

T-2

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona - Prečišćeni tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 7/10), a u vezi sa članom 12. Odluke o preuzimanju prava i obaveza osnivača i usklađivanju organizacije poslovanja Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 11/12 i 13/18), na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 74. sjednici, održanoj dana 18.09.2020. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se na znanje Izvještaj o poslovanju Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica za 2019. godinu.

II.

Izvještaj iz tačke I. ovog zaključka upućuje se u dalju skupštinsku proceduru.

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02- 30-15699/20
Datum, 18.09.2020. godine
Zenica

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo zdravstva,
 1x Stručna služba Skupštine,
1x JU Kantonalna bolnica Zenica, putem Ministarstva,
1x a/a.



PREMIJER

Mirza Ganić



JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA UPRAVNI ODBOR

Adresa: Crkvice 67, 72000 Zenica, Bosna i Hercegovina Direktor: 032 447-010
Centrala: 032 447-000 fax: 032 226 576 E-mail: kbzenica@kbze.ba

Identifikacijski broj: 4218136720007

Registrovano kod Kantonalnog suda u Zenici Rj.br: U/I 486/98 od 09.04.1999.

Broj: 00-1-02-722-1/20
Zenica, 28.04.2020 godine.

Na osnovu člana 46. Statuta JU Kantonalna bolnica Zenica (*prečišćen tekst, broj 20/1-1-8331 od 31.7.2018 godine*), , Upravni odbor JU Kantonalna bolnica Zenica na 57. sjednici, održanoj dana 28.4.2020 godine, donosi

ODLUKU

I

Usvaja se, Izvještaj o poslovanju za period 1.1.2019 do 31.12.2019 godine.

II

Izvještaj o poslovanju za 2019 godinu je sastavni dio ove odluke.

III

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.


PREDSJEDNIK
Pero Matijević

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA



IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

Zenica, mart-april 2020. godine



SADRŽAJ

1	UVOD	Str. 3
2	UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI	Str. 4
3	MEDICINSKE USLUGE	Str. 7
4	BILANS USPUJEHA	Str. 10
5	PLAĆE ZAPOSLENIKA	Str. 26
6	BILANS STANJA	Str. 27
7	ZAKLJUČAK	Str. 31

UVOD

Izvještaj o poslovanju je rađen na bazi pokazatelja o ostvarenju u 2019. godini u oblasti iskorištenosti kapaciteta, pruženim uslugama i pregledima, raspoloživom kadru i realizovanim prihodima i rashodima. Obrazloženja data u izvještaju bazirana su na uporednim posmatranjima pokazatelja o ostvarenju u izvještajnom periodu, u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na planirane vrijednosti.

Zbog neusvajanja Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona za 2019. godinu 15.02.2019. godine potpisan je Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period 01.01.-31.03.2019. godine, na nivou ostvarenja iz 2018. godine. Nakon usvajanja Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu potpisan je Ugovor za period 01.04.-31.12.2019 godine uz vrijednost boda 0,923 KM, odnosno 0,013 KM više u odnosu na prva 3 mjeseca tekuće godine i u odnosu na 2018. godinu. Nakon usvajanja Rebalansa Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu potpisan je i Anex Ugovora za 2019. godinu, kojim su sredstva povećana za 2,1 milion KM u odnosu na ranije potpisani Ugovor.

Bolnica je potpisala Ugovor o pružanju zdravstvenih usluga koje se finansiraju iz sredstava fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine za 2019. godinu iz oblasti hemodijalize, neurohirurgije, humane reprodukcije, radioterapije, vaskularne hirurgije, te programa prevencije HIV/AIDS.

Također, potpisan je i Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite sa Zavodom za zdravstveno osiguranje KSB/SBK, kojim se Bolnica obavezala na pružanje zdravstvenih usluga sekundarnog i tercijarnog nivoa osiguranicima ovog Zavoda, a u okviru svoje registrirane djelatnosti na način i pod uvjetima utvrđenim ugovorom.

U 2019. godini Bolnica je uredno izmirivala svoje obaveze po dugoročnom kreditu, tako da je za ovu namjenu je u 2019. godini izdvojeno 3.272.052,00 KM, od čega se 2.666.667,00 KM odnosi na glavnica, a 605.385,00 KM na kamatu.

Vlada Zeničko-dobojskog kantona je u izvještajnom periodu usvojila programe utroška sredstava za kapitalne i tekuće transfere zdravstvenim ustanovama, prema kojima su Bolnici dodijeljena sredstva u ukupnom iznosu 2.350.000,00 KM.

U izvještajnom periodu usaglašena je tenderska dokumentacije sa EBRD-om vezano za „Projekat energetske efikasnosti JU Kantonalna bolnica Zenica“, tako da je rješavanje imovinsko-pravnih odnosa jedina prepreka u realizaciji ovog projekta.



Osim ovog projekta, na rješenje imovinsko-pravnih odnosa čeka i projekat „Interventna kardiologija“. Radi se o projektu iz oblasti javno-privatnog partnerstva, koji se realizuje u cilju poboljšanja kvaliteta zdravstvene zaštite, a za koji je u februaru 2019. godine potpisan ugovor sa njemačkom kompanijom D. Med Healthcare AG. Također, i druge projekti iz oblasti JPP nije moguće realizirati prije rješavanja imovinsko-pravnih odnosa, jer je zemljište u krugu Kantonalne bolnice Zenica uknjiženo na Grad Zenicu Rješenjem Općinskog suda u Zenici broj: 043-0-Dn-17-009421 od 12.03.2019. godine, odnosno nakon što je Kantonalna bolnica Zenica pokrenula projekte koji su od historijske važnosti za građane Zenice i Zeničko-dobojskog kantona.

U izvještajnom periodu ostvaren je prihod u iznosu 71.770.271,00 KM, što je za 6.719.440,00 KM ili 10,3% više u odnosu na planirani iznos i za 7.290.616,00 ili 11,3% više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi su u odnosu na na plan veći za 1.678.870,00 KM ili 2,5% i u odnosu na prethodnu godinu za 4.527.354,00 KM ili 7,1%. Bolnica je treću godinu zaredom ostvarila pozitivan finansijski rezultat. Ostvarena dobit u iznosu 3.474.976,00 KM veća je u odnosu na ostvarenu dobit u prethodnoj godini za 2.763.262,00 KM, dok je Planom poslovanja za 2019. godinu predviđen gubitak u iznosu 1.565.594,00 KM.

UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI

U izvještajnom periodu izvršenje poslova organizovano je putem 38 organizacionih jedinica u okviru kojih su formirani uži oblici organizovanja procesa rada u zavisnosti od složenosti, odgovornosti, vrsti i značaju poslova koji se obavljaju, kao i od broja zaposlenih.

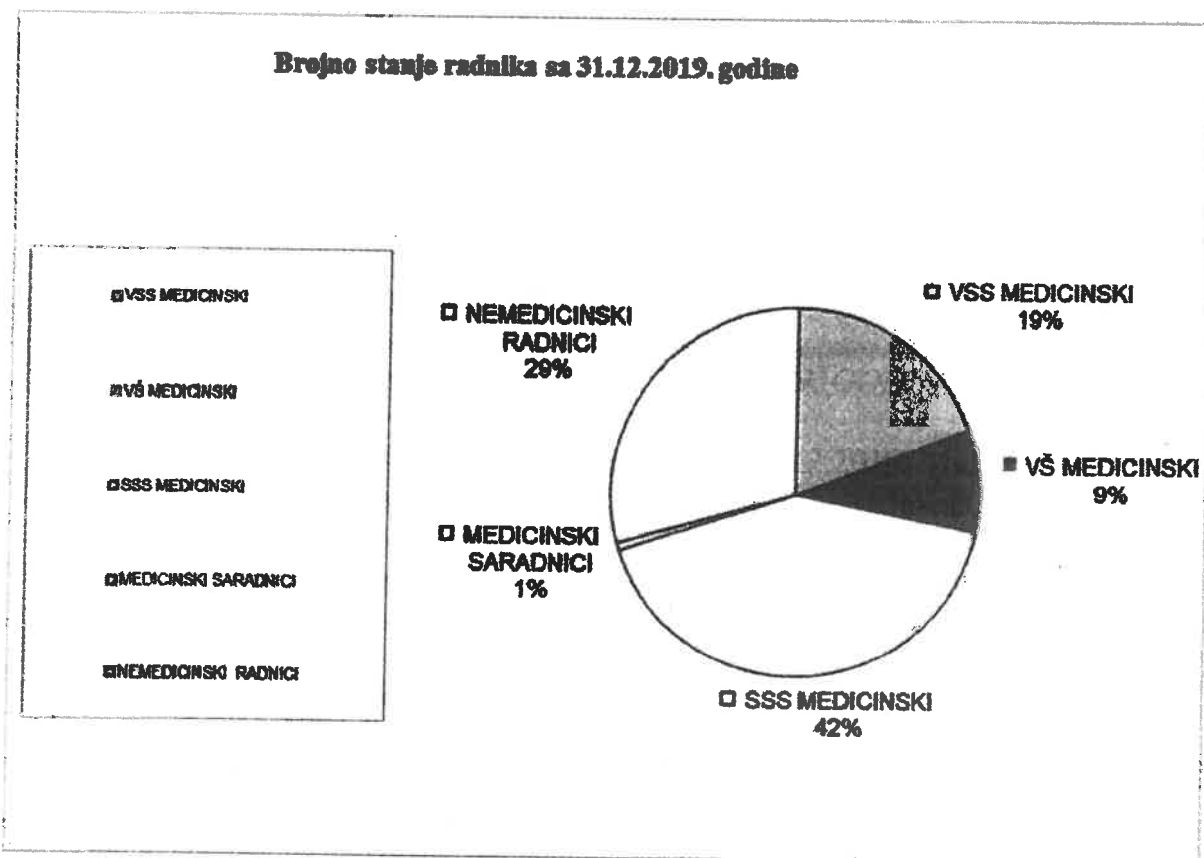
U prilogu Izvještaja data je Tabela – 1 u kojoj je prikazano stanje kadrova na dan 31.12.2019. godine i njegova uporedba sa stanjem kadrova na dan 31.12.2018. godine i Planom za 2019. godinu.

R. BR.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2018.	PLAN 2019.	STANJE 31.12.2019.
1	2	3	4	3
1	VSS	323	329	320
2	VŠ	151	151	152
3	SSS	699	707	698
4	MEDICINSKI SARADNICI	12	12	11
	MEDICINSKI RADNICI	1.185	1.199	1.181
	NEMEDICINSKI RADNICI	487	493	492
	U K U P N O	1.672	1.692	1.673



U prikazanoj tabeli vidi se da je Bolnica na dan 31.12.2019. godine imala 1.673 radnika, što je u odnosu na 31.12.2018. godine više za 1 radnika. Do promjena je došlo u kategoriji VSS medicinskih radnika (-3), VŠ medicinskih radnika (+1), SSS medicinskih radnika (-1), medicinskih saradnika (-1) i nemedicinskih radnika (+5). U odnosu na Plan, broj radnika manji je za 19.

U nastavku je dat grafički prikaz stanja svih radnika sa 31.12.2019. godine:



Broj radnika u Bolnici je izuzetno promjenljiva kategorija, koja u velikoj mjeri zavisi od različitih vrsta odsustava od kojih su najčešća odsustva zbog trudnoće i porođaja, obzirom na pretežno žensku radnu snagu u fertilnom dobu. Iz tog razloga Bolnica je na dan 31.12.2019. godine imala 116 radnika primljenih na određeno vrijeme, uglavnom radi zamjene odsutnih radnika. Također, u slučaju odlaska radnika u penziju ili prestanka radnog odnosa po drugim osnovima, vrši se prijem radnika na određeno vrijeme.



U nastavku je dat pregled broja radnika na određeno vrijeme sa 31.12.2018. godine i 31.12.2019. godine:

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2018.	STANJE 31.12.2019.	RAZLIKA
1	2	3	4	5
1	VSS	12	5	-7
2	VŠ	5	0	-5
3	SSS	73	67	-6
4	MEDICINSKI SARADNICI	1	0	-1
	MEDICINSKI RADNICI	91	72	-19
	NEMEDICINSKI RADNICI	37	44	7
	UKUPNO	128	116	-26

U nastavku je dat prikaz ukupnog broja radnika, te broja radnika na neodređeno vrijeme i usporedba sa važećom sistematizacijom radnih mjesta:

RED. BR.	KATEGORIJA	SISTEMATIZACIJA	STANJE 31.12.2019. NEODREĐ.	RAZLIKA (4-3)	STANJE 31.12.2019. UKUPNO	RAZLIKA (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1	VSS	333	315	-18	320	-13
2	VŠ	168	152	-16	152	-16
3	SSS	735	631	-104	698	-37
4	MEDICINSKI SARADNICI	14	11	-3	11	-3
	MEDICINSKI RADNICI	1.250	1.109	-141	1.181	-69
	NEMEDICINSKI RADNICI	522	448	-74	492	-30
	UKUPNO	1.772	1.557	-215	1.673	-99

Treba naglasiti da se broj radnika po sistematizaciji odnosi na radnike na neodređeno vrijeme. Posmatrajući broj radnika na neodređeno vrijeme, Bolnici u odnosu na sistematizaciju nedostaje 215 radnika i to 141 medicinskog i 74 nemedicinskog profila.

Treba istaći da ljekari na specijalizaciji i doktori medicine-sekundarci nisu obuhvaćeni Sistematizacijom radnih mjesta, jer se oni primaju u skladu sa Planom specijalizacija i subspecijalizacija. Od ukupnog broja zaposlenika 80 se odnosi na doktore medicine i doktore stomatologije na specijalizaciji, dok se 2 odnosi na doktore medicine-sekundarce. To znači da se od ukupnog broja zaposlenika 82 odnosi na VSS medicinski kadar za koji nije obezbjeđeno finansiranje važećim Standardima i normativima zdravstvene zaštite u Federaciji BiH. Po ovom osnovu Bolnica na godišnjem nivou mora izdvojiti preko 3,7 miliona KM sredstava koja joj niko ne priznaje, a ne može na drugi način obezbjeđiti ljekarski specijalistički kadar. U više navrata smo se obraćali



Zavodu i Vladi Zeničko-dobojskog kantona da se iznađe način za obezbjeđenje sredstava za ove namjene. Do sada naši zahtjevi nisu imali rezultata, te se nadamo da će se u narednom periodu iznaći način za obezbjeđenje sredstava za ove namjene.

MEDICINSKE USLUGE

U izvještajnom periodu Bolnica je nastavila pružati bolničku i konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu sekundarnog i tercijarnog nivoa u skladu sa Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona, Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja i reosiguranja F BiH i Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Srednjobosanskog kantona.

Odlukom direktora broj 20/1-2320 od 05.03.2018.godine utvrđen je broj i struktura kreveta po bolničkim odjelima. Prema toj Odluci kapacitet Bolnice je u izvještajnom periodu bio 858 kreveta. Pored toga Bolnica raspolaže i sa 48 kreveta za hemodijalizu i 11 kreveta u dnevnoj bolnici.

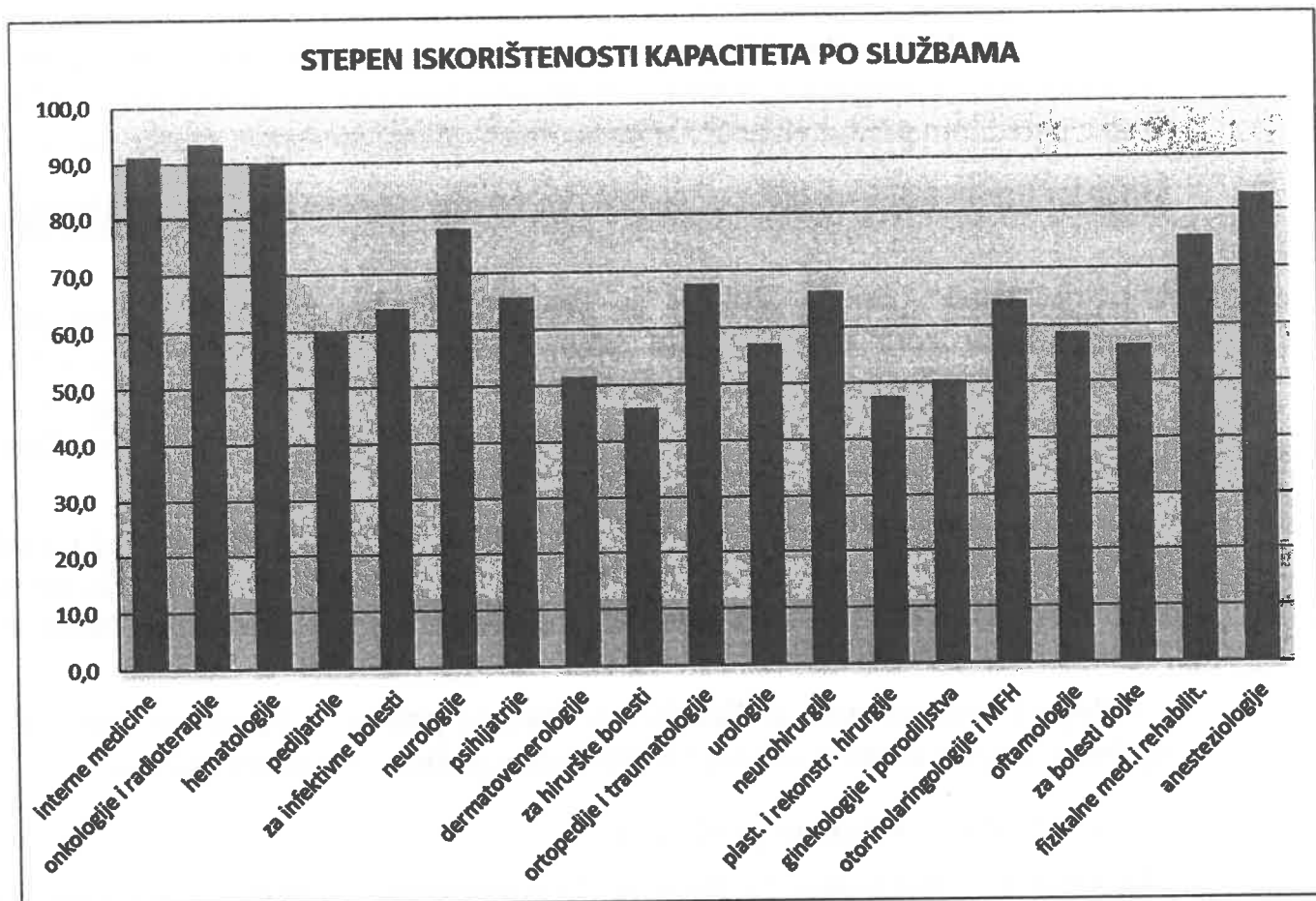
U prilogu Izvještaja data je Tabela-2 u kojoj je prikazano korištenje kapaciteta po odjelima sa uporedbom u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.

Na nivou Bolnice ostvarenje je sljedeće:

- liječeno je 30.865 bolesnika, što je za 2% manje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini i u odnosu na planirani broj,
- ostvareno je 207.456 b.o. dana, što je za 6% manje u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan,
- urađeno je 12.723 operacije, što je za 4% više u odnosu na prethodnu godinu i 7% manje u odnosu na Plan,
- prosječna dužina liječenja iznosila je 6,7 dana, što je za 0,3 dana manje u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan,
- stepen iskorištenosti kapaciteta je 66,2%, što je 4,3% manje u odnosu na prethodnu godinu i 4,0% manje u odnosu na Plan.

U nastavku je dat grafički prikaz stepena iskorištenosti kapaciteta po odjelima za izvještajni period:





U prilogu Izvještaja data je Tabela-3 u kojoj je prikazan broj izvršenih ambulantno-polikliničkih pregleda i usluga po odjelima sa uporedbom u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.

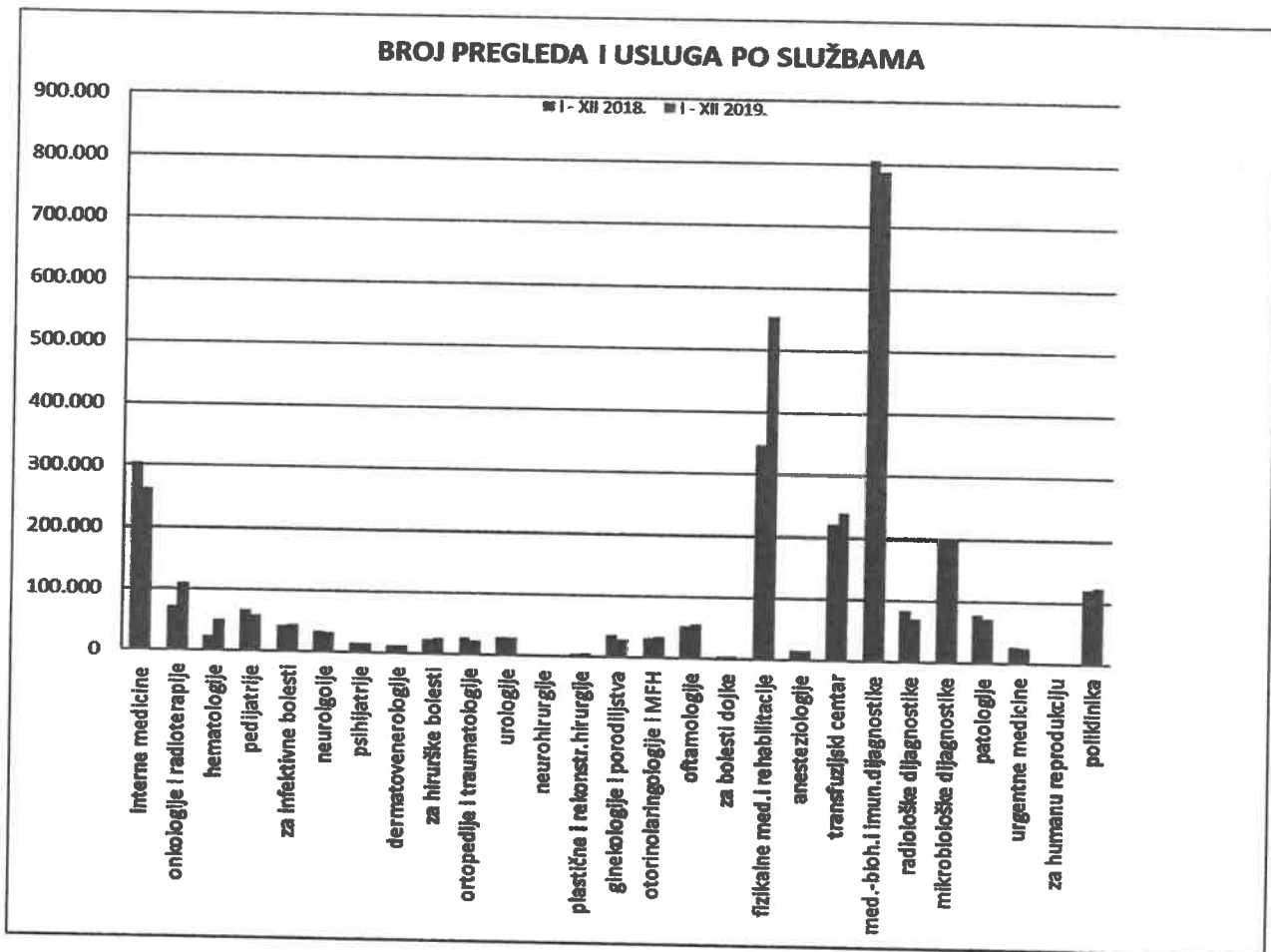
Na nivou Bolnice ostvareno je:

- 282.457 pregleda, što je za 9% manje u odnosu na Plan i 2% manje u odnosu na prethodnu godinu
- 2.607.639 usluge, što je za 3% više u odnosu na planirani broj i 9% više u odnosu na prethodnu godinu.

Smanjenje stepena iskorištenosti je posljedica smanjenja dužine liječenja pacijenata sa 7,0 dana u 2018. godini na 6,7 dana u 2019. godini.

U nastavku je dat grafički prikaz ostvarenog broja pregleda i usluga po odjelima:





U iskazanom broju ambulantno – polikliničkih pregleda i usluga obuhvaćeni su pregledi i usluge koje su naši radnici obavili u domovima zdravlja kroz ugovorenu vanbolničku konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu, a prema dostavljenim podacima od strane domova zdravlja. Treba naglasiti da svi domovi zdravlja nisu redovno dostavljali podatke o broju pregleda i usluga koje su obavili naši specijalisti.

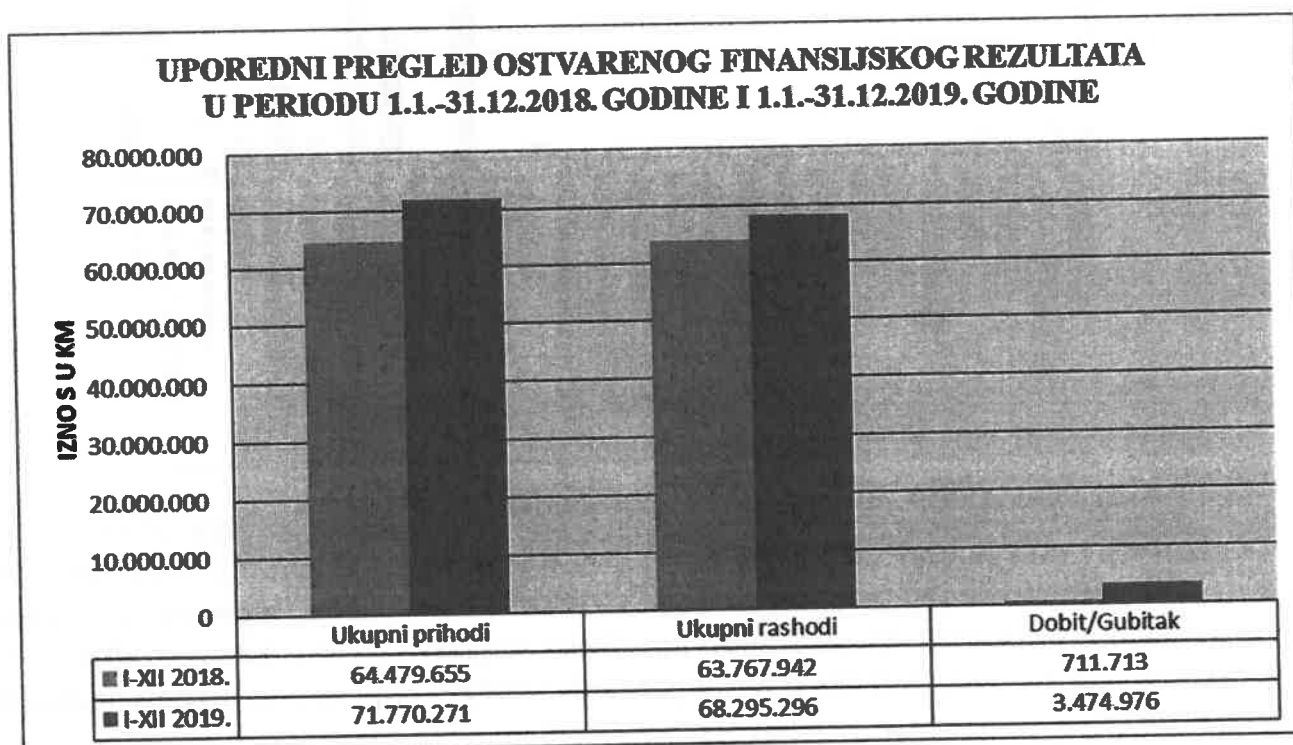
U nastavku je dat prikaz fizičkog obima poslovanja i broja radnika za izvještajni period i prethodnu godinu:

R. BR.	OPIS	01.01.- 31.12.2018.	01.01.- 31.12.2019.	RAZLIKA	INDEX
1	Broj bolesnika	31.341	30.865	-476	98,5
2	Broj b.o.dana	220.906	207.456	-13.450	93,9
3	Broj operacija	12.204	12.723	519	104,3
4	Broj pregleda	289.328	282.457	-6.871	97,6
5	Broj usluga	2.400.812	2.607.639	206.827	108,6
6	Stepen iskorištenosti kapaciteta	70,5	66,2	-4,3	93,9
7	Prosječan broj zaposlenih	1.685	1.683	-2	99,9

BILANS USPJEHA

Rezultat po godišnjem obračunu za period 01.01.- 31.12.2019. godine u poređenju sa prethodnom godinom i Planom je slijedeći

R. BR.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.19.	OSTVARENO		INDEKS	INDEKS
			1.1.- 31.12.18.	1.1.- 31.12.19.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupan prihod	65.050.831	64.479.655	71.770.271	110,3	111,3
2.	Ukupni rashodi	66.616.425	63.767.942	68.295.296	102,5	107,1
3.	Gubitak	-1.565.594	711.713	3.474.976		488,3



Iz datog prikaza uočava se povećanje ukupnog prihoda u iznosu od 7.290.616,00 KM ili 11,3% u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na planirani iznos veći za 6.719.440,00 KM ili 10,3%. Na povećanje ukupnog prihoda najveći utjecaj imalo je povećanje sredstava po ugovoru sa ZZO Ze-Do kantona-paušal, koji je za 13% veći u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu veći za 4.527.354,00 KM ili 7,1%, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 1.678.870,00 KM ili 2,5%. U



povećanju rashoda najveće ušće ima povećanje izdataka za plaće i ostala primanja zaposlenih, koji su za 7% veći u odnosu na 2018. godinu.

U izvještajnom periodu struktura prihoda izgleda ovako:

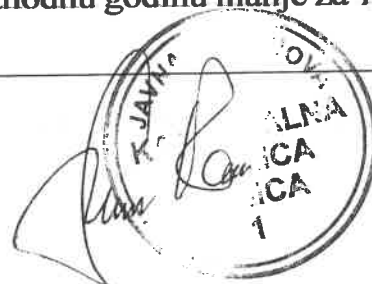
Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.- 31.12.19	OSTVARENO		INDEX		% UČEŠĆA
			1.1.- 31.12.18.	1.1.- 31.12.19.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	51.118.331	49.271.155	55.679.088	109	113	78
2	od poroda	890.000	878.130	828.630	93	94	1
3	od pulmologije	580.000	570.630	580.077	100	102	1
4	od intraokularnih leća	210.000	218.506	218.593	104	100	0
5	od onkologije	1.170.000	1.240.637	1.541.137	132	124	2
6	od hematologije	122.000	117.181	135.276	111	115	0
7	od magnetne rezonance	1.752.000	1.762.958	1.919.317	110	109	3
8	od mikrobiologije	230.000	229.990	149.985	65	65	0
9	od razbijanja kamenca	180.000	178.525	175.676	98	98	0
10	od preg.citostat.papa nalaza	34.000	37.109	47.626	140	128	0
11	od ortopedskih pomagala	111.000	113.207	116.817	105	103	0
12	ostali prihodi od ZZO	900.000	1.252.649	847.925	94	68	1
13	iz Budžeta Ze-Do kantona - za investiciono i tekuće održavanje	1.150.000	1.110.267	1.101.829	96	99	2
14	od hemodijalize	945.000	942.162	977.847	103	104	1
15	od HIV-a	12.000	10.917	12.289	102	113	0
16	od neurohirurgije	315.000	325.884	376.833	120	116	1
17	od radioterapije	870.000	810.119	828.158	95	102	1
18	od vaskularne hirurgije	115.000	111.786	121.813	106	109	0
19	ostali prihodi od FZZO	17.000	14.933	5.685	33	38	0
20	od povreda na radu i tuča	385.000	434.203	502.563	131	116	1
21	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.350.000	1.427.674	1.685.822	125	118	2
22	od naplate usluga domovima zdravlja		252.017	111.947		44	0
23	od donacija u uslugama i materijalu	158.000	606.658	1.051.722	666	173	1
24	od amortizacije stalnih sredstava	1.575.000	1.588.747	1.673.382	106	105	2
25	od naplaćenog parkinga	237.000	236.161	230.857	97	98	0
26	od zakupnina korisnih površina	207.000	226.917	226.441	109	100	0
27	od refundacije komunalija	35.000	35.242	36.201	103	103	0
28	od komisije za liječenje van kantona	65.500	66.480	69.748	106	105	0
29	ostali nepomenuti prihodi	317.000	408.811	516.990	163	126	1
	UKUPNI PRIHODI	65.050.831	64.479.655	71.770.271	110	111	100



Ukupan prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona, koji u strukturi ukupnog prihoda Bolnice učestvuje sa 86,2% ostvaren je u iznosu od 61.844.015,00 KM, što je za 5.973.339,00 KM ili 10,69% više od ostvarenja u prethodnoj godini. U ukupnom prihodu od Zavoda, najveće učešće ima prihod po Ugovoru za 2019. godinu (paušal) u iznosu od 55.679.088,00 KM, dok se 6.164.927,00 KM odnosi na prihode koje Bolnica ostvaruje po izvršenoj usluzi (porodi, onkologija i hematologija, magnetna rezonanca, imunohistohemija, plazmafereza i dr.), a po cijenama koje je utvrdio Zavod zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona svojim odlukama.

U nastavku je dato obrazloženje stavki koje imaju veće učešće u ukupnim приходima, a kod kojih je ostvareno značajnije odstupanje u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu:

- Prihod po Ugovoru sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona – paušal odnosi se na prihode koje Bolnica ostvaruje po osnovu Standarda i normativa zdravstvene zaštite FBiH. U 2019. godini obračunata su sredstva za 323.900 osiguranih lica. Zbog neusvajanja Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona za 2019. godinu, dana 15.02.2019. godine potpisan je Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za period od 01.01.-31.03.2019. godine uz vrijednost boda 0,91 KM, što je na nivou 2018. godine. Nakon usvajanja Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu, 14.05.2019. godine potpisan je Ugovor za period od 01.04.-31.12.2019. godine uz vrijednost boda 0,923 KM. Nakon usvajanja Rebalansa Finansijskog plana Zavoda za 2019.godinu, potpisan je Anex Ugovora za 2019.godinu, kojim je obezbjeđeno dodatno povećanje sredstava, tako da su ukupno ostvarena sredstva po osnovu paušala iznosila 55.679.088,00 KM, što je za 4.560.756,00 KM ili 8,9% više u odnosu na planirani iznos i 6.407.933,00 KM ili 13% više u odnosu na 2018. godinu.
- Prihod od poroda je prihod koji Bolnica ostvaruje za obavljene porođaje za trudnice sa područja Zeničko-dobojskog kantona, a koje Zavod plaća po usluzi u iznosu od 330,00 KM po jednom porođaju. Ostvaren je u iznosu od 828.630,00 KM, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 49.500,00 KM ili 5,6%, a u odnosu na Plan za 61.370,00 KM ili 6,9%. Razlog smanjenja je manji broj ostvarenih poroda u odnosu na prethodnu godinu. U izvještajnom periodu je ostvareno 2.511 porod, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 150 poroda.



- Prihod od onkologije koji Bolnica ostvaruje po osnovu Ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona ostvaren je u iznosu 1.541.137,00 KM. Zavod Bolnici plaća 151,00 KM za jednu uslugu kemoterapije i BO dan po cijeni 65,60 KM, što uključuje hospitalni tretman-lijecenje pacijenata sa akutnim komplikacijama u toku i nakon davanja hemoterapije. Ovaj prihod ostvaren je sa povećanjem od 300.499,00 KM ili 24,2% u odnosu na prethodnu godinu i veći je za 371.137,00 KM ili 31,7% u odnosu na Plan. Povećanje ove stavke prihoda rezultat je povećanja fizičkog obima poslovanja, odnosno povećanja broja BO dana i usluga hemoterapije na Odjelu onkologije i radioterapije.
- Prihod od hematologije ostvaren je u iznosu 135.276,00 KM. Radi se, također, o prihodu koji se ostvaruje po osnovu Ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, a odnosi se na liječenje hematoonkoloških pacijenata. Zbog povećanja fizičkog obima poslovanja, ovaj prihod je za 18.095,00 KM ili 15,4% veći u odnosu na prethodnu godinu i 13.276,00 KM ili 10,9% veći u odnosu na planirani iznos.
- U 2019. godini Zavod zdravstvenog osiguranja ZDK je finansirao usluge magnetne rezonance u iznosu 1.320.000,00 KM. Osim toga došlo je i do povećanja broja usluga koje se pružaju osiguranicima drugih kantona i neosiguranim licima. Ovaj prihod ostvaren je u iznosu od 1.919.317,00 KM, što je za 156.360,00 KM ili 8,9% više u odnosu na prethodnu godinu, dok je povećanje u odnosu na planirani iznos 167.317,00 KM ili 9,6%. Učešće Zavoda u ovom prihodu je 1.320.000,00 KM ili 68,7%, dok je ostatak realizovano od zavoda drugih kantona i neosiguranih lica.
- Prihod od mikrobiologije je ostvaren u iznosu od 149.985,00 KM što je za 80.005,00 KM ili 34,8% manje od ostvarenja u prethodnoj godini. Ova vrsta prihoda ostvarena je sa smanjenjem od 80.015,00 KM ili 34,8 u odnosu na planiran iznos za 2019. godinu. Do smanjenja ovog prihoda došlo je iz razloga što je smanjen iznos koji Zavod priznaje Bolnici na ime pružanja usluga ELISA dijagnostike. Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona je 26.04.2019. godine donio je Odluku broj 01-100-52-448/19 kojom je opredjelio sredstva u iznosu od 150.000,00 KM na ime finansiranje ELISA dijagnostike za period 01.01.-31.12. 2019. godine, dok je u 2018. godini za ove usluge Zavod odobrio 230.000,00 KM.



- Prihodi od usluga pregleda citostatika ili papa nalaza ostvareni su u iznosu od 47.626,00 KM. U odnosu na plan prihod je veći za 13.626,00 KM ili 40,1%, a u odnosu na ostvarenje u odnosu na 2018. godinu povećanje je 10.517,00 KM ili 28,3 %. Povećanje ove vrste prihoda je posljedica povećanja broja pruženih usluga po ovom osnovu.
- Ostali prihodi od KZZO ostvareni su u iznosu 847.925,00 KM, što predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 404.724,00 KM ili 32,3% i u odnosu na planirani iznos za 52.075,00 KM ili 5,8%. Smanjenje ovog prihoda uzrokovano je činjenicom da su sredstva od naplaćene participacije Bolnici ustupljena tek u 2020. godini. U 2018. godini na ovoj poziciji knjženi su prihodi od priznate participacije u iznosu od 456.276,43 KM. U strukturi ovog prihoda najveće učešće imaju: prihod od plazmafereze 240.000,00 KM, prihod od imunohistohemije u iznosu od 193.710,00 KM, imunoalergološke usluge 149.971,00 KM, prihod od ino-osiguranja 119.947,00 KM, i prihod od sufinansiranja nabavke staplera 63.982,00 KM.
- Prihod iz Budžeta Ze-Do kantona sastoji od tekućih transfera namjenjenih održavanju opreme. Ostvaren je u iznosu 1.101.829,00 KM sa smanjenjem od 8.437,00 KM ili 0,8% u odnosu na predhodnu godinu i 48.171,00 KM ili 4,2% u odnosu na Plan. Zaključkom Vlade ZDK broj 02-14-8900/18 od 24.05.2019. godine usvojen je Program utroška sredstava planiranih Budžetom ZDK za 2019. godinu na poziciji "Tekući transferi drugim nivoima vlasti i drugi tekući rashodi" Ministarstva zdravstva kojim je JU Kantonalnoj bolnici Zenica opredjeljen iznos od 1.150.000,00 KM.
- Na prihodima od hemodijalize došlo je do povećanja od 35.685,00 KM u odnosu na prethodnu godinu i 32.847,00 KM u odnosu na planirani iznos. Radi se o prihodima koji se ostvaruju po osnovu pružanja usluga hemodijalize koje se finansiraju iz sredstava federalnog fonda solidarnosti, a do povećanja je došlo iz razloga većegbroja pruženih usluga hemodijalize u odnosu na 2018. godinu. U 2019. godini obavljeno je 25.073 hemodijalize, a u 2018. godini 24.158 hemodijaliza.
- Prihodi od neurohirurgije, koje Bolnica ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti po osnovu pružanja najsloženijih neurohirurških operativnih zahvata, ostvareni su u iznosu 376.833,00 KM. Ostvareno je povećanje od 50.949,00 KM ili 15,6% u odnosu na prethodnu godinu i povećanje od 61.833,00 KM ili 19,6%



u odnosu na planirani iznos. Povećanje u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu rezultat je povećanja broja neurohirurških operacija koje finansira Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH.

- Prihoda od radioterapije, koji se ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti ostvaren je u iznosu od 828.158,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je povećanje u iznosu od 18.039,00 KM ili 2,2%. U odnosu na Plan ovaj prihod je manji za 41.842,00 KM ili 4,2%. Smanjenje ovog Prihoda je posljedica smanjenja broja pruženih usluga na radioterapiji usljed kvara na aparatu tokom izvještajnog perioda.
- Prihod od vaskularne hirurgije odnosi se na prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH po osnovu finansiranja najsloženijih oblika zdravstvene zaštite iz oblasti vaskularne hirurgije. Ovaj prihod je u izvještajnom periodu veći za 10.027,00 KM u odnosu na prethodnu godinu i 6.813,00 KM u odnosu na planirani iznos. Povećanje je rezultat većeg fizičkog obima poslovanja, odnosno povećanja broja operativnih zahvata koji se finansiraju iz programa federalnog fonda solidarnosti.
- Kao posljedica povećanja broja usluga pruženih licima za povrede na radu i druge povrede koje su izuzete iz osiguranja, ovaj prihod je veći od ostvarenja u prošloj godini za 68.360,00 KM ili 15,7% i u odnosu na planirani iznos za 117.563,00 KM ili 30,5%. Ovaj prihod je isključivo vezan za broj pruženih usluga po ovom osnovu, a iste je jako teško realno planirati i predvidjeti.
- Prihodi od liječenja neosiguranih lica i osiguranika sa područja drugih kantona ostvareni su u iznosu 1.685.822,00 KM. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 258.148,00 KM ili 18,1%, a u odnosu na Plan 335.822,00 KM ili 24,9%. Zaključen je Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite sa Zavodom zdravstvenog osiguranja KSB/SBK Novi Travnik o pružanju zdravstvenih usluga sekundarnog i tercijernog nivoa osiguranim osobama ovog Zavoda. Osim povećanja fizičkog obima poslovanja, odnosno pruženih usluga neosiguranim licima i osiguranicima drugih kantona, u odnosu na prethodnu godinu, povećanje ove vrste prihoda rezultat je dodatne edukacije radnika i povećanje internih kontrola u Ustanovi vezanih za problemaiku naplate potraživanja po ovom osnovu, a odnosi se na blagovremeno dostavljanje odluka za vankantonarno liječenje, dostavljanje odluka za produženje liječenja, pojačane mjere slanja opomena pred tužbe, utuživanje dužnika i sl.



- Prihod od naplate usluga domovima zdravlja ostvarena je u iznosu 111.947,00 KM. Prihod je ostvaren sa smanjenjem u odnosu na 2018. godinu u iznosu od 140.071,00 KM ili 55,6%. Budući da se radi o uslugama koje su predmet konstantnih pregovora između Bolnice s jedne i drugih zdravstvenih ustanova sa prostora ZDK s druge strane, nismo ovu stavku planirali u Planu poslovanja za 2019. godinu. Radi se o uslugama za koje su domovi zdravlja dobili sredstva po osnovu ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona za 2019. godinu, a pacijente upućivali u našu Ustanovu. Bolnica za takve usluge ispostavlja fakture nadležnom domu zdravlja. Najveći udio u ovom prihodu čine uluge laboratorijske dijagnostike sekundarnog nivoa. Povećanjem kontrola smanjen je obim usluga koje se po ovom osnovu fakturišu drugim zdravstvenim ustanovama sa prostora Zeničko- Dobojskog kantona. Ovu vrstu prihoda Bolnica je počela ostvarivati u 2018. godini kao rezultat poduzetih mjera na kontroli poštivanja ugovornih obaveza zdravstvenih ustanova na području Ze-Do kantona, kada je uočeno da pojedine zdravstvene ustanove ne poštuju ugovore koje su potpisale sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona i da pacijente šalju u Bolnicu na dijagnostiku i pretrage za koje su oni dobili sredstava od Zavoda. U Planu poslovanja za 2019. godinu ovaj prihod nismo planirali iz razloga što smo smatrali da će se ovaj problem riješiti kroz ugovore za 2019. godinu, ali do toga nije došlo. Prihod je ostvaren sa umanjnjem u odnosu na 2018. godinu, jer su druge zdravstvene ustanove u manjoj mjeri slale pacijente u Bolnicu na pomenutu dijagnostiku i pretrage.
- Prihod od donacija u uslugama i materijalu ostvaren je u iznosu 1.051.722,00 KM, što je za 445,064,00 KM više u odnosu na prethodnu godinu i 893.722,00 KM više u odnosu na planirani iznos. Radi se o doniranim lijekovima, sitnom inventaru, medicinskom i drugom materijalu. Ovaj prihod je teško realno planirati pa su moguća velika odstupanja u odnosu na planske vrijednosti, ali i u odnosu na prethodnu godinu. U okviru ove vrste prihoda knjiženi su i humanitarni lijekovi u iznosu od 719.837,72 KM, koji su također iskazani u rashodima na poziciji troškova lijekova.
- Prihod od amortizacije stalnih sredstava, koji je identičan godišnjoj amortizaciji na donirana stalna sredstva, ostvaren je u iznosu 1.673.382,00 KM, što je za 84.635,00 KM ili 5,3% više u odnosu na prethodnu godinu i 98.382,00 KM ili 6,2% više u odnosu na planirani iznos. Do povećanja na ovoj stavci prihoda došlo je zbog povećanja amortizacione osnovice usljed nabavke stalnih sredstava iz sredstava osnivača i donacija.



- Ostali nepomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 516.990,00 KM, što je za 108.179,00 KM više u odnosu na 2018.godinu i 199.990,00 KM više od planiranog iznosa. Zbog svoje nepredvidivosti ove prihode je teško realno planirati, tako da su moguća velika odstupanja u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu. Najveće učešće imaju ostali prihodi - razno u iznosu od 181.408,00 KM, od kojih se najveći iznos odnosi na prihode od domova zdravlja po osnovu mentorstva i komentorstva za specijalizante drugih zdravstvenih ustanova. Osim toga, značajno učešće imaju prihodi po osnovu naplaćenih sudskih sporova u iznosu od 112.991,00 KM, te prihodi po osnovu uplata etičkom komitetu 44.683,00 KM.

Ostale prihode, bilo da su manji ili veći od planskih vrijednosti i ostvarenja u prethodnoj godini, a koji po svojim iznosima nemaju veliki utjecaj na kretanje ukupnih prihoda, nismo obrazlagali, ali se vide u naprijed prikazanoj tabeli.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 68.295.296,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 4.527.354,00 KM ili 7%, a u odnosu na planirani iznos veći su za 1.678.870 KM ili 3%.

Struktura rashoda je slijedeća:

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.- 31.12.19	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.- 31.12.18.	1.1.- 31.12.19.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Rashodi						
1	lijekovi	2.410.000	2.452.400	3.350.029	139	137	4,91
2	materijal za hemodijalizu	25.000	59.006	102.752	411	174	0,15
3	sanitetski materijal	230.000	237.422	231.819	101	98	0,34
4	medicinska plastika	780.000	798.997	847.911	109	106	1,24
5	dijagnostička sredstva	2.590.000	2.519.213	2.750.848	106	109	4,03
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.265.000	1.314.747	1.258.808	100	96	1,84
	LIJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	7.300.000	7.381.786	8.542.168	117	116	12,51
7	namirnice	630.000	620.385	601.847	96	97	0,88
8	tehnički materijal	160.000	178.568	275.814	172	154	0,40
9	čistaći materijal	147.000	148.427	146.316	100	99	0,21
10	medicinski plinovi	120.000	125.141	174.588	145	140	0,26
11	kancelarijski materijal	165.000	184.193	127.666	77	69	0,19
12	materijal za izradu ortop. pomagala	21.000	28.293	6.014	29	21	0,01
13	ostali nepomenuti materijal	81.000	80.985	79.710	98	98	0,12
14	električna energija	555.000	557.946	585.793	106	105	0,86
15	ugalj	640.000	638.826	666.205	104	104	0,98
16	toplotna energija za zagrijavanje	35.000	32.461	28.189	81	87	0,04



Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.- 31.12.19	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.- 31.12.18.	1.1.- 31.12.19.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
17	tečna goriva i maziva	90.000	91.091	90.993	101	100	0,13
18	otpis sit. invent., HTZ opreme i auto guma	205.000	537.792	181.890	89	34	0,27
19	amortizacija	2.660.000	2.682.751	2.792.370	105	104	4,09
20	plaće i ostala primanja zaposlenih	46.000.000	42.576.903	45.505.497	99	107	66,63
21	topli obrok	3.010.000	2.983.243	3.006.036	100	101	4,40
22	regres za god.odmor	650.000	647.885	663.570	102	102	0,97
23	prevoz radnika	85.000	75.436	72.806	86	97	0,11
24	usluge prevoza roba i dobara	35.000	32.069	28.001	80	87	0,04
25	usluge održavanja građevina	145.000	140.859	196.243	135	139	0,29
26	usluge održavanja opreme	1.243.000	1.150.271	1.411.702	114	123	2,07
27	poštanske usluge	20.000	19.439	25.483	127	131	0,04
28	telefonske i internet usluge	79.000	74.438	70.921	90	95	0,10
29	usluge stručnog usavršavanja	70.000	70.639	58.067	83	82	0,09
30	komunalne usluge - utrošak vode	251.000	256.627	260.558	104	102	0,38
31	komunalne usluge - odvoz smeća	110.000	109.534	107.103	97	98	0,16
32	usluge registracije vozila	15.000	11.430	9.227	62	81	0,01
33	zdravstvene usluge	46.000	43.199	52.011	113	120	0,08
34	ostale nepomenute usluge i troškovi	183.000	188.634	215.398	118	114	0,32
35	rezervisanja za sudske sporove i otr.	0	0	213.892	0	0	0,31
36	pretplata na stručne časopise	4.000	3.986	3.011	75	76	0,00
37	zaštita na radu	23.500	11.137	13.939	59	125	0,02
38	dnevn. i putni troš. za služ.put-str.usavrš.	30.000	25.552	19.632	65	77	0,03
39	dnevn. i putni troš.za službeni put-obične	9.000	9.184	6.404	71	70	0,01
40	naknade za odvojeni život	165.500	171.738	213.598	129	124	0,31
41	otpremnine za odlazak u penziju	115.500	94.842	129.981	113	137	0,19
42	otpremnine za umrla lica	123.000	128.883	162.990	133	126	0,24
43	naknade čl. Nadzornog i Upravnog odbora	19.300	19.295	17.687	92	92	0,03
44	naknade po ugovoru o djelu	70.000	71.025	54.696	78	77	0,08
45	naknada za zašt.od prirod. i dr. nesreća	135.500	126.389	135.251	100	107	0,20
46	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plaće)	135.500	126.389	135.251	100	107	0,20
47	naknada za KGZ i komunalna naknada	52.240	103.700	52.240	100	50	0,08
48	carine, administrativne i sudske takse	8.000	8.083	19.093	239	236	0,03
49	doprinosi za "volontere"	9.500	9.296	7.861	83	85	0,01
50	premije osiguranja stalnih sredstava	16.500	16.270	14.481	88	89	0,02
51	bankarske usluge	5.000	4.012	6.153	123	153	0,01
52	reprezentacija	1.000	453	0	0	0	0,00
53	rashodi stal.sred, lijekova i materijala	70.000	193.521	76.179	109	39	0,11
54	kamate - Limit	30.000	0	2.054		0	0,00
55	kamate na dugoročni kredit	605.385	736.289	605.385	100	82	0,89
56	za izradu JPP projekata	25.000	15.600	0	0		0,00
57	ostali nepomenuti rashodi	212.000	223.051	423.330	200	190	0,62
	UKUPNI RASHODI	66.616.425	63.767.942	68.295.296	103	107	100,00



U nastavku je dato obrazloženje stavki koje imaju veće učešće u ukupnim rashodima, a kod kojih je ostvareno značajnije odstupanje u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu:

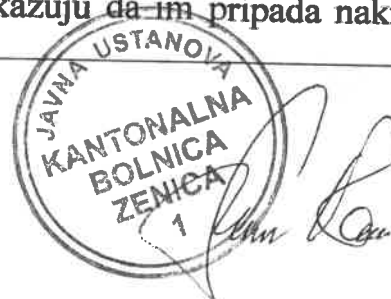
- Ukupni troškovi lijekova i potrošnog medicinskog materijala u strukturi ukupnog rashoda učestvuju sa 12,51%. Ostvareni su u iznosu 8.542.168,00 KM i veći su od planiranih za 1.242.168 KM ili 17%, a u odnosu na prethodnu godinu su veći za 1.160.382,00 KM ili 16%. U okviru ove vrste troškova nalazi se i utrošak humanitarnih lijekova koji je u 2019. godini iznosio 719.837,72 KM. U istom iznosu je ostvaren i obrazložen prihod od donacija u uslugama i materijalima u istom iznosu. Na povećanje ove stavke rashoda utjecalo je i proširenje bolničke liste lijekova, čije finansiranje nije obezbjeđeno niti od strane Zavoda zdravstvenog osiguranja, niti od strane Vlade Ze-Do kantona. Također, bitno je naglasiti da je Naredbom o Standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br. 82/14, 107/14 i 58/18) definisano da su u cijenu BO dana uključeni svi materijalni troškovi, a što obuhvata troškove hirurških operacija, lijekova i ostalih preparata i materijala, osim troškova materijala koji se ugrađuju u pacijenta, kao i posebno skupih lijekova i preparata. Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH nam je dao mišljenje da su uslovi i način finansiranja ovih lijekova i preparata predmet ugovora između kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i zdravstvene ustanove. Naša Ustanova se u nekoliko navrata obraćala Zavodu zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona sa zahtjevom za finansiranje skupih lijekova i preparata. Kantonalni zavod nije udovoljio našim zahtjevima, uz obrazloženje da bi Federalno ministarstvo zdravstva trebalo propisati koji lijekovi i preparati nisu uključeni u cijene BO dana, nakon čega bi kantonalni zavodi imali osnov za ugovaranje uslova i načina finansiranja istih. Bolnica je uputila dopis i Federalnom ministarstvu zdravstva vezano za ovu problematiku, ali je činjenica da problem finansiranja skupih lijekova i preparata nije riješen četiri godine nakon donošenja Naredbe o Standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja u Federaciji Bosne i Hercegovine.
- Trošak namirnica za ishranu pacijenata ostvaren je u iznosu od 601.847,00 KM. u odnosu na ostvarenje od predhodne godine trošak je manji za za 18.538,00 KM ili 3%, a u odnosu na plan manji je za 28.153,00 KM ili 4%. Smanjeni broj BO dana i broj liječenih pacijenata u 2019. godini doveo je do smanjenja ove stavke rashoda.



- Troškovi tehničkog materijala iznose 275.814,00 KM što je u odnosu na prethodnu godinu eće za 97.246,00 KM ili 54%, a u odnosu na planirani iznos više za 115.814,00 KM ili 72%. Povećana potrošnja u odnosu na Plan rezultat je većeg obima održavanja u vlastitoj režiji. Neophodna sredstva za ovu namjenu, prema procjeni stručne službe su znatno veća, ali se zbog nedostatka finansijskih sredstava ovi rashodi planiraju u znatno manjem iznosu u odnosu na realne potrebe.
- Zbog povećanog obima poslovanja na odjelima koji imaju najveće učešće u potrošnji medicinskih plinova, ovi troškovi ostvareni su sa povećanjem od 49.446,00 KM ili 40% u odnosu na prethodnu godinu i 54.588,00 KM ili 45% u odnosu na Plan. Ovi troškovi ostvareni su u iznosu 174.588,00 KM.
- Troškovi kancelarijskog materijala ostvareni su u iznosu 127.666,00 KM, što je za 56.527,00 KM ili 31% manje u odnosu na prethodnu godinu i 37.334,00 KM ili 23% manje u odnosu na Plan. Printanje određenih obrazaca u vlastitoj režiji, bolja kontrola u potrošnji kancelarijskog materijala, kao i smanjenje fizičkog obima poslovanja u Ustanovi imalo je za posljedicu smanjenje ove vrste troškova.
- Zbog smanjenja fizičkog obima poslovanja, troškovi materijala za izradu ortopedskih pomagala manji su za 14.986,00 KM ili 71% u odnosu na Plan i za 22.279,00 KM ili 79% u odnosu na prethodnu godinu.
- Troškovi električne energije su ostvareni u iznosu od 585.793,00 KM. Povećanje u odnosu na Plan iznosi 30.793,00 KM i u odnosu na prethodnu godinu 27.847,00 KM. Izraženo u procentima povećanje iznosi 6% u odnosu na Plan i 5% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je uzrokovano neurednom i nedovoljnom isporukom toplotne energije u zgradi Stacionara obzirom da je ista u izuzetno lošem stanju, te je kao alternativni način zagrijavanja pomenutih prostora uveden termoenergetski blok.
- Utrošak uglja ostvaren je u iznosu od 666.205,00 KM. Uočava se povećanje u odnosu na planirani za 26.205,00 KM, a u odnosu na prethodnu godinu za 27.379,00 KM. Izraženo u procentima povećanje iznosi 4% u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu, a posljedica je duže sezone grijanja u odnosu na prethodnu godinu.
- Troškovi otpisa sitnog inventara, HTZ opreme i auto guma u izvještajnom periodu iznose 181.890,00 KM, što je manje za 355.902,00 KM ili 66 % u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirani iznos manji za 23.110,00 KM ili 11%. U 2018. godini nabavljen je hirurški instrumentarij u iznosu cca 320.000,00

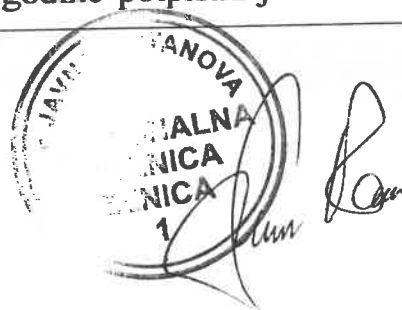


- KM, što je i glavni uzrok velike razlike u ovom trošku u odnosu na prethodnu godinu.
- Troškovi amortizacije iznose 2.792.370,00 KM ili 4,09% ukupnih rashoda. Veći su u odnosu na prethodu godinu za 109.619,00 KM ili 4%. Povećanje u odnosu na planirani iznos za 132.370,00 KM ili 5% posljedica je povećanja amortizacione osnovice za novonabavljena sredstva iz sredstava osnivača i iz vlastitih sredstava.
 - Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih, koji u strukturi ukupnog rashoda učestvuju sa 66,63%, ostvareni su u iznosu 45.505.497,00 KM. U 2018. godini potpisan je Kolektivni ugovor sa Nezavisnim strukovnim sindikatom radnika u zdravstvu i Savezom sindikata doktora medicine i stomatologije u Ze-Do kantonu. Pomenutim ugovorima predviđeno je povećanje koeficijenta složenosti radnih mjesta u tri navrata i to 01.01.2018. godine prvo povećanje, 01.07.2018. godine drugo povećanje i 01.12.2018. godine treće povećanje. Posljedica ovakvog postepenog povećanja koeficijenata je ostvarenje troškova plate veće u odnosu na 2018. godinu za 7% ili 2.928.594,00 KM. U odnosu na planirani iznos troškovi plata manji su za 494.503,00 KM ili 1%. Bitno je istaći da se od ukupnih troškova plaća i ostalih primanja zaposlenih preko 3.700.000,00 KM odnosi na primanja specijalizirana i sekundaraca za koje Bolnica ne dobije sredstva, jer isti nisu predviđeni Standardima i normativima zdravstvene zaštite u FBiH. U više navrata smo se pismenim putem obraćali osnivaču sa zahtjevom za izdvajanje sredstava u Budžetu Ze-Do kantona za ove namjene, ali našim zahtjevima nije udovoljeno.
 - Izdaci za topli obrok zaposlenika, koji u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 4,4%, ostvareni su u iznosu 3.006.036,00 KM. Manji su za 3.964,00 KM i na nivou su planiranog iznosa. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 22.793,00 KM zbog povećanja prosječne plaće u Federaciji BiH, koja je osnov za obračun i isplatu toplog obroka.
 - Obzirom da je Bolnica u 2018. godini ostvarila pozitivan finansijski rezultat, u izvještajnom periodu izvršena je isplata regresa za godišnji odmoru visini od 50% prosječne neto plaće u Zeničko-dobojskom kantonu. Troškovi isplaćenog regresa iznosili su 663.570,00 KM i za 13.570,00 KM su veći u odnosu na planirani iznos, a za 15.685,00 KM su veći u odnosu na 2018. godinu. U oba slučaja radi se o povećanju od 2%. Posljedica je to povećanja prosječne plate na nivou Zeničko-Dobojskog kantona.
 - Troškovi prevoza radnika iznose 72.806,00 KM i manji su u odnosu na Plan za 12.194,00 KM ili 14% i za 2.630,00 KM ili 3% u odnosu na prethodnu godinu. Propisima i primjenom novog Pravilnika o radu radnici su dužni svake godine prilagati neophodnu dokumentaciju, kojom dokazuju da im pripada naknada za



prevoz sa posla i na posao. Odluke o pomenutoj naknadi donose se godišnje i završavaju se nakon isteka iste, ili i ranije ukoliko je došlo do bitnih promjena koje utiču na način obračuna istih. Kod većine zaposlenika odluke o naknadi za prevoz su istekle u mjesecu augustu 2019. godine, nakon čega određeni broj zaposlenika nije blagovremeno priložio validnu dokumentaciju kojom dokazuju pravo na naknadu prevoza. Sve ovo je imalo za posljedicu smanjenje izdataka za ovu naknadu u odnosu na planirani iznos i u odnosu na ostvarenje u 2018. godini.

- Troškovi usluga održavanja građevina ostvareni su u iznosu 196.243,00 KM i veći su u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini za 55.384,00 KM ili 39% i u odnosu na planirani iznos za 51.243,00 KM ili 35%. Potrebe za održavanjem građevinskih objekata su znatno veće od planiranih i ostvarenih u izvještajnom periodu, ali se zbog nedostatka finansijskih sredstava, isti realiziraju u skladu sa trenutno raspoloživim sredstvima.
- Troškovi za usluge održavanja opreme u iznosu od 1.411.702,00 KM veći su u odnosu na prethodnu godinu za 261.432,00 KM ili 23%, dok su od planiranih veći za 168.702,00 KM ili 14%. U 2019. godini je došlo do kvara na linearnom akceleratoru na Odjelu onkologije i radioterapije koji se usljed zastarjelosti morao hitno softverski nadograditi, što je prouzrokovalo troškove u iznosu cca 110.000,00 KM više u odnosu na plan i u odnosu na ostvarenje u 2018. godini. U 2019. godini također je potpisan ugovor o verifikaciji medicinske opreme sa firmom Verlab d.o.o. Sarajevo u iznosu cca 70.000,00 KM.
- Troškovi poštanskih usluga ostavjeni su u iznosu od 25.483,00 KM. Veći su u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini za 6.044,00 KM ili 31%, a u odnosu na Plan za 5.483,00 KM ili 27%. U 2019. godini donesene je Uredba o zapošljavanju u javnom sektoru na području Zeničko- Dobojskog kantona kojom je propisan način komuniciranja sa osobama koje su aplicirale na konkurse za popune upražnjenih radnih mjesta, koja po istoj mora biti pismenim putem. Ovakav način komuniciranja sa kandidatima za posljedicu je imao povećanje ove vrste troškova u Bolnici.
- Troškovi telefona i internet usluga su ostvareni u iznosu od 70.921,00 KM, što je manje u odnosu na planirani iznos za 8.079,00 KM ili 10% i za 3.517,00 KM ili 5% u odnosu na prethodnu godinu. Rezultat smanjenja ovih troškova je prelazak na novu centralu i smanjenje broja telefona koji imaju mogućnost poziva prema mobilnim operaterima.
- Troškovi usluga registracije vozila ostvareni su u iznosu od 9.227,00 KM. Manji su u odnosu na Plan za 5.773,00 KM ili 38%, a u odnosu na prethodnu godinu za 2.203,00 KM ili 19%. U mjesecu junu 2019. godine potpisan je novi okvirni



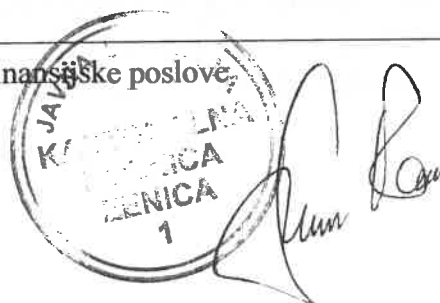
sporazum sa osiguravajućom kućom po kome su troškovi registracije vozila ugovoreni po nižoj jediničnoj cijeni, što je za posljedicu imalo sniženje ove vrste troškova.

- Ostale nepomenute usluge ostvarene su u iznosu od 215.398,00 KM i veće su u odnosu na predhodnu godinu za 26.764,00 KM ili 14%, a u odnosu na Plan za 32.398,00 KM ili 18%. U 2019. godini potpisani su ugovori za ishranu hemodijaliznih pacijenata u satelitskim centrima u Visokom, Kaknju i Žepču. Trošak ishrane ovih pacijenata u 2019. godni iznosio je 31.393,00 KM, što je i najviše utjecalo na povećanje ovih rashoda u odnosu na predhodnu godinu i u odnosu na Plan.
- Rezervisanja za sudske sporove i otpremnine je nova stavka u strukturi rashoda I ostvarena je u iznosu 213.892,00 KM. Odlukom Upravnog odbora Bolnice broj 00-1-02-584/20 od 21.02.2020.godine izvršena su rezervisanja za sudske troškove u iznosu od 139.792,00KM, što je u skladu sa računovodstvenim pravilima i zakonskom regulativom. Odlukom Upravnog odbora broj 00-1-02-585/20 od 21.02.2020. godine izvršena su rezervisanja za otpremnine radnika koji odlaze u penziju u toku 2020. godine u iznos od 74.100,00 KM.
- Naknade za odvojeni život ostvarene su u iznosu od 213.598,00 KM. U odnosu na Plan su veće za 48.098,00 KM ili 29%, a u odnosu na prethodnu godinu za 41.860,00KM ili 24%. Do povećanja ovih troškova došlo je zbog povećanja broja medicinskih zaposlenika koji koriste ovu naknadu kada su na obavljanju dijela specijalističkog staža na klinikama.
- Troškovi otpremnina za odlazak u penziju ostvareni su u iznosu 129.981,00KM, što je za 35.139,00 KM veće u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na planirani iznos veće za 14.481,00 KM. Povećanje ovih troškova u odnosu na planirani iznos posljedica je prijevremenog odlaska u penziju određenog broja zaposlenika.
- Troškovi naknada u slučaju smrti članova porodica radnika ostvareni su u iznosu od 162.990,00 KM. Ostvarenje je veće u odnosu na plan za 39.990,00 KM ili 33 % i u odnosu na 2018. godinu za 34.107,00 KM ili 26%. Ovaj trošak direktno ovisi o visini prosječne plate na nivou F BiH, kao i o broju podnesenih zahtjeva za isplatu ove vrste nakande. Po svojoj prirodi iste je teško realno planirati.
- Naknade po ugovorima o djelu ostvarene su u iznosu 54.696,00 KM i manje su od planiranih za 15.304,00 KM ili 22% i od ostvarenih u prethodnoj godini za 16.329,00 KM ili 23%. Smanjenje ovog troška uzrokovano je manjim angažmanom specijalista iz svih oblasti po osnovu ugovora o djelu, jer je došlo



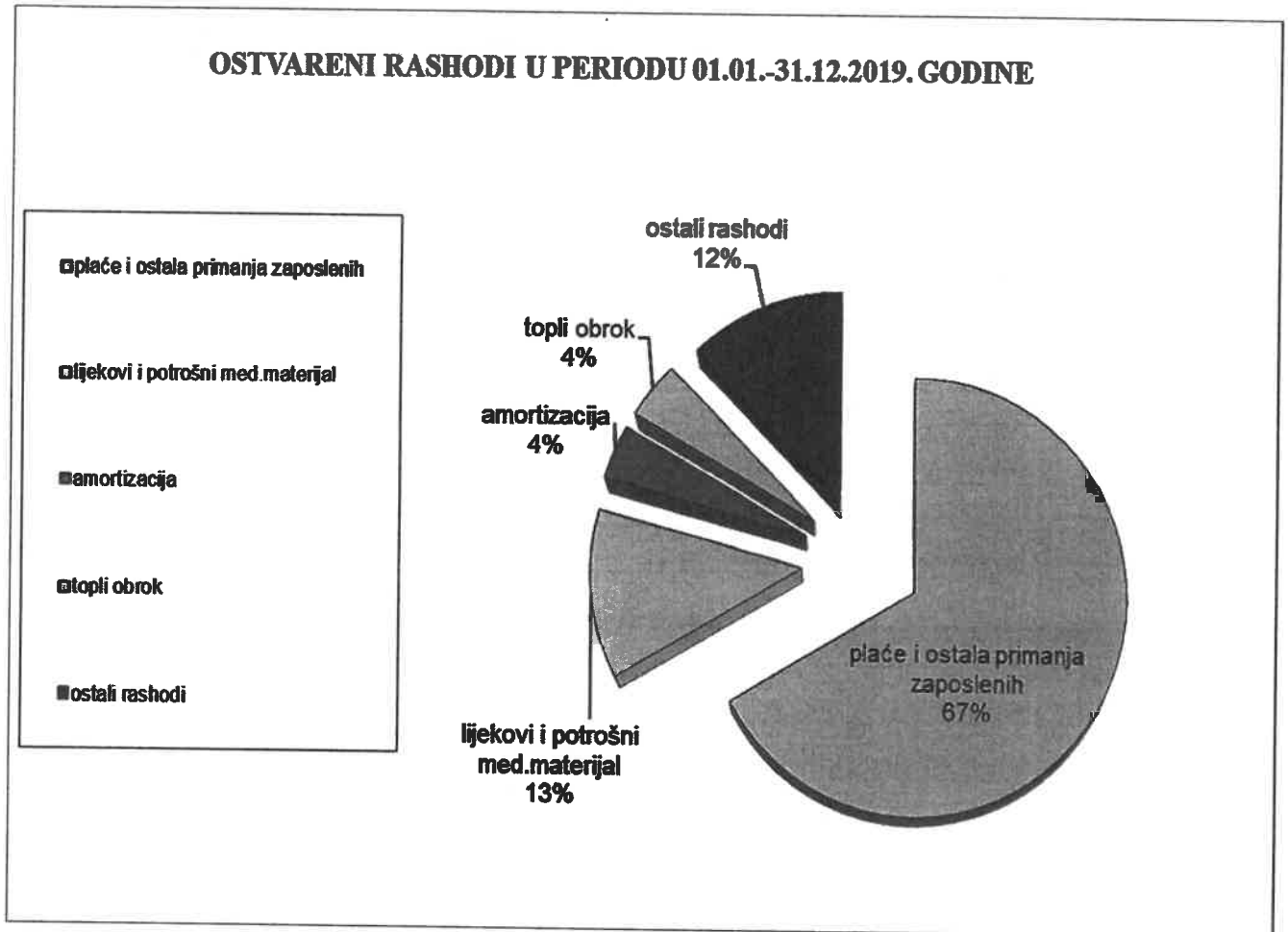
do osposobljavanja radnika Bolnice u izvršenju usluga koje se pružaju pacijentima u Bolnici.

- Troškovi komunalnih naknada ostvareni su u iznosu 52.240,00 KM, što je za 51.459,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu. Javno preduzeće za prostorno planiranje i uređenje grada "Zenica" d.o.o. Zenica donijelo je Rješenje o obavezi plaćanja komunalne naknade prema kojem je mjesečna naknada povećana sa 2.420,65 KM, koliko je iznosila u 2018. godini, na 4.353,36 KM. Ovi troškovi ostvareni su sa smanjenjem u odnosu na predhodnu godinu iz razloga što je Ustavni sud FBiH 23.10.2018. godine donio Presudu kojom se potvrđuje da dijelovi Zakona o građevinskom zemljištu FBiH nisu u skladu sa Ustavom FBiH. Ovom odlukom su stvorene sve pretpostavke za ukidanje daljnjeg plaćanja naknada za korištenje građevinskog zemljišta.
- Rashodi stalnih sredstava, lijekova i materijala ostvareni su u iznosu 76.179,00 KM što je za 117.342,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu i 6.179,00 KM više u odnosu na planirani iznos. Najveće učešće u ovim rashodima imaju rashodi stalnih sredstava u iznosu 60.055,00 KM i rashod materijala sa skladišta u iznosu od 11.257,00 KM. Ove rashode je veoma teško realno planirati, tako da su moguća velika odstupanja u odnosu na planiranu vrijednost. Smanjenje ovog rashoda u odnosu na 2018. godinu uzrokovano smanjenjem rashoda doniranih materijalnih sredstava, kao i rashoda sitnog inventara.
- Rashodi kamata po dugoročnom kreditu ostvareni su u iznosu 605.385,00 KM. Radi se o obračunatim kamatama za 2019. godinu na ostatak duga po dugoročnom kreditu u iznosu 16.000.000,00 KM, koji je Bolnica iskoristila za izmirenje dospjelih obaveza prema dobavljačima i zatvaranje dijela overdraft kredita. Smanjenje u odnosu na 2018. godinu iznosi 130.904,00 KM ili 18%. Otplata kredita se vrši prema unaprijed utvrđenom otplatnom planu, tako da su kamate isplaćene na nivo planiranih za izvještajni period.
- U izvještajnom periodu nije bilo rashoda po osnovu izrade projekata JPP, zbog čega je na pomenutoj poziciji ostvareno i smanjenje u odnosu na plan u iznosu od 25.000,00 KM i u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 15.600,00 KM.
- Ostali nepomenuti rashodi ostvareni su u iznosu 423.330,00 KM, što je za 200.279,00 KM više u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 211.330,00 KM. Ovi rashodi su, također, specifični zbog svoje nepredvidivosti pa ih je teško realno planirati. Najveće učešće u strukturi ovih rashoda imaju: ostali nespomenuti rashodi ranije godine u iznosu od 143.570,00 KM, rashodi po osnovu ispravke vrijednosti kupaca u iznosu od 83.245,00 KM,



ostali nepomenuti rashodi- tužbe u iznosu od 47.568,00 KM, naknade za porodilje u iznosu od 40.874,00 KM, troškovi objave oglasa javne nabavke 27.616,00 KM.

U nastavku je dat grafički prikaz rashoda koji imaju najveće učešće u strukturi ukupnih rashoda:



Ostale troškove, na kojima je iskazano odstupanje u odnosu na Plan i ostvarenje u prethodnoj godini, a koji po svojim iznosima nemaju veliki utjecaj na kretanje ukupnih rashoda, nismo spomenuli ni obrazlagali, ali se vide u gore prikazanoj tabeli.

PLAĆE ZAPOSLENIKA

U godišnjem izvještaju u obrascu Posebni podaci dati su podaci o plaćama i broju zaposlenika na temelju sati rada. Podaci su slijedeći:

Red. broj	Pozicija	I – XII / 2018.	I – XII / 2019.	Index
1.	Neto plaća	20.825.824	21.911.762	105,2
2.	Neto naknade plaća	4.043.714	4.615.680	114,1
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	24.869.538	26.527.442	106,7
4.	Porezi iz plaća i naknada plaća	1.832.356	2.020.918	110,3
5.	Doprinosi iz plaća i naknada	11.999.835	12.826.222	106,9
6.	Doprinosi na plaće i naknade	4.060.512	4.344.514	107,0
7.	Svega doprinosi (5+6)	16.060.347	17.170.736	106,9
8.	Svega bruto plaće (3+4+7)	42.762.241	45.719.096	106,9
9.	Br. zaposl. na temelju sati rada	1.610	1600	99,4
10.	Prosječna neto plaća (3:9)	1.287	1.382	107,3
11.	Prosječna bruto plaća (8:9)	2.213	2.381	107,6

Iz datog prikaza se vidi da je masa neto plaća i naknada u odnosu na prethodnu godinu veća za 1.657.904,00 KM ili 6,7%, dok je masa bruto plaća veća za 2.956.855,00 KM ili 6,9%.

Prosječna neto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 1.382,00 KM i veća je u odnosu na prethodnu godinu za 94,00 KM ili 7,3 %.

Prosječna bruto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 2.381,00 KM i veća je za 168,00 KM ili 7,6 % u odnosu na prethodnu godinu.

Povećanje mase plaća rezultat je povećanja koeficijentata složenosti rada u izvještajnom periodu.

Prosječan broj zaposlenih u izvještajnom periodu na bazi stanja na kraju svakog mjeseca bio je 1.683 radnika i za 2 je manji u odnosu na 2018. godinu.



BILANS STANJA

U bilansu stanja iskazana su sva sredstva i izvori sredstava Bolnice na dan 31.12.2019. godine. Iznos sredstava i njihovih izvora je 43.654.606,00KM i veći je u odnosu na 31.12.2018. godine za 1.969.461,00KM ili 4,7%.

Struktura bilansa stanja je slijedeća:

R. BR.	NAZIV	I Z N O S		INDEX
		31.12.2018.	31.12.2019.	
	A K T I V A			
1.	STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	34.085.185	33.568.944	98,5
1.1.	Nematerijalna sredstva	139.688	78.542	56,2
1.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	33.769.515	33.329.623	98,7
1.3.	Ostala materijalna sredstva	68.274	28.032	41,1
1.4.	Dugoročni finansijski plasmani	7.117	3.026	42,5
1.5.	Dugoročna razgraničenja	100.591	129.721	129,0
2.	TEKUĆA SREDSTVA	7.599.960	10.085.662	132,7
2.1.	Zalihe i sredstva namjenjena prodaji	1.821.773	2.088.190	114,6
2.2.	Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratk. plasmani	5.778.187	7.997.472	138,4
	POSLOVNA AKTIVA	41.685.145	43.654.606	104,7
	VANBILANSNA AKTIVA	4.052.805	4.073.896	100,5
	UKUPNO AKTIVA	45.737.950	47.728.502	104,4
	P A S I V A			
1	KAPITAL	6.136.634	9.611.610	156,6
1.1.	Osnovni kapital	20.570.427	20.570.427	100,0
1.2.	Neraspoređena dobit	3.408.502	3.474.976	102,0
1.3.	Gubitak do visine kapitala	-17.842.295	-14.433.793	80,9
2	DUGOROČNA REZERVISANJA	13.921.720	13.676.581	98,2
3	DUGOROČNE OBAVEZE	10.666.667	8.000.000	75,0
4	KRATKOROČNE OBAVEZE	10.479.110	12.150.707	116,0
4.1.	Kratkoročne finansijske obaveze	2.682.155	2.685.953	100,1
4.2.	Obaveze iz poslovanja	3.733.668	5.224.164	139,9
4.3.	Obaveze iz specifičnih poslova	2.009	0	0,0
4.4.	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposl.	3.531.058	3.753.385	106,3
4.5.	Druge obaveze	517.567	474.233	91,6
4.6.	Obaveze za PDV	10.266	10.543	102,7
4.7.	Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	2.387	2.429	101,8
5	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	481.014	215.708	44,8
	UKUPNO PASIVA	41.685.145	43.654.606	104,7
	VANBILANSNA PASIVA	4.052.805	4.073.896	100,5
	UKUPNO PASIVA	45.737.950	47.728.502	104,4



U nastavku je dato obrazloženje najznačajnijih promjena u strukturi aktive:

- Smanjenje na stavci nematerijalna stalna sredstva u iznosu 61.146,00 KM ili 43,80 % rezultat je razlike između obračunate amortizacije i ulaganja u nematerijalna stalna sredstva za izvještajni period.
- Smanjenje stavke nekretnine, postrojenja i oprema za 439.892,00 KM ili 1,30% rezultat je razlike između ulaganja u stalna sredstva i obračunate amortizacije za izvještajni period.

Ulaganja se odnose na sljedeće:

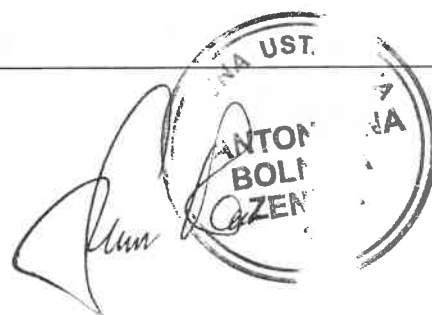
R.br.	NAZIV ULAGANJA	Iznos u KM	% učešća
1	Nabavka opreme (medicinska i nemedicinska)	1.591.311	69,50
2	Povećanje vrijednosti opreme	324.054	14,15
3	Rekonstrukcija i adaptacija građevina (povećanja)	203.980	8,91
4	Računari i druga informatička oprema	47.957	2,09
5	Namještaj	45.724	2,00
6	Nabavka i povećanje vrijednosti vozila	41.042	1,79
7	Ostalo	35.434	1,55
	UKUPNO	2.289.502	100,00

Izvori sredstva iz kojih su se finansirala navedena ulaganja su sljedeći:

R.br.	IZVORI SREDSTAVA	Iznos u KM	% učešća
1	Sredstva granta	1.517.528	66,28
2	Vlastita sredstva	579.975	25,33
3	Donacija	191.999	8,39
	UKUPNO	2.289.502	100,00

- Povećanje stavke dugoročna razgraničenja u iznosu od 29.130,00 KM ili 29,00% koja se odnose na potraživanja po osnovu sporazuma o izmirenju duga koje je Bolnica potpisala sa ljekarima koji su Ustanovu napustili prije isteka ugovorenih obaveza.
- Zalihe i sredstva namjenjena prodaji veća su za 266.147,00 KM ili 14,60% u odnosu na 31.12.2018. godine. Povećanje se uglavnom odnosi na povećanje zaliha lijekova i ostalog potrošnog medicinskog materijala.
- Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani veći su za 2.219.285,00 KM ili 38,40% u odnosu na 31.12.2018. godine.

U okviru ove stavke gotovina iznosi 302.325,35 KM i manja je u odnosu na 31.12.2018. godine za 727.687,25 KM.



Potraživanja od kupaca iznose 7.502.164,57 KM i veća su za 3.319.920,67 KM ili 225,97 % u odnosu na 31.12.2018. godine.

U ukupnom iznosu potraživanja najveći dio odnosi se na potraživanja od Kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja Zenica sa filijalama u iznosu od 6.487.590,00 KM, što je za 3.152.034,00 KM ili 94,5% više u odnosu na 31.12.2018. godine. Najveći iznos odnosi se na potraživanja po Ugovoru koja sa 31.12.2019. godine iznose 6.007.454,00 KM, dok se ostatak potraživanja odnosi na potraživanja za rad komisije za liječenje van kantona, pojedinačne usluge, ino-osiguranje i regresni postupak za period 1.1.-31.12.2019. godine. U decembru 2019. godine usvojen je rebalans Finansijskog plana ZZO ZDK po kome je Bolnici odobren iznos od 2.080.339,00 KM na ime razlike paušala za 2019. godinu. Poslije Kantonalnog zavoda slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja KSB/SBK Novi Travnik sa 202.839,00 KM sa smanjenjem od 29.051,00 KM ili 12,5% u odnosu na 31.12.2018. godine. Zatim slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja F BiH sa 191.479,00 KM sa povećanjem od 54.262,00 KM ili 39,5% u odnosu na 31.12.2018. godine.

- Druga kratkoročna potraživanja iznose 151.430,00 KM i manja su u odnosu na 31.12.2018. godine za 414.501,00 KM. Najveće učešće imaju potraživanja od Zavoda zdravstvenog osiguranja ZE-DO kantona za naknade za bolovanje preko 42 dana u iznosu od 78.951,00 KM.

U strukturi pasive, u odnosu na 31.12.2018. godine, značajnije promjene ostvarene su na sljedećim stavkama:

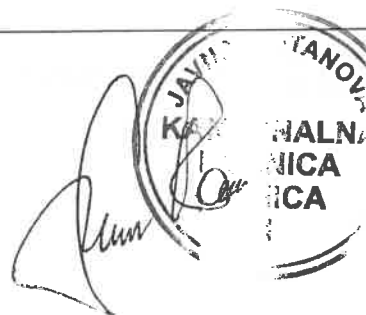
- Kapital je veći za 3.474.975,69 KM, odnosno za iznos ostvarene dobiti u izvještajnom periodu.
- Dugoročna rezervisanja u iznosu od 13.676.581,00 KM odnose se na dugoročna razgraničenja za vrijednost doniranih stalnih sredstava u iznosu od 13.536.789,00 KM, koja su se smanjila za razliku između uknjižavanja novih doniranih stalnih sredstava i isknjižene obračunate amortizacije za donirana sredstva u funkciji. Na ovoj poziciji knjižena su također rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 139.792,00 KM.
- Dugoročne obaveze su na dan 31.12.2019. godine iznose 8.000.000,00 KM i manje su za 2.666.666,64 KM u odnosu na 31.12.2018. godine. Smanjenje je posljedica prenosa na kratkoročne obaveze iznosa od 2.666.666,64 KM za dio dugoročnog kredita koji dopijeva na plaćanje u toku 2020. godine.



- Kratkoročne obaveze iznose 12.150.707 KM i veće su u odnosu na 31.12.2018. godine za 1.671.597,00 KM ili 16,00%. U okviru kratkoročnih obaveza došlo je do sljedećih promjena:
 - Kratkoročne finansijske obaveze su veće za 3.798,00KM u odnosu na 31.12.2018. godine.
 - Obaveze iz poslovanja u iznosu 5.224.164,00 KM odnose se na obaveze prema dobavljačima, koje su u odnosu na 31.12.2018. godine veće za 1.490.496,00 KM ili 39,90%. Većina stalnih sredstava koja su nabavljena iz sredstava Vlade Ze-Do kantona zbog kašnjenja u procedurama isporučena su krajem 2019. godine, kada je i stvorena obaveza, dok su rokovi dospijeca pomenutih obaveza u 2020. godini.

U nastavku je dat tabelarni prikaz sa iznosima dugovanja prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2019. godine:

R. Br.	NAZIV DOBAVLJAČA	IZNOS U KM		
		SALDO 31.12.2018.	SALDO 31.12.2019.	RAZLIKA (4-3)
1	2	3	4	5
1	MGM-FARM Kakanj 311Lahke brigade bb	498.547,30	358.511,16	-140.036,14
2	DIAMEDIC Sarajevo F.Becirbegovića bb	422.054,68	207.316,71	-214.737,97
3	BOKI-PROMET DOO Jagodići bb	0	159.690,12	159.690,12
4	GLOBEX Zenica Dob.dar.krvi br.4	220.501,17	150.763,64	-69.737,53
5	TUZLA FARM d. o. o. Rudarska 71	252.991,43	140.447,39	-112.544,04
6	ZEFARM d.o.o. Zenica Sarajevska br.67	137.394,86	118.304,51	-19.090,35
7	TP DC SARAJEVO DD SARAJEVO Rajlovačka bb	251.447,85	116.592,88	-134.854,97
8	INEL-MED Mostar Rudarska br.173 A	211.362,46	104.769,57	-106.592,89
9	ELEKTROPRIVREDA Zenica B.K.Tvrtka	204.256,39	95.721,93	-108.534,46
10	SIEMENS Sarajevo Milana Preloga 12b Sarajevo	153.430,97	95.535,86	-57.895,11
11	INEL Mostar Polog bb	91.360,62	74.866,04	-16.494,58
12	FARMACIJA 2011 Zagrebačka br. 72 Bihać	97.012,66	67.626,14	-29.386,52
13	MARK MEDICAL(SAMED) Sarajevo R.Abazovića br.5	148.605,09	62.574,76	-86.030,33
14	MEDICHEM d.o.o. Sarajevo Bugojanska 12	114.759,32	55.999,43	-58.759,89
15	PROMA Sarajevo Trg solidarnosti bb	238.037,10	45.921,37	-192.115,73
16	RUDNIK MRKOG UGLJA Zenica Stjepana Radića br.1	194.592,78	0	-194.592,78



- obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih veće su za 655.932,00 KM ili 22,8% u odnosu na 31.12.2017. godine, a odnose se na plaće, naknade i ostala primanja zaposlenih za decembar mjesec 2018.godine. Veće su iz razloga što je plaća za decembar 2018. godine bila znatno veća u odnosu na plaću iz decembra 2017. godine.
 - druge obaveze, koje su u odnosu na 31.12.2017. godine veće su za 12.123,00 KM ili 2,4%, odnose se na obaveze po osnovu obustava iz plata za decembar 2018. godine.
- Stavka pasivnih vremenskih razgraničenja iznosi 481.014,00 KM i veća je u odnosu na 31.12.2017. godine za 366.622,00 KM, a odnosi se na ostale naplaćene i odložene prihode. Do povećanja na ovoj stavci je došlo zbog povećanja zaliha doniranih materijalnih sredstava koji još nisu utrošeni (humanitarni lijekovi i humanitarni medicinski potrošni materijal, humanitarna hrana i dr.). Pored navedenog u ovom iznosu se nalazi i iznos od 32.703,00 KM koji se odnosi na unaprijed naplaćene zakupnine.

ZAKLJUČAK

Izveštaj o poslovanju Kantonalne bolnice Zenica za 2019. godinu rađen je na bazi stvarnih pokazatelja o ostvarenim prihodima i rashodima u toku izvještajnog perioda, te njihovim poređenjem sa ostvarenjem u 2018. godini i planiranim vrijednostima za 2019. godinu. Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 71.770.271,00 KM, dok su rashodi iznosili 68.295.296,00 KM, odnosno ostvaren je pozitivan finansijski rezultat – dobit u iznosu 3.474.976,00 KM.

U izvještajnom periodu Bolnica je nastavila pružati bolničku i konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu sekundarnog i tercijarnog nivoa u skladu sa Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja i reosiguranja F BiH i Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Srednjobosanskog kantona.

Otplata dugoročnog kredita tekla je planiranom dinamikom bez problema u izmirenju dospjelih anuiteta, tako da je Bolnica u izvještajnom periodu izdvojila 3.272.052,00 KM za otplatu kredita, od čega se 2.666.667,00 KM odnosi na glavnica, a 605.385,00 KM na kamatu. U narednoj godini očekuje nas nastavak otplate dugoročnog kredita. Po ovom osnovu Bolnica u 2020. godini treba izdvojiti sredstva u iznosu 3.141.193,00 KM, od čega se 2.666.667,00 KM odnosi na glavnica, a 474.527,00 KM na kamatu.



Treba istaći da je Vlada Zeničko-dobojskog kantona u izvještajnom periodu usvojila Programe utroška sredstava za kapitalne i tekuće transfere zdravstvenim ustanovama, prema kojima su Bolnici dodijeljena sredstva u ukupnom iznosu 2.350.000,00 KM

Imajući u vidu obaveze koje su pred nama, očekujemo da će nam Vlada Zeničko-dobojskog kantona i u narednom periodu pružiti punu podršku u realizaciji zacrtanih ciljeva. Osim toga očekujemo od nadležnih institucija da ulože maksimalne napore da se riješi problem neplaćanja doprinosa za zdravstvo, jer je to jedini način dugoročnog rješavanja problema finansiranja Bolnice.

Nadamo se da će se problem vlasništva nad zemljištem u krugu Bolnice riješiti u što kraćem roku, kako bi se omogućio nastavak aktivnosti na realizaciji „Projekta energetske efikasnosti JU Kantonalna bolnica Zenica“, te projektu „Interventne kardiologije“, koji se realizuje u skladu sa Zakonom o javno-privatnom partnerstvu Zeničko-dobojskog kantona.

Bolnica će i u narednom periodu, u saradnji sa Ministarstvom zdravstva Zeničko-dobojskog kantona i Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, nastojati unaprijediti dostignuti nivo zdravstvene zaštite, a sve u cilju zadovoljstva pacijenata kao krajnjih korisnika naših usluga, što će uveliko ovisiti o raspoloživim sredstvima za nabavku nove opreme, što je jedan od glavnih preduslova za uvođenje novih usluga.



STANJE ZAPOSLENIKA NA DAN 31.12.2019. GODINE

RED. BR.	STRUČNA SPREMA	STANJE 31.12.2018.	PLAN 2019.	STANJE 31.12.2019.	RAZLIKA	
					5-3	5-4
1	2	3	4	5	6	7
I MEDICINSKI ZAPOSLENICI I SARADNICI		1.185	1.199	1.181	-4	-18
1	VSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	323	329	320	-3	-9
1.1.	Dr.medicine - specijalisti	173	177	171	-2	-6
1.2.	Dr.medicine - subspecijalisti	36	41	35	-1	-6
1.3.	Dr.medicine - na subspecijalizaciji	14	12	13	-1	1
1.4.	Dr.medicine - na specijalizaciji	73	80	79	6	-1
1.5.	Dr.medicine	8	0	2	-6	2
1.6.	Dr stomatologije	0	0	0	0	0
1.7.	Dr stomatologije na specijalizaciji	1	1	1	0	0
1.8.	Specijalista biohemije	5	5	4	-1	-1
1.9.	Spec.kliničke imunologije	1	1	1	0	0
1.10.	Specijalista kliničke farmacije	1	1	1	0	0
1.11.	Magistar farmacije	2	2	3	1	1
1.13.	Dipl. Medicinski tehničar	4	4	5	1	1
1.14.	Dipl.ing. RTG dijagnostike	3	3	3	0	0
1.15.	Dipl. Fizioterapeut	2	2	2	0	0
2	VSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	151	151	152	1	1
2.1.	Med.tehničari - opšti	123	123	126	3	3
2.2.	RTG tehničari	22	22	20	-2	-2
2.3.	Fizioterapeuti	6	6	6	0	0
3	SSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	699	707	698	-1	-9
3.1.	Med.tehničari	671	678	669	-2	-9
3.2.	Fizioterapeut	11	12	13	2	1
3.3.	Farmaceut	13	13	12	-1	-1
3.4.	Protetičar	4	4	4	0	0
4	MEDICINSKI SARADNICI	12	12	11	-1	-1
4.1.	VSS - psiholog	3	3	3	0	0
4.2.	VSS - logoped	2	2	2	0	0
4.3.	VSS - diplomirani biolog	2	2	1	-1	-1
4.4.	VSS - surdoaudilog	1	1	1	0	0
4.5.	VSS - fizičar	3	3	3	0	0
4.6.	VSS - socijalni radnik	1	1	1	0	0
II NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI		487	493	492	5	-1
1	ADMINISTRATIVNI ZAPOSLENICI	98	100	103	5	3
1.1.	VSS-Dipl.pravnik	9	9	10	1	1
1.2.	VSS-Dipl.ekonomista	13	12	12	-1	0
1.3.	VSS-Prehrambeni tehnolog	1	1	1	0	0
1.4.	VSS-svih smjerova	2	2	2	0	0
1.5.	VŠS	11	12	11	0	-1
1.6.	SSS	62	64	67	5	3
2	TEHNIČKO OSOBLJE	389	393	389	0	-4
2.1.	VSS dipl.ing.elektrotehnike	2	2	2	0	0
2.2.	VSS dipl.ing.metalurgije	1	1	1	0	0
2.3.	VSS dipl.ing.mašinstva	2	2	1	-1	-1
2.4.	VSS dipl.ing. Arhitekture	1	1	1	0	0
2.6.	VSS dipl.ing.računarstva i informatike	1	1	1	0	0
2.7.	VŠ/VSS - Tehnički smjer	4	4	4	0	0
2.8.	SSS- tehnički	21	21	21	0	0
2.9.	VKV - zaposlenici	57	57	48	-9	-9
2.10.	KV - zaposlenici	83	81	84	1	3
2.11.	NK - zaposlenici	217	223	226	9	3
UKUPNO		1.672	1.692	1.673		

KORIŠTENJE BOLNIČKIH KAPACITETA ZA PERIOD I - XII 2019. GODINE

R. BR	ODJEL	OSTVARENO OD I - XII 2018.						P L A N I - XII 2019.						OSTVARENO OD I - XII 2019.						INDEX					
		broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	broj operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. apac.	broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	broj operacija	pros. dužilječ.	step. iskor. kapac.	broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	broj operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. kapac.	U ODNOSU NA 2018.			U ODNOSU NA PLAN		
																				bolesnici	b.o.d.	operacije	bolesnici	b.o.d.	operacije
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	interne medicine sa dijal.	120	5.566	41.893		7,5	95,6	120	4.900	39.000		8,0	89,0	120	5.454	40.004		7,3	91,3	98	95		111	103	
2	onkologije i radioterapije	19	982	5.880		6,0	84,8	19	1.100	6.060		5,5	87,4	19	1.287	6.492		5,0	93,6	131	110		117	107	
3	hematologije	11	424	2.776		6,5	69,1	11	500	3.250		6,5	80,9	11	506	3.612		7,1	90,0	119	130		101	111	
4	pedijatrije	95	4.183	26.013		6,2	75,0	95	4.100	25.500		6,2	73,5	95	4.458	20.688		4,6	59,7	107	80		109	81	
5	za infektivne bolesti	60	1.201	14.241		11,9	65,0	60	1.400	16.000		11,4	73,1	60	1.253	14.000		11,2	63,9	104	98		90	88	
6	neurologije	52	1.686	14.779		8,8	77,9	52	1.700	15.000		8,8	79,0	52	1.591	14.802		9,3	78,0	94	100		94	99	
7	psihijatrije	71	728	18.433		25,3	71,1	71	750	19.200		25,6	74,1	71	787	17.023		21,6	65,7	108	92		105	89	
8	dermatovenerologije	10	195	1.513		7,8	41,5	10	190	1.350		7,1	37,0	10	242	1.883		7,8	51,6	124	124		127	139	
9	za hirurške bolesti	114	4.034	20.030	2.426	5,0	48,1	111	4.100	20.000	2.700	4,9	49,4	111	3.656	18.694	2.432	5,1	46,1	91	93	100	89	93	90
10	ortopedije i traumatologije	46	1.123	12.135	1.044	10,8	72,3	46	1.200	11.600	1.200	9,7	69,1	46	1.083	11.397	1.067	10,5	67,9	96	94	102	90	98	89
11	urologije	26	741	6.903	1.138	9,3	72,7	26	740	7.010	1.080	9,5	73,9	26	622	5.427	1.145	8,7	57,2	84	79	101	84	77	106
12	neurohirurgije	12	405	2.867	318	7,1	65,5	12	390	2.750	324	7,1	62,8	12	413	2.908	336	7,0	66,4	102	101	106	106	106	104
13	plast. i rekonstr. hirurgije	10	329	1.674	1.414	5,1	45,9	10	340	1.500	1.520	4,4	41,1	10	376	1.736	1.543	4,6	47,6	114	104	109	111	116	102
14	ginekologije i porodiljstva	90	5.394	17.728	3.302	3,3	54,0	90	5.300	17.000	3.600	3,2	51,8	90	5.126	16.614	3.528	3,2	50,6	95	94	107	97	98	98
15	otorinolaringologije i MFH	30	1.176	7.185	1.334	6,1	65,6	30	1.300	8.000	1.650	6,2	73,1	30	1.081	7.069	1.355	6,5	64,6	92	98	102	83	88	82
16	oftamologije	18	902	3.784	984	4,2	57,6	18	1.000	3.800	1.320	3,8	57,8	18	874	3.865	1.063	4,4	58,8	97	102	108	87	102	81
17	za bolesti dojke	4	173	982	244	5,7	67,3	4	180	891	260	5,0	61,0	4	156	824	254	5,3	56,4	90	84	104	87	92	98
18	fizikalne med.i rehabilitac.	63	1.685	19.687		11,7	85,6	63	1.800	20.090		11,2	87,4	63	1.419	17.382		12,2	75,6	84	88		79	87	
19	anestezijologije, reanimatolo	7	414	2.403		5,8	94,1	10	500	2.100		4,2	57,5	10	481	3.036		6,3	83,2	116	126		96	145	
	UKUPNO	858	31.341	220.906	12.204	7,0	70,5	858	31.490	220.101	13.654	7,0	70,3	858	30.865	207.456	12.723	6,7	66,2	98	94	104	98	94	93

AMBULANTNO - POLIKLINIČKI PREGLEDI I USLUGE PO SLUŽBAMA ZA PERIOD I - XII 2019. GODINE

R. BR.	ODJEL	OSTVARENO OD I - XII 2018.									INDEX					
		P L A N I - XII 2019.			OSTVARENO OD I - XII 2019.			U ODNOSU NA 2018.			U ODNOSU NA PLAN					
		PREGLEDA	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDA	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDA	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDI	USLUGE	UKUPNO	PREGLEDI	USLUGE	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	interne medicine sa dijalizom	34.076	270.308	304.384	36.000	250.000	286.000	34.000	229.770	263.770	100	85	87	94	92	92
2	onkologije i radioterapije	17.285	55.860	73.145	20.000	50.400	70.400	21.080	89.849	110.929	122	161	152	105	178	158
3	hematologije	2.920	22.039	24.959	3.020	20.000	23.020	2.993	47.246	50.239	103	214	201	99	236	218
4	pedijatrije	15.380	51.596	66.976	15.600	55.000	70.600	11.937	46.853	58.790	78	91	88	77	85	83
5	za infektivne bolesti	11.090	31.336	42.426	12.000	31.000	43.000	11.005	34.076	45.081	99	109	106	92	110	105
6	neurologije	8.071	26.427	34.498	10.500	30.000	40.500	7.759	25.812	33.571	96	98	97	74	86	83
7	psihijatrije	6.622	10.007	16.629	7.050	10.900	17.950	5.937	10.406	16.343	90	104	98	84	95	91
8	dermatovenerologije	8.443	4.039	12.482	10.000	4.300	14.300	7.506	4.977	12.483	89	123	100	75	116	87
9	za hirurške bolesti	16.223	8.732	24.955	17.100	10.180	27.280	16.313	10.473	26.786	101	120	107	95	103	98
10	ortopedije i traumatologije	15.334	12.246	27.580	20.000	20.000	40.000	13.585	10.119	23.704	89	83	86	68	51	59
11	urologije	12.238	16.854	29.092	12.125	16.515	28.640	12.341	17.075	29.416	101	101	101	102	103	103
12	neurohirurgije	1.044	903	1.947	1.100	1.000	2.100	1.235	800	2.035	118	89	105	112	80	97
13	plastične i rekonstr.hirurgije	2.153	1.986	4.139	2.200	2.000	4.200	2.188	2.416	4.604	102	122	111	99	121	110
14	ginekologije i porodiljstva	10.520	25.293	35.813	11.090	26.200	37.290	7.470	21.392	28.862	71	85	81	67	82	77
15	otorinolaringologije i MFH	17.163	16.441	33.604	20.000	20.000	40.000	17.041	17.290	34.331	99	105	102	85	86	86
16	oftamologije	15.093	37.260	52.353	17.000	40.000	57.000	14.395	40.947	55.342	95	110	106	85	102	97
17	za bolesti dojke	2.702	1.218	3.920	2.600	1.300	3.900	2.513	1.212	3.725	93	100	95	97	93	96
18	fizikalne med.i rehabilitacije	3.392	343.303	346.695	3.600	350.380	353.980	2.910	550.761	553.671	86	160	160	81	157	156
19	anesteziologije, reanimatologije i int	8.594	5.910	14.504	8.500	7.000	15.500	8.208	6.530	14.738	96	110	102	97	93	95
20	transfuzijski centar	10.074	211.857	221.931	13.600	220.000	233.600	11.671	227.605	239.276	116	107	108	86	103	102
21	med.-biol. i imunol. dijagnostike	0	806.507	806.507	0	900.000	900.000	0	788.311	788.311		98	98		88	88
22	radiološke dijagnostike	0	83.961	83.961	0	105.000	105.000	0	70.383	70.383		84	84		67	67
23	mikrobiološke dijagnostike	0	200.118	200.118		200.000	200.000		199.368	199.368		100	100		100	100
24	patologije	0	78.194	78.194		80.000	80.000		71.641	71.641		92	92		90	90
25	urgentne medicine	13.583	12.632	26.215	14.000	14.000	28.000	13.533	11.979	25.512	100	95	97	97	86	91
26	za humanu reprodukciju, menopauz	990	587	1.577	975	615	1.590	1.009	730	1.739	102	124	110	103	119	109
27	poliklinika	56.338	65.198	121.536	54.000	63.000	117.000	55.828	69.618	125.446						
	U K U P N O	289.328	2.400.812	2.690.140	312.060	2.528.790	2.840.850	282.457	2.607.639	2.890.096	98	109	107	91	103	102



**PREGLED
OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA ZA PERIOD
01.01. - 31.12.2019. GODINE**



Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.19	OSTVARENO		INDEX		% UČEŠĆA
			1.1.-31.12.18.	1.1.-31.12.19.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
Prihodi							
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	51.118.331	49.271.155	55.679.088	109	113	77,58
2	od poroda	890.000	878.130	828.630	93	94	1,15
3	od pulmologije	580.000	570.630	580.077	100	102	0,81
4	od intraokularnih leća	210.000	218.506	218.593	104	100	0,30
5	od onkologije	1.170.000	1.240.637	1.541.137	132	124	2,15
6	od hematologije	122.000	117.181	135.276	111	115	0,19
7	od magnetne rezonance	1.752.000	1.762.958	1.919.317	110	109	2,67
8	od mikrobiologije	230.000	229.990	149.985	65	65	0,21
9	od razbijanja kamenca	180.000	178.525	175.676	98	98	0,24
10	od preg.citostat.papa nalaza	34.000	37.109	47.626	140	128	0,07
11	od ortopedskih pomagala	111.000	113.207	116.817	105	103	0,16
12	ostali prihodi od ZZO	900.000	1.252.649	847.925	94	68	1,18
13	i tekuće održavanje	1.150.000	1.110.267	1.101.829	96	99	1,54
14	od hemodijalize	945.000	942.162	977.847	103	104	1,36
15	od HIV-a	12.000	10.917	12.289	102	113	0,02
16	od neurohirurgije	315.000	325.884	376.833	120	116	0,53
17	od radioterapije	870.000	810.119	828.158	95	102	1,15
18	od vaskularne hirurgije	115.000	111.786	121.813	106	109	0,17
19	ostali prihodi od FZZO	17.000	14.933	5.685	33	38	0,01
20	od povreda na radu i tuča	385.000	434.203	502.563	131	116	0,70
21	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.350.000	1.427.674	1.685.822	125	118	2,35
22	od naplate usluga domovima zdravlja		252.017	111.947		44	0,16
23	od donacija u uslugama i materijalu	158.000	606.658	1.051.722	666	173	1,47
24	od amortizacije stalnih sredstava	1.575.000	1.588.747	1.673.382	106	105	2,33
25	od naplaćenog parkinga	237.000	236.161	230.857	97	98	0,32
26	od zakupnina korisnih površina	207.000	226.917	226.441	109	100	0,32
27	od refundacije komunalija	35.000	35.242	36.201	103	103	0,05
28	od komisije za liječenje van kantona	65.500	66.480	69.748	106	105	0,10
29	ostali nepomenuti prihodi	317.000	408.811	516.990	163	126	0,72
	UKUPNI PRIHODI	65.050.831	64.479.655	71.770.271	110,3	111,3	100,00
Rashodi							
1	lijekovi	2.410.000	2.452.400	3.350.029	139	137	4,91
2	materijal za hemodijalizu	25.000	59.006	102.752	411	174	0,15
3	sanitetski materijal	230.000	237.422	231.819	101	98	0,34
4	medicinska plastika	780.000	798.997	847.911	109	106	1,24
5	dijagnostička sredstva	2.590.000	2.519.213	2.750.848	106	109	4,03
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.265.000	1.314.747	1.258.808	100	96	1,84
	LIJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	7.300.000	7.381.786	8.542.168	117	116	12,51
7	namirnice	630.000	620.385	601.847	96	97	0,88
8	tehnički materijal	160.000	178.568	275.814	172	154	0,40
9	čistaći materijal	147.000	148.427	146.316	100	99	0,21
10	medicinski plinovi	120.000	125.141	174.588	145	140	0,26
11	kancelarijski materijal	165.000	184.193	127.666	77	69	0,19
12	materijal za izradu ortop. pomagala	21.000	28.293	6.014	29	21	0,01
13	ostali nepomenuti materijal	81.000	80.985	79.710	98	98	0,12

JK KANTONALNA BOLNICA ZENICA

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.19	OSTVARENO		INDEX		% UČEŠĆA
			1.1.-31.12.18.	1.1.-31.12.19.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
14	električna energija	555.000	557.946	585.793	106	105	0,86
15	ugalj	640.000	638.826	666.205	104	104	0,98
16	toplotna energija za zagrijavanje	35.000	32.461	28.189	81	87	0,04
17	tečna goriva i maziva	90.000	91.091	90.993	101	100	0,13
18	otpis sit. invent.,HTZ opreme i auto guma	205.000	537.792	181.890	89	34	0,27
19	amortizacija	2.660.000	2.682.751	2.792.370	105	104	4,09
20	plaće i ostala primanja zaposlenih	46.000.000	42.576.903	45.505.497	99	107	66,63
21	topli obrok	3.010.000	2.983.243	3.006.036	100	101	4,40
22	regres za god.odmor	650.000	647.885	663.570	102	102	0,97
23	prevoz radnika	85.000	75.436	72.806	86	97	0,11
24	usluge prevoza roba i dobara	35.000	32.069	28.001	80	87	0,04
25	usluge održavanja građevina	145.000	140.859	196.243	135	139	0,29
26	usluge održavanja opreme	1.243.000	1.150.271	1.411.702	114	123	2,07
27	poštanske usluge	20.000	19.439	25.483	127	131	0,04
28	telefonske i internet usluge	79.000	74.438	70.921	90	95	0,10
29	usluge stručnog usavršavanja	70.000	70.639	58.067	83	82	0,09
30	komunalne usluge - utrošak vode	251.000	256.627	260.558	104	102	0,38
31	komunalne usluge - odvoz smeća	110.000	109.534	107.103	97	98	0,16
32	usluge registracije vozila	15.000	11.430	9.227	62	81	0,01
33	zdravstvene usluge	46.000	43.199	52.011	113	120	0,08
34	ostale nepomenute usluge	183.000	188.634	215.398	118	114	0,32
35	rezervisanja za sudske sporove i otrp.	0	0	213.892	0	0	0,31
36	pretplata na stručne časopise	4.000	3.986	3.011	75	76	0,00
37	zaštita na radu	23.500	11.137	13.939	59	125	0,02
38	dnevn. i putni troš. za služ.put-str.usavrš.	30.000	25.552	19.632	65	77	0,03
39	dnevn. i putni troš.za službeni put-obične	9.000	9.184	6.404	71	70	0,01
40	naknade za odvojeni život	165.500	171.738	213.598	129	124	0,31
41	otpremnine za odlazak u penziju	115.500	94.842	129.981	113	137	0,19
42	otpremnine za umrla lica	123.000	128.883	162.990	133	126	0,24
43	naknade čl. Nadzornog i Upravnog odbora	19.300	19.295	17.687	92	92	0,03
44	naknade po ugovoru o djelu	70.000	71.025	54.696	78	77	0,08
45	naknada za zašt.od prirod. i dr. nesreća	135.500	126.389	135.251	100	107	0,20
46	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plać	135.500	126.389	135.251	100	107	0,20
47	naknada za KGZ i komunalna naknada	52.240	103.700	52.240	100	50	0,08
48	carine, administrativne i sudske takse	8.000	8.083	19.093	239	236	0,03
49	doprinosi za "volontere"	9.500	9.296	7.861	83	85	0,01
50	premije osiguranja stalnih sredstava	16.500	16.270	14.481	88	89	0,02
51	bankarske usluge	5.000	4.012	6.153	123	153	0,01
52	reprezentacija	1.000	453	0	0	0	0,00
53	rashodi stal.sred. lijekova i materijala	70.000	193.521	76.179	109	39	0,11
54	kamate - Limit	30.000	0	2.054			0,00
55	kamate na dugoročni kredit	605.385	736.289	605.385	100	0	0,89
56	za izradu JPP projekata	25.000	15.600	0	0	0	0,00
57	ostali nepomenuti rashodi	212.000	223.051	423.330	200	190	0,62
	UKUPNI RASHODI	66.616.425	63.767.942	68.295.296	102,5	107,1	100,00
	DOBITAK/GUBITAK	-1.565.594	711.713	3.474.976	-222,0	488,3	

Prosječni mjesečni dobitak/gubitak	-130.466	59.309	289.581
---	-----------------	---------------	----------------

