

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona - Prečišćeni tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 7/10 i 3/23), a u vezi sa članom 12. Odluke o preuzimanju prava i obaveza osnivača i usklađivanju organizacije poslovanja Javne zdravstvene ustanove Kantonalna bolnica Zenica („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 11/12 i 13/18), na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 30. sjednici, održanoj dana 03.08.2023. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se na znanje Izvještaj o poslovanju Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica za 2022. godinu.

II.

Izvještaj iz tačke I. ovog zaključka upućuje se u dalju skupštinsku proceduru.

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

PREMIJER

Amra Mehmedić

Broj: 02-_____/23

Datum, 03.08.2023. godine

Z e n i c a

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo zdravstva,

1x Stručna služba Skupštine,

1x JU Kantonalna bolnica Zenica, putem Ministarstva,

1x a/a.

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA



***IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2022. GODINU***

Zenica, april 2023. godine

S A D R Ź A J

<i>1</i>	<i>UVOD</i>	<i>Str. 3</i>
<i>2</i>	<i>UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI</i>	<i>Str. 5</i>
<i>3</i>	<i>MEDICINSKE USLUGE</i>	<i>Str. 8</i>
<i>4</i>	<i>BILANS USPJEHA</i>	<i>Str. 11</i>
<i>5</i>	<i>PLAĆE ZAPOSLENIKA</i>	<i>Str. 28</i>
<i>6</i>	<i>BILANS STANJA</i>	<i>Str. 28</i>
<i>7</i>	<i>ZAKLJUČAK</i>	<i>Str. 35</i>

U V O D

Izvještaj o poslovanju je rađen na bazi pokazatelja o ostvarenju u 2022. godini u oblasti iskorištenosti kapaciteta, pruženim uslugama i pregledima, raspoloživom kadru i realizovanim prihodima i rashodima. Obrazloženja data u izvještaju bazirana su na uporednim posmatranjima pokazatelja o ostvarenju u izvještajnom periodu, u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na planirane vrijednosti.

U izvještajnom periodu JU Kantonalna bolnica Zenica svoje poslovanje nastavila je prilagođavati poslovanju u uslovima proglašenja nesreće na prostoru Federacije Bosne i Hercegovine uzrokovane pojavom korona virusa što se u mnogome odrazilo na poslovanje Ustanove. Usljed poboljšanja epidemiološke situacije i popuštanja određenih mjera, koje su bile na snazi u ranijem periodu, došlo je do značajnom povećanja fizičkog obima poslovanja u odnosu na prethodnu godinu.

Vlada Zeničko-dobojskog kantona je obezbijedila sredstva u iznosu od 793.830,00 KM koje je dodijelila Bolnici s ciljem pokrića dijela troškova koji su u funkciji sprečavanja širenja virusa COVID-19. Pomenuta sredstva utrošena su za nabavku kisika, PCR testova i zaštitne opreme.

Osim sredstava koje je Vlada Zeničko-dobojskog kantona odobrila za borbu protiv korona virusa, usvojeni su programi utroška kapitalnih i tekućih transfera Vlade Zeničko-dobojskog kantona, kojima su odobrena sredstva za redovne nabavke neophodne opreme (kapitalni grant) u iznosu 2.855.350,00 KM, kao i sredstva za tekuće održavanje u iznosu 1.309.105,00 KM.

Od ukupno odobrenog iznosa sredstava za kapitalni grant dio sredstava u iznosu 620.100,00 KM, nije realizovan u 2022.godini, tako da su ukupno realizovana sredstva u iznosu 2.235.250,00 KM. Dana 17.01.2023. godine Vlada Zeničko-dobojskog kantona dopisom broj 11-11-16291-1/22 postupajući po zahtjevu JU Kantonalne bolnice Zenica u vezi sa nerealiziranim iznosom sredstava po kapitalnom grantu obavezala se realizaciju navedenih nabavki u ukupnom iznosu od 620.100,00 KM planirati u okviru kapitalnog granta za 2023. godinu, odnosno planirani kapitalni grant za 2023. godinu uvećati za navedeni iznos.

Zakonom o finansijskoj konsolidaciji i/ili restrukturiranju javnih zdravstvenih ustanova u FBiH (Službene novine FBiH 34/22) JU Kantonalna bolnica Zenica odobrena su sredstva u iznosu 23.000.000,00 KM. U skladu sa Zakonom i podzakonskim aktima urađen je Program finansijske konsolidacije i restrukturiranja JU Kantonalna bolnica Zenica. Vlada Zeničko-dobojskog kantona

je dana 24.11.2022. godine donijela Odluku o odobravanju Programa finansijske konsolidacije i restrukturiranja JU Kantonalna bolnica Zenica, te Odluku o finansijskoj konsolidaciji i restrukturiranju JU Kantonalna bolnica Zenica.

Obzirom da su se iz sredstava odobrenih za finansijsku konsolidaciju mogle izmiriti samo obaveze koje su dospjele a neizmirene na dan 31.12.2021. godine, iznos od 2.354.851,96 KM iskorišten je za izmirenje dospjelih obaveza, dok se ostatak od 20.645.148,04 KM morao opredijeliti za restrukturiranje u cilju poboljšanja ukupnog učinka, uvođenja novih zdravstvenih tehnologija, modernizacije, proširenja kapaciteta, kao i sigurnosti i kvaliteta zdravstvenih usluga. Osim sredstava Vlade FBiH Programom je predviđeno da Vlada Zeničko-dobojskog kantona u naredne dvije godine učestvuje u sufinansiranju troškova specijalizacija i subspecijalizacija u iznosu od 3.000.000,00 KM na godišnjem nivou.

Bolnica je u izvještajnom periodu ostvarila prihod u iznosu 86.702.519,00 KM, što je za 4.321.068,00 KM ili 5,2% više u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na planirani iznos ostvareno povećanje od 631.831,00 KM ili 0,7%.

Rashodi su u odnosu na prethodnu godinu veći za 1.804.992,00 KM, a u odnosu na Plan manji za 1.083.767,00 KM. Izraženo u procentima povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 2,0%, a smanjenje u odnosu na Plan iznosi 1%.

Dakle, u izvještajnom periodu ostvaren je pozitivan finansijski rezultat-dobitak u iznosu od 3.503.449,00 KM.

UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI

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

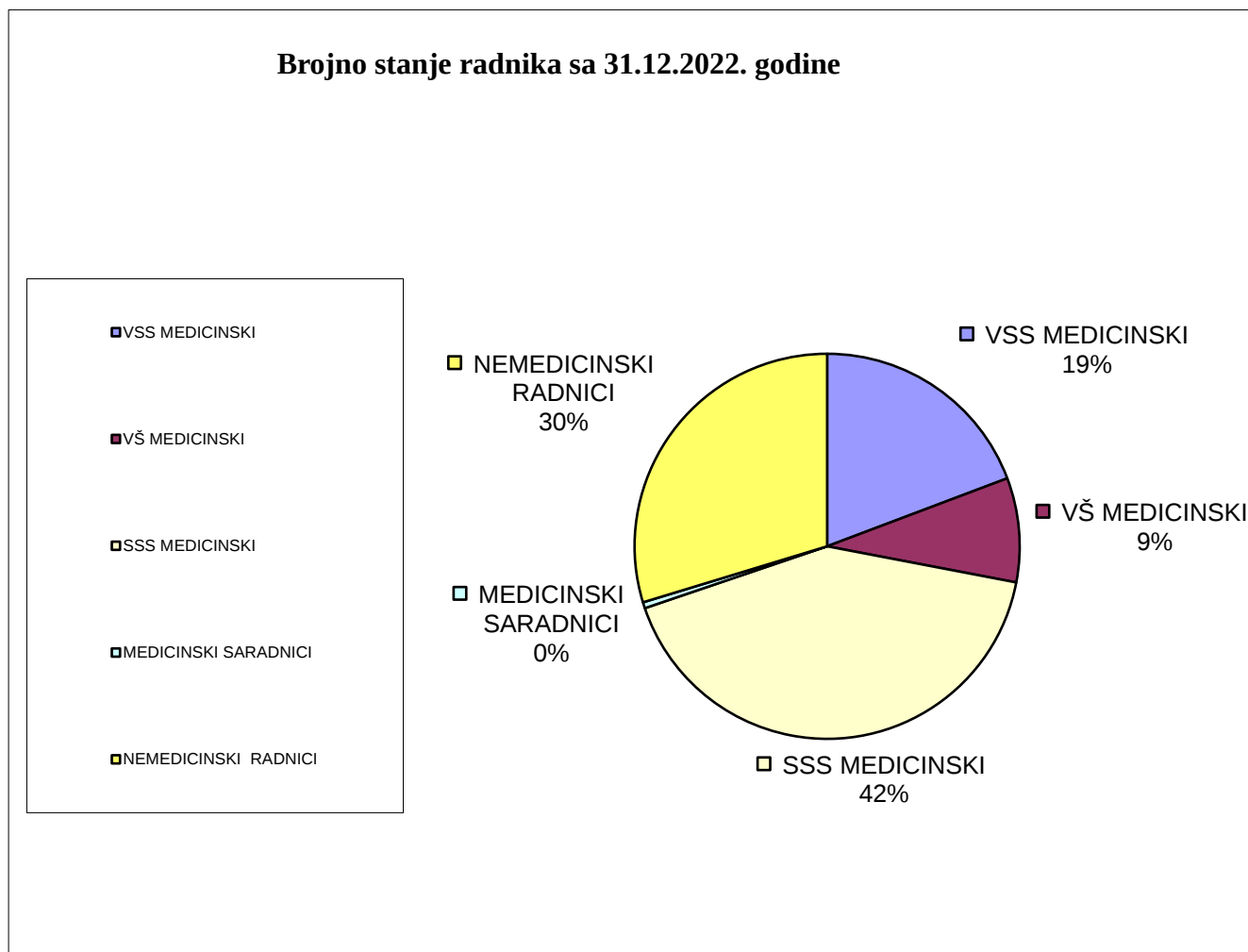
Dana 21.10.2022. godine Vlada Zeničko- dobojskog kantona je Odlukom broj 02-30-15665/22 dala saglasnost na Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica. Ista je objavljena u Službenim novinama Zeničko-dobojskog kantona broj: 20 dana 09.11.2022. godine. Usvajanje novog Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji jedan je od uslova za dobijanje statusa univerzitetske bolnice.

U prilogu Izvještaja data je Tabela – 1 u kojoj je prikazano stanje kadrova na dan 31.12.2022. godine i njegoa uporedba sa stanjem kadrova na dan 31.12.2021. godine i Planom za 2022. godinu.

R. BR.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2021.	PLAN 2022.	STANJE 31.12.2022.
1	2	3	4	3
1	VSS	324	347	341
2	VŠ	155	158	155
3	SSS	748	747	740
4	MEDICINSKI SARADNICI	11	11	9
	MEDICINSKI RADNICI	1.238	1.263	1.245
	NEMEDICINSKI RADNICI	510	517	526
	U K U P N O	1.748	1.780	1.771

U prikazanoj tabeli vidi se da je Bolnica na dan 31.12.2022. godine imala 1.771 radnika, što je u odnosu na 31.12.2021. godine više za 23 radnika. Do promjena je došlo u kategoriji VSS medicinskih radnika (+17), SSS medicinskih radnika (-8), medicinskih saradnici (-2) i nemedicinskih radnika (+16). U odnosu na Plan broj radnika manji je za 9.

U nastavku je dat grafički prikaz stanja svih radnika sa 31.12.2022. godine:



Broj radnika u Bolnici je izuzetno promjenljiva kategorija, koja u velikoj mjeri zavisi od različitih vrsta odsustava od kojih su najčešća odsustva zbog trudnoće i porođaja, obzirom na pretežno žensku radnu snagu u fertilnom dobu. Iz tog razloga Bolnica je na dan 31.12.2022. godine imala 193 radnika primljenih na određeno vrijeme, uglavnom radi zamjene odsutnih radnika.

U nastavku je dat pregled broja radnika na određeno vrijeme sa 31.12.2021. godine i 31.12.2022. godine:

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2021.	STANJE 31.12.2021.	RAZLIKA
1	2	3	4	5
1	VSS	8	28	20
2	VŠ	3	4	1
3	SSS	103	89	-14
4	MEDICINSKI SARADNICI	0	0	0
	MEDICINSKI RADNICI	114	121	7
	NEMEDICINSKI RADNICI	72	72	0
	U K U P N O	186	193	7

U nastavku je dat prikaz ukupnog broja radnika, te broja radnika na neodređeno vrijeme i usporedba sa važećom sistematizacijom radnih mjesta:

RED. BR.	KATEGORIJA	SISTEMATIZACIJA	STANJE 31.12.2022. NEODREĐ.	RAZLIKA (4-3)	STANJE 31.12.2022. UKUPNO	RAZLIKA (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1	VSS	423	313	-110	341	-82
2	VŠ	169	151	-18	155	-14
3	SSS	779	651	-128	740	-39
4	MEDICINSKI SARADNICI	14	9	-5	9	-5
	MEDICINSKI RADNICI	1.385	1.124	-261	1.245	-140
	NEMEDICINSKI RADNICI	550	454	-96	526	-24
	U K U P N O	1.935	1.578	-357	1.771	-164

Treba naglasiti da se broj radnika po sistematizaciji odnosi na radnike na neodređeno vrijeme. Posmatrajući broj radnika na neodređeno vrijeme, Bolnici u odnosu na sistematizaciju nedostaje 357 radnika i to 261 medicinskog i 96 nemedicinskog profila.

Treba istaći da ljekari na specijalizaciji i doktori medicine-sekundarci nisu obuhvaćeni Sistematizacijom radnih mjesta, jer se oni primaju u skladu sa Planom specijalizacija i subspecijalizacija. Od ukupnog broja zaposlenika 60 se odnosi na doktore medicine i doktore stomatologije na specijalizaciji, dok se 24 odnosi na doktore medicine-sekundarce. To znači da se od ukupnog broja zaposlenika 84 odnosi na VSS medicinski kadar za koji nije obezbjeđeno finansiranje važećim Standardima i normativima zdravstvene zaštite u Federaciji BiH. Po ovom osnovu Bolnica na godišnjem nivou mora izdvojiti cca 5 miliona KM sredstava koja joj niko ne priznaje,

a ne može na drugi način obezbjediti ljebarski specijalistički kadar. Kroz Program finansijske konsolidacije i restrukturiranja JU Kantonalna bolnica Zenica predviđeno je da se iz Budžeta Zeničko-dobojskog kantona za ove namjene izdvoji po 3.000.000,00 KM u 2023. i 2024. godini, dok će ostatak ovih troškova i dalje ići na teret JU Kantonalna bolnica Zenica.

MEDICINSKE USLUGE

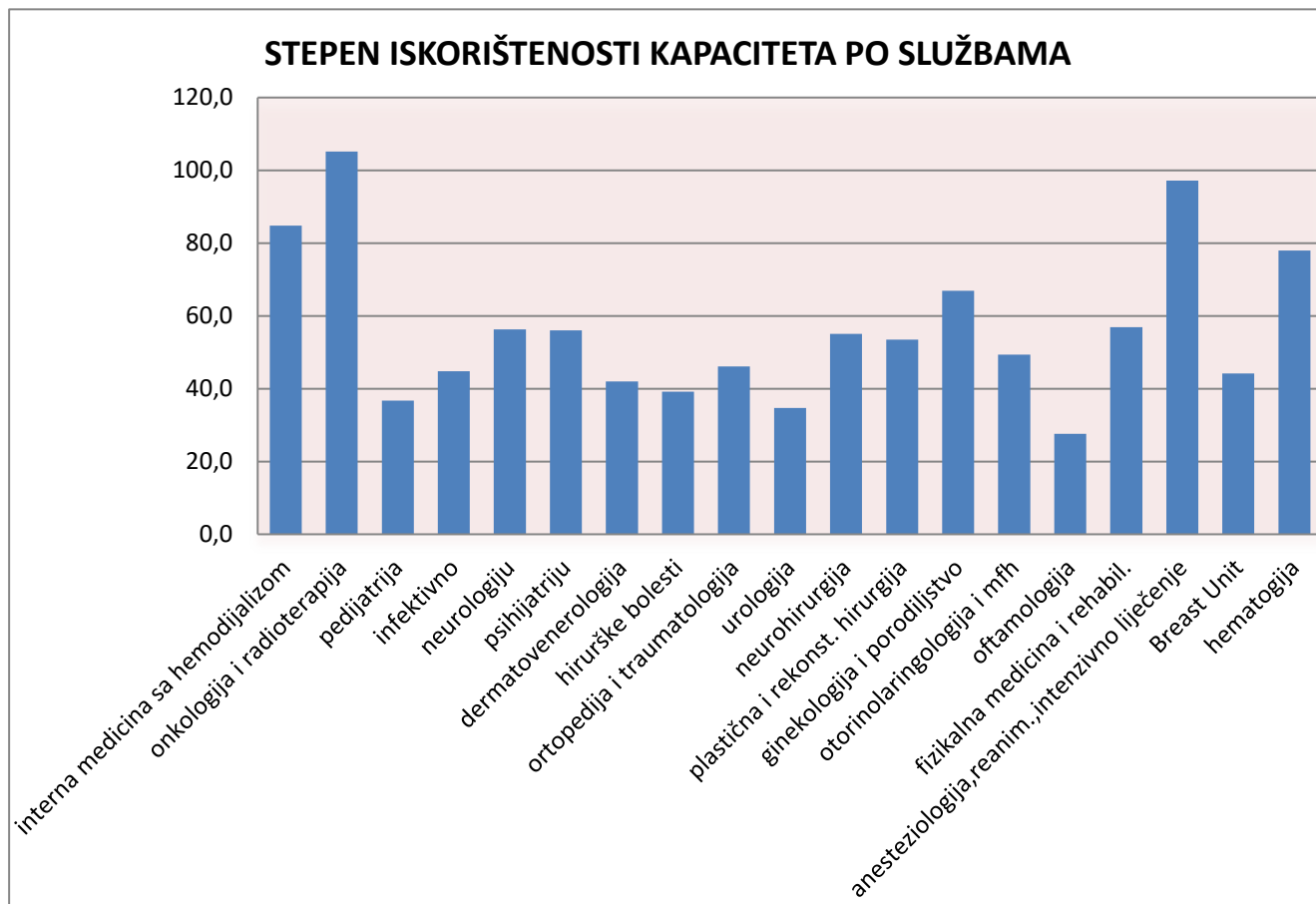
U izvještajnom periodu Bolnica je, u skladu sa novonastalom situacijom i izmjenjenim načinom rada, nastavila pružati bolničku i konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu sekundarnog i tercijarnog nivoa u skladu sa Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona, Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja i reosiguranja F BiH i Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Srednjobosanskog kantona.

U prilogu Izvještaja data je Tabela-2 u kojoj je prikazano korištenje kapaciteta po odjelima sa uporedbom u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.

Na nivou Bolnice ostvarenje je sljedeće:

- liječeno je 28.705 bolesnika, što je za 6% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini i 9% manje u odnosu na planirani broj,
- ostvareno je 174.554 b.o. dana, što je za 6% više u odnosu na prethodnu godinu i 15% manje u odnosu na Plan,
- urađeno je 11.314 operacija, što je za 12% više u odnosu na prethodnu godinu i 16% manje u odnosu na Plan,
- prosječna dužina liječenja iznosila je 6,08 dana, što je za 0,01 dan više u odnosu na prethodnu godinu i 0,52 dana manje u odnosu na Plan,
- stepen iskorištenosti kapaciteta je 55,7%, što je 3,1% više u odnosu na prethodnu godinu i 10,2% manje u odnosu na Plan.

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



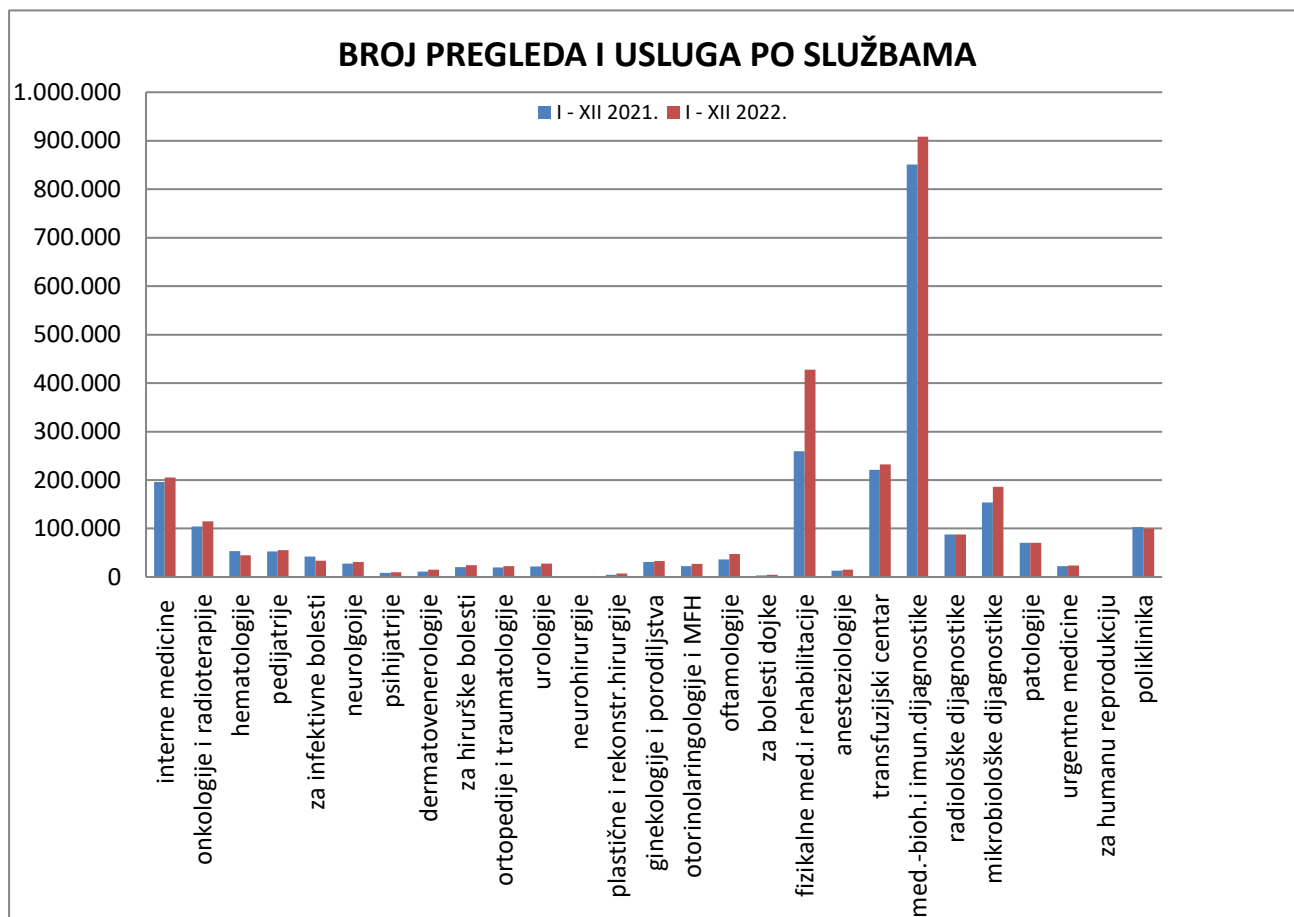
Povećanje iskorištenosti bolničkih kapaciteta u odnosu na 2021. godinu rezultat je povećanja fizičkog obima posla u 2022. godini, kao i popuštanja higijensko-epidemioloških mjera.

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

Na nivou Bolnice ostvareno je:

- 253.045 pregleda, što je za 12% manje u odnosu na Plan i 10% više u odnosu na prethodnu godinu,
- 2.505.829 usluga, što je za 1% manje u odnosu na planirani broj i 10% više u odnosu na prethodnu godinu.

U nastavku je dat grafički prikaz ostvarenog broja pregleda i usluga po odjelima:



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

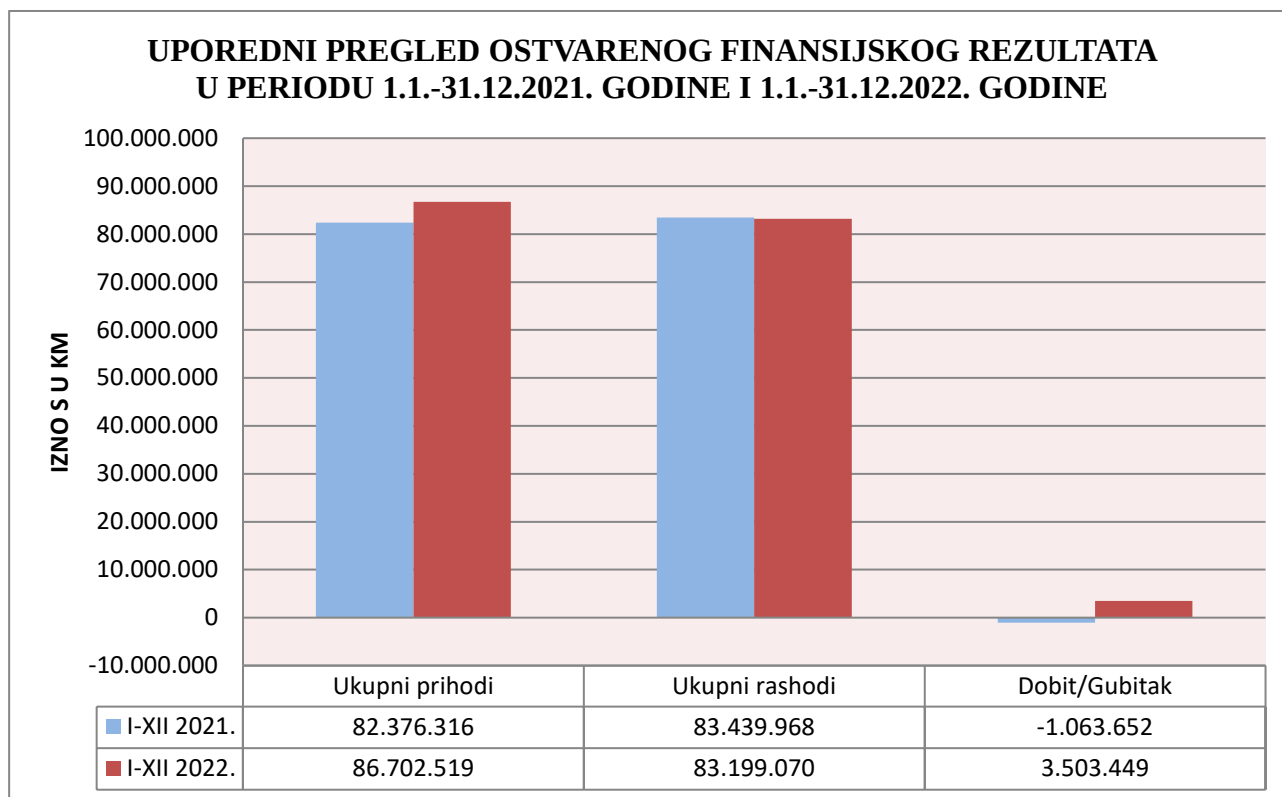
U nastavku je dat prikaz fizičkog obima poslovanja i broja radnika za izvještajni period i prethodnu godinu:

R. BR.	OPIS	01.01.- 31.12.2021.	01.01.- 31.12.2022.	RAZLIKA	INDEX
1	Broj bolesnika	27.145	28.705	1.560	105,7
2	Broj b.o.dana	164.877	174.554	9.677	105,9
3	Broj operacija	10.111	11.314	1.203	111,9
4	Broj pregleda	229.455	253.045	23.590	110,3
5	Broj usluga	2.278.511	2.505.829	227.318	110,0
6	Stepen iskorištenosti kapaciteta	52,6	55,7	3,1	105,9
7	Prosječan broj zaposlenih	1.738	1752	14	100,8

BILANS USPJEHA

Rezultat po godišnjem obračunu za period 01.01.- 31.12.2022. godine u poređenju sa prethodnom godinom i Planom je slijedeći:

R. BR.	ELEMENTI	PLAN 1.1.- 31.12.22.	OSTVARENO		INDEKS 5/3	INDEKS 5/4
			1.1.- 31.12.21.	1.1.- 31.12.22.		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupni prihodi	86.070.688	82.376.316	86.702.519	100,7	105,2
2.	Ukupni rashodi	84.282.837	83.439.968	83.199.070	98,7	99,7
3.	Gubitak/Dobit	1.787.851	-1.063.652	3.503.449	196,0	



Na osnovu preporuke revizora Ureda za reviziju institucija u Federaciji BiH u Izvještaju o finansijkoj reviziji JU Kantonalna bolnica Zenica za 2021.godinu broj: 01-02-08-11-3-2895-7/21 od Septembra 2022.godine, koja glasi: “24. Rezervisanja za otpremnine kod odlaska u penziju vršiti u skladu s MRS-om 19- Primanja zaposlenih, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, kako bi na datum bilansa rashodi, obaveze i finansijski rezultat bili realno iskazani.”, Ustanova je angažovala aktuara u 2022. godini da izvrši izračun rezervi po MRS 19- Primanja zaposlenih.

Aktuar je izračunao da je iznos potrebnih rezervisanja za Ustanovu za Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih (dugoročna) 2.187.705,00 KM. Prilikom obračuna za 2022.godinu izvršena je i procjena kratkoročnih rezervisanja za naknade zaposlnika Ustanove - otpremine u iznosu od 136.680,00 KM. Kada se ova dva iznosa oduzmu dobije se iznos 2.051.025,00 KM.

Dobit 2021. godine je iznosila 987.373,00 KM. Nakon primjene preporuke, u koloni prethodna 2021.godina u obrascima za 2022.godinu navedena dobit umanjuje se od iznosa 2.051.025,00 KM i dobit 2021. godine anulira na iznos 0,00 KM, a preostali iznos se evidentira na kontu Gubitak tekućeg perioda u iznosu 1.063.652,00 KM u koloni prethodna 2021.godina u obrascima za 2022.godinu.

Ovdje je potrebno navesti da je došlo do objavljivanja novog kontnog okvira za 2022.godinu, kao i da je objavljen novi set obrazaca finansijskog izvještavanja čija je primjena počela od finansijskog izvještaja za 2022.godinu i za razliku od prethodnog seta obrazaca koji se popunjavao po bruto principu, novi set obrazaca se popunjava po neto principu.

Sve naprijed navedeno je urađeno uz konsultacije revizora revizorske kuće ETIC d.o.o. Zenica prilikom predrevizorskih i revizorskih radnji za 2022.godinu.

Iz datog prikaza uočava se povećanje ukupnog prihoda u iznosu od 4.326.203,00 KM ili 5,2% u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na planirani iznos veći za 631.831,00 KM ili 0,7%. Povećanje ukupnih prihoda u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, kao i u odnosu na Plan posljedica je povećanja prihoda od Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK prvenstveno po osnovu paušala, prihod od onkologije, prihoda od hematologije, te ostalih prihoda od ZZO ZDK.

Također, na povećanje je utjecala i nova stavka u strukturi prihoda, a odnosi se na prihod koji je Bolnica ostvarila iz Budžeta FBiH po osnovu Zakona o finansijskoj konsolidaciji i/ili restrukturiranju javnih zdravstvenih ustanova u FBiH. Došlo je do povećanja i prihoda iz Budžeta Zeničko-dobojskog kantona, potom prihoda od amortizacije, te prihoda od neosiguranih lica i zavoda zdravstvenih osiguranja drugih kantona.

Troškovi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu manji za 240.898,00 KM ili 0,29%, dok su u odnosu na planirani iznos manji za 1.083.767,00 KM ili 1,3%. U okviru rashoda najveće uštede imaju izdataci za plate i ostala primanja zaposlenih, lijekovi i potrošni medicinski materijal, naknade za topli obrok radnika, te troškovi amortizacije stalnih sredstava.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

U izvještajnom periodu struktura prihoda izgleda ovako:

Red.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
Br.		1.1.- 31.12.22	1.1.- 31.12.21.	1.1.- 31.12.22.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	62.965.430	57.826.040	63.029.822	100	109	72,70
2	po programu za unaprijeđenje zdravstvene zaštite	1.681.124	0	1.681.124	100	0	1,94
3	od poroda	680.000	727.980	696.960	102	96	0,80
4	od pulmologije	1.200.000	1.494.644	1.230.615	103	82	1,42
5	od intraokularnih leća	155.000	152.952	168.164	108	110	0,19
6	od onkologije	1.855.000	1.542.914	1.865.107	101	121	2,15
7	od hematologije	136.000	150.547	166.923	123	111	0,19
8	od magnetne rezonance	1.470.000	1.906.068	1.476.052	100	77	1,70
9	od mikrobiologije	520.000	219.985	520.000	0	0	0,60
10	od razbijanja kamenca	0	0	33.236	0	0	0,04
11	od preg.citostat.papa nalaza	40.000	38.462	42.277	106	110	0,05
12	od ortopedskih pomagala	70.000	62.957	67.808	97	108	0,08
13	ostali prihodi od ZZO	2.075.000	1.933.167	2.178.894	105	113	2,51
14	iz Budžeta Ze-Do kantona - za investiciono i tekuće održavanje	2.086.555	1.303.959	1.307.830	63	0	1,51
15	Prihod Vlada F BiH	2.354.852	0	2.354.852	100	0	2,72
16	od hemodijalize	945.000	938.340	948.168	100	101	1,09
17	od neurohirurgije	360.000	402.429	353.482	98	88	0,41
18	od radioterapije	999.359	857.049	989.686	99	115	1,14
19	od vaskularne hirurgije	140.000	151.811	145.561	104	96	0,17
20	ostali prihodi od FZZO	10.000	10.235	4.558	46	45	0,01
21	od povreda na radu i tuča	400.000	277.351	423.993	106	153	0,49
22	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.320.000	1.484.919	1.397.302	106	94	1,61
Red.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
Br.		1.1.- 31.12.22	1.1.- 31.12.21.	1.1.- 31.12.22.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
23	od donacija za usluge i materijal	1.600.000	7.709.538	2.292.632	143	30	2,64
24	od amortizacije stalnih sredstava	2.285.361	2.158.965	2.477.485	108	115	2,86
25	od naplaćenog parkinga	24.367	105.626	24.367	100	23	0,03
26	od zakupnina korisnih površina	185.000	180.185	155.907	84	87	0,18
27	od refundacije komunalija	25.000	25.463	26.553	106	104	0,03
28	od komisije za liječenje van kantona	77.640	67.920	77.640	100	114	0,09
29	ostali nepomenuti prihodi	410.000	651.943	565.519	138	87	0,65
	UKUPNI PRIHODI	86.070.688	82.381.451	86.702.519	101	105	100,00

Ukupan prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona, koji u strukturi ukupnog prihoda Bolnice učestvuje sa 84,03 % ostvaren je u iznosu od 72.854.638,00 KM, što je za 7.101.267,00 KM ili 10,75 % više od ostvarenja u prethodnoj godini.

U ukupnom prihodu od Zavoda, najveće učešće ima prihod po Ugovoru za 2022. godinu (paušal) u iznosu od 63.029.822,00 KM, dok se 9.824.816,00 KM odnosi na prihod po programu za unapređenje zdravstvene zaštite, te prihode koje Bolnica ostvaruje po izvršenoj usluzi (porodi, onkologija i hematologija, magnetna rezonanca, imunohistohemija, plazmafereza i dr.), a po cijenama koje je utvrdio Zavod zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona svojim odlukama.

Dana 13.12.2022. godine JU KBZ se dopisom broj 01-04-9215/22 obratila Zavodu zdravstvenog osiguranja ZDK sa zahtjevom za preraspodjelu sredstava u skladu sa članom 18. Ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite kako bi se omogućila preraspodjela sredstava sa stavki koje Zavod finansira po pojedinačnim odlukama, na kojim je ostvarena ušteda na povećanje sredstava za finansiranje imunoalergologije, budući da se iz godine u godinu povećava potreba za ovom vrstom usluga u iznosu od 658.536,34 KM.

Dana 29.12.2022. godine Upravni odbor ZZO ZDK donio je odluku kojom djelimično udovoljava naprijed pomenutom zahtjevu i JU KBZ odobrava preraspodjelu finansijskih sredstava u iznosu od 425.000,00 KM.

Zbog ograničenja u finansiranju usluga JU Kantonalna bolnica Zenica nije mogla naplatiti sredstva u ukupnom iznosu od 1.738.312,00 KM.

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

- Prihod po Ugovoru sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona odnosi se na prihode koje Bolnica ostvaruje na osnovu Standarda i normativa zdravstvene zaštite FBiH. U strukturi ukupnog prihoda ovi prihodi učestvuju sa 72,70% i ostvareni su u iznosu 63.029.822,00 KM. Ostvarenje je za 5.203.782,00 KM ili 9% veće u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na Plan ostvaren sa povećanjem od 64.392,00 KM.

Sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona potpisan je Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za period 01.01.-31.12.2022. godine broj: 01-04-979/22 od 11.02.2022. godine, kojim su Bolnici opredjeljena sredstva u ukupnom iznosu od 58.129.743,00 KM. Također, 04.10.2022. godine Bolnica i Zavod su potpisali Izmjenu ugovora o međusobnim

odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u 2022. godini kojom su Bolnici povećaju ukupno odobrena sredstva za 2022. godinu na 62.460.408,00 KM ili 7,45 %.

U 2022. godini potpisan je i Ugovor o provođenju Posebnog programa za unapređenje zdravstvene zaštite od COVID-19 infekcije sa ZZO ZDK u ukupnom iznosu 695.430,00 KM.

- Dana 29.12.2022. godine ZZO ZDK i JU Kantonalna bolnica Zenica potpisale su Ugovor o provođenju Posebnog programa za unaprijeđenje zdravstvene zaštite kroz unaprijeđenje sistema sigurnosti i kvaliteta zdravstvene zaštite na području ZDK, broj 01-04-9878/22 kojim su Bolnici doznačena sredstva u iznosu od 1.681.124,00 KM.
- Prihod od poroda je prihod koji Bolnica ostvaruje za obavljene porođaje za trudnice sa područja Zeničko-dobojskog kantona, a koje Zavod plaća po usluzi u iznosu od 330,00 KM po jednom porođaju. Ostvaren je u iznosu od 696.960,00 KM, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 31.020,00 KM ili 4%, a u odnosu na Plan veće za 16.960,00 KM ili 2%. Razlog smanjenja je manji broj ostvarenih poroda u odnosu na prethodnu godinu. U izvještajnom periodu je ostvareno 2.112 poroda, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 94 poroda.
- Prihod od pulmologije u izvještajnom periodu ostvaren je u iznosu od 1.230.615,00 KM. U odnosu na Plan povećanje iznosi 30.615,00 KM ili 3%, a u odnosu na 2022. godinu uočava se smanjenje u iznosu od 264.029,00 KM. Osnovnim Ugovorom o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u 2022. godini ZZO ZDK je finansirao 41 krevet po cijeni od 103,50 KM što ukupno iznosi 1.548.878,00 KM. Izmjenom Ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u 2022. godini broj 01-04-7034-1/22 od 04.10.2022. godine sredstva za pulmologiju uvećana su za 7,45%, te u skladu sa pomenutom Izmjenom ugovora ukupna sredstva namijenjena finansiranju usluga pulmologije iznosila su 1.664.269,00 KM. Krajem 2022. godine nakon što je urađena analiza ostvarenja Prihoda po pojedinačnim uslugama koje finansira ZZO ZDK uočeno je smanjenje broja usluga pulmologije, te se Bolnica obratila Zavodu zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona da u skladu sa odredbama Ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u 2022. godini izvrši preraspodjelu sa stavki na kojima nije ostvaren planirani iznos prihoda na stavke na kojima je uočeno prekoračenje odobrenog iznosa. Na osnovu naprijed navedenog Upravni odbor ZZO ZDK je 29.12.2022. godine donio Odluku broj 01-02-315/22 kojom se prihod od pulmologije u JU KBZ ograničava na iznos od

1.232.269,00 KM, a uštede na ovoj poziciji preusmjeravaju na povećanje sredstava za finansiranje imunoalergoloških usluga.

- Prihod od onkologije koji Bolnica ostvaruje po osnovu Ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona ostvaren je u iznosu 1.865.107,00 KM. Zavod Bolnici plaća 151,00 KM za jednu uslugu kemoterapije i BO dan po cijeni 65,60 KM, što uključuje hospitalni tretman-lijecenje pacijenata sa akutnim komplikacijama u toku i nakon davanja hemoterapije. Ovaj prihod ostvaren je sa povećanjem od 322.194,00 KM ili 21% u odnosu na prethodnu godinu i 10.107,00 KM ili 1% u odnosu na Plan. Povećanje ove stavke prihoda rezultat je povećanja ukupnog broja kemoterapija i BO dana.
- Prihod od hematologije ostvaren je u iznosu 166.923,00 KM. Radi se o prihodu koji se ostvaruje po osnovu Ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, a odnosi se na liječenje hematoonkoloških pacijenata. Zbog povećanja fizičkog obima poslovanja, ovaj prihod je za 30.923,00 KM ili 23% veći u odnosu na Plan i za 16.376,00 KM ili 11% u odnosu na prethodnu godinu.
- U izvještajnom periodu prihod od magnetne rezonance ostvaren je u iznosu od 1.476.052,00 KM. U odnosu na ostvarenje iz prethodne godine ostvaren je sa smanjenjem od 430.016,00 KM ili 23%. U odnosu na plan prihod je ostvaren sa povećanjem od 6.052,00 KM. U 2022. godini Zavod zdravstvenog osiguranja ZDK je finansirao usluge magnetne rezonance u iznosu 1.320.000,00 KM za osiguranike sa prostora Zeničko-dobojskog kantona. Do sada je JU Kantonalna bolnica Zenica pružala usluge MRI i pacijentima sa prostora Srednjobosanskog kantona. Zavod zdravstvenog osiguranja Srednjobosanskog kantona je u 2022. godinu potpisao ugovor o pružanju usluga MRI za svoje osiguranike sa privatnom zdravstvenom ustanovom, što je za posljedicu imalo smanjenje broja pacijenata sa područja Srednjobosanskog kantona kojima je pružana usluga MRI.
- Prihod od mikrobiologije je ostvaren u iznosu od 520.000,00 KM što je za 300.015,00 KM više od ostvarenja u prethodnoj godini. Odlukom Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK za ELISA dijagnostiku opredjeljen je iznos od 220.000,00 KM za period 01.01.-31.12.2022. godine. Također, članom 18. Ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za period 01.01.-31.12.2022. godine definisano je da se priznaje finansiranje usluga PCR dijagnostike do iznosa od 300.000,00 KM na godišnjem nivou, što je dovelo do povećanja na ovoj stavci prihoda.

- Ostali prihodi od KZZO ostvareni su u iznosu 2.178.894,00 KM, što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 245.727,00 KM ili 13% i u odnosu na planirani iznos za 103.894,00 KM ili 5%. U strukturi ovog prihoda najveće učešće imaju: prihodi od finansiranja skupih lijekova 603.760,00 KM, prihod od imunoalergologije u iznosu od 567.380,00 KM, prihodi od plazmafereze 300.000,00 KM, prihod od imunohistohemije 292.820,00 KM, te prihod od ino osiguranja u iznosu od 252.100,00 KM.
- Prihod iz Budžeta Ze-Do kantona-tekući transferi sastoji od tekućih transfera namjenjenih održavanju opreme u JU Kantonalna bolnica Zenica. Zaključkom Vlade Ze-Do kantona broj 02-11-4371/22 od 17.03.2022. godine usvojen je Program utroška sredstava planiranih Budžetom Ze-Do kantona za 2022. godinu na poziciji "Tekući transferi drugim nivoima vlasti i drugi tekući rashodi" Ministarstva zdravstva, kojim je JU Kantonalnoj bolnici Zenica opredjeljen iznos od 1.850.000,00 KM. Iz ovih sredstava na ime PDV-a za Projekat energetske efikasnosti planiran su sredstva u iznosu od 737.330,00 KM. Budući da u toku 2022. godine nije došlo do realizacije Projekta energetske efikasnosti planirana sredstva za PDV nisu utrošena.

Dana 28.09.2022. godine Bolnica se dopisom broj 01-11-6895/22 obratila Ministarstvu zdravstva sa prijedlogom za izmjenu Programa utroška sredstava planiranih Budžetom Ze-Do kantona za 2022. godinu na poziciji "Tekući transferi drugim nivoima vlasti i drugi tekući rashodi" Ministarstva zdravstva kojim je zatraženo da se sredstva u iznosu od 737.300,00 KM preraspodjele na kapitalni grant.

Zaključkom Vlade Ze-Do kantona broj 02-11-16033/22 od 28.10.2022. godine usvojen je izmjenjeni Program utroška sredstava planiranih Budžetom Ze-Do kantona za 2022. godinu na poziciji "Tekući transferi drugim nivoima vlasti i drugi tekući rashodi" Ministarstva zdravstva, kojim je JU Kantonalnoj bolnici Zenica opredjeljen iznos od 1.309.105,00 KM.

- Nakon usvajanja Zakona o finansijskoj konsolidaciji i/ili restrukturiranju javnih zdravstvenih ustanova u FBiH dio sredstava u iznosu od 2.354.852,00 KM namjenjen je za finansijsku konsolidaciju, te je utrošen na izmirenje dugovanja prema dobavljačima dospjelih na dan 31.12.2021. godine. Iz tog razloga u izvještajnom periodu iskazuju se prihodi od Vlade FBiH u navedenom iznosu.
- Prihodi od neurohirurgije, koje Bolnica ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti po osnovu pružanja najsloženijih neurohirurških operativnih zahvata,

osvareni su u iznosu 353.482,00 KM. Ostvareno je smanjenje od 48.947,00 KM ili 12% u odnosu na prethodnu godinu i 6.518,00 KM ili 2% u odnosu na planirani iznos.

JU Kantonalna bolnica Zenica se u više navrata pismenim putem obraćala Federalnom zavodu zdravstvenog osiguranja i reosiguranja sa zahtjevom za obezbjeđenje dodatnih sredstava iz oblasti neurohirurgije. Međutim, nikada nismo dobili odgovor na naše upite. Naime, prilikom planiranja sredstava za 2022. godinu Federalni zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja je kao osnov uzeo ostvarenje u prvih 8 mjeseci 2021. godine, kada usljed korona virusa (COVID-19) Kantonalna bolnica Zenica nije bila u mogućnosti pružati zdravstvene usluge iz oblasti neurohirurgije u kontinuitetu. Duži period je bio obustavljen hladni program, zbog čega su ove usluge ostvarene sa značajnim smanjenjem u odnosu na planirani obim.

Budući da zahtjevi JU KBZ za doznačavanje dodatnih sredstava nisu uvaženi, uočava se smanjenje prihoda po ovoj osnovi, kako u odnosu na planirani iznos, tako i u odnosu na ostvarenje u 2021. godini.

JU Kantonalna bolnica Zenica je u toku 2022. godine iz oblasti neurohirurgije pružila usluga u iznosu od 89.776,66 KM koje nisu finansirane iz sredstava federalnog fonda solidarnosti. Naglašavamo da je dosadašnja dugogodišnja praksa bila da se krajem godine Ustanovi doznače sredstva za sve usluge koje se finansiraju iz sredstava fonda solidarnosti, te da je ovo prva godina u kojoj je Bolnica pružila određeni broj usluga za koje ZZOIR F BiH Bonici nije opredijelio dodatna sredstva.

- Prihoda od radioterapije, koji se ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti ostvaren je u iznosu od 989.686,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je povećanje u iznosu od 132.637,00 KM ili 15%. U odnosu na Plan ovaj prihod je manji za 9.673,00 KM ili 1,00%. Povećanje ove stavke prihoda posljedica je povećanja fizičkog obima poslovanja, odnosno povećanja broja pruženih usluga pacijentima.
- Prihodi od vaskularne hirurgije u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 145.561,00 KM. U odnosu na Plan veći su za 5.561,00 KM ili 4%, dok su u odnosu na isti period prethodne godine manji za 6.250,00 KM ili 4%. U toku 2022. godine u Bolnici su pružene usluge iz oblasti vaskularne hirurgije u iznosu od 65.663,00 KM za koje ZZOIR F BiH Ustanovi nije doznačio dodatna sredstva.

- Prihodi po osnovu povreda na radu i tuča u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 423.993,00 KM. U odnosu na plan ostvarenje je veće za 23.993,00 KM ili 6%, dok je povećanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 146.642,00 KM ili 53%. Po svojoj prirodi ovi prihodi su dosta promjenjivi, te ih je teško realno planirati, zbog čega su moguća značajna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na planirani iznos.
- Prihodi od liječenja neosiguranih lica i osiguranika sa područja drugih kantona ostvareni su u iznosu 1.397.302,00 KM. Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 87.618,00 KM ili 6%, a u odnosu na Plan povećanje iznosi 77.302,00 KM ili 6%. Zbog smanjenog broja pruženih usluga neosiguranim licima i osiguranicima drugih kantona uočava se smanjenje ove vrste prihoda u odnosu na prethodnu godinu.
- Prihod od donacija za usluge i materijale ostvaren je u iznosu 2.292.632,00 KM, što je za 5.416.906,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu i 692.632,00 KM više u odnosu na planirani iznos. Na ovoj poziciji iskazane su donacije od raznih fizičkih i pravnih lica u iznosu od 1.262.312,82 KM za nabavku raznih roba i materijala, zatim iznos od 793.830,00 KM koje je Ministarstvo zdravstva ZDK doznačilo Bolnici za nabavku kisika, PCR testova i zaštitne opreme u okviru programa borbe protiv pandemije korona virusa (400.000,00 KM za nabavku kisika i 393.830,00 KM za PCR testove i zaštitnu opremu).
- Prihod od amortizacije stalnih sredstava, koji je identičan godišnjoj amortizaciji na donirana stalna sredstva, ostvaren je u iznosu 2.477.485,00 KM, što je za 318.520,00 KM ili 15% više u odnosu na prethodnu godinu i 192.124,00 KM ili 8% više u odnosu na planirani iznos. Do povećanja na ovoj stavci prihoda došlo je zbog povećanja amortizacione osnovice usljed nabavke stalnih sredstava iz sredstava osnivača i donacija.
- Prihod od naplaćenog parkinga ostvaren je u iznosu od 24.367,00 KM. Od 18.03.2022. godine nakon kontrole od strane tržišne inspekcije Grada Zenica obustavljena je naplata parkinga u krugu Bolnice. Nakon izvršenog inspekcijskog nadzora od strane gradskog tržišnog inspektora donesena je odluka o prestanku naplate usluge parkinga unutar kruga Bolnice. Po ovom osnovu u izvještajnom periodu ostvaren je prihod sa smanjenjem od 81.259,00 KM ili 77% u odnosu na 2021. godinu.

- Prihod od zakupnina korisnih površina ostvaren je sa smanjenjem od 24.278,00 KM ili 13% u odnosu na prethodnu godinu i 29.093,00 KM ili 16% u odnosu na Plan. Smanjenje ove vrste prihoda posljedica je potpisivanja ugovora o zakupu po nižim cijenama u odnosu na prethodno važeće ugovore, a nakon provedenih javnih oglasa za izdavanje viška prostora u JU Kantonalna bolnica Zenica.
- Ostali nepomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 565.519,00 KM, što je za 86.424,00 KM ili 13% manje u odnosu na 2021. godinu i 155.519,00 KM ili 38% više od planiranog iznosa. Zbog svoje nepredvidivosti ove prihode je teško realno planirati, tako da su moguća velika odstupanja u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu. Najveće učešće imaju: ostali prihodi-razno, kazne, vještačenja, štete u iznosu od 162.256,00 KM, prihodi po osnovu refundacije od Zavoda za zapošljavanje u iznosu od 83.350,00 KM, prihodi od povećanja imovine koja se ne amortizuje i ispravke greški ranijih godina u iznosu od 64.336,00 KM, te prihodi od patologije u iznosu od 43.341,00 KM.

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

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 83.199.070,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 1.804.992,00 KM ili 2%, a u odnosu na planirani iznos manji su za 1.083.767,00 KM ili 1%.

Struktura rashoda je slijedeća:

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.- 31.12.22	1.1.- 31.12.21.	1.1.- 31.12.22.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Rashodi						
1	lijekovi	4.705.000	4.484.564	4.666.685	99	104	5,61
2	materijal za hemodijalizu	235.000	109.678	202.518	86	185	0,24
3	sanitetski materijal	575.000	919.342	587.693	102	64	0,71
4	medicinska plastika	1.295.000	1.277.075	1.299.374	100	102	1,56
5	dijagnostička sredstva	4.005.000	4.220.217	3.994.343	100	95	4,80
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.305.000	1.207.952	1.340.295	103	111	1,61
	LIJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	12.120.000	12.218.827	12.090.909	100	99	14,53
7	namirnice	700.000	587.797	738.197	105	126	0,89
8	tehnički materijal	170.000	212.590	188.001	111	88	0,23
9	čistaći materijal	216.000	241.019	210.509	97	87	0,25

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

10	medicinski plinovi	420.000	1.377.870	384.101	91	28	0,46
11	kancelarijski materijal	140.000	112.525	141.672	101	126	0,17
12	ostali nepomenuti materijal	120.000	70.189	115.622	96	165	0,14
13	električna energija	615.000	549.754	633.874	103	115	0,76
14	ugalj	850.000	805.653	839.439	99	104	1,01
15	toplotna energija za zagrijavanje	75.000	48.326	74.657	100	154	0,09
16	tečna goriva i maziva	125.000	70.327	127.680	102	182	0,15
17	otpis sit. invent., HTZ opreme i auto guma	400.000	594.424	188.967	47	32	0,23
18	amortizacija	3.424.157	3.231.710	3.443.521	101	107	4,14
19	plaće i ostala primanja zaposlenih	54.980.000	52.419.909	54.852.897	100	105	65,93
20	topli obrok	3.410.000	3.386.933	3.496.573	103	103	4,20
21	regres za god.odmor	830.000	725.783	826.460	100	114	0,99
22	prevoz radnika	90.000	84.324	97.047	108	115	0,12
23	usluge prevoza roba i dobara	70.000	90.865	76.481	109	84	0,09
24	usluge održavanja građevina	160.000	146.378	190.463	119	130	0,23
25	usluge održavanja opreme	1.505.000	1.450.511	1.538.507	102	106	1,85
26	poštanske usluge	26.000	24.070	26.627	102	111	0,03
27	telefonske i internet usluge	67.000	69.240	65.846	98	95	0,08
28	usluge stručnog usavršavanja	90.000	58.894	105.536	117	179	0,13
29	komunalne usluge - utrošak vode	400.000	289.615	403.025	101	139	0,48
30	komunalne usluge - odvoz smeća	109.000	108.561	108.090	99	100	0,13
31	usluge registracije vozila	9.000	9.109	7.584	84	83	0,01
32	zdravstvene usluge	40.000	31.917	39.193	98	123	0,05
33	ostale nepomenute usluge	277.000	247.030	325.558	118	132	0,39
34	pretplata na stručne časopise	2.000	2.882	2.693	135	93	0,00
35	zaštita na radu	23.000	17.021	22.943	100	135	0,03
36	Rezervisanja za otpremnine	0	44.955	136.680		304	0,16
37	Rezervisanja za sudske sporove	0	75.885	98.883		130	0,12
Red. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.- 31.12.22	1.1.- 31.12.21.	1.1.- 31.12.22.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
38	dnevn. i putni troš. za služ.put-str.usavrš.	20.000	5.637	15.290	76	271	0,02
39	dnevn. i putni troš.za službeni put-obične	5.000	2.323	4.892	98	211	0,01
40	naknade za odvojeni život	125.000	186.601	119.339	95	64	0,14
41	otpremnine za odlazak u penziju	20.000	32.415	19.581	98	60	0,02
42	otpremnine za umrla lica	227.000	221.499	224.586	99	101	0,27
43	naknade čl. Nadzornog i Upravnog odbora	19.300	16.930	19.139	99	113	0,02
44	naknade po ugovoru o djelu	17.000	24.057	20.709	122	86	0,02
45	naknada za zašt.od prirod. i dr. nesreća	162.000	153.620	160.631	99	105	0,19
46	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plaće)	162.000	153.620	160.631	99	105	0,19
47	komunalna naknada	52.240	52.240	58.619	112	0	0,07

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

48	carine, administrativne i sudske takse	13.000	14.900	15.306	118	103	0,02
49	doprinosi za osobe na stručnom osposobljavanju	5.600	5.237	5.521	99	0	0,01
50	premije osiguranja stalnih sredstava	10.566	10.567	8.943	85	85	0,01
51	usluge osiguranja od medicinske greške	0	0	0			0,00
52	bankarske usluge	8.500	7.137	9.149	108	128	0,01
53	reprezentacija	0	383	0	0	0	0,00
54	rashodi stal.sred, lijekova i materijala	50.000	61.289	73.907	148	121	0,09
55	kamate - Limit	1.000	2.613	363	36	14	0,00
56	kamate na dugoročni kredit	212.674	314.247	183.343	86	58	0,22
57	za izradu JPP projekata	0	0	0			
58	ostali nepomenuti rashodi	300.000	723.871	500.885	167	69	0,60
59	pomoć radnicima u skladu sa Uredbom Vlade F BiH	1.408.800	0	0	0	0	0,00
UKUPNI RASHODI		84.282.837	81.394.078	83.199.070	99	102	100,00

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

- Ukupni troškovi lijekova i potrošnog medicinskog materijala u strukturi ukupnog rashoda učestvuju sa 14,53%. Ostvareni su u iznosu 12.090.909,00 KM i manji su od planiranih za 29.091,00 KM, a u odnosu na prethodnu godinu za 127.919,00 KM ili 1%. U strukturi ove vrste rashoda došlo je do smanjenja na stavkama utroška lijekova, materijala za hemodijalizu i dijagnostičkih sredstava.
- Trošak namirnica za ishranu pacijenata ostvaren je u iznosu od 738.197,00 KM. U odnosu na ostvarenje od predhodne godine trošak je veći za 150.400,00 KM ili 26%, a u odnosu na plan za 38.197,00 KM ili 5%. Nakon provedenih procedura ispitivanja tržišta i procedura javne nabavke zaključeni su novi okvirni sporazumi za nabavku namirnica sa većim cijenama u odnosu na cijene iz ranijih okvirnih sporazuma. Na povećanje ovih troškova uticalo je i povećanje broja liječenih pacijenata i broja BO dana u izvještajnoj godini.
- Troškovi tehničkog materijala iznose 188.001,00 KM, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 24.588,00 KM ili 26%, a u odnosu na planirani iznos veći su za 18.001,00 KM ili 11%. Smanjenje ove vrste troškova rezultat je manjeg obima održavanja u vlastitoj režiji.
- Troškovi čistaćeg materijala u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 210.509,00 KM. Kao posljedica poboljšanja higijensko-epidemiološke situacije došlo je do smanjenja na ovoj stavci rashoda, te su isti u odnosu na prethodnu

godinu manji za 30.510,00 KM ili 13%, dok su u odnosu na planirani iznos manji za 5.491,00 KM ili 3%.

- Troškovi medicinskih plinova u 2022. godini ostvareni su iznosu od 384.101,00 KM. U odnosu na ostvarenje u predhodnoj godini ostvareno je smanjenje od 993.770,00 KM ili 72%, a u odnosu na Plan smanjenje je u iznosu od 35.899,00 KM ili 9%. Veliko smanjenje potrošnje medicinskih plinova, naročito kisika, posljedica je smanjenja broja oboljelih od korona virusa kojima je bila neophodna kiseonička potpora. Potrošnja u izvještajnom periodu pokazuje trend potrošnje medicinskih plinova, naročito kisika, kakva je bila u godinama prije pandemije korona virusa.
- Troškovi kancelarijskog materijala u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 141.672,00 KM. U odnosu na predhodnu godinu ostvareno je povećanje u iznosu od 29.147,00 KM ili 26%, dok je u odnosu na planirani iznos ostvareno povećanje od 1.672,00 KM. U 2022. godini potpisani su novi okvirni sporazumi za nabavku kancelarijskog materijala. Nove cijene su više u odnosu na cijene iz ranijih okvirnih sporazuma, kao posljedica povećanja cijena na tržištu. Naprijed navedeno dovelo je do povećanja ove vrste troškova u izvještajnom periodu.
- Troškovi ostalog materijala ostvareni su u iznosu 115.622,00 KM. Manji su u odnosu na Plan za 4.378,00 KM ili 4%, dok su u odnosu na prethodnu godinu veći za 45.433,00 KM ili 65%. Na ovoj stavci iskazuju se troškovi materijala koje je po svojoj prirodi teško svrstati u srodnu grupu, te ih je zbog njihove neodređenosti veoma teško realno planirati.
- Troškovi električne energije ostvareni su u iznosu od 633.874,00 KM. U odnosu na ostvarenje u 2021. godini veći su za 84.120,00 KM ili 15%, dok povećanje u odnosu na Plan iznosi 18.874,00 KM ili 3%. Povećanje troškova je posljedica povećanja cijene kWh za 20% u odnosu na cijenu istog u Ugovoru o snabdijevanju električnom energijom za 2021. godinu.
- Utrošak uglja ostvaren je u iznosu od 839.439,00 KM. Uočava se smanjenje u odnosu na planirani iznos za 10.561,00 KM, dok je u odnosu na predhodnu godinu uočljivo povećanje za 33.786,00 KM. Dana 26.10.2022. godine u skladu sa izmjenjenim članom 75. Zakona o javnim nabavkama izvršena je korekcija cijene uglja (povećanje za 15%), što se u konačnici odrazilo na povećanje troškova uglja u 2022. godini.
- Troškovi toplotne energije za zagrijavanje ostvareni su u iznosu od 74.657,00 KM. Veći su u odnosu na prošlu godinu za 26.331,00 KM ili 54%. JU Kantonalna bolnica Zenica i JU Grijanje Zenica su u 2021. godini prvi put

potpisali ugovor o isporuci toplotne energije za zgradu Stacionara. Budući da je Ugovor potpisan u aprilu 2021. godine uočava se povećanje u izvještajnom periodu, jer se u predhodnoj godini usluga zagrijavanja koristila samo pola sezone.

- Troškovi tečnih goriva i maziva u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 127.680,00 KM. U odnosu na planirani iznos veći su za 2.680,00 KM ili 2%, dok su u odnosu na 2021. godinu veći za 57.353,00 KM ili 82%. U mjesecu aprilu 2022. godine potpisan je novi okvirni sporazum za isporuku tečnih goriva i maziva u kome su cijene veće u odnosu na one iz predhodnog okvirnog sporazuma. Također, u 2022. godine pređeno je 41.033 kilometara više u odnosu na isti period 2021. godine. Naprijed navedeno je za posljedicu imalo povećanje ove vrste troškova.
- Otpis sitnog inventara, HTZ opreme i autoguma u izvještajnom periodu iznosi 188.967 KM. U odnosu na planirane troškove po ovom osnovu ostvareno je smanjenje u iznosu od 211.033,00 KM ili 53%, dok je u odnosu na prethodnu godinu ostvareno smanjenje u iznosu 405.458,00 KM ili 68%. U 2021. godini izvršena je nabavka uniformi za dio uposlenika što je rezultiralo povećanjem izdataka za ove troškove u 2021. godini. Na ovoj poziciji također se knjiže ovlaživači kisika neophodni za apliciranje kisika kao lijeka pacijentima na kiseoničkoj potpori, a usljed pandemije korona virusa i povećanja broja kreveta koji su direktno opskrbljeni sa izvorima kisika povećana je nabavka pomenutih ovlaživača u 2021. godini. Budući da je u 2022. godini nabavka uniformi i ovlaživača kisika vršena u znatno manjoj mjeri u odnosu na 2021. godinu, došlo je do smanjenja ove stavke rashoda.
- Troškovi amortizacije iznose 3.443.521,00 KM ili 4,14% ukupnih rashoda. Veći su u odnosu na prethodu godinu za 211.811,00 KM ili 7%, a u odnosu na planirani iznos za 19.364,00 KM ili 1%. Povećanje je posljedica povećanja amortizacione osnovice usljed nabavke novih sredstava i ulaganja u građevine za 2022. godinu.
- Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih, koji u strukturi ukupnog rashoda učestvuju sa 65,93%, veći su u odnosu na prethodnu godinu za 2.432.988,00 KM ili 5%, a u odnosu na planirani iznos manji su za 127.103,00 KM. Povećanje izdataka za plate je posljedica primjene kolektivnih ugovora u oblasti zdravstva kojim je izvršeno povećanje neto satnice u izvještajnom periodu dva puta i to: od 01.04.2022. godine sa 2,60 KM na 2,70 KM, te od 01.10. 2022. godine sa 2,70 KM na 2,90 KM.

Na povećanje troškova plata također utiču i promjene vezane za refundaciju bolovanja u skladu sa Pravilnikom o refundaciji bolovanja kojeg je usvojio Upravni odbor ZZO ZDK čijom primjenom se troškovi naknada za vrijeme privremene spriječenosti za rad na teret poslodavca značajno povećavaju. Po ovom osnovu Bolnica je izložena dodatnim troškovima u iznosu cca 500.000,00 KM na godišnjem nivou.

Također, usvajanjem Odluke o najnižoj plati na prostoru F BiH Bolnica je za plate radnika po ovom osnovu u 2022. godini izdvojila dodatna sredstva u iznosu od oko 250.000,00 KM.

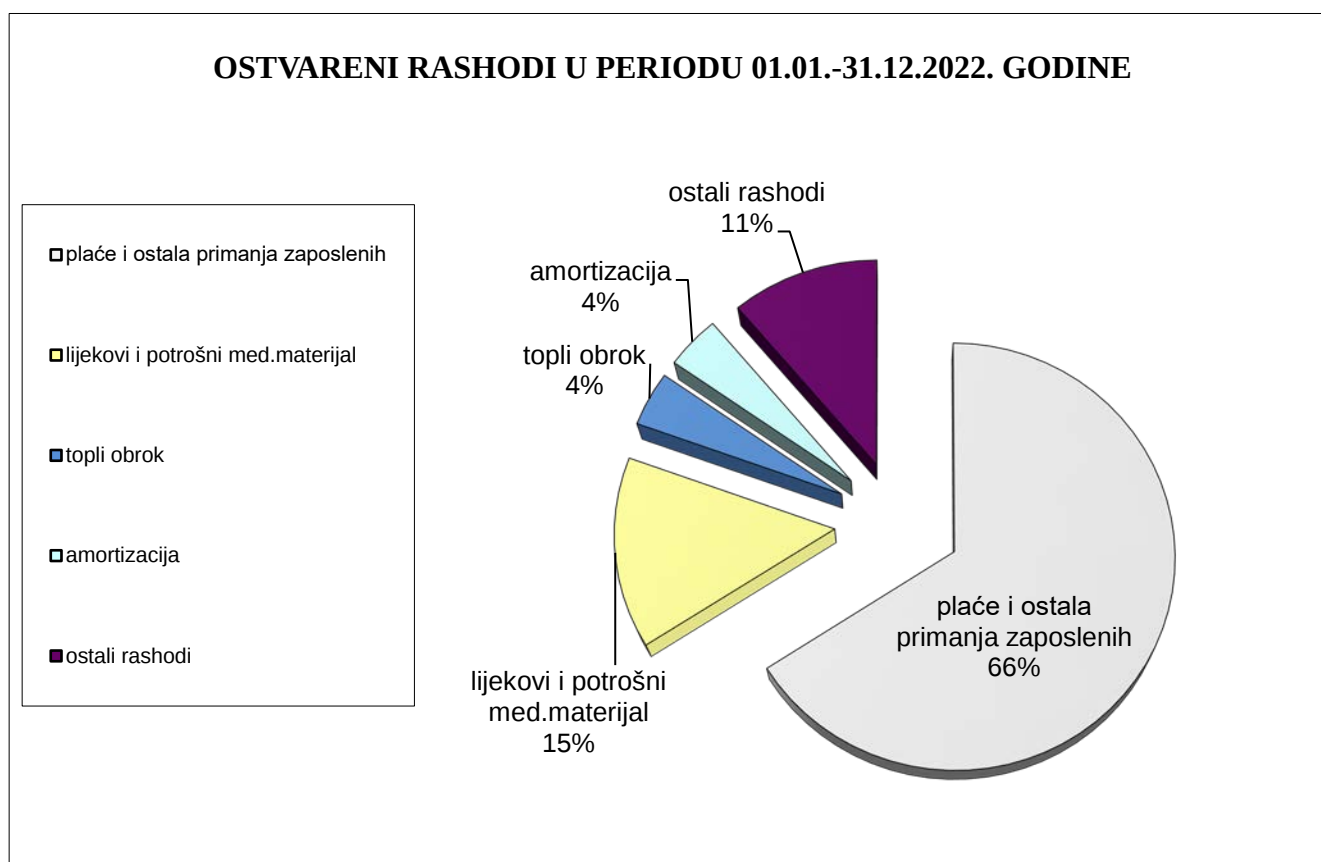
- Izdaci za topli obrok zaposlenika, koji u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 4,20%, ostvareni su u iznosu 3.496.573,00 KM. Veći su u odnosu na prethodnu godinu za 109.641,00 KM, a u odnosu na planirani iznos za 86.573,00 KM. U skladu sa Pravilnikom o radu JU Kantonalna bolnica Zenica direktor Bolnice je donio Odluku broj 01-02-541-1-1/21 od 27.12.2021. godine, kojom je određeno da dnevna naknada za topli obrok u 2022. godini iznosi 9,99 KM. Povećanje ove vrste troškova u odnosu na prošlu godinu rezultat je povećanja dnevne naknade za topli obrok sa 9,61 KM na 9,99 KM. Povećanje dnevne naknade posljedica je povećanja prosječne neto plate F BiH na osnovu koje se i definira visina ove naknade u skladu sa Pravilnikom o radu KBZ.
- U skladu sa odredbama kolektivnih ugovora iz oblasti zdravstva u julu mjesecu isplaćen je regres za 2022. godinu. Regres je isplaćen u visini 50% posljednje objavljene prosječne plate Zeničko-dobojskog kantona i iznosio je 480,50 KM po radniku. Ukupno je za ove troškove utrošeno 826.460,00 KM. Povećanje u odnosu na 2021. godinu iznosi 100.677,00 KM, a u odnosu na planirani iznos smanjenje je 3.540,00 KM.
- Troškovi održavanja građevina ostvareni su u iznosu od 190.463,00 KM. U odnosu na planirani iznos veći su za 30.463,00 KM ili 19%, dok su u odnosu na prethodnu godinu veći za 44.086,00 KM ili 30%. Budući da su objekti u kojima je smještena JU Kantonalna bolnica Zenica izuzetno stari, povećana je potreba za održavanjem istih. Dešavaju se kvarovi koje je nemoguće predvidjeti i realno planirati troškove po ovoj osnovi. Bolnici bi realno trebalo mnogo više sredstava za ove namjene, ali se zbog nedostatka sredstava vrše ulaganja samo u hitne popravke.
- Troškovi za usluge održavanja opreme u iznosu od 1.538.507,00 KM veći su u odnosu na prethodnu godinu za 87.996,00 KM ili 6%, dok su od planiranih veći za 33.507,00 KM ili 2%. JU Kantonalna bolnica Zenica usluge pacijentima

pruža na dosta staroj opremi, te se jako često javlja potreba za popravkama iste. Budući da se kvarovi opreme ne mogu predvidjeti javlja se periodično povećanje pomenutih troškova.

- Trošak vode u izvještajnom periodu iznosi 403.025,00 KM. U odnosu na Plan veći je za 3.025,00 KM ili 1%, a u odnosu na 2021. godinu za 113.410,00 KM ili 39%. Povećanje ovih troškova posljedica je Odluke grada Zenica o povećanju cijene vode u 2022. godini.
- Troškovi ostalih nepomenutih usluga u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 325.558,00 KM. U odnosu na Plan veći su za 48.558,00 KM ili 18%, a u odnosu na predhodnu godinu veći su za 78.528,00 KM ili 32%. Najveće učešće u strukturi ovih troškova imaju izdaci za troškove centralizovanog printanja u iznosu od 120.604,00 KM, zatim troškovi obroka za hemodijalizne pacijente u iznosu od 59.468,00 KM i ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 72.619,00 KM.
- U 2022. godini troškovi rezervisanja otpremnine za odlazak u penzije po Odluci Upravnog odbora broj: 00-1-02-208/23 od 14.02.2023. godine (kratkoročna) iznose 136.680,00 KM. U odnosu na predhodnu godinu veća su za 91.725,00 KM. Povećanje je posljedica broja radnika koji ispunjavaju uslove za odlazak u penziju.
- Na osnovu Odluke Upravnog odbora broj: 00-1-02-207/23 od 14.02.2023. godine izvršeno je rezervisanje za sudske sporove u iznosu 98.883,00 KM, što je u odnosu na 2021. godinu više za 22.998,00 KM.
- Naknade za odvojeni život ostvarene su u iznosu 119.339,00 KM, što je za 5.661,00 KM ili 5% manje u odnosu na planirani iznos i 67.262,00 KM ili 36% manje u odnosu na prethodnu godinu. U izvještajnom periodu manji broj specijaliziranih i subspecijaliziranih boravio je u drugim zdravstvenim ustanovama, odnosno veći dio staža su obavljali u JU Kantonalna bolnica Zenica, što je za posljedicu imalo smanjenje ovog troška.
- Rashodi kamata po dugoročnom kreditu ostvareni su u iznosu 183.343,00 KM. Radi se o obračunatim kamatama za 2022. godinu na ostatak duga po dugoročnom kreditu u iznosu 16.000.000,00 KM, koji je Bolnica iskoristila za izmirenje dospjelih obaveza prema dobavljačima i zatvaranje dijela overdraft kredita. Smanjenje u odnosu na 2021. godinu iznosi 130.904,00 KM ili 42%.

- Ostali nepomenuti rashodi ostvareni su u iznosu 500.885,00 KM, što je za 222.986,00 KM ili 31% manje u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 200.885,00 KM ili 67%. Ovi rashodi su, također, specifični zbog svoje nepredvidivosti pa ih je teško realno planirati. Najveće učešće u strukturi ovih rashoda imaju: ostali nepomenuti rashodi ranije godine 227.010,00 KM, rashodi po osnovu ispravki vrijednosti i otpisa potraživanja u iznosu 67.142,00 KM, naknada za pomoć porodicama u iznosu od 63.887,00 KM.

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



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

PLAĆE ZAPOSLENIKA

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

Red. broj	Pozicija	I – XII / 2021.	I – XII / 2022.	Index
1.	Neto plaća	24.618.559	26.020.684	105,7
2.	Neto naknade plaća	5.822.239	5.739.823	98,6
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	30.440.798	31.760.507	104,3
4.	Porezi iz plaća i naknada plaća	2.408.516	2.566.049	106,5
5.	Doprinosi iz plaća i naknada	14.758.578	15.422.076	104,5
6.	Doprinosi na plaće i naknade	4.998.618	5.223.604	104,5
7.	Svega doprinosi (5+6)	19.757.196	20.645.680	104,5
8.	Svega bruto plaće (3+4+7)	52.606.510	54.972.236	104,5
9.	Br. zaposl. na temelju sati rada	1.658	1.661	100,2
10.	Prosječna neto plaća (3:9)	1.530	1.593	104,1
11.	Prosječna bruto plaća (8:9)	2.644	2.758	104,3

Iz datog prikaza se vidi da je masa neto plaća i naknada u odnosu na prethodnu godinu veća za 1.319.709,00 KM ili 4,3%, dok je masa bruto plaća veća za 2.365.726,00 KM ili 4,5%.

Prosječna neto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 1.593,00 KM i veća je u odnosu na prethodnu godinu za 63,00 KM ili 4,1 %.

Prosječna bruto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 2.758,00 KM i veća je za 114,00 KM ili 4,3 % u odnosu na prethodnu godinu.

Povećanje mase plaća rezultat je povećanja neto satnice u izvještajnom periodu.

Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u izvještajnom periodu bio je 1.661 i veći je za 3 radnika u odnosu na prosječan broj zaposlenih u prethodnoj godini.

BILANS STANJA

U bilansu stanja iskazana su sva sredstva i izvori sredstava Bolnice na dan 31.12.2022. godine. Iznos sredstava i njihovih izvora je 56.172.734,00 KM i veći je u odnosu na 31.12.2021. godine za 4.987.397,00 KM ili 9,7%.

Struktura bilansa stanja je slijedeća:

R. BR.	N A Z I V	I Z N O S		INDEX
		31.12.2021.	31.12.2022.	
	A K T I V A			
1.	STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	38.702.530	39.956.097	103,2
1.1.	Nematerijalna sredstva	52.261	77.051	147,4
1.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	38.572.160	39.740.347	103,0
1.3.	Ostala materijalna sredstva	25.445	40.445	159,0
1.4.	Dugoročna razgraničenja	52.664	98.254	186,6
2.	TEKUĆA SREDSTVA	12.482.807	16.216.637	129,9
2.1.	Zalihe i sredstva namjenjena prodaji	3.631.802	3.116.656	85,8
2.2.	Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratk. plasmani	8.851.005	13.099.981	148,0
	POSLOVNA AKTIVA	51.185.337	56.172.734	109,7
	VANBILANSNA AKTIVA	3.611.005	3.829.838	106,1
	UKUPNO AKTIVA	54.796.342	60.002.572	109,5
	P A S I V A			
1	KAPITAL	7.373.481	10.876.930	147,5
1.1.	Osnovni kapital	20.570.427	20.570.427	100,0
1.2.	Neraspoređena dobit	0	3.503.449	
1.3.	Gubitak do visine kapitala	-12.133.294	-13.196.946	108,8
1.3.	Gubitak tekućeg perioda	-1.063.652		
2	DUGOROČNE OBAVEZE	23.294.352	21.859.928	93,8
3	KRATKOROČNE OBAVEZE	20.517.504	23.435.876	114,2
3.1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku	10.416.250,00	10.494.865,00	100,8
3.2.	Odgođeni prihod	2.558.101,00	2.210.974,00	86,4
3.3.	Rezervisanja	120.840,00	235.563,00	194,9
3.4.	Ostale obaveze uključujući i razgraničenja	7.422.313,00	10.494.474,00	141,4
	UKUPNO PASIVA	51.185.337	56.172.734	109,7
	VANBILANSNA PASIVA	3.611.005	3.829.838	106,1
	UKUPNO PASIVA	54.796.342	60.002.572	109,5

Na osnovu preporuke revizora Ureda za reviziju institucija u Federaciji BiH u Izvještaju o finansijskoj reviziji JU Kantonalna bolnica Zenica za 2021.godinu broj: 01-02-08-11-3-2895-7/21 od Septembra 2022.godine, koja glasi:

“24. Rezervisanja za otpremnine kod odlaska u penziju vršiti u skladu s MRS-om 19- Primanja zaposlenih, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, kako bi na datum bilansa rashodi, obaveze i finansijski rezultat bili realno iskazani.”, Ustanova je angažovala aktuara u 2022. godini da izvrši izračun rezervi po MRS 19- Primanja zaposlenih.

Aktuar je izračunao da je iznos potrebnih rezervisanja za Ustanovu za Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih (dugoročna) 2.187.705,00 KM. Prilikom obračuna za 2022.godinu izvršena je i procjena kratkoročnih rezervisanja za naknade zaposlnika Ustanove - otpremine u iznosu od 136.680,00 KM. Kada se ova dva iznosa oduzmu dobije se iznos 2.051.025,00 KM.

Nakon navedenih knjiženja iznos konta 3500 - Nepokriveni gubitak ranijih perioda do visine kapitala u 2022.godini, po osnovu MRS 19- Primanja zaposlenih uvećan je za iznos 2.051.025,00 KM, što je prema preporuci revizora korigovano u obrascima za 2022.godinu.

U koloni prethodna 2021. godina, na stavkama dugoročna rezervisanja i kontu 547 Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenika, unesen je iznos 2.051.025,00 KM., što je imalo uticaj da se morao mijenjati i rezultat 2021. godine u koloni prethodna godina u obrascima za 2022.godinu.

Dobit 2021. godine je iznosila 987.373,00 KM. Nakon primjene preporuke, u koloni prethodna 2021.godina u obrascima za 2022.godinu navedena dobit umanjila se od iznosa 2.051.025,00 KM i dobit 2021. godine anulira na iznos 0,00 KM, a preostali iznos se evidentira na kontu Gubitak tekućeg perioda u iznosu 1.063.652,00 KM u koloni prethodna 2021.godina u obrascima za 2022.godinu.

Sve naprijed navedeno je urađeno uz konsultacije revizora revizorske kuće ETIC d.o.o. Zenica prilikom predrevizorskih i revizorskih radnji za 2022.godinu.

U nastavku je dato obrazloženje najznačajnijih promjena u strukturi aktive:

- Na poziciji nematerijalnih stalnih sredstava uočava se povećanje u iznosu od 24.790,00 KM ili 47,4 %. Povećanje je posljedica nabavke računarskih softwera i licenci-operativni sistemi Microsoft Windows.
- Povećanje stavke nekretnine, postrojenja i oprema za 1.168.187,00 KM ili 3,00% rezultat je nabavke medicinske i ostale opreme u izvještajnom periodu.

Ulaganja se odnose na sljedeće:

R.br.	N A Z I V U L A G A N J A	Iznos u KM	% učešća
1	Nabavka opreme (medicinska i nemedicinska)	2.225.672	67,17
2	Povećanje vrijednosti opreme	131.676	3,97
3	Rekonstrukcija i adaptacija građevina (povećanja)	576.362	17,39
4	Namještaj	184.092	5,56
5	Vozila	0	0,00
6	Računari i druga informatička oprema	175.230	5,29
7	Licence	5.476	0,17
8	Umjetničke slike	15.000	0,45
9	Povećanje vrijednosti vozila	0	0,00
	UKUPNO	3.313.508	100,00

R.br.	I Z V O R I S R E D S T A V A	Iznos u KM	% učešća
1	Sredstva granta	2.579.020	77,83
2	Donacija	57.390	1,73
3	Vlastita sredstva	677.098	20,43
	UKUPNO	3.313.508	100,00

- Povećanje stavke dugoročna razgraničenja u iznosu od 45.590,00 KM ili 86,57%, koja se odnose na potraživanja po osnovu sporazuma o izmirenju duga koje je Bolnica potpisala sa ljekarima koji su Ustanovu napustili prije isteka ugovorenih obaveza.
- Zalihe i sredstva namjenjena prodaji manja su za 515.146,00 KM ili 14,2% u odnosu na 31.12.2021. godine. Smanjenje se uglavnom odnosi na smanjenje zaliha humanitarnih lijekova, humanitarnih dijagnostičkih sredstava i humanitarnoog sanitetskog materijala.
- Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani veći su za 4.248.976,00 KM ili 48% u odnosu na 31.12.2021. godine.

U okviru ove stavke gotovina iznosi 5.717.673,20 KM i veća je u odnosu na 31.12.2021. godine za 3.849.429,81 KM i odnosi se na sredstva na namjenskom računu za finansijsku konsolidaciju. Ova sredstva nisu utrošena u 2022.godini jer procedure javne nabavke nisu bile okončane do 31.12.2022. godine.

Potraživanja od kupaca iznose 6.787.184,03 KM i veća su za 406.211,95 KM ili 5,98% u odnosu na 31.12.2021. godine. U ukupnom iznosu potraživanja najveći

dio odnosi se na potraživanja od Kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK u iznosu od 6.264.572,96 KM, što je za 579.017,22 KM ili 9,24% više u odnosu na 31.12.2021. godine. Najveći iznos odnosi se na potraživanja po Ugovoru koja sa 31.12.2022. godine iznose 4.724.334,93 KM, dok se ostatak potraživanja odnosi na potraživanja za rad komisije za liječenje van kantona, pojedinačne usluge, ino-osiguranje i regresni postupak za period 1.1.-31.12.2022. godine. Poslije Kantonalnog zavoda slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja F BiH sa 209.195,35 KM sa smanjenjem od 90.475,11 KM ili 30,19 % u odnosu na 31.12.2021. godine.

Druga kratkoročna potraživanja iznose 507.726,09 KM i manja su u odnosu na 31.12.2021. godine za 81.341,34 KM. Najveće učešće imaju potraživanja iz Budžeta ZDK za investiciono i tekuće održavanje po odlukama u iznosu od 285.758,50 KM, kao i potraživanja od Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK kantona za naknade za bolovanje preko 42 dana u iznosu od 89.162,82 KM.

U strukturi pasive, u odnosu na 31.12.2021. godine, značajnije promjene ostvarene su na sljedećim stavkama:

- Kapital je veći za 3.503.448,61 KM, odnosno za iznos ostvarenog dobitka u izvještajnom periodu.
- Dugoročne obaveze su na dan 31.12.2022. godine iznosile 21.859.928,00 KM i manje su za 1.434.424,00 KM ili 6,2% u odnosu na 31.12.2021. godine. Smanjenje je posljedica prenosa na kratkoročne obaveze iznosa od 2.666.667,00 KM za dio dugoročnog kredita koji dospijeva na plaćanje u toku 2022. godine, dok su ostale dugoročne obaveze imale povećanje u iznosu od 1.232.243,00 KM. Na ovoj bilansnoj poziciji iskazuju se odgođeni prihodi po osnovu doniranih stalnih sredstva, kao i dugoročna rezervisanja za otpremnine po MRS-19.
- Kratkoročne obaveze iznose 23.435.876,00 KM i veće su u odnosu na 31.12.2021. godine za 2.918.372,00 KM ili 14,22%. U okviru kratkoročnih obaveza došlo je do sljedećih promjena:
 - Finansijske obaveze po amortizovanom trošku iznosile su 10.494.865,00 KM i veće su u odnosu na 31.12.2021. godine 78.615,00 KM ili 0,75%.

U okviru ove stavke najveći iznos odnosi se na obaveze prema dobavljačima u iznosu od 7.676.259,00 KM. U odnosu na 31.12.2021. godinu manje su za 77.771,00 KM. Na dan 31.12.2021. godine Bolnica je imala 3.309.329,31 KM obaveza prema dobavljačima u dospijeću za plaćanje.

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

U nastavku je dat tabelarni prikaz sa iznosima dugovanja prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2022. godine:

R. Br.	NAZIV DOBAVLJAČA	IZNOS U KM		
		SALDO 31.12.2021.	SALDO 31.12.2022.	RAZLIKA (4-3)
1	2	3	4	5
1	DIAMEDIC d.o.o. Sarajevo	1.206.524,15	1.099.780,20	-106.743,95
2	FARMAVITA d.o.o Sarajevo	797.064,12	614.213,44	-182.850,68
3	INEL MED d.o.o.	272.690,39	581.905,97	309.215,58
4	HERCEGOVINA LIJEK d.o.o. Mostar	448.463,34	526.994,17	78.530,83
5	GLOBEX Zenica	202.331,94	364.540,32	162.208,38
6	BOKI-PROMET d.o.o. Zenica	296.191,58	305.695,55	9.503,97
7	ZEFARM d.o.o.	151.510,67	284.910,96	133.400,29
8	TUZLA FARM doo	196.045,68	239.208,01	43.162,33
9	MGM FARM D.O.O.	120.880,49	235.351,17	114.470,68
10	LICENTIS doo Sarajevo	264.936,31	193.439,10	-71.497,21
11	MEDICHEM d.o.o.	123.262,64	184.737,28	61.474,64
12	DERBY TRADE DOO BRČKO	177.447,48	152.327,08	-25.120,40
13	BROMA BEL DOO BANJA LUKA	71.630,23	151.906,96	80.276,73
14	MEDIAL GRUPA D.O.O. SARAJEVO	0,00	138.937,50	138.937,50
15	UNIFARM D.O.O.	124.616,88	128.992,86	4.375,98

- Odgođeni prihod iznosi 2.210.974,00 KM i manji je u odnosu na 31.12.2021. godine za 347.127, 00 KM ili 13,57%. Na ovoj poziciji iskazan je odgođeni prihod po raznim osnovama i to: po osnovu primljenih donacija u novcu za stalna sredstva, po osnovu državnih davanja od donacija Vlade F BiH, donacije u novcu za COVID- 19, ostali naplaćeni ili obračunati prihodi narednog perioda.
- Rezervisanja su na dan 31.12.2022. godine veća za 114.723,00 KM ili 94,94% u odnosu na 31.12.2021. godine i povećanje se najviše odnosi na kratkoročna rezervisanja za otpremnine zaposlenih koja odlaze u penziju u 2023.godini.
- Ostale obaveze uključujući i razgraničenja iznose 10.494.474,00 KM i veće su u odnosu na 31.12.2021. godine za 3.072.161,00 KM ili 41,39 %.

Unaprijed primljeni avansi odnose se na unaprijed doznačena sredstva Bolnici od strane Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK po Protokolu o prijevremenoj uplati paušala i načinu vraćanja duga po istom broj 01-04-

5073/22 sačinjenog dana 07.07.2022. godine na iznos 5.000.000,00 KM i veći su za iznos od 2.757.083,26 KM.

Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih veće su za 284.690,38 KM ili 5,87% u odnosu na 31.12.2021. godine, a odnose se na plaće, naknade i ostala primanja zaposlenih za decembar mjesec 2022.godine.

Druge obaveze, iznose 563.408,29 KM koje su u odnosu na 31.12.2021. godine manje su za 2.904,54 KM ili 0,51%, odnose se najvećim dijelom na obaveze po osnovu obustava iz plata za decembar 2022. godine u iznosu 530.988,57 KM.

Stavka pasivnih vremenskih razgraničenja iznosi 2.548.848,76 KM i manja je u odnosu na 31.12.2021. godine za 195.975,83 KM, a odnosi se na ostale naplaćene i odložene prihode. Pored navedenog u ovom iznosu se nalazi i iznos od 102.322,25 KM koji se odnosi na obračunate troškove tekućeg perioda za koje nije primljena faktura.

ZAKLJUČAK

Izvještaj o poslovanju Kantonalne bolnice Zenica za period 1.1.-31.12.2022. godine rađen je na bazi stvarnih pokazatelja o ostvarenim prihodima i rashodima u toku izvještajnog perioda, te njihovim poređenjem sa ostvarenjem u istom periodu 2021. godine i planiranim vrijednostima za 2022. godinu. Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 86.702.519,00 KM, dok su rashodi iznosili 83.199.070,00 KM, odnosno ostvaren je pozitivan finansijski rezultat – dobit u iznosu 3.503.449,00 KM.

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

Otplata dugoročnog kredita tekla je planiranom dinamikom u izmirenju dospjelih anuiteta. U 2022. godini otplaćene su četiri rate u ukupnom iznosu 2.879.340,45KM od čega se 2.666.666,76 KM odnosi na glavnica, a 212.673,69 KM na kamatu.

Menadžment Bolnice je uložio maksimalne napore u stabilizaciji finansijskog poslovanja Bolnice, kroz uredno izmirenje tekućih obaveza, ali i vraćanje dugovanja koja su nastala u ranijem periodu.

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

Pored toga, Bolnica u 2023. godini za obaveze po sindiciranom dugoročnom kreditu mora izdvojiti sredstva u iznosu od 2.748.436,00 KM, kao i 2.500.000,00 KM sredstava za otplatu pozajmice Zavodu Zdravstvenog osiguranja, a skladu sa potpisanim Protokolom.

Uzimajući u obzir navedeno, kao i činjenicu da su potpisani kolektivni ugovori u oblasti zdravstva kako sa Sindikatom doktora medicine i doktora stomatologije, tako i Samostalnim strukovnim sindikatom radnika u zdravstvu po kojima se plata u toku 2023. godine mora isplaćivati po neto satnici u iznosu od 2,90 KM, očekujemo da će nam Vlada Zeničko-dobojskog kantona, zajedno sa Ministarstvom zdravstva i Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona pružiti dodatnu podršku u prevazilaženju novonastale situacije, kako bi Bolnica u narednom periodu uredno izmirivala sve dospjele obaveze.

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

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

Direktor:

dr Tarik Zulović

STANJE ZAPOSLENIKA NA DAN 31.12. 2022. GODINE

RED. BR.	STRUČNA SPREMA	STANJE 31.12.2021.	PLAN 2022.	STANJE 31.12.2022.	RAZLIKA	
					5 - 3	5 - 4
1	2	3	4	5	6	7
I MEDICINSKI ZAPOSLENICI I SARADNICI		1.238	1.263	1.245	7	-18
1	VSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	324	347	341	17	-6
1.1.	Dr.medicine - specijalisti	174	204	172	-2	-32
1.2.	Dr.medicine - subspecijalisti	40	53	50	10	-3
1.3.	Dr.medicine - na subspecijalizaciji	14	1	11	-3	10
1.4.	Dr.medicine - na specijalizaciji	68	52	60	-8	8
1.5.	Dr.medicine	6	10	24	18	14
1.6	Dr stomatologije	0	0	0	0	0
1.7.	Dr stomatologije na specijalizaciji	0	0	0	0	0
1.8.	Specijalista biohemije	4	4	4	0	0
1.9.	Spec.kliničke imunologije	1	1	1	0	0
1.10.	Specijalista kliničke farmacije	1	1	1	0	0
1.11.	Magistar farmacije	3	3	3	0	0
1.12.	Dipl. Medicinski tehničar	5	10	7	2	-3
1.13.	Dipl. Ing. Laboratorijske dijagnostike	2	2	1	-1	-1
1.14.	Dipl.ing. RTG dijagnostike	3	3	3	0	0
1.15.	Dipl. Ing. genetike i bioinženjeringa	1	1	2	1	1
1.16.	Dipl. Fizioterapeut	2	2	2	0	0
2	VSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	155	158	155	0	-3
2.1.	Med.tehničari - opšti	128	131	128	0	-3
2.2.	RTG tehničari	22	22	22	0	0
2.3.	Fizioterapeuti	5	5	5	0	0
3	SSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	748	747	740	-8	-7
3.1.	Med.tehničari	692	690	682	-10	-8
3.2.	Fizioterapeut	12	13	12	0	-1
3.3.	Farmaceut	13	13	14	1	1
3.4.	Laboratorijski tehničar	27	27	28	1	1
3.5.	Protetičar	4	4	4	0	0
4	MEDICINSKI SARADNICI	11	11	9	-2	-2
4.1.	VSS - psiholog	3	3	2	-1	-1
4.2.	VSS - logoped	2	2	1	-1	-1
4.3.	VSS - diplomirani biolog	1	1	1	0	0
4.4.	VSS - surdoaudilog	1	1	1	0	0
4.5.	VSS - fizičar	3	3	3	0	0
4.6.	VSS - socijalni radnik	1	1	1	0	0
II NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI		510	517	526	16	9
1	ADMINISTRATIVNI ZAPOSLENICI	102	109	114	12	5
1.1.	VSS-Dipl.pravnik	8	10	9	1	-1
1.2.	VSS-Dipl.ekonomista	13	15	13	0	-2
1.3.	VSS-Prehrambeni tehnolog	1	1	1	0	0
1.4.	VSS-svih smjerova	2	3	3	1	0
1.5.	VSS	12	12	13	1	1
1.6.	SSS	66	68	75	9	7
2	TEHNIČKO OSOBLJE	408	408	412	4	4
2.1.	VSS dipl.ing.elektrotehnike	2	2	2	0	0
2.2.	VSS dipl.ing.metalurgije	1	1	1	0	0
2.3.	VSS dipl.ing.mašinstva	2	2	2	0	0
2.4.	VSS dipl.ing. Arhitekture	1	1	1	0	0
2.6.	VSS dipl.ing.računarstva i informatike	0	1	0	0	-1
2.7.	VŠ/VSS - Tehnički smjer	5	5	4	-1	-1
2.8.	SSS- tehnički	21	25	22	1	-3
2.9.	VKV - zaposlenici	47	45	48	1	3
2.10.	KV - zaposlenici	81	81	90	9	9
2.11.	NK - zaposlenici	248	245	242	-6	-3
UKUPNO		1.748	1.780	1.771	23	-9

KORIŠTENJE BOLNIČKIH KAPACITETA ZA PERIOD I - XII 2022. GODINE

R. BR.	ODJEL	OSTVARENO OD I - XII 2021.						P L A N I - XII 2022.						OSTVARENO OD I - XII 2022.						INDEX				
		broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	broj operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. kapac.	broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	broj operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. kapac.	broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	broj operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. kapac.	U ODNOSU NA 2021.			U ODNOSU PLAN	
																				bolesnici	b.o.d.	operacije	bolesnici	b.o.d.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	interna medicina sa hemodijalizom	120	5.598	34.743		6,2	79,3	120	5.400	39.000		7,2	89,0	120	5.896	37.122		6,3	84,8	105	107		109	95
2	onkologija i radioterapija	19	1.361	6.034		4,4	87,0	19	1.285	6.515		5,1	93,9	19	1.549	7.297		4,7	105,2	114	121		121	112
3	pedijatrija	95	3.362	12.434		3,7	35,9	95	4.084	19.285		4,7	55,6	95	3.424	12.716		3,7	36,7	102	102		84	66
4	infektivno	60	2.263	13.591		6,0	62,1	60	1.300	14.100		10,8	64,4	60	1.592	9.819		6,2	44,8	70	72		122	70
5	neurologiju	52	1.191	9.494		8,0	50,0	52	1.650	15.000		9,1	79,0	52	1.213	10.692		8,8	56,3	102	113		74	71
6	psihijatriju	71	787	15.604		19,8	60,2	71	780	17.080		21,9	65,9	71	868	14.508		16,7	56,0	110	93		111	85
7	dermatovenerologija	10	211	1.579		7,5	43,3	10	250	1.900		7,6	52,1	10	178	1.532		8,6	42,0	84	97		71	81
8	hirurške bolesti	111	2.714	12.444	1.963	4,6	30,7	111	4.000	19.000	3.000	4,8	46,9	111	3.641	15.870	2.475	4,4	39,2	134	128	126	91	84
9	ortopedija i traumatologija	46	685	6.077	769	8,9	36,2	46	1.300	12.500	1.400	9,6	74,4	46	892	7.740	948	8,7	46,1	130	127	123	69	62
10	urologija	26	432	3.191	795	7,4	33,6	26	617	5.842	900	9,5	61,6	26	520	3.289	919	6,3	34,7	120	103	116	84	56
11	neurohirurgija	12	356	2.220	249	6,2	50,7	12	416	2.800	341	6,7	63,9	12	423	2.415	322	5,7	55,1	119	109	129	102	86
12	plastična i rekonst. hirurgija	10	287	1.571	1.217	5,5	43,0	10	358	1.685	1.520	4,7	46,2	10	387	1.952	1.593	5,0	53,5	135	124	131	108	116
13	ginekologija i porodiljstvo	90	4.599	23.415	3.238	5,1	71,3	90	5.300	16.900	3.600	3,2	51,4	90	4.542	21.968	3.320	4,8	66,9	99	94	103	86	130
14	otorinolaringologija i mfh	30	641	4.552	732	7,1	41,6	30	1.200	7.500	1.450	6,3	68,5	30	839	5.411	883	6,4	49,4	131	119	121	70	72
15	oftamologija	18	592	2.009	975	3,4	30,6	18	867	3.850	1.079	4,4	58,6	18	468	1.811	607	3,9	27,6	79	90	62	54	47
16	fizikalna medicina i rehabil.	63	731	8.485		11,6	36,9	63	1.500	16.500		11,0	71,8	63	1.051	13.088		12,5	56,9	144	154		70	79
17	anesteziologija, reanim., intenzivna	10	825	4.270		5,2	117,0	10	500	3.000		6,0	82,2	10	609	3.546		5,8	97,2	74	83		122	118
18	Breast Unit	4	116	542	173	4,7	37,1	4	148	750	245	5,1	51,4	4	187	646	247	3,5	44,2	161	119	143	126	86
19	hematologija	11	394	2.622		6,7	65,3	11	500	3.250		6,5	80,9	11	426	3.132		7,4	78,0	108	119		85	96
	U K U P N O	858	27.145	164.877	10.111	6,07	52,6	858	31.455	206.457	13.535	6,6	65,9	858	28.705	174.554	11.314	6,08	55,7	106	106	112	91	85

JNA
operacije
26
83
68
102
94
105
92
61
56
101
84

AMBULANTNO - POLIKLINIČKI PREGLEDI I USLUGE PO SLUŽBAMA ZA PERIOD I - XII 2022. GODINE

R. BR.	ODJEL										INDEX				
		OSTVARENO OD I - XII 2021.			P L A N I - XII 2022.			OSTVARENO OD I - XII 2022.			U ODNOSU NA 2021.			U ODNOSU PLAN	
		PREGLEDA	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDA	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDA	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDI	USLUGE	UKUPNO	PREGLEDI	USLUGE
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	interna medicina sa hemodijalizo	23.014	178.055	201.069	35.000	235.000	270.000	26.762	178.745	205.507	115	89	92	76	68
2	onkologija i radioterapija	23.875	83.903	107.778	20.849	89.046	109.895	28.161	86.924	115.085	118	104	107	135	98
3	pedijatrija	10.452	41.991	52.443	14.326	50.097	64.423	11.974	43.679	55.653	115	104	106	84	87
4	infektivno	8.332	29.891	38.223	11.200	35.000	46.200	9.540	23.795	33.335	114	80	87	85	68
5	neurologija	6.505	22.042	28.547	9.000	25.000	34.000	6.948	23.995	30.943	107	109	108	77	96
6	psihijatrija	2.994	5.617	8.611	6.050	10.310	16.360	3.288	6.647	9.935	110	118	115	54	64
7	dermatovenerologija	4.781	6.628	11.409	8.300	5.500	13.800	5.924	9.247	15.171	124	140	133	71	168
8	hirurške bolesti	12.910	7.046	19.956	18.000	12.000	30.000	13.906	10.512	24.418	108	149	122	77	88
9	ortopedija i traumatologija	10.554	11.527	22.081	14.930	11.150	26.080	13.074	9.298	22.372	124	81	101	88	83
10	urološke bolseti	9.812	12.689	22.501	12.191	16.806	28.997	10.970	16.819	27.789	112	133	124	90	100
11	neurohirurgiju	763	812	1.575	1.200	950	2.150	963	950	1.913	126	117	121	80	100
12	plastičnu i rekonst. hirurgiju	2.393	2.563	4.956	2.200	2.100	4.300	3.376	3.567	6.943	141	139	140	153	170
13	ginekologije i porodiljstva	5.989	25.004	30.993	7.800	20.500	28.300	6.353	26.635	32.988	106	107	106	81	130
14	otorinolaringologija i mfh	11.556	11.081	22.637	19.000	20.000	39.000	13.860	13.420	27.280	120	121	121	73	67
15	oftamologija	8.218	29.167	37.385	14.599	41.315	55.914	8.748	38.788	47.536	106	133	127	60	94
16	fizikalna medicina i rehabil.	1.724	291.691	293.415	2.800	360.000	362.800	2.040	425.789	427.829	118	146	146	73	118
17	anesteziologija, reanim.	7.417	6.485	13.902	8.500	7.000	15.500	8.540	6.612	15.152	115	102	109	100	94
18	transfuzijski centar	12.363	213.169	225.532	11.510	230.000	241.510	13.276	219.079	232.355	107	103	103	115	95
19	medicinsko.-biohem.dijagn.	0	848.305	848.305	0	900.000	900.000	0	908.238	908.238		107	107		101
20	radiološka dijagnostika	0	84.591	84.591	0	80.000	80.000	0	87.749	87.749		104	104		110
21	mikrobiologija	0	163.078	163.078	0	200.000	200.000	0	186.315	186.315		114	114		93
22	patologija	0	69.231	69.231	0	70.500	70.500	0	70.852	70.852		102	102		100
23	urgentna medicina	12.181	10.631	22.812	14.000	13.600	27.600	13.362	10.221	23.583	110	96	103	95	75
24	centar za hum.reprodukc.	880	363	1.243	976	761	1.737	850	376	1.226	97	104	99	87	49
25	Breast Unit	1.979	1.214	3.193	2.479	1.214	3.693	2.604	1.702	4.306	132	140	135	105	140
26	hematologija	2.735	53.542	56.277	3.020	40.000	43.020	3.583	41.459	45.042	131	77	80	119	104
27	Poliklinika	47.807	53.156	100.963	50.540	62.020	112.560	44.943	54.416	99.359	94	102	98	89	88
	U K U P N O	229.455	2.278.511	2.507.966	288.470	2.539.869	2.828.339	253.045	2.505.829	2.758.874	110	110	110	88	99

NA
UKUPNO
17
69
105
86
72
91
61
110
81
86
96
89
161
117
70
85
118
98
96
101
110
93
100
85
71
117
105
88
98

TABELA 4

**PREGLED
OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA ZA PERIOD
01.01. - 31.12.2022. GODINE**

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.22	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.21.	1.1.-31.12.22.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	62.965.430	57.826.040	63.029.822	100	109	72,70
2	po programu za unaprijeđenje zdravstvene zaštite	1.681.124	0	1.681.124	100	0	1,94
3	od poroda	680.000	727.980	696.960	102	96	0,80
4	od pulmologije	1.200.000	1.494.644	1.230.615	103	82	1,42
5	od intraokularnih leća	155.000	152.952	168.164	108	110	0,19
6	od onkologije	1.855.000	1.542.914	1.865.107	101	121	2,15
7	od hematologije	136.000	150.547	166.923	123	111	0,19
8	od magnetne rezonance	1.470.000	1.906.068	1.476.052	100	77	1,70
9	od mikrobiologije	520.000	219.985	520.000	0	0	0,60
10	od razbijanja kamenca	0	0	33.236	0	0	0,04
11	od preg.citostat.papa nalaza	40.000	38.462	42.277	106	110	0,05
12	od ortopedskih pomagala	70.000	62.957	67.808	97	108	0,08
13	ostali prihodi od ZZO	2.075.000	1.933.167	2.178.894	105	113	2,51
14	iz Budžeta Ze-Do kantona - za investiciono i tekuće održavanje	2.086.555	1.303.959	1.307.830	63	0	1,51
15	Prihod Vlada F BiH	2.354.852	0	2.354.852	100	0	2,72
16	od hemodijalize	945.000	938.340	948.168	100	101	1,09
17	od neurohirurgije	360.000	402.429	353.482	98	88	0,41
18	od radioterapije	999.359	857.049	989.686	99	115	1,14
19	od vaskularne hirurgije	140.000	151.811	145.561	104	96	0,17
20	ostali prihodi od FZZO	10.000	10.235	4.558	46	45	0,01
21	od povreda na radu i tuća	400.000	277.351	423.993	106	153	0,49
22	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.320.000	1.484.919	1.397.302	106	94	1,61
23	od donacija za usluge i materijal	1.600.000	7.709.538	2.292.632	143	30	2,64
24	od amortizacije stalnih sredstava	2.285.361	2.158.965	2.477.485	108	115	2,86
25	od naplaćenog parkinga	24.367	105.626	24.367	100	23	0,03
26	od zakupnina korisnih površina	185.000	180.185	155.907	84	87	0,18
27	od refundacije komunalija	25.000	25.463	26.553	106	104	0,03
28	od komisije za liječenje van kantona	77.640	67.920	77.640	100	114	0,09
29	ostali nepomenuti prihodi	410.000	651.943	565.519	138	87	0,65
	UKUPNI PRIHODI	86.070.688	82.381.451	86.702.519	101	105	100,00

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.-31.12.22	1.1.-31.12.21.	1.1.-31.12.22.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Rashodi						
1	lijekovi	4.705.000	4.484.564	4.666.685	99	104	5,61
2	materijal za hemodijalizu	235.000	109.678	202.518	86	185	0,24
3	sanitetski materijal	575.000	919.342	587.693	102	64	0,71
4	medicinska plastika	1.295.000	1.277.075	1.299.374	100	102	1,56
5	dijagnostička sredstva	4.005.000	4.220.217	3.994.343	100	95	4,80
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.305.000	1.207.952	1.340.295	103	111	1,61
	LIJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	12.120.000	12.218.827	12.090.909	100	99	14,53
7	namirnice	700.000	587.797	738.197	105	126	0,89
8	tehnički materijal	170.000	212.590	188.001	111	88	0,23
9	čistači materijal	216.000	241.019	210.509	97	87	0,25
10	medicinski plinovi	420.000	1.377.870	384.101	91	28	0,46
11	kancelarijski materijal	140.000	112.525	141.672	101	126	0,17
12	ostali nepomenuti materijal	120.000	70.189	115.622	96	165	0,14
13	električna energija	615.000	549.754	633.874	103	115	0,76
14	ugalj	850.000	805.653	839.439	99	104	1,01
15	toplotna energija za zagrijavanje	75.000	48.326	74.657	100	154	0,09
16	tečna goriva i maziva	125.000	70.327	127.680	102	182	0,15
17	otpis sit. invent., HTZ opreme i auto guma	400.000	594.424	188.967	47	32	0,23
18	amortizacija	3.424.157	3.231.710	3.443.521	101	107	4,14
19	plaće i ostala primanja zaposlenih	54.980.000	52.419.909	54.852.897	100	105	65,93
20	topli obrok	3.410.000	3.386.933	3.496.573	103	103	4,20
21	regres za god.odmor	830.000	725.783	826.460	100	114	0,99
22	prevoz radnika	90.000	84.324	97.047	108	115	0,12
23	usluge prevoza roba i dobara	70.000	90.865	76.481	109	84	0,09
24	usluge održavanja građevina	160.000	146.378	190.463	119	130	0,23
25	usluge održavanja opreme	1.505.000	1.450.511	1.538.507	102	106	1,85
26	poštanske usluge	26.000	24.070	26.627	102	111	0,03
27	telefonske i internet usluge	67.000	69.240	65.846	98	95	0,08
28	usluge stručnog usavršavanja	90.000	58.894	105.536	117	179	0,13
29	komunalne usluge - utrošak vode	400.000	289.615	403.025	101	139	0,48
30	komunalne usluge - odvoz smeća	109.000	108.561	108.090	99	100	0,13
31	usluge registracije vozila	9.000	9.109	7.584	84	83	0,01
32	zdravstvene usluge	40.000	31.917	39.193	98	123	0,05
33	ostale nepomenute usluge	277.000	247.030	325.558	118	132	0,39
34	pretplata na stručne časopise	2.000	2.882	2.693	135	93	0,00
35	zaštita na radu	23.000	17.021	22.943	100	135	0,03
36	Rezervisanja za otpremnine	0	44.955	136.680	0	304	0,16
37	Rezervisanja za sudske sporove	0	75.885	98.883	0	130	0,12
38	dnevni. i putni troš. za služ.put-str.usavrš.	20.000	5.637	15.290	76	271	0,02

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.-31.12.22	1.1.-31.12.21.	1.1.-31.12.22.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
39	dnevn. i putni troš.za službeni put-obične	5.000	2.323	4.892	98	211	0,01
40	naknade za odvojeni život	125.000	186.601	119.339	95	64	0,14
41	otpremnine za odlazak u penziju	20.000	32.415	19.581	98	60	0,02
42	otpremnine za umrla lica	227.000	221.499	224.586	99	101	0,27
43	naknade čl. Nadzornog i Upravnog odbora	19.300	16.930	19.139	99	113	0,02
44	naknade po ugovoru o djelu	17.000	24.057	20.709	122	86	0,02
45	naknada za zašt.od prirodn. i dr. nesreća	162.000	153.620	160.631	99	105	0,19
46	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plaće)	162.000	153.620	160.631	99	105	0,19
47	komunalna naknada	52.240	52.240	58.619	112	112	0,07
48	carine, administrativne i sudske takse	13.000	14.900	15.306	118	103	0,02
49	doprinosi za osobe na stručnom osposobljavanju	5.600	5.237	5.521	99	105	0,01
50	premije osiguranja stalnih sredstava	10.566	10.567	8.943	85	85	0,01
51	usluge osiguranja od medicinske greške	0	0	0	0	0	0,00
52	bankarske usluge	8.500	7.137	9.149	108	128	0,01
53	reprezentacija	0	383	0	0	0	0,00
54	rashodi stal.sred, lijekova i materijala	50.000	61.289	73.907	148	121	0,09
55	kamate - Limit	1.000	2.613	363	36	14	0,00
56	kamate na dugoročni kredit	212.674	314.247	183.343	86	58	0,22
57	za izradu JPP projekata	0	0	0	0	0	0,00
58	ostali nepomenuti rashodi	300.000	723.871	500.885	167	69	0,60
59	pomoć radnicima u skladu sa Uredbom Vlade F BiH	1.408.800	0	0	0	0	0,00
	UKUPNI RASHODI	84.282.837	81.394.078	83.199.070	99	102	100,00
	DOBITAK/GUBITAK	1.787.851	987.373	3.503.449			