

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. 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 146. sjednici, održanoj 07.06.2018. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se na znanje Izvještaj o poslovanju Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica za 2017. godinu.

II.

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

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____/18.

Datum, 07.06.2018. godine

Z e n i c a

PREMIJER

Miralem Galijašević

DOSTAVLJENO:

1x Stručna služba Skupštine,

1x Ministarstvo zdravstva,

1x JU Kantonalna bolnica Zenica,

putem ministarstva

1x a/a.

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA



***IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2017. GODINU***

Zenica, mart-april 2018. godine

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. 27</i>
<i>6</i>	<i>BILANS STANJA</i>	<i>Str. 28</i>
<i>7</i>	<i>ZAKLJUČAK</i>	<i>Str. 32</i>

U V O D

Poslovanje JU Kantonalna bolnica Zenica u izvještajnom periodu obilježila je povoljnija finansijska situacija u odnosu na prethodne godine. Realizacijom dugoročnog kredita izmirene su dospjele obaveze prema dobavljačima, što je dovelo do uspostave kontinuiteta u snabdijavanju lijekovima i ostalim potrošnim materijalima, kao i servisiranju opreme, što je bio jedan od glavnih problema u funkcionisanju Bolnice u prethodnim godinama.

Potpisan je Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period 01.01.-31.12.2017. godine uz vrijednost boda 0,843 KM. Zbog povećanog priliva sredstava Zavod je uradio rebalans Finansijskog plana za 2017. godinu, što je bio osnov za potpisivanje Anexa Ugovora o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za 2017. godinu. Vrijednost boda prema Anexu Ugovora je 0,883 KM, dok ukupno povećanje sredstava u odnosu na prvobitno potpisani Ugovor iznosi 2.122.625,00 KM.

Bolnica je potpisala Ugovor o pružanju zdravstvenih usluga koje se finansiraju iz sredstava fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine za 2017. godinu iz oblasti hemodijalize, neurohirurgije, 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.

Vlada Ze-Do kantona je u izvještajnom periodu usvojila programe utroška sredstava za kapitalne i tekuće transfere zdravstvenim ustanovama, prema kojima su Bolnici dodijeljena sredstva u ukupnom iznosu 2.405.000,00 KM (1.255.000,00 KM kapitalni transfer, 1.150.000,00 KM tekući tranfer). Rebalansom budžeta za 2017. godinu dodijeljena su dodatna novčana sredstva u iznosu od 1.500.000,00 KM našoj Ustanovi na ime nabavke medicinske i druge opreme s ciljem poboljšanja opremljenosti Bolnice, tako da ukupno odobrena sredstva u 2017. godini iznose 3.905.000,00 KM.

Vlada Federacije BiH je na sjednici održanoj 14.12.2017. godine donijela Odluku o odobravanju izdvajanja dijela novčanih sredstava ostvarenih prodajom preduzeća iz nadležnosti Agencije za privatizaciju u FBiH iz posebnog Fonda Razvojne banke FBiH za finansijsku pomoć javnim zdravstvenim ustanovama - kantonalnim i općim

bolnicama i univerzitetsko-kliničkim bolnicama u FBiH (Službene novine FBiH 99/17). Bolnica je po tom osnovu u 2017. godini ostvarila prihod u iznosu 961.727,00 KM.

U izvještajnom periodu usvojen je i novi Pravilnik o radu JU Kantonalna bolnica Zenica, kojim je utvrđena najniža neto satnica u iznosu 2,35 KM, počevši od augusta 2017. godine.

Bolnica je u izvještajnom periodu ostvarila prihod u iznosu 59.823.932,00 KM, što je za 7.089.583,00 KM ili 13% više u odnosu na prethodnu godinu i 4.719.432,00 KM ili 9% više u odnosu na planirani iznos. Rashodi su ostvareni u iznosu 57.127.143,00 KM i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 1.232.468,00 KM ili 2%, dok su u odnosu na Plan manji za 1.286.957,00 KM ili 2%. Ostvarena je dobit u poslovanju u iznosu 2.696.789,00 KM.

UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI

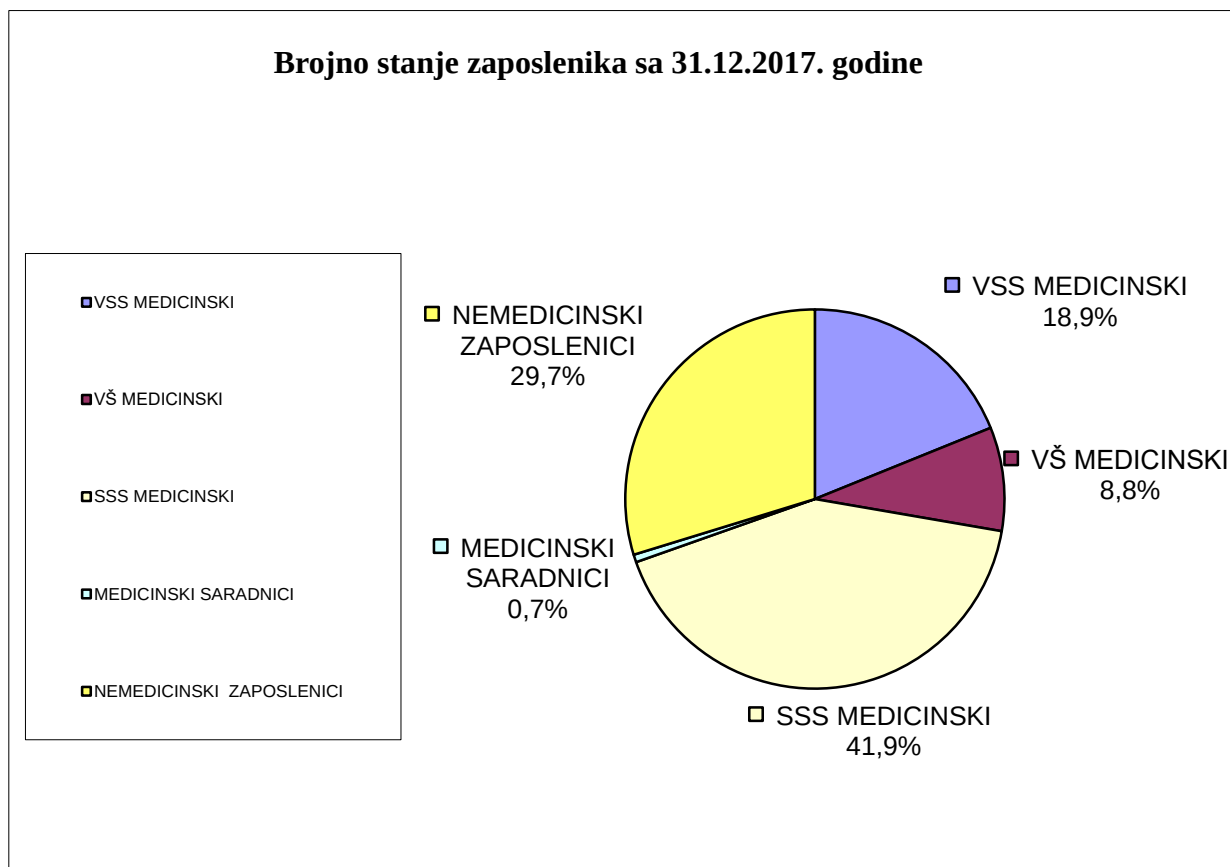
U skladu sa novim Pravilnikom o radu Bolnice izvršenje poslova se organizuje putem 39 organizacionih jedinica u okviru kojih su formirani uži oblici organizovanja procesa rada u zavisnosti od složenosti, odgovornosti, vrsti i značaju poslova koji se obavljaju, kao i od broja zaposlenih. Formirana je Poliklinika, kao posebna organizaciona jedinica za obavljanje konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite.

U prilogu Izvještaja data je Tabela – 1 u kojoj je prikazano stanje kadrova na dan 31.12.2017. godine i njegova uporedba sa stanjem kadrova na dan 31.12.2016. godine i Planom za 2017. godinu.

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.16.	PLAN 2017.	STANJE 31.12.17.
1	2	3	4	3
1	VSS	310	345	316
2	VŠ	141	140	148
3	SSS	712	710	701
4	MEDICINSKI SARADNICI	11	13	11
	MEDICINSKI ZAPOSLENICI	1.174	1.208	1.176
	NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI	504	504	498
	U K U P N O	1.678	1.712	1.674

U prikazanoj tabeli vidi se da Bolnica na dan 31.12.2017. godine ima 1.674 zaposlenika, što je u odnosu na 31.12.2016. godine manje za 4 zaposlenika. Do promjena je došlo u kategoriji VSS medicinskih zaposlenika (+6), VŠ medicinskih zaposlenika (+7), SSS medicinskih zaposlenika (-11) i nemedicinskih zaposlenika (-6). U odnosu na Plan, broj zaposlenika manji je za 38.

U nastavku je dat grafički prikaz stanja svih zaposlenika sa 31.12.2017. godine:



Broj zaposlenika u Bolnici izuzetno promjenljiva kategorija, koja u velikoj mjeri zavisi od različitih vrsta odsustava od kojih su najčešća odsustva zbog trudnoće i porođaja, obzirom na pretežnu žensku radnu snagu u fertilnom dobu. Iz tog razloga Bolnica je na dan 31.12.2017. godine imala 145 zaposlenika primljenih na određeno vrijeme, uglavnom radi zamjene odsutnih zaposlenika.

U nastavku je dat pregled broja zaposlenika na određeno vrijeme sa 31.12.2017. godine i 31.12.2016. godine:

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2016.	STANJE 31.12.2017.	RAZLIKA
1	2	3	4	5
1	VSS	19	15	-4
2	VŠ	6	7	1
3	SSS	82	67	-15
4	MEDICINSKI SARADNICI	0	2	2
	MEDICINSKI ZAPOSLENICI	107	91	-16
	NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI	63	54	-9
	U K U P N O	170	145	-25

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 31.12.2017. NEODREĐ.	RAZLIKA (4-3)	STANJE 31.12.2017. UKUPNO	RAZLIKA (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1	VSS	332	301	-31	316	-16
2	VŠ	172	141	-31	148	-24
3	SSS	733	634	-99	701	-32
4	MEDICINSKI SARADNICI	14	9	-5	11	-3
	MEDICINSKI ZAPOSLENICI	1.251	1.085	-166	1.176	-75
	NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI	523	444	-79	498	-25
	U K U P N O	1.774	1.529	-245	1.674	-100

Treba naglasiti da se broj zaposlenika po sistematizaciji odnosi na zaposlenike na neodređeno vrijeme. Posmatrajući broj radnika na neodređeno vrijeme, Bolnici u odnosu na sistematizaciju nedostaje 245 zaposlenika, i to 166 medicinskog i 79 nemedicinskog profila.

Treba istaći da ljekari na specijalizaciji i doktori medicine-sekundarci nisu obuhvaćeni Sistematizacijom radnih mjesta, jer se oni primaju u skladu sa Planom specijalizacija i subspecijalizacija. Od ukupnog broja zaposlenika 70 se odnosi na doktore medicine na specijalizaciji, dok se 12 odnosi na doktore medicine-sekundarce. To znači da se od ukupnog broja zaposlenika 82 odnosi na VSS medicinski kadar kojem nije obezbjeđeno finansiranje važećim Standardima i normativima zdravstvene zaštite u Federaciji BiH. Po ovom osnovu Bolnica na godišnjem nivou mora izdvojiti cca 2,3 miliona KM sredstava koja joj niko ne priznaje, a ne može na drugi način obezbjeđiti ljekarski specijalistički kadar.

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.

Također, Bolnica je, u skladu sa svojim mogućnostima, nastavila sa uvođenjem novih visokodiferenciranih usluga, od kojih posebno izdvajamo usluge imunohistohemijske dijagnostike, koja radnicima omogućava pravovremenu dijagnostiku, a pacijentima bolju uslugu.

Odlukom direktora broj 20/1-814 od 28.01.2015. godine utvrđen je broj i struktura kreveta po bolničkim službama. Prema toj Odluci kapacitet Bolnice je u izvještajnom periodu bio 909 kreveta. Pored toga Bolnica raspolaže i sa 38 kreveta za hemodijalizu i 11 kreveta u dnevnoj bolnici.

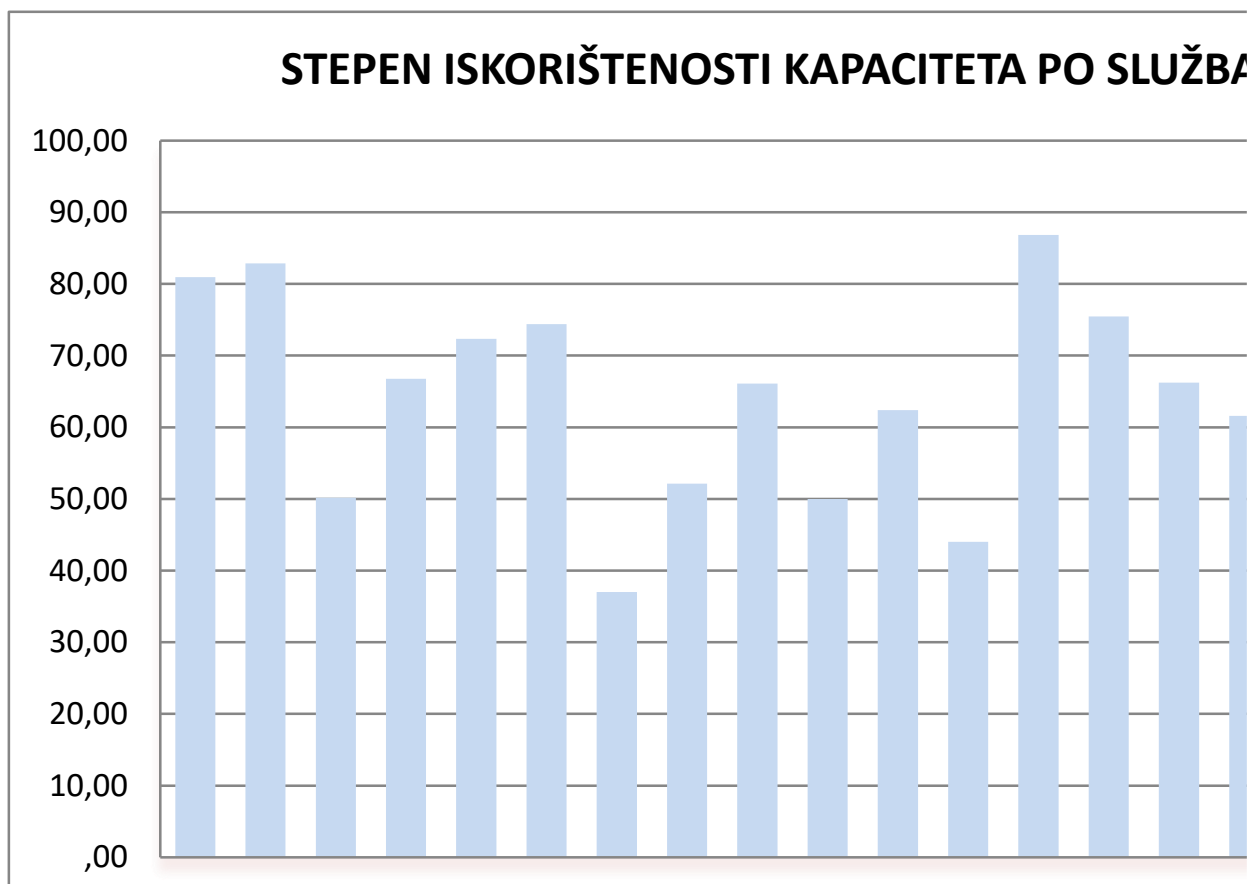
U prilogu Izvještaja data je Tabela-2 u kojoj je prikazano korištenje kapaciteta po službama sa uporedbom u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.

Na nivou Bolnice ostvarenje je sljedeće:

- liječeno je 30.806 bolesnika, što je na nivou ostvarenja u prethodnoj godini, dok je za 3% manje od planiranog broja,
- ostvareno je 215.149 b.o. dana, što je za 1% manje u odnosu na prethodnu godinu i 2% manje u odnosu na Plan,
- urađeno je 12.791 operacija, što je za 4% manje u odnosu na prethodnu godinu i 7% manje u odnosu na Plan,

- prosječna dužina liječenja iznosila je 7,0 dana, što je za 0,1 dan manje u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na Plan veća za 0,1 dan,
- stepen iskorištenosti kapaciteta je 64,8%, što je 0,4% manje u odnosu na prethodnu godinu i 1,2% manje u odnosu na Plan.

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

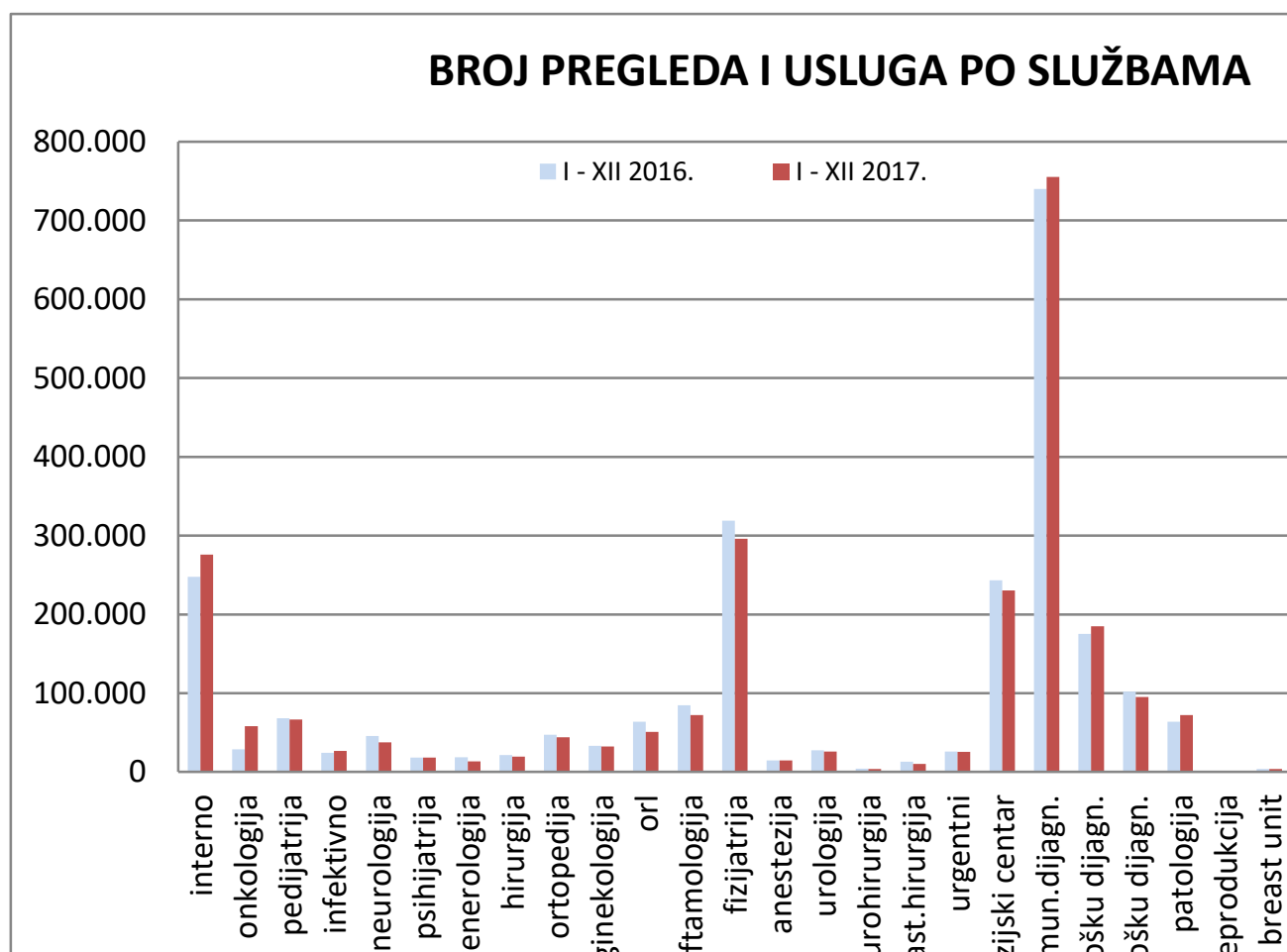


U prilogu Izvještaja data je Tabela-3 u kojoj je prikazan broj izvršenih ambulantno-polikliničkih pregleda i usluga po službama sa uporedbom u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.

Na nivou Bolnice ostvareno je:

- 272.187 pregleda, što je za 7% manje u odnosu na Plan i za 2% u odnosu na prethodnu godinu
- 2.213.444 usluge, što je za 2% više u odnosu na prethodnu godinu i za 1% 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.

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

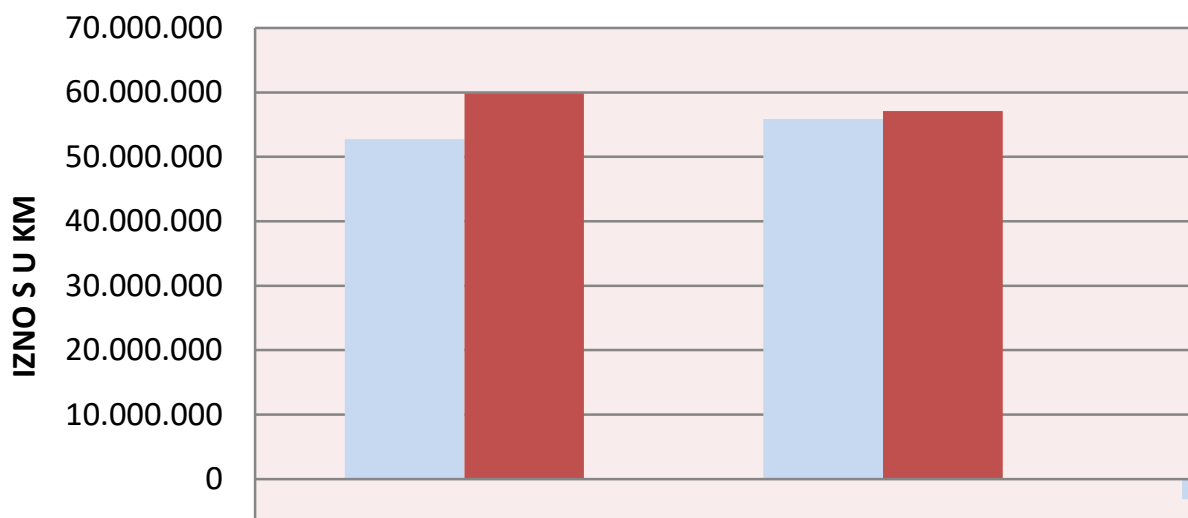
R. BR.	OPIS	01.01.- 31.12.2016.	01.01.- 31.12.2017.	RAZLIKA	INDEX
1	Broj bolesnika	30.683	30.806	123	100,4
2	Broj b.o.dana	216.395	215.149	-1.246	99,4
3	Broj operacija	13.289	12.791	-498	96,3
4	Broj pregleda	278.149	272.187	-5.962	97,9
5	Broj usluga	2.178.217	2.213.444	35.227	101,6
6	Stepen iskorištenosti kapaciteta	65,2	64,8	-0,4	99,4
7	Prosječan broj zaposlenih	1.668	1.665	-3	99,8

BILANS USPJEHA

Rezultat po godišnjem obračunu za period 01.01.- 31.12.2017. godine u poređenju sa prethodnom godinom je slijedeći:

R. BR.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.17.	OSTVARENO		INDEKS	
			1.1.-31.12.16.	1.1.-31.12.17.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupni prihodi	55.104.500	52.734.349	59.823.932	109	113
2.	Ukupni rashodi	58.414.100	55.894.675	57.127.143	98	102
	Gubitak	-3.309.600	-3.160.326	2.696.789		

UPOREDNI PREGLED OSTVARENOG FINANSIJSKI REZULTATA U PERIODU 1.1.-31.12.2016. GODINE I 31.12.2017. GODINE



Iz datog prikaza uočava se povećanje ukupnog prihoda u iznosu od 7.089.583,00 KM ili 13 % u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na planirani iznos veći za 4.719.432,00 KM ili 9%. Troškovi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu veći za 1.232.468,00 KM ili 2%, dok su u odnosu na planirani iznos manji za 1.286.957,00 KM ili 2%.

Za razliku od prethodnih godina, ove godine je Kantonalna Bolnica Zenica poslovala pozitivno i ostvarila dobit u iznosu od 2.696.789,00 KM.

U izvještajnom periodu struktura prihoda izgleda ovako:

R. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.- 31.12.17.	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.- 31.12.16.	1.1.- 31.12.17.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	42.510.000	40.904.502	44.964.151	106	110	75,16
2	od poroda	950.000	914.760	910.470	96	100	1,52
3	od pulmologije	547.500	520.858	561.040	102	108	0,94
4	od intraokularnih leća	250.000	141.163	207.516	83	147	0,35
5	od onkologije	1.200.000	1.091.579	1.137.279	95	104	1,90
6	od hematologije	190.000	181.380	155.523	82	86	0,26
7	od magnetne rezonance	1.350.000	1.043.581	1.567.859	116	150	2,62
8	od mikrobiologije	65.000	66.038	120.776	186	183	0,20
9	od razbijanja kamenca	150.000	102.557	27.538	18	27	0,05
10	od preg.citostat.papa nalaza	37.000	39.128	41.088	111	105	0,07
11	od ortopedskih pomagala	130.000	121.182	137.856	106	114	0,23
12	ostali prihodi od ZZO	515.000	521.284	622.236	121	119	1,04
13	iz Budžeta Ze-Do kantona - za investiciono i tekuće održavanje	1.150.000	562.432	1.205.005	95	194	1,82
14	od hemodijalize	1.065.000	1.065.285	996.980	94	94	1,67
15	od humane reprodukcije	15.000	17.505	20.840	139	119	0,03
16	od HIV-a	15.000	16.285	14.756	98	91	0,02
17	od neurohirurgije	310.000	339.537	358.174	116	105	0,60
18	od radioterapije	630.000	387.668	842.263	134	217	1,41
19	od vaskularne hirurgije	140.000	93.102	50.236	36	54	0,08
20	ostali prihodi od FZZO	45.000	36.926	15.412	34	42	0,03
21	od povreda na radu i tuča	420.000	419.727	431.645	103	103	0,72
22	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.150.000	1.140.480	1.317.490	115	116	2,20
23	od donacija u uslugama i materijalu	125.000	159.101	676.878	634	498	1,33
24	od donacija - Vlada FBiH			961.727			1,61
25	od amortizacije stalnih sredstava	1.235.000	1.453.286	1.526.849	124	105	2,55
26	od naplaćenog parkinga	234.000	234.529	237.144	101	101	0,40
27	od zakupnina korisnih površina	272.500	262.270	204.099	75	78	0,34

R. Br.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.- 31.12.17.	1.1.- 31.12.16.	1.1.- 31.12.17.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
28	od refundacije komunalija	37.000	38.405	35.283	95	92	0,06
29	od komisije za liječenje van kantona	66.500	66.544	66.544	100	100	0,11
30	ostali nepomenuti prihodi	300.000	793.255	409.275	136	52	0,68
	UKUPNI PRIHODI	55.104.500	52.734.349	59.823.932	109	113	100,00

Ukupan prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona, koji u strukturi ukupnog prihoda Bolnice učestvuje sa 84% ostvaren je u iznosu od 50.259.179,00 KM, što je za 4.606.555,00 KM ili 10% više od ostvarenja u prethodnoj godini. U ukupnom prihodu od Zavoda, najveće učešće ima prihod po Ugovoru za 2017. godinu (paušal) u iznosu od 44.964.151,00 KM ili 89% ukupnog prihoda od Zavoda, dok se 5.295.028,00 KM odnosi na prihode koje Bolnica ostvaruje po izvršenoj usluzi (porodi, onkologija i hematologija, magnetna rezonanca, plazmafereza i dr.), a po cijenama koje je utvrdio Zavod zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona svojim odlukama.

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

- Prihod po Ugovoru sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona – paušal odnosi se na prihode koje Bolnica ostvaruje na osnovu Standarda i normativa zdravstvene zaštite FBiH. U 2017. godini obračunata su sredstva za 329.451 osigurano lice. Sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona potpisan je Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite, uz vrijednost boda od 0,843 KM. Dana 29.12.2017. godine sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona je potpisan Anex br.1. na postojeći ugovor, po kome se Bolnici za usluge zdravstvene zaštite osim onih iz člana 15. Ugovora priznaje vrijednost boda od 0,883 KM i ukupan iznos od 44.964.151 KM, što je za 2.122.625 KM više u odnosu na važeći Ugovor. Ovaj prihod u strukturi ukupnog prihoda Bolnice učestvuje sa 75% i ostvaren je u iznosu 44.964.151 KM. Ostvarenje je za 4.059.649 KM ili 10% veće u odnosu na prethodnu godinu i 2.454.151,00 KM ili 6% veće u odnosu na planirani iznos.
- Prihod od poroda je prihod koji Bolnica ostvaruje za obavljene porođaje za trudnice sa područja Zeničko-dobojskog kantona, a koje Zavod plaća po usluzi u iznosu od 330,00 KM po jednom porođaju. Ostvaren je u iznosu od 910.470,00 KM, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 4.290,00 KM, a u odnosu na

Plan za 39.530,00 KM ili 4%. Razlog smanjenja je manji broj ostvarenih poroda u odnosu na prethodnu godinu i planirani broj poroda.

- Zbog odobrenja većeg broja kreveta i povećanja cijene BO dana u odnosu na prethodnu godinu od strane Zavoda, došlo je do povećanja prihoda od pulmologije, kako u odnosu na prošlu godinu, tako i u odnosu na Plan. Ovaj prihod ostvaren je u iznosu od 561.040,00 KM, što je u odnosu na prošlu godinu veće za 40.182,00 KM ili 8%, dok u odnosu na planirani iznos povećanje iznosi 13.540,00 KM ili 2%. Radi se o uslugama pulmologije za koje je Zavod u 2017. godini finansirao 23 kreveta, po cijeni od 80,00 KM po jednom ostvarenom BO danu.
- Prihodi ostvareni po osnovu snabdijevanja osiguranih lica intraokularnim lećama manji su u odnosu na planirani iznos za 42.484,00 KM ili 17%, dok su u odnosu na prošlu godinu veći za 66.353,00 KM ili 47%. Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona definisano je da će Zavod finansirati usluge fakoemulzifikacije osiguranim licima Zavoda po cijeni od 364,60 KM, te priznavati troškove implantacionog materijala u iznosu do 200,00 KM. U slučaju potrebe, Zavod priznaje i troškove nastavka za vitrektomiju u iznosu 316,71 KM. Ove usluge se pružaju i osiguranicima drugih kantona po cijenama koje su utvrđene Tarifom zdravstvenih usluga FBiH. Povećanje ovog prihoda u odnosu na prethodnu godinu rezultat je povećanja broja usluga fakoemulzifikacije. Međutim nije ostvaren planirani broj operacija, te ovaj prihod nije ostvaren u planiranom iznosu.
- Prihod od onkologije koji Bolnica ostvaruje po osnovu Ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona ostvaren je u iznosu 1.137.279,00 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 45.700,00 KM ili 4% u odnosu na prethodnu godinu i manji je za 62.721,00 KM ili 5% u odnosu na Plan. Došlo je do povećanja fizičkog obima poslovanja u odnosu na prethodnu godinu, dok planirani obim nije realizovan u potpunosti.
- Prihod od hematologije ostvaren je u iznosu 155.523,00 KM. Radi se, također, o prihodu koji se ostvaruje po osnovu Ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, a odnosi se na liječenje hematoonkoloških pacijenata. Zbog smanjenja fizičkog obima poslovanja, odnosno usluga kemoterapije na Službi za hematologiju, ovaj prihod je za

25.857,00 KM ili 14% manji u odnosu na prethodnu godinu i 34.477,00 KM ili 18% manji u odnosu na planirani iznos.

- Do povećanja prihoda od magnetne rezonance došlo je zbog povećanja iznosa koji Zavod zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona priznaje Bolnici na ime sufinansiranja magnetne rezonance U prvom polugodištu 2017. godine Zavod je finansirao usluge magnetne rezonance u iznosu 590.000,00 KM, a u drugom polugodištu u iznosu 660.000,00 KM. Osim toga došlo je i do povećanja broja usluga koje se pružaju osiguranicima drugih kantona i neosiguranim licima. Ovaj prihod ostvaren je u iznosu od 1.567.859,00 KM, što je za 524.278,00 KM ili 50% više u odnosu na prethodnu godinu, dok je povećanje u odnosu na planirani iznosi 217.859,00 KM ili 16%. Učešće Zavoda u ovom prihodu je 1.249.974,00 KM ili 80%, dok je ostatak realizovano od zavoda drugih kantona i neosiguranih lica. Treba istaći da Bolnica ima potpisan ugovor o full servisu aparata za magnetnu rezonancu, tako da se u narednom periodu ne očekuju obustave u pružanju ovih usluga zbog kvarova na opremi.
- Prihod od mikrobiologije je ostvaren u iznosu od 120.776,00 KM što je za 54.738,00 KM ili 83% više od ostvarenja u prethodnoj godini i za 55.776,00 KM ili 86% više u odnosu na Plan. Do povećanja ovog prihoda došlo je iz razloga što je povećan iznos koji Zavod priznaje Bolnici na ime pružanja usluga ELISA dijagnostike. U prvom polugodištu 2017. godine ove usluge su finansirane u ukupnom iznosu od 45.000,00 KM, a u drugom polugodištu u iznosu od 75.000,00 KM.
- Prihod od razbijanja kamenca Bolnica ostvaruje po osnovu pružanja usluga razbijanja kamenca u bubrezima i mokraćnim putevima pomoću pulzatornih visokoenergetskih mehaničkih talasa po cijeni koju je utvrdio Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, a koja iznosi 949,60 KM. Zbog kvara na aparatu ovaj prihod ostvaren je sa smanjenjem od 75.019,00 KM u odnosu na prethodnu godinu 122.462,00 KM u odnosu na planirani iznos.
- Prihod od ortopedskih pomagala ostvaren je u iznosu 137.856,00 KM i veći je od planiranog za 7.856,00 KM ili 6%, dok povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 16.674,00 KM ili 14%. Povećanje ovog prihoda rezultat je povećanja broja pruženih usluga.
- Ostali prihodi od KZZO ostvareni su u iznosu 622.236,00 KM, što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 100.952,00 KM ili 19% i u odnosu na planirani iznos za 107.236,00 KM ili 21%. U strukturi ovog prihoda najveće

učesće imaju: prihod od plazmafereze 201.000,00 KM, imunoalergološke usluge 128.360,00 KM, prihod od ino-osiguranja 127.330,00 KM, prihod od imunohistohemije u iznosu od 94.820,00 KM i prihod od sufinansiranja nabavke staplera 57.650,00 KM.

- Prihod iz Budžeta Ze-Do kantona sastoji od tekućih transfera namijenjenih održavanju opreme (Odluke Vlade ZDK iz 2016. i 2017.godine). Ostvaren je u iznosu 1.205.005,00 KM sa povećanjem od 55.005,00 KM ili 5% u odnosu na planirani iznos i 642.573,00 KM ili 2 puta u odnosu na prethodnu godinu. Dio sredstava namijenjenih za održavanje opreme u 2016. godini Vlada Ze-Do kantona doznala je u izvještajnom periodu. Razlog za ovakav način doznavanja sredstava je što se pravdanje utroška sredstava po istom vrši na osnovu potpisanog ugovor i fakture, a Ministarstvo finansija Ze-Do kantona nam sredstva doznava po dospelju fakture.
- Na prihodima od hemodijalize došlo je do smanjenja od 68.305,00 KM u odnosu na prethodnu godinu i 68.020,00 KM u odnosu na planirani iznos. Radi se o prihodima koji se ostvaruju po osnovu pružanja usluga hemodijalize koje se finansiraju iz sredstava federalnog fonda solidarnosti, a do smanjenja je došlo iz razloga manjeg broja pruženih usluga hemodijalize u odnosu na 2016. godinu.
- Prihodi od neurohirurgije, koje Bolnica ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti po osnovu pružanja najsloženijih neurohirurških operativnih zahvata, ostvareni su u iznosu 358.174,00 KM. Ostvareno je povećanje od 18.637,00 KM ili 5% u odnosu na prethodnu godinu i 48.174,00 KM ili 16% u odnosu na planirani iznos. Povećanje je rezultat povećanja broja neurohirurških operacija koje finansira Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH.
- Povećanje prihoda od radioterapije, koji se ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti, posljedica je kontinuiranog rada opreme za pružanje usluga radioterapije u izvještajnom periodu. U odnosu na prethodnu godinu ovaj prihod je veći za 454.595,00 KM ili 2 puta, dok povećanje u odnosu na Plan iznosi 212.263,00 KM ili 34%. Česti kvarovi na opremi i duge procedure nabavki usluga i dijelova za popravku opreme značajno su utjecali na smanjenje ovog prihoda u prethodnim godinama. Iz tog razloga Bolnica je potpisala ugovor o full servisu opreme za radioterapiju, što omogućava kontinuitet u pružanju usluga radioterapije, a samim tim i povećanje ovog prihoda.
- Prihod od vaskularne hirurgije odnosi se na prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH po osnovu finansiranja najsloženijih oblika zdravstvene zaštite iz oblasti vaskularne hirurgije. Ovaj prihod je u izvještajnom periodu manji za 42.866,00 KM u odnosu na prethodnu godinu i 89.764,00 KM

u odnosu na planirani iznos. Zbog odlaska jednog ljekara na neplaćeno odsustvo došlo je do smanjenja fizičkog obima poslovanja, odnosno smanjenja broja operativnih zahvata koji se finansiraju iz programa federalnog fonda solidarnosti.

- Ostali prihodi od FZZO su planirani u iznosu od 45.000,00 KM, a ostvareni u iznosu 15.412,00 KM. Sastoji se od prihoda od eksplantacije doniranih organa, koji zavise isključivo od broja odobrenih i realizovanih eksplantacija. Treba istaći da je Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije BiH donio Odluku o dopunama Cjenovnika zdravstvenih usluga koje se finansiraju sredstvima federalnog fonda solidarnosti, kojom su utvrđene cijene za usluge ekplantacije jetre i rožnjače, čime su se stekli uslovi za fakturisanje ovih usluga.
- Kao posljedica povećanja broja usluga pruženih licima za povrede na radu i druge povrede koje su izuzete iz osiguranja, ovaj prihod je veći od ostvarenja u prošloj godini za 11.918,00 KM ili 3% i u odnosu na planirani iznos za 11.645,00 KM ili 3%.
- Prihodi od liječenja neosiguranih lica i osiguranika sa područja drugih kantona ostvareni su u iznosu 1.317.490,00 KM. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 177.010,00 KM ili 16%, a u odnosu na Plan 167.490,00 KM ili 15%. Rezultat je to povećanja fizičkog obima poslovanja, odnosno pruženih usluga neosiguranim licima i osiguranicima drugih kantona, u odnosu na prethodnu godinu. Zaključen je Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite 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 1.221.935,00 KM i veći je u odnosu na prethodnu godinu za 272.919,00KM ili 29%.
- Prihod od donacija u uslugama i materijalu ostvaren je u iznosu 676.878,00 KM, što je za 517.777,00 KM više u odnosu na prethodnu godinu i 551.878,00 KM više u odnosu na planirani iznos. Realni prihod od donacija je 259.894,00 KM, dok je preostali iznos od 416.984,00 KM rezultat izknjižavanja po Odluci Upravnog odbora broj 20/1-1-1307 od 30.01.2018. godine sa "investicija u toku"- izrada projektne dokumentacije termoenergetskog kompleksa iz 2008. godine i izrada projektne dokumentacije centralnog operativnog bloka .

- Prihod od donacija – Vlada FBiH ostvaren je u iznosu 961.727,00 KM. Radi se o sredstvima koje je Vlada Federacije BiH izdvojila iz sredstava ostvarenih prodajom preduzeća iz nadležnosti Agencije za privatizaciju u FBiH iz posebnog Fonda Razvojne banke FBiH za finansijsku pomoć javnim zdravstvenim ustanovama - kantonalnim i općim bolnicama i univerzitetsko-kliničkim bolnicama u FBiH.
- Prihod od amortizacije stalnih sredstava, koji je identičan godišnjoj amortizaciji na donirana stalna sredstva, ostvaren je u iznosu 1.526.849,00 KM, što je za 73.563,00 KM više u odnosu na prethodnu godinu i 291.849,00 KM 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 58.171,00 KM u odnosu na prethodnu godinu i 68.401,00 KM u odnosu na Plan. U 2017. godini raskinuti su Ugovori o zakupu korisnih površina sa nekim od zakupaca zbog neurednog izmirenja obaveza po istim što je za posljedicu imalo smanjenje ovog prihoda kako u odnosu na Plan, tako i u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini.
- Ostali nepomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 409.275,00 KM, što je za 383.980,00 KM manje u odnosu na 2016.godinu i 109.275,00 KM 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. Najeveće učešće imaju: prihod po osnovu penala za nepoštivanje ugovorenih obaveza u iznosu 86.063,00 KM, prihod od etičkog komiteta u iznosu 83.877,00 KM, prihod od zdravljaka u iznosu 40.757,00 KM, zatim prihod od naplate otpisanih potraživanja od kupaca u iznosu 37.588,00 KM, te prihod od otpisa obaveza iz kupoprodajnih odnosa u iznosu 34.240,00 KM.

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 obrazlagali, ali se vide u naprijed prikazanoj tabeli.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 57.127.143,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 1.232.468,00 KM ili 2%, a u odnosu na planirani iznos manji su za 1.286.957,00 KM ili 2%.

Struktura rashoda je slijedeća:

R. Br	ELEMENTI	PLAN 1.1.- 31.12.2017.	OSTVARENO		INDEX		% UČEŠĆA
			1.1.- 31.12.2016.	1.1.- 31.12.2017.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	lijekovi	2.765.000	2.485.645	2.294.023	83	92	4,02
2	materijal za hemodijalizu	170.000	168.093	63.570	37	38	0,11
3	sanitetski materijal	235.000	238.933	267.724	114	112	0,47
4	medicinska plastika	790.000	771.013	780.806	99	101	1,37
5	dijagnostička sredstva	2.250.000	2.265.852	2.469.489	110	109	4,32
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.100.000	969.269	1.208.739	110	125	2,12
	LIJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	7.310.000	6.898.805	7.084.352	97	103	12,40
7	namirnice	680.000	671.043	635.846	94	95	1,11
8	tehnički materijal	300.000	154.095	192.295	64	125	0,34
9	tekstilni materijal	5.000	1.795	6.110	122	340	0,01
10	čistači materijal	107.000	111.277	148.744	139	134	0,26
11	medicinski plinovi	122.000	120.502	107.482	88	89	0,19
12	kancelarijski materijal	157.000	186.667	180.168	115	97	0,32
13	materijal za izradu ortop. pomagala	31.500	36.640	52.935	168	144	0,09
14	ostali nepomenuti materijal	50.000	57.353	133.153	266	232	0,23
15	električna energija	550.000	550.104	576.283	105	105	1,01
16	ugalj	550.000	587.053	637.362	116	109	1,12
17	toplotna energija za zagrijavanje	35.000	41.745	35.769	102	86	0,06
18	tečna goriva i maziva	78.000	76.331	70.334	90	92	0,12
19	otpis sit. invent., HTZ opreme i auto guma	270.000	127.242	151.435	56	119	0,27
20	amortizacija	2.420.000	2.686.342	2.659.604	110	99	4,66
21	plaće i ostala primanja zaposlenih	38.500.000	35.997.082	36.303.429	94	101	63,55
22	topli obrok	2.950.000	4.022.655	2.915.061	99	72	5,10
23	regres za god.odmor	0	0	0	0	0	0,00
24	prevoz radnika	145.000	148.763	103.466	71	70	0,18
25	usluge prevoza roba i dobara	56.000	60.078	61.922	111	103	0,11
26	usluge održavanja građevina	300.000	95.882	99.076	33	103	0,17
27	usluge održavanja opreme	1.150.000	802.025	1.423.783	124	178	2,49
28	poštanske usluge	15.000	15.813	22.177	148	140	0,04
29	telefonske i internet usluge	109.000	108.285	78.768	72	73	0,14
30	usluge stručnog usavršavanja	100.000	43.331	41.576	42	96	0,07
31	komunalne usluge - utrošak vode	235.000	232.245	239.257	102	103	0,42
32	komunalne usluge - odvoz smeća	110.000	108.853	109.560	100	101	0,19
33	usluge registracije vozila	14.000	14.547	15.810	113	109	0,03
34	zdravstvene usluge	35.000	165.540	59.156	169	36	0,10
35	ostale nepomenute usluge	95.000	90.041	126.175	133	140	0,22

R. Br	ELEMENTI	PLAN 1.1.- 30.6.2017.	OSTVARENO		INDEX		% UČEŠĆA
			1.1.- 30.6.2016.	1.1.- 30.6.2017.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
36	pretplata na stručne časopise	2.000	2.096	3.323	166	159	0,01
37	zaštita na radu	23.500	9.925	7.261	31	73	0,01
38	dnevn. i putni tr. za služ.put-str.usavrš.	30.000	8.103	19.527	65	241	0,03
39	dnevn. i putni tr.za službeni put-obične	5.000	4.316	3.332	67	77	0,01
40	naknade za odvojeni život	103.000	102.331	124.920	121	122	0,22
41	otpremnine za odlazak u penziju	88.000	114.686	95.169	108	83	0,17
42	naknade za smrtni slučaj	110.000	111.784	121.417	110	109	0,21
43	naknade čl. Upravnog odbora	15.600	12.863	19.295	124	150	0,03
44	naknade po ugovoru o djelu	40.000	83.033	50.469	126	61	0,09
45	naknada za zašt.od prirodn. i dr. nesreća	108.000	107.034	108.161	100	101	0,19
46	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plaće)	108.000	107.019	108.161	100	101	0,19
47	naknada za KGZ i komunalna naknada	98.000	95.210	90.974	93	96	0,16
48	carine i administrativne takse	7.500	10.154	11.432	152	113	0,02
49	osiguranje lica na stručnom osposobljavanju	10.000	9.991	8.582	86	86	0,02
50	premije osiguranja stalnih sredstava	21.000	6.975	25.633	122	368	0,04
51	bankarske usluge	3.000	169.924	6.459	215	4	0,01
52	reprezentacija	2.000	1.414	1.064	53	75	0,00
53	rashodi stal.sred, lijekova i materijala	30.000	129.204	736.608	2.455	570	1,29
54	kamate - Limit		80.891	7.269			0,01
55	kamate na dugoročni kredit	800.000	44.065	639.101	80	0	1,12
56	ostali nepomenuti rashodi	300.000	471.524	667.899	223	142	1,17
57	sredstva za izradu projekata JPP	30.000	0	0			0,00
	UKUPNI RASHODI	58.414.100	55.894.675	57.127.143	98	102	100,00
	DOBITAK/GUBITAK	-3.309.600	-3.160.327	2.696.789	-81	-85	4,72

U nastavku je dato obrazloženje stavki koje imaju veće 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 12,4%. Ostvareni su u iznosu 7.084.352,00 KM i manji su od planiranih za 225.648,00 KM ili 3%, a u odnosu na prethodnu godinu su veći za 185.547,00 KM ili 3%. Na povećanje ove stavke rashoda u odnosu na prethodnu godinu utjecalo je proširenje bolničke liste lijekova, čije finansiranje nije obezbjeđeno niti od strane Zavoda zdravstvenog osiguranja, niti od strane Kantona, a što je predviđeno zakonskim propisima. Obzirom da nije realizovan planirani fizički obim poslovanja, ovaj rashod je ostvaren sa smanjenjem u odnosu na planirani iznos.

- Troškovi namirnica iznose 635.846,00 KM i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 35.196,00 KM ili 5%, a u odnosu na planirani iznos za 44.154,00 KM ili 6%. Smanjenje ove stavke rashoda rezultat je manjeg broja ostvarenih BO dana u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.
- Troškovi tehničkog materijala iznose 192.295,00 KM što je u odnosu na prethodnu godinu više za 38.200,00 KM ili 25%, a u odnosu na Plan manje za 107.705,00 KM ili 36%. Povećana potrošnja rezultat je većeg obima održavanja u vlastitoj režiji. Neophodna sredstva za ovu namjenu, prema procjeni stručne službe su znatno veća, ali zbog nedostatka finansijskih sredstava radovi na održavanju građevinskih objekata godinama se prolongiraju. Smanjenje u odnosu na Plan je iz razloga što u izvještajnom periodu nije realizovan planirani obim održavanja u vlastitoj režiji.
- Zbog izmirenih obaveza prema dobavljačima i okončanja tenderskih procedura kontinuirano se vršila isporuka čistaćeg materijala za razliku od prethodnih godina, zbog čega su troškovi čistaćeg materijala u odnosu na Plan veći za 41.744,00 KM ili 39% i u odnosu na prethodnu godinu za 37.467,00 KM ili 34%.
- Troškovi medicinskih plinova ostvareni su u iznosu 107.482,00 KM, što je za 13.020,00 KM ili 11% manje u odnosu na prethodnu godinu i 14.518,00 KM ili 12% manje u odnosu na Plan. Razlog smanjenja ove stavke je smanjen obima usluga na službama koje imaju najveće učešće u potrošnji medicinskih plinova.
- Troškovi kancelarijskog materijala ostvareni su u iznosu 180.168,00 KM, što je za 6.498,00 KM ili 3% manje u odnosu na prethodnu godinu i 23.168,00 KM ili 15% više u odnosu na Plan. Uvođenjem centralizovanog printanja i većeg korištenja razmjene dokumenata između odjela elektronskim putem, ostvareno je smanjenje potrošnje kancelarijskog materijala u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje potrošnje nije bilo u planiranom obimu, zbog čega je došlo do povećanja u odnosu na planirani iznos.
- Zbog povećanja fizičkog obima poslovanja, troškovi materijala za izradu ortopedskih pomagala veći su za 21.435,00 KM ili 68% u odnosu na Plan i za 16.295,00 KM ili 44% u odnosu na prethodnu godinu.
- Troškovi ostalog nepomenutog materijala ostvareni su u iznosu 133.153,00 KM. Veći su u odnosu na Plan za 83.153,00 KM i u odnosu na prethodnu godinu za 75.800,00 KM. Ove troškove je zbog njihove neodređenosti veoma teško realno planirati, te su zbog toga moguća velika odstupanja. Najveće učešće u strukturi ovih troškova imaju potrošni materijali medicinskih aparata koji imaju veliku

jedničnu cijenu kao naprimjer holter trake, baterije za defibrilator, senzor za pulsometar, razni filteri, elektrode i kablovi za pomenute aparate i sl.

- Troškovi električne energije su ostvareni u iznosu od 576.283,00 KM. Povećanje u odnosu na Plan iznosi 26.283,00 KM i u odnosu na prethodnu godinu 26.179,00 KM. Izraženo u procentima povećanje iznosi 5% i u odnosu na Plan i u odnosu na prethodnu godinu. Aparati za MRI i radioterapiju, koji su izuzetno veliki potrošači električne energije, su u 2016. godini bili duži period van funkcije. Obzirom da smo potpisali ugovore za full servis aparata za MRI i radioterapiju, isti su bili u punom kapacitetu u izvještajnom periodu, što je glavni razlog povećanja ovih troškova. Osim toga, nabavljen je veći broj klima uređaja u bolesničkim sobama, što je također utjecalo na povećanje ove stavke rashoda.
- Troškovi uglja ostvareni su u iznosu 637.362,00 KM, što je za 50.309,00 KM ili 9% više u odnosu na prethodnu godinu, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 87.362,00 KM ili 16%. Povećanje je posljedica problema u isporuci uglja od strane RMU Zenica, te je Bolnica bila primorana kupovati ugalj slabijeg kvaliteta od drugih dobavljača.
- Troškovi sitnog inventara, HTZ opreme i auto guma u izvještajnom periodu iznose 151.435,00 KM, što je više za 24.193,00 KM ili 19% u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na Plan manji za 118.565,00 KM ili 44%. Realne potrebe za znavljanjem sitnog inventara i HTZ opreme su zbog zastarjelosti znatno veće, ali zbog nedostatka finansijskih sredstava Bolnica nije u mogućnosti izvršiti značajnije ulaganje, te se znavljanje vrši u skladu sa raspoloživim sredstvima.
- Troškovi amortizacije iznose 2.659.604,00 KM ili 4,7% ukupnih rashoda. Manji su u odnosu na prethodu godinu za 26.738,00 KM ili 1% iz razloga što je dio stalnih sredstava amortizovan u cjelosti. Do povećanja u odnosu na planirani iznos za 239.604,00 KM ili 10% došlo je zbog povećanja amortizacije osnovice usljed nabavke stalnih sredstava iz sredstava osnivača, kao i doniranih stalnih sredstava.
- Troškovi plaća, koji u strukturi ukupnog rashoda učestvuju sa 63,5%, veći su u odnosu na prethodnu godinu za 306.347,00 KM ili 1%, a manji od planiranih za 2.196.571,00 KM ili 6%. U Planu poslovanja za 2017. godinu predviđeno je povećanje plata za radnike po dva osnova: povećanje plate po osnovu povećanja broja radnika u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu i na osnovu primjene novog Pravilnika o radu, ali se u tom momentu nisu znali koeficijenti složenosti niti visina neto satnice, pa je planirano paušalno povećanje ovih troškova za 5%

u odnosu na ostvarenje 2016. godine. U mjesecu augustu 2017. godine potpisan je Kolektivni ugovor na osnovu kojeg je došlo do povećanja neto satnice sa 2,05 KM na 2,35 KM, ali i do smanjenja koeficijenata složenosti radnih mjesta što je rezultiralo neznatnim povećanjem ostvarenog troška plate u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu. Prosječan broj zaposlenika u izvještajnom periodu iznosio je 1.665 i manji je od prosječnog broja zaposlenika u prethodnoj godini za 3. Bitno je istaći da se od ukupnih troškova plaća i ostalih primanja zaposlenih cca 2,3 miliona KM 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.

- Izdaci za topli obrok zaposlenika, koji u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 5,1%, ostvareni su u iznosu 2.915.061,00 KM. Manji su za 1.107.594,00 KM ili 28% u odnosu na prethodnu godinu, dok u odnosu na planirani iznos smanjenje iznosi 34.939,00 KM ili 1%. Na smanjenje ove stavke rashoda utjecalo je smanjenje dnevnog iznosa naknade za topli obrok sa 13 KM na 1% prosječne plate u Federaciji BiH, počevši od oktobra 2016. godine.
- Troškovi prevoza radnika iznose 103.466,00 KM i manji su u odnosu na Plan za 41.534,00 KM ili 29% i za 45.298,00 KM ili 30% u odnosu na prethodnu godinu. Primjenom novog Pravilnika o radu od mjeseca augusta 2017. godine smanjen je broj radnika koji su imali pravo korištenja nakande za prevoz, također je smanjen procenat mjesečne karte koji se refundirao radniku na ime nakande za prevoz.
- Troškovi usluga održavanja građevina ostvareni su u iznosu 99.076,00 KM i veći su u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini za 3.194,00 KM ili 3% i manji u odnosu na planirani iznos za 200.924,00 KM ili 67%. Potrebe za održavanjem građevinskih objekata su znatno veće od planiranih i ostvarenih u izvještajnom periodu, ali se zbog nedostatka finansijskih sredstava, isti realiziraju u znatno manjem iznosu u odnosu na plan.
- Troškovi za usluge održavanja opreme u iznosu od 1.423.783,00 KM veći su u odnosu na prethodnu godinu za 621.758,00 KM ili 78%, dok su od planiranih veći za 273.783,00 KM ili 24%. Odlukom Vlade ZDK našoj Ustanovi su dodjeljena sredstva u iznosu od 1.150.000,00 KM na ime tekućeg održavanja opreme za 2017. godinu, zbog čega smo bili u mogućnosti servisirati opremu koja je usljed ranijeg nedostatka novčanih sredstava duži vremenski period

stajala neiskorištena. Ovi troškovi sastoje se od usluga održavanja medicinske opreme u iznosu 1.201.695,33,00 KM (84%), usluga održavanja software-a u iznosu 158.116,08 KM (11%), usluga održavanja nemedicinske opreme u iznosu 60.871,22 KM (4,4%) i usluga održavanja transportnih sredstava u iznosu 7.827,75 KM (0,6%).

- Troškovi telefona i internet usluga su ostvareni u iznosu od 78.768,00 KM, što je manje u odnosu na planirani iznos za 30.232,00 KM ili 28% i za 29.517,00 KM ili 27% u odnosu na prethodnu godinu. Rezultat smanjenja ovih troškova je prelazak na novu centralu i smanjenje broja telefona koji imaju mogućnost poziva prema mobilnim operaterima.
- Troškovi stručnog usavršavanja ostvareni su u iznosu od 41.576,00 KM i manji su u odnosu na Plan za 58.424,00 KM ili 58% i u odnosu na ostvarenje iz 2016. godine u iznosu od 1.755,00 KM ili 4%. Smanjenje u odnosu na Plan je iz razloga što plan stručnog usavršavanja nije realizovan u cjelosti.
- Troškovi zdravstvenih usluga ostvareni su u iznosu 59.156,00 KM. Manji su u odnosu na prethodnu godinu za 106.384,00 KM ili 74%, a u odnosu na planirani iznos veći su za 24.156,00 KM ili 69%. Povećanje ovih troškova u odnosu na planirani iznos posljedica je kvarova na CT aparatu na Odjelu radiologije, zbog čega je Bolnica angažovala drugu zdravstvenu ustanovu za pružanje ovih usluga. Iz tog razloga najveće učešće u ovim troškovima ima Odjel radiologije (27.155,00 KM).
- Rashodi ostalih nepomenutih usluga ostvareni su u iznosu 126.175,00 KM. Veći su od ostvarenja u prethodnoj godini za 36.134,00 KM ili 40%, a u odnosu na planirani iznos za 31.175,00 KM ili 33%. Najveće učešće imaju troškovi centraliziranog printanja u iznosu 57.937,49 KM. Postavljeni su printeri na više lokacija, što je utjecalo na povećanje ovih troškova u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.
- Troškovi zaštite na radu su ostvareni su sa smanjenjem od 16.239,00 KM u odnosu na Plan i 2.664,00 KM u odnosu na prethodnu godinu. Do smanjenja ovih troškova u odnosu na planirani iznos došlo je iz razloga što Plan i program mjera zaštite na radu za 2017. godinu nije realizovan u potpunosti.
- Naknade za odvojeni život ostvarene su u iznosu od 124.920,00 KM. U odnosu na Plan su veće za 21.920,00 KM, a u odnosu na prethodnu godinu za 22.589,00

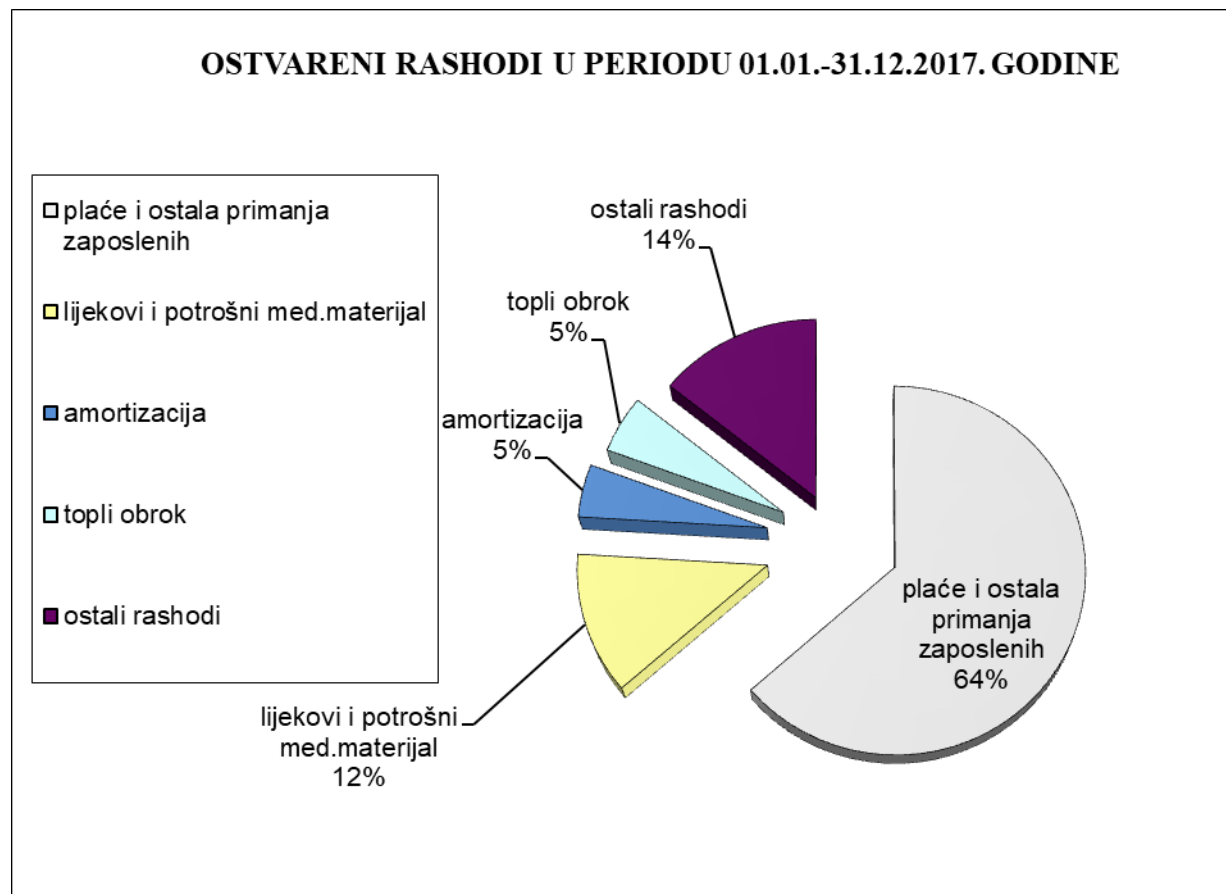
KM. Izraženo u procentima povećanje 22% i u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na planirani iznos. Do povećanja ovih troškova došlo je zbog povećanja broja medicinskih zaposlenika koji koriste ovu naknadu kada su na obavljanju dijela specijalističkog staža na klinikama.

- Troškovi otpremnina za odlazak u penziju ostvareni su u iznosu 95.169,00 KM, što je za 19.517,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu, Planiran je odlazak 39 zaposlenika u penziju u 2017. godini. Određeni broj zaposlenika otišao je u prijevremenu penziju, tako da je u izvještajnom periodu penzionisano ukupno 44 zaposlenika, zbog čega su ovi troškovi veći u odnosu na planirani iznos za 7.169,00 KM ili 8%.
- Naknade po ugovorima o djelu ostvarene su u iznosu 50.469,00 KM i veće su od planiranih za 10.469,00 KM ili 26%, a manje za 32.564,00 KM ili 39% u odnosu na prošlu godinu. Zbog smanjenog angažmana vanjskih stručnjaka, došlo je do značajnog smanjenja ovih troškova u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje u odnosu na Plan je iz razloga što su potrebe za angažmanom vanjskih stručnjaka bile veće u odnosu na planirani obim angažmana u izvještajnom periodu.
- Bankarske usluge ostvarene su u iznosu od 6.459,00 KM i veće su u odnosu na Plan za 3.459,00 KM, ali su manje u odnosu na ostvarenje iz 2016. godine za 163.464,00 KM. Povećanje u odnosu na Plan je iz razloga što nisu planirani troškovi obrade overdraft kredita (limita) kod ASA Banke dd Sarajevo. Prvobitno je planirano zatvaranje limita nakon realizacije dugoročnog kredita, ali je isti smanjen sa 2.500.000,00 KM na 1.200.000,00 KM. Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu je iz razloga što su u prethodnoj godini plaćeni troškovi obrade dugoročnog kredita u iznosu 160.000,00 KM.
- Rashodi stalnih sredstava, lijekova i materijala ostvareni su u iznosu 736.608,00 KM što je za 607.405,00 KM više u odnosu na prethodnu godinu i 706.608,00 KM više u odnosu na planirani iznos. Odlukom Upravnog odbora broj 20/1-1-1307 od 30.01.2018. godine izvršeno je isknjižavanje po završnom računu za 2017. godinu sa "investicija u toku"- izrada projektne dokumentacije termoelektrinskog kompleksa iz 2008. godine (vrijednost utrošenih sredstava 204.464,15 KM) i izrada projektne dokumentacije centralnog operativnog bloka (vrijednost utrošenih sredstava 412.848,20 KM). Od ukupnog iznosa isknjiženih sredstava iznos od 416.984,00 KM su sredstva iz granta Vlade ZDK, a ostatak u iznosu od 200.328,35 KM je finansiran iz vlastitih sredstava i predstavlja realni rashod po ovom osnovu u izvještajnom periodu. Sredstva iz granta su knjižena također i na prihodima od donacije u uslugama i materijalima zbog poštivanja

principa dvojnog knjigovodstva. Iznos od 95.751,00 KM odnosi se na rashod stalnih sredstava sa 31.12.2017. godine.

- Rashodi po osnovu kamata po kreditu – limit iznose 7.269,00 KM. Manje su u odnosu na ostvarenje iz 2016. godine za 73.622,00 KM, jer se limit nije koristio u mjeri u kojoj se koristio u 2016. godini.
- Rashodi kamata po dugoročnom kreditu ostvareni su u iznosu 639.101,00 KM. Radi se o obračunatim kamata za 2017. godinu na iskorišteni dugoročni kredit u iznosu 16.000.000,00 KM, koji je Bolnica iskoristila za izmirenje dospjelih obaveza prema dobavljačima i zatvaranje dijela overdraft kredita. Veći su u odnosu na ostvarenje u 2016. godini za 595.036,00 KM i manje u odnosu na Plan za 160.899,00 KM. Do odstupanja u odnosu na Plan je došlo zbog toga što je kompletan iznos kredita povučen tek u augustu 2017. godine.
- Ostali nepomenuti rashodi ostvareni su u iznosu 667.899,00 KM, što je za 196.375,00 KM ili 42% više u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 367.899,00 KM ili 2,2 puta. 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 (259.827,00 KM), rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja (154.915,00 KM), sudski troškovi (51.756,31,00 KM), novčana pomoć za porodilje (26.602,65 KM), te ostali nepomenuti rashodi (129.597,00 KM).
- Rashodi po osnovu projekata JPP planirani su u iznosu 30.000,00 KM, ali isti nisu realizovani, jer je ugovor za konsultantne usluge za pomoć pri realizaciji projekata javno-privatnog partnerstva potpisan u decembru 2017. godine, te u izvještajnom periodu nije ispostavljena nijedna faktura.

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



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	I – XII / 2016.	I – XII / 2017.	Index	Razlika
1.	Neto plaća	17.372.779	17.747.275	102,2	374,496
2.	Neto naknade plaća	3.703.587	3.506.847	94,7	-196,740
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	21.076.366	21.254.122	100,8	177,756
4.	Porezi iz plaća i naknada plaća	1.416.974	1.441.160	101,7	24,186
5.	Doprinosi iz plaća i naknada	10.105.704	10.196.431	100,9	90,727
6.	Doprinosi na plaće i naknade	3.422.899	3.453.629	100,9	30,730
7.	Svega doprinosi (5+6)	13.528.603	13.650.060	100,9	121,457
8.	Svega bruto plaće (3+4+7)	36.021.943	36.345.342	100,9	323,399
9.	Br. zaposl. na temelju sati rada	1.859	1.974	106,2	115
10.	Prosječna neto plaća (3:9)	945	897	95,0	-48
11.	Prosječna bruto plaća (8:9)	1.615	1.534	95,0	-80

Iz datog prikaza se vidi da je masa neto plaća i naknada u odnosu na prethodnu godinu veća za 177.756,00 KM ili 0,8%, dok je masa bruto plaća veća za 323.399,00 KM ili 0,9%.

Prosječna neto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 897,00 KM i manja je u odnosu na isti period prethodne godine za 48,00 KM ili 5,0 %. Prosječna bruto plaća za broj zaposlenih na temelju sati rada iznosi 1.534,00 KM i manja je za 80,00 KM u odnosu na prethodnu godinu.

Povećanje mase plaća rezultat je povećanja broja radnih sati zaposlenika tokom izvještajnog perioda.

Prosječan broj zaposlenih u izvještajnom periodu bio je 1.665 i manji je za 3 zaposlenika u odnosu na prosječan broj zaposlenih u prethodnoj godini, međutim prosječan broj zaposlenih na osnovu broja radnih sati veći je za 115 ili 6,2%.

BILANS STANJA

U bilansu stanja iskazana su sva sredstva i izvori sredstava Bolnice na dan 31.12.2017. godine. Iznos sredstava i njihovih izvora je 42.801.720,00KM i veći je u odnosu na 31.12.2016. godine za 3.216.632,00KM ili 8,1%.

Struktura bilansa stanja je slijedeća:

R. BR.	N A Z I V	I Z N O S		RAZLIKA	INDEX
		31.12.2016.	31.12.2017.		
	A K T I V A				
1.	STALNA SRED. I DUGOR. PLASMANI	35.505.390	34.040.490	-1.464.900	95,9
1.1.	Nematerijalna sredstva	344.523	235.850	-108.673	68,5
1.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	35.074.556	33.722.418	-1.352.138	96,1
1.3.	Ostala materijalna sredstva	71.015	71.015	0	100,0
1.4.	Dugoročni finansijski plasmani	15.296	11.207	-4.089	73,3
1.5.	Dugoročna razgraničenja	0	0	0	0,0
2.	TEKUĆA SREDSTVA	4.079.698	8.761.230	4.681.532	214,8
2.1.	Zalihe i sredstva namijenjena prodaji	1.590.539	1.736.737	146.198	109,2
2.2.	Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratk. plasmani	2.489.159	7.024.493	4.535.334	282,2
	POSLOVNA AKTIVA	39.585.088	42.801.720	3.216.632	108,1
	VANBILANSNA AKTIVA	1.838.282	3.055.167	1.216.885	
	UKUPNO AKTIVA	41.423.370	45.856.887	4.433.517	110,7
	P A S I V A				
1	KAPITAL	2.728.132	5.424.921	2.696.789	198,9
1.1.	Osnovni kapital	20.570.427	20.570.427	0	100,0
1.2	Neraspoređena dobit	0	2.696.789	2.696.789	
1.3.	Gubitak do visine kapitala	-17.842.295	-17.842.295	0	100,0
2	DUGOROČNA REZERVISANJA	12.788.441	12.861.556	73.115	100,6
3	DUGOROČNE OBAVEZE	14.846.541	16.046.541	1.200.000	108,1
4	KRATKOROČNE OBAVEZE	9.099.774	8.354.310	-745.464	91,8
4.1.	Kratkoročne finansijske obaveze	516.902	12.722	-504.180	2,5
4.2.	Obaveze iz poslovanja	5.108.828	4.938.665	-170.163	96,7
4.3.	Obaveze iz specifičnih poslova	13.422	10.494	-2.928	78,2
4.4.	Obaveze za plaće, naknade i ostala prim. zaposlenih	2.885.508	2.875.126	-10.382	99,6
4.5.	Druge obaveze	569.295	505.444	-63.851	88,8
4.6.	Obaveze za PDV	5.819	9.971	4.152	171,4
5	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	122.200	114.392	-7.808	93,6
	UKUPNO PASIVA	39.585.088	42.801.720	3.216.632	108,1
	VANBILANSNA PASIVA	1.838.282	3.055.167	1.216.885	166,2
	UKUPNO PASIVA	41.423.370	45.856.887	4.433.517	110,7

U nastavku je dato obrazloženje najznačajnijih promjena u strukturi aktive:

- Smanjenje na stavci nematerijalna stalna sredstva u iznosu 108.673,00 KM ili 31,5% rezultat je razlike između obračunate amortizacije i ulaganja u nematerijalna stalna sredstva za izvještajni period.
- Smanjenje stavke nekretnine, postrojenja i oprema za 1.352.138,00 KM ili 3,9% rezultat je isknjižavanja po završnom računu za 2017. godinu sa "investicija u toku"- izrada projektne dokumentacije termoenergetskog kompleksa iz 2008. godine i izrada projektne dokumentacije centralnog operativnog bloka. Ostatak vrijednosti se odnosi na razliku između ulaganja u stalna sredstva i obračunate amortizacije za izvještajni period.

Ulaganja se odnose na sljedeće:

R.br.	N A Z I V U L A G A N J A	Iznos u KM	% učešća
1	Rekonstrukcija i adaptacija građevine (povećanje)	195.435,58	9,89
2	Nabavka opreme (medicinska i nemedicinska)	1.564.053	79,17
3	Povećanje vrijednosti opreme	25.901	1,31
4	Namještaj	49.120	2,49
5	Računari i druga informatička oprema	85.381	4,32
6	Vozila	55.680	2,82
	UKUPNO	1.975.570	100,00

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

R.br.	I Z V O R I S R E D S T A V A	Iznos u KM	% učešća
1	Vlastita sredstva	724.473	36,67
2	Sredstva granta	1.132.125	57,31
3	Donacija	118.972	6,02
	UKUPNO	1.975.570	100,00

- Zalihe i sredstva namjenjena prodaji veća su za 146.198,00 KM ili 9,2% u odnosu na 31.12.2016. godine. Povećanje se uglavnom odnosi na povećanje zaliha lijekova i ostalog potrošnog medicinskog materijala.
- Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani veći su za 4.535.334,00 KM ili 182,2% u odnosu na 31.12.2016. godine. U okviru ove stavke gotovina iznosi 1.643.003,00 KM i veća je u odnosu na 31.12.2016. godine za 1.634.915,00 KM. Potraživanja od kupaca iznose 5.179.446,00 KM i veća su za 2.865.382,00

KM ili 123,82% u odnosu na 31.12.2016. godine. U ukupnom iznosu potraživanja najveći dio odnosi se na potraživanja od Kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja Zenica sa filijalama u iznosu od 4.517.385,37,00 KM, što je za 3.002.216,00 KM ili 198,14% veće u odnosu na 31.12.2016. godine. Najveći iznos odnosi se na potraživanja po Ugovoru koja sa 31.12.2017. godine iznose 3.765.590,00 KM i veća su za 2.467.464,00 KM u odnosu na 31.12.2016. godine. Razlog povećanja ovog potraživanja je što je Anex Ugovora sa Zavodom potpisan 29.12.2017. godine, te u izvještajnom period Zavod nije mogao doznačiti sredstva Bolnici. Ostatak potraživanja odnosi se na potraživanja za rad komisiju za liječenje van kantona, ino-osiguranje i regresni postupak za period 1.1.-31.12.2017. godine. Poslije Kantonalnog zavoda slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Sarajevo sa 222.580,00 KM sa smanjenjem od 77.666,00 KM ili 25,87% u odnosu na 31.12.2016. godine. Zatim slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja KSB/SBK Novi Travnik sa 174.198,00 KM sa smanjenjem od 126.048,00 KM ili 41,98% u odnosu na 31.12.2016. godine.

- Druga kratkoročna potraživanja iznose 178.694,00 KM i veća su u odnosu na 31.12.2016. godine za 23.017,00 KM ili 14,76%. Najveće učešće imaju potraživanja od Zavoda za zapošljavanje Ze-Do kantona u iznosu 56.340,09 po osnovu refundacije troškova za pripravnike i potraživanja za naknade bolovanja preko 42 dana u iznosu 18.984,88 KM.

U strukturi pasive, u odnosu na 31.12.2016. godine, značajnije promjene ostvarene su na sljedećim stavkama:

- Kapital je veći za 2.696.789,00 KM, odnosno za iznos ostvarene dobiti u izvještajnom periodu.
- Dugoročna rezervisanja u iznosu od 12.861.556,00 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 za donirana sredstva u funkciji.
- Dugoročne obaveze su na dan 31.12.2017. godine iznosile 16.046.541,00 KM i veće su za 1.200.000,00 KM u odnosu na 31.12.2016. godine. Povećanje se odnosi na iskorišteni dio sredstava u toku 2017-te godine po dugoročnom kreditu koje je Bolnica iskoristila za izmirenje dospjelih obaveza prema dobavljačima i zatvaranje dijela overdraft kredita kod Investiciono-komercijalne banke d.d. Zenica. Obračunata kamata za iskorišteni dio sredstava do 31.12.2017. godine iznosi 639.101,00 KM.

- Kratkoročne obaveze iznose 8.354.310,00 KM i manje su u odnosu na 31.12.2016. godine za 745.464,00 KM ili 8,2%. U okviru kratkoročnih obaveza došlo je do sljedećih promjena:
 - kratkoročne finansijske obaveze su manje za 504.180,00 KM u odnosu na 31.12.2016. godine zbog toga što je sa 31.12.2017. godine iskorištenost overdraft kredita (limita) bila znatno manja u odnosu na 31.12.2016. godine.
 - obaveze iz poslovanja u iznosu 4.938.666,00 KM odnose se na obaveze prema dobavljačima, koje su u odnosu na 31.12.2016. godine manje za 170.163,00 KM ili 3,3%. Sa 31.12.2017. godine Bolnica je imala cca 2,2 miliona dospelih obaveza prema dobavljačima.

U nastavku je dat tabelarni prikaz sa iznosima dugovanja prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2017. godine:

R. Br.	NAZIV DOBAVLJAČA	IZNOS U KM		
		SALDO 31.12.2016.	SALDO 31.12.2017.	RAZLIKA (4-3)
1	2	3	4	5
1	MGM-FARM Kakanj	488.117,65	498.547,30	10.429,65
2	DIAMEDIC Sarajevo	508.878,33	422.054,68	-86.823,65
3	TUZLA FARM Tuzla	32.049,45	252.991,43	220.941,98
4	TP DC Sarajevo	352.976,51	251.447,85	-101.528,66
5	PROMA Sarajevo	50.852,88	238.037,10	187.184,22
6	GLOBEX Zenica	283.313,68	220.501,17	-62.812,51
7	INEL-MED Mostar	275.882,44	211.362,46	-64.519,98
8	ELEKTROPRIVREDA Zenica	439.834,89	204.256,39	-235.578,50
9	RUDNIK MRKOG UGLJA Zenica	212.258,28	194.592,78	-17.665,50
10	SIEMENS Sarajevo	24.686,79	153.430,97	128.744,18
11	MARK MEDICAL(SAMED) Sarajevo	127.831,59	148.605,09	20.773,50
12	ZEFARM Zenica	31.280,82	137.394,86	106.114,04
13	MEDICHEM Sarajevo	138.449,61	114.759,32	-23.690,29
14	FARMACIJA 2011 Bihać	112.843,01	97.012,66	-15.830,35
15	INEL Mostar	28.811,25	91.360,62	62.549,37

- obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih manje su za 10.382,00 KM ili 0,4% u odnosu na 31.12.2016. godine, a odnose se na plaće, naknade i ostala primanja zaposlenih za decembar mjesec tekuće godine.

- druge obaveze, koje su u odnosu na 31.12.2016. godine manje su za 63.851,00 KM ili 11,2% i odnose se na obaveze po osnovu obustava iz plata za decembar 2017. godine.
- obaveze za PDV veće su u odnosu na 31.12.2016. godine za 4.152,00 KM ili 71,4%, a odnose se na obaveze za izlazni PDV za decembar mjesec tekuće godine.
- Stavka pasivnih vremenskih razgraničenja iznosi 114.392,00 KM i manja je u odnosu na 31.12.2016. godine za 7.808,00 KM ili 6,4%, a odnosi se na ostale naplaćene i odložene prihode.

ZAKLJUČAK

Izvještaj o poslovanju Kantonalne bolnice Zenica za 2017. godinu rađen je na bazi stvarnih pokazatelja o ostvarenim prihodima i rashodima u toku izvještajnog perioda, te njihovim poređenjem sa ostvarenjem u 2016. godini i planiranim vrijednostima za 2017. godinu. Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 59.823.932,00 KM, dok su rashodi iznosili 57.127.143,00 KM, odnosno ostvaren je pozitivan finansijski rezultat – dobit u iznosu 2.696.789,00 KM.

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.

Poslovanje Bolnice u izvještajnom periodu obilježila je povoljnija finansijska situacija, u odnosu na prethodne godine. Realizacijom dugoročnog kredita stvorene su pretpostavke za redovno snabdijevanje lijekovima i ostalim potrošnim medicinskim materijalom, redovno održavanje i funkcionisanje opreme, smanjenje ulaznih cijena roba koje koristimo i normalan rad svih službi JU Kantonalna bolnica Zenica.

Pored toga što su usvojenim programima utroška sredstava za kapitalne i tekuće transfere zdravstvenim ustanovama, obezbjeđena značajna sredstva za Bolnicu, Vlada Ze-Do kantona je rebalansom budžeta Ze-Do kantona za 2017. godinu izdvojila dodatna sredstva u iznosu 1,5 miliona KM na ime nabavke medicinske i druge opreme s ciljem poboljšanja opremljenosti Bolnice.

Rebalansom Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona i Odlukom o odobravanju izdvajanja dijela novčanih sredstava ostvarenih prodajom preduzeća iz nadležnosti Agencije za privatizaciju u FBiH iz posebnog Fonda Razvojne banke FBiH za finansijsku pomoć javnim zdravstvenim ustanovama - kantonalnim i općim bolnicama i univerzitetsko-kliničkim bolnicama u FBiH, te poduzetim aktivnostima menadžmenta Bolnice na racionalizaciji potrošnje, omogućeno je pozitivno poslovanja u 2017. godini.

Međutim, da bi se ovaj trend nastavio i omogućila redovna otplata dugoročnog kredita, potrebno je povećati naplatu doprinosa za zdravstveno osiguranje, što bi obezbjedilo dodatne prihode Zavodu zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona, a samim tim i povećanje sredstava koje Bolnica dobije kroz Ugovor sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona.

U cilju poboljšanja kvaliteta zdravstvene zaštite Bolnica je, u skladu sa Zakonom o javno-privatnom partnerstvu Zeničko-dobojskog kantona (Službene novine broj 6/16), usvojila Srednjoročni i Godišnji plan potencijalnih JPP projekata. U 2017. godni su pokrenute aktivnosti na realizaciji projekta “Interventne kardiologija”, čiji cilj je uvođenje novih interventnih kardioloških zdravstvenih usluga i povećanje kvaliteta zdravstvene zaštite za pacijente.

U narednom periodu očekuje nas povećanje koeficijenata složenosti u skladu sa važećim Pravilnikom o radu, što će značajno povećati troškove plaća i ostalih primanja radnika. Osim toga, u 2018. godini je počela otplata dugoročnog kredita u iznosu 16.000.000,00 KM, a ukupan iznos koji Bolnica u 2018. godini treba izdvojiti za otplatu kredita iznosi 3.402.956,00 KM, od čega se na glavnici odnosi 2.666.667,00 KM, a na kamate 736.289,00 KM.

Iz tog razloga 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 Bolnice. Na ovaj način bi se stekli uslovi za izmirenje dospjelih obaveza i realizaciju zacrtanih ciljeva.

STANJE ZAPOSLENIKA NA DAN 31.12. 2017. GODINE

RED. BR.	STRUČNA SPREMA	STANJE 31.12.2016.	PLAN 2017.	STANJE 31.12.2017.	RAZLIKA (5 - 4)	INDEX 5 / 4
1	2	3	4	5	6	7
I MEDICINSKI ZAPOSLENICI I SARADNICI		1.174	1.208	1.176	-32	97
1	VSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	310	345	316	-29	92
1.1.	Dr.medicine - specijalisti	180	165	174	9	105
1.2.	Dr.medicine - subspecijalisti	34	36	35	-1	97
1.3.	Dr.medicine - na subspecijalizaciji	7	27	9	-18	33
1.1.	Dr.medicine - na specijalizaciji	64	76	70	-6	92
1.2.	Dr.medicine	17	20	12	-8	60
1.3.	Specijalisti biohemije	4	3	5	2	167
1.1.	Spec.kliničke imunologije	1	1	1		
1.2.	Magistar farmacije	2	3	2		
1.3.	Magistar farmacije - na specijalizaciji	1		0		
1.1.	Zdrav.fakultet 2. ciklus		14	8	-6	57
2	VSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	141	140	148	8	106
2.1.	Med.tehničari - opšti	112	102	120	18	118
2.2.	Laboranti		11			
2.3.	RTG tehničari	21	21	22	1	105
2.4.	Fizioterapeuti	8	6	6	0	100
3	SSS MEDICINSKI ZAPOSLENICI	712	710	701	-9	99
3.1.	Med.tehničari	687	581	672	91	116
3.4.	Fizioterapeut	14	14	14	0	100
3.3.	Ginekološko-akušerski smjer		63			
3.4.	Laboranti		41			
3.5.	Farmaceut	11	11	15	4	136
4	MEDICINSKI SARADNICI	11	13	11	-2	85
4.1.	VSS - psiholog	3	3	3	0	100
4.2.	VSS - logoped	2	3	2	-1	67
4.3.	VSS - diplomirani biolog	1	2	2	0	100
4.4.	VSS - surdoaudilog	1	1	1	0	100
4.5.	VSS - fizičar	3	3	3	0	100
4.6.	VSS - socijalni radnik	1	1	0	-1	0
II NEMEDICINSKI ZAPOSLENICI		504	504	498	-6	99
1	ADMINISTRATIVNI ZAPOSLENICI	105	98	98	0	100
1.1.	VSS-Dipl.pravnik	8	8	8	0	100
1.2.	VSS-Dipl.ekonomista	11	11	11	0	100
1.3.	VSS-Ekonoski/Pravni smjer		1			
1.4.	VSS-Društveni/Pravni smjer		1			
1.5.	VSS-svih smjerova	2	2	3	1	150
1.6.	VŠS	10	10	11	1	110
1.7.	SSS	74	65	65	0	100
2	TEHNICKO OSOBLJE	399	406	400	-6	99
2.1.	VSS- Mašinski/Elektroteh./Arhitektonski	1	1	3	2	300
2.2.	VSS - Elektro smjer	1	2	1	-1	50
2.3.	VSS - Arhitektonski smjer	1	1	1	0	100
2.4.	VSS - Elektrotehnički fakultet	2	2	1	-1	50
2.5.	VSS - Mašinski smjer	0	1	0	-1	0
2.6.	VSS - Tehnički/tehnološki ili med.smjer	1	1	1	0	100
2.7.	VSS - Tehnički smjer	1	1	0	-1	0
2.8.	VŠS - Tehnički smjer	3	4	3	-1	75
2.9.	SSS- tehnički	21	21	22	1	105
2.10.	VKV - zaposlenici	59	54	56	2	104
2.11.	KV - zaposlenici	81	90	80	-10	89
2.12.	NK - zaposlenici	228	228	232	4	102
UKUPNO		1.678	1.712	1.674	-38	98

TABELA 2

KORIŠTENJE BOLNIČKIH KAPACITETA ZA PERIOD I - XII 2017. GODINE

R. BR.	ODJEL ZA	OSTVARENO OD I - XII 2016.						P L A N I - XII 2017.						OSTVARENO OD I - XII 2017.						INDEX					
		broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	broj operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. kapac.	broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	broj operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. kapac.	broj kreveta	broj liječ. boles.	broj b.o. dana	broj operacija	pros. duž. liječ.	step. iskor. kapac.	U ODNOSU NA 2016.			U ODNOSU NA PLAN		
																				bolesnici	b.o.d.	operacije	bolesnici	b.o.d.	operacije
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	unutrašnje bolesti	125	4.860	38.238		7,9	83,8	125	4.700	35.500		7,6	77,8	125	5.090	36.936		7,3	81,0	105	97		108	104	
2	onkologiju i radioterapiju	19	751	4.479		6,0	64,6	19	1.100	6.060		5,5	87,4	19	804	5.747		7,1	82,9	107	128		73	95	
3	pedijatriju	108	4.071	21.878		5,4	55,5	108	4.020	21.899		5,4	55,6	108	4.088	19.769		4,8	50,1	100	90		102	90	
4	infektivne bolesti	60	1.254	12.906		10,3	58,9	60	1.400	14.000		10,0	63,9	60	1.264	14.620		11,6	66,8	101	113		90	104	
5	neurologiju	57	1.635	15.046		9,2	72,3	57	1.600	15.000		9,4	72,1	57	1.681	15.046		9,0	72,3	103	100		105	100	
6	psihijatriju	80	791	20.717		26,2	70,9	80	800	20.400		25,5	69,9	80	845	21.724		25,7	74,4	107	105		106	106	
7	dermatovenerologija	14	249	1.914		7,7	37,5	14	258	2.164		8,4	42,3	14	248	1.891		7,6	37,0	100	99		96	87	
8	hirurške bolesti	106	3.801	18.395	2.419	4,8	47,5	106	3.800	18.000	2.300	4,7	46,5	106	3.654	20.176	2.287	5,5	52,1	96	110	95	96	112	99
9	ortopediju i traumatologiju	46	978	9.848	1.042	10,1	58,7	46	1.200	11.600	1.300	9,7	69,1	46	998	11.096	1.018	11,1	66,1	102	113	98	83	96	78
15	urološku	30	742	7.310	1.002	9,9	66,8	30	779	7.511	1.035	9,6	68,6	30	751	7.253	957	9,7	66,2	101	99	96	96	97	92
16	neurohirurgiju	12	390	2.616	290	6,7	59,7	12	380	2.500	290	6,6	57,1	12	401	2.697	319	6,7	61,6	103	103	110	106	108	110
17	plastičnu i rekonst. hirur.	10	346	1.794	1.608	5,2	49,2	10	350	2.000	1.600	5,7	54,8	10	360	1.728	1.551	4,8	47,3	104	96	96	103	86	97
10	ginekologiju i porodiljstvo	90	5.272	18.475	3.718	3,5	56,2	90	5.320	19.000	3.601	3,6	57,8	90	5.168	16.428	3.609	3,2	50,0	98	89	97	97	86	100
11	otorinolaringologija i mfh	30	1.213	8.114	1.366	6,7	74,1	30	1.600	9.550	1.750	6,0	87,2	30	1.152	6.833	1.329	5,9	62,4	95	84	97	72	72	76
12	oftamologiju	25	811	3.530	1.269	4,4	38,7	25	800	3.500	1.300	4,4	38,4	25	1.020	4.017	1.120	3,9	44,0	126	114	88	128	115	86
13	fizikalnu medicinu i reha.	63	1.808	20.758		11,5	90,3	63	1.780	20.000		11,2	87,0	63	1.731	19.973		11,5	86,9	96	96		97	100	
14	anesteziologiju, reanim.	7	476	2.070		4,3	81,0	7	500	2.050		4,1	80,2	7	426	1.928		4,5	75,5	89	93		85	94	
18	bolesti dojke	4	198	851	271	4,3	58,3	4	195	880	250	4,5	60,3	4	161	797	260	5,0	54,6	81	94	96	83	91	104
19	hematologiju	11	519	3.475		6,7	86,6	11	530	3.500		6,6	87,2	11	478	3.380		7,1	84,2	92	97		90	97	
20	vaskularna hirurgija	12	518	3.981	304	7,7	90,9	12	515	4.100	280	8,0	93,6	12	486	3.110	341	6,4	71,0	94	78	112	94	76	122
	U K U P N O	909	30.683	216.395	13.289	7,1	65,2	909	31.627	219.214	13.706	6,9	66,1	909	30.806	215.149	12.791	7,0	64,8	100	99	96	97	98	93

AMBULANTNO - POLIKLINIČKI PREGLEDI I USLUGE PO SLUŽBAMA ZA PERIOD I - XII 2017. GODINE

R. BR.	ODJEL ZA	OSTVARENO OD I - XII 2016.			P L A N I - XII 2017.			OSTVARENO OD I - XII 2017.			INDEX					
											U ODNOSU NA 2016.			U ODNOSU NA PLAN		
		PREGLEDA	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDA	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDA	USLUGA	UKUPNO	PREGLEDI	USLUGE	UKUPNO	PREGLEDI	USLUGE	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	unutrašnje bolesti	35.279	212.555	247.834	36.000	206.500	242.500	32.660	243.159	275.819	93	114	111	91	118	114
2	onkologija i radioterapija	8.626	20.319	28.945	18.500	35.500	54.000	16.528	41.710	58.238	192	205	201	89	117	108
3	pedijatriju	14.375	53.722	68.097	14.487	52.672	67.159	15.548	50.995	66.543	108	95	98	107	97	99
4	infektivno	10.384	13.825	24.209	12.000	14.100	26.100	10.040	16.692	26.732	97	121	110	84	118	102
5	neurologija	13.463	32.041	45.504	14.000	31.500	45.500	9.662	27.904	37.566	72	87	83	69	89	83
6	psihijatrija	7.144	10.956	18.100	7.050	10.900	17.950	7.350	10.945	18.295	103	100	101	104	100	102
7	dermatovenerologija	13.685	5.038	18.723	13.870	5.250	19.120	10.158	3.263	13.421	74	65	72	73	62	70
8	hirurške bolesti	13.355	8.059	21.414	13.000	7.600	20.600	12.588	7.007	19.595	94	87	92	97	92	95
9	ortopediju i traumatologiju	28.395	18.729	47.124	30.000	25.000	55.000	25.195	18.965	44.160	89	101	94	84	76	80
15	urološke bolesti	12.033	15.335	27.368	12.167	15.232	27.399	10.633	15.488	26.121	88	101	95	87	102	95
16	neurohirurgiju	3.034	975	4.009	3.000	1.000	4.000	2.762	975	3.737	91	100	93	92	98	93
17	plastičnu i rekonst. hirurgiju	7.670	5.567	13.237	7.560	6.000	13.560	5.862	4.546	10.408	76	82	79	78	76	77
10	ginekologiju i porodiljstvo	9.388	23.821	33.209	9.310	23.100	32.410	8.671	23.608	32.279	92	99	97	93	102	100
11	otorinolaringologiju	28.686	34.993	63.679	28.000	35.500	63.500	23.001	28.072	51.073	80	80	80	82	79	80
12	oftamologija	25.824	58.990	84.814	25.800	58.100	83.900	22.246	50.057	72.303	86	85	85	86	86	86
13	fizikalnu medicinu i rehabil.	3.632	315.237	318.869	3.600	298.000	301.600	3.357	292.505	295.862	92	93	93	93	98	98
14	anesteziologija i reanimacija	7.896	6.685	14.581	8.200	7.000	15.200	8.052	6.606	14.658	102	99	101	98	94	96
19	transfuzijski centar	11.943	231.533	243.476	11.640	236.753	248.393	13.077	217.234	230.311	109	94	95	112	92	93
20	medicinsko-biohemijsku i imun.dijag.	0	739.972	739.972	0	800.000	800.000	0	755.170	755.170		102	102		94	94
22	radiološku dijagnostiku	0	102.020	102.020	0	101.000	101.000	0	95.358	95.358		93	93		94	94
21	mikrobiološku dijagnostiku	0	175.375	175.375	0	168.700	168.700	0	185.104	185.104		106	106		110	110
23	patologiju	0	63.841	63.841	0	63.340	63.340	0	72.059	72.059		113	113		114	114
18	urgentnu medicinu	12.625	13.299	25.924	13.000	14.000	27.000	13.204	12.437	25.641	105	94	99	102	89	95
24	centar za humanu reprodukciju	651	383	1.034	476	409	885	544	588	1.132	84	154	109	114	144	128
25	bolesti dojke	2.660	1.269	3.929	2.660	1.290	3.950	2.471	1.317	3.788	93	104	96	93	102	96
26	hematologiju	2.759	11.009	13.768	2.750	10.600	13.350	3.040	15.139	18.179	110	138	132	111	143	136
27	vaskularnu hirurgiju	4.642	2.669	7.311	4.650	2.500	7.150	4.345	2.447	6.792	94	92	93	93	98	95
28	poliklinika							11.193	14.094	25.287						
	U K U P N O	278.149	2.178.217	2.456.366	291.720	2.231.546	2.523.266	272.187	2.213.444	2.485.631	98	102	101	93	99	99

PREGLED
OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA ZA PERIOD
01.01. - 31.12.2017. GODINE

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.17.	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.16.	1.1.-31.12.17.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	42.510.000	40.904.502	44.964.151	106	110	75,16
2	od poroda	950.000	914.760	910.470	96	100	1,52
3	od pulmologije	547.500	520.858	561.040	102	108	0,94
4	od intraokularnih leća	250.000	141.163	207.516	83	147	0,35
5	od onkologije	1.200.000	1.091.579	1.137.279	95	104	1,90
6	od hematologije	190.000	181.380	155.523	82	86	0,26
7	od magnetne rezonance	1.350.000	1.043.581	1.567.859	116	150	2,62
8	od mikrobiologije	65.000	66.038	120.776	186	183	0,20
9	od razbijanja kamenca	150.000	102.557	27.538	18	27	0,05
10	od preg.citostat.papa nalaza	37.000	39.128	41.088	111	105	0,07
11	od ortopedskih pomagala	130.000	121.182	137.856	106	114	0,23
12	ostali prihodi od ZZO	515.000	521.284	622.236	121	119	1,04
13	iz Budžeta Ze-Do kantona - za investiciono i tekuće održavanje	1.150.000	562.432	1.205.005	105	214	2,01
14	od hemodijalize	1.065.000	1.065.285	996.980	94	94	1,67
15	od humane reprodukcije	15.000	17.505	20.840	139	119	0,03
16	od HIV-a	15.000	16.285	14.756	98	91	0,02
17	od neurohirurgije	310.000	339.537	358.174	116	105	0,60
18	od radioterapije	630.000	387.668	842.263	134	217	1,41
19	od vaskularne hirurgije	140.000	93.102	50.236	36	54	0,08
20	ostali prihodi od FZZO	45.000	36.926	15.412	34	42	0,03
21	od povreda na radu i tuča	420.000	419.727	431.645	103	103	0,72
22	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.150.000	1.140.480	1.317.490	115	116	2,20
23	od donacija u uslugama i materijalu	125.000	159.101	676.878	542	425	1,13
24	od donacija - Vlada FBIH			961.727			1,61
25	od amortizacije stalnih sredstava	1.235.000	1.453.286	1.526.849	124	105	2,55
26	od naplaćenog parkinga	234.000	234.529	237.144	101	101	0,40
27	od zakupnina korisnih površina	272.500	262.270	204.099	75	78	0,34
28	od refundacije komunalija	37.000	38.405	35.283	95	92	0,06
29	od komisije za liječenje van kantona	66.500	66.544	66.544	100	100	0,11
30	ostali nepomenuti prihodi	300.000	793.255	409.275	136	52	0,68
	UKUPNI PRIHODI	55.104.500	52.734.349	59.823.932	109	113	100,00
	Rashodi						
1	lijekovi	2.765.000	2.485.645	2.294.023	83	92	4,02
2	materijal za hemodijalizu	170.000	168.093	63.570	37	38	0,11
3	sanitetski materijal	235.000	238.933	267.724	114	112	0,47
4	medicinska plastika	790.000	771.013	780.806	99	101	1,37
5	dijagnostička sredstva	2.250.000	2.265.852	2.469.489	110	109	4,32
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.100.000	969.269	1.208.739	110	125	2,12
	LIJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	7.310.000	6.898.805	7.084.352	97	103	12,40
7	namirnice	680.000	671.043	635.846	94	95	1,11
8	tehnički materijal	300.000	154.095	192.295	64	125	0,34
9	tekstilni materijal	5.000	1.795	6.110	122	340	0,01
10	čistači materijal	107.000	111.277	148.744	139	134	0,26
11	medicinski plinovi	122.000	120.502	107.482	88	89	0,19
12	kancelarijski materijal	157.000	186.667	180.168	115	97	0,32
13	materijal za izradu ortop. pomagala	31.500	36.640	52.935	168	144	0,09
14	ostali nepomenuti materijal	50.000	57.353	133.153	266	232	0,23
15	električna energija	550.000	550.104	576.283	105	105	1,01
16	ugalj	550.000	587.053	637.362	116	109	1,12
17	toplotna energija za zagrijavanje	35.000	41.745	35.769	102	86	0,06

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA

Red. Br.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.17.	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.16.	1.1.-31.12.17.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
18	tečna goriva i maziva	78.000	76.331	70.334	90	92	0,12
19	otpis sit. invent.,HTZ opreme i auto guma	270.000	127.242	151.435	56	119	0,27
20	amortizacija	2.420.000	2.686.342	2.659.604	110	99	4,66
21	plaće i ostala primanja zaposlenih	38.500.000	35.997.082	36.303.429	94	101	63,55
22	topli obrok	2.950.000	4.022.655	2.915.061	99	72	5,10
23	regres za god.odmor	0	0	0	0	0	0,00
24	prevoz radnika	145.000	148.763	103.466	71	70	0,18
25	usluge prevoza roba i dobara	56.000	60.078	61.922	111	103	0,11
26	usluge održavanja građevina	300.000	95.882	99.076	33	103	0,17
27	usluge održavanja opreme	1.150.000	802.025	1.423.783	124	178	2,49
28	poštanske usluge	15.000	15.813	22.177	148	140	0,04
29	telefonske i internet usluge	109.000	108.285	78.768	72	73	0,14
30	usluge stručnog usavršavanja	100.000	43.331	41.576	42	96	0,07
31	komunalne usluge - utrošak vode	235.000	232.245	239.257	102	103	0,42
32	komunalne usluge - odvoz smeća	110.000	108.853	109.560	100	101	0,19
33	usluge registracije vozila	14.000	14.547	15.810	113	109	0,03
34	zdravstvene usluge	35.000	165.540	59.156	169	36	0,10
35	ostale nepomenute usluge	95.000	90.041	126.175	133	140	0,22
36	pretplata na stručne časopise	2.000	2.096	3.323	166	159	0,01
37	zaštita na radu	23.500	9.925	7.261	31	73	0,01
38	dnevni. i putni tr. za služ.put-str.usavrš.	30.000	8.103	19.527	65	241	0,03
39	dnevni. i putni tr.za službeni put-obične	5.000	4.316	3.332	67	77	0,01
40	naknade za odvojeni život	103.000	102.331	124.920	121	122	0,22
41	otpremnine za odlazak u penziju	88.000	114.686	95.169	108	83	0,17
42	naknade za smrtni slučaj	110.000	111.784	121.417	110	109	0,21
43	naknade čl. Upravnog odbora	15.600	12.863	19.295	124	150	0,03
44	naknade po ugovoru o djelu	40.000	83.033	50.469	126	61	0,09
45	naknada za zašt.od prirodn. i dr. nesreća	108.000	107.034	108.161	100	101	0,19
46	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plaće	108.000	107.019	108.161	100	101	0,19
47	naknada za KGZ i komunalna naknada	98.000	95.210	90.974	93	96	0,16
48	carine i administrativne takse	7.500	10.154	11.432	152	113	0,02
49	osiguranje lica na stručnom osposobljavanju	10.000	9.991	8.582	86	86	0,02
50	premije osiguranja stalnih sredstava	21.000	6.975	25.633	122	368	0,04
51	bankarske usluge	3.000	169.924	6.459	215	4	0,01
52	reprezentacija	2.000	1.414	1.064	53	75	0,00
53	rashodi stal.sred. lijekova i materijala	30.000	129.204	736.608	2.455	570	1,29
54	kamate - Limit		80.891	7.269		9	0,01
55	kamate na dugoročni kredit	800.000	44.065	639.101	80	0	1,12
56	ostali nepomenuti rashodi	300.000	471.524	667.899	223	142	1,17
57	sredstva za izradu projekata JPP	30.000	0	0			0,00
	UKUPNI RASHODI	58.414.100	55.894.675	57.127.143	98	102	100,00
	DOBITAK/GUBITAK	-3.309.600	-3.160.327	2.696.789	-81	-85	4,72

--	--	--	--