

T-2

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona - Prečišćeni tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 7/10 i 3/23), člana 27. i 28. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22), na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 7. sjednici, održanoj dana 15.12.2023. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Utvrđuje se Prijedlog Odluke o davanju saglasnosti na Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

II.

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

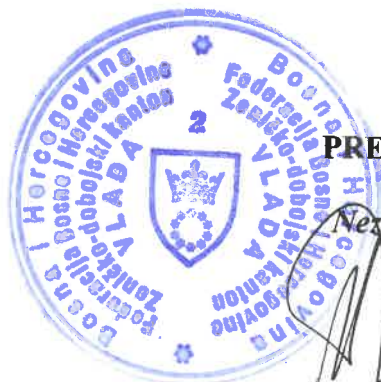
III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02- 11-18641 /23
Datum, 15.12.2023. godine
Z e n i c a

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo zdravstva,
1x Stručna služba Skupštine,
1x Zavod zdravstvenog osiguranja
Zeničko-dobojskog kantona, putem Ministarstva,
1x a/a.



PREMIJER

Nesir Pivić

PRIJEDLOG

Na osnovu člana 37. stav 1. tačka g) Ustava Zeničko-dobojskog kantona, člana 27. i 28. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22), Skupština Zeničko-dobojskog kantona na ___sjednici održanoj _____ 2023. godine, d o n i j e l a j e

ODLUKU

o davanju saglasnosti na Finansijski plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu

Član 1. (Predmet)

Daje se saglasnost na Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

Član 2. (Stupanje na snagu)

Odluka stupa na snagu danom donošenja i objavit će se u „Službenim novinama Zeničko-dobojskog kantona“, a primjenjivat će se od 01.01.2024. godine.

Broj: _____/23
Datum: _____ 2023. godine
Zenica

PREDSJEDAVAJUĆI

Ćazim Huskić

OBRAZLOŽENJE

PRAVNI OSNOV

Pravni osnov sadržan je članu u 16. stav (4) Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona - Prečišćeni tekst ("Sl. novine Zeničko-dobojskog kantona", 7/10 i 3/23) te u članovima 27. i 28. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Sl. novine FBiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22).

Članom 16. stav (4) Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona, propisano je da se zaključkom utvrđuju stavovi i pitanja od značaja za provođenje utvrđene politike, uređuju unutrašnji odnosi u Vladi i određuju zadaci kantonalnim organima uprave i službama Vlade.

Članom 27. stav (5) Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, propisano je da prijedlog finansijskog plana vanbudžetskog fonda sa odlukom o izvršavanju finansijskog plana dostavlja nadležno ministarstvo Vladi, sa mišljenjem Ministarstva finansija ovlaštenog da predloži njegove izmjene i dopune, a stavom (7) istog člana da saglasnost na finansijski plan vanbudžetskog fonda daje Parlament.

Članom 28. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, propisano je da se odredbe Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, koje regulišu ovo pitanje, shodno primjenjuju i kod izrade i donošenja finansijskih planova kantonalnih vanbudžetskih fondova.

RAZLOZI ZA DONOŠENJE

Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, u skladu sa članom 103. stav (2) Zakona o zdravstvenom osiguranju („Sl. novine FBiH“, broj: 30/97, 7/02, 70/08, 48/11, 36/18 i 61/22) gdje je propisano da upravni odbor kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja donosi finansijski plan i završni račun, donio je Odluku broj: 01-100-3-21/23 od 12.12.2023. godine kojom je usvojio Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

OBRAZLOŽENJE FINANSIJSKOG PLANA ZAVODA ZA 2024. GODINU

Uz Finansijski plan Zavoda za 2024. godinu, Zavod je dostavio obrazloženje za pojedinačne stavke iskazane u Finansijskom planu za 2024. godinu.

U daljem tekstu ovog obrazloženja Ministarstvo zdravstva daje osvrt na stavke koje imaju najveće učešće u ukupnim planiranim sredstvima kako slijedi:

Ukupno planirani prihodi u Finansijskom planu Zavoda za 2024. godinu iznose 280.000.000,00 KM, od čega se na porezne prihode odnosi 277.586,00 KM i neporezne prihode 2.414.000,00 KM. Planirani rast ukupnih prihoda u odnosu na Finansijski plan za 2023. godinu iznosi 7,7%.

U strukturi ukupnih prihoda najveće učešće u procentu od 92,9% imaju planirani prihodi po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje - iz i na plaću (r.b. 1. u Tabeli A -Prihodi.), koji su

planirani u iznosu od 260.231.000,00 KM sa rastom od 9,2% u odnosu na Finansijski plan za 2023. godinu.

Na povećanje ovih prihoda, pored razloga datih u obrazloženju Zavoda, utiče i očekivani rast plaća kod uposlenih u svim oblastima, a kao rezultat inflatornih kretanja i usklađivanja plaća sa indeksom rasta troškova života.

Ukupni rashodi i izdaci utvrđeni u Finansijskom planu Zavoda za 2024. godinu, iznose 280.000.000,00 KM, a odnose se na rashode za zdravstvenu zaštitu, materijalne troškove i tekuće transfere u iznosu 269.879.000,00 KM, kapitalne izdatke u iznosu 1.721.000,00 KM i sredstva tekuće rezerve u iznosu 8.400.000,00 KM.

U Finansijskom planu Zavoda za 2024. godinu nisu planirana sredstva za nabavku softvera za integrisani zdravstveni informacijski sistem u Zeničko-dobojskom kantonu u skladu sa Zaključcima Vlade Kantona.

U okviru rashoda/izdataka za finansiranje primarne zdravstvene zaštite planirana su sredstva u iznosu od 71.748.388,00 KM (r.b. 3.9.4.1. u Tabeli B-Rashodi/izdaci.), za konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu sekundarnog i tercijarnog nivoa u Kantonu u iznosu od 28.612.953,00 KM (r.b. 3.9.4.7. u Tabeli B.), za bolničku zdravstvenu zaštitu sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu (r.b. 3.9.4.8. u Tabeli B.), u iznosu od 75.253.626,00 KM, što ukupno iznosi 175.614.967,00 KM ili 62,7% ukupnih rashoda i izdataka. Planirana sredstva za navedene namjene povećana su u odnosu na sredstva planirana Finansijskim planom za 2023. godinu za ukupno 6.754.421,00 KM.

Ukazujemo da su planirana sredstva u odnosu na sredstva planirana Finansijskim planom za 2023. godinu veća za 4,0%.

Ukupno planirana sredstva za liječenje van Kantona iznose 12.200.000,00 KM, što je za 100.000,00 KM više u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini, a planirana su na sljedećim rashodovnim stavkama: konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita van Kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajvo, Tuzla i ostalo) (r.b. 3.9.4.2. u Tabeli B.), u iznosu od 3.000.000,00 KM, bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van Kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali) (r.b. 3.9.4.11. u Tabeli B.) u iznosu od 7.300.000,00 KM, bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van Kantona - usluge imunohistohemije (r.b. 3.9.4.12. u Tabeli B.) u iznosu od 1.200.000,00 KM, bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van Kantona – molekularna tipizacija tumora (r.b. 3.9.4.13. u Tabeli B.) i bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa (usluge ERCP-PCNL) (r.b. 3.9.4.18. u Tabeli B.) u iznosu 700.000,00 KM.

Za lijekove sa esencijalne liste (r.b. 3.4.2.1. Tabele B.) planirana su sredstva u iznosu od 33.150.000,00 KM (index 101,38) ili za 450.000,00 KM više u odnosu na Finansijski plan za 2023. godinu.

Ministarstvo zdravstva ukazuje da nije izvršeno usaglašavanje sa Federalnom listom lijekova, kao i promjena kriterija za propisivanje određenog broja postojećih lijekova sa Esencijalne liste.

Za ortopedske sprave i pomagala (r.b. 3.4.2.2. Tabele B.) planirana su sredstva u iznosu od 10.401.533,00 KM ili 30,8% više u odnosu na planirana sredstva za prethodnu godinu.

Za zdravstvenu zaštitu u specijalnim bolnicama (lječilišta-banje) planirana su sredstva u iznosu 1.650.000,00 KM, što je na nivou planiranih sredstava u prethodnoj godini.

Za transfere pojedincima na području Zeničko-dobojskog kantona (refundacija bolovanja) (r.b. 5.7. Tabele B.) planiran je iznos od 9.000.00000 KM, što je za 6,0% više u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini.

Sredstva za plaće i naknade radnicima Zavoda uključujući i angažovanje pripravnika po programima zapošljavanja, sa pripadajućim doprinosima u Stručnoj službi Zavoda (r.b. 1. i 2. Tabele B.) planirana su u ukupnom iznosu od 4.885.000,00 KM, što je za 940.900,00 KM ili 23,9% više u odnosu na sredstva planirana u 2023. godini.

U skladu sa članom 27. stav (5) Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, Ministarstvo zdravstva je zatražilo mišljenje Ministarstva finansija na Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

Mišljenje Ministarstva finansija na Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu broj: 07-11-18564-1/23 od 13.12.2023. godine prilog je prijedlogu Zaključka.

Ministrica Ministarstva zdravstva predlaže Vladi Kantona da usvoji predloženi Zaključak.

Obrazloženje sačinila
Ankica Radić, pomoćnica ministra za ekonomske poslove



MINISTRICA
Aida Salčinović
dr. Aida Salčinović



Broj: 07-11-18564-1/23
Zenica, 13.12.2023. godine

MINISTARSTVO ZDRAVSTVA

PREDMET: Mišljenje na Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja
Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu - *dostavlja se*

Ministarstvo finansija je razmotrilo Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, dostavljen uz akt Ministarstva zdravstva, broj: 11-11-18561-1/23 od 13.12.2023. godine, te u skladu sa članom 27. stav 5. Zakona o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22), članom 8. Pravilnika o proceduri izrade izjave o fiskalnoj procjeni zakona, drugih propisa i akata planiranja na budžet („Službene novine Federacije BiH“, broj: 34/16 i 15/18) i članom 31. stav (1) tačka c) Poslovnika o radu Vlade Zeničko-dobojskog kantona („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 10/21), u pogledu finansijskih sredstava potrebnih za izvršenje ovog propisa, odnosno o fiskalnoj procjeni propisa, daje slijedeće

MIŠLJENJE

U Izjavi o fiskalnoj procjeni – Obrazac IFP-NE od 12.12.2023. godine, dostavljenoj uz akt Ministarstva zdravstva broj: 11-11-18561-1/23 od 13.12.2023. godine, navedeno je:

„Prijedlogom Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja za 2024. godinu, ukupni rashodi i izdaci u Finansijskom planu za 2024. godinu će biti finansirani iz ukupnih prihoda i primitaka Zavoda zdravstvenog osiguranja za 2024. godinu, odnosno isti neće imati dodatne finansijske efekte na Budžet Zeničko-dobojskog kantona.“

Aktom Federalnog ministarstva finansija - financija, broj: 05-12-5-3614/23-2 od 20.10.2023. godine, utvrđen je nivo projiciranih prihoda od doprinosa za zdravstveno osiguranje za Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, u ukupnom iznosu od 265.386.346 KM.

Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona je Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu izradio u skladu sa projiciranim приходima od doprinosa za zdravstveno osiguranje za Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu dostavljenim uz akt Federalnog ministarstva finansija - financija, broj: 05-12-5-3614/23-1 od 12.05.2023. godine i broj: 05-12-5-4383/23 od 20.06.2023. godine.

U aktu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona broj: 04-20420/23 (A.Z.) od 15.11.2023. godine navedeno je da je prilikom izrade Finansijskog plana korištena Revidirana projekcija javnih prihoda za 2023. godinu i projekcija za period 2024. – 2026. godina (broj: 05-12-5-3614/23-1 od 12.05.2023. godine i broj: 05-12-5-4383/23 od

20.06.2023. godine) Federalnog ministarstva finansija i procjena ostvarenja prihoda ZZO ZDK do kraja godine, s tim da je Zavod zdravstvenog osiguranja planirao veće ostvarenje pojedinih vrsta doprinosa u odnosu na Revidirane projekcije, te da revidirane projekcije ne obuhvataju neporezne prihode Zavoda zdravstvenog osiguranja za 2024. godinu, za koje Zavod zdravstvenog osiguranja samostalan u projiciranju istih.

U istom aktu Zavoda je navedeno da je prilikom izrade Revidiranih projekcija Federalno ministarstvo finansija projiciralo prihod po osnovu INO osiguranja u manjem iznosu u odnosu na prihod koji Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona očekuje po ovom osnovu u 2024. godini je se navedeni prihod „planira u skladu sa međusobnim obračunima potraživanja i obaveza između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i Zavoda zdravstvenog osiguranja Federacije Bosne i Hercegovine. U okviru svoje projekcije, Federalno ministarstvo finansija nije uobzirilo prihode po osnovu kompenzacija koje Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine kao organ za vezu vrši sa Crnom Gorom, Hrvatskom i Srbijom, što predstavlja navedenu razliku“.

U Obrazloženju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, u dijelu „ZAKONSKI OSNOV“, je između ostalog navedeno slijedeće: „Finansijski plan Zavoda za 2024. godinu izrađen je u skladu sa Revidiranim projekcijama javnih prihoda za 2023. godinu i projekcijama za period 2024. – 2026. godina Federalnog ministarstva finansija (broj: 05-12-5-3614/23-1 od 12.05.2023. godine i broj: 05-12-5-4383/23 od 20.06.2023. godine)“.

U aktu Federalnog ministarstva finansija - financija, broj: 05-12-5-4338/23 od 20.06.2023. godine, između ostalog navedeno je: „da Federalno ministarstvo finansija vrši samo izradu projekcija prihoda od doprinosa za vanbudžetske fondove, dok se projekcije ostalih kategorija prihoda (vlastiti prihodi, neplanirane uplate prihoda, ostali neporezni prihodi, transferi drugih nivoa vlasti i sl.), koje navedeni korisnici ostvaruju, ne izrađuju na nivou svakog korisnika pojedinačno ... ukoliko uplata prihoda nije izvršena na odgovarajuću vrstu prihoda propisanu za uplatu doprinosa, ista nije uključena u osnovicu za projekciju Federalnog ministarstva finansija.“.

Također, i u aktu Federalnog ministarstva finansija - financija, broj: 05-12-5-3614/23-2 od 20.10.2023. godine, između ostalog navedeno je: „da Federalno ministarstvo finansija vrši samo izradu projekcija prihoda od doprinosa za vanbudžetske fondove, dok se projekcije ostalih kategorija prihoda (vlastiti prihodi, neplanirane uplate prihoda, ostali neporezni prihodi, transferi drugih nivoa vlasti i sl.), koje navedeni korisnici ostvaruju, ne izrađuju na nivou svakog korisnika pojedinačno. Također, praćenje ostvarenja prihoda, te formiranje historijskih vremenski serija podataka za izradu projekcija, vrši se na osnovu izvršenih uplata, prema vrsti prihoda na koju su uplate izvršene, a ne onoj na koju je izvršeno interno preknjižavanje od strane korisnika. Shodno tome, ukoliko uplata prihoda nije izvršena na odgovarajuću vrstu prihoda propisanu za uplatu doprinosa, ista nije uključena u osnovicu za projekciju Federalnog ministarstva finansija.“.

Finansijskim planom Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, planirana su određena finansijska sredstva iz Budžeta Zeničko-dobojskog kantona prema Zavodu zdravstvenog osiguranja, za zdravstvenu zaštitu neosiguranih lica.

S obzirom da prijedlog Budžet Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, tek treba biti usvojen od strane Skupštine Kantona, Ministarstvo finansija u ovome trenutku ne može prejudicirati obim preuzimanja obaveza po osnovu zdravstvene zaštite neosiguranih lica prema Zavodu zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, od strane Budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu. S tim u vezi, obim preuzimanja obaveza po osnovu zdravstvene zaštite neosiguranih lica prema Zavodu zdravstvenog osiguranja, od strane Budžeta Kantona za 2024. godinu, može se vršiti samo do iznosa planiranog za navedene namjene u Budžetu Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

U Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, u članu 5., navedeno je:

„U Stručnoj službi i 12 poslovnica Zavoda na dan 31.10.2023. godine zaposleno je 92 radnika i 7 radnika po programima Federalnog zavoda za zapošljavanje. Bruto plate i naknade zaposlenih za 2024. godinu planirane su za 128 radnika“.

Članom 5. stav 2. Zakona o budžetima u F BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22), propisano je da „propisi koji imaju finansijske posljedice na budžet moraju biti obrazloženi, odnosno opravdani analizom troškova i koristi“.

Odredbama tačke 8. Uputstva o izvršavanju budžeta sa jedinstvenog računa trezora, („Službene novine Federacije BiH“, broj: 34/16), propisano je:

“Odgovornost za planiranje i stvaranje obaveza, u okviru odobrenog budžeta, odnosno finansijskog plana, isključivo je na rukovodiocu budžetskog korisnika.”

Imajući u vidu sve navedeno, te dostavljenu Izjavu o fiskalnoj procjeni, Ministarstvo finansija nema drugih primjedbi i sugestija iz svoje nadležnosti, u dijelu Plana koji se odnosi na izdvajanja iz Budžeta Zeničko-dobojskog kantona.

Eventualno nedostajuća finansijska sredstva potrebna za provedbu navedenog Plana, obavezan je obezbijediti sam Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, kroz uštede, unutrašnje preraspodjele sredstava, isl.

Napominjemo, da Ministarstvo finansija ne snosi odgovornost za pravna rješenja predložena od strane obrađivača i predlagača u Prijedlogu Finansijskog plana Zavoda.

Naime, odredbama člana 25. stav (2) Poslovnika o radu Vlade Zeničko-dobojskog kantona („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 10/21), propisano je:

„Predlagač materijala je odgovoran da prijedlog materijala koji se dostavlja radi razmatranja na sjednicama Vlade bude u skladu sa Ustavom, važećim zakonima i provedbenim propisima.“

S poštovanjem.

Dostavljeno:

1x Naslovu,

1x a/a.



**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA**

Broj: 01-100-3-21/23
Zenica, 12.12.2023. godine

Na osnovu člana 27. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19, 25/22), člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 30/97, 7/02, 70/08, 48/11, 36/18, 61/22), Zakona o doprinosima („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj 35/98, 54/00, 16/01, 37/01, 1/02, 17/06, 14/08, 91/15, 104/16), člana 45. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj 11/16, 9/19), člana 34. Poslovnika o radu Upravnog odbora, Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na 3. sjednici održanoj dana 12.12.2023. godine, donosi

ODLUKU

I

Usvaja se Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, u tekstu koji je sastavni dio ove Odluke.

II

Finansijski plan sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana iz tačke I Odluke proslijedit će se putem Ministarstva zdravstva u dalju proceduru.

III

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 2x Vlada Ze-do kantona;
(putem Ministarstva zdravstva)
- 1x Ministarstvo zdravstva;
- 1x Direktor Zavoda;
- 1x Pomoćnik direktora;
- 1x Služba za pravne i opće poslove (U.O.);
- 1x Služba za finansijske i računovodstvena poslove;
- 1x Služba za sprovođenje zdravstvenog osiguranja
i analitičko-planske poslove;
- 1x Služba za javne nabavke;
- 1x Arhiva.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG ODBORA

doc. dr. med. sci. Anhel Koluh
specijalista opšte hirurgije

Na osnovu člana 27. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19, 25/22) i člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 30/97, 07/02, 70/08, 48/11, 36/18, 61/22), Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na 3. sjednici održanoj dana 12.12.2023. godine, donosi:

FINANSIJSKI PLAN
Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona
za 2024. godinu

Član 1.
(Opšti dio)

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: **Zavod**) za 2024. godinu sastoji se od:

(TABELA 1.)

R/B	OPIS	<u>FINANSIJSKI</u> <u>PLAN</u> <u>ZA</u> <u>2023. GODINU</u>	<u>FINANSIJSKI PLAN</u> <u>ZA</u> <u>2024. GODINU</u>
I	UKUPNI PRIHODI (1.1. + 1.2.)	259.960.397	280.000.000
1.1.	Porezni prihodi	257.579.717	277.586.000
1.2.	Neporezni prihod	2.380.680	2.414.000
II	UKUPNI RASHODI I IZDACI (2.1. + 2.2. + 2.3.)	259.960.397	280.000.000
2.1.	Rashodi (zdravstvena zaštita + materijalni troškovi)	257.214.389	269.879.000
2.2.	Tekuća rezerva	1.973.988	8.400.000
2.3.	Kapitalni izdaci	772.020	1.721.000

Član 2.
(Posebni dio)

Prihodi, rashodi i izdaci po grupama utvrđuju se u bilansu prihoda i rashoda za 2024. godinu, kako slijedi:

(A - PRIHODI)

(TABELA 2.)

R/B	OPIS EKONOMSKOG KODA	EKONOMSKI KOD	FINANSIJSKI PLAN 2023. GODINA	FINANSIJSKI PLAN 2024. GODINA	INDEX (4/3)	PROCJENA ZA 2025. GODINU	PROCJENA ZA 2026. GODINU
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plate	712111	238.360.148	260.231.000	109,18%	281.869.323	305.448.812
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	5.249.270	5.710.000	108,78%	6.185.072	6.702.763
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	1.434.747	1.750.000	121,97%	1.875.825	2.011.447
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712133	4.385.033	4.390.000	100,11%	4.675.350	4.979.248
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica	712134	5.200	5.000	96,15%	5.270	5.555
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135	350.000	150.000	42,86%	169.600	190.298
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja	712135	65.000	100.000	153,85%	103.640	107.484
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136	120.000	130.000	108,33%	130.000	130.000
9.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	7.494.544	5.000.000	66,72%	5.180.500	5.372.697
10.	Doprinos za zdravstveno osiguranje ličnim sredstvima (dobrovoljno osiguranje)	712193	115.775	120.000	103,65%	127.236	135.036

11.	UKUPNO DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	712000	257.579.717	277.586.000	107,77%	300.321.816	325.083.340
I	UKUPNO POREZNI PRIHODI	710000	257.579.717	277.586.000	107,77%	300.321.816	325.083.340
12.1.	Prihod od kamate za depozite u banci	721211	20.000	0	0,00%	0	0
12.	UKUPNO OSTALI PRIHODI OD FINANSIJSKE I NEMATERIJALNE IMOVINE	721210	20.000	0	0,00%	0	0
13.1.	Prihod od pružanja usluga građanima (premija osiguranja)	722611	1.350.180	1.400.000	103,69%	1.515.500	1.641.287
13.2.	Prihod od pružanja usluga drugima (participacija)	722613	450.000	450.000	100,00%	450.000	450.000
13.3.	Prihodi za pružene usluge liječenja stranih državljana	722613	250.000	250.000	100,00%	250.000	250.000
13.	UKUPNO PRIHOD OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610	2.050.180	2.100.000	102,43%	2.215.500	2.341.287
14.1.	Prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora	722642	25.000	25.000	100,00%	27.063	29.309
14.2.	Prihod od iznajmljivanja drugih nepokretnosti (stanovi)	722643	4.000	4.000	100,00%	4.330	4.689
14.	UKUPNO PRIHOD OD IZNAJMLJIVANJA	722640	29.000	29.000	100,00%	31.393	33.998
15.1.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719	31.000	30.000	96,77%	30.000	30.000
15.2.	Prihod po osnovu regresnog postupka	722719	240.000	240.000	100,00%	240.000	240.000
15.	UKUPNO POVRATI IZ RANIJIH GODINA	722710	271.000	270.000	99,63%	270.000	270.000
16.1.	Ostale neplanirane uplate	722791	10.500	15.000	142,86%	15.000	15.000
16.	UKUPNO OSTALE NEPLANIRANE UPLATE	722790	10.500	15.000	142,86%	15.000	15.000
17.	UKUPNO PRIHODI OD PODUZETNIČKIH AKTIVNOSTI I IMOVINE I PRIHODI OD POZITIVNIH KURSNIH RAZLIKA (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	721000 722000	2.380.680	2.414.000	101,40%	2.531.893	2.660.285
II	UKUPNO NEPOREZNI PRIHODI	720000	2.380.680	2.414.000	101,40%	2.531.893	2.660.285
III	UKUPNO PRIHODI (I + II)	700000	259.960.397	280.000.000	107,71%	302.853.709	327.743.625

(B - RASHODI / IZDACI)**(TABELA 3.)**

R/B	OPIS EKONOMSKOG KODA	EKONOMSKI KOD	FINANSIJSKI PLAN 2023. GODINA	FINANSIJSKI PLAN 2024. GODINA	INDEX (4/3)	PROCJENA ZA 2025. GODINU	PROCJENA ZA 2026. GODINU
	1	2	3	4	5	6	7
1.1.	Bruto plate i naknade plata	611100	2.950.000	3.700.000	125,42%	4.005.250	4.337.686
1.2.	Bruto plate i doprinosi za radnike po programima zapošljavanja	611100	45.000	82.500	183,33%	87.038	91.979
1.3.	Naknade troškova radnika (topli obrok, prevoz, regres)	611200	533.500	580.000	108,72%	627.850	679.962
1.4.	Naknade troškova za radnike po programima zapošljavanja	611200	35.000	82.500	235,71%	87.038	91.979
1	UKUPNO PLATE I NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)	611000	3.563.500	4.445.000	124,74%	4.807.176	5.201.606
2.1.	Doprinosi poslodavca	612100	380.600	440.000	115,61%	476.300	515.833
2	UKUPNO DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1.)	612000	380.600	440.000	115,61%	476.300	515.833
3.1.	Putni troškovi	613100	35.000	35.000	100,00%	37.888	41.032
3.2.	Izdaci za energiju	613200	132.000	132.000	100,00%	142.890	154.750
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310	200.000	200.000	100,00%	216.500	234.470
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	38.500	38.500	100,00%	41.635	45.049
3.3.	UKUPNO IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300	238.500	238.500	100,00%	258.135	279.519
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	127.000	127.000	100,00%	137.478	148.888
3.4.2.1.	Lijekovi sa Esencijalne liste	613421	32.700.000	33.150.000	101,38%	35.884.875	38.863.320
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	7.950.000	10.401.533	130,84%	11.102.783	11.866.487
3.4.2.	UKUPNO MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420	40.650.000	43.551.533	107,14%	46.987.658	50.729.807
3.4.	UKUPNO NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400	40.777.000	43.678.533	107,12%	47.125.136	50.878.695

3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	21.000	21.000	100,00%	22.733	24.619
3.6.	Unajmljivanje imovine	613600	9.000	9.000	100,00%	9.743	10.551
3.7.1.	Izdaci za tekuće održavanje (materijal/usluge za popravak i održavanje zgrada, opreme i vozila)	613700	50.000	95.000	190,00%	102.838	111.373
3.7.2.	Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS/BIS, eReceipt, PACS, LIS)	613722	370.000	700.000	189,19%	749.500	803.409
3.7.3.	Usluge održavanja HCFIS-a i ELMO	613722	20.000	20.000	100,00%	21.650	23.447
3.7.4.	Usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK sa produženjem licenci za mrežnu opremu	613722	170.000	170.000	100,00%	184.025	199.299
3.7.5.	Usluge mjerenja, atestiranja i konfiguriranja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni IS u ZDK	613722	30.000	50.000	166,67%	54.125	58.617
3.7.	UKUPNO IZDACI ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE (3.7.1. + 3.7.2. + 3.7.3. + 3.7.4. + 3.7.5.)	613700	640.000	1.035.000	161,72%	1.112.138	1.196.145
3.8.1.	Izdaci osiguranja	613810	15.000	15.000	100,00%	15.000	15.000
3.8.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	2.000	2.000	100,00%	2.000	2.000
3.8.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830	2.000	2.000	100,00%	2.000	2.000
3.8.	UKUPNO IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.8.1. + 3.8.2. + 3.8.3.)	613800	19.000	19.000	100,00%	19.000	19.000
3.9.1.	Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, usluge objavljivanja tendera i oglasa)	613910	50.000	80.000	160,00%	86.600	93.788
3.9.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	22.000	35.000	159,09%	37.888	41.032
3.9.3.	Stručne usluge (nadzor za polaganje optičkog kabla, procjena stalnih sredstava, konsultantske stručne usluge za arhivsku građu)	613930	85.000	91.000	107,06%	98.013	105.650
3.9.4.1.	Primarna ZZ - kanton (ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + obrada za IK ZMR)	613941	68.988.835	71.748.388	104,00%	78.268.918	85.844.529

3.9.4.2.	Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941	3.000.000	3.000.000	100,00%	3.264.000	3.551.512
3.9.4.3.	Primarna ZZ štíćenika u zavodima federalnog nivoa i ostalih zavoda	613941	1.260.000	1.400.000	111,11%	1.515.500	1.641.287
3.9.4.4.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi radnika ZZO ZDK)	613941	15.000	0	0,00%	0	15.000
3.9.4.5.	Preventivna ZZ - kanton (papa testovi)	613941	120.000	165.000	137,50%	178.613	193.437
3.9.4.6.	Preventivna ZZ - mamografija	613941	300.000	450.000	150,00%	487.125	527.556
3.9.4.7.	Konsultativno-specijalistička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu	613943	27.512.455	28.612.953	104,00%	31.208.600	34.220.104
3.9.4.8.	Bolnička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa - kanton (ugovori + ZZBO + porodi + plućno)	613945	72.359.256	75.253.626	104,00%	82.090.199	90.038.305
3.9.4.9.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)	613945	1.650.000	1.650.000	100,00%	1.786.125	1.934.373
3.9.4.10.	Posebno skupi lijekovi i preparati	613945	600.000	600.000	100,00%	674.250	755.113
3.9.4.11.	Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613946	7.500.000	7.300.000	97,33%	7.918.750	8.592.606
3.9.4.12.	Bolnička ZZ tercijarni nivo - usluge imunohistohemije	613946	1.200.000	1.200.000	100,00%	1.200.000	1.200.000
3.9.4.13.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - molekularna tipizacija tumora	613946	300.000	300.000	100,00%	300.000	300.000
3.9.4.14.	Bolnička ZZ štíćenika u zavodima federalnog nivoa	613946	50.000	100.000	200,00%	100.000	100.000
3.9.4.15.	Usluge iz oblasti oftalmologije - očno (Fako, Eylea, PPV/SSO, OCT)	613946	1.845.000	1.945.000	105,42%	2.105.463	2.280.216
3.9.4.16.	Potpomognuta oplodnja	613946	110.000	0	0,00%	0	0
3.9.4.17.	Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (COR BIOPSY, imuno-alergologija, biopsije, kvantiferon test, razbijanje kamenca, magnetna rezonanca, onkologija, PORT sistemi, mikrobiologija, plazmafereza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku)	613946	4.800.000	5.400.000	112,50%	5.845.500	6.330.677

3.9.4.18.	Bolnička ZZ tercijarnog nivoa (usluge ERCP - PCNL)	613946	100.000	400.000	400,00%	400.000	400.000
3.9.4.19.	Usluge terapije neuromodulacijskim odijelom	613946	0	1.000.000	#DIV/0!	1.000.000	1.000.000
3.9.4.20.	PCR dijagnostika	613946	300.000	250.000	83,33%	200.000	150.000
3.9.4.21.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948	6.514.116	4.500.000	69,08%	4.500.000	4.500.000
3.9.4.22.	Liječenje stranih državljana	613948	1.010.000	340.000	33,66%	340.000	340.000
3.9.4.	UKUPNO MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.9.4.1. DO 3.9.4.22.)	613940	199.534.662	205.614.967	103,05%	223.383.043	243.914.715
3.9.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	35.000	35.000	100,00%	35.000	35.000
3.9.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	613970 613980	600.000	1.200.000	200,00%	1.249.500	1.303.409
3.9.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	10.000	10.000	100,00%	10.000	10.000
3.9.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999	20.000	10.000	50,00%	10.000	10.000
3.9.	UKUPNO UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.9.1. DO 3.9.8.)	613900	200.356.662	207.075.967	103,35%	224.910.044	245.513.594
3	UKUPNO IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.9.)	613000	242.228.162	252.244.000	104,13%	273.637.707	298.117.905
4	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000	1.973.988	8.400.000	425,53%	8.574.525	8.749.050
5.1.	Ustupljena participacija	614175	350.000	350.000	100,00%	378.875	410.322
5.2.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka Metadon i Suboxon)	614175	120.000	200.000	166,67%	200.000	200.000
5.3.1.	Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite u uslovima pandemije	614175	0	0	#DIV/0!	0	0
5.3.2.	Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite	614175	50.000	500.000	1000,00%	500.000	500.000
5.4.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614175	55.000	55.000	100,00%	55.000	55.000

5.5.	Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)	614175	150.000	150.000	100,00%	150.000	150.000
5.6.	Tekući transfer KB Zenica za uštedu LVK	614175	50.000	500.000	1000,00%	500.000	500.000
5.7.	Transfer pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614251	8.492.127	9.000.000	105,98%	9.742.500	10.551.128
5.8.	Naknada putnih troškova zbog ostvarivanja zdravstvene zaštite	614252	50.000	100.000	200,00%	100.000	100.000
5.9.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614259	880.000	950.000	107,95%	1.028.375	1.113.730
5.10.	Imunoglobulin (za osigurana lica starija od 18 godina)	614259	120.000	120.000	100,00%	129.900	140.682
5.11.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)	614259	220.000	220.000	100,00%	238.150	257.916
5.12.	Tekući transferi pojedincima (PET/CT dijagnostika, citogenetska analiza-aminocinteza, neinvazivni prenatalni test i kariotipizacija)	614259	450.000	550.000	122,22%	595.375	644.791
5.13.	Drugi tekući rashodi	614810	55.000	55.000	100,00%	55.000	55.000
5	UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.13.)	614000	11.042.127	12.750.000	115,47%	13.673.175	14.678.569
I	UKUPNO RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I TEKUĆI TRANSFERI (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	600000 614000	259.188.377	278.279.000	107,37%	301.168.883	327.262.963
6.1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	821211	0	170.000	#DIV/0!	170.000	0
6.2.	Nabavka namještaja	821311	40.000	40.000	100,00%	43.300	46.894
6.3.	Nabavka kompjuterske opreme za ZZO ZDK	821312	300.000	300.000	100,00%	324.750	351.704
6.4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	821312	50.000	730.000	1460,00%	730.000	0
6.5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	5.000	5.000	100,00%	5.413	5.862
6.6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	821319	10.000	10.000	100,00%	10.825	11.723
6.7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	821361	5.000	5.000	100,00%	5.413	5.862

6.8.	Nabavka opreme protivpožarne zaštite za server sobu	821373	0	36.000	#DIV/0!	36.000	0
6.9.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	821594	50.000	50.000	100,00%	54.125	58.617
6.10.	Nabavka usluga nadogradnje eRecepta	821594	7.020	0	0,00%	0	0
6.11.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom	821594	200.000	200.000	100,00%	200.000	0
6.12.	Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskim arhivom (DMS)	821594	85.000	85.000	100,00%	85.000	0
6.13.	Nabavka softvera za Help desk sistem za IT Zavoda i korisnike zdravstvenog informacionog sistema	821594	0	70.000	#DIV/0!	0	0
6.14.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjanim tjelesnim sposobnostima	821611	20.000	20.000	100,00%	20.000	0
6	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1. DO 6.14.)	820000	772.020	1.721.000	222,92%	1.684.826	480.662
II	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (6)	820000	772.020	1.721.000	222,92%	1.684.826	480.662
III	UKUPNO RASHODI I IZDACI (I + II)	600000 820000	259.960.397	280.000.000	107,71%	302.853.709	327.743.625
VI	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH		121	128	105,79%	130	136

Član 3.

Sredstva zdravstvenog osiguranja ostvaruju se uplatom doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u skladu sa Zakonom o doprinosima („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 35/98, 54/00, 16/01, 37/01, 1/02, 17/06, 14/08, 104/16, 34/18). Pravilnikom o načinu obračunavanja i uplate doprinosa („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 64/08, 81/08), Odlukom o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u Zeničko-dobojskom kantonu („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 12/13, 14/13). Odlukom o neposrednom učešću osiguranih lica u troškovima zdravstvene zaštite („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 4/05, 13/08, 13/17) i manjim dijelom iz drugih izvora.

Član 4.

Zavod kao vanbudžetski fond provodi izvršenje ovog plana ostvarujući funkcije prikupljanja i trošenja sredstava, uključujući i propisane postupke kontrole, evidentiranja i izvještavanja.

Član 5.

U Stručnoj službi i 12 poslovnica Zavoda na dan 31.10.2023. godine zaposleno je 92 radnika i 7 radnika po programima Federalnog zavoda za zapošljavanje.

Bruto plate i naknade zaposlenih za 2024. godinu planirane su za 128 radnika.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih:

(TABELA 4.)

STRUČNA SPREMA	BROJ RADNIH MJESTA PO SISTEMATIZACIJI	BROJ ZAPOSLENIKA NA DAN 31.10.2023.	PLANIRANI PRIJEM ZAPOSLENIKA U 2024. GODINI	<u>UKUPAN PLANIRAN BROJ ZAPOSLENIKA</u>
	1	2	3	4 (2 + 3)
VSS	25	16	6	22
VSS (po programima zapošljavanja)	0	7	8	15
VSS (pripravnici)	0	0	2	2
VŠ/VSS	37	22	0	22
VŠ/VSS (po programima zapošljavanja)	0	0	0	0
SSS	54	39	6	45
SSS (po programima zapošljavanja)	0	0	7	7
KV/SSS	4	2	0	2
KV/SSS (po programima zapošljavanja)	0	0	0	0
NS	16	13	0	13
UKUPNO	136	99	29	128

Za 2024. godinu planiran je prijem 12 radnika na sistematizovana radna mjesta (6 VSS i 6 SSS), 2 pripravnika (VSS) i 15 radnika po programima zapošljavanja (8 VSS i 7 SSS).

Član 6.

Za kapitalne izdatke Zavod je u Finansijskom planu za 2024. godinu planirao nabavku stalnih sredstava u iznosu od 1.721.000,00 KM.

Tabelarni pregled nabavke stalnih sredstava:

(TABELA 5.)

R/B	Naziv	<u>Finansijski plan</u> <u>2023. godina</u>	<u>Finansijski plan</u> <u>2024. godina</u>
1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	0	170.000
2.	Nabavka namještaja	40.000	40.000
3.	Nabavka kompjuterske opreme za ZZO ZDK	300.000	300.000
4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	50.000	730.000
5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	5.000	5.000
6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	10.000	10.000
7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	5.000	5.000
8.	Nabavka opreme protivpožarne zaštite za server sobu	0	36.000
9.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	50.000	50.000
10.	Nabavka usluga nadogradnje eRecepta	7.020	0
11.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom	200.000	200.000
12.	Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS)	85.000	85.000
13.	Nabavka softvera za Help desk sistem za IT Zavoda i korisnike zdravstvenog informacionog sistema	0	70.000
14.	Adaptacija rampe za pristup osobama sa umanjenim tjelesnim sposobnostima	20.000	20.000
UKUPNO		772.020	1.721.000

Član 7.

Sredstva tekuće rezerve planirana u Finansijskom planu koriste se za nepredvidene namjene za koje u Finansijskom planu nisu planirana sredstva ili za namjene za koje se tokom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju Finansijskog plana nije bilo moguće predvidjeti. Korištenje sredstava tekuće rezerve, prema utvrđenom prijedlogu, odobrava Upravni odbor Zavoda.

Član 8.

Planirana sredstva utvrđena ovim Finansijskim planom će se raspoređivati prema namjenama srazmjerno ostvarenim prihodima, uz mogućnost preraspodjele sredstava između pojedinih rashodovnih stavki, najviše do 10,00 % ukupnih rashoda u Finansijskom planu. Odluku o preraspodjeli sredstava donosi Upravni odbor Zavoda uz saglasnost resornog ministarstva.

Član 9.

Sastavni dio Finansijskog plana Zavoda za 2024. godinu je:

Tabela "A - PRIHODI / PRIMICI" (Prilog 1.) i

Tabela "B - RASHODI / IZDACI" (Prilog 2.).

Član 10.

(Stupanje na snagu)

Finansijski plan Zavoda za 2024. godinu stupa na snagu danom donošenja Odluke Skupštine Zeničko-dobojskog kantona o davanju saglasnosti na isti, a primjenjivat će se od 01.01.2024. godine, i objavit će se u Službenim novinama Zeničko-dobojskog kantona.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG ODBORA

doc. dr. med. sci. Anhel Koluh
specijalista opšte hirurgije

Broj: 01-100-3-21/23
Zenica, 12.12.2023. godine

(TABELA A - PRIHODI)

(PRILOG 1.)

R/B	Opis ekonomskog koda	EKONOMSKI KOD	IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU	IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA ZA PERIOD I - VI 2023. GODINE	FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU
	1	2	3	4	5
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plate	712111	211.774.090	116.260.822	260.231.000
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	4.384.527	2.584.016	5.710.000
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	1.463.538	724.849	1.750.000
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712133	3.832.556	2.172.495	4.390.000
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica	712134	1.869	1.383	5.000
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135	270.000	0	150.000
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja	712135	80.702	26.418	100.000
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136	118.520	64.871	130.000
9.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	2.438.641	463.783	5.000.000
10.	Doprinos za zdravstveno osiguranje ličnim sredstvima (dobrovoljno osiguranje)	712193	98.252	59.491	120.000
11.	UKUPNO DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	712000	224.462.695	122.358.128	277.586.000
I	UKUPNO POREZNI PRIHODI	710000	224.462.695	122.358.128	277.586.000
12.1.	Prihodi od kamate za depozite u banci	721211	0	0	0
12.	UKUPNO OSTALI PRIHODI OD FINANSIJSKE I NEMATERIJALNE IMOVINE	721210	0	0	0
13.1.	Prihod od pružanja usluga građanima (premija osiguranja)	722611	1.149.300	1.351.900	1.400.000
13.2.	Prihod od pružanja usluga drugima (participacija)	722613	496.702	178.569	450.000
13.3.	Prihodi za pružene usluge liječenja stranih državljana	722613	0	0	250.000
13.	UKUPNO PRIHOD OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610	1.646.002	1.530.469	2.100.000
14.1.	Prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora	722642	23.548	12.270	25.000
14.2.	Prihod od iznajmljivanja drugih nepokretnosti (stanovi)	722643	2.057	1.128	4.000
14.	UKUPNO PRIHOD OD IZNAJMLJIVANJA	722640	25.605	13.398	29.000
15.1.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719	0	0	30.000
15.2.	Prihod po osnovu regresnog postupka	722719	140.123	85.166	240.000

15.	UKUPNO POVRATI IZ RANIJIH GODINA	722710	140.123	85.166	270.000
16.1.	Ostale neplanirane uplate	722791	7.626	4.884	15.000
16.	UKUPNO OSTALE NEPLANIRANE UPLATE	722790	7.626	4.884	15.000
17.	UKUPNO PRIHODI OD PODUZETNIČKIH AKTIVNOSTI I IMOVINE I PRIHODI OD POZITIVNIH KURSNIH RAZLIKA - PRIHODI OD PRUŽANJA JAVNIH USLUGA (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	721000 722000	1.819.356	1.633.917	2.414.000
II	UKUPNO NEPOREZNI PRIHODI	720000	1.819.356	1.633.917	2.414.000
III	UKUPNO PRIHODI (I + II)	700000	226.282.051	123.992.045	280.000.000

(TABELA B - RASHODI / IZDACI)

(PRILOG 2.)

R/B	Opis ekonomskog koda	EKONOMSKI KOD	IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU	IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA ZA PERIOD I - VI 2023. GODINE	FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU
	1	2	3	4	5
1.1.	Bruto plate i naknade plata	611100	2.793.628	1.438.813	3.700.000
1.2.	Bruto plate i doprinosi za radnike po programima zapošljavanja	611100	39.970	18.551	82.500
1.3.	Naknade troškova radnika (topli obrok, prevoz, regres)	611200	474.003	288.451	580.000
1.4.	Naknade troškova za radnike po programima zapošljavanja	611200	30.573	15.761	82.500
1	UKUPNO PLATE I NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)	611000	3.338.174	1.761.576	4.445.000
2.1.	Doprinosi poslodavca	612100	298.331	153.853	440.000
2	UKUPNO DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1.)	612000	298.331	153.853	440.000
3.1.	Putni troškovi	613100	15.969	5.783	35.000
3.2.	Izdaci za energiju	613200	71.266	35.843	132.000
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310	132.327	61.009	200.000
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	24.711	14.307	38.500
3.3.	UKUPNO IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300	157.038	75.316	238.500
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	25.576	75.699	127.000
3.4.2.1.	Lijekovi sa Esencijalne liste	613421	30.163.090	16.248.129	33.150.000
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	6.216.283	3.873.049	10.401.533
3.4.2.	UKUPNO MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420	36.379.373	20.121.178	43.551.533
3.4.	UKUPNO NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400	36.404.949	20.196.877	43.678.533
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	13.510	4.223	21.000
3.6.	Unajmljivanje imovine	613600	7.650	3.900	9.000
3.7.1.	Izdaci za tekuće održavanje (materijal/usluge za popravak i održavanje zgrada, opreme i vozila)	613700	19.119	6.402	95.000
3.7.2.	Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS/BIS, eRecept, PACS, LIS)	613722	264.059	149.669	700.000
3.7.3.	Usluge održavanja HCFIS-a i ELMO	613722	0	0	20.000
3.7.4.	Usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK sa produženjem licenci za mrežnu opremu	613722	96.726	10.460	170.000
3.7.5.	Usluge mjerenja, atestiranja i konfiguriranja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni IS u ZDK	613722	46.995	0	50.000
3.7.	UKUPNO IZDACI ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE (3.7.1. + 3.7.2. + 3.7.3. + 3.7.4. + 3.7.5.)	613700	426.899	166.531	1.035.000

3.8.1.	Izdaci osiguranja	613810	5.828	3.720	15.000
3.8.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	40	24	2.000
3.8.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830	0	0	2.000
3.8.	UKUPNO IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.12.1. + 3.12.2. + 3.12.3.)	613800	5.868	3.744	19.000
3.9.1.	Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa)	613910	16.755	6.827	80.000
3.9.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	10.738	4.654	35.000
3.9.3.	Stručne usluge (nadzor za polaganje optičkog kabla, procjena stalnih sredstava, konsultantske stručne usluge za arhivsku građu)	613930	28.870	4.786	91.000
3.9.4.1.	Primarna ZZ u kantonu (ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + obrada za IK ZMR)	613941	58.304.468	30.773.612	71.748.388
3.9.4.2.	Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941	2.671.348	1.460.733	3.000.000
3.9.4.3.	Primarna ZZ štićenika u zavodima federalnog nivoa i ostalih zavoda	613941	1.040.087	557.511	1.400.000
3.9.4.4.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi radnika ZZO ZDK)	613941	0	0	0
3.9.4.5.	Preventivna ZZ (papa testovi)	613941	122.231	36.215	165.000
3.9.4.6.	Preventivna ZZ - mamografija	613941	128.674	39.452	450.000
3.9.4.7.	Konsultativno-specijalistička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu	613943	22.788.098	11.997.421	28.612.953
3.9.4.8.	Bolnička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu (ugovori + ZZBO + porodi + plućno)	613945	61.837.867	32.087.045	75.253.626
3.9.4.9.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)	613945	749.770	470.475	1.650.000
3.9.4.10.	Posebno skupi lijekovi i preparati	613945	554.136	276.596	600.000
3.9.4.11.	Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613946	7.486.243	3.269.017	7.300.000
3.9.4.12.	Bolnička ZZ tercijarni nivo - usluge imunohistohemije	613946	799.920	461.370	1.200.000
3.9.4.13.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - molekularna tipizacija tumora	613946	0	11.000	300.000
3.9.4.14.	Bolnička ZZ štićenika u zavodima federalnog nivoa	613946	0	0	100.000
3.9.4.15.	Usluge iz oblasti oftalmologije - očno (Fako, Eylea, PPV/SSO, OCT)	613946	1.635.981	1.006.467	1.945.000
3.9.4.16.	Potpomognuta oplodnja	613946	81.808	71.645	0
3.9.4.17.	Sufinansiranje tercijarne ZZ - kanton (COR BIOPSY, imuno-alergologija, biopsije, kvantiferon test, razbijanje kamenca, magnetna rezonanca, onkologija, PORT sistem, mikrobiologija, plazmafereza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku)	613946	4.621.982	2.216.001	5.400.000

3.9.4.18.	Bolnička ZZ tercijarnog nivoa (usluge ERCP - PCNL)	613946	70.729	85.640	400.000
3.9.4.19.	Usluge terapije neuromodulacijskim odijelom	613946	0	0	1.000.000
3.9.4.20.	PCR dijagnostika	613946	300.000	149.921	250.000
3.9.4.21.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948	229.726	234.653	4.500.000
3.9.4.22.	Liječenje stranih državljana	613948	0	0	340.000
3.9.4.	UKUPNO MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.9.4.1. DO 3.9.4.22.)	613940	163.423.068	85.204.774	205.614.967
3.9.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	20.722	8.412	35.000
3.9.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	613970 613980	425.803	205.408	1.200.000
3.9.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	525	130	10.000
3.9.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999	112.412	0	10.000
3.9.	UKUPNO UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.9.1. DO 3.9.8.)	613900	164.038.893	85.434.991	207.075.967
3	UKUPNO IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.9.)	613000	201.142.042	105.927.208	252.244.000
4	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000	0	0	8.400.000
5.1.	Ustupljena participacija	614175	250.000	87.500	350.000
5.2.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka Metadon i Suboxon)	614175	120.361	61.956	200.000
5.3.1.	Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite u uslovima pandemije	614175	1.506.899	0	0
5.3.2.	Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite	614175	3.820.419	0	500.000
5.4.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614175	14.500	5.500	55.000
5.5.	Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)	614175	39.767	37.500	150.000
5.6.	Tekući transfer KB Zenica za uštedu LVK	614175	0	0	500.000
5.7.	Transfer pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614251	7.160.910	4.243.613	9.000.000
5.8.	Naknada putnih troškova zbog ostvarivanja zdravstvene zaštite	614252	0	0	100.000
5.9.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614259	800.972	336.692	950.000
5.10.	Imunoglobulin (za osigurana lica starija od 18 godina)	614259	31.549	22.202	120.000
5.11.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)	614259	98.709	38.654	220.000
5.12.	Tekući transferi pojedincima (PET/CT dijagnostika, citogenetska analiza-aminocinteza, neinvazivni prenatalni test i kariotipizacija)	614259	368.386	195.237	550.000
5.13.	Drugi tekući rashodi	614810	34.586	18.083	55.000

5	UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.13.)	614000	14.247.058	5.046.937	12.750.000
I	UKUPNO RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I TEKUĆI TRANSFERI (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	600000 614000	219.025.605	112.889.574	278.279.000
6.1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	821211	0	0	170.000
6.2.	Nabavka namještaja	821311	35.510	0	40.000
6.3.	Nabavka kompjuterske opreme za ZZO ZDK	821312	348.354	123.348	300.000
6.4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	821312	491.662	43.247	730.000
6.5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	0	0	5.000
6.6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	821319	3.914	0	10.000
6.7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	821361	3.443	0	5.000
6.8.	Nabavka opreme protivpožarne zaštite za server sobu	821373	0	0	36.000
6.8.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	821594	29.616	0	50.000
6.9.	Nabavka usluga nadogradnje eRecepta	821594	0	0	0
6.10.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom	821594	0	0	200.000
6.11.	Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS)	821594	0	0	85.000
6.12.	Nabavka softvera za Help desk sistem za IT Zavoda i korisnike zdravstvenog informacionog sistema	821594	0	0	70.000
6.13.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima	821611	0	0	20.000
6	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1. DO 6.13.)	820000	912.499	166.595	1.721.000
II	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (6)	820000	912.499	166.595	1.721.000
III	UKUPNO RASHODI I IZDACI (I + II)	600000 820000	219.938.104	113.056.169	280.000.000
IV	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH		111	107	123

OBRAZLOŽENJE

ZAKONSKI OSNOV

U skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19, 25/22) i članom 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 30/97, 7/02, 70/08, 48/11, 36/18, 61/22), sačinjen je Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu (u daljem tekstu: **Zavod**).

Finansijski plan Zavoda utvrđuje se na osnovu:

- Zakona o doprinosima ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 35/98, 54/00, 16/01, 37/01, 1/02, 17/06, 14/08, 91/15, 104/16, 34/18, 99/19, 4/21, 6/23);
- Odluke o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u Zeničko-dobojskom kantonu ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 12/13, 14/13);
- Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 19/19);
- Propisanih prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja utvrđenih Zakonom o zdravstvenom osiguranju i podzakonskim aktima;
- Jedinstvene metodologije kojom se bliže utvrđuju kriteriji i mjerila za zaključivanje ugovora između nadležnog zavoda zdravstvenog osiguranja i zdravstvene ustanove ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 34/13, 90/13);
- Naredbe o standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 82/14, 107/14, 58/18);
- Dokumenta okvirnog budžeta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period 2024. - 2026. godina;
- Pokazatelja o ostvarenim prihodima, rashodima i izdacima Zavoda, kao i procjene ostvarenja za 2023. godinu.

Finansijski plan Zavoda za 2024. godinu izrađen je u skladu sa Revidiranim projekcijama javnih prihoda za 2023. godinu i projekcijama za period 2024. - 2026. godina Federalnog ministarstva finansija (broj: 05-12-5-3614/23-1 od 12.05.2023. godine i broj: 05-12-5-4338/23 od 20.06.2023. godine) i obavještenja Ministarstvu finansija Zeničko-dobojskog kantona i Ministarstvu zdravstva Zeničko-dobojskog kantona (broj: 04-20420/23 od 15.11.2023. godine).

RAZLOG ZA DONOŠENJE

- Osnovni razlog donošenja Finansijskog plana Zavoda su ostvarivanje funkcije finansiranja zdravstvene zaštite i drugih prava propisanih Zakonom o zdravstvenom osiguranju i odgovarajućim podzakonskim aktima.

PRAVNA RJEŠENJA I FINANSIJSKI EFEKTI

PRIHODI

Prihodi Zavoda obezbjeđuju se iz slijedećih izvora:

- Doprinosa za zdravstveno osiguranje na i iz plata i drugih primanja obveznika uplate doprinosa;
- Doprinosa za zdravstveno osiguranje korisnika penzija;
- Doprinosa za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada;
- Doprinosa za zdravstveno osiguranje privremeno nezaposlenih lica;
- Doprinosa za zdravstveno osiguranje određenih korisnika čiji je zakonski obveznik Vlada Zeničko-dobojskog kantona (za izbjegla i raseljena lica, socijalne kategorije, učenike, studente i boračke kategorije);
- Prihoda od INO osiguranja;
- Doprinosa za dobrovoljno zdravstveno osiguranje;
- Ostalih neporeznih prihoda.

Osnovice, stope, obveznici, način obračuna i uplate doprinosa utvrđeni su Odlukom o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u Zeničko-dobojskom kantonu.

Ukupno planirani prihodi za 2024. godinu iznose 280.000.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 7,71 % u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Od tog iznosa na plan poreznih prihoda otpada 277.586.000,00 KM, a na plan neporeznih prihoda 2.414.000,00 KM.

Rizici ostvarenja projiciranih prihoda proizilaze iz:

- Izmjena zakonskih propisa;
- Odstupanja od predviđenog ekonomskog rasta;
- Pada privrednih aktivnosti na području Zeničko-dobojskog kantona;
- Porasta nezaposlenosti ili smanjenje plaća zaposlenih;
- Neplaćanja doprinosa za zdravstveno osiguranje u roku.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje osiguranika - iz i na plate* planiran je na bazi procjene ostvarenja za 2023. godinu i efekata na povećanju prihoda koje očekujemo u 2024. godini po osnovu uplata rudnika i brže dinamike radova na koridoru »5C«. Ovaj prihod planiran je u iznosu od 260.231.000,00 KM, što je za 9,18 % više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija* planiran je u iznosu od 5.710.000,00 KM. Povećanje planiranih sredstava od 8,78 % na ovoj stavci u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu rezultat je rasta penzija i rasta broja penzionera.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada* planiran je u iznosu od 1.750.000,00 KM, što je za 315.253,00 KM više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine i očekivanog povećanja osnovice za obračun doprinosa po ovom osnovu u 2024. godini.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica* planiran je u iznosu od 4.390.000,00 KM. Ovaj prihod planiran je na osnovu broja osiguranih lica koji pripadaju ovoj kategoriji.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica* planiran je u iznosu od 5.000,00 KM.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije* planiran je u iznosu od 150.000,00 KM. Ovaj prihod planiran je na osnovu Prijedloga budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, s obzirom da je Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice obveznik uplate ovog doprinosa.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja* planiran je u iznosu od 100.000,00 KM. Ovaj prihod planiran je na osnovu Prijedloga budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, s obzirom da je Ministarstvo za obrazovanje, nauku, kulturu i sport obveznik uplate ovog doprinosa.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije* planiran je u iznosu od 130.000,00 KM. Ovaj prihod planiran je na osnovu Prijedloga budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, s obzirom da je Ministarstvo za boračka pitanja obveznik uplate ovog doprinosa.

Prihodi po osnovu INO osiguranja ostvaruju se obračunom paušalnih naknada po međunarodnim konvencijama koje provodi Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine. U ovu kategoriju osiguranika spadaju uživaoci penzija iz inostranstva koji imaju prebivalište na području Zeničko-dobojskog kantona, kao i članovi porodica radnika stalno zaposlenih u inostranstvu. Planirani prihod po ovom osnovu iznosi 5.000.000,00 KM. Planiranje na ovoj stavci vrši se u skladu sa međusobnim obračunima potraživanja i obaveza između Zavoda i Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine. Smanjenje na ovoj stavci je zbog toga što je u 2023. godini izvršeno planiranje prihoda za 2 godine za zemlje sa kojima se vrši kompenzacija.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje ličnim sredstvima (dobrovoljno osiguranje)* planiran je u iznosu od 120.000,00 KM, što je za 3,65 % više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine i očekivanog povećanja osnovice za obračun doprinosa po ovom osnovu u 2024. godini.

U oblasti neporeznih prihoda najveći je prihod po osnovu pružanja usluga građanima i isti je planiran u iznosu od 2.100.000,00 KM, što obuhvata:

- *Prihod od pružanja usluga građanima (premija osiguranja)* koji je planiran u iznosu od 1.400.000,00 KM;
- *Prihod od pružanja usluga drugima (participacija)* koji je planiran u iznosu od 450.000,00 KM;
- *Prihodi za pružene usluge liječenja stranih državljana* koji je planiran u iznosu od 250.000,00 KM.

Povećanje planiranih sredstava od 2,43 % na ovoj stavci u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine.

Prihod od iznajmljivanja planiran je u iznosu od 29.000,00 KM, što obuhvata:

- *Prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora* koji je planiran u iznosu od 25.000,00 KM;
- *Prihod od iznajmljivanja drugih nepokretnosti (stanovi)* koji je planiran u iznosu od 4.000,00 KM.

Prihod po osnovu povrata iz ranijih godina planiran je u iznosu od 270.000,00 KM, što obuhvata:

- *Ostali povrati (ostali prihodi)* koji su planirani u iznosu od 30.000,00 KM;
- *Prihod po osnovu regresnog postupka* koji je planiran u iznosu od 240.000,00 KM.

Prihod po osnovu *ostalih neplaniranih uplata* planiran je u iznosu od 15.000,00 KM, što je za 4.500,00 KM više u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine.

RASHODI / IZDACI

U cilju usklađivanja rashoda prema dinamici prihoda te uravnoteženja odnosa u strukturi rashoda, rashodi i kapitalni izdaci Zavoda u 2024. godini iznose 280.000.000,00 KM, što je u odnosu na 2023. godinu više za 20.039.603,00 KM.

Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja dominiraju u strukturi rashoda i izdataka te čine 96,86 % ukupnih rashoda i izdataka, dok kapitalni izdaci iznose 1.721.000,00 KM ili 0,61 % ukupnih rashoda i izdataka. Materijalni troškovi Stručne službe iznose 7.077.500,00 KM ili 2,53 % ukupnih rashoda i izdataka, što Zavod svrstava u najekonomičnije zavode zdravstvenog osiguranja u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Rizici ostvarenja projiciranih rashoda proizilaze iz:

- Zdravstvenog stanja stanovništva imajući u vidu vodeće bolesti: porast inzuloovisnih lica, kardiovaskularnih bolesti, malignih bolesti, plućnih bolesti, neuroloških bolesti i dr.;
- Porast potrošnje za lijekove sa Liste lijekova i ortopedskih sprava i pomagala;
- Porast odsustva sa posla zbog bolesti preko 42 dana (bolovanje);
- Porasta troškova liječenja van kantona.

Na ime finansiranja *primarne zdravstvene zaštite u kantonu* planirana su sredstva u iznosu od 71.748.388,00 KM (u odnosu na 2023. godinu povećana su za 2.759.553,00 KM ili 4,00 %), *konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu* u iznosu od 28.612.953,00 KM (u odnosu na 2023. godinu povećana su za 1.100.498,00 KM ili 4,00 %) i *bolničke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu* u iznosu od 75.253.626,00 KM (u odnosu na 2023. godinu povećana su za 2.894.370,00 KM ili 4,00 %), što je ukupno više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu za 6.754.421,00 KM. Obračun sredstava za navedene namjene vrši se u skladu sa Naredbom o standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 82/14, 107/14, 58/18), Odlukom o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona"; broj 19/19) i Jedinstvenom metodologijom kojom se bliže utvrđuju kriteriji i mjerila za zaključivanje ugovora između nadležnog zavoda zdravstvenog osiguranja i zdravstvenih ustanova ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 34/13, 90/13).

Raspodjela sredstava prema zdravstvenim ustanovama vrši se na osnovu kriterija: broja i starosne strukture osiguranih lica po općinama, na osnovu čega se utvrđuje potreban broj timova, u skladu sa Naredbom o standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja, a ugovaranje usluga primjenom Zakona o javnim nabavkama.

Za *sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (COR BIOPSY, imuno-alergologija, biopsije, kvantiferon test, razbijanje kamenca, magnetna rezonanca, onkologija, PORT sistemi, mikrobiologija, plazmafereza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku)* planirana su sredstva u iznosu od 5.400.000,00 KM, što je za 12,50 % više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine.

Za *primarnu zdravstvenu zaštitu šticeenika u zavodima federalnog nivoa i ostalih zavoda* planirana su sredstva u iznosu od 1.400.000,00 KM. Stupanjem na snagu Zakona o ustanovama socijalne zaštite Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 64/22) obaveza Zavoda je da za korisnike iz federalnih ustanova socijalne zaštite (Bakovići, Drin i Pazarić) primarnu zdravstvenu zaštitu obezbjedi ugovaranjem sa domovima zdravlja u mjestima sjedišta federalnih ustanova socijalne zaštite, u skladu sa propisima o javnim nabavkama. Specijalističke usluge sekundarnog i tercijarnog nivoa organizuju se ugovaranjem Zavoda i federalnih ustanova.

Za *program preventivna zdravstvena zaštita - kanton (papa testovi)* planirano je 165.000,00 KM, što je za 45.000,00 KM više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine.

Za *program preventivna zdravstvena zaštita - mamografija* planirano je 450.000,00 KM, što je za 150.000,00 KM više u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini. Realizacija programa mamografskog pregleda odvija se kroz poseban projekat i ugovore sa zdravstvenim ustanovama kantona, a obuhvata žene rizične životne dobi. Planirano je povećanje sredstava za ovaj program preventivne zdravstvene zaštite sa ciljem da se obuhvati veći broj žena populacija žene starije od 50 godina (najveća incidenca Ca je u toj životnoj dobi) i žena iznad 40 godina koje spadaju u rizičnu grupu. Ovo će omogućiti da se skrining karcinoma dojke sprovodi po evropskim smjernicama za sprovođenje skrininga koji za razliku od dosadašnjeg skrininga koji podrazumijeva mamografiju i jedno očitavanje radiologa podrazumijeva mamografiju i 2 neovisna čitanja specijaliste radiologa, a u slučaju sumnje na pozitivan nalaz, ekspertizu, monitoring i evaluaciju i UZV dijagnostiku.

Za *zdravstvenu zaštitu u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)* planirana su sredstva u iznosu od 1.650.000,00 KM.

Za *posebno skupe lijekove i preparate* planirana su sredstva u iznosu od 600.000,00 KM. Naredbom o standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja u Federaciji Bosne i Hercegovine definisano je da se naknada za bolničku zdravstvenu zaštitu izražava kroz cijenu BO dana u koju nisu obuhvaćeni posebno skupi lijekovi i preparati. Planirana sredstva su namijenjena Kantonalnoj bolnici Zenica i Općoj bolnici Tešanj na godišnjem nivou.

Za *bolničku zdravstvenu zaštitu štićenika u zavodima federalnog nivoa* planirana su sredstva u iznosu od 100.000,00 KM, u skladu sa Zakonom o ustanovama socijalne zaštite Federacije Bosne i Hercegovine. Planiranje sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine. Smanjenje je izvršeno zbog toga što u 2023. godini nije bilo rashoda na ovoj stavci.

Za finansiranje *usluga iz oblasti oftalmologije - Očno (Fako, Eylea, PPV/SSO, OCT)* planirana su sredstva u iznosu od 1.945.000,00 KM, što je za 5,42 % više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine.

Za *PCR dijagnostiku* planirana su sredstva u iznosu od 250.000,00 KM. Planirana sredstva su u skladu sa procjenom izvršenja za period I - XII 2023. godine.

Za *konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajeva, Tuzla i ostali)* planirana su sredstva u iznosu od 3.000.000,00 KM.

Za *bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)* planirana su sredstva u iznosu od 7.300.000,00 KM, što je za 2,67 % manje u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini. Smanjenje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine i planiranja usluga ERCP - PCNL na zasebnoj stavci u Finansijskom planu, a koje su prethodno planirane u okviru ove stavke.

Za *bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa - usluge imunohistohemije* planirana su sredstva u iznosu od 1.200.000,00 KM.

Za *bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona - molekularna tipizacija tumora* planirana su sredstva u iznosu od 300.000,00 KM.

Bolnička zdravstvena zaštita za usluge Endoskopska retrogradna holangiopankreatografija (ERCP) i Perkutana nefrolitotomija (PCNL) planirana je u iznosu od 400.000,00 KM. Ove usluge su prethodno planirane u okviru stavke bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali). U skladu sa Zakonom o javnim nabavkama ("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", broj: 39/14, 59/22) i Pravilnikom o postupku dodjele ugovora o uslugama iz Aneksa II. Zakona o javnim nabavkama ("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", broj: 2/23) izvršit će se nabavka zdravstvenih usluga ERCP i PCNL. U cilju najefikasnijeg korištenja javnih sredstava, a u skladu sa navedenim Pravilnikom, objavit će se Javni poziv na Portalu javnih nabavki Agencije za javne nabavke Bosne i Hercegovine zajedno sa obavještenjem o nabavci na koji će se moći prijaviti sve zainteresovane zdravstvene ustanove.

Na rednom broju 3.9.4.19. Finansijskog plana planirana su sredstva za *usluge terapije neuromodulacijskim odijelom* u iznosu od 1.000.000,00 KM. U skladu sa Zakonom o javnim nabavkama ("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", broj: 39/14, 59/22) i Pravilnikom o postupku dodjele ugovora o uslugama iz Aneksa II. Zakona o javnim nabavkama ("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", broj: 2/23) izvršit će se nabavka usluga terapije neuromodulacijskim odijelom. U cilju najefikasnijeg korištenja javnih sredstava, a u skladu sa navedenim Pravilnikom, objavit će se Javni poziv na Portalu javnih nabavki Agencije za javne nabavke Bosne i Hercegovine zajedno sa obavještenjem o nabavci na koji će se moći prijaviti sve zainteresovane zdravstvene ustanove.

Za liječenje u inostranstvu po međunarodnim konvencijama planirana su sredstva u iznosu od 4.500.000,00 KM, što je za 2.014.116,00 KM manje u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Sredstva su planirana manja u odnosu na 2023. godinu zbog toga što je za 2023. godinu izvršeno planiranje rashoda za 2 godine za zemlje sa kojima se vrši kompenzacija međusobnih potraživanja i obaveza. Planiranje na ovoj stavci vrši se u skladu sa međusobnim obračunima potraživanja i obaveza između Zavoda i Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine. Rashodi po ovom osnovu nastaju po međunarodnim konvencijama za liječenje naših osiguranika u inostranstvu, a najveći dio je za liječenje naših penzionera koji su promijenili mjesto boravka nakon penzionisanja i otišli u inostranstvo.

Za liječenje stranih državljana planirana su sredstva u iznosu od 340.000,00 KM. Zavod je u 2023. godini po nalogu Ureda za reviziju institucija Federacije Bosne i Hercegovine za ove namjene planirao 1.010.000,00 KM, što je predstavljalo neophodan iznos za izmirenje obaveza po ovom osnovu za period od 3 godine. S obzirom da su obaveze za prethodne godine izmirene u 2023. godini, izvršeno je planiranje neophodnih sredstava samo za 2024. godinu.

Za lijekove sa Esencijalne liste planirana su sredstva u iznosu od 33.150.000,00 KM, što je za 1,38 % više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine.

Za ortopedske sprave i pomagala planirana su sredstva u iznosu od 10.401.533,00 KM, što je za 2.451.533,00 KM više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine i planirane evaluacije i revizije liste ortopedskih pomagala.

Za usluge održavanja informacionog sistema zdravstvenih ustanova na području Zeničko-dobojskog kantona (Ambulantni informacioni sistem/Bolnički informacioni sistem, eRecept, Sistem za obradu, distribuciju i arhiviranje radioloških slika, Sistem laboratorijske dijagnostike) planirana su sredstva u iznosu od 700.000,00 KM. Povećanje od 330.000,00 KM u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu rezultat je potrebe ugovaranja održavanja novih funkcionalnosti u zdravstvenom softveru i potrebe ugovaranja održavanja softvera za sistem za obradu, distribuciju i arhiviranje radioloških slika i softvera za sistem laboratorijske dijagnostike od strane Zavoda.

Za usluge održavanja HCFIS-a i ELMO-a planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 20.000,00 KM. Za nadogradnju i održavanje HCFIS aplikacije planirana su sredstva u iznosu od 15.000,00 KM. Zavod je dao saglasnost Zavodu zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine da provede zajedničku javnu nabavku sa drugim kantonalnim zavodima korisnicima ove aplikacije. Za uvođenje novih funkcionalnosti u ELMO softveru planirano je 5.000,00 KM. HCFIS aplikacija omogućava Zavodu evidencije, upite i izvještaje vezane za ostvarivanje i uvođenje u prava koja se odnose na zdravstveno osiguranje osiguranih lica (prijave na zdravstveno osiguranje osiguranih lica, prijave obveznika zdravstvenog osiguranja, uplata doprinosa zdravstvenog osiguranja obveznika, registar uplata markica premija osiguranja, registar izdatih/ovjerenih potvrda za pomagala, registar ulaznih faktura ugovornih zdravstvenih ustanova za zdravstvene usluge). ELMO softver omogućava dnevno preuzimanje elektronskih prijava na osiguranje osiguranika u HCFIS bazu podataka, a koji se dobivaju od Poreske uprave Federacije Bosne i Hercegovine kroz razmjenu podataka preko Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine.

Za usluge održavanja mreže zdravstvenog informacionog sistema u Zeničko-dobojskom kantonu sa produženjem licenci za mrežnu opremu planirana su sredstva u iznosu od 170.000,00 KM. Sredstva su planirana za održavanje mreže zdravstvenog informacionog sistema u Zeničko-dobojskom kantonu i produženje licenci za mrežnu opremu. U skladu sa Zaključkom Vlade Zeničko-dobojskog kantona (broj: 02-33-18135/22 od 08.12.2022. godine) i prema Ugovoru za nabavku mrežne opreme za sanaciju mrežne infrastrukture za zdravstveni informacioni sistem Zeničko-dobojskog kantona (broj: 01-9544/21 od 25.08.2021. godine), a nakon provedenog postupka javne nabavke, izabrani ponuđač je uradio sanaciju mrežne infrastrukture zdravstvenih ustanova za zdravstveni informacioni sistem Zeničko-dobojskog kantona. U sklopu Ugovora je isporučena i ugrađena aktivna mrežna oprema koja je u vlasništvu Zavoda.

Kako se radi o sigurnosnim uređajima, uz njih su isporučene jednogodišnje licence. Navedene licence omogućuju uređajima da ažuriraju svoju bazu s globalnim sistemima za prevenciju prijetnji te spriječe nepoželjne događaje koji se mogu negativno odraziti na rad sistema. Vrlo je važno da uređaji dobijaju sigurnosne nadogradnje u realnom vremenu. Nakon isteka godine dana od aktivacije licenci uređaja, postojeće licence će isteći, te ukoliko se želi zadržati potpuna funkcionalnost uređaja, potrebno je izvršiti nadogradnju sa novim licencama.

Za usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni informacioni sistem u Zeničko-dobojskom kantonu planirana su sredstva u iznosu od 50.000,00 KM, što je za 20.000,00 KM više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Planirana sredstva su neophodna zbog potrebe izvršenja usluga mjerenja, atestiranja i konfigurisanja opreme za polaganje optičkog kablova i sanacije komunikacijske mreže, a koje se planira u 2024. godini u okviru nabavke i polaganja optičkog kablova za povezivanje Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona sa Kantonalnom bolnicom Zenica, Stacionarom i Domom zdravlja Zenica, i sanacije komunikacijske mreže zdravstvenih ustanova Zeničko-dobojskog kantona. Polaganjem optičkog kablova obezbijedit će se brži i sigurniji rad ljekara sa softverom za zdravstveni informacioni sistem u Kantonalnoj bolnici Zenica, Stacionaru, Zavodu za medicinu rada i sportsku medicinu i centralnom objektu Doma zdravlja Zenica.

U 2023. godini planirana su sredstva za *ustupanje participacije* zdravstvenim ustanovama u kantonu u iznosu od 350.000,00 KM. Odlukom o neposrednom učešću osiguranih lica u troškovima korištenja zdravstvene zaštite ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 4/05, 13/08, 13/17) određeno je da su sredstva ostvarena naplatom participacije prihod Zavoda. Upravni odbor Zavoda može svojom odlukom dio naplaćenih sredstava od participacije ustupiti zdravstvenim ustanovama prema kriterijima za ustupanje participacije. Obračun sredstava za ustupanje participacije vrši se u skladu sa kriterijima za ustupanje participacije.

Za *tekuće transfere* Zavodu za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona (nabavka lijekova Metadon i Suboksone) planirana su sredstva u iznosu od 200.000,00 KM, što je za 80.000,00 KM više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Sredstva su planirana za finansiranje nabavke lijekova za ovisnike, a iste distribuiraju Zavod za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona.

Za *posebne programe za unapređenje zdravstvene zaštite* planirana su sredstva u iznosu od 500.000,00 KM. Posebni programi se ugovaraju u skladu sa članom 61. Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova. Navedene programe odobrava Upravni odbor Zavoda.

Za *tekuće transfere zdravstvenim ustanovama, neprofitnim organizacijama* i pojedincima za potpore projektima iz oblasti zdravstvene zaštite u Finansijskom planu za 2024. godinu planirana su sredstva u iznosu od 55.000,00 KM. Upravni odbor Zavoda je Odlukom (broj: 01-100-5-41/19) donio Kriterije za plasman tekućih transfera zdravstvenim ustanovama, neprofitnim organizacijama i pojedincima za potpore projektima iz oblasti zdravstvene zaštite, koji se koriste u sljedećim slučajevima:

1. kod pojave epidemija;
2. kod elementarnih nepogoda kada je ugrožena redovna djelatnost zdravstvenih ustanova;
3. učestvovanje u projektima edukacije koji su neophodni za nove medicinske procedure i postupke i drugim slučajevima kada se to ocjeni neophodnim na zahtjev zdravstvene ustanove;
4. finansijske potpore udruženjima vezano za projekte iz oblasti zdravstvene zaštite;
5. ostalim opravdanim slučajevima.

Odobranje sredstava se vrši na osnovu dokumentovanih zahtjeva podnesenih Zavodu zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona iz kojih je moguće utvrditi opravdanost finansijske podrške.

Za *tekuće transfere zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)* planirana su sredstva u iznosu od 150.000,00 KM. Od ukupno naplaćenih prihoda po osnovu regresnog postupka 50,00 % se odobrava zdravstvenim ustanovama.

Za *tekući transfer Kantonalnoj bolnici Zenica za ustupanje ušteta za liječenje van kantona* planirana su sredstva u iznosu od 500.000,00 KM. U skladu sa Odlukom o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova, a u slučaju kada su troškovi liječenja van kantona za proteklu godinu manji od planiranih sredstava u Finansijskom planu Zavoda, tada se 100,00 % razlike između planiranog i ostvarenog može odlukom Upravnog odbora Zavoda dodijeliti Kantonalnoj bolnici Zenica.

Za *transfere pojedincima na području Zeničko-dobojskog kantona (refundacija bolovanja)* planiran je iznos od 9.000.000,00 KM, što je za 5,98 % više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Refundacija bolovanja se vrši u skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju i Pravilnikom o refundaciji naknade plate za vrijeme privremene spriječenosti za rad na teret sredstava Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (broj: 01-100-90-750/22 od 10.10.2022. godine). Sredstva su planirana u većem iznosu radi rasta plata i povećanja osnovica za obračun doprinosa, što direktno utiče na povećanje refundacije naknade plata.

Za *naknade putnih troškova zbog ostvarivanja zdravstvene zaštite* planirana su sredstva u iznosu od 100.000,00 KM. Navedene naknade se refundiraju osiguranim licima u skladu sa Pravilnikom o visini, kriterijima i načinu refundacije naknade putnih troškova u vezi sa korištenjem zdravstvene zaštite koji je na snazi od 01.10.2023. godine.

Lijekovi po posebnom odobrenju odobravaju se isključivo prema medicinskim indikacijama i utvrđenoj Listi lijekova po posebnom odobrenju prema Odluci o utvrđivanju liste lijekova po posebnom odobrenju („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 7/10 od 14.06.2018. godine). U Finansijskom planu Zavoda za 2024. godinu planirana su sredstva u iznosu od 950.000,00 KM. Planiranje na ovoj stavci izvršeno je u skladu sa procjenom ostvarenja za 2023. godinu.


Za refundiranje 50,00 % troškova nabavke *Imunoglobulina (za osigurana lica starija od 18 godina)* planirana su sredstva u iznosu od 120.000,00 KM. Liječenje osiguranih lica koja boluju od primarne imunodeficijencije do navršanih 18 godina života finansira se 100,00 % putem sredstava Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine. U skladu sa članom 21. stav 2. alineja 7. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 69/05) i Programa zdravstvene zaštite koji se finansira sredstvima Fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine (broj: 01/III-05-4-116-1/11 od 04.04.2011. godine), doneseno je Uputstvo o korištenju humanog imunoglobulina. U uputstvu se navodi da pravo na korištenje lijeka humanog imunoglobulina iz sredstava Fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine imaju: osigurana lica (djeca) uzrasta do navršanih 15 godina i stariji maloljetnici do navršanih 18 godina sa urođenim imunodeficitarnim stanjem i stečenim imunodeficitarnim stanjima nastalim kao posljedica malignih oboljenja dječije dobi, u kompletno propisanoj dozi i količini. Osigurana lica starija od 18 godina, sa urođenim imunodeficitarnim stanjem, imaju pravo na korištenje humanog imunoglobulina iz sredstava Fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine u visini od 50,00 % propisane doze i količine, s tim da se preostali iznos obezbijedi iz sredstava kantonalnih zavoda zdravstvenog osiguranja ili nekih drugih izvora. Realizacija sufinansiranja liječenja u iznosu od 50,00 % ukupnih troškova vrši se prema dostavljenim fakturama (uz koje su dostavljaju dokazi da je lijek izdat osiguranom licu) iz Kantonalne bolnice Zenica ili druge zdravstvene ustanove sa kojom Zavod ima sklopljen ugovor, ili Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine, ili putem refundacije sredstava osiguranim licima.

Za *tekuće transfere pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)* planirana su sredstva u iznosu od 220.000,00 KM. Na osnovu Odluke o utvrđivanju kriterija i načinu ostvarivanja prava osiguranih lica na liječenje u inostranstvu (broj: 01-100-3-21/19) vrši se refundiranje 30,00 % (maksimalno do 60.000,00 KM) troškova liječenja u inostranstvu, pod uslovom da se navedeno liječenje nije moglo obaviti u Bosni i Hercegovini, i da se isto ne finansira sredstvima Fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine.

Za *tekuće transfere pojedincima (PET/CT dijagnostika, citogenetska analiza-aminocinteza, neinvazivni prenatalni test i kariotipizacija)* planirana su sredstva u iznosu od 550.000,00 KM, što je za 100.000,00 KM više u odnosu na planirana sredstva za 2023. godinu. Na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda (broj: 01-100-3-30/19) vrši se sufinansiranje zdravstvenih usluga na teret sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je na osnovu procjene ostvarenja za period I - XII 2023. godine.

Na ime ostalih rashoda i materijalnih troškova Zavoda planirana su sredstva u iznosu od 7.077.500,00 KM. Troškovi Stručne službe Zavoda iznose 2,53 % ukupnog Finansijskog plana.

Bruto plate i naknade plata planirane su u iznosu od 3.700.000,00 KM, što predstavlja povećanje od 750.000,00 KM u odnosu na 2023. godinu. Planirana sredstva su uvećana zbog planiranog prijema novih radnika. Procijenjena vrijednost sredstava za bruto plate za 14 radnika iznosi 409.873,00 KM, a ostatak povećanja sredstava se odnosi na usklađivanje plata sa indeksom rasta potrošačkih cijena u skladu sa Pravilnikom o radu, povećanjem plata po osnovu minulog rada i za angažovanje radnika na određeno vrijeme po potrebi. U Zavodu na dan 30.10.2023. godine bilo je zaposleno 92 radnika i 7 radnika po programima Federalnog zavoda za zapošljavanje čiji ugovori ističu u aprilu 2024. godine. U proteklom periodu penzionisano je više radnika od čega je 5 na rukovodećim radnim mjestima. Takođe, Ured za reviziju insititucija FBiH je dao preporuku za popunu određenih radnih mjesta iz sistematizacije koja nisu popunjena.



Radi usporedbe navodimo da je broj sistematizovanih radnih mjesta zavoda u Tuzlanskom kantonu 168, a broj osiguranih lica je 400.000; u zavodu Kantona Sarajevo broj sistematizovanih radnih mjesta je 160, a broj osiguranih lica 428.138; u Zavodu Hercegovačko-neretvanskog kantona broj sistematizovanih radnih mjesta je 159, a ukupan broj osiguranih lica 178.521; u Zavodu zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona sistematizovano je 136 radnih mjesta na broj osiguranih lica 314.524, a ukupan broj zaposlenih je 92 uključujući i 7 radnika po programima zapošljavanja, što je ukupno 99 radnika.

Na stavkama *bruto plate i doprinosi za radnike po programima zapošljavanja* planirana su sredstva u iznosu od 82.500,00 KM, što je za 37.500,00 KM više u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini. Povećanje na ovoj stavci rezultat je planiranog prijema 15 radnika po programima sufinansiranja zapošljavanja u 2024. godini.

Za naknade troškova radnika (topli obrok, prevoz, regres) planirana su sredstva u iznosu od 580.000,00 KM, što je za 8,72 % više u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini. Povećanje na ovoj stavci rezultat je planiranog prijema 14 radnika u 2024. godini.

Za naknade troškova za radnike po programima zapošljavanja planirana su sredstva u iznosu od 82.500,00 KM, što je za 47.500,00 KM više u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini. Povećanje na ovoj stavci rezultat je planiranog prijema 15 radnika po programima sufinansiranja zapošljavanja u 2024. godini.

Doprinosi poslodavca planirani su u iznosu od 440.000,00 KM, što je za 15,61 % više u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini. Povećanje na ovoj stavci rezultat je planiranog prijema 14 radnika u 2024. godini.

Putni troškovi planirani su u iznosu od 35.000,00 KM.

Izdaci za energiju planirani su u iznosu od 132.000,00 KM.

Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem u Zeničko-dobojskom kantonu planirani su u iznosu od 200.000,00 KM. Sredstva su planirana za potrebe interneta za zdravstveni informacijski sistem Zeničko-dobojskog kantona, telefonske i internet usluge službi i poslovnica Zavoda.

Izdaci za komunalne usluge planirani su u iznosu od 38.500,00 KM.

Za administrativni materijal i sitan inventar planiran je iznos od 127.000,00 KM.

Izdaci za usluge prijevoza i goriva planirani su u iznosu od 21.000,00 KM.

Izdaci za unajmljivanje imovine planirani su u iznosu od 9.000,00 KM. Prostori se unajmljuju za potrebe rada poslovnice u Doboj-jugu i Usori.

Izdaci za tekuće održavanje (materijal/usluge za popravak i održavanje zgrada, opreme i vozila) planirani su u iznosu od 95.000,00 KM, što je za 45.000,00 KM više u odnosu na planirana sredstva u 2023. godini. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci izvršeno je za potrebe sanacije elektro instalacija za server sobu i za potrebe održavanja zgrade i opreme u sjedištu Zavoda i 12 poslovnica.

Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluge platnog prometa i izdaci za negativne kursne razlike planirani su u iznosu od 19.000,00 KM.

Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, usluge objavljivanja tendera i oglasa) planirani su u iznosu od 80.000,00 KM.

Usluge za stručno obrazovanje planirane su u iznosu od 35.000,00 KM. Povećanje planiranih sredstava na ovoj stavci u iznosu od 13.000,00 KM u odnosu na 2023. godinu izvršeno je za potrebe edukacije Jedinice za informatiku prema preporuci Ureda za reviziju institucija Federacije Bosne i Hercegovine.

Izdaci za stručne usluge (nadzor za polaganje optičkog kabla, procjena stalnih sredstava, konsultantske stručne usluge za arhivsku građu) planirani su u iznosu od 91.000,00 KM. Kod realizacije projekta polaganja optičkog kabla za povezivanje Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona sa Kantonalnom bolnica Zenica, Stacionarom i Domom zdravlja Zenica zakonska je obaveza ugovoriti putem postupka javne nabavke stručni nadzor za polaganje optičkog kabla.

Izdaci za zatezne kamate i troškove spora planirani su u iznosu od 35.000,00 KM. Sredstva se planiraju za rashode po osnovu administrativnih sudskih taksi za izuzimanje policijskih zapisnika, zatezne kamate po presudama, troškove postupka po presudama, takse na žalbu i sl.

Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju) planirani su u iznosu od 1.200.000,00 KM. Ovu stavku terete naknade (neto na ruke uvećan za pripadajuće poreze i doprinose) za upravni odbor i sljedeće komisije: Komisija za razmatranje zahtjeva osiguranih lica Zeničko-dobojskog kantona, Komisija za kontrolu bolovanja, Komisija za vođenje privremene spriječenosti za rad preko 42 dana, Komisija za prava osiguranih lica, Stručno tijelo za kontrolu bolovanja, Komisija za kontrolu poštivanja kriterija za propisivanje lijekova sa Liste lijekova i Komisija za banjско-klimatsko liječenje. Povećanje na ovoj stavci rezultat je planiranog povećanja naknada za prethodno navedene kategorije u skladu sa podnesenim inicijativama za povećanje naknada. U skladu sa Zakonom o javnim nabavkama ("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", broj: 39/14, 59/22) i podzakonskim aktima izvršit će se nabavka usluga eksterne revizije. Tenderska dokumentacija i obavještenje o nabavci će biti objavljeno na portalu Agencije za javne nabavke Bosne i Hercegovine, koju će moći preuzeti svi zainteresiovani ponuđači. Nakon obavljene procedure sa izabranim ponuđačem će se zaključiti Ugovor.

Za ostale nespomenute usluge i dadžbine planirana su sredstva u iznosu od 10.000,00 KM, kao i za 2023. godinu, a odnose se na usluge kao što je naknada Finansijsko informatičkoj agenciji za godišnji obračun, ovjera prepisa i rukopisa, federalne administrativne takse, članstvo u BIHAMK-u za službeno vozilo, kopiranje i slične usluge.

Za otpis nenaplativih potraživanja planirana su sredstva u iznosu od 10.000,00 KM. Sredstva se planiraju u slučajevima kada se postupak ne može provesti zbog nedostupnosti ili nedostatka validne dokumentacije (policijski zapisnik), odnosno kada je izvršena djelimična naplata regresnog duga u skladu sa presudama sudova na kojima su vođeni sporovi.

Drugi tekući rashodi planirani su u iznosu od 55.000,00 KM kao i u 2023. godini. Sredstva se odnose na izvršenje sudskih presuda po osnovu neisplaćenih plaća čije izvršenje očekujemo u 2024. godini.



Materijalni troškovi Zavoda planirani su na osnovu procjene ostvarenja za 2023. godinu, planiranih aktivnosti Zavoda i ostalih okolnosti.

Pri izradi Finansijskog plana za 2024. godinu primjenjen je član 60. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine kojim je propisana obaveza planiranja tekuće rezerve koja ne smije prelaziti 3,00 % planiranih prihoda. Planirani iznos tekuće rezerve za 2024. godinu je 8.400.000,00 KM što je 3,00 % Finansijskog plana, i može se koristiti u skladu sa Odlukom o izvršenju Finansijskog plana Zavoda.

PLAN NABAVKE STALNIH SREDSTAVA - OBRAZLOŽENJE

Za kapitalne izdatke planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 1.721.000,00 KM.

Za nabavku poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug) planirana su sredstva u iznosu od 170.000,00 KM. Zavod ima ukupno 12 poslovnica u Zeničko-dobojskom kantonu. S obzirom da u opštinama Doboj-jug i Usora nema vlastiti prostor već uzima pod zakup, planiraju se sredstva za nabavku vlastitog poslovnog prostora.

Za nabavku namještaja planirana su sredstva u iznosu od 40.000,00 KM. Nabavka namještaja je planirana za poslovnice Zavoda, s obzirom da je namještaj u poslovnicama star više od 25 godina. Nabavka će se provesti u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.

Za nabavku kompjutersku opreme za Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona planirana su sredstva u iznosu od 300.000,00 KM. Planirana sredstva su za potrebe nabavke novih računara za službe Zavoda umjesto starih računara nabavljenih 2010. godine, znavljanje printera za poslovnice Zavoda, nabavku uređaja za sigurnosne kopije (backup), UPS uređaje i rezervne računarske komponente. U skladu sa Zakonom o javnim nabavkama ("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", broj: 39/14, 59/22) i podzakonskim aktima pokrenut je postupak javne nabavke koji se neće realizovati do kraja 2023. godine, te se ponovo u Finansijskom planu planiraju sredstva.

Za nabavku opreme za sanaciju komunikacijske mrežne infrastrukture za zdravstveni informacijski sistem u Zeničko-dobojskom kantonu planirana su sredstva u iznosu od 730.000,00 KM. Planirana sredstva na ovoj stavci su neophodna za realizaciju projekta nabavke i polaganja optičkog kabla za povezivanje Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona sa Kantonalnom bolnicom Zenica, Stacionarom i Domom zdravlja Zenica i nastavak sanacije komunikacijske mreže javnih zdravstvenih ustanova Zeničko-dobojskog kantona. U skladu sa Zaključkom Vlade Zeničko-dobojskog kantona (broj: 02-33-18135/22 od 08.12.2022. godine) potrebno je nastaviti sanaciju komunikacijske mreže u javnim zdravstvenim ustanovama (nastavak sanacije u Kantonalnoj bolnici Zenica, Općoj bolnici Tešanj, domovima zdravlja Breza, Kakanj i Olovo i nabavka propusnijih centralnih rutera u server sobi Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za potrebe centralnog zdravstvenog informacionog sistema).

Za nabavku opreme za prenos podataka i glasa planirana su sredstva u iznosu od 5.000,00 KM.

Za nabavku ostalih uredskih strojeva planirana su sredstva u iznosu od 10.000,00 KM. Na ovoj stavci se planiraju sredstva u slučaju kvarova na postojećoj opremi.

Za nabavku strojeva, uređaja, alata i instalacija planirana su sredstva u iznosu od 5.000,00 KM. Na ovoj stavci se planiraju sredstva u slučaju kvarova na postojećoj opremi.

Za nabavku opreme protivpožarne zaštite za server sobu planirana su sredstva u iznosu od 36.000,00 KM. Zaštita server sobe vršit će se ugradnjom savremenog sistema protivpožarne zaštite sa gašenjem požara gasom FK-5-1-12. U opremu protivpožarne zaštite uključena je centrala, oprema za dojavu i gašenje požara, aspiracijska detekcija, integracija u postojeći sistem vatrodojave objekta, boca sa gasom za gašenje, izrada cjevovoda sa mlaznicama, atestiranje, funkcionalna proba, obuka korisnika, izrada projekta izvedenog stanja.

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence) planirana je u iznosu od 50.000,00 KM. Na ovoj stavci se planiraju sredstva za potrebe nabavke licenci za Microsoft office pakete za službe Zavoda, nabavka licenci za Windows server, produženje licence za Team Viewer (softver za daljinski internet pristup računarima), produženje licence za Veeam backup (softver za sigurnosne kopije), suport za Vmware i licence za elektronsko bankarstvo.

Za nabavku softvera za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog integrisanog sa zdravstvenim softverom planirana su sredstva u iznosu od 200.000,00 KM. Postojeći softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo je dotrajao. Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo će biti integrisan sa zdravstvenim softverom i obezbijedit će Zavodu potrebne finansijske podatke za zdravstvene ustanove iz centraliziranog zdravstvenog informacionog sistema. U skladu sa Zakonom o javnim nabavkama ("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", broj: 39/14, 59/22) i podzakonskim aktima izvršit će se nabavka softvera za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona. Tenderska dokumentacija i obavještenje o nabavci će biti objavljeno na portalu Agencije za javne nabavke Bosne i Hercegovine, koju će moći preuzeti svi zainteresiovani ponuđači. Nakon obavljene procedure sa izabranim ponuđačem će se zaključiti Ugovor.

Za nabavku softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS) planirana su sredstva u iznosu od 85.000,00 KM. Nabavka softvera je potrebna Zavodu za uspostavu elektronskog protokola za evidentiranje i pretvaranje u digitalni oblik fizičkih dokumenata i zapisa, podršku kancelarijskom poslovanju i procesnoj obradi dokumenata i digitalizaciju starih arhiva.

Za nabavku softvera za Help desk sistem za IT Zavoda i korisnike zdravstvenog informacionog sistema planirana su sredstva u iznosu od 70.000,00 KM. Nabavka softvera je potrebna shodno preporuci Ureda za reviziju institucija Federacije Bosne i Hercegovine kako bi se evidentirali zahtjevi korisnika za intervencijama na zdravstvenom informacionom sistemu i kako bi se zahtjevima upravljalo na sistemski način. Uvođenjem i korištenjem Help desk sistema Zavod će imati preciznu analizu i kontrolu utrošenih IT resursa na održavanju zdravstvenog informacionog sistema. U skladu sa Zakonom o javnim nabavkama ("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", broj: 39/14, 59/22) i podzakonskim aktima izvršit će se nabavka softvera za Help desk sistem. Tenderska dokumentacija i obavještenje o nabavci će biti objavljeno na portalu Agencije za javne nabavke Bosne i Hercegovine, koju će moći preuzeti svi zainteresiovani ponuđači. Nakon obavljene procedure sa izabranim ponuđačem će se zaključiti Ugovor.

[Handwritten signature]

Za adaptaciju rampi za pristup osobama sa umanjenim tjelesnim sposobnostima u Zavodu planirana su sredstva u iznosu od 20.000,00 KM. Planirana sredstva se odnose na adaptaciju rampi u poslovnica Zavoda. Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjenim tjelesnim sposobnostima vrši se u skladu sa Uredbom o prostornim standardima, urbanističko-tehničkim uslovima i normativima za sprječavanje stvaranja arhitektonsko-urbanističkih prepreka za lica sa umanjenim tjelesnim mogućnostima ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 48/09).

Finansijski plan za 2024. godinu odražava sadašnja saznanja i pretpostavke uslova ostvarivanja prihoda i rashoda. Rashodi su planirani u skladu sa planiranim prihodima, a za eventualna prekoračenja rashoda moguća su pokrića preraspodjelom rashodovnih stavki ili sredstvima tekuće rezerve, a u krajnjem slučaju i Izmjenama i dopunama Finansijskog plana, za što postoji podloga u važećim aktima.

Zenica, 12.12.2023. godine

PREDSJEDNIK UPRAVNOG ODBORA

[Handwritten signature]

doc. dr. med. sci. Anhel Koluh
specijalista opšte hirurgije

Na osnovu člana 27. stav 2. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19, 25/22) i člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 30/97, 7/02, 70/08, 48/11, 36/18, 61/22), i člana 44. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 11/16, 9/19), Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na 3. sjednici održanoj dana 12.12.2023. godine, donosi:

ODLUKU
o izvršavanju Finansijskog plana
Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu

I - Opće odredbe

Član 1.

Ovom Odlukom utvrđuje se način izvršavanja Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu (u daljem tekstu: **Finansijski plan**), kao i struktura prihoda, rashoda i izdataka navedenog Finansijskog plana i njihovo izvršavanje, dinamika i prioriteti u plaćanju obaveza, planiranje novčanih tokova i finansijsko izvještavanje.

II - Struktura prihoda i rashoda

Član 2.

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: **Zavod**) sastoji se od opšteg dijela kojeg čine ukupni prihodi, te ukupni rashodi i izdaci, kao i posebnog dijela u kome su prihodi i rashodi raspoređeni po programima, kvalifikaciona struktura radnika i Plan nabavke stalnih sredstava.

Član 3.

Planirani prihodi Zavoda po izvorima sredstava ostvarivat će se u skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 30/97, 7/02, 70/08, 48/11, 36/18, 61/22), Zakona o doprinosima ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 35/98, 54/00, 16/01, 37/01, 1/02, 17/06, 14/08, 91/15, 104/16, 34/18), Odlukom o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje za Zeničko-dobojski kanton ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 12/13, 14/13), i drugim propisima koji regulišu ovu oblast, kao i ostalim mjerama i izvorima koji proizilaze iz opštih nadležnosti kako samog Zavoda, tako i drugih subjekata koji direktno ili indirektno učestvuju u istom.

PRIHODI I PRIMICI

Plan prihoda i primitaka sastoji se od:

- Prihoda od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje utvrđenih Zakonom o doprinosima;
- Prihoda od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje - korisnici penzija;
- Prihoda od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada;
- Prihoda od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica;
- Prihoda od doprinosa za zdravstveno osiguranje određenih korisnika čiji je zakonski obveznik Vlada Zeničko-dobojskog kantona (za izbjegla i raseljena lica, socijalne kategorije, ministarstvo obrazovanja i boračke kategorije);
- Prihoda od doprinosa za zdravstvenu zaštitu INO osiguranika;
- Prihoda od doprinosa za zdravstveno osiguranje ličnim sredstvima - dobrovoljno osiguranje;
- Prihoda od pružanja usluga građanima;
- Prihoda od iznajmljivanja (poslovnih prostora i stanova);
- Povrata iz ranijih godina;
- Neplaniranih uplata.

Plan rashoda i izdataka sastoji se od:

- Rashoda za finansiranje zdravstvene zaštite;
- Rashodi za finansiranje rada Stručne službe Zavoda (bruto plata sa pripadajućim porezima i doprinosima), i ostalih prava iz radnog odnosa za radnike Zavoda, te materijalnih i ostalih troškova Stručne službe Zavoda;
- Tekuće rezerve;
- Kapitalnih izdataka.

Član 4.

Planirani prihodi po osnovu doprinosa na plate uposlenika koji su u radnom odnosu kod pravnih i fizičkih lica, redni broj 1. Finansijskog plana (ekonomski kod 712111), ostvarivat će se na osnovu Zakona o doprinosima.

Član 5.

Prihod planiran po osnovu doprinosa za korisnike penzija, redni broj 2. Finansijskog plana (ekonomski kod 712111), ostvarivat će se na osnovu Odluke o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje za Zeničko-dobojski kanton.

Član 6.

Prihodi planirani po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada, redni broj 3. Finansijskog plana (ekonomski kod 712116), planirani su na osnovu Odluke o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje za Zeničko-dobojski kanton, te Pravilniku o načinu obračunavanja i uplate doprinosa ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 64/08, 81/08, 98/15, 6/17, 38/17, 9/18).

Član 7.

Prihode planirane po osnovu doprinosa za nezaposlene osobe plaća Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona, redni broj 4. Finansijskog plana (ekonomski kod 712133), a planirani su u skladu sa Odlukom o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje za Zeničko-dobojski kanton.

Član 8.

Prihodi po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica, redni broj 5. Finansijskog plana (ekonomski kod 712134), planirani su u skladu sa Odlukom o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje za Zeničko-dobojski kanton.

Član 9.

Prihodi po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije gdje je obveznik Vlada Zeničko-dobojskog kantona, redni broj 6. Finansijskog plana (ekonomski kod 712135), planirani su u skladu sa Prijedlogom budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

Član 10.

Prihodi po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja gdje je obveznik Vlada Zeničko-dobojskog kantona, redni broj 7. Finansijskog plana (ekonomski kod 712135), planirani su u skladu sa Prijedlogom budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

Član 11.

Prihodi po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije gdje je obveznik Vlada Zeničko-dobojskog kantona, redni broj 8. Finansijskog plana (ekonomski kod 712136), planirani su u skladu sa Prijedlogom budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

Član 12.

Prihodi planirani od doprinosa iz naknada za zdravstvenu zaštitu članova porodica radnika zaposlenih u inostranstvu, inostranih penzionera i članova njihovih porodica, redni broj 9. Finansijskog plana (ekonomski kod 712191), planirani su na osnovu potpisanih INO konvencijama sa: Hrvatskom, Crnom Gorom, Srbijom, Njemačkom, Slovenijom, Austrijom, itd.

Član 13.

Prihod po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje ličnim sredstvima - dobrovoljno osiguranje predstavlja uplate lica koja nisu osigurana ni po kome osnovu zdravstvenog osiguranja, redni broj 10. Finansijskog plana (ekonomski kod 712193), a planirana su u skladu sa Odlukom o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje za Zeničko-dobojski kanton.

Član 14.

Prihodi planirani od pružanja usluga građanima (premija osiguranja) redni broj 13.1. Finansijskog plana (ekonomski kod 722611), ostvarivat će se na osnovu prodatih premija osiguranim licima u kantonu.

Prihodi od pružanja usluga građanima na rednom broju 13.2. Finansijskog plana (ekonomski kod 722613) ostvarivat će se na osnovu Odluke o neposrednom učešću osiguranih lica u troškovima korištenja zdravstvene zaštite ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 4/05, 13/08, 13/17).

Prihodi za pružene usluge liječenja stranih državljana na rednom broju 13.3. Finansijskog plana (ekonomski kod 722613) ostvarit će se na osnovu pruženih usluga za liječenje stranih državljana.

Planirani prihodi na rednom broju 14.1. Finansijskog plana (ekonomski kod 722642) ostvarivat će se na osnovu Ugovora za iznajmljivanje vlastitih poslovnih prostora.

Planirani prihodi na rednom broju 14.2. Finansijskog plana (ekonomski kod 722643) ostvarivat će se na osnovu Ugovora za iznajmljivanje vlastitih stanova.

Prihodi planirani po osnovu ostalih povrata (ostali prihodi) na rednom broju 15.1. Finansijskog plana (ekonomski kod 722719) ostvarivat će se na osnovu povrata iz ranijih godina.

Prihodi planirani po osnovu regresnog postupka na rednom broju 15.2. Finansijskog plana (ekonomski kod 722719) ostvarivat će se na osnovu uplata od strane osiguranja i fizičkih lica.

Prihodi na rednom broju 16.1. Finansijskog plana (ekonomski kod 722791) ostvarivat će se na osnovu neplaniranih uplata.

RASHODI / IZDACI

Član 15.

Finansiranje programa zdravstvene zaštite na teret planiranih rashoda Zavoda, izvršavat će se u skladu s Finansijskim planom i programima zdravstvene zaštite koji se finansiraju sredstvima Zavoda, a koji obuhvataju pružanje zdravstvenih usluga osiguranim licima i nabavku lijekova sa važećih listi i ortopedskih sprava i pomagala. Finansiranje pružanja zdravstvenih usluga u zdravstvenim ustanovama u Federaciji Bosne i Hercegovine izvršavat će se na osnovu zaključenih ugovora između Zavoda i zdravstvenih ustanova.

Transferi sredstava po osnovu finansiranja zdravstvene zaštite u kantonu u Finansijskom planu Zavoda nalaze se na:

- Na rednom broju 3.9.4.1. Finansijskog plana (ekonomski kod 613941) planirana su sredstva za primarnu zdravstvenu zaštitu u kantonu [ugovori, prevoz kolima hitne pomoći, obrada za invalidsku komisiju pri Zavodu za medicinu rada i sportsku medicinu]. Obračun sredstava vrši se na osnovu Naredbe o standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 82/14, 107/14, 58/18) i Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 19/19);
- Na rednom broju 3.9.4.5. Finansijskog plana (ekonomski kod 613941) planirana su sredstva za preventivnu zdravstvenu zaštitu u kantonu (papa testovi);

- Na rednom broju 3.9.4.6. Finansijskog plana (ekonomski kod 613941) planirana su sredstva za preventivnu zdravstvenu zaštitu - mamografija;
- Na rednom broju 3.9.4.7. Finansijskog plana (ekonomski kod 613943) planirana su sredstva za konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu, obračun sredstava za Zavod za bolesti ovisnosti, Zavod za medicinu rada i sportsku medicinu i Institut za zdravlje i sigurnost hrane. Obračun sredstava vrši se na osnovu Naredbe o standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 82/14, 107/14, 58/18) i Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 19/19);
- Na rednom broju 3.9.4.8. Finansijskog plana (ekonomski kod 613945) planirana su sredstva za bolničku zdravstvenu zaštitu sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu (ugovori, stacionarni dio Zavoda za bolesti ovisnosti, porodi, plućno). Obračun sredstava vrši se na osnovu Naredbe o standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 82/14, 107/14, 58/18) i Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 19/19);
- Na rednom broju 3.9.4.10. Finansijskog plana (ekonomski kod 613945) planirana su sredstva za posebno skupe lijekove i preparate;
- Na rednom broju 3.9.4.15. Finansijskog plana (ekonomski kod 613946) planirana su sredstva za finansiranje usluga iz oblasti oftalmologije - očno (Fako, Eylea, PPV/SSO, OCT). Ugovaranje usluga se vrši na osnovu Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 19/19);
- Na rednom broju 3.9.4.17. Finansijskog plana (ekonomski kod 613946) planirana su sredstva za sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (COR BIOPSY, imuno-alergologija, biopsije, kvantiferon test, razbijanje kamenca, magnetna rezonanca, onkologija, PORT sistem, mikrobiologija, plazmafereza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku). Ugovaranje usluga se vrši na osnovu Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 19/19);
- Na rednom broju 3.9.4.20. Finansijskog plana (ekonomski kod 613946) planirana su sredstva za PCR dijagnostiku.

Sredstva za finansiranje zdravstvene zaštite van kantona usmjerit će se za finansiranje zdravstvene zaštite koja će se pružiti osiguranim licima po osnovu potpisanih Ugovora koje Zavod ima sa zdravstvenim ustanovama.

Zdravstvena zaštita van kantona u Finansijskom planu planirana je na pozicijama:

- Na rednom broju 3.9.4.2. Finansijskog plana (ekonomski kod 613941) konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, KCU Tuzla i ostali);
- Na rednom broju 3.9.4.11. Finansijskog plana (ekonomski kod 613946) bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, KCU Tuzla i ostali);
- Na rednom broju 3.9.4.12. Finansijskog plana (ekonomski kod 613946) bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa - usluge imunohistohemije;
- Na rednom broju 3.9.4.13. Finansijskog plana (ekonomski kod 613946) bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona - molekularna tipizacija tumora;

- Na rednom broju 3.9.4.18. Finansijskog plana (ekonomski kod 613946) bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa (usluge ERCP - PCNL);
- Na rednom broju 3.9.4.19. Finansijskog plana (ekonomski kod 613946) usluge terapije neuromodulacijskim odijelom.

Odluku o utvrđivanju prava osiguranih lica na liječenje van kantona donosi nadležna Komisija koju na prijedlog direktora imenuje Upravni odbor Zavoda.

Sredstva za finansiranje zdravstvene zaštite u socijalnim ustanovama (zavodima i domovima) planirana su na pozicijama:

- Na rednom broju 3.9.4.3. Finansijskog plana (ekonomski kod 613941) primarna zdravstvena zaštita štićenika u zavodima federalnog nivoa i ostalim zavodima;
- Na rednom broju 3.9.4.14. Finansijskog plana (ekonomski kod 613946) bolnička zdravstvena zaštita štićenika u zavodima federalnog nivoa.

Realizacija ovih sredstava vršit će se na osnovu potpisanih ugovora sa socijalno-zdravstvenim ustanovama u kojima su smješteni osiguranici Zavoda, na osnovu broja štićenika - osiguranika Zavoda i ugovorenih cijena.

Sredstva za usluge medicinske rehabilitacije osiguranih lica planirana su na rednom broju 3.9.4.9. Finansijskog plana (ekonomski kod 613945). Realizacija ovih sredstava vršit će se u specijalnim bolnicama za banjsko liječenje. Planirana sredstva će se realizovati na osnovu prijedloga nadležnog ljekara - specijaliste, uz odobrenje nadležne Komisije Zavoda.

Na rednom broju 3.4.2.1. Finansijskog plana (ekonomski kod 613421) planirana su sredstva za realizaciju Liste lijekova, a realizovat će se na osnovu Odluke o listi lijekova Zeničko-dobojskog kantona.

Sredstva planirana za finansiranje ortopedskih i drugih medicinskih pomagala na rednom broju 3.4.2.2. Finansijskog plana (ekonomski kod 613425) realizovat će se na osnovu primjene Odluke o obimu prava na korištenje ortopedskih i drugih pomagala, stomatološko-protetskih pomagala i stomatološko-protetskih nadomjestaka, Odluke o proširenom obimu prava na korištenje medicinsko-sanitetskih pomagala, medicinskog materijala i lijekova za RVI paraplegičare i prema Odlukama Upravnog odbora Zavoda. Ortopedska i druga medicinska pomagala odobravaju se na prijedlog nadležnog ljekara specijaliste, a na teret obaveznog zdravstvenog osiguranja.

Sredstva planirana na rednom broju 3.7.2. u Finansijskom planu (ekonomski kod 613722) realizovat će se na osnovu Projekta jačanja zdravstvenog sektora i potpisivanjem ugovora za održavanje Informacionog sistema zdravstva Zeničko-dobojskog kantona.

Sredstva planirana na rednom broju 3.7.3. u Finansijskom planu (ekonomski kod 613722) realizovat će se u skladu sa potpisanim ugovorom za održavanje HCFIS-a i ELMO-a.

Sredstva planirana na rednom broju 3.7.4. u Finansijskom planu (ekonomski kod 613722) realizovat će se u skladu sa potpisanim ugovorom za održavanje mreže i rutera.

Sredstva planirana na rednom broju 3.7.5. u Finansijskom planu (ekonomski kod 613722) realizovat će se u skladu sa potpisanim ugovorom za usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni informacioni sistem u Zeničko-dobojskom kantonu.

Sredstva za liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije) na rednom broju 3.9.4.21. Finansijskog plana (ekonomski kod 613948) usmjerit će se za pokriće obaveza koje Zavod ima u skladu sa potpisanim međunarodnim ugovorima o socijalnom osiguranju, a koje se odnose na plaćanje utvrđenih paušala za zdravstveno osiguranje lica državljana Bosne i Hercegovine trajno nastanjenih u inostranstvu i stvarnih troškova liječenja u inostranstvu po osnovu izdatih i propisanih obrazaca osiguranim licima koji privremeno borave u inostranstvu.

Sredstva za liječenje stranih državljana na rednom broju 3.9.4.22. Finansijskog plana (ekonomski kod 613948) usmjerit će se za pokriće obaveza koje Zavod ima u skladu sa potpisanim međunarodnim ugovorima o socijalnom osiguranju vezano za liječenje stranih državljana.

Član 16.

Na rednom broju 5.1. Finansijskog plana (ekonomski kod 614175) nalazi se stavka za ustupanje participacije zdravstvenim ustanovama u kantonu. Kriteriji za raspodjelu sredstava ostvarenih kroz neposredno učešće osiguranih lica definisat će se Odlukom Upravnog odbora Zavoda.

Na rednom broju 5.2. Finansijskog plana (ekonomski kod 614175) nalaze se planirana sredstva za nabavku lijekova Metadon i Suboxon. Sredstva predviđena za ove namjene realizovat će se na osnovu zaključenog ugovora između Zavoda i Zavoda za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona.

Na rednom broju 5.3.2. Finansijskog plana (ekonomski kod 614175) planirana su sredstva za posebne programe za unapređenje zdravstvene zaštite.

Tekući transferi zdravstvenim ustanovama, neprofitnim organizacijama i pojedincima za potpore projektima iz oblasti zdravstvene zaštite na rednom broju 5.4. Finansijskog plana (ekonomski kod 614175) predstavljaju grantove koje do 1.500,00 KM odobrava direktor Zavoda. Sredstva preko 1.500,00 KM na prijedlog direktora odobrava Upravni odbor Zavoda.

Na rednom broju 5.5. Finansijskog plana (ekonomski kod 614175) nalaze se planirana sredstva za ustupanje regresnog postupka zdravstvenim ustanovama u kantonu. Kriteriji za raspodjelu sredstava definisani su Odlukom Upravnog odbora Zavoda.

Na rednom broju 5.6. Finansijskog plana (ekonomski kod 614175) nalaze se planirana sredstva za tekući transfer Kantonalnoj bolnici Zenica za uštede za liječenje van kantona, a u skladu sa Odlukom o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova, a u slučaju kada su troškovi liječenja van kantona za proteklu godinu manji od planiranih sredstava u Finansijskom planu Zavoda. Tada se 100,00 % razlike između planiranog i ostvarenog može odlukom Upravnog odbora Zavoda dodijeliti Kantonalnoj bolnici Zenica.

Na rednom broju 5.7. Finansijskog plana (ekonomski kod 614251) planirana su sredstva za isplatu naknada za vrijeme privremene spriječenosti za rad (transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja - refundacija bolovanja) a realizovat će se po osnovu zahtjeva pravnih i fizičkih lica. Refundacija naknada bolovanja preko 42 dana predstavlja obavezu Zavoda utvrđenu na osnovu primjene Zakona o zdravstvenom osiguranju i Pravilnika o refundaciji naknade plate za vrijeme privremene spriječenosti za rad na teret sredstava Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (broj: 01-100-16-171/20 od 23.03.2020. godine) koji je usvojio Upravni odbor Zavoda, u kojem je definisan postupak i način ostvarivanja ovog prava, te najniži i najviši iznos naknade koju Zavod refundira.

Na rednom broju 5.8. Finansijskog plana (ekonomski kod 614252) planirana su sredstva za pokriće obaveza koje Zavod ima na osnovu naknada putnih troškova zbog ostvarivanja zdravstvene zaštite.

Na rednom broju 5.9. Finansijskog plana (ekonomski kod 614259) planirani su rashodi za lijekove po posebnom odobrenju koje na zahtjev osiguranih lica odobrava Komisija, a kao takvi imaju uporište u raspoloživim i predviđenim sredstvima Finansijskog plana.

Na rednom broju 5.10. Finansijskog plana (ekonomski kod 614259) nalaze se planirana sredstva za refundiranje 50,00 % troškova nabavke imunoglobulina za osigurana lica starija od 18 godina.

Na rednom broju 5.11. Finansijskog plana (ekonomski kod 614259) nalaze se planirana sredstva za refundaciju troškova liječenja u inostranstvu i ostalih odluka Zavoda, a finansirat će se u skladu sa podnesenim zahtjevima od strane osiguranih lica. Zavod učestvuje u direktnim troškovima liječenja prema originalnoj fakturi zdravstvene ustanove koja je provela liječenje u procentu od 30,00 % do maksimalnog iznosa od 60.000,00 KM. Zahtjeve odobrava Komisija.

Tekući transferi pojedincima na rednom broju 5.12. Finansijskog plana (ekonomski kod 614259) planirana su sredstva za PET/CT dijagnostiku, citogenetsku analizu-aminocintezu, neinvazivni prenatalni test i kariotipizaciju, a koja će se finansirati na osnovu podnesenih zahtjeva osiguranih lica u skladu sa odlukama, opštim i internim aktima Zavoda o pomoći za pokriće troškova liječenja i koje kao takve imaju uporište u Finansijskom planu Zavoda, a odobrava ih Komisija.

Član 17.

Sredstva za rad Stručne službe Zavoda (materijalni troškovi) planirana su u Finansijskom planu na pozicijama:

- 1.1. (ekonomski kod 611100) Bruto plate i naknade plata;
- 1.2. (ekonomski kod 611100) Bruto plate i doprinosi za radnike po programima zapošljavanja;
- 1.3. (ekonomski kod 611200) Naknade troškova radnika [topli obrok, prevoz, regres];
- 1.4. (ekonomski kod 611200) Naknade troškova za radnike po programima zapošljavanja;
- 2.1. (ekonomski kod 612100) Doprinosi poslodavca;
- 3.1. (ekonomski kod 613100) Putni troškovi;
- 3.2. (ekonomski kod 613200) Izdaci za energiju;
- 3.3.1. (ekonomski kod 613310) Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK;
- 3.3.2. (ekonomski kod 613320) Izdaci za komunalne usluge;
- 3.4.1. (ekonomski kod 613410) Administrativni materijal i sitan inventar;
- 3.5. (ekonomski kod 613500) Izdaci za usluge prijevoza i goriva;
- 3.6. (ekonomski kod 613600) Unajmljivanje imovine;
- 3.7.1. (ekonomski kod 613700) Izdaci za tekuće održavanje [materijal/usluge za popravak i održavanje zgrada, opreme i vozila];
- 3.8.1. (ekonomski kod 613810) Izdaci osiguranja;
- 3.8.2. (ekonomski kod 613820) Usluge bankarskog i platnog prometa;
- 3.8.3. (ekonomski kod 613830) Izdaci za negativne kursne razlike;
- 3.9.1. (ekonomski kod 613910) Izdaci za informisanje [usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa];
- 3.9.2. (ekonomski kod 613920) Usluge za stručno obrazovanje;
- 3.9.3. (ekonomski kod 613930) Stručne usluge [nadzor za polaganje optičkog kabela, procjena stalnih sredstava, konsultantske stručne usluge za arhivsku građu];
- 3.9.5. (ekonomski kod 613960) Zatezne kamate i troškovi spora;

- 3.9.6. (ekonomski kod 613970 - 613980) Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada [ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju];
- 3.9.7. (ekonomski kod 613990) Ostale nespomenute usluge i dadžbine;
- 3.9.8. (ekonomski kod 613999) Otpis nenaplativih potraživanja;
- 5.13. (ekonomski kod 614810) Drugi tekući rashodi.

Član 18.

Sredstva planirana na stavci 6.1. (ekonomski kod 821211) Nabavka poslovnog prostora za poslovnicu Doboj-jug realizovat će se u skladu sa Zakonom.

Sredstva planirana za kapitalne transfere, realizovat će se u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama ("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", broj: 39/14) i planiranim iznosima u Finansijskom planu.

Kapitalni transferi u Finansijskom planu nalaze se na rednim brojevima Finansijskog plana:

- 6.2. (ekonomski kod 821311) Nabavka namještaja;
- 6.3. (ekonomski kod 821312) Nabavka kompjuterske opreme za ZZO ZDK;
- 6.4. (ekonomski kod 821312) Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u Zeničko-dobojskom kantonu;
- 6.5. (ekonomski kod 821313) Nabavka opreme za prenos podataka i glasa;
- 6.6. (ekonomski kod 821319) Nabavka ostalih uredskih strojeva;
- 6.7. (ekonomski kod 821361) Nabavka strojeva, uređaja, alata i instalacija;
- 6.8. (ekonomski kod 821373) Nabavka opreme protivpožarne zaštite za server sobu;
- 6.9. (ekonomski kod 821594) Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence);
- 6.11. (ekonomski kod 821594) Nabavka softvera za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom;
- 6.12. (ekonomski kod 821594) Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS);
- 6.13. (ekonomski kod 821594) Nabavka softvera za Help desk sistem za IT Zavoda i korisnike zdravstvenog informacionog sistema;
- 6.14. (ekonomski kod 821611) Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjanim tjelesnim sposobnostima.

Planirana sredstva su u skladu sa Finansijskim planom za nastavak aktivnosti koje provodi Zavod.

III - Izvršenje Finansijskog plana

Član 19.

Sredstva iz Finansijskog plana za 2024. godinu mogu se koristiti samo do visine predviđene za njihove namjene u opštem dijelu Finansijskog plana.

Ukoliko su rashodi i izdaci na pojedinim stavkama veći od planiranih sredstava, isti se mogu pokriti korištenjem sredstava tekuće rezerve i preraspodjelom sa stavki na kojima je ostvarena ušteda.

Planirana sredstva tekuće rezerve će biti korištena u skladu sa članom 60. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, i ovom Odlukom.

Sredstva tekuće rezerve planirana u Finansijskom planu koriste se za nepredviđene namjene za koje u Finansijskom planu nisu planirana sredstva ili za namjene za koje se tokom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju nije bilo moguće predvidjeti.

Preraspodjelom sredstava mogu se pokriti rashodi i izdaci do 10,00 % prekoračenja planske veličine na pojedinim stavkama. Na osnovu člana 59. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, Upravni odbor uz saglasnost Ministarstva zdravstva Zeničko-dobojskog kantona može na prijedlog direktora Zavoda odlučiti da se nedovoljno predviđeni rashodi i izdaci podmire (povećaju) iz ušteda, odnosno smanjenjem sredstava na drugim stavkama u okviru odobrenog Finansijskog plana.

U slučaju većih odstupanja i smanjene likvidnosti Zavoda, direktor na prijedlog Službe za finansijske i računovodstvene poslove poduzima mjere na uravnoteženju Finansijskog plana i po potrebi aktivnosti vezane za Izmjene i dopune Finansijskog plana. Izmjene i dopune Finansijskog plana provode se po istoj proceduri kao i kod izrade i donošenja Finansijskog plana u skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Član 20.

U skladu sa članom 26. Statuta Zavoda, direktor Zavoda se stara o blagovremenom obezbjeđivanju finansijskih sredstava potrebnih za sprovođenje obaveznog zdravstvenog osiguranja, o njihovoj upotrebi i zakonitom, pravilnom i blagovremenom ostvarivanju prava osiguranih lica u skladu sa mogućnostima, planiranim i raspoloživim sredstvima.

Naloge za izvršavanje Finansijskog plana daje direktor Zavoda.

IV - Dinamika plaćanja

Član 21.

Služba za finansijske i računovodstvene poslove Zavoda je nadležna da redovno prati ostvarivanje prihoda, rashoda i izdataka utvrđenih u Finansijskom planu za 2024. godinu i vrši izvještavanje prema nadležnim institucijama u skladu sa Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 69/14, 14/15, 4/16, 19/18).

Član 22.

Finansijski plan će se izvršavati po slijedećim prioritetima:

- Izvršenje Ugovora sa zdravstvenim ustanovama sa kojima Zavod ima zaključene ugovore;
- Izdaci za nabavku lijekova, ortopedskih sprava i pomagala i refundacija naknada plata;
- Plate, doprinosi, porezi i naknade radnika;
- Naknade članovima Komisija, Upravnog odbora i Odbora za reviziju;
- Ostali materijalni troškovi za Stručnu službu;
- Kapitalni izdaci;
- Ostalo.

U slučaju nelikvidnosti plaćanje će se vršiti prema redosljedju dospijuća obaveza, a na osnovu plana novčanih tokova.

Član 23.

Zavod će u saradnji sa drugim nadležnim organima provoditi mjere sprječavanja potencijalnih nezakonitosti i nepravilnosti, te preventivnog djelovanja po svim segmentima poslovanja.

Zavod će pratiti i usklađivati svoje poslovanje sa novim zakonskim i podzakonskim odredbama koje se direktno ili indirektno odnose na poslovanje istog.

Istovremeno, Zavod će imajući u vidu stepen važnosti kao centralna institucija finansiranja zdravstvenog sistema, zahtijevati prisustvo svojih internih i / ili eksternih uposlenika i saradnika u svim komisijama i tijelima koji rade na pripremanju akata bilo kojeg formata, čije donošenje kao takvo može imati direktan ili indirektan efekat na poslovanje Zavoda, a posebno na Finansijski plan.

V - Finansijsko izvještavanje

Član 24.

Zavod će vršiti finansijsko izvještavanje u skladu sa odredbama i rokovima utvrđenim Pravilnikom o finansijskom izvještavanju i Godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Stručna služba Zavoda će podnijeti Upravnom odboru periodične i godišnje izvještaje o izvršenju Finansijskog plana sa detaljnim obrazloženjima o ostvarenim prihodima i rashodima.

Stručna služba Zavoda će podnijeti Upravnom odboru Godišnji obračun i Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana sa detaljnim obrazloženjima prije roka za dostavu istog Skupštini Zeničko-dobojskog kantona putem Ministarstva zdravstva.

Služba za finansijske i računovodstvene poslove sačinjavat će periodične informacije o izvršenom obimu vrijednosti ugovorenih usluga, iskazanim troškovima za lijekove, ortopedske sprave i pomagala i ostale rashode koji budu u odstupanju izvršenja u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu, a sve radi eventualnog poduzimanja mjera na usklađivanju ostvarenja u odnosu na plan.

Član 25.

Na sva pitanja koja nisu regulisana ovom Odlukom, a tiču se načina izrade, donošenja i izvršavanja Finansijskog plana za 2024. godinu, primjenjivat će se odredbe Zakona o budžetima Federacije Bosne i Hercegovine.

Član 26.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja Odluke Skupštine Zeničko-dobojskog kantona o davanju saglasnosti na istu, a primjenjivat će se od 01.01.2024. godine i objavit će se Službenim novinama Zeničko-dobojskog kantona.

Broj: 01-100-3-22/23
Zenica, 12.12.2023. godine

DOSTAVLJENO:

- 2x Vlada Ze-do kantona;
(putem Ministarstva zdravstva)
- 1x Ministarstvo zdravstva;
- 1x Direktor Zavoda;
- 1x Pomoćnik direktora;
- 1x Služba za pravne i opće poslove (U.O.);
- 1x Služba za finansijske i računovodstvena poslove;
- 1x Služba za sprovođenje zdravstvenog osiguranja
i analitičko-planske poslove;
- 1x Služba za javne nabavke;
- 1x Arhiva.

PREDSJEDNIK UPRAVNOG ODBORA

doc. dr. med. sci. Anhel Koluh
specijalista opšte hirurgije

OBRAZAC IZJAVA O FISKALNOJ PROCJENI**Obrazac IFP NE****A 1. Obradivač propisa**

	KOD	NAZIV
Razdjel		ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA

B 2. Osnovni podaci o prijedlogu propisa

Vrsta propisa/akta	Zakon	NE	Odluka	NE	Strategija	NE
	Uredba	NE	Drugi akti	NE	Drugi akti planiranja	DA
Naziv propisa/akta	PRIJEDLOG FINANSIJSKOG PLANA ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA ZA 2024. GODINU SA ODLUKOM O IZVRŠAVANJU FINANSIJSKOG PLANA ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA ZA 2024. GODINU					

C 3. Izjava o nepostojanju dodatnih fiskalnih efekata predloženog propisa

PRIJEDLOGOM FINANSIJSKOG PLANA ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA ZA 2024. GODINU, UKUPNI RASHODI I IZDACI U FINANSIJSKOM PLANU ZA 2024. GODINU ĆE BITI FINANSIRANI IZ UKUPNIH PRIHODA ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA ZA 2024. GODINU, ODNOSNO ISTI NEĆE IMATI DODATNE FINANSIJSKE EFEKTE NA BUDŽET ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA.

D 4. Pečat i potpis odgovornog lica obrađivača, odnosno predlagača propisaDIREKTOR:
OMER ŠKALJIĆ, PROFMINISTRICA:
DR. AIDA SALČINOVIĆ

Mjesto i datum

12.12.2023. GODINE

