

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, 104/16, 5/18 i 11/19), na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona na 9. sjednici, održanoj dana 12.06.2019. 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 2019. godine i čini satavni dio ovog zaključka.

II.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

PREMIJER

Mirza Ganić

Broj: 02-_____/19

Datum, 12.06.2019. godine

Z e n i c a

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo zdravstva,

1x Zavod zdravstvenog osiguranja

Zeničko-dobojskog kantona, putem ministarstva,

1x a/a.

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA
ZENICA**



**Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda
Zdravstvenog osiguranja Zeničko – dobojskog kantona za
period I – III 2019. godine**

Zenica, maj 2019. godine

Osnovne karakteristike poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I-III 2019. godine

Finansijskim planom Zavoda Zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu Zavod), za 2019. godinu utvrđeni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 192.372.653,00 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 2019. godine, ostvario ukupne prihode i primitke u iznosu od 46.790.416,00 KM, što je za 1.302.747,00 KM ili 2,7% manje u odnosu na planirane, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 1.890.633,00 ili 4,2%.

Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje (porezni prihodi), učestvuju sa 97,7%, a neporezni prihodi sa 2,3% za izvještajni period.

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

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

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za izvještajni period iznose 43.618.448,00 KM. Isti su za 9,3% manji u odnosu na planirane i za 6,9 veći u odnosu na isti period 2018. godine.

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima. Dok na rashodovnim stavkama: izdaci za električnu energiju, administrativni materijal i sitan inventar, unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, izdaci osiguranja, usluge za stručno obrazovanje, stručne usluge, tekući transferi pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET/CT dijagnostika), drugi tekući rashodi, nabavka kompjuterske opreme i proširenje servera za zdravstveni informacioni sistem ZDK, adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjanim

tjelesnim sposobnostima bilježi prekoračenje potrošnje u odnosu na planirana sredstva.

Ukupno prekoračenje potrošnje iznosi 200.265,00 KM ili 0,46% ukupnih rashoda bez kapitalnih izdataka.

U skladu sa članom 60. stav 1. Zakona o budžetima Federacije BiH, člana 7. Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu i člana 18. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana za 2019. godinu, Upravni odbor je na pedesetprvoj sjednici održanoj 17.04.2019. godine, Broj: 01-100-51-443/19, donio Odluku o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće dijela prekoračenja ostvarenih za period I-III 2019. godine, u iznosu od 41.502,00 KM. Rashodovne stavke koje su ovom odlukom uvećane u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu su: drugi tekući rashodi i stručne usluge.

Drugi tekući rashodi, uvećani su za 32.436,00 KM. Osnovni razlog veće potrošnje u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu je izvršenje sudske presude Broj: 43 0 Rs 153118 18 Rsž od 03.01.2019. godine.

Stručne usluge, uvećane su za 9.066,00 KM. Prilikom izrade Finansijskog plana za 2019. godinu planirana je nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence za PACS i ostale licence) na kapitalnim izdacima. Licence za antivirusni program Kaspersky, Office Home&Business, nabavljaju se za godinu dana korištenja, u odnosu na dosadašnje nabavke koje su imale vijek duži od godine dana, te zbog toga ne mogu biti sastavni dio nabavne cijene stalnog sredstva, već se evidentiraju na rashodovnoj stavci stručnih usluga, analitički izdaci za hardverske i softverske usluge.

Prekoračenje potrošnje u iznosu od 158.763,00 KM na rashodovnim stavkama nije pokriveno iz sredstava tekuće rezerve, a osnovni razlog je što su nabavke rađene za godinu dana, a prilikom izrade izvještaja korištena je planska veličina za prvi kvartal, te će do kraja godine ove rashodovne stavke biti u planskim okvirima.

U skladu sa članom 59. Zakona o budžetima-proračunima u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18), člana 8. Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2019. godinu i člana 18. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, nije bilo moguće izvršiti pokriće prekoračenja rashoda preraspodjelom do 10% planiranih sredstava.

Bilansiranjem prihoda i primitaka te rashoda i izdataka ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (suficit) u iznosu od 3.171.968,00 KM.

PERIOD POSLOVANJA	I-III 2019	I-III 2018
A. PRIHODI I PRIMICI	46.790.416,00	44.899.783,00
B. RASHODI I IZDACI	43.618.448,00	40.818.438,00
VIŠAK PRIHODA/RASHODA	3.171.968,00	4.081.345,00

Skupština Zeničko-dobojskog kantona nije dala saglasnost na Finansijski plan Zavoda

zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2019. godinu prije početka fiskalne godine. Upravni odbor Zavoda je 18.12.2018. godine donio Odluku o privremenom finansiranju broj: 01-100-42-353/18 u skladu sa članom 35. i 38. Zakona o budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH" broj: 102/13, 09/14, 13/14, 08/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18).

Saglasnost na Odluku o privremenom finansiranju Zavoda za period 01.01. do 31.03.2018. godine, dala je Skupština Zeničko-dobojskog kantona na sjednici održanoj 28.12.2018. godine, a na osnovu tromjesečnog prosjeka ostvarenja prihoda iz 2018. godine.

Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda za period I-III 2019. godine, sačinjen je u skladu sa članom 76. Zakona o budžetima i članom 16. Uredbe o računovodstvu budžeta u Federaciji BiH. Priznavanje prihoda, rashoda i izdataka se provodi prema računovodstvenom načelu modificiranog nastanka događaja (modificirana akrealna osnova), prema kojem se prihodi priznaju u periodu kada su mjerljivi i raspoloživi, a rashodi 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: izdaci za energiju, izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK, lijekovi sa esencijalne liste, inzulini, ortopedske sprave i pomagala, usluge bankarskog i platnog prometa, primarna zdravstvena zaštita za stimulativni dio plaćanja za Indikatore kvaliteta rada timova porodične medicine, preventivna zdravstvena zaštita - mamografija, vanbolničko liječenje (KCU Sarajevo, Tuzla i ostali), primarna zdravstvena zaštita štice u Zavodima i domovima, bolničko liječenje van kantona (citostatici, KCU Sarajevo, Tuzla i ostali), sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu, izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada, tekući transferi ZZBO (nabavka lijekova metadon), lijekovi po posebnom odobrenju, transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacije bolovanja) i tekući transferi pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET/CT dijagnostika).

Ukupno ukalkulisana sredstva po svim osnovama za period 01.01.-31.03.2019. godine iznose 5.179.904,00 KM.

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

Zavod je u prvi kvartal 2019. godine poslovao na osnovu Odluke o privremenom finansiranju.

U skladu sa predviđenim sredstvima izvršeno je tromjesečno ugovaranje zdravstvene zaštite za zdravstvene ustanove koje pružaju zdravstvene usluge osiguranim licima sa područja Zeničko-dobojskog kantona.

Saglasnost na Finansijski plan Zavoda za 2019. godinu dala je Skupština Zeničko-dobojskog kantona na sjednici održanoj 27.03.2019. godine.

U skladu sa članom 92. stav 2. Zakona o budžetima vanbudžetski fondovi dostavljaju svoje periodične izvještaje po obračunskom periodu (do 20.04.2019. 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.-31.03.2019. godinu

R/B	PRIHODI/PRIMICI	EKONOMSKI KOD	SUBANALITIKA	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - III 2019	INDEX		STRUKTURA
				I - III 2019	I - III 2018		(5:6)	(5:7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plaće	712111	DZRO01	43.598.773	42.004.432	44.497.044,75	103,8	98,0	93,2
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	DZPIO01	915.675	844.810	854.364,75	108,4	107,2	2,0
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712111	DSZZ01	874.041	873.162	861.050,00	100,1	101,5	1,9
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135		0	0	33.750,00	0,0	0,0	0,0
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136		0	0	21.250,00	0,0	0,0	0,0
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje -dobrovoljno osiguranje	712193		17.719	0	17.500,00	0,0	101,3	0,0
7	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116		306.621	242.710	266.135,00	126,3	115,2	0,7
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191		2.883	0	1.087.500,00	0,0	0,3	0,0
9.	SVEGA DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1+2+3+4+5+6+7+8):	712100		45.715.712	43.965.114	47.638.594,50	104,0	96,0	97,7
I.	SVEGA POREZNI PRIHODI :	710000		45.715.712	43.965.114	47.638.595	104,0	96,0	97,7
11.1.	Prihod od pružanja usluga građanima (premija osiguranja)	722611		979.050	797.993	261.937	122,7	373,8	2,1
11.2.	Prihod od pružanja usluga drugim (participacija)	722613		68.991	130.496	162.500	52,9	42,5	0,1
11.	SVEGA PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610		1.048.041	928.489	424.437	112,9	246,9	2,2
12.1.	Prihod po osnovu regresnog postupka	722614		4.391	0	17.500	0,0	25,1	0,0
12.2.	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika(prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora, stanova)	722631		6.352	6.180	6.382	102,8	99,5	0,0
12.	SVEGA VLASTITI PRIHODI:	722630		10.743	6.180	23.882	173,8	45,0	0,0
13.1.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719		15.920	0	5.000	0,0	318,4	0,0
13.	SVEGA POVRATI IZ RANIJIH GODINA:	722710		15.920	0	5.000	0,0	318,4	0,0
14.1.	Ostale neplanirane uplate	722791		0	0	1.250	0,0	0,0	0,0
14.	SVEGA OSTALE NEPLANIRANE UPLATE	722790		0	0	1.250	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		1.074.704	934.669	454.569	115,0	236,4	2,3
II.	SVEGA NEPOREZNI PRIHODI:	720000		1.074.704	934.669	454.569	115,0	236,4	2,3
III.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (I + II)	700000		46.790.416	44.899.783	48.093.163	104,2	97,3	100,0

U periodu januar-mart 2019. godine, ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 46.790.416,00 KM što je za 1.890.633,00 KM ili 4,2% više u odnosu na isti period 2018. 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 45.715.712,00 KM i čine 97,7%, ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. Isti su za 4,0% manji u odnosu na planirana sredstva, a za 4,0% veći u odnosu na isti period 2018. godine.

Zavod je u martu mjesecu ostvario veće porezne prihode od planiranih u Finansijskom planu za 3,6%. Veće ostvarenje poreznih prihoda odnosi se na zaostale uplate doprinosa za zdravstveno osiguranje iz i na plaće za period 2008.-2009. godine od strane ŠPD-a Zavidovići u iznosu od 1.752.672,13 KM

U strukturi poreznih prihoda najveći značaj imaju doprinosi na i iz plaće iz radnog odnosa i iznose 43.598.773,00 KM a za 3,8% više u odnosu na isti period 2018. godine, a manji za 2,0% u odnosu na planirana sredstva i čine 93,2% ukupnih prihoda i primitaka.

Prihodi od doprinosa za zdravstveno osiguranje sa statusom-korisnici penzija prijavljenih na zdravstveno osiguranje, ostvareni su u iznosu od 915.675,00 KM što je za 8,4 % više u odnosu na isti period 2018. godine, a za 7,2% više u odnosu na planirana sredstva i čine 2,0% ukupnih prihoda i primitaka.

Zavod PIO/MIO je u izvještajnom periodu uplatio dvije redovne mjesečne tranše i jednu tranšu iz decembra mjeseca 2018. godine.

Prihod po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje privremeno nezaposlenih lica ostvareni su u iznosu od 874.041,00 KM, što je za 0,1% više u odnosu na isti period 2018. godine, a za 1,5% 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 2018. 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 je realizovan u iznosu 17.719,00 KM ili 1,3% više u odnosu na planirana sredstva.

Doprinosi za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalnih djelatnosti i samostalnog rada ostvaren je u iznosu od 306.621,00 KM što je više za 15,2% u odnosu na planirana sredstva ili za 26,3% više u odnosu na isti period 2018. godine i čine 0,7% ukupnih prihoda i primitaka.

Prihod po osnovu INO osiguranja u prvom kvartalu tekuće godine realizovan je u iznosu od 2.883,00 KM. 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 1.074.704,00 KM.

Najveći značaj u strukturi neporeznih prihoda ima prihod od prodaje premija osiguranja (markica) i prihod od participacije.

Zavod je u prva tri mjeseca 2019. 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. Kupovinom markice RVI, penzioneri, djeca i ostali oslobođeni su od plaćanja participacije od 1 KM po receptu.

Zavod je za period I-III 2019. godine na ime markica oprihodovao iznos od 979.050,00 KM, što je 22,7 % veće u odnosu na isti period prethodne godine.

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 68.991,00 KM ili 42,5% planiranih sredstava.

Prihod po osnovu regresnog postupka ostvaren je u iznosu od 4.391,00 KM.

Prihodi od zakupnina naplaćeni su u iznosu od 6.352,00 KM što je 99,5% planiranih sredstava.

Ostali povrati (ostali) prihodi realizovani su u iznosu od 15.920,00 KM.

RASHODI I IZDACI

Pregled i struktura ostvarenih rashoda i izdataka za period 01.01.-31.03.2019. godinu

R/B	RASHODI/IZDACI	EKONOMSKI KOD	SUBANALITIKA	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - III 2019	INDEX		STRUKTURA
				I - III 2019	I - III 2018		(5/6)	(5/7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.1.	Bruto plaće i naknade plaća	611100		427.603	439.693	462.500	97,3	92,5	1,0
1.2.	Naknade troškova zaposlenih	611200		50.653	60.443	82.500	83,8	61,4	0,1
1	SVEGA PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1 + 1.2):	611000		478.256	500.136	545.000	95,6	87,8	1,1
2.1.	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	612000		46.192	46.990	50.470	98,3	91,5	0,1
2	SVEGA DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1):	612000		46.192	46.990	50.470	98,3	91,5	0,1
3.1.	Putni troškovi	613100		281	616	2.000	45,6	14,1	0,0
3.2.	Izdaci za energiju	613200		24.937	27.765	20.000	89,8	124,7	0,1
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310		20.584	17.095	27.500	120,4	74,9	0,0
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320		3.965	3.869	7.500	102,5	52,9	0,0
3.3.	SVEGA IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300		24.549	20.964	35.000	117,1	70,1	0,1
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410		23.944	16.485	15.000	145,2	159,6	0,1
3.4.2.1.	Lijekovi sa esencijalne liste	613421		6.804.775	6.072.253	6.830.000	112,1	99,6	15,6
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425		1.248.515	1.049.380	1.550.000	119,0	80,5	2,9
3.4.2.	SVEGA MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420		8.053.290	7.121.633	8.380.000	113,1	96,1	18,5
3.4.	SVEGA NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400		8.077.234	7.138.118	8.395.000	113,2	96,2	18,5
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500		798	1.568	1.250	50,9	63,8	0,0
3.6.	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	613600		1.810	1.710	1.750	105,8	103,4	0,0
3.7.	Izdaci za tekuće održavanje	613700		1.339	1.153	11.250	116,1	11,9	0,0
3.8.	Usluge za održavanje IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS-a, BIS-s i PACS)	613722		64.058	40.660	67.500	157,5	94,9	0,0
3.9.	Usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK	613724		0	0	5.000	0,0	0,0	0,0
3.9.1.	Izdaci osiguranja	613810		5.289	4.833	2.500	109,4	211,6	0,0
3.9.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820		1.524	1.500	2.250	101,6	67,7	0,0

3.9.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830		0	0	250	0,0	0,0	0,0
3.10.	IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.9.1. + 3.9.2. + 3.9.3.)	613800		6.813	6.333	5.000	107,6	136,3	0,0
3.10.1.	Izdaci za informisanje (javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija)	613910		518	4.510	3.750	11,5	13,8	0,0
3.10.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920		3.300	600	2.500	550,0	132,0	0,0
3.10.3.	Stručne usluge	613930		9.066	1.423	2.500	0,0	362,6	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	POZK01	11.776.862	10.841.829	11.900.000	108,6	99,0	27,0
3.10.4.2.	Preventivna zdravstvena zaštita (papa test)	613941	PZZK01	6.265	25.718	37.500	24,4	16,7	0,0
3.10.4.3.	Preventivna zdravstvena zaštita - mamografija	613941	PZZM01	22.427	0	50.000	0,0	44,9	0,0
3.10.4.4.	Konsultativno - specijalistička zz van kantona (Vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941	KSVK01	458.442	587.646	595.000	78,0	77,0	1,1
3.10.4.5.	Primarna zz štićenika u Zavodima i domovima	613941	PZZD01	212.372	205.956	218.500	103,1	97,2	0,5
3.10.4.6.	Konsultativno - specijalistička zz u kantonu	613943		4.858.229	4.654.493	4.962.500	104,4	97,9	11,1
3.10.4.7.	Bolnička zdravstvena zaštita sekundarnog nivoa (bolnička zz u kantonu ugovori + ZZBO+ porodi i plućno)	613945	BZST01	11.937.957	11.212.379	13.350.000	106,5	89,4	27,4
3.10.4.8.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilištima)	613945	ZZSB01	141.702	118.613	175.000	119,5	81,0	0,3
3.10.4.9.	Bolnička zz tercijarni nivo van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)	613946	BZVK01	993.581	1.425.039	1.700.000	69,7	58,4	0,0
3.10.4.10.	Bolnička zz tercijarni nivo van kantona-usluge imunohistohemije	613946	BZIH01	102.080	167.860	150.000	60,8	68,1	0,2
3.10.4.11.	Bolnička zz tercijarni nivo u kantonu-usluge ERCP-PCNL	613946		51.503	95.783	79.000	53,8	65,2	0,0
3.10.4.12.	Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštiteu kantonu (urologija, očno, mag.rezonansa, onkologija, mikrobiologija, ph analize, biopsije, imunoalergološke usluge, plazmafereza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku, COR-BIOPSY, PCR)	613946	STZK01	1.235.006	1.099.790	1.290.750	112,3	95,7	2,8
3.10.4.13.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948		77.562	3.317	750.000	2.338,3	10,3	0,2
3.10.4.	MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.10.4.1 DO 3.10.4.13)	613940		31.873.988	30.438.422	35.258.250	104,7	90,4	73,1
3.10.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960		8.414	12.883	8.750	65,3	96,2	0,0
3.10.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (Ijekarske komisije i upravni odbor)	613970 613980		80.096	93.348	96.250	85,8	83,2	0,2
3.10.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990		75	1.334	2.500	5,6	3,0	0,0
3.10.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999		28	557	2.500	0,0	1,1	0,0

3.10.	UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.10.1. DO 3.10.8.)	613900		31.975.485	30.553.076	35.377.000	104,7	90,4	73,3
3	SVEGA IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.10.)	613000		40.177.304	37.791.961	43.920.750	106,3	91,5	92,1
4	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000		0	0	363.943	0,0	0,0	0,0
5.1.	Ustupljena participacija	614175	TTUP01	0	0	150.000	0,0	0,0	0,0
5.2.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614175	TTUO01	0	1.500	12.500	0,0	0,0	0,0
5.3.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka metadona i suboksona)	614175	TTMS01	72.332	105.000	75.000	0,0	96,4	0,0
5.4.	Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)	614175	TTRP01	0	0	12.500	0,0	0,0	0,0
5.5.	Tekući transfer OB Tešanj nabavka antituberkulotika	614175	TTNA01		0	10.000	0,0	0,0	0,0
5.6.	Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614251	TTRB01	2.354.388	2.101.947	2.490.000	112,0	94,6	5,4
5.7.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614259	LPPO01	187.373	171.126	187.500	109,5	99,9	0,4
5.8.	Tekući transferi pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET/CT dijagnostika	614259	TOID01	143.718	56.387	125.000	254,9	115,0	5,4
5.9.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale Odluke Zavoda)	614259	TINO01	45.430	43.392	62.500	104,7	72,7	0,1
5.10.	Drugi tekući rashodi	614810		35.436	0	3.000	0,0	1.181,2	0,1
5	SVEGA TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.10.)	614000		2.838.677	2.479.351	3.128.000	114,5	90,8	6,5
I.	SVEGA RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I T.T. (1+2+3+4+5):	600000 614000		43.540.429	40.818.438	48.008.163	106,7	90,7	99,8
6.1.	Nabavka namještaja	821311		0	0	5.000	0,0	0,0	0,0
6.2.	Nabavka kompjuterske opreme i proširenje servera za zdravstveni informacijski sistem ZDK	821312		57.392	0	45.000	0,0	127,5	0,1
6.3.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313		0	0	1.250	0,0	0,0	0,0
6.4.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	821319		0	0	1.250	0,0	0,0	0,0
6.5.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence za PACS i ostale licence)	821500		17.997	0	30.000	0,0	60,0	0,0
6.6.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa smanjenim tjelesnim sposobnostima	821611		2.630	0	2.500	0,0	105,2	0,0
6	SVEGA KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1.DO 6.6.)	820000		78.019	0	85.000	0,0	91,8	0,2
II.	SVEGA KAPITALNI IZDACI (6):	820000		78.019	0	85.000	0,0	91,8	0,2
III.	UKUPNI RASHODI I IZDACI (I+II):	600000 820000		43.618.448	40.818.438	48.093.163	106,9	90,7	100,0
IV.	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH			87	89	91	0,0	0,0	0,0

Finansijskim planom Zavoda za 2019. godinu utvrđeni su rashodi i izdaci u iznosu od 192.372.653,00 KM.

Rashodi i izdaci Zavoda za period januar-mart 2019. godinu, ostvareni su u iznosu od 43.618.448 KM što je za 4.474.715,00 KM ili 9,3% manje od planiranih, a u odnosu na isti period 2018. godine, više za 2.800.010,00 KM ili 6,9%.

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 98,29% ukupnih rashoda i izdataka, dok materijalni troškovi Stručne službe i drugi tekući rashodi i izdaci čine 1,71% 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.).

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima. Na rashodovnim stavkama: izdaci za električnu energiju, administrativni materijal i sitan inventar, unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, izdaci osiguranja, usluge za stručno obrazovanje, stručne usluge, tekući transferi pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET/CT dijagnostika), drugi tekući rashodi, nabavka kompjuterske opreme i proširenje servera za zdravstveni informacioni sistem ZDK, adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjenim tjelesnim sposobnostima bilježi prekoračenje potrošnje u odnosu na planirana sredstva.

Ukupno prekoračenje potrošnje iznosi 200.265,00 KM ili 0,46% ukupnih rashoda bez kapitalnih izdataka.

U skladu sa članom 60. stav 1. Zakona o budžetima Federacije BiH, člana 7. Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu i člana 18. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana za 2019. godinu, Upravni odbor je na pedesetprvoj sjednici održanoj 17.04.2019. godine, Broj: 01-100-51-443/19, donio Odluku o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće djela prekoračenja ostvarenih za period I-III 2019. godine, u iznosu od 41.502,00 KM. Rashodovne stavke koje su ovom odlukom uvećane u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu su: drugi tekući rashodi i stručne usluge.

Drugi tekući rashodi uvećani su za 32.436,00 KM - osnovni razlog veće potrošnje u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu je izvršenje sudske presude Broj: 43 0 Rs 153118 18 Rsž od 03.01.2019. godine.

Stručne usluge uvećane su za 9.066,00 KM. Prilikom izrade Finansijskog plana za 2019. godinu planirana je nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence za PACS i ostale

licence) na kapitalnim izdacima. Licence za antivirusni program Kaspersky, Office Home&Business, nabavljaju se za godinu dana korištenja, u odnosu na dosadašnje nabavke koje su imale vijek duži od godine dana, te zbog toga ne mogu biti sastavni dio nabavne cijene stalnog sredstva, već se evidentiraju na rashodovnoj stavci stručnih usluga, analitički izdaci za hardverske i softverske usluge.

Prekoračenje potrošnje u iznosu od 158.763,00 KM na rashodovnim stavkama nije pokriveno iz sredstava tekuće rezerve, a osnovni razlog je što su nabavke rađene za godinu dana, a prilikom izrade izvještaja korištena je planska veličina za prvi kvartal. Do kraja godine ove rashodovne stavke će biti u planskim okvirima.

Rashodi za period januar-mart 2019. 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, plazmafereza i PCR), preventivne zdravstvene zaštite po programima - papa test, i bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo u kantonu-usluge ERCP-PCNL iznose 29.888.249,00 KM ili više za 7,01% odnosu na isti period prošle godine.

Rashodi za finansiranje primarne opće zdravstvene zaštite ostvareni su u iznosu od 11.776.862,00 KM što je za 8,6% više u odnosu na isti period 2018. godine ili 99,0% planiranih sredstva, i čine 27% ukupnih rashoda i izdataka.

Za finansiranje preventivne zdravstvene zaštite po programima-papa testovi, Zavod je utrošio 6.265,00 KM što je 16,7% planiranih sredstava.

Za finansiranje preventivne zdravstvene zaštite-mamografije utrošena su sredstva u iznosu od 22.427,00 KM što je 44,9% planiranih sredstava.

Zavod je u 2019. godini nastavio realizaciju skrininga malignoma dojke mamografskim pregledom osiguranim osobama – ženama starosne dobi od 50 i više godina, sa očitanjem nalaza mamografskog snimka od strane doktora specijaliste radiologije.

Ukupno na liječenje van kantona u periodu januar-mart 2019. godine, Zavod je utrošio 1.452.023,00 KM, od toga na vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, utrošeno je 458.442,00 KM, a na bolničko liječenje van kantona KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, utrošeno je 993.581,00 KM.

Na rashode za finansiranje zdravstvene zaštite u zavodima i domovima utrošeno je 212.372,00 KM što je 97,2% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 3,1%.

Za finansiranje konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu, utrošeno je 4.858.229,00 KM što je 97,9% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 4,4%.

Za finansiranje bolničke zdravstvene zaštite u kantonu od strane Zavoda u periodu januar-mart 2019. godine utrošeno je 11.937.957,00 KM što je za 89,4% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 6,5%, i čini 27,4% 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 2019. godine utrošeno je 141.702,00 KM ili 81,0% planiranih sredstva.

Za bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona-usluge imunohistohemije u periodu januar-mart 2019. godine, utrošeno je 102.080,00 KM ili 60,8% planiranih sredstva.

Za bolničke usluge u kantonu tercijarnog nivoa ERCP-PCNL u periodu januar-mart 2019. godine, utrošeno je 51.503,00 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, plazmafereza i PCR utrošeno je 1.235.006,00 KM ili 95,7% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 12,3%.

Za liječenje u inostranstvu po Međunarodnim konvencijama utrošeno je 77.562,00 KM ili 10,3% planiranih sredstva u 2019. 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 2019. godine, utrošeno je 6.804.775,00 KM ili 99,6% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 12,1%, i čine 15,6% ukupnih rashoda i izdataka.

Na ortopedske sprave i pomagala za period januar-mart utrošeno je 1.248.515,00 KM ili 80,5% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 19,0%.

Za usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (PZZ i BIS-a), za period januar-mart utrošeno je 64.058,00 KM.

Za tekući transfer Zavodu za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona za nabavku lijeka metadon i suboksonea utrošena su sredstva od 72.332,00 KM, (Služba za

finansijsko-računovodstvene poslove Zavoda je na ovoj rashodovnoj stavci izvršila ukalkulisavanje, a sve radi „fer“rezultata jer u periodu januar-mart 2019. godine u Zavod još nije pristigla faktura.

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 2.354.388,00 KM što je za 12,0% više u odnosu na isti period 2018. godine.

Za lijekove po posebnom odobrenju utrošeno je 187.373,00 KM. Lijekovi po posebnom odobrenju su lijekovi koji se prema medicinskim indikacijama i na osnovu medicinskih dokaza za određena dijagnosticirana stanja odobravaju, a najčešće se radi: o specijalnoj hrani za oboljele od celijakije, hrane za oboljele od fenilketonurije, hormonu rasta, ampulama clexanea, itd.,.

Lijekove po posebnom odobrenju odobrava Komisija za utvrđivanje prava osiguranika na korištenje lijekova sa Liste lijekova po posebnom odobrenju.

Za tekuće transfere pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET CT dijagnostika), utrošeno je 143.718,00 KM što je za 15,0% više u odnosu na planirana sredstava. Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda broj: 04-100-30-273/18 od 19.04.2018. godine, za PET/CT dijagnostiku, i Odluke Upravnog odbora Zavoda broj: 01-100-30-274/18 od 19.04.2018. godine, za sufinansiranje vantjelesne odnosno medicinski potpomognute oplodnje.

Za tekuće transfere pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale Odluke Zavoda), utrošeno je 45.430,00 KM ili 72,7% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 4,7%. 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% (do maksimalno 60.000,00 KM) 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.

Za materijalne troškove Stručne službe Zavoda u periodu januar-mart 2019. godini, utrošena su sredstva u iznosu od 745.749,00 KM što je za 59.721,00 KM ili 7,4% manje od planiranih, a u odnosu na isti period 2018. godinu, više za 7.374,00 KM ili 1,0%.

R/B	OPIS TROŠKOVA	OSTVARENO I - III 2019	OSTVARENO I - III 2018	PLANIRANO I - III 2019	INDEX 3 : 4	INDEX 3 : 5
1	2	3	4	5	6	7
1	Bruto plaće i naknade plaća	427.603	439.693	462.500	97,3	92,5
2	Naknade troškova zaposlenih	50.653	60.443	82.500	83,8	61,4
3	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	46.192	46.990	50.470	98,3	91,5
4	Putni troškovi	281	616	2.000	45,6	14,1
5	Izdaci za energiju	24.937	27.765	20.000	89,8	124,7
6	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sustav ZDK	20.584	17.095	27.500	120,4	74,9
7	Izdaci za komunalne usluge	3.965	3.869	7.500	102,5	52,9
8	Administrativni materijal i sitan inventar	23.944	16.485	15.000	145,2	159,6
9	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	798	1.568	1.250	50,9	63,8
10	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	1.810	1.710	1.750	105,8	103,4
11	Izdaci za tekuće održavanje	1.339	1.153	11.250	116,1	11,9
12	Izdaci osiguranja	5.289	4.833	2.500	109,4	211,6
13	Usluge bankarskog i platnog prometa	1.524	1.500	2.250	101,6	67,7
14	Izdaci za negativne kursne razlike	0	0	250	0,0	0,0
15	Izdaci za informisanje (javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija)	518	4.510	3.750	11,5	13,8
16	Usluge za stručno obrazovanje	3.300	600	2.500	550,0	132,0
17	Stručne usluge	9.066	1.423	2.500	637,1	362,6
18	Zatezne kamate i troškovi spora	8.414	12.883	8.750	65,3	96,2
19	Ljekarske komisije i upravni odbor	80.096	93.348	96.250	85,8	83,2
20	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	75	1.334	2.500	5,6	3,0
21	Drugi tekući rashodi	35.436	557	2.500	6.361,9	1.417,4
	SVEGA:	745.749	738.375	805.470	101,0	92,6

Ova sredstva se odnose na finansiranje Zavoda i u strukturi ukupnih rashoda i kapitalnih izdataka učestvuju sa 1,71%.

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 70,33%, dok ostali materijalni troškovi čine 29,67%.

Za naknade troškova zaposlenih u periodu I-III 2019. godine, Zavod je utrošio 50.653,00 KM ili 61,4% planiranih sredstava u Finansijskom planu, a u odnosu na isti period 2018. godine manje za 9.790,00 KM.

U sjedištu Zavoda u Zenici i 12 poslovnica zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona zaposleno je 87 radnika i (4) pripravnika.

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

Za izdatke za energiju (električna energija, plin, lož ulje i centralno grijanje) utrošena su sredstva u iznosu od 24.937,00 KM. Prekoračenje potrošnje u iznosu od 4.937,00 KM će do kraja godine biti u poslovnim okvirima pošto se u ljetnom periodu grijanje ne fakturiše.

Za administrativni materijal i sitan inventar utrošena su sredstva u iznosu od 23.944,00 KM. Evidentirano je prekoračenje potrošnje u odnosu na planirana sredstva u iznosu od

8.944,00 KM. Osnovni razlog veće potrošnje u odnosu na planirana sredstva je zbog toga u što u ukupnom stanju ove stavke nalazi se krajnje stanje zaliha iz prethodne godine u iznosu od 18.870,14 KM. Do kraja godine ova rashodovna stavka će biti u planskim okvirima.

Za usluge stručnog obrazovanja utrošen je 3.300,00 KM, evidentirano je prekoračenje potrošnje u iznosu od 800,00 KM. Osnovni razlog veće potrošnje u odnosu na planirana sredstva je zbog činjenice da su plaćene godišnje pretplate na stručnu literaturu i službene novine. Prekoračenje koje je evidentirano na ovoj rashodovnoj stavci bi do kraja godine trebalo biti u planskim okvirima.

Za stručne usluge utrošeno je 9.066,00 KM, isto je pokriveno iz sredstava tekuće rezerve Broj: 01-100-51-443/19, od 17.04.2019. godine.

Na izdatke za osiguranje u izvještajnom periodu utrošena su sredstva u iznosu od 5.289,00 KM, evidentirano je prekoračenje potrošnje u iznosu od 2.789,00 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 biti u planskim okvirima.

Drugi tekući rashodi bilježe prekoračenje potrošnje u iznosu od 32.936,00 KM. Evidentirano prekoračenje je pokriveno iz sredstava tekuće rezerve broj: 01-100-51-443/19, od 17.04.2019. godine.

U periodu januar-mart utrošena su sredstva za kapitalne izdatke u iznosu od 78.019,00 KM (nabavka računarske opreme i licenci).

FINANSIJSKI REZULTAT

Bilansiranjem konta prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka za period januar-mart 2019. godine, ostvaren je višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 3.171.968,00 KM.

OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA

U periodu I-III 2019. godine, prihodi i primici su premašili ostvarene rashode i izdatke, te je Zavod ostvario višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 3.171.968,00 KM.

Ukupni prihodi i primici za period januar-mart 2019. godine ostvareni su sa 97,3% u odnosu na Finansijski plan, dok ukupni rashodi i izdaci imaju ostvarenje od 90,7%.

Ostvareni suficit u prva tri mjeseca rezultat je vanrednih uplata za zaostale doprinose ŠPD-a (1.752.672,13 KM za period 2008. i 2009. godina) i manjih rashoda na primarnoj, konsultativno-specijalističkoj i bolničkoj zaštiti u iznosu od 1.639.452,00 KM jer je izvršeno ugovaranje po Odluci o privremenom finansiranju.

Prvi kvartal je relativno kratak period za neke ozbiljne analize i donošenje konkretnih zaključaka. Zavod će pristupiti novom ugovaranju sa zdravstvenim ustanovama i razlika manje ugovorenih sredstava iz prvog kvartala bit će obračunata u ugovorima za 9 mjeseci, a u skladu sa planiranim sredstvima u Finansijskom planu za 2019. godinu.

Broj: 01-100-01-5/19

Zenica, 29.05. 2019. godine

**PREDSJEDNIK
UPRAVNOG ODBORA**

Miralem Ređić, dipl.pravnik