



ЈУ Фонд солидарности за
дијагностику и лијечење
обољења, стања и повреда
дјеце у иностранству

Фонд солидарности "ДУША ДЈЕЦЕ"

Здраве Корде 8, 78 000 Бања Лука

00 387 51 249 174 • fond.solidarnosti@zdravstvo-srpske.org

ИЗВЈЕШТАЈ

**о раду и извршењу Ребаланса Финансијског плана - Буџета ЈУ
Фонд солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања
и повреда дјеце у иностранству за период 01.01.-31.12.2019.
године**

Бања Лука, март 2020. године

САДРЖАЈ

УВОД.....	3
ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ ЗА ДИЈАГНОСТИКУ И ЛИЈЕЧЕЊЕ ОБОЉЕЊА, СТАЊА И ПОВРЕДА ДЈЕЦЕ У ИНОСТРАНСТВУ	4
НАЈЗНАЧАЈНИЈЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О РАДУ ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ	7
1. ОДОБРЕНИ РЕБАЛАНС ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА – БУЏЕТА ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ ЗА 2019. ГОДИНУ	8
2. ПАРАЛЕЛНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И ОСТВАРЕНИХ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА И ИЗДАТАКА ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ	9
2.1. ПРИХОДИ- ПРИМИЦИ	10
2.1.1. Структура прихода према врсти прихода у периоду 01.01.-31.12.2019. године.....	11
2.1.2. Порески приходи (конто 71).....	12
2.1.3. Грантови (конто 731).....	13
2.1.4. Трансфери између различитих јединица власти (конто 787)	13
2.1.5. Примици (конта 931 и 938).....	14
2.1.6. Структура прихода према обрасцу ПИБ (Периодични извјештај о извршењу буџета)	15
2.2. РАСХОДИ- ИЗДАЦИ.....	16
2.2.1. Структура расхода према врсти расхода у периоду 01.01.-31.12.2019. године.....	17
2.2.2. Расходи за лична примања запослених (конто 411).....	19
2.2.3. Расходи по основу коришћења робе и услуга (конто 412)	19
2.2.4. Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања (конто 417)	20
2.2.5. Издаци (конта 516, 631 и 638).....	20
2.2.6. Структура расхода према обрасцу ПИБ (Периодични извјештај о извршењу буџета)	21
2.3. ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА	23
3. ПОЧЕТНО И ЗАВРШНО СТАЊЕ ЖИРО РАЧУНА	24
4. ПОЧЕТНО И ЗАВРШНО СТАЊЕ ИМОВИНЕ И ИЗВОРА СРЕДСТАВА.....	25
РЕЗИМЕ.....	27

УВОД

Извјештај о раду и извршењу Ребаланса Финансијског плана-Буџета ЈУ Фонд солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству (у даљем тексту: ЈУ Фонд солидарности) за период од 01.01-31.12.2019. године садржи најзначајније информације о раду ЈУ Фонд солидарности и податке о извршењу буџетских средстава и буџетских издатака за 2019. годину у односу на Ребаланс Финансијског плана-Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину.

Извјештај о раду и извршењу Ребаланса Финансијског плана-Буџета ЈУ Фонд солидарности сачињен је у складу са одредбама члана 12. Закона о Фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству и члана 46. Закона о буџетском систему Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), те Правилником о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета ("Службени гласник Републике Српске", број 100/13 и 102/16).

У складу са чланом 46. Закона о буџетском систему ("Службени гласник Републике Српске", број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16), ЈУ Фонд солидарности је у обавези да Управном одбору до 30. априла текуће фискалне године поднесе извјештај о извршењу Ребаланса Финансијског плана-Буџета за претходну фискалну годину.

У складу са чланом 48. Закона о буџетском систему ("Службени гласник Републике Српске", број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) фондови су у обавези да у року од 15 дана од дана доношења Извјештаја о извршењу Ребаланса Финансијског плана-Буџета исти доставе надлежном министарству и Министарству финансија.

У складу са чланом 12. Закона о Фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству Народна скупштина Републике Српске усваја годишњи извјештај о раду ЈУ Фонд солидарности.

Документациону основу за састављање Извјештаја чине:

- Одлука о усвајању Ребаланса Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину,
- Одлука о извршењу Ребаланса Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину и
- књиговодствени подаци из главне књиге ЈУ Фонд солидарности.

ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ ЗА ДИЈАГНОСТИКУ И ЛИЈЕЧЕЊЕ ОБОЉЕЊА, СТАЊА И ПОВРЕДА ДЈЕЦЕ У ИНОСТРАНСТВУ

Јавна установа Фонд солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјеце у иностранству (у даљем тексту: ЈУ Фонд солидарности) основана је Одлуком Владе Републике Српске, на 155. сједници, одржаној 7.12.2017. године на основу члана 4. став 2. Закона о Фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјеце у иностранству ("Службени гласник Републике Српске", број 100/17 и 107/17), члана 3. и 12. Закона о систему јавних служби ("Службени гласник Републике Српске", бр.68/07, 109/12 и 44/16) и члана 43.став 3. Закона о Влади Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 118/08).

ЈУ Фонд солидарности је са оперативним радом почео 1. јануара 2018. године, након што су окончане процедуре неопходне за почетак рада ове јавне установе (именовање в.д. директора, регистрација, доношење аката ЈУ Фонд солидарности, именовање в.д. чланова Управног одбора и Комисије итд.).

У 2017. години донесен је Статут ЈУ Фонд солидарности ("Службени гласник Републике Српске", број 8/18) којим је регулисана организација и функционисање ЈУ Фонд солидарности.

ЈУ Фонд солидарности је према врсти облика организовања разврстан у установе са државном својином са матичним бројем: 11163297 и шифром дјелатност 64.30 – трустови, фондови и слични финансијски субјекти.

Органи ЈУ Фонд солидарности су:

- Управни одбор и
- Директор ЈУ Фонд солидарности.

Влада Републике Српске је 28. марта 2019. године, након спроведене процедуре, именovala мр наука др Јасминку Вучковић за директора ЈУ Фонд солидарности ("Службени гласник Републике Српске", број 29/09).

Средства потребна за финансирање рада ЈУ Фонд солидарности обезбјеђују се, у складу са Одлуком о оснивању ЈУ Фонд солидарности ("Службени гласник Републике Српске", број 109/17), путем:

- буџета Републике Српске, у износу од 0,025% остварених пореских и непореских прихода у претходној фискалној години, умањених за износ доприноса за социјално осигурање;
- посебног доприноса за солидарност на терет буџетских корисника, јавних предузећа, установа, органа управе и управних организација, у износу од 5% цијене купљеног службеног путничког возила, осим возила МУП-а и здравствених установа;

- посебног доприноса за солидарност, у износу од 0,25% нето плате запосленог лица у Републици Српској;
- буџета општина и градова, у износу од 0,025% остварених пореских и непореских прихода у претходној фискалној години;
- донација привредних друштва, предузетника и појединаца;
- осталих средстава.

У складу са чланом 47. Закона о буџетском систему ("Службени гласник Републике Српске", број 121/12, 52/14, 103/15 и 15/16) и чланом 22. Правилника о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета ("Службени гласник Републике Српске", број 100/13 и 102/16), **годишњи извјештај о извршењу буџета ЈУ Фонд солидарности обухвата:**

1. Преглед усвојених планираних буџетских средстава и издатка ЈУ Фонд солидарности за 2019. год.
2. Паралелни приказ планираних и остварених буџетских средстава и издатака, те објашњење могућих разлика у односу на планирана средства,
3. Почетно и завршно стање жиро рачуна,
4. Почетно и завршно стање имовине и извора средстава.

Треба напоменути да ЈУ Фонд солидарности нема кредитних задужења и гаранција, као и да у посматраном периоду није било одлука о реалокацији.

Најважнији прописи Републике Српске/БиХ који се примјењују у раду ЈУ Фонд солидарности за доношење, рачуноводствено евидентирање и извјештавање извршења Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности, чине:

- Закон о Фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству ("Службени гласник Републике Српске", број 100/17 и 107/17);
- Закон о буџетском систему Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 121/12, 52/14, 103/15; 15/16);
- Закон о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 94/15);
- Закон о фискалној одговорности ("Службени гласник Републике Српске", број 94/15, 62/18);
- Правилник о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике ("Службени гласник Републике Српске", број 98/16, 115/17, 118/18);
- Правилник о финансијском извјештавању буџетских корисника ("Службени гласник Републике Српске", број 15/17);
- Правилник о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике у Републици Српској ("Службени гласник Републике Српске", број 115/17, 118/18);
- Правилник о примјени Међународних рачуноводствених стандарда за јавни сектор ("Службени гласник Републике Српске", број ", број 128/11);

- Међународни рачуноводствени стандарди за јавни сектор МРС ЈС 2011;
- Правилник о форми и садржају буџета и извјештаја о извршењу буџета ("Службени гласник Републике Српске", број 100/13, 102/16);
- Статут Фонда солидарности ("Службени гласник Републике Српске", број 08/18);
- Одлука о усвајању Ребаланса Финансијског плана - Буџета Фонда солидарности за 2019. годину;
- Одлука о извршењу Ребаланса Финансијског плана - Буџета Фонда солидарности за 2019. годину;
- Други закони и подзаконска акта који имају утицај на рачуноводствено евидентирање, доношење Ребаланса Финансијског плана - Буџета и извјештавање његовог извршења (закони, правилници, упутства, уредбе, одлуке, инструкције и процедуре).

НАЈЗНАЧАЈНИЈЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О РАДУ ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ

Најзначајније информације о раду ЈУ Фонд солидарности током 2019.године:

- у 2019. години ЈУ Фонд солидарности донио је укупно 111 рјешења којима је одобрена дијагностика и лијечење дјеце у иностранству;
- за дијагностику и лијечење дјеце у иностранству ЈУ Фонд солидарности је уплатио 1.532.142,58 *eura*;
- дјеца су упућивана у здравствене установе у: Лозана-Швајцарска, Есен-Њемачка, Београд-Србија, *Vogtareuth*-Њемачка, Ћуприја-Србија, Падова-Италија, Лондон-Велика Британија, Милано-Италија, Љубљана-Словенија, *Aschau im Chiemgau*-Њемачка, Загреб-Хрватска, Тула-Руска Федерација, Истанбул-Турска, Линц-Аустрија, Праг-Чешка, Париз-Француска, Барселона-Шпанија, Росток-Њемачка, Тубинген-Њемачка, Антверп-Белгија, Ротердам-Холандија;
- највећи број захтјева се односио на генетска испитивања (75 издатих рјешења);
- најчешћи разлози за упућивање на лијечења су били у склопу лијечења дјеце обољеле од малигних болести, ријетких болести, трансплантација, урођених ортопедских аномалија, болести ока, срца и других обољења;
- највећи износ ЈУ Фонд солидарности је одобрио за лијечење дјетета обољелог од Батенове болести у износу од 315.914,36 *eura*;
- одржане су четири редовне сједнице Управног одбора ЈУ Фонд солидарности као и 20 ванредних сједница;
- комисија за додјелу средстава је у 2019. години засједала 21 пут и на својим сједницама је одлучивала о пристиглим захтјевима за лијечење дјеце у иностранству;
- захтјеви се рјешавају у законом предвиђеном року, с тим да се процедура у хитним случајевима оконча у знатно краћем року;
- на рачунима Фонда солидарности на дан 31.12.2019. налазило се 9.995.458 КМ. Стање на рачунима је доступно на интернет страници Фонда здравственог осигурања Републике Српске (у менију Фонда солидарности - <https://www.zdravstvo-srpske.org/fond-solidarnosti/stanje-na-racunu.html> и свакодневно се ажурира. На сајту су доступни и комплетни изводи из банака како би јавност имала увид у све уплате и исплате из Фонда солидарности.

1. ОДОБРЕНИ РЕБАЛАНС ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА – БУЏЕТА ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ ЗА 2019. ГОДИНУ

На основу Одлуке Управног одбора ЈУ Фонд солидарности од 13.12.2019. године усвојен је Ребаланс Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину у износу 7.153.100 КМ, што је приказано у наредној табели.

Број конта	ОПИС	Ребаланс Финансијског плана-Буџета за 2019. годину
0	1	2
712	Доприноси за социјално осигурање	6.180.000
I Порески приходи		6.180.000
731	Грантови	29.600
787	Трансфери између различитих јединица власти	757.000
II Укупни приходи (I+731+787)		6.966.600
931	Остали примици	186.000
938	Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти	500
III Укупно приходи са примицима (II+931+938)		7.153.100
411	Расходи за лична примања запослених	51.000
412	Расходи по основу коришћења робе и услуга	39.500
417	Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	6.862.000
IV Укупни расходи (411+412+417)		6.952.500
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	100
631	Остали издаци	200.000
638	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	500
VI Укупни расходи са издацима (V+516+631+638)		7.153.100

2. ПАРАЛЕЛНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И ОСТВАРЕНИХ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА И ИЗДАТАКА ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ

У овом дијелу извјештаја о раду и извршењу Ребаланса Финансијског плана ЈУ Фонд солидарности за 2019. године обухваћене су анализе планираних и остварених прихода и расхода, обавеза и потраживања ЈУ Фонд солидарности, у поглављима како слиједи:

1. **Приходи/примици** - у овом поглављу анализирани су остварени приходи према врсти прихода у односу на Ребаланс Финансијског плана-Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. године, промјене у односу на остварење у истом периоду претходне године, као и примици остварени у обрачунском периоду;
2. **Расходи/издаци** - поглавље садржи анализу расхода према врстама расхода у односу на Ребаланс Финансијског плана-Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. године и остварење из истог периода претходне године, те анализу издатака остварених у посматраном периоду;
3. **Обавезе и потраживања ЈУ Фонд солидарности.**

2.1. ПРИХОДИ- ПРИМИЦИ

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину планирани су приходи са примицима у износу у 7.153.100 КМ, док су исти остварени у износу од 7.245.534 КМ, што је за 92.434 КМ или 1,29% више у односу на планирана средства.

Структуру остварених прихода чине:

– порески приходи	6.342.695 КМ,
– грантови	20.408 КМ,
– трансфери	702.705 КМ,
– остали примици	176.895 КМ,
– остали примици из трансакција између или унутар јединица власти	2.830 КМ.

Укупно: **7.245.534 КМ**

Приходи са примицима у посматраном периоду 2019. године већи су за 481.563 КМ или 7,12% у односу на приходе са примицима у истом периоду прошле године када су износили 6.763.971 КМ.

2.1.1. Структура прихода према врсти прихода у периоду 01.01.-31.12.2019. године

Табела 1. Планирани и остварени приходи ЈУ Фонд солидарности у периоду 01.01.-31.12.2019. године у поређењу са истим периодом 2018. године:

Број конта	ОПИС	Ребаланс Финансијско г плана- Буџета за 2019. годину	Остварење 01.01- 31.12.2018.	Остварење 01.01- 31.12.2019.	Разлика Остварење- Ребаланс ФП-Буџет 2019	Индекс Остварење/ Ребаланс ФП-Буџет 2019	Индекс остварење 2019/2018
0		1	2	3	4 (3-1)	5(3/1)*100	6(3/2)*100
712	Доприноси за социјално осигурање	6.180.000	5.537.272	6.342.695	162.695	102,63	114,55
7121	Доприноси за социјално осигурање	6.180.000	5.537.272	6.342.695	162.695	102,63	114,55
71211	Доприноси за социјално осигурање	0	0	0	0	-	-
712117	Средства солидарности за ПИО	0	0	0	0	-	-
71217	Доприноси за социјално осигурање	6.180.000	5.537.272	6.342.695	162.695	102,63	114,55
712173	Посебан допринос за солидарност по основу нето плате запосленог лица у Републици	5.950.000	5.306.852	6.090.661	140.661	102,36	114,77
712174	Посебан допринос за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила	230.000	230.420	252.034	22.034	109,58	109,38
I Порески приходи		6.180.000	5.537.272	6.342.695	162.695	102,63	114,55
731	Грантови	29.600	186.433	20.408	-9.192	68,95	10,95
7311	Грантови из иностранства	1.500	9.779	0	-1.500	0,00	0,00
73111	Текући грантови из иностранства	1.500	9.779	0	-1.500	-	0,00
731111	Текући грантови од страних влада	100	0	0	-100	-	-
731112	Текући грантови од међународних организација	400	0	0	-400	-	-
731119	Остали текући грантови из иностранства	1.000	9.779	0	-1.000	-	0,00
7312	Грантови из земље	28.100	176.654	20.408	-7.692	72,63	11,55
73121	Грантови из земље	28.100	176.654	20.408	-7.692	72,63	11,55
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	4.000	41.003	0	-4.000	-	0,00
731212	Текући грантови од физичких лица у земљи	24.000	133.280	20.408	-3.592	85,03	15,31
731219	Остали текући грантови из земље	100	2.370	0	-100	0,00	0,00
77	Приходи обрачунског карактера	0	1.768	960	960	-	54,32
787	Трансфери између различитих јединица власти	757.000	1.040.266	702.705	-54.295	92,83	67,55
7872	Трансфери од ентитета	482.000	830.000	482.000	0	100,00	58,07
78721	Трансфери од ентитета	482.000	830.000	482.000	0	100,00	58,07
787211	Трансфери од ентитета	482.000	830.000	482.000	0	100,00	58,07
7873	Трансфери од јединица локалне самоуправе	150.000	150.063	148.868	-1.132	99,25	99,20
78731	Трансфери од јединица локалне самоуправе	150.000	150.063	148.868	-1.132	99,25	99,20
787311	Трансфери од јединица локалне самоуправе	150.000	150.063	148.868	-1.132	99,25	99,20
7874	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	125.000	60.203	71.837	-53.163	57,47	119,32
78741	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	125.000	60.203	71.837	-53.163	57,47	119,32
787411	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	125.000	60.203	71.837	-53.163	57,47	119,32
II Укупни приходи (I+731+787)		6.966.600	6.763.971	7.065.808	99.208	101,42	104,46
III Укупно приходи са обрачунским приходима (II+77)		6.966.600	6.765.739	7.066.768	100.168	101,44	104,45
931	Остали примци	186.000	0	176.895	-9.105	95,10	-
9313	Примци по основу аванса	186.000	0	176.895	-9.105	95,10	-
938	Остали примци из трансакција између или унутар јединица власти	500	0	2.830	2.330	566,09	-
9381	Остали примци из трансакција са другим јединицама власти	500	0	2.830	2.330	566,09	-
93815	Примци по основу аванса од других јединица власти		0	2.830	2.830	-	-
93812	Примци за накнаде плата за вријеме боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	500	0	0	-500	-	-
III Укупно приходи са примцима (II+931+938)		7.153.100	6.763.971	7.245.534	92.434	101,29	107,12

Остварење у периоду 01.01.-31.12.2019. у односу на план и у односу на остварење претходне године

Остварени приходи са примицима у периоду 01.01.-31.12.2019. године већи су од планираних за 92.434 КМ. На веће приходе утицало је веће остварење на контима: посебан допринос за солидарност по основу нето плате запосленог лица у Републици Српској и посебан допринос за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила.

Приходи са примицима у посматраном периоду 2019. године већи су за 481.563 КМ или 7,12% у односу на приходе са примицима у истом периоду прошле године када су исти износили 6.763.971 КМ.

У наставку текста дата су образложења по свим ставкама прихода.

2.1.2. Порески приходи (конто 71)

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину порески приходи су планирани у износу од 6.180.000 КМ. Остварени порески приходи износе 6.342.695 КМ, што је више у односу на средства планирана Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 162.695 КМ или 2,63%. На веће остварење утицали су више остварени приходи на контима посебаног доприноса за солидарност по основу нето плата запослених лица у Републици Српској и посебаног доприноса за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила.

Приходи од доприноса за социјално осигурање књижени су на следећим контима:

– Конто 712173 - посебан допринос за солидарност по основу нето плате запосленог лица у Републици Српској	6.090.661 КМ
– Конто 712174 - посебан допринос за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила	252.034 КМ

Укупно: 6.342.695 КМ

Остварени доприноси за солидарност по основу нето плате већи су од планираних за 140.661 КМ или 2,36%, а доприноси за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила су већи од планираних за посматрани период за 22.034 КМ или 9,58%.

У периоду 01.01.-31.12.2018. године порески приходи су остварени у износу 5.537.272 КМ. Дакле, порески приходи у посматраном периоду 2019. године већи су за 805.423 КМ или 14,55% у односу на исти период 2018. године.

2.1.3. Грантови (конто 731)

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину планирани су грантови у износу од 29.600 КМ. Остварени приходи на овој ставци за посматрани период износе 20.408 КМ и мањи су од средстава планираних Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 9.192 КМ или 31,05%.

На мање остварење грантова утицало је мање остварење на свим ставкама грантова.

У периоду 01.01.-31.12.2019. године планирани су грантови из иностранства у износу од 1.500 КМ, а у посматраном периоду нису остварени.

Грантови из земље за посматрани период планирани су у износу од 28.100 КМ, а остварени у износу 20.408 КМ што представља 72,63% планираних средстава.

Грантови у периоду 01.01.-31.12.2019. године мањи су за 166.025 КМ од грантова у истом периоду 2018. године када су износили 186.433 КМ.

2.1.4. Трансфери између различитих јединица власти (конто 787)

Остварени трансфери у периоду 01.01.-31.12.2019. године износе 702.705 КМ, а планирани 757.000 КМ, дакле остварени трансфери су мањи од планираних за 54.295 КМ или 7,17%.

Структура трансфера између или унутар јединица власти приказана је у наредној табели:

Табела 2. Структура трансфера између или унутар јединица власти

Број конта	ОПИС	Финансијски план-Буџет за 2018. годину	Ребаланс Финансијског плана-Буџета за 2019. годину	Остварење 01.01.-31.12.2018.	Остварење 01.01.-31.12.2019.	Разлика Остварење-Ребаланс ФП-Буџет 2019	Индекс Остварење/Ребаланс ФП-Буџет 2019	Индекс остварење 2019/2018
0		1	2	3	4	5(4-2)	6(4/2)*100	7(4/3)*100
787	Трансфери између различитих јединица власти	1.285.000	757.000	1.040.266	702.705	-54.295	92,83	67,55
7872	Трансфери од ентитета	835.000	482.000	830.000	482.000	0	100,00	58,07
78721	Трансфери од ентитета	835.000	482.000	830.000	482.000	0	100,00	58,07
787211	Трансфери од ентитета	835.000	482.000	830.000	482.000	0	100,00	58,07
7873	Трансфери од јединица локалне самоуправе	150.000	150.000	150.063	148.868	-1.132	99,25	99,20
78731	Трансфери од јединица локалне самоуправе	150.000	150.000	150.063	148.868	-1.132	99,25	99,20
787311	Трансфери од јединица локалне самоуправе	150.000	150.000	150.063	148.868	-1.132	99,25	99,20
7874	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	300.000	125.000	60.203	71.837	-53.163	57,47	119,32
78741	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	300.000	125.000	60.203	71.837	-53.163	57,47	119,32
787411	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	300.000	125.000	60.203	71.837	-53.163	57,47	119,32

Трансфери од ентитета односе се на трансфере од Владе Републике Српске (прописан Законом о Фонду солидарности) и планирани су износу од 482.000 КМ у 2019. години, док су у 2018. години ови трансфери планирани у износу 835.000 КМ (поред трансфера Владе Републике Српске планиран и трансфер од Предсједника Републике Српске од 400.000 КМ).

Трансфери од ентитета остварени су у износу 482.000 КМ, што одговара трансферу Владе Републике Српске за 12 мјесеци који је прописан Законом о Фонду солидарности.

Трансфери од јединица локалне самоуправе остварени су у износу 148.868 КМ и мањи су од планираних за 1.132 КМ.

Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања остварени су у износу 71.837 КМ и мањи су од планираних за 53.163 КМ. Овај трансфер односи се на трансфер Фонда здравственог осигурања Републике Српске који је дозначен за исплату накнада за рад директора ЈУ Фонд солидарности и чланова Комисија за додјелу средстава ЈУ Фонд солидарности.

Планирани трансфери у периоду 01.01.-31.12.2018. године износили су 1.285.000 КМ а у периоду 01.01.-31.12.2019. године у износу од 757.000 КМ.

Дакле, планирани трансфери у 2019. године мањи су за 528.000 КМ од планираних трансфера у предходној години, а исто тако остварени трансфери у 2019. години мањи су од остварених трансфера у предходној години за 337.561 КМ. На мање остварење и план трансфера за 2019. годину у односу на 2018. годину утицала је чињеница да је приликом оснивања ЈУ Фонд солидарности крајем 2017. године одржано донаторско вече на којем су уплаћена значајна средства од Предсједника Републике Српске, Владе Србије и других институција која су ушла у план и остварење у 2018. години.

2.1.5. Примиси (конта 931 и 938)

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину планирани су остали примиси у износу 186.000 КМ, а остварени су у износу од 176.895 КМ. Поменути примиси односе се на примитке по основу аванса (инпутирани примиси који су дати у ранијем периоду, а затворени у текућој години). У посматраном периоду 2018. године није било остварења на ставци остали примиси.

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину планирани су остали примиси из трансакција између или унутар јединица власти у износу 500 КМ, а односе се на накнаду боловања. Остварени су у износу 2.830 КМ што је више за 2.330 КМ од планираних средстава. Више остварени примиси односе се на примитке по основу примљених аванса од јединица локалних самоуправа (претплата) који нису били планирани Ребалансом. У посматраном периоду 2018. године није било остварења на ставци остали примиси из трансакција између или унутар јединица власти.

2.1.6. Структура прихода према обрасцу ПИБ (Периодични извјештај о извршењу буџета)

Структуру буџетских прихода чине порески приходи, непорески приходи, грантови и приходи по основу трансфера између буџетских јединица. Буџетски приходи које је ЈУ Фонд солидарности остварио у периоду 01.01.-31.12.2019. године износе 7.065.808 КМ. Порески приходи остварени су у укупном износу од 6.342.695 КМ и чине 89,77 % укупних буџетских прихода. Непорески приходи нису планирани, а ни остварени у Ребалансу Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности. Грантови су реализовани у износу од 20.408 КМ и чине 0,29 % од укупних буџетских прихода. Приходи по основу трансфера између или унутар јединица власти износе 702.705 КМ или 9,95 % укупних буџетских прихода.

Табела 3.Преглед планираних и остварених прихода ЈУ Фонд солидарности по обрасцу ПИБ

Конто	ОПИС	Ребаланс Финансијског плана -Буџета за 2019. годину	Остварени приходи у 2019. години	Индекс	Структура
	БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	6.966.600	7.065.808	101,42	100,00
71	I порески приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	6.180.000	6.342.695	102,63	89,77
711	1. приходи од пореза на доходак и добит				
712	2. доприноси за социјално осигурање (а)	6.180.000	6.342.695	102,63	89,77
7121	а) доприноси за социјално осигурање	6.180.000	6.342.695	102,63	89,77
713	3. порези на л. примања и приходе од самост. дјелатности				
714	4. порези на имовину				
715	5. порези на промет производа и услуга				
716	6. царине и увозне дажбине				
717	7. индиректни порези прикупљени преко УИО				
719	8. остали порески приходи				
72	II непорески приходи (1 + 2 + 3 + 4)	0	0	0,00	0,00
721	1. приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика (а до њ)				
7212	б) приходи од закупа и ренте				
7213	в) приходи од камата на готовину и гот. еквиваленте				
7215	д) приходи од камата и осталих накнада за дате зајмове				
7216	ђ) приходи по основу реализованих позитивних курсних разлика из пословних и инвестиционих активности				
722	2. накнаде, таксе и приходи од пружања јавних услуга (а-в)				
7221	а) административне накнаде и таксе				
7224	б) накнаде по разним основима				
7225	в) приходи од пружања јавних услуга				
723	3. Новчане казне				
728	4. Приход од финансијске имовине и нефинансијске имовине и трансакција размјене између или унутар јединица власти (а)				
7281	а) Приходи од финансијске и нефинансијске имовине и трансакција са другим јединицама власти				
729	5. Остали непорески приходи (а)				
7291	а) остали непорески приходи				
73	III грантови	29.600	20.408	68,95	0,29
78	IV трансфери између или унутар јединица власти	757.000	702.705	92,83	9,95

2.2. РАСХОДИ - ИЗДАЦИ

Ребалансом Финансијског плана - Бюжета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину, укупни расходи са издацима планирани су у износу од 7.153.100 КМ.

Остварени расходи са издацима у периоду 01.01.-31.12.2019. године износе 3.249.240 КМ, што је мање од планираних средства за 3.903.860 КМ или 54,58%.

Структуру остварених расхода чине:

– расходи за лична примања запослених	49.377 КМ
– расходи о основу коришћења робе и услуга	32.164 КМ
– дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	961.838 КМ
– остали издаци	2.205.862 КМ

Укупно: **3.249.240 КМ**

Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и слично као и остали издаци из трансакција између или унутар власти у посматраном периоду нису остварени.

Расходи са издацима у посматраном периоду 2019. године већи су за 1.640.459 КМ у односу на расходе са издацима у истом периоду прошле године када су износили 1.608.781 КМ.

2.2.1. Структура расхода према врсти расхода у периоду 01.01.-31.12.2019. године

Аналитички преглед планираних и остварених расхода ЈУ Фонд солидарности по врстама расхода у периоду 01.01.-31.12.2019. године приказани су у наредној табели:

Табела 4. Планирани и остварени расходи ЈУ Фонд солидарности у периоду 01.01.-31.12.2019. године поређени са истим периодом 2018. године:

Број конта	ОПИС	Ребаланс Финансијског плана-Буџета за 2019. годину	Остварење 01.01- 31.12.2018.	Остварење 01.01- 31.12.2019.	Разлика Остварење- Ребаланс ФП-Буџет 2019	Индекс Остварење/ Ребаланс ФП -Буџет 2019	Индекс остварење 2019/2018
0		1	2	3	4 (3-1)	5(3/1)*100	6(3/2)*100
411	Расходи за лична примања запослених	51.000	48.176	49.377	-1.623	96,82	102,49
4111	Расходи за бруто плате запослених	50.000	43.790	48.991	-1.009	97,98	111,88
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	1.000	313	387	-613	38,67	123,70
41126	Расходи по основу дневница за службена путовања	1.000	313	387	-613	38,67	123,70
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	0	0	0	0	-	-
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто)	0	4.074	0	0	-	0,00
41141	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (нето)	0	4.074	0	0	-	0,00
412	Расходи по основу коришћења робе и услуга	39.500	18.634	32.164	-7.336	81,43	172,61
4122	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	2.000	392	937	-1.063	46,85	239,05
41223	Расходи за комуникационе услуге	2.000	392	937	-1.063	46,85	239,05
412232	Расходи за услуге коришћења мобилног телефона	1.000	392	792	-208	79,25	202,17
412234	Расходи за поштанске услуге	1.000	0	145	-855	14,46	-
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	4.000	325	1.033	-2.967	25,83	317,90
41261	Расходи по основу путовања и смјештаја у земљи	2.000	3	5	-1.995	0,25	166,67
41262	Расходи по основу путовања и смјештаја у иностранству	2.000	322	1.028	-972	51,41	319,30
4127	Расходи за стручне услуге	12.100	7.869	10.195	-1.905	84,26	129,56
41271	Расходи за услуге финансијског посредовања	8.000	7.869	10.195	2.195	127,44	129,56
412712	Расходи за услуге платног промета - банке	8.000	7.869	10.195	2.195	127,44	129,56
41272	Расходи за услуге осигурања	300	0	0	-300	-	-
412722	Расходи за путно осигурање	200	0	0	-200	-	-
412725	Расходи за осигурање запослених	100	0	0	-100	-	-
41273	Расходи за услуге информисања и медија	1.000	0	0	-1.000	-	-
412731	Расходи за услуге штампања, графичке обраде, копирања, увезивања и сл.	500	0	0	-500	-	-
412732	Расходи за услуге објављивања тендера, огласа и информативних текстова	500	0	0	-500	-	-
41275	Расходи за правне и админист. услуге	800	0	0	-800	-	-
412751	Расходи за адвокатске услуге	500	0	0	-500	-	-
412759	Расходи за остале правне и административне услуге	300	0	0	-300	-	-

Број конта	ОПИС	Ребаланс Финансијског плана-Буџета за 2019. годину	Остварење 01.01- 31.12.2018.	Остварење 01.01- 31.12.2019.	Разлика Остварење- Ребаланс ФП-Буџет 2019	Индекс Остварење/ Ребаланс ФП-Буџет 2019	Индекс остварење 2019/2018
0		1	2	3	4 (3-1)	5(3/1)*100	6(3/2)*100
41276	Расходи за услуге процјене и вјештачења	1.000	0	0	-1.000	-	-
412761	Расходи за процјенитељске услуге	500	0	0	-500	-	-
412762	Расходи за услуге вјештачења	500	0	0	-500	-	-
41279	Расходи за остале стручне услуге	1.000	0	0	-1.000	-	-
412799	Расходи за остале стручне услуге	1.000	0	0	-1.000	-	-
4129	Остали неклассификовани расходи	21.400	10.048	19.998	-1.402	93,45	199,03
41292	Расходи за стручно усавршавање запослених	500	0	0	-500	-	-
41293	Расходи за бруто накнаде за рад ван радног односа	20.000	9.950	19.900	-100	99,50	200,00
412934	Расходи за бруто накнаде члановима комисија и радних група	20.000	9.950	19.900	-100	99,50	200,00
41294	Расходи по основу репрезентације	500	0	0	-500	-	-
41297	Расходи по основу пореза, доприноса и непореских накнада на терет послодавца	400	98	98	-302	24,50	100,41
412972	Расходи по основу доприноса за професионалну рехабилитацију инвалида	100	88	98	-2	98,00	111,87
412975	Расходи за административне таксе	300	10	0	-300	-	0,00
417	Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	6.862.000	1.356.088	961.838	-5.900.162	14,02	70,93
4172	Дознаке по основу здравствене заштите	6.862.000	1.356.088	961.838	-5.900.162	14,02	70,93
417281	Лијечење у иностранству (по Одлуци Фонда)	6.828.600	1.356.088	961.838	-5.866.762	14,09	70,93
417281	Лијечење у иностранству (стручни пратиоци)	33.400	0	0	-33.400	-	-
IV Укупни расходи (411+412+417)		6.952.500	1.422.897	1.043.379	-5.909.121	15,01	73,33
471	Расходи обрачуноског карактера		7.594	8.170	8.170	-	107,58
471411	Расходи по основу обрачунатих негативних курсних разлика на новчана средства		7.594	5.709	5.709	-	75,18
471413	Расходи по основу обрачунатих негативних курсних разлика на обавезе			2.460	2.460	-	-
478	Расходи обрачуноског карактера			12.052	12.052	-	-
478193	Остали расходи обрачуноског карактера по основу односа са јединицом локалне самоуправе			12.052	12.052	-	-
V Укупни расходи са обрачуносним расходима (IV+471+478)		6.952.500	1.430.491	1.063.600	-5.888.900	15,30	74,35
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	100	0	0	-100	-	-
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	100	0	0	-100	-	-
516141	Издаци за залихе ситног инвентара	100		0	-100	0,00	-
631	Остали издаци	200.000	185.884	2.205.862	2.005.862	1.102,93	1.186,69
6313	Издаци по основу аванса	200.000	185.884	2.205.862	2.005.862	1.102,93	1.186,69
638	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	500	0	0	-500	-	-
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	500	0	0	-500	-	-
63812	Издаци за накнаде плата за вријеме боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	500		0	-500	-	-
VI Укупни расходи са издацима (IV+516+631+638)		7.153.100	1.608.781	3.249.240	-3.903.860	45,42	201,97

Остварење у периоду 01.01.-31.12.2019. у односу на план и у односу на остварење претходне године

Остварени расходи са издацима мањи су од планираних за *сва* 3,9 милиона КМ. Мање остварење евидентирано је на свим ставкама расхода изузев расхода за услуге платног промета са банкама и издатака по основу аванса.

Расходи са издацима у периоду 01.01.-31.12.2019. године већи су за 1.640.459 КМ у односу на расходе са издацима у истом периоду прошле године када су износили 1.608.781 КМ.

У наставку текста дата су образложења по свим ставкама расхода.

2.2.2. Расходи за лична примања запослених (конто 411)

Расходи за лична примања запослених планирани су за период 01.01.-31.12.2019. године у износу од 51.000 КМ. Остварени расходи износе 49.377 КМ, што је мање од плана за 1.623 КМ или 3,18%.

Остварени расходи за бруто плате запослених у посматраном периоду износе 48.991 КМ и мањи су у односу на план за 1.009 КМ или 2,02%.

Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада планирани су за посматрани период у износу 1.000 КМ, а остварени трошак износио је 387 КМ, што је мање од плана за 613 КМ или 61,33%. Овај трошак се односи на трошкове дневница по основу службених путовања.

Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата, као и расходи за отпремнине и једнократне помоћи (бруто), нису планирани а ни остварени.

Расходи за лична примања запослених у посматраном периоду 2019. године већи су за 1.201 КМ или 2,49% у односу на исти период прошле године када су износили 48.176 КМ, што је последица измјене начина обрачуна бруто плате у Републици Српској у другој половини 2018. године.

2.2.3. Расходи по основу коришћења робе и услуга (конто 412)

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за период 01.01.-31.12.2019. године, расходи по основу коришћења робе и услуга планирани су у износу од 39.500 КМ. Остварени расходи у извјештајном периоду износе 32.164 КМ, што је мање за 7.336 КМ или 18,57% у односу на планирана средства.

Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга за посматрани период планирани су у износу 2.000 КМ. Остварени трошак износи 937 КМ и односи се на трошак за услуге коришћења мобилног телефона (792 КМ) и трошак за поштанске услуге (145 КМ).

Расходи по основу путовања и смјештаја за посматрани период планирани су износу 4.000 КМ. Остварени трошак износи 1.033 КМ и односи се на расходе по основу службених путовања у земљи и иностранству.

Расходи за стручне услуге у периоду 01.01.-31.12.2019. године планирани су у износу 12.100 КМ, а остварени су у износу 10.195 КМ, дакле мање остварено у односу на план за 1.905 КМ или 15,74%. Цјелокупно остварени трошак односи се на расходе за услуге платног промета банака.

Остали некласификовани расходи за посматрани период планирани су у износу 21.400 КМ, а остварен је трошак у износу 19.998 КМ, дакле мање од плана за 1.402 КМ или 6,55%. Остварени трошак од 19.998 КМ односи се на бруто накнаде члановима комисија и радних група (19.900 КМ), расходе по основу доприноса за професионалну рехабилитацију инвалида (98 КМ). На овој ставци планирани су и расходи за стручно усавршавање, расходи по основу репрезентације и расходи за административне таксе који у посматраном периоду нису остварени.

У односу на 2018. годину расходи по основу коришћења робе и услуга су већи за 13.530 КМ, јер су се расходи за рад члановима Комисија почели књижити у другој половини 2018. године (на основу Одлуке Управног одбора број 02/002-1200-4/18 од 05.07.2018. године).

2.2.4. Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања (конто 417)

Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања планиране су за посматрани период у износу од 6.862.000 КМ. Остварени расходи у извјештајном периоду износе 961.838 КМ, и мањи су од планираних за 5.900.162 КМ или 85,98%.

Разлог мањег остварења у односу на план на овој ставци је чињеница да се овдје евидентирају трошкови лијечења по завршетку истог тј. по добијању коначне фактуре. Треба имати у виду да је у 2019. години за лијечење одобрено 2.996.610,42 КМ (1.532.142,58 ЕУР). Од овог износа, за 2.205.862 КМ аванса нису достављене фактуре јер лијечење није завршено (фактуре се очекују у наредном периоду).

У посматраном периоду 2019. године дознаке на име социјалне заштите мање су за 394.250 КМ или 29,07% у односу на исти период прошле године када су износиле 1.356.088 КМ.

2.2.5. Издаци (конта 516, 631 и 638)

Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и слично планирани су у износу од 100 КМ. На овој ставци није било остварења у посматраном периоду 2019. као и у посматраном периоду 2018. године.

Остали издаци у посматраном периоду остварени су у износу 2.205.862 КМ, а планирани су у износу 200.000 КМ што је више од плана за 2.005.862 КМ. Поменути издаци односе се

на издатке по основу датих аванса у иностранству (лијечење у току).

Остали издаци у 2019. већи су за 2.019.978 КМ од осталих издатака у 2018. години када су износили 185.884 КМ.

Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти планирани су износу 500 КМ. На овој ставци није било остварења у посматраном периоду 2019. као и у посматраном периоду 2018. године.

2.2.6. Структура расхода према обрасцу ПИБ (Периодични извјештај о извршењу буџета)

Структуру буџетских расхода чине: расходи за лична примања, расходи по основу коришћења робе и услуга и дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања.

Расходи за лична примања износе 49.377 КМ и чине 4,73% буџетских расхода, док су расходи по основу коришћења робе и услуга остварени у износу од 32.164 КМ и чине 3,08% буџетских расхода.

На дознакама на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања, остварен је расход у укупном износу од 961.838 КМ што је 92,18% од укупних буџетских расхода.

Преглед планираних и остварених расхода Фонда солидарности по обрасцу ПИБ приказан је у наредној табели:

Табела 5. Преглед планираних и остварених расхода ЈУ Фонд солидарности по обрасцу ПИБ

Кonto	ОПИС	Финансијски план -Буџет за 2019. годину	Остварени расходи у 2019. години	Индекс	Структура
	БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)	6.952.500	1.043.379	15,01	100,00
41	I текући расходи, осим расхода обрачуноског карактера (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	6.952.500	1.043.379	15,01	100,00
411	I. расходи за лична примања (а + б+в+г)	51.000	49.377	96,82	4,73
4111	а) расходи за бруто плате	50.000	48.991	97,98	4,70
4112	б) расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених	1.000	387	38,67	0,04
4113	в) расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	0	0		
4114	г) расходи за отпремнине и једнократне помоћи	0	0		
Кonto	ОПИС	Финансијски план -Буџет за 2019. годину	Остварени расходи у 2019. години	Индекс	Структура
412	2. расходи по основу коришћења робе и услуга (а до з)	39.500	32.164	81,43	3,08
4121	а) расходи по основу закупа				
4122	б) расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	2.000	937	46,85	0,09
4123	в) расходи за режисерски материјал				
4124	г) расходи за материјал за посебне намјене				
4125	д) расходи за текуће одржавање				
4126	ђ) расходи по основу путовања и смјештаја	4.000	1.033	25,83	0,10

4127	е) расходи за стручне услуге	12.100	10.195	84,26	0,98
4128	ж) расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине				
4129	з) остали непоменути расходи	21.400	19.998	93,45	1,92
413	3. расходи финансирања и други финансијски трошкови (а до з)	0	0		
4131	а) расходи по основу камата на хартије од вриједности				
4132	б) расходи финансирања по основу финансијских деривата				
4133	в) расходи по основу камата на примљене зајмове у земљи				
4134	г) расходи по основу камата на примљене зајмове из иностранства				
4137	е) трошкови сервисирања примљених зајмова				
4138	ж) расходи по основу негативних курсних разлика из пословних и инвестиционих активности				
4139	з) расходи по основу затезних камата				
414	4. субвенције (а)	0	0		
4141	а) субвенције				
415	5. грантови (а + б)	0	0		
4151	а) грантови у иностранство				
4152	б) грантови у земљи				
416	6. дознаке на име социјалне заштите које се исплаћују из буџета републике, општина и градова (а до г)	0	0		
4161	а) дознаке грађанима које се исплаћују из буџета републике, општина и градова				
4163	в) дознаке пружаоцима услуга социјалне заштите које се исплаћују из буџета републике, општина и градова				
417	7. дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања (а до д)	6.862.000	961.838	14,02	92,18
4171	а) дознаке по основу пензијског осигурања				
4172	б) дознаке по основу здравственог осигурања	6.862.000	961.838	14,02	92,18
4173	в) дознаке по основу осигурања од незапослености				
4174	г) дознаке по основу дјечије заштите				
418	8. Расходи финансирања, други финансијски трошкови и расходи трансакција размјене између или унутар јединица власти(а)	0	0		
4181	(а) Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти				
419	9. Расходи по судским рјешењима(а)	0	0		
4191	(а) Расходи по судским рјешењима				
48	II трансфери између и унутар јединица власти (1 + 2)	0	0		
487	1. Трансфери између различитих јединица власти	0	0		
4871	а) трансфери држави				
4872	б) трансфери ентитету				
4873	в) трансфери јединицама локалне самоуправе				
4874	г) трансфери фондovima обавезног соц. осигурања				
4879	д) трансфери осталим јединицама власти				
488	2. Трансфери унутар исте јединице власти				
	III буџетска резерва	0	0		

2.3. ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА

Укупне обавезе и разграничења ЈУ Фонд солидарности на дан 31.12.2019. године износе 8.815 КМ, и цјелокупан износ односи се на краткорочне обавезе, а дугорочне обавезе и разграничења нису евидентирани.

Табела 6. Структура обавеза и разграничења

ВРСТА ОБАВЕЗЕ	Укупне обавезе на дан 31.12.2018.	Укупне обавезе на дан 31.12.2019.
Обавезе за бруто плате запослених	4.070	4.089
Обавезе за бруто накнаде трошкова и осталих лич. примања	0	0
Обавезе из пословања у земљи	1.761	4.726
Обавезе из пословања у иностранству	0	0
УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ	5.831	8.815

Укупне обавезе и разграничења у 2019. години веће су за 2.984 КМ од укупних обавеза и разграничења у 2018. години.

Укупна потраживања и разграничења Фонда солидарности на дан 31.12.2019. године износе 12.290.941 КМ. Од тога, 9.995.458 КМ односи се на готовину и готовинске еквиваленте, 2.211.265 КМ односи на осталу краткорочну имовину и разграничења из трансакција са ентитетом, док се 84.218 КМ односе на краткорочну финансијску имовину. Дугорочни зајмови и пласмани нису евидентирани.

Табела 7. Структура потраживања и разграничења

ВРСТА ПОТРАЖИВАЊА	Укупна потраживања на дан 31.12.2018.	Укупна потраживања на дан 31.12.2019.
Готовина и готовински еквиваленти	6.018.220	9.995.458
Остала краткорочна имовина и разграничења из трансакција са ентитетом	185.884	2.211.265
Краткорочна финансијска имовина	80.684	84.218
УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	6.284.788	12.290.941

Укупна потраживања и разграничења у 2019. години веће су за 6.006.153 КМ од укупних потраживања и разграничења у 2018. години.

3. ПОЧЕТНО И ЗАВРШНО СТАЊЕ ЖИРО РАЧУНА

Стање банковних рачуна у домаћој валути на дан 31.12.2019. године износи 9.778.398 КМ, док стање банковних рачуна у иностраној валути износи 217.060 КМ, што је приказано у наредним табелама:

Табела 8. Банковни рачуни у домаћој валути

РБ	БАНКА	БРОЈ РАЧУНА	ПОЧЕТНО СТАЊЕ	СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ
1	Нова банка а.д. Бања Лука	555100-00366471-50	2.582.762,50	4.874.097,85
2	НЛБ Развојна банка а.д. Бања Лука	562099-81438413-28	2.212.532,73	618.634,28
3	Комерцијална банка а.д. Бања Лука	571010-00002580-84	1.102.075,19	4.285.665,75
УКУПНО			5.897.370,42	9.778.397,88

Табела 9. Банковни рачуни у иностраној валути

РБ	БАНКА	БРОЈ РАЧУНА	ПОЧЕТНО СТАЊЕ	СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ
1	Нова банка а.д. Бања Лука	555000-00366475-88	115.006,36	196.943,15
2	НЛБ Развојна банка а.д. Бања Лука	562099-81523038-02		14.510,72
3	Комерцијална банка а.д. Бања Лука	571000-99999999-23	5.843,58	5.605,98
УКУПНО			120.849,94	217.059,85

4. ПОЧЕТНО И ЗАВРШНО СТАЊЕ ИМОВИНЕ И ИЗВОРА СРЕДСТАВА

Почетно и завршно стање имовине и извора средстава ЈУ Фонд солидарности приказано је у наредној табели.

Табела 10. Биланс стања (Извјештај о финансијском стању)

ОПИС	Стање на дан 31.12.2019.	2018. год
АКТИВА		
А. ТЕКУЋА ИМОВИНА	12.290.941	6.284.788
I Краткорочна финансијска имовина и разграничења	12.290.941	6.284.788
II Нефинансијска имовина у текућим средствима	0	0
Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0	0
I Дугорочна финансијска имовина и разграничења	0	0
II Нефинансијска имовина у сталним средствима	0	0
В. ПОСЛОВНА АКТИВА (А+Б)	12.290.941	6.284.788
ПАСИВА		
А. ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА	8.815	5.831
I Краткорочне обавезе и разграничења	8.815	5.831
II Дугорочне обавезе и разграничења	0	0
Б. ВЛАСТИТИ ИЗВОРИ	12.282.126	6.278.957
I Трајни извори средстава	0	0
II Резерве	0	0
III Финансијски резултат	12.282.126	6.278.957
В. ПОСЛОВНА ПАСИВА (А+Б)	12.290.941	6.284.788

Почетно и завршно стање имовине

Укупна пословна актива на дан 31.12.2019. године износи 12.290.941 КМ, и у цјелости се састоји од текуће имовине (готовина и готовински еквиваленти – 9.995.458 КМ и краткорочна разграничења 2.211.265 КМ, краткорочна финансијска имовина и разграничења између или унутар јединица власти – 84.218 КМ).

Напомињемо да ЈУ Фонд солидарности не посједује властита основна средства и опрему, већ користи средства и опрему Фонда здравственог осигурања Републике Српске, као што је и прописано чланом 8. Одлуке о оснивању ЈУ Фонд солидарности ("Службени гласник Републике Српске", бр.109/17).

Пословна актива на дан 31.12.2018. године износила је 6.284.788 КМ и такође се у цјелости састоји од текуће имовине. Из наведеног је видљиво да је у току 2019. године дошло до повећања пословне активе за 6.006.153 КМ или 95,57%, што је резултат повећања свих ставки текуће имовине.

Почетно и завршно стање извора средстава

Укупна пословна пасива на дан 31.12.2019. године износи 12.290.941 КМ, а састоји се из обавеза и разграничења у износу 8.815 КМ и властитих извора у износу од 12.282.126 КМ.

Пословна пасива на дан 31.12.2018. године износи 6.284.788 КМ од чега обавезе и разграничења износе 5.831 КМ и властити извори износе 6.278.957 КМ КМ.

Из наведеног је видљиво да је у току 2019. године дошло до повећања пословне пасиве за 6.006.153 КМ или 95,57%, што је резултат повећања властитих извора средстава.

(У прилогу Извјештаја налази се Биланс стања на дан 31.12.2019. године).

РЕЗИМЕ

Комисија за додјелу средстава засједала је 21 пут, док је Управни одбор одржао 4 редовне и 20 венредних сједница на којима је донесено 111 Рјешења којима је одобрена дијагностика и лијечење дјце у иностранству.

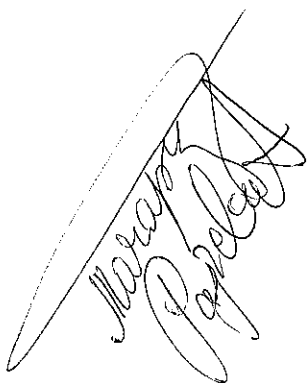
Највећи број захтјева се односио на генетска испитивања (75 издатих рјешења), најчешћи разлози за упућивање на лијечења су били у склопу лијечења дјце обољеле од малигних болести, трансплантација, урођених ортопедских аномалија, болести ока, срца и других обољења.

Ребалансом Финансијског плана- Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2019. годину, планирани су приходи са примицима у износу од 7.153.100 КМ, док су исти остварени у износу од 7.245.534 КМ, што је за 92.434 КМ или 1,29% више у односу на планирана средства. На веће приходе утицало је веће остварење на контима: посебан допринос за солидарност по основу нето плате запосленог лица у Републици Српској и посебан допринос за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила.

Ребалансом Финансијског плана- Буџета ЈУ Фонд солидарности за период 01.01.-31.12.2019. годину, укупни расходи са издацима планирани су у износу од 7.153.100 КМ. Остварени расходи са издацима у посматраном периоду износе 3.249.240 КМ, што је мање од плана за 3.903.860 КМ или 54,58%. На мање расходе највише је утицало мање остварење на конту дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања. Разлог мањег остварења у односу на ребалансирана средства на овој ставци је чињеница да се трошкови евидентирају тек по завршетку лијечења тј. по добијању коначне фактуре.

Укупне обавезе и разграничења ЈУ Фонд солидарности на дан 31.12.2019. године износе 8.815 КМ док су укупна потраживања и разграничења ЈУ Фонд солидарности на исти дан износила 12.290.941 КМ.

У току 2019. године дошло је до повећања пословне активе и пословне пасиве за 6.006.153 КМ или 95,57% што је резултат повећања текуће имовине с једне стране, те повећања властитих извора средстава с друге стране.



Директор

др Јасмина Вучковић, др мед.

