

T-51

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 37. i 38. 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 36. sjednici održanoj 19.07.2024. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I

Utvrđuje se Prijedlog Odluke o davanju saglasnosti na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, sa Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke 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.

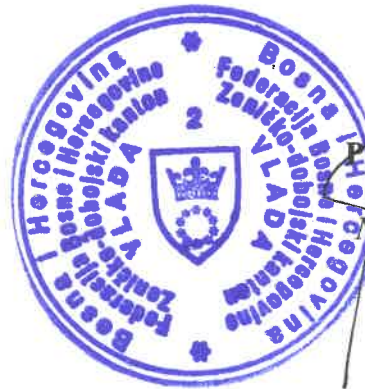
III

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02- 11- 13080 /24
Datum, 19.07.2024. godine
Zenica

DOSTAVLJENO

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



PREMIJER

Medin Pivic

PRIJEDLOG

Na osnovu člana 37. stav 1. tačka g) Ustava Zeničko-dobojskog kantona, člana 37. i 38. 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 _____ 2024. godine, d o n i j e l a j e

ODLUKU

o davanju saglasnosti na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, sa Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

Član 1. (Predmet)

Daje se saglasnost na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, sa Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke 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: _____/24
Datum: _____ 2024. 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 37. i 38. 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 37. stav (3) Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, propisano je da se izmjene i dopune budžeta vrše po istom postupku koji se primjenjuje kod donošenja budžeta, a članom 38. istog Zakona je propisano da odredbe člana 32. i člana 34. do 37. ovog zakona shodno primjenjuju kantoni, gradovi, općine i vanbudžetski fondovi.

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.

RAZLOZI ZA DONOŠENJE

U obrazloženju uz Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, Zavod je naveo da je osnovni razlog za donošenje Izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda za 2024. godinu uravnoteženje prihoda sa rashodima i izdacima.

Analizom podataka Ministarstvo zdravstva je utvrdilo sljedeće:

Zavod je projicirao veće rashode na nivou 2024. godine u odnosu na projicirane prihode za 2024. godinu, te je bilo neophodno uravnotežiti ukupne rashode sa приходima, a nedostajuća sredstva su obezbjeđena iz sredstava zakonskih rezervi.

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: 01-100-9-59/24 od 17.07.2024. godine kojom je usvojio Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu sa Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANSIJSKOG PLANA ZAVODA ZA 2024. GODINU

Ukupni rashodi i izdaci povećani su za 7.160.050,00 KM, od čega su rashodi za zdravstvenu zaštitu i materijalne troškove povećani za 13.360.050,00 KM uz smanjenje tekuće rezerve za 5.950.000,00 KM i kapitalnih izdataka za 250.000,00 KM.

U skladu sa revidiranim projekcijama prihoda za 2024 godinu Federalnog ministarstva finansija u Izmjenama i dopunama Fdinansijskog plana za 2024. godinu korigovani su porezni prihodi (smanjeni za 6.931.250,00 KM)

Nedostajuća sredstva za pokriće većih rashoda u odnosu na prihode obezbjeđena su iz sredstava zakonske rezerve u iznosu 14.053.300,00 KM. Stanje zakonskih rezervi na dan 31.12.2023. godine iznosilo je 18.400.000,00 KM.

U skladu sa članom 106. Zakona o o zdravstvenom osiguranju nadzor nad korištenjem sredstava rezervi obavlja Upravni odbor Zavoda. Upravni odbor je donio Odluku broj: 01-100-9-56/24 od 17.07.2024. godine kojom se angažuju sredstva zakonskih rezervi zbog povećanje sredstava za finansiranje zdravstvene zaštite (9.203.300,00 KM), trenda rasta portrošnje lijekova sa Esencijalne liste (1.850.000,00 KM) i refundacije bolovanja preko 42 dana (3.000.000,00 KM).).

Uz Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda za 2024. godinu, Zavod je dostavio obrazloženje za pojedinačne stavke iskazane u Finansijskom planu za 2024. godinu.

Ukupno planirani prihodi i primici u Finansijskom planu Zavoda za 2024. godinu povećani su sa 280.000.000,00 KM na 287.160.050,00 KM, od čega se na porezne prihode odnosi 270.654.750,00 KM, neporezne prihode 2.452.000,00 KM i angažovanje sredstava zakonske rezerve za tekuće namjene u iznosu 14.053.300,00 KM. Planirani rast ukupnih prihoda i primitaka u odnosu na usvojeni Finansijski plan za 2024. godinu iznosi 2,6%.

Skrećemo pažnju da su prihodi po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje -iz i na plaće, koji čine najveći dio prihoda Zavoda, u periodu januar-juni 2024. godine ostvareni u iznosu od 125.637.670,00 KM ili za 4.477.830,00 KM manje od linearno planiranih sredstava u Finansijskom planu zavoda za 2024. godinu, te su u tom smislu u Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda za 2024. godinu, navedeni prihodi smanjeni sa 260.231.000,00 KM na 253.692.060,00 KM.

U strukturi rashoda najznačajnije povećanje planiranih sredstava izvršeno je na sljedećim stavkama u Finansijskom planu:

3.9.4.1. Primarna opća ZZ - kanton (ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + obrada za IK ZMR) u iznosu 4.089.657,00 KM,

3.9.4.7. Konsultativno-specijalistička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu u iznosu 1.630.937,00 KM,

3.9.4.8. Bolnička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa - kanton (ugovori + ZZBO + porodi + plućno) u iznosu 4.289.456,00 KM.

Ukupno povećanje planiranih sredstava na naprijed navedenim stavkama iznosi 10.010.050,00 KM ili 5,7%.

Zbog evidentiranih prekoračenja u izvršenju Finansijskog plana za period januar-juni 2024. godine povećana su sredstva na pozicijama:

3.4.2.1. Lijekovi sa Esencijalne liste u iznosu 1.850.000,00 KM (prekoračenje za period januar-juni 2024.godine (995.221,00 KM)

3.9.4.2. Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona i bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona u iznosu 2.000.000,00 KM

5.7. Transfer pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja) u iznosu 3.000.000,00 KM (prekoračenje za period januar-juni 2024.godine (1.371.407,00 KM)).

U strukturi rashoda najznačajnije smanjenje planiranih sredstava izvršeno je na sljedećim stavkama u Finansijskom planu:

3.4.2.2. Ortopedske sprave i pomagala za 700.000,00 KM,

3.7.2. Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS/BIS, eRecept, PACS, LIS) za 300.000,00 KM,

3.9.4.18. Bolnička ZZ tercijarnog nivoa (usluge ERCP-PCNL) za 400.000,00 KM,

3.9.6. Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju) za 700.000,00 KM,

5.3.2. Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite za 450.000,00 KM i

5.6. Tekući transfer KB Zenica za uštedu LVK za 450.000,00 KM.

Zavod je u obrazloženju Izmjena i dopuna Finansijskog plana za 2024. godinu naveo razloge umanjenja planiranih sredstava na naprijed navedenim stavkama.

Finansijskim planom Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu bila su planirana sredstva za plaće i naknade sa doprinosima za 128. zaposlenih. Na dan 30.06.2024. godine bilo je zaposleno 100 radnika i 8 radnika po programima sufinansiranja zapošljavanja. Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2024. godinu planirana su sredstva za 29 zaposlenih i 15 zaposlenih prema programima sufinansiranja, tako da su planirana sredstva za ukupno 152 radnika.

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

Mišljenje Ministarstva finansija na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu broj: 07-11-18561-3/24 od 18.07.2024. godine prilog je prijedlogu Zaključka.



Broj: 07-11-18561-3/24
Zenica, 18.07.2024. godine

MINISTARSTVO ZDRAVSTVA

PREDMET: Mišljenje na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu - *dostavlja se*

Ministarstvo finansija je razmotrilo Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, dostavljene uz akt Ministarstva zdravstva, broj: 11-11-18561-3/23 od 18.07.2024. 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 17.07.2024. godine, dostavljenoj uz akt Ministarstva zdravstva, broj: 11-11-18561-3/23 od 18.07.2024. godine, navedeno je:

„Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, iz planiranih prihoda Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu finansirat će se ukupno planirani rashodi Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, tako da nisu potrebna dodatna finansijska sredstva iz Budžeta Zeničko-dobojskog kantona“.

Federalno ministarstvo finansija – financija dostavilo je revidirane projekcije javnih prihoda za 2024. godinu, broj: 05-12-5-3861/24-1 od 13.05.2024. godine, kojim je utvrđen nivo projiciranih prihoda od doprinosa za zdravstveno osiguranje za Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, u ukupnom iznosu od 270.478.785,00 KM.

Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona je Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu izradio u skladu sa projiciranim prihodima od doprinosa za zdravstveno osiguranje za Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu dostavljenim uz akt Federalnog ministarstva finansija - financija, broj: 05-12-5-3861/24-1 od 13.05.2024. godine

U aktu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona broj: 04-12935/24 (A.Z.) od 16.07.2024. godine navedeno je da je prilikom izrade Izmjena i dopuna Finansijskog plana korištena Revidirana projekcija javnih prihoda za 2024. godinu i

projekcija za period 2025. – 2027. godina (broj: 05-12-5-3861/24-1 od 13.05.2024. godine) Federalnog ministarstva finansija u dijelu projekcija prihoda od doprinosa za vanbudžetske fondove i procjena ostvarenja prihoda ZZO ZDK u periodu I-VI 2024. godine, s tim da se razlika, kojom je postignuto uravnoteženje rashoda i prihoda, između Izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu i Revidiranih projekcija javnih prihoda za 2024. godinu i projekcija za period 2025.-2027. godine u ukupnom iznosu od 16.681.265,00 KM odnosi na neporezne prihode, porezne prihode koji nisu uobzireni u Revidiranim projekcijama (doprinosi za zdravstveno osiguranje-Ministarstvo obrazovanja i doprinosi za zdravstveno osiguranje-boračke kategorije) i angažovana sredstva zakonske rezerve.

Vežano za angažovanje sredstava zakonske rezerve, u članu 106. i 107. Zakona o zdravstvenom osiguranju Federacije BiH („Službene novine Federacije BiH“, br. 30/97, 7/02, 70/08, 48/11, 100/14- odluka US, 36/18 i 61/22) propisano je: „Kantonalni zavodi osiguranja imaju rezervu koja se ostvaruje izdavanjem najmanje 5% ukupnih rashoda ostvarenih u protekloj godini. Nadzor nad korištenjem rezeve obavlja upravni odbor kantonalnog zavoda osiguranja. Sredstva rezerve služe za osiguravanje tekuće likvidnosti, za pokriće gubitka i mogu biti korištena za komercijalne pozajmice.“

Prema Odluci Upravnog odbora o korištenju sredstava zakonske rezerve za tekuće namjene, broj:01-100-9/56/24 od 17.07.2024. godine (tačka II), Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu koristit će se sredstva zakonske rezerve u iznosu od 14.053.300,00 KM za tekuće namjene.

U aktu Federalnog ministarstva finansija - financija, broj: 05-12-5-3861/24-1 od 13.05.2024. 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.“

U Obrazloženju Izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, između ostalog navedeno je da su predloženim Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu uravnoteženi prihodi i rashodi „koji odražavaju sadašnje saznanje i pretpostavke ostvarenja prihoda i rashoda u tekućoj godini. Rashodi su planirani u skladu sa predviđenim sredstvima, a za eventualna prekoračenja rashoda moguća su pokrića preraspodjelom rashodovnih stavki ili iz sredstava tekuće rezerve.“

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana 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 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 („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj 21/23 i 12/24).

Pored toga u Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, u članu 3., navedeno je:

„U Stručnoj službi i 12 poslovnica Zavoda na dan 30.06.2024. godine zaposleno je 100 radnika i 8 radnika po programima Federalnog zavoda za zapošljavanje. Bruto plate i naknade zaposlenih za 2024. godinu planirane su za 152 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 Izmjena i dopuna Finansijskog plana koji se odnosi na izdvajanja iz Budžeta Zeničko-dobojskog kantona.

Eventualno nedostajuća finansijska sredstva potrebna za provedbu Izmjena i dopuna Finansijskog 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 Izmjena i dopuna Finansijskog plana.

S poštovanjem,

Dostavljeno:

Naslovu,
 a/a.



21 MINISTRICA

Dženana Čišija



**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA**

Broj: 01-100-9-59/24
Zenica, 17.07.2024. godine

Na osnovu člana 37. i 38. 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, 34/18, 99/19, 4/21 i 6/23), člana 45. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj 11/16 i 9/19), člana 33. Poslovnika o radu Upravnog odbora, Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na 9. sjednici održanoj dana 17.07.2024. godine, donosi

ODLUKU

I

Usvajaju se izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu sa Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, u tekstu koji je sastavni dio ove Odluke.

II

Izmjene i dopune Finansijskog plana sa Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke 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;
- 2x Pomoćnik direktora;
- 2x 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 37. i člana 38. 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) i člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 30/97, 7/02, 70/08, 48/11, 36/18 i 61/22), Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, na 9. sjednici održanoj 17.07.2024. godine, donosi:

**IZMJENE I DOPUNE FINANSIJSKOG PLANA
Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona
za 2024. godinu**

**Član 1.
(Opšti dio)**

U Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 21/23) član 1. mijenja se i glasi:

"Ovim Finansijskim planom utvrđuju se Izmjene i dopune obima prihoda, te rashoda i izdataka Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: **Zavod**) za 2024. godinu i to":

(TABELA 1.)

REDNI BROJ	OPIS	FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU	DOPUNA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU	IZMJENJENI FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU
I	UKUPNI PRIHODI (1.1. + 1.2. + 1.3.)	280.000.000	7.160.050	287.160.050
1.1.	Porezni prihodi	277.586.000	-6.931.250	270.654.750
1.2.	Neporezni prihod	2.414.000	38.000	2.452.000
1.3.	Angažovanje sredstava zakonske rezerve za tekuće namjene	0	14.053.300	14.053.300
II	UKUPNI RASHODI I IZDACI (2.1. + 2.2. + 2.3.)	280.000.000	7.160.050	287.160.050
2.1.	Rashodi (zdravstvena zaštita + materijalni troškovi)	269.879.000	13.360.050	283.239.050
2.2.	Tekuća rezerva	8.400.000	-5.950.000	2.450.000
2.3.	Kapitalni izdaci	1.721.000	-250.000	1.471.000

**Član 2.
(Posebni dio)**

Član 2. mijenja se i glasi:

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

TABELA (A - PRIHODI)

R/B	Opis ekonomskog koda	EKONOMSKI KOD	FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU	DOPUNA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU	IZMJENJENI FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU	PROCJENA ZA 2025. GODINU	PROCJENA ZA 2026. GODINU	INDEX (5/3)
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plate	712111	260.231.000	-6.538.950	253.692.050	271.738.435	290.153.633	97,5
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	5.710.000	0	5.710.000	5.902.427	6.287.855	100,0
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	1.750.000	-130.000	1.620.000	1.660.000	1.710.000	92,6
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712133	4.390.000	140.000	4.530.000	4.590.000	4.640.000	103,2
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica	712134	5.000	-2.300	2.700	2.800	2.860	54,0
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135	150.000	60.000	210.000	218.000	218.000	140,0
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja	712135	100.000	0	100.000	103.370	110.120	100,0
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136	130.000	0	130.000	134.381	143.156	100,0
9.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	5.000.000	-440.000	4.560.000	4.760.000	4.980.000	91,2
10.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - dobrovoljno osiguranje	712193	120.000	-20.000	100.000	105.000	107.000	83,3

11.	UKUPNO DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	712000	277.586.000	-6.931.250	270.654.750	289.214.413	308.352.625	97,5
I	UKUPNO POREZNI PRIHODI	710000	277.586.000	-6.931.250	270.654.750	289.214.413	308.352.625	97,5
12.1.	Prihodi od kamata za depozite u banci	721211	0	0	0	0	0	#DIV/0!
12.	UKUPNO OSTALI PRIHODI OD FINANSIJSKE I NEMATERIJALNE IMOVINE	721210	0	0	0	0	0	#DIV/0!
13.1.	Prihod od pružanja usluga građanima (premijsa osiguranja)	722611	1.400.000	38.000	1.438.000	1.486.461	1.583.526	102,7
13.2.	Prihod od pružanja usluga drugima (participacija)	722613	450.000	0	450.000	465.165	495.540	100,0
13.3.	Prihodi za pružene usluge liječenja stranih državljanina	722613	250.000	0	250.000	258.425	275.300	100,0
13.	UKUPNO PRIHOD OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610	2.100.000	38.000	2.138.000	2.210.051	2.354.367	101,8
14.1.	Prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora	722642	25.000	0	25.000	25.843	27.530	100,0
14.2.	Prihod od iznajmljivanja drugih nepokretnosti (stanovi)	722643	4.000	0	4.000	4.135	4.405	100,0
14.	UKUPNO PRIHOD OD IZNAJMLJIVANJA	721120	29.000	0	29.000	29.977	31.935	100,0
15.1.	Ostali povrti (ostali prihodi)	722719	30.000	0	30.000	31.011	33.036	100,0
15.2.	Prihod po osnovu regresnog postupka	722719	240.000	0	240.000	248.088	264.288	100,0
15.	UKUPNO POVRATI IZ RANLIH GODINA	722710	270.000	0	270.000	279.099	297.324	100,0
16.1.	Ostale neplanirane uplate	722791	15.000	0	15.000	15.506	16.518	100,0
16.	UKUPNO OSTALE NEPLANIRANE UPLATE	722790	15.000	0	15.000	15.506	16.518	100,0
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	2.414.000	38.000	2.452.000	2.534.632	2.700.144	101,6
II	UKUPNO NEPOREZNI PRIHODI	720000	2.414.000	38.000	2.452.000	2.534.632	2.700.144	101,6
III	ANGAŽOVANA SREDSTVA IZ ZAKONSKE REZERVE ZA TEKUĆE NAMJENE		0	14.053.300	14.053.300	4.000.000	4.000.000	#DIV/0!
IV	UKUPNO PRIHODI (I + II + III)	700000	280.000.000	7.160.050	287.160.050	295.749.045	315.052.769	102,6

TABELA (B - RASHODI / IZDACI)

R/B	Opis ekonomskog koda	EKONOMSKI KOD	FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU	DOPUNA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU	IZMJENJENI FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU	PROCJENA ZA 2025. GODINU	PROCJENA ZA 2026. GODINU	INDEX (5/3)
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.1.	Bruto plate i naknade plata	611100	3.700.000	100.000	3.800.000	3.928.060	4.184.562	102,7
1.2.	Bruto plate i doprinosi za radnike po programima zapošljavanja	611100	82.500	0	82.500	85.280	90.849	100,0
1.3.	Naknade troškova radnika (topli obrok, prevoz, regres)	611200	580.000	120.000	700.000	723.590	770.840	120,7
1.4.	Naknade troškova za radnike po programima zapošljavanja	611200	82.500	0	82.500	85.280	90.849	100,0
1	UKUPNO PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)	611000	4.445.000	220.000	4.665.000	4.822.211	5.137.101	104,9
2.1.	Doprinosi poslodavca	612100	440.000	20.000	460.000	475.502	506.552	104,5
2	UKUPNO DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1.)	612000	440.000	20.000	460.000	475.502	506.552	104,5
3.1.	Putni troškovi	613100	35.000	0	35.000	36.180	38.542	100,0
3.2.	Izdaci za energiju	613200	132.000	0	132.000	136.448	145.358	100,0
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310	200.000	0	200.000	206.740	220.240	100,0
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	38.500	0	38.500	39.797	42.396	100,0
3.3.	UKUPNO IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300	238.500	0	238.500	246.537	262.636	100,0
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	127.000	0	127.000	131.280	139.852	100,0
3.4.2.1.	Lijekovi sa Esencijalne liste	613421	33.150.000	1.850.000	35.000.000	36.179.500	38.542.021	105,6
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	10.401.533	-700.000	9.701.533	10.028.475	10.683.334	93,3
3.4.2.	UKUPNO MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420	43.551.533	1.150.000	44.701.533	46.207.975	49.225.355	102,6
3.4.	UKUPNO NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400	43.678.533	1.150.000	44.828.533	46.339.255	49.365.208	102,6
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	21.000	0	21.000	21.708	23.125	100,0

3.6.	Unajmljivanje imovine	613600	9.000	0	9.000	9.303	9.911	100,0
3.7.1.	Izdaci za tekuće održavanje (materijal/usluge za popravak i održavanje zgrada, opreme i vozila)	613700	95.000	0	95.000	98.202	104.614	100,0
3.7.2.	Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS/BIS, eReceipt, PACS, LIS)	613722	700.000	-300.000	400.000	413.480	440.480	57,1
3.7.3.	Usluge održavanja HCFIS i ELMO	613722	20.000	0	20.000	20.674	22.024	100,0
3.7.4.	Usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK sa produženjem licenci za mrežnu opremu	613722	170.000	0	170.000	175.729	187.204	100,0
3.7.5.	Usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni IS u ZDK	613722	50.000	0	50.000	51.685	55.060	100,0
3.7.	UKUPNO IZDACI ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE (3.7.1. + 3.7.2. + 3.7.3. + 3.7.4. + 3.7.5.)	613700	1.035.000	-300.000	735.000	759.770	809.382	71,0
3.8.1.	Izdaci osiguranja	613810	15.000	0	15.000	15.506	16.518	100,0
3.8.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	2.000	0	2.000	2.067	2.202	100,0
3.8.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830	2.000	0	2.000	2.067	2.202	100,0
3.8.	UKUPNO IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.8.1. + 3.8.2. + 3.8.3.)	613800	19.000	0	19.000	19.640	20.923	100,0
3.9.1.	Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, usluge objavljivanja tendera i oglasa)	613910	80.000	0	80.000	82.696	88.096	100,0
3.9.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	35.000	0	35.000	36.180	38.542	100,0
3.9.3.	Stručne usluge (nadzor za polaganje optičkog kabela, procjena stalnih sredstava, konsultantske stručne usluge za arhivsku građu)	613930	91.000	0	91.000	94.067	100.209	100,0
3.9.4.1.	Primarna opća ZZ - kanton (ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + obrada za IK ZMR)	613941	71.748.388	4.089.657	75.838.045	78.393.787	83.512.901	105,7

3.9.4.2.	Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona i bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941 613946	10.300.000	2.000.000	12.300.000	12.714.510	13.544.768	119,4
3.9.4.3.	Primarna ZZ štićenika u zavodima federalnog nivoa i ostalih zavoda	613941	1.400.000	0	1.400.000	1.447.180	1.541.681	100,0
3.9.4.4.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi radnika ZO ZDK)	613941	0	0	0	0	20.000	#DIV/0!
3.9.4.5.	Preventivna ZZ (papa testovi)	613941	165.000	0	165.000	170.561	181.698	100,0
3.9.4.6.	Preventivna ZZ - mamografija	613941	450.000	0	450.000	465.165	495.540	100,0
3.9.4.7.	Konsultativno-specijalistička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu	613943	28.612.953	1.630.937	30.243.890	31.263.109	33.304.590	105,7
3.9.4.8.	Bolnička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa - kanton (ugovori + ZZBO + porodi + plućno)	613945	75.253.626	4.289.456	79.543.082	81.135.385	86.879.454	105,7
3.9.4.9.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)	613945	1.650.000	0	1.650.000	1.705.605	1.816.981	100,0
3.9.4.10.	Posebno skupi lijekovi i preparati	613945	600.000	0	600.000	620.220	660.720	100,0
3.9.4.12.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - usluge imunohistohemije	613946	1.200.000	0	1.200.000	1.240.440	1.321.441	100,0
3.9.4.13.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - molekularna tipizacija tumora	613946	300.000	0	300.000	310.110	330.360	100,0
3.9.4.14.	Bolnička ZZ štićenika u zavodima federalnog nivoa	613946	100.000	0	100.000	103.370	110.120	100,0
3.9.4.15.	Usluge iz oblasti oftalmologije - očno (Fako, Eylea, PPV/SSO, OCT)	613946	1.945.000	0	1.945.000	2.010.547	2.141.835	100,0
3.9.4.16.	Potpomognuta oplodnja	613946	0	0	0	0	0	#DIV/0!
3.9.4.17.	Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (COR BIOPSY, imuno-alerologija, biopsije, kvantifern test, razbijanje kamenca, magnetna rezonanca, onkologija, PORT sistemi, mikrobiologija, plazmaferaza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku)	613946	5.400.000	0	5.400.000	5.581.980	5.946.483	100,0
3.9.4.18.	Bolnička ZZ tercijarnog nivoa (usluge ERCP-PCNL)	613946	400.000	-400.000	0	0	0	0,0

3.9.4.19.	Usluge terapije neuromodulacijskim odijelom	613946	1.000.000	0	1.000.000	1.033.700	1.101.201	100,0
3.9.4.20.	PCR dijagnostika	613946	250.000	-230.000	20.000	20.674	22.024	8,0
3.9.4.21.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948	4.500.000	0	4.500.000	4.651.650	4.955.403	100,0
3.9.4.22.	Liječenje stranih državljana	613948	340.000	-110.000	230.000	237.751	253.276	67,6
3.9.4.	UKUPNO MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.9.4.1. DO 3.9.4.22.)	613940	205.614.967	11.270.050	216.885.017	223.105.743	238.140.477	105,5
3.9.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	35.000	0	35.000	36.180	38.542	100,0
3.9.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	613970 613980	1.200.000	-700.000	500.000	516.850	550.600	41,7
3.9.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	10.000	0	10.000	10.337	11.012	100,0
3.9.8.	Opis nenaplativih potraživanja	613999	10.000	0	10.000	10.337	11.012	100,0
3.13.	UKUPNO UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.9.1. DO 3.9.8.)	613900	207.075.967	10.570.050	217.646.017	223.892.389	238.978.491	105,1
3	UKUPNO IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.9.)	613000	252.244.000	11.420.050	263.664.050	271.461.229	289.653.577	104,5
4	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000	8.400.000	-5.950.000	2.450.000	2.532.565	2.697.941	29,2
5.1.	Ustupljena participacija	614175	350.000	-70.000	280.000	289.436	308.336	80,0
5.2.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka Metadon i Suboxon)	614175	200.000	0	200.000	206.740	220.240	100,0
5.3.1.	Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite u uslovima pandemije	614175	0	0	0	0	0	#DIV/0!
5.3.2.	Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite	614175	500.000	-450.000	50.000	51.685	55.060	10,0
5.4.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614175	55.000	0	55.000	56.854	60.566	100,0
5.5.	Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)	614175	150.000	-100.000	50.000	51.685	55.060	33,3

5.6.	Tekući transfer KB Zenica za uštedu LVK	614175	500.000	-450.000	50.000	51.685	55.060	10,0
5.7.	Transfer pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614251	9.000.000	3.000.000	12.000.000	12.404.400	13.214.407	133,3
5.8.	Naknada putnih troškova zbog ostvarivanja zdravstvene zaštite	614252	100.000	0	100.000	103.370	110.120	100,0
5.9.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614259	950.000	50.000	1.000.000	1.033.700	1.101.201	105,3
5.10.	Imunoglobulin (za osigurana lica starija od 18 godina)	614259	120.000	0	120.000	124.044	132.144	100,0
5.11.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)	614259	220.000	-150.000	70.000	72.359	77.084	31,8
5.12.	Tekući transferi pojedincima (PET/CT dijagnostika, citogenetska analiza-aminociteza, neinvazivni prenatalni test i kariotipizacija, kriopohrana spermatozoida i jajnih ćelija)	614259	550.000	-130.000	420.000	434.154	462.504	76,4
5.13.	Drugi tekući rashodi	614810	55.000	0	55.000	56.854	60.566	100,0
5	UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.13.)	614000	12.750.000	1.700.000	14.450.000	14.936.965	15.912.349	113,3
I	UKUPNO RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I TEKUĆI TRANSFERI (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	600000 614000	278.279.000	7.410.050	285.689.050	294.228.472	313.907.520	102,7
6.1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	821211	170.000	50.000	220.000	227.414	0	129,4
6.2.	Nabavka namještaja	821311	40.000	0	40.000	41.348	44.048	100,0
6.3.	Nabavka kompiuterske opreme za ZZO ZDK	821312	300.000	-100.000	200.000	206.740	220.240	66,7
6.4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	821312	730.000	0	730.000	754.601	803.876	100,0
6.5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	5.000	0	5.000	5.169	5.506	100,0
6.6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	821319	10.000	0	10.000	10.337	11.012	100,0
6.6.1.	Nabavka motornog vozila	821321	0	85.000	85.000	87.865	0	#DIV/0!
6.7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	821361	5.000	0	5.000	5.169	5.506	100,0

6.8.	Nabavka opreme protivpožarne zaštite za server sobu	821373	36.000	0	0	36.000	37.213	0	100,0
6.9.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	821594	50.000	0	0	50.000	51.685	55.060	100,0
6.10.	Nabavka usluga nadogradnje eRecepta	821594	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
6.11.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom	821594	200.000	-200.000	0	0	0	0	0,0
6.12.	Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskim arhivom (DMS)	821594	85.000	-85.000	0	0	0	0	0,0
6.13.	Nabavka softvera za Help desk sistem za IT Zavoda i korisnike zdravstvenog informacionog sistema	821594	70.000	0	0	70.000	72.359	0	100,0
6.14.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjanim tjelesnim sposobnostima	821611	20.000	0	0	20.000	20.674	0	100,0
6	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1. DO 6.14.)	820000	1.721.000	-250.000	0	1.471.000	1.520.573	1.145.249	85,5
II	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (6)	820000	1.721.000	-250.000	0	1.471.000	1.520.573	1.145.249	85,5
III	UKUPNO RASHODI I IZDACI (I + II)	600000 820000	280.000.000	7.160.050	0	287.160.050	295.749.045	315.052.769	102,6
IV	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH		128	24	0	152	155	158	

Član 3.

Član 5. mijenja se i glasi:

"U stručnoj službi i 12 poslovnica Zavoda na dan 30.06.2024. godine zaposleno je 100 radnika i 8 radnika po programima Federalnog zavoda za zapošljavanje.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih:

(TABELA 2a)

STRUČNA SPREMA	PLANIRAN BROJ ZAPOSLENIH PO SISTEMATIZACIJI	BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 30.06.2024.	PLANIRANI PRIJEM ZAPOSLENIH U 2024. GODINI
1	2	3	4
VSS	31	16	11
VSS (pripravnici)	0	0	2
VŠ / VSS	51	26	5
SSS	57	43	9
KV / SSS	3	2	1
NS	16	13	1
UKUPNO	158	100	29

Radnici po programima sufinansiranja zapošljavanja:

(TABELA 2b)

STRUČNA SPREMA	PLANIRAN BROJ ZAPOSLENIH PO SISTEMATIZACIJI	BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 30.06.2024.	PLANIRANI PRIJEM ZAPOSLENIH U 2024. GODINI
1	2	3	4
VSS (po programima zapošljavanja)	0	8	8
SSS (po programima zapošljavanja)	0	0	7
UKUPNO	0	8	15

Zavod je u 2024. godini planirao zapošljavanje 29 radnika po konkursnim procedurama i 15 radnika po programima sufinansiranja zapošljavanja.

Član 4.

Član 6. mijenja se i glasi:

„Za kapitalne izdatke Zavod je planirao nabavku stalnih sredstava u iznosu od 1.471.000,00 KM.

Tabelarni pregled nabavke stalnih sredstava:“

(TABELA 3.)

R/B	Naziv	Finansijski plan za 2024. godinu	Dopuna Finansijskog plana za 2024. godinu	Izmjenjeni Finansijski plan za 2024. godinu
1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	170.000	50.000	220.000
2.	Nabavka namještaja	40.000	0	40.000
3.	Nabavka kompjuterske opreme za ZZO ZDK	300.000	-100.000	200.000
4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	730.000	0	730.000
5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	5.000	0	5.000
6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	10.000	0	10.000
7.	Nabavka motornog vozila	0	85.000	85.000
8.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	5.000	0	5.000
9.	Nabavka opreme protivpožarne zaštite za server sobu	36.000	0	36.000
10.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	50.000	0	50.000
11.	Nabavka usluga nadogradnje eRecepta	0	0	0
12.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom	200.000	-200.000	0
13.	Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskim arhivom (DMS)	85.000	-85.000	0
14.	Nabavka softvera za Help desk sistem za IT Zavoda i korisnike zdravstvenog informacionog sistema	70.000	0	70.000
15.	Adaptacija rampe za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima	20.000	0	20.000
UKUPNO		1.721.000	-250.000	1.471.000

Član 5.

Član 9. mijenja se i glasi:

"Sastavni dio Izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu je:

- TABELA (A - PRIHODI) (PRILOG 1.);
- TABELA (B - RASHODI / IZDACI) (PRILOG 2.)."

Član 5.

Ostale odredbe Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu (broj: 01-100-3-21/23 od 12.12.2023. godine) ostaju nepromijenjene.

Član 6.

Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu stupaju 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 u Službenim novinama Zeničko-dobojskog kantona.

Broj: 01-100-9-59/24
Zenjca, 17. juli 2024. godine



**PREDSJEDNIK
UPRAVNOG ODBORA**

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

TABELA (A - PRIHODI)

(PRILOG 1.)

R/B	Opis ekonomskog koda	EKONOMSKI KOD	IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU	IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA ZA PERIOD I - VI 2024. GODINE	IZMIJENJENI FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU
	1	2	3	4	5
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plate	712111	238.703.257	125.637.670	253.692.050
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	5.360.484	2.950.404	5.710.000
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	1.593.637	781.651	1.620.000
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712133	4.429.353	2.215.465	4.530.000
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica	712134	2.450	1.221	2.700
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135	0	150.000	210.000
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja	712135	67.089	43.315	100.000
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136	132.774	69.533	130.000
9.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	6.805.934	612.058	4.560.000
10.	Doprinos za zdravstveno osiguranje ličnim sredstvima (dobrovoljno osiguranje)	712193	110.469	57.739	100.000
11.	UKUPNO DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	712000	257.205.447	132.519.056	270.654.750
I	UKUPNO POREZNI PRIHODI	710000	257.205.447	132.519.056	270.654.750
12.1.	Prihod 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	1.350.280	1.437.420	1.438.000
13.2.	Prihod od pružanja usluga drugima (participacija)	722613	477.613	160.597	450.000
13.3.	Prihodi za pružene usluge liječenja stranih državljana	722613	230.750	8.784	250.000
13.	UKUPNO PRIHOD OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610	2.058.643	1.606.801	2.138.000
14.1.	Prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora	722642	22.798	13.659	25.000
14.2.	Prihod od iznajmljivanja drugih nepokretnosti (stanovi)	722643	2.155	2.571	4.000
14.	UKUPNO PRIHOD OD IZNAJMLJIVANJA	721120	24.953	16.230	29.000
15.1.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719	0	0	30.000
15.2.	Prihod po osnovu regresnog postupka	722719	102.878	44.204	240.000

15.	UKUPNO POVRATI IZ RANIJIH GODINA	722710	102.878	44.204	270.000
16.1.	Ostale neplanirane uplate	722791	13.087	7.987	15.000
16.	UKUPNO OSTALE NEPLANIRANE UPLATE	722790	13.087	7.987	15.000
16.	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	2.199.561	1.675.222	2.452.000
II	UKUPNO NEPOREZNI PRIHODI	720000	2.199.561	1.675.222	2.452.000
III	ANGAŽOVANA SREDSTVA IZ ZAKONSKE REZERVE ZA TEKUĆE NAMJENE		0	0	14.053.300
III	UKUPNO PRIHODI (I + II + III)	700000	259.405.008	134.194.278	287.160.050

TABELA (B - RASHODI / IZDACI)

(PRILOG 2.)

R/B	Opis ekonomskog koda	EKONOMSKI KOD	IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU	IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA ZA PERIOD I - VI 2024. GODINE	IZMJENJENI FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU
	1	2	3	4	5
1.1.	Bruto plate i naknade plata	611100	2.775.176	1.550.083	3.800.000
1.2.	Bruto plate i doprinosi za radnike po programima zapošljavanja	611100	37.390	9.223	82.500
1.3.	Naknade troškova radnika (topli obrok, prevoz, regres)	611200	490.283	400.952	700.000
1.4.	Naknade troškova za radnike po programima zapošljavanja	611200	29.340	10.683	82.500
1.	UKUPNO PLATE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)	611000	3.332.189	1.970.941	4.665.000
2.1.	Doprinosi poslodavca	612100	294.583	165.647	460.000
2.	UKUPNO DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1.)	612000	294.583	165.647	460.000
3.1.	Putni troškovi	613100	7.405	6.903	35.000
3.2.	Izdaci za energiju	613200	69.899	36.753	132.000
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310	131.926	71.131	200.000
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	24.481	13.330	38.500
3.3.	UKUPNO IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300	156.407	84.461	238.500
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	39.694	81.080	127.000
3.4.2.1.	Lijekovi sa Esencijalne liste	613421	33.065.597	17.570.221	35.000.000
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	8.441.924	4.312.810	9.701.533
3.4.2.	UKUPNO MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420	41.507.521	21.883.031	44.701.533
3.4.	UKUPNO NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400	41.547.215	21.964.111	44.828.533
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	8.473	3.609	21.000
3.6.	Unajmljivanje imovine	613600	7.800	3.450	9.000
3.7.1.	Izdaci za tekuće održavanje (materijal/usluge za popravak i održavanje zgrada, opreme i vozila)	613700	20.154	22.796	95.000
3.7.2.	Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS/BIS, eReceipt, PACS, LIS)	613722	291.276	180.561	400.000
3.7.3.	Usluge održavanja HCFIS i ELMO	613722	0	0	20.000
3.7.4.	Usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK sa produženjem licenci za mrežnu opremu	613722	110.723	29.952	170.000
3.7.5.	Usluge mjerenja, atestiranja i konfiguriranja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni IS u ZDK	613722	0	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	422.153	233.309	735.000
3.8.1.	Izdaci osiguranja	613810	4.451	4.652	15.000

3.8.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	92	149	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 (3.8.1. + 3.8.2. + 3.8.3.)	613800	4.543	4.801	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	16.773	9.485	80.000
3.9.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	6.944	4.014	35.000
3.9.3.	Stručne usluge (nadzor za polaganje optičkog kabla, procjena stalnih sredstava, konsultantske stručne usluge za arhivsku građu)	613930	6.562	3.908	91.000
3.9.4.1.	Primarna opšta ZZ - kanton (ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + obrada za IK ZMR)	613941	68.440.119	35.930.692	75.838.045
3.9.4.2.	Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona i bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941 613946	10.748.111	4.939.386	12.300.000
3.9.4.3.	Primarna ZZ štćenika u zavodima federalnog nivoa i ostalih zavoda	613941	1.171.079	681.375	1.400.000
3.9.4.4.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi zaposlenika ZZO ZDK)	613941	7.753	0	0
3.9.4.5.	Preventivna ZZ (papa testovi)	613941	120.000	65.680	165.000
3.9.4.6.	Preventivna ZZ - mamografija	613941	90.524	0	450.000
3.9.4.7.	Konsultativno-specijalistička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu	613943	27.331.341	14.233.089	30.243.890
3.9.4.8.	Bolnička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa - kanton (ugovori + ZZBO + porodi + plućno)	613945	71.870.349	37.424.319	79.543.082
3.9.4.9.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)	613945	1.248.749	573.483	1.650.000
3.9.4.10.	Posebno skupi lijekovi i preparati	613945	558.547	281.267	600.000
3.9.4.12.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - usluge imunohistohemije	613946	1.199.910	774.180	1.200.000
3.9.4.13.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - molekularna tipizacija tumora	613946	108.900	102.300	300.000
3.9.4.14.	Bolnička ZZ štćenika u zavodima federalnog nivoa	613946	0	0	100.000
3.9.4.15.	Usluge iz oblasti oftalmologije - očno (Fako, Eylea, PPV/SSO, OCT)	613946	1.841.568	1.026.868	1.945.000
3.9.4.16.	Potpomognuta oplodnja	613946	78.333	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	4.955.689	2.436.062	5.400.000
3.9.4.18.	Bolnička ZZ tercijarnog nivoa (usluge ERCP-PCNL)	613946	65.828	0	0

3.9.4.19.	Usluge terapije neuromodulacijskim odijelom	613946	0	0	1.000.000
3.9.4.20.	PCR dijagnostika	613946	181.432	0	20.000
3.9.4.21.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948	3.185.764	307.222	4.500.000
3.9.4.22.	Liječenje stranih državljana	613948	301.889	113.564	230.000
3.9.4.	UKUPNO MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.9.4.1. DO 3.9.4.22.)	613940	193.505.885	98.889.487	216.885.017
3.9.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	9.449	7.483	35.000
3.9.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	613970 613980	395.140	198.900	500.000
3.9.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	1.410	3.682	10.000
3.9.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999	0	810	10.000
3.13.	UKUPNO UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.9.1. DO 3.9.8.)	613900	193.942.163	99.117.769	217.646.017
3.	UKUPNO IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.9.)	613000	236.166.058	121.455.166	263.664.050
4.	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000	0	0	2.450.000
5.1.	Ustupljena participacija	614175	281.852	175.000	280.000
5.2.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka Metadon i Suboxon)	614175	135.760	0	200.000
5.3.1.	Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite u uslovima pandemije	614175	0	0	0
5.3.2.	Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite	614175	0	0	50.000
5.4.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614175	7.000	6.000	55.000
5.5.	Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)	614175	37.940	75.000	50.000
5.6.	Tekući transfer KB Zenica za uštedu LVK	614175	0	0	50.000
5.7.	Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614251	9.720.242	5.871.407	12.000.000
5.8.	Naknada putnih troškova zbog ostvarivanja zdravstvene zaštite	614252	51	1.866	100.000
5.9.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614259	903.651	462.631	1.000.000
5.10.	Imunoglobulin (za osigurana lica starija od 18 godina)	614259	50.275	23.869	120.000
5.11.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)	614259	65.996	36.009	70.000
5.12.	Tekući transferi pojedincima (PET/CT dijagnostika, citogenetska analiza-aminocinteza, neinvazivni prenatalni test i kariotipizacija, kriopohrana spermatozoida i jajnih ćelija)	614259	457.974	204.009	420.000

5.13.	Drugi tekući rashodi	614810	18.083	0	55.000
5.	UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.13.)	614000	11.678.824	6.855.791	14.450.000
I	UKUPNO RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI, TEKUĆA REZERVA I TEKUĆI TRANSFERI (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	600000 614000	251.471.654	130.447.545	285.689.050
6.1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	821211	0	0	220.000
6.2.	Nabavka namještaja	821311	225	3.560	40.000
6.3.	Nabavka kompjuterske opreme za ZZO ZDK	821312	123.348	51.972	200.000
6.4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	821312	43.247	0	730.000
6.5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	0	0	5.000
6.6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	821319	4.680	899	10.000
6.6.1.	Nabavka motornog vozila	821321	0	0	85.000
6.7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	821361	695	0	5.000
6.8.	Nabavka opreme protivpožarne zaštite za server sobu	821373	0	0	36.000
6.9.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	821594	0	3.323	50.000
6.10.	Nabavka usluga nadogradnje eRecepta	821594	7.020	0	0
6.11.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom	821594	0	0	0
6.12.	Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskim arhivom (DMS)	821594	0	0	0
6.13.	Nabavka softvera za Help desk sistem za IT Zavoda i korisnike zdravstvenog informacionog sistema	821594	0	0	70.000
6.14.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjanim tjelesnim sposobnostima	821611	0	0	20.000
6	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1. DO 6.14.)	820000	179.215	59.754	1.471.000
II	SVEGA KAPITALNI IZDACI (6)	820000	179.215	59.754	1.471.000
III	UKUPNI RASHODI I IZDACI (I + II)	600000 820000	251.650.869	130.507.299	287.160.050
IV	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH		97	108	152

O B R A Z L O Ž E N J E

ZAKONSKI OSNOV

U skladu sa odredbama člana 37. i člana 38. 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) i člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 30/97, 7/02, 70/08, 48/11, 36/18 i 61/22), Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: **Zavod**) izradio je Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu utvrđuju 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 i 6/23);
- Odluke o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u Zeničko-dobojskom kantonu ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 12/13 i 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, 10/24);
- 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;
- Revidiranih projekcija prihoda za 2024. godinu i projekcije za period 2025. - 2027. godina Federalnog ministarstva finansija (broj: 05-12-5-4257/24 od 24.05.2024. godine).

RAZLOZI ZA DONOŠENJE

- Osnovni razlog za donošenje Izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu je uravnoteženje prihoda sa rashodima i izdacima.



PRAVNA RJEŠENJA I FINANSIJSKI EFEKTI

PRIHODI

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, planirani su ukupni prihodi u iznosu od 287.160.050,00 KM, što je za 7.160.050,00 KM ili 2,6 % više u odnosu na Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu. Od tog iznosa na plan poreznih prihoda otpada 270.654.750,00 KM, na plan neporeznih prihoda 2.452.000,00 KM i na korištenje sredstava zakonske rezerve za tekuće namjene 14.053.300,00 KM.

Povećanje prihoda izvršeno je na sljedećim stavkama:

- (ekonomski kod 712133) *Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica* u iznosu od 140.000,00 KM.
Povećanje na ovoj stavci izvršeno je u skladu sa Revidiranim projekcijama prihoda za 2024. godinu i projekcije za period 2025. - 2027. godina Federalnog ministarstva finansija.
- (ekonomski kod 712135) *Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije* u iznosu od 60.000,00 KM.
Povećanje na ovoj stavci izvršeno je u skladu sa Revidiranim projekcijama prihoda za 2024. godinu i projekcije za period 2025. - 2027. godina Federalnog ministarstva finansija.
- (ekonomski kod 722611) *Prihod od pružanja usluga građanima (premija zdravstvenog osiguranja)* u iznosu od 38.000,00 KM.
Povećanje na ovoj stavci rezultat je većeg ostvarenja prihoda po ovom osnovu prilikom prodaje premija zdravstvenog osiguranja (markica) u prvom kvartalu ove godine.
- *Angažovanje sredstava iz zakonske rezerve za tekuće namjene* u iznosu od 14.053.300,00 KM.
U skladu sa Odlukom (broj: 01-100-9-56/24 od 17.07.2024. godine) Upravnog odbora Zavoda, angažuju se sredstva zakonske rezerve zbog trenda rasta potrošnje lijekova sa Esencijalne liste, naknada za bolovanje preko 42 dana (refundacije bolovanja) i potrebe povećanja sredstava za finansiranje zdravstvene zaštite.

Smanjenje prihoda izvršeno je na sljedećim stavkama:

- (ekonomski kod 712111) *Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plate* u iznosu od 6.538.950,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci izvršeno je u skladu sa Revidiranim projekcijama prihoda za 2024. godinu i projekcije za period 2025. - 2027. godina Federalnog ministarstva finansija.
- (ekonomski kod 712116) *Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada* u iznosu od 130.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci izvršeno je u skladu sa Revidiranim projekcijama prihoda za 2024. godinu i projekcije za period 2025. - 2027. godina Federalnog ministarstva finansija.

- (ekonomski kod 712134) *Doprinos za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica* u iznosu od 2.300,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci izvršeno je u skladu sa Revidiranim projekcijama prihoda za 2024. godinu i projekcije za period 2025. - 2027. godina Federalnog ministarstva finansija.
- (ekonomski kod 712191) *Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera* u iznosu od 440.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci izvršeno je u skladu sa Revidiranim projekcijama prihoda za 2024. godinu i projekcije za period 2025. - 2027. godina Federalnog ministarstva finansija.
- (ekonomski kod 712193) *Doprinosi za zdravstveno osiguranje ličnim sredstvima (dobrovoljno osiguranje)* u iznosu od 20.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci izvršeno je u skladu sa Revidiranim projekcijama prihoda za 2024. godinu i projekcije za period 2025. - 2027. godina Federalnog ministarstva finansija.


RASHODI / IZDACI

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu planirani su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 287.160.050,00 KM, što predstavlja povećanje od 7.160.050,00 KM ili 2,60 % u odnosu na Finansijski plan za 2024. godinu.

U strukturi rashoda dominiraju rashodi za zdravstvenu zaštitu i druga prava koja proizilaze iz Zakona o zdravstvenom osiguranju za koje je planirano ukupno 276.621.550,00 KM, materijalni troškovi Zavoda u iznosu od 6.617.500,00 KM (što je 2,30 % ukupnog Finansijskog plana), tekuća rezerva iznosi 2.450.000,00 KM, a kapitalni izdaci 1.471.000,00 KM.

Izvršeno je smanjenje na rashodovnim stavkama:

- (ekonomski kod 613425) *Ortopedske sprave i pomagala* u iznosu od 700.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci rezultat je ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna manja sredstva za ovu namjenu. Pored ovog smanjenja u Finansijskom planu planira se iznos od 700.000,00 KM za proširenje prava osiguranih lica.
- (ekonomski kod 613722) *Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS/BIS, eRecept, PACS, LIS)* u iznosu od 300.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci rezultat je ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna manja sredstva za ovu namjenu.
- (ekonomski kod 613946) *Bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa (usluge ERCP-PCNL)* u iznosu od 400.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci rezultat je ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna manja sredstva za ovu namjenu. Zavod u 2025. godini neće planirati sredstva za ovu namjenu kao posebnu stavku, s obzirom da navedene usluge vrše klinički centri i bolnice.

- 
- (ekonomski kod 613948) *Liječenje stranih državljana* u iznosu od 110.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci rezultat je ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna manja sredstva za ovu namjenu.
 - (ekonomski kod 613970 - 613980) *Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)* u iznosu od 700.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci rezultat je ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna manja sredstva za ovu namjenu.
 - Pri izradi Izmjena i dopuna Finansijskog plana za 2024. godinu, primijenjen 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. Tekuća rezerva planirana je u iznosu od 2.500.000,00 KM, što je 0,87 % Finansijskog plana i u skladu je sa navedenim zakonom.
 - (ekonomski kod 614175) *Ustupljena participacija* u iznosu od 70.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci rezultat je ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna manja sredstva za ovu namjenu.
 - (ekonomski kod 614175) *Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite* smanjuje se za 450.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci izvršeno je jer planirani programi neće biti realizovani u 2024. godini.
 - (ekonomski kod 614175) *Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)* u iznosu od 100.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci rezultat je ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna manja sredstva za ovu namjenu.
 - (ekonomski kod 614175) *Tekući transfer Kantonalnoj bolnici Zenica za uštedu liječenja van kantona* u iznosu od 450.000,00 KM.
Da bi se navedena sredstva ustupila neophodno je da se ostvari ušteda na stavkama liječenja van kantona. Prema izvršenju rashoda za period I - VI 2024. godine i procjene izvršenja do kraja 2024. godine, neće biti ostvarena ušteda na stavkama liječenje van kantona (prema Finansijskom planu za 2024. godinu), te se neće stvoriti uslovi za realizaciju ovog transfera.
 - (ekonomski kod 614259) *Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)* smanjeni su u iznosu od 150.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci rezultat je izvršenja za period I - VII 2023. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna manja sredstva za ovu namjenu.
 - (ekonomski kod 614259) *Tekući transferi pojedincima (PET / CT dijagnostika, citogenetska analiza-aminocinteza, neinvazivni prenatalni test i kariotipizacija, kriopohrana spermatozoida i jajnih ćelija)* smanjen je u iznosu od 130.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci rezultat je izvršenja za period I - VII 2023. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna manja sredstva za ovu namjenu.

- (ekonomski kod 821312) *Nabavka kompjuterske opreme za ZZO ZDK* smanjena je u iznosu od 100.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci izvršeno je jer nabavka neće biti realizovana u planiranom obimu.
- (ekonomski kod 821594) *Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom* smanjeno je u iznosu od 200.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci izvršeno je jer nabavka neće biti realizovana u 2024. godini.
- (ekonomski kod 821594) *Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS)* smanjena je u iznosu od 85.000,00 KM.
Smanjenje na ovoj stavci izvršeno je jer nabavka neće biti realizovana u 2024. godini.

Izvršeno je povećanje rashoda na sljedećim stavkama:

- (ekonomski kod 611100) *Bruto plate i naknade plata* u iznosu od 100.000,00 KM.
Povećanje na ovoj stavci vrši se zbog toga što je Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda za 2024. godinu predviđeno primanje novih zaposlenika, a prijemi po raspišanim konkursima će biti realizovani do kraja godine, te je shodno tome izvršeno povećanje na ovoj stavci.
- (ekonomski kod 611200) *Naknade troškova radnika (topli obrok, prevoz, regres)* su povećane u iznosu od 120.000,00 KM.
Povećanje na ovoj stavci vrši se zbog planiranog prijema novih radnika u 2024. godini.
- (ekonomski kod 612100) *Doprinosi poslodavca* su povećane u iznosu od 20.000,00 KM.
Povećanje na ovoj stavci vrši se zbog planiranog prijema novih radnika u 2024. godini.
- (ekonomski kod 613421) *Lijekovi sa Esencijalne liste* su povećani u iznosu od 1.850.000,00 KM.
Povećanje na ovoj stavci rezultat je ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna veća sredstva za ovu namjenu.
- (ekonomski kod: 613941, 613943, 613945) *Primarna opšta zdravstvena zaštita - kanton* u iznosu od 4.089.657,00 KM, *Konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu* u iznosu od 1.630.937,00 KM i *Bolnička zdravstvena zaštita sekundarnog i tercijarnog nivoa - kanton* u iznosu od 4.289.456,00 KM.
U skladu sa članom 5. Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova, sredstva za ugovaranje neposredne zdravstvene zaštite utvrđuju se tako što od ukupnih sredstava utvrđenih u Finansijskom planu odbiju svi rashodi koji se ne iskazuju u bodovima.
Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2024. godinu u skladu sa prethodno navedenom odlukom planirano je povećanje sredstava na ovim stavkama.
- (ekonomski kod: 613941, 613946) *Konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita van kantona i bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)* povećano je u iznosu od 2.000.000,00 KM.
Povećanje na ovoj stavci rezultat je ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna veća sredstva za ovu namjenu.

- Handwritten signature in blue ink at the top left of the page.*
- (ekonomski kod 614251) *Transfer pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)* u iznosu od 3.000.000,00 KM.
Povećanje na ovoj stavci rezultat je povećanja najniže plate i rasta plata što je osnovica za povećanje refundacije naknade plate. Analizom ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, evidentno je da će biti potrebna veća sredstva za ovu namjenu.
 - (ekonomski kod 614259) *Lijekovi po posebnom odobrenju* u iznosu od 50.000,00 KM.
Povećanje na ovoj stavci rezultat je ostvarenja za period I - VI 2024. godine i procjene ostvarenja do kraja godine, gdje je evidentno da će biti potrebna veća sredstva za ovu namjenu.
 - (ekonomski kod 821211) *Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-Jug)* u iznosu od 50.000,00 KM.
Analizom tržišnih cijena utvrđeno je da će biti potrebna dodatna sredstva za realizaciju ove nabavke.
Zavod nema u vlasništvu poslovni prostor u kojem je smještena Poslovnica Doboj-Jug i trenutno plaća zakupninu.
 - (ekonomski kod 821321) *Nabavka motornog vozila* u iznosu od 85.000,00 KM.
Zbog potrebe kupovine dodatnog vozila za službene svrhe uvodi se nova stavka u Finansijskom planu. Ured za reviziju institucija Federacije Bosne i Hercegovine dao je preporuku da se vrše kontinuirane kontrole izvršenja ugovora sa ugovorenim zdravstvenim ustanovama, apotekama i ortopedskim kućama. Da bi se kontrole mogle kontinuirano vršiti, potrebna je nabavka službenog vozila.

Gledajući u cjelini, predloženim Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, uravnoteženi su prihodi i rashodi koji odražavaju sadašnje saznanje i pretpostavke ostvarenja prihoda i rashoda u tekućoj godini.

Rashodi su planirani u skladu sa predviđenim sredstvima, a za eventualna prekoračenja rashoda moguća su pokrića preraspodjelom rashodovnih stavki ili iz sredstava tekuće rezerve.

Zenica, juli 2024. godine



**PREDSJEDNIK
UPRAVNOG ODBORA**

Handwritten signature in blue ink over the stamp.

**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, 25a/22), člana 82. 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. i člana 45. 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 9. sjednici održanoj 17.07.2024. godine donosi:

ODLUKU

o Izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu

Član 1.

U Odluci o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu (broj: 01-100-3-22/23 od 12.12.2023. godine) u članu 3. stav (2) iza alineje 11) dodaje se:

Alineja 12) koja glasi:

"Angažovana sredstva iz zakonske rezerve za tekuću namjenu".

Član 2.

U članu 14. iza stava (8) dodaje se:

Stav (9) koji glasi:

"Sredstva iz zakonske rezerve za angažuju se zbog trenda rasta potrošnje lijekova sa Esencijalne liste, naknada za bolovanje preko 42 dana (refundacije bolovanja) i potrebe povećanja sredstava za finansiranje zdravstvene zaštite."

Član 3.

U članu 18. stav (2) iza alineje 5) dodaje se:

Alineja 6) koja glasi:

"- 6.6.1. (ekonomski kod 821321) Nabavka motornog vozila;"

Dosadašnje alineje 6), 7), 8), 9), 10), 11) i 12) postaju alineje 7), 8), 9), 10), 11), 12) i 13).

Član 6.

Ostale odredbe Odluke ostaju nepromjenjene.

Član 7.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 01-100-9-60/24
Zenica, 17. juli 2024. godine



**PREDSJEDNIK
UPRAVNOG ODBORA**

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

DOSTAVLJENO:

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

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	DA	Strategija
Naziv propisa/akta	Uredba	NE	Drugi akti	NE	Drugi akti planiranja
IZMJENE I DOPUNE FINANSIJSKOG PLANA S ODLUKOM O IZVRŠAVANJU IZMJENA I DOPUNA FINANSIJSKOG PLANA ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA ZA 2024. GODINU					
C 3. Izjava o nepostojanju dodatnih fiskalnih efekata predloženog propisa					
IZMJENAMA I DOPUNAMA FINANSIJSKOG PLANA ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA ZA 2024. GODINU, IZ PLANIRANIH PRIHODA ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA ZA 2024. GODINU FINANSIRAT ĆE SE UKUPNO PLANIRANI RASHODI ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA ZA 2024. GODINU, TAKO DA NISU POTREBNA DODATNA SREDSTVA IZ BUĐETA ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA.					
D 4. Pečat i potpis odgovornog lica obradivača, odnosno predlagaga propisa		DIREKTOR: OMER ŠKALJO, PROF.		MINISTRICA: DR. AIDA SALČINOMIĆ	
				Mjesto i datum	
				17.07.2024. 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) 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 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 RANLIJH 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 konfigurisanja 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 štićenika 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 štićenika 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 (DM S)	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 umanjnim tjelesnim spsobnostima	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	UKUPAN PLANIRAN BROJ ZAPOSLENIKA
	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 2023. godina</u>	<u>Finansijski plan 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 umanjanim tjelesnim sposobnostima	20.000	20.000
UKUPNO		772.020	1.721.000

Član 7.

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 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.

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

**PREDSJEDNIK UPRAVNOG
ODBORA**

doc. dr. med. sci. Anhel Koluh
specijalista opšte hirurgije, s.r.

(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	<u>FINANSIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU</u>
	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 konfigurisanja 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 Dobo-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 umanjenim 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

.....

774.

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:

O D L U K U

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, plazmaferaza, 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 kablova, 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 Dobo-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 umanjnim 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 ušteta.

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 ušteta, 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.

Naloga 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 redoslijedu dospijea 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

**PREDSJEDNIK UPRAVNOG
ODBORA**

**doc. dr. med. sci. Anhel Koluh
specijalista opšte hirurgije, s.r.**

.....

775.

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

O D L U K U

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 prosljedit će se putem Ministarstva zdravstva u dalju proceduru.

III

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

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

**PREDSJEDNIK UPRAVNOG
ODBORA**

**doc. dr. med. sci. Anhel Koluh
specijalista opšte hirurgije, s.r.**

.....

776.

Na osnovu člana 37. stav 1. tačka g) Ustava Zeničko-dobojskog kantona i člana 27. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 09/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22) Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 20. sjednici održanoj 22.12.2023. godine, donosi

ODLUKU

**o davanju saglasnosti na Finansijski plan JU Služba za
zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2024.
godinu sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana
prihoda i izdataka JU Služba za zapošljavanje
Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu**

Član 1.

(Predmet)

Daje se saglasnost na Finansijski plan JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu, sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana prihoda i izdataka JU Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona za 2024. godinu.

Član 2.

(Stupanje na snagu)

Odluka stupa na snagu narednog dana od dana objavljivanja u „Službenim novinama Zeničko-dobojskog kantona“.

Broj: 01-11-19162/23
Datum, 22.12.2023. godine
Zenica

PREDSJEDAVALA

Čazim Huskić, s.r.

.....