

**ИЗВЈЕШТАЈ О РАДУ
И ИЗВРШЕЊУ БУЏЕТА ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ ЗА ДИЈАГНОСТИКУ И
ЛИЈЕЧЕЊЕ ОБОЉЕЊА, СТАЊА И ПОВРЕДА ДЈЕЦЕ У ИНОСТРАНСТВУ
ЗА ПЕРИОД 01. 01 - 31. 12. 2023. ГОДИНЕ**

Бања Лука, април 2024. године

УВОД.....	4
1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ ЗА ДИЈАГНОСТИКУ И ЛИЈЕЧЕЊЕ ОБОЉЕЊА, СТАЊА И ПОВРЕДА ДЈЕЦЕ У ИНОСТРАНСТВУ	5
1.1. Организација пословања ЈУ Фонд Солидарности	7
1.2. Осврт на рад ЈУ Фонд Солидарности и активности у 2023.години.....	9
1.2.1. Пресјек стања.....	9
1.2.2.Активности ЈУ Фонд солидарности.....	12
2. ОДОБРЕНИ БУЏЕТ ЗА 2023.ГОДИНУ СА ОСВРТОМ НА ПЕРИОД	
01.01 - 31.12.2023. ГОДИНЕ	15
3. ИЗВРШЕЊЕ ПЛАНИРАНОГ БУЏЕТА ЗА ПЕРИОД 01.01 - 31.12.2023. ГОДИНЕ.....	16
3.1. Основне напомене.....	16
3.2. Буџетски приходи и примици	17
3.3. Структура прихода	18
3.3.1. Порески приходи	18
3.3.2. Непорески приходи	19
3.3.3. Грантови	19
3.3.4. Трансфери	21
3.4. Примици	22
4. РАСХОДИ И ИЗДАЦИ	23
4.1. Структура расхода	24
5. ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА	27
5.1. Обавезе	27
5.2. Потраживања	27
6. ПОЧЕТНО И ЗАВРШНО СТАЊЕ ТРАНСАКЦИОНИХ РАЧУНА	29
РЕЗИМЕ.....	30

ПРИЛОГ:

Табела 1 Преглед планираних и остварених прихода и расхода у периоду 01.01.- 31.12.2023.

Табела 2 Преглед планираних и остварених прихода по обрасцу ПИБ

Табела 3 Преглед планираних и остварених расхода по обрасцу ПИБ

УВОД

Законодавно - правни оквир

Извјештај о извршењу Финансијског плана-Буџета ЈУ Фонд солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјеце у иностранству (у даљем тексту: ЈУ Фонд солидарности) за период од 01. 01 - 31. 12. 2023. године је извјештај о извршењу буџетских средстава и буџетских издатака за период јануар – децембар 2023. године у односу на Финансијски план - Буџет ЈУ Фонд солидарности за исти период 2022. године.

Према одредбама члана 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 30.04. наредне фискалне године поднесе Извјештај о извршењу Финансијског плана - Буџета за период од првог јануара до 31.12. текуће фискалне године.

Према одредбама члана 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 Финансијског плана - Буџета исти доставе надлежном министарству и Министарству финансија.

Законодавно-правни оквир за доношење, рачуноводствено евидентирање и финансијско извјештавање извршења Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности, чине:

- **Закон о Фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјеце 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, 97/23);
- **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 Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2023. годину;
- Одлука о извршењу Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2023. годину;
- Други закони и подзаконска акта који имају утицај на рачуноводствено евидентирање, доношење Финансијског плана - Буџета и извјештавање његовог извршења (закони, правилници, упутства, уредбе, одлуке, инструкције и процедуре).

Документациону основу за састављање Извјештаја чине:

- **Одлука о усвајању Финансијског плана – Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2023. годину,**
- **Одлука о извршењу Финансијског плана - Буџета ЈУ Фонд солидарности за 2023. годину и**
- **књиговодствени подаци** из главне књиге ЈУ Фонд солидарности.

У складу са чланом 46. 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 111/21), **годишњи извјештај о извршењу буџета ЈУ Фонд солидарности обухвата:**

1. Преглед усвојених планираних буџетских средстава и издатка ЈУ Фонд солидарности за 2023. 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.

1. 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 РС 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, именовала мр наука др Јасминку Вучковић за директора ЈУ Фонд солидарности ("Службени гласник Републике Српске" , бр. 29/19).

Дана 20.04.2023. године, Влада Републике Српске је Рјешењем број 04/1-012-2-1349/23 ("Службени гласник Републике Српске", бр.42/23) разријешила мр наука др Јасминку Вучковић дужности директора ЈУ Фонда солидарности, те је рјешењем број 04/1-012-2-1350/23 ("Службени гласник Републике Српске", бр. 42/23) исту именовала за вршиоца дужности директора на период од два мјесеца.

Влада Републике Српске је дана 04.09.2023. године, Рјешењем број 04/1-012-2-2851/23 ("Службени гласник Републике Српске", бр.78/23) разријешила мр наука др Јасминку

Вучковић дужности в.д.директора ЈУ Фонда солидарности, те је рјешењем број 04/1-012-2-2852/23 ("Службени гласник Републике Српске", бр. 78/23) исту именовала на функцију директора, на мандатни период од четири године.

Средства потребна за финансирање рада ЈУ Фонд солидарности обезбјеђују 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.

1.1. Организација пословања ЈУ Фонд Солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству

ЈУ Фонд солидарности сав новац који прикупи на основу законом дефинисаних извора троши искључиво за дијагностику и лијечење дјете у иностранству те трошкове рефундација путних трошкова, смјештаја и трошкове набавке потребних медицинских средстава и/или лијекова према препоруци здравствене установе у иностранству, а с циљем обезбјеђивања даљег лијечења дјетета у кућним условима.

Сви планирани расходи Фонда солидарности по основу личних примања запослених, коришћења роба и услуга и друго су предвиђени и планирани из средстава Фонда здравственог осигурања у складу са *Законом о фонду солидарности*.

За 2023.годину је од Фонда здравственог осигурања планиран износ трансфера по овом основу у износу од 250.000 КМ:

	планирано	остварено
Расходи за лична примања запослених (брuto плате, дневнице за путовања)	60.000	51.595
Расходи по основу коришћења робе и услуга (кориштење мобилног телефона, поштанске услуге, смјештај у земљи, смјештај у иностранству, платни промет, услуге осигурања, расходи за накнаде члановима комисије, репрезентација)	80.200	61.188
Издаци за залихе ситног инвентара	200	35
Лијечење у иностранству - стручни пратиоци	109.600	0
	250.000	112.818

Кроз извјештај ће детаљније бити представљени расходи и остварење ставки.

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).

Важно је напоменути да стручне, административно – техничке и друге послове за потребе Фонда солидарности, Стручне комисије и Управног одбора Фонда солидарности обавља Фонд здравственог осигурања Републике Српске – 4 правника, 3 економиста и технички секретар.

РБ	ЗДРАВСТВЕНА УСТАНОВА	Уплаћено у КМ у 2023.години
1	INSTITUT ZA ZDRAVSTVENU ZAŠTITU MAJKE I DETETA SRBIJE "DR VUKAN ČUPIĆ" BEOGRAD	1.215.436,37
2	UNIVERSITATSKLINIKUM DUSSELDORF UKD	899.681,80
3	OPŠTA BOLNICA ATLAS BEOGRAD	447.880,19
4	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA DI BOLOGNA	406.614,81
5	PRECISION MEDICAL LLC	392.417,73
6	FONDACIA IRCCS POLICLINICO "SAN MATTEO " PADOVA ITALIJA PADOVA	350.830,92
7	KLINIKA ZA DJEČJE BOLESTI ZAGREB	347.586,09
8	ACIBDEM MASLAK ISTANBUL TURSKA	304.924,44
9	KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR ZAGREB ZAGREB	238.923,31
10	QGENOMICS BARCELONA ŠPANIJA BARCELONA	224.437,13
11	MEDIKUS SPECIJALNA HIRURŠKA BOLNICA ČUPRIJA	151.381,22
12	ASKLEPIOS KLINIKUM BAD ABBACH GMBH BAD ABBACH	132.110,45
13	MEDIPOLITAN SAGLIK HIZMETLERI A.S.	131.920,73
14	ULUS LIV HOSPITAL	118.797,11
15	KEPLER UNIVERSITATSKLINIKUM GMBH -KINDERHERZ ZENTRUM LINZ AUSTRIJA	108.577,45
16	SAINT LOUIS CHILDRENS HOSPITAL SAINT LOUIS	92.298,45
17	MEMORIAL BACHELIEVLER HOSPITAL	69.431,97
18	FONDAZIONE GABRIELE MONASTERIO TOSCANA-ITALIJA TOSCANA	65.303,21
19	KLINIKUM DER UNIVERSITAT MUNCHEN, NJEMAČKA	54.763,24
20	GENOLAB DOO SARAJEVO SARAJEVO	38.044,15
21	IRCCS "POLICLINICO SAN DONATO " MILANO ITALIJA	32.094,58
22	UNIVERSITATSKLINIKUM ESSEN NJEMAČKA	30.386,98
23	CENTRO MEDICO TEKNON MADRID ŠPANIJA	28.379,09
24	"CE GAT" GMBH TUBINGEN NJEMAČKA TIBINGEN	27.635,86
25	AZIENDA OSPEDALIERA PADOVA-ITALIJA	25.471,83
26	UNIVERSITATSKLINIKUM DES SAARLANDES	24.784,30
27	DJEČJA BOLNICA SREBRNJAK ZAGREB HRVATSKA	19.470,62
28	KRANKENHAUS MARA GGMBH MARAWEG NJEMAČKA BIELEFELD	16.217,84
29	MILOŠ KLINIKA-OČNA BEOGRAD BEOGRAD	15.691,63
30	SAVA MEMORIAL HOSPITAL	15.099,01
31	ZENIT SPECIJALNA BOLNICA ZA MIKROHIRURGIJU OKA BEOGRAD	14.569,71
32	ACIBADEM ATAKENT HOSPITAL ISTANBUL TURSKA	13.370,06
33	OPŠTA BOLNICA EUROMEDIK 2	12.914,35
34	MARKO DESPOT- NAJMODAVAC	11.734,98
35	MEDIPOL MEGA HOSPITAL COMPLEX	11.343,81
36	GROUPEMENT HOSPITALIER EST-HFME BRON CEDEX	11.311,23
37	TRAVEL PLAN BANJA LUKA	10.402,00
38	SINT-AUGUSTINUS HOSPITAL BELGIUM	10.170,32
39	MEMORIAL BACHELIEVLER HASTANESI ISTANBUL TURSKA	8.617,39
40	BLUEPRINT GENETICS ESPOO FINSKA	8.097,13
41	MD MEDICINA DOO LJUBLJANA	8.018,90
42	OPŠTA BOLNICA MEDIGROUP BEOGRAD	7.268,27
43	ACIBADEM ALTUNIZADE HOSPITAL ISTANBUL	6.534,43
44	ORTHOPADIETECHNIK CHIEMGAU VOGTAREUTH - NJEMAČKA	5.516,22
45	UNIVERZITETSKI KLINIČKI CENTAR LJUBLJANA LJUBLJANA	4.589,73
46	LIV GROUP DOO	4.400,62
47	STANKOV OFTALMOLOGIJA BEOGRAD	4.302,82
48	KLINIČKA BOLNICA SVETI DUH ZAGREB ZAGREB	3.159,72
49	KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR "SESTRE MILOSRDNICE"ZAGREB VINOGRADSKA CESTA 29 ZAGREB	2.639,00
50	KLINIČKI BOLNIČKI CENTAR RIJEKA	2.010,94
51	UNIVERZITET U BEOGRADU BIOLOŠKI FAKULTET	1.525,56
52	INSTITUT ZA MOLEKULARNU GENETIKU I GENETIČKO INŽENJERSTVO BEOGRAD	1.376,90
53	ORDINATION UNIV-PROF.PRIM.DR.GERALD TULZER LINZ	1.173,50
54	OČNA BOLNICA PROFESIONAL DR SUVAJAC BEOGRAD	1.001,15
55	HOTEL PETRUS UTR A.M.R. ANDRIJA RADIVOJEVIĆ PARAĆIN SRBIJA	821,46
56	SPECIJALNA OPTIKA JAGODIĆ DOO BEOGRAD	550,31
57	ORDENSKLINIKUM LINZ BARMHERZIGE SCWESTERN AUSTRIJA	379,2
58	INSTITUT ZA MENTALNO ZDRAVLJE	133,49

1.2.3.Активности у 2023. години

Најзначајније активности ЈУ Фонд Солидарности су:

- **САРАДЊА СА КАБИНЕТОМ ПРЕДСЈЕДНИКА РС:** Кабинет предсједника ће обезбиједити аутомобиле и возаче када буде потребан транспорт пацијената (три пацијента за трансплатацију) у Минск (породице имају 24 сата да стигну у болницу) Ово је конкретан примјер подршке институција Републике Српске, ЈУ Фонд солидарности и породицама чија се дјеца у иностранству лијече посредством установе.
- **НОВИ ПРАВИЛНИК ФОНДА СОЛИДАРНОСТИ:** Фонд солидарности је у 2023. години донио је нови Правилник о измјенама и допунама правилника о начину, поступку, облику, обиму и роковима коришћења средстава ЈУ Фонда солидарности којим се, између осталог, поједностављују процедуре одобравања средстава за лијечење у иностранству. Будући да је током пандемије вируса корона Одлуком УО Фонда солидарности било омогућена рефундација путних трошкова и трошкова смјештаја у иностранству, ова могућност предвиђена је и у поменутом правилнику, а све у циљу финансијских олакшица за породице чија се дјеца морају лијечити у иностранству и након пандемије вируса корона. Циљ измјене правилника је, између осталог, омогућавање континуираног остваривања права која су настала током пандемије вируса корона, као и поједностављења процедура у дијелу који се односи на неопходну документацију коју је потребно да родитељи приложе приликом предаје захтјева ЈУ Фонда солидарности.
- **БОЉА ОРГАНИЗАЦИЈА ЈУ ФОНД СОЛИДАРНОСТИ:** Фонд здравственог осигурања РС измјеном Правилника о систематизацији о организацији радних мјеста предвидио је посебно Одјељење за послове Фонда солидарности у којем је предвиђено осам извршилаца чиме је значајно олакшан рад установе. Захваљујући овој систематизацији на пословима Фонда солидарности анагажовани су радници који своје пуно радно вријеме посвећују пословима у ЈУ Фонд солидарности чиме су процеси рада значајно ефикаснији.
- **ШТЕДНЕ КЊИЖИЦЕ ЗА ДЈЕЦУ ФОНДА СОЛИДАРНОСТИ:** Захваљујући сарадњи са Адико банком у Бањалуци у априлу 2023. године око 200 малишана који су се лијечили у иностранству добило је штедне књижице на којима је банка донирала одређен износ уз стимулативну каматну стопу.
- **ИЗЛЕТ У БУКВАЛЕКУ:** у јуну мјесецу 2023. године организован је излет за родитеље и дјецу која су лијечена из средстава Фонда солидарности. На излету је било 40-ак малишана са својим родитељима, браћом и сестрама, као и радници који раде за Фонд солидарности са својом дјецом. На овај начин је

постигнута тако потребна инклузија а здрава дјеца су имала прилику да схвате да малишани са здравственим проблемима имају исте жеље и потребе. Овај догађај организован је и са циљем да се допринесе додатној социјализацији дјеце, али и да оним малишанима чији је опоравак и лијечење још у току улије вјеру и наду у њихов потпуни опоравак, као што је то случај са појединим малишанима који су успјешно излијечени и данас воде сасвим нормалан живот као и сви њихови вршњаци. Такође, ово је била прилика и да се родитељи дјеце, који су се суочавали са сличним тешким животним ситуацијама, упознају и размијене своја искуства и, вјерујемо, оптимистичне поруке када је у питању опоравак и здравље њихове дјеце. Излет је организован уз подршку Владе Републике Српске и неколико друштвено одговорних компанија.

- **КОНФЕРЕНЦИЈА О РИЈЕТКИМ БОЛЕСТИМА:** Директорица ЈУ Фонд солидарности током 2023. године присуствовала је на више конференција о ријетким болестима које су се одржавале у Босни и Херцеговини, на којима је била један од панелиста. Поред финансијске подршке у смислу финансирања лијечења дјеце у иностранству, Фонд солидарности подржава све активности Савеза за ријетке болести РС које имају за циљ унаприједити квалитет живота обољелих и њихових породица. Директорица ЈУ Фонда солидарности је са Савезом за ријетке болести одржала неколико презентација које су се односиле на рад установе у неколико градова у РС. Рад ЈУ Фонд солидарности представљен је и приликом презентација Програма ријетких болести до 2024. године Министарства здравља и социјалне заштите на којем је директорица укратко представила рад и активности Фонда.
- **РЕГИОНАЛНА КОНФЕРЕНЦИЈА О РИЈЕТКИМ БОЛЕСТИМА:** Поред учешћа на конференцијама које су се током 2023. године одржавале у БиХ, директорица Фонда солидарности била је учесник и регионалне конференције о ријетким болестима која се одржавала у Србији. На конференцији су конкретизоване одређене сарадње између ЈУ Фонд солидарности и представника у Србији, а циљ је унаприједити област лијечења обољелих од ријетких обољења.
- **СТРУЧНИ СКУП О ЛИЈЕЧЕЊУ СТРУКТУРАЛНЕ СКОЛИОЗЕ:** У Институту „Др Мирослав Зотовић“ организован је стручни скуп „Савремени приступ у лијечењу пацијената са структуралном сколиозом - конзервативно и оперативно лијечење“, на којем је један од предавача била и директорица Фонда солидарности. На овом скупу предавач био је и угледни доктор у Турској, један од најбољих стручњака у свијету из области спиналне хирургије Ахмет Аланај који је, такође, посредством Фонда солидарности оперисао и дјецу из Републике Српске. Управо на овом скупу су своја искуства у вези лијечења у Турској подијелиле и три дјевојчице чије је лијечење у Турској финансирао Фонд солидарности.

- **ДОНАТОРСКО ВЕЧЕ „С љубављу храбрим срцима“:** Директорица Фонда солидарности и прошле године била је гост на донаторској вечери са „С љубављу храбрим срцима“ у организацији предсједника Републике Српске. На овој донаторској вечери посебно је истакнут рад установе ЈУ Фонд солидарности.
- **САРАДЊА СА ПРЕВОДИЛАЧКОМ АГЕНЦИЈОМ:** У 2023. години успостављена је сарадња са Агенцијом „Translanton“ која се бави превођењем, како би се олакшало породицама којима је потребно да се медицинска документација преведе на наш језик. Ова агенција своје услуге понудила је бесплатно.

ЈУ Фонд солидарности у 2023. години је посебну пажњу посветио промовисању и информисању јавности о свим активностима установе са посебним акцентом на дјецу и родитеље. Тако су почетком 2023. у Јутарњем програму РТРС-а са директорицом ове установе гостовале су и породице и дјеца која су се лијечила у иностранству.

- **ПРЕС КОНФЕРЕНЦИЈА ФОНДА СОЛИДАРНОСТИ:** Поред организовања прес конференције у марту мјесецу када је Адико банка донирала износ на штедним књижицама за дјецу Фонда солидарности, током ове године, тачније у септембру директорица Фонда солидарности организовала је још једну прес конференцију за новинаре. На прес конференцији представљен је нови правилник Фонда као и друге активности Фонда солидарности.
- У 2023. години Фонд солидарности се у медијима појавио 60-ак пута. Организоване су двије конференције за медије и то у поводу потписивања Меморандума о сарадњи са Адико банком, те примјени новог правилника којим су проширена одређена права.
- Директорица Фонда гостовала је у неколико радио и ТВ емисија (Јутарњи програм РТРС, АТВ вијести, подкаст Ослобођена, Уно радио, Центар дана АТВ и др.) и дала је више изјава за медије.
- Будући да су се током 2023. године у медијима чешће појављивали апели за новчану помоћ за лијечење дјеце у иностранству, а у неријетким случајевима и када Фонд солидарности финансира лијечење, Фонд је у неколико наврата реаговао како би позвали и медије и грађане да им прва адреса када је ријеч о лијечењу дјеце у иностранству буде Фонд солидарности.
- У 2023. години директорица Фонда солидарности "Душа дјеце" Јасминка Вучковић одржала је и радни састанак са новом предсједницом Радног тијела Фонда солидарности у Народној скупштини Републике Српске Мајом Драгојевић Стојић. На овом састанку укратко је представљен рад Фонда солидарности

будући да је улога Радног тијела да спроводи надзор над прикупљањем и расподјелом средстава Фонда солидарности. Овим тијелом предсједава посланик из највеће опозиционе партије, изабран у складу са актом којим се уређује рад Народне скупштине Републике Српске.

- „Ротари клуб“ у Бањалуци у прошлој години је трећи пут донирао плишане меде за дјецу која се лијече у иностранству.
- Алтернативна телевизија донирала је плишане меде приликом гостовања директорице Фонда солидарности Јасминке Вучковић у емисији „Тет-а-тет“ код Татјане Трнинић.
- У 2023. години Фонд солидарности се у медијима појавио 60-ак пута. Организоване су двије конференције за медије и то у поводу потписивања Меморандума о сарадњи са Адико банком, те примјени новог правилника којим су проширена одређена права.
- На интернет страници Фонда солидарности поред саопштења за јавност (објављена 24 саопштења), објављивани су по потреби и други документи (прописи и сл.). Осим тога, свакодневно се објављује стање на рачуну Фонда солидарности са изводима из банака (560 докумената). На фејсбук страници Фонда солидарности објављено је више од 50 информација, односно различитих садржаја.

2. ОДОБРЕНИ БУЏЕТ ЗА 2023. ГОДИНУ СА ОСВРТОМ НА ПЕРИОД 01.01 – 31.12.2023. ГОДИНЕ

На основу Одлуке Управног одбора ЈУ Фонд солидарности која је донесена на 116. ванредној сједници 15.12.2022. године усвојен је Финансијски план - Буџет ЈУ Фонд солидарности за 2023. годину утврђен у износу од 11.215.800 КМ и то 9.424.800 КМ приходи док се 1.790.000 КМ односи на примитке односно авансе.

3. ИЗВРШЕЊЕ ПЛАНИРАНОГ БУЏЕТА ЗА ПЕРИОД 01.01 - 31.12.2023. ГОДИНЕ

3.1. Основне напомене

За буџетске кориснике у Републици Српској, организација система књиговодства и рачуноводства, рачуноводствене политике, буџетске класификације и буџетско рачуноводствено поље прописани су Правилником о буџетским класификацијама, садржини рачуна и примјени контног плана за буџетске кориснике и Правилником о рачуноводству, рачуноводственим политикама и рачуноводственим процјенама за буџетске кориснике. У наставку слиједе основна објашњења и дефиниције, одређени законским и подзаконским актима, а у вези са приходима, примицима, расходима и издацима који су презентовани у овом извјештају.

1. **Приходи и примици** су бруто приливи економске користи или услужног потенцијала током периода извјештавања када ти приливи доводе до повећања нето имовине/капитала, осим повећања које се односи на учешће власника. Приходе и примитке у овом извјештају чине буџетски приходи и примици који се наплаћују преко рачуна јавних прихода или директно на јединствене рачуне трезора и намјенске рачуне трезора.

Буџетски приходи обухватају јавне приходе (пореске и непореске), текуће и капиталне грантове из земље и иностранства и трансфере између или унутар јединица власти.

2. **Расходи и издаци** - Расходи су смањења економске користи или услужног потенцијала током извјештајног периода, у облику одлива или трошења средстава или настанка обавеза које доводе до смањења нето имовине/капитала. Они се признају на обрачунском основу, у периоду у којем је обавеза за плаћање настала без обзира да ли је само плаћање и извршено.

Расходе и издатке чине буџетски расходи и издаци који су сервисирани из редовних буџетских средстава.

Буџетски расходи обухватају текуће расходе (расходи за лична примања запослених, расходи по основу кориштења роба и услуга, расходи финансирања и други финансијски расходи, субвенције, грантови, дознаке на име социјалне заштите и расходи по судским рјешењима) и трансфере између и унутар јединица власти.

3. **Обавезе и потраживања ЈУ Фонд солидарности**

3.2. Буџетски приходи и примици

Структуру буџетских прихода чине порески приходи, непорески приходи, грантови и трансфери између или унутар јединица власти.

Наплаћени **буџетски приходи** за период 01.01 - 31. 12. 2023. године износе 10.250.451 КМ или 108.76 % плана (9.424.800 КМ).

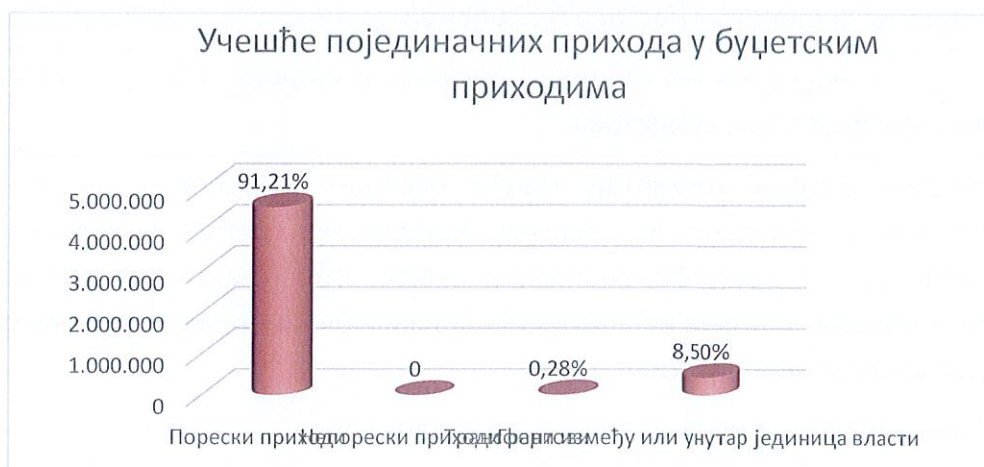
Порески приходи остварени су у укупном износу од 9.349.481 КМ и за 12,64 % су већи од планираних буџетских прихода. Непорески приходи су планирани у износу од 15.000 КМ и остварени су у Буџету ЈУ Фонд солидарности у износу од 682 КМ, што је 3,41% од планираног износа. Грантови су реализовани у износу од 22.556 КМ и остварено је 45,54 % од планираних. Трансфери између или унутар јединица власти износе 871.732 КМ и остварено је 83,65% планираног износа.

Табела 1. Буџетски приходи

Буџетски приходи	План буџета 01.01 - 31.12.2023.	Остварено 01.01 - 31.12.2023.	%
1 Порески приходи	9.349.481	9.349.481	108,76
2 Непорески приходи	20.000	682	3,41
3 Грантови	62.700	28.556	48,20
4 Трансфери између или унутар јединица власти	1.042.100	871.732	83,65
Укупно	9.424.800	10.250.451	

У графичком приказу који слиједи дато је процентуално учешће појединачних категорија прихода у укупним буџетским приходима за 2023. годину.

Слика 1.



Порески приходи имају највећи удио у буџетским приходима – 91,03%.

3.3. Структура прихода

3.3.1. Порески приходи

Највећи удио у укупним приходима имају порески приходи. Пореске приходе чине доприноси који су представљени у сљедећој табели:

Табела 2. Порески приходи

	ОПИС	ФП-Буџет за 01.01 - 31.12.2023.	Остварење 01.01 - 31.12.2023.	Остварење 01.01- 31.12.2022.	Индекс Остварење ФП-Буџет	Индекс Остварење 2023/2022
712	Доприноси за социјално осигурање	8.300.000	9.349.481	8.143.912	112,64	118,30
	Посебан допринос за солидарност по основу нето					
712173	плате запосленог лица у Републици	8.100.000	8.954.667	7.953.242	112,64	114,80
	Посебан допринос за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила					
712174		200.000	394.814	190.670	197,41	207,07

Доприносе за социјално осигурање чине:

- посебан допринос за солидарност по основу нето плате запослених лица у Републици,
- посебан допринос за солидарност по основу купљеног службеног путничког возила.

Посебан допринос за солидарност по основу **нето плате запослених лица** у Републици планиран је на нивоу 01.01 – 31.12.2023. године у износу од 8.954.667 КМ.

За период 01.01 – 31.12.2023. године евидентирано је повећање од 12,64 % у односу на планирано.

Посебан допринос за солидарност по основу купљеног **службеног путничког возила** планиран је 200.000 КМ. За период 01.01.- 31.12.2023. године је остварено 349.814 КМ што је 197,41 % планираног износа.

3.3.2. Непорески приходи

Буџетом за 2023. годину, за период 01.01 – 31.12.2023. године планирани су непорески приходи у износу од 20.000 КМ. Остварени су у износу од 682 КМ.

Табела 3. Непорески приходи

ОПИС	ФП-Буџет за 01.01 - 31.12.2023.	Остварење 01.01- 31.12.2023.	Остварење 01.01- 31.12.2022.	% Остварење ФП-Буџет	% 2023/2022
Непорески приходи	15.000	682	6.854	3,41	9,95
729113 Остали републички непорески приходи	15.000	682	6.854	3,41	9,95

3.3.3. Грантови

Грантови у извјештају се односе на добровољне уплате физичких и правних лица у земљи и иностранству те чине 0,28% укупних буџетских прихода.

Грантове чине:

- текући грантови из иностранства;
- текући грантови из земље.

Грантови су планирани у износу од 62.700 КМ за период од 01.01 – 31. 12. 2023. године. Остварено је 28.556 КМ што је 45,54 % у односу на буџет .

У табели је представљена структура грантова:

Табела 4. Грантови

	ОПИС	ФП-Буџет за 01.01.- 31.12.2023.	Остварење 01.01.- 31.12.2023.	Остварење 01.01.- 31.12.2022	%Остварење ФП-Буџет	% 2023/2022
731	Грантови	62.700	28.556	49.144	45,54	58,11
73111	<i>Текући грантови из иностранства</i>	<i>1.600</i>	<i>547</i>	<i>0</i>	<i>34,19</i>	<i>0</i>
731111	Текући грантови од страних влада	200	547	137	273,50	399,27
731112	Текући грантови од међународних организација	400	0	0	0	0
7311119	Остали текући грантови из иностранства	100	0	0	0	0
7312	<i>Грантови из земље</i>	<i>61.100</i>	<i>28.009</i>	<i>49.007</i>	<i>45,84</i>	<i>57,15</i>
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	11.000	4.885	8.484	44,41	57,58
731212	Текући грантови од физичких лица у земљи	50.000	22.976	40.522	45,95	56,70
731219	Остали текући грантови из земље	100	148	0	148,00	

3.3.4.Трансфери

Трансфери имају удио од 8,50% у укупним буџетским приходима.

Табела 5. Трансфери

ОПИС	ФП-Буџет за 01.01.-31.12. 2023.	Остварење 01.01.- 31.12.2023.	Остварење 01.01.- 31.12.2022.	Остварење ФП-Буџет	% 2023/2022
787 Трансфери између различитих јединица власти	1.042.100	871.732	712.173	83,65	122,40
7872 Трансфери од ентитета	581.100	581.100	460.000	100,00	126,33
7873 Трансфери од јединица локалне самоуправе	211.000	211.745	179.448	100,35	118,00
7874 Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	250.000	78.886	72.725	31,55	108,47

Трансфери између различитих јединица власти се састоје од:

- **Трансфери од ентитета** за 2023. годину планирани су у износу од 581.100 КМ. Остварено је 581.100 КМ што је 100 % планираног износа.
- **Трансфери од јединица локалне самоуправе** - Трансфери од јединица локалне самоуправе регулисани су чланом 6. став 4. Закона о Фонду солидарности за дијагностику и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству, и износе 0,025% остварених пореских и непореских прихода у претходној фискалној години. У посматраном периоду текуће године планирани су у износу 211.000 КМ а остварени у износу од 211.745 КМ што је више од плана за 0,35%. Резултати указују на виши ниво реализованих трансфера од локалне самоуправе.
- **Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања** у периоду 01.01-31.12.2023. године остварени су у износу од 78.886 КМ и мањи су за 68,55% од планираних (250.000 КМ). 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).

3.4. Примици

Примици се односе на примитке по основу аванса за плаћена лијечења у иностранству. Ставка остали примици се односи на авансе који нису затворени из претходног периода.

У табели је приказана структура примитака.

Табела 6. Примици

	ОПИС	ФП - Буџет за 01.01- 31.12.2023.	Остварење 01.01- 31.12.2023.	Остварење 01.01- 31.12.2022.	Остварење ФП- Буџет	% 2023/2022
931	Остали примици	1.790.000	1.689.978	2.906.979	94,41	58,14
9313	Примици по основу аванса	1.790.000	1.689.978	2.906.979	94,41	58,14
938	Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти	1.000	7.295	1.612	729,50	0
93812	Примици за накнаде плата за вријеме боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	1.000	0	1.612	0	0

Буџетом ЈУ Фонд солидарности за 2023. годину планирани су **остали примици** у износу од 1.790.000 КМ. Исти су евидентирани у износу од 1.689.978 КМ, што је 5,6% мање у односу на планиран износ што је посљедица незавршених лијечења. Након завршетка лијечења, болнице у којима је вршено лијечење шаљу фактуре на основу којих се аванси затварају. Због немогућности да се предвиди сам ток лијечења, ова ставка се не може планирати у тачном износу.

Буџетом ЈУ Фонд солидарности за 2023. годину планирани су остали **примици из трансакција између или унутар јединица власти** у износу 1.000 КМ за посматрани период, а који се односе на накнаде плате за вријеме боловања. У посматраном периоду 2022. и 2023. године није било остварења на овим ставкама. На ставци Остали примици унутар јединица власти је евидентиран примитак по основи аванса у износу од 7.295 КМ.

4. РАСХОДИ И ИЗДАЦИ

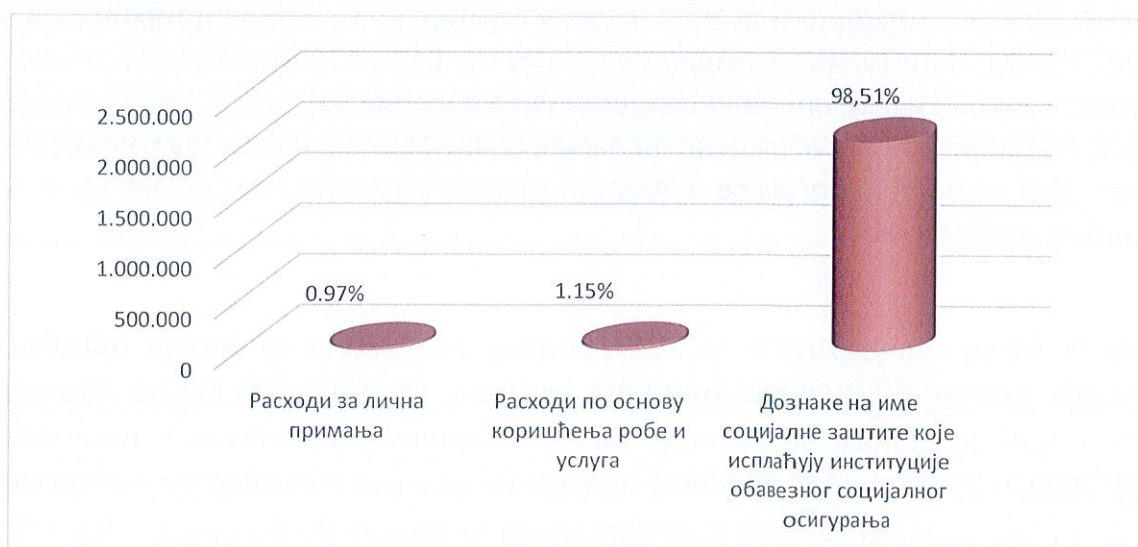
Структуру буџетских расхода чине: расходи за лична примања, расходи по основу коришћења робе и услуга и дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања.

Табела 7. Буџетски расходи

Буџетски расходи		План буџета 01.01 - 31.12.2023.	Остварено 01.01 - 31.12.2023.	%
1.	Текући расходи	9.421.600	5.293.089	56,18
1.1.	Расходи за лична примања	60.000	51.594	85,99
1.2.	Расходи по основу коришћења робе и услуга	80.200	61.188	76,29
1.3.	Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	9.281.400	5.180.306	55.81
Укупно		9.421.600	5.293.089	

У графичком приказу који слиједи дато је процентуално учешће појединачних категорија расхода у укупним текућим расходима у првој половини 2023. године. **Највећи удио имају Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције социјалног осигурања – 98,51%.**

Слика 2. Учешће појединачних расхода у укупним расходима



4.1. Структура расхода

4.1.1. Укупни расходи и расходи са издацима

Буџетом ЈУ Фонд солидарности за 2023. годину, укупни расходи планирани су у износу од 9.421.600 КМ.

Буџетом ЈУ Фонд солидарности за 2023. годину, укупни расходи са издацима планирани су у износу од 11.215.800 КМ.

Расходи за лична примања у периоду 01.01 – 30.06.2023. године износе 26.161 КМ и чине 1,2 % остварених буџетских расхода док су расходи по основу коришћења робе и услуга остварени у износу од 34.163 КМ и чине 1,6 % остварених буџетских расхода.

На дознакама на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања, остварен је расход у укупном износу од 2.067.890 КМ, што је 97,2% од укупних буџетских расхода.

Табела 8. Расходи

	Расходи	План буџета за 01.01- 31.12.2023.	Остварење 01.01- 31.12.2023.	Остварење 01.01- 31.12.2022.	% Остварење ФП/буџет	% 2023/2022
411	Расходи за лична примања запослених	60.000	51.595	48.875	85,99	105,57
412	Расходи по основу коришћења робе и услуга	80.200	61.188	47.570	76,29	128,63
417	Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	9.281.400	5.180.306	5.620.820	55,81	92,16
	Укупно	9.421.600	5.293.089	5.717.265		

1. Расходи за лична примања у периоду 01.01 – 31.12.2023. године су мањи у односу на план буџета за 2023. годину те износе 85,99 % планираних расхода. У односу на претходну године већи су за 6%. Осцилације у расходима за лична примања су резултат нивелације плата у јавном сектору.

2. Расходи по основу коришћења робе и услуга остварени у износу од 61.188 КМ и мањи су за 24% у односу на планиране:

- **расходе по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних услуга** – планирани су у износу од 4.700 КМ, док је остварено 4.222 КМ. У ове расходе се убрајају расходе за услуге мобилног телефона те расходе за поштанске услуге.
- **расходе по основу путовања и смјештаја** - планирани су у износу од 10.000 КМ, док су забиљежени остварени расходи у периоду 01.01 – 31.12.2023. године 2.530 КМ.
- **расходе за стручне услуге** – у периоду 01.01 – 31.12.2023. године планирани су у износу од 40.100 КМ, док је остварено 34.058 КМ односно 84,93% планираног буџета. Остварени расходи односе се на расходе за услуге платног промета (банке). На овој ставци планирани су расходи за услуге осигурања, расходи за услуге информисања и медија, расходи за правне и административне услуге, расходи за услуге процјене и вјештачења као и расходи за остале стручне услуге.
- **остале неклассификоване расходе** - планирани су у износу 25.400 КМ, а остварени у износу од 20.379 КМ, што је мање од плана за 19,70%. Од укупно оствареног износа неклассификованих расхода, 19.990 КМ односи се на расходе за бруто накнаде члановима комисија и радних група, док се 287 КМ односи на репрезентацију, а 102 КМ односи на расходе по основу доприноса за професионалну рехабилитацију инвалида. На овој ставци планирани су и расходи за стручно усавршавање запослених те расходи за административне таксе који у посматраном периоду нису остварени.

3. Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања се односе на лијечења која су завршена. На овој ставци се евидентирају трошкови лијечења по испостављеној фактури (за завршена и лијечења која још трају), док унапријед плаћена средства за ове намјене нису евидентирана на овој ставци односно евидентирају се искључиво трошкови завршених лијечења за које су пристигле фактуре.

По основу дознака исказан је је расход у укупном износу од 5.180.306 КМ, што чини 97,2% укупних буџетских расхода. Планирано је 9.171.800 КМ док је остварено 5.180.306 КМ односно мањи су од планираног износа за 44%

Расходи са издацима

Остварени расходи са издацима у периоду 01.01. - 31.12.2023. године износе 7.863.484 КМ, што је мање од плана за 3.352.316 КМ.

У наредној табели су представљени расходи са издацима:

Табела 9. Расходи са издацима

	Расходи са издацима	План буџета за 01.01-31.12.2023.	Остварење 01.01-31.12.2023.	Остварење 01.01-31.12.2022.	Остварење ФП - Буџет	% 2023/2022
471	Расходи обрачунског карактера - курсне разлике	0	5.311	34.245	0	15,51
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	200	35	0	0	0
631	Остали издаци	1.790.000	2.568.747	1.440.446	143,51	0
638	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	4.000	1.612	528	40,31	305,39
	Укупно	1.794.200	2.575.707	1.475.219		
	Укупно РАСХОДИ СА ИЗДАЦИМА	11.215.800	7.863.484	7.158.258		

У 2023. години нису планирани по основу **негативних курсних разлика**. Исти су евидентирани у износу од 5.311 КМ. Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и слично планирани су у износу од 200 КМ. Исказани су у износу од 35 КМ. У 2022. години нису били исказани.

Остали издаци планирани су у износу од 1.790.000 КМ, и односе се на издатке по основу аванса. Износ је 2.568.747 КМ и односи се на издатке по основу лијечења у 2023.години (износ који је у 2023.години плаћен за лијечење а није још увијек оправдан).

Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти у посматраном периоду планирани су у износу од 4.000 КМ, а остварени у износу од 1.612 КМ и чини 40,31 % планираних издатака. Овај износ односи се на импутиране издатке по основу затворених аванса од других нивоа власти примљених у претходној или ранијим годинама.

5. ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА

5.1. Обавезе

Укупне обавезе и разграничења ЈУ Фонд солидарности на дан 31.12.2023. године износе 40.057 КМ, и цјелокупан износ се односи на краткорочне обавезе, а дугорочне обавезе и разграничења нису евидентирани.

Табела 10. Структура обавеза и разграничења

ВРСТА ОБАВЕЗЕ	Укупне обавезе на дан 31.12.2021.	Укупне обавезе на дан 31.12.2022.	Укупне обавезе на дан 31.12.2023.
Обавезе за бруто плате запослених	3.517	4.231	4.251
Обавезе за бруто накнаде трошкова и осталих лич. примања	0	0	0
Остала разгр. из транс. размјене унутар исте јединице власти	0	0	0
Обавезе из пословања у земљи	2.566	3.512	9.667
Обавезе из пословања у иностранству	0	3.438	26.139
УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ	6.083	11.181	40.057

5.2. Потраживања

Укупна потраживања и разграничења ЈУ Фонд солидарности на дан 30.12.2023. године износе 23.790.534 КМ. Од тога, 20.158.762 КМ се односи на готовину и готовинске еквиваленте.

Табела 11. Структура потраживања и разграничења

ВРСТА ПОТРАЖИВАЊА	Укупна потраживања на дан 31.12.2021.	Укупна потраживања на дан 31.12.2022.	Укупна потраживања на дан 31.12.2023.
Готовина и готовински еквиваленти	11.287.897	16.109.691	20.158.762
Остала краткорочна имовина и разграничења из трансакција са ентитетом	4.219.913	2.503.434	3.402.626
Краткорочна финансијска имовина	46.232	118.020	228.965
УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА	15.554.042	18.731.145	23.790.354

Износ од 3.402.626,41 КМ се односи на осталу краткорочну имовину и разграничења из трансакција са ентитетом односно односи се на konto 127129 *Остали унапријед плаћени расходи у иностранству – аванси*. ЈУ Фонд солидарности лијечења у иностранству плаћа по основу достављеног предрачуна те се комплетан износ односи на плаћена лијечења на дан 31.12.2023. године. Трошкови се евидентирају тек по завршетку лијечења тј. по добијању коначне фактуре.

Краткорочна финансијска имовина у износу од 228.965 КМ се односи на Потраживања по основу трансфера од јединица локалне самоуправе. Дугорочни зајмови и пласмани нису евидентирани.

6. ПОЧЕТНО И ЗАВРШНО СТАЊЕ ТРАНСАКЦИОНИХ РАЧУНА

ЈУ Фонд Солидарности има активне рачуне у НЛБ банци ад Бања Лука, Новој Банци ад Бања Лука и Банка поштанска штедионица ад Бања Лука.

Стање новчаних средстава на рачунима ЈУ Фонд Солидарности на дан 31. 12. 2023.године износи 19.087.224,00 КМ у домаћој валути те 1.069.719,00 КМ – страна валута конвертована у домаћу.

Табела 12. Стање на рачунима у домаћој валути

	БАНКА	БРОЈ РАЧУНА	ПОЧЕТНО СТАЊЕ	СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2023.
1	Нова банка а.д. Бања Лука	555100-00366471-50	10.092.043,04	8.126.524,00
2	НЛБ банка а.д. Бања Лука	562099-81438413-28	2.296.716,54	5.869.783,00
3	Банка Поштанска штедионица а.д. Бања Лука	571010-00002580-84	3.419.204,73	5.090.917,00
	УКУПНО:		15.807.964,31	19.087.224,00

Табела 13. Стање на рачунима у страној валути

	БАНКА	БРОЈ РАЧУНА	ПОЧЕТНО СТАЊЕ	СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2023.
1	Нова банка а.д. Бања Лука	555000-00366475-88	83.286,08	918.951,02
2	НЛБ банка а.д. Бања Лука	562099-81523038-02	13.030,18	13.030,00
3	Банка Поштанска штедионица а.д. Бања Лука	571000-99999999-23	167.660,67	137.738,00
	УКУПНО:		263.976,93	1.069.719,00

Резиме

Од података презентованих у овом извјештају може се издвојити сљедеће:

- **Приходи и примици планирани буџетом за период 01.01 – 31.12.2023. године** износили су 11.215.800 КМ док су остварени у износу од 11.947.724 КМ што представља 106,53% планираног.
- **Примици по основу аванса** за 2023. годину остварени су у износу од 1.689.978 КМ.
- Нема кредитних задужења нити зајмова.
- **Расходи и издаци планирани буџетом** за период 01.01- 31.12.2023. године износили су 11.215.800 КМ док су евидентирани у износу од 7.863.484 КМ што је за 30% мање од планираног. Осцилација у односу на планиране расходе се налази на ставци *Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног осигурања* на којој је планирано 9.281.400 КМ док је остварено 5.180.306 КМ. На овој ставци се евидентирају трошкови лијечења по завршетку истог односно евидентирају се искључиво трошкови лијечења за које су пристигле фактуре чији интервал не можемо предвидјети због саме комплексности појединих лијечења.
- **Стање новчаних средстава** на рачунима ЈУ Фонд Солидарности на дан 31. 12.2023.године износи 20.156.943 КМ.

На интернет страници Фонда солидарности www.fondsolidarnosti.com се ажурирају стања на рачунима Фонда.

С циљем транспарентности, на сајту су доступни и изводи из банака те јавност има могућност увида у све уплате и исплате са рачуна овог фонда.

Директор
мр Јасминка Вучковић, спец.др мед



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

Преглед планираних и остварених прихода и расхода у периоду 01.01. - 31.12.2023. године

Број конта	ОПИС	ФП-Буџет за 01.01.-31.12. 2023. године	Остварење 01.01-31.12. 2023. године	Остварење 01.01-31.12. 2022. године	Разлика Остварење - ФП-Буџет 2023	Индекс Остварење/Ф П-Буџет	Индекс Остварење 2023/2022
0		1	2	3	4(2-1)	5(2/1*100)	6(2/3*100)
П Р И Х О Д И							
731	Грантови	62.700	28.556	49.144	-34.144	45,54	58,11
7311	Грантови из иностранства	1.600	547	137	-1.053	34,19	399,27
73111	Текући грантови из иностранства	1.600	547	0	-1.053	34,19	
731111	Текући грантови од страних влада	200	547	137	347	273,50	399,27
731112	Текући грантови од међународних организација	400	0	0	-400	0,00	
731119	Остали текући грантови из иностранства	1.000	0	0	-1.000	0,00	
7312	Грантови из земље	61.100	28.009	49.007	-33.091	45,84	57,15
73121	Грантови из земље	61.100	28.009	49.007	-33.091	45,84	57,15
731211	Текући грантови од правних лица у земљи	11.000	4.885	8.484	-6.115	44,41	57,58
731212	Текући грантови од физичких лица у земљи	50.000	22.976	40.522	-27.024	45,95	56,70
731219	Остали текући грантови из земље	100	148	0	48	148,00	
77	Приходи обрачуноског карактера	0	99.225	11.430	99.225	#DIV/0!	868,08
787	Трансфери између различитих јединица	1.042.100	871.732	712.173	-170.368	83,65	122,40
7872	Трансфери од ентитета	581.100	581.100	460.000	0	100,00	126,33
78721	Трансфери од ентитета	581.100	581.100	460.000	0	100,00	126,33
787211	Трансфери од ентитета	435.825	581.100	460.000	145.275	133,33	126,33
7873	Трансфери од јединица локалне самоуправе	211.000	211.745	179.448	745	100,35	118,00
78731	Трансфери од јединица локалне самоуправе	211.000	211.745	179.448	745	100,35	118,00
787311	Трансфери од јединица локалне самоуправе	211.000	211.745	179.448	745	100,35	118,00
7874	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	250.000	78.886	72.725	-171.114	31,55	108,47
78741	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	250.000	78.886	72.725	-171.114	31,55	108,47
787411	Трансфери од фондова обавезног социјалног осигурања	250.000	78.886	72.725	-171.114	31,55	108,47
III Укупни приходи (I+II+731+787)		9.424.800	10.250.451	8.912.083	825.651	108,76	115,02
IV Укупно приходи са обрачуноским приходима (III+77)		9.424.800	10.349.676	8.923.514	924.876	109,81	115,98
931	Остали примици	1.790.000	1.689.978	2.906.979	-100.022	94,41	58,14
9313	Примици по основу аванса	1.790.000	1.689.978	2.906.979	-100.022	94,41	58,14
938	Остали примици из трансакција између или унутар јединица власти	1.000	7.295	1.612	6.295	729,50	0,00
9381	Остали примици из трансакција са другим јединицама власти	1.000	7.295	1.612	6.295	729,50	0,00
93812	Примици за накнаде боловања који се рефундирају од фонда обавезног социјалног осигурања	1.000	0	1.612	-1.000	0,00	0

V Укупно приходи са примицима (III+931+938)		11.215.800	11.947.724	11.820.675	731.924	106,53	101,07
РАСХОДИ							
411	Расходи за лична примања запослених	60.000	51.595	48.875	-8.405	85,99	105,57
4111	Расходи за бруто плате запослених	55.000	50.931	48.064	-4.069	92,60	105,97
4112	Расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених по основу рада	5.000	663	811	-4.337	13,26	81,75
41126	Расходи по основу дневница за службена путовања	5.000	663	811	-4.337	13,26	81,75
4113	Расходи за накнаду плата запослених за вријеме боловања, родитељског одсуства и осталих накнада плата	0	0	0	0	0,00	0,00
4114	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (брuto)	0	0	0	0	0,00	0,00
41141	Расходи за отпремнине и једнократне помоћи (нетто)	0	0	0	0	0,00	0,00
412	Расходи по основу коришћења робе и услуга	80.200	61.188	47.570	-19.012	76,29	128,63
4122	Расходи по основу утрошка енергије, комуналних	4.700	4.222	3.498	-478	89,83	120,69
41222	Расходи за комуналне услуге	1.000	0	0	-1.000	0,00	0,00
412229	Расходи за остале комуналне таксе и услуге	1.000	0	0	-1.000	0,00	0,00
41223	Расходи за комуникационе услуге	3.700	4.222	3.498	522	114,11	120,69
412232	Расходи за услуге коришћења мобилног телефона	1.200	808	1.175	-392	67,33	68,77
412234	Расходи за поштанске услуге	2.500	3.414	2.323	914	136,56	146,96
4126	Расходи по основу путовања и смјештаја	10.000	2.530	375	-7.470	25,30	674,67
41261	Расходи по основу путовања и смјештаја у земљи	5.000	720	0	-4.280	14,40	#DIV/0!
41262	Расходи по основу путовања и смјештаја у иностранству	5.000	1.810	375	-3.190	36,20	0,00
4127	Расходи за стручне услуге	40.100	34.058	23.574	-6.042	84,93	144,47
41271	Расходи за услуге финансијског посредовања	25.000	33.932	23.458	8.932	135,73	144,65
412712	Расходи за услуге платног промета - банке	25.000	33.932	23.458	8.932	135,73	144,65
41272	Расходи за услуге осигурања	300	36	36	-264	12,00	100,00
412722	Расходи за путно осигурање	200	0	0	-200	0,00	0,00
412725	Расходи за осигурање	100	36	36	-64	36,00	100,00
41273	Расходи за услуге информационог система	6.500	0	0	-6.500	0,00	
412731	Расходи за услуге штампања, графичке обраде, копирања, увезивања и сл.	4.000	0	0	-4.000	0,00	0,00
412732	Расходи за услуге објављивања тендера, огласа и информационог система	2.500	0	0	-2.500	0,00	0,00
41275	Расходи за управне и административне услуге	2.300	90	80	-2.210	3,91	0,00
412751	Расходи за адвокатске услуге	2.000	0	0	-2.000	0,00	0,00

412759	Расходи за остале правне и административне услуге	300	0	80	-300	0,00	0,00
41276	Расходи за услуге процјене и вјештачења	1.000	0	0	-1.000	0,00	0,00
412761	Расходи за процјенитељске услуге	500	0	0	-500	0,00	0,00
412762	Расходи за услуге вјештачења	500	0	0	-500	0,00	0,00
41279	Расходи за остале стручне услуге	5.000	0	0	-5.000	0,00	0,00
412799	Расходи за остале стручне услуге	5.000	0	0	-5.000	0,00	0,00
4129	Остали неклассификовани расходи	25.400	20.379	20.124	-5.022	80,23	101,26
41292	Расходи за стручно усавршавање запослених	1.300	0	0	-1.300	0,00	0,00
41293	Расходи за бруто накнаде за рад ван радног односа	21.000	19.990	20.029	-1.010	95,19	99,81
412934	Расходи за бруто накнаде члановима комисија и радних група	21.000	19.990	20.029	-1.010	95,19	99,81
41294	Расходи по основу рејрезијације	2.000	287	0	-1.714	14,33	0,00
41297	Расходи по основу јореза, доприноса и нејореских накнада на шереи јослодаваца	1.100	102	96	-998	9,27	106,25
412972	Расходи по основу доприноса за професионалну рехабилитацију инвалида	100	102	96	2	100,00	106,25
412975	Расходи за	1.000	0	0	-1.000	0,00	0,00
417	Дознаке на име социјалне заштите које исплаћују институције обавезног социјалног осигурања	9.281.400	5.180.306	5.620.820	-4.101.094	55,81	92,16
4172	Дознаке по основу здравствене заштите	9.281.400	5.180.306	5.620.820	-4.101.094	55,81	92,16
417281	Лијечење у иностранству (по Одлуци Фонда)	9.171.800	5.180.306	5.620.820	-3.991.494	56,48	92,16
417281	Лијечење у иностранству (стручни пратиоци)	109.600	0	0	-109.600	0,00	0,00
VI Укупни расходи (411+412+417)		9.421.600	5.293.089	5.717.265	-4.128.511	56,18	92,58
471	Расходи обрачуноског карактера	0	5.346	34.245	5.346	0,00	15,61
47116	Набавна вриједносћ залиха ситној	0	35	0	35	0,00	0,00
471161	Набавна вриједност залиха ситног инвентара, ауто гума, одјеће, обуће и сл. издатака у употребу	0	35	0	35	0,00	0,00
47141	Расходи по основу обрачунајних негатијивних курсних разлика	0	5.311	34.245	5.311	0,00	15,51
471413	Расходи по основу обрачунајних негатијивних курсних разлика на обавезе	0	0	0	0	0,00	0,00
47152	Расходи од усклађивања вриједносћ	0	0	0	0	0,00	
VII Укупни расходи са обрачуносним расходима (VI +471)		9.421.600	5.298.435	5.751.510	-4.123.165	56,24	92,12
516	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	200	35	0	-165	17,60	0,00

5161	Издаци за залихе материјала, робе и ситног инвентара, амбалаже и сл.	200	35	0	-165	17,60	0,00
516141	Издаци за залихе ситног инвентара	200	0	0	-200	0,00	0,00
631	Остали издаци	1.790.000	2.568.747	1.440.466	778.747	143,51	0,00
6313	Издаци по основу аванса	1.790.000	2.568.747	1.440.466	778.747	143,51	0,00
638	Остали издаци из трансакција између или унутар јединица власти	4.000	1.612	528	-2.388	40,31	305,39
6381	Остали издаци из трансакција са другим јединицама власти	4.000	1.612	528	-2.388	40,31	305,39
63812	Издаци за накнаде људима за вријеме боловања који се рефундирају од фонда обавезној социјалној осигурања	1.000	0	0	-1.000	0,00	0,00
63816	Иммунирани издаци по основу зайворених аванса од других нивоа власти (примљених у прелиминарној или ранијим годинама)	3.000	1.612	528	-1.388	53,75	305,39
VIII	Укупни расходи са издацима (VI+516+631+638)	11.215.800	7.863.484	7.158.258	-3.352.316	70,11	109,85

ЈУ Фонд солидарности за дијагностику
и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству
Бања Лука

Преглед планираних и остварених прихода Фонда солидарности по обрасцу ПИБ

Конто	ОПИС	ФП-Буџет за 01.01.-31.12. 2023. године	Остварење 01.01.-31.12. 2023. године	Индексе	Структура
	БУЏЕТСКИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	9.424.800	10.250.451	108,76	100,00
71	I порески приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	8.300.000	9.349.481	112,64	91,21
711	1. приходи од пореза на доходак и добит				
712	2. доприноси за социјално осигурање (а)	8.300.000	9.349.481	112,64	91,21
7121	а) доприноси за социјално осигурање	8.300.000	9.349.481	112,64	91,21
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 + 5)	20.000	682	3,41	0,01
721	1. приходи од финансијске и нефинансијске имовине и позитивних курсних разлика (а до б)				
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	б) 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)	20.000	682	3,41	0,01
7291	а) остали непорески приходи	20.000	682	3,41	0,01
73	III грантови	62.700	28.556	45,54	0,28
78	IV трансфери између или унутар јединица власти	1.042.100	871.732	83,65	8,50

ЈУ Фонд солидарности за дијагностику
и лијечење обољења, стања и повреда дјете у иностранству
Бања Лука

Преглед планираних и остварених расхода Фонда солидарности по обрасцу ПИБ

Кonto	ОПИС	ФП-Буџет за 01.01.-31.12. 2023. године	Остварење 01.01.-31.12. 2023. године	Индекс	Структура
	БУЏЕТСКИ РАСХОДИ (I+II+III)	9.421.600	5.293.089	56,18	100,00
41	I текући расходи, осим расхода обрачуноског карактера (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	9.421.600	5.293.089	56,18	100,00
411	1. расходи за лична примања (а + б+в+г)	60.000	51.594	85,99	0,97
4111	а) расходи за бруто плате	55.000	50.931	92,60	0,96
4112	б) расходи за бруто накнаде трошкова и осталих личних примања запослених	5.000	663	13,26	0,01
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)	80.200	61.188	76,29	1,16
4121	а) расходи по основу закупа				
4122	б) расходи по основу утrophа енергије, комуналних, комуникационих и транспортних	4.700	4.222	89,83	0,08
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	10.000	2.530	25,30	0,05
4127	е) расходи за стручне услуге	40.100	34.058	84,93	0,64
4128	ж) расходи за услуге одржавања јавних површина и заштите животне средине				
4129	з) остали непоменути расходи	25.400	20.379	80,23	0,39
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)				
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)	9.281.400	5.180.306	55,81	97,88
4171	а) дознаке по основу пензијског осигурања				
4172	б) дознаке по основу здравственог осигурања	9.281.400	5.180.306	55,81	97,87
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)				
4181	(а) Расходи финансирања и други финансијски трошкови између јединица власти				
419	9. Расходи по судским рјешењима(а)				
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 фондовима обавезног соц. осигурања				
4879	д) трансфери осталим јединицама власти				
488	2. Трансфери унутар истне јединице власти				
	III буџетска резерва	0	0		