

Na osnovu član 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona – Prečišćeni tekst (“Službene novine Zeničko-dobojskog kantona”, broj: 7/10) i članova 37. i 38. Zakona o budžetima Federacije Bosne i Hercegovine (“Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine”, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), Vlada Zeničko-dobojskog kantona na 121. sjednici, održanoj 14.12.2017. 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 2017. godinu, sa Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu, i upućuje u dalju skupštinsku proceduru.

II

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-14-17179/17.
Datum, 14.12.2017. godine
Z e n i c a

DOSTAVLJENO:

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


PREMIJER
Miralem Galijašević

PRIJEDLOG

Na osnovu člana 37. stav 1. tačka g) Ustava Zeničko-dobojskog kantona i članova 27., 37. i 38. Zakona o budžetima Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), Skupština Zeničko-dobojskog kantona na _____ sjednici održanoj _____ 2017. godine, donijela je

O D L U K U

o davanju saglasnosti na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu, sa Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu

I

Daje se saglasnost na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu, sa Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu.

II

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja i objavit će se u "Službenim novinama Zeničko-dobojskog kantona".

Broj: _____/17
Datum: _____ 2017. godine
Zenica

PREDSJEDAVAJUĆI

Jasmin Duvnjak

O B R A Z L O Ž E N J E

Pravni osnov i razlozi za donošenje

Pravni osnov sadržan je u članu 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 i 104/16) kojim je regulisano da Finansijski plan vanbudžetskog fonda sa odlukom o izvršavanju finansijskog plana donosi nadležni organ utvrđen zakonom, odnosno aktom tog fonda na način predviđen tim propisima i pod uvjetima određenim ovim Zakonom.

Članom 37. Zakona regulisano je da se izmjene i dopune budžeta vrše po istom postupku koji se primjenjuje kod donošenja budžeta.

Članom 38. Zakona regulisano je da odredbe o izmjenama i dopunama budžeta shodno primjenjuju kantoni, gradovi, općine i vanbudžetski fondovi

Članom 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 30/97, 7/02, 70/08 i 48/11) utvrđeno je da Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona donosi finansijski plan i završni račun.

Objašnjenje predloženih pravnih rješenja

Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na sjednici održanoj dana 28.11.2017. godine, usvojio je Prijedlog Izmjena i dopuna finansijskog plana Zavoda zdravstvenog kantona Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu i Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu

Članom 38. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine regulisano je da odredbe člana 32. i članova od 34. do 37. ovog zakona shodno primjenjuju kantoni, gradovi, općine i vanbudžetski fondovi.

Iz navedenog proizilazi da je potrebno da Skupština Zeničko-dobojskog kantona donese predloženu Odluku o davanju saglasnosti na Izmjene i dopune finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o načinu izvršenja finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu.

OBRAZAC IZJAVA O FISKALNOJ PROCJENI

Obrazac IFP NE

A. Obradivac propisa		KOD		M2V	
B. Razred		ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENICKO-DOBOJSKOG KANTONA			
C. Osnovni podaci o predlozi propisa					
Vrsta propisa/akta	Zakon	NE	Odluka	NE	Strategija
	Uredba	NE	Drugi akti	NE	Drugi akti planiranja
D. Naziv propisa/akta					
IZMJENE I DOPUNE FINANSIJSKOG PLANA S ODLUKOM O IZMJENAMA I DOPUNAMA ODLUKE O IZVRŠAVANJU FINANSIJSKOG PLANA ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZENICKO-DOBOJSKOG KANTONA ZA 2017. GODINU					
E. Naziv obrazloženja					
IZJAVA O RASHODI I IZDACI U IZMJENAMA I DOPUNAMA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2017. GODINU, POKRIT ĆE SE IZ PLANIRANIH PRIHODA I PRIMITAKA TE NISU POTREBNA DODATNA SREDSTVA ZA IZVRŠENJE IZMJENA I DOPUNA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2017. GODINU.					

PLANIRANI RASHODI I IZDACI U IZMJENAMA I DOPUNAMA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2017. GODINU, POKRIT ĆE SE IZ PLANIRANIH PRIHODA I PRIMITAKA TE NISU POTREBNA DODATNA SREDSTVA ZA IZVRŠENJE IZMJENA I DOPUNA FINANSIJSKOG PLANA ZA 2017. GODINU.

Potpis i pečat odgovorne osobe	Potpis i pečat predstavnika Kantona
--------------------------------	-------------------------------------

YD

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA**

Broj: 01-100-22-174 /17
Zenica, 28.11.2017. godine

Na osnovu člana 37., člana 38, člana 27. stav 2. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju Federacije BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj 30/97, 7/02, 70/08 i 48/11), člana 44. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i člana 34. Poslovnika o radu Upravnog odbora, Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na dvadesetdrugoj sjednici održanoj 28.11.2017. godine donosi:

ODLUKU

Član 1.

Usvajaju se izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu sa Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o izvršenju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu, u tekstu koji je sastavni dio ove Odluke.

Član 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO:

- 1x Vlada Ze-do kantona putem Ministarstva zdravstva
- 1x Ministarstvo zdravstva
- 1 x Direktor Zavoda,
- 1 x Pomoćnik direktora,
- 2 x Služba za pravne i opće poslove (U.O.),
- 1 x Služba za sprovođenje zdravst. osiguranja
i analitičko – planske poslove,
- 1 x Služba za finansijsko – računovodstvene poslove,
- 1 x a/a.



-Na osnovu člana 37. i 38. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16) i člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije BiH", broj: 30/97, 07/02, 70/08 i 48/11), Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, na dvadesetdrugoj sjednici održanoj 28.11.2017. godine, donosi:

IZMJENE I DOPUNE FINANSIJSKOG PLANA Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017.godinu

Član 1. (Opšti dio)

U Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 15/16) član 1. mijenja se i glasi:

"Ovim Finansijskim planom utvrđuju se Izmjene i dopune obima prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: Zavod) za 2017. godinu i to":

REDNI BROJ	OPIS	FINANSIJSKI PLAN 2017	DOPUNA F.P. ZA 2017. GODINU	IZMJENJENI FINANSIJSKI PLAN ZA 2017. GODINU
I	UKUPNI PRIHODI (1.1.+1.2.)	162.671.500	4.748.000	167.419.500
1.1.	Porezni prihodi	161.546.821	4.016.000	166.254.821
1.2.	Neporezni prihod	1.124.679	40.000	1.164.679
II	UKUPNI RASHODI I IZDACI (2.1.+2.2.+2.3.)	162.671.500	4.648.000	167.319.500
2.1.	Rashodi (zdravstvena zaštita+materijalni troškovi)	159.107.500	7.207.000	166.314.500
2.2.	Tekuća rezerva	2.609.000	-2.109.000	500.000
2.3.	Kapitalni izdaci	955.000	-60.000	505.000
III	POKRIĆE AKUMULIRANOG DEFICITA (I-II)	0	100.000	100.000
IV	VIŠAK - MANJAK (I-II-III)	0	0	0

Član 2.
(Posebni dio)

Član 2. mijenja se i glasi:

"Prihodi, primitci, rashodi i izdaci utvrđuju se u Bilansu prihoda i rashoda za 2017. godini, kako slijedi:

A – PRIHODI/PRIMICI

R/B	Opis ekonomskog koda	EKONOMSKI KOD	<u>FINANSIJSKI</u> <u>PLAN 2017</u>	DOPUNA F.P. ZA 2017. GODINU	IZMIJENJENI PLAN ZA 2017. GODINU	INDEX (6/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Doprinos za zdr.osiguranje - iz i na plaće	712111	149.811.678	4.078.628	153.890.306	102,7
2.	Doprinos za zdr.osiguranje - korisnici penzija	712111	2.513.090	808.047	3.321.137	132,2
3.	Doprinos za zdr.osiguranje - nezaposlena lica	712111	3.713.077	-413.077	3.300.000	88,9
4.	Doprinos za zdr.osiguranje - Budžet kantona	712111	280.000	151.848	431.848	154,2
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	899.718	82.554	982.272	109,2
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	4.329.258	0	4.329.258	100,0
7.	SVEGA DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1+2+3+4+5+6) :	712000	161.546.821	4.708.000	166.254.821	102,9
I	SVEGA POREZNI PRIHODI:	710000	161.546.821	4.708.000	166.254.821	102,9
8.1.	Prihod od kamata za depozite u banci	721211	500	0	500	100,0
8.	SVEGA OSTALI PRIHODI OD FINANSIJSKE I NEMATERIJALNE IMOVINE:	721210	500	0	500	100,0
9.1.	Prihod od pružanja usluga drugim (participacija)	722613	1.092.125	0	1.092.125	100,0
9.	SVEGA PRIHOD OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA (9.1.+9.2.+9.3.)	722610	1.092.125	0	1.092.125	100,0
10.1.	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika (prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora, stanova)	722631	31.054	0	31.054	100,0
10.	SVEGA VLASTITI PRIHODI:	722630	31.054	0	31.054	100,0
11.1.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719	1.000	4.500	5.500	550,0
11.	SVEGA POVRATI IZ RANIJIH GODINA:	722710	1.000	4.500	5.500	550,0
12.1.	Ostale neplanirane uplate	722791	0	35.500	35.500	0,0
12.	SVEGA OSTALE NEPLANIRANE UPLATE	722790	0	35.500	35.500	0,0
13.	SVEGA PRIHODI OD PODUZETNIČKIH AKTIVNOSTI I IMOVINE I PRIHODI OD POZITIVNIH KURSNIH RAZLIKA (8+9+10+11+12)	721000-722000	1.124.679	40.000	1.164.679	103,6
II	SVEGA NEPOREZNI PRIHODI:	720000	1.124.679	40.000	1.164.679	103,6
III	UKUPNI PRIHODI (I+II):	700000	162.671.500	4.748.000	167.419.500	102,9

-B-- RASHODI/IZDACI

R/B	Opis ekonomskog koda	EKONOMSKI KOD	FINANSIJSKI PLAN 2017	DOPUNA F.P. ZA 2017. GODINU	IZMIJENJENI PLAN ZA 2017. GODINU	INDEX (6/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.1.	Bruto plaće i naknade plaća	611100	1.760.000	0	1.760.000	100,0
1.2.	Naknade troškova zaposlenih	611200	300.000	0	300.000	100,0
1.	SVEGA PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1.+1.2.):	611000	2.060.000	0	2.060.000	100,0
2.1.	Doprinosi poslodavca	612100	190.000	0	190.000	100,0
2.	SVEGA DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1.):	612000	190.000	0	190.000	100,0
3.1.	Putni troškovi	613100	8.000	0	8.000	100,0
3.2.	Izdaci za energiju	613200	60.000	0	60.000	100,0
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju	613310	75.000	0	75.000	100,0
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	30.000	0	30.000	100,0
3.3.	IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOM.USLUGE (3.3.1.+3.3.2.):	613300	105.000	0	105.000	100,0
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	55.000	0	55.000	100,0
3.4.2.1.	Lijekovi sa esencijalne liste	613421	25.020.000	0	25.020.000	100,0
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	4.300.000	360.700	4.660.700	108,4
3.4.2.	MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1.+3.4.2.2.):	613420	29.320.000	360.700	29.680.700	101,2
3.4.	NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1.+3.4.2.):	613400	29.375.000	360.700	29.735.700	101,2
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	5.000	0	5.000	100,0
3.6.	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	613600	51.000	79.000	130.000	254,9
3.7.	Izdaci za tekuće održavanje	613700	20.000	0	20.000	100,0
3.8.	Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS i BiS-a)	613722	200.000	-70.000	130.000	65,0
3.9.1.	Izdaci osiguranja	613810	10.000	0	10.000	100,0
3.9.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	9.000	0	9.000	100,0
3.9.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830	1.000	0	1.000	100,0
3.9.	IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.9.1.+3.9.2.+3.9.3.):	613800	20.000	0	20.000	100,0
3.10.1.	Izdaci za informisanje (javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija)	613910	4.500	0	4.500	100,0
3.10.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	10.000	0	10.000	100,0
3.10.3.	Stručne usluge	613930	10.000	0	10.000	100,0
3.10.4.1.	Primarna opća zz - kanton (ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + KZJZ+ZZBO+obrada za IK ZMR)	613941	40.270.000	2.185.000	42.455.000	105,4
3.10.4.2.	Preventivna zz - kanton (papa testovi)	613941	150.000	0	150.000	100,0
3.10.4.3.	Konsultativno - specijalistička zz van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941	1.400.000	638.500	2.038.500	145,6
3.10.4.4.	Primarna zz štićenika u zavodima i domovima	613941	840.000	0	840.000	100,0
3.10.4.5.	Konsultativno - specijalistička zz - kanton	613943	17.296.000	809.000	18.105.000	104,7
3.10.4.6.	Bolnička zz sekundarnog i tercijarnog nivoa - kanton (ugovori + ZZBO + porodi + plućno)	613945	41.858.000	2.042.000	43.900.000	104,9
3.10.4.7.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilištima)	613945	540.000	0	540.000	100,0
3.10.4.8.	Bolnička zz tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatiki, Tuzla i ostali)	613946	6.600.000	131.500	6.731.500	102,0
3.10.4.9.	Suplementiranje tercijarne zdravstvene zaštite - kanton (očna, imuno - alergološke usluge, czh, biopsije, mikrobiološki testovi, urologije, mag.rezonanca, onkologije, mikrobiologije)	613946	4.600.000	50.000	4.650.000	101,1
3.9.4.10.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948	3.000.000	0	3.000.000	100,0

3.10.4.	MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.10.4.1. DO 3.10.4.10.):	613940	116.554.000	5.856.000	122.410.000	105,0
3.10.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	20.000	0	20.000	100,0
3.10.8.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (Ijekarske komisije i upravni odbor)	613970-613980	385.000	0	385.000	100,0
3.10.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	10.000	0	10.000	100,0
3.10.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999	0	509.300	509.300	0,0
3.10.	UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.10.1. DO 3.10.8.):	613900	116.993.500	6.365.300	123.358.800	105,4
3.	SVEGA IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.10.):	613000	146.837.500	6.735.000	153.572.500	104,6
4.	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000	2.609.000	-2.109.000	500.000	19,2
5.1.	Ustupljena participacija	614171	600.000	0	600.000	100,0
5.2.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614170	50.000	0	50.000	100,0
5.3.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka metadon)	614175	420.000	0	420.000	100,0
5.4.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614250	700.000	0	700.000	100,0
5.5.	Tekući transferi pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET/CT dijagnostika)	614250	260.000	0	260.000	100,0
5.6.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale Odluke Zavoda)	614250	180.000	70.000	250.000	138,9
5.7.	Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614250	7.800.000	400.000	8.200.000	105,1
5.8.	Drugi tekući rashodi	614810	10.000	2.000	12.000	120,0
5.	SVEGA TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 6.1. DO 5.8.):	614000	10.020.000	472.000	10.492.000	104,7
I	SVEGA RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I T.R. (1+2+3+4+5):	80000-814000	161.716.500	5.098.000	166.814.500	103,2
6.1.	Nabavka namještaja	821311	150.000	20.000	170.000	113,3
6.2.	Nabavka kompjuterske opreme	821312	50.000	0	50.000	100,0
6.3.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	5.000	0	5.000	100,0
6.4.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (softver za trezor, licence)	821500	50.000	0	50.000	100,0
6.5.	Nabavka stalnih sredstava (softver za E recept)	821500	500.000	-390.000	110.000	22,0
6.6.	Rekonstrukcija zgrade	821614	200.000	-80.000	120.000	60,0
6.	SVEGA KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1. DO 6.6.):	820000	955.000	-450.000	505.000	52,9
II	SVEGA KAPITALNI IZDACI (6):	820000	955.000	-450.000	505.000	52,9
III	UKUPNI RASHODI I IZDACI (I+II):	600000+820000	162.671.500	4.648.000	167.319.500	102,9
IV	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH		93	-4	89	

Član 3.

U Stručnoj službi i 12 poslovnica Zavoda trenutno je zaposleno (87) radnika, bruto plate i naknade zaposlenih planirane su za (89) radnika.

Zavod je u obavezi da u 2017. godini, pređe na sistem trezorskog poslovanja te je neophodno da se izvrši prijem (2) radnika.

-Kvalifikaciona struktura zaposlenih:

STRUČNA SPREMA	BROJ ZAPOSLENIH PO SYSTEMATIZACIJI	BROJ ZAPOSLENIH SA 30.09.2017	PRIJEM NOVIH RADNIKA U 2017. GODINI	PLANIRAN BROJ ZAPOSLENIH U 2017. GODINI
	1	2	3	4
VSS	26	23	2	25
VŠ	15	8	0	8
SSS	51	43	0	43
NS	13	13	0	13
	105	87	2	89

Član 4.

Izmjene i dopune Finansijskog plana, stupaju na snagu danom donošenja Odluke Skupštine Zeničko-dobojskog kantona o davanju saglasnosti na iste, a primjenjivat će se od 01.01.2017. godine, i objavit će se u Službenim novinama Zeničko – dobojskog kantona.

Broj: 01-100-22-174/17
Zenica, 28.11.2017. godine



PREDsjednica
OPRAVNOG ODBORA

Nermina dr. Krzić
doktor stomatologije

OBRASLOŽENJE

ZAKONSKI OSNOV

U skladu sa odredbama člana 37. i 38. Zakonom o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16) i člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije BiH", broj 30/97, 7/02, 70/08 i 48/11), Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona izradio je Izmjene i dopune Finansijskog plana za 2017. godinu (u daljem tekstu Zavod).

Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda za 2017. godinu utvrđuju se na osnovu:

- Zakona o doprinosima ("Službene novine Federacije BiH", broj: 35/98, 54/00, 16/01, 37/01, 1/02, 17/06, 14/08 i 19/08);
- 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);
- Propisanih prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja utvrđenih Zakonom o zdravstvenom osiguranju i podzakonskim aktima;
- Jedinственe metodologije kojom se bliže utvrđuju kriteriji i mjerila za zaključivanje ugovora između nadležnog Zavoda zdravstvenog osiguranja i zdravstvene ustanove ("Službene novine Federacije BiH", broj 34/13 i 90/13);
- Naredbe o standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja ("Službene novine Federacije BiH", broj 82/14, i dopune 107/14);
- Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", br. 6/15 i 5/16).

RAZLOZI ZA DONOŠENJE

- Osnovni razlozi za donošenje Izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda su ostvarivanje funkcije finansiranja zdravstvene zaštite i drugih prava propisanih Zakonom o zdravstvenom osiguranju i odgovarajućim podzakonskim aktima.
- Na osnovu ostvarenih prihoda i rashodi za period I-IX 2017. godine, i procjene ostvarenja prihoda i rashoda za XII mjeseci 2017. godine, uočena je tendencija rasta prihoda gdje će Zavod do kraja 2017. godine, ostvariti veće prihode od planiranih u Finansijskom planu za 2017. godinu.

PRAVNA RIJEŠENJA I FINANSIJSKI EFEKTI

PRIHODI/PRIMICI

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda za 2017. godinu, planirani su ukupni prihodi u iznosu od 167.419.500 KM, što je za 4.748.000 KM ili 2,9% više u odnosu na Finansijski plan 2017. godine. Od tog iznosa na plan poreznih prihoda otpada 166.254.821 KM, a na plan neporeznih prihoda 1.164.679 KM.

Prihodi i primici Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona obezbjeđuju se iz sljedećih izvora:

- doprinosa za zdravstveno osiguranje na i iz plaća i drugih primanja obveznika uplate doprinosa;
- doprinosa za zdravstveno osiguranje određenih korisnika čiji je zakonski obveznik Vlada Zeničko-dobojskog kantona;
- doprinosa za zdravstveno osiguranje privremeno nezaposlenih lica;
- doprinosa za zdravstveno osiguranje korisnika penzija;
- prihoda od INO osiguranja;
- doprinosa za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada,
- i ostalih neporeznih prihoda.

Osnovice, stope, obveznici, način obračuna i uplate doprinosa utvrđeni su Odlukom o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u Zeničko-dobojskom kantonu ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 12/13 i 14/13).

Povećanje prihoda planirano je na sljedećim stavkama:

- (712111) Doprinosi za zdravstveno osiguranje iz i na plaće u iznosu od 4.078.628 KM. Povećanje na ovoj prihodovnoj stavci u navedenom iznosu rezultat je primjene nove neto satnice koja je definisana Općim kolektivnim ugovorom, i redovnom uplatom doprinosa za zdravstveno osiguranje od strane RMU Kakanj.
- (712111) Doprinosi za zdravstveno osiguranje korisnici penzija u iznosu od 808.047 KM. Na osnovu izvršenja Finansijskog plana za period I-IX 2017. godine, evidentiran je rasta prihoda za 32,2% u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu za 2017. godinu, što je jedan od osnovnih razloga povećanja prihoda na ovoj prihodovnoj stavci.
- (712111) Doprinosi za zdravstveno osiguranje Budžet kantona u iznosu od 151.848 KM. Prihodi po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje određenih kategorija za koje je obveznik Vlada Zeničko-dobojskog kantona za IX mjeseci 2017. godine realizovan je u iznosu od 276.848 KM, a odnosi se na plaćanje obaveza iz 2016. godine. Planirano povećanje prihoda na ovoj prihodovnoj stavci u iznosu od 151.848 KM odnosi se na planirane uplate od strane Vlade Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu.
- (712116) Doprinosi za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada u iznosu od 82.554KM, (722719) ostali

povrati-ostali prihodi u iznosu od 4.500 KM, i (722791) ostale neplanirane uplate u iznosu od 35.500 KM.

Izvršeno je smanjenje prihoda na sljedećoj stavci:

- (712111) doprinosi za zdravstveno osiguranje-nezaposlena lica u iznosu od 413.077 KM. Zavod za zapošljavanje je u 2016. godini uplatio 13 mjesečnih tranši, što je jedan od osnovnih razloga za manje planiranje prihoda u 2017. godini.

RASHODI/IZDACI

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda za 2017. godinu, planirani su ukupni rashodi u iznosu od 167.319.500 KM, što predstavlja povećanje od 2,9% u odnosu na Finansijski plan 2017. godine. U strukturi rashoda dominiraju rashodi za zdravstvenu zaštitu, druga prava koja proizilaze iz Zakona o zdravstvenom osiguranju materijalne troškove Zavoda, planirano je ukupno 166.314.500 KM.

U periodu I-IX 2017. godine, ostvarenje rashoda je bilo manje od Finansijskog plana za 4,5%.

Povećanjem naplate prihoda i pozitivnim bilansom između prihoda, primitaka, rashoda i izdataka za period 01.01.-30.09.2017. godine, stvoreni su uslovi za izmjene i dopune rashoda kao i planiranje novih rashodovnih stavki koje nisu bile planirane prvobitnim Finansijskim planom za 2017. godinu.

Na osnovu ostvarenja rashoda za IX mjeseci i procjene ostvarenja do kraja godine planirano je povećanje odnosno smanjenje na sljedećim stavkama:

Izvršeno je povećanje rashoda na sljedećim stavkama:

- (613425) Ortopedske sprave i pomagala u iznosu od 360.700 KM. Razlog povećanja na ovoj rashodovnoj stavci je povećan broj zahtjeva osiguranih lica za ortopedskim pomagalom, a najveće povećanje odnosi se na higijensko-sanitarne potrepštine i povećanje potrošnje jednokratnih pelena za odrasle.
- (613600) Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine u iznosu od 79.000 KM. Izvođač radova nije završio planiranu rekonstrukciju poslovne Zgrade Zavoda do februara mjeseca 2017. godine. Zavod je Izvođaču radova počev od februara mjeseca 2017. godine za svaki dan kašnjenja zaračunao 1 promil penala na Ugovoreni iznos po danu kašnjenja. To je osnovni razlog zašto je došlo do probijanja na rashodovnoj stavci zakupa, jer je prvobitnim Finansijskim planom planiran zakup za 2 mjeseca. Zavod je krajem juna mjeseca uselio u svoju poslovnu zgradu.
- Na osnovu ostvarenih prihoda i rashodi za period I-IX 2017. godine, i procjene ostvarenja prihoda i rashoda za XII mjeseci 2017. godine, uočena je tendencija rasta prihoda gdje će Zavod do kraja 2017. godine, ostvariti veće prihode od planiranih u Finansijskom planu za 2017. godinu. U skladu sa članom 4. Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda

zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", br. 6/15 i 5/16), raspoloživa sredstva za finansiranje zdravstvene zaštite, utvrđena u Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2017. godinu, stavljaju se u odnosu sa utvrđenim brojem bodova za obim i strukturu primarne, konsultativno-specijalističke, sekundarne i tercijarne zdravstvene zaštite i na taj način utvrđuje se vrijednost boda, koja je jedinstvena za sve vidove i nivoe zdravstvene zaštite. Za ove namjene je u Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za primarnu opću zdravstvenu zaštitu u kantonu (613941) planirano povećanje u iznosu od 2.185.000 KM, za konsultativno specijalističku zdravstvenu zaštitu u kantonu (613943) planirano povećanje iznosi 809.000 KM i bolničku zdravstvenu zaštitu sekundarnog i tercijarnog nivou u kantonu (613945) planirano povećanje iznosi 2.042.000 KM.

- Na rashodovnoj stavci (613941) konsultativno specijalistička zdravstvena zaštita van kantona planirano je povećanje u iznosu od 638.500 KM. Na rashodovnoj stavci bolnička zdravstvena zaštita van kantona (613946) planirano je povećanje u iznosu od 131.500 KM. Osnovni razlog većeg planiranja sredstava u odnosu na prvobitni Finansijski plan je zbog toga što KCU Sarajevo fakturiše Zavodu po cijenama iz Federalnog tarifnika za osiguranike s područja Olova, u ranijem periodu to je bilo po paušalu u skladu sa Jedinistvenom metodologijom kojom se bliže utvrđuju kriteriji i mjerila za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvene ustanove.
- (613946) Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu planirano je povećanje u iznosu od 50.000 KM. Osnovni razlog većeg planiranja sredstava u odnosu na prvobitni Finansijski plan je zbog većeg broja pružanja onkoloških usluga za osiguranike s našeg Kantona koje se fakturišu Zavodu.
- (613999) za otpis nenaplativih potraživanja planiran je iznos od 509.300 KM. Postupajući po preporuci Ureda za reviziju institucija F BiH Stručna služba je izvršila analizu potraživanja koja su knjižena na stavci potraživanja u ukupnom iznosu od 988.219,51 KM. Detaljnom analizom utvrđeno je da su u strukturi potraživanja po osnovu regresnog postupka nalaze nenaplativa potraživanja iz perioda 2012-2015 i ranijih godina, u kojima je utvrđeno da se ne može voditi regresni postupak jer nisu ispunjeni uslovi za vođenje istog. Iz navedenog razloga potrebno je otpisati potraživanja u iznosu od 499.269,05 KM.
- (614250) Tekući transferi pojedincima-refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale Odluke Zavoda planirano je povećanje u iznosu od 70.000 KM. Zavod u skladu s Odlukom Upravnog odbora broj 01-100-26-388/07 od 11.04.2007. godine i 01-100-23-95/11 od 22.11.2011. godine, vrši refundiranje 30% troškova liječenja u inostranstvu pod uslovom da se navedeno liječenje nije moglo obaviti u Bosni i Hercegovini i da se isto ne finansira na teret Fonda solidarnosti.
- (614250) Za transfere pojedincima na području zdravstvenog osiguranja-refundacija bolovanja planirano je povećanje u iznosu od 400.000 KM u odnosu na prvobitni Finansijski plan. Osnovni razlog većeg planiranja je zbog primjene nove veće neto satnice za obračun plata po Općem kolektivnom ugovoru na osnovu kojih se vrši i refundacija sredstava.
- (821311) Za nabavku namještaja planirano je povećanje u iznosu od 20.000 KM,

Zavod je izvršio nabavku namještaja za poslovnu zgradu. Javni poziv za nabavku namještaja i kompletna procedura provedena je u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama. Prilikom odabira izabranog ponuđača, prihvaćena je najpovoljnija ponuda.

Izvršeno je smanjenje rashoda na sljedećoj stavci:

- (613722) Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS i BIS) u iznosu od 70.000 KM. Zavod je u aprilu mjesecu potisao Ugovor za održavanje IS AIS i BIS-a sa mjesečnim iznosom od 13.553,28, planirana sredstva u Finansijskom planu neće biti u potpunosti utrošena.
- (821614) Rekonstrukcija zgrade u iznosu od 80.000 KM. Zavod je krajem juna mjeseca uselio u svoju poslovnu zgradu, čime je okončana rekonstrukcija poslovne zgrade Zavoda koja je trajala od 2014. godine.
- (821500) nabavka stalnih sredstava (softver za E-recept) za 390.000 KM. Planirana sredstva u Finansijskom planu za 2017. godinu neće biti u potpunosti utrošena.

Pri izradi Izmjena i dopuna Finansijskog plana za 2017. godinu, primjenjen je član 60. Zakona o budžetima u Federaciji BiH kojim je propisana obaveza planiranja tekuće rezerve koja ne smije prelaziti 3% planiranih prihoda. Planirani iznos tekuće rezerve u Izmjenama i dopunama Finansijskog plana planiran je iznos od 500.000 KM što je 0,3%, i može se koristiti u skladu sa Odlukom o Izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godine.

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda za 2017. godinu, planirano je pokriće akumuliranog deficita iz ranijih godina u iznosu od 100.000 KM.

ooOoo

Gledajući u cjelini, predložene Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda za 2017. godinu odražava sadašnja saznanja i pretpostavke uslova ostvarivanja prihoda i rashoda u tekućoj godini. Rashodi su planirani u skladu sa predviđenim prihodima, a za eventualna prekoračenja rashoda moguća su pokrića preraspodjelom rashodovnih stavki ili iz sredstava tekuće rezerve.

Zenica, novembar 2017. godine



**PREDSJEDNICA
UPRAVNOG ODBORA**
Nermine dr. Krzić
doktor stomatologije

Na osnovu člana 27. stav 2. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju Federacije BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj 30/97, 7/02, 70/08 i 48/11), i člana 44. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na dvadesetdrugoj sjednici održanoj 28.11.2017. godine donosi:

ODLUKA

**o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana
Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu**

Član 1.

U Odluci o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu, broj: 01-100-3-15/16 od 30.11.2016. godine,

u članu 10. dodaje se stav 5. koji glasi:

"Planirani prihodi na rednom broju 12.1. ostale neplanirane uplate ekonomski kod 722791, ostvarit će se u skladu sa obračunatim penalima Izvođaču radova za kašnjenje završetka poslovene zgrade Zavoda."

u članu 15. dodaje se stav 2. koji glasi:

"Otpis nenaplativih potraživanja, planiran na rednom broju 3.10.8. ekonomski kod 613999 planirana su sredstva za otpis nenaplativih potraživanja."

Član 2.

Ostale odredbe Odluke ostaju nepromjenjene.

Član 3.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

**Broj: 01-100-22-175/17
Zenica, 28.11.2017. godine**

DOSTAVLJENO:

- 1 x Direktor Zavoda,
- 1 x Pomoćnik direktora,
- 2 x Služba za pravne i opće poslove (U.O.),
- 1 x Služba za sprovođenje zdravst.osiguranja
i analitičko – planske poslove,
- 1 x Služba za finansijsko – računovodstvene poslove,
- 1 x a/a.





Broj: 07-02/34-16521/17
Zenica, 11.12.2017. godine

MINISTARSTVO ZDRAVSTVA

PREDMET: Mišljenje na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja
Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu - *dostavlja se*

Ministarstvo finansija je razmotrilo Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu, 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 i 104/16), 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 članom 31. stav (1) tačka c) Poslovnika o radu Vlade Zeničko-dobojskog kantona („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 5/11), u pogledu finansijskih sredstava potrebnih za izvršenje ovog propisa, odnosno o fiskalnoj procjeni propisa, daje slijedeće

MIŠLJENJE

Predloženim Izmjenama i dopunama Finansijskog planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu, planirana su određena finansijska sredstva od Kantona prema Zavodu zdravstvenog osiguranja u 2017. godini, za zdravstvenu zaštitu neosiguranih lica, u ukupnom iznosu od 431.848,00 KM.

S obzirom da je ukupan iznos plaćanja izvršenih u 2017. godini prema Zavodu od strane Budžeta Kantona na ime izmirenja obaveza iz prethodne godine i iznos planiran u 2017. godini Izmjenama i dopunama Budžeta Zeničko-dobojskog kantona za 2017. godinu („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 13/17), na pozicijama Ministarstva za rad, socijalnu politiku i izbjeglice i Ministarstva za boračka pitanja, za zdravstvenu zaštitu neosiguranih lica, veći od iznosa navedenog u predloženim Izmjenama i dopunama Finansijskog planu Zavoda zdravstvenog osiguranja, Ministarstvo finansija u ovome dijelu nema primjedbi iz svoje nadležnosti.

Također, ni u ostalom dijelu Prijedloga Plana, Ministarstvo finansija nema primjedbi i sugestija iz svoje nadležnosti.

S poštovanjem,

Dostavljeno:

1x Naslovu,

① a/a.

