

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 92. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15 i 104/16), Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 149. sjednici, održanoj 29.06.2018. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I

Prima se na znanje Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period januar – mart 2018. godine.

II

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____/18.
Datum 29.06.2018. godine
Z e n i c a

P R E M I J E R

Miralem Galijašević

DOSTAVLJENO:

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

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA**

ZENICA



**Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda
Zdravstvenog osiguranja Zeničko – dobojskog kantona za
period I – III 2018. godine**

Zenica, april 2018. godine

Osnovne karakteristike poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I-III 2018. godine

Finansijskim planom Zavoda Zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu Zavod), za 2018. godinu utvrđeni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 173.959.300 KM.

Obavezno zdravstveno osiguranje, kao najznačajniji izvor finansiranja zdravstvenog sistema određen je veličinom i međusobnim djelovanjem tri osnovna parametra;

- obuhvatom aktivnih osiguranika za koji se vrši obračun i uplata doprinosa za zdravstveno osiguranje,
- visinom osnovice tj. bruto plaće, na koju se obračunava i uplaćuju doprinosi, i
- visinom stope doprinosa.

Prihodi i primici Zavoda se prema vrsti dijele na;

- porezne prihode koje čine prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje, i
- neporezne prihode koji se sastoje od kamata na depozite, prihoda od pružanja usluga građanima, prihoda od neposrednog učešća i ostalih prihoda.

Zavod je u periodu januar-mart 2018. godine, ostvario ukupne prihode i primitke u iznosu od 44.899.783 KM, što je za 1.409.958 KM ili 3,2% više u odnosu na planirane, a u odnosu na isti period 2017. godine više za 7.271.078 ili 19,3%.

Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje (porezni prihodi), učestvuju sa 97,9%, a neporezni prihodi sa 2,1% za izvještajni period.

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

Sredstvima obaveznog zdravstvenog osiguranja finansiraju se usluge neposredne zdravstvene zaštite koje osiguranim licima i njima izjednačenim licima pružaju zdravstvene i ugovorene ustanove sa područja Zeničko-dobojskog kantona i Federacije Bosne i Hercegovine.

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za izvještajni period iznose 40.818.438 KM. Isti su za 6,1% manji u odnosu na planirane i za 7,1 veći u odnosu na isti period 2017. godine.

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima. Dok na rashodovnim stavkama; konsultativno specijalistička zdravstvena zaštita van kantona KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, bolnička zdravstvena zaštita u kantonu ERCP-PCNL, izdaci za informisanje, zatezne kamate i troškovi spora, administrativni materijal, i transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja-refundacija bolovanja preko 42 dana, bilježe prekoračenja potrošnje u odnosu na planirana sredstva.

Ukupno prekoračenje potrošnje iznosi 229.301 KM ili 0,56% ukupnih rashoda bez kapitalnih izdataka.

Na osnovu člana 59. Zakona o budžetima Federacije BiH, člana 8. Finansijskog plana, člana 18. stav 2. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana, i Saglasnosti Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona broj: 11-14-3779-1/18, od 13.04.2018. godine, sačinjen je prijedlog Odluke o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-III 2018. godinu. Upravni odbor je na svojoj dvadesetdevetoj sjednici održanoj 17.04.2018.godine, Broj: 01-100-29-268/18, donio Odluku o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-III 2018. godine, u iznosu od 160.927 KM.

U skladu sa članom 60. stav 1. Zakona o budžetima Federacije BiH, člana 7. Finansijskog plana Zavoda za 2018. godinu i člana 19. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana za 2018. godinu, Upravni odbor je na svojoj dvadesetdevetoj sjednici održanoj 17.04.2018. godine, Broj: 01-100-29-269/18, donio Odluku o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće djela prekoračenja ostvarenih za period I-III 2018. godine, u iznosu od 68.374 KM

Bilansiranjem prihoda i primitaka te rashoda i izdataka ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (suficit) u iznosu od 4.081.345 KM.

PERIOD POSLOVANJA	I-III 2018	I-III 2017
A. PRIHODI I PRIMICI	44.899.783	37.628.705
B. RASHODI I IZDACI	40.818.438	38.122.404
VIŠAK PRIHODA/RASHODA	4.081.345	-493.699

Izveštaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda za period I-III 2018. godine, sačinjen je u skladu sa članom 76. Zakona o budžetima i članom 16. Uredbe o računovodstvu budžeta u Federaciji BiH. Priznavanje prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka zasniva se na modificiranom računovodstvenom principu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u onom periodu kada su mjerljivi i raspoloživi, a rashodi i izdaci na osnovu nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom periodu na koji se odnose nezavisno od plaćanja.

Služba za finansijsko računovodstvene poslove je izvršila ukalkulisavanje na rashodovnim stavkama; putni troškovi, izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK, izdaci za komunalne usluge, lijekovi sa Esencijalne liste lijekova, ortopedske sprave i pomagala, usluge bankarskog i platnog prometa, primarna zdravstvena zaštita za stimulativni dio plaćanja za Indikatore kvaliteta rada timova porodične medicine, primarna i konsultativno specijalistička zdravstvena zaštita za Dom zdravlja Usora, preventivna zdravstvena zaštita u kantonu-papa testovi, konsultativno specijalistička zdravstvena zaštita van kantona – vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, bolnička zdravstvena

zaštita sekundarnog nivoa u kantonu, zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama-lječilištima, bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali), bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo u kantonu – usluge ERCP-PCNL, sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu, izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada, tekući transfer ZZBO (nabavka lijeka metadon), lijekovi po posebnom odobrenju, transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacije bolovanja).

Ukupno ukalkulisana sredstva po svim osnovama za period 01.01.-31.03.2018. godine iznose 7.407.825 KM.

Razlog ukalkulisavanja na gore pomenutim rashodovnim stavkama, je zbog toga što u Zavod nisu bile pristigle fakture za mjesec mart.

U skladu sa članom 92. stav 2. Zakona o budžetima vanbudžetski fondovi dostavljaju svoje periodične izvještaje po obračunskom periodu (do 20.04.2018. godine), Federalnom ministarstvu finansija, Kantonalnom ministarstvu finansija Zeničko-dobojskog kantona i Kantonalnom ministarstvu zdravstva Zeničko-dobojskog kantona.

PRIHODI I PRIMICI

Pregled i struktura ostvarenih prihoda i primitaka za period 01.01.-31.03.2018. godinu

R/B	PRIHODI/PRIMICI	EKONOMSKI KOD	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - III 2018	INDEX		STRUKTURA
			I - III 2018	I - III 2017		(4:5)	(4:6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plaće	712111	42.004.432	35.766.798	39.414.595	117,4	106,6	93,6
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	844.810	715.430	837.500	118,1	100,9	1,9
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712111	873.162	604.516	825.000	144,4	105,8	1,9
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - Budžet kantona	712111	0	185.000	0	0,0	0,0	0,0
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135	0	0	33.750	0,0	0,0	0,0
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136	0	0	21.250	0,0	0,0	0,0
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - dobrovoljno osiguranje	712193	0	0	1.250	0,0	0,0	0,0
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	242.710	236.325	250.479	102,7	96,9	0,5
9.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	0	0	1.087.500	0,0	0,0	0,0
10.	SVEGA DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1+2+3+4+5+6+7+8+9):	712100	43.965.114	37.508.069	42.471.324	117,2	103,5	97,9
I.	SVEGA POREZNI PRIHODI :	710000	43.965.114	37.508.069	42.471.324	117,2	103,5	97,9
11.1.	Prihod od kamata za depozite u banci	721211	0	370	128	0,0	0,0	0,0
11.	SVEGA OSTALI PRIHODI FINANSIJSKE I NEMATERIJALNE IMOVINE:	721210	0	370	128	0,0	0,0	0,0
12.1.	Prihod od pružanja usluga drugima (participacija)	722613	928.489	114.259	1.009.052	812,6	92,0	2,1
12.	SVEGA PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610	928.489	114.259	1.009.052	812,6	92,0	2,1
13.1.	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika (stanarina, iznajmljivanje poslovnih prostora, stanova)	722631	6.180	5.850	7.919	105,6	78,1	0,0
13.	SVEGA VLASTITI PRIHODI:	722630	6.180	5.850	7.919	105,6	78,1	0,0
14.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719	0	157	1.403	0,0	0,0	0,0
14.1.	SVEGA POVRATI IZ RANIJIH GODINA:	722710	0	157	1.403	0,0	0,0	0,0
15.	SVEGA PRIHODI OD PODUZETNIČKIH AKTIVNOSTI I IMOVINE I PRIHODI OD POZITIVNIH KURSNIH RAZLIKA (11+12+13+14):	721000-722000	934.669	120.636	1.018.501	774,8	91,8	2,1
II.	SVEGA NEPOREZNI PRIHODI:	720000	934.669	120.636	1.018.501	774,8	91,8	2,1
III.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (I + II)	700000	44.899.783	37.628.705	43.489.825	119,3	103,2	100,0

U periodu januar-mart 2018. godine, ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 44.899.783, što je za 7.271.078 KM ili 19,3% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Iz tabele je vidljivo da su ukupni prihodi od doprinosa za socijalnu zaštitu-zdravstveno osiguranje (porezni prihodi), u strukturi prihoda i primitaka ostvareni u iznosu od 43.965.114 KM i čine 97,9%, ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. Isti su za 3,5% veći u odnosu na planirana sredstva, a za 17,2% veći u odnosu na isti period 2017. godine.

U strukturi poreznih prihoda najveći značaj imaju doprinosi na i iz plaće iz radnog odnosa i iznose 42.004.432 KM i veći su za 17,4% u odnosu na isti period 2017. godine, i veći za 6,6% u odnosu na planirana sredstva i čine 93,6% ukupnih prihoda i primitaka.

Prihodi od doprinosa za zdravstveno osiguranje sa statusom-korisnici penzija prijavljenih na zdravstveno osiguranje, ostvareni su u iznosu od 844.840 KM što je za 18,1 % više u odnosu na isti period 2017. godine, i više za 0,9% u odnosu na planirana sredstva i čine 1,9% ukupnih prihoda i primitaka.

Zavod PIO/MIO je u izvještajnom periodu uplatio dvije redovne mjesečne tranše i jednu tranšu iz decembra mjeseca 2017. godine.

Prihod po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje privremeno nezaposlenih lica ostvareni su u iznosu od 873.162 KM, što je za 44,4% više u odnosu na isti period 2017. godine, a za 5,8% više u odnosu na planirana sredstva i čine 1,9% ukupnih prihoda i primitaka. Služba za zapošljavanje je u izvještajnom periodu uplatila dvije redovne mjesečne tranše i jednu tranšu iz decembra mjeseca 2017. godine.

Prihod po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje (socijalne kategorije i boračke kategorije) nije realizovan u prvom kvartalu, pošto Ministarstvo za rad i socijalnu politiku i raseljena lica i Ministarstvo za boračka pitanja nije izvršilo uplatu planiranih sredstava.

Prihod od doprinosa za dobrovoljno osiguranje nije realizovan u prvom kvartalu.

Doprinosi za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalnih djelatnosti i samostalnog rada ostvaren je u iznosu od 242.710,00 KM što je 96,9% planiranih sredstava ili 2,7% više u odnosu na isti period 2017. godine i čine 0,5% ukupnih prihoda i primitaka.

Prihod po osnovu INO osiguranja u prvom kvartalu tekuće godine nije realizovan. Iskustveno, ovaj prihod se realizuje u trećem i četvrtom kvartalu, a odnosi se na transferisana sredstva od strane Federalnog zavoda za zdravstveno osiguranje i reosiguranje Federacije BiH.

Neporezni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 934.669 KM ili 91,8% planiranih sredstava. Najveći značaj u strukturi neporeznih prihoda ima prihod od prodaje premija osiguranja (markica) i prihod od participacije. Zavod je u prva tri mjeseca 2018. godine, proveo kampanju "Kupi markicu ne plaćaj participaciju" Najveću korist od kupovine markice ima radno aktivno stanovništvo, jer kupovinom markice 12 mjeseci ne bi plaćalo participaciju u zdravstvenim ustanovama. RVI, penzioneri, djeca i ostali oslobođeni od plaćanja participacije kupovinom markice bili bi oslobođeni participacije od 1 KM po receptu za lijekove sa Esencijalne liste.

Zavod je za period I-III 2018. godine na ime markica oprihodovao iznos od 797.993 KM, dok je iznos od 29.440 KM uplaćen 31.03.2018. godine ali banke nisu bile u mogućnosti da uplate provedu odmah, već su uplate provedene do 03.04.2018. godine. U periodu 01.01-03.04.2018. godine, Zavod je po ovom osnovu ukupno oprihodovao 827.433 KM.

Sredstva koja zdravstvene ustanove naplate od osiguranih lica kao dio neposrednog učešća u pojedinim troškovima korištenja zdravstvene zaštite na teritoriji Zeničko-dobojskog kantona prihodi su Zavoda.

Zdravstvene ustanove unutar Kantona transferisale su Zavodu iznos od 130.495 KM i više je za 14,21% u odnosu na isti period prošle godine. Pored toga što su zdravstvene ustanove uplatile veći iznos participacije za izvještajni period naplaćena je i premija osiguranja (markica) u iznosu od 797.993 KM.

Prihodi od zakupnina naplaćeni su u iznosu od 6.180,00 KM što je za 21,9% manje u odnosu na planirane.

RASHODI I IZDACI

Pregled i struktura ostvarenih rashoda i izdataka za period 01.01.-31.03.2018. godinu

R/B	RASHODI/IZDACI	EKONOMSKI KOD	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - III 2018	INDEX		STRUKTURA
			I - III 2018	I - III 2017		(4/5)	(4/6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1.	Bruto plaće i naknade plaća	611100	439.693	436.345	455.000	100,8	96,6	1,1
1.2.	Naknade troškova zaposlenih	611200	60.443	51.985	75.000	116,3	80,6	0,1
1	SVEGA PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1 + 1.2):	611000	500.136	488.330	530.000	102,4	94,4	1,2
2.1.	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	612000	46.990	47.200	49.000	99,6	95,9	0,1
2	SVEGA DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1):	612000	46.990	47.200	49.000	99,6	95,9	0,1
3.1.	Putni troškovi	613100	616	343	2.000	179,5	30,8	0,0
3.2.	Izdaci za energiju	613200	27.765	13.411	15.000	207,0	185,1	0,1
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310	17.095	17.293	22.500	98,9	76,0	0,0
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	3.869	2.789	7.500	138,7	51,6	0,0
3.3.	SVEGA IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300	20.964	20.082	30.000	104,4	69,9	0,1
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	16.485	22.451	16.485	73,4	100,0	0,0
3.4.2.1.	Lijekovi sa esencijalne liste	613421	6.072.253	5.906.184	6.544.073	102,8	92,8	14,9
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	1.049.380	982.549	1.325.000	106,8	79,2	2,6
3.4.2.	SVEGA MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420	7.121.633	6.888.733	7.869.073	103,4	90,5	17,4
3.4.	SVEGA NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400	7.138.118	6.911.184	7.885.558	103,3	90,5	17,5
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	1.568	1.141	1.250	137,4	125,4	0,0
3.6.	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	613600	1.710	61.822	1.750	2,8	97,7	0,0
3.7.	Izdaci za tekuće održavanje	613700	1.153	494	6.250	233,4	18,4	0,0
3.8.	Usluge za održavanje IS zdravstvenih ustanova u ZDK (PZZ i BIS-a)	613722	40.660	0	67.500	0,0	60,2	0,0
3.9.1.	Izdaci osiguranja	613810	4.833	2.529	2.500	191,1	193,3	0,0
3.9.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	1.500	1.000	2.250	150,0	66,6	0,0
3.9.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830	0	0	250	0,0	0,0	0,0
3.9.	IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.9.1. + 3.9.2. + 3.9.3.)	613800	6.332	3.529	5.000	179,4	126,6	0,0
3.10.1.	Izdaci za informisanje (javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija)	613910	4.510	894	4.510	504,5	100,0	0,0
3.10.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	600	400	2.500	150,0	24,0	0,0

3.10.3.	Stručne usluge	613930	1.423	593	2.500	0,0	56,9	0,0
3.10.4.1.	Primarna opća zdravstvena zaštita (primarna zz kanton-ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + KZJZ+ZZBO+ obrada za IK ZMR)	613941	10.841.829	10.040.133	10.910.000	108,0	99,4	26,6
3.10.4.2.	Preventivna zdravstvena zaštita (papa test)	613941	25.718	22.307	37.500	115,3	68,6	0,1
3.10.4.3.	Preventivna zdravstvena zaštita - mamografija	613941	0	0	50.000	0,0	0,0	0,0
3.10.4.4.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi radnika ZZO ZDK)	613941	0	0	2.250	0,0	0,0	0,0
3.10.4.5	Konsultativno - specijalistička zz van kantona (Vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941	587.646	526.193	587.646	111,7	100,0	1,4
3.10.4.6.	Primarna zz štićenika u Zavodima i domovima	613941	205.956	197.781	210.000	104,1	98,1	0,5
3.10.4.7.	Konsultativno - specijalistička zz u kantonu	613943	4.654.493	4.310.790	4.665.000	108,0	99,8	11,4
3.10.4.8.	Bolnička zdravstvena zaštita sekundarnog nivoa (bolnička zz u kantonu ugovori + ZZBO+ porodi i plućno)	613945	11.212.379	10.385.525	11.307.500	108,0	99,2	27,5
3.10.4.9.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilištima)	613945	118.613	85.747	135.000	138,3	87,9	0,3
3.10.4.10	Bolnička zz tercijarni nivo van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)	613946	1.425.039	1.570.110	1.493.562	90,8	95,4	0,0
3.10.4.11.	Bolnička zz tercijarni nivo van kantona-usluge imunohistohemije	613946	167.860	0	110.000	0,0	152,6	0,4
3.10.4.12	Bolnička zz tercijarni nivo u kantonu-usluge ERCP-PCNL	613946	95.783	0	95.783	0,0	100,0	0,0
3.10.4.13	Bolnička zz tercijarni nivo van kantona-usluge ERCP-PCNL	613946	0	0	19.735	0,0	0,0	0,0
3.10.4.14	Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (urologija, očno, mag.rezonansa, onkologija, mikrobiologija, ph analize, biopsije, imunoalergološke usluge, plazmafereza)	613946	1.099.790	1.060.344	1.187.500	103,7	92,6	2,7
3.10.4.15	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948	3.317	5.180	750.000	64,0	0,4	0,0
3.10.4.	MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.10.4.1 DO 3.10.4.15)	613940	30.438.422	28.204.109	31.561.476	107,9	96,4	74,6
3.10.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	12.883	811	12.883	1.588,5	100,0	0,0
3.10.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije i upravni odbor)	613970-613980	93.348	83.124	96.250	112,3	97,0	0,2
3.10.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	1.334	1.004	2.500	132,9	53,4	0,0
3.10.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999	557	0	2.500	0,0	22,3	0,0
3.10.	UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.10.1. DO 3.10.8.)	613900	30.553.076	28.290.935	31.685.119	108,0	96,4	74,9
3	SVEGA IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.10.)	613000	37.791.961	35.302.942	39.699.427	107,1	95,2	92,6
4	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000	0	0	481.451	0,0	0,0	0,0
5.1.	Ustupljena participacija	614170	0	0	0	0,0	0,0	0,0
5.2.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614170	1.500	0	12.500	0,0	12,0	0,0
5.3.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka metadona i suboksone)	614175	105.000	0	105.000	0,0	100,0	0,0
5.4.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614250	171.126	186.979	175.000	91,5	97,8	0,4
5.5.	Tekući transferi pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET/CT dijagnostika)	614250	56.387	67.538	90.000	83,5	62,7	0,4
5.6.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale Odluke Zavoda)	614250	43.392	48.159	62.500	90,1	69,4	0,1
5.7.	Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614250	2.101.947	1.972.842	2.101.947	106,5	100,0	5,1
5.8.	Tekući transfer OB Tešanj nabavka antituberkulotika	614175	0	0	10.000	0,0	0,0	0,0
5.9.	Drugi tekući rashodi	614810	0	0	3.000	0,0	0,0	0,0

5.	SVEGA TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.9.)	614000	2.479.351	2.275.518	2.559.947	109,0	96,9	6,1
I.	SVEGA RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I T.T. (1+2+3+4+5):	600000-614000	40.818.438	38.113.990	43.319.825	107,1	94,2	100,0
6.1.	Nabavka namještaja	821311	0	0	1.250	0,0	0,0	0,0
6.2.	Nabavka kompjuterske opreme i proširenje servera za zdravstveni informacijski sistem	821312		6.574	32.500	0,0	0,0	0,0
6.3.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	0	0	1.250	0,0	0,0	0,0
6.4.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (softver za trezor, licence za PACS i ostale licence)	821500		1.840	30.000	0,0	0,0	0,0
6.5.	Nabavka stalnih sredstava (softver za E recept)	821500	0	0	75.000	0,0	0,0	0,0
6.6.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima	821611	0	0	5.000	0,0	0,0	0,0
6	SVEGA KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1.DO 6.6.)	820000	0	8.414	145.000	0,0	0,0	0,0
II.	SVEGA KAPITALNI IZDACI (6):	820000	0	8.414	145.000	0,0	0,0	0,0
III.	UKUPNI RASHODI I IZDACI (I+II):	600000-820000	40.818.438	38.122.404	43.464.825	107,1	93,9	100,0
IV.	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH		89	88	90	0,0	0,0	0,0

Finansijskim planom Zavoda za 2018. godinu utvrđeni su rashodi i izdaci u iznosu od 173.859.300 KM.

Rashodi i izdaci Zavoda za period januar-mart 2018. godinu, ostvareni su u iznosu od 40.818.438KM KM što je za 2.646.387 KM ili za 6,1% manje od planiranih, a za 7,1% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Rashode i izdatke Zavoda prema vrsti dijelimo na:

- Rashodi i izdaci za zdravstvenu zaštitu i ostala prava koja proizilaze iz Zakona o zdravstvenom osiguranju;
- Materijalni troškovi Stručne službe Zavoda (rashodi i izdaci za bruto plaće i naknade plaća, naknade troškova zaposlenih, doprinosi poslodavca i ostale doprinose, izdaci za komunalne usluge i komunikaciju i drugi materijalni troškovi);
- Tekući transferi, drugi tekući rashodi i izdaci i
- Kapitalni izdaci.

Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja dominiraju u strukturi rashoda i izdataka te čine 98,09 % ukupnih rashoda i izdataka, dok materijalni troškovi Stručne službe i drugi tekući rashodi i izdaci čine 1,91% ukupnih rashoda.

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

Važno je napomenuti da se većina rashoda kreće u planiranim okvirima, dok na rashodovnim stavkama; konsultativno specijalistička zdravstvena zaštita van kantona KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, bolnička zdravstvena zaštita u kantonu ERCP-PCNL, izdaci za informisanje, zatezne kamate i troškovi spora, administrativni materijal, i transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja-refundacija bolovanja preko 42 dana, bilježe prekoračenja potrošnje u odnosu na planirana sredstva.

Ukupno prekoračenje potrošnje iznosi 229.301 KM ili 0,56% ukupnih rashoda bez kapitalnih izdataka.

Na osnovu člana 59. Zakona o budžetima Federacije BiH, člana 8. Finansijskog plana, člana 18. stav 2. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana, i Saglasnosti Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona broj: 11-14-3779-1/18, od 13.04.2018. godine, sačinjen je prijedlog Odluke o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-III 2018. godinu. Upravni odbor je na svojoj dvadesetdevetoj sjednici održanoj 17.04.2018.godine, Broj: 01-100-29-268/18, donio Odluku o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-III 2018. godine, u iznosu od 160.927 KM.

U skladu sa članom 60. stav 1. Zakona o budžetima Federacije BiH, člana 7. Finansijskog plana Zavoda za 2018. godinu i člana 19. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana za 2018. godinu, Upravni odbor je na svojoj dvadesetdevetoj sjednici održanoj 17.04.2018. godine, Broj: 01-100-29-269/18, donio Odluku o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće djela prekoračenja ostvarenih za period I-III 2018. godine, u iznosu od 68.374 KM

Rashodi za period januar-mart 2018. godine imaju sljedeće karakteristike:

Ukupna utrošena sredstva za finansiranje bolničke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu (ugovori), primarne opće zdravstvene zaštite, konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu, sufinansiranja tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (urologija, magnetna rezonansa, onkologija, mikrobiologija, ph analize, biopsije, imunoalergološke usluge, staplerske instrumente, set za ligamentoplastiku, cor biopsy i plazmafereza), preventivne zdravstvene zaštite po programima - papa test, i bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo u kantonu-usluge ERCP-PCNL iznose 27.929.992 KM ili 8,18% više u odnosu na isti period prošle godine.

Rashodi za finansiranje primarne opće zdravstvene zaštite ostvareni su u iznosu od 10.841.829 KM ili za 8% više u odnosu na isti period 2017. godine ili za 0,6% manje u odnosu na planirana sredstva, ili 26,6% ukupnih rashoda i izdataka.

Za finansiranje preventivne zdravstvene zaštite po programima-papa testovi, Zavod je utrošio 25.718 KM ili 68,6% planiranih sredstava.

Ukupno na liječenje van kantona u periodu januar-mart 2018. godine, Zavod je utrošio 2.012.685 KM, od toga na vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, utrošeno je 587.646 KM, a na bolničko liječenje van kantona KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, utrošeno je 1.425.039 KM.

Evidentirano prekoračenje na vanbolničkoj zdravstvenoj zaštiti van kantona KCU Sarajevo, Tuzla i ostali u iznosu od 78.021 KM, pokriveno je jednim dijelom preraspodjelom sredstava unutar odobrenog Finansijskog plana i iz sredstava tekuće rezerve.

Osnovni razlog veće potrošnje na ovoj rashodovnoj stavci je zbog povećanog zahtjeva od strane osiguranih lica i specifičnosti određenih specijalističkih pregleda koji se ne mogu izvršiti u Kantonalnoj bolnici Zenica.

Na rashode za finansiranje zdravstvene zaštite u zavodima i domovima utrošeno je 205.956 KM ili 98,1% planiranih sredstava ili 4,1% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Za finansiranje konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu, utrošeno je 4.654.493 KM ili 99,8% planiranih sredstava ili 8% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Za finansiranje bolničke zdravstvene zaštite u kantonu od strane Zavoda u periodu januar-mart 2018. godine utrošeno je 11.212.379 KM, ili 99,2% planiranih sredstava što je za 8% više u odnosu na isti period 2017. godine, ili 27,5% ukupnih rashoda i izdataka.

Bolničku zdravstvenu zaštitu pružaju Kantonalna bolnica Zenica, Opća bolnica Tešanj, te stacionari domova zdravlja Žepče i Olovo.

Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama-banjsko liječenje kao jedna od važnih funkcija zdravstvenog sistema ima za cilj da ukloni ili spriječi posljedice povreda ili bolesti i omogući pacijentima što bolju funkcionalnu i radnu sposobnost, a time i kvalitetniji život.

Za zdravstvenu zaštitu u specijalnim bolnicama-banjsko liječenje u periodu januar-mart 2018. godine utrošeno je 118.613 KM ili 87,9% planiranih sredstava.

Za bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona-usluge imunohistohemije u periodu januar-mart 2018. godine, utrošeno je 167.860 KM ili 52,6% više u odnosu na planirana sredstva. Evidentirano prekoračenje na ovoj rashodovnoj stavci nije pokriveno preraspodjelom unutar odobrenog Finansijskog plana niti iz sredstava tekuće rezerve. Osnovni razlog prekoračenja je što su ove usluge definisane sa ugovorenim zdravstvenom ustanovom na godišnjem nivou, te bi na kraju godine ova rashodovna stavka trebala biti u planskim okvirima. Zavod je u postupku novog zaključivanja Ugovora sa najpovoljnijim ponuđačem.

Za bolničke usluge u kantonu tercijarnog nivoa ERCP-PCNL u periodu januar-mart 2018. godine, utrošeno je 95.783 KM.

Za sufinansiranja tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (urologija, magnetna rezonansa, onkologija, mikrobiologija, ph analize, biopsije, imunoalergološke usluge, staplerske instrumente, set za ligamentoplastiku, cor biopsy i plazmafereza utrošeno je 1.099.790 KM ili 92,6% planiranih sredstava ili 3,7% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Za liječenje u inostranstvu po Međunarodnim konvencijama utrošeno je 3.317 KM ili 0,4% planiranih sredstava u 2018. godini.

Liječenje u inostranstvu vrši se na osnovu međunarodnih konvencija. Državljanima zemalja sa kojima je zaključen međunarodni ugovor o socijalnom (zdravstvenom) osiguranju ostvaruju zdravstvenu zaštitu u obimu koji je utvrđen tim ugovorom. Ugovorom o socijalnom osiguranju se reguliše pravo na zdravstvenu zaštitu ino osiguranika i članova njihovih porodica, a odnosi se na plaćanje utvrđenih paušala za zdravstveno osiguranje lica državljanima BiH trajno nastanjenih u inostranstvu i stvarnih troškova liječenja u inostranstvu po osnovu izdatih i propisanih obrazaca osiguranim licima koji privremeno borave u inostranstvu.

Za lijekove sa Liste lijekova koji se propisuju i izdaju na teret Zavoda za period januar-mart 2018. godine, utrošeno je 6.072.253 KM ili 92,8% planiranih sredstava ili 2,8% više u odnosu na isti period prošle godine ili 14,9% ukupnih rashoda i izdataka.

Na ortopedske sprave i pomagala za period januar-mart utrošeno je 1.049.380 KM ili 79,2% planiranih sredstava ili 6,8% više u odnosu na isti period prošle godine.

Za usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (PZZ i BIS-a), za period januar-mart utrošeno je 40.660 KM.

Za tekuće transfere zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijam utrošeno je 1.500 KM ili 12% predviđenih sredstava.

U skladu sa usvojenim Finansijskim planom i Odlukom o načinu izvršavanja Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2018. godinu, Upravni odbor Zavoda je donio Kriterije za plasman tekućih transfera zdravstvenim ustanovama i potpore projektima iz oblasti zdravstvene zaštite za 2018. godinu, broj: 01-100-27-256/18.

Za pojave epidemija, kod elementarnih nepogoda kada je ugrožena redovna djelatnost zdravstvenih ustanova, učestvovanje u projektima edukacije koji su neophodni za nove medicinske procedure i postupke i drugim slučajevima kada se to ocijeni neophodnim na zahtjev zdravstvene ustanove i finansijske potpore udruženjima vezano za projekte iz oblasti zdravstvene zaštite.

Odobranje tekućeg transfera do 1.500 KM vrši Direktor Zavoda uz saglasnost Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona.

Odobranje tekućih transfera preko 1.500 KM vrši Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona uz saglasnost Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona.

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

Za tekući transfer Zavodu za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona za nabavku lijeka metadon i suboksonea utrošena su sredstva od 105.000 KM, (Služba za finansijsko-računovodstvene poslove Zavoda je na ovoj rashodovnoj stavci izvršila ukalkulisavanje, a sve radi „fer“ rezultata jer u periodu januar-mart 2018. godine u Zavod još nije pristigla faktura.

Za lijekove po posebnom odobrenju utrošeno je 171.126 KM. Ove lijekove odobrava Ministar zdravstva Zeničko-dobojskog kantona, isključivo prema medicinskim indikacijama.

Za tekuće transfere pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET CT dijagnostika), za period januar-mart utrošeno je 56.387 KM ili 62,7% predviđenih sredstava. Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda broj: 04-100-14-195/14 od 14.10.2014. godine, i 01-100-17-241/15 od 31.01.2015. godine, za PET/CT dijagnostiku, i Odluke Upravnog odbora Zavoda broj: 01-100-23-327/15 od 29.07.2015. godine.

Za tekuće tranfere pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale Odluke Zavoda), utrošeno je 43.392 KM ili 69,4% predviđenih sredstava.

Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda broj: 01-100-26-388/07 od 11.04.2007. godine, i Odluke Upravnog odbora Zavoda broj: 01-100-23-95/11 od 22.11.2011. godine, vrši se refundiranje 30% troškova liječenja u inostranstvu, pod uslovom da se navedeno liječenje nije moglo obaviti u Bosni i Hercegovini, i da se isto ne finansira sredstvima Fonda solidarnosti.

U skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju, osiguranicima koji se nalaze u radnom odnosu obezbjeđuje se i naknada plaće za vrijeme privremene spriječenosti za rad preko 42 dana. Ovo pravo osiguranici ostvaruju u skladu sa primjenom Zakona o zdravstvenoj zaštiti i Pravilnikom o refundaciji naknade plate za vrijeme privremene spriječenosti za rad na teret sredstava Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, broj: 01-100-58/13 koji je usvojio Upravni odbor Zavoda, a u kojem je definisan postupak i način ostvarivanja ovog prava, te najniži i najviši iznos naknade koju Zavod refundira.

Za refundaciju naknade bolovanja preko 42 dana izdvojeno je 2.101.947 KM ili 6,5% više u odnosu na isti period 2017. godine.

Prekoračenje potrošnje za izvještajni period iznosi 101.947 KM, a osnovni razlog prekoračenja na ovoj rashodovnoj stavci je zbog povećanja plata obveznika uplate doprinosa, a što se proporcionalno odnosi na povećanje zahtjeva za refundaciju bolovanja. Navedeno prekoračenje je pokriveno preraspodjelom sredstava od ostvarenih ušteda unutar odobrenog Finansijskog plana.

Za materijalne troškove Stručne službe Zavoda u periodu januar-mart 2018. godini, utrošena su sredstva u iznosu od 737.041 KM što je za 43.837 KM ili 5,6% manje od planiranih, a u odnosu na isti period 2017. godinu, manje za 8.588 KM ili 1,2%.

R/ B	OPIS TROŠKOVA	OSTVAREN O I - III 2018	OSTVARENO I - III 2017	PLANIRANO I - III 2018	INDEX 3 : 4	INDEX 3 : 5
1	2	3	4	5	6	7
1	Bruto plaće i naknade plaća	439.693	436.345	455.000	100,8	96,6
2	Naknade troškova zaposlenih	60.443	51.985	75.000	116,3	80,6
3	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	46.990	47.200	49.000	99,6	95,9
4	Putni troškovi	616	343	2.000	179,6	30,8
5	Izdaci za energiju	27.765	13.411	15.000	207,0	185,1
6	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacioni sistem ZDK	17.095	17.293	22.500	98,9	76,0
7	Izdaci za komunalne usluge	3.869	2.789	7.500	138,7	51,6
8	Administrativni materijal i sitan inventar	16.485	22.451	16.485	73,4	100,0
9	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	1.568	1.141	1.250	137,4	125,4
10	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	1.710	61.822	1.750	2,8	97,7
11	Izdaci za tekuće održavanje	1.153	494	6.250	233,4	18,4
12	Izdaci osiguranja	4.833	2.529	2.500	191,1	193,3
13	Usluge bankarskog i platnog prometa	1.500	1.000	2.250	150,0	66,7
14	Izdaci za negativne kursne razlike	0	0	250	0,0	0,0
15	Izdaci za informisanje (javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija)	4.510	894	4.510	504,5	100,0
16	Usluge za stručno obrazovanje	600	400	2.500	150,0	24,0
17	Stručne usluge	1.423	593	2.500	0,0	56,9
18	Zatezne kamate i troškovi spora	12.883	811	12.883	1.588,5	100,0
19	Ljekarske komisije i upravni odbor	93.348	83.124	96.250	112,3	97,0
20	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	1.334	1.004	2.500	132,9	53,4
21	Drugi tekući rashodi	557	0	3.000	0,0	18,6
	SVEGA:	737.041	745.629	780.878	98,8	94,4

Ova sredstva se odnose na finansiranje Zavoda i u strukturi ukupnih rashoda i kapitalnih izdataka učestvuju sa 1,81%.

Najveću stavku u okviru materijalnih troškova čine rashodi i izdaci za neto plaće, doprinosi iz plaća i naknade troškova zaposlenih i u strukturi materijalnih troškova učestvuju sa 74,23%, dok ostali materijalni troškovi čine 25,77%.

Za naknade troškova zaposlenih u periodu I-III 2018. godine, Zavod je utrošio 60.443 KM ili 16,3% više u odnosu na isti period prošle godine (razlog većih izdvajanja po ovom osnovu je zbog toga što je bilo više isplata zaposlenicima po osnovu pomoći u slučaju smrti užeg člana porodice).

U sjedištu Zavoda u Zenici i 12 poslovnica zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona zaposleno je 89 radnika i (7) pripravnika.

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

Na izdacima za informisanje (javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija), evidentirano je prekoračenje potrošnje u iznosu od 3.385 KM. Osnovni razlog prekoračenja je provođenje kampanje "Kupi markicu ne plaćaj participaciju". Na troškove medija u navedenoj kpanji utošeno je 3.815,00 KM, usluge objavljivanja tendera i oglasa u iznosu od 196,00 KM i reprezentacija u iznosu od 498,00 KM.

Izdaci za osiguranje u izvještajnom periodu bilježe prekoračenje potrošnje u iznosu od 2.333 KM KM, osnovni razlog prekoračenja na ovoj rashodovnoj stavci je što su u Zavod stigle fakture za police osiguranja na godišnjem nivou (osiguranje imovine i osiguranje zaposlenih kolektivno životno osiguranje), a prilikom izrade Izvještaja o poslovanju Zavoda uzeta je planska veličina za I kvartal. Navedeno prekoračenje bi do kraja poslovne godine trebalo bit u u planskim okvirima.

Izdaci za energiju (električna energija, plin, lož ulje i centralno grijanje) bilježe prekoračenje potrošnje u iznosu od 12.765 KM. Osnovni razlog veće potrošnje na ovoj rashodovnoj stavci je zbog nabavke plina i lož ulja na godišnjem nivou za poslovnice Zavoda, te nešto većom potrošnjim centarlhog grijanja za period januar-mart 2018. godine pošto je centralno grijanje za 2017. godinu, bilo ugovoreno u cijenu zakupa poslovnog prostora. Navedeno prekoračenje bi do kraja poslovne godine trebalo biti u planskim okvirima.

Izdaci za usluge prevoza i goriva, bilježi prekoračenje potrošnje u iznosu od 318,00 KM. Osnovni razlog prekoračenja na ovoj rashodovnoj stavci je što je u Zavod stigla faktura za registraciju auta na godišnjem nivou. Navedeno prekoračenje bi do kraja poslovne godine trebalo biti u planskim okvirima

U periodu januar-mart nije bilo rashoda za kapitalne izdatke.

FINANSIJSKI REZULTAT

Bilansiranjem konta prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka za period januar-mart 2018. godine, ostvaren je višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 4.081.345 KM.

OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA

U periodu I-III 2018. godine, prihodi i primici su premašili ostvarene rashode i izdatke, te je Zavod ostvario višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 4.081.345 KM.

Ukupni prihodi i primici za period januar-mart 2018. godine ostvareni su sa 103,2% u odnosu na Finansijski plan, dok ukupni rashodi i izdaci imaju ostvarenje od 93,9%.

Većina rashoda se kreće u planiranim okvirima dok na pojedinim rashodovnim stavkama su evidentirana prekoračenja potrošnje u odnosu na plansku veličinu.

Treba istaći da služba Zavoda konstantno ostvaruje direktne kontakte (slanjem opomena), sa manjim i srednjim neurednim poreskim obveznicima uplate doprinosa kako za naplatu tekućih doprinosa, tako i za naplatu doprinosa iz ranijih godina.

U periodu koji je ispred nas Zavod će se fokusirati na povećanju naplate prihoda, te provoditi poslovnu politiku koja će osigurati stabilnost zdravstvenog sistema i njegovu finansijsku održivost.

Broj: 01-100-30-271/18

Zenica, 19.04. 2018. godine



**PREDSJEDNICA
UPRAVNOG ODBORA**

Nermina dr. Krzić
doktor stomatologije