

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 96. i 101. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15,102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19 i 25a/22) na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 178. sjednici, održanoj dana 28.10.2022. 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 - septembar 2022. godine i čini sastavni dio ovog zaključka.

### II.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-\_\_\_\_\_/22  
Datum, 28.10.2022. godine  
Z e n i c a

**PREMIJER**

*Mirnes Bašić*

DOSTAVLJENO:

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

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA  
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA**



**Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana  
Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona  
za period I - IX 2022. godine**

**Zenica, oktobar 2022. godine**

## SADRŽAJ

<b>1.</b>	<b>UVOD</b>	<b>3</b>
1.1.	Osnovne karakteristike poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I - IX 2022. godine	3
<b>2.</b>	<b>PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>5</b>
2.1.	Pregled i struktura ostvarenih prihoda za period I - IX 2022. godine	5
<b>3.</b>	<b>RASHODI I IZDACI</b>	<b>9</b>
3.1.	Pregled i struktura ostvarenih rashoda i izdataka za period I - IX 2022. godine	9
3.2.	Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava za period I - IX 2022. godine	16
3.3.	Materijalni troškovi	20
3.4.	Kapitalni izdaci	22
<b>4.</b>	<b>FINANSIJSKI REZULTAT</b>	<b>24</b>
<b>5.</b>	<b>OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA</b>	<b>24</b>

### 1. UVOD

## 1.1. Osnovne karakteristike poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I - IX 2022. godine

Finansijskim planom Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: **Zavod**) za 2022. godinu planirani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 218.845.000,00 KM.

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu planirani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 235.383.450,00 KM.

Odluku o davanju saglasnosti na Finansijski plan Zavoda za 2022. godinu sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu dala je Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 41. sjednici održanoj 29.12.2021. godine.

Odluku o davanju saglasnosti na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu, sa Odlukom o dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu dala je Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 50. sjednici održanoj 23.09.2022. godine.

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 plate na koju se obračunavaju i uplaćuju doprinosi;
- Visinom stope doprinosa.

Prihodi i primici Zavoda se prema vrsti dijele na:

- Porezne prihode koje čine prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje;
- Neporezne prihode koji se sastoje od prihoda od pružanja usluga građanima, prihoda od neposrednog učešća osiguranih lica u troškovima korištenja zdravstvene zaštite, premije zdravstvenog osiguranja i ostalih prihoda.

Zavod je u periodu I - IX 2022. godine ostvario ukupne prihode i primitke u iznosu od 168.275.199,00 KM, što je za 8.262.389 KM ili 4,68 % manje u odnosu na planirane, a više za 20.013.380,00 KM ili 13,5 % u odnosu na isti period 2021. godine.

U izvještajnom periodu u strukturi ukupnih prihoda učestvuju:

- Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje (porezni prihodi) = 99,06 %;
- Neporezni prihodi = 0,94 %.

Sredstvima obaveznog zdravstvenog osiguranja finansiraju se usluge zdravstvene zaštite u skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju, Međunarodnim konvencijama i podzakonskim aktima koji regulišu ovu oblast.

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

U izvještajnom periodu izvršeno je ukalkulisavanje na rashodovnim stavkama za koje nisu pristigle fakture: 3.1. Putni troškovi; 3.2. Izdaci za energiju; 3.3.1. Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni

informacioni sistem Zeničko-dobojskog kantona; 3.4.1. Administrativni materijal i sitan inventar; 3.4.2.1. Lijekovi sa Esencijalne liste; 3.4.2.2. Ortopedske sprave i pomagala; 3.5. Izdaci za usluge prijevoza i goriva; 3.7. Izdaci za tekuće održavanje; 3.8. Usluge za održavanje informacionog sistema zdravstvenih ustanova u Zeničko-dobojskom kantonu; 3.10. Usluge održavanja mreže zdravstvenog informacionog sistema u Zeničko-dobojskom kantonu sa produženjem licenci za mrežnu opremu; 3.13.4.1. Primarna opća zdravstvena zaštita u kantonu; 3.13.4.2. Preventivna ZZ- kanton (papa testovi) 3.13.4.3. Preventivna zdravstvena zaštita - mamografija; 3.13.4.5. Konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita van kantona; 3.13.4.6. Primarna zdravstvena zaštita šticenika u zavodima i domovima; 3.13.4.7. Konsultativno-specijalistička ZZ u kantonu 3.13.4.8. Bolnička zdravstvena zaštita sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu; 3.13.4.11. Bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona; 3.13.4.12. Bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo van kantona-usluge imunohistohemije; 3.13.4.15. Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite - kanton; 3.13.6. Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada; 5.1. Ustupljena participacija; 5.4. Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak); 5.6. Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja); 5.7. Lijekovi po posebnom odobrenju i 5.8. Imunoglobulin (za osiguranike starije od 18 godina).

Ukupno ukalkulisana sredstva po svim osnovama za period I - IX 2022. godine iznose 13.095.979,00 KM.

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za izvještajni period iznose 162.512.453,00 KM. Isti su manji za 7.368.885,00 KM ili 4,34 % u odnosu na planirane, i veći su za 16.966.380,00 KM ili 11,66 % u odnosu na isti period 2021. godine.

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima. Prekoračenje potrošnje u odnosu na planirana sredstva evidentirano je na rashodovnim stavkama: 1.2. Bruto plate i doprinosi za zaposlenike po programima zapošljavanja; 1.4. Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja; 3.4.2.1. Lijekovi sa Esencijalne liste; 3.11. Usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni informacioni sistem u Zeničko-dobojskom kantonu; 3.13.4.9. Posebno skupi lijekovi i preparati; 3.13.4.12. Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona- usluge imunohistohemije; 3.13.4.16. Očno (Poliklinika sa dnevnom bolnicom Doboj-jug); 3.13.4.17. PCR dijagnostika; što ukupno iznosi 387.269,00 KM.

Planske veličine iz Finansijskog plana su prikazane u izvještaju i iskazano je prekoračenje, a za sva prekoračenja je dato obrazloženje o razlozima prekoračenja i načinu pokrića prekoračenja.

Bilansiranjem prihoda i primitaka te rashoda i izdataka ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (suficit) u iznosu od 5.083.022,00 KM.

<b>(TABELA 1.)</b>		
<b>PERIOD POSLOVANJA</b>	<b>I - IX 2022.</b>	<b>I - IX 2021.</b>
<b>A. PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>162.275.199</b>	<b>148.261.819</b>
<b>B. RASHODI I IZDACI</b>	<b>163.192.177</b>	<b>145.596.914</b>
<b>VIŠAK PRIHODA / RASHODA</b>	<b>5.083.022</b>	<b>2.664.905</b>

## 2. PRIHODI I PRIMICI

### 2.1. Pregled i struktura ostvarenih prihoda za period I - IX 2022. godine

(TABELA 2.)

R/B	PRIHODI / PRIMICI	EKONOM. KOD	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - IX 2022.	INDEX		STRUKTURA
			I - IX 2022.	I - IX 2021.		(3 / 4)	(3 / 5)	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plaće	712111	155.981.027	136.985.989	164.123.963	113,87	95,04	92,69
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	3.277.421	3.035.575	3.225.000	107,97	101,63	1,95
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	974.048	850.580	975.375	114,52	99,86	0,58
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712133	2.812.599	2.758.874	2.887.500	101,95	97,41	1,67
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica	712134	1.078	2.139	3.750	50,40	28,75	0,00
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135	135.000	0	262.500	0,00	51,43	0,08
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja	712135	51.046	49.245	51.000	103,66	100,09	0,03
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136	87.298	80.616	82.500	108,29	105,82	0,05
9.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	3.301.825	2.887.320	3.450.000	114,36	95,71	1,96
10.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - osiguranje ličnom uplatom doprinosa	712193	72.637	71.800	75.000	101,17	96,85	0,04
11.	<b>UKUPNO DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)</b>	<b>712000</b>	<b>166.693.979</b>	<b>146.722.138</b>	<b>175.136.588</b>	<b>113,61</b>	<b>95,18</b>	<b>99,06</b>

<b>I</b>	<b>UKUPNO POREZNI PRIHODI</b>	<b>710000</b>	<b>166.693.979</b>	<b>146.722.138</b>	<b>175.136.588</b>	<b>113,61</b>	<b>95,18</b>	<b>99,06</b>
12.1.	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika (prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora, stanova)	721122	19.625	20.977	21.000	93,55	93,45	0,01
<b>12.</b>	<b>UKUPNO PRIHOD OD IZNAJMLJIVANJA</b>	<b>721120</b>	<b>19.625</b>	<b>20.977</b>	<b>21.000</b>	<b>93,55</b>	<b>93,45</b>	<b>0,01</b>
13.1.	Prihodi od kamate za depozite u banci	721211	0	12.880	15.000	0,00	0,00	0,00
<b>13.</b>	<b>UKUPNO OSTALI PRIHODI OD FINANSIJSKE I NEMATERIJALNE IMOVINE</b>	<b>721210</b>	<b>0</b>	<b>12.880</b>	<b>15.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14.1.	Prihod od pružanja usluga građanima (premija osiguranja)	722611	1.149.260	1.102.680	862.500	104,22	133,25	0,68
14.2.	Prihod od pružanja usluga drugima (participacija)	722613	302.000	236.992	300.000	127,43	100,67	0,18
<b>14.</b>	<b>UKUPNO PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA</b>	<b>722610</b>	<b>1.451.260</b>	<b>1.339.672</b>	<b>1.162.500</b>	<b>108,33</b>	<b>124,84</b>	<b>0,86</b>
15.1.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719	8.185	0	22.500	0,00	36,38	0,00
15.2.	Prihod po osnovu regresnog postupka	722719	98.620	158.945	172.500	62,05	57,17	0,06
<b>15.</b>	<b>UKUPNO POVRATI IZ RANIJIH GODINA</b>	<b>722710</b>	<b>106.805</b>	<b>158.945</b>	<b>195.000</b>	<b>67,20</b>	<b>54,77</b>	<b>0,06</b>
16.1.	Ostale neplanirane uplate	722791	3.530	7.207	7.500	48,98	47,07	0,00
<b>16.</b>	<b>UKUPNO OSTALE NEPLANIRANE UPLATE</b>	<b>722790</b>	<b>3.530</b>	<b>7.207</b>	<b>7.500</b>	<b>48,98</b>	<b>47,07</b>	<b>0,00</b>
<b>17.</b>	<b>UKUPNO PRIHODI OD PODUZETNIČKIH AKTIVNOSTI I IMOVINE I PRIHODI OD POZITIVNIH KURSNIH RAZLIKA - PRIHODI OD PRUŽANJA JAVNIH USLUGA (12 + 13 + 14 + 15 + 16)</b>	<b>721000 722000</b>	<b>1.581.220</b>	<b>1.539.681</b>	<b>1.401.000</b>	<b>102,70</b>	<b>112,86</b>	<b>0,94</b>
<b>II</b>	<b>UKUPNO NEPOREZNI PRIHODI</b>	<b>720000</b>	<b>1.581.220</b>	<b>1.539.681</b>	<b>1.401.000</b>	<b>102,70</b>	<b>112,86</b>	<b>0,94</b>
<b>III</b>	<b>UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (I +II)</b>	<b>700000</b>	<b>168.275.199</b>	<b>148.261.819</b>	<b>176.537.588</b>	<b>113,50</b>	<b>95,32</b>	<b>100,00</b>

U periodu I - IX 2022. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 168.275.199,00 KM, što je manje za 8.262.389 KM ili 4,68 % u odnosu na planirana sredstva, i više za 20.013.380,00 KM ili 13,5 % u odnosu na isti period 2021. godine.

Iz tabele je vidljivo da su ukupni prihodi od doprinosa za zdravstveno osiguranje (porezni prihodi) u strukturi prihoda i primitaka ostvareni u iznosu od 166.693.979,00 KM i čine 99,06% ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. Isti su za 4,82 % manji u odnosu na planirana sredstva, a za 13,61% veći u odnosu na isti period 2021. godine.

U strukturi poreznih prihoda najveći značaj imaju *doprinosi za zdravstveno osiguranje - iz i na plaće* i iznose 155.981.027,00 KM, što je za 4,96 % manje u odnosu na planirana sredstva i za 13,87 % više u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 92,69 % ukupnih prihoda i primitaka.

Povećanje na ovoj stavci rezultat je više faktora:

- Povećanja privredne aktivnosti usljed oporavka privrede od posljedica pandemije koronavirusa „COVID-19“;
- Vlada Federacije Bosne i Hercegovine je Odlukom o iznosu najniže plaće za 2022. godinu povećala iznos najniže plaće, a samim tim uvećana je i osnovica za obračun doprinosa, što je rezultiralo većom naplatom doprinosa po ovom osnovu.

Prihodi po osnovu *doprinosi za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija* ostvareni su u iznosu od 3.277.421,00 KM, što je za 1,63 % više u odnosu na planirana sredstva i više za 7,97 % u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 1,95 % ukupnih prihoda i primitaka.

Porast prihoda po ovom osnovu rezultat je povećanja penzija u 2022. godini.

Zavod PIO / MIO je u izvještajnom periodu uplatio osam redovnih mjesečnih tranši i jednu tranšu za mjesec decembar 2021. godine.

Prihod po osnovu *doprinosi za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada* ostvaren je u iznosu od 974.048,00 KM, što je za 0,14 % manje u odnosu na planirana sredstva i za 14,52 % više u odnosu na isti period 2021. godine, i čini 0,58 % ukupnih prihoda i primitaka.

Osnovni razlog povećanja na ovoj stavci je povećanje privredne aktivnosti usljed oporavka privrede od posljedica pandemije koronavirusa „COVID-19“ i uvećanja osnovice od 4,00 % za obračun doprinosa po ovom osnovu.

Prihodi po osnovu *doprinosi za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica* ostvareni su u iznosu od 2.812.599,00 KM, što je za 2,59 % manje u odnosu na planirana sredstva i više za 1,95 % u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 1,67 % ukupnih prihoda i primitaka.

Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona u izvještajnom periodu uplatila je osam redovnih mjesečnih tranši i jednu tranšu za mjesec decembar 2021. godine.

Prihod po osnovu *doprinosi za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica* ostvaren je u iznosu od 1.078,00 KM ili 28,75 % planiranih sredstava.

Prihod po osnovu *doprinosi za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije* ostvaren je u iznosu od 135.000,00 KM.

Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice Zeničko-dobojskog kantona uplatilo je navedeni iznos 04.01.2022. godine, a odnosi se na prethodnu godinu.

Prihod po osnovu *doprinosi za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja* ostvaren je u iznosu od



51.046,00 KM ili 100,09 % planiranih sredstava.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije* ostvaren je u iznosu od 87298,00 KM ili 105,82 % planiranih sredstava.

Ministarstvo za boračka pitanja Zeničko-dobojskog kantona uplatilo je 05.01.2022. godine iznos od 27.584,00 KM, a odnosi se na obavezu za IV kvartal prethodne godine.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja* ostvaren je u iznosu od 3.301.825,00 KM ili 95,71 % planiranih sredstava.

Ovaj prihod se odnosi na transferisana sredstva od Federalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja po osnovu naplaćenih potraživanja. Iskustveno, ovaj prihod se realizuje manjim dijelom u trećem kvartalu, a većim dijelom u četvrtom kvartalu.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - osiguranje ličnom uplatom doprinosa* realizovan je u iznosu od 72.637,00 KM, što je za 3,15% manje u odnosu na planirana sredstva.

Neporezni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.581.220,00 KM.

Prihod po osnovu *vlastitih prihoda budžetskih korisnika (prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora, stanova)* naplaćen je u iznosu od 19.625,00 KM ili 93,45 % planiranih sredstava.

*Prihod od kamate za depozite u banci* nije realizovan u izvještajnom periodu.

Najveći značaj u strukturi neporeznih prihoda ima *prihod od naplate premije osiguranja (markice)* i *prihod po osnovu neposrednog učešća u troškovima korištenja zdravstvene zaštite (participacija)*.

Naplata premija osiguranja u izvještajnom periodu ostvarena je u iznosu od 1.149.260,00 KM, što je za 46.580,00 KM ili 4,22 % više u odnosu na prethodnu godinu.

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 su u izvještajnom periodu na ime participacije naplatile 316.124,00 KM, a Zavodu su transferisale 302.000,00 KM. Razlika transferisanog i naplaćenog odnosi se na uplate zdravstvenih ustanova u januaru ove godine, a koje se odnose na mjesec novembar i decembar prethodne godine.

*Ostali povrati (ostali prihodi)* realizovani su u ukupnom iznosu od 8.185,00 KM ili 36,38% planiranih sredstava.

*Prihod po osnovu regresnog postupka* ostvaren je u iznosu od 98.620,00 KM ili 57,17% planiranih sredstava. Očekuje se veća naplata do kraja godine.

Prihod po osnovu *ostalih neplaniranih uplata* realizovan je u iznosu od 3.530,00 KM ili 47,07 % planiranih sredstava.

### 3. RASHODI I IZDACI

#### 3.1. Pregled i struktura ostvarenih rashoda i izdataka za period I - IX 2022. godine

(TABELA 3.)

R / B	RASHODI / IZDACI	EKONOM. KOD	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - IX 2022.	INDEX		STRUKTURA
			I - IX 2022.	I - IX 2021.		(3 / 4)	(3 / 5)	
			1	2		3	4	
1.1.	Bruto plate i naknade plata	611100	2.062.812	1.951.302	2.467.200	105,71	83,61	1,26
1.2.	Bruto plate i doprinosi za zaposlenike po programima zapošljavanja	611100	23.223	0	22.500	0,00	103,21	0,01
1.3.	Naknade troškova zaposlenih	611200	274.749	313.760	363.750	87,57	75,53	0,17
1.4.	Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja	611200	21.637	0	18.750	0,00	115,40	0,01
<b>1</b>	<b>UKUPNO PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1 + 1.2. + 1.3. + 1.4.)</b>	<b>611000</b>	<b>2.382.421</b>	<b>2.265.062</b>	<b>2.872.200</b>	<b>105,18</b>	<b>82,95</b>	<b>1,46</b>
2.1.	Doprinosi poslodavca	612100	221.233	216.521	259.500	102,18	85,25	0,14
<b>2</b>	<b>UKUPNO DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1.)</b>	<b>612000</b>	<b>221.233</b>	<b>216.521</b>	<b>259.500</b>	<b>102,18</b>	<b>85,25</b>	<b>0,14</b>
3.1.	Putni troškovi	613100	14.140	7.695	21.000	183,76	67,33	0,01
3.2.	Izdaci za energiju	613200	45.262	43.364	90.000	104,38	50,29	0,03
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310	98.055	81.438	123.000	120,40	79,72	0,06
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	19.164	18.645	26.250	102,78	73,01	0,01
<b>3.3.</b>	<b>IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)</b>	<b>613300</b>	<b>117.219</b>	<b>100.083</b>	<b>149.250</b>	<b>117,12</b>	<b>78,54</b>	<b>0,07</b>
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	54.021	48.963	75.000	110,33	72,03	0,03

3.4.2.1.	Lijekovi sa Esencijalne liste	613421	22.690.624	21.668.365	22.612.500	104,72	100,35	13,90
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	4.164.972	3.485.672	4.200.000	119,49	99,17	2,55
<b>3.4.2.</b>	<b>MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)</b>	<b>613420</b>	<b>26.855.596</b>	<b>25.154.037</b>	<b>26.812.500</b>	<b>106,76</b>	<b>100,16</b>	<b>16,46</b>
<b>3.4.</b>	<b>NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)</b>	<b>613400</b>	<b>26.909.617</b>	<b>25.203.000</b>	<b>26.887.500</b>	<b>106,77</b>	<b>100,08</b>	<b>16,49</b>
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	9.176	4.291	11.250	213,84	81,56	0,01
3.6.	Unajmljivanje imovine	613600	5.700	4.500	6.000	126,67	95,00	0,0035
3.7.	Izdaci za tekuće održavanje	613700	9.686	12.601	67.500	76,87	14,35	0,01
3.8.	Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS / BIS, eReceipt, PACS preglednik)	613722	212.049	5.363	231.000	3.953,93	91,80	0,13
3.9.	Usluge održavanja HCFIS-a i ELMO	613722	0	0	11.250	0,00	0,00	0,00
3.10.	Usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK sa produženjem licenci za mrežnu opremu	613722	13.327	8.621	76.875	154,59	17,34	0,01
3.11.	Usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni IS u ZDK	613722	46.995	0	41.250	0,00	113,93	0,03
3.12.1.	Izdaci osiguranja	613810	5.256	5.904	11.250	89,02	46,72	0,0032
3.12.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	41	39	750	105,13	5,47	0,00003
3.12.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830	0	0	750	0,00	0,00	0,00
<b>3.12.</b>	<b>IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.12.1. + 3.12.2. + 3.12.3.)</b>	<b>613800</b>	<b>5.297</b>	<b>5.943</b>	<b>12.750</b>	<b>89,13</b>	<b>41,55</b>	<b>0,0032</b>

3.13.1.	Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa)	613910	10.145	7.108	60.000	142,73	16,91	0,01
3.13.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	6.659	6.846	15.000	97,27	44,39	0,0041
3.13.3.	Stručne usluge	613930	15.942	15.461	63.750	103,11	25,01	0,01
3.13.4.1.	Primarna opća ZZ u kantonu (ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + IZSH + ZMRSM + ZZBO + obrada za IK ZMR)	613941	44.014.069	40.054.414	44.079.838	109,89	99,85	26,97
3.13.4.2.	Preventivna zdravstvena zaštita (papa testovi)	613941	89.240	75.102	112.500	118,83	79,32	0,05
3.13.4.3.	Preventivna zdravstvena zaštita - mamografija	613941	55.564	41.592	150.000	133,59	37,04	0,03
3.13.4.4.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi zaposlenika ZZO ZDK)	613941	0	0	7.500	0,00	0,00	0,00
3.13.4.5.	Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941	1.900.909	1.399.772	2.250.000	135,80	84,48	1,16
3.13.4.6.	Primarna ZZ štićenika u zavod i domovima	613941	795.750	699.670	870.000	113,73	91,47	0,49
3.13.4.7.	Konsultativno-specijalistička ZZ u kantonu	613943	16.978.573	15.493.755	17.161.914	109,58	98,93	10,40
3.13.4.8.	Bolnička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu (ugovori + ZZBO + porodi + plućno)	613945	46.381.375	42.900.837	46.909.673	108,11	98,87	28,42
3.13.4.9.	Posebno skupi lijekovi i preparati	613945	512.073	0	412.500	#DIV/0!	124,14	0,31

3.13.4.10.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)	613945	488.795	164.684	562.500	296,81	86,90	0,30
3.13.4.11.	Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)	613946	5.369.475	3.483.390	5.475.000	154,15	98,07	3,29
3.13.4.12.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - usluge imunohistohemije	613946	614.220	520.410	600.000	118,03	102,37	0,38
3.13.4.13.	Bolnička ZZ tercijarni nivo u kantonu (usluge ERCP - PCNL)	613946	0	0	300.000	0,00	0,00	0,00
3.13.4.14.	Potpomognuta oplodnja	613946	20.184	0	187.500	0,00	10,76	0,01
3.13.4.15.	Sufinansiranje tercijarne ZZ - kanton (COR BIOPSY, imunoalergologija, biopsije, kvantiferon test, razbijanje kamenca, magnetna rezonanca, onkologija, PORT sistem, mikrobiologija, plazmafereza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku)	613946	3.180.697	3.943.880	3.187.500	80,65	99,79	1,95
3.13.4.16.	Očno (Poliklinika sa dnevnom bolnicom Doboj-jug)	613946	1.348.498	0	1.237.500	0,00	108,97	0,83
3.13.4.17.	PCR dijagnostika	613946	300.000	0	225.000	0,00	133,33	0,18
3.13.4.18.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije )	613948	2.559.161	2.720.586	2.625.000	94,07	97,49	1,57
<b>3.13.4.</b>	<b>MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.13.4.1. DO 3.13.4.18.)</b>	<b>613940</b>	<b>124.608.583</b>	<b>111.498.092</b>	<b>126.353.925</b>	<b>111,76</b>	<b>98,62</b>	<b>76,36</b>
3.13.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	20.251	14.450	26.250	140,15	77,15	0,01

3.13.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	613970 613980	314.457	303.464	360.000	103,62	87,35	0,19
3.13.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	370	280	7.500	132,14	4,93	0,00023
3.13.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999	87.977	30.963	112.500	284,14	78,20	0,05
<b>3.13.</b>	<b>UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.13.1. DO 3.13.8.)</b>	<b>613900</b>	<b>125.064.384</b>	<b>111.876.664</b>	<b>126.998.925</b>	<b>111,79</b>	<b>98,48</b>	<b>76,64</b>
<b>3</b>	<b>UKUPNO IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.13.8.)</b>	<b>613000</b>	<b>152.452.852</b>	<b>137.272.125</b>	<b>154.604.550</b>	<b>111,06</b>	<b>98,61</b>	<b>93,42</b>
<b>4</b>	<b>SREDSTVA TEKUĆE REZERVE</b>	<b>600000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.750.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Ustupljena participacija	614175	150.000	150.000	187.500	100,00	80,00	0,09
5.2.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614175	13.000	4.000	37.500	325,00	34,67	0,01
5.2.1.	Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite u uslovima pandemije	614175	1.130.174	0	1.198.838	0,00	94,27	0,69
5.3.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka Metadon i Suboxon)	614175	79.537	225.000	150.000	35,35	53,02	0,05
5.4.	Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)	614175	50.000	37.500	112.500	133,33	44,44	0,03
5.5.	Tekući transfer KB Zenica za uštedu LVK	614175	0	0	67.500	0,00	0,00	0,00
5.6.	Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja	614251	5.095.062	4.412.745	5.400.000	115,46	94,35	3,12

	(refundacija bolovanja)							
5.7.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614259	553.187	581.107	600.000	95,20	92,20	0,34
5.8.	Imunoglobulin (za osiguranike starije od 18 godina)	614259	17.430	0	75.000	0,00	23,24	0,01
5.9.	Tekući transferi pojedincima (genetska ispitivanja, PET / CT dijagnostika)	614259	254.617	297.745	375.000	85,52	67,90	3,12
5.10.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)	614259	78.354	51.699	150.000	151,56	52,24	0,05
5.11.	Drugi tekući rashodi	614810	34.586	32.569	41.250	106,19	83,84	0,02
<b>5</b>	<b>UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.11.)</b>	<b>614000</b>	<b>7.455.947</b>	<b>5.792.365</b>	<b>8.395.088</b>	<b>128,72</b>	<b>88,81</b>	<b>4,57</b>
<b>I</b>	<b>UKUPNO RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I TEKUĆI TRANSFERI (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>600000 614000</b>	<b>162.512.453</b>	<b>145.546.073</b>	<b>169.881.338</b>	<b>111,66</b>	<b>95,66</b>	<b>99,58</b>
6.1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	821211	0	0	127.500	0,00	0,00	0,00
6.2.	Nabavka namještaja	821311	0	1.384	30.000	0,00	0,00	0,00
6.3.	Nabavka servera za zdravstveni informacijski sistem i kompjuterske opreme za Zavod zdravstvenog osiguranja ZDK	821312	155.799	47.492	375.000	328,05	41,55	0,10
6.4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	821312	491.661	0	600.000	0,00	81,94	0,30
6.5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	0	0	3.750	0,00	0,00	0,00

6.6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	821319	3.781	702	7.500	538,60	50,41	0,0023
6.7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	821361	3.371	0	3.750	#DIV/0!	89,89	0,0021
6.8.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	821500	25.112	1.263	37.500	1.988,28	66,97	0,02
6.9.	Nabavka softvera za integralni zdravstveni IS u ZDK	821513	0	0	5.250.000	0,00	0,00	0,00
6.10.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom	821513	0	0	150.000	0,00	0,00	0,00
6.11.	Nabavka softvera elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS)	821513	0	0	63.750	0,00	0,00	0,00
6.12.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima	821611	0	0	7.500	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>UKUPNO KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1. DO 6.12.)</b>	<b>820000</b>	<b>679.724</b>	<b>50.841</b>	<b>6.656.250</b>	<b>1.336,96</b>	<b>10,21</b>	<b>0,42</b>
<b>II</b>	<b>UKUPNO KAPITALNI IZDACI (6)</b>	<b>820000</b>	<b>679.724</b>	<b>50.841</b>	<b>6.656.250</b>	<b>1.336,96</b>	<b>10,21</b>	<b>0,42</b>
<b>III</b>	<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI (I + II)</b>	<b>600000 820000</b>	<b>163.192.177</b>	<b>145.596.914</b>	<b>176.537.588</b>	<b>112,08</b>	<b>92,44</b>	<b>100,00</b>
<b>IV</b>	<b>UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH</b>		<b>120</b>	<b>115</b>				



Finansijskim planom Zavoda za 2022. godinu planirani su rashodi i izdaci u iznosu od 235.383.450,00 KM.

Rashodi i izdaci Zavoda za period I - IX 2022. godine ostvareni su u iznosu od 163.192.177,00 KM, što je za 13.345.411,00 KM ili 7,56% manje od planiranih, a više za 17.595.263,00 KM ili 12,08 % u odnosu na isti period 2021. 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 plate i naknade plata, naknade troškova zaposlenih, doprinosi poslodavca, izdaci za komunalne usluge i komunikaciju i drugi materijalni troškovi);
- Tekući transferi i drugi tekući rashodi;
- Kapitalni izdaci.

Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja dominiraju u strukturi rashoda i izdataka te čine 97,94% ukupnih rashoda i izdataka, dok materijalni troškovi Stručne službe Zavoda čine 2,06% ukupnih rashoda i izdataka.

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

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima.

### **3.2. Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava za period I - IX 2022. godine**

Za *lijekove sa Esencijalne liste* koji se propisuju i izdaju na teret Zavoda u izvještajnom periodu utrošeno je 22.690.624,00 KM, što je za 78.124,00 KM ili 0,35 % više u odnosu na planirana sredstva, a u odnosu na isti period 2021. godine više za 4,72%. Rashodi za lijekove sa Esencijalne liste čine 13,90% ukupnih rashoda i izdataka Zavoda. Povećanje potrošnje na ovoj rashodovnoj stavci u izvještajnom periodu u odnosu na isti period prošle godine rezultat je promjene esencijalne liste u 2022. godini koja je proširena sa većim brojem novih lijekova, kao i promjenom kriterija za propisivanje određenog broja postojećih lijekova sa esencijalne liste u smislu proširenja prava za veći broj osiguranih lica za propisivanje tih lijekova na teret sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja.

Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Na *ortopedske sprave i pomagala* u izvještajnom periodu utrošeno je 4.164.972,00 KM, što je za 35.028,00 KM ili 0,83% manje u odnosu na planirana sredstva, a više za 679.300,00 KM ili 19,49% u odnosu na isti period 2021. godine. Povećanje potrošnje na ovoj rashodovnoj stavci u odnosu na isti period prošle godine posljedica je urađene evaluacije liste ortopedskih i drugih pomagala 23.12.2021. godine, kada su na ovu listu uvrštena nova pomagala (senzor za mjerenje glukoze u krvi za osigurana lica do 18 godina života, toaletna stolica uz odobrena invalidska kolica...), značajno olakšano ostvarivanje prava na određena ortopedska pomagala za osigurana lica koja ista koriste duže od 7 godina, proširene su indikacije za ostvarivanje prava na određena ortopedska pomagala.

Na *usluge održavanja informacionih sistema zdravstvenih ustanova u Zeničko-dobojskom kantonu*

(AIS / BIS, eRecept, PACS preglednik) u izvještajnom periodu utrošeno je 212.049,00 KM ili 91,80% planiranih sredstava.

Usluge održavanja HCFIS-a i ELMO nisu realizovane u izvještajnom periodu.

Zavod je dao saglasnost Federalnom Zavodu za provođenje zajedničke nabavke za nadogradnju i održavanje HCFIS aplikacije. Također, nije bilo zahtjeva za uvođenje novih funkcionalnosti u ELMO softveru.

Za usluge održavanja mreže zdravstvenog informacionog sistema u Zeničko-dobojskom kantonu sa produženjem licenci za mrežnu opremu u izvještajnom periodu utrošena su sredstva u iznosu od 13.327,00 KM ili 17,34 % planiranih sredstava.

Manje ostvarenje na ovoj stavci je zbog ugovorene niže cijene od planirane nakon provedenog tendera.

Na usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni informacioni sistem u Zeničko-dobojskom kantonu utrošeno je 46.995,00 KM, što je za 5.745,00 KM više u odnosu na planirana sredstva.

Ugovoreni dobavljač je u prvom i drugom kvartalu ispostavio Zavodu dvanaest faktura za izvršene usluge, a ugovoren je godišnji iznos za navedene usluge bez vremenskog ograničenja izvršavanja usluga unutar godine. Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Ukupna utrošena sredstva za finansiranje Primarne opće zdravstvene zaštite u kantonu, Preventivne zdravstvene zaštite (papa test i mamografija), Konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu, Bolničke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu, Posebno skupih lijekova i preparata, Sufinansiranja tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu, Očnog i PCR dijagnostike iznose 112.860.089,00 KM, što je za 10.350.509,00 KM ili 10,10% više u odnosu na isti period prošle godine.

Rashodi za finansiranje primarne opće zdravstvene zaštite u kantonu ostvareni su u iznosu od 44.014.069,00 KM ili 99,85% planiranih sredstava, što je za 3.959.655,00 KM ili 9,89% više u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 26,97% ukupnih rashoda i izdataka. Za finansiranje konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu utrošeno je 16.978.573,00 KM, što je 98,93 % planiranih sredstava, a više za 1.484.818,00 KM ili 9,58% u odnosu na isti period 2021. godine. Za finansiranje bolničke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu u izvještajnom periodu utrošeno je 46.381.375,00 KM, što je 98,87% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2021. godine više za 3.480.538,00 KM ili 8,11%, i čini 28,42% ukupnih rashoda i izdataka.

Rast prihoda je rezultirao izradom Izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu te je u skladu sa Odlukom o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda i zdravstvenih ustanova urađen obračun i potpisane su Izmjene ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u 2022. godini. Ukupno povećanje po osnovu ovih rashoda za 2022. godinu iznosi 9.997.000,00 KM.

Za finansiranje preventivne zdravstvene zaštite (papa testovi) utrošeno je 89.240,00 KM ili 79,32% planiranih sredstava.

Za finansiranje preventivne zdravstvene zaštite - mamografija utrošena su sredstva u iznosu od 55.564,00 KM ili 37,04% planiranih sredstava.

Zavod je u 2022. godini nastavio realizaciju skrininga malignoma dojke mamografskim pregledom osiguranim osobama - ženama starosne dobi od 50 i više godina, sa očitanjem nalaza mamografskog snimka od strane doktora specijaliste radiologije.

Ukupno na liječenje van kantona u izvještajnom periodu utrošeno je 7.270.384,00 KM.

Na konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu van kantona utrošeno je 1.900.909,00 KM, što je za 501.137,00 KM ili 35,80% više u odnosu na isti period 2021. godine.

Na *bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona* utrošeno je 5.369.475,00 KM, što je za 1.886.085,00 KM ili 54,15% više u odnosu na isti period 2021. godine.

Povećanje na ovoj stavci rezultat je povećanog upućivanja broja osiguranih lica na liječenje van kantona nakon ukidanja preventivnih mjera u borbi protiv COVID 19.

Na rashode za finansiranje *primarne zdravstvene zaštite štíćenika u zavodima i domovima* utrošeno je 795.750,00 KM ili 91,47% planiranih sredstava, a što je za 13,73% više u odnosu na isti period 2021. godine.

Na *posebno skupe lijekove i preparate* u izvještajnom periodu utrošeno je 512.073,00 što je više u odnosu na planirana sredstva za 99.573,00 KM ili 24,14%. Navedena stavka će do kraja godine biti u planskim okvirima.

Za *zdravstvenu zaštitu u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)* u izvještajnom periodu utrošeno je 488.795,00 KM ili 86,90 % planiranih sredstava, a više u odnosu na isti period 2021. godine za 324.111,00 KM ili 196,81%.

Razlog povećanja na ovoj stavci u odnosu na isti period 2021. godine je zbog većeg upućivanja osiguranih lica na banjsko liječenje nakon prestanka trajanja stanja pandemije koronavirusa „Covid-19“.

Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama ima za cilj da ukloni ili spriječi posljedice povreda ili bolesti i omogući pacijentima što bolju funkcionalnu i radnu sposobnost, a time i kvalitetniji život.

Za *bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona - usluge imunohistohemije* u izvještajnom periodu utrošeno je 614.220,00 KM ili 102,37 % planiranih sredstava. Navedena stavka će do kraja godine biti u planskim okvirima.

*Bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo u kantonu (usluge ERCP-PCNL)* nije realizovana u izvještajnom periodu.

U skladu sa Pravilnikom o postupku dodjele ugovora o uslugama iz Aneksa II dio B Zakona o javnim nabavkama („Službeni glasnik Bosne i Hercegovine“, broj: 66/16) proveden je postupak za nabavku zdravstvenih usluga ERCP (endoskopska retrogradna holangiopankreatografija) i PCNL (perkutana nefrolitotomija) u toku 2022. godine. Ugovor je potpisan 03.06.2022. godine, a realizacija se očekuje u toku godine. Do potpisa ugovora navedene usluge su obavljane u kliničkim centrima Sarajevo i Tuzla u okviru stavke 3.13.4.11. „Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)“.

*Potpomognuta oplodnja* je realizovana u ukupnom iznosu od 20.184 KM što je 10,76% planiranih sredstava.

Ugovori sa zdravstvenim ustanovama koje će vršiti ove usluge su zaključeni u mjesecu martu 2022. godine, te očekujemo značajniju realizaciju na ovoj stavci do kraja godine.

Za *sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu* utrošeno je 3.180.697,00 KM ili 99,79% planiranih sredstava.

Na finansiranje usluga iz oblasti oftalmologije - *Očno (Poliklinika sa dnevnom bolnicom Doboj-jug)* utrošeno je 1.348.498,00 KM, što je za 8,97% više u odnosu na planirana sredstva.

Prekoračenje na ovoj stavci rezultat je većeg broja izvršenih usluga u navedenoj ustanovi. S obzirom da su ove usluge ugovorene na godišnjem nivou, realizacija ove stavke će biti u planskim okvirima do kraja godine.

Za finansiranje *PCR dijagnostike* utrošeno je 300.000,00 KM.

Zavod je za 2022. godinu planirao sredstva za ove namjene u iznosu od 300.000,00 KM. Kantonalna bolnica Zenica je do kraja drugog kvartala za ove usluge ispostavila fakture do ugovorenog iznosa.

*Za liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)* utrošeno je 2.559.161,00 KM ili 97,49% planiranih sredstava.

Na stavci *ustupljena participacija* izvršeno je ukalkulisavanje devetomjesečnog iznosa od 150.000,00 KM. Realizacija ove stavke izvršit će se na kraju godišnjeg obračunskog perioda.

*Za tekuće transfere zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama* utrošeno je 13.000,00 KM ili 34,67% planiranih sredstava.

U skladu sa usvojenim Finansijskim planom i Odlukom o načinu izvršavanja Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu, Upravni odbor Zavoda donio je Kriterije za plasman tekućih transfera zdravstvenim ustanovama i potpore projektima iz oblasti zdravstvene zaštite.

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

*Na posebne programe zdravstvene zaštite zdravstvenim ustanovama sa područja kantona* Zavod je u izvještajnom periodu utrošio 1.130.174,00 KM.

Na osnovu zahtjeva zdravstvenih ustanova za dodatnim sredstvima zbog otežanih uslova rada u uslovima pandemije, i potrebnih dodatnih sredstava za zaštitnom opremom i drugim materijalnim troškovima, Zavod je odobrio dodatna sredstva zdravstvenim ustanovama u skladu sa posebnim programima za unapređenje zdravstvene zaštite u uslovima pandemije.

*Za tekući transfer Zavodu za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona (nabavka lijeka Metadon i Suboxon)* utrošeno je 79.537,00 KM ili 53,02% planiranih sredstava.

Na stavci *tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)* izvršeno je ukalkulisavanje polugodišnjeg iznosa od 50.000,00 KM.

Realizacija ovog transfera izvršit će se na kraju godišnjeg obračunskog perioda.

*Tekući transfer Kantonalnoj bolnici Zenica za uštedu liječenja van kantona* nije realizovan u izvještajnom periodu.

Realizacija ovog transfera vrši se na kraju godišnjeg obračunskog perioda, a uslovljena je kretanjem potrošnje na stavkama liječenje van kantona (3.13.4.5. i 3.13.4.11.).

*Za transfere pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)* u izvještajnom periodu izdvojeno je 5.095.062,00 KM, što je za 304.938,00 KM ili 5,65% manje u odnosu na planirana sredstva, i više za 682.317,00 KM ili 15,46 % u odnosu na isti period 2021. godine.

Ovo je rezultat pojačanih kontrola bolovanja i novog organizovanja Komisije za kontrolu privremene spriječenosti za rad preko 42 dana pri Kantonalnom zavodu za medicinu rada i sportsku medicinu. Pooštrena kontrola vođenja privremene spriječenosti za rad se ogleda u svakodnevnom učešću predstavnika Zavoda u radu provostepene ljekarske komisije.

U skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju, osiguranicima koji se nalaze u radnom odnosu obezbjeđuje se 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: 01-100-16-171/20 od 23.03.2020. godine), a u kojem je definisan postupak i način ostvarivanja ovog prava, te najniži i najviši iznos naknade plate koju Zavod refundira. Presudom Ustavnog suda u Federaciji Bosne i Hercegovine (Službene novine FBiH: broj 46/22) utvrđeno je

da je Pravilnik o refundaciji naknade plate za vrijeme privremene spriječenosti za rad na teret sredstava Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona u skladu sa Ustavom FBiH.

Za lijekove po posebnom odobrenju utrošeno je 553.187,00 KM, što je 92,20% planiranih sredstva.

Na Imunoglobulin (za osiguranike starije od 18 godina) utrošeno je 17.430,00 KM ili 23,24% planiranih sredstava.

Za tekuće transfere pojedincima (genetska ispitivanja, PET / CT dijagnostika) utrošeno je 254.617,00 KM ili 67,90% planiranih sredstava.

Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda o sufinansiranju određenih zdravstvenih usluga na teret sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja (kriopohrana spermatozoida i jajnih ćelija, PET / CT dijagnostika, citogenetska analiza - amniocenteza, prenatalni test i kariotipizacija) [broj: 01-100-3-30/19 od 18.09.2019. godine].

Za tekuće transfere pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda) utrošeno je 78.354,00 KM ili 52,24% planiranih sredstava.

Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda o utvrđivanju kriterija i načinu ostvarivanja prava osiguranih lica na liječenje u inostranstvu (broj: 01-100-3-21/19 od 18.09.2019. godine). Prema Odluci, Zavod učestvuje u direktnim troškovima liječenja prema originalnoj fakturi zdravstvene ustanove koja je provela liječenje u procentu od 30,00 % (maksimalno do iznosa od 60.000,00 KM) troškova liječenja u inostranstvu, pod uslovom da se navedeno liječenje nije moglo obaviti u Bosni i Hercegovini, i da se isto ne finansira sredstvima Fonda solidarnosti.

### 3.3. Materijalni troškovi

Za materijalne troškove Stručne službe Zavoda u periodu I - IX 2022. godine utrošena su sredstva u iznosu od 3.354.542,00 KM, što je za 903.658,00 KM ili 21,22% manje od planiranih.

(TABELA 4.)

R / B	RASHODI / IZDACI	OSTVARENJE		FINANS. PLAN I - IX 2022.	INDEX	
		I - IX 2022.	I - IX 2021.		(2 / 3)	(2 / 4)
		1	2		3	4
1.	Bruto plate i naknade plata	2.062.812	1.951.302	2.467.200	105,71	83,61
2.	Bruto plate i doprinosi za zaposlenike po programima zapošljavanja	23.223	0	22.500	0,00	103,21
3.	Naknade troškova zaposlenih	274.749	313.760	363.750	87,57	75,53
4.	Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja	21.637	0	18.750	0,00	115,40
5.	Doprinosi poslodavca	221.233	216.521	259.500	102,18	85,25
6.	Putni troškovi	14.140	7.695	21.000	183,76	67,33
7.	Izdaci za energiju	45.262	43.364	90.000	104,38	50,29
8.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	98.055	81.438	123.000	120,40	79,72
9.	Izdaci za komunalne usluge	19.164	18.645	26.250	102,78	73,01
10.	Administrativni materijal i sitan inventar	54.021	48.963	75.000	110,33	72,03
11.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	9.176	4.291	11.250	213,84	81,56
12.	Unajmljivanje imovine	5.700	4.500	6.000	126,67	95,00
13.	Izdaci za tekuće održavanje	9.686	12.601	67.500	76,87	14,35
14.	Izdaci osiguranja	5.256	5.904	11.250	89,02	46,72
15.	Usluge bankarskog i platnog prometa	41	39	750	105,13	5,47

16.	Izdaci za negativne kursne razlike	0	0	750	0,00	0,00
17.	Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa)	10.145	7.108	60.000	142,73	16,91
18.	Usluge za stručno obrazovanje	6.659	6.846	15.000	97,27	44,39
19.	Stručne usluge (eksterna revizija, procjena stalnih sredstava, elaborat za PP zaštitu i zaštitu na radu i obuka i akt o procjeni rizika na radnim mjestima)	15.942	15.461	63.750	103,11	25,01
20.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi zaposlenika ZZO ZDK)	0	0	7.500	0,00	0,00
21.	Zatezne kamate i troškovi spora	20.251	14.450	26.250	140,15	77,15
22.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	314.457	303.464	360.000	103,62	87,35
23.	Ostale nespomenute usluge i dažbine	370	280	7.500	132,14	4,93
24.	Otpis nenaplativih potraživanja	87.977	30.963	112.500	284,14	78,20
25.	Drugi tekući rashodi	34.586	32.569	41.250	106,19	83,84
<b>UKUPNO</b>		<b>3.354.542</b>	<b>3.120.164</b>	<b>4.258.200</b>	<b>107,51</b>	<b>78,78</b>

Ova sredstva se odnose na finansiranje Zavoda (troškovi rada Stručne službe Zavoda i poslovnica) i u strukturi ukupnih rashoda i kapitalnih izdataka učestvuju sa 2,06%, što Zavod u odnosu na ostale zavode zdravstvenog osiguranja svrstava u najmanje potrošače sredstava.

Najveću stavku u okviru materijalnih troškova čine rashodi i izdaci za *bruto plate i naknade plata* zaposlenih i isti su ostvareni u iznosu od 2.062.812,00 KM, što je manje za 16,39% u odnosu na planirana sredstva.

U sjedištu Zavoda u Zenici i 12 poslovnica Zavoda u izvještajnom periodu zaposleno je 120 radnika, a od toga 86 radnika na neodređeno vrijeme, 17 radnika na određeno vrijeme i 17 radnika po programima sufinansiranja zapošljavanja.

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

Na *bruto plate i doprinose za zaposlenike po programima zapošljavanja* utrošeno je 23.223,00 KM ili 103,21% planiranih sredstava.

Za *naknade troškova zaposlenih* utrošena su sredstva u iznosu od 274.749,00 KM, što je 75,53% planiranih sredstava.

Na *naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja* utrošeno je 21.637,00 KM, što je za 2.887,00 KM ili 15,40% više u odnosu na planirana sredstva.

Navedena stavka će do kraja godine biti u planskim okvirima.

*Doprinosi poslodavca* ostvareni su u iznosu od 221.233,00 KM ili 85,25% planiranih sredstava.

Za *putne troškove* utrošena su sredstva u iznosu od 14.140,00 KM ili 67,33% planiranih sredstava.

*Izdaci za energiju* ostvareni su u iznosu od 45.262,00 KM, što je 50,29% planiranih sredstava.

*Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem Zeničko-dobojskog kantona* ostvareni su u iznosu od 98.055,00 KM ili 79,72% planiranih sredstava.

*Izdaci za komunalne usluge* ostvareni su u iznosu od 19.164,00 KM, što je 73,01% planiranih sredstava.

Za administrativni materijal i sitan inventar utrošena su sredstva u iznosu od 54.021,00 KM, što je 72,03% planiranih sredstava.

Izdaci za usluge prijevoza i goriva ostvareni su u iznosu od 9.176,00 KM ili 81,56% planiranih sredstava.

Za unajmljivanje imovine utrošena su sredstva u iznosu od 5.700,00 KM, što je 95% planiranih sredstava.

Izdaci za tekuće održavanje ostvareni su u iznosu od 9.686,00 KM ili 14,35% planiranih sredstava.

Izdaci osiguranja ostvareni su u iznosu od 5.256,00 KM, što je 46,72% planiranih sredstava.

Usluge bankarskog i platnog prometa ostvarene su u iznosu od 41,00 KM.

Izdaci za negativne kursne razlike nisu realizovani u izvještajnom periodu.

Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa) ostvareni su u iznosu od 10.145,00 KM ili 16,91% planiranih sredstava.

Na usluge za stručno obrazovanje utrošeno je 6.659,00 KM, što je 44,39% planiranih sredstava.

Stručne usluge (eksterna revizija, procjena stalnih sredstava, elaborat za PP zaštitu i zaštitu na radu i obuka i akt o procjeni rizika na radnim mjestima) ostvarene su u iznosu od 15.942,00 KM, što je 25,01% planiranih sredstava.

Realizacija ove stavke se očekuje do kraja 2022. godine.

Preventivna zdravstvena zaštita (sistematski pregledi zaposlenika Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona) nisu realizovani u izvještajnom periodu.

Realizacija ove stavke se očekuje do kraja 2022. godine.

Zatezne kamate i troškovi spora ostvareni su u iznosu od 20.251,00 KM ili 77,15% planiranih sredstava.

Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju) ostvareni su u iznosu od 314.457,00 KM ili 87,35% planiranih sredstava.

Ostale nespomenute usluge i dadžbine ostvarene su u iznosu od 370,00 KM.

Na otpis nenaplativih potraživanja utrošeno je 87.977,00 KM ili 78,20% planiranih sredstava.

Drugi tekući rashodi ostvareni su u iznosu od 34.586,00 KM.

### 3.4. Kapitalni izdaci

Za kapitalne izdatke u periodu I - IX 2022. godine utrošena su sredstva u iznosu od 679.724,00 KM ili 10,21% planiranih sredstava.

(TABELA 5.)

R / B	RASHODI / IZDACI	OSTVARENO I - IX 2022.	OSTVARENO I - IX 2021.	FINANSIJSKI PLAN I - IX 2022.
-------	------------------	---------------------------	---------------------------	-------------------------------------

1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	0	0	127.500
2.	Nabavka namještaja	0	1.384	30.000
3.	Nabavka servera za zdravstveni informacijski sistem i kompjuterske opreme za Zavod zdravstvenog osiguranja ZDK	155.799	47.492	375.000
4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	491.661	0	600.000
5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	0	0	3.750
6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	3.781	702	7.500
7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	3.371	0	3.750
8.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	25.112	1.263	37.500
9.	Nabavka softvera za integralni zdravstveni IS u ZDK	0	0	5.250.000
10.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integriranog sa zdravstvenim softverom	0	0	150.000
11.	Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS)	0	0	63.750
12.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima	0	0	7.500
<b>SVEGA KAPITALNI IZDACI</b>		<b>679.724</b>	<b>50.841</b>	<b>6.656.250</b>

*Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)* nije realizovana u izvještajnom razdoblju. Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

*Nabavka namještaja* nije realizovana u izvještajnom razdoblju. Postupak javne nabavke namještaja je u toku i realizacija se očekuje do kraja godine.

*Nabavka servera za zdravstveni informacijski sistem i kompjuterske opreme za Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona* je realizovana u ukupnom iznosu od 155.799,00 KM.

*Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u Zeničko-dobojskom kantonu* ostvarena je u iznosu od 491.661,00 KM ili 81,94% planiranih sredstava.

*Nabavka opreme za prenos podataka i glasa* nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

*Nabavka ostalih uredskih strojeva* ostvarena je u iznosu od 3.781,00 KM ili 50,41% planiranih sredstava.

*Nabavka strojeva, uređaja, alata i instalacija* ostvarena je u iznosu od 3.371,00 KM ili 89,89% planiranih sredstava.

*Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)* je realizovana u ukupnom iznosu od 25.112,00 KM ili 66,97% planiranih sredstava.

*Nabavka softvera za integralni zdravstveni informacijski sistem u Zeničko-dobojskom kantonu* nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

U pripremi je tenderska dokumentacija za pokretanje postupka javne nabavke. Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

*Nabavka softvera za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona integriranog sa zdravstvenim softverom* nije realizovana u izvještajnom razdoblju. Postupak javne nabavke je pokrenut i realizacija se očekuje u toku 2022. godine.



*Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS) nije realizovana u izvještajnom razdoblju.*

Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

*Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjenim tjelesnim sposobnostima nije realizovana u izvještajnom razdoblju.*

Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

#### **4. FINANSIJSKI REZULTAT**

Bilansiranjem konta prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za period I - IX 2022. godine, ostvaren je višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 5.083.022,00 KM.

#### **5. OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA**

U periodu I - IX 2022. godine prihodi su premašili ostvarene rashode, a Zavod je ostvario pozitivan finansijski rezultat, odnosno višak prihoda u iznosu od 5.083.022,00 KM.

Ukupni prihodi i primici za period I - IX 2022. godine ostvareni su sa 95,32% u odnosu na planirano, dok ukupni rashodi i izdaci imaju ostvarenje od 92,44% u odnosu na planirano.

Pozitivan finansijski rezultat posljedica je:

- Većeg ostvarenja prihoda za 13,50% u odnosu na isti period prethodne godine;
- Kapitalni izdaci realizovani su u iznosu od 679.724,00 ili 10,21% planiranih sredstava
- Manjeg ostvarenja rashoda za 4,34% u odnosu na planirano.

**ODBORA**

**Broj: 01-100-91-754/22**

**Zenica, 18.10.2022. godine**

-

**pravnik**

**PREDSJEDNIK  
UPRAVNOG**

-----

**Almir Redžić, dipl.**