

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona – Prečišćeni tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona broj: 7/10), a u vezi sa članom 12. stav (1) alineja 11) Odluke o preuzimanju prava i obaveza osnivača i usklađivanju organizacije poslovanja Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj:11/12) na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona na 68. sjednici, održanoj 01.09.2016. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se na znanje Izvještaj o poslovanju Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica za 2015. godinu.

II.

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

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____/16.

Datum, 01.09.2016. godine

Z e n i c a

PREMIJER

Miralem Galijašević

DOSTAVLJENO:

1 x Javna ustanova Kantonalna bolnica Zenica,

1 x Ministarstvo zdravstva Zeničko-dobojskog kantona,

1x Stručna služba Skupštine,

1 x a/a.

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA



***IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2015. GODINU***

Zenica, mart 2016.godine

S A D R Ź A J

1	UVOD	Str. 3
2	UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI	Str. 4
3	MEDICINSKE USLUGE	Str. 6
4	BILANS USPJEHA	Str. 9
5	PLAĆE ZAPOSLENIKA	Str. 22
6	BILANS STANJA	Str. 23
7	ZAKLJUČAK	Str. 28

U V O D

Izvještaj o poslovanju rađen je na bazi pokazatelja ostvarenih u 2015. 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 2015. i 2014. godini, te planiranim vrijednostima za 2015. godinu. Za zaposlenike i bilans stanja poređeno je stanje na dan 31.12.2015. godine i stanje na dan 31.12.2014. godine.

Poslovanje JU Kantonalna bolnica Zenica u 2015. godini obilježila je izuzetno teška finansijska situacija. Zbog neizmirenih obaveza prema dobavljačima mnogi od njih su obustavljali isporuku lijekova i ostalog potrošnog medicinskog materijala, ostalih materijala, kao i servisiranje medicinske i nemedicinske opreme, zbog čega Bolnica nije bila u mogućnosti pružati određene medicinske usluge. I pored toga menadžment Bolnice je nastavio sa aktivnostima na unapređenju poslovanja, koje su prije svega usmjerene na poboljšanje organizacije rada svih organizacionih jedinica Bolnice, podizanje stepena efikasnosti rada i racionalnu potrošnju finansijskih sredstava.

Na temelju Odluke o osnovama, kriterijima i mjerilima za zaključivanje ugovora između Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i zdravstvenih ustanova potpisana su dva ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2015. godinu. Prema Ugovoru za period 01.01.-31.03.2015. godine vrijednost boda iznosila je 0,80 KM, dok je prema Ugovoru za period 01.04.-31.12.2015. godine, a koji je rađen na osnovu novih Standarda i normative zdravstvene zaštite u FBiH (Službene novine 82/2014), vrijednost boda iznosila 0,815 KM.

Bolnica je potpisala Ugovor o pružanju zdravstvenih usluga koje se finansiraju iz sredstava fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine za 2015. godinu iz oblasti hemodijalize, neurohirurgije, urologije, humane reprodukcije, radioterapije, vaskularne hirurgije, te programa prevencije HIV/AIDS.

Također, potpisan je i Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite sa Zavodom za zdravstveno osiguranje KSB/SBK, kojim se Bolnica obavezala na pružanje zdravstvenih usluga sekundarnog i tercijarnog nivoa osiguranicima ovog Zavoda, a u okviru svoje registrirane djelatnosti na način i pod uvjetima utvrđenim ugovorom.

Bolnica je u izvještajnom periodu ostvarila prihod u iznosu 50.576.451,00 KM, što nije bilo dovoljno za pokriće ukupnih rashoda u iznosu 54.359.861,00 KM. Dakle, ostvaren je gubitak u poslovanju u iznosu 3.783.410,00 KM. Gubitak je za 195.127,00 KM ili 5% manji u odnosu na prethodnu godinu i 1.159.232,00 KM ili 23% manji u odnosu na Plan.

UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI

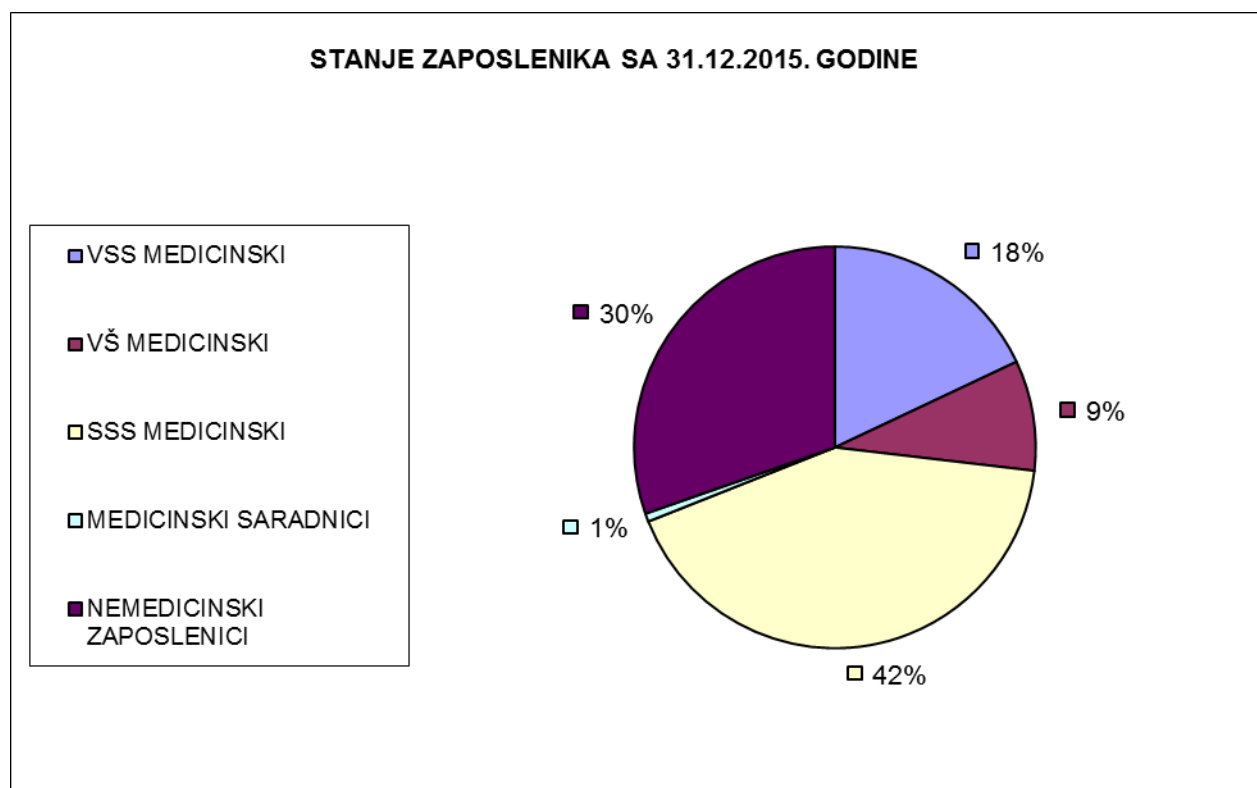
U izvještajnom periodu došlo je do izmjena u unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Bolnice. Odlukom Upravnog odbora Bolnice od 02.02.2015. godine formirana je Služba za vaskularnu hirurgiju, dok je Služba za transfuziju krvi Odlukom Upravnog odbora Bolnice od 16.01.2015. godine postala Transfuzijski centar. Izvršenje poslova u Bolnici u izvještajnom periodu 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 31.12.2015. godine i njegova uporedba sa stanjem kadrova na dan 31.12.2014. godine i Planom za 2015. godinu.

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2014.	PLAN 2015.	STANJE 31.12.2015.
1	2	3	4	5
1	VSS	293	299	298
2	VŠ	140	149	147
3	SSS	691	697	698
4	MEDICINSKI SARADNICI	14	12	11
	MEDICINSKI ZAPOSLENICI	1.138	1.157	1.154
	NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI	499	513	503
	U K U P N O	1.637	1.670	1.657

U prikazanoj tabeli vidi se da Bolnica na dan 31.12.2015. godine ima 1.657 zaposlenika, što je u odnosu na 31.12.2014. godine više za 20, dok je u odnosu na planirani broj manje za 13 zaposlenika. Do povećanja u odnosu na prethodnu godinu došlo je u kategoriji medicinskih zaposlenika za 16 i nemedicinskih zaposlenika za 4.

U nastavku je dat grafički prikaz stanja svih zaposlenika sa 31.12.2015. godine:



S obzirom da je broj zaposlenika u Bolnici izuzetno promjenljiva kategorija, koja u velikoj mjeri zavisi od broja različitih vrsta odsustava od kojih su najčešća odsustva zbog trudnoće i porođaja, obzirom na pretežnu žensku radnu snagu u fertilnom dobu, Bolnica je na dan 31.12.2015. godine imala 115 zaposlenika primljenih na određeno vrijeme, uglavnom radi zamjene odsutnih zaposlenika.

U nastavku je dat pregled broja zaposlenika na određeno vrijeme sa 31.12.2015. godine i 31.12.2014. godine:

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2014.	STANJE 31.12.2015.	RAZLIKA
1	2	3	4	5
1	VSS	25	16	-9
2	VŠ	2	5	3
3	SSS	39	52	13
4	MEDICINSKI SARADNICI	3	0	-3
	MEDICINSKI ZAPOSLENICI	69	73	4
	NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI	32	42	10
	U K U P N O	101	115	14

U slučaju odlaska zaposlenika u penziju ili prestanka radnog odnosa po drugim osnovima, također se vrši prijem zaposlenika na određeno vrijeme, kako bi se utvrdila kvalificiranost novoprimljenog zaposlenika.

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

RED. BR.	KATEGORIJA	SISTEMATIZACIJA	STANJE 31.12.2015. NEODRED.	RAZLIKA (4-3)	STANJE 31.12.2015. UKUPNO	RAZLIKA (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1	VSS	285	282	-3	298	13
2	VŠ	184	142	-42	147	-37
3	SSS	683	646	-37	698	15
4	MEDICINSKI SARADNICI	13	11	-2	11	-2
	MEDICINSKI ZAPOSLENICI	1.165	1.081	-84	1.154	-11
	NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI	518	461	-57	503	-15
	U K U P N O	1.683	1.542	-225	1.657	-37

Posmatrajući broj radnika na neodređeno vrijeme, Bolnici u odnosu na sistematizaciju nedostaje 141 zaposlenik, i to 84 medicinskog i 57 nemedicinskog profila.

Treba istaći da doktori medicine na specijalizaciji i doktori sekundarci nisu uključeni u broj izvršilaca ukupno sistematizovanih radnih mjesta, jer se oni primaju u skladu sa Planom specijalizacija i subspecijalizacija. Ukoliko izuzmemo doktore medicine na specijalizaciji i doktore sekundarce, Bolnici sa 31.12.2015. godine nedostaje 67 VSS medicinskih zaposlenika u odnosu na važeću Sistematizaciju radnih mjesta.

Također, treba istaći da je Bolnica u izvještajnom periodu postala bogatija za jednog doktora nauka i 4 magistra nauka.

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 Ze-Do kantona, Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja i reosiguranja F BiH i Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Srednjobosanskog kantona.

Zbog neizmirenih obaveza prema dobavljačima dolazilo je do diskontinuiteta u isporuci svih vrsta materijala, te održavanja opreme, zbog čega je fizički obim poslovanja manji u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu.

Odlukom direktora broj 20/1-814 od 28.01.2015. godine utvrđen je broj i struktura kreveta po bolničkim službama. Prema toj Odluci Bolnica je u 2015. godini raspolagala sa 909 bolničkih kreveta, 38 kreveta za hemodijalizu i 11 kreveta u dnevnoj bolnici.

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

Na nivou Bolnice ostvarenje je sljedeće:

- liječeno je 29.963 bolesnika, što je za 8% manje u odnosu na Plan, a u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini manje je za 5%,
- ostvareno je 215.614 b.o. dana, što je za 7% manje u odnosu na planirani broj i u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini,
- urađeno je 12.547 operacija, što je za 11% manje u odnosu na Plan, dok je u odnosu na prošlu godinu ostvareno smanjenje od 2%,
- prosječna dužina liječenja u trajanju od 7,2 je viša za 0,1 dan, dok je u odnosu na prethodnu godinu manja za 0,1 dan,
- stepen iskorištenosti kapaciteta je 65%, što je za 4,8% manje u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu.

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

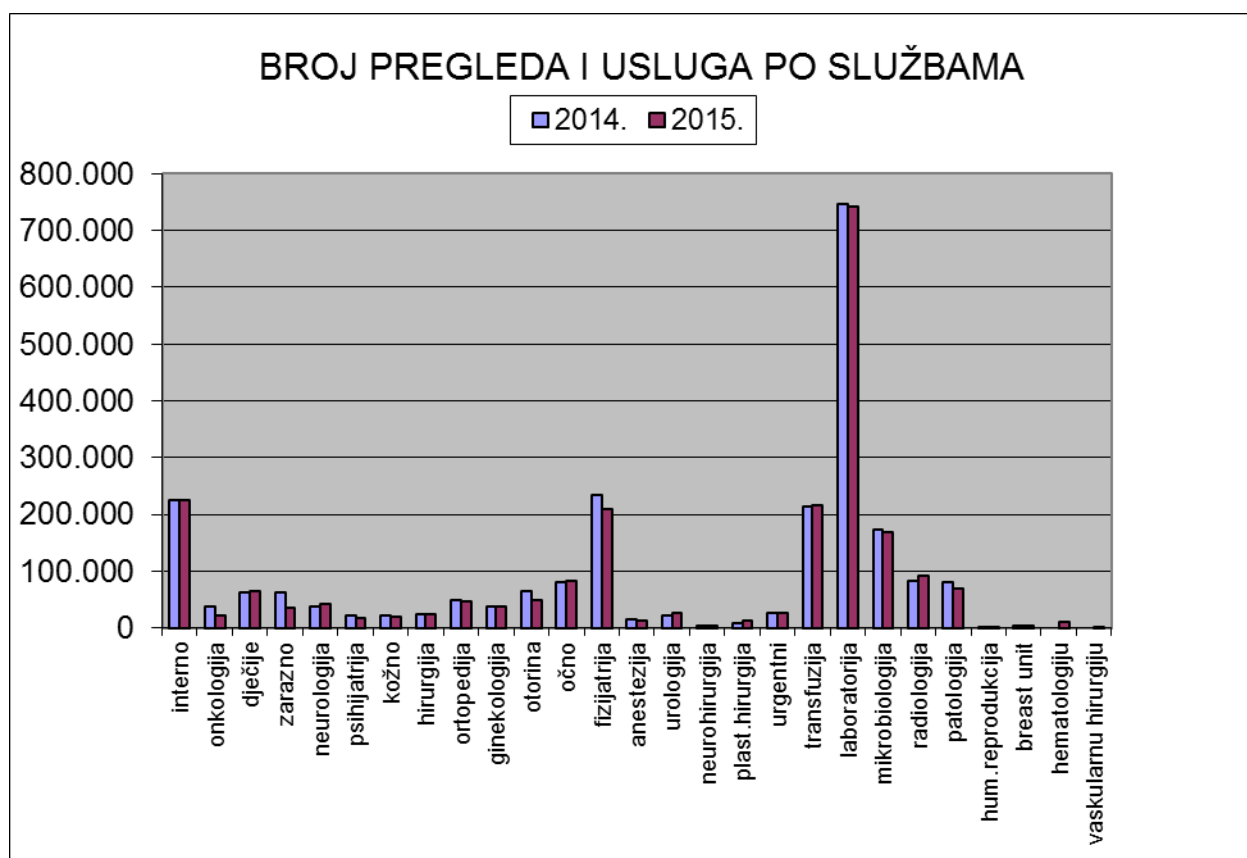


U prilogu Izvještaja data je Tabela-3 u kojoj je prikazan broj izvršenih ambulantno-polikliničkih pregleda i usluga po službama sa uporedbom u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.

Na nivou Bolnice ostvareno je:

- 263.321 pregleda, što je za 4.855 pregleda ili 2% manje u odnosu na prethodnu godinu i 9.108 pregleda ili 3% manje u odnosu na planirani broj.
- 1.998.529 usluga, što je za 68.143 usluga ili 3% manje u odnosu na prethodnu godinu i 107.476 usluga ili 5% manje u odnosu na planirani broj.

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



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. Treba naglasiti da svi domovi zdravlja nisu redovno dostavljali podatke o broju pregleda i usluga koje su obavili naši specijalisti, zbog čega je upućena primjedba Zavodu zdravstvenog osiguranja Zeničko dobojskog kantona.

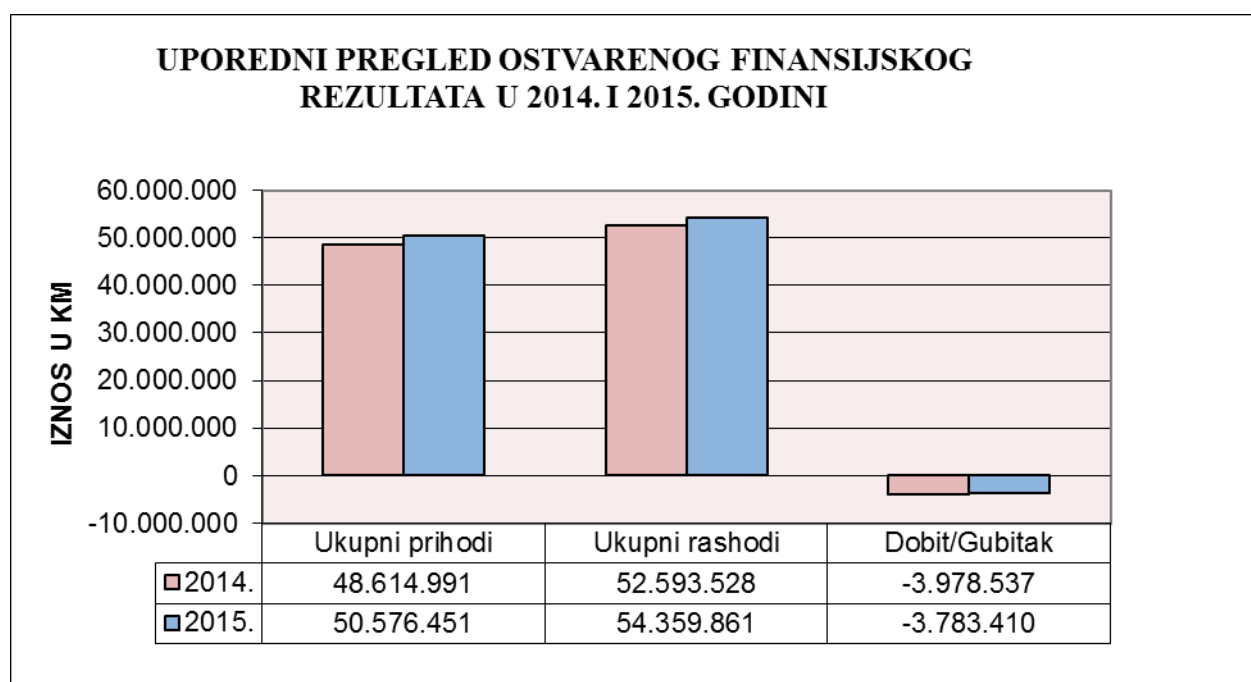
U nastavku je dat prikaz fizičkog obima poslovanja i broja zaposlenika za izvještajni period i prethodnu godinu:

R. BR.	OPIS	2014.	2015.	RAZLIKA	INDEX
1	Broj bolesnika	31.699	29.963	-1.736	94,5
2	Broj b.o.dana	232.243	215.614	-16.629	92,8
3	Broj operacija	12.794	12.547	-247	98,1
4	Broj pregleda	268.176	263.321	-4.855	98,2
5	Broj usluga	2.066.672	1.988.529	-78.143	96,2
6	Stepen iskorištenosti kapaciteta	69,8	65,0	-4,8	93,1
7	Broj zaposlenih	1.637	1.657	20	101,2

BILANS USPJEHA

Rezultat po godišnjem obračunu za 2015. godinu u poređenju sa prethodnom godinom i Planom za 2015. godinu je slijedeći:

R. BR.	ELEMENTI	OSTVARENO 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENO 2015.	INDEKS	
					5/3	5/4
1	2	5	4	5	6	7
1.	Ukupan prihod	48.614.991	50.232.358	50.576.451	104	101
2.	Ukupni rashodi	52.593.528	55.175.000	54.359.861	103	99
3.	Dobit/Gubitak	-3.978.537	-4.942.642	-3.783.410	95	77



Iz datog prikaza uočava se povećanje ukupnog prihoda u iznosu od 1.961.460,00 KM ili 4% u odnosu na prethodnu godinu, te povećanje u iznosu 344.093,00 KM ili 1% u odnosu na planirani iznos. Troškovi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu veći za 1.766.333,00 KM ili 3%, dok su u odnosu na Plan manji za 815.139,00 KM ili 1%.

Iskazan je gubitak u poslovanju u iznosu od 3.783.410,00 KM. Gubitak je za 195.127,00 KM ili 5% manji od gubitka ostvarenog u prethodnoj godini i 1.159.232,00 KM ili 23% manji u odnosu na Plan.

U izvještajnom periodu struktura prihoda izgleda ovako:

R. BR.	ELEMENTI	OSTVARENO 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENO 2015.	INDEKS		% UČEŠĆA
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	36.973.729	38.636.358	39.278.277	106	102	77,66
2	od poroda	960.300	960.000	941.920	98	98	1,86
3	od pulmologije	534.815	535.000	551.051	103	103	1,09
4	od intraokularnih leća	123.563	175.000	155.764	126	89	0,31
5	od onkologije	1.315.801	1.320.000	1.114.442	85	84	2,20
6	od hematologije		145.000	200.783		138	0,40
7	od magnetne rezonance	1.433.380	1.100.000	967.309	67	88	1,91
8	od mikrobiologije	81.817	75.000	72.115	88	96	0,14
9	od razbijanja kamenca	195.618	105.000	40.833	21	39	0,08
10	od preg.citostat.papa nalaza	52.816	53.000	40.969	78	77	0,08
11	od ortopedskih pomagala	160.905	160.000	125.123	78	78	0,25
12	od endoproteza	192.781	95.000	99.816	52	105	0,20
13	ostali prihodi od ZZO	76.869	490.000	775.186	1008	158	1,53
14	od hemodijalize	1.174.212	1.174.000	1.126.047	96	96	2,23
15	od humane reprodukcije	12.670	15.000	11.670	92	78	0,02
16	od HIV-a	15.188	15.000	15.969	105	106	0,03
17	od neurohirurgije	302.317	296.000	326.924	108	110	0,65
18	od radioterapije	294.559	425.000	408.508	139	96	0,81
19	od vaskularne hirurgije			23.664			0,05
20	od povreda na radu i tuća	439.374	455.000	463.860	106	102	0,92
21	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.114.378	1.105.000	975.504	88	88	1,93
22	od donacija u uslugama i materijalu	563.273	563.000	375.693	67	67	0,74

R. BR.	ELEMENTI	OSTVARENO 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENO 2015.	INDEKS		% UČEŠĆA
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
23	od amortizacije stalnih sredstava	1.342.993	1.380.000	1.317.751	98	95	2,61
24	od naplaćenog parkinga	217.193	217.000	215.389	99	99	0,43
25	od zakupnina korisnih površina	227.996	240.000	250.117	110	104	0,49
26	od refundacije komunalija	50.803	55.000	53.883	106	98	0,11
27	od komisije za liječenje van kantona	67.458	68.000	62.504	93	92	0,12
28	ostali nepomenuti prihodi	690.182	375.000	585.379	85	156	1,16
	UKUPNI PRIHODI	48.614.991	50.232.358	50.576.451	104	101	100,00

Ukupan prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona, koji u strukturi ukupnog prihoda Bolnice učestvuje sa 87,79% ostvaren je u iznosu od 44.401.426,00 KM, što je za 2.383.738,00 KM ili 5,67% više od ostvarenja u prethodnoj godini. U ukupnom prihodu od Zavoda najveće učešće ima prihod po Ugovoru za 2015. godinu (paušal) u iznosu 39.278.277,00 KM ili 77,66% ukupnog prihoda od Zavoda, dok se ostatak odnosi na prihode koje Zavod plaća po ostvarenoj usluzi (porodi, onkologija i hematologija, magnetna rezonanca i dr.), te ino-osiguranje i ustupljenu participaciju. Prihod ostvaren od Ugovora sa Zavodom za 2015. godinu (paušal) je veći za 2% u odnosu na Plan, iz razloga što je potpisan Anex Ugovora za period 01.04.-31.12.2015. godine, prema kojem je vrijednost boda povećana sa 0,80 na 0,815 KM. U odnosu na prethodnu godinu ovaj prihod je veći za 2.304.549,00 KM ili 6%.

Prihodi koji su zabilježili značajniji rast u odnosu na Plan i u odnosu na ostvarenje u prošloj godini, kao i razlozi njihovog povećanja su slijedeći:

- Prihod od pulmologije ostvaren je u iznosu 551.051,00 KM, što je za 16.236 više u odnosu na prethodnu godinu i 16.051,00 KM više u odnosu na planirani iznos. Izraženo u procentima povećanje i u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu iznosi 16%. Na povećanje ove stavke prihoda utjecalo je povećanje cijene b.o. dana pneumoftiziologije, koju Zavod plaća Bolnici, sa 58,00 KM na 64,00 KM za period 01.01.-31.03.2016. godine i 76,40 KM za period 01.04.-31.12.2016. godine.
- Prihod od hematologije ostvaren je u iznosu 200.783,00 KM, što je za 55.783,00 KM ili 38% više u odnosu na planirani iznos. Ovo je nova stavka u strukturi prihoda u odnosu na prethodnu godinu, kada su ovi prihodi bili evidentirani zajedno sa prihodima od onkologije. Iz tog razloga nije bilo moguće realno planirati ove prihode.

- Ostali prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona ostvareni su u iznosu 775.186,00 KM i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 698.317,00 KM i u odnosu na planirani iznos za 285.186,00 KM. U strukturi ovog prihoda najveće učešće ima prihod od participacije u iznosu 465.415,00 KM, od čega se 267.075,00 KM odnosi na prethodnu godinu. Naime, Odluku o ustupanju sredstava neposrednog učešća osiguranih lica u troškovima korištenja zdravstvene zaštite zdravstvenim ustanovama za period I-XII 2014. godine Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona donio je 25.02.2015. godine, ali je ista zaprimljena 06.03.2015. godine, tako da je ovaj prihod prikazan u 2015. godini. U okviru ovog prihoda prikazani su i prihodi od plazmafereze, zatim prihod od staplera, kao i prihod od ino-osiguranja.
- Prihod od neurohirurgije ostvaren je u iznosu 326.924,00 KM, što je za 24.606,00 KM ili 8% više u odnosu na prethodnu godinu i 30.924,00 KM ili 10% više u odnosu na Plan. Razlog povećanja je veći broj urađenih neurohirurških operacija koje finansira Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH u odnosu na prethodnu godinu.
- Prihod od radioterapije ostvaren je u iznosu 408.508,00 KM što je za 113.949,00 KM ili 39% više u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na planirani iznos manje za 16.492,00 KM ili 4%. Osnov za planiranje ove stavke prihoda je Ugovor o pružanju zdravstvenih usluga koje se finansiraju iz sredstava fonda solidarnosti FBiH za 2015. godinu, a povećanje ovih prihoda u odnosu na prethodnu godinu posljedica je obustava u pružanju usluga radioterapije u 2014. godini uzrokovanih kvarovima na opremi, zbog čega u prethodnoj godini nije realizovan ugovoreni obim usluga. Obzirom da je i u izvještajnom periodu došlo do obustave pružanja usluga radioterapije, uzrokovane kvarom opreme, ovaj prihod nije realizovan u planiranom iznosu.
- Prihod od vaskularne hirurgije je nova stavka u strukturi prihoda i ostvaren je u iznosu 23.664,00 KM, a odnosi se na vertikalni program finansiranja, odnosno usluge koje se finansiraju iz sredstava federalnog fonda solidarnosti.
- Prihod od zdravstvenih usluga pruženih licima za povrede na radu i druge povrede koje su izuzete iz osiguranja veći je od ostvarenja u prethodnoj godini za 24.485,00 KM i u odnosu na planirani iznos za 8.860,00 KM. Izraženo u procentima povećanje iznosi 6% u odnosu na prethodnu godinu i 2% u odnosu na planirani iznos, a rezultat je većeg broja pruženih usluga po ovom osnovu.

- Prihod od zakupa korisnih površina iznosi 250.117,00 KM, što je povećanje od 22.121,00 KM ili 10% u odnosu na prethodnu godinu i 10.117,00 KM ili 4% u odnosu na Plan, a rezultat je zaključivanja novih, dosta povoljnijih ugovora sa zakupoprincipima.
- Ostali nepomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 585.379,00 KM, što je za 210.379,00 KM ili 56% više u odnosu na planirani iznos, odnosno 104.803,00 KM ili 15% manje u odnosu na prethodnu godinu. Ovi prihodi su specifični zbog svoje nepredvidivosti pa ih je teško realno planirati. Najveće učešće imaju: prihod od otpisa obaveza iz kupoporodajnih odnosa 236.382,00 KM, prihodi iz ranijih godina 79.046,00 KM, prihod od refundacije troškova komunalija 53.659,00 KM i prihod od uplata etičkom komitetu 52.797,00 KM.

Značajnije smanjenje prihoda u odnosu na Plan i u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini iskazano je na slijedećim stavkama:

- Prihod od poroda ostvaren je u iznosu od 941.920,00 KM što je 2% manje u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu. Razlog smanjenja je manji broj ostvarenih poroda u odnosu na prethodnu godinu.
- Prihodi ostvareni po osnovu snabdijevanja osiguranih lica intraokularnim lećama veći su u odnosu na prethodnu godinu za 32.201,00 KM ili 26%, dok su u odnosu na planirani iznos manji za 19.236,00 KM ili 11%. Do povećanja u odnosu na prethodnu godinu došlo zbog povećanja broja operativnih zahvata. Međutim, zbog velikog duga prema dobavljačima, došlo je do diskontinuiteta u isporuci leća i ostalog potrošnog medicinskog materijala, radi čega nije ostvaren planirani broj operacija, te ovaj prihod nije ostvaren u planiranom iznosu.
- Prihod od onkologije ostvaren je u iznosu 1.114.442,00 KM, što je za 201.359,00 KM ili 15% manje u odnosu na prethodnu godinu i 205.558,00 KM ili 16% manje u odnosu na planirani iznos. Osim smanjenja fizičkog obima poslovanja, na smanjenje ove stavke prihoda utjecala je činjenica da je prihod od hematologije, koji je ranije bio u strukturi ovog prihoda pod nazivom "prihod od onkologije i hematologije", izdvojen kao zasebna stavka u strukturi prihoda.
- Prihod od magnetne rezonance ostvaren je u iznosu 967.309,00 KM, što je za 466.071,00 KM ili 33% manje od ostvarenja u prethodnoj godini i 132.691,00 KM ili 12% manje od planiranog iznosa. Osim kvara na aparatu za magnetnu rezonancu, koji 3 mjeseca nije u funkciji, na smanjenje ove stavke prihoda

utjecala je i Odluka Upravnog odbora Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, kojom je smanjen mjesečni broj usluga magnetne rezonance sa 330 na 281 (smanjenje od cca 200.000,00 KM godišnje).

- Prihod od razbijanja kamenca ostvaren je u iznosu 40.833,00 KM, što svega 21% ostvarenja u prethodnoj godini i 39% planiranog iznosa. Razlog smanjenja je kvar na aparatu zbog čega duži period nisu rađene usluge razbijanja kamenca.
- Zbog smanjena broja pruženih usluga prihod od pregleda citostatskih papa nalaza ostvaren je sa smanjenjem od 11.847,00 KM ili 22% u odnosu na prethodnu godinu i 12.031,00 KM ili 23% u odnosu na planirani iznos.
- Prihod od ortopedskih pomagala ostvaren je u iznosu 125.123,00 KM i manji je od planiranog za 34.877,00 KM, dok smanjenje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 35.782,00 KM. Izraženo u procentima smanjenje i u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan iznosi 22%. Smanjenje ovih prihoda rezultat je smanjenja broja pruženih usluga.
- Prihod od endoproteza ostvaren je u iznosu 99.816,00 KM, što je 92.965,00 KM ili 48% manje u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na Plan veći za 4.816,00 KM ili 5%. Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona preuzeo je provođenje procedura nabavki svih endoprotetskih pomagala od 01.06.2015. godine.
- Na prihodima od hemodijalize došlo je do smanjenja od 48.165,00 KM u odnosu na prethodnu godinu i 47.953,00 KM u odnosu na planirani iznos. Do smanjenja ove stavke prihoda došlo zbog smanjenja broja pruženih usluga hemodijalize, koje se finansiranju iz sredstava federalnog fonda solidarnosti.
- Prihodi od liječenja neosiguranih lica i osiguranika sa područja drugih kantona ostvaren je sa smanjenjem od 138.874,00 KM u odnosu na prethodnu godinu i 129.496,00 KM u odnosu na Plan. Smanjenje je rezultat manjeg fizičkog obima, odnosno pruženih usluga neosiguranim licima i osiguranicima drugih kantona, u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na planirani obim, a koje je, najvećim dijelom, posljedica obustava pružanja usluga zbog kvarova na aparatima. Zaključen je Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za 2015. godinu sa Zavodom zdravstvenog osiguranja KSB/SBK Novi Travnik o pružanju zdravstvenih usluga sekundarnog i tercijernog nivoa osiguranim osobama ovog Zavoda. Prihod ostvaren po osnovu zaključenog Ugovora sa Zavodom zdravstvenog

osiguranja KSB/SBK Novi Travnik u izvještajnom periodu iznosi 766.359,00 KM i manji je u odnosu na prethodnu godinu za 218.177,00 KM ili 22%.

- Prihod od donacija u uslugama i materijalu ostvaren je u iznosu 375.693,00 KM, što je za 187.580,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu i 187.307,00 KM manje u odnosu na planirani iznos. Izraženo u procentima smanjenje i u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan iznosi 33%. Zbog svoje nepredvidivosti ove prihode je veoma teško realno planirati, te su moguća velika odstupanja u odnosu na Plan i ostvarenje u prethodnoj godini.
- Prihod od amortizacije doniranih stalnih sredstava ostvaren je u iznosu 1.317.751,00 KM, što je za 25.241,00 KM ili 2% manje u odnosu na prethodnu godinu i 62.249,00 KM ili 5% manje u odnosu na planirani iznos. Razlog je smanjenje osnovice za obračun amortizacije usljed otpisa doniranih stalnih sredstava.

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

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 54.359.861,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 1.766.333,00 KM ili 3%, a u odnosu na planirani iznos manji su za 815.139,00 KM ili 1%.

Struktura rashoda je slijedeća:

Red. Br.	ELEMENTI	OSTVAREN O 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENO 2015.	INDEX		% UČEŠĆA
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	7	6	8
	Rashodi						
1	lijekovi	2.289.297	2.300.000	2.201.383	96	96	4,05
2	materijal za hemodijalizu	52.211	55.000	84.220	161	153	0,15
3	sanitetski materijal	261.845	262.000	214.816	82	82	0,40
4	medicinska plastika	785.247	785.000	705.445	90	90	1,30
5	dijagnostička sredstva	2.088.188	2.120.000	2.163.689	104	102	3,98
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.032.055	1.150.000	939.196	91	82	1,73
	LIJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	6.508.843	6.672.000	6.308.748	97	95	11,61
7	namirnice	679.983	650.000	652.303	96	100	1,20
8	tehnički materijal	179.789	160.000	150.717	84	94	0,28
9	tekstilni materijal	4.390	5.000	6.201	141	124	0,01
10	čistači materijal	150.363	145.000	116.047	77	80	0,21
11	medicinski plinovi	100.823	107.000	108.531	108	101	0,20

Red. Br.	ELEMENTI	OSTVAREN O 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENO 2015.	INDEX		% UČEŠĆA
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	7	6	8
12	kancelarijski materijal	205.228	220.000	231.888	113	105	0,43
13	materijal za izradu ortop. pomagala	59.628	56.000	43.847	74	78	0,08
14	ostali nepomenuti materijal	101.517	85.000	48.877	48	58	0,09
15	električna energija	552.740	553.000	553.375	100	100	1,02
16	ugalj	552.339	552.000	518.799	94	94	0,95
17	toplotna energija za zagrijavanje	35.151	35.000	30.119	86	86	0,06
18	tečna goriva i maziva	106.701	100.000	104.169	98	104	0,19
19	otpis sit. Inv., HTZ opreme i auto guma	124.609	125.000	91.163	73	73	0,17
20	amortizacija	2.979.992	2.810.000	2.802.968	94	100	5,16
21	plaće i ostala primanja zaposlenih	34.328.120	35.590.000	35.448.453	103	100	65,21
22	topli obrok	2.705.616	4.330.000	4.333.039	160	100	7,97
23	regres za god.odmor	0	0	0			0,00
24	prevoz radnika	148.988	152.000	155.601	104	102	0,29
25	usluge prevoza roba i dobara	51.254	53.000	52.323	102	99	0,10
26	usluge održavanja građevina	60.548	100.000	116.627	193	117	0,21
27	usluge održavanja opreme	870.774	870.000	553.044	64	64	1,02
28	poštanske usluge	21.511	21.500	20.182	94	94	0,04
29	telefonske i internet usluge	108.613	109.000	107.956	99	99	0,20
30	usluge stručnog usavršavanja	55.947	55.000	36.590	65	67	0,07
31	komunalne usluge - utrošak vode	220.197	220.000	223.807	102	102	0,41
32	komunalne usluge - odvoz smeća	108.916	109.000	109.560	101	101	0,20
33	usluge registracije vozila	12.295	13.000	14.269	116	110	0,03
34	zdravstvene usluge	437.021	150.000	139.532	32	93	0,26
35	ostale nepomenute usluge	71.718	65.000	71.881	100	111	0,13
36	pretplata na stručne časopise	1.920	2.000	2.358	123	118	0,00
37	zaštita na radu	13.475	25.000	16.834	125	67	0,03
38	dnevn. i put. troš. za služ.put-str.usavrš.	3.182	3.500	4.726	149	135	0,01
39	dnevn. i put. troš.za službeni put-obične	4.394	4.500	4.169	95	93	0,01
40	naknade za odvojeni život	127.049	125.000	114.085	90	91	0,21
41	otpremnine za odlazak u penziju	41.385	40.000	62.442	151	156	0,11
42	otpremnine za umrla lica	85.278	95.000	101.306	119	107	0,19
43	naknade čl. Nadzor. i Upravnog odbora	18.924	19.000	17.440	92	92	0,03
44	naknade po ugovoru o djelu	133.933	115.000	83.718	63	73	0,15
45	naknada za zašt.od prirodn. i dr. nesreća	102.524	106.000	105.663	103	100	0,19
46	naknada za KGZ i komunalna naknada	91.099	92.000	91.099	100	99	0,17
47	opća vodov. naknada (ug.o djelu i plaće)	102.524	106.000	105.663	103	100	0,19
48	carine, administrativne i sudske takse	33.683	33.500	18.754	56	56	0,03

Red. Br.	ELEMENTI	OSTVAREN O 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENO 2015.	INDEX		% UČEŠĆA
					5/3	5/4	
1	2	3	4	5	7	6	8
49	doprinos za volontere	30.028	40.000	36.251	121	91	0,07
50	premije osiguranja stalnih sredstava	20.708	21.000		0	0	0,00
51	kolektivno osiguranje radnika	4.015	0		0		0,00
52	bankarske usluge	2.561	2.500	10.054	393	402	0,02
53	reprezentacija	2.569	2.500	575	22	23	0,00
54	rashodi stal.sred, lijekova i materijala	36.975	37.000	25.453	69	69	0,05
55	ostali nepomenuti rashodi	193.690	193.000	408.659	211	212	0,75
	UKUPNI RASHODI	52.593.528	55.175.000	54.359.861	103	99	100,00

Najveće učešće u strukturi ukupnog rashoda imaju: bruto plaće zaposlenika, ukupno lijekovi (lijekovi, sanitetski materijal, dijagnostička sredstva i ostali medicinski materijal), amortizacija i topli obrok, koji u ukupnim rashodima učestvuju sa 90%. Ovi rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu za 2.370.637,00 KM ili 5,1%, dok su u odnosu na Plan manji za 508.792,00 KM ili 1%.

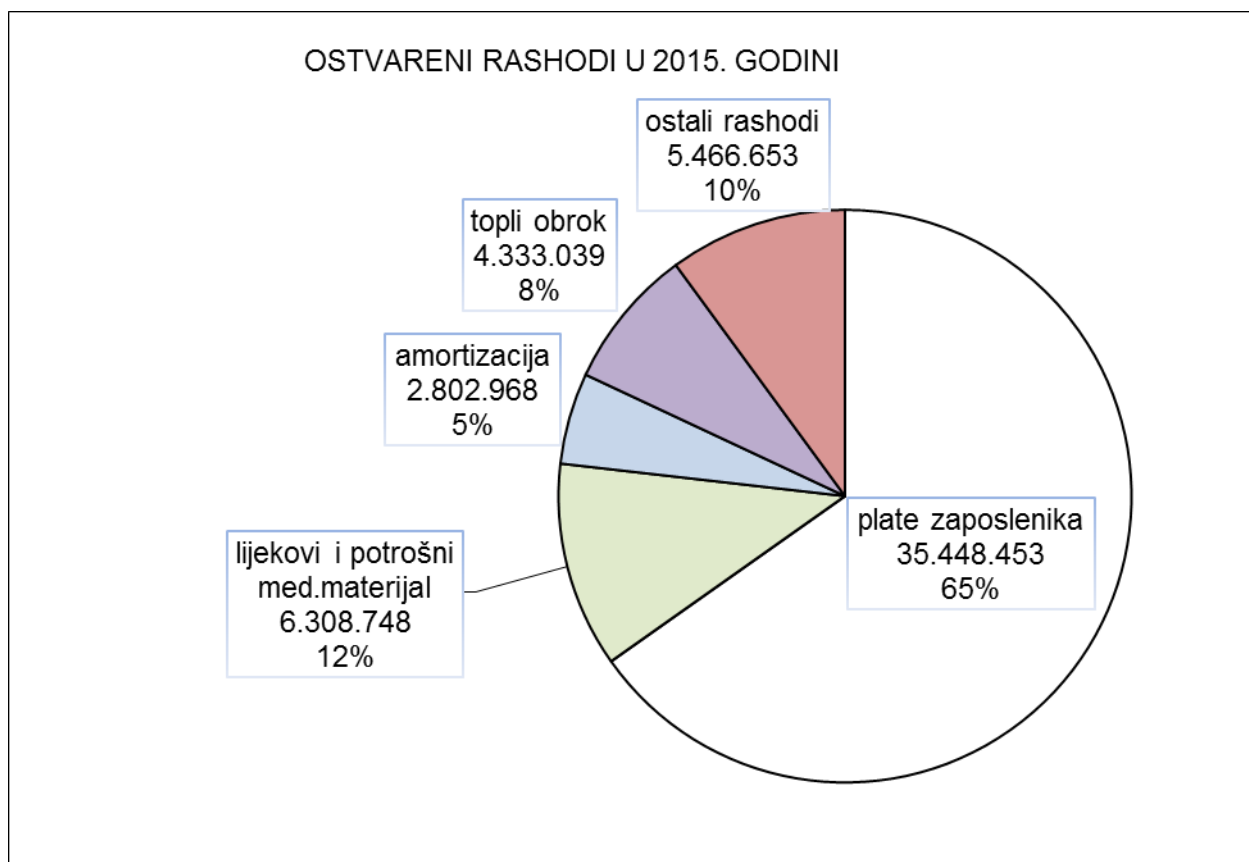
Pojedinačna kretanja ovih rashoda sa obrazloženjima su slijedeća:

- Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih, koji u strukturi ukupnog rashoda učestvuju sa 65,21%, veći su u odnosu na prethodnu godinu za 1.120.332,00 KM ili 3,3%, dok su u odnosu na Plan manji za 141.547,00 KM ili 0,4%. Osim povećanja broja zaposlenika¹, na povećanje ovih rashoda utjecalo je i povećanje izdataka za dežurstva i pripravnosti za cca 300.000 KM u odnosu na 2014. godinu. Od ukupnih troškova plaća i ostalih primanja zaposlenih cca 1.900.000 KM se odnosi na primanja specijalizanata i sekundaraca, a za koje Bolnica ne dobije sredstva, jer isti nisu predviđeni Standardima i normativima zdravstvene zaštite u FBiH. Ljekari na specijalizaciji i sekundarci morali bi biti uključeni u Standarde i normative kako bi se njihovo finansiranje obezbijedilo iz sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja.
- Ukupni troškovi lijekova i sanitetskog materijala u strukturi ukupnog rashoda učestvuju sa 11,61%. Ostvareni su u iznosu 6.308.748,00 KM i manji su za 200.095,00 KM ili 3% u odnosu na prethodnu godinu i 363.252,00 KM ili 5% u odnosu na planirani iznos. Najveći razlog za smanjenje ovih troškova je činjenica da određeni dobavljači, zbog neizmirenih obaveza po dospjelim računima, nisu vršili isporuku lijekova i potrošnog medicinskog materijala u skladu sa zahtjevima Bolnice.

¹ Prosječan broj zaposlenih u 2015. godini bio je 1.658, što je za 28 više u odnosu na 2014. godinu.

- Izdaci za topli obrok zaposlenika, koji u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 7,97%, ostvareni su u iznosu 4.333.039,00 KM. Ostvarenje je na nivou Plana, dok su u odnosu na prethodnu godinu veći za 1.627.423,00 KM ili 60%. Povećanje je rezultat povećanja dnevnog iznosa naknade za topli obrok sa 8 KM na 13 KM. Na povećanje ove stavke rashoda utjecalo je u manjoj mjeri i povećanje broja zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu.
- Troškovi amortizacije iznose 2.802.968,00 KM ili 5,16% ukupnih rashoda. Manji su u odnosu na prethodnu godinu za 177.023,00 KM ili 6% i 7.032,00 KM u odnosu na planirani iznos. Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je smanjenja osnovice za obračun amortizacije usljed otpisa stalnih sredstava.

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



Ostali rashodi koji su zabilježili značajniji rast u odnosu na Plan i u odnosu na ostvarenje u prošloj godini, kao i razlozi njihovog povećanja su slijedeći:

- Troškovi kancelarijskog materijala veći su u odnosu na prethodnu godinu za 26.660,00 KM ili 13% i u odnosu na Plan za 11.888,00 KM ili 5%. Na povećanje ovih troškova utjecalo je sve veće korištenje bolničkog informacionog sistema (BIS-a).
- Troškovi održavanja građevina ostvareni su u iznosu 116.627,00 KM i veći su u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini za 56.079,00 KM ili 93% i u odnosu na planirani iznos za 16.627,00 KM ili 17%. Iako je došlo do povećanja ovih troškova, važno je naglasiti da su potrebe za održavanjem građevinskih objekata znatno veće od planiranih, ali su zbog nedostatka finansijskih sredstava, odnosno zbog toga što osnivač ne planira u Budžetu ovu svoju obavezu, isti planirani u iznosu 100.000,00 KM za 2015. godinu.
- Kao posljedica odlazaka zaposlenika u prijevremenu penziju troškovi otpremnina za odlazak u penziju ostvareni su sa povećanjem od 21.057,00 KM ili 51% u odnosu na prethodnu godinu i 22.442,00 KM ili 56% u odnosu na planirani iznos. Ukupan broj penzionisanih zaposlenika Bolnice u izvještajnom periodu je 25.
- Troškovi za naknade u slučaju smrti zaposlenika i članova porodice veći su u odnosu na prethodnu godinu za 16.028,00 KM ili 19% i u odnosu na Plan za 6.306,00 KM ili 7%. Povećanje je rezultat većeg broja zaposlenika koji su stekli pravo korištenja ove naknade.
- Ostali nepomenuti rashodi ostvareni su u iznosu 408.659,00 KM, što je za 214.969,00 KM više u odnosu na prošlu godinu i 215.659,00 KM više u odnosu na planirani iznos. Ovi rashodi su, također, specifični zbog svoje nepredvidivosti pa ih je teško realno planirati. Najveće učešće u strukturi ovih rashoda imaju: zatezne kamate iz dužničko povjerilačkih odnosa 190.128,00 KM, rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja 96.452,00 KM i ostali nepomenuti rashodi iz ranijih godina.

Kao posljedica poduzetih mjera na racionalizaciji potrošnje, ali i izuzetno teške finansijske situacije, na velikom broju rashoda iskazano je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na planirane vrijednosti. U nastavku je dato obrazloženje rashoda kod kojih je ostvareno značajnije smanjenje:

- Troškovi namirnica iznose 652.303,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 27.681,00 KM ili 4%. Iskazano smanjenje rezultat je smanjenja broja b.o. dana u odnosu na prethodnu godinu, ali i neizmirenih obaveza prema dobavljačima, zbog čega nije bilo kontinuirane isporuke određenih artikala.

- Troškovi tehničkog materijala ostvareni su u iznosu 150.717,00 KM, što je za 9.283,00 KM manje u odnosu na planirani iznos i 29.072,00 KM ili 16% manje u odnosu na prošlu godinu. Smanjenje potrošnje tehničkog materijala rezultat je nedostatka finansijskih sredstava, zbog čega je smanjen obim tekućeg održavanja u izvještajnom periodu.
- Troškovi čistaćeg materijala ostvareni su u iznosu 116.047,00 KM, što je za 34.316,00 KM ili 23% manje u odnosu na prethodnu godinu i 28.953,00 KM ili 20% manje u odnosu na Plan. Osim smanjenja fizičkog obima poslovanja na smanjenje ove stavke rashoda utjecao je i odabir najpovoljnijeg dobavljača na raspisanom tenderu za nabavku čistaćeg materijala, što je omogućilo nabavku istog po znatno nižim cijenama, uz povoljnije rokove isporuke i plaćanja.
- Troškovi materijala za izradu ortopedskih pomagala manji su za 15.782,00 KM ili 26% u odnosu na prethodnu godinu i 12.153,00 KM ili 22% u odnosu na planirani iznos. Smanjenje ovih troškova posljedica je smanjenja obima usluga, zbog čega je smanjen i prihod po ovom osnovu.
- Troškovi ostalog materijala ostvareni su u iznosu 48.877,00,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu ovi troškovi su manji za 52.640,00 KM ili 52%, dok su u odnosu na planirani iznos manji za 36.123,00 KM ili 42% . Ove troškove je zbog njihove neodređenosti veoma teško realno planirati, te su zbog toga moguća velika odstupanja.
- Troškovi uglja ostvareni su u iznosu 518.799,00 KM, što je za 33.539,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu i 33.201,00 KM manje u odnosu na planirani iznos. Izraženo u procentima smanjenje iznosi 6%, a rezultat je manje potrošnje uglja uzrokovane višim prosječnim temperaturama u odnosu na prethodnu godinu.
- Troškovi otpisa sitnog inventara, HTZ opreme i auto guma u odnosu na prethodnu godinu manji su za 33.445,00 KM ili 27%, dok su u odnosu na planirani iznos manji za 33.837,00 KM ili 27%. Smanjenje ovih troškova u odnosu na prethodnu godinu posljedica je manje nabavke HTZ opreme zbog nedostatka finansijskih sredstava.
- Troškovi održavanja opreme u iznosu od 553.044,00 KM manji su u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan za 36%. Kao posljedica nedostatka finansijskih sredstava, odnosno neplaćanja obaveza prema dobavljačima, servisiranje aparata se nije vršilo u planiranom obimu, zbog čega su pojedini aparati bili duži vremenski period van funkcije.

- Troškovi stručnog usavršavanja ostvareni su u iznosu 36.590,00 KM. Zbog nedostatka finansijskih sredstava u izvještajnom periodu nije ostvaren planirani obim stručnog usavršavanja, te su ovi troškovi manji za 19.357,00 KM ili 35% u odnosu na prethodnu godinu i 18.410,00 KM ili 33% u odnosu na Plan.
- Troškovi zdravstvenih usluga ostvareni su u iznosu 139.532,00 KM. Manji su u odnosu na prethodnu godinu za 297.489,00 KM ili 68% i u odnosu na Plan za 10.468,00 KM ili 7%. Razlog smanjenja je popravka aparata za CT dijagnostiku, gdje nije bilo potrebe angažovati druge privatne ustanove za pružanje ovih usluga, kao što je bio slučaj sa prethodnom godinom.
- Troškovi naknada za odvojeni život ostvareni su u iznosu 114.085,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 12.964,00 KM ili 10% i u odnosu na Plan za 10.915,00 KM ili 9%. Smanjenje je rezultat manjeg broja medicinskih zaposlenika koji koriste ovu naknadu kada su na obavljanju dijela specijalističkog staža na klinikama.
- Naknade po ugovorima o djelu ostvarene su u iznosu 83.718,00 KM i manje su od planiranih za 31.282,00 KM ili 27% i od ostvarenih u prethodnoj godini za 50.215,00 KM ili 27%. Smanjenje angažmana vanjskih stručnjaka u znatnom obimu utjecalo je na smanjenje ovih troškova.
- Troškovi carina, administrativnih i sudskih taksi ostvareni su iznosu 18.754,00 KM, što je za 44% manje u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan. Smanjenje ovih troškova najvećim dijelom je posljedica manje plaćenih sudskih taksi u odnosu na prethodnu godinu (smanjenje od 12.131,00 KM).
- Troškovi premija osiguranja stalnih sredstava, koji su planirani u iznosu 21.000,00 KM, nisu ostvareni u izvještajnom periodu jer nije okončana tenderska procedura, odnosno nije potpisan ugovor za osiguranje stalnih sredstava.
- Rashodi stalnih sredstava, lijekova i materijala ostvareni su u iznosu 25.453,00 KM što je za 11.523,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu i 11.548,00 KM manje u odnosu na planirani iznos. Ove rashode je teško predvidjeti zbog čega su moguća odstupanja u odnosu na Plan i ostvarenje u prethodnoj godini.

Ostale troškove, 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	2014.	2015.	Index
1.	Neto plaća	17.003.787	17.123.211	100,7
2.	Neto naknade plaća	3.133.987	3.652.217	116,5
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	20.137.774	20.775.428	103,2
4.	Porezi na plaće i naknade	1.317.072	1.377.087	104,6
5.	Doprinosi iz plaća i naknada	9.639.135	9.952.580	103,3
6.	Doprinosi na plaće i naknade	3.264.867	3.371.034	103,3
7.	Svega doprinosi (5+6)	12.904.002	13.323.614	103,3
8.	Svega bruto plaće (3+4+7)	34.358.848	35.476.129	103,3
9.	Br. zaposl. na temelju sati rada	1.782	1.809	101,5
10.	Prosječna neto plaća (3:9)	942	957	101,6
11.	Prosječna bruto plaća (8:9)	1.607	1.634	101,7

Iz datog prikaza se vidi da je masa neto plaća i naknada u odnosu na prethodnu godinu veća za 637.654,00 KM ili 3,2%, porezi na plaće i naknade za 60.015,00 KM ili 4,6% i doprinosi za 419.612,00 KM ili 3,3%. Masa bruto plaća je veća za 1.117.281,00 KM ili 3,3% u odnosu na 2014. godinu.

Prosječna neto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 957,00 KM, odnosno 15,00 KM ili 1,6% više u odnosu na prethodnu godinu. Prosječna bruto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 1.634 KM i veća je u odnosu na prethodnu godinu za 27,00 KM ili 1,7%.

Povećanje mase plaća rezultat je povećanja broja zaposlenika u odnosu na prethodnu godinu. Prosječan broj zaposlenih u izvještajnom periodu bio je 1.658 i veći je za 28 zaposlenika u odnosu na prosječan broj zaposlenih u prethodnoj godini. U prilogu Izvještaja data je Tabela-5 sa pregledom zaposlenika po mjesecima u 2014. i 2015. godini. Osim toga, povećanje mase plaća rezultat je i povećanja izdataka za dežurstva i pripravnosti, koji su za cca 300.000,00 KM veći u odnosu na prethodnu godinu.

BILANS STANJA

U bilansu stanja iskazana su sva sredstva i izvori sredstava Bolnice na dan 31.12.2015. godine. Iznos sredstava i njihovih izvora je 39.037.165,00 KM, što je za 2.325.114,00 KM ili 5,6% manje u odnosu na 31.12.2014. godine.

Struktura bilansa stanja prikazana je u slijedećoj tabeli:

R. BR.	N A Z I V	I Z N O S		INDEX
		31.12.2014.	31.12.2015.	
	A K T I V A			
1.	STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	37.058.691	35.712.675	96,4
1.1.	Nematerijalna sredstva	733.730	555.237	75,7
1.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	36.223.880	35.061.179	96,8
1.3.	Ostala materijalna sredstva	71.015	71.015	100,0
1.4.	Dugoročni finansijski plasmani	23.475	19.385	82,6
1.5.	Dugoročna razgraničenja	6.591	5.859	88,9
2.	TEKUĆA SREDSTVA	4.303.588	3.324.490	77,2
2.1.	Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	1.249.493	1.352.720	108,3
2.2.	Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratk. plasmani	3.054.095	1.971.770	64,6
	POSLOVNA AKTIVA	41.362.279	39.037.165	94,4
	VANBILANSNA AKTIVA	1.585.719	0	
	UKUPNO AKTIVA	42.947.998	39.037.165	90,9
	P A S I V A			
1	KAPITAL	9.671.870	5.888.459	60,9
1.1.	Osnovni kapital	20.570.427	20.570.427	100,0
1.2.	Gubitak do visine kapitala	-10.898.557	-14.681.968	134,7
2	DUGOROČNA REZERVISANJA	11.409.243	11.493.326	100,7
3	DUGOROČNE OBAVEZE	46.540	46.541	100,0
4	KRA TKOROČNE OBAVEZE	20.084.556	21.519.012	107,1
4.1.	Kratkoročne finansijske obaveze	19.744	1.641.431	8313,6
4.2.	Obaveze iz poslovanja	16.369.446	16.065.990	98,1
4.3.	Obaveze iz specifičnih poslova	247.966	16.342	6,6
4.4.	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposl.	2.864.287	3.172.547	110,8
4.5.	Druge obaveze	572.917	605.723	105,7
4.6.	Obaveze za PDV	10.196	16.979	166,5
5	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	150.070	89.827	59,9
	POSLOVNA PASIVA	41.362.279	39.037.165	94,4
	VANBILANSNA PASIVA	1.585.719	0	
	UKUPNO PASIVA	42.947.998	39.037.165	90,9

U strukturi aktive, u odnosu na 31.12.2014. godine, došlo je do smanjenja na gotovo svim stavkama i to: nematerijalna stalna sredstva za 178.493,00 KM ili 24,30%, nekretnine, postrojenja i oprema za 1.162.701,00 KM ili 3,20%, dugoročni finansijski plasmani za 4.090,00 KM ili 17,4%, dugoročna ograničenja za 732,00 KM ili 11,1%, i gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani za 1.082.325,00 KM ili 35,40%. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji povećane su za 103.227,00 KM ili 83%.

Smanjenje na stavci nematerijalna stalna sredstva u iznosu 178.493,00 KM ili 24,30% rezultat je obračunate amortizacije za izvještajni period.

Smanjenje stavke nekretnine, postrojenja i oprema za 1.162.701 KM ili 3,20% rezultat je razlike između obračunate amortizacije za izvještajni period i ulaganja u građevine i opremu.

Ulaganja se odnose na sljedeće:

R.br.	NAZIV ULAGANJA	Iznos u KM	% učešća
1	Nabavka opreme (med. i ostala oprema)	745.135,00	52,24
2	Povećanje vrijednosti opreme	552.331,00	38,72
3	Vozila	27.731,00	1,94
4	Namještaj	61.737,50	4,33
5	Računari i druga oprema	35.043,00	2,46
6	Rekonstrukcija i adaptacija građevinskih objekata	4.442,00	0,31
	UKUPNO	1.426.419,50	100,00

Izvori sredstva iz kojih su se finansirala navedena ulaganja su sljedeći:

R.br.	IZVORI SREDSTAVA	Iznos u KM	% učešća
1	Vlastita sredstva (izdvojena po osnovu amortizacije)	701.141,00	47,81
2	Sredstva granta	599.063,50	40,85
3	Donacije	166.215,00	11,33
	UKUPNO	1.466.419,50	100,00

Zalihe i sredstva namijenjena prodaji veći su za 103.227,00 KM ili 8,3%. Povećanje se uglavnom odnosi na povećanje zaliha lijekova i ostalog potrošnog medicinskog materijala.

Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani manji su za 1.082.325,00 KM ili 35,4% u odnosu na 31.12.2014. godine.

U okviru ove stavke gotovina iznosi 24.984,00 KM i manja je u odnosu na 31.12.2014. godine za 328.513,00 KM.

Potraživanja od kupaca iznose 1.799.010,00 KM i manja su za 790.748,00 KM u odnosu na 31.12.2014. godine. U ukupnom iznosu potraživanja najveći dio odnosi se na potraživanja od Kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja Zenica sa filijalama u iznosu od 1.090.560,00 KM, što je za 898.170,00 KM manje u odnosu na 31.12.2014. godine. Najveći iznos odnosi se na potraživanja po Ugovoru i računima koja sa 31.12.2015. godine iznose 908.184,00 KM, dok se ostatak odnosi na potraživanja za inoosiguranje, komisiju za liječenje van kantona i regresni postupak za period 1.1.-31.12.2015. godine. Poslije Kantonalnog zavoda slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Sarajevo sa 252.737,00 KM sa povećanjem od 66.351,00 KM u odnosu na 31.12.2014. godine. Zatim slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja KSB/SBK Novi Travnik sa 121.523,00 KM sa smanjenjem od 10.224,00 KM u odnosu na 31.12.2014. godine.

Druga kratkoročna potraživanja iznose 147.776,00 KM i veća su u odnosu na 31.12.2014. godine za 36.936,00 KM. Najveće učešće imaju potraživanja za naknade bolovanja preko 42 dana u iznosu 86.888,00 KM i potraživanja od Zavoda za zapošljavanje Ze-Do kantona u iznosu 58.452,00 KM po osnovu refundacije troškova za pripravnike.

U strukturi pasive, u odnosu na 31.12.2014. godine, došlo je do smanjenja kapitala za 3.783.411,00 KM ili 39,1% i pasivnih vremenskih razgraničenja za 60.243,00 KM ili 40,1%, dok je povećanje iskazano kod dugoročnih rezervisanja za 84.083,00 KM ili 0,7% i kratkoročnih obaveza za 1.434.456,00 KM ili 7,1%.

Kapital je manji za 3.783.411,00 KM, odnosno za iznos ostvarenog gubitka u izvještajnom periodu.

Dugoročna rezervisanja u iznosu od 11.493.326,00 KM odnose se na dugoročna razgraničenja za vrijednost doniranih stalnih sredstava, koja su se povećala za razliku između uknjižavanja novih doniranih stalnih sredstava i isknjižene obračunate amortizacije na donirana sredstva u funkciji.

Kratkoročne obaveze iznose 21.519.012,00 KM i veće su u odnosu na 31.12.2014. godine za 1.434.456,00 KM ili 7,1%. U okviru kratkoročnih obaveza došlo je do sljedećih promjena:

- kratkoročne finansijske obaveze iznose 1.641.431,00 KM i veće su u odnosu na 31.12.2014. godine za 1.621.687,00 KM. Povećanje se odnosi na iskorištena sredstva po Ugovoru o dozvoljenom prekoračenju po transakcijskom računu koji je potpisan sa Investiciono-komercijalnom Bankom DD Zenica.

- obaveze iz poslovanja u iznosu 16.065.990,00 KM odnose se na obaveze prema dobavljačima, koje su u odnosu na 31.12.2014. godine manje za 303.456,00 KM ili 1,9%. Iako je došlo do smanjenja ukupnih obaveza prema dobavljačima, zabrinjavajući je podatak da je sa 31.12.2015. godine cca 14.500.000,00 KM dospjelo za plaćanje. U toku su aktivnosti na realizaciji dugoročnog kredita iz kojeg bi se trebale izmiriti sve obaveze prema dobavljačima, čime bi se stvorili uslovi za kontinuiranu isporuku svih vrsta materijala i redovno održavanje opreme, odnosno nesmetano funkcionisanje Bolnice.

U nastavku je dat tabelarni prikaz sa iznosima dugovanja prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2015. godine:

R. Br.	NAZIV DOBAVLJAČA	IZNOS U KM		
		SALDO 31.12.2014.	SALDO 31.12.2015.	RAZLIKA (4-3)
1	2	3	4	5
1	MGM-FARM Kakanj	3.034.166	2.776.695	-257.472
2	DIAMEDIC Sarajevo	1.840.703	2.168.364	327.662
3	INEL-MED Mostar	1.809.717	1.730.244	-79.473
4	GLOBEX Zenica	926.064	692.986	-233.079
5	MEDIT MEDICAL DOO Sarajevo	424.815	546.437	121.622
6	SIEMENS Sarajevo	1.043.519	478.883	-564.636
7	INEL Mostar	361.150	421.331	60.180
8	TP DC SARAJEVO DD Sarajevo	342.293	403.023	60.731
9	ELEKTROPRIVREDA Zenica	94.093	393.156	299.063
10	MEDICHEM d.o.o. Sarajevo	233.039	351.731	118.691
11	PPP i uređenje grada "Zenica"	248.308	339.408	91.099
12	DERBY TRADE Brčko	293.813	318.690	24.877
13	BOSNAMEDIC Sarajevo	210.781	316.457	105.676
14	ITC DOO Zenica	290.766	287.211	-3.555
15	ZEFARM d.o.o. Zenica	265.803	257.667	-8.135
16	MEDICALLUX Tuzla	288.249	253.922	-34.326
17	MARK MEDICAL(SAMED) Sarajevo	234.073	234.565	493
18	RUDNIK MRKOG UGLJA Zenica	93.165	218.632	125.467
19	SEDŽAN-INGENERING Vogošća	148.977	198.923	49.946
20	AVANT Zenica	171.730	187.694	15.964
21	VODOVOD I KANALIZACIJA Zenica	47.428	182.264	134.836
22	EXCLUSIVE Zenica	118.869	176.557	57.687

R. Br.	NAZIV DOBAVLJAČA	IZNOS U KM		
		SALDO 31.12.2014.	SALDO 31.12.2015.	RAZLIKA (4-3)
1	2	3	4	5
23	WIZARD COMPUTERS Mostar	92.720	157.446	64.727
24	MEDITRADE 96 Sarajevo	209.349	137.572	-71.777
25	SEMIKEM Sarajevo	139.503	129.562	-9.941
26	PROMA Sarajevo	120.210	123.645	3.436
27	PLAN PLUS d.o.o. Zenica	140.506	121.763	-18.743
28	AHMETAŠEVIĆ MIRSADA	73.014	121.281	48.267
29	TUZLA FARM d. o. o. Tuzla	128.995	109.779	-19.216
30	BERG-PROMET Sarajevo	78.960	107.609	28.650

- obaveze iz specifičnih poslova iznose 16.342,00 KM i manje su u odnosu na 31.12.2014. godine za 231.624,00 KM, a odnose se na obaveze prema Zavodu zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za pripadajući iznos participacije u troškovima korištenja zdravstvene zaštite. Manje su iz razloga što je Odluku o ustupanju sredstava neposrednog učešća osiguranih lica u troškovima korištenja zdravstvene zaštite zdravstvenim ustanovama za 2014. godinu Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona donio je 25.02.2015. godine, ali je ista zaprimljena 06.03.2015. godine.
- obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih veće su za 308.260,00 KM ili 10,8% u odnosu na 31.12.2014. godine. Povećanje se odnosi na plate i naknade plata, topli obrok, prevoz radnika, te naknade za odvojeni život, a posljedica je većeg broja zaposlenika u decembru 2015. godine u odnosu na decembar 2014. godine.
- druge obaveze, koje su u odnosu na 31.12.2014. godine veće za 32.806,00 KM ili 5,7% odnose se na obaveze po osnovu obustava iz plata za decembar 2015. godine.
- obaveze za PDV veće su u odnosu na 31.12.2014. godine za 6.783,00 KM ili 66,5%, a odnose se na obaveze za izlazni PDV za decembar 2015. godine.

Stavka pasivnih vremenskih razgraničenja iznosi 89.827,00 KM i manja je u odnosu na 31.12.2014. godine za 60.243,00 KM ili 40,1%, a odnosi se na ostale naplaćene i odložene prihode.

ZAKLJUČAK

Izveštaj o poslovanju Kantonalne bolnice Zenica za 2015. godinu rađen je na bazi stvarnih pokazatelja o ostvarenim prihodima i rashodima u toku izvještajnog perioda, te njihovim poređenjem sa ostvarenjem u 2014. godine i planiranim vrijednostima za 2015. godinu. Ostvaren je prihod u iznosu od 50.576.451,00 KM, što nije bilo dovoljno za pokriće rashoda u iznosu 54.359.861,00 KM, odnosno ostvaren je negativan finansijski rezultat – gubitak u iznosu 3.783.410,00 KM.

Iako je poslovanje Bolnice u izvještajnom periodu obilježila izuzetno teška finansijska situacija, ostvareni gubitak je za 195.127,00 KM ili 5% manji od gubitka ostvarenog u prethodnoj godini i 1.159.232,00 KM ili 23% manji u odnosu na Plan. Međutim, zbog problema u izmirenju dospjelih obaveza, dobavljači su često obustavljali isporuku lijekova i servisiranje opreme, zbog čega je dolazilo do obustave u pružanju usluga, što je direktno utjecalo na ostvarenje prihoda od pružanja ovih usluga. Ukupno dospjeli dug prema dobavljačima sa 31.12.2015. godine iznosio je cca 14,5 miliona KM.

U izvještajnom periodu Vlada Zeničko-dobojskog kantona Bolnici je na ime refundacije za ranije nabavljena stalna sredstva i nabavku novih doznačila sredstva u iznosu 1.354.110,00 KM. Ukupno doznačena sredstva od Vlade Zeničko-dobojskog kantona u 2014. godini iznosila su 1.923.993,00 KM. Započete su aktivnosti na realizaciji dugoročnog kredita od 16.000.000,00 KM, iz kojeg bi se trebale izmiriti obaveze prema dobavljačima. Uzimajući u obzir tešku finansijsku situaciju u kojoj se Bolnica nalazi, a koja je najvećim dijelom uzrokovana neplaćanjem doprinosa za zdravstveno osiguranje, u narednom periodu očekujemo da nadležni organi poduzmu odgovarajuće mjere, kako bi se povećala naplata doprinosa, a samim tim obezbjedila dodatna sredstva za Bolnicu.

Bolnica je 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.

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. Uvođenjem novih visokodiferenciranih zdravstvenih usluga, koje su se do sada pružale isključivo u nekom od kliničkih centara, nastavio bi se proces uštede sredstava za vankantonalno liječenje.