

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona – Prečišćen tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona broj: 7/10 i 3/23), a u vezi sa članom 12. Odluke o preuzimanju prava i obaveza osnivača i usklađivanju organizacije poslovanja Javne zdravstvene ustanove Kantonalna bolnica Zenica („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 11/12 i 13/18), na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 83. sjednici, održanoj dana 30.05.2025. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se na znanje Izvještaj o poslovanju Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica za 2024. godinu, broj: 01-04-323/25 od aprila 2024. godine, usvojen Odlukom Upravnog odbora Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica, broj: 00-1-02-61/25 od 23.04.2025. godine.

II.

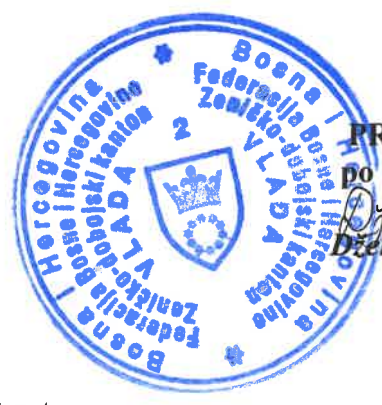
Zaključak sa Izvještajem iz tačke I. ovog zaključka upućuje se u dalju skupštinsku proceduru.

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-10-10999 /25
Datum, 30.05.2025. godine
Zenica

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



PREMIJER
po ovlaštenju
Dženana Čišija
Dženana Čišija



JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA

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

Identifikacijski broj: 4218136720007

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

MINISTARSTVO ZDRAVSTVA
ZENIČKO DOBOJSKOG KANTONA

Zenica, 05.05.2025. godine

Vaš broj,

Naš broj, 01-11-3062/25

PREDMET:

PREDMET: Dostava Izvještaja o poslovanju za 2024. godinu JU Kantonalna bolnica Zenica i Odluke Upravnog odbora o usvajanju istog broj 00-1-02-61/25

Poštovani,

U prilogu dopisa dostavljamo vam Izvještaj o poslovanju JU Kantonalna bolnica Zenica za 2024. godinu u tri primjerka, kako i odluku Upravnog odbora o usvajanju istog broj 00-1-02-61/25.

S poštovanjem,

S poštovanjem!





JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA

UPRAVNI ODBOR

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

Identifikacijski broj: 4218136720007

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

Broj: 00-1-02- ⁶¹ /25
Zenica, 23.04.2025. godine.

Na osnovu člana 65. Zakona o zdravstvenoj zaštiti ("Službene novine FBiH" broj 46/10, 75/13), člana 46. Statuta JU Kantonalna bolnica Zenica (*prečišćen tekst, broj 20/1-1-8331 od 31.7.2018 godine*), Odluke o dopunama Statuta JU Kantonalna bolnica Zenica broj 20/1-1-6167 od 25.6.2019. godine, Odluke o izmjenama i dopuna Statuta broj 00-1-02-1491/20 od 29.09.2020. godine, Odluke o izmjeni Statuta broj 00-1-02-14/24 od 25.01.2024 godine, Upravni odbor JU Kantonalna bolnica Zenica na 18. sjednici, održanoj dana 23.04.2025. godine, donosi

ODLUKU

I

Usvaja se Izvještaj o poslovanju za 2024.godinu.

II

Izvještaj broj 01-04-323/25 iz tačke I čini sastavni dio ove Odluke.

III

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostaviti :

1x Direktor

4x Sektor za ekonomsko-finansijske poslove

1x Sektor za pravne poslove

1 x a/a



JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA



***IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2024. GODINU***

Zenica, april 2024. godine



SADRŽAJ

1	<i>UVOD</i>	<i>Str. 3</i>
2	<i>UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI</i>	<i>Str. 4</i>
3	<i>MEDICINSKE USLUGE</i>	<i>Str. 5</i>
4	<i>BILANS USPJEHA</i>	<i>Str. 7</i>
5	<i>PLAĆE ZAPOSLENIKA</i>	<i>Str. 23</i>
6	<i>BILANS STANJA</i>	<i>Str. 24</i>
7	<i>ZAKLJUČAK</i>	<i>Str. 28</i>



U V O D

Izveštaj o poslovanju je rađen na bazi pokazatelja o ostvarenju u 2024. godini u oblasti iskorištenosti kapaciteta, pruženim uslugama i pregledima, raspoloživom kadru i realizovanim prihodima i rashodima. Obrazloženja data u izvještaju bazirana su na uporednim posmatranjima pokazatelja o ostvarenju u izvještajnom periodu, u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na planirane vrijednosti.

Usvojeni su programi utroška kapitalnih i tekućih transfera Vlade Zeničko-dobojskog kantona, kojima su odobrena sredstva za redovne nabavke neophodne opreme (kapitalni grant) u iznosu 3.418.707,00 KM (izvršenje:3.418.706,99 KM), kao i sredstva za tekuće održavanje u iznosu 1.500.000,00 (izvršenje:1.490.367,00 KM). Osim toga, kroz Program finansijske konsolidacije i restrukturiranja JU Kantonalna bolnica Zenica, odobrena su sredstva za sufinansiranje troškova plaća i ostalih primanja doktora medicine na specijalizaciji i subspecijalizaciji u iznosu 3.000.000,00 KM.

U toku 2024. godine JU Kantonalna bolnica Zenica je, postupajući po odredbama Zakona o finansijskoj konsolidaciji i/ili restrukturiranju javnih zdravstvenih ustanova u F BiH, redovno dostavljala kvartalne izvještaje o realizaciji Programa finansijske konsolidacije i restrukturiranja, koji su uredno i bez primjedbi usvajani od strane nadležnih organa.

Zbog problema sa vlasništvom nad zemljištem u krugu Bolnice u toku 2024. godine izmjenjen je Program finansijske konsolidacije i restrukturiranja, te su po istom sredstva u iznosu od 9.000.000,00 KM ranije planirana za građevinske radove preusmjerena za nabavku opreme.

Također, usljed problema sa vlasništvom nad zemljištem dovedena je u pitanje i realizacija projekta Energetske efikasnosti koji se finansira iz sredstava EBRD-a.

Bolnica je u izvještajnom periodu ostvarila prihod u iznosu 107.132.244,00 KM, što je za 10.930.948,00 KM ili 11,0% više u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na planirani iznos ostvareno povećanje od 2.582.952,00 KM ili 2,0%.

Rashodi su u odnosu na prethodnu godinu veći za 14.814.986,00 KM, a u odnosu na Plan za 1.840.173,00 KM. Izraženo u procentima povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 16,00%, a u odnosu na Plan 2,00%.

Dakle, u izvještajnom periodu ostvaren je pozitivan finansijski rezultat-dobitak u iznosu od 2.140.084,00 KM.

UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI

U izvještajnom periodu izvršenje poslova organizovano je putem 37 organizacionih jedinica u okviru kojih su formirani uži oblici organizovanja procesa rada u zavisnosti od složenosti, odgovornosti, vrsti i značaju poslova koji se obavljaju, kao i od broja zaposlenih.

U nastavku je prikazano stanje kadrova na dan 31.12.2024. godine i njegova uporedba sa stanjem kadrova na dan 31.12.2023. godine i Planom za 2024. godinu.

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.23.	PLAN 2024.	STANJE 31.12.24.
1	2	3	4	5
1	VSS MEDICINSKI	343	379	364
2	VŠ MEDICINSKI	138	148	138
3	SSS MEDICINSKI	725	753	742
	MEDICINSKI ZAPOSLENICI	1206	1.291	1244
	NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI	512	538	530
	U K U P N O	1718	1.829	1774

U prikazanoj tabeli vidi se da je Bolnica na dan 31.12.2024. godine imala 1.774 radnika, što je u odnosu na 31.12.2023. godine više za 56 radnika. Do promjena je došlo u kategoriji VSS medicinskih radnika (+21), SSS medicinskih radnika (+17) i nemedicinskih radnika (+18). U odnosu na Plan broj radnika manji je za 55.

Broj radnika u Bolnici je izuzetno promjenljiva kategorija, koja u velikoj mjeri zavisi od različitih vrsta odsustava od kojih su najčešća odsustva zbog trudnoće i porođaja, obzirom na pretežno žensku radnu snagu u fertilnom dobu. Iz tog razloga Bolnica je na dan 31.12.2024. godine imala 205 radnika primljenih na određeno vrijeme, uglavnom radi zamjene odsutnih radnika.

U nastavku je dat pregled broja radnika na određeno vrijeme sa 31.12.2023. godine i 31.12.2024. godine:

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2023.	STANJE 31.12.2024.	RAZLIKA
1	2	3	4	5
1	VSS MEDICINSKI	16	28	12
2	VŠ MEDICINSKI	4	3	-1
3	SSS MEDICINSKI	70	85	15
	MEDICINSKI RADNICI	90	116	26
	NEMEDICINSKI RADNICI	58	89	31

MEDICINSKE USLUGE

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

U prilogu Izvještaja data je Tabela-1 u kojoj je prikazano korištenje kapaciteta po odjelima sa uporedbom u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.

Na nivou Bolnice ostvarenje je sljedeće:

- liječeno je 29.499 bolesnika, što je za 1,00% manje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini i 3,00% manje u odnosu na planirani broj,
- ostvareno je 174.776 b.o. dana, što je za 7,00% manje u odnosu na prethodnu godinu i 9,00% manje u odnosu na Plan,
- urađeno je 13.443 operacije, što je za 33,00% više u odnosu na prethodnu godinu i 28% više u odnosu na Plan,
- prosječna dužina liječenja iznosila je 5,9 dana, što je za 0,4 dana manje u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan,
- stepen iskorištenosti kapaciteta je 55,80 %, što je 4,3 % manje u odnosu na prethodnu godinu i 5,20 % manje u odnosu na Plan.

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



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

Na nivou Bolnice ostvareno je:

- 293.277 pregleda, što je za 4,00 % više u odnosu na Plan i 8,00 % više u odnosu na prethodnu godinu,
- 2.653.788 usluga, što je za 4,00 % manje u odnosu na planirani broj i 2,00 % više u odnosu na prethodnu godinu.

U iskazanom broju ambulantno– polikliničkih pregleda i usluga obuhvaćeni su pregledi i usluge koje su naši zaposlenici obavili u domovima zdravlja kroz ugovorenu vanbolničku konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu, a prema dostavljenim podacima od strane domova zdravlja.

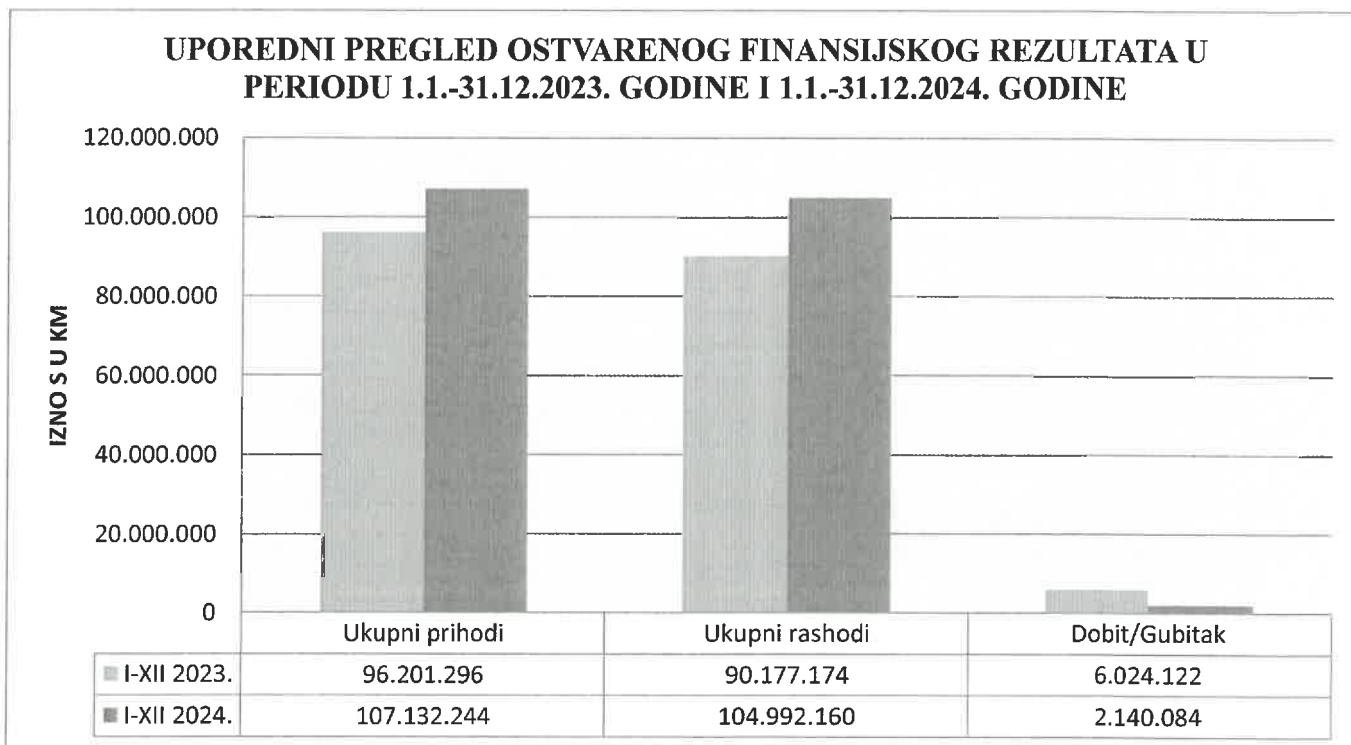
U nastavku je dat prikaz fizičkog obima poslovanja i broja radnika za izvještajni period i prethodnu godinu:

R. BR.	OPIS	01.01.- 31.12.2023.	01.01.- 31.12.2024.	RAZLIKA	INDEX
1	Broj bolesnika	31.413	29.499	-1.914	93,9
2	Broj b.o.dana	195.074	174.776	-20.298	89,6
3	Broj operacija	10.079	13.443	3.364	133,4
4	Broj pregleda	271.042	293.277	22.235	108,2
5	Broj usluga	2.609.513	2.653.788	44.275	101,7
6	Stepen iskorištenosti kapaciteta	62,3	55,8	-6,5	89,6
7	Prosječan broj zaposlenih	1.725	1.745	20	101,2

BILANS USPJEHA

Rezultat po godišnjem obračunu za period 01.01.- 31.12.2024. godine u poređenju sa prethodnom godinom i Planom je slijedeći:

R. BR.	ELEMENTI	PLAN 1.1.- 31.12.24.	OSTVARENO		INDEKS	INDEKS
			1.1.-31.12.23.	1.1.- 31.12.24.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupni prihodi	104.549.292	96.201.296	107.132.244	102,5	111,4
2.	Ukupni rashodi	103.151.987	90.177.174	104.992.160	101,8	116,4
3.	Gubitak	1.397.305	6.024.122	2.140.084	153,2	35,5





Iz datog prikaza uočava se povećanje ukupnog prihoda u iznosu od 10.930.948,00 KM ili 11,0 % u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na planirani iznos veći za 2.582.952,00 KM ili 2,0%.

Povećanje ukupnih prihoda u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, kao i u odnosu na Plan posljedica je povećanja prihoda od Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona prvenstveno po osnovu paušala, ostalih prihoda od Zavoda, prihoda od poroda, te prihoda od hematologije.

Nadalje uočava se povećanje prihoda ostvarenih iz fonda solidarnosti, potom prihoda od amortizacije, te prihoda od donacija za usluge i materijal.

Troškovi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu veći za 14.814.986,00 KM ili 16%, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 1.840.173,00 KM ili 2,00%. U okviru rashoda najveće ušee imaju izdataci za plate i ostala primanja zaposlenih, lijekovi i potrošni medicinski materijal, troškovi amortizacije stalnih sredstava, te naknade za topli obrok radnika.

U izvještajnom periodu struktura prihoda izgleda ovako:

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.24	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.23.	1.1.-31.12.24.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	81.835.000	73.526.366	81.860.779	100	111	76,41
2	od poroda	691.000	666.930	683.760	99	103	0,64
3	od pulmologije	1.194.500	1.209.708	1.217.164	102	101	1,14
4	od intraokularnih leća	75.000	120.176	75.415	101	63	0,07
5	od onkologije	2.090.000	2.204.504	2.074.045	99	94	1,94
6	od hematologije	200.000	200.872	217.080	109	108	0,20
7	od magnetne rezonance	1.600.000	1.713.600	1.704.502	107	99	1,59
8	od mikrobiologije	300.000	401.402	385.140	128	96	0,36
9	od razbijanja kamenca	0	12.345	0			0,00
10	od preg.citostat.papa nalaza	41.000	53.473	39.553	96	74	0,04
11	od ortopedskih pomagala	54.500	45.906	59.710	110	130	0,06
12	ostali prihodi od ZZO	2.128.000	1.921.636	2.481.733	117	129	2,32
13	iz Budžeta Ze-Do kantona - tekući grant	1.500.000	1.467.845	1.490.367	99	102	1,39
14	iz Budžeta Ze-Do kantona - tekući grant-specijalizanti	3.000.000	3.000.000	3.000.000	100	0	2,80
15	od hemodijalize	1.008.000	1.045.553	987.714	0	94	0,92
16	od neurohirurgije	518.000	511.275	565.487	109	111	0,53
17	od radioterapije	1.545.000	1.139.306	1.689.097	109	148	1,58
18	od vaskularne hirurgije	158.000	218.291	167.658	106	77	0,16
19	ostali prihodi od FZZO	80.000	34.759	80.665	101	232	0,08
20	od povreda na radu i tuča	409.500	393.886	418.289	102	106	0,39

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.24	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.- 31.12.23.	1.1.-31.12.24.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
21	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.460.000	1.719.900	1.533.067	105	89	1,43
22	od donacija u uslugama i materijalu	297.000	635.513	1.553.402	523	244	1,45
23	od amortizacije stalnih sredstava	3.520.152	2.913.755	3.759.448	107	129	3,51
24	od zakupnina korisnih površina	102.000	129.117	103.026	101	80	0,10
25	od refundacije komunalija	25.000	27.952	31.408	0	112	0,03
26	od komisije za liječenje van kantona	77.640	77.640	77.640	100	100	0,07
27	ostali nepomenuti prihodi	640.000	809.588	876.098	137	108	0,82
	UKUPNI PRIHODI	104.549.292	96.201.296	107.132.244	102	111	100,00

Ukupan prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona, koji u strukturi ukupnog prihoda Bolnice učestvuje sa 84,75% ostvaren je u iznosu od 90.665.559,00 KM, što je za 8.835.296,00 KM ili 9,74 % više od ostvarenja u prethodnoj godini.

U ukupnom prihodu od Zavoda, najveće učešće ima prihod po Ugovoru za 2024. godinu (paušal) u iznosu od 81.860.779,00 KM, dok se 8.804.781,00 KM odnosi na prihode koje Bolnica ostvaruje po izvršenoj usluzi (porodi, onkologija i hematologija, magnetna rezonanca, imunohistohemija, plazmafereza i dr.), a po cijenama koje je utvrdio Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona svojim odlukama.

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

- Prihod po Ugovoru sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona odnosi se na prihode koje Bolnica ostvaruje na osnovu Standarda i normativa zdravstvene zaštite FBiH. U strukturi ukupnog prihoda ovi prihodi učestvuju sa 76,41% i ostvareni su u iznosu 81.860.779,00 KM. Ostvarenje je za 8.334.412 KM ili 11,0% veće u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na Plan ostvaren sa povećanjem od 25.779,00 KM.

JU Kantonalna bolnica Zenica i Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona potpisali su dana 19.01.2024. godine Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za period 01.01.-31.12.2024. godine broj 01-04-434/24 kojim su Bolnici obezbjeđena sredstva u iznosu od 77.609.894,12 KM, uz vrijednost boda od 1.375 KM. Dana 05.08.2024. godine potpisana je Izmjena Ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene



IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2024. GODINU

zaštite za period 01.01.-31.12.2024. godine broj 01-04-4597/24 kojim su Bolnici dodatno obezbjeđena sredstva u iznosu od 4.423.763,95 KM.

- Prihod od intraokularnih leća ostvareni su u iznosu od 75.415,00 KM. U odnosu na Plan veći su za 415,00 KM, dok su u odnosu na prethodnu godinu ostvareni sa smanjenjem od 44.761,00 KM ili 37%. Smanjenje ovog Prihoda posljedica je smanjenje broj pruženih usluga na Odjelu oftalmologije.
- Prihod od onkologije koji Bolnica ostvaruje po osnovu Ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona ostvaren je u iznosu 2.074.045,00 KM. Zavod Bolnici plaća 151,00 KM za jednu uslugu kemoterapije i BO dan po cijeni 65,60 KM, što uključuje hospitalni tretman- liječenje pacijenata sa akutnim komplikacijama u toku i nakon davanja hemoterapije. Ovaj prihod ostvaren je sa smanjenjem od 130.459,00 KM ili 6,0% u odnosu na prethodnu godinu i 15.955,00 KM ili 1,00% u odnosu na Plan. Smanjenje ove vrste prihoda posljedica je smanjenja obima pruženih usluga koje se finansiraju sredstvima Zavoda zdravstvenog osiguranja Srednjobosanskog kantona.
- U izvještajnom periodu prihod od magnetne rezonance ostvaren je u iznosu od 1.704.502,00 KM. U odnosu na ostvarenje iz prethodne godine ostvaren je sa smanjenjem od 9.098,00 KM ili 1,00%. U odnosu na Plan prihod je ostvaren sa povećanjem od 104.502,00 KM ili 7,00%. Zbog povećanog broja usluga MRI, a na osnovu zahtjeva JU Kantonalna bolnica Zenica, dana 10.12.2024. godine Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona donio je Odluku o izmjeni odluke o sufinansiranju usluge magnetne rezonance broj 01-100-20-131-2/24 kojom su Bolnici dodjeljena sredstva u iznosu od 1.700.250,00 KM. Navedena izmjena je za rezultat imala povećanje ove vrste prihoda u odnosu na Plan.
- Prihod od mikrobiologije je ostvaren u iznosu od 385.140,00 KM što je za 16.262,00 KM ili 4,00% manje od ostvarenja u prethodnoj godini. U odnosu na Plan ostvarenje je veće za 85.140,00 KM ili 28,00%. Zbog povećanog broja usluga elisa dijagnostike, a na osnovu zahtjeva JU Kantonalna bolnica Zenica, dana 10.12.2024. godine Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona donio je Odluku o izmjeni odluke o povećanju sufinansiranja usluge ELISA dijagnostike broj 01-100-20-131-10/24 kojom su Bolnici dodjeljena sredstva u iznosu od 385.196,00 KM. Navedena izmjena je za rezultat imala povećanje ove vrste prihoda u odnosu na Plan.

- Ostali prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona ostvareni su u iznosu 2.481.733,00 KM, što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 560.097,00 KM ili 29,0%, te povećanje u odnosu na planirani iznos za 353.733,00 KM ili 17,00%. U strukturi ovog prihoda najveće učešće imaju: prihodi od finansiranja skupih lijekova 678.287,00 KM, prihod od imunohistohemije u iznosu od 543.580,00 KM, prihodi od laboratorije 444.684,00 KM, prihodi od plazmafereze 249.000,00 KM, prihod od ino osiguranja u iznosu od 205.886,00 KM, prihod od priznate participacije 125.052,00 KM, te prihod od staplera 124.382,00 KM. Povećanje ovih prihoda u odnosu na 2023. godinu posljedica je prvenstveno povećanja iznosa prihoda od imunohistohemije, zatim sufinansiranja skupih lijekova, kao i povećanje prihoda od laboratorije i ino osiguranja.
- Prihod iz Budžeta Ze-Do kantona-tekući transferi iskazuju sredstava namjenjena održavanju opreme u JU Kantonalna bolnica Zenica. Program utroška sredstava planiranih Budžetom Ze-Do kantona za 2024. godinu na poziciji “Tekući transferi drugim nivoima vlasti” Ministarstva zdravstva JU Kantonalnoj bolnici Zenica opredjeljen je iznos od 1.500.000,00 KM. Navedena sredstva u toku 2024. godine realizovana su u iznosu od 1.490.367,00 KM.
- U Budžetu Zeničko- dobojskog kantona za 2024. godinu predviđena su sredstva za sufinansiranje dijela plata doktora medicine na specijalizacijama i subspecijalizacijama u iznosu od 3.000.000,00 KM. Navedena sredstva su opredjeljena kao podrška za realizaciju Programa finansijske konsolidacije i restrukturiranja JU Kantonalna bolnica Zenica.
- Prihod od hemodijalize koji se ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti ostvaren je u iznosu od 987.714,00 KM. Uočava se smanjenje ovog Prihoda u odnosu na ostvarenje u predhodnoj godini za 57.839,00 KM ili 6,0% i u odnosu na Plan za 20.286,00 KM ili 2% Smanjenje ove stavke prihoda posljedica je smanjenja fizičkog obima poslovanja, odnosno smanjenja broja pruženih usluga pacijentima.
- Prihodi od neurohirurgije, koje Bolnica ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti po osnovu pružanja najsloženijih neurohirurških operativnih zahvata, ostvareni su u iznosu 565.487,00 KM. Zbog povećanja broja operativnih zahvata koji se finansiraju iz sredstava fonda solidarnosti ostvareno je povećanje od 54.212,00 KM ili 11,00% u odnosu na prethodnu godinu i 47.487,00 KM ili 9,00% u odnosu na planirani iznos.



- Prihoda od radioterapije, koji se ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti ostvaren je u iznosu od 1.689.097,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je povećanje u iznosu od 549.791,00 KM ili 48,00%. U odnosu na Plan ovaj prihod je veći za 144.097,00 KM ili 9,00%. Povećanje ove stavke prihoda posljedica je povećanja fizičkog obima poslovanja, odnosno povećanja broja pruženih usluga pacijentima. Od mjeseca oktobra 2023. godine JU Kantonalna bolnica Zenica pruža usluge radioterapije i pacijentima sa područja Tuzlanskog kantona, jer se usljed kvara na aparatu usluge radiologije za iste ne vrše na Univerzitetско kliničkom centru Tuzla što je također utjecalo na povećanje ove vrste prihoda u 2024. godini. Od navedenog iznosa ostvarenja prihoda po ovom osnovu iznos od 604.812,00 KM odnosi se na prihod doznačen za pružanje usluga osiguranicima Tuzlanskog kantona.
- Prihodi od vaskularne hirurgije u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 167.658,00 KM. U odnosu na Plan veći su za 9.658,00 KM ili 6,00%, dok su u odnosu na ostvarenje u 2023. godini manji za 50.633,00 KM ili 23,00%. Smanjenje ove stavke prihoda posljedica je smanjenja fizičkog obima poslovanja, odnosno smanjenja broja pruženih usluga pacijentima.
- Ostali prihodi od FZZO ostvareni su u iznosu od 80.665,00 KM. u odnosu na ostvarenje u 2023. godini veći su za 45.906,00 KM. Na ovoj stavci Prihoda iskazuju se prihodi po osnovu ekplantacije organa, koje se finansiraju iz federalnog fonda solidarnosti. Budući da je teško predvidjeti broj eksplantacija u toku godine, nije moguće realno planirati ove prihode, te iz toga razloga i njihovo ostvarenje je jako varijabilno.
- Prihodi od povreda na radu i tuča su po svojoj prirodi jako nepredvidivi te je na istima moguće veće odstupanje kako u odnosu na Plan, tako i u odnosu na realizaciju u prethodnoj godini. U 2024. godini ovaj prihod je ostvaren u iznosu od 418.289,00 KM i na istom se uočava povećanje u odnosu na ostvarenje u 2023. godini u iznosu od 24.403,00 KM ili 6,00%, dok je u odnosu na Plan uočljivo povećanje u iznosu od 8.789,00 KM ili 2,00%.
- Prihodi od liječenja neosiguranih lica i osiguranika sa područja drugih kantona ostvareni su u iznosu 1.533.067,00 KM. Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 186.833,00 KM ili 11,00%, a u odnosu na Plan povećanje iznosi 73.067,00 KM ili 5,00%. Zbog smanjenja broja pruženih usluga neosiguranim licima i osiguranicima drugih kantona uočava se smanjenje ove vrste prihoda u odnosu na prethodnu godinu. Budući da su po svojoj prirodi ovi prihodi teško predvidljivi moguće je veće odstupanje istih u odnosu na planirani iznos.



- Prihod od donacija za usluge i materijal ostvaren je u iznosu 1.553.402,00 KM, što je za 917.889,00 KM više u odnosu na prethodnu godinu i 1.256.402,00 KM više u odnosu na planirani iznos. Po svojoj prirodi ova vrsta prihoda je jako nepredvidiva. U izvještajnom periodu povećanja ove vrste prihoda posljedica je povećanja humanitarnih lijekova i nabavka sitnog inventara (hirurškog instrumentarija nabavljenog iz sredstava obezbjeđenih kroz Program finansijske konsolidacije i restrukturiranja JU Kantonalna bolnica Zenica).
- Prihod od amortizacije stalnih sredstava, koji je identičan godišnjoj amortizaciji na donirana stalna sredstva, ostvaren je u iznosu 3.759.448,00 KM, što je za 845.693,00 KM ili 29,00% više u odnosu na prethodnu godinu i 239.296,00 KM ili 7,00% više u odnosu na planirani iznos. Do povećanja na ovoj stavci prihoda došlo je zbog povećanja amortizacione osnovice usljed nabavke stalnih sredstava iz sredstava osnivača i donacija.
- Prihod od zakupnina korisnih površina ostvaren je sa smanjenjem od 26.091,00 KM ili 20,00% u odnosu na prethodnu godinu. Usljed problema sa vlasništvom nad zemljištem i objektima u krugu Bolnice ne raspisuju se javni pozivi za izdavanje korisnih površina koje se ne koriste u medicinske svrhe. Sve naprijed navedeno za posljedicu ima smanjenje prihoda od zakupa korisnih površina.
- Ostali nepomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 876.098,00 KM, što je za 66.510,00 KM ili 8,00% više u odnosu na 2023. godinu i 236.098,00 KM ili 37,00% više od planiranog iznosa. Zbog svoje nepredvidivosti ove prihode je teško realno planirati, tako da su moguća velika odstupanja u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu. Najveće učešće imaju: ostali prihodi-razno, kazne, vještačenja, štete u iznosu od 211.764,00 KM, prihodi od etičkog komiteta u iznosu od 199.984,00 KM, ostali finansijski prihodi u iznosu od 131.998,00 KM, te prihodi po osnovu refundacije od zavoda za zapošljavanje u iznosu od 130.400,00 KM.

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

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 104.992.160,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 14.814.986,00 KM ili 16,00%, a u odnosu na planirani iznos veći su za 1.840.173,00 KM ili 2,00%.

Struktura rashoda je slijedeća:



Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.24	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.23.	1.1.-31.12.24.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	lijekovi	5.981.478	4.921.203	6.484.962	108	132	6,18
2	materijal za hemodijalizu	121.479	143.531	164.623	136	115	0,16
3	sanitetski materijal	491.743	509.839	502.698	102	99	0,48
4	medicinska plastika	1.338.817	1.248.674	1.390.004	104	111	1,32
5	dijagnostička sredstva	3.663.465	3.399.419	3.707.341	101	109	3,53
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.433.451	1.468.131	1.490.090	104	101	1,42
	LIJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	13.030.433	11.690.798	13.739.718	105	118	13,09
7	namirnice	1.012.500	993.002	1.016.023	100	102	0,97
8	tehnički materijal	205.000	172.784	243.896	119	141	0,23
9	čistači materijal	277.000	211.231	275.995	100	131	0,26
10	medicinski plinovi	285.000	259.833	277.408	97	107	0,26
11	kancelarijski materijal	135.500	140.590	144.911	107	103	0,14
12	ostali nepomenuti materijal	138.000	101.824	145.662	106	143	0,14
13	električna energija	775.000	642.957	780.953	101	121	0,74
14	ugalj	1.280.000	1.110.782	1.297.579	101	117	1,24
15	toplotna energija za zagrijavanje	77.000	84.238	79.022	103	94	0,08
16	tečna goriva i maziva	105.000	113.544	108.003	103	95	0,10
17	otpis sit. invent., HTZ opreme i auto guma	840.125	234.811	875.765	104	373	0,83
18	amortizacija	4.439.010	3.951.229	4.483.983	101	113	4,27
19	plaće i ostala primanja radnika	68.100.000	58.468.612	68.220.376	100	117	64,98
20	topli obrok	4.400.000	3.890.930	4.425.974	101	114	4,22
21	regres za god.odmor	1.010.000	934.728	1.026.382	102	110	0,98
22	prevoz radnika	210.000	106.439	210.338	100	198	0,20
23	usluge prevoza roba i dobara	55.000	61.746	57.204	104	93	0,05
24	usluge održavanja građevina	165.500	172.015	178.330	108	104	0,17
25	usluge održavanja opreme	1.950.000	1.668.737	2.003.803	103	120	1,91
26	zakup- Stacionar	266.129	221.774	266.129	100	0	0,25
27	poštanske usluge	27.000	30.675	29.975	111	98	0,03
28	telefonske i internet usluge	52.000	57.427	53.228	102	93	0,05
29	usluge stručnog usavršavanja	65.000	56.768	61.878	95	109	0,06
30	komunalne usluge - utrošak vode	530.000	498.742	525.482	99	105	0,50
31	komunalne usluge - odvoz smeća	118.500	105.959	120.878	102	114	0,12
32	usluge registracije vozila	10.000	4.021	3.963	40	99	0,00
33	zdravstvene usluge	39.000	39.759	34.521	89	87	0,03
34	ostale nepomenute usluge	306.000	381.476	330.129	108	87	0,31
35	pretplata na stručne časopise	3.000	3.784	4.143	138	109	0,00
36	zaštita na radu	28.000	65.324	25.450	91	39	0,02
37	Rezervisanja za otpremnine	0	181.185	439.997		243	0,42
38	Rezervisanja za sudske sporove	0	49.332	256.309		520	0,24



Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.24	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.23.	1.1.-31.12.24.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
39	dnevn. i putni troš. za služ. put-str.usavrš.	25.000	9.746	17.668	0	181	0,02
40	dnevn. i putni troš.za službeni put-obične	5.000	3.819	3.351	0	88	0,00
41	naknade za odvojeni život	181.000	124.239	181.788	100	146	0,17
42	otpremnine za odlazak u penziju	60.000	37.041	0	0	0	0,00
43	otpremnine za umrla lica	175.000	206.271	210.198	120	102	0,20
44	naknade čl. Nadzornog i Upravnog odbora	19.300	18.470	17.299	90	94	0,02
45	naknade po ugovoru o djelu	20.000	45.955	17.559	88	38	0,02
46	naknada za zašt.od prirod. i dr. nesreća	193.500	171.263	199.800	103	117	0,19
47	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plaće)	193.500	171.263	199.800	103	117	0,19
48	komunalna nakanda	52.240	52.240	52.240	100	100	0,05
49	carine, administrativne i sudske takse	16.500	16.103	18.515	112	115	0,02
50	doprinosi za osobe na stručnom osposobljavanju	6.000	3.534	5.495	92	155	0,01
51	premije osiguranja stalnih sredstava	15.000	16.231	12.485	83	77	0,01
52	bankarske usluge	10.000	9.204	2.856	29	31	0,00
53	rashodi stal.sred, lijekova i materijala	180.000	53.447	238.797	0	0	0,23
54	kamate - Limit	0	5.491	0	0	0	0,00
55	kamate na dugoročni kredit	0	52.440	0	0	0	0,00
56	pomoć radnicima u skladu sa Uredbom Vlade F BiH	1.825.250	603.050	1.824.550	100	0	1,74
57	ostali nepomenuti rashodi	240.000	1.870.311	246.354	103	13	0,23
	UKUPNI RASHODI	103.151.987	90.177.174	104.992.160	102	116	100,00

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

- Ukupni troškovi lijekova i potrošnog medicinskog materijala u strukturi ukupnog rashoda učestvuju sa 13,09 %. Ostvareni su u iznosu 13.739.718,00 KM i veći su od planiranih za 709.285,00 KM ili 5,00%, a u odnosu na prethodnu godinu veći su za 2.048.920,00 KM ili 18,00%. Povećanje ove vrste troškova rezultat je utroška doniranih lijekova i potrošnog medicinskog materijala, zatim povećanja potrošnje posebno skupih lijekova.
- Trošak namirnica za ishranu pacijenata ostvaren je u iznosu od 1.016.023,00 KM. U odnosu na ostvarenje od prethodne godine trošak je veći za 23.021,00 KM ili 2,00 %. Na povećanje ovih troškova utjecalo je povećanje broja liječenih pacijenata i broja BO dana u izvještajnoj godini.



- Troškovi tehničkog materijala iznose 243.896,00 KM, što je u odnosu na prethodnu godinu veće za 71.112,00 KM ili 41,00 %, a u odnosu na planirani iznos veći su za 38.896,00 KM ili 19%. Povećanje ove vrste troškova rezultat je većeg obima održavanja u vlastitoj režiji.
- U izvještajnom periodu troškovi čistaćeg materijala ostvareni su u iznosu od 275.995,00 KM. U odnosu na ostvarenje u 2023. godini veći su za 64.764,00 KM ili 31,00 %, dok su u odnosu na planirani iznos manji za 1.005,00 KM. Povećanje fizičkog obima poslovanja rezultiralo je povećanjem ovih troškova u izvještajnom periodu u odnosu na prethodnu godinu.
- Troškovi ostalog materijala ostvareni su u iznosu 145.662,00 KM. Veći su u odnosu na Plan za 7.662,00 KM ili 6,00 %, dok su u odnosu na prethodnu godinu veći za 43.838,00 KM ili 43,00 %. Na ovoj stavci iskazuju se troškovi materijala koje je po svojoj prirodi teško svrstati u srodnu grupu, te ih je zbog njihove neodređenosti veoma teško realno planirati.
- Troškovi električne energije ostvareni su u iznosu od 780.953,00 KM. U odnosu na ostvarenje u 2023. godini veći su za 137.996,00 KM ili 21,00%, dok povećanje u odnosu na Plan iznosi 5.953,00 KM ili 1,00 %. Povećanja cijene električne energije u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu dovelo je do povećanja ovih troškova kako u odnosu na Plan tako i u odnosu na prethodnu godinu.
- Utrošak uglja ostvaren je u iznosu od 1.297.579,00 KM. Uočava se povećanje u odnosu na planirani iznos za 17.579,00 KM ili 1,00 %, dok je u odnosu na prethodnu godinu uočljivo povećanje za 186.797,00 KM ili 17,00%. Povećanje ovih troškova posljedica je povećanja cijene uglja u izvještajnom periodu.
- Otpis sitnog inventara, HTZ opreme i autoguma u izvještajnom periodu iznosi 875.765,00 KM. U odnosu na planirane troškove po ovom osnovu ostvareno je povećanje u iznosu od 35.640,00 KM ili 4,00%, dok je u odnosu na prethodnu godinu ostvareno povećanje u iznosu 640.954,00 KM. U toku 2024. godini nabavljen je hirurški instrumentarij u iznos od 658.951,67 KM što se odrazilo na povećanje ove vrste troškova u izvještajnom periodu.
- Troškovi amortizacije iznose 4.483.983,00 KM ili 4,27% ukupnih rashoda. Veći su u odnosu na prethodu godinu za 532.754,00 KM ili 13,00%, a u odnosu na planirani iznos za 44.973,00 KM ili 1,00 %. Povećanje je posljedica povećanja amortizacione osnovice usljed nabavke novih stalnih sredstava.

- Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih veći su u odnosu na prethodnu godinu za 9.751.764,00 KM ili 17,00 %, a u odnosu na planirani iznos veći su za 120.376,00 KM. Od 01.08.2024. godine na području Zeničko- dobojskog kantona primjenjuju se novi kolektivni ugovori u oblasti zdravstva. Navedenim kolektivnim ugovorima izmjenjeni su koeficijenti složenosti radnih mjesta što je za posljedicu imalo povećanje plata. JU Kantonalna bolnica kao poslodavac u obavezi uskladiti svoje interne akte i u potpunosti primjeniti odredbe kolektivnih ugovora.

Potpisivanjem Izmjena ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona za period 01.01.-31.12.2024. godine Bolnici su doznačena dodatna novčana sredstva u iznosu od 4.423.763,95 KM. Projekcijom potrebnih novčanih sredstava za poštivanje kolektivnih ugovora predviđeno je da su JU Kantonalna bolnica Zenica u toku 2024. godine potrebna sredstva u iznosu od cca 5.135.000,00 KM. Na osnovu navedenog jasno se zaključuje da Izmjena ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona nisu obezbjeđenja kompletna sredstva za poštivanje novih kolektivnih ugovora u zdravstvu.

Na povećanje troškova plata također utiču i promjene vezane za refundaciju bolovanja u skladu sa Pravilnikom o refundaciji bolovanja kojeg je usvojio Upravni odbor ZZO ZDK čijom primjenom se troškovi naknada za vrijeme privremene spriječenosti za rad na teret poslodavca značajno povećavaju.

Također, na povećanje ovih troškova utjecalo je i povećanje najniže plate na prostoru F BiH u skladu sa Odlukom o najnižoj plati na prostoru F BiH. Najniža plata u 2023. godini iznosila je 596,00 KM, dok je u 2024. godini ista iznosila 619,00 KM. U JU Kantonalnoj bolnici Zenica oko 230 radnika prima minimalnu platu, te je u toku izvještajne godine Bolnica po ovom osnovu ostvareno povećanje od cca 300.000,00 KM.

- Izdaci za topli obrok zaposlenika, koji u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 4,22%, ostvareni su u iznosu 4.425.974,00 KM. Veći su u odnosu na prethodnu godinu za 535.044,00 KM ili 14,00 %, a u odnosu na planirani iznos veći su za 25.974,00 KM. U skladu sa Pravilnikom o radu JU Kantonalna bolnica Zenica direktor Bolnice je donio Odluku broj 01-02-987/23 od 27.12.2023. godine, kojom je određeno da dnevna nakanda za topli obrok u 2024. godini iznosi 12,85 KM. Povećanje ove vrste troškova u odnosu na prošlu godinu rezultat je povećanja dnevne naknade za topli obrok sa 11,39 KM na 12,85 KM. Povećanje dnevne naknade posljedica je povećanja prosječne neto plate F BiH



na osnovu koje se i definira visina ove naknade u skladu sa Pravilnikom o radu KBZ.

- U skladu sa odredbama kolektivnih ugovora iz oblasti zdravstva u mjesecu julu isplaćen je regres za 2024. godinu. Regres je isplaćen u visini 50% posljednje objavljene prosječne plate Zeničko-dobojskog kantona i iznosio je 584,50 KM po radniku. Ukupno je za ove troškove utrošeno 1.026.382,00 KM. Povećanje u odnosu na 2023. godinu iznosi 91.655,00 KM, a u odnosu na planirani iznosi 16.382,00 KM.
- Troškovi naknada za prevoz radnika ostvareni su u iznosu od 210.338,00 KM. u odnosu na ostvarenje u 2023. godini veći su za 103.899,00 KM. Novim kolektivnim ugovorima iz oblasti zdravstva koji se primjenjuju od augusta 2024. godine povećan je procenat priznatnog troška mjesečne karte sa 40% na 100%, a koji je osnovica za obračun naknade prevoza na posao. Također, do sada se pravo na prevoz priznavalo radnicima kojima je mjesto stanovanja udaljeno 7 kilometara od mjesta rada, dok je novim kolektivnim ugovorima udaljenost smanjena na 5 kilometara. Sve navedeno za posljedicu je imalo povećanje ovih troškova u odnosu na prethodnu godinu.
- Troškovi održavanja opreme u iznosu od 2.003.803,00 KM veći su u odnosu na prethodnu godinu za 335.066,00 KM ili 20,00 %, dok su od planiranih veći za 53.803,00 KM ili 3,00 %. JU Kantonalna bolnica Zenica usluge pacijentima pruža na dosta staroj opremi, te se jako često javlja potreba za popravkama iste. Budući da se kvarovi opreme ne mogu predvidjeti javlja se periodično povećanje pomenutih troškova.
- Dana 03.11.2023. godine JU Kantonalna bolnica Zenica i Željezara Zenica d.o.o. u stečaju su potpisali Ugovor o zakupu nekretnina broj 01-04-7771/23 kojim se Bolnica obavezuje plaćati mjesečni zakup u iznosu od 22.177,44 KM. Također, dana 08.11.2023. godine potpisan je i Sporazum o načinu i roku plaćanja dospjelih obaveza za period 01.03-31.10.2023. godine u ukupnom iznosu od 177.419,52 KM. Na osnovu naprijed navedenog u 2024. godini na ovoj poziciji ostvareni su rashodi u iznosu od 266.129,00 KM.
- Trošak vode u izvještajnom periodu iznosi 525.482,00 KM. U odnosu na Plan manji je za 4.518,00 KM, dok je u odnosu na 2023. godinu veći za 26.740,00 KM ili 5,00 %. Povećanje ovog troška posljedica je promjene tarifa cijena vode i kanalizacije koju je Odlukom broj 02-45-22929/21 od 02.11.2021. godine donio Grad Zenica, a kojom se utvrđuje povećanje cijene vode i kanalizacije u JU Vodovod i kanalizacija d.o.o. Zenica.

- U izvještajnom periodu troškovi odvoza smeća ostvareni su u iznosu od 120.878,00 KM. Uočava se povećanje od 14,00 % ili 14.919,00 KM u odnosu na 2023. godinu. Povećanje navedenih troškova posljedica je povećanja cijena usluga odvoza smeća.
- Troškovi ostalih nepomenutih usluga u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 330.129,00 KM. U odnosu na Plan veći su za 24.129,00 KM ili 8,00%, a u odnosu na prethodnu godinu manji su za 51.347,00 KM ili 13%. Najveće učešće u strukturi ovih troškova imaju izdaci za troškove centralizovanog printanja u iznosu od 129.106,00 KM, troškovi obroka za hemodijalizne pacijente u iznosu od 96.505,00 KM, zatim ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 80.412,00 KM te troškovi revizije u iznosu od 11.700,00 KM.
- U izvještajnom periodu troškovi zaštite na radu iznose 25.450,00 KM. U odnosu prethodnu godinu uočava se smanjenje u iznosu od 39.874,00 KM, dok je smanjenje u odnosu na Plan 2.550,00 KM. U toku 2023. godine došlo je do promjene zakonskih propisa iz oblasti zaštite na radu, po kojima se od pravnih lica zahtjevalo da se uradi procjena rizika na radnim mjestima i o istima sačini akt o procjeni istih. U decembru 2023. godine postupajući po navedenom Bolnica je izdvojila sredstva u iznosu od 48.180,13 KM, što je za posledicu imalo povećanje ove vrste troškova u navedenoj godini. Budući da se procjena rizika radi jednokratno, uočava se smanjenje ovih troškova u 2024. godini.
- U skladu sa planom penzionisanja za 2025. godinu i nalaza ovlaštenog procjenitelja izvršeno je rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju radnika Bolnice u iznosu od 439.997,00 KM. Od navedenog iznosa 182.535,000 KM odnosi se na rezervisanja predviđena za troškove otpremnina za radnike koji će u toku 2025. godine po sili zakona otići u penziju (40 godina staža ili 65 godina života). Iznos od 257.462,00 KM odnosi se na korekciju (povećanje) dugorčnih rezervisanja za odlaske u penziju radnika Bolnice u skladu sa MRS 19, na osnovu Nalaza ovlaštenog procjenitelja.
- Na osnovu zahtjeva iz Sektora za pravne poslove izvršeno je rezervisane sredstava za sudske sporove u iznosu od 256.309,00 KM. U odnosu na 2023. godinu navedena sredstva veća su za 206.977,00 KM. Navedena sredstva rezervisana su za sporove za koje je Sektor za pravne poslove procijenio da će se okončati u toku 2024. godine i da će po navedenim JU Kantonalna bolnica Zenica potencijalno pretrpiti materijalnu štetu.



- Naknade za odvojeni život u toku 2024. godine ostvarene su u iznosu od 181.788,00 KM. U odnosu na 2023. godinu ostvarene su sa povećanjem od 57.549,00 KM. Povećanje ove vrste troškova posljedica je povećanog broja specijalizanata i subspecijalizanata koji dio specijalističkog ili subspecijalističkog staža obavljaju u kliničkom centru u F BiH. Također, na povećanje ovih izdataka utječe i povećanje prosječne plate na prostoru F BiH, jer se isti obračunavaju u iznosu od 60,00% zadnjeg objavljenog mjesečnog prosjeka neto plate u F BiH.
- U 2024. godini nisu ostvareni troškovi rezervisanja otpremnine za odlazak u penzije. Budući da JU Kantonalna bolnica Zenica postupa u skladu sa MRS 19 i da vrši rezervisanja za odlazak u penziju svojih radnika, za radnike koji odlaze u penziju prijevremeno, troškovi otpremine se umanjuju sa pozicije dugoročnih rezervisanja.
- Troškovi naknada po ugovorima odjelu ostvareni su u iznosu od 17.559,00 KM. U odnosu na Plan manji su za 2.441,00 KM ili 12,00%, dok su u odnosu na ostvarenje u 2023. godini manji za 28.396,00 KM ili 62,00 %. Na Odjelu onkologije i radioterapije od mjeseca oktobra 2023. godine pružaju se usluge radioterapije osiguranicima sa prostora Tuzlanskog kantona. Navedno je za posljedicu imalo potrebu za angažovanjem dodatnog kadra kako bi svim pacijentima usluga radioterapije bila pružena na vrijeme. Dodatni angažman ljekara specijalista iz oblasti onkologije i radioterapije za posljedicu je imao povećanje troškova po osnovu naknad za ugovore o djelu. U toku 2024. godine nisu angažovani lekari na navedenom Odjelu, što je za posljedicu imalo smanjenje ovih troškova u odnosu na 2023. godinu. Također, na Odjelu radiologije u toku 2024. godine nije angažovan ljekar specijalista radiolog za očitavanje nalaza osiguranicima Srednjobosanskog kantona, što je dodatno rezultiralo smanjenjem ove vrste troškova u izvještajnom periodu.
- Rashodi stalnih sredstava, lijekova i materijala u 2024. godini iznose 238.797,00 KM. U odnosu na Plan veći su za 58.797,00 KM, a u odnosu na prethodnu godinu za 185.350,00 KM. Po svojoj prirodi ove rashode je teško planirati te su česta odstupanja istih kako u odnosu na Plan tako i u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. U izvještajnom periodu neka od stalnih sredstava su usljed dotrajalosti i neisplativosti popravki istih otpisana što se odrazilo na povećanje ove vrste rashoda (CT aparat na Odjelu radiološke dijagnostike).



- U toku 2024. godine JU Kantonalna bolnica Zenica je u tri navrata i to u martu, julu i novembru 2024. godine isplatila jednokratu pomoć radnicima u skladu sa Odlukama Vlade F BiH u iznosu od po 350,00 KM. Dakle, ukupna isplata po radniku iznosila je 1.050,00 KM, a ukupni troškovi po ovom osnovu iznosili su 1.824.550,00 KM.
- Ostali nepomenuti rashodi ostvareni su u iznosu 246.354,00 KM, što je za 1.623.957,00 KM manje u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 6.354,00 KM.

U 2023. godini izvršeno je rashodovanje građevina i prilaznog puta u ukupnom iznosu od 985.438,41 KM, a koji se odnosio na isknjižavanje dijela građevine i prilaznog puta Doma zdravlja-Poliklinika koji se faktički ne nalazi u vlasništvu Bolnice. Također, u 2023. godini izvršeno je i rashodovanje stambenog objekta u iznosu od 90.017,53 KM. U 2023. godini je na poziciji ostalih nepomenutih rashoda knjižena i kazna koju je JU Kantonalna bolnica Zenica u obavezi izmiriti privatnom partneru u projektu interventne kardiologije u iznosu od 429.801,00 KM. Sve ovo je utjecalo na značajan pad ovog rashoda u izvještajnom periodu u odnosu na 2023. godinu.

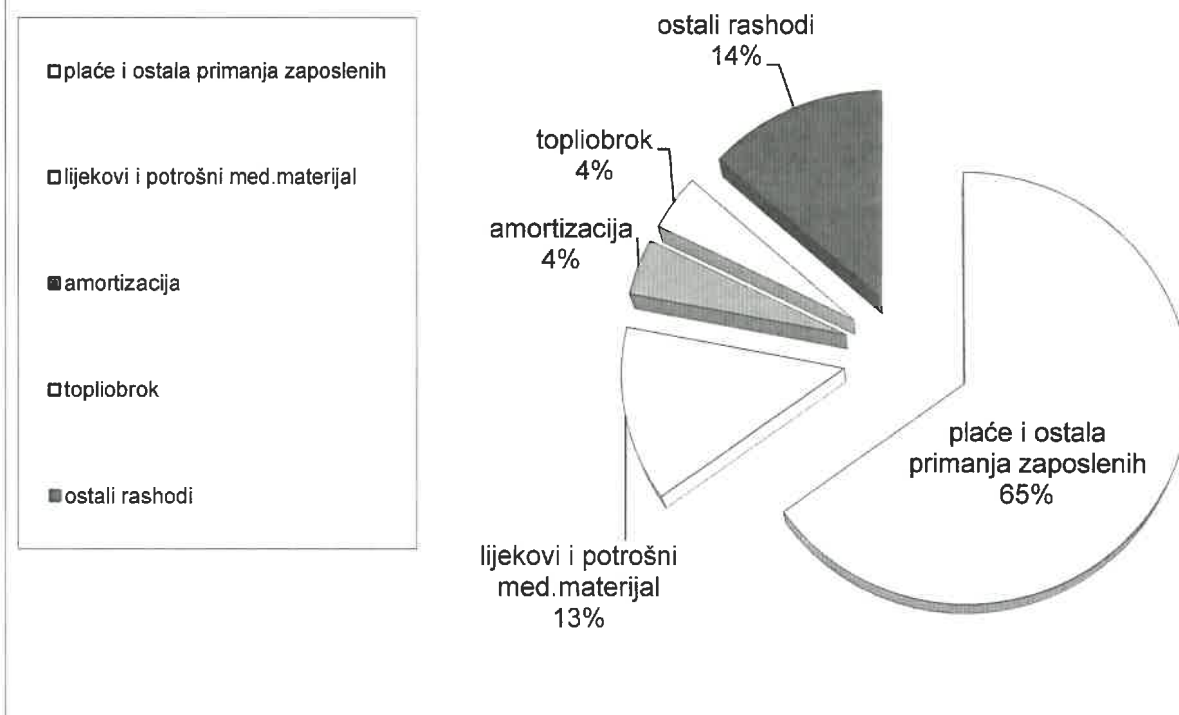
Najveće učešće na poziciji ostalih nepomenutih rashoda u izvještajnom period imaju: ostali nepomenuti rashodi iz ranijih godina 98.805,00 KM, rashodi po osnovu ispravke vrijednosti potraživanja 58.630,00 KM i troškovi objave oglasa o javnim nabavkama 34.928,00 KM.

U strukturi ostalih nepomenutih rashoda značajnije učešće imaju i rashodi ranijih godina u iznosu od 98.805,00 KM, rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja u iznosu od 58.630,00 KM, te troškovi objave oglasa o javnim nabavkama u iznosu od 34.928,00 KM.

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



OSTVARENI RASHODI U PERIODU 01.01.-31.12.2024. GODINE



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

PLAĆE ZAPOSLENIKA

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

Red. broj	Pozicija	I – XII / 2023.	I – XII / 2024.	Index
1.	Neto plaća	27.666.815	31.695.977	114,6
2.	Neto naknade plaća	6.115.693	7.612.328	124,5
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	33.782.508	39.308.305	116,4
4.	Porezi iz plaća i naknada plaća	2.804.883	3.404.359	121,4
5.	Doprinosi iz plaća i naknada	16.437.814	19.189.748	116,7
6.	Doprinosi na plaće i naknade	5.567.645	6.499.751	116,7
7.	Svega doprinosi (5+6)	22.005.459	25.689.499	116,7
8.	Svega bruto plaće (3+4+7)	58.592.850	68.402.163	116,7
9.	Br. zaposl. na temelju sati rada	1.626	1.635	100,6
10.	Prosječna neto plaća (3:9)	1.731	2.003	115,7
11.	Prosječna bruto plaća (8:9)	3.003	3.486	116,1

Iz datog prikaza se vidi da je masa neto plaća i naknada u odnosu na prethodnu godinu veća za 5.525.797,00 KM ili 16,4%, dok je masa bruto plaća veća za 9.809.313,00 KM ili 16,7%.

Prosječna neto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 2.003,00 KM i veća je u odnosu na prethodnu godinu za 272,00 KM ili 15,70 %.

Prosječna bruto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 3.486,00 KM i veća je za 483,00 KM ili 16,10 % u odnosu na prethodnu godinu.

Povećanje mase plaća rezultat je povećanja koeficijenata složenosti rada u skladu sa novim kolektivnim ugovorima u oblasti zdrvastva.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u izvještajnom periodu bio je 1.635 i veći je za 9 radnika u odnosu na prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u prethodnoj godini.

BILANS STANJA

U bilansu stanja iskazana su sva sredstva i izvori sredstava Bolnice na dan 31.12.2024. godine. Iznos sredstava i njihovih izvora je 67.042.432,00 KM i veći je u odnosu na 31.12.2023. godine za 10.869.698,00 KM ili 19,4%.

Struktura bilansa stanja je slijedeća:

R. BR.	N A Z I V	I Z N O S		INDEX
		31.12.2023.	31.12.2024.	
	A K T I V A			
1.	STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	44.196.084	47.562.254	107,6
1.1.	Nematerijalna sredstva	65.542	77.602	118,4
1.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	43.994.936	47.301.606	107,5
1.3.	Ostala materijalna sredstva	40.445	31.070	76,8
1.4.	Dugoročna razgraničenja	95.161	151.976	159,7
2.	TEKUĆA SREDSTVA	22.846.348	26.506.462	116,0
2.1.	Zalihe i sredstva namjenjena prodaji	3.069.403	3.558.060	115,9
2.2.	Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratk.plasmani	19.776.945	22.948.402	116,0
	POSLOVNA AKTIVA	67.042.432	74.068.716	110,5
	VANBILANSNA AKTIVA	3.805.639	3.622.025	95,2
	UKUPNO AKTIVA	70.848.071	77.690.741	109,7
	P A S I V A			
1	KAPITAL	16.901.052	19.041.136	112,7
1.1.	Osnovni kapital	20.570.427	20.570.427	100,0
1.2.	Neraspoređena dobit	9.527.571	11.667.655	122,5
1.3.	Gubitak do visine kapitala	-13.196.946	-13.196.946	100,0
2	DUGOROČNE OBAVEZE	33.912.160	40.030.945	118,0
3	KRATKOROČNE OBAVEZE	16.229.220	14.996.635	92,4
3.1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku	6.592.874	4.256.160	64,6
3.2.	Odgodeni prihod	473.556	424.483	89,6
3.3.	Rezervisanja	230.517	438.844	190,4
3.4.	Ostale obaveze uključujući i razgraničenja	8.932.273	9.877.148	110,6
	UKUPNO PASIVA	67.042.432	74.068.716	110,5
	VANBILANSNA PASIVA	3.805.639	3.622.025	95,2
	UKUPNO PASIVA	70.848.071	77.690.741	109,7

U nastavku je dato obrazloženje najznačajnijih promjena u strukturi aktive:

- Povećanje stavke nekretnine, postrojenja i oprema za 3.366.170 KM ili 7,62 % rezultat je razlike između ulaganja u stalna sredstva i obračunate amortizacije za izvještajni period.
- Zalihe i sredstva namjenjena prodaji veća su za 488.657 KM ili 15,92% u odnosu na 31.12.2023. godine. Povećanje se uglavnom odnosi na povećanje zaliha lijekova, dijagnostičkih sredstava, medicinske plastike te ostalog materijala.
- Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani veći su za 3.171.457,00 KM ili 16,04 % u odnosu na 31.12.2023. godine.

U okviru ove stavke gotovina iznosi 12.218.967,00 KM i veća je u odnosu na 31.12.2023. godine za 881.856,00 KM i odnosi se najvećim dijelom na sredstva na namjenskom računu za finansijsku konsolidaciju. Ova sredstva nisu utrošena u 2024.godini jer procedure javne nabavke nisu bile okončane do 31.12.2024. godine.

Potraživanja od kupaca iznose 9.266.858 KM i veća su za 1.337.442,00 KM ili 16,87% u odnosu na 31.12.2023. godine. U ukupnom iznosu potraživanja najveći dio odnosi se na potraživanja od Kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK u iznosu od 8.429.038,46 KM, što je za 1.232.054,64 KM ili 17,12% više u odnosu na 31.12.2023. godine. Najveći iznos odnosi se na potraživanja po Ugovoru koja sa 31.12.2024. godine iznose 6.777.891,30 KM, dok se ostatak potraživanja odnosi na potraživanja za rad komisije za liječenje van kantona, pojedinačne usluge, ino-osiguranje i regresni postupak za period 1.1.-31.12.2024. godine. Poslije Kantonalnog zavoda slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja F BiH sa 302.341,95 KM sa smanjenjem od 79.869,05 KM ili 20,90 % u odnosu na 31.12.2023. godine.

Druga kratkoročna potraživanja iznose 1.388.165,43 KM i veća su u odnosu na 31.12.2023. godine za 1.030.394,45 KM. Najveće učešće imaju potraživanja iz Budžeta Zeničko - dobojskog kantona za kapitalna ulaganja u iznosu od 583.707,74 KM, za sufinansiranje specijalizanata u iznosu 250.000 KM, za investiciono i tekuće održavanje po odlukama u iznosu od 104.269,15 KM, kao i potraživanja od Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona za naknade za bolovanje preko 42 dana u iznosu od 196.459,86 KM.



U strukturi pasive, u odnosu na 31.12.2023. godine, značajnije promjene ostvarene su na sljedećim stavkama:

- Kapital je veći za 2.140.084 KM, odnosno za iznos ostvarenog dobitka u izvještajnom periodu.
- Dugoročne obaveze su na dan 31.12.2024. godine iznosile 40.030.945 KM i veće su za 6.118.785 KM ili 18,04 % u odnosu na 31.12.2023. godine. Povećanje je najvećim dijelom posljedica povećanja na bilansnoj poziciji na kojoj se iskazuju odgođeni prihodi po osnovu doniranih stalnih sredstva. Došlo je do povećanja odloženih prihoda od nabavljenih stalnih sredstava iz sredstava Vlade Federacije BiH u iznosu od 873.307,93 KM. Pored navedenog prikazani su i odloženi prihodi – novčane doznake Vlade Federacije BiH u iznosu od 5.159.851,97 KM. Na ovoj poziciji iskazuju se i dugoročna rezervisanja za otpremnine po MRS-19.
- Kratkoročne obaveze iznose 14.996.635 KM i manje su u odnosu na 31.12.2023. godine za 1.232.58500 KM ili 7,59%. U okviru kratkoročnih obaveza došlo je do sljedećih promjena:
 - Finansijske obaveze po amortizovanom trošku iznosile su 4.256.160,00 KM i manje su u odnosu na 31.12.2023. godine 2.336.714,00 KM ili 35,44%.

U okviru ove stavke najveći iznos odnosi se na obaveze prema dobavljačima u iznosu od 4.224.558,99 KM. U odnosu na 31.12.2023. godinu manje su za 2.324.531,60 KM.

U nastavku je dat tabelarni prikaz sa iznosima dugovanja prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2024. godine:

R. Br.	NAZIV DOBAVLJAČA	IZNOS U KM		
		SALDO 31.12.2023.	SALDO 31.12.2024.	RAZLIKA (4-3)
1	2	3	4	5
1	BOKI-PROMET d.o.o. Zenica	370.724,33	390.738,93	20.014,60
2	INEL MED d.o.o.	2.743.077,02	289.160,63	-2.453.916,39
3	DIAMEDIC d.o.o. Sarajevo	420.932,60	261.021,41	-159.911,19
4	ZEFARM d.o.o.	199.749,77	250.391,42	50.641,65
5	HERCEGOVINA LIJEK d.o.o. Mostar	251.993,67	242.545,43	-9.448,24
6	FARMAVITA d.o.o Sarajevo	268.922,20	227.720,11	-41.202,09
7	TUZLA FARM doo	120.838,55	196.763,75	75.925,20
8	ARTIKA D.O.O. Sarajevo	0,00	194.220,00	194.220,00
9	GLOBEX Zenica	161.044,45	185.199,15	24.154,70
10	MGM FARM D.O.O.	80.932,91	133.008,14	52.075,23
11	MEDICHEM d.o.o.	102.584,73	121.213,73	18.629,00
12	SIEMENS MEDICINA D.O.O.	128.769,29	96.519,95	-32.249,34
13	UNIFARM D.O.O.	40.234,10	89.198,69	48.964,59
14	BERG d.o.o. Sarajevo	15.173,73	78.230,88	63.057,15
15	ITALGROUP Stara cesta b.b. 71320 Vogošća, Sarajevo	0,00	70.864,56	70.864,56

- Odgođeni prihod iznosi 424.483,00 KM i manji je u odnosu na 31.12.2023. godine za 49.073,00 KM ili 10,36%. Na ovoj poziciji iskazani su odgođeni prihod po raznim osnovama i to: po osnovu primljenih donacija u novcu za stalna sredstva, po osnovu državnih davanja od donacija Vlade F BiH, ostali naplaćeni ili obračunati prihodi narednog perioda.
- Ostale obaveze uključujući i razgraničenja iznose 9.877.148,00 KM i veće su u odnosu na 31.12.2023. godine za 944.875,00 KM ili 10,58 %.

Unaprijed primljeni avansi odnose se na unaprijed doznačena sredstva Bolnici od strane Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona po Protokolu o prijevremenoj uplati paušala i načinu vraćanja duga po istom broj 01-04-5073/22 sačinjenog dana 07.07.2022. godine na iznos 5.000.000,00 KM i manji su za 2.499.999,93 KM, odnosno za iznos vraćenog duga sa 31.12.2024. godine.

Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih veće su za 1.540.727,80 KM ili 31,23% u odnosu na 31.12.2023. godine, a odnose se

na plaće, naknade i ostala primanja zaposlenih za mjesec decembar 2024. godine.

Druge obaveze iznose 728.544,98 KM i u odnosu na 31.12.2023. godine veće su za 42.544,98 KM ili 6,13%. Najveće učešće u navedenim obavezama imaju obaveze po osnovu obustava iz plata za mjesec decembar 2024. godine u iznosu 583.926,70 KM. Također, na ovoj poziciji iskazane su i obaveze koje se odnose na dugovanje prema privatnom partneru D-med JPP d.o.o. Sarajevo po osnovu Ugovora o sporazumnom raskidu ugovora o javno-privatnom partnerstvu broj 01-04-4495/23 od 14.06.2023. godine vezanog za izgradnju objekta interventne kardiologije u iznosu od 141.333,48 KM (iznos od 12 rata koje Bolnica mora isplatiti u toku 2025. godine).

ZAKLJUČAK

Izveštaj o poslovanju Kantonalne bolnice Zenica za period 1.1.-31.12.2024. godine rađen je na bazi stvarnih pokazatelja o ostvarenim prihodima i rashodima u toku izvještajnog perioda, te njihovim poređenjem sa ostvarenjem u 2023. godini i planiranim vrijednostima za 2024. godinu. Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 107.132.244,00 KM, dok su rashodi iznosili 104.992.160,00 KM, odnosno ostvaren je pozitivan finansijski rezultat – dobit u iznosu 2.140.084,00 KM.

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

JU Kantonalna Bolnica Zenica u 2024. godini za obaveze za otplatu pozajmice Zavodu Zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona u skladu sa potpisanim Protokolom izdvojila sredstva u iznosu od 625.000,00 KM. Stanje duga po navedenom Protokolu na dan 31.12.2024 godine je 2.500.000,00 KM.

Usvajanjem Zakona o finansijskoj konsolidaciji i/ili resturkutiranju javnih zdravstvenih ustanova u F BiH, a nakon usvajanja Programa finansijske konsolidacije i restrukturiranja JU Kantonalna bolnica Zenica obavezala se poštovati sve zakonske i podzakonske akte čime je obavezna sva dospjela dugovanja izmirivati u roku kako pomenuti Program ne bi došao u pitanje i kako Bolnica ne bi morala izvršiti povrat doznačenih sredstava Vladi F BiH.

Uzimajući u obzir navedeno očekujemo da će nam Vlada Zeničko-dobojskog kantona, zajedno sa Ministarstvom zdravstva i Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i u narednom periodu pružiti podršku kako bi Bolnica uredno izmirivala sve dospjele obaveze.

Obzirom da još nije riješen problem vezan za vlasništvo nad zemljištem i objektima u krugu Bolnice, nadamo se da će u budućem periodu Vlada Zeničko-dobojskog kantona, kao osnivač JU Kantonalna bolnica Zenica, u suradnji sa Gradom Zenica i svim nadležnim institucijama, pomoći u rješavanju navedenog problema kako daljnji razvoj najveće zdravstvene ustanove na prostoru Kantona ne bi bio upitan.

Osim toga očekujemo od nadležnih institucija da ulože maksimalne napore da se riješi problem neplaćanja doprinosa za zdravstvo, jer je to jedini način dugoročnog rješavanja problema finansiranja, kako Bolnice, tako i ostalih zdravstvenih ustanova sa područja Zeničko-dobojskog kantona.

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

Broj protokola: 01-04-323/25

Direktor:


dr Tarik Zulović



Handwritten mark or signature in the top right corner.

UPOREDNI PREGLED
KORIŠTENJA BOLNIČKIH KAPACITETA ZA PERIOD I-XII 2024. GODINE U ODNOSU NA 2023. GODINU I U ODNOSU NA PLAN

Tabela - 1

Red. br.	ODJEL	OSTVARENJE ZA I-XII 2023. GOD.										P L A N OD I-XI 2024. GOD.										OSTVARENJE ZA I-XII 2024. GOD.										INDEX					
		broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	br. operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. kap.	broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	br. operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. kap.	broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	br. operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. kap.	U ODNOSU NA 2023.		U ODNOSU NA PLAN															
																				boles.	b.o.d.	oper.	boles.	b.o.d.	oper.												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26												
1	Interna medicina sa hemodijalizom	120	5.437	35.685		6,6	81,5	120	5.400	36.000	0	6,6	82,2	120	5.549	37.320	0	6,7	85,2	102	105		103	104													
2	onkologija i radioterapija	19	1.649	6.845		4,2	98,7	19	1.800	6.800		4,2	98,1	19	1.591	7.835	0	4,9	113,0	96	114		88	115													
2a	Onkologija	12	1.489	3.869		2,6	88,3							12	1.327	3.928	0	3,0	89,7																		
2b	Radioterapija	7	160	2.976		18,6	116,5							7	264	4.107	0	15,6	160,7																		
3	pedijatrija	95	3.441	13.914		4,0	40,1	95	3.500	15.000		4,3	43,3	95	3.638	13.687	0	3,8	39,5	106	98		104	91													
4	Infektivno	60	1.246	10.737		8,6	49,0	60	1.400	12.000		8,6	54,8	60	1.243	10.635	0	8,6	48,6	100	99		89	89													
5	neurologiju	52	1.162	10.304		8,9	54,3	52	1.300	11.000		8,5	58,0	52	1.135	9.677	0	8,5	51,0	98	94		87	88													
6	psihijatriju	71	1.190	17.192		14,4	66,3	71	1.200	17.500		14,6	67,5	71	1.004	15.916	0	15,9	61,4	84	93		84	91													
7	dermatovenerologija	10	219	1.662		7,6	45,5	10	230	1.700		7,4	46,6	10	224	1.691	0	7,5	46,3	102	102		97	99													
8	hruške bolesti	111	3.992	17.879	2.923	4,5	44,1	114	3.950	17.630	2.900	4,5	42,4	111	3.841	17.952	3.675	4,7	44,3	96	100	126	97	102	127												
9	ortopedija i traumatologija	46	1.081	11.099	913	10,3	66,1	46	1.100	11.000	1.000	10,0	65,5	46	1.121	10.774	1.081	9,6	64,2	104	97	118	102	98	108												
10	urologija	26	507	3.885	489	7,7	40,9	26	550	4.000	550	7,3	42,1	26	565	4.234	1.161	7,5	44,6	111	109	237	103	106	211												
11	neurohirurgija	12	494	2.547	307	5,2	58,2	12	490	2.550	330	5,2	58,2	12	518	2.766	461	5,3	63,2	105	109	150	106	108	140												
12	plastična i rekonst. hirurgija	10	399	1.550	739	3,9	42,5	10	400	1.600	800	4,0	43,8	10	411	1.604	2.065	3,9	43,9	103	103	279	103	100	258												
13	ginekologija i porodiljstvo	90	4.655	22.736	3.418	4,9	69,2	90	4.600	22.300	3.300	4,8	67,9	90	4.383	3.159	4,9	65,9	94	95	92	95	97	96	96												
14	otorinolaringologija i mfh	30	1.363	6.999	808	5,1	63,6	30	1.400	7.000	1.000	5,0	63,9	30	1.269	7.000	1.259	5,5	63,9	93	100	156	91	100	128												
15	oftalmologija	18	371	1.936	336	5,2	29,5	18	400	2.000	450	5,0	30,4	18	325	1.910	348	5,9	29,1	88	99	104	81	96	77												
16	fizikalna medicina i rehabilit.	63	1.272	16.038		12,6	69,7	63	1.230	15.900	0	12,9	69,1	63	1.271	2.861	0	2,3	12,4	100	100		103	18													
17	anestezijologija, reanim., intenzivno liječenje	10	555	2.940		5,3	80,5	7	600	3.000	0	5,0	117,4	4	599	2.691	0	4,5	73,7	108	92		100	90													
18	Breast Unit	4	180	849	146	4,7	58,2	4	175	800	200	4,6	54,8	4	198	619	234	3,1	42,4	110	73	160	113	77	117												
19	hematologija	11	551	3.462		6,3	86,2	11	540	3.350	0	6,2	83,4	11	614	3.946	0	6,4	98,3	111	114		114	118													
	U K U P N O	858	29.764	188.229	10.079	6,3	60,1	858	30.265	191.130	10.530	6,3	61,0	858	29.499	174.776	13.443	6,9	55,8	99	93	133	97	91	128												



UPOREDNI PREGLED BOLNIČKIH USLUGA I PREGLEDA
za period januar-decembar 2023. i 2024. godine

Tabela-2

R. Br.	ODJEL	OSTVARENJE I-XII 2023.			P L A N I-XII 2024.			OSTVARENJE I-XII 2024.			I N D E X U ODNOSU NA 2023.					I N D E X U ODNOSU NA PLAN				
		PREGLEDI	USLUGE	UKUPNO	PREGLEDI	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDI	USLUGE	UKUPNO	PREGLEDI 93	USLUGE 104	UKUPNO 103	PREGLEDI 98	USLUGE 107	UKUPNO 106	PREGLEDI 104	USLUGE 107	UKUPNO 116	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
1	Interna medicina sa hemodijalizom	32.245	160.120	192.365	31.000	153.000	184.000	31.500	141.738	173.238	98	89	90	102	93	94				
2	nuklearne medicine	5.927	25.981	31.908	8.200	27.500	35.700	7.583	37.471	45.054	128	144	141	92	136	126				
3	onkologija i radioterapija	32.935	91.876	124.811	33.000	100.000	133.000	35.052	93.941	128.993	106	102	103	106	94	97				
3a	onkologija	25.222	67.047	92.269			0	21.366	56.818	78.184	85	85	85							
3b	radioterapija	7.713	24.829	32.542			0	13.686	37.123	50.809	177	150	156							
4	pedijatrija	11.392	46.344	57.736	12.000	44.000	56.000	12.673	45.106	57.779	111	97	100	106	103	103				
5	infektivno	9.691	27.044	36.735	9.200	30.000	39.200	11.845	27.897	39.742	122	103	108	129	93	101				
6	neurologija	8.423	25.871	34.294	9.000	30.000	39.000	9.052	27.055	36.107	107	105	105	101	90	93				
7	psihijatrija	3.477	7.442	10.919	3.300	6.600	9.900	3.371	5.827	9.198	97	78	84	102	88	93				
8	dermatovenerologija	6.343	10.483	16.826	6.200	10.300	16.500	6.820	9.974	16.794	108	95	100	110	97	102				
9	hirurške bolesti	14.539	10.789	25.308	13.200	10.890	25.135	15.229	10.163	25.392	105	94	100	107	93	101				
10	ortopedija i traumatologija	13.416	10.922	24.338	13.300	11.000	24.300	15.219	1.834	17.053	113	17	70	114	17	70				
11	urološke bolesti	12.213	18.999	31.212	12.800	19.500	32.300	14.027	21.319	35.346	115	112	113	110	109	109				
12	neurohirurgiju	1.983	941	2.924	2.000	1.000	3.000	2.211	1.022	3.233	111	109	111	111	102	108				
13	plastičnu i rekonst. hirurgiju	3.942	3.179	7.121	3.800	3.500	7.300	5.579	4.347	9.926	142	137	139	147	124	136				
14	ginekologije i porodiljsva	5.894	26.407	32.301	6.000	27.000	33.000	5.666	24.449	30.415	101	93	94	99	91	92				
15	otorinolaringologija i mfn	13.286	15.734	29.020	15.000	18.000	33.000	14.121	14.679	28.800	106	93	99	94	92	87				
16	oftamologija	8.027	32.179	40.206	8.020	35.050	43.070	8.945	36.730	45.875	111	114	114	112	105	108				
17	fizikalna medicina i rehabilit.	2.474	439.591	442.065	2.500	514.500	517.000	2.489	525.026	527.515	101	119	119	100	102	102				
18	anestezologija, reanim.	8.650	10.038	18.688	9.000	11.000	20.000	9.026	8.983	18.009	104	89	96	100	92	90				
19	transfuzijski centar	14.865	221.897	236.762	16.040	237.720	253.760	15.872	36.853	52.725	107	17	22	99	16	21				
20	medicinsko -biohem. dijagn.	0	962.694	962.694		1.015.000	1.015.000	0	1.021.103	1.021.103		106	106		101	101				
21	radiološka dijagnostika	0	87.253	87.253		85.000	85.000	0	98.396	98.396		113	113		116	116				
22	mikrobiologija	0	170.381	170.381		172.000	172.000	0	174.770	174.770		103	103		102	102				
23	patologija	0	73.141	73.141		78.000	78.000	0	84.419	84.419		115	115		108	108				
24	urgentna medicina	13.766	10.749	24.515	14.000	11.000	25.000	14.760	10.528	25.288	107	98	103	105	96	101				
25	centar za hum.reprodukc.	716	343	1.059	730	300	1.030	159	116	275	22	34	26	22	39	27				
26	Breast Unit	3.014	2.794	5.808	3.000	2.900	5.900	2.587	1.961	4.548	86	70	78	86	68	77				
27	hematologija	3.523	62.496	66.019	3.584	64.000	67.584	4.398	136.275	140.673	125	218	213	123	213	208				
28	Poliklinika	40.301	53.845	94.146	45.000	60.000	105.000	44.793	51.806	96.599	111	96	103	100	86	92				
	UKUPNO	271.042	2.609.513	2.880.555	280.919	2.778.790	3.059.679	293.277	2.653.798	2.947.065	108	102	102	104	96	96				

P

PREGLED
OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA ZA PERIOD
01.01. - 31.12.2024. GODINE

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.24	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.23.	1.1.-31.12.24.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	81.835.000	73.526.366	81.860.779	100	111	76,41
2	od poroda	691.000	666.930	683.760	99	103	0,64
3	od pulmologije	1.194.500	1.209.708	1.217.164	102	101	1,14
4	od intraokularnih leća	75.000	120.176	75.415	101	63	0,07
5	od onkologije	2.090.000	2.204.504	2.074.045	99	94	1,94
6	od hematologije	200.000	200.872	217.080	109	108	0,20
7	od magnetne rezonance	1.600.000	1.713.600	1.704.502	107	99	1,59
8	od mikrobiologije	300.000	401.402	385.140	128	96	0,36
9	od razbijanja kamenca	0	12.345	0		0	0,00
10	od preg.citostat.papa nalaza	41.000	53.473	39.553	96	74	0,04
11	od ortopedskih pomagala	54.500	45.906	59.710	110	130	0,06
12	ostali prihodi od ZZO	2.128.000	1.921.636	2.481.733	117	129	2,32
13	iz Budžeta Ze-Do kantona - tekući grant	1.500.000	1.467.845	1.490.367	99	102	1,39
14	iz Budžeta Ze-Do kantona - tekući grant- specijalizanti	3.000.000	3.000.000	3.000.000	100	100	2,80
15	od hemodijalize	1.008.000	1.045.553	987.714	98	94	0,92
16	od neurohirurgije	518.000	511.275	565.487	109	111	0,53
17	od radioterapije	1.545.000	1.139.306	1.689.097	109	148	1,58
18	od vaskularne hirurgije	158.000	218.291	167.658	106	77	0,16
19	ostali prihodi od FZZO	80.000	34.759	80.665	101	232	0,08
20	od povreda na radu i tuča	409.500	393.886	418.289	102	106	0,39
21	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.460.000	1.719.900	1.533.067	105	89	1,43
22	od donacija za usluge i materijal	297.000	635.513	1.553.402	523	244	1,45
23	od amortizacije stalnih sredstava	3.520.152	2.913.755	3.759.448	107	129	3,51
24	od zakupnina korisnih površina	102.000	129.117	103.026	101	80	0,10
25	od refundacije komunalija	25.000	27.952	31.408	126	112	0,03
26	od komisije za liječenje van kantona	77.640	77.640	77.640	100	100	0,07
27	ostali nepomenuti prihodi	640.000	809.588	876.098	137	108	0,82
	UKUPNI PRIHODI	104.549.292	96.201.296	107.132.244	102	111	100,00

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.24	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.23.	1.1.-31.12.24.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Rashodi						
1	lijekovi	5.981.478	4.921.203	6.484.962	108	132	6,18
2	materijal za hemodijalizu	121.479	143.531	164.623	136	115	0,16
3	sanitetski materijal	491.743	509.839	502.698	102	99	0,48
4	medicinska plastika	1.338.817	1.248.674	1.390.004	104	111	1,32
5	dijagnostička sredstva	3.663.465	3.399.419	3.707.341	101	109	3,53
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.433.451	1.468.131	1.490.090	104	101	1,42
	LJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	13.030.433	11.690.798	13.739.718	105	118	13,09
7	namirnice	1.012.500	993.002	1.016.023	100	102	0,97
8	tehnički materijal	205.000	172.784	243.896	119	141	0,23
9	čistaći materijal	277.000	211.231	275.995	100	131	0,26
10	medicinski plinovi	285.000	259.833	277.408	97	107	0,26
11	kancelarijski materijal	135.500	140.590	144.911	107	103	0,14
12	ostali nepomenuti materijal	138.000	101.824	145.662	106	143	0,14
13	električna energija	775.000	642.957	780.953	101	121	0,74
14	ugalj	1.280.000	1.110.782	1.297.579	101	117	1,24
15	toplotna energija za zagrijavanje	77.000	84.238	79.022	103	94	0,08
16	tečna goriva i maziva	105.000	113.544	108.003	103	95	0,10
17	otpis sit. invent., HTZ opreme i auto guma	840.125	234.811	875.765	104	373	0,83
18	amortizacija	4.439.010	3.951.229	4.483.983	101	113	4,27
19	plaće i ostala primanja radnika	68.100.000	58.468.612	68.220.376	100	117	64,98
20	topli obrok	4.400.000	3.890.930	4.425.974	101	114	4,22
21	regres za god.odmor	1.010.000	934.728	1.026.382	102	110	0,98
22	prevoz radnika	210.000	106.439	210.338	100	198	0,20
23	usluge prevoza roba i dobara	55.000	61.746	57.204	104	93	0,05
24	usluge održavanja građevina	165.500	172.015	178.330	108	104	0,17
25	usluge održavanja opreme	1.950.000	1.668.737	2.003.803	103	120	1,91
26	zakup- Stacionar	266.129	221.774	266.129	100	120	0,25
27	poštanske usluge	27.000	30.675	29.975	111	98	0,03
28	telefonske i internet usluge	52.000	57.427	53.228	102	93	0,05
29	usluge stručnog usavršavanja	65.000	56.768	61.878	95	109	0,06
30	komunalne usluge - utrošak vode	530.000	498.742	525.482	99	105	0,50
31	komunalne usluge - odvoz smeća	118.500	105.959	120.878	102	114	0,12
32	usluge registracije vozila	10.000	4.021	3.963	40	99	0,00
33	zdravstvene usluge	39.000	39.759	34.521	89	87	0,03
34	ostale nepomenute usluge	306.000	381.476	330.129	108	87	0,31
35	pretplata na stručne časopise	3.000	3.784	4.143	138	109	0,00
36	zaštita na radu	28.000	65.324	25.450	91	39	0,02
37	Rezervisanja za otpremnine	0	181.185	439.997		243	0,42
38	Rezervisanja za sudske sporove	0	49.332	256.309		520	0,24
39	dnevni. i putni troš. za služ.put-str.usavrš.	25.000	9.746	17.668	71	181	0,02
40	dnevni. i putni troš.za službeni put-obične	5.000	3.819	3.351	67	88	0,00
41	naknade za odvojeni život	181.000	124.239	181.788	100	146	0,17
42	otpremnine za odlazak u penziju	60.000	37.041	0	0	0	0,00
43	otpremnine za umrla lica	175.000	206.271	210.198	120	102	0,20
44	naknade čl. Nadzornog i Upravnog odbora	19.300	18.470	17.299	90	94	0,02
45	naknade po ugovoru o djelu	20.000	45.955	17.559	88	38	0,02
46	naknada za zašt.od prirod. i dr. nesreća	193.500	171.263	199.800	103	117	0,19

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.24	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.23.	1.1.-31.12.24.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
47	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plaće)	193.500	171.263	199.800	103	117	0,19
48	komunalna nakanda	52.240	52.240	52.240	100	100	0,05
49	carine, administrativne i sudske takse	16.500	16.103	18.515	112	115	0,02
50	doprinosi za osobe na stručnom osposobljavanju	6.000	3.534	5.495	92	155	0,01
51	premije osiguranja stalnih sredstava	15.000	16.231	12.485	83	77	0,01
53	bankarske usluge	10.000	9.204	2.856	29	31	0,00
54	rashodi stal.sred, lijekova i materijala	180.000	53.447	238.797	133	447	0,23
55	kamate - Limit	0	5.491	0		0	0,00
56	kamate na dugoročni kredit	0	52.440	0		0	0,00
58	pomoć radnicima u skladu sa Uredbom Vlade	1.825.250	603.050	1.824.550	100	303	1,74
59	ostali nepomenuti rashodi	240.000	1.870.311	246.354	103	13	0,23
	UKUPNI RASHODI	103.151.987	90.177.174	104.992.160	102	116	100,00
	DOBITAK/GUBITAK	1.397.305	6.024.122	2.140.084	153	36	100,00

1