

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 i 13/18), na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona na 7. sjednici, održanoj dana 29.05.2019. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se na znanje Izvještaj o poslovanju Javne ustanove Kantonalna bolnica Zenica za 2018. godinu.

II.

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

III

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

PREMIJER

Mirza Ganić

Broj: 02-_____/19
Datum, 29.05.2019. godine
Z e n i c a

DOSTAVLJENO:

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

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA



***IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA 2018. GODINU***

Zenica, mart-april 2019. godine

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

S A D R Ž A J

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

Izvještaj o poslovanju je rađen na bazi pokazatelja o ostvarenju u 2018. godini u

oblasti iskorištenosti kapaciteta, pruženim uslugama i pregledima, raspoloživom kadru i realizovanim prihodima i rashodima. Obrazloženja data u Izvještaju bazirana su na uporednim posmatranjima pokazatelja o ostvarenju u izvještajnom periodu, u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na planirane vrijednosti.

Zahvaljujući zajedničkom zalaganju Upravnog odbora, menadžmenta i svih zaposlenika, Bolnica je drugu godinu zaredom ostvarila pozitivan finansijski rezultat. Planom poslovanja koji je usvojen u decembru 2017. godine projiciran je negativan finansijski rezultat-gubitak u iznosu 3.086.392,00 KM, dok je u novembru 2018. godine, nakon potpisivanja Anexa Ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona, Upravni odbor Bolnice usvojio Rebalans Plana poslovanja za 2018. godinu, prema kojem je planirana dobit u iznosu 51.946,00 KM. Ostvarena dobit u iznosu 711.713,00 KM veća je u odnosu na planiranu dobit za 659.767,00 KM, dok je u odnosu na prethodnu godinu manja za 1.985.076,00 KM.

U 2018. godini je počela otplata dugoročnog kredita u iznosu 16.000.000,00 KM. Za ovu namjenu je u 2018. godini izdvojeno 3.402.956,00 KM, od čega se 2.666.667,00 KM odnosi na glavicu, a 736.289,00 KM na kamatu.

Vlada Zeničko-dobojskog 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 2.335.000,00 KM

Potpisan je Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period 01.01.-31.12.2018. godine, kao i Anex br. 1. ovog Ugovora uz vrijednost boda 0,91 KM. U 2018. godini je potpisan i prvi Ugovor za obavljanje usluga imunohistohemije za osiguranike Zeničko-dobojskog kantona. Sa Zavodom za medicinu rada i sportsku medicinu potpisan je Ugovor o pružanju usluga koje nisu obuhvaćene obaveznim vidom zdravstvene zaštite, a nakon provedene tenderske procedure od strane Zavoda.

Bolnica je potpisala Ugovor o pružanju zdravstvenih usluga koje se finansiraju iz sredstava fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine za 2018. 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.

U izvještajnom periodu nastavljene su aktivnosti na realizaciji „Projekta energetske efikasnosti JU Kantonalna bolnica Zenica“, koji je bez sumnje najznačajniji

kapitalni projekat Bolnice od njene izgradnje. Dana 09.07.2018. godine Šef ureda Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD) u BiH Ian Brown, premijer ZDK Miralem Galijašević i direktor Kantonalne bolnice Zenica dr. Rasim Skomorac potpisali su u sjedištu ZDK Projektni ugovor za Projekt poboljšanja energetske efikasnosti u KBZ-u.

Također, nastavljene su aktivnosti i na JPP projektu „Interventna kardiologija“, koji se realizuje u skladu sa Zakonom o javno-privatnom partnerstvu Zeničko-dobojskog kantona (Službene novine broj 6/16) i Uredbom o identifikaciji, pripremi, ugovaranju i praćenju implementacije projekata javno-privatnog partnerstva (Službene novine broj 90/16), a sve u cilju poboljšanja kvaliteta zdravstvene zaštite. Krajem 2018. godine završene su aktivnosti na pripremi ugovora, a 15.02.2019. godine potpisan je prvi ugovor o javno-privatnom partnerstvu u BiH. Ugovor je potpisan sa firmom D. Med Healthcare AG čiji zadatak je isprojektovati, izgraditi, opremiti, održavati i upravljati novim objektom u krugu JU Kantonalna bolnica Zenica. Ovaj projekat je od izuzetnog značaja za stanovništvo sa područja Zeničko-dobojskog kantona, jer je najviše pacijenata kojima je potrebna takva usluga upravo iz ovog Kantona.

UNUTRAŠNJA ORGANIZACIJA I KADROVI

U izvještajnom periodu došlo je do promjene u unutrašnjoj organizaciji Bolnice, na način da se Odjel za vaskularnu hirurgiju pripojio Odjelu za hirurške bolesti. Razlog pripajanja je odlazak specijalista vaskularne hirurgije iz naše Ustanove. Izvršenje poslova u izvještajnom periodu je organizovano putem 38 organizacionih jedinica u okviru kojih su formirani uži oblici organizovanja procesa rada u zavisnosti od složenosti, odgovornosti, vrsti i značaju poslova koji se obavljaju, kao i od broja zaposlenih.

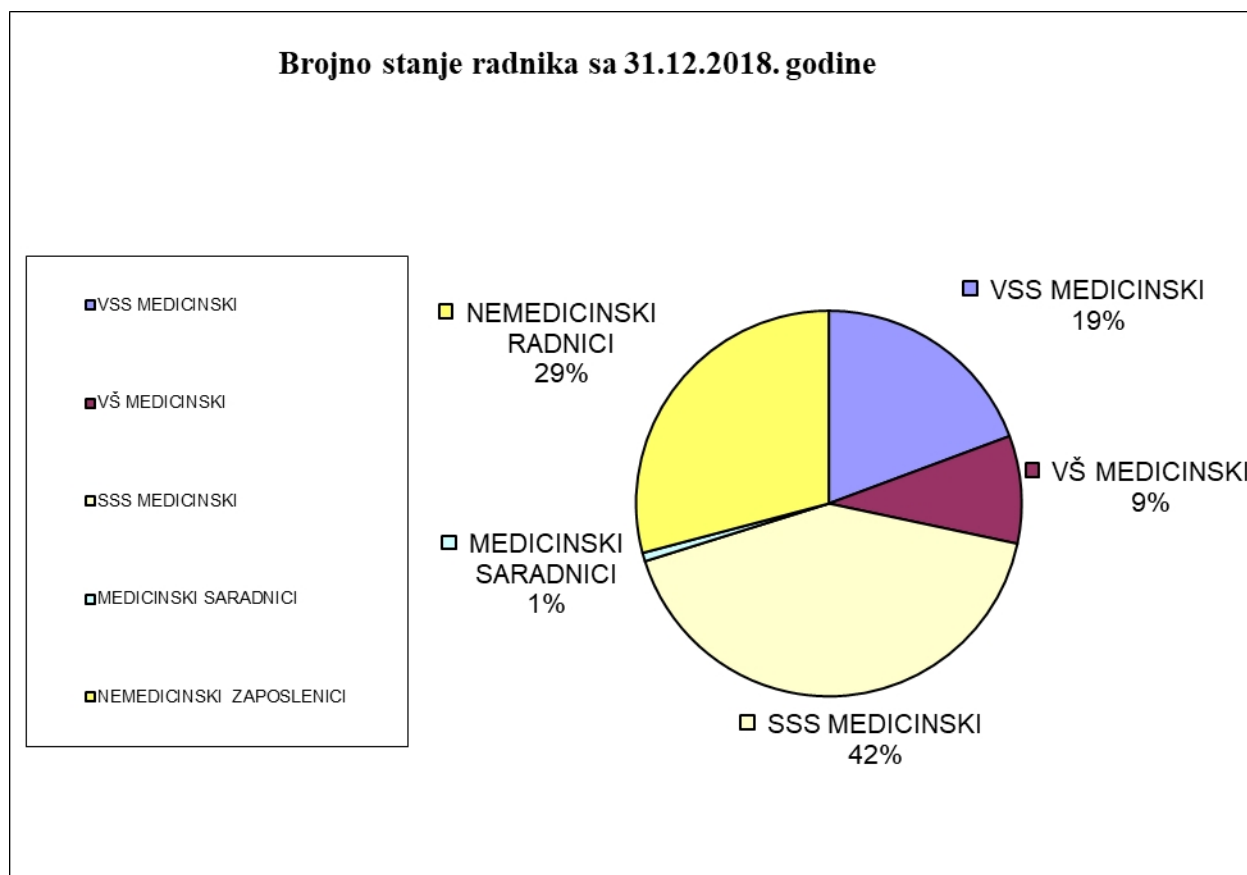
U prilogu Izvještaja data je Tabela – 1 u kojoj je prikazano stanje kadrova na dan 31.12.2018. godine i njegoa uporedba sa stanjem kadrova na dan 31.12.2017. godine i Planom za 2018. godinu.

R. BR.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2017.	PLAN 2018.	STANJE 31.12.2018.
1	2	3	4	3
1	VSS	316	331	323
2	VŠ	148	153	151
3	SSS	701	709	699

4	MEDICINSKI SARADNICI	11	12	12
	MEDICINSKI RADNICI	1.176	1.205	1.185
	NEMEDICINSKI RADNICI	498	497	487
	U K U P N O	1.674	1.702	1.672

U prikazanoj tabeli vidi se da je Bolnica na dan 31.12.2018. godine imala 1.672 radnika, što je u odnosu na 31.12.2017. godine manje za 2 radnika. Do promjena je došlo u kategoriji VSS medicinskih radnika (+7), VŠ medicinskih radnika (+3), SSS medicinskih radnika (-2), medicinskih saradnika (+1) i nemedicinskih radnika (-11). U odnosu na Plan, broj radnika manji je za 30.

U nastavku je dat grafički prikaz stanja svih radnika sa 31.12.2018. godine:



Broj radnika u Bolnici je izuzetno promjenljiva kategorija, koja u velikoj mjeri zavisi od različitih vrsta odsustava od kojih su najčešća odsustva zbog trudnoće i porođaja, obzirom na pretežnu žensku radnu snagu u fertilnom dobu. Iz tog razloga Bolnica je na dan 31.12.2018. godine imala 128 radnika primljenih na određeno vrijeme, uglavnom radi zamjene odsutnih radnika. Također, u slučaju odlaska radnika u penziju ili prestanka radnog odnosa po drugim osnovima, vrši se prijem radnika na

određeno vrijeme, kako bi se utvrdila kvalificiranost novoprimljenog radnika.

U nastavku je dat pregled broja radnika na određeno vrijeme sa 31.12.2018. godine i 31.12.2017. godine:

R. Br.	KATEGORIJA	STANJE 31.12.2017.	STANJE 31.12.2018.	RAZLIKA
1	2	3	4	5
1	VSS	15	12	-3
2	VŠ	7	5	-2
3	SSS	67	73	6
4	MEDICINSKI SARADNICI	2	1	-1
	MEDICINSKI RADNICI	91	91	0
	NEMEDICINSKI RADNICI	54	37	-17
	U K U P N O	145	128	-17

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

RED. BR.	KATEGORIJA	SISTEMATIZACIJA	STANJE 31.12.2018. NEODREĐ.	RAZLIKA (4-3)	STANJE 31.12.2018. UKUPNO	RAZLIKA (6-3)
1	2	3	4	5	6	7
1	VSS	333	311	-22	323	-10
2	VŠ	168	146	-22	151	-17
3	SSS	735	626	-109	699	-36
4	MEDICINSKI SARADNICI	14	11	-3	12	-2
	MEDICINSKI RADNICI	1.250	1.094	-156	1.185	-65
	NEMEDICINSKI RADNICI	522	450	-72	487	-35
	U K U P N O	1.772	1.544	-228	1.672	-100

Treba naglasiti da se broj radnika po sistematizaciji odnosi na radnike na neodređeno vrijeme. **Posmatrajući broj radnika na neodređeno vrijeme, Bolnici u odnosu na sistematizaciju nedostaje 228 radnika, i to 156 medicinskog i 72 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 radnika 74 se odnosi na doktore medicine i doktore stomatologije na specijalizaciji, dok se 8 odnosi na doktore medicine-sekundarce. To znači da se od ukupnog broja radnika 82 odnosi na VSS medicinski kadar za koji nije obezbjeđeno finansiranje važećim Standardima i normativima zdravstvene zaštite u Federaciji BiH, pa tako ni Ugovorom sa Zavodom.

Po ovom osnovu Bolnica na godišnjem nivou mora izdvojiti preko 3.000.000,00 KM sredstava koja joj niko ne priznaje, a ne može na drugi način obezbjediti ljekarski specijalistički kadar. U više navrata smo se obraćali Zavodu i Vladi Zeničko-dobojskog kantona da se iznađe način za obezbjeđenje sredstava za ove namjene. Do sada naši zahtjevi nisu imali rezultata, te se nadamo da će se u narednom periodu iznaći način za obezbjeđenje sredstava za ove namjene. Prema našim saznanjima, u drugim kantonima se obezbjeđuju dodatna sredstva za ove namjene.

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.

Odlukom direktora broj 20/1-2320 od 05.03.2018.godine utvrđen je broj i struktura kreveta po bolničkim odjelima. Prema toj Odluci kapacitet Bolnice je u izvještajnom periodu bio 858 kreveta. Pored toga Bolnica raspolaže i sa 48 kreveta za hemodijalizu i 11 kreveta u dnevnoj bolnici (Odjel interne medicine sa hemodijalizom – 3, Odjel onkologije i radioterapije – 5, i Odjel hamatologije – 3 kreveta).

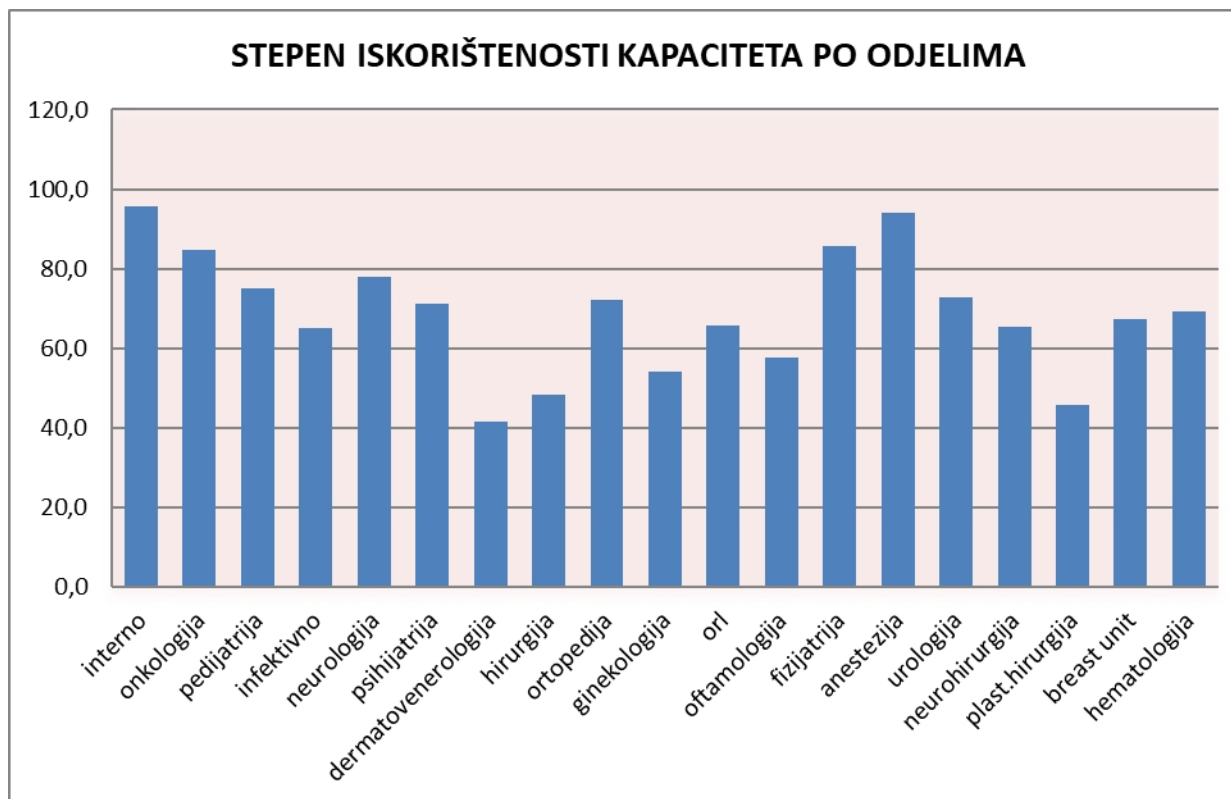
U prilogu Izvještaja data je Tabela-2 u kojoj je prikazano korištenje kapaciteta po odjelima sa uporedbom u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.

Na nivou Bolnice ostvarenje je sljedeće:

- liječeno je 31.341 bolesnika, što je za 2% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, dok je za 3% manje od planiranog broja,
- ostvareno je 220.906 b.o. dana, što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu i 1% više u odnosu na Plan,
- urađeno je 13.209 operacija, što je za 3% više u odnosu na prethodnu godinu i 5% manje u odnosu na Plan,
- prosječna dužina liječenja iznosila je 7,05 dana, što je za 0,07 dan manje u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na Plan veća za 0,35 dan,
- stepen iskorištenosti kapaciteta je 70,5%, što je 1,8% više u odnosu na prethodnu godinu i 0,8% više u odnosu na Plan.

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

izvještajni period:

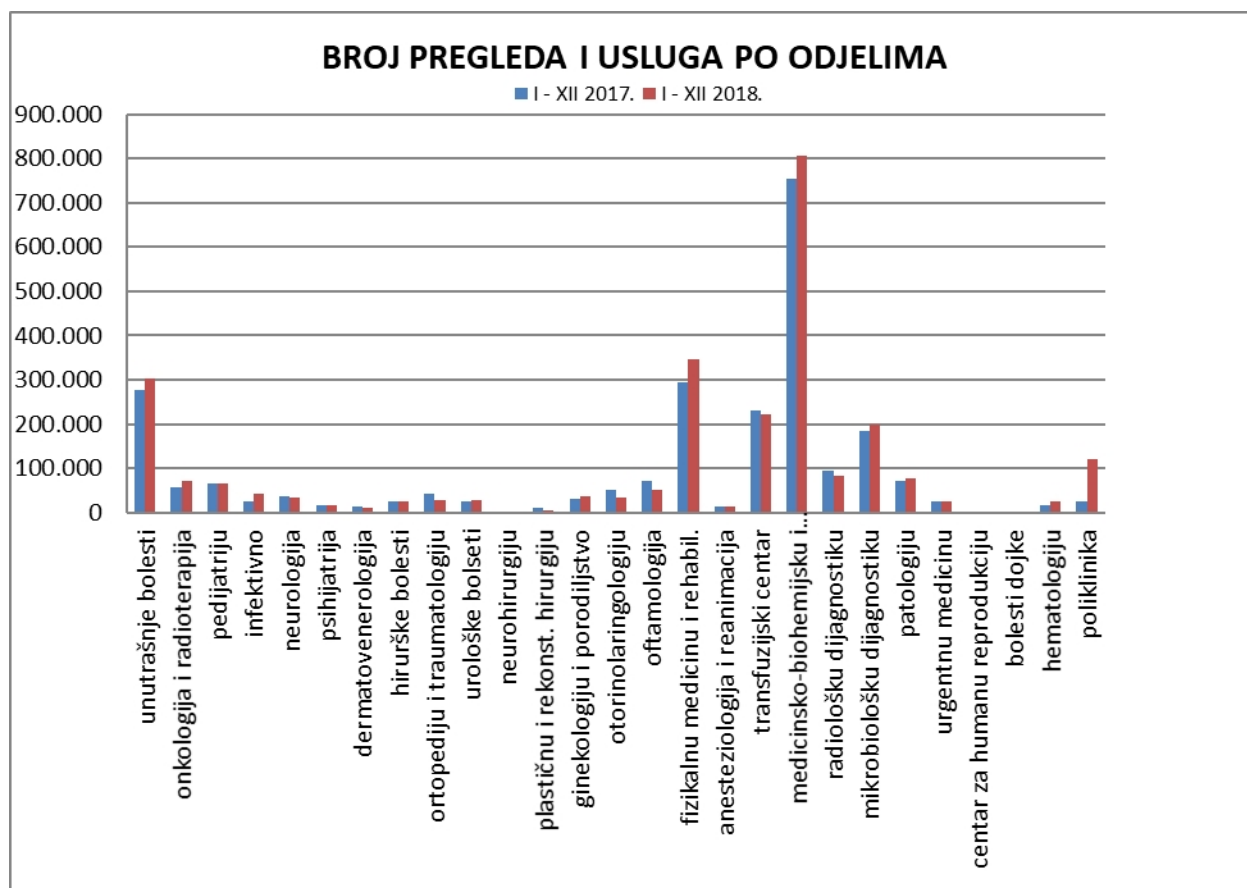


U prilogu Izvještaja data je Tabela-3 u kojoj je prikazan broj izvršenih ambulantno-polikliničkih pregleda i usluga po odjelima sa uporedbom u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.

Na nivou Bolnice ostvareno je:

- 289.328 pregleda, što je za 4% manje u odnosu na Plan i za 6% više u odnosu na prethodnu godinu
- 2.400.812 usluge, što je za 3% više u odnosu na planirani broj i 8% više u odnosu na prethodnu godinu.

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



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

R. BR.	OPIS	01.01.-31.12.2017.	01.01.-31.12.2018.	RAZLIKA	INDEX
1	Broj bolesnika	30.806	31.341	535	101,7
2	Broj b.o.dana	215.149	220.906	5.757	102,7
3	Broj operacija	12.791	13.209	418	103,3
4	Broj pregleda	272.187	289.328	17.141	106,3
5	Broj usluga	2.213.444	2.400.812	187.368	108,5
6	Stepen iskorištenosti kapaciteta	68,7	70,5	1,8	102,6
7	Prosječan broj radnika	1.665	1.685	20	101,2

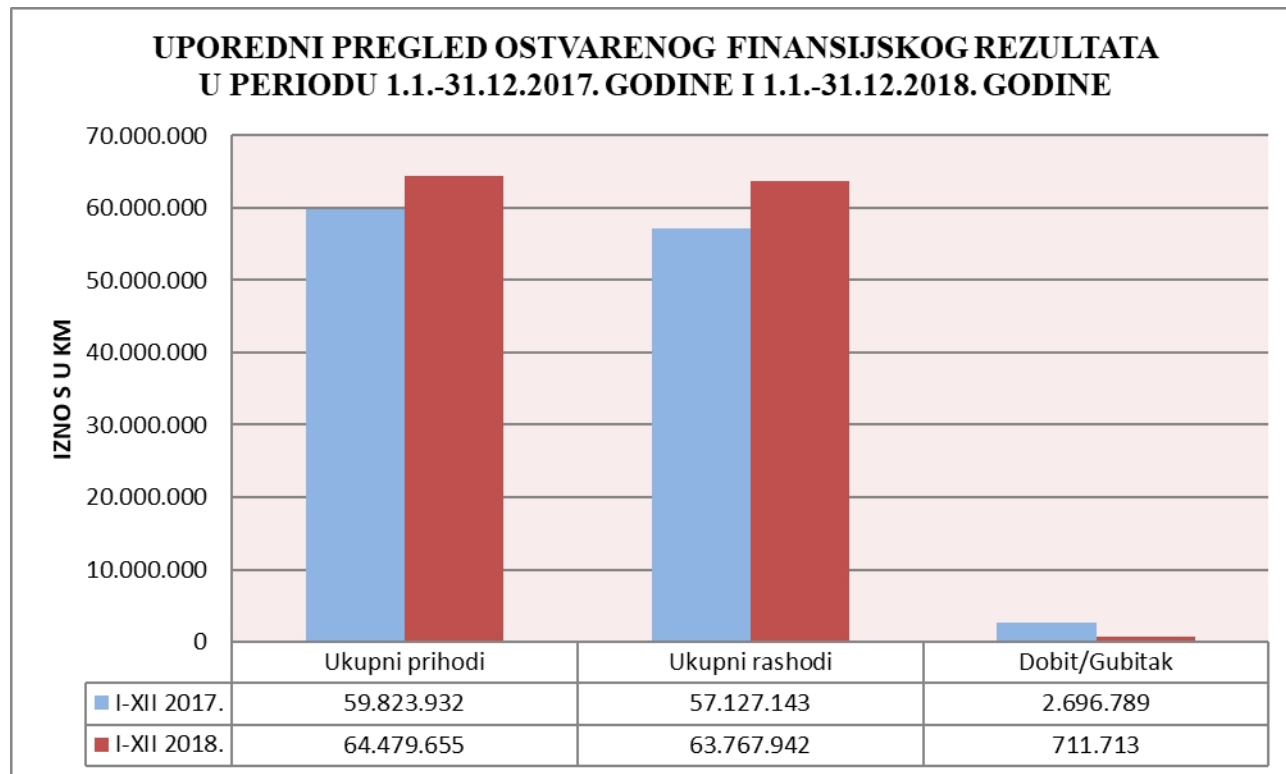
Dakle, generalno je u 2018. godini liječen veći broj bolesnika u odnosu na 2017.

godinu, ostvaren veći broj BO dana, veći broj operacija, veći broj ambulantnih pregleda i usluga. S tim u vezi je i stepen iskorištenosti kapaciteta viši, a to je jedan od najvažnijih kriterija za ocjenu uspješnosti Bolnice.

BILANS USPJEHA

Rezultat po godišnjem obračunu za period 01.01.- 31.12.2018. godine u poređenju sa prethodnom godinomi Planom je slijedeći:

R. BR.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.18.	OSTVARENO		INDEKS	
			1.1.-31.12.17.	1.1.-31.12.18.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ukupan prihod	63.592.835	59.823.932	64.479.655	101,4	107,8
2.	Ukupni rashodi	63.540.889	57.127.143	63.767.942	100,4	111,6
	Dobitak	51.946	2.696.789	711.713	1370,1	26,4



Iz datog prikaza uočava se povećanje ukupnog prihoda u iznosu od 4.655.723,00 KM ili 7,8% u odnosu na prethodnu godinu, dok je u odnosu na planirani iznos veći za 886.820,00 KM ili 1,4%. Na povećanje ukupnog prihoda najveći utjecaj imalo je

povećanje sredstava po ugovoru sa ZZO Ze-Do kantona-paušal, koji je za 9,6% veći u odnosu na prethodnu godinu.

Troškovi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu veći za 6.640.799,00 KM ili 11,6%, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 227.053,00 KM ili 0,4%. U povećanju rashoda najveće učešće ima povećanje izdataka za plaće i ostala primanja zaposlenih, koji su za 17,3% veći u odnosu na 2017. godinu.

U izvještajnom periodu struktura prihoda izgleda ovako:

R. BR.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.-31.12.18	1.1.-31.12.17.	1.1.-31.12.18.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Prihodi						
1	od ugovora sa ZZO Ze-Do kantona	49.270.000	44.964.151	49.271.155	100	110	76,41
2	od poroda	889.000	910.470	878.130	99	96	1,36
3	od pulmologije	584.000	561.040	570.630	98	102	0,88
4	od intraokularnih leća	200.000	207.516	218.506	109	105	0,34
5	od onkologije	1.132.000	1.137.279	1.240.637	110	109	1,92
6	od hematologije	122.000	155.523	117.181	96	75	0,18
7	od magnetne rezonance	1.748.000	1.567.859	1.762.958	101	112	2,73
8	od mikrobiologije	230.000	120.776	229.990	100	190	0,36
9	od razbijanja kamenca	165.000	27.538	178.525	108	648	0,28
10	od preg.citostat.papa nalaza	36.000	41.088	37.109	103	90	0,06
11	od ortopedskih pomagala	110.000	137.856	113.207	103	82	0,18
12	ostali prihodi od KZZO	1.220.000	622.236	1.252.649	103	201	1,94
13	iz Budžeta Ze-Do kantona - za investiciono i tekuće održavanje	1.150.000	1.205.005	1.110.267	97	92	1,72
14	od hemodijalize	944.000	996.980	942.162	100	95	1,46
15	od humane reprodukcije	4.835	20.840	4.835	100	23	0,01
16	od HIV-a	14.500	14.756	10.917	75	74	0,02
17	od neurohirurgije	315.000	358.174	325.884	103	91	0,51
18	od radioterapije	821.000	842.263	810.119	99	96	1,26
19	od vaskularne hirurgije	100.000	50.236	111.786	112	223	0,17
20	ostali prihodi od FZZO	15.000	15.412	10.098	67	66	0,02
21	od povreda na radu i tuča	385.000	431.645	434.203	113	101	0,67
22	od neosig. lica i zavoda dr. kantona	1.365.000	1.317.490	1.427.674	105	108	2,21
23	od naplate usluga domovima zdravlja	250.000		252.017	101		0,39
24	od donacija u uslugama i materijalu	115.000	676.878	606.658	528	90	0,94
25	od donacija - Vlada FBiH		961.727				
R. BR.	ELEMENTI	PLAN	OSTVARENO		INDEX		% učešća
		1.1.-31.12.18	1.1.-31.12.17.	1.1.-31.12.18.	5/3	5/4	

1	2	3	4	5	6	7	8
26	od amortizacije stalnih sredstava	1.570.000	1.526.849	1.588.747	101	104	2,46
27	od naplaćenog parkinga	230.000	237.144	236.161	103	100	0,37
28	od zakupnina korisnih površina	207.000	204.099	226.917	110	111	0,35
29	od refundacije komunalija	35.000	35.283	35.242	101	100	0,05
30	od komisije za liječenje van kantona	65.500	66.544	66.480	101	100	0,10
31	ostali nepomenuti prihodi	300.000	409.275	408.811	136	100	0,63
	UKUPNI PRIHODI	63.592.835	59.823.932	64.479.655	101	108	100,00

Ukupan prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona, koji u strukturi ukupnog prihoda Bolnice učestvuje sa 86,2% ostvaren je u iznosu od 55.576.181,00 KM, što je za 5.317.001,00 KM ili 10,6% više od ostvarenja u prethodnoj godini. U ukupnom prihodu od Zavoda, najveće učešće ima prihod po Ugovoru za 2018. godinu (paušal) u iznosu od 49.271.155,00 KM, dok se 6.305.026,00 KM odnosi na prihode koje Bolnica ostvaruje po izvršenoj usluzi (porodi, onkologija i hematologija, magnetna rezonanca, imunohistohemija, plazmafereza i dr.), a po cijenama koje je utvrdio Zavod zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona svojim odlukama. U ovom iznosu također se nalazi i iznos ustupljene participacije za 2017. i 2018. godinu.

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 2018. godini obračunata su sredstva za 324.256 osiguranih lica. Dana 14.02.2018. godine potpisan je Ugovor o međusobnim odnosima u pružanju zdravstvene zaštite za 2018. godinu, a 01.11.2018. godine potpisan je Anex br. 1. Ugovora sa Zavodom za 2018. godinu. Vrijednost boda u 2018. godini iznosila je 0,91 KM, a ukupna sredstva po Ugovoru (paušal) iznosila su 49.271.155,00 KM. Ovaj prihod u strukturi ukupnog prihoda Bolnice učestvuje sa 76,4% i ostvaren je sa povećanjem od 4.307.004,00 KM ili 9,6% u odnosu na prethodnu godinu.
- 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 878.130,00 KM, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 32.340,00 KM ili 4%, a u odnosu na Plan za 10.870,00 KM ili 1%. Razlog smanjenja je manji broj ostvarenih poroda u odnosu na prethodnu godinu. U izvještajnom periodu je

ostvareno 2.661 porod, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 98 poroda.

- Prihodi ostvareni po osnovu operativnih zahvata sa ugradnjom intraokularnih leća veći su u odnosu na planirani iznos za 18.506,00 KM ili 9%, dok su u odnosu na prošlu godinu veći za 10.991,00 KM ili 5%. Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona definisano je da će Zavod finansirati operativne zahvate 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 rezultat je povećanja broja usluga fakoemulzifikacije.
- Prihod od onkologije koji Bolnica ostvaruje po osnovu Ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona ostvaren je u iznosu 1.240.637,00 KM. Zavod Bolnici plaća 151,00 KM za jednu uslugu hemoterapije 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 103.359,00 KM ili 9% u odnosu na prethodnu godinu i veći je za 108.637,00 KM ili 10% u odnosu na Plan. Povećanje ove stavke prihoda rezultat je fizičkog obima poslovanja u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na Plan.
- Prihod od hematologije ostvaren je u iznosu 117.181,00 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 hemoterapije na Službi za hematologiju, ovaj prihod je za 38.342,00 KM ili 25% manji u odnosu na prethodnu godinu i 4.819,00 KM ili 4% 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 2018. godini Zavod je sufinansirao usluge magnetne rezonance u iznosu 1.320.000,00 KM, a u 2017. godini u iznosu 1.250.000,00 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 1.762.958,00 KM, što je za 195.098,00 KM ili 12% više u odnosu na prethodnu godinu, dok je povećanje u odnosu na planirani iznosi 14.958,00 KM ili 1%. Učešće Zavoda u ovom prihodu je 1.320.125,00 KM ili 75%, dok je ostatak realizovan od zavoda drugih kantona i neosiguranih lica.

- Prihod od mikrobiologije je ostvaren u iznosu od 229.990,00 KM što je za 109.214,00 KM ili 90% više od ostvarenja u prethodnoj godini. Ova vrsta prihoda ostvarena je u planiranom iznosu za 2018. godinu. Do povećanja ovog prihoda došlo je iz razloga što je povećan iznos koji Zavod priznaje Bolnici na ime pružanja usluga ELISA dijagnostike. Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona je 02.10.2018. godine donio je Odluku broj 01-100-38-328/18 kojom je opredijelio sredstva u iznosu od 230.000,00 KM na ime finansiranje ELISA dijagnostike za period 01.01.-31.12. 2018. godine.
- 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. U 2018. godini ovaj prihod ostvaren je u iznosu od 178.525,00 KM što je u odnosu na ostvarenje iz 2017. godine više za 150.986,00 KM, a u odnosu na planirani iznos za 13.525,00 KM ili 8%. Razlog za ovakvo veliko povećanje ostvarenja u odnosu na predhodnu godinu leži u činjenici da u toku 2018. godine nije bilo značajnih prekida u radu aparata za razbijanje kamenca, za razliku od 2017. godine, kada je aparat duži vremenski period bio van funkcije.
- Prihod od ortopedskih pomagala ostvaren je u iznosu 113.207,00 KM i veći je od planiranog za 3.207,00 KM ili 3%, dok je u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini manji za 24.649,00 KM ili 18%. Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je manjeg obima pruženih usluga, zbog čega su i troškovi materijala za izradu ortopedskih pomagala ostvareni sa smanjenjem u odnosu na prethodnu godinu.
- Ostali prihodi od KZZO ostvareni su u iznosu 1.252.649,00 KM, što predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 630.414,00 KM ili 101% i u odnosu na planirani iznos za 32.649,00 KM ili 3%. U strukturi ovog prihoda najveće učešće imaju: prihodi od priznate participacije 456.276,00 KM, prihod od imunohistohemije u iznosu od 224.362,00 KM, prihod od plazmafereze 195.000,00 KM, imunoalergološke usluge 161.533,00 KM, prihod od ino-osiguranja 98.140,00 KM, i prihod od sufinansiranja nabavke staplera 48.677,00 KM. Odluka o priznavanju naplaćene participacije za 2017. godinu donesena je u aprilu 2018. godine, tako da je u ovom izvještajnom periodu knjižen priznati prihod od naplaćene participacije i za 2017. i za 2018. godinu.
- Prihod iz Budžeta Ze-Do kantona sastoji od tekućih transfera namijenjenih održavanju opreme. Ostvaren je u iznosu 1.110.267,00 KM sa smanjenjem od 94.739,00 KM ili 8% u odnosu na predhodnu godinu i 39.733,00 KM ili 3% u

odnosu na Plan. Zaključkom Vlade ZDK broj 02-14-5339/18 od 26.03.2018. godine usvojen je Program utroška sredstava planiranih Budžetom ZDK za 2018. godinu na poziciji “Tekući transferi drugim nivoima vlasti i drugi tekući rashodi” Ministarstva zdravstva kojim je JU Kantonalnoj bolnici Zenica opredjeljen iznos od 1.150.000,00 KM.

- Na prihodima od hemodijalize došlo je do smanjenja od 54.818,00 KM u odnosu na prethodnu godinu i 1.838,00 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 2017. godinu.
- Prihodi od neurohirurgije, koje Bolnica ostvaruje iz sredstava federalnog fonda solidarnosti po osnovu pružanja najsloženijih neurohirurških operativnih zahvata, ostvareni su u iznosu 325.884,00 KM. Ostvareno je smanjenje od 32.290,00 KM ili 9% u odnosu na prethodnu godinu i povećanje od 10.884,00 KM ili 3% u odnosu na planirani iznos. Povećanje u odnosu na Plan rezultat je povećanja broja neurohirurških operacija koje finansira Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH, dok je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu posljedica manjeg broja urađenih operacija u odnosu na 2017. godinu.
- Smanjenje prihoda od radioterapije, koji se ostvaruje iz sredstava Federalnog fonda solidarnosti, posljedica je kvara na linearnom akceleratoru na Odjelu onkologije i radioterapije, što je za posljedicu imalo smanjenje ostvarenja ovog prihoda u odnosu na prethodnu godinu za 32.144,00 KM ili 4%. . U odnosu na Plan ovaj prihod je manji za 10.881,00 KM ili 1%. U 2018. godini ovaj prihod ostvaren je u iznosu od 810.119,00 KM.
- Prihod od vaskularne hirurgije odnosi se na prihod od Federalnog fonda solidarnosti po osnovu finansiranja najsloženijih oblika zdravstvene zaštite iz oblasti vaskularne hirurgije. Ovaj prihod je u izvještajnom periodu veći za 61.550,00 KM u odnosu na prethodnu godinu i 11.786,00 KM u odnosu na planirani iznos. Povećanje je rezultat većeg fizičkog obima poslovanja, odnosno povećanja broja operativnih zahvata koji se finansiraju iz programa federalnog fonda solidarnosti. Zbog odlaska ljekara u 2017. godini usluge iz oblasti vaskularne hirurgije koje se finansiraju iz sredstava federalnog fonda solidarnosti nisu pružane određen period, dok nije obezbijeđen novi kadar.
- 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 2.558,00 KM ili 1% i u odnosu na planirani iznos za 49.203,00 KM ili 13%. Ovaj prihod je isključivo vezan za broj pruženih usluga po ovom

osnovu, a iste je jako teško realno planirati i predvidjeti.

- Prihodi od liječenja neosiguranih lica i osiguranika sa područja drugih kantona ostvareni su u iznosu 1.427.674,00 KM. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 110.184,00 KM ili 8%, a u odnosu na Plan 62.674,00 KM ili 5%. 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 od naplate usluga domovima zdravlja je nova stavka u strukturi prihoda u odnosu na prethodnu godinu, a ostvarena je u iznosu 252.017,00 KM. Radi se o uslugama za koje su domovi zdravlja dobili sredstva po osnovu ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona za 2018. godinu, a pacijente upućivali u našu Ustanovu. Bolnica za takve usluge ispostavlja fakture nadležnom domu zdravlja. Najveći udio u ovom prihodu čine usluge laboratorijske dijagnostike sekundarnog nivoa.
- Prihod od donacija u uslugama i materijalu ostvaren je u iznosu 606.658,00 KM, što je za 70.220,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu i 491.658,00 KM više u odnosu na planirani iznos. Radi se o doniranim lijekovima, sitnom inventaru, medicinskom i drugom materijalu. Ovaj prihod je teško realno planirati pa su moguća velika odstupanja u odnosu na planske vrijednosti, ali i u odnosu na prethodnu godinu.
- U 2017. godini Vlada Federacije BiH je našoj Ustanovi donirala sredstva u iznosu 961.727,00 KM, tako da na ovoj poziciji u 2018. godini nema ostvarenja prihoda.
- Prihod od amortizacije stalnih sredstava, koji je identičan godišnjoj amortizaciji na donirana stalna sredstva, ostvaren je u iznosu 1.588.747,00 KM, što je za 61.898,00 KM ili 4% više u odnosu na prethodnu godinu i 18.747,00 KM ili 1% više u odnosu na planirani iznos. Do povećanja na ovoj stavci prihoda došlo je zbog povećanja amortizacije osnovice usljed nabavke stalnih sredstava iz sredstava osnivača i donacija.
- Prihod od zakupnina korisnih površina ostvaren je sa povećanjem od 22.818,00 KM ili 11% u odnosu na prethodnu godinu i 19.917,00 KM ili 10% u odnosu na Plan. Ovo povećanje rezultat je izdavanja u zakup korisnih površina poslovnim partnerima sa kojima su u 2018. godini potpisani ugovori o zakupu.

- Ostali nepomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 408.811,00 KM, što je za 464,00 KM manje u odnosu na 2017.godinu i 108.811,00 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. Najveće učešće imaju: prihodi iz ranijih godina u iznosu od 87.201,85 KM, prihodi od usluga Etičkog komiteta u iznosu od 54.351,05 KM, prihodi od zdravljaka 29.057,00 KM, ostali finansijski prihodi 25.030,00KM, prihod od iznajmljivanja odbdukcijske sale i komore na Odjelu patologije 21.670,98 KM i prihodi po osnovu naplate penala 17.429,00 KM.

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

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 63.767.942,00 KM. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 6.640.799,00 KM ili 11,6%, a u odnosu na planirani iznos veći su za 227.053 KM ili 0,4%.

Struktura rashoda je slijedeća:

R. BR.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.18	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.17.	1.1.-31.12.18.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	lijekovi	2.366.000	2.294.023	2.452.400	104	107	3,85
2	materijal za hemodijalizu	35.000	63.570	59.006	169	93	0,09
3	sanitetski materijal	227.000	267.724	237.422	105	89	0,37
4	medicinska plastika	775.000	780.806	798.997	103	102	1,25
5	dijagnostička sredstva	2.587.000	2.469.489	2.519.213	97	102	3,95
6	ostali potrošni medicinski materijal	1.261.000	1.208.739	1.314.747	104	109	2,06
	LJEKOVI I POTROŠNI MEDIC. MATER.	7.251.000	7.084.352	7.381.786	102	104	11,58
7	namirnice	630.000	635.846	620.385	98	98	0,97
8	tehnički materijal	160.000	198.406	178.568	112	90	0,28
10	čistaći materijal	148.000	148.744	148.427	100	100	0,23
11	medicinski plinovi	115.000	107.482	125.141	109	116	0,20
12	kancelarijski materijal	170.000	180.168	184.193	108	102	0,29
R. BR.	ELEMENTI	PLAN 1.1.-31.12.18	OSTVARENO		INDEX		% učešća
			1.1.-31.12.17.	1.1.-31.12.18.	5/3	5/4	
1	2	3	4	5	6	7	8
13	materijal za izradu ortop. pomagala	30.000	52.935	28.293	94	53	0,04
14	ostali nepomenuti materijal	82.000	133.153	80.985	99	61	0,13
15	električna energija	565.000	576.283	557.946	99	97	0,87
16	Ugalj	640.000	637.362	638.826	100	100	1,00
17	toplotna energija za	35.000	35.769	32.461	93	91	0,05

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

	zagrijavanje						
18	tečna goriva i maziva	91.000	70.334	91.091	100	130	0,14
19	otpis sit. invent., HTZ opreme i auto guma	530.000	151.435	537.792	101	355	0,84
20	amortizacija	2.755.000	2.659.604	2.682.751	97	101	4,21
21	plaće i ostala primanja zaposlenih	42.515.000	36.303.429	42.576.903	100	117	66,77
22	topli obrok	3.010.000	2.915.061	2.983.243	99	102	4,68
23	regres za god.odmor	640.000	0	647.885	0	0	1,02
24	prevoz radnika	87.000	103.466	75.436	87	73	0,12
25	usluge prevoza roba i dobara	35.000	61.922	32.069	92	52	0,05
26	usluge održavanja građevina	145.000	99.076	140.859	97	142	0,22
27	usluge održavanja opreme	1.115.000	1.428.510	1.150.271	103	81	1,80
28	poštanske usluge	22.000	22.177	19.439	88	88	0,03
29	telefonske i internet usluge	79.000	78.768	74.438	94	95	0,12
30	usluge stručnog usavršavanja	70.000	41.576	70.639	101	170	0,11
31	komunalne usluge - utrošak vode	250.000	239.257	256.627	103	107	0,40
32	komunalne usluge - odvoz smeća	111.000	109.560	109.534	99	100	0,17
33	usluge registracije vozila	15.000	15.810	11.430	76	72	0,02
34	zdravstvene usluge	50.000	59.156	43.199	86	73	0,07
35	ostale nepomenute usluge	188.000	126.175	188.634	100	150	0,30
36	pretplata na stručne časopise	4.000	3.323	3.986	100	120	0,01
37	zaštita na radu	23.500	2.534	11.137	47	440	0,02
38	dnevni. i putni troš. za služ.put-str.usavrš.	30.000	19.527	25.552	85	131	0,04
39	dnevni. i putni troš.za službeni put-obične	6.000	3.332	9.184	153	276	0,01
40	naknade za odvojeni život	168.000	124.920	171.738	102	137	0,27
41	otpremnine za odlazak u penziju	85.000	95.169	94.842	112	100	0,15
42	otpremnine za umrla lica	125.000	121.417	128.883	103	106	0,20
43	naknade čl. Nadzornog i Upravnog odbora	19.300	19.295	19.295	100	100	0,03
44	naknade po ugovoru o djelu	70.000	50.469	71.025	101	141	0,11
45	naknada za zašt.od prirodn. i dr. nesreća	125.500	108.161	126.389	101	117	0,20
46	opća vodovodna naknada (ug.o djelu i plaće)	125.500	108.161	126.389	101	117	0,20
47	naknada za KGZ i komunalna naknada	114.000	90.974	103.700	91	114	0,16
48	carine, administrativne i sudske takse	8.000	11.432	8.083	101	71	0,01
49	doprinosi za "volontere"	9.500	8.582	9.296	98	108	0,01
50	premije osiguranja stalnih sredstava	16.500	25.633	16.270	99	63	0,03
51	bankarske usluge	4.800	6.459	4.012	84	62	0,01
52	reprezentacija	1.000	1.064	453	45	43	0,00
53	rashodi stal.sred. lijekova i materijala	70.000	736.608	193.521	276	26	0,30
54	kamate - Limit	0	7.269	0		0	0,00
55	kamate na dugoročni kredit	736.289	639.101	736.289	100	115	1,15
56	za izradu JPP projekata	15.000	0	15.600	104		0,02

57	ostali nepomenuti rashodi	250.000	667.899	223.051	89	33	0,35
	UKUPNI RASHODI	63.540.889	57.127.143	63.767.942	100	112	100,00

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 11,58%. Ostvareni su u iznosu 7.381.786,00KM i veći su od planiranih za 130.786,00 KM ili 2%, a u odnosu na prethodnu godinu su veći za 297.434,00 KM ili 4%. Osim povećanja fizičkog obima poslovanja u odnosu na prethodnu godinu, na povećanje ove stavke rashoda utjecalo je i proširenje bolničke liste lijekova, čije finansiranje nije obezbjeđeno niti od strane Zavoda zdravstvenog osiguranja, niti od strane Vlade Ze-Do kantona. Također, bitno je naglasiti da je Naredbom o Standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br. 82/14, 107/14 i 58/18) definisano da su u cijenu BO dana uključeni svi materijalni troškovi, a što obuhvata troškove hirurških operacija, lijekova i ostalih preparata i materijala, osim troškova materijala koji se ugrađuju u pacijenta, kao i posebno skupih lijekova i preparata. Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH nam je dao mišljenje da su uslovi i način finansiranja ovih lijekova i preparata predmet ugovora između kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i zdravstvene ustanove. Naša Ustanova se u nekoliko navrata obraćala Zavodu zdravstvenog osiguranja Ze-Do kantona sa zahtjevom za finansiranje skupih lijekova i preparata. Kantonalni zavod nije udovoljio našim zahtjevima, uz obrazloženje da bi Federalno ministarstvo zdravstva trebalo propisati koji lijekovi i preparati nisu uključeni u cijene BO dana, nakon čega bi kantonalni zavodi imali osnov za ugovaranje uslova i načina finansiranja istih. Bolnica je nedavno uputila dopis Federalnom ministarstvu zdravstva vezano za ovu problematiku, ali je činjenica da problem finansiranja skupih lijekova i preparata nije riješen četiri godine nakon donošenja Naredbe o Standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja u Federaciji Bosne i Hercegovine.
- Troškovi nabavke tehničkog materijala iznose 178.568,00 KM što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 19.838,00 KM ili 10%, a u odnosu na planirani iznos više za 18.568,00 KM ili 12%. Povećana potrošnja u odnosu na Plan rezultat je većeg obima održavanja u vlastitoj režiji. Neophodna sredstva za ovu namjenu, prema procjeni stručne službe su znatno veća, ali se zbog nedostatka finansijskih sredstava ovi rashodi planiraju u znatno manjem iznosu u odnosu na realne potrebe.

- Troškovi nabavke medicinskih plinova ostvareni su u iznosu 125.141,00 KM, što je za 17.660,00 KM ili 16% više u odnosu na prethodnu godinu i 10.141,00 KM ili 9% više u odnosu na Plan. Razlog povećanja ove stavke je povećanje obima poslovanja na odjelima koji imaju najveće učešće u potrošnji medicinskih plinova.
- Troškovi nabavke kancelarijskog materijala ostvareni su u iznosu 184.193,00 KM, što je za 4.024,00 KM ili 2% više u odnosu na prethodnu godinu i 14.193,00 KM ili 8% više u odnosu na Plan. Pored povećanja fizičkog obima poslovanja, do povećanja je došlo usljed povećanja jediničnih cijena pojedinih artikala po novom okvirnom sporazumu za nabavku kancelarijskog materijala.
- Zbog smanjenja fizičkog obima poslovanja, troškovi nabavke materijala za izradu ortopedskih pomagala manji su za 1.707,00 KM ili 6% u odnosu na Plan i za 24.642,00 KM ili 47% u odnosu na prethodnu godinu.
- Troškovi nabavke ostalog materijala ostvareni su u iznosu 80.985,00 KM. Manji su u odnosu na Plan za 1.015,00 KM ili 1% i u odnosu na prethodnu godinu za 52.168,00 KM ili 39%. Ove troškove je zbog njihove neodređenosti veoma teško realno planirati, te su zbog toga moguća velika odstupanja.
- Troškovi nabavke električne energije su ostvareni u iznosu od 557.946,00 KM. Smanjenje u odnosu na Plan iznosi 7.054,00 KM i u odnosu na prethodnu godinu 18.337,00 KM. Izraženo u procentima smanjenje iznosi 1% u odnosu na Plan i 3% u odnosu na prethodnu godinu.
- Trošak nabavke tečnih goriva i maziva je 91.091,00 KM i na planiranom je nivou za 2018, dok povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 20.758,00 KM ili 30%. Povećanje ovih troškova u odnosu na prethodnu godinu rezultat je kretanja cijena goriva na svjetskom tržištu.
- Troškovi otpisa sitnog inventara, HTZ opreme i auto guma u izvještajnom periodu iznose 537.792,00 KM, što je više za 386.357,00 KM u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirani iznos veći za 7.792,00 KM. U izvještajnom periodu izvršena je nabavka hirurškog instrumentarija za potrebe svih hirurških grana u iznosu od 321.750,00 KM, što je glavni razlog povećanja ove stavke rashoda u odnosu na prethodnu godinu.
- Troškovi amortizacije iznose 2.682.751,00 KM ili 4,2% ukupnih rashoda. Veći su u odnosu na prethodnu godinu za 23.147,00 KM ili 1%. Smanjenje u odnosu na planirani iznos za 72.249,00 KM ili 3% posljedica je smanjenja amortizacije osnovice, jer su određena stalna sredstva amortizovana u cjelosti, a nabavka novih sredstava nije išla planiranom dinamikom. Razlog za odstupanje od planirane dinamike nabavke nove opreme leži u samoj proceduri

javnih nabavki, koju smo dužni poštovati prilikom kupovine nove opreme. Najčešće se proces nabavke odugovlači zbog žalbi na tendere i neprijavlivanjem potencijalnih ponuđača na tendere.

- Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih, koji u strukturi ukupnog rashoda učestvuju sa 66,8%, ostvareni su u iznosu 42.576.903,00 KM. U 2018. Godini potpisan je novi Kolektivni ugovor sa Nezavisnim strukovnim sindkikatom radnika u zdravstvu i Samostalnim strukovnim sindikatom doktora medicine i stomatologije Ze-Do kantona. Novim kolektivnim ugovorima došlo je do povećanja satnice sa 2,05 KM na 2,35 KM, povećanja koeficijenata složenosti radnih mjesta, ali povećanja drugih prava radnika koja imaju utjecaj na ukupne troškove plaća i ostalih primanja zaposlenih. Sve navedeno rezultiralo je povećanjem izdataka za plaće i ostala primanja zaposlenih za 6.273.474,00 KM ili 17% u odnosu na prethodnu godinu, dok povećanje u odnosu na Plan iznosi 61.903,00 KM. Bitno je istaći da se od ukupnih troškova plaća i ostalih primanja zaposlenih, preko 3.000.000,00 KM odnosi na primanja specijalizanata i sekundaraca za koje Bolnica ne dobija sredstva, jer isti nisu predviđeni Standardima i normativima zdravstvene zaštite u FBiH. U više navrata smo se pismenim putem obraćali osnivaču sa zahtjevom za izdvajanje sredstava u Budžetu Ze-Do kantona za ove namjene, ali našim zahtjevima nije udovoljeno.
- Izdaci za topli obrok zaposlenika, koji u strukturi ukupnih rashoda učestvuju sa 4,7%, ostvareni su u iznosu 2.983.243,00 KM. Manji su za 26.757,00 KM ili 1% u odnosu na planirani iznos iz razloga što nije došlo do planiranog povećanja broja zaposlenih. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 68.182,00 KM zbog povećanja prosječne plaće u Federaciji BiH, koja je osnov za obračun i isplatu toplog obroka.
- Obzirom da je Bolnica u 2017. godini ostvarila pozitivan finansijski rezultat, u izvještajnom periodu izvršena je isplata regresa za godišnji odmor u visini od 50% prosječne neto plaće u Zeničko-dobojskom kantonu. Troškovi isplaćenog regresa iznosili su 647.885,00 KM i za 7.885,00 KM su veći u odnosu na planirani iznos.
- Troškovi prevoza radnika iznose 75.436,00 KM i manji su u odnosu na Plan za 11.564,00 KM ili 13% i za 28.030,00 KM ili 27% u odnosu na prethodnu godinu. Propisima i primjenom novog Pravilnika o radu radnici su dužni svake godine prilagati neophodnu dokumentaciju, kojom dokazuju da im pripada naknada za prevoz sa posla i na posao. Odluke o pomenutoj naknadi donose se godišnje i završavaju se nakon isteka iste, ili i ranije ukoliko je došlo do bitnih promjena koje utiču na način obračuna istih. Kod većine zaposlenika odluke o naknadi za prevoz su istekle u mjesecu augustu 2018. godine, nakon čega

određeni broj zaposlenika nije blagovremeno priložio validnu dokumentaciju kojom dokazuju pravo na naknadu prevoza. Sve ovo je imalo za posljedicu smanjenje izdataka za ovu naknadu u odnosu na planirani iznos i u odnosu na ostvarenje u 2017. godini.

- Troškovi usluga prevoza roba i dobara iznose 32.069,00 KM, što je za 2.931,00 KM ili 8% manje od planiranog iznosa i za 29.853,00 KM ili 48% manje od ostvarenja u prethodnoj godini. U 2017. godini nabavku uglja smo vršili od RMU Zenica, koji nam je pored cijene uglja posebno fakturisao prevoz, dok je u februaru 2018. godine, nakon provedene tenderske procedure, potpisan ugovor za nabavku uglja sa firmom „BOKI-PROMET“ d.o.o Zenica koji je obavezan isporuku uglja vršiti na našem skladištu.
- Troškovi usluga održavanja građevina ostvareni su u iznosu 140.859,00 KM i veći su u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini za 41.783,00 KM ili 42% i manji u odnosu na planirani iznos za 4.141,00 KM ili 3%. Potrebe za održavanjem građevinskih objekata su znatno veće od planiranih i ostvarenih u izvještajnom periodu, ali se zbog nedostatka finansijskih sredstava, isti realiziraju u skladu sa trenutno raspoloživim sredstvima.
- Troškovi za usluge održavanja opreme u iznosu od 1.150.271,00 KM manji su u odnosu na prethodnu godinu za 278.240,00 KM ili 19%, dok su od planiranih veći za 35.271,00 KM ili 3%. Posljedica smanjenja ove vrste troškova u odnosu na 2017. godinu je nepotpisivanje novog Ugovora o full servisu opreme na Odjelu onkologije i radiologije.
- Troškovi telefona i internet usluga su ostvareni u iznosu od 74.438,00 KM, što je manje u odnosu na planirani iznos za 4.562,00 KM ili 6% i za 4.329,00 KM ili 5% 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 70.639,00 KM i veći su u odnosu na Plan za 639,00 KM ili 1% i u odnosu na ostvarenje iz 2017. godine u iznosu od 29.063,00 KM ili 70%. Zbog nedostatka finansijskih sredstava u prethodnom periodu nisu izdvajana dovoljna sredstva za stručno usavršavanje zaposlenika, zbog čega je u izvještajnom periodu došlo do povećanja ovih troškova u odnosu na prethodnu godinu. Ovi troškovi se odnose na uplate za polaganja specijalističkih i subspecijalističkih ispita za naše radnike, kao i plaćanja prema drugim zdravstvenim ustanovama u kojima se vrši edukacija naših radnika a u skladu sa rješenjima Federalnog ministarstva zdravstva kojim su regulisane naknade za rad mentora i komentora u zdravstvenim ustanovama.

- Utrošak vode u izvještajnom periodu ostvaren je u iznosu od 256.627,00 KM što je u odnosu na 2017. godinu više za 17.370,00 KM ili 7%, a u odnosu na Plan 6.627,00KM ili 3%. Razlog za povećanje ove stavke rashoda leži u povećanju fizičkog obima poslovanja u 2018. godini.
- Troškovi zdravstvenih usluga ostvareni su u iznosu 43.199,00 KM. Manji su u odnosu na prethodnu godinu za 15.957,00 KM ili 27%, a u odnosu na planirani iznos manji su za 6.801,00 KM ili 14%. Smanjenje ovih troškova je iz razloga što je u prethodnoj godini aparat za CT dijagnostiku na Odjelu radiologije bio u kvaru, zbog čega je Bolnica angažovala drugu zdravstvenu ustanovu za pružanje ovih usluga. U izvještajnom periodu imamo potpisan ugovor o full servisu pomenute opreme, što je rezultiralo redovnijim održavanjem opreme i smanjenjem pomenutih troškova.
- Rashodi ostalih nepomenutih usluga ostvareni su u iznosu 188.634,00 KM što je na nivou planiranog iznosa, dok su veći od ostvarenja u prethodnoj godini za 62.459,00 KM ili 50%. Najveće učešće imaju troškovi centraliziranog printanja u iznosu 87.072,33 KM. Do povećanja troškova centraliziranog printanja došlo je iz razloga što je u proces centralizacije ove usluge uključen veći broj odjela u odnosu na 2017. godinu. U okviru ovih troškova knjiženi su i troškovi usluga firme Zagrebinspekt d.o.o. Mostar za izradu Elaborata o uslovima na radu (24.804,00 KM), usluge AKAZ-a za akreditaciju Ustanove (23.860,00KM) i troškovi revizije u iznosu 11.700,00 KM.
- Troškovi zaštite na radu ostvareni su sa smanjenjem od 12.363,00 KM u odnosu na Plan i povećanjem od 8.603,00 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 2018. godinu nije realizovan u potpunosti.
- U izvještajnom periodu došlo je do povećanja izdataka za troškove dnevnica i putnih troškova kako u zemlji, tako i u inostranstvu u odnosu na 2017. godinu u ukupnom iznosu od 11.877,00 KM, ali su manji u odnosu na planirani iznos za 1.265,00 KM. Ovi troškovi su usko vezani sa troškovima stručnog usavršavanja. Obzirom da zbog nedostatka finansijskih sredstava u prethodnom periodu nisu izdvajana dovoljna sredstva za ove namjene, u izvještajnom periodu došlo je do povećanja ovih troškova u odnosu na prethodnu godinu. Potrebe za stručnim usavršavanjem su sigurno i veće, ali ih Bolnica realizuje u skladu sa trenutnim mogućnostima.
- Naknade za odvojeni život ostvarene su u iznosu od 171.738,00 KM. U odnosu na Plan su veće za 3.738,00 KM ili 2%, a u odnosu na prethodnu godinu za 46.818,00KM ili 37%. Do povećanja ovih troškova došlo je zbog povećanja

broja medicinskih zaposlenika koji koriste ovu naknadu kada su na obavljanju dijela specijalističkog/subspecijalističkog staža na klinikama.

- Troškovi otpremnina za odlazak u penziju ostvareni su u iznosu 94.842,00KM, što je za 327,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na planirani iznos više za 9.842,00 KM. Povećanje ovih troškova u odnosu na planirani iznos posljedica je prijevremenog odlaska u penziju određenog broja zaposlenika.
- Naknade po ugovorima o djelu ostvarene su u iznosu 71.025,00 KM i veće su od planiranih za 1.025,00 KM ili 1% i od ostvarenih u prethodnoj godini za 20.556,00 KM ili 41%. U izvještajnom period, Ustanovu je po osnovu raskida ugovora o radu i penzionisanja napustio određeni broj doktora specijalista i subspecijalista, te se iz tog razloga morao angažovati dodatni broj vanjskih saradnika kako bi se proces rada u Bolnici obavljao nesmetano.
- Zbog povećanja izdataka za plaće i ostala primanja zaposlenih troškovi naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća i opća vodna naknada ostvarene su sa povećanjem od 18.227,00 KM ili 17% u odnosu na 2017. godinu i 889,00 KM u odnosu na planirani iznos.
- Troškovi naknada za KGZ i komunalnih naknada ostvareni su u iznosu 103.700,00 KM, što je za 12.725,00 KM više u odnosu na prethodnu godinu i 10.300,00 KM manje u odnosu na planirani iznos. Javno preduzeće za prostorno planiranje i uređenje grada "Zenica" d.o.o. Zenica je, temeljem Odluke Gradskog vijeća, donijelo Rješenje o obavezi plaćanja komunalne naknade prema kojem je mjesečna naknada povećana sa 2.420,65 KM, koliko je iznosila u 2017. godini, na 4.353,36 KM. Ovi troškovi ostvareni su sa smanjenjem u odnosu na planirani iznos iz razloga što je Ustavni sud FBiH 23.10.2018. godine donio Presudu kojom se potvrđuje da dijelovi Zakona o građevinskom zemljištu FBiH nisu u skladu sa Ustavom FBiH. Ovom odlukom su stvorene sve pretpostavke za ukidanje daljnjeg plaćanja naknada za korištenje građevinskog zemljišta.
- Rashodi stalnih sredstava, lijekova i materijala ostvareni su u iznosu 193.521,00 KM što je za 543.087,00 KM manje u odnosu na prethodnu godinu i 123.521,00 KM više u odnosu na planirani iznos. Najveće učešće u ovim rashodima imaju rashodi stalnih sredstava u iznosu 68.281,00 KM, rashodi po osnovu ispravke vrijednosti potraživanja od kupaca 72.620,00 KM, rashodi doniranih stalnih sredstava u iznosu 21.798,00 KM i rashodi sitnog inventara 11.435,00 KM. Ove rashode je veoma teško realno planirati, tako da su moguća velika odstupanja u odnosu na planiranu vrijednost. Iznos od 21.798,00 KM je oprihodovan, jer se

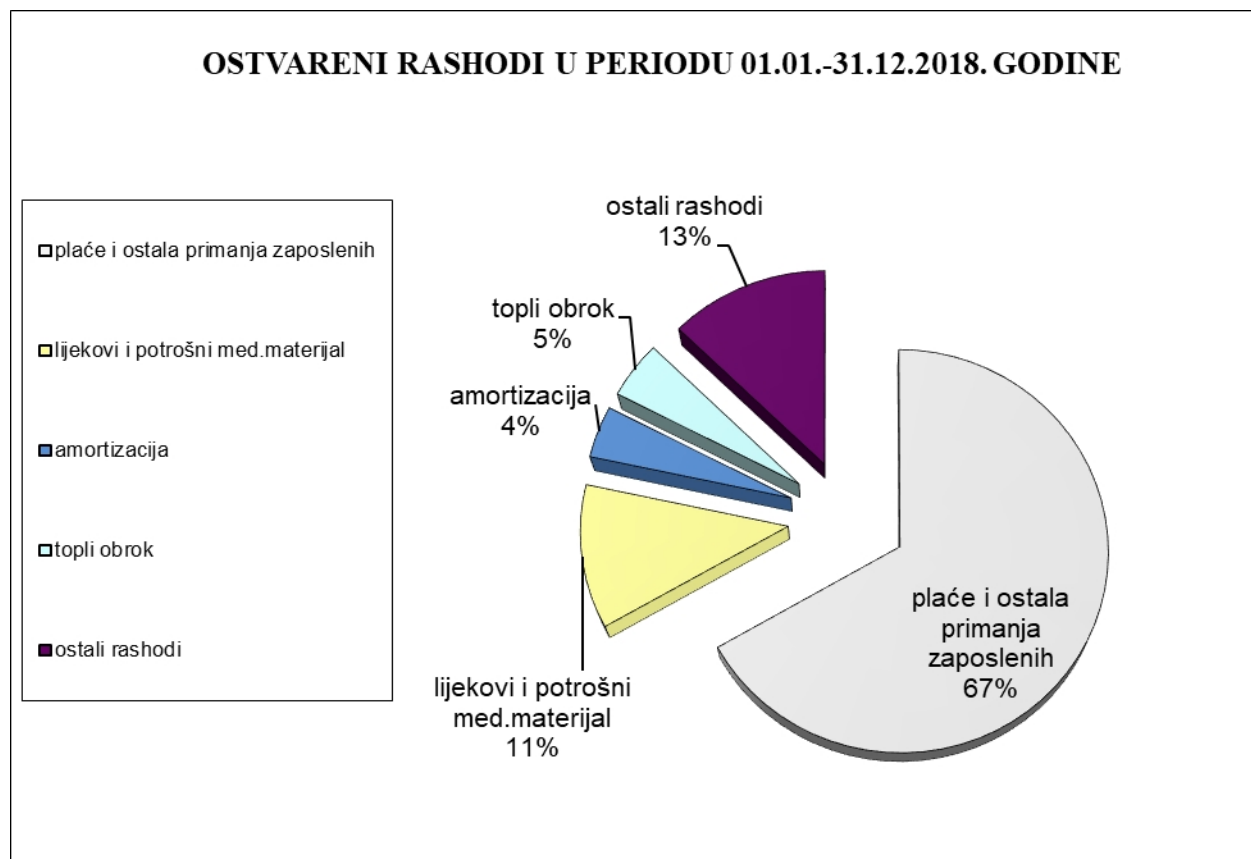
odnosi na donirana sredstva, tako da ima neutralan efekat na finansijski rezultat. Veliko smanjenje ovog rashoda u odnosu na prethodnu godinu rezultat je isknjižavanja po završnom računu za 2017. godinu sa “investicija u toku”- izrada projektne dokumentacije termoenergetskog kompleksa iz 2008. godine (vrijednost utrošenih sredstava 204.464,15 KM) i izrada projektne dokumentacije centralnog operativnog bloka (vrijednost utrošenih sredstava 412.848,20 KM), a prema Odluci Upravnog odbora broj 20/1-1-1307 od 30.01.2018. godine.

- Rashodi po osnovu kamata po kreditu – limit nisu ostvareni u izvještajnom periodu jer u 2018. godini nismo koristili overdraft kreditna sredstva.
- Rashodi kamata po dugoročnom kreditu ostvareni su u iznosu 736.289,00 KM. Radi se o obračunatim kamatama za 2018. 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 2017. godini za 97.188,00 KM ili 15% iz razloga što je dio sredstava po odobrenom kreditu povučen u 2017. godini, tako da obračun kamata nije vršen na kompletan iznos kredita tokom cijele 2017. godine. Osim kamata Bolnica je u izvještajnom periodu isplatila i dio glavnice po dugoročnom kreditu u ukupnom iznosu 2.666.667,00 KM, tako da je za izmirenje kreditnih obaveza u izvještajnom periodu isplaćeno 3.402.956,00 KM.
- Rashodi po osnovu izrade projekata JPP ostvareni su u iznosu 15.600,00 KM, što je za 600,00 KM više od planiranih. Odnose se na troškove naknada na izradi projekta “Interventa kardiologija” za koji je 15.02.2019. godine potpisan prvi ugovor o javno-privatnom partnerstvu u BiH. Bolnica je je od Ministarstva privrede Ze-Do kantona dobila sredstva za podršku pri izradi JPP projekata u iznosu 25.000,00 KM, iz kojih su finansirani ovi troškovi.
- Ostali nepomenuti rashodi ostvareni su u iznosu 223.051,00 KM, što je za 444.847,00 KM ili 67% manje u odnosu na prošlu godinu, dok su u odnosu na planirani iznos manji za 26.949,00 KM ili 11%. 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 (80.004,00 KM), rashodi iz ranijih godina (70.281,32 KM), novčana pomoć za porodilje (31.824,35 KM), te troškovi objave oglasa o javnim nabavkama (28.366,00KM). Do smanjenja u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom je došlo zbog manjeg iznosa zateznih kamata iz dužničko povjerilačkih odnosa, koje su u 2017. godini iznosile 259.827,00 KM.

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

JU KANTONALNA BOLNICA ZENICA
IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

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. Podaci su slijedeći:

Red. broj	Pozicija	I – XII / 2017.	I – XII / 2018.	Index
-----------	----------	-----------------	-----------------	-------

1.	Neto plaća	17.747.275	20.825.824	117,3
2.	Neto naknade plaća	3.506.847	4.043.714	115,3
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	21.254.122	24.869.538	117,0
4.	Porezi iz plaća i naknada plaća	1.441.160	1.832.356	127,1
5.	Doprinosi iz plaća i naknada	10.196.431	11.999.835	117,7
6.	Doprinosi na plaće i naknade	3.453.629	4.060.512	117,6
7.	Svega doprinosi (5+6)	13.650.060	16.060.347	117,7
8.	Svega bruto plaće (3+4+7)	36.345.342	42.762.241	117,7

Prosječna plaća na bazi stanja krajem svakog mjeseca:

Red. broj	Pozicija	I – XII / 2017.	I – XII / 2018.	Index
9.	Br. zaposl. - na bazi stanja krajem svakog mjeseca	1.665	1.685	101,2
10.	Prosječna neto plaća (3:9)	1.064	1.230	115,6
11.	Prosječna bruto plaća (8:9)	1.819	2.115	116,3

Iz datog prikaza se vidi da je masa neto plaća i naknada u odnosu na prethodnu godinu veća za 3.615.416,00 KM ili 17%, dok je masa bruto plaća veća za 6.416.899,00,00 KM ili 17,7%.

Prosječna neto plaća za broj zaposlenih na temelju stanja krajem svakog mjeseca iznosila je 1.230,00 KM i veća je u odnosu na prethodnu godinu za 166,00 KM ili 15,6 %. Prosječna bruto plaća za broj zaposlenih na temelju na temelju stanja krajem svakog mjeseca iznosi 2.115,00 KM i veća je za 296,00 KM ili 16,3 % u odnosu na prethodnu godinu.

Povećanje mase plaća rezultat je povećanja neto satnice i koeficijenata složenosti rada u izvještajnom periodu.

Prosječan broj zaposlenih u izvještajnom periodu bio je 1.685 i veći je za 20 zaposlenika u odnosu na prosječan broj zaposlenih u prethodnoj godini.

BILANS STANJA

U bilansu stanja iskazana su sva sredstva i izvori sredstava Bolnice na dan 31.12.2018. godine. Iznos sredstava i njihovih izvora je 41.685.145,00KM i manji je u odnosu na 31.12.2017. godine za 1.116.575,00KM ili 17,7%.

Struktura bilansa stanja je slijedeća:

R. BR.	N A Z I V	I Z N O S		INDEX
		31.12.2017.	31.12.2018.	
	A K T I V A			
1.	STALNA SREDSTVA I DUGOROČNI PLASMANI	34.040.490	34.085.185	100,1
1.1.	Nematerijalna sredstva	235.850	139.688	59,2
1.2.	Nekretnine, postrojenja i oprema	33.722.418	33.769.515	100,1
1.3.	Ostala materijalna sredstva	71.015	68.274	96,1
1.4.	Dugoročni finansijski plasmani	11.207	7.117	63,5
1.5.	Dugoročna razgraničenja	0	100.591	
2.	TEKUĆA SREDSTVA	8.761.230	7.599.960	86,7
2.1.	Zalihe i sredstva namjenjena prodaji	1.736.737	1.821.773	104,9
2.2.	Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratk. plasmani	7.024.493	5.778.187	82,3
	POSLOVNA AKTIVA	42.801.720	41.685.145	82,3
	VANBILANSNA AKTIVA	3.055.167	4.052.805	132,7
	UKUPNO AKTIVA	45.856.887	45.737.950	99,7
	P A S I V A			
1	KAPITAL	5.424.921	6.136.634	113,1
1.1.	Osnovni kapital	20.570.427	20.570.427	100,0
1.2.	Neraspoređena dobit	2.696.789	3.408.502	126,4
1.3.	Gubitak do visine kapitala	-17.842.295	-17.842.295	100,0
2	DUGOROČNA REZERVISANJA	12.861.556	13.921.720	108,2
3	DUGOROČNE OBAVEZE	16.046.541	10.666.667	66,5
4	KRATKOROČNE OBAVEZE	8.354.310	10.479.110	125,4
4.1.	Kratkoročne finansijske obaveze	12.722	2.682.155	21082,8
4.2.	Obaveze iz poslovanja	4.938.665	3.733.668	75,6
4.3.	Obaveze iz specifičnih poslova	10.494	2.009	19,1
4.4.	Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposl.	2.875.126	3.531.058	122,8
4.5.	Druge obaveze	505.444	517.567	102,4
4.6.	Obaveze za PDV	9.971	10.266	103,0
4.7.	Obaveze za ostale poreze i druge dažbine	1.888	2.387	126,4
5	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	114.392	481.014	420,5
	UKUPNO PASIVA	42.801.720	41.685.145	97,4
	VANBILANSNA PASIVA	3.055.167	4.052.805	132,7
	UKUPNO PASIVA	45.856.887	45.737.950	99,7

U nastavku je dato obrazloženje najznačajnijih promjena u strukturi aktive:

- Smanjenje na stavci nematerijalna stalna sredstva u iznosu 96.162,00 KM ili 40,8 % rezultat je razlike između obračunate amortizacije i ulaganja u nematerijalna stalna sredstva za izvještajni period.
- Povećanje stavke nekretnine, postrojenja i oprema za 47.097,00 KM ili 0,1%

rezultat je razlike između ulaganja u stalna sredstva i obračunate amortizacije za izvještajni period.

- Dugoročna razgraničenja su knjižena u iznosu od 100.591,00 KM i odnose se na potraživanja po osnovu sporazuma i sudskih presuda koje je Bolnica dobila u sporovima protiv ljekara koji su Ustanovu napustili prije isteka ugovorenih obaveza.
- Zalihe i sredstva namjenjena prodaji veća su za 85.036,00 KM ili 4,9% u odnosu na 31.12.2017. godine. Povećanje se uglavnom odnosi na povećanje zaliha lijekova i ostalog potrošnog medicinskog materijala.
- Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani manji su za 1.246.306,00 KM ili 17,7% u odnosu na 31.12.2017. godine.

U okviru ove stavke gotovina iznosi 1.030.012,00 KM i manja je u odnosu na 31.12.2017. godine za 612.991,00 KM.

Potraživanja od kupaca iznose 4.182.243,90 KM i manja su za 997.202,10 KM ili 23,84 % u odnosu na 31.12.2017. godine. U ukupnom iznosu potraživanja najveći dio odnosi se na potraživanja od Kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja Zenica sa filijalama u iznosu od 3.335.556,00 KM, što je za 1.181.829,00 KM ili 26,2% manje u odnosu na 31.12.2017. godine. Najveći iznos odnosi se na potraživanja po Ugovoru koja sa 31.12.2018. godine iznose 2.508.261,00 KM, dok se ostatak potraživanja odnosi se na potraživanja za rad komisije za liječenje van kantona, pojedinačne usluge, ino-osiguranje i regresni postupak za period 1.1.-31.12.2018. godine. Poslije Kantonalnog zavoda slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja KSB/SBK Novi Travnik sa 231.890,00 KM sa povećanjem od 57.692,00 KM ili 33,1% u odnosu na 31.12.2017. godine. Zatim slijedi Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH sa 137.209,00 KM sa smanjenjem od 91.371,00 KM ili 40% u odnosu na 31.12.2017. godine.

- Druga kratkoročna potraživanja iznose 565.931,00 KM i veća su u odnosu na 31.12.2017. godine za 387.237,00 KM. Najveće učešće imaju potraživanja od Zavoda za priznatu participaciju po Odluci u iznosu od 219.162,16 KM i potraživanja od Ministarstva zdravstva za tekuće transfere u iznosu od 211.783,34 KM.

U strukturi pasive, u odnosu na 31.12.2017. godine, značajnije promjene ostvarene su na sljedećim stavkama:

- Kapital je veći za 711.713,00 KM, odnosno za iznos ostvarene dobiti u izvještajnom periodu.
- Dugoročna rezervisanja u iznosu od 13.921.720,00 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 31.12.2018. godine iznose 10.666.667,00 KM i manje su za 5.379.874,00 KM u odnosu na 31.12.2017. godine. Smanjenje se odnosi na otplatu godišnjeg anuiteta po dugoročnom kreditu u iznosu od 2.666.666,64 KM i prenosa na kratkoročne obaveze za dio dugoročnog kredita koji dospijeva na plaćanje u toku 2019. godine.
- Kratkoročne obaveze iznose 10.479.110,00 KM i veće su u odnosu na 31.12.2017. godine za 2.124.800,00 KM ili 25,4%. U okviru kratkoročnih obaveza došlo je do sljedećih promjena:
 - kratkoročne finansijske obaveze su veće za 2.669.433,00KM u odnosu na 31.12.2017. godine zbog toga što je sa 31.12.2018. godine izvršen prenos na kratkoročne obaveze za dio dugoročnog kredita koji dospijeva na plaćanje u toku 2019. godine.
 - obaveze iz poslovanja u iznosu 3.733.668,00 KM odnose se na obaveze prema dobavljačima, koje su u odnosu na 31.12.2017. godinemanje za 1.204.997,00 KM ili 24,4%.

U nastavku je dat tabelarni prikaz sa iznosima dugovanja prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2018. godine:

R. Br.	NAZIV DOBAVLJAČA	IZNOS U KM		
		SALDO 31.12.2017.	SALDO 31.12.2018.	RAZLIKA (4-3)
1	2	3	4	5
1	MGM-FARM Kakanj 311Lahke brigade bb	498.547,30	358.511,16	-140.036,14
2	DIAMEDIC Sarajevo F.Bećirbegovića bb	422.054,68	207.316,71	-214.737,97
3	BOKI-PROMET DOO Jagodići bb	0	159.690,12	159.690,12
4	GLOBEX Zenica Dob.dar.krvi br.4	220.501,17	150.763,64	-69.737,53

5	TUZLA FARM d. o. o. Rudarska 71	252.991,43	140.447,39	-112.544,04
6	ZEFARM d.o.o. Zenica Sarajevska br.67	137.394,86	118.304,51	-19.090,35
7	TP DC SARAJEVO DD SARAJEVO Rajlovačka bb	251.447,85	116.592,88	-134.854,97
8	INEL-MED Mostar Rudarska br.173 A	211.362,46	104.769,57	-106.592,89
9	ELEKTROPRIVREDA Zenica B.K.Tvrtka	204.256,39	95.721,93	-108.534,46
10	SIEMENS Sarajevo Milana Preloga 12b Sarajevo	153.430,97	95.535,86	-57.895,11
11	INEL Mostar Polog bb	91.360,62	74.866,04	-16.494,58
12	FARMACIJA 2011 Zagrebačka br. 72 Bihać	97.012,66	67.626,14	-29.386,52
13	MARK MEDICAL(SAMED) Sarajevo R.Abazovića br.5	148.605,09	62.574,76	-86.030,33
14	MEDICHEM d.o.o. Sarajevo Bugojanska 12	114.759,32	55.999,43	-58.759,89
15	PROMA Sarajevo Trg solidarnosti bb	238.037,10	45.921,37	-192.115,73
16	RUDNIK MRKOG UGLJA Zenica Stjepana Radića br.1	194.592,78	0	-194.592,78

- obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja zaposlenih veće su za 655.932,00 KM ili 22,8% u odnosu na 31.12.2017. godine, a odnose se na plaće, naknade i ostala primanja zaposlenih za decembar mjesec 2018.godine. Veće su iz razloga što je plaća za decembar 2018. godine bila znatno veća u odnosu na plaću iz decembra 2017. godine.
 - druge obaveze, koje su u odnosu na 31.12.2017. godine veće su za 12.123,00 KM ili 2,4%, odnose se na obaveze po osnovu obustava iz plata za decembar 2018. godine.
- Stavka pasivnih vremenskih razgraničenja iznosi 481.014,00 KM i veća je u odnosu na 31.12.2017. godine za 366.622,00 KM, a odnosi se na ostale naplaćene i odložene prihode. Do povećanja na ovoj stavci je došlo zbog povećanja zaliha doniranih materijalnih sredstava koji još nisu utrošeni (humanitarni lijekovi i humanitarsni medicinski potrošni materijal, humanitarna hrana i dr.). Pored navedenog u ovom iznosu se nalazi i iznos od 32.703,00 KM koji se odnosi na unaprijed naplaćene zakupnine.

ZAKLJUČAK

Izvještaj o poslovanju Kantonalne bolnice Zenica za 2018. godinu rađen je na bazi stvarnih pokazatelja o ostvarenim prihodima i rashodima u toku izvještajnog perioda, te njihovim poređenjem sa ostvarenjem u 2017. godini i planiranim vrijednostima za 2018. godinu. Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 64.479.655,00 KM, dok su rashodi iznosili 63.767.942,00 KM, odnosno ostvaren je pozitivan finansijski rezultat – dobit u iznosu 711.713,00 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.

Za Bolnicu se 2018. godina može ocjeniti izuzetno uspješnom. Pored toga što je ostvaren pozitivan finansijski rezultat, ostvareno je i značajno povećanje fizičkog obima poslovanja. Liječen je veći broj bolesnika u odnosu na 2017. godinu, ostvaren veći broj BO dana, veći broj operacija, veći broj ambulantnih pregleda i usluga. Porastao je i stepen iskorištenosti kapaciteta, što je jedan od najvažnijih kriterija za ocjenu uspješnosti Bolnice.

Otplata dugoročnog kredita tekla je planiranom dinamikom bez problema u izmirenju dospjelih anuiteta. U narednoj godini očekuje nas i nastavak otplate dugoročnog kredita. Po ovom osnovu Bolnica u 2019. godini treba izdvojiti sredstva u iznosu 3.272.052,00 KM, od čega se 2.666.667,00 KM odnosi na glavnica, a 605.385,00 KM na kamatu.

Treba istaći da je Vlada Zeničko-dobojskog kantona u izvještajnom periodu usvojila Programe utroška sredstava za kapitalne i tekuće transfere zdravstvenim ustanovama, prema kojima su Bolnici dodijeljena sredstva u ukupnom iznosu 2.335.000,00 KM

Imajući u vidu obaveze koje su pred nama, očekujemo da će nam Vlada Zeničko-dobojskog kantona i u narednom periodu pružiti punu podršku u realizaciji zacrtanih ciljeva. Osim toga očekujemo od nadležnih institucija da ulože maksimalne napore da se riješi problem neplaćanja doprinosa za zdravstvo, jer je to jedini način dugoročnog rješavanja problema finansiranja Bolnice.

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