

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona-Prečišćeni tekst ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 7/10), a u vezi sa članom 92. 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), Vlada Zeničko-dobojskog kantona na 154. sjednici, održanoj 13.08.2018. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I

Prima se na znanje Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period januar – juni 2018. godine.

II

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____/18.
Datum 03.08.2018. godine
Z e n i c a

PREMIJER

Miralem Galijašević

DOSTAVLJENO:
1x Ministarstvo zdravstva,
1x Zavod zdravstvenog osiguranja
Zeničko-dobojskog kantona,
1x a/a.

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA
ZENICA**



**Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda
Zdravstvenog osiguranja Zeničko – dobojskog kantona za
period I – VI 2018. godine**

Zenica, juli 2018. godine

Osnovne karakteristike poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I-VI 2018. godine

Finansijskim planom Zavoda Zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu Zavod), za 2018. godinu utvrđeni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 173.959.300,00 KM.

Obavezno zdravstveno osiguranje, kao najznačajniji izvor finansiranja zdravstvenog sistema određen je veličinom i međusobnim djelovanjem tri osnovna parametra;

- obuhvatom aktivnih osiguranika za koji se vrši obračun i uplata doprinosa za zdravstveno osiguranje,
- visinom osnovice tj. bruto plaće, na koju se obračunava i uplaćuju doprinosi, i
- visinom stope doprinosa.

Prihodi i primici Zavoda prema vrsti dijele se na;

- porezne prihode koje čine prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje, i
- neporezne prihode koji se sastoje od kamata na depozite, prihoda od pružanja usluga građanima, prihoda od neposrednog učešća i ostalih prihoda.

Zavod je u periodu januar-juni 2018. godine, ostvario ukupne prihode i primitke u iznosu od 89.437.655,00 KM, što je za 2.458.005,00 KM odnosno 2,8% više u odnosu na planirane, a u odnosu na isti period 2017. godine više za 10.602.489,00 ili 13,4%.

Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje (porezni prihodi), učestvuju sa 98,8%, a neporezni prihodi sa 1,2% za izvještajni period.

Na visinu pojedinih rashoda utiče zdravstveno stanje stanovništva, broj i starosna struktura osiguranih lica, morbiditet (učestalost oboljenja) i stopa bolovanja.

Sredstvima obaveznog zdravstvenog osiguranja finansiraju se usluge neposredne zdravstvene zaštite koje osiguranim licima i njima izjednačenim licima pružaju zdravstvene i ugovorene ustanove sa područja Zeničko-dobojskog kantona i Federacije Bosne i Hercegovine.

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za izvještajni period iznose 82.513.998,00 KM. Isti su za 5,1% manji u odnosu na planirane i za 5,4 veći u odnosu na isti period 2017. godine.

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima. Dok na rashodovnim stavkama: konsultativno specijalistička zdravstvena zaštita van kantona KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, bolnička zdravstvena zaštita van kantona (KCU Sarajevo, citostatici, KCU Tuzla i ostali), zatezne kamate i troškovi spora, izdaci za energiju (električna energija, centralno grijanje, lož ulje, drva za poslovnice Zavoda), transferi pojedincima na području zdravstvenog

osiguranja-refundacija bolovanja preko 42 dana, bilježe prekoračenja potrošnje u odnosu na planirana sredstva.

Ukupno prekoračenje potrošnje iznosi 880.300,00 KM ili 1,07% ukupnih rashoda bez kapitalnih izdataka.

Na osnovu člana 59. Zakona o budžetima Federacije BiH, člana 8. Finansijskog plana, člana 18. stav 2. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana, i Saglasnosti Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona broj: 11-14-3779-2/18 od 12.07.2018. godine, sačinjen je prijedlog Odluke o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-VI 2018. godinu. Upravni odbor je na tridesettrećoj sjednici održanoj 17.07.2018. godine, Broj: 01-100-33-292/18, donio Odluku o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-VI 2018. godine, u iznosu od 665.315,00 KM.

U skladu sa članom 60. stav 1. Zakona o budžetima Federacije BiH, člana 7. Finansijskog plana Zavoda za 2018. godinu i člana 19. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana za 2018. godinu, Upravni odbor je na tridesettrećoj sjednici održanoj 17.07.2018. godine, Broj: 01-100-33-293/18, donio Odluku o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće djela prekoračenja ostvarenih za period I-VI 2018. godine, u iznosu od 214.985,00 KM

Prekoračenja za koja nije tražena Saglasnost Ministra zdravstva za preraspodjelu sredstava i nije korištena tekuća rezerva su: naknade troškova zaposlenih, administrativni materijal i sitan inventar, izdaci osiguranja, bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo van kantona-usluge imunohistohemije. Ove rashodovne stavke će do kraja poslovne godine biti u planskim okvirima.

Bilansiranjem prihoda i primitaka te rashoda i izdataka ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (suficit) u iznosu od 6.923.657,00 KM.

PERIOD POSLOVANJA	I-VI 2018	I-VI 2017
A. PRIHODI I PRIMICI	89.437.655,00	78.835.166,00
B. RASHODI I IZDACI	82.513.998,00	78.287.920,00
VIŠAK PRIHODA/RASHODA	6.923.657,00	547.246,00

Izveštaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda za period I-VI 2018. godine, sačinjen je u skladu sa članom 76. Zakona o budžetima i članom 16. Uredbe o računovodstvu budžeta u Federaciji BiH. Priznavanje prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka zasniva se na modificiranom računovodstvenom principu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u onom periodu kada su mjerljivi i raspoloživi, a rashodi i izdaci na osnovu nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom periodu na koji se odnose nezavisno od plaćanja.

Služba za finansijsko računovodstvene poslove je izvršila ukalkulisavanje na rashodovnim stavkama: izdaci za energiju, izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK, izdaci za komunalne usluge, lijekovi sa Esencijalne liste lijekova, ortopedske sprave i pomagala, unajmljivanje imovine i nematerijalne imovine, izdaci za tekuće održavanje, usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (PZZ i BIS-a), usluge bankarskog i platnog prometa, primarna zdravstvena zaštita za stimulativni dio plaćanja za Indikatore kvaliteta rada timova porodične medicine, konsultativno specijalistička zdravstvena zaštita van kantona – vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, bolnička zdravstvena zaštita sekundarnog nivoa u kantonu, bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali), sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu, tekući transfer ZZBO (nabavka lijeka metadon), lijekovi po posebnom odobrenju, transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacije bolovanja).

Ukupno ukalkulisana sredstva po svim osnovama za period 01.01.-30.06.2018. godine iznose 5.804.389,00 KM.

Razlog ukalkulisavanja na gore pomenutim rashodovnim stavkama, je zbog toga što u Zavod nisu bile pristigle fakture za mjesec juni.

U skladu sa članom 92. stav 2. Zakona o budžetima vanbudžetski fondovi dostavljaju svoje periodične izvještaje po obračunskom periodu (do 20.07.2018. godine) Federalnom ministarstvu finansija, Kantonalnom ministarstvu finansija Zeničko-dobojskog kantona i Kantonalnom ministarstvu zdravstva Zeničko-dobojskog kantona.

PRIHODI I PRIMICI

Pregled i struktura ostvarenih prihoda i primitaka za period 01.01.- 30.06.2018. godinu

R/B	PRIHODI/PRIMICI	EKONOMSKI KOD	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - VI 2018	INDEX		STRUKTURA
			I - VI 2018	I - VI 2017		(4:5)	(4:6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plaće	712111	83.980.302	74.673.786	78.829.189	112,5	106,5	93,9
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	1.739.742	1.661.179	1.675.000	104,7	103,9	1,9
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712111	1.730.589	1.200.308	1.650.000	144,2	104,9	1,9
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - Budžet kantona	712111	0	276.848	0	0,0	0,0	0,0
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135	0	0	67.500	0,0	0,0	0,0
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136	21.843	0	42.500	0,0	51,4	0,0
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - dobrovoljno osiguranje	712193	30.784	0	2.500	0,0	1.231,3	0,0
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	511.798	497.466	500.959	102,9	102,2	0,6
9.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	362.938	169.888	2.175.000	213,6	16,7	0,4
10.	SVEGA DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1+2+3+4+5+6+7+8+9):	712100	88.377.995	78.479.476	84.942.648	112,6	104,0	98,8
I.	SVEGA POREZNI PRIHODI :	710000	88.377.995	78.479.476	84.942.648	112,6	104,0	98,8
11.1.	Prihod od kamata za depozite u banci	721211	0	370	255	0,0	145,1	0,0
11.	SVEGA OSTALI PRIHODI FINANSIJSKE I NEMATERIJALNE IMOVINE:	721210	0	370	255	0,0	145,1	0,0
12.1.	Prihod od pružanja usluga drugima (participacija)	722613	1.046.940	342.597	2.018.105	305,6	51,9	1,2
12.	SVEGA PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610	1.046.940	342.597	2.018.105	305,6	51,9	1,2
13.1.	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika (stanarina, iznajmljivanje poslovnih prostora, stanova)	722631	11.881	12.192	15.837	97,4	75,0	0,0
13.	SVEGA VLASTITI PRIHODI:	722630	11.881	12.192	15.837	97,4	75,0	0,0
14.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719	839	530	2.805	158,3	29,9	0,0
14.1.	SVEGA POVRATI IZ RANIJIH GODINA:	722710	839	530	2.805	158,3	29,9	0,0
15.	SVEGA PRIHODI OD PODUZETNIČKIH AKTIVNOSTI I IMOVINE I PRIHODI OD POZITIVNIH KURSNIH RAZLIKA (11+12+13+14):	721000-722000	1.059.660	355.690	2.037.002	297,9	52,0	1,2
II.	SVEGA NEPOREZNI PRIHODI:	720000	1.059.660	355.690	2.037.002	297,9	52,0	1,2
III.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (I + II)	700000	89.437.655	78.835.166	86.979.650	113,4	102,8	100,0

U periodu januar-juni 2018. godine, ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 89.437.655,00 što je za 10.602.489,00 KM ili 13,4% više u odnosu na isti period 2017. godine, i više za 2.458.005,00 KM ili 2,8% u odnosu na planirana sredstva Finansijskim planom.

Iz tabele je vidljivo da su ukupni prihodi od doprinosa za socijalnu zaštitu-zdravstveno osiguranje (porezni prihodi), u strukturi prihoda i primitaka ostvareni u iznosu od 88.377.995,00 KM i čine 98,8%, ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. Isti su za 4,0% veći u odnosu na planirana sredstva, i veći za 12,6% u odnosu na isti period 2017. godine.

U strukturi poreznih prihoda najveći značaj imaju doprinosi na i iz plaće iz radnog odnosa i iznose 83.980.302,00 KM i veći su za 12,5% u odnosu na isti period 2017. godine, i veći za 6,5% u odnosu na planirana sredstva i čine 93,9% ukupnih prihoda i primitaka.

Prihodi od doprinosa za zdravstveno osiguranje sa statusom-korisnici penzija prijavljenih na zdravstveno osiguranje, ostvareni su u iznosu od 1.739.742,00 KM što je za 4,7% više u

odnosu na isti period 2017. godine, i više za 3,9% više u odnosu na planirana sredstva i čine 1,9% ukupnih prihoda i primitaka.

Zavod PIO/MIO je u izvještajnom periodu uplatio pet redovnih mjesečnih tranši i jednu tranšu iz decembra mjeseca 2017. godine.

Prihod po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje privremeno nezaposlenih lica ostvareni su u iznosu od 1.730.589,00 KM, što je za 44,2% više u odnosu na isti period 2017. godine, odnosno više za 4,9% u odnosu na planirana sredstva i čine 1,9% ukupnih prihoda i primitaka. Služba za zapošljavanje je u izvještajnom periodu uplatila pet redovnih mjesečnih tranši i jednu tranšu iz decembra mjeseca 2017. godine.

Ministarstvo za rad i socijalnu politiku i raseljena lica za izvještajni period nije izvršilo uplatu planiranih sredstava za socijalne kategorije.

Prihod po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje (boračke kategorije) realizovan je u iznosu od 21.843,00 KM ili 51,4% planiranih sredstava.

Prihod od doprinosa za dobrovoljno osiguranje realizovan je u iznosu 30.784,00 KM.

Doprinosi za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalnih djelatnosti i samostalnog rada ostvaren je u iznosu od 511.798,00 KM što je za 2,2% više u odnosu na planiranih sredstava ili 2,9% više u odnosu na isti period 2017. godine i čine 0,6% ukupnih prihoda i primitaka.

Prihod po osnovu INO osiguranja u drugom kvartalu tekuće godine realizovan je u iznosu od 362.938,00 KM. Iskustveno, ovaj prihod se realizuje u trećem i četvrtom kvartalu, a odnosi se na transferisana sredstva od strane Federalnog zavoda za zdravstveno osiguranje i reosiguranje Federacije BiH.

Neporezni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.059.660,00 KM ili 52,0% planiranih sredstava.

Najveći značaj u strukturi neporeznih prihoda ima prihod od prodaje premija osiguranja (markica) i prihod od participacije.

Zavod je za period I-VI 2018. godine na ime markica oprihodovao iznos od 847.736,67 KM.

Osiguranici koji nisu kupili markicu i dalje plaćaju participaciju za pružene zdravstvene usluge.

Sredstva koja zdravstvene ustanove naplate od osiguranih lica kao dio neposrednog učešća u pojedinim troškovima korištenja zdravstvene zaštite na teritoriji Zeničko-dobojskog kantona prihodi su Zavoda.

Zdravstvene ustanove unutar Kantona transferisale su Zavodu iznos od 199.203,30 KM što je za 41,90% manje u odnosu na isti period prošle godine. Potraživanje Zavoda od zdravstvenih ustanova na dan 30.06.2018. godine iznosi 73.542,62 KM.

Zavod je u izvještajnom periodu na ime participacije od kupljenih markica i transferisanih sredstava od zdravstvenih ustanova ukupno oprihodovao 1.046.940,00 KM.

Prihodi od zakupnina naplaćeni su u iznosu od 11.881,00 KM što je za 25,0% manje u odnosu na planirane.

Ostali povrati (ostali prihodi) za izvještajni period ostvareni su u iznosu od 839,00 KM.

RASHODI I IZDACI

Pregled i struktura ostvarenih rashoda i izdataka za period 01.01. - 30.06.2018. godinu

R/B	RASHODI/IZDACI	EKONOMSKI KOD	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - VI 2018	INDEX		STRUKTURA
			I - VI 2018	I - VI 2017		(4/5)	(4/6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1.	Bruto plaće i naknade plaća	611100	873.494	860.119	910.000	101,6	96,0	1,1
1.2.	Naknade troškova zaposlenih	611200	155.072	139.583	150.000	111,1	103,4	0,2
1	SVEGA PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1 + 1.2):	611000	1.028.566	999.702	1.060.000	102,9	97,0	1,2
2.1.	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	612000	95.946	92.751	98.000	103,4	97,9	0,1
2	SVEGA DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1):	612000	95.946	92.751	98.000	103,4	97,9	0,1
3.1.	Putni troškovi	613100	483	1.246	4.000	38,7	12,1	0,0
3.2.	Izdaci za energiju	613200	35.186	23.008	35.742	152,9	98,4	0,0
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacioni sistem ZDK	613310	33.982	35.181	45.000	96,6	75,5	0,0
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	9.121	8.136	15.000	112,1	60,8	0,0
3.3.	SVEGA IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300	43.103	43.317	60.000	99,5	71,8	0,1
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	38.109	46.633	31.485	81,7	121,0	0,0
3.4.2.1.	Lijekovi sa esencijalne liste	613421	12.140.848	12.229.617	12.758.758	99,3	95,2	14,7
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	2.194.153	2.219.675	2.475.000	98,9	88,7	2,7
3.4.2.	SVEGA MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420	14.335.001	14.449.292	15.233.758	99,2	94,1	17,4
3.4.	SVEGA NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400	14.373.110	14.495.925	15.265.243	99,2	94,2	17,4
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	1.845	1.717	2.500	107,5	73,8	0,0
3.6.	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	613600	3.420	123.274	3.500	2,8	97,7	0,0
3.7.	Izdaci za tekuće održavanje	613700	1.967	1.960	12.500	100,4	15,7	0,0
3.8.	Usluge za održavanje IS zdravstvenih ustanova u ZDK (PZZ i BIS-s)	613722	83.365	40.660	135.000	205,0	61,8	0,0
3.9.1.	Izdaci osiguranja	613810	5.509	3.402	5.000	161,9	110,2	0,0
3.9.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	3.125	2.566	4.500	121,8	69,4	0,0
3.9.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830	0	0	500	0,0	0,0	0,0
3.9.	IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.9.1. + 3.9.2. + 3.9.3.)	613800	8.634	5.968	10.000	144,7	86,3	0,0
3.10.1.	Izdaci za informisanje (javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija)	613910	4.698	1.872	5.635	251,0	83,4	0,0
3.10.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	1.180	1.145	5.000	103,1	23,6	0,0
3.10.3.	Stručne usluge	613930	3.763	593	5.000	634,6	75,3	0,0
3.10.4.1.	Primarna opća zdravstvena zaštita (primarna zz kanton-ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + KZJZ+ZZBO+ obrada za IK ZMR)	613941	21.658.827	20.162.217	21.820.000	107,4	99,3	26,2

3.10.4.2.	Preventivna zdravstvena zaštita (papa test)	613941	52.360	52.962	75.000	98,9	69,8	0,1
3.10.4.3.	Preventivna zdravstvena zaštita - mamografija	613941	0	0	100.000	0,0	0,0	0,0
3.10.4.4.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi radnika ZZO ZDK)	613941	0	0	4.500	0,0	0,0	0,0
3.10.4.5	Konsultativno - specijalistička zz van kantona (Vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941	1.145.912	889.659	1.145.912	128,8	100,0	1,4
3.10.4.6.	Primarna zz štićenika u Zavodima i domovima	613941	413.609	399.007	420.000	103,7	98,5	0,5
3.10.4.7.	Konsultativno - specijalistička zz u kantonu	613943	9.308.986	8.640.411	9.330.000	107,7	99,8	11,3
3.10.4.8.	Bolnička zdravstvena zaštita sekundarnog nivoa (bolnička zz u kantonu ugovori + ZZBO+ porodi i plućno)	613945	22.395.914	20.861.873	22.615.000	107,4	99,0	27,1
3.10.4.9.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilištima)	613945	193.853	163.125	270.000	118,8	71,8	0,2
3.10.4.10.	Bolnička zz tercijarni nivo van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)	613946	3.191.517	3.691.036	3.191.517	86,5	100,0	3,9
3.10.4.11.	Bolnička zz tercijarni nivo van kantona-usluge imunohistohemije	613946	315.040	0	220.000	0,0	143,2	0,4
3.10.4.12	Bolnička zz tercijarni nivo u kantonu-usluge ERCP-PCNL	613946	126.801	0	154.986	0,0	81,8	0,2
3.10.4.13.	Bolnička zz tercijarni nivo van kantona-usluge ERCP-PCNL	613946	0	0	39.469	0,0	0,0	0,0
3.10.4.14.	Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (urologija, očno, mag.rezonansa, onkologija, mikrobiologija, ph analize, biopsije, imunoalergološke usluge, plazmafereza)	613946	2.291.781	2.272.655	2.375.000	100,8	96,5	2,8
3.10.4.15.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948	4.617	28.040	1.500.000	16,5	0,3	0,0
3.10.4.	MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.10.4.1 DO 3.10.4.15)	613940	61.099.217	57.160.985	63.261.384	106,9	96,6	74,0
3.10.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	23.567	2.949	23.567	799,2	100,0	0,0
3.10.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (lijebarske komisije i upravni odbor)	613970-613980	167.289	151.129	192.500	110,7	86,9	0,2
3.10.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	2.224	1.916	5.000	116,1	44,5	0,0
3.10.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999	1.374	0	5.000	0,0	27,5	0,0
3.10.	UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.10.1. DO 3.10.8.)	613900	61.303.311	57.320.589	63.503.086	106,9	96,5	74,3
3	SVEGA IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.10.)	613000	75.854.424	72.057.663	79.031.571	105,3	96,0	91,9
4	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000	0	0	816.291	0,0	0,0	0,0
5.1.	Ustupljena participacija	614170	0	0	0	0,0	0,0	0,0
5.2.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614170	8.000	1.500	25.000	533,3	32,0	0,0
5.3.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka metadona i suboksone)	614175	144.663	215.000	210.000	67,3	68,9	0,0
5.4.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614250	333.046	332.412	350.000	100,2	95,2	0,4
5.5.	Tekući transferi pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET/CT dijagnostika)	614250	105.794	132.538	180.000	79,8	58,8	0,4
5.6.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale Odluke Zavoda)	614250	123.982	144.333	125.000	85,9	99,2	0,2
5.7.	Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614250	4.717.788	4.028.278	4.717.788	117,1	100,0	5,7
5.8.	Tekući transfer OB Tešanj nabavka antituberkulotika	614175	0	0	20.000	0,0	0,0	0,0
5.9.	Drugi tekući rashodi	614810	0	0	6.000	0,0	0,0	0,0
5	SVEGA TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.9.)	614000	5.433.273	4.854.061	5.633.788	111,9	96,4	6,6
I.	SVEGA RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I T.T. (1+2+3+4+5):	600000-614000	82.412.208	78.004.177	86.639.650	105,7	95,1	99,9
6.1.	Nabavka namještaja	821311	0	165.328	2.500	0,0	0,0	0,0

6.2.	Nabavka kompjuterske opreme i proširenje servera za zdravstveni informacijski sistem	821312	0	6.574	65.000	0,0	0,0	0,0
6.3.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	0	0	2.500	0,0	0,0	0,0
6.4.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (softver za trezor, licence za PACS i ostale licence)	821500	0	1.840	60.000	0,0	0,0	0,0
6.5.	Nabavka stalnih sredstava (softver za E recept)	821500	101.790	0	150.000	0,0	67,9	0,1
6.6.	Rekonstrukcija zgrade	821614	0	110.000	0	0,0	0,0	0,0
6.7.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima	881611	0	0	10.000	0,0	0,0	0,0
6	SVEGA KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1.DO 6.7.)	820000	101.790	283.742	290.000	35,9	35,1	0,1
II.	SVEGA KAPITALNI IZDACI (6):	820000	101.790	283.742	290.000	35,9	35,1	0,1
III.	UKUPNI RASHODI I IZDACI (I+II):	600000-82000	82.513.998	78.287.919	86.929.650	105,4	94,9	100,0
IV.	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH		89	89	90	0,0	0,0	0,0

Finansijskim planom Zavoda za 2018. godinu utvrđeni su rashodi i izdaci u iznosu od 173.859.300,00 KM.

Rashodi i izdaci Zavoda za period januar-juni 2018. godinu, ostvareni su u iznosu od 82.513.998,00 KM što je za 4.415.652,00 KM ili za 5,1% manje od planiranih, a za 5,4% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Rashode i izdatke Zavoda prema vrsti dijelimo na:

- Rashodi i izdaci za zdravstvenu zaštitu i ostala prava koja proizilaze iz Zakona o zdravstvenom osiguranju,
- Materijalni troškovi Stručne službe Zavoda (rashodi i izdaci za bruto plaće i naknade plaća, naknade troškova zaposlenih, doprinosi poslodavca i ostale doprinose, izdaci za komunalne usluge i komunikaciju i drugi materijalni troškovi);
- Tekući transferi, drugi tekući rashodi i izdaci i
- Kapitalni izdaci

Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja dominiraju u strukturi rashoda i izdataka te čine 98,0% ukupnih rashoda i izdataka, dok materijalni troškovi Stručne službe i drugi tekući rashodi i izdaci čine 2,0 % ukupnih rashoda.

Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava po osnovu Zakona o zdravstvenom osiguranju predstavljaju direktne transfere (ugovore) za pružene zdravstvene usluge zdravstvenim ustanovama i zakonske oblike davanja osiguranim licima (refundacija naknada bolovanja, lijekovi sa Esencijalne liste, ortopedske sprave i pomagala i sl.).

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima. Na rashodovnim stavkama: konsultativno specijalistička zdravstvena zaštita van kantona KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, bolnička zdravstvena zaštita van kantona (KCU Sarajevo, citostatici, KCU Tuzla i ostali), zatezne kamate i troškovi spora, izdaci za energiju (električna energija, centralno grijanje, lož ulje, drva za poslovne Zavoda), transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja-refundacija bolovanja preko 42 dana, ostvareno je prekoračenja potrošnje u odnosu na planirana sredstva.

Ukupno prekoračenje potrošnje iznosi 880.300,00 KM ili 1,07% ukupnih rashoda bez kapitalnih izdataka.

Na osnovu člana 59. Zakona o budžetima Federacije BiH, člana 8. Finansijskog plana, člana 18. stav 2. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana, i Saglasnosti Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona broj: 11-14-3779-2/18, od 12.07.2018. godine, sačinjen je prijedlog Odluke o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-VI 2018. godinu. Upravni odbor je na svojoj tridesettrećoj sjednici održanoj 17.07.2018. godine, Broj: 01-100-33-292/18, donio Odluku o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-VI 2018. godine, u iznosu od 665.315,00 KM.

U skladu sa članom 60. stav 1. Zakona o budžetima Federacije BiH, člana 7. Finansijskog plana Zavoda za 2018. godinu i člana 19. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana za 2018. godinu, Upravni odbor je na tridesettrećoj sjednici održanoj 17.07.2018. godine, Broj: 01-100-33-293/18, donio Odluku o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće djela prekoračenja ostvarenih za period I-VI 2018. godine, u iznosu od 214.985,00 KM

Prekoračenja za koja nije tražena Saglasnost Ministra zdravstva za preraspodjelu sredstava i nije korištena tekuća rezerva su: naknade troškova zaposlenih, administrativni materijal i sitan inventar, izdaci osiguranja, bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo van kantona-usluge imunohistohemije. Ove rashodovne stavke će do kraja poslovne godine biti u planskim okvirima.

Rashodi za period januar-juni 2018. godine imaju sljedeće karakteristike:

Ukupna utrošena sredstva za finansiranje bolničke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu (ugovori), primarne opće zdravstvene zaštite, konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu, sufinansiranja tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (urologija, magnetna rezonansa, onkologija, mikrobiologija, ph analize, biopsije, imunoalergološke usluge, staplerske instrumente, set za ligamentoplastiku, cor biopsy i plazmaferaza), preventivne zdravstvene zaštite po programima-papa test, i bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo u kantonu-usluge ERCP-PCNL iznose 55.834.669,00 KM ili 7,39 % više u odnosu na isti period prošle godine.

Rashodi za finansiranje primarne opće zdravstvene zaštite ostvareni su u iznosu od 21.658.827,00 KM ili 7,4% više u odnosu na isti period 2017. godine, a 0,7% manje u odnosu na planirana sredstva, i čine 26,2% ukupnih rashoda i izdataka.

Za finansiranje preventivne zdravstvene zaštite po programima-papa testovi, Zavod je utrošio 52.360,00 KM ili 69,8% planiranih sredstava.

Ukupno na liječenje van kantona u periodu januar-juni 2018. godine, Zavod je utrošio 4.337.429,00 KM, od toga na vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, utrošeno je 1.145.912,00 KM, a na bolničko liječenje van kantona KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, utrošeno je 3.191.517,00 KM.

Evidentirano prekoračenje na vanbolničkoj zdravstvenoj zaštiti van kantona KCU Sarajevo, Tuzla i ostali u iznosu od (48.641,00 KM) pokriveno je preraspodjelom sredstava unutar odobrenog Finansijskog plana. Razlog prekoračenja na ovoj rashodovnoj stavci je zbog povećanja zahtjeva od strane osiguranih lica i specifičnosti određenih specijalističkih pregleda koji se ne mogu izvršiti u Kantonalnoj bolnici Zenica.

Evidentirano prekoračenje na bolničkoj zdravstvenoj zaštiti van kantona (KCU Sarajevo, citostatici, KCU Tuzla i ostali) u iznosu od (204.392,00 KM) pokriveno je preraspodjelom sredstava unutar odobrenog Finansijskog plana. Izvršenje na ovoj rashodovnoj stavci za izvještajni period manje je u odnosu na isti period prošle godine za 499.519,00 KM. Prekoračenje u odnosu na planirana sredstva nastalo je zbog toga što su planirana manja sredstva u odnosu na 2017. godinu. Razlog manjeg planiranja je zbog toga što se očekivalo da će efekti smanjenja na ovoj rashodovnoj stavci biti veći jer je Kantonalna bolnica Zenica osposobljena za obavljanje velikog broja usluga koje su se do sada pružale van kantona.

Na rashode za finansiranje zdravstvene zaštite u zavodima i domovima utrošeno je 413.609,00 KM ili 98,5% planiranih sredstava ili 3,7% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Za finansiranje konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu, utrošeno je 9.308.986,00 KM ili 99,8% planiranih sredstava ili 7,7% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Za finansiranje bolničke zdravstvene zaštite u kantonu od strane Zavoda u periodu januar-juni 2018. godine utrošeno je 22.395.914,00 KM, ili 99,0% planiranih sredstava što je za 7,4% više u odnosu na isti period 2017. godine, ili 27,1% ukupnih rashoda i izdataka. Bolničku zdravstvenu zaštitu pružaju Kantonalna bolnica Zenica, Opća bolnica Tešanj, te stacionari domova zdravlja Žepče i Olovo.

Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama-banjsko liječenje kao jedna od važnih funkcija zdravstvenog sistema ima za cilj da ukloni ili spriječi posljedice povreda ili bolesti i omogućiti pacijentima što bolju funkcionalnu i radnu sposobnost, a time i kvalitetniji život.

Za zdravstvenu zaštitu u specijalnim bolnicama-banjsko liječenje u periodu januar-juni 2018. godine utrošeno je 193.853,00 KM ili 71,8% planiranih sredstava ili za 18,8% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Za bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona-usluge imunohistohemije u periodu januar-juni 2018. godine, utrošeno je 315.040,00 KM ili 43,2% više u odnosu na planirana sredstva. Evidentirano prekoračenje na ovoj rashodovnoj stavci nije pokriveno preraspodjelom unutar odobrenog Finansijskog plana niti iz sredstava tekuće rezerve. Do kraja godine ova rashodovna stavka će biti u okviru planiranih sredstava.

Za bolničke usluge u kantonu tercijarnog nivoa ERCP-PCNL u periodu januar-juni 2018. godine, utrošeno je 126.801,00 KM ili 81,8% planiranih sredstava.

Za sufinansiranja tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (urologija, magnetna rezonansa, onkologija, mikrobiologija, ph analize, biopsije, imunoalergološke usluge, staplerske

instrumente, set za ligamentoplastiku, cor biopsy i plazmafereza utrošeno je 2.291.781,00 KM ili 96,5% planiranih sredstava što je 0,8% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Za liječenje u inostranstvu po Međunarodnim konvencijama utrošeno je 4.617,00 KM ili 0,3% planiranih sredstva u 2018. godini.

Liječenje u inostranstvu vrši se na osnovu međunarodnih konvencija. Državljeni zemalja sa kojima je zaključen međunarodni ugovor o socijalnom (zdravstvenom) osiguranju ostvaruju zdravstvenu zaštitu u obimu koji je utvrđen tim ugovorom. Ugovorom o socijalnom osiguranju se reguliše pravo na zdravstvenu zaštitu ino osiguranika i članova njihovih porodica, a odnosi se na plaćanje utvrđenih paušala za zdravstveno osiguranje lica državljana BiH trajno nastanjenih u inostranstvu i stvarnih troškova liječenja u inostranstvu po osnovu izdatih i propisanih obrazaca osiguranim licima koji privremeno borave u inostranstvu.

Za lijekove sa Liste lijekova koji se propisuju i izdaju na teret Zavoda za period januar-juni 2018. godine, utrošeno je 12.140.848,00 KM ili 95,2% planiranih sredstava ili 14,7% ukupnih rashoda i izdataka.

Na ortopedske sprave i pomagala za period januar-juni utrošeno je 2.194.153,00 KM ili 88,7% planiranih sredstava.

Za usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (PZZ i BIS-a), za period januar-juni utrošeno je 83.365,00 KM ili 61,8% planiranih sredstava..

Za tekuće transfere zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijam utrošeno je 8.000,00 KM ili 32% predviđenih sredstava.

U skladu sa usvojenim Finansijskim planom i Odlukom o načinu izvršavanja Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2018. godinu, Upravni odbor Zavoda je donio Kriterije za plasman tekućih transfera zdravstvenim ustanovama i potpore projektima iz oblasti zdravstvene zaštite za 2018. godinu, broj: 01-100-27-256/18.

Za pojave epidemija, kod elementarnih nepogoda kada je ugrožena redovna djelatnost zdravstvenih ustanova, učestvovanje u projektima edukacije koji su neophodni za nove medicinske procedure i postupke i drugim slučajevima kada se to ocijeni neophodnim na zahtjev zdravstvene ustanove i finansijske potpore udruženjima vezano za projekte iz oblasti zdravstvene zaštite.

Odobrovanje tekućeg transfera do 1.500,00 KM vrši direktor Zavoda uz saglasnost Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona.

Odobrovanje tekućih transfera preko 1.500,00 KM vrši Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona uz saglasnost Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona.

Odobrovanje sredstava vršilo se na osnovu dokumentovanih zahtjeva podnesenih Zavodu, a svi podneseni zahtjevi koji su ispunjavali kriterije su pozitivno riješeni.

Za tekući transfer Zavodu za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona za nabavku lijeka metadon i suboksonea utrošena su sredstva od 144.663,00 KM, (Služba za finansijsko-

računovodstevne poslove Zavoda je na ovoj rashodovnoj stavci izvršila ukalkulisavanje), a sve radi „fer“ rezultata jer za drugi kvartal 2018. godine u Zavod još nije pristigla faktura.

Za lijekove po posebnom odobrenju utrošeno je 333.046,00 KM. Ove lijekove odobrava Ministar zdravstva Zeničko-dobojskog kantona, isključivo prema medicinskim indikacijama.

Za tekuće transfere pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET CT dijagnostika), za period januar-juni utrošeno je 105.794,00 KM ili 58,8% predviđenih sredstava.

Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda Broj: 01-100-30-274/18 od 19.04.2018. godine, i Broj 01-100-30-273/18 za PET/CT dijagnostiku, od 19.04.2018 godine.

Za tekuće tranfere pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale Odluke Zavoda), utrošeno je 123.982,00 KM ili 99,2% predviđenih sredstava.

Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda broj: 01-100-26-388/07 od 11.04.2007. godine, i Odluke Upravnog odbora Zavoda broj: 01-100-23-95/11 od 22.11.2011. godine, vrši se 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 sredstvima Fonda solidarnosti.

U skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju, osiguranicima koji se nalaze u radnom odnosu obezbjeđuje se i naknada plaće za vrijeme privremene spriječenosti za rad preko 42 dana. Ovo pravo osiguranici ostvaruju u skladu sa primjenom Zakona o zdravstvenoj zaštiti i Pravilnikom o refundaciji naknade plate za vrijeme privremene spriječenosti za rad na teret sredstava Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, broj: 01-100-58/13 koji je usvojio Upravni odbor, a u kojem je definisan postupak i način ostvarivanja ovog prava, te najniži i najviši iznos naknade koju Zavod refundira.

Za refundaciju naknade bolovanja preko 42 dana izdvojeno je 4.717.788,00 KM ili 17,1% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Prekoračenje potrošnje za izvještajni period iznosi (615.841,00 KM), a osnovni razlog prekoračenja na ovoj rashodovnoj stavci je zbog povećanja plata obveznika uplate doprinosa, a što se proporcionalno odnosi na povećanje zahtjeva za refundaciju bolovanja. Navedeno prekoračenje je pokriveno preraspodjelom sredstava od ostvarenih ušteda unutar odobrenog Finansijskog plana i iz sredstava tekuće rezerve.

Za materijalne troškove Stručne službe Zavoda u periodu januar-juni 2018. godini, utrošena su sredstva u iznosu od 1.459.980,00 KM što je za 100.449,00 KM ili 6,4% manje od planiranih, a u odnosu na isti period 2017. godinu, manje za 39.200,00 KM ili 2,6%.

R/B	OPIS TROŠKOVA	OSTVARENO I - VI 2018	OSTVARENO I - VI 2017	PLANIRANO I - VI 2018	INDEX 3 : 4	INDEX 3 : 5
1	2	3	4	5	6	7
1	Bruto plaće i naknade plaća	873.494	860.119	910.000	101,6	96,0
2	Naknade troškova zaposlenih	155.072	139.583	150.000	111,1	103,4
3	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	95.946	92.751	98.000	103,4	97,9
4	Putni troškovi	483	1.246	4.000	38,8	12,1
5	Izdaci za energiju	35.186	23.008	35.742	152,9	98,4
6	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sustav ZDK	33.982	35.181	45.000	96,6	75,5
7	Izdaci za komunalne usluge	9.121	8.136	15.000	112,1	60,8
8	Administrativni materijal i sitan inventar	38.109	46.633	31.485	81,7	121,0
9	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	1.845	1.717	2.500	107,5	73,8
10	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	3.420	123.274	3.500	2,8	97,7
11	Izdaci za tekuće održavanje	1.967	1.960	12.500	100,4	15,7
12	Izdaci osiguranja	5.509	3.402	5.000	161,9	110,2
13	Usluge bankarskog i platnog prometa	3.125	2.566	4.500	121,8	69,4
14	Izdaci za negativne kursne razlike	0	0	500	0,0	0,0
15	Izdaci za informisanje (javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija)	4.698	1.872	5.635	251,0	83,4
16	Usluge za stručno obrazovanje	1.180	1.145	5.000	103,1	23,6
17	Stručne usluge	3.763	593	5.000	634,6	75,3
18	Zatezne kamate i troškovi spora	23.567	2.949	23.567	799,2	100,0
19	Ljekarske komisije i upravni odbor	167.289	151.129	192.500	110,7	86,9
20	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	2.224	1.916	5.000	116,1	44,5
21	Drugi tekući rashodi	0	0	6.000	0,0	0,0
	SVEGA:	1.459.980	1.499.180	1.560.429	97,4	93,6

Ova sredstva se odnose na finansiranje Zavoda i u strukturi ukupnih rashoda i kapitalnih izdataka učestvuju sa 1,77%.

Najveću stavku u okviru materijalnih troškova čine rashodi i izdaci za neto plaće, doprinosi iz plaća i naknade troškova zaposlenih i u strukturi materijalnih troškova učestvuju sa 77,02%, dok ostali materijalni troškovi čine 22,98.

U sjedištu Zavoda u Zenici i 12 poslovnica zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona zaposleno je 89 radnika i 7 pripravnika.

Plaće su planirane u skladu sa važećom sistematizacijom radnih mjesta Zavoda, Odlukom o utvrđivanju koeficijenata vrijednosti radnih mjesta i Pravilnikom o radu Zavoda.

Rashodovna stavka administrativni materijal i sitan inventar bilježi prekoračenje potrošnje u iznosu od (6.624,00 KM) odnosu na planirana sredstva. Razlog ovog prekoračenja je što je Zavod za godinu dana proveo nabavku materijala i sitnog inventara. U poslovnim knjigama su proknjižene fakture na godišnjem nivou, dok se u ovom izvještaju koristi planska veličina za šest mjeseci. Navedeno prekoračenje bi do kraja poslovne godine trebalo biti u planskim okvirima.

Izdaci za osiguranje u izvještajnom periodu bilježe prekoračenje potrošnje u iznosu od (509,00 KM), osnovni razlog prekoračenja na ovoj rashodovnoj stavci je što su u Zavod stigle fakture za police osiguranja na godišnjem nivou (osiguranje imovine i osiguranje zaposlenih kolektivno životno osiguranje), a prilikom izrade Izvještaja o poslovanju Zavoda uzeta je planska veličina za šest mjeseci. Navedeno prekoračenje bi do kraja poslovne godine trebalo bit u u planskim okvirima.

Zatezne kamate i troškovi spora, u izvještajnom periodu bilježe prekoračenje potrošnje u iznosu od (5.684,00 KM). Razlog prekoračenja na ovoj rashodovnoj stavci je što je Zavod platio protivtužbu u sporu sa Željezaram d.o.o Zenica i platio sudsku taksu na povlačenje tužbe od strane UKC Tuzla, jer je sa UKC Tuzlom postignuta vansudska nagodba za fakturisane usluge u protekle tri godine koje je UKC Tuzla fakturisao, a Zavod nije bio saglasan da te fakture plati.

Predstavnici Zavoda i Kantonalne bolnice Zenica su sa predstavnicima UKC Tuzla postigli vansudsku nagodbu, po kojoj je Zavod manje platio cca. 150.000,00 KM fakturisanih usluga od strane UKC Tuzla i dogovoreno je da Zavod plati sudsku taksu na povlačenje Tužbe, a da se UKC Tuzla odrekne zateznih kamata za protekle tri godine.

Način fakturisanja postignut u ovoj vansudskoj nagodbi ugrađen je u Ugovor za 2018. godinu, tako da će efekti smanjenja rashoda sa UKC Tuzlom biti u 2018. godini kao i u narednim godinama.

Za kapitalne izdatke za period januar-juni utrošena su sredstva u iznosu od 101.790,00 KM, koja se odnose za nabavku softwera za E-recept.

FINANSIJSKI REZULTAT

Bilansiranjem konta prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka za period januar-juni 2018. godine, ostvaren je višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 6.923.657,00 KM.

OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA

U periodu I-VI 2018. godine, prihodi i primici su premašili ostvarene rashode i izdatke, te je Zavod ostvario višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 6.923.657,00 KM.

Ostvarenje prihoda u odnosu na Finansijski plan je 102,8%, a rashoda 94,9%.

Ostvarenje većih prihoda u odnosu na Finansijski plan je rezultat poduzetih mjera za povećanje stepena naplate doprinosa koje su menadžment Zavoda i Upravni odbor poduzeli u pregovorima sa privrednim subjektima.

Služba Zavoda konstantno ostvaruje direktne kontakte sa neurednim poreskim obveznicima uplate doprinosa (slanjem opomena) kako za naplatu tekućih doprinosa, tako i za naplatu doprinosa iz ranijih godina.

U periodu koji je ispred nas Zavod će nastaviti sa aktivnostima na povećanju naplate prihoda, te provoditi poslovnu politiku koja će osigurati stabilnost zdravstvenog sistema i njegovu finansijsku održivost.

Ako uzmemo u obzir sve okolnosti i izazove sa kojima se Zavod suočava još od 2017. godine, može se izraziti zadovoljstvo ostvarenim rezultatom za šest mjeseci 2018. godine, kao i optimizam u pogledu ostvarivanja Finansijskog plana za 2018. godinu.

Broj: 01-100-34-295/18

Zenica, 19.07.2018. godina

