору за 2024. годину

ТАБЕЛА 10

2024.	УПРАВНИ ОДБОР					
	Број чланова	Нето маса за накнаде 5 чланова	Нето накнада члана	Нето накнада председника	Накнада заменика	УКУПНА брuto маса за УО
I	5	130.000,00	25.000,00	30.000,00	0	200.617,28
II	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
III	5	130.000,00	25.000,00	30.000,00	0	200.617,28
IV	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
V	5	130.000,00	25.000,00	30.000,00	0	200.617,28
VI	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
VII	5	130.000,00	25.000,00	30.000,00	0	200.617,28
VIII	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
IX	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
X	5	130.000,00	25.000,00	30.000,00	0	200.617,28
XI	5	0,00	0,00	0,00	0	0,00
XII	5	130.000,00	25.000,00	30.000,00	0	200.617,28
УКУПНО	5	560.000,00	-	-	-	1.203.703,68

На **конту 529 - Остали лични расходи и накнаде**, планирани су трошкови у укупном износу од **2.203.000,00 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 запослених у 2024. 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	253.000,00
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	600.000,00.

На **конту 531 - Трошкови транспортних услуга**, планирани су трошкови у укупном износу од **850.000,00 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 безбедносним 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 **400.000,00 динара** из сопствених прихода и односе се на трошкове бруто накнада и превоза чланова Специјалних радних група за активности у 2024. 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 **700.000,00 динара** из сопствених прихода и односе се на трошкове бруто накнада и превоза чланова Специјалних радних група за активности у 2024. години које се односе на ревизију постојећих акредитационих стандарда укључујући и измену стручно-методолошких 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, за реализацију Стратегије јавног здравља у Републици Срији од 2018. до 2026. године у току 2024. године, као и за спровођење сарадње са македонском и албанском агенцијом за акредитацију. 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 **1.950.000,00 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	350.000,00
5502-Трошкови консултантских услуга	300.000,00
5505-Услуге чишћења просторија	300.000,00
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 **550.000,00 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	400.000,00.

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-иа (Међународна организација за квалитет и акредитацију у здравству).

На конту **555 - Трошкови пореза**, планирани су трошкови у укупном износу од **350.000,00 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 **2.441.645,00 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. Преостали износ на овој групи конта планиран је у износу од 1.991.645,00 динара за уплату износа обавезе према буџету РС који представља разлику износа дуга Агенције по основу некада важећег закона за умањење основице зарада запослених од 10% и износа погрешно уплаћене добити Агенције за 2017. годину у буџет РС. Аналитичка пропорција ових трошкова је:

Аналитички конто	сопствени приходи
5590 - Трошкови семинара, огласа, стручна литература	150.000,00
5591 - Трошкови котизација	100.000,00
5592 - Регистрација возила	200.000,00
5594 – Остали трошкови	1.991.645,00.

На конту **023 – Постројења и опрема**, планирани су укупни трошкови у износу од **2.000.000,00 динара** из сопствених прихода. Део од планираних трошкова у укупном износу од 1.500.000,00 динара односи се на набавку 1 службеног 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.

Након замене једног службеног аутомобила у 2023. години по принципу старо за коришћено уз доплату набављен је новији аутомобил са мање пређеном километражом, а планирана је набавка службеног аутомобила за замену још једног постојећег принципом старо за коришћено возило уз доплату или куповина аутомобила на лизинг. Службени аутомобили представљају свакодневно неопходно средство за рад Агенције услед потреба теренских обилазака здравствених установа и обављања текућих послова по граду. Услед старости два преостала службена возила, све су чешћи кварови, па је процена да је замена још једног возила целисходно решење.

Број: 1204-1-07/2023-01
Београд, 15. децембар 2023. године

