

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona – Prečišćen tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona broj: 7/10 i 3/23), a u vezi sa članom 12. Odluke o preuzimanju prava i obaveza osnivača i usklađivanju organizacije poslovanja Javne zdravstvene ustanove Kantonalna bolnica Zenica („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 11/12 i 13/18), na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona na 32. sjednici, održanoj dana 21.06.2024. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se na znanje Izvještaj o poslovanju Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica za 2023. godinu, usvojen Odlukom Upravnog odbora Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica, broj: 00-1-02-75/24 od 29.04.2024. godine.

II.

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

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____/24
Datum, 21.06.2024. godine
Zenica

PREMIJER

Nezir Pivić

DOSTAVLJENO:

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

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA



***IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2023. GODINU***

Zenica, mart 2024. godine

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

S A D R Ž A J

<i>1</i>	<i>UVOD</i>	<i>Str. 3</i>
<i>2</i>	<i>UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI</i>	<i>Str. 4</i>
<i>3</i>	<i>MEDICINSKE USLUGE</i>	<i>Str. 7</i>
<i>4</i>	<i>BILANS USPJEHA</i>	<i>Str. 10</i>
<i>5</i>	<i>PLAĆE ZAPOSLENIKA</i>	<i>Str. 28</i>
<i>6</i>	<i>BILANS STANJA</i>	<i>Str. 29</i>
<i>7</i>	<i>ZAKLJUČAK</i>	<i>Str. 33</i>

U V O D

Izvještaj o poslovanju je rađen na bazi pokazatelja o ostvarenju u 2023. godini u oblasti iskorištenosti kapaciteta, pruženim uslugama i pregledima, raspoloživom kadru i realizovanim prihodima i rashodima. Obrazloženja data u izvještaju bazirana su na uporednim posmatranjima pokazatelja o ostvarenju u izvještajnom periodu, u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na planirane vrijednosti.

Usvojeni su programi utroška kapitalnih i tekućih transfera Vlade Zeničko-dobojskog kantona, kojima su odobrena sredstva za redovne nabavke neophodne opreme (kapitalni grant) u iznosu 2.266.865,00 KM, kao i sredstva za tekuće održavanje u iznosu 1.467.844,60 KM.

U toku 2023. godine JU Kantonalna bolnica Zenica je, postupajući po odredbama Zakona o finansijskoj konsolidaciji i/ili restrukturiranju javnih zdravstvenih ustanova u F BiH, redovno dostavljala kvartalne izvještaje o realizaciji Programa finansijske konsolidacije i restrukturiranja, koji su uredno i bez primjedbi usvajani od strane nadležnih organa.

Zbog problema sa vlasništvom nad zemljištem u krugu Bolnice upitna je realizacija 9.000.000,00 KM koji su po Programu finansijske konsolidacije i restrukturiranja opredjeljeni za građevinske radove (nadogradnja operacionih sala). JU Kantonalna bolnica Zenica obratila se Federalnom ministarstvu zdravstva sa upitom vezanim za izmjenu programa, kako bismo navedeni iznos sredstava potencijalno mogli iskoristiti za nabavku nove opreme umjesto ulaganja u građevinske radove.

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

Bolnica je u izvještajnom periodu ostvarila prihod u iznosu 96.201.296,00 KM, što je za 9.498.777,00 KM ili 11,0% više u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na planirani iznos ostvareno povećanje od 1.851.740,00 KM ili 2,0%.

Rashodi su u odnosu na prethodnu godinu veći za 6.978.104,00 KM, a u odnosu na Plan za 783.984,00 KM. Izraženo u procentima povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 8,4%, a u odnosu na Plan 0,9%.

Dakle, u izvještajnom periodu ostvaren je pozitivan finansijski rezultat-dobitak u iznosu od 6.024.122,00 KM.

UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI

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

U prilogu Izvještaja data je Tabela – 1 u kojoj je prikazano stanje kadrova na dan 31.12.2023. godine i njegoa uporedba sa stanjem kadrova na dan 31.12.2022. godine i Planom za 2023. godinu.

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.22.	PLAN 2023	STANJE 31.12.23.
1	2	3	4	5
1	VSS	341	379	342
2	VŠ	155	148	157
3	SSS	740	753	723
4	MEDICINSKI SARADNICI	9	11	9
5	MEDICINSKI ZAPOSLENICI	1.245	1.291	1.231
6	NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI	526	538	487
	U K U P N O	1.771	1.829	1.718

U prikazanoj tabeli vidi se da je Bolnica na dan 31.12.2023. godine imala 1.718 radnika, što je u odnosu na 31.12.2022. godine manje za 53 radnika. Do promjena je došlo u kategoriji VSS medicinskih radnika (-1), VŠ medicinskih radnika (+2) SSS medicinskih radnika (-17) i nemedicinskih radnika (-39). U odnosu na Plan broj radnika manji je za 111.

U nastavku je dat grafički prikaz stanja svih radnika sa 31.12.2023. 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 31.12.2023. godine imala 147 radnika primljenih na određeno

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

vrijeme, uglavnom radi zamjene odsutnih radnika.

U nastavku je dat pregled broja radnika na određeno vrijeme sa 31.12.2022. godine i 31.12.2023. godine:

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2022.	STANJE 31.12.2023.	RAZLIKA
1	2	3	4	5
1	VSS	28	13	-15
2	VŠ	4	3	-1
3	SSS	89	70	-19
4	MEDICINSKI SARADNICI	0	2	+2
	MEDICINSKI RADNICI	121	88	-33
	NEMEDICINSKI RADNICI	72	59	-13
	U K U P N O	193	147	-46

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 31.12.2023. NEODRED.	RAZLIKA (4-3)	STANJE 31.12.2023. UKUPNO	RAZLIKA (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1	VSS	423	321	-102	342	-81
2	VŠ	169	135	-34	157	-12
3	SSS	779	652	-127	723	-56
4	MEDICINSKI SARADNICI	14	9	-5	9	-5
	MEDICINSKI RADNICI	1.385	1.117	-268	1.231	-154
	NEMEDICINSKI RADNICI	550	454	-96	487	-63
	U K U P N O	1.935	1.571	-364	1.718	-217

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 364 radnika i to 268 medicinskog i 96 nemedicinskog profila.

Treba istaći da ljekari na specijalizaciji i doktori medicine-sekundarci nisu obuhvaćeni Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta, jer se oni u radni odnos primaju u skladu sa Planom specijalizacija i subspecijalizacija. Od ukupnog broja zaposlenika 56 se odnosi na doktore medicine i doktore stomatologije na specijalizaciji, dok se 13 odnosi na doktore medicine-sekundarce.

To znači da se od ukupnog broja zaposlenika 69 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. U Budžetu Zeničko- dobojskog kantona za 2023. godinu obezbjeđena su sredstva u iznosu od 3.000.000,00 KM na ime sufinansiranja dijela troškova plata specijalizanata, dok je ostatak sredstava za isplate plata doktorima na specijalizacijama obezbjeđen iz vlastitih izvora.

MEDICINSKE USLUGE

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

U prilogu Izvještaja data je Tabela-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 31.413 bolesnika, što je za 12,0% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini i 5,0% manje u odnosu na planirani broj,
- ostvareno je 195.074 b.o. dana, što je za 12,0% više u odnosu na prethodnu godinu i 9,0% manje u odnosu na Plan,
- urađeno je 10.079 operacija, što je za 11,0% manje u odnosu na prethodnu godinu i 26,0% manje u odnosu na Plan,
- prosječna dužina liječenja iznosila je 6,2 dana, što je za 0,1 dan više u odnosu na prethodnu godinu i 0,2 dana manje u odnosu na Plan,
- stepen iskorištenosti kapaciteta je 62,3%, što je 6,6% više u odnosu na prethodnu godinu i 5,8% manje u odnosu na Plan.

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

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

izvještajni period:

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

Na nivou Bolnice ostvareno je:

- 303.977 pregleda, što je za 2,0% više u odnosu na Plan i 20,0% više u odnosu na prethodnu godinu,
- 2.701.389 usluga, što je za 3,0% više u odnosu na planirani broj i 8,0% 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.- 31.12.2022.	01.01.- 31.12.2023.	RAZLIKA	INDEX
1	Broj bolesnika	28.705	31.413	2.708	109,4
2	Broj b.o.dana	174.554	195.074	20.520	111,8
3	Broj operacija	11.314	10.079	-1.235	89,1
4	Broj pregleda	253.045	303.977	50.932	120,1
5	Broj usluga	2.505.829	2.701.389	195.560	107,8
6	Stepen iskorištenosti kapaciteta	55,7	62,29	6,6	111,8
7	Prosječan broj zaposlenih	1.752	1721	0	100,0

BILANS USPJEHA

Rezultat po godišnjem obračunu za period 01.01.- 31.12.2023. godine u poređenju sa prethodnom godinom i Planom je slijedeći:

R. BR.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO	INDEKS
--------	----------	------	-----------	--------

		1.1.-31.12.23.	1.1.-31.12.22.	1.1.-31.12.23.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupni prihodi	94.349.556	86.702.519	96.201.296	102,0	111,0
2.	Ukupni rashodi	89.393.190	83.199.070	90.177.174	100,9	108,4
3.	Dobit	4.956.365	3.503.449	6.024.122	121,5	171,9

Iz datog prikaza uočava se povećanje ukupnog prihoda u iznosu od 9.498.777,00 KM ili 11,0 % u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na planirani iznos veći za 1.851.740,00 KM ili 2,0%.

Povećanje ukupnih prihoda u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, kao i u odnosu na Plan posljedica je povećanja prihoda od Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona prvenstveno po osnovu paušala, prihod od onkologije, prihoda od magnetne rezonance, te prihoda od hematologije. Važno je naglasiti da je u 2023. godini došlo do povećanja broja usluga koje Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona plaća po ostvarenju što je za posljedicu imalo povećanje prihoda po ovom osnovu.

Povećanju ukupnih prihoda u izvještajnom periodu najviše je doprinijelo povećanje prihoda iz Budžeta Zeničko- dobojskog kanona. Pored ustaljenih prihoda za redovno tekuće održavanje i nabavku opreme u 2023. godini vlada Zeničko- dobojskog kantona u Budžet za 2023. godinu uvrstila je sredstva za sufinansiranje plata doktora na specijalizacijama u iznosu od 3.000.000,00 KM na godišnjem nivou.

Nadalje uočava se povećanje prihoda ostvarenih iz fonda solidarnosti, potom prihoda od amortizacije, te prihoda od neosiguranih lica i zavoda zdravstvenih osiguranja drugih kantona usljed povećanja broja pruženih usluga.

Troškovi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu veći za 6.978.104,00 KM ili 8,4%, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 783.984,00 KM ili 0,9%. U okviru rashoda najveće ušće imaju izdataci za plate i ostala primanja zaposlenih, lijekovi i potrošni medicinski materijal, troškovi amortizacije stalnih sredstava, te naknade za topli obrok radnika.

U izvještajnom periodu struktura prihoda izgleda ovako:

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.-31.12.23	1.1.-31.12.22.	1.1.-31.12.23.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	73.093.208	64.710.946	73.526.366	101	114	76,43
2	od poroda	670.000	696.960	666.930	100	96	0,69
3	od pulmologije	1.240.000	1.230.615	1.209.708	98	98	1,26
4	od intraokularnih leća	120.000	168.164	120.176	100	71	0,12
5	od onkologije	1.900.000	1.865.107	2.204.504	116	118	2,29
6	od hematologije	198.708	166.923	200.872	101	120	0,21
7	od magnetne rezonance	1.320.000	1.476.052	1.713.600	130	116	1,78
8	od mikrobiologije	435.000	520.000	401.402	92	77	0,42
9	od razbijanja kamenca	15.000	33.236	12.345	82	37	0,01
10	od preg.citostat.papa nalaza	50.000	42.277	53.473	107	126	0,06
11	od ortopedskih pomagala	40.000	67.808	45.906	115	68	0,05
12	ostali prihodi od ZZO	1.670.000	2.178.894	1.921.636	115	88	2,00
13	iz Budžeta Ze-Do kantona - tekući grant	1.468.000	1.307.830	1.467.845	100	112	1,53
14	iz Budžeta Ze-Do kantona - tekući grant-specijalizanti	3.000.000	0	3.000.000	100	0	3,12
15	Prihod Vlada F BiH	0	2.354.852	94.653	0	4	0,10
Red. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.-31.12.23	1.1.-31.12.22.	1.1.-31.12.23.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
16	od hemodijalize	1.040.000	948.168	1.045.553	101	110	1,09
17	od neurohirurgije	500.000	353.482	511.275	102	145	0,53
18	od radioterapije	1.099.000	989.686	1.139.306	104	115	1,18
19	od vaskularne hirurgije	160.000	145.561	218.291	136	150	0,23
20	ostali prihodi od FZZO	40.000	4.558	34.759	87	763	0,04
21	od povreda na radu i tuča	345.000	423.993	393.886	114	93	0,41
22	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.690.000	1.397.302	1.719.900	102	123	1,79
23	od donacija za usluge i materijal	545.000	2.292.632	540.860	99	24	0,56
24	od amortizacije stalnih sredstava	2.860.000	2.477.485	2.913.755	102	118	3,03
25	od naplaćenog parkinga	0	24.367	0	0	0	0,00
26	od zakupnina korisnih površina	130.000	155.907	129.117	99	83	0,13
27	od refundacije komunalija	28.000	26.553	27.952	100	105	0,03
28	od komisije za liječenje van kantona	77.640	77.640	77.640	100	100	0,08
29	ostali nepomenuti prihodi	615.000	565.519	809.588	132	143	0,84
	UKUPNI PRIHODI	94.349.556	86.702.519	96.201.296	102	111	100,00

Ukupan prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona, koji u strukturi ukupnog prihoda Bolnice učestvuje sa 85,0 % ostvaren je u iznosu od 81.830.263,00 KM, što je za 8.975.625,25,00 KM ili 12,3 % više od ostvarenja u prethodnoj godini.

U ukupnom prihodu od Zavoda, najveće učešće ima prihod po Ugovoru za 2023. godinu (paušal) u iznosu od 73.526.366,00 KM, dok se 8.303.897,00 KM odnosi na

prihode koje Bolnica ostvaruje po izvršenoj usluzi (porodi, onkologija i hematologija, magnetna rezonanca, imunohistohemija, plazmafereza i dr.), a po cijenama koje je utvrdio Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona svojim odlukama.

Dana 20.11.2023. godine JU Kantonalna bolnica Zenica se dopisom broj 01-11-8104/23 obratila Zavodu zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona sa zahtjevom za povećanje sredstava za usluge koje se finansiraju na osnovu odluka Upravnog odbora Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona, jer je u toku 2023. godine Bolnica ostvarila značajno povećanje pojedinačnih usluga u odnosu na obim usluga koji Zavod finansira. Traženo je povećanje sredstava u ukupnom iznosu od 1.939.375,05 KM, pojedinačno za usluge imunoalergologije, MRI, ELISA dijagnostike, plazmafereze, Cor Biopsy, skupih lijekova i onkologije.

Budući da Zavod nije odobrio dodatna sredstva, dana 20.12.2023. godine Bolnica se ponovo obratila Zavodu zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona zahtjevom za preraspodjelu sredstava za usluge koje se finansiraju na osnovu odluka Upravnog odbora Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona, a sve u skladu sa članom 18. Ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u 2023. godini. Navedenim aktom tražena je preraspodejla sredstava u iznosu od 1.039.563,68 KM. Zahtjev za preraspodjelu je usvojen, ali i nakon ovog zahtjeva JU Kantonalna bolnica Zenica na kraju 2023. godine zbog ograničenja u finansiranju usluga nije mogla naplatiti sredstva u ukupnom iznosu od 1.385.069,66 KM.

JU Kantonalna bolnica Zenica i Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona dana 26.12.2023. godine potpisali su Izmjenu ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za period 01.04.-31.12.2023. godine kojim je prihod od paušala povećan za 6.876.384,84 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 Zeničko- dobojskog kantona odnosi se na prihode koje Bolnica ostvaruje na osnovu Standarda i normativa zdravstvene zaštite FBiH. U strukturi ukupnog prihoda ovi prihodi učestvuju sa 76,4 % i ostvareni su u iznosu 73.526.366,00 KM. Ostvarenje je za 8.815.420,00 KM ili 14,0% veće u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na Plan ostvaren sa povećanjem od 433.158,00 KM ili 1,0%.

Zbog neblagovremenog usvajanja Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona na snazi je bila Odluka o privremenom

finansiranju, te je iz tog razloga sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona potpisan Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za period 01.01.-31.03.2023. godine broj: 01-04-1349/23 od 15.02.2023. godine, kojim su Bolnici opredjeljena sredstva u ukupnom iznosu od 5.205.033,99,00 KM. Dana 08.05.2023. godine JU Kantonalna bolnica Zenica i Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona potpisali su Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za period 01.04.-31.12.2023. godine broj: 01-04-3549/23 kojim su JU Kantonalna bolnica Zenica oprejeljena sredstva u iznosu od 51.145.916,03 KM. Također, 26.12.2023. godine Bolnica i Zavod su potpisali Izmjenu ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za period 01.04.-31.12.2023. godine kojom su Bolnici povećaju ukupno odobrena sredstva za 2023. godinu na 58.022.300,87 KM ili 10,0 %.

- Prihod od pulmologije u izvještajnom periodu ostvaren je u iznosu od 1.209.708,00 KM. U odnosu na Plan smanjenje iznosi 30.292,00 KM ili 2,0%, a u odnosu na 2023. godinu uočava se smanjenje u iznosu od 20.907,00 KM ili 2,0%. Osnovnim Ugovorom o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite u 2023. godini Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona finansirao je 141 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 periodu 01.04.-31.12.2023. godine broj 01-04-9005/23 od 26.12.2023. godine sredstva za pulmologiju uvećana su za 10,3%, te u skladu sa pomenutom Izmjenom ugovora ukupna sredstva namijenjena finansiranju usluga pulmologije iznosila su 1.708.412,43,00 KM. Krajem 2023. godine nakon što je urađena analiza ostvarenja prihoda po pojedinačnim uslugama koje finansira Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona uočeno je smanjenje broja usluga pulmologije, te se Bolnica obratila Zavodu da u skladu sa odredbama Ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za 2023. godinu 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 Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona je 27.12.2023. godine donio Odluku broj 01-100-5-69/23 kojom se prihod od pulmologije u JU Kantonalna bolnica Zenica ograničava na iznos od 1.209.708,00 KM, a uštede na ovoj poziciji preusmjeravaju na povećanje sredstava za finansiranje usluga kod kojih je ostvareno povećanje u odnosu na odobrena sredstva.
- Prihod od onkologije koji Bolnica ostvaruje po osnovu Ugovora sa Zavodom

zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona ostvaren je u iznosu 2.204.504,00 KM. Zavod Bolnici plaća 151,00 KM za jednu uslugu kemoterapije i BO dan po cijeni 65,60 KM, što uključuje hospitalni tretman- liječenje pacijenata sa akutnim komplikacijama u toku i nakon davanja hemoterapije. Ovaj prihod ostvaren je sa povećanjem od 339.397,00 KM ili 18,0% u odnosu na prethodnu godinu i 304.504,00 KM ili 16,0% u odnosu na Plan. Zbog povećanog broja pruženih usuga i povećanog broja BO dana Bolnica se obratila Zavodu sa zahtjevom za odobravanjem dodatnih sredstava za finansiranje usluga onkologije. Dana 27.12.2023. godine Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona donio je Odluku o izmjeni odluke o povećanju sufinansiranja onkoloških usluga broj 01-100-5-71/23 kojom su Bolnici dodjeljena sredstva u iznosu od 2.190.000,00 KM. Navedena izmjena je za rezultat imala povećanje ove vrste prihoda kako u odnosu na Plan, tako i u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Budući da se na ovoj poziciji knjiže svi prihodi po osnovu usluga onkologije na povećanje istih utjecalo je i povećanje prihoda za usluge onkologije pružene osiguranicima sa prostora Srednjobosanskog kantona.

- U izvještajnom periodu prihod od magnetne rezonance ostvaren je u iznosu od 1.713.600,00 KM. U odnosu na ostvarenje iz prethodne godine ostvaren je sa povećanjem od 237.547,00 KM ili 16,0%. U odnosu na Plan prihod je ostvaren sa povećanjem od 393.600,00 KM ili 30,0%. Zbog povećanog broja usluga MRI, a na osnovu zahtjeva JU Kantonalna bolnica Zenica, dana 27.12.2023. godine Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona donio je Odluku o izmjeni odluke o povećanju sufinansiranja usluge magnetne rezonance broj 01-100-5-70/23 kojom su Bolnici dodjeljena sredstva u iznosu od 1.695.000,00 KM. Navedena izmjena je za rezultat imala povećanje ove vrste prihoda kako u odnosu na Plan, tako i u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Također, na povećanje ove stavke prihoda utjecao je dio prihoda ostvaren po osnovu pružanja usluge MRI osiguranicima Srednjobosanskog kantona.
- Prihod od mikrobiologije je ostvaren u iznosu od 401.402,00 KM što je za 118.598,00 KM ili 23,0% manje od ostvarenja u prethodnoj godini. U odnosu na Plan ostvarenje je manje za 33.598,00 KM ili 8,0%. Odlukom Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona za ELISA dijagnostiku opredjeljen je iznos od 220.000,00 KM za period 01.01.-31.12.2023. godine. Također, Ugovorom o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za 2023. godinu definisano je da se priznaje finansiranje usluga PCR dijagnostike do iznosa od 300.000,00 KM na godišnjem nivou. U 2023. godini smanjen je

broj usluga PCR testova što se odrazilo na smanjenje prihoda na ovoj stavci u odnosu na ostvarenje u 2022. godini, kao i u odnosu na Plan.

- Ostali prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona ostvareni su u iznosu 1.921.636,00 KM, što predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 257.259,00 KM ili 12,0%, te povećanje u odnosu na planirani iznos za 251.636,00 KM ili 15,0%. U strukturi ovog prihoda najveće učešće imaju: prihodi od finansiranja skupih lijekova 587.560,00 KM, prihod od imunohistohemije u iznosu od 307.470,00 KM, prihodi od plazmafereze 300.000,00 KM, prihod od imunoalergologije 230.000,00 KM, te prihod od ino osiguranja u iznosu od 177.900,00 KM. Smanjenje ovih prihoda u odnosu na 2022. godinu posljedica je smanjenja Prihoda od imunoalergologije u izvještajnom periodu. Iako se JU Kantonalna bolnica Zenica obratila Zavodu zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona sa zahtjevom za odobrenje dodatnih sredstava za usluge imunoalergologije Zavod nije odobrio dodatna sredstva za istu što je za rezultat imalo smanjenje ove vrste prihoda u odnosu na 2022. godinu. U izvještajnom periodu Bolnica je zaprimila Odluku Upravnog odbora Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona o priznavanju prihoda od participacije koji je također knjižen na ovoj poziciji. U ranijim periodima ova Odluka Zavoda obično je dolazila nakon usvajanja obrazaca Godišnjeg obračuna, te je povrat participacije knjižen na poziciji prihoda iz ranijih godina. Zbog navedenog u 2023. godini se uočava povećanje ove vrste prihoda u odnosu na Plan.
- 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 02-11-5925/23 od 11.04.2023. godine usvojen je Program utroška sredstava planiranih Budžetom Ze-Do kantona za 2023. godinu na poziciji "Tekući transferi drugim nivoima vlasti" Ministarstva zdravstva, kojim je JU Kantonalnoj bolnici Zenica opredjeljen iznos od 1.000.000,00 KM. U Budžetu Zeničko- dobojskog kantona za 2023. godinu na posebnoj stavci predviđena su sredstva na ime PDV-a za Projekat energetske efikasnosti u iznosu od 672.000,00 KM. Budući da u toku 2023. godine nije došlo do realizacije Projekta energetske efikasnosti planirana sredstva za PDV nisu utrošena.

Dana 01.11.2023. godine Bolnica se dopisom broj 01-11-7699/23 obratila Ministarstvu zdravstva sa prijedlogom za izmjenu Programa utroška sredstava planiranih Budžetom Ze-Do kantona za 2023. godinu na poziciji "Tekući

transferi drugim nivoima vlasti” Ministarstva zdravstva kojim je zatraženo da se sredstva u iznosu od 672.000,00 KM preraspodjele dijelom na tekući grant namjenjen održavanju opreme u ukupnom iznosu od 467.884,60, te dijelom na kapitalni grant u ukupnom iznosu od 187.884,60 KM.

Zaključkom Vlade Ze-Do kantona broj 02-11-17833/23 od 30.11.2023. godine usvojen je izmjenjeni Program utroška sredstava planiranih Budžetom Ze-Do kantona za 2023. godinu na poziciji “Tekući transferi drugim nivoima vlasti” Ministarstva zdravstva, kojim je JU Kantonalnoj bolnici Zenica opredjeljen iznos od 1.467.845,00 KM.

- U Budžetu Zeničko- dobojskog kantona za 2023. godinu, po prvi put od osnivanja JU Kantonalne Bolnice Zenica, predviđena su sredstva za sufinansiranje dijela plata doktora medicine na specijalizacijama i subspecijalizacijama u iznosu od 3.000.000,00 KM. Navedena sredstva su opredjeljena kao podrška za realizaciju Programa finansijske konsolidacije i restrukturiranja Bolnice. Na osnovu navedenog u finansijski izvještaj Ustanove uvrštena je nova stavka prihoda – Prihodi iz Budžeta Ze- do kantona – tekući grant- specijalizanti.
- Prihod od hemodijalize koji se ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti ostvaren je u iznosu od 1.045.553,00 KM. uočava se povećanje ovog Prihoda u odnosu na ostvarenje u predhodnoj godini za 97.385,00 KM ili 10,0%. Povećanje ove stavke prihoda posljedica je povećanja fizičkog obima poslovanja, odnosno povećanja broja pruženih usluga pacijentima.
- Prihodi od neurohirurgije, koje Bolnica ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti po osnovu pružanja najsloženijih neurohirurških operativnih zahvata, osvareni su u iznosu 511.275,00 KM. Zbog povećanja broja operativnih zahvata koji se finansiraju iz sredstava fonda solidarnosti ostvareno je povećanje od 157.793,00 KM ili 45,0% u odnosu na prethodnu godinu i 11.275,00 KM ili 2,0% u odnosu na planirani iznos.
- Prihoda od radioterapije, koji se ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti ostvaren je u iznosu od 1.139.306,00 KM. U odnosu na predhodnu godinu ostvareno je povećanje u iznosu od 149.620,00 KM ili 15,0%. U odnosu na Plan ovaj prihod je veći za 40.306,00 KM ili 4,0%. Povećanje ove stavke prihoda posljedica je povećanja fizičkog obima poslovanja, odnosno povećanja broja pruženih usluga pacijentima. Od mjeseca oktobra 2023. godine JU Kantonalna bolnica Zenica pruža usluge radioterapije i pacijentima sa područja Tuzlanskog kantona, jer se usljed kvara na aparatu usluge radiologije za iste ne

vrše na Univerzitetsko kliničkom centru Tuzla što je također utjecalo na povećanje ove vrste prihoda u 2023. godini. Od navedenog iznosa ostvarenja prihoda po ovom osnovu iznos od 225.362,00 KM odnosi se na prihod doznačen za pružanje usluga osiguranicima Tuzlanskog kantona.

- Prihodi od vaskularne hirurgije u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 218.291,00 KM. U odnosu na Plan veći su za 58.291,00 KM ili 36,0%, dok su u odnosu na ostvarenje u 2022. godini veći za 72.730,00 KM ili 50,0%. Povećanje ove stavke prihoda posljedica je povećanja fizičkog obima poslovanja, odnosno povećanja broja pruženih usluga pacijentima.
- Prihodi od povreda na radu i tuča su po svojoj prirodi jako nepredvidivi te je na istima moguće veće odstupanje kako u odnosu na Plan, tako i u odnosu na realizaciju u prethodnoj godini. U 2023. godini ovaj prihod je ostvaren u iznosu od 393.886,00 KM i na istom se uočava smanjenje u odnosu na ostvarenje u 2022. godini u iznosu od 30.108,00 KM ili 7,0%, dok je u odnosu na Plan uočljivo povećanje u iznosu od 48.886,00 KM ili 14,0%.
- Prihodi od liječenja neosiguranih lica i osiguranika sa područja drugih kantona ostvareni su u iznosu 1.719.900,00 KM. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 322.598,00 KM ili 23,0%, a u odnosu na Plan povećanje iznosi 29.900,00 KM ili 2,0%. Zbog povećanog broja pruženih usluga neosiguranim licima i osiguranicima drugih kantona uočava se povećanje ove vrste prihoda u odnosu na prethodnu godinu, kao i u odnosu na Plan.
- Prihod od donacija za usluge i materijale ostvaren je u iznosu 540.860,00 KM, što je za 1.751.772,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu i 4.140,00 KM manje u odnosu na planirani iznos. Po svojoj prirodi ova vrsta prihoda je jako nepredvidiva. U 2021. i 2022. godini usljed pandemije virusa korone COVID-19 bio je izražen trend povećanja prihoda od donacija u uslugama i materijalima, prvenstveno u zaštitnoj opremi, opremi, PCR testovima i slično. Budući da se higijensko- epidemiološka situacija smirila, prihodi od donacija su ostvareni u iznosu dugogodišnjeg prosjeka.
- Prihod od amortizacije stalnih sredstava, koji je identičan godišnjoj amortizaciji na donirana stalna sredstva, ostvaren je u iznosu 2.913.755,00 KM, što je za 436.270,00 KM ili 18,0% više u odnosu na prethodnu godinu i 53.755,00 KM ili 2,0% više u odnosu na planirani iznos. Do povećanja na ovoj stavci prihoda došlo je zbog povećanja amortizacione osnovice usljed nabavke stalnih sredstava iz sredstava osnivača i donacija.

- Prihod od zakupnina korisnih površina ostvaren je sa smanjenjem od 26.791,00 KM ili 13,0% u odnosu na prethodnu godinu i 883,00 KM ili 1,0% 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 809.588,00 KM, što je za 244.069,00 KM ili 43,0% više u odnosu na 2022. godinu i 194.588,00 KM ili 32,0% 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 212.506,00 KM, prihodi iz ranijih godina u iznosu od 160.714,00 KM, prihodi od etičkog komiteta u iznosu od 136.789,00 KM, prihodi po osnovu refundacije od zavoda za zapošljavanje u iznosu od 115.840,00 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 90.177.174,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 6.978.104,00 KM ili 8,4%, a u odnosu na planirani iznos veći su za 783.984,00 KM ili 0,9%.

Struktura rashoda je slijedeća:

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.-31.12.23	1.1.-31.12.22.	1.1.-31.12.23.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Rashodi						
1	lijekovi	4.890.000	4.666.685	4.921.203	101	105	5,46
2	materijal za hemodijalizu	150.000	202.518	143.531	96	71	0,16
3	sanitetski materijal	500.000	587.693	509.839	102	87	0,57
4	medicinska plastika	1.280.000	1.299.374	1.248.674	98	96	1,38
5	dijagnostička sredstva	3.340.000	3.994.343	3.399.419	102	85	3,77
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.470.000	1.340.295	1.468.131	100	110	1,63
	LIJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	11.630.000	12.090.909	11.690.798	101	97	12,96
7	namirnice	985.000	738.197	993.002	101	135	1,10
8	tehnički materijal	165.000	188.001	172.784	105	92	0,19
9	čistači materijal	200.000	210.509	211.231	106	100	0,23
10	medicinski plinovi	250.000	384.101	259.833	104	68	0,29
11	kancelarijski materijal	142.000	141.672	140.590	99	99	0,16
12	ostali nepomenuti materijal	90.000	115.622	101.824	113	88	0,11

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

13	električna energija	630.000	633.874	642.957	102	101	0,71
14	ugalj	1.115.000	839.439	1.110.782	100	132	1,23
15	toplotna energija za zagrijavanje	85.000	74.657	84.238	99	113	0,09
16	tečna goriva i maziva	105.000	127.680	113.544	108	89	0,13
17	otpis sit. invent., HTZ opreme i auto guma	255.000	188.967	234.811	92	124	0,26
18	amortizacija	3.945.000	3.443.521	3.951.229	100	115	4,38
19	plaće i ostala primanja zaposlenih	59.760.000	54.852.897	58.468.612	98	107	64,84
20	topli obrok	3.925.000	3.496.573	3.890.930	99	111	4,31
21	regres za god.odmor	920.000	826.460	934.728	102	113	1,04
22	prevoz radnika	105.000	97.047	106.439	101	110	0,12
23	usluge prevoza roba i dobara	50.000	76.481	61.746	123	81	0,07
24	usluge održavanja građevina	125.000	190.463	172.015	138	90	0,19
25	usluge održavanja opreme	1.600.000	1.538.507	1.668.737	104	108	1,85
26	zakup- Stacionar	103.000	0	221.774	215	#DIV/0!	0,25
Red. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.-31.12.23	1.1.-31.12.22.	1.1.-31.12.23.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
27	poštanske usluge	32.000	26.627	30.675	96	115	0,03
28	telefonske i internet usluge	59.000	65.846	57.427	97	87	0,06
29	usluge stručnog usavršavanja	60.000	105.536	56.768	95	54	0,06
30	komunalne usluge - utrošak vode	500.000	403.025	498.742	100	124	0,55
31	komunalne usluge - odvoz smeća	115.000	108.090	105.959	92	98	0,12
32	usluge registracije vozila	10.000	7.584	4.021	40	53	0,00
33	zdravstvene usluge	38.500	39.193	39.759	103	101	0,04
34	ostale nepomenute usluge	345.000	325.558	381.476	111	117	0,42
35	pretplata na stručne časopise	3.500	2.693	3.784	108	140	0,00
36	zaštita na radu	20.000	22.943	65.324	327	285	0,07
37	Rezervisanja za otpremnine	0	136.680	181.185	0	133	0,20
38	Rezervisanja za sudske sporove	0	98.883	49.332	0	50	0,05
39	dnev. i putni troš. za služ.put-str.usavrš.	10.000	15.290	9.746	97	64	0,01
40	dnev. i putni troš.za službeni put-obične	5.000	4.892	3.819	76	78	0,00
41	naknade za odvojeni život	115.000	119.339	124.239	108	104	0,14
42	otpremnine za odlazak u penziju	30.000	19.581	37.041	123	189	0,04
43	otpremnine za umrla lica	207.000	224.586	206.271	100	92	0,23
44	naknade čl. Nadzornog i Upravnog odbora	19.300	19.139	18.470	96	97	0,02
45	naknade po ugovoru o djelu	50.000	20.709	45.955	92	222	0,05
46	naknada za zašt.od prirod. i dr. nesreća	172.500	160.631	171.263	99	107	0,19
47	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plaće)	172.500	160.631	171.263	99	107	0,19
48	komunalna naknada	52.240	58.619	52.240	100	89	0,06
49	carine, administrativne i sudske takse	16.500	15.306	16.103	98	105	0,02
50	doprinosi za osobe na stručnom osposobljavanju	3.000	5.521	3.534	118	64	0,00
51	premije osiguranja stalnih sredstava	15.000	8.943	16.231	108	181	0,02

52	usluge osiguranja od medicinske greške	0	0	0	0	0	0,00
53	bankarske usluge	10.000	9.149	9.204	92	101	0,01
54	reprezentacija	0	0	0	0	0	0,00
55	rashodi stal.sred, lijekova i materijala	61.000	73.907	53.447	88	72	0,06
56	kamate - Limit	10.000	363	5.491	55	1.511	0,01
57	kamate na dugoročni kredit	52.450	183.343	52.440	100	29	0,06
58	za izradu JPP projekata	0	0	0	0	0	0,00
59	ostali nepomenuti rashodi	421.000	500.885	1.870.311	444	373	2,07
60	pomoć radnicima u skladu sa Uredbom Vlade F BiH	602.700	0	603.050	100	0	0,67
	UKUPNI RASHODI	89.393.190	83.199.070	90.177.174	101	108	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 12,96%. Ostvareni su u iznosu 11.690.798,00 KM i veći su od planiranih za 60.798,00 KM, a u odnosu na prethodnu godinu manji su za 400.111,00 KM ili 3%. Iako je došlo do značajnog povećanja fizičkog obima poslovanja u odnosu na prethodnu godinu ovi troškovi su neznatno veći u odnosu na Plan, dok je u odnosu na prošlu godinu ostvareno smanjenje istih. Razlog je potpisivanje novih okvirnih sporazuma za nabavku lijekova i potrošnog materijala po nižim cijenama u odnosu na prethodne okvirne sporazume.
- Trošak namirnica za ishranu pacijenata ostvaren je u iznosu od 993.002,00 KM. U odnosu na ostvarenje od prethodne godine trošak je veći za 254.806,00 KM ili 35%, a u odnosu na plan za 8.002,00 KM ili 1%. 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 172.784,00 KM, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 15.218,00 KM ili 8%, a u odnosu na planirani iznos veći su za 7.784,00 KM ili 5%. Smanjenje ove vrste troškova rezultat je manjeg obima održavanja u vlastitoj režiji.
- Troškovi medicinskih plinova u 2023. godini ostvareni su iznosu od 259.833,00 KM. U odnosu na ostvarenje u predhodnoj godini ostvareno je smanjenje od 124.268,00 KM ili 32%, a u odnosu na Plan povećanje je u iznosu od 9.833,00 KM ili 4%. 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 ostalog materijala ostvareni su u iznosu 101.824,00 KM. Veći su u odnosu na Plan za 11.824,00 KM ili 13%, dok su u odnosu na prethodnu godinu manji za 13.798,00 KM ili 12%. 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 642.957,00 KM. U odnosu na ostvarenje u 2022. godini veći su za 9.083,00 KM ili 1%, dok povećanje u odnosu na Plan iznosi 12.957,00 KM ili 2%. Iako je u izvještajnom periodu došlo do smanjenja potrošnje električne energije u Ustanovi, usljed povećanja cijene električne energije u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu došlo je do povećanja ovih troškova kako u odnosu na Plan tako i u odnosu na prethodnu godinu.
- Utrošak uglja ostvaren je u iznosu od 1.110.782,00 KM. Uočava se smanjenje u odnosu na planirani iznos za 4.218,00 KM, dok je u odnosu na prethodnu godinu uočljivo povećanje za 271.344,00 KM. Povećanje ovih troškova posljedica je povećanja cijene uglja u izvještajnom periodu.
- Troškovi tečnih goriva i maziva u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 113.544,00 KM. U odnosu na planirani iznos veći su za 8.544,00 KM ili 8%, dok su u odnosu na 2022. godinu manji za 14.135,00 KM ili 11%. U toku 2022. godine cijene goriva i maziva su bile značajno više u odnosu na cijene u toku 2023. godine što je za posljedicu imalo smanjenje ovih troškova u 2023. godini u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini.
- Otpis sitnog inventara, HTZ opreme i autoguma u izvještajnom periodu iznosi 234.811,00 KM. U odnosu na planirane troškove po ovom osnovu ostvareno je smanjenje u iznosu od 20.189,00 KM ili 8%, dok je u odnosu na prethodnu godinu ostvareno povećanje u iznosu 45.844,00 KM ili 24%. U toku 2023. godini nabavljen je hirurški instrumentarij u iznos od 94.653,00 KM što se odrazilo na povećanje ove vrste troškova u izvještajnom periodu.
- Troškovi amortizacije iznose 3.951.229,00 KM ili 4,38% ukupnih rashoda. Veći su u odnosu na prethodu godinu za 507.708,00 KM ili 15%, a u odnosu na planirani iznos za 6.229,00 KM. Povećanje je posljedica povećanja amortizacione osnovice usljed nabavke novih sredstava i ulaganja u građevine

za 2023. godinu.

- Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih, koji u strukturi ukupnog rashoda učestvuju sa 64,84%, veći su u odnosu na prethodnu godinu za 3.615.715,00 KM ili 7%, a u odnosu na planirani iznos manji su za 1.291.388,00 KM. Povećanje izdataka za plate je posljedica primjene kolektivnih ugovora u oblasti zdravstva kojim je u mjesecu novembru 2023. godine izvršeno povećanje neto satnice sa 2,90 KM na 3,10 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, na povećanje ovih troškova utjecalo je i povećanje najniže plate na prostoru F BiH u skladu sa Odlukom o najnižoj plati na prostoru F BiH. Najniža plata u 2022. godini iznosila je 543,00 KM, dok je u 2023. godini ista iznosila 596,00 KM. U JU Kantonalnoj bolnici Zenica oko 220 radnika prima minimalnu platu, te je u toku izvještajne godine Bolnica po ovom osnovu izdvojila oko 300.000,00 KM.

Nadalje na smanjenje troškova plata u odnosu na Plan rezultat je racionalnijeg zapošljavanja, budući da plan zapošljavanja nije realizovan. Također u 2023. godini smanjeni su troškovi naknada za dežure i pripravnosti što se također odrazilo na smanjenje troškova plata i ostalih primanja radnika.

- Izdaci za topli obrok zaposlenika, koji u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 4,31%, ostvareni su u iznosu 3.890.930,00 KM. Veći su u odnosu na prethodnu godinu za 394.357,00 KM ili 11%, a u odnosu na planirani iznos manji su za 34.070,00 KM. U skladu sa Pravilnikom o radu JU Kantonalna bolnica Zenica direktor Bolnice je donio Odluku broj 01-02-479-1/21 od 28.12.2022. godine, kojom je određeno da dnevna naknada za topli obrok u 2023. godini iznosi 11,39 KM. Povećanje ove vrste troškova u odnosu na prošlu godinu rezultat je povećanja dnevne naknade za topli obrok sa 9,99 KM na 11,39 KM. Povećanje dnevne naknade posljedica je povećanja prosječne neto plate F BiH na osnovu koje se i definira visina ove naknade u skladu sa Pravilnikom o radu KBZ.
- U skladu sa odredbama kolektivnih ugovora iz oblasti zdravstva u mjesecu august isplaćen je regres za 2023. godinu. Regres je isplaćen u visini 50% posljednje objavljene prosječne plate Zeničko-dobojskog kantona i iznosio je

542,50 KM po radniku. Ukupno je za ove troškove utrošeno 934.728,00 KM. Povećanje u odnosu na 2022. godinu iznosi 108.268,00 KM, a u odnosu na planirani iznosi 14.728,00 KM.

- Troškovi održavanja građevina ostvareni su u iznosu od 172.015,00 KM. U odnosu na planirani iznos veći su za 47.015,00 KM ili 38%, dok su u odnosu na prethodnu godinu manji za 18.448,00 KM ili 10%. 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 održavanja opreme u iznosu od 1.668.737,00 KM veći su u odnosu na prethodnu godinu za 130.230,00 KM ili 8%, dok su od planiranih veći za 68.737,00 KM ili 4%. JU Kantonalna bolnica Zenica usluge pacijentima pruža na dosta staroj opremi, te se jako često javlja potreba za popravkama iste. Budući da se kvarovi opreme ne mogu predvidjeti javlja se periodično povećanje pomenutih troškova.
- Dana 03.11.2023. godine JU Kantonalna bolnica Zenica i Željezara Zenica d.o.o. u stečaju su potpisali Ugovor o zakupu nekretnina broj 01-04-7771/23 kojim se Bolnica obavezuje plaćati mjesečni zakup u iznosu od 22.177,44 KM. Također, dana 08.11.2023. godine potpisan je i Sporazum o načinu i roku plaćanja dospjelih obaveza za period 01.03-31.10.2023. godine u ukupnom iznosu od 177.419,52 KM. Na osnovu naprijed navedenog u 2023. godini na ovoj poziciji ostvareni su rashodi u iznosu od 221.774,00 KM.
- Troškovi usluga stručnog usavršavanja ostvareni su u iznosu od 56.768,00 KM. u odnosu na ostvarenje u 2022. godini manji su za 48.768,00 KM, dok su u odnosu na plan manji za 3.232,00 KM. U toku 2022. godine veći broj specijalizanata i subspecijalizanata koji su cijeli ili dio staža obavljali na kliničkim centrima su završili specijalistički staž van ustanove. Ustanove u kojima su obavljali staž su za provedeno vrijeme specijalističkog staža za rad mentora i komentora ispostavile fakture. Zbog naprijed navedenog na ovoj poziciji troškova uočava se smanjenje u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu. Važno je istaknuti činjenicu da sve veći broj specijalizanta istu obavlja u JU Kantonalna bolnica Zenica, što dovodi do smanjenja ovih troškova i ostvarivanja ušteda po istom.
- Trošak vode u izvještajnom periodu iznosi 498.742,00 KM. U odnosu na Plan manji je za 1.258,00 KM, dok je u odnosu na 2022. godinu veći za 95.717,00

KM ili 24%. Povećanje ovog troška posljedica je promjene tarifa cijena vode i kanalizacije koju je Odlukom broj 02-45-22929/21 od 02.11.2021. godine donio Grad Zenica, a kojom se utvrđuje povećanje cijene vode i kanalizacije u JU Vodovod i kanalizacija d.o.o. Zenica.

- Troškovi ostalih nepomenutih usluga u izvještajnom periodu ostvareni su u iznosu od 381.476,00 KM. U odnosu na Plan veći su za 36.476,00 KM ili 11%, a u odnosu na prethodnu godinu veći su za 55.918,00 KM ili 17%. Najveće učešće u strukturi ovih troškova imaju izdaci za troškove centralizovanog printanja u iznosu od 128.757,00 KM, zatim ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 74.351,00 KM, troškovi obroka za hemodijalizne pacijente u iznosu od 68.422,00 KM, te ostali nematerijalni troškovi- esencijalna lista lijekova u iznosu od 62.573,00 KM.
- U izvještajnom periodu troškovi zaštite na radu iznose 65.324,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu uočava se povećanje u iznosu od 42.382,00 KM, dok je povećanje u odnosu na plan 45.324,00 KM. U toku 2023. godine došlo je do promjene zakonskih propisa iz oblasti zaštite na radu, po kojima se od pravnih lica zahtijevalo da se uradi procjena rizika na radnim mjestima i o istima sačini akt o procjeni istih. U decembru 2023. godine postupajući po navedenom Bolnica je izdvojila sredstva u iznosu od 48.180,13 KM, što je za posljedicu imalo povećanje ove vrste troškova kako u odnosu na Plan tako u i odnosu na 2022. godinu.
- U 2023. godini troškovi rezervisanja otpremnine za odlazak u penzije po Odluci Upravnog odbora broj: 00-1-02-37/24 od 19.02.2024. godine (kratkoročna) iznose 181.185,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu veća su za 44.505,00 KM. Povećanje je posljedica broja radnika koji ispunjavaju uslove za odlazak u penziju.
- Na osnovu Odluke Upravnog odbora broj: 00-1-02-36/24 od 19.02.2024. godine izvršeno je rezervisanje za sudske sporove u iznosu 49.332,00 KM, što je u odnosu na 2022. godinu manje za 49.551,00 KM.
- Troškovi naknada po ugovorima odjelu ostvareni su u iznosu od 45.955,00 KM. U odnosu na Plan manji su za 4.045,00 KM ili 8%, dok su u odnosu na ostvarenje u 2022. godini veći za 25.246,00 KM. Na Odjelu onkologije i radioterapije od mjeseca oktobra 2023. godine pružaju se usluge radioterapije osiguranicima sa prostora Tuzlanskog kantona. Navedno je za posljedicu imalo potrebu za angažovanjem dodatnog kadra kako bi svim pacijentima usluga radioterapije bila pružena na vrijeme. Dodatni angažman ljekara specijalista iz oblasti onkologije i radioterapije za posljedicu je imao povećanje troškova po

osnovu naknad za ugovore o djelu. Bitno je pomenuti da je prihod ostvaren po osnovu pružanja usluga radioterapije osiguranicima Tuzlanskog kantona ostvaren u iznosu 225.362,00 KM.

- Rashodi stalnih sredstava, lijekova i materijala u 2023. godni iznose 53.447,00 KM. U odnosu na Plan manji su za 7.553,00 KM, a u odnosu na prethodnu godinu manji su za 20.460,00 KM. Po svojoj prirodi ove rashode je teško planirati te su česta odstupanja istih kako u odnosu na Plan tako i u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini.
- Rashodi kamata po dugoročnom kreditu ostvareni su u iznosu 52.440,00 KM. Radi se o obračunatim kamatama za 2023. 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 2022. godinu iznosi 130.904,00 KM ili 71%.
- Ostali nepomenuti rashodi ostvareni su u iznosu 1.870.311,00 KM, što je za 1.369.427,00 KM više u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 1.449.311 KM.

Na osnovu Odluke Upravnog odbora broj 00-1-02-28/24 od 19.02.2024. godine rashodovan je iznos građevine i prilaznog puta u ukupnom iznosu od 985.438,41 KM, a koji se odnosio na isknjižavanje dijela građevine i prilaznog puta Doma zdravlja-Poliklinika koji se faktički ne nalazi u vlasništvu Bolnice. Navedeno isknjižavanje izvršeno je na osnovu sporazuma o primopredaji prostora koje koriste zdravstvene ustanove na području Grada Zenica.

Na osnovu Odluke Upravnog odbora broj 00-1-02-29/24 od 19.02.2024. godine izvršeno je rashodovanje stambenog objekta u iznosu od 90.017,53 KM. Prilikom kontrola knjiženja iz ranijih perioda utvrđeno je da se u poslovnim knjigama na evidenciji još uvijek nalazi jedan stambeni objekat. U toku procesa privatizacije učinjena je pogreška u evidenciji stanova i prodaje istih za certificate u smislu da su u evidenciji vođeni i stanovi koji nisu bili u vlasništvu Bolnice, što je posljedica mjenjanja stambenih jedinica između ustanova. Provjerom relevantne dokumentacije utvrđeno je da se u vlasništvu JU Kantonalna bolnica Zenica ne nalazi niti jedan stan, te je izvršeno rashodovanje istog.

Na poziciji ostalih nepomenutih rashoda knjižena je i kazna koju je JU Kantonalna bolnica Zenica u obavezi izmiriti privatnom partneru u projektu interventne kardiologije u iznosu od 429.801,00 KM. Dana 14.06.2023. godine JU Kantonalna bolnica Zenica i D Med JPP d.o.o. Sarajevo potpisali su Ugovor

o sporazumnom raskidu ugovora o javno-privatnom partnerstvu broj 01-04-4495/23 kojim je Bolnica u obavezi privatnom partneru naknaditi štetu u ukupnom iznosu od 574.000,52 KM. Od navedenog iznosa iznos od 144.199,82 KM odnosi se na projektnu dokumentaciju koju Bolnica može iskoristiti u budućnosti, te je iz tog razloga isti iznos knjižen na poziciji stalna sredstva u pripremi. Ostatak obaveze u iznosu od 429.801,00 KM Bolnica je dužna privatnom partner isplatiti u ratama. Prva rata po pomenutom Ugovoru iznosila je 150.000,00 KM i isplaćena je u roku od 15 dana od dana potpisivanja Ugovora, a ostatak iznosa, budući da se sve odnosi na raniji period, po preporuci revizora iskazan je kao trošak izvještajnog perioda.

U strukturi ostalih nepomenutih rashoda značajnije učešće imaju i rashodi ranijih godina u iznosu od 85.825,00 KM, rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja u iznosu od 71.715,00 KM, te rashodi na ime naknada za pomoć porodiljama u iznosu od 64.656,00 KM.

- Dana 12.12.2023. godine Vlada F BiH donijela je Uredbu o isplati pomoći od strane poslodavaca (Službene novine F BiH, br. 96/23) kojom se uređuje pravo na isplatu pomoći od strane poslodavca, dinamika isplate i način realizacije iste. Postupajući po istoj 2023. godine isplaćena je pomoć radnicima u iznosu od 350,00 KM po radniku. Stoga se u tabeli rashoda za 2023. godinu pojavila nova stavka rashoda - Pomoć radnicima u skladu sa Uredbom Vlade F BiH u iznosu od 602.700,00 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 / 2022.	I – XII / 2023.	Index
1.	Neto plaća	26.020.684	27.666.815	106,3

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

2.	Neto naknade plaća	5.739.823	6.115.693	106,5
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	31.760.507	33.782.508	106,4
4.	Porezi iz plaća i naknada plaća	2.566.049	2.804.883	109,3
5.	Doprinosi iz plaća i naknada	15.422.076	16.437.814	106,6
6.	Doprinosi na plaće i naknade	5.223.604	5.567.645	106,6
7.	Svega doprinosi (5+6)	20.645.680	22.005.459	106,6
8.	Svega bruto plaće (3+4+7)	54.972.236	58.592.850	106,6
9.	Br. zaposl. na temelju sati rada	1.661	1.626	97,9
10.	Prosječna neto plaća (3:9)	1.593	1.731	108,7
11.	Prosječna bruto plaća (8:9)	2.758	3.003	108,9

Iz datog prikaza se vidi da je masa neto plaća i naknada u odnosu na prethodnu godinu veća za 1.646.131,00 KM ili 6,3%, dok je masa bruto plaća veća za 3.620.614,00 KM ili 6,6%.

Prosječna neto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 1.731,00 KM i veća je u odnosu na prethodnu godinu za 138,00 KM ili 8,70 %.

Prosječna bruto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 3.003,00 KM i veća je za 245,00 KM ili 8,9 % 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 1.626 i manji je za 35 radnika u odnosu na prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada u prethodnoj godini.

BILANS STANJA

U bilansu stanja iskazana su sva sredstva i izvori sredstava Bolnice na dan 31.12.2023. godine. Iznos sredstava i njihovih izvora je 67.042.432,00 KM i veći je u odnosu na 31.12.2022. godine za 10.869.698,00 KM ili 19,4%.

Struktura bilansa stanja je slijedeća:

R. BR.	N A Z I V	I Z N O S		INDEX
		31.12.2022.	31.12.2023.	
	A K T I V A			
1.	STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	39.956.097	44.196.084	110,6

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023. GODINU

1.1.	Nematerijalna sredstva	77.051	65.542	85,10
1.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	39.740.347	43.994.936	110,7
1.3.	Ostala materijalna sredstva	40.445	40.445	100,0
1.4.	Dugoročna razgraničenja	98.254	95.161	96,9
2.	TEKUĆA SREDSTVA	16.216.637	22.846.348	140,9
2.1.	Zalihe i sredstva namjenjena prodaji	3.116.656	3.069.403	98,5
2.2.	Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratk. plasmani	13.099.981	19.776.945	151,0
	POSLOVNA AKTIVA	56.172.734	67.042.432	119,4
	VANBILANSNA AKTIVA	3.829.838	3.805.639	99,4
	UKUPNO AKTIVA	60.002.572	70.848.071	118,1
	P A S I V A			
1	KAPITAL	10.876.930	16.901.052	155,4
1.1.	Osnovni kapital	20.570.427	20.570.427	100,0
1.2.	Neraspoređena dobit	3.503.449	9.527.571	271,9
1.3.	Gubitak do visine kapitala	-13.196.946	-13.196.946	100,0
2	DUGOROČNE OBAVEZE	21.859.928	33.912.160	155,1
3	KRATKOROČNE OBAVEZE	23.435.876	16.229.220	69,2
3.1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku	10.494.865	6.592.874	62,8
3.2.	Odgođeni prihod	2.210.974	473.556	21,4
3.3.	Rezervisanja	235.563	230.517	97,9
3.4.	Ostale obaveze uključujući i razgraničenja	10.494.474	8.932.273	85,1
	UKUPNO PASIVA	56.172.734	67.042.432	119,4
	VANBILANSNA PASIVA	3.829.838	3.805.639	99,4
	UKUPNO PASIVA	60.002.572	70.848.071	118,1

U nastavku je dato obrazloženje najznačajnijih promjena u strukturi aktive:

- Povećanje stavke nekretnine, postrojenja i oprema za 4.254.589,00 KM ili 10,70% rezultat je razlike između ulaganja u građevine i opremu i obračunate amortizacije za izvještajni period.
- Zalihe i sredstva namjenjena prodaji manja su za 47.253,00 KM ili 1,50% u odnosu na 31.12.2022. 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 6.676.964,00 KM ili 51,00% u odnosu na 31.12.2022. godine.

U okviru ove stavke gotovina iznosi 11.337.111,20 KM i veća je u odnosu na

31.12.2022. godine za 5.619.438,00 KM i odnosi se najvećim dijelom na sredstva na namjenskom računu za finansijsku konsolidaciju. Ova sredstva nisu utrošena u 2023.godini jer procedure javne nabavke nisu bile okončane do 31.12.2023. godine.

Potraživanja od kupaca iznose 7.929.416,00 KM i veća su za 1.160.847,00 KM ili 17,15% u odnosu na 31.12.2022. godine. U ukupnom iznosu potraživanja najveći dio odnosi se na potraživanja od Kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK u iznosu od 7.359.466,37 KM, što je za 1.094.893,41 KM ili 17,48% više u odnosu na 31.12.2022. godine. Najveći iznos odnosi se na potraživanja po Ugovoru koja sa 31.12.2023. godine iznose 5.438.674,86 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.-31.12.2023. godine. Poslije Kantonalnog zavoda slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja F BiH sa 382.211,00 KM sa povećanjem od 173.015,66 KM ili 82,71 % u odnosu na 31.12.2022. godine.

Druga kratkoročna potraživanja iznose 357.770,98 KM i manja su u odnosu na 31.12.2022. godine za 149.955,11 KM. Najveće učešće imaju potraživanja od Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona za priznatu participaciju u iznosu od 124.542,78 KM, potraživanja iz Budžeta Zeničko-dobojskog kantona za investiciono i tekuće održavanje po odlukama u iznosu od 57.933,35 KM, kao i potraživanja od Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona za naknade za bolovanje preko 42 dana u iznosu od 94.878,29 KM.

U strukturi pasive, u odnosu na 31.12.2022. godine, značajnije promjene ostvarene su na sljedećim stavkama:

- Kapital je veći za 6.024.121,89 KM, odnosno za iznos ostvarenog dobitka u izvještajnom periodu.
- Dugoročne obaveze su na dan 31.12.2023. godine iznosile 33.912.160,00 KM i veće su za 12.052.232,00 KM ili 55,13% u odnosu na 31.12.2022. godine. Povećanje je najvećim dijelom posljedica povećanja na bilansnoj poziciji na kojoj se iskazuju odgođeni prihodi po osnovu doniranih stalnih sredstva. Došlo je do povećanja odloženih prihoda od nabavljenih stalnih sredstava iz sredstava Vlade Federacije BiH u iznosu od 8.446.460,00 KM. Pored navedenog prikazani su i odloženi prihodi – novčane doznake Vlade Federacije BiH u

iznosu od 2.063.232,19 KM i odloženi prihodi – novčane doznake Vlade Zeničko-dobojskog kantona u iznosu od 1.092.053,20 KM, koji su po nalogu revizorske kuće ETIC d.o.o. prebačeni s pozicije kratkoročnih na poziciju dugoročnih obaveza. Na ovoj poziciji iskazuju se i dugoročna rezervisanja za otpremnine po MRS-19.

- Kratkoročne obaveze iznose 16.229.220,00 KM i manje su u odnosu na 31.12.2022. godine za 7.206.656,00 KM ili 30,75%. U okviru kratkoročnih obaveza došlo je do sljedećih promjena:

- Finansijske obaveze po amortizovanom trošku iznosile su 6.592.874,00 KM i manje su u odnosu na 31.12.2022. godine 3.901.991,00 KM ili 37,18%.

U okviru ove stavke najveći iznos odnosi se na obaveze prema dobavljačima u iznosu od 6.549.090,59 KM. U odnosu na 31.12.2022. godinu manje su za 1.204.939,70 KM.

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 31.12.2022.	SALDO 31.12.2023.	RAZLIKA (4-3)
1	2	3	4	5
1	INEL MED d.o.o.	581.905,97	2.743.077,02	2.161.171,05
2	DIAMEDIC d.o.o. Sarajevo	1.099.780,20	420.932,60	-678.847,60
3	BOKI-PROMET d.o.o. Zenica	305.695,55	370.724,33	65.028,78
4	FARMAVITA d.o.o Sarajevo	614.213,44	268.922,20	-345.291,24
5	HERCEGOVINA LIJEK d.o.o. Mostar	526.994,17	251.993,67	-275.000,50
6	INTER doo Tešanj	0,00	245.658,94	245.658,94
7	ZEFARM d.o.o.	284.910,96	199.749,77	-85.161,19
8	GLOBEX d.o.o. Zenica	364.540,32	161.044,45	-203.495,87
9	SIEMENS MEDICINA d.o.o.	124.239,35	128.769,29	4.529,94
10	TUZLA FARM doo	239.208,01	120.838,55	-118.369,46
11	MEDICHEM d.o.o.	184.737,28	102.584,73	-82.152,55

12	SONO MEDICAL doo	0,00	99.333,00	99.333,00
13	MGM FARM D.O.O.	235.351,17	80.932,91	-154.418,26
14	TEHNO-PROMET d.o.o Zenica	0,00	78.275,70	78.275,70
15	LICENTIS doo Sarajevo	193.439,10	66.940,00	-126.499,10

- Odgođeni prihod iznosi 473.556,00 KM i manji je u odnosu na 31.12.2022. godine za 1.737.418,00 KM ili 78,58%. Na ovoj poziciji iskazani su odgođeni prihod po raznim osnovama i to: po osnovu primljenih donacija u novcu za stalna sredstva, po osnovu državnih davanja od donacija Vlade F BiH, ostali naplaćeni ili obračunati prihodi narednog perioda. Po preporuci revizorske kuće „ETIC“ Zenica izvršeno je preknjižavanje sa pozicije kratkoročnog odgođenog prihoda na dugoročne obaveze na konto 407 - Unaprijed naplaćeni, odgođeni prihodi (koji pripadaju budućim periodima).
- Ostale obaveze uključujući i razgraničenja iznose 8.932.273,00 KM i manje su u odnosu na 31.12.2022. godine za 1.562.201,00 KM ili 14,89 %.

Unaprijed primljeni avansi odnose se na unaprijed doznačena sredstva Bolnici od strane Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona po Protokolu o prijevermenoj uplati paušala i načinu vraćanja duga po istom broj 01-04-5073/22 sačinjenog dana 07.07.2022. godine na iznos 5.000.000,00 KM i manji su za 1.874.999,97 KM, odnosno za iznos vraćenog duga u 2023. godini.

Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih veće su za 85.469,48 KM ili 1,76% u odnosu na 31.12.2022. godine, a odnose se na plaće, naknade i ostala primanja zaposlenih za mjesec decembar 2023. godine.

Druge obaveze iznose 686.481,22 KM i u odnosu na 31.12.2022. godine veće su za 123.072,93 KM ili 21,84%. Najveće učešće u navedenim obavezama imaju obaveze po osnovu obustava iz plata za mjesec decembar 2023. godine u iznosu 541.809,80 KM. Također, na ovoj poziciji iskazane su i obaveze koje se odnose na dugovanje prema privatnom partneru D-med JPP d.o.o. Sarajevo po osnovu Ugovora o sporazumnom raskidu ugovora o javno-privatnom partnerstvu broj 01-04-4495/23 od 14.06.2023. godine vezanog za izgradnju objekta interventne kardiologije u iznosu od 141.333,48 KM (iznos od 12 rata koje Bolnica mora isplatiti u toku 2024. godine).

ZAKLJUČAK

Izvještaj o poslovanju Kantonalne bolnice Zenica za period 1.1.-31.12.2023. godine rađen je na bazi stvarnih pokazatelja o ostvarenim prihodima i rashodima u toku izvještajnog perioda, te njihovim poređenjem sa ostvarenjem u 2022. godini i planiranim vrijednostima za 2023. godinu. Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 96.201.296,00 KM, dok su rashodi iznosili 90.177.174,00 KM, odnosno ostvaren je pozitivan finansijski rezultat – dobit u iznosu 6.024.122,00 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.

U 2023. godini okončana je otplata dugoročnog sindiciranog kredita kojeg je JU Kantonalna bolnica Zenica pozajmila u 2016. godini u iznosu 16.000.000,00 KM na ime izmirenja dospjelih obaveza prema dobavljačima.

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.

JU Kantonalna Bolnica Zenica u 2023. godini za obaveze za otplatu pozajmice Zavodu Zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona, a skladu sa potpisanim Protokolom mora izdvojiti sredstva u iznosu od 1.874.999,97 KM.

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.

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

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

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

Bolnica će i u narednom periodu, u 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. 2023. GODINE

RED. BR.	STRUČNA SPREMA	STANJE 31.12.2022.	PLAN 2023.	STANJE 31.12.2023.	RAZLIKA	
					5 - 3	5 - 4
1	2	3	4	5	6	7
I	MEDICINSKI ZAPOSLENICI I SARADNICI	1.245	1.291	1.231	-14	-60
1	VSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	341	379	342	1	-37
1.1.	Dr.medicine - specijalisti	172	210	176	4	-34
1.2.	Dr.medicine - subspecijalisti	50	56	51	1	-5
1.3.	Dr.medicine - na subspecijalizaciji	11	10	13	2	3
1.4.	Dr.medicine - na specijalizaciji	60	51	56	-4	5
1.5.	Dr.medicine	24	15	13	-11	-2
1.6.	Dr stomatologije	0	0	0	0	0
1.7.	Dr stomatologije na specijalizaciji	0	0	0	0	0
1.8.	Specijalista bihemije	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	7	15	6	-1	-9
1.13.	Dipl. Ing. Laboratorijske dijagnostike	1	1	5	4	4
1.14.	Dipl.ing. RTG dijagnostike	3	7	10	7	3
1.15.	Dipl. Ing. genetike i bioinžinjeringa	2	2	1	-1	-1
1.16.	Dipl. Fizioterapeut	2	3	2	0	-1
2	VSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	155	148	157	2	9
2.1.	Med.tehničari - opšti	128	124	137	9	13
2.2.	RTG tehničari	22	20	15	-7	-5
2.3.	Fizioterapeuti	5	4	5	0	1
3	SSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	740	753	723	-17	-30
3.1.	Med.tehničari	682	690	654	-28	-36
3.2.	Fizioterapeut	12	13	15	3	2
3.3.	Farmaceut	14	14	13	-1	-1
3.4.	Laboratorijski tehničar	28	32	38	10	6
3.5.	Protetičar	4	4	3	-1	-1
4	MEDICINSKI SARADNICI	9	11	9	0	-2
4.1.	VSS - psiholog	2	3	2	0	-1
4.2.	VSS - logoped	1	1	1	0	0
4.3.	VSS - diplomirani biolog	1	2	1	0	-1
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	526	538	487	-39	-51
1	ADMINISTRATIVNI ZAPOSLENICI	114	119	94	-20	-25
1.1.	VSS-Dipl.pravnik	9	11	10	1	-1
1.2.	VSS-Dipl.ekonomista	13	15	12	-1	-3
1.3.	VSS-Prehrambeni tehnolog	1	2	0	-1	-2
1.4.	VSS-svih smjerova	3	2	3	0	1
1.5.	VSS	13	15	16	3	1
1.6.	SSS	75	74	53	-22	-21
2	TEHNIČKO OSOBLJE	412	419	393	-19	-26
2.1.	VSS dipl.ing.elektrotehnike	2	2	2	0	0
2.2.	VSS dipl.ing.metalurgije	1	1	0	-1	-1
2.3.	VSS dipl.ing.mašinstva	2	2	3	1	1
2.4.	VSS dipl.ing.za arhitekture	1	1	1	0	0
2.5.	VSS dipl.ing. Građevine	0	1	0	0	-1
2.6.	VSS dipl.ing. Zaštite na radu	0	1	0	0	-1
2.7.	Dip.ing.računarstva i informatike	0	1	2	2	1
2.8.	VSS tehnički	4	4	1	-3	-3
2.9.	SSS tehnički	22	21	32	10	11
2.10.	VKV zaposlenici	48	50	50	2	0
2.11.	KV zaposlenici	90	87	84	-6	-3
2.12.	NK zaposlenici	242	248	218	-24	-30
UKUPNO		1.771	1.829	1.718	-53	-111

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA
Sektor za ekonomsko-finansijske poslove
Služba plana,analize i statistike

UPOREDNI PREGLED
KORIŠTENJA BOLNIČKIH KAPACITETA ZA PERIOD I-XII 2023. GODINE U ODNOSU NA 2022.GODINU I U ODNOSU NA PLAN

Tabela- 2

Red. br.	ODJEL	OSTVARENJE ZA I-XII 2022. GOD.						P L A N OD I-XI 2023 .GOD.						OSTVARENJE ZA I-XII 2023. GOD.						INDEX					
																				U ODNOSU NA 2022.			U ODNOSU NA PLAN		
		broj kreveta	broj liječ.boles.	broj b.o. dana	br. operacija	prosj. duž liječ.	step. iskor.kap.	broj kreveta	broj liječ.boles.	broj b.o. dana	br. operacija	prosj. duž liječ.	step. iskor.kap.	broj kreveta	broj liječ.boles.	broj b.o. dana	br. operacija	prosj. duž liječ.	step. iskor.kap.	boles.	b.o.d.	oper.	boles.	b.o.d.	oper.
																				16/4	17/5	18/6	16/10	17/11	18/12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	interna medicina sa hemodijalizom	120	5.896	37.122		6,3	84,8	120	5.408	35.750	0	6,6	81,6	120	5.437	35.685		6,6	81,5	92	96		101	100	
2	onkologija i radioterapija	19	1.549	7.297		4,7	105,2	19	1.467	6.692	0	4,6	96,5	19	1.649	6.845		4,2	98,7	106	94		112	102	
2a	Onkologija													12	1.489	3.869		2,6	88,3						
2b	Radioterapija													7	160	2.976		18,6	116,5						
3	pedijatrija	95	3.424	12.716		3,7	36,7	95	3.758	17.692	0	4,7	51,0	95	3.441	13.914		4,0	40,1	100	109		92	79	
4	infektivno	60	1.592	9.819		6,2	44,8	60	1.558	12.925	0	8,3	59,0	60	1.246	10.737		8,6	49,0	78	109		80	83	
5	neurologiju	52	1.213	10.692		8,8	56,3	52	1.513	13.750	0	9,1	72,4	52	1.162	10.304		8,9	54,3	96	96		77	75	
6	psihijatriju	71	868	14.508		16,7	56,0	71	825	15.657	0	19,0	60,4	71	1.190	17.192		14,4	66,3	137	119		144	110	
7	dermatovenerologija	10	178	1.532		8,6	42,0	10	229	1.742	0	7,6	47,7	10	219	1.662		7,6	45,5	123	108		96	95	
8	hirurške bolesti	114	3.641	15.870	2.475	4,4	38,1	114	3.667	17.417	2.750	4,8	41,9	111	3.992	17.879	2.923	4,5	44,1	110	113	118	109	103	106
9	ortopedija i traumatologija	46	892	7.740	948	8,7	46,1	46	1.192	11.458	1.283	9,6	68,2	46	1.081	11.099	913	10,3	66,1	121	143	96	91	97	71
15	urologija	26	520	3.289	919	6,3	34,7	26	596	5.363	825	9,0	56,5	26	507	3.885	489	7,7	40,9	98	118	53	85	72	59
16	neurohirurgija	12	423	2.415	322	5,7	55,1	12	385	2.567	312	6,7	58,6	12	494	2.547	307	5,2	58,2	117	105	95	128	99	99
17	plastična i rekonst. hirurgija	10	387	1.952	1.593	5,0	53,5	10	367	1.879	1.467	5,1	51,5	10	399	1.550	739	3,9	42,5	103	79	46	109	82	50
10	ginekologija i porodiljstvo	90	4.542	21.968	3.320	4,8	66,9	90	4.858	20.167	3.300	4,2	61,4	90	4.655	22.736	3.418	4,9	69,2	102	103	103	96	113	104
11	otorinolaringologija i mfh	30	839	5.411	883	6,4	49,4	30	1.100	6.875	1.329	6,3	62,8	30	1.363	6.969	808	5,1	63,6	162	129	92	124	101	61
12	oftamologija	18	468	1.811	607	3,9	27,6	18	798	3.529	990	4,4	53,7	18	371	1.936	336	5,2	29,5	79	107	55	47	55	34
13	fizikalna medicina i rehabil.	63	1.051	13.088		12,5	56,9	63	1.375	15.125	0	11,0	65,8	63	1.272	16.038		12,6	69,7	121	123		93	106	
14	anesteziologija, reanim., intenzivno liječenje	7	609	3.546		5,8	138,8	7	596	3.300	0	5,5	129,2	10	555	2.940		5,3	80,5	91	83		93	89	
18	Breast Unit	4	187	646	247	3,5	44,2	4	174	688	229	3,9	47,1	4	180	849	146	4,7	58,2	96	131	59	103	123	64
19	hematogija	11	426	3.132		7,4	78,0	11	458	2.979	0	6,5	74,2	11	551	3.462		6,3	86,2	129	111		120	116	
	U K U P N O	858	28.075	174.554	11.314	6,1	55,7	858	30.323	195.553	12.485	6,4	62,4	858	31.413	195.074	10.079	6,2	62,3	112	112	89	104	100	81

UPOREDNI PREGLED BOLNIČKIH USLUGA I PREGLEDA
za period januar-decembar 2022. i 2023.godine

Tabela- 3

R. Br.	ODJEL	OSTVARENJE I-XII 2022.			P L A N I-XII 2023.			OSTVARENJE I-XII 2023.			I N D E X U ODNOSU NA 2022.			I N D E X U ODNOSU NA PLAN		
		PREGLEDI	USLUGE	UKUPNO	PREGLEDI	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDI	USLUGE	UKUPNO	PREGLEDI 9/3	USLUGE 10/4	UKUPNO 11/5	PREGLEDI 9/6	USLUGE 10/7	UKUPNO 11/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	interna medicina sa hemodijalizom	26.762	178.745	205.507	35.000	235.000	270.000	32.245	160.120	192.365	120	90	94	92	68	71
2	nuklearne medicine							5.927	25.981	31.908						
3	onkologija i radioterapija	28.161	86.924	115.085	27.500	89.050	116.550	32.935	91.876	124.811	117	106	108	120	103	107
3a	onkologija							25.222	67.047	92.269						
3b	radioterapija							7.713	24.829	32.542						
4	pedijatrija	11.974	43.679	55.653	14.400	50.100	64.500	11.392	46.344	57.736	95	106	104	79	93	90
5	infektivno	9.540	23.795	33.335	11.200	35.000	46.200	9.691	27.044	36.735	102	114	110	87	77	80
6	neurologija	6.948	23.995	30.943	9.000	25.000	34.000	8.423	25.871	34.294	121	108	111	94	103	101
7	psihijatrija	3.288	6.647	9.935	6.050	10.300	16.350	3.477	7.442	10.919	106	112	110	57	72	67
8	dermatovenerologija	5.924	9.247	15.171	8.300	8.500	16.800	6.343	10.483	16.826	107	113	111	76	123	100
9	hirurške bolesti	13.906	10.512	24.418	18.000	12.000	30.000	14.539	10.769	25.308	105	102	104	81	90	84
10	ortopedija i traumatologija	13.074	9.298	22.372	14.950	11.150	26.100	13.416	10.922	24.338	103	117	109	90	98	93
11	urološke bolesti	10.970	16.819	27.789	12.200	16.800	29.000	12.213	18.999	31.212	111	113	112	100	113	108
12	neurohirurgiju	963	950	1.913	1.200	950	2.150	1.983	941	2.924	206	99	153	165	99	136
13	plastičnu i rekonst. hirurgiju	3.376	3.567	6.943	3.300	3.400	6.700	3.942	3.179	7.121	117	89	103	119	94	106
14	ginekologije i porodiljstva	6.353	26.635	32.988	7.800	26.300	34.100	5.894	26.407	32.301	93	99	98	76	100	95
15	otorinolaringologija i mfh	13.860	13.420	27.280	19.000	20.000	39.000	13.286	15.734	29.020	96	117	106	0	79	74
16	oftamologija	8.748	38.788	47.536	14.600	41.500	56.100	8.027	32.179	40.206	92	83	85	55	78	72
17	fizikalna medicina i rehabil.	2.040	425.789	427.829	2.800	420.000	422.800	2.474	439.591	442.065	121	103	103	88	105	105
18	anesteziologija, reanim.	8.540	6.612	15.152	8.500	7.000	15.500	8.650	10.038	18.688	101	152	123	102	143	121
19	transfuzijski centar	13.276	219.079	232.355	13.100	230.000	243.100	14.865	221.897	236.762	112	101	102	113	96	97
20	medicinsko.-biohem.dijagn.		908.238	908.238	0	900.000	900.000	0	962.694	962.694	0	106	106	0	107	107
21	radiološka dijagnostika		87.749	87.749	0	88.000	88.000	0	87.253	87.253	0	99	99	0	99	99
22	mikrobiologija		186.315	186.315	0	200.000	200.000	0	170.381	170.381	0	91	91	0	85	85
23	patologija		70.852	70.852	0	70.500	70.500	0	73.141	73.141	0	103	103	0	104	104
24	urgentna medicina	13.362	10.221	23.583	14.000	13.600	27.600	13.766	10.749	24.515	103	105	104	0	79	89
25	centar za hum.reprodukc.	850	376	1.226	980	760	1.740	716	343	1.059	84	91	86	73	45	61
26	Breast Unit	2.604	1.702	4.306	2.500	1.750	4.250	3.014	2.794	5.808	116	164	135	121	160	137
27	hematologija	3.583	41.459	45.042	3.400	40.000	43.400	3.523	62.496	66.019	98	151	147	104	156	152
28	Poliklinika	44.943	54.416	99.359	50.550	62.050	112.600	40.301	53.845	94.146	90	99	95	80	87	84
	U K U P N O	253.045	2.505.829	2.758.874	298.330	2.618.710	2.917.040	303.977	2.701.389	3.005.366	120	108	109	102	103	103

TABELA 4

**PREGLED
OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA ZA PERIOD
01.01. - 31.12.2023. GODINE**

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.-31.12.23	1.1.-31.12.22.	1.1.-31.12.23.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	73.093.208	64.710.946	73.526.366	101	114	76,43
2	od poroda	670.000	696.960	666.930	100	96	0,69
3	od pulmologije	1.240.000	1.230.615	1.209.708	98	98	1,26
4	od intraokularnih leća	120.000	168.164	120.176	100	71	0,12
5	od onkologije	1.900.000	1.865.107	2.204.504	116	118	2,29
6	od hematologije	198.708	166.923	200.872	101	120	0,21
7	od magnetne rezonance	1.320.000	1.476.052	1.713.600	130	116	1,78
8	od mikrobiologije	435.000	520.000	401.402	92	77	0,42
9	od razbijanja kamenca	15.000	33.236	12.345	82	37	0,01
10	od preg.citostat.papa nalaza	50.000	42.277	53.473	107	126	0,06
11	od ortopedskih pomagala	40.000	67.808	45.906	115	68	0,05
12	ostali prihodi od ZZO	1.670.000	2.178.894	1.921.636	115	88	2,00
13	iz Budžeta Ze-Do kantona - tekući grant	1.468.000	1.307.830	1.467.845	100	112	1,53
14	iz Budžeta Ze-Do kantona - tekući grant-specijalizanti	3.000.000	0	3.000.000	100	0	3,12
15	Prihod Vlada F BiH	0	2.354.852	94.653	0	4	0,10
16	od hemodijalize	1.040.000	948.168	1.045.553	101	110	1,09
17	od neurohirurgije	500.000	353.482	511.275	102	145	0,53
18	od radioterapije	1.099.000	989.686	1.139.306	104	115	1,18
19	od vaskularne hirurgije	160.000	145.561	218.291	136	150	0,23
20	ostali prihodi od FZZO	40.000	4.558	34.759	87	763	0,04
21	od povreda na radu i tuća	345.000	423.993	393.886	114	93	0,41
22	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.690.000	1.397.302	1.719.900	102	123	1,79
23	od donacija u uslugama i materijalu	545.000	2.292.632	540.860	99	24	0,56
24	od amortizacije stalnih sredstava	2.860.000	2.477.485	2.913.755	102	118	3,03
25	od naplaćenog parkinga	0	24.367	0	0	0	0,00
26	od zakupnina korisnih površina	130.000	155.907	129.117	99	83	0,13
27	od refundacije komunalija	28.000	26.553	27.952	100	105	0,03
28	od komisije za liječenje van kantona	77.640	77.640	77.640	100	100	0,08
29	ostali nepomenuti prihodi	615.000	565.519	809.588	132	143	0,84
	UKUPNI PRIHODI	94.349.556	86.702.519	96.201.296	102	111	100,00

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.23	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.22.	1.1.-31.12.23.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Rashodi						
1	lijekovi	4.890.000	4.666.685	4.921.203	101	105	5,46
2	materijal za hemodijalizu	150.000	202.518	143.531	96	71	0,16
3	sanitetski materijal	500.000	587.693	509.839	102	87	0,57
4	medicinska plastika	1.280.000	1.299.374	1.248.674	98	96	1,38
5	dijagnostička sredstva	3.340.000	3.994.343	3.399.419	102	85	3,77
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.470.000	1.340.295	1.468.131	100	110	1,63
	LIJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	11.630.000	12.090.909	11.690.798	101	97	12,96
7	namirnice	985.000	738.197	993.002	101	135	1,10
8	tehnički materijal	165.000	188.001	172.784	105	92	0,19
9	čistaći materijal	200.000	210.509	211.231	106	100	0,23
10	medicinski plinovi	250.000	384.101	259.833	104	68	0,29
11	kancelarijski materijal	142.000	141.672	140.590	99	99	0,16
12	ostali nepomenuti materijal	90.000	115.622	101.824	113	88	0,11
13	električna energija	630.000	633.874	642.957	102	101	0,71
14	ugalj	1.115.000	839.439	1.110.782	100	132	1,23
15	toplotna energija za zagrijavanje	85.000	74.657	84.238	99	113	0,09
16	tečna goriva i maziva	105.000	127.680	113.544	108	89	0,13
17	otpis sit. invent.,HTZ opreme i auto guma	255.000	188.967	234.811	92	124	0,26
18	amortizacija	3.945.000	3.443.521	3.951.229	100	115	4,38
19	plaće i ostala primanja zaposlenih	59.760.000	54.852.897	58.468.612	98	107	64,84
20	topli obrok	3.925.000	3.496.573	3.890.930	99	111	4,31
21	regres za god.odmor	920.000	826.460	934.728	102	113	1,04
22	prevoz radnika	105.000	97.047	106.439	101	110	0,12
23	usluge prevoza roba i dobara	50.000	76.481	61.746	123	81	0,07
24	usluge održavanja građevina	125.000	190.463	172.015	138	90	0,19
25	usluge održavanja opreme	1.600.000	1.538.507	1.668.737	104	108	1,85
26	zakup- Stacionar	103.000	0	221.774	215	0	0,25
27	poštanske usluge	32.000	26.627	30.675	96	115	0,03
28	telefonske i internet usluge	59.000	65.846	57.427	97	87	0,06
29	usluge stručnog usavršavanja	60.000	105.536	56.768	95	54	0,06
30	komunalne usluge - utrošak vode	500.000	403.025	498.742	100	124	0,55
31	komunalne usluge - odvoz smeća	115.000	108.090	105.959	92	98	0,12
32	usluge registracije vozila	10.000	7.584	4.021	40	53	0,00
33	zdravstvene usluge	38.500	39.193	39.759	103	101	0,04
34	ostale nepomenute usluge	345.000	325.558	381.476	111	117	0,42

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.-31.12.23	1.1.-31.12.22.	1.1.-31.12.23.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
35	pretplata na stručne časopise	3.500	2.693	3.784	108	140	0,00
36	zaštita na radu	20.000	22.943	65.324	327	285	0,07
37	Rezervisanja za otpremnine	0	136.680	181.185	0	133	0,20
38	Rezervisanja za sudske sporove	0	98.883	49.332	0	50	0,05
39	dnevn. i putni troš. za služ.put-str.usavrš.	10.000	15.290	9.746	97	64	0,01
40	dnevn. i putni troš.za službeni put-obične	5.000	4.892	3.819	76	78	0,00
41	naknade za odvojeni život	115.000	119.339	124.239	108	104	0,14
42	otpremnine za odlazak u penziju	30.000	19.581	37.041	123	189	0,04
43	otpremnine za umrla lica	207.000	224.586	206.271	100	92	0,23
44	naknade čl. Nadzornog i Upravnog odbora	19.300	19.139	18.470	96	97	0,02
45	naknade po ugovoru o djelu	50.000	20.709	45.955	92	222	0,05
46	naknada za zašt.od prirodn. i dr. nesreća	172.500	160.631	171.263	99	107	0,19
47	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plaće)	172.500	160.631	171.263	99	107	0,19
48	komunalna naknada	52.240	58.619	52.240	100	89	0,06
49	carine, administrativne i sudske takse	16.500	15.306	16.103	98	105	0,02
50	doprinosi za osobe na stručnom osposobljavanju	3.000	5.521	3.534	118	64	0,00
51	premije osiguranja stalnih sredstava	15.000	8.943	16.231	108	181	0,02
52	usluge osiguranja od medicinske greške	0	0	0	0	0	0,00
53	bankarske usluge	10.000	9.149	9.204	92	101	0,01
54	reprezentacija	0	0	0	0	0	0,00
55	rashodi stal.sred. lijekova i materijala	61.000	73.907	53.447	88	72	0,06
56	kamate - Limit	10.000	363	5.491	55	1.511	0,01
57	kamate na dugoročni kredit	52.450	183.343	52.440	100	29	0,06
58	za izradu JPP projekata	0	0	0	0	0	0,00
59	ostali nepomenuti rashodi	421.000	500.885	1.870.311	444	373	2,07
60	pomoć radnicima u skladu sa Uredbom Vlade FBiH	602.700	0	603.050	100	0	0,67
	UKUPNI RASHODI	89.393.190	83.199.070	90.177.174	101	108	100,00
	DOBITAK/GUBITAK	4.956.365	3.503.449	6.024.122	122	172	100,00