



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-Буцета ЈУ Фонд солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјеце у иностранству за период 01.01.-31.12.2021. године

Бања Лука, април 2022. године

Садржај

УВОД.....	2
I.ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ ЗА ДИЈАГНОСТИКУ И ЛИЈЕЧЕЊЕ ОБОЉЕЊА, СТАЊА И ПОВРЕДА ДЈЕЦЕ У ИНОСТРАНСТВУ	3
II.НАЈЗНАЧАЈНИЈЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О РАДУ ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ.....	6
III.ПОДОБРЕНИ РЕБАЛАНС ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА – БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ	11
1. ПАРАЛЕЛНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И ОСТВАРЕНИХ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА И ИЗДАТАКА.....	12
2. ПРИХОДИ- ПРИМИЦИ	13
2.1. Структура прихода према врсти прихода у периоду 01.01.-31.12.2021. године	14
2.2. Порески приходи (конто 71).....	15
2.3. Грантови (конто 731)	16
2.4. Трансфери између различитих јединица власти (конто 787).....	17
2.5. Примици (конта 931 и 938).....	18
2.6. Структура прихода према обрасцу ПИБ (Периодични извјештај о извршењу буџета).....	18
3. РАСХОДИ- ИЗДАЦИ	20
3.1. Структура расхода према врсти расхода у периоду 01.01.-31.12.2021. године.....	21
3.2. Расходи за лична примања запослених (конто 411).....	23
3.3. Расходи по основу коришћења робе и услуга (конто 412).....	23
3.4. Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања (конто 417).....	24
3.5. Издаци (конта 516, 631 и 638).....	25
3.6. Структура расхода према обрасцу ПИБ (Периодични извјештај о извршењу буџета).....	25
4. ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА.....	27
IV. ПОЧЕТНО И ЗАВРШНО СТАЊЕ ЖИРО РАЧУНА.....	28
V. ПОЧЕТНО И ЗАВРШНО СТАЊЕ ИМОВИНЕ И ИЗВОРА СРЕДСТАВА	29
VI. РЕЗИМЕ.....	31

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.-31.12.2021. године садржи најзначајније информације о раду ЈУ Фонд солидарности и податке о извршењу буџетских средстава и буџетских издатака за 2021. годину у односу на Ребаланс Финансијског плана-Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. 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 ("Службени гласник Републике Српске", број: 100/17 и 103/17) 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 111/21).

У складу са чланом 46. Закона о буџетском систему Републике Српске („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 Републике Српске („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 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 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 2021. годину,
- Одлука о извршењу Ребаланса Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину и
- књиговодствени подаци из главне књиге ЈУ Фонд солидарности.

I. 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 07.12.2017. 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", бр.100/17 и 103/17), 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", бр.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", бр. 29/19).

Средства потребна за финансирање рада ЈУ Фонд солидарности обезбеђују се, у складу са Одлуком о оснивању ЈУ Фонд солидарности ("Службени гласник Републике Српске", бр.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 друштава, предузетника и појединаца;
- осталих средстава.

У складу са чланом 47. Закона о буџетском систему Републике Српске („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 111/21), **годишњи извјештај о извршењу буџета ЈУ Фонд солидарности обухвата:**

1. Преглед усвојених планираних буџетских средстава и издатка ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину;
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 103/17);
- 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, 78/20);
- Закон о фискалној одговорности у Републици Српској ("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 и 17/22);
- 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 111/21);
- Статут Фонда солидарности ("Службени гласник Републике Српске", број 08/18);
- Одлука о усвајању Ребаланса Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину;
- Одлука о извршењу Ребаланса Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. 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).

II. НАЈЗНАЧАЈНИЈЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О РАДУ ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ

Неке од најзначајнијих информација и изазова у раду ЈУ Фонд солидарности током 2021. године:

- у 2021. години ЈУ Фонд солидарности је извршио 227 уплату за лијечење и дијагностику 183 дјече у иностранству. Од тога, 148 рјешења се односило на лијечења, а 79 рјешења су издата за дијагностичка (генетска) испитивања у иностранству. За поједину дјечу извршено је више уплата јер су упућивани на даља лијечења, контролне прегледе и слично;
- за дијагностику и лијечење у 2021. години ЈУ Фонд солидарности је по одобреним рјешењима уплатио 7.951.592 КМ;
- од укупно остварених расхода у 2021. години, расход у износу од 5.575.179 КМ односи се на завршена и оправдана лијечења, односно на уплате по основу којих је лијечење завршено и за које је достављена фактура;
- дио авансних уплата односи се на лијечења која су започета крајем 2021. и почетком 2022. године и даље трају;
- дјеца су упућивана у слjedeће здравствене установе:
 - Институт за здравствену заштиту мајке и детета "др Вукан Чупић" - Београд, Србија;
 - Специјалну болницу за офталмологију „Милош клиника“ - Београд, Србија;
 - Специјалну офталмолошку болницу „Станков офталмологија“ - Београд, Србија;
 - „Клинички болнички центар“ - Загреб, Хрватска;
 - „Универзитетску дечју клинику“ - Београд, Србија;
 - Специјалну болницу „Свети вид“ - Београд, Србија;
 - „Schon Klinik, Medizinisches Versorgungszentrum“ - Vogtareuth, Немачка;
 - „FC Motol, Children's Heart Centre“ - Праг, Чешка;
 - „Acibadem Maslak Hospital“ - Истанбул, Турска;
 - „Veneto Institute of Oncology“ - Падова, Италија;
 - „Sant Joan de Deu Hospital“ - Барселона, Шпанија;
 - „GZA Sint Augustinus Hospital“ - Вилријк, Белгија;
 - „IRCCS Policlinico San Donato“ - Милано, Италија;
 - „MITERA Children's Hospital, Marousi“ - Атина, Грчка;
 - „Memorial Bahcelievler Hastanesi,“ - Истанбул, Турска;
 - „Children's Hospital-Washington University Physicians“ - St.Louis,САД;
 - „Mercy Hospital“ - St.Louis, САД;
 - „Azienda Ospedaliero Universitaria di Bologna, Policlinico di S. Orsola Malpigi“ – Болоња, Италија;
 - „Hôpital ophtalmique Jules–Gonin“ – Лозана, Швајцарска;
 - "Acibadem Atakent Hospital" - Истанбул, Турска;

- „Qgenomics“ - Барселона, Шпанија;
 - Општу болницу "Атлас" - Београд, Србија;
 - „Биолошки факултет“ - Београд, Србија;
 - Специјалну хируршку болницу „Медикус“ – Ћуприја, Србија;
 - „Center for Genomics and Transcriptomics“ - Тибинген, Њемачка;
 - „Fondazione Toscana G. Monasterio; Ospedaliere di Massa“ - Маса, Италија;
 - „Универзитетски клинички центар“ - Љубљана, Словенија;
 - „Sentogene AG Rostock“ - Росток, Њемачка;
 - „Koç University Hospital“ - Истанбул, Турска;
 - Болницу за пластичну и естетску хирургију „Смиљанић“ - Сомбор, Србија;
 - „Universitätsklinikum Essen“ - Есен, Њемачка;
 - „Еуромедик 2“ - Београд, Србија;
 - “RAMBAM” Health Care Campus - Хаифа, Израел;
 - „Lowenstein Hospital Rehabilitation Center“ - Тел Авив, Израел;
 - „Evelina London Children's Hospital, St.Thoma's Hospital“ - Лондон, Велика Британија;
 - „Eye Clinic London“ - Лондон, Велика Британија;
 - „Gatwick Park Hospital“ - Лондон, Велика Британија;
 - „Queen Victoria Hospital“ - Лондон, Велика Британија;
 - „Институт за молекуларну генетику и генетско инжењерство“ - Београд, Србија;
 - „Kinderherz Zentrum Linz, Kepler Universitäts Klinikum“ - Линц, Аустрија;
 - „Munche Klinik“ - Минхен, Њемачка;
 - „Acibadem Altunizade Hospital“ - Истанбул, Турска;
 - „Специјална болница“ Свети вид“ - Београд, Србија;
 - „Ultra Medica“ - Љубљана, Словенија;
 - „IRCCS Policlinico San Donato“ - Милано, Италија;
 - „Azienda Ospedaliera di Padova“ - Падова, Италија;
- најчешћи разлози за упућивање на лијечење су били у склопу лијечења дјеце обољеле од хематоонколошких обољења, ријетких болести, кардиолошких аномалија, трансплантација, генетских анализа, урођених ортопедских аномалија, болести ока и других обољења;
 - највећи дио авансних уплата односи се на лијечење у Институту за мајку и дете "Др Вукан Чупић" Београд у износу 1.955.468,37 КМ за услуге које Фонд здравственог осигурања није уговорио у Институту за мајку и дете "Др Вукан Чупић" Београд и у Клиничком болничком центру Загреб у износу од 1.021.434,44 КМ.
 - одржано је 27 сједница Управног одбора ЈУ Фонд солидарности
 - комисија за додјелу средстава је у 2021. години засједала 26 пута 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;
 - стање банковних рачуна у домаћој валути на дан 31.12.2021. године износи 10.946.713 КМ, док стање банковних рачуна у иностранској валути износи 341.185 КМ. Стање на рачунима је доступно на интернет страници Фонда солидарности

(<https://fondsolidarnosti.com/izvjestaji/>) 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.

Остале важније активности у 2021. години:

- због пандемије и ванредне ситуације настављена је примјена Одлуке о финансирању трошкова у вези са лијечењем дјеце у иностранству за вријеме трајања ванредне ситуације према којој Фонд солидарности финансира и додатне трошкове попут путних трошкова, смјештаја, рефундације купљених медицинских средстава, лијекова и слично. Ову одлуку је Фонд солидарности донио у марту 2020. године уз сагласност Министарства здравља и социјалне заштите Републике Српске. По основу ове одлуке, за путне трошкове дјеце и родитеља, трошкове смјештаја у иностранству, као и за набавку потребних медицинских средстава, Фонд солидарности је остварио укупне трошкове у износу од 41.936 КМ;
- у протеклој години је настављена пракса да се у сарадњи са Институтом за јавно здравство Републике Српске дјечи и родитељима који путују у иностранство на лијечење обезбиједи бесплатан PCR тест. Захваљујући нашој иницијативи, дјеца која одлазе на лијечење у иностранство, као и њихови пратиоци, имају право на бесплатно тестирање, када је негативан PCR услов за прелазак границе или за пријем у болницу;
- захваљујући активностима Фонда солидарности и Института за јавно здравство, родитељи дјеце која се лијече у иностранству су међу првима вакцинисани против вируса корона у Републици Српској. Управо њиховом вакцинацијом је, практично, озваничен почетак вакцинације становништва против вируса корона у Српској;
- у протеклој години настављена је сарадња са Друштвом психолога који пружају подршку породицама обољеле дјеце;
- настављена је и сарадња са дипломатско – конзуларним представништвима БиХ, посебно у Турској и Њемачкој, чији конзули су на располагању породицама које одлазе у те земље на лијечење, како би им пружили потребну помоћ;
- Фонд солидарности је у свакодневном контакту са родитељима болесне дјеце, али и са здравственим установама у иностранству. Посјетили смо неколико породица чија су се дјеца лијечила у иностранству, уз поштовање свих препоручених епидемиолошких мјера.
- Предсједник Владе Републике Српске Радован Вишковић организовао је пријем за неколико дјеце која су лијечена у иностранству и њихове породице, којем су присуствовали и представници Фонда. Том приликом директорица Фонда је добила Амблем Републике Српске у знак признања за досадашњи рад.
- „Ротари клуб Бањалука“ по други пут донирао је плишане меде Фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења стања и повреда дјеце у иностранству за дјецу која одлазе на лијечење у иностранство. Такође, мајка дјечака који болује од ријетке

болести поклонила је Фонду солидарности "Укијеве чоколадице", у чијој изради учествује и сам дјечак Уки, и то као знак захвалности за подршку коју Фонд пружа обољелој дјеци и њиховим породицама.

- Фонд солидарности континуирано сарађује са удружењима пацијената, посебно Удружењем родитеља дјецe обољеле од малигних болести, Савезом за ријетке болести и другима. У вези с тим, Фонд солидарности прошле године подржао је бројне активности које имају за циљ да подигну свијест о значају подршке друштва када је ријеч о одређеним обољењима, попут малигних болести код дјецe, спиналне мишићне атрофије, али и генерално када су у питању ријетка обољења. Фонд солидарности је у мјесецу фебруару подржао све активности Удружења родитеља обољеле дјецe „Искра“, као и Савеза за ријетке болести, будући да је то мјесец обиљежавања ријетких болести. Осим тога, Фонд солидарности подржао је и све активности које су се односиле на јачање свијести о спиналној мишићној атрофији, свјесни неопходности већег ангажовања друштва када је ријеч о овим обољењима. Такође, у мјесецу децембру представници Фонда солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјецe у иностранству присуствовали су промоцији књиге „Храбре приче“ чији је издавач „Удружење родитеља дјецe обољелих од малигних болести “Искра“. Књига је настала из жеље да се цјелокупна јавност упозна са свим изазовима са којима се суочавају дјецa обољела од малигних болести и њихови родитељи. Представници Фонда солидарности присуствовали су у Педијатријским данима у Теслићу, а све у циљу унапређења доступности информација о раду наше установе. Осим тога, Фонд солидарности се у оквиру Међународне недеље дјетета, која се сваке године обиљежава у октобру, придружио активностима које имају за циљ повећати свијест о важности поштовања дјечијих права, посебно када је ријеч о здравственој заштити.
- рад Фонда солидарности је у континуитету промовисан путем средстава јавног информисања, првенствено са намјером да информације о постојању и улози Фонда дођу до свих оних којима је потребна помоћ Фонда солидарности. У циљу информисања јавности о активностима Фонда објављено је 12 саопштења за јавност, док су представници Фонда солидарности гостовали у 10-ак телевизијских и радио емисија, а објављена су и два интервјуа. На све упите медија одговорано је правовремено, а у прошлој години одговорено је на 20-ак захтјева за приступ информацијама које су упутили медији. У штампаним и електронским медијима се у протеклој години Фонд солидарности појављивао више од 100 пута, а све објаве о Фонду солидарности су биле у позитивном контексту. Дакле, ниједна вијест ни прилог о Фонду солидарности није био у негативном контексту. Фонд солидарности активно промовише свој рад и на друштвеним мрежама у оквиру своје Фејсбук странице. У 2021. години на Фејсбук страници објављено је више од 90 различитих садржаја о Фонду солидарности. Поред на упите медија, правовремено је одговорано и на све друге упите које су углавном путем електронске поште упућивали грађани или невладине и друге организације, институције и други.
- у августу мјесецу 2021. године промовисана је и нова интернет страница Фонда солидарности (www.fondsolidarnosti.com), будући да су до тада сви садржаји о раду

Фонда објављивани на страници Фонда здравственог осигурања. У креирању интернет странице највише се водило рачуна да корисницима буду једноставно и брзо доступне све најважније информације о раду Фонда солидарности које највише интересују како родитеље дјеце, тако и медије. Интернет страница нуди потпуне информације о активностима Фонда солидарности, акте којима је регулисан наш рад, сва потребна упутства, обрасце које је неопходне попунити приликом предаје захтјева за финансирање лијечења у иностранству, одговоре на најчешћа питања која су од оснивања Фонда солидарности највише интересовала јавност итд. Такође, ради транспарентности, доступна су стања на рачунима Фонда и комплетни изводи из банака.

III. ОДОБРЕНИ РЕБАЛАНС ФИНАНСИЈСКОГ ПЛАНА – БУЏЕТА ЗА 2021. ГОДИНУ

На основу Одлуке Управног одбора ЈУ Фонд солидарности од 15.12.2021. године усвојен је Ребаланс Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину у износу 9.752.800 КМ, што је приказано у наредној табели.

Број конта	ОПИС	Ребаланс Финансијског плана-Буџета за 2021. годину
0	1	2
ПРИХОДИ		
712	Доприноси за социјално осигурање	6.900.000
I Порески приходи		6.900.000
731	Грантови	17.800
787	Трансфери између различитих јединица власти	859.000
II Укупни приходи (I+731+787)		7.776.800
931	Остали примици	1.975.000
938	Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти	1.000
III Укупно приходи са примцима (II+931+938)		9.752.800
РАСХОДИ		
411	Расходи за лична примања запослених	54.000
412	Расходи по основу коришћења робе и услуга	51.900
417	Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	7.853.733
IV Укупни расходи (411+412+417)		7.959.633
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	500
631	Остали издаци	1.790.000
638	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	2.667
V Укупни расходи са издацима (IV+516+631+638)		9.752.800

1. ПАРАЛЕЛНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И ОСТВАРЕНИХ БУЏЕТСКИХ СРЕДСТАВА И ИЗДАТАКА

У овом дијелу извјештаја о раду и извршењу Ребаланса Финансијског плана ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину обухваћене су анализе планираних и остварених прихода и расхода, обавеза и потраживања ЈУ Фонд солидарности, у поглављима како сљеди:

- 1. Приходи/примици** - у овом поглављу анализирани су остварени приходи према врсти прихода у односу на Ребаланс Финансијског плана-Буџета за 2021. годину, 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 за 2021. годину и остварење из истог периода претходне године, те анализу издатака остварених у посматраном периоду;
- 3. Обавезе и потраживања ЈУ Фонд солидарности.**

2. ПРИХОДИ- ПРИМИЦИ

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину планирани су приходи са примицима у износу у 9.752.800 КМ, док су исти остварени у износу од 8.818.499 КМ, што је за 934.301 КМ или 9,58% мање у односу на планирана средства.

Структуру остварених прихода чине:

– порески приходи	6.907.571 КМ,
– грантови	14.884 КМ,
– трансфери	677.825 КМ,
– остали примици	1.217.692 КМ,
– остали примици из трансакција између или унутар власти	528 КМ,

Укупно: 8.818.499 КМ

Приходи са примицима у посматраном периоду 2021. године мањи су за 330.122 КМ или 3,61% у односу на приходе са примицима у истом периоду прошле године када су износили 9.148.621 КМ.

2.1. Структура прихода према врсти прихода у периоду 01.01.-31.12.2021. године

Табела 1. Планирани и остварени приходи ЈУ Фонд солидарности у периоду 01.01.-31.12.2021. године поређени са истим периодом 2020. године:

Број конта	ОПИС	Ребаланс ФП- Буџет за 2021. годину	Остварење 01.01- 31.12.2020. године	Остварење 01.01- 31.12.2021. године	Разлика Остварење 2021- Ребаланс ФП-Буџет 2021	Индекс Остварење 2021/ Ребаланс ФП-Буџет 2021	Индекс остварење 2021/2020
0		1	2	3	4=(3-1)	5=(3/1)*100	6=(3/2)*100
П Р И Х О Д И							
712	Доприноси за социјално осигурање	6.900.000	6.573.226	6.907.571	7.571	100,11	105,09
7121	Доприноси за социјално осигурање	6.900.000	6.573.226	6.907.571	7.571	100,11	105,09
71211	Доприноси за социјално осигурање	0	0	0	0		
712117	Средства солидарности за ПИО	0	0	0	0		
71217	Доприноси за социјално осигурање	6.900.000	6.573.226	6.907.571	7.571	100,11	105,09
712173	Посебан допринос за солидарност по основу нето плате запосленог лица у Републици	6.700.000	6.374.512	6.804.117	104.117	101,55	106,74
712174	Посебан допринос за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила	200.000	198.714	103.454	-96.546	51,73	52,06
I Порески приходи		6.900.000	6.573.226	6.907.571	7.571	100,11	105,09
731	Грантови	17.800	42.580	14.884	-2.916	83,62	34,96
7311	Грантови из иностранства	1.200	19.558	0	-1.200	0,00	0,00
73111	Текући грантови из иностранства	1.200	19.558	0	-1.200	0,00	0,00
731111	Текући грантови од страних влада	100	0	0	-100	0,00	
731112	Текући грантови од међународних организација	100	0	0	-100	0,00	
731119	Остали текући грантови из иностранства	1.000	19.558	0	-1.000	0,00	0,00
7312	Грантови из земље	16.600	23.022	14.884	-1.716	89,67	64,65
73121	Грантови из земље	16.600	23.022	14.884	-1.716	89,67	64,65
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	1.500	0	2.338	838	155,89	
731212	Текући грантови од физичких лица у земљи	15.000	23.022	12.546	-2.454	83,64	54,50
731219	Остали текући грантови из земље	100	0	0	-100	0,00	
77	Приходи обрачунског карактера	0	9.953	8.994	8.994		90,36
787	Трансфери између различитих јединица власти	859.000	713.812	677.825	-181.175	78,91	94,96
7872	Трансфери од ентитета	460.000	491.000	460.000	0	100,00	93,69
78721	Трансфери од ентитета	460.000	491.000	460.000	0	100,00	93,69
787211	Трансфери од ентитета	460.000	491.000	460.000	0	100,00	93,69
7873	Трансфери од јединица локалне самоуправе	149.000	157.074	149.008	8	100,01	94,86
78731	Трансфери од јединица локалне самоуправе	149.000	157.074	149.008	8	100,01	94,86
787311	Трансфери од јединица локалне самоуправе	149.000	157.074	149.008	8	100,01	94,86
7874	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	250.000	65.738	68.817	-181.183	27,53	104,68
78741	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	250.000	65.738	68.817	-181.183	27,53	104,68
787411	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	250.000	65.738	68.817	-181.183	27,53	104,68
II Укупни приходи (I+731+787)		7.776.800	7.329.618	7.600.280	-176.520	97,73	103,69
III Укупно приходи са обрачунским приходима (II+77)		7.776.800	7.339.571	7.609.274	-167.526	97,85	103,67
931	Остали примци	1.975.000	1.817.336	1.217.692	-757.308	61,66	67,00
9313	Примци по основу аванса	1.975.000	1.817.336	1.217.692	-757.308	61,66	67,00
938	Остали примци из трансакција између или унутар јединица власти	1.000	1.667	528	-472	52,75	31,65
9381	Остали примци из трансакција са другим јединицама власти	1.000	1.667	528	-472	52,75	31,65
93812	Примци за накнаде плата за вријеме боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	1.000	1.667	0	-1.000	0,00	0,00
93815	Примци по основу аванса од других јединица власти			528	528		
IV Укупно приходи са примцима (II+931+938)		9.752.800	9.148.621	8.818.499	-934.301	90,42	96,39

Остварење у периоду 01.01.-31.12.2021. у односу на план и у односу на остварење претходне године

Остварени приходи са примицима у периоду 01.01.-31.12.2021. године мањи су од планираних за 934.301 КМ. На мање приходе највише је утицало мање остварење на контима примици по основу аванса и трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања.

Приходи са примицима у посматраном периоду 2021. године мањи су за 330.122 КМ или 3,61% у односу на приходе са примицима у истом периоду прошле године када су исти износили 9.148.621 КМ, на што је највише утицало мање остварење на контима примици по основу аванса и допринос за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила.

У наставку текста дата су образложења по свим ставкама прихода.

2.2. Порески приходи (конто 71)

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину планирани су порески приходи у износу од 6.900.000 КМ. Остварени порески приходи износе 6.907.571 КМ, што је више у односу на средства планирана Ребалансом Буџета ЈУ Фонд солидарности за 7.571 КМ или 0,11%. На веће остварење од планираног утицао је више остварени приход на конту посебан допринос за солидарност по основу нето плата запослених лица у Републици.

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 6.804.117 КМ
- Конто 712174 - посебан допринос за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила 103.454 КМ

Укупно: 6.907.571 КМ

Остварени доприноси за солидарност по основу нето плате већи су од плана за 104.117 КМ или 1,55%, док су доприноси за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила мањи од плана за посматрани период за 96.546 КМ или 48,27%.

У периоду 01.01.-31.12.2020. године порески приходи су остварени у износу 6.573.226 КМ. Дакле, порески приходи у посматраном периоду текуће године већи су за 334.345 КМ или 5,09% у односу на исти период 2020. године, што је резултат више остварених прихода од доприноса за солидарност по основу нето плате запосленог лица у РС.

2.3. Грантови (конто 731)

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину планирани су грантови у износу од 17.800 КМ. Остварени приходи на овој ставци за посматрани период износе 14.884 КМ и мањи су од планираних за 2.916 КМ или 16,38%.

На мање остварење грантова утицало је мање остварење на свим ставкама грантова, изузев текућих грантови од правних лица у земљи.

У периоду 01.01.-31.12.2021. године планирани су грантови из иностранства у износу од 1.200 КМ, а у посматраном периоду није било остварења на овим грантовима. У 2020. години поменути грантови износили су 19.558 КМ.

Грантови из земље за посматрани период планирани су у износу од 16.600 КМ, а остварени у износу 14.884 КМ што представља 89,67% планираних средстава. Ови грантови су мање остварени за 8.138 КМ или 35,35% у односу на претходну годину када су износили 23.022 КМ.

Грантови у 2021. године мањи су за 27.696 КМ или 65,04% од грантова у истом периоду 2020. године када су износили 42.580 КМ.

2.4. Трансфери између различитих јединица власти (конто 787)

Остварени трансфери у периоду 01.01.-31.12.2021. године износе 677.825 КМ, а планирани 859.000 КМ. Дакле остварени трансфери су мањи од планираних за 181.175 КМ или 21,09%.

Структура трансфера између различитих јединица власти приказани су у наредној табели:

Табела 2. Структура трансфера између различитих јединица власти

Број конта	ОПИС	Ребаланс ФП-Буџета за 2020. годину	Ребаланс ФП-Буџета за 2021. годину	Остварење 01.01.-31.12.2020.	Остварење 01.01.-31.12.2021.	Разлика Остварење 2021-Ребаланс ФП Буџет 2021	Индекс Остварење 2021/Ребаланс ФП Буџет 2021	Индекс остварење 2021/2020
0		1	2	3	4	5=(4-2)	6=(4/2)*100	7=(4/3)*100
787	Трансфери између различитих јединица власти	849.000	859.000	713.812	677.825	-181.175	78,91	94,96
7872	Трансфери од ентитета	491.000	460.000	491.000	460.000	0	100,00	93,69
78721	Трансфери од ентитета	491.000	460.000	491.000	460.000	0	100,00	93,69
787211	Трансфери од ентитета	491.000	460.000	491.000	460.000	0	100,00	93,69
7873	Трансфери од јединица локалне самоуправе	158.000	149.000	157.074	149.008	8	100,01	94,86
78731	Трансфери од јединица локалне самоуправе	158.000	149.000	157.074	149.008	8	100,01	94,86
787311	Трансфери од јединица локалне самоуправе	158.000	149.000	157.074	149.008	8	100,01	94,86
7874	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	200.000	250.000	65.738	68.817	-181.183	27,53	104,68
78741	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	200.000	250.000	65.738	68.817	-181.183	27,53	104,68
787411	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	200.000	250.000	65.738	68.817	-181.183	27,53	104,68

Трансфери од ентитета односе се на трансфер Владе Републике Српске (прописан Законом о Фонду солидарности) и планирани су и остварени у износу од 460.000 КМ, док су у 2020. години ови трансфери планирани и остварени у износу 491.000 КМ.

Трансфери од јединица локалне самоуправе у посматраном периоду текуће године остварени су у износу 149.008 КМ и већи су за 8 КМ од планираних, а мањи су за 8.066 КМ од остварења у 2020. години када су износили 157.074 КМ.

Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања у периоду 01.01.-31.12.2021. године остварени су у износу од 68.817 КМ и мањи су за 181.183 КМ од планираних.

У односу на исти период претходне године ови трансфери (износили 65.738 КМ) су већи за 3.079 КМ или 4,68%. Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања уплаћују се у складу са захтјевима и потребама ЈУ Фонд солидарности (накнада за рад директора ЈУ Фонд солидарности, накнаде члановима Комисија за додјелу средстава ЈУ Фонд солидарности, трошкови пратиоца и материјални трошкови).

Остварени трансфери у периоду 01.01.-31.12.2021. године мањи су за 35.987 КМ или 5,04% од трансфера у истом периоду претходне године када су износили 713.812 КМ. На ову разлику утицали су мање реализовани трансфери од ентитета и од јединица локалне самоуправе.

2.5. Примици (конта 931 и 938)

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину планирани су остали примици у износу од 1.975.000 КМ. Исти су остварени у износу од 1.217.692 КМ, што је за 757.308 КМ или 38,34% мање од планираних средстава. Ови примици односе се на примитке по основу аванса (инпутирани примици који су дати у ранијем периоду, а затворени у текућој години).

У посматраном периоду 2020. године остварени трошкови на овој ставци износили су 1.817.336 КМ. Дакле, у посматраном периоду текуће године остварени примици су мањи за 599.645 КМ или 33%, што је резултат правдања аванса, односно динамике пристизања фактура за авансно плаћена лијечења.

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину планирани су остали примици из трансакција између или унутар јединица власти у износу 1.000 КМ. Планирани износ од 1.000 КМ односи се на накнаде плате за вријеме боловања и у посматраном периоду текуће године нису остварени. На ставци остали примици из трансакција између или унутар јединица власти евидентирано је остварење од 528 КМ које се односи на примитке по основу примљених аванса од јединица локалних самоуправа (претплата), а исти нису били планирани Ребалансом.

Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти у периоду 01.01.-31.12.2021. године мањи су за 1.139 КМ или 68,35% од истих издатака у 2020. години када су износили 1.667 КМ.

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

Структуру буџетских прихода чине порески приходи, непорески приходи, грантови и трансфери између или унутар јединица власти. Буџетски приходи које је ЈУ Фонд солидарности остварио у периоду 01.01.-31.12.2021. године износе 7.600.280 КМ. Порески приходи остварени су у укупном износу од 6.907.571 КМ и чине 90,89% укупних буџетских прихода. Непорески приходи нису планирани, а ни остварени у Ребалансу Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности. Грантови су реализовани у износу од 14.884 КМ и чине 0,20% од укупних буџетских прихода. Трансфери између или унутар јединица власти износе 677.825 КМ или 8,91% укупних буџетских прихода.

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

Конто	ОПИС	Ребаланс ФП-Буџет за 2021. годину	Остварење 01.01- 31.12.2021. године	Индекс	Структура
	БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	7.776.800	7.600.280	97,73	100,00
71	I порески приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	6.900.000	6.907.571	100,11	90,89
711	1. приходи од пореза на доходак и добит				
712	2. доприноси за социјално осигурање (а)	6.900.000	6.907.571	100,11	90,89
7121	а) доприноси за социјално осигурање	6.900.000	6.907.571	100,11	90,89
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	17.800	14.884	83,62	0,20
78	IV трансфери између или унутар јединица власти	859.000	677.825	78,91	8,91

3. РАСХОДИ- ИЗДАЦИ

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину, укупни расходи са издацима планирани су у износу од 9.752.800 КМ. Остварени расходи са издацима у периоду 01.01.-31.12.2021. године износе 9.180.465 КМ, што је мање од плана за 572.335 КМ или 5,87%.

Структуру остварених расхода чине:

– расходи за лична примања запослених	45.432 КМ,
– расходи о основу коришћења робе и услуга	28.892 КМ,
– дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	5.575.178 КМ,
– издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	255 КМ,
– остали издаци	3.529.040 КМ,
– остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	1.667 КМ,

Укупно: **9.180.465 КМ**

Расходи са издацима у посматраном периоду 2021. године већи су за 1.594.464 КМ или 21,02% у односу на расходе са издацима у истом периоду прошле године када су износили 7.586.001 КМ.

3.1. Структура расхода према врсти расхода у периоду 01.01.-31.12.2021. године

Табела 4. Планирани и остварени расходи ЈУ Фонд солидарности у периоду 01.01.-31.12.2021. године поређени са истим периодом 2020. године:

Број конта	ОПИС	Ребаланс ФП-Буџет за 2021. годину	Остварење 01.01-31.12.2020. године	Остварење 01.01-31.12.2021. године	Разлика Остварење 2021-Ребаланс ФП-Буџет 2021	Индекс Остварење 2021/Ребаланс ФП-Буџет 2021	Индекс остварење 2021/2020
0		1	2	3	4=(3-1)	5=(3/1)*100	6=(3/2)*100
РАСХОДИ							
411	Расходи за лична примања запослених	54.000	42.532	45.432	-8.568	84,13	106,82
4111	Расходи за бруто плате запослених	52.500	42.496	42.534	-9.966	81,02	100,09
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	1.500	36	2.898	1.398	193,20	8.061,11
41126	Расходи по основу дневница за службена путовања	1.500	36	2.898	1.398	193,20	8.061,11
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	0		0	0		
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брutto)	0	0	0	0		
41141	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (нето)	0		0	0		
412	Расходи по основу коришћења робе и услуга	51.900	37.851	28.892	-23.008	55,67	76,33
4122	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	4.700	2.535	2.934	-1.766	62,43	115,74
41222	Расходи за комуналне услуге	1.000	0	0	-1.000	0,00	
412229	Расходи за остале комуналне таксе и услуге	1.000		0	-1.000	0,00	
41223	Расходи за комуникационе услуге	3.700	2.535	2.934	-766	79,31	115,74
412232	Расходи за услуге коришћења мобилног телефона	1.200	878	1.221	21	101,72	139,04
412234	Расходи за поштанске услуге	2.500	1.657	1.714	-786	68,55	103,40
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	7.000	0	168	-6.832	2,40	
41261	Расходи по основу путовања и смјештаја у земљи	2.000	0	168	-1.832	8,41	
41262	Расходи по основу путовања и смјештаја у иностранству	5.000	0	0	-5.000	0,00	
4127	Расходи за стручне услуге	18.100	15.390	5.864	-12.236	32,40	38,10
41271	Расходи за услуге финансијског посредовања	8.000	15.310	5.748	-2.252	71,85	37,54
412712	Расходи за услуге платног промета - банке	8.000	15.310	5.748	-2.252	71,85	37,54
41272	Расходи за услуге осигурања	300	0	36	-264	11,95	
412722	Расходи за путно осигурање	200	0	0	-200	0,00	
412725	Расходи за осигурање запослених	100	0	36	-64	35,85	
41273	Расходи за услуге информисања и медија	1.500	0	0	-1.500	0,00	
412731	Расходи за услуге штампања, графичке обраде, копирања, увезивања и сл.	1.000	0	0	-1.000	0,00	
412732	Расходи за услуге објављивања тендера, огласа и информативних текстова	500	0	0	-500	0,00	
41275	Расходи за правне и административне услуге	2.300	80	80	-2.220	3,48	100,00
412751	Расходи за адвокатске услуге	2.000	0	0	-2.000	0,00	
412759	Расходи за остале правне и административне услуге	300	80	80	-220	26,67	100,00
41276	Расходи за услуге процјене и вјештачења	1.000	0	0	-1.000	0,00	
412761	Расходи за процјенитељске услуге	500	0	0	-500	0,00	
412762	Расходи за услуге вјештачења	500	0	0	-500	0,00	
41279	Расходи за остале стручне услуге	5.000	0	0	-5.000	0,00	
412799	Расходи за остале стручне услуге	5.000	0	0	-5.000	0,00	
4129	Остали неklasификовани расходи	22.100	19.926	19.926	-2.174	90,16	100,00
41292	Расходи за стручно усавршавање запослених	500	0	0	-500	0,00	

Извјештај о раду и извршењу Ребаланса Финансијског плана-Буџета ЈУ Фонд
солидарности за лијечење обољења, стања и повреда дјеце у иностранству за период
01.01.-31.12.2021.године

Број конта	ОПИС	Ребаланс ФП- Буџет за 2021. годину	Остварење 01.01- 31.12.2020. године	Остварење 01.01- 31.12.2021. године	Разлика Остварење 2021- Ребаланс ФП-Буџет 2021	Индекс Остварење 2021/ Ребаланс ФП-Буџет 2021	Индекс остварење 2021/2020
0		1	2	3	4=(3-1)	5=(3/1)*100	6=(3/2)*100
РАСХОДИ							
41293	Расходи за бруто накнаде за рад ван радног односа	20.000	19.841	19.841	-159	99,20	100,00
412934	Расходи за бруто накнаде члановима комисија и радних група	20.000	19.841	19.841	-159	99,20	100,00
41294	Расходи по основу репрезентације	500	0	0	-500	0,00	
41297	Расходи по основу пореза, доприноса и непореских накнада на терет послодавца	1.100	85	85	-1.015	7,73	100,13
412972	Расходи по основу доприноса за професионалну рехабилитацију инвалида	100	85	85	-15	85,07	100,13
412975	Расходи за административне таксе	1.000	0	0	-1.000	0,00	
417	Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	7.853.733	5.925.380	5.575.178	-2.278.555	70,99	94,09
4172	Дознаке по основу здравствене заштите	7.853.733	5.925.380	5.575.178	-2.278.555	70,99	94,09
417281	Лијечење у иностранству (по Одлуци Фонда)	7.710.133	5.925.380	5.575.178	-2.134.955	72,31	94,09
417281	Лијечење у иностранству (стручни пратиоци)	143.600		0	-143.600	0,00	
V Укупни расходи (411+412+417)		7.959.633	6.005.762	5.649.503	-2.310.130	70,98	94,07
471	Расходи обрачунског карактера		5.778	21.968	21.968		380,22
471	Расходи обрачунског карактера		5.778	1.441	1.441		
47116	Набавна вриједност залиха ситног инвентара, ауто гума, одјеће, обуће и сл. издатака у употребу		0	255	255		
471161	Набавна вриједност залиха ситног инвентара, ауто гума, одјеће, обуће и сл. издатака у употребу		0	255	255		
47141	Расходи по основу обрачунатих негативних курсних разлика		5.778	1.185	1.185		20,52
471411	Расходи по основу обрачунатих негативних курсних разлика на новчана средства		5.318	177	177		3,33
471413	Расходи по основу обрачунатих негативних курсних разлика на обавезе		460	1.008	1.008		219,18
478	Расходи обрачунског карактера по основу односа између или унутар јединица власти		0	20.528	20.528		
47819	Остали расходи обрачунског карактера по основу односа са другим јединицама власти		0	20.528	20.528		
478193	Остали расходи обрачунског карактера по основу односа са другим јединицама власти		0	20.528	20.528		
VI Укупни расходи са обрачунским расходима (V +471)		7.959.633	6.011.540	5.671.471	-2.288.162	71,25	94,34
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	500	0	255	-245	51,01	
5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	500	0	255	-245	51,01	
516141	Издаци за залихе ситног инвентара	500		255	-245	51,01	
631	Остали издаци	1.790.000	1.577.408	3.529.040	1.739.040	197,15	223,72
6313	Издаци по основу аванса	1.790.000	1.577.408	3.529.040	1.739.040	197,15	223,72
638	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	2.667	2.830	1.667	-1.000	62,50	58,90
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	2.667	2.830	1.667	-1.000	62,50	58,90
63812	Издаци за накнаде плата за вријеме боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	1.000		0	-1.000	0,00	
63816	Импутирани издаци по основу затворених аванса од других нивоа власти (примљених у претходној или ранијим годинама)	1.667	2.830	1.667	0		58,90
VII Укупни расходи са издацима (V+516+631+638)		9.752.800	7.586.001	9.180.465	-572.335	94,13	121,02

Остварење у периоду 01.01.-31.12.2021. у односу на план и у односу на остварење претходне године

Остварени расходи са издацима мањи су од плана за сса 0,57 милиона КМ. Мање остварење евидентирано је на свим ставкама расхода изузев код расхода по основу дневница за службена путовања, расходи за услуге коришћења мобилног телефона и издатака по основу аванса.

Расходи са издацима у периоду 01.01.-31.12.2021. године већи су за 1.594.464 КМ или 21,02% у односу на расходе са издацима у истом периоду прошле године када су износили 7.586.001 КМ.

У наставку текста дата су образложења по свим ставкама расхода.

3.2. Расходи за лична примања запослених (конто 411)

Расходи за лична примања запослених планирани су за период 01.01.-31.12.2021. године у износу од 54.000 КМ. Остварени расходи износе 45.432 КМ, што је мање од плана за 8.568 КМ или 15,87%.

Остварени расходи за бруто плате запослених у периоду 01.01.-31.12.2021. године износе 42.534 КМ и мањи су у односу на план за 9.966 КМ или 18,98%.

Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада планирани су за посматрани период у износу 1.500 КМ, а остварени у износу од 2.898 КМ, што је више од плана за 1.398 КМ или 93,20%. Овај трошак се односи на трошкове дневница по основу службених путовања.

Расходи за лична примања запослених у посматраном периоду 2021. године већи су за 2.900 КМ или 6,82% у односу на исти период прошле године када су износили 42.532 КМ. Најзначајнији разлог већег остварења у односу на прошлу годину јесу виши расходи по основу дневница за службена путовања.

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

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за период 01.01.-31.12.2021. године, расходи по основу коришћења робе и услуга планирани су у износу од 51.900 КМ. Остварени расходи у извјештајном периоду износе 28.892 КМ, што је мање за 23.008 КМ или 44,33% у односу на планирана средства.

Расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга за посматрани период планирани су у износу 4.700 КМ, а остварени у износу од 2.934 КМ и односе се на расходе за услуге коришћења мобилног телефона (1.221 КМ) и расходе за поштанске услуге (1.714 КМ).

Расходи по основу путовања и смјештаја за посматрани период планирани су износу 7.000 КМ, а остварени су у износу од 168 КМ (службено путовање у земљи), што је мање од плана за 6.832 КМ или 97,60%.

Расходи за стручне услуге у периоду 01.01.-31.12.2021. године планирани су у износу 18.100 КМ, а остварени су у износу 5.864 КМ, што је мање у односу на план за 12.236 КМ или 67,60%. Остварени расходи односе се на расходе за услуге платног промета банака (5.748 КМ), расходе за осигурање запослених (36 КМ) и расходе за остале правне и административне услуге (80 КМ (АПИФ)). На овој ставци планирани су и расходи путно осигурање, расходи за услуге информисања и медија, расходи за услуге процјене и вјештачења и расходи за остале стручне услуге који у посматраном периоду нису остварени.

Остали неklasификовани расходи за посматрани период планирани су у износу 22.100 КМ, а остварени у износу од 19.926 КМ, што је мање од плана за 2.174 КМ или 9,84%. Од укупно оствареног износа неklasификованих расхода, 19.841 КМ односи се на расходе за бруто накнаде члановима комисија и радних група, док се 85 КМ односи на расходе по основу доприноса за професионалну рехабилитацију инвалида. На овој ставци планирани су и расходи за стручно усавршавање запослених и расходи по основу репрезентације који у посматраном периоду нису остварени.

У односу на посматрани период прошле године, расходи по основу коришћења робе и услуга су мањи за 8.959 КМ или 23,67%, на шта су у највећој мјери утицали мање остварени расходи за услуге платног промета-банке у 2021. години.

3.4. 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 7.853.733 КМ. Остварени расходи у извјештајном периоду износе 5.575.178 КМ, и мањи су од планираних за 2.278.555 КМ или 29,01%.

Разлог мањег остварења у односу на план на овој ставци је чињеница да се овдје евидентирају трошкови лијечења по завршетку истог, док унапријед плаћена средства за ове намјене нису евидентирана на овој ставци. Дакле, на овој ставци се евидентирају искључиво трошкови завршених лијечења за које су пристигле фактуре.

У 2021. години дознаке на име социјалне заштите мање су за 350.201 КМ или 5,91% у односу на прошлу годину када су износиле 5.925.380 КМ, што показује да је у текућој години дошло до смањења динамике пристизања фактура о завршеном лијечењу.

3.5. Издаци (конта 516, 631 и 638)

Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и слично планирани су у износу од 500 КМ а остварен је трошак у износу 255 КМ, што је мање од плана за 245 КМ или 48,99%. На овој ставци није било остварења у посматраном периоду 2020. године.

Остали издаци остварени су у износу 3.529.040 КМ, а планирани су у износу од 1.790.000 КМ, што значи да је остварење веће од плана за 1.739.040 КМ или 97,15%. Поменути издаци односе се на издатке по основу датих аванса у иностранству (лијечење у току).

Остали издаци у 2021. години већи су за 1.951.631 КМ или 123,72% од осталих издатака у 2020. години када су исти износили 1.577.408 КМ.

Остали издаци из трансакција између или унутар власти у посматраном периоду 2021. године планирани су у износу 2.667 КМ. Од тог износа 1.000 КМ планирано је за издатке за накнаде за вријеме боловања, а у обрачунском периоду нису евидентирани. Преостали планирани износ од 1.667 КМ односи се на издатке по основу затворених аванса од других нивоа власти и остварени су у планираном износу.

У односу на посматрани период прошле године, остали издаци из трансакција између или унутар власти су мањи за 1.163 КМ или 41,10%. Ови издаци у посматраном периоду 2020. године износили су 2.830 КМ.

3.6. 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 45.432 КМ и чине 0,80% буџетских расхода, док су расходи по основу коришћења робе и услуга остварени у износу од 28.892 КМ и чине 0,51% буџетских расхода.

На дознакама на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања, остварен је расход у укупном износу од 5.575.178 КМ, што је 98,69% од укупних буџетских расхода.

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

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

Кonto	ОПИС	Ребаланс ФП-Буџет за 2021. годину	Остварење 01.01-31.12.2021. године	Индекс	Структура
	БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)	7.959.633	5.649.503	70,98	100,00
41	I текући расходи, осим расхода обрачунског карактера (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	7.959.633	5.649.503	70,98	100,00
411	1. расходи за лична примања (а + б+в+г)	54.000	45.432	84,13	0,80
4111	а) расходи за бруто плате	52.500	42.534	81,02	0,75
4112	б) расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених	1.500	2.898	193,20	0,05
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		
412	2. расходи по основу коришћења робе и услуга (а до з)	51.900	28.892	55,67	0,51
4121	а) расходи по основу закупа				
4122	б) расходи по основу утрошка енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга	4.700	2.934	62,43	0,05
4123	в) расходи за режијски материјал				
4124	г) расходи за материјал за посебне намјене				
4125	д) расходи за текуће одржавање				
4126	ђ) расходи по основу путовања и смјештаја	7.000	168	2,40	0,00
4127	е) расходи за стручне услуге	18.100	5.864	32,40	0,10
4128	ж) расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине				
4129	з) остали непоменути расходи	22.100	19.926	90,16	0,35
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)	7.853.733	5.575.178	70,99	98,69
4171	а) дознаке по основу пензијског осигурања				
4172	б) дознаке по основу здравственог осигурања	7.853.733	5.575.178	70,99	98,69
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		

4. ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА

Укупне обавезе и разграничења ЈУ Фонд солидарности на дан 31.12.2021. године износе 6.083 КМ, и цјелокупан износ се односи на краткорочне обавезе, а дугорочне обавезе и разграничења нису евидентирани.

Табела 6. Структура обавеза и разграничења

ВРСТА ОБАВЕЗЕ	Укупне обавезе на дан 31.12.2020.	Укупне обавезе на дан 31.12.2021.
Обавезе за бруто плате запослених	3.547	3.517
Обавезе за бруто накнаде трошкова и осталих лич. примања	0	0
Обавезе из пословања у земљи	3.545	2.566
Обавезе из пословања у иностранству	0	0
УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ	7.092	6.083

Укупна потраживања и разграничења ЈУ Фонд солидарности на дан 31.12.2021. године износе 15.554.042 КМ. Од тога, 11.287.897 КМ се односи на готовину и готовинске еквиваленте, 4.219.913 КМ се односи на осталу краткорочну имовину и разграничења из трансакција са ентитетом, док се износ од 46.232 КМ односи на краткорочну финансијску имовину. Дугорочни зајмови и пласмани нису евидентирани.

Табела 7. Структура потраживања и разграничења

ВРСТА ПОТРАЖИВАЊА	Укупна потраживања на дан 31.12.2020.	Укупна потраживања на дан 31.12.2021.
Готовина и готовински еквиваленти	11.547.834	11.287.897
Остала краткорочна имовина и разграничења из трансакција са ентитетом	1.971.790	4.219.913
Краткорочна финансијска имовина	97.624	46.232
УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	13.617.248	15.554.042

Укупне обавезе и разграничења ЈУ Фонд солидарности на дан 31.12.2021. године мање су за 1.009 КМ или 14,23% од истих на дан 31.12.2020. године, док су укупна потраживања и разграничења ЈУ Фонд солидарности на дан 31.12.2021. године већа за 1.936.794 КМ или 14,22% од истих на дан 31.12.2020. године.

IV. ПОЧЕТНО И ЗАВРШНО СТАЊЕ ЖИРО РАЧУНА

Стање банковних рачуна у домаћој валути на дан 31.12.2021. године износи 10.946.712,70 КМ, док стање банковних рачуна у иностраној валути износи 341.184,78 КМ, што је приказано у наредним табелама.

Табела 8. Банковни рачуни у домаћој валути

РБ	БАНКА	БРОЈ РАЧУНА	ПОЧЕТНО СТАЊЕ	СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ
1	Нова банка а.д. Бања Лука	555100-00366471-50	4.874.097,85	9.105.972,46
2	НЛБ Развојна банка а.д. Бања Лука	562099-81438413-28	618.634,28	593.374,89
3	Комерцијална банка а.д. Бања Лука	571010-00002580-84	4.285.665,75	1.247.365,35
УКУПНО			9.778.397,88	10.946.712,70

Табела 9. Банковни рачуни у иностраној валути

РБ	БАНКА	БРОЈ РАЧУНА	ПОЧЕТНО СТАЊЕ	СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ
1	Нова банка а.д. Бања Лука	555000-00366475-88	196.943,15	247.582,58
2	НЛБ Развојна банка а.д. Бања Лука	562099-81523038-02	14.510,72	13.030,18
3	Комерцијална банка а.д. Бања Лука	571000-99999999-23	5.605,98	80.572,02
УКУПНО			217.059,85	341.184,78

V. 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 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2020.
АКТИВА		
А. ТЕКУЋА ИМОВИНА	15.554.042	13.617.248
I КРАТКОРОЧНА ФИНАНСИЈСКА ИМОВИНА И РАЗГРАНИЧЕЊА	15.554.042	13.617.248
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)	15.554.042	13.617.248
ПАСИВА		
А. ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА	6.083	7.092
I КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА	6.083	7.092
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕЊА	0	0
Б. ВЛАСТИТИ ИЗВОРИ	15.547.959	13.610.156
I ТРАЈНИ ИЗВОРИ СРЕДСТАВА	0	0
II РЕЗЕРВЕ	0	0
III ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ	15.547.959	13.610.156
В. ПОСЛОВНА ПАСИВА (А+Б)	15.554.042	13.617.248

Укупно и завршно стање имовине

Укупна пословна актива на дан 31.12.2021. године износи 15.554.042 КМ и у цјелости се састоји од текуће имовине (готовина и готовински еквиваленти – 11.287.897 КМ, краткорочна разграничења 4.219.913 КМ, краткорочна финансијска имовина и разграничења између или унутар јединица власти – 46.232 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 31.12.2020. године износила је 13.617.248 КМ и такође се у цјелости састоји од текуће имовине. Из наведеног је видљиво да је у току 2021. године дошло до повећања пословне активе за 1.936.794 КМ или 14,22%, што је резултат повећања краткорочних разграничења.

Почетно и завршно стање извора средстава

Укупна пословна пасива на дан 31.12.2021. године износи 15.554.042 КМ, а састоји се из обавеза и разграничења у износу 6.083 КМ и властитих извора у износу од 15.547.959 КМ.

Пословна пасива на дан 31.12.2020. године износи 13.617.248 КМ од чега обавезе и разграничења износе 7.092 КМ и властити извори износе 13.610.156 КМ.

Из наведеног је видљиво да је у току 2021. године дошло до повећања пословне пасиве за 1.936.794 КМ или 14,22%, што је резултат повећања властитих извора средстава.

(У прилогу Извјештаја налази се Биланс стања на дан 31.12.2021. године).

VI. РЕЗИМЕ

Комисија за додјелу средстава Фонда солидарности засједала је 26 пута, док је Управни одбор Фонда солидарности одржао 27 сједница на којима је донесено 227 рјешења којима су одобрени дијагностика и лијечење дјеце у иностранству.

Највећи број захтјева се односио на лијечења која су се обавила у иностранству (148 издатих рјешења).

За дијагностику и лијечење у 2021. години ЈУ Фонд солидарности је по одобреним рјешењима уплатио 7.951.592 КМ.

Од укупно остварених расхода у 2021. години, расход у износу од 5.575.179 КМ односи се на завршена и оправдана лијечења, односно на уплате по основу којих је лијечење завршено и за које је достављена фактура.

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.

Ребалансом Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину, планирани су приходи са примицима у износу од 9.752.800 КМ, док су исти остварени у износу од 8.818.499 КМ, што је за 934.301 КМ или 9,58% мање у односу на планирана средства. На мање приходе највише је утицало мање остварење на контима примици по основу аванса и трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања.

Ребалансом Финансијског плана- Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2021. годину, укупни расходи са издацима планирани су у износу од 9.752.800 КМ. Остварени расходи са издацима у посматраном периоду износе 9.180.465 КМ, што је мање од плана за 572.335 КМ или 5,87%. 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 планирана 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 31.12.2021. године износе 6.083 КМ док укупна потраживања и разграничења ЈУ Фонд солидарности на исти дан износе 15.554.042 КМ.

У току 2021. године дошло је до повећања пословне активе и пословне пасиве за 1.936.794 КМ или 14,22% што је резултат повећања текуће имовине с једне стране, те повећања властитих извора средстава с друге стране.