

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 20. sjednici, održanoj dana 06.09.2019. 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-juni 2019. godine i čini sastavni dio ovog zaključka.

II.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____/19
Datum, 06.09.2019. godine
Zenica

PREMIJER

Mirza Ganić

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 – VI 2019. godine**

Zenica, august 2019. godine

Osnovne karakteristike poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I-VI 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.

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

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 prihoda od pružanja usluga građanima, prihoda od neposrednog učešća i ostalih prihoda.

Zavod je u periodu januar-juni 2019. godine, ostvario ukupne prihode i primitke u iznosu od 94.312.032,00 KM, što je za 1.874.295,00 KM ili 1,9% manje u odnosu na planirane, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 4.874.377,00 ili 5,5%.

Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje (porezni prihodi), učestvuju sa 98,7%, a neporezni prihodi sa 1,3% za izvještajni period.

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.

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

Služba za finansijsko-računovodstvene poslove je izvršila ukalkulisavanje na rashodovnim stavkama za koje nisu pristigle fakture: izdaci za energiju, izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacioni sistem ZDK, izdaci za komunalne usluge, lijekovi sa esencijalne liste, inzulini, ortopedske sprave i pomagala, primarna zdravstvena zaštita za stimulativni dio plaćanja za Indikatore kvaliteta rada timova porodične medicine, vanbolničkom liječenju (KCU Sarajevo, Tuzla i ostali), primarna zdravstvena zaštita štićenika u Zavodima i domovima, bolnička zdravstvena zaštita sekundarnog nivoa (bolnička zdravstvena zaštita u kantonu, ZZBO, porodi, plućno, bolničko liječenje van kantona (citostatici, KCU Sarajevo, Tuzla i ostali), zdravstvena zaštita u specijalnim

bolnicama-lječilištima, sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu, izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada, ljekarske komisije i upravni odbor, tekući transfer ZZBO (nabavka lijeka metadon), lijekovi po posebnom odobrenju i transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacije bolovanja preko 42 dana).

Ukupno ukalkulisana sredstva po svim osnovama za period 01.01.-30.06.2019. godine iznose 6.112.306,00 KM.

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za izvještajni period iznose 93.172.954,00 KM. Isti su za 3,1% manji u odnosu na planirane i za 12,9% veći u odnosu na isti period 2018. godine.

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima. Na rashodovnim stavkama: naknade troškova zaposlenima, lijekovi sa esencijalne liste, unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine, izdaci osiguranja, izdaci za informisanje-javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija, konsultativno specijalistička zdravstvena zaštita van kantona - vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, stručne usluge, primarna zdravstvena zaštita štićenika u Zavodima i domovima, bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo van kantona-usluge imunohistohemije, tekući transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja-refundacija bolovanja preko 42 dana i lijekovi po posebnom odobrenju, evidentirana su prekoračenja potrošnje u odnosu na planirana sredstva .

Ukupno prekoračenje potrošnje iznosi 1.554,891,00 KM ili 1,67% ukupnih rashoda bez kapitalnih izdataka.

Na osnovu člana 59. Zakona o budžetima u Federacije BiH ("Sl.novine FBiH" broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18 i 11/19), člana 8. Finansijskog plana, člana 18. stav 2. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana, i Saglasnosti Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona broj: 11-14-11460-2/19 od 16.07.2019. godine, sačinjen je prijedlog Odluke o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-VI 2019. godinu. Upravni odbor je na četvrtoj sjednici održanoj 18.07.2019. godine, Broj:01-100-4-21/19, donio Odluku o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-VI 2019. godine, u iznosu od 650.000,00 KM.

Preraspodjela sredstava je izvršena sa rashodovnih stavki na kojima je evidentirana ušteda: ortopedske sprave i pomagala umanjuju se u iznosu od 310.000,00 KM i bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali, umanjuju se u iznosu od 340.000,00 KM.

Rashodovne stavke koje su ovom odlukom uvećane u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu su: lijekovi sa esencijalne liste u iznosu od 504.035,00 KM, konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali) u iznosu od 45.965,00 KM i sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite kanton (očno, centar za humanu reprodukciju, imuni-alergološke usluge, biopsija, mikrobiološki testovi, uroligija, mag.rezonansa, onkologija, mikrobiologija, plazmafereza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku, COR-BIOPSY; PCR) u iznosu od 100.000,00 KM.

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 četvrtoj sjednici održanoj 18.07.2019. godine, Broj: 01-100-4-22/19, donio Odluku odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-VI 2019. godine, u iznosu od 721.664,00 KM. Rashodovne stavke koje su ovom odlukom uvećane u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu su: lijekovi sa esencijalne liste u iznosu od 64.726,00 KM, transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja refundacija bolovanja preko 42 dana u iznosu od 612.222,00 KM i lijekovi po posebnom odobrenju u iznosu od 44.716,00 KM.

Prekoračenje potrošnje u iznosu od 183.227,00 KM na ostalim navedenim rashodovnim stavkama nije pokriveno sa preraspodjelom kao ni iz sredstava tekuće rezerve, a osnovni razlog je što su nabavke rađene za godinu dana, a prilikom izrade izvještaja korištena je planska veličina za šest mjeseci, te će do kraja godine ove rashodovne stavke biti u planskim okvirima.

Bilansiranjem prihoda i primitaka te rashoda i izdataka ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (suficit) u iznosu od 1.139.078,00 KM.

PERIOD POSLOVANJA	I-VI 2019	I-VI 2018
A. PRIHODI I PRIMICI	94.312.032	89.437.655
B. RASHODI I IZDACI	93.172.954	82.513.998
VIŠAK PRIHODA/RASHODA	1.139.078	6.923.657

Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda za period I-VI 2019. godine, sačinjen je u skladu sa članom 76. Zakona o budžetima i članom 16. Uredbe o računovodstvu budžeta u Federaciji BiH. Priznavanje prihoda, primitaka, 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.

U skladu sa članom 92. stav 2. Zakona o budžetima vanbudžetski fondovi dostavljaju svoje periodične izvještaje po obračunskom periodu (do 20.07.2019. 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.-30.06.2019. godinu

R/B	PRIHODI/PRIMICI	EKONOMSKI KOD	SUBANALITIKA	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - VI 2019	INDEX		STRUKTURA
				I - VI 2019	I - VI 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	88.753.400	83.980.302	88.994.090	105,7	99,7	94,1
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	DZPIO01	1.882.488	1.739.742	1.708.730	108,2	110,2	2,0
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712111	DSZZ01	1.447.313	1.730.589	1.722.100	83,6	84,0	1,5
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135		0	0	67.500	0,0	0,0	0,0
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136		24.402	21.843	42.500	111,7	57,4	0,0
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje -dobrovoljno osiguranje	712193		34.852	30.784	35.000	113,2	99,6	0,0
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116		599.180	511.798	532.270	117,1	112,6	0,6
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191		345.555	362.938	2.175.000	95,2	15,9	0,4
9.	SVEGA DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1+2+3+4+5+6+7+8):	712100		93.087.190	88.377.995	95.277.189	105,3	97,7	98,7
I.	SVEGA POREZNI PRIHODI :	710000		93.087.190	88.377.995	95.277.189	105,3	97,7	98,7
11.1.	Prihod od pružanja usluga građanima (premija osiguranja)	722611		1.036.140	847.737	523.874	122,2	197,8	1,1
11.2.	Prihod od pružanja usluga drugim (participacija)	722613		151.902	199.203	325.000	76,3	46,7	0,2
11.	SVEGA PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610		1.188.042	1.046.940	848.874	113,5	140,0	1,3
12.1.	Prihod po osnovu regresnog postupka	722614		4.611	0	35.000	0,0	13,2	0,0
12.2.	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika(prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora, stanova)	722631		12.342	11.881	12.764	103,9	96,7	0,0
12.	SVEGA VLASTITI PRIHODI:	722630		16.953	11.881	47.764	142,7	35,5	0,0
13.1.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719		19.658	839	10.000	2.343,0	196,6	0,0
13.	SVEGA POVRATI IZ RANIJIH GODINA:	722710		19.658	839	10.000	2.343,0	196,6	0,0
14.1.	Ostale neplanirane uplate	722791		189	0	2.500	0,0	7,6	0,0
14.	SVEGA OSTALE NEPLANIRANE UPLATE	722790		189	0	2.500	0,0	7,6	0,0
15.	SVEGA PRIHODI OD PODUZETNIČKIH AKTIVNOSTI I IMOVINE I PRIHODI OD POZITIVNIH KURSNIH RAZLIKA (11+12+13+14):	721000 722000		1.224.842	1.059.660	909.138	115,6	134,7	1,3
II.	SVEGA NEPOREZNI PRIHODI:	720000		1.224.842	1.059.660	909.138	115,6	134,7	1,3
III.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (I + II)	700000		94.312.032	89.437.655	96.186.327	105,5	98,1	100,0

U periodu januar-juni 2019. godine, ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 94.312.032,00 KM što je više za 4.874.377,00 KM ili 5,5% u odnosu na isti period 2018. godine, a manje u odnosu na planirana sredstva za 1.874.295,00 KM.

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 93.087.190,00 KM i čine 98,7%, ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. Isti su za 1,3% manji u odnosu na planirana sredstva, a za 5,3% veći u odnosu na isti period 2018. godine.

U strukturi poreznih prihoda najveći značaj imaju doprinosi na i iz plaće iz radnog odnosa i iznose 88.753.400,00 KM što je za 5,7% više u odnosu na isti period 2018. godine, a manje za 0,3% u odnosu na planirana sredstva i čine 94,1% ukupnih prihoda i primitaka.

Prihodi od doprinosa za zdravstveno osiguranje sa statusom-korisnici penzija prijavljenih na zdravstveno osiguranje, ostvareni su u iznosu od 1.882.488,00 KM što je za 8,2 % više u odnosu na isti period 2018. godine, a za 10,2% više u odnosu na planirana sredstva i čine 2,0% ukupnih prihoda i primitaka.

Zavod PIO/MIO je u izvještajnom periodu uplatio pet redovnih mjesečnih tranši i jednu tranšu iz decembra mjeseca 2018. godine.

Prihod po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje privremeno nezaposlenih lica ostvareni su u iznosu od 1.447.313,00 KM, što je 84,0% planiranih sredstava i čine 1,5% ukupnih prihoda i primitaka.

Služba za zapošljavanje je u izvještajnom periodu uplatila četiri redovne mjesečne tranše i jednu tranšu iz decembra mjeseca 2018. godine.

Prihod po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje (socijalne kategorije) nije realizovan.

Prihod po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje (boračke kategorije) realizovan je u iznosu od 24.402,00 KM ili 57,4% planiranih sredstava.

Prihod od doprinosa za dobrovoljno osiguranje je realizovan u iznosu 34.852,00 KM ili 99,6% planiranih sredstva.

Doprinosi za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalnih djelatnosti i samostalnog rada ostvaren je u iznosu od 599.180,00 KM što je za 12,6% više u odnosu na planirana sredstva ili za 17,1% više u odnosu na isti period 2018. godine i čine 0,6% ukupnih prihoda i primitaka.

Prihod po osnovu INO osiguranja za period I-VI 2019. godine realizovan je u iznosu od 345.555,00 KM, ili 15,9% planiranih sredstava. 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 1.224.842,00 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-VI 2019. godine na ime markica oprihodovao iznos od 1.036,140,00 KM, što je za 22,2 % više 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.

Potraživanje Zavoda od zdravstvenih ustanova na ime participacije iznosi 250.743,70 KM. Zdravstvene ustanove unutar Kantona transferisale su Zavodu iznos od 151.902,00 KM ili 46,7% planiranih sredstava.

Prihod po osnovu regresnog postupka ostvaren je u iznosu od 4.611,00 KM.

Prihodi od zakupnina naplaćeni su u iznosu od 12.342,00 KM što je 96,7% planiranih sredstava.

Ostali povrati (ostali) prihodi realizovani su u iznosu od 19.658,00 KM.

Ostale neplanirane uplate realizovane su u iznosu od 189,00 KM.

RASHODI I IZDACI

Pregled i struktura ostvarenih rashoda i izdataka za period 01.01.-30.06.2019. godinu

R/B	RASHODI/IZDACI	EKONOMSKI KOD	SUBANALITIKA	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - VI 2019	INDEX		STRUKTURA
				I - VI 2019	I - VI 2018		(5/6)	(5/7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.1.	Bruto plaće i naknade plaća	611100		867.494	873.494	925.000	99,3	93,8	0,9
1.2.	Naknade troškova zaposlenih	611200		176.969	155.072	165.000	114,1	107,3	0,2
1	SVEGA PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1 +1.2):	611000		1.044.463	1.028.566	1.090.000	101,5	95,8	1,1
2.1.	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	612000		94.610	95.946	100.940	98,6	93,7	0,1
2	SVEGA DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1):	612000		94.610	95.946	100.940	98,6	93,7	0,1
3.1.	Putni troškovi	613100		845	483	4.000	174,9	21,1	0,0
3.2.	Izdaci za energiju	613200		35.207	35.186	40.000	100,1	88,0	0,0
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310		40.060	33.982	55.000	117,9	72,8	0,0
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320		11.677	9.121	15.000	128,0	77,8	0,0
3.3.	SVEGA IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300		51.737	43.103	70.000	120,0	73,9	0,1
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410		27.869	38.109	30.000	73,1	92,9	0,0
3.4.2.1.	Lijekovi sa esencijalne liste	613421		14.228.761	12.140.848	13.660.000	117,2	104,2	15,3
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425		2.737.507	2.194.153	3.100.000	124,8	88,3	2,9
3.4.2.	SVEGA MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420		16.966.268	14.335.001	16.760.000	118,4	101,2	18,2
3.4.	SVEGA NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400		16.994.137	14.373.110	16.790.000	118,2	101,2	18,2
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500		1.005	1.845	2.500	54,5	40,2	0,0
3.6.	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	613600		3.820	3.420	3.500	111,7	109,1	0,0
3.7.	Izdaci za tekuće održavanje	613700		2.108	1.967	22.500	107,2	9,4	0,0
3.8.	Usluge za održavanje IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS-a, BIS-s i PACS)	613722		85.410	83.365	135.000	102,5	63,3	0,0
3.9.	Usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK	613724		1.666	0	10.000	0,0	16,7	0,0
3.9.1.	Izdaci osiguranja	613810		5.289	5.509	5.000	96,0	105,8	0,0
3.9.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820		2.586	3.125	4.500	82,8	57,5	0,0
3.9.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830		0	0	500	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		7.875	8.634	10.000	91,2	78,8	0,0
3.10.1.	Izdaci za informisanje (javno informisanje,objava oglasa, reprezentacija)	613910		7.751	4.698	7.500	165,0	103,3	0,0
3.10.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920		1.310	1.180	5.000	111,0	26,2	0,0
3.10.3.	Stručne usluge	613930		11.406	3.763	5.000	303,1	228,1	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	23.475.973	21.658.827	23.800.000	108,4	98,6	25,2
3.10.4.2.	Preventivna zdravstvena zaštita (papa test)	613941	PZZK01	51.772	52.360	75.000	98,9	69,0	0,1
3.10.4.3.	Preventivna zdravstvena zaštita - mamografija	613941	PZZM01	41.048	0	100.000	0,0	41,0	0,0
3.10.4.4	Konsultativno - specijalistička zz van kantona (Vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941	KSVK01	1.235.965	1.145.912	1.190.000	107,9	103,9	1,3
3.10.4.5.	Primarna zz štićenika u Zavodima i domovima	613941	PZZD01	440.416	413.609	437.000	106,5	100,8	0,5
3.10.4.6.	Konsultativno - specijalistička zz u kantonu	613943		9.827.051	9.308.986	9.925.000	105,6	99,0	10,5
3.10.4.7.	Bolnička zdravstvena zaštita sekundarnog nivoa (bolnička zz u kantonu ugovori + ZZBO+ porodi i plućno)	613945	BZST01	26.286.959	22.395.914	26.700.000	117,4	98,5	28,2
3.10.4.8.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilištima)	613945	ZZSB01	321.764	193.853	350.000	166,0	91,9	0,3
3.10.4.9.	Bolnička zz tercijarni nivo van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)	613946	BZVK01	3.054.441	3.191.517	3.400.000	95,7	89,8	3,3
3.10.4.10.	Bolnička zz tercijarni nivo van kantona-usluge imunohistohemije	613946	BZIH01	325.160	315.040	300.000	103,2	108,4	0,3
3.10.4.11.	Bolnička zz tercijarni nivo u kantonu-usluge ERCP-PCNL	613946		88.934	126.801	158.000	70,1	56,3	0,1
3.10.4.12.	Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštiteu kantonu (urologija, očno, mag.rezonansa, onkologija, mikrobiologija, ph analize, biopsije, imunološko gološke usluge, plazmaferiza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku, czh COR-BIOPSY, PCR)	613946	STZK01	2.791.121	2.291.781	2.581.500	121,8	108,1	3,0
3.10.4.13.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948		115.494	4.617	1.500.000	2.501,5	7,7	0,1
3.10.4.	MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.10.4.1 DO 3.10.4.13)	613940		68.056.098	61.099.217	70.516.500	111,4	96,5	73,0
3.10.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960		10.092	23.567	17.500	42,8	57,7	0,0
3.10.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije i upravni odbor)	613970 613980		163.760	167.289	192.500	97,9	85,1	0,2
3.10.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990		98	2.224	5.000	4,4	2,0	0,0
3.10.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999		1.728	1.374	5.000	125,8	34,6	0,0
3.9.	UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.10.1. DO 3.10.8.)	613900		68.252.243	61.303.311	70.754.000	111,3	96,5	73,3

3	SVEGA IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.10.)	613000		85.436.053	75.857.424	87.841.500	112,6	97,3	91,7
4	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000		0	0	727.887	0,0	0,0	0,0
5.1.	Ustupljena participacija	614175	TTUP01	0	0	300.000	0,0	0,0	0,0
5.2.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614175	TTUO01	3.500	8.000	25.000	43,8	14,0	0,0
5.3.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka metadona i suboksone)	614175	TTMS01	148.200	144.663	150.000	102,4	98,8	0,2
5.4.	Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)	614175	TTRP01	0	0	25.000	0,0	0,0	0,0
5.5.	Tekući transfer OB Tešanj nabavka antituberkulotika	614175	TTNA01	0	0	20.000	0,0	0,0	0,0
5.6.	Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614251	TTRB01	5.592.223	4.717.788	4.980.000	118,5	112,3	6,0
5.7.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614259	LPPO01	419.715	333.046	375.000	126,0	111,9	0,5
5.8.	Tekući transferi pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET/CT dijagnostika)	614259	TOID01	212.928	105.794	250.000	201,3	85,2	6,0
5.9.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale Odluke Zavoda)	614259	TINO01	107.807	123.982	125.000	87,0	86,2	0,1
5.10.	Drugi tekući rashodi	614810		35.436	0	6.000	0,0	590,6	0,0
5	SVEGA TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.10.)	614000		6.519.809	5.433.273	6.256.000	120,0	104,2	7,0
I.	SVEGA RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I T.T. (1+2+3+4+5):	600000 614000		93.094.935	82.412.208	96.016.327	113,0	97,0	99,9
6.1.	Nabavka namještaja	821311		0	0	10.000	0,0	0,0	0,0
6.2.	Nabavka kompjuterske opreme i proširenje servera za zdravstveni informacijski sistem ZDK	821312		57.392	0	90.000	0,0	63,8	0,1
6.3.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313		0	0	2.500	0,0	0,0	0,0
6.4.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	821319		0	0	2.500	0,0	0,0	0,0
6.5.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence za PACS i ostale licence)	821500		17.997	0	60.000	0,0	30,0	0,0
6.6.	Nabavka stalnih sredstava (softver za E recept)	821500		0	101.790	0	0,0	0,0	0,0
6.7.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa smanjenim tjelesnim sposobnostima	821611		2.630	0	5.000	0,0	52,6	0,0
6	SVEGA KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1.DO 6.6.)	820000		78.019	0	170.000	0,0	45,9	0,1
II.	SVEGA KAPITALNI IZDACI (6):	820000		78.019	101.790	170.000	0,0	45,9	0,1
III.	UKUPNI RASHODI I IZDACI (I+II):	600000 820000		93.172.954	82.513.998	96.186.327	112,9	96,9	100,0
IV.	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH			87	89	91			

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-juni 2019. godine ostvareni su u iznosu od 93.172.954,00 KM što je za 3.013.373,00 KM ili 3,1% manje od planiranih, a u odnosu na isti period 2018. godine, više za 10.658.956,00 KM ili 12,9%.

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 98,31% ukupnih rashoda i izdataka, dok materijalni troškovi Stručne službe i drugi tekući rashodi i izdaci čine 1,69% ukupnih rashoda.

Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava po osnovu Zakona o zdravstvenom osiguranju predstavljaju direktne transfere (ugovore) za pružene zdravstvene usluge u 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.

Rashodi za period januar-juni 2019. godine imaju sljedeće karakteristike:

Za lijekove sa Liste lijekova koji se propisuju i izdaju na teret Zavoda za period januar-juni 2019. godine, utrošeno je 14.228,761,00 KM što je za 4,2% više u odnosu na planirana sredstva, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 17,2%, i čine 15,3% ukupnih rashoda i izdataka.

Lijekovi sa esencijalne liste u izvještajnom periodu bilježe prekoračenje potrošnje u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu za 2019. godinu. Isti su uvećani za 568.761,00 KM, i pokriveni su Odlukom o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I- VI 2019. godine Broj: 01-100-4-21/19 od 18.07.2019. godine u iznosu od 504.035,00 KM i Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće djela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-VI 2019. godine Broj: 01-100-4-22/19 od 18.07.2019. godine u iznosu od 64.726,00 KM.

Finansijskim planom Zavoda za 2018. godinu planirana su sredstva za lijekove sa esencijalne liste u iznosu od 26.420.000,00 KM, a u 2019. godini u iznosu od 27.320.000,00 KM što je povećanje za 900.000,00 KM. Razlog većeg planiranja sredstava je procjena da će doći do povećanja potrošnje zbog većeg broja prodatih premija osiguranja i zbog primjene nove esencijalne liste koja je objavljena 19.06.2018. godine, a

počela sa primjenom u julu 2018. godine.

Lista A je proširena sa 1026 na 1082 zaštićena naziva, oblika i jačina lijekova, a uvedena je i lista C sa 16 zaštićenih naziva, oblika i jačina lijekova.

Pored proširenja esencijalne liste izvršena je i korekcija kriterija (labavljenje kriterija za lijekove iz grupe antiasmatici, prostatoprotektiva, antipsihotici).

Također su rashodi za lijekove uvećani u iznosu od 120.000,00 KM zbog povećanog broja kupljenih premija osiguranja u 2019. godini za 9099 komada. Istovremeno je izvršeno i povećanje naknade za realizovane recepte sa 1,64 KM na 1,75 KM i primjenjuje se od maja 2019. godine, što je uzrokovalo dodatne rashode u iznosu od 36.000,00 KM.

Sve navedeno je uticalo, da i pored povećanja planiranih sredstava u Finansijskom planu, planirana sredstva za esencijalnu listu nisu bila dovoljna za pokriće rashoda potrošnje lijekova sa liste.

Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona je prilikom razmatranja Odluke o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu na rashodovnoj stavci lijekovi sa esencijalne liste, kao i Odluke o korištenju sredstava iz tekuće rezerve donio Zaključak broj: 01-100-4-24/19 u kome se zahtjeva od domova zdravlja da u roku od 10 dana dostave informaciju o razlozima povećanja potrošnje lijekova u odnosu na isti period 2018. godine, nakon čega će Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i Ministarstvo zdravstva Zeničko-dobojskog kantona poduzeti hitne mjere na stavljanju potrošnje lijekova u planirane okvire.

Na ortopedske sprave i pomagala za period januar-juni utrošeno je 2.737.507,00 KM ili 88,3% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 24,8%. Povećanje u odnosu na 2018. godinu nastalo je zbog primjene nove Odluke o obimu prava na korištenje ortopedskih i drugih pomagala, stomatološko-protetske pomoći, stomatološko-protetskih nadomjestaka ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona" broj 10/18, koje je definisala dosta šira prava iz oblasti dijabetologije (veći broj senzora-trakica za kontrolu šećera u krvi i uvođenje inzulinskih pumpi), šira prava iz oblasti ortopedskih pomagala i endoproteza, šira prava iz oblasti oftamoloških pomagala, šira prava iz oblasti otorinolaringoloških pomagala. S tim u vezi izvršeno je povećanje sredstava za 500.000,00 KM u odnosu na Finansijski plan 2018. godine.

Za usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (PZZ i BIS-a), za period januar-juni utrošeno je 85.410,00 KM ili 63,3% planiranih sredstava. Zavod je do aprila mjeseca imao potpisan ugovor o pružanju usluga za održavanje IS, čeka se okončanje tenderske procedure kako bi se potpisao novi ugovor.

Za usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK za period januar-juni utrošena su sredstva u iznosu od 1.666,00 KM ili 16,7% planiranih sredstava.

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 mamografija, bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo u kantonu-usluge ERCP-PCNL iznose 62.562.858,00 KM što je za 12,05% više odnosu na isti period prošle godine.

Rashodi za finansiranje primarne opće zdravstvene zaštite ostvareni su u iznosu od 23.475.973,00 KM što je za 8,4% više u odnosu na isti period 2018. godine ili 98,6% planiranih sredstva, i čine 25,2% ukupnih rashoda i izdataka.

Za finansiranje preventivne zdravstvene zaštite po programima-papa testovi, Zavod je utrošio 51.772,00 KM što je 69,0% planiranih sredstava.

Za finansiranje preventivne zdravstvene zaštite-mamografije utrošena su sredstva u iznosu od 41.048,00 KM što je 41,0% 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- juni 2019. godine, Zavod je utrošio 4.290.406,00 KM, od toga na vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, utrošeno je 1.235.965,00 KM ili 7,9% više u odnosu na 2018. godinu i više za 7,9% u odnosu na planirana sredstva. Rashodovna stavka vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, prekoračene je za 45.965,00 KM. Evidentirano prekoračenje od 45.965,00 KM pokriveno je Odlukom o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I- VI 2019. godine Broj:01-100-4-21/19 od 18.07.2019. godine. Osnovni razlog prekoračenja na ovoj rashodovnoj stavci je zbog povećanja zahtjeva od strane osiguranih lica i specifičnosti određenih specijalističkih pregleda koji se ne mogu izvršiti u Kantonalnoj bolnici Zenica. Na bolničko liječenje van kantona KCU Sarajevo, Tuzla i ostali, utrošeno je 3.054.441,00 KM ili 89,8% planiranih sredstava.

Na rashode za finansiranje zdravstvene zaštite u zavodima i domovima utrošeno je 440.416,00 KM što je za 0,8% više u odnosu na planirana sredstva, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 6,5%.

Za finansiranje konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu, utrošeno je 9.827.051,00 KM što je 99,0% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 5,6%.

Za finansiranje bolničke zdravstvene zaštite u kantonu od strane Zavoda u periodu januar-juni 2019. godine utrošeno je 26.286.959,00 KM što je 98,5% planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 17,4%, i čini 28,2% 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-juni

2019. godine utrošeno je 321.764,00 KM ili 91,9% planiranih sredstva.

Za bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona-usluge imunohistohemije u periodu januar-juni 2019. godine, utrošeno je 325.160,00 KM što je za 8,4% više u odnosu na planirana sredstva, i više za 3,2% u odnosu na isti period 2018. godine.

Za bolničke usluge u kantonu tercijarnog nivoa ERCP-PCNL u periodu januar-juni 2019. godine, utrošeno je 88.934,00 KM ili 56,3% planiranih sredstava.

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 2.791.121,00 KM što je za 8,1% više u odnosu na planirana sredstva, a u odnosu na isti period 2018. godine više za 21,8%. Gore navedene usluge pružaju Kantonalna bolnica Zenica, Opća bolnica Tešanj i Poliklinika Doboj Jug. Ova rashodovna stavka uvećana je za 100.000,00 KM. Osnovni razlog uvećanja na ovoj rashodovnoj stavci je zbog pružanja većeg broja onkoloških usluga. Evidentirano prekoračenje u iznosu od 100.000,00 KM pokriveno je Odlukom o preraspodjeli sredstava od ostvarenih ušteda za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I- VI 2019. godine Broj:01-100-4-21/19 od 18.07.2019. godine.

Ostatak prekoračenja od 109.621,00 KM nije pokriven Odlukom o preraspodjeli korištenja sredstava iz ostvarenih ušteda kao ni Odlukom o korištenju tekuće rezerve. Osnovni razlog prekoračenja je što je Kantonalna bolnica Zenica za šest mjeseci fakturisala uslugu za mikrobiologiju (ELISA), dok je Odluka glasila na godinu dana.

Za liječenje u inostranstvu po Međunarodnim konvencijama utrošeno je 115.494,00 KM ili 7,7% planiranih sredstva u 2019. godini.

Liječenje u inostranstvu vrši se na osnovu međunarodnih konvencija. Državljeni 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 državljana 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 tekuće transfere zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijam utrošeno je 3.500,00 KM ili 14% predviđenih sredstava.

U skladu sa usvojenim Finansijskim planom i Odlukom o načinu izvršavanja Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2019. godinu, Upravni odbor Zavoda je donio Kriterije za plasman tekućih transfera zdravstvenim ustanovama i potpore projektima iz oblasti zdravstvene zaštite za 2019. godinu, broj: 01-100-52-459/19.

Odobrovanje tekućeg transfera do 1.500,00 KM vrši direktor Zavoda uz saglasnost Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona.

Odobrovanje tekućih transfera preko 1.500,00 KM vrši Upravni odbor Zavoda zdravstvenog

osiguranja Zeničko-dobojskog kantona uz saglasnost Ministra zdravstva Zeničko-dobojskog kantona.

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

Za tekući transfer Zavodu za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona za nabavku lijeka metadon i suboksonea utrošena su sredstva od 148.200,00 KM (Služba za finansijsko-računovodstvene poslove Zavoda je na ovoj rashodovnoj stavci izvršila ukalkulisavanje, a sve radi „fer“rezultata jer u periodu januar- juni 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 5.592.223,00 KM što je za 18,5% više u odnosu na isti period 2018. godine, i više za 12,3% u odnosu na planirana sredstva. Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja refundacija bolovanja preko 42 dana, uvećavani su za 612.222,00 KM. Osnovni razlog uvećanja na ovoj rashodovnoj stavci je zbog povećanja potrošnje u odnosu na planirana sredstva zbog uplate refundacije bolovanja za ŠPD Zavidovići u iznosu od cca. 600.000,00 KM. Zavod je u prva tri mjeseca 2019. godine oprihodovao iznos od 1.752.672,13 KM za 2008. i 2009. godinu od strane ŠPD-a Zavidovići. Evidentirano prekoračenje potrošnje od 612.222,00 KM pokriveno je Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-VI 2019. godine, Broj: 01-100-4-22/19 od 18.07.2019. godine .

Za lijekove po posebnom odobrenju utrošeno je 419.715,00 KM što je za 26% više u odnosu na isti period 2018 godine, i više za 11,9% u odnosu na planirana sredstva. Lijekovi po posebnom odobrenju su lijekovi koji se prema medicinskim indikacijama i na osnovu medicinskih dokaza za određena dijagnostificirana 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.

Lijekovi po posebnom odobrenju, uvećavani su u iznosu od 44.716,00 KM. Evidentirano prekoračenje potrošnje u iznosu od 44.716,00 KM pokriveno je Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće dijela prekoračenja u Finansijskom planu za period I-VI 2019. godine, Broj: 01-100-4-22/19 od 18.07.2019. godine.

Osnovni razlog veće potrošnje u odnosu na planirana sredstva je zbog evidentnog porasta refundacije za lijek CLEXANE, povećan broj slučajeva kod djece za hormon rasta, povećan broj refundacije sredstava za bezglutensku hranu za oboljele od celijakije.

Za tekuće transfere pojedincima (potpomognuta oplodnja, genetska ispitivanja, PET CT

dijagnostika), utrošeno je 212.928,00 KM ili 85% planiranih 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 107.807,00 KM ili 86,2% planiranih sredstava. Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda broj: 01-100-26-388/07 od 11.04.2007. godine, i Odluke Upravnog odbora Zavoda broj: 01-100-23-95/11 od 22.11.2011. godine, vrši se refundiranje 30% (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-juni 2019. godine, utrošena su sredstva u iznosu od 1.501.120,00 KM što je za 115.820,00 KM ili 7,2% manje od planiranih, a u odnosu na isti period 2018. godinu, više za 39.766,00 KM ili 2,7%.

R/B	OPIS TROŠKOVA	OSTVARENO I - VI 2019	OSTVARENO I - VI 2018	PLANIRANO I - VI 2019	INDEX 3 : 4	INDEX 3 : 5
1	2	3	4	5	6	7
1	Bruto plaće i naknade plaća	867.494	873.494	925.000	99,3	93,8
2	Naknade troškova zaposlenih	176.969	155.072	165.000	114,1	107,3
3	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	94.610	95.946	100.940	98,6	93,7
4	Putni troškovi	845	483	4.000	174,9	21,1
5	Izdaci za energiju	35.207	35.186	40.000	100,1	88,0
6	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacioni sistem ZDK	40.060	33.982	55.000	117,9	72,8
7	Izdaci za komunalne usluge	11.677	9.121	15.000	128,0	77,8
8	Administrativni materijal i sitan inventar	27.869	38.109	30.000	73,1	92,9
9	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	1.005	1.845	2.500	54,5	40,2
10	Unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine	3.820	3.420	3.500	111,7	109,1
11	Izdaci za tekuće održavanje	2.108	1.967	22.500	107,2	9,4
12	Izdaci osiguranja	5.289	5.509	5.000	96,0	105,8
13	Usluge bankarskog i platnog prometa	2.586	3.125	4.500	82,8	57,5
14	Izdaci za negativne kursne razlike	0	0	500	0,0	0,0
15	Izdaci za informisanje (javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija)	7.751	4.698	7.500	165,0	103,3
16	Usluge za stručno obrazovanje	1.310	1.180	5.000	111,0	26,2
17	Stručne usluge	11.406	3.763	5.000	303,1	228,1
18	Zatezne kamate i troškovi spora	10.092	23.567	17.500	42,8	57,7
19	Ljekarske komisije i upravni odbor	163.760	167.289	192.500	97,9	85,1
20	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	98	2.224	5.000	4,4	2,0
21	Otpis nenaplativih potraživanja	1.728	1.374	5.000	125,8	34,6
22	Drugi tekući rashodi	35.436	0	6.000	0,0	590,6
	SVEGA:	1.501.120	1.461.354	1.616.940	102,7	92,8

Ova sredstva se odnose na finansiranje Zavoda i u strukturi ukupnih rashoda i kapitalnih

izdataka učestvuju sa 1,61%.

Najveću stavku u okviru materijalnih troškova čine rashodi i izdaci za bruto plaće, i naknade plaća zaposlenih isti su ostvareni u iznosu od 867.494,00 KM što je manje za 6,2% u odnosu na planirana sredstva i manje za 0,7% u odnosu na isti period prošle godine.

U sjedištu Zavoda u Zenici i 12 poslovnica zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona zaposleno je 87 radnika, 4 pripravnika i 4 radnika po Programu sufinansiranja zapošljavanja-mjera nova prilika 2019. godinu i Program sufinansiranja-mjera zapošljavanja žena 2019. godinu.

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

Za naknade troškova zaposlenih utrošena su sredstva u iznosu od 176.969,00 KM. Evidentirano prekoračenje potrošnje u iznosu od 11.969,00 KM do kraja godine će biti u planskim okvirima.

Za unajmljivanje imovine, opreme i nematerijalne imovine utrošena su sredstva u iznosu od 3.820,00 KM. Prekoračenje potrošnje u iznosu od 320,00 KM će do kraja godine biti u planskim okvirima.

Za izdatke osiguranja utrošena su sredstva u iznosu od 5.289,00 KM. Prekoračenje potrošnje u iznosu od 289,00 KM će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Za izdatke za informisanje (javno informisanje, objava oglasa, reprezentacija) utrošena su sredstva u iznosu od 7.751,00 KM. Evidentirano prekoračenje potrošnje u iznosu od 251,00 KM bi do kraja godine trebalo biti u planskim okvirima.

Za usluge stručnog obrazovanja utrošen je 11.406,00 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.

Drugi tekući rashodi bilježe prekoračenje potrošnje u iznosu od 35.436,00 KM. Evidentirano prekoračenje je pokriveno iz sredstava tekuće rezerve broj: 01-100-51-443/19, od 17.04.2019. godine.

U periodu januar-juni utrošena su sredstva za kapitalne izdatke u iznosu od 78.019,00 KM (nabavka računarske opreme, licenci i adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjanim tjelesnim sposobnostima).

Redni broj	RASHODI/IZDAC	OSTVARENO I -VI 2019	OSTVARENO I -VI 2018	PLANIRANO ZA I-VI 2019
1	Nabavka namještaja	0	0	10.000
2	Nabavka kompjuterske opreme i proširenje servera za zdravstveni informacijski sistem ZDK	57.392	0	90.000
3	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	0	0	2.500

4.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	0	0	2.500
5.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence za PACS i ostale licence)	17.997	0	60.000
6.	Nabavka stalnih sredstava (softver za E receipt)	0	101.790	0
7.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjenim tjelesnim sposobnostima	2.630	0	5.000
8.	SVEGA KAPITALNI IZDACI	78.019	101.790	170.000

FINANSIJSKI REZULTAT

Bilansiranjem konta prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka za period januar-juni 2019. godine, ostvaren je višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 1.139.078,00 KM.

OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA

U periodu I-VI 2019. godine, prihodi i primici su premašili ostvarene rashode i izdatke, te je Zavod ostvario višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 1.139.078,00 KM.

Ukupni prihodi i primici za period januar-juni 2019. godine ostvareni su sa 98,1% u odnosu na Finansijski plan, dok ukupni rashodi i izdaci imaju ostvarenje od 96,9%.

Ostvareni suficit u izvještajnom periodu je rezultat manje ostvarenih rashoda na primarnoj, konsultativno-specijalističkoj i bolničkoj zdravstvenoj zaštiti u iznosu od 835.017,00 KM jer je izvršeno ugovaranje po Odluci o privremenom finansiranju za prva tri mjesec, dok je finansiranje od aprila do juna bilo po novim ugovorenim tranšama. Manje utrošena sredstva na ovim rashodovnim stavkama će do kraja godine biti utrošena u skladu sa Ugovorima od 01.04.do 31.12.2019. godine. U periodu januar-junu nisu realizovane kapitalne nabavke koje su planirane u iznosu od 91.981,00 KM.

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

Možemo izraziti zadovoljstvo ostvarenim rezultatom za šest mjeseci 2019. godine, kao i optimizam u pogledu ostvarivanja Finansijskog plana za 2019. godinu.

Broj: 01-100-2-08/19

Zenica, 21.08.2019. godine

PREDSJEDNIK

UPRAVNOG ODBORA

Almir Redžić, dipl.pravnik