

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 96. i 101. 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, 11/19, 99/19 i 25a/22) na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 167. sjednici, održanoj dana 11.08.2022. 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 2022. godine i čini sastavni dio ovog zaključka.

II.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

PREMIJER

Mirnes Bašić

Broj: 02-_____/22

Datum, 11.08.2022. godine

Z e n i c a

DOSTAVLJENO

1x Ministarstvo zdravstva,

1x Ministarstvo finansija,

1x Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona,

putem Ministarstva zdravstva,

1x a/a.

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA**

Broj: 01-100-81-706//22
Zenica, 27.07.2022.godine

Na osnovu člana 94. Zakona o budžetima („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 25/22), člana 103. stav 1. alineja 4. Zakona o zdravstvenom osiguranju („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 30/97, 7/02, 70/08, 48/11 i 36/18), člana 19. i 28. Pravilnika o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 69/14, 14/15, 4/16 i 19/18), člana 19. i 22. Uredbe o računovodstvu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj: 34/14), člana 24. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu, člana 18. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona i člana 34. Poslovnika o radu Upravnog odbora, Upravni odbor na 81. sjednici održanoj dana 27.07.2022.godine, donio je

ODLUKU

I

Usvaja se Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I-VI 2022.godine u tekstu koji je sastavni dio ove Odluke.

II

Izvještaj iz tačke I proslijedit će se putem Ministarstva zdravstva u dalju proceduru.

III

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

DOSTAVLJENO

- 1x Vlada Ze-do kantona
putem Ministarstva zdravstva
- 2x Ministarstvo zdravstva
- 1x Direktor Zavoda
- 1x Pomoćnik direktora
- 2x Služba za pravne i opće poslove (U.O.)
- 1x Služba za finansijske i računovodstvena poslove
- 1x Služba za sprovođenje zdravstvenog osiguranja
i analitičko-planske poslove
- 1x a/a

**PREDSJEDNIK
UPRAVNOG ODBORA**

Almir Redžić, dipl.pravnik



**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA**



**Izvještaj o izvršenju Finansijskog plana
Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona
za period I - VI 2022. godine**

Zenica, juli 2022. godine



SADRŽAJ

1.	UVOD	3
1.1.	Osnovne karakteristike poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I - VI 2022. godine	3
2.	PRIHODI I PRIMICI	5
2.1.	Pregled i struktura ostvarenih prihoda za period I - VI 2022. godine	5
3.	RASHODI I IZDACI	9
3.1.	Pregled i struktura ostvarenih rashoda i izdataka za period I - VI 2022. godine	9
3.2.	Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava za period I - VI 2022. godine	16
3.3.	Materijalni troškovi	21
3.4.	Kapitalni izdaci	24
4.	FINANSIJSKI REZULTAT	26
5.	OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA	26

1. UVOD

1.1. Osnovne karakteristike poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period I - VI 2022. godine

Finansijskim planom Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: **Zavod**) za 2022. godinu planirani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 218.845.000,00 KM.

Odluku o davanju saglasnosti na Finansijski plan Zavoda za 2022. godinu sa Odlukom o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu dala je Skupština Zeničko-dobojskog kantona na 41. sjednici održanoj 29.12.2021. 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 plate na koju se obračunavaju i uplaćuju doprinosi;
- Visinom stope doprinosa.

Prihodi i primici Zavoda se prema vrsti dijele na:

- Porezne prihode koje čine prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje;
- Neporezne prihode koji se sastoje od prihoda od pružanja usluga građanima, prihoda od neposrednog učešća osiguranih lica u troškovima korištenja zdravstvene zaštite, premije zdravstvenog osiguranja i ostalih prihoda.

Zavod je u periodu I - VI 2022. godine ostvario ukupne prihode i primitke u iznosu od 109.219.373,00 KM, što je za 203.127,00 KM ili 0,19 % manje u odnosu na planirane, a više za 12.078.648,00 KM ili 12,43 % u odnosu na isti period 2021. godine.

U izvještajnom periodu u strukturi ukupnih prihoda učestvuju:

- Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje (porezni prihodi) = 98,74 %;
- Neporezni prihodi = 1,26 %.

Sredstvima obaveznog zdravstvenog osiguranja finansiraju se usluge zdravstvene zaštite u skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju, Međunarodnim konvencijama i podzakonskim aktima koji regulišu ovu oblast.

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

U izvještajnom periodu izvršeno je ukalkulisavanje na rashodovnim stavkama za koje nisu pristigle fakture: 3.2. Izdaci za energiju; 3.3.1. Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem Zeničko-dobojskog kantona; 3.3.2. Izdaci za komunalne usluge; 3.4.2.1. Lijekovi sa Esencijalne liste; 3.4.2.2. Ortopedske sprave i pomagala; 3.5. Izdaci za usluge prijevoza i goriva; 3.7. Izdaci za tekuće održavanje; 3.8. Usluge za održavanje informacionog sistema zdravstvenih ustanova u Zeničko-dobojskom kantonu; 3.10. Usluge održavanja mreže zdravstvenog informacionog sistema u Zeničko-dobojskom kantonu sa produženjem licenci za mrežnu opremu; 3.13.4.1. Primarna opća zdravstvena zaštita u kantonu; 3.13.4.3. Preventivna zdravstvena zaštita - mamografija; 3.13.4.5. Konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita van kantona; 3.13.4.6. Primarna zdravstvena zaštita štićenika u zavodima i domovima; 3.13.4.8. Bolnička zdravstvena zaštita sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu; 3.13.4.11. Bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona; 3.13.4.12. Bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo van kantona - usluge imunohistohemije; 3.13.4.15. Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite - kanton; 3.13.6. Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada; 5.1. Ustupljena participacija; 5.4. Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak); 5.6. Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja) i 5.7. Lijekovi po posebnom odobrenju.

Ukupno ukalkulisana sredstva po svim osnovama za period I - VI 2022. godine iznose 5.887.584,00 KM.

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci za izvještajni period iznose 102.013.335,00 KM. Isti su manji za 7.409.165,00 KM ili 6,77 % u odnosu na planirane, i veći su za 7.462.535,00 KM ili 7,89 % u odnosu na isti period 2021. godine.

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima. Prekoračenje potrošnje u odnosu na planirana sredstva evidentirano je na rashodovnim stavkama: 1.4. Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja; 3.1. Putni troškovi; 3.4.2.1. Lijekovi sa Esencijalne liste; 3.4.2.2. Ortopedske sprave i pomagala; 3.11. Usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni informacijski sistem u Zeničko-dobojskom kantonu; 3.13.4.5. Konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita van kantona; 3.13.4.11. Bolnička zdravstvena zaštita tercijarnog nivoa van kantona; 3.13.4.15. Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite - kanton; 3.13.4.16. Očno (Poliklinika sa dnevnim bolnicom Doboj-jug); 3.13.4.17. PCR dijagnostika; 3.13.5. Zatezne kamate i troškovi spora; 5.7. Lijekovi po posebnom odobrenju; 5.11. Drugi tekući rashodi; 6.7. Strojevi, uređaji, alati i instalacije; što ukupno iznosi 2.392.218,00 KM.

Planske veličine iz Finansijskog plana su prikazane u izvještaju i iskazano je prekoračenje, a za sva prekoračenja je dato obrazloženje o razlozima prekoračenja i načinu pokrića prekoračenja.

Bilansiranjem prihoda i primitaka te rashoda i izdataka ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (suficit) u iznosu od 7.206.038,00 KM.

(TABELA 1.)

PERIOD POSLOVANJA	I - VI 2022.	I - VI 2021.
A. PRIHODI I PRIMICI	109.219.373	97.140.725
B. RASHODI I IZDACI	102.013.335	94.550.800
VIŠAK PRIHODA / RASHODA	7.206.038	2.589.925

2. PRIHODI I PRIMICI

2.1. Pregled i struktura ostvarenih prihoda za period I - VI 2022. godine

(TABELA 2.)

R / B	PRIHODI / PRIMICI	EKONOM. KOD	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - VI 2022.	INDEX		STRUKTURA
			I - VI 2022.	I - VI 2021.		(3 / 4)	(3 / 5)	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plaće	712111	102.754.175	90.996.995	101.622.000	112,92	101,11	94,08
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	2.118.316	1.976.137	2.050.000	107,19	103,33	1,94
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	638.168	561.246	575.000	113,71	110,99	0,58
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712133	1.845.229	1.837.757	1.925.000	100,41	95,86	1,69
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica	712134	482	1.604	2.500	30,05	19,28	0,00
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135	135.000	0	175.000	0,00	77,14	0,12
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja	712135	33.206	15.962	34.000	208,03	97,66	0,03
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136	56.999	26.085	55.000	218,51	103,63	0,05
9.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	205.412	340.515	2.000.000	60,32	10,27	0,19
10.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - osiguranje ličnom uplatom doprinosa	712193	50.979	49.980	50.000	102,00	101,96	0,05
11.	UKUPNO DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	712000	107.837.966	95.806.281	108.488.500	112,56	99,40	98,74
I	UKUPNO POREZNI PRIHODI	710000	107.837.966	95.806.281	108.488.500	112,56	99,40	98,74



12.1.	Vlastiti prihodi budžetskih korisnika (prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora, stanova)	721122	13.069	15.016	14.000	87,03	93,35	0,01
12.	UKUPNO PRIHOD OD IZNAJMLJIVANJA	721120	13.069	15.016	14.000	87,03	93,35	0,01
13.1.	Prihodi od kamate za depozite u banci	721211	0	8.394	10.000	0,00	0,00	0,00
13.	UKUPNO OSTALI PRIHODI OD FINANSIJSKE I NEMATERIJALNE IMOVINE	721210	0	8.394	10.000	0,00	0,00	0,00
14.1.	Prihod od pružanja usluga građanima (premija osiguranja)	722611	1.149.040	1.102.680	575.000	104,20	199,83	1,05
14.2.	Prihod od pružanja usluga drugima (participacija)	722613	170.680	91.035	200.000	187,49	85,34	0,16
14.	UKUPNO PRIHODI OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610	1.319.720	1.193.715	775.000	110,56	170,29	1,21
15.1.	Ostali povrati (ostali prihodi)	722719	0	0	15.000	0,00	0,00	0,00
15.2.	Prihod po osnovu regresnog postupka	722719	45.964	110.332	115.000	41,66	39,97	0,04
15.	UKUPNO POVRATI IZ RANIJIH GODINA	722710	45.964	110.332	130.000	41,66	35,36	0,04
16.1.	Ostale neplanirane uplate	722791	2.654	6.987	5.000	37,98	53,08	0,00
16.	UKUPNO OSTALE NEPLANIRANE UPLATE	722790	2.654	6.987	5.000	37,98	53,08	0,00
17.	UKUPNO PRIHODI OD PODUZETNIČKIH AKTIVNOSTI I IMOVINE I PRIHODI OD POZITIVNIH KURSNIH RAZLIKA - PRIHODI OD PRUŽANJA JAVNIH USLUGA (12 + 13 + 14 + 15 + 16)	721000 722000	1.381.407	1.334.444	934.000	103,52	147,90	1,26
II	UKUPNO NEPOREZNI PRIHODI	720000	1.381.407	1.334.444	934.000	103,52	147,90	1,26
III	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (I + II)	700000	109.219.373	97.140.725	109.422.500	112,43	99,81	100,00

U periodu I - VI 2022. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 109.219.373,00 KM, što je manje za 203.127,00 KM ili 0,19 % u odnosu na planirana sredstva, i više za 12.078.648,00 KM ili 12,43 % u odnosu na isti period 2021. godine.

Iz tabele je vidljivo da su ukupni prihodi od doprinosa za zdravstveno osiguranje (porezni prihodi) u strukturi prihoda i primitaka ostvareni u iznosu od 107.837.966,00 KM i čine 98,74 % ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. Isti su za 0,60 % manji u odnosu na planirana sredstva, a za 12,56 % veći u odnosu na isti period 2021. godine.

U strukturi poreznih prihoda najveći značaj imaju *doprinosi za zdravstveno osiguranje - iz i na plaće* i iznose 102.754.175,00 KM, što je za 1,11 % više u odnosu na planirana sredstva i za 12,92 % više u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 94,08 % ukupnih prihoda i primitaka.

Povećanje na ovoj stavci rezultat je više faktora:

- Povećanja privredne aktivnosti usljed oporavka privrede od posljedica pandemije koronavirusa „COVID-19“;
- Vlada Federacije Bosne i Hercegovine je Odlukom o iznosu najniže plaće za 2022. godinu povećala iznos najniže plaće, a samim tim uvećana je i osnovica za obračun doprinosa, što je rezultiralo većom naplatom doprinosa po ovom osnovu.

Prihodi po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija* ostvareni su u iznosu od 2.118.316,00 KM, što je za 3,33 % više u odnosu na planirana sredstva i više za 7,19 % u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 1,94 % ukupnih prihoda i primitaka.

Porast prihoda po ovom osnovu rezultat je povećanja penzija u 2022. godini.

Zavod PIO / MIO je u izvještajnom periodu uplatio pet redovnih mjesečnih tranši i jednu tranšu za mjesec decembar 2021. godine.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada* ostvaren je u iznosu od 638.168,00 KM, što je za 10,99 % više u odnosu na planirana sredstva i za 13,71 % više u odnosu na isti period 2021. godine, i čini 0,58 % ukupnih prihoda i primitaka.

Osnovni razlog povećanja na ovoj stavci je povećanje privredne aktivnosti usljed oporavka privrede od posljedica pandemije koronavirusa „COVID-19“ i uvećanja osnovice od 4,00 % za obračun doprinosa po ovom osnovu.

Prihodi po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica* ostvareni su u iznosu od 1.845.229,00 KM, što je za 4,14 % manje u odnosu na planirana sredstva i više za 0,41 % u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 1,69 % ukupnih prihoda i primitaka.

Služba za zapošljavanje Zeničko-dobojskog kantona u izvještajnom periodu uplatila je pet redovnih mjesečnih tranši i jednu tranšu za mjesec decembar 2021. godine.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica* ostvaren je u iznosu od 482,00 KM ili 19,28 % planiranih sredstava.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije* ostvaren je u iznosu od 135.000,00 KM.

Ministarstvo za rad, socijalnu politiku i izbjeglice Zeničko-dobojskog kantona uplatilo je navedeni iznos 04.01.2022. godine, a odnosi se na prethodnu godinu.



Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja* ostvaren je u iznosu od 33.206,00 KM ili 97,66 % planiranih sredstava.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije* ostvaren je u iznosu od 56.999,00 KM ili 103,63 % planiranih sredstava.

Ministarstvo za boračka pitanja Zeničko-dobojskog kantona uplatilo je 05.01.2022. godine iznos od 27.584,00 KM, a odnosi se na obavezu za IV kvartal prethodne godine.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja* ostvaren je u iznosu od 205.412,00 KM ili 10,27 % planiranih sredstava.

Ovaj prihod se odnosi na transferisana sredstva od Federalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja po osnovu naplaćenih potraživanja. Iskustveno, ovaj prihod se realizuje manjim dijelom u trećem kvartalu, a većim dijelom u četvrtom kvartalu.

Prihod po osnovu *doprinosa za zdravstveno osiguranje - osiguranje ličnom uplatom doprinosa* realizovan je u iznosu od 50.979,00 KM, što je za 1,96% više u odnosu na planirana sredstva.

Povećanje na ovoj stavci rezultat je prijave većeg broja građana na osiguranje ličnom uplatom doprinosa u 2022. godini.

Neporezni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.381.407,00 KM.

Prihod po osnovu *vlastitih prihoda budžetskih korisnika (prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora, stanova)* naplaćen je u iznosu od 13.069,00 KM ili 93,35 % planiranih sredstava.

Prihod od kamate za depozite u banci nije realizovan u izvještajnom periodu.

Najveći značaj u strukturi neporeznih prihoda ima *prihod od naplate premije osiguranja (markice) i prihod po osnovu neposrednog učešća u troškovima korištenja zdravstvene zaštite (participacija)*.

Naplata premija osiguranja u izvještajnom periodu ostvarena je u iznosu od 1.149.040,00 KM, što je za 46.400,00 KM ili 4,21 % više u odnosu na prethodnu godinu.

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 su u izvještajnom periodu na ime participacije naplatile 155.779,00 KM, a Zavodu su transferisale 170.680,00 KM. Razlika transferisanog i naplaćenog odnosi se na uplate zdravstvenih ustanova u januaru ove godine, a koje se odnose na mjesec novembar i decembar prethodne godine.

Ostali povrati (ostali prihodi) nisu realizovani u izvještajnom periodu.

Prihod po osnovu regresnog postupka ostvaren je u iznosu od 45.964,00 KM ili 39,97 % planiranih sredstava.

Očekuje se veća naplata u toku godine.

Prihod po osnovu *ostalih neplaniranih uplata* realizovan je u iznosu od 2.654,00 KM ili 53,08 % planiranih sredstava.

3. RASHODI I IZDACI

3.1. Pregled i struktura ostvarenih rashoda i izdataka za period I - VI 2022. godine

(TABELA 3.)

R / B	RASHODI / IZDACI	EKONOM. KOD	OSTVARENJE		FINANSIJSKI PLAN I - VI 2022.	INDEX		STRUKTURA
			I - VI 2022.	I - VI 2021.		(3 / 4)	(3 / 5)	
			3	4		6	7	
1.1.	Bruto plate i naknade plata	611100	1.334.315	1.276.933	1.644.800	104,49	81,12	1,31
1.2.	Bruto plate i doprinosi za zaposlenike po programima zapošljavanja	611100	13.023	0	15.000	0,00	86,82	0,01
1.3.	Naknade troškova zaposlenih	611200	211.770	146.634	242.500	144,42	87,33	0,21
1.4.	Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja	611200	10.887	0	7.500	0,00	145,16	0,01
1	UKUPNO PLAĆE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1 + 1.2. + 1.3. + 1.4.)	611000	1.569.995	1.423.567	1.909.800	110,29	82,21	1,54
2.1.	Doprinosi poslodavca	612100	144.498	141.895	173.000	101,83	83,52	0,14
2	UKUPNO DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1.)	612000	144.498	141.895	173.000	101,83	83,52	0,14
3.1.	Putni troškovi	613100	11.663	1.343	10.000	868,43	116,63	0,01
3.2.	Izdaci za energiju	613200	38.747	37.248	60.000	104,02	64,58	0,04
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310	66.876	50.196	82.000	133,23	81,56	0,07
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	14.036	14.326	17.500	97,98	80,21	0,01
3.3.	IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300	80.912	64.522	99.500	125,40	81,32	0,08
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	41.418	40.480	50.000	102,32	82,84	0,04
3.4.2.1.	Lijekovi sa Esencijalne liste	613421	15.104.733	14.431.853	14.725.000	104,66	102,58	14,81

3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	2.757.028	2.240.138	2.500.000	123,07	110,28	2,70
3.4.2.	MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420	17.861.761	16.671.991	17.225.000	107,14	103,70	17,51
3.4.	NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400	17.903.179	16.712.471	17.275.000	107,12	103,64	17,55
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	5.771	2.627	7.500	219,68	76,95	0,01
3.6.	Unajmljivanje imovine	613600	3.750	3.000	4.000	125,00	93,75	0,00
3.7.	Izdaci za tekuće održavanje	613700	8.683	7.691	45.000	112,90	19,30	0,01
3.8.	Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS / BIS, eReceipt, PACS preglednik)	613722	138.060	0	154.000	0,00	89,65	0,14
3.9.	Usluge održavanja HCFIS-a i ELMO	613722	0	0	7.500	0,00	0,00	0,00
3.10.	Usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK sa produženjem licenci za mrežnu opremu	613722	13.295	4.505	51.250	295,12	25,94	0,01
3.11.	Usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni IS u ZDK	613722	46.995	0	27.500	0,00	170,89	0,05
3.12.1.	Izdaci osiguranja	613810	4.951	5.565	7.500	88,97	66,01	0,00
3.12.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	11	0	500	0,00	2,20	0,00
3.12.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830	0	0	500	0,00	0,00	0,00
3.12.	IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.12.1. + 3.12.2. + 3.12.3.)	613800	4.962	5.565	8.500	89,16	58,38	0,00

3.13.1.	Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa)	613910	8.291	4.804	40.000	172,59	20,73	0,01
3.13.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	5.001	5.005	10.000	99,92	50,01	0,00
3.13.3.	Stručne usluge	613930	1.462	8.896	42.500	16,43	3,44	0,00
3.13.4.1.	Primarna opća ZZ u kantonu (ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + IZSH + ZMRSM + ZZBO + obrada za IK ZMR)	613941	27.199.695	26.493.105	27.350.450	102,67	99,45	26,66
3.13.4.2.	Preventivna zdravstvena zaštita (papa testovi)	613941	49.319	38.537	75.000	127,98	65,76	0,05
3.13.4.3.	Preventivna zdravstvena zaštita - mamografija	613941	43.264	27.492	100.000	157,37	43,26	0,04
3.13.4.4.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi zaposlenika ZZO ZDK)	613941	0	0	5.000	0,00	0,00	0,00
3.13.4.5.	Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941	1.370.946	863.940	1.000.000	158,69	137,09	1,34
3.13.4.6.	Primarna ZZ štićenika u zavodima i domovima	613941	521.187	465.403	530.000	111,99	98,34	0,51
3.13.4.7.	Konsultativno-specijalistička ZZ u kantonu	613943	10.534.249	10.329.170	10.648.000	101,99	98,93	10,33
3.13.4.8.	Bolnička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu (ugovori + ZZBO + porodi + plućno)	613945	28.899.021	28.249.390	29.104.000	102,30	99,30	28,33
3.13.4.9.	Posebno skupi lijekovi i preparati	613945	213.967	200.017	275.000	106,97	77,81	0,21
3.13.4.10.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)	613945	240.565	60.667	375.000	396,53	64,15	0,24
3.13.4.11.	Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)	613946	3.541.707	2.304.803	2.542.500	153,67	139,30	3,47



3.13.4.12.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - usluge imunohistohemije	613946	394.990	345.620	400.000	114,28	98,75	0,39
3.13.4.13.	Bolnička ZZ tercijarni nivo u kantonu (usluge ERCP - PCNL)	613946	0	0	200.000	0,00	0,00	0,00
3.13.4.14.	Potpomognuta oplodnja	613946	0	0	125.000	0,00	0,00	0,00
3.13.4.15.	Sufinansiranje tercijarne ZZ - kanton (COR BIOPSY, imuno-alergologija, biopsije, kvantiferon test, razbijanje kamenca, magnetna rezonanca, onkologija, PORT sistem, mikrobiologija, plazmafereza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku)	613946	2.228.856	1.707.958	2.125.000	130,50	104,89	2,18
3.13.4.16.	Očno (Poliklinika sa dnevnim bolnicom Dobo-jug)	613946	910.068	847.377	825.000	107,40	110,31	0,89
3.13.4.17.	PCR dijagnostika	613946	300.000	0	150.000	0,00	200,00	0,29
3.13.4.18.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948	63.618	30.601	1.500.000	207,90	4,24	0,06
3.13.4.	MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.13.4.1. DO 3.13.4.18.)	613940	76.511.452	71.964.080	77.329.950	106,32	98,94	75,00
3.13.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	19.487	13.586	17.500	143,43	111,35	0,02
3.13.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	613970 613980	204.145	201.852	240.000	101,14	85,06	0,20
3.13.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	332	144	5.000	230,56	6,64	0,00
3.13.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999	17.896	18.685	50.000	95,78	35,79	0,02
3.13.	UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.13.1. DO 3.13.8.)	613900	76.768.066	72.217.052	77.734.950	106,30	98,76	75,25

3	UKUPNO IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.13.8.)	613000	95.024.083	89.056.024	95.484.700	106,70	99,52	93,15
4	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000	0	0	2.500.000	0,00	0,00	0,00
5.1.	Ustupljena participacija	614175	100.000	100.000	100.000	100,00	100,00	0,10
5.2.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614175	10.500	2.500	25.000	420,00	42,00	0,01
5.2.1.	Posebni programi zdravstvene zaštite zdravstvenim ustanovama sa područja kantona	614175	753.449	0	0	0,00	0,00	0,74
5.3.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka Metadon i Suboxon)	614175	30.266	150.000	100.000	20,18	30,27	0,03
5.4.	Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)	614175	50.000	25.000	50.000	200,00	100,00	0,05
5.5.	Tekući transfer KB Zenica za uštedu LVK	614175	0	0	250.000	0,00	0,00	0,00
5.6.	Transferi pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614251	3.264.145	3.024.486	3.600.000	107,92	90,67	3,20
5.7.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614259	401.895	376.989	400.000	106,61	100,47	0,39
5.8.	Imunoglobulin (za osiguranike starije od 18 godina)	614259	6.329	0	50.000	0,00	12,66	0,01
5.9.	Tekući transferi pojedincima (genetska ispitivanja, PET / CT dijagnostika)	614259	181.295	167.742	250.000	108,08	72,52	3,20
5.10.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)	614259	55.730	46.063	100.000	120,99	55,73	0,05
5.11.	Drugi tekući rashodi	614810	34.586	32.569	17.500	106,19	197,63	0,03
5	UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.11.)	614000	4.888.195	3.925.349	4.942.500	124,53	98,90	4,79



I	UKUPNO RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I TEKUĆI TRANSFERI (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	600000 614000	101.626.771	94.546.835	105.010.000	107,49	96,78	99,62
6.1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	821211	0	0	60.000	0,00	0,00	0,00
6.2.	Nabavka namještaja	821311	0	385	20.000	0,00	0,00	0,00
6.3.	Nabavka servera za zdravstveni informacioni sistem i kompjuterske opreme za Zavod zdravstvenog osiguranja ZDK	821312	0	2.878	250.000	0,00	0,00	0,00
6.4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	821312	380.912	0	400.000	0,00	95,23	0,37
6.5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	0	0	2.500	0,00	0,00	0,00
6.6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	821319	2.281	702	5.000	324,93	45,62	0,00
6.7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	821361	3.371	0	2.500	0,00	134,84	0,00
6.8.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	821500	0	0	25.000	0,00	0,00	0,00
6.9.	Nabavka softvera za integralni zdravstveni IS u ZDK	821513	0	0	3.500.000	0,00	0,00	0,00
6.10.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integrisanog sa zdravstvenim softverom	821513	0	0	100.000	0,00	0,00	0,00
6.11.	Nabavka softvera elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS)	821513	0	0	42.500	0,00	0,00	0,00
6.12.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima	821611	0	0	5.000	0,00	0,00	0,00
6	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1. DO 6.12.)	820000	386.564	3.965	4.412.500	9.749,41	8,76	0,38
II	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (6)	820000	386.564	3.965	4.412.500	9.749,41	8,76	0,38
III	UKUPNI RASHODI I IZDACI (I + II)	600000 820000	102.013.335	94.550.800	109.422.500	107,89	93,23	100,00
IV	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH		110	115				

Finansijskim planom Zavoda za 2022. godinu planirani su rashodi i izdaci u iznosu od 218.845.000,00 KM.

Rashodi i izdaci Zavoda za period I - VI 2022. godine ostvareni su u iznosu od 102.013.335,00 KM, što je za 7.409.165,00 KM ili 6,77 % manje od planiranih, a više za 7.462.535,00 KM ili 7,89 % u odnosu na isti period 2021. godine.

Rashode i izdatke Zavoda prema vrsti dijelimo na:

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

Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja dominiraju u strukturi rashoda i izdataka te čine 97,84 % ukupnih rashoda i izdataka, dok materijalni troškovi Stručne službe Zavoda čine 2,16 % ukupnih rashoda i izdataka.

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 (Lijekovi sa Esencijalne liste, Ortopedske sprave i pomagala, Refundacije bolovanja, i sl.).

Većina rashoda i izdataka kreće se u planiranim okvirima.

Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za finansiranje posebnih programa zdravstvene zaštite zdravstvenim ustanovama sa područja kantona (broj: 01-100-68-610/22 od 18.03.2022. godine) izvršeno je izdvajanje sredstava na stavku:

- 5.2.1. „Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite u uslovima pandemije“ u iznosu od 1.600.000,00 KM.

Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće prekoračenja u Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu (broj: 01-100-72-652/22 od 15.04.2022. godine) izvršeno je pokriće prekoračenja na stavkama:

- 3.13.4.5. „Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 12.969,00 KM;
- 3.13.4.11. „Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 78.647,00 KM.

 Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće prekoračenja u Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu (broj: 01-100-73-662/22 od 22.04.2022. godine) izvršeno je pokriće prekoračenja na stavkama:

- 3.13.4.5. „Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 20.000,00 KM;
- 3.13.4.11. „Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 60.000,00 KM.

Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće prekoračenja u Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu (broj: 01-100-80-703/22 od 19.07.2022. godine) izvršeno je pokriće prekoračenja na stavkama:

- 1.4. „Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja“ u iznosu od 5.000,00 KM;
- 3.13.4.5. „Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 350.000,00 KM;
- 3.13.4.11. „Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 900.000,00 KM.

3.2. Rashodi za zdravstvenu zaštitu i ostala prava za period I - VI 2022. godine

Za lijekove sa Esencijalne liste koji se propisuju i izdaju na teret Zavoda u izvještajnom periodu utrošeno je 15.104.733,00 KM, što je za 379.733,00 KM ili 2,58 % više u odnosu na planirana sredstva, a u odnosu na isti period 2021. godine više za 4,66 %. Rashodi za lijekove sa Esencijalne liste čine 14,81 % ukupnih rashoda i izdataka Zavoda.

Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Na ortopedske sprave i pomagala u izvještajnom periodu utrošeno je 2.757.028,00 KM, što je za 257.028,00 KM ili 10,28 % više u odnosu na planirana sredstva, a više za 516.890,00 KM ili 23,07 % u odnosu na isti period 2021. godine.

Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Na usluge održavanja informacionih sistema zdravstvenih ustanova u Zeničko-dobojskom kantonu (AIS / BIS, eRecept, PACS preglednik) u izvještajnom periodu utrošeno je 138.060,00 KM ili 89,65 % planiranih sredstava.

Usluge održavanja HCFIS-a i ELMO nisu realizovane u izvještajnom periodu.

Upućena je inicijativa prema Zavodu zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine vezano za zajedničku nabavku ugovaranja održavanja HCFIS softvera za sve zavode korisnike. Također, nije bilo zahtjeva za uvođenje novih funkcionalnosti u ELMO softveru.

Za usluge održavanja mreže zdravstvenog informacionog sistema u Zeničko-dobojskom kantonu sa produženjem licenci za mrežnu opremu u izvještajnom periodu utrošena su sredstva u iznosu od 13.295,00 KM ili 25,94 % planiranih sredstava.

Manje ostvarenje na ovoj stavci je zbog ugovorene niže cijene od planirane nakon provedenog tendera.

Na usluge mjerenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni informacijski sistem u Zeničko-dobojskom kantonu utrošeno je 46.995,00 KM, što je za 19.495,00 KM više u odnosu na planirana sredstva.

Ugovoreni dobavljač je u prvom i drugom kvartalu ispostavio Zavodu dvanaest faktura za izvršene usluge, a ugovoren je godišnji iznos za navedene usluge bez vremenskog ograničenja izvršavanja usluga unutar godine. Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Ukupna utrošena sredstva za finansiranje Primarne opće zdravstvene zaštite u kantonu, Preventivne zdravstvene zaštite (papa test i mamografija), Konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu, Bolničke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu, Posebno skupih lijekova i preparata, Sufinansiranja tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu, Očnog i PCR dijagnostike iznose 70.378.439,00 KM, što je za 2.485.392,00 KM ili 3,66 % više u odnosu na isti period prošle godine.

Rashodi za finansiranje primarne opće zdravstvene zaštite u kantonu ostvareni su u iznosu od 27.199.695,00 KM ili 99,45 % planiranih sredstava, što je za 2,67 % više u odnosu na isti period 2021. godine, i čine 26,66 % ukupnih rashoda i izdataka.

Za finansiranje preventivne zdravstvene zaštite (papa testovi) utrošeno je 49.319,00 KM ili 65,76 % planiranih sredstava.

Za finansiranje preventivne zdravstvene zaštite - mamografija utrošena su sredstva u iznosu od 43.264,00 KM ili 43,26 % planiranih sredstava.

Zavod je u 2022. 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 izvještajnom periodu utrošeno je 4.912.653,00 KM.

Na konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu van kantona utrošeno je 1.370.946,00 KM, što je za 37,09 % više u odnosu na planirana sredstva i za 58,69 % više u odnosu na isti period 2021. godine.

Osnovni razlog za nastanak prekoračenja jeste povećan broj izvršenih usluga u KCU Sarajevo.

Na bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona utrošeno je 3.541.707,00 KM, što je za 39,30 % više u odnosu na planirana sredstva.

Osnovni razlog za nastanak prekoračenja jeste fakturisanje PCR dijagnostike od strane KCU Sarajevo koja se odnosi na prethodne godine.

Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće prekoračenja u Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu (broj: 01-100-72-652/22 od 15.04.2022. godine) izvršeno je pokriće prekoračenja na ovim stavkama:

- 3.13.4.5. „Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 12.969,00 KM;

- 3.13.4.11. „Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 78.647,00 KM.

Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće prekoračenja u Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu (broj: 01-100-73-662/22 od 22.04.2022. godine) izvršeno je pokriće prekoračenja na ovim stavkama:

- 3.13.4.5. „Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 20.000,00 KM;

- 3.13.4.11. „Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 60.000,00 KM.

Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće prekoračenja u Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu (broj: 01-100-80-703/22 od 19.07.2022. godine) izvršeno je pokriće prekoračenja na ovim stavkama:

- 3.13.4.5. „Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona (vanbolničko liječenje KCU Sarajevo, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 350.000,00 KM;
- 3.13.4.11. „Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)“ u iznosu od 900.000,00 KM.

Na rashode za finansiranje *primarne zdravstvene zaštite štićenika u zavodima i domovima* utrošeno je 521.187,00 KM ili 98,34 % planiranih sredstava, što je za 1,99 % više u odnosu na isti period 2021. godine.

Za finansiranje *konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u kantonu* utrošeno je 10.534.249,00 KM, što je 98,93 % planiranih sredstava, a više za 1,99 % u odnosu na isti period 2021. godine.

Za finansiranje *bolničke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu* u izvještajnom periodu utrošeno je 28.899.021,00 KM, što je 99,30 % planiranih sredstava, a u odnosu na isti period 2021. godine više za 2,30 %, i čini 28,33 % ukupnih rashoda i izdataka.

Na *posebno skupe lijekove i preparate* u izvještajnom periodu utrošeno je 213.967,00 KM ili 77,81 % planiranih sredstava, a više za 6,97 % u odnosu na isti period 2021. godine.

Za *zdravstvenu zaštitu u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)* u izvještajnom periodu utrošeno je 240.565,00 KM ili 64,15 % planiranih sredstava.

Realizacija na ovoj stavci značajno je manja od planirane zbog obustavljanja rada u lječilištima i banjama usljed trajanja stanja pandemije koronavirusa „Covid-19“.

Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama ima za cilj da ukloni ili spriječi posljedice povreda ili bolesti i omogućiti pacijentima što bolju funkcionalnu i radnu sposobnost, a time i kvalitetniji život.

Za *bolničku zdravstvenu zaštitu tercijarnog nivoa van kantona - usluge imunohistohemije* u izvještajnom periodu utrošeno je 394.990,00 KM ili 98,75 % planiranih sredstava.

Bolnička zdravstvena zaštita tercijarni nivo u kantonu (usluge ERCP-PCNL) nije realizovana u izvještajnom periodu.

U skladu sa Pravilnikom o postupku dodjele ugovora o uslugama iz Aneksa II dio B Zakona o javnim nabavkama („Službeni glasnik Bosne i Hercegovine“, broj: 66/16) proveden je postupak za nabavku zdravstvenih usluga ERCP (endoskopska retrogradna holangiopankreatografija) i PCNL (perkutana nefrolitotomija) u toku 2022. godine. Ugovor je potpisan 03.06.2022. godine, a realizacija se očekuje u toku godine. Do potpisa ugovora navedene usluge su obavljane u kliničkim centrima Sarajevo i Tuzla u okviru stavke 3.13.4.11. „Bolnička ZZ tercijarnog nivoa van kantona (bolničko liječenje KCU Sarajevo, citostatici, Tuzla i ostali)“.

Potpomognuta oplodnja nije realizovana u izvještajnom periodu.

Ugovori sa zdravstvenim ustanovama koje će vršiti ove usluge su zaključeni u mjesecu martu 2022. godine, te očekujemo realizaciju na ovoj stavci u narednim kvartalima.

Za *sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu* utrošeno je 2.228.856,00 KM ili 104,89 % planiranih sredstava, što je za 30,50 % više u odnosu na isti period 2021. godine.

Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Na finansiranje usluga iz oblasti oftalmologije - *Očno (Poliklinika sa dnevnom bolnicom Doboj-jug)* utrošeno je 910.068,00 KM, što je za 10,31 % više u odnosu na planirana sredstva.

Prekoračenje na ovoj stavci rezultat je većeg broja izvršenih usluga u navedenoj ustanovi. S obzirom da su ove usluge ugovorene na godišnjem nivou, realizacija ove stavke će biti u planskim okvirima do kraja godine.

Za finansiranje *PCR dijagnostike* utrošeno je 300.000,00 KM.

Zavod je za 2022. godinu planirao sredstva za ove namjene u iznosu od 300.000,00 KM. Kantonalna bolnica Zenica je do kraja drugog kvartala za ove usluge ispostavila fakture do ugovorenog iznosa.

Za *liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)* utrošeno je 63.618,00 KM.

S obzirom da se navedeni rashodi iskustveno realizuju manjim dijelom u trećem i većim dijelom u četvrtom kvartalu, ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Na stavci *ustupljena participacija* izvršeno je ukalkulisavanje polugodišnjeg iznosa od 100.000,00 KM. Realizacija ove stavke izvršit će se na kraju godišnjeg obračunskog perioda.

Za *tekuće transfere zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama* utrošeno je 10.500,00 KM ili 42,00 % planiranih sredstava.

U skladu sa usvojenim Finansijskim planom i Odlukom o načinu izvršavanja Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu, Upravni odbor Zavoda donio je Kriterije za plasman tekućih transfera zdravstvenim ustanovama i potpore projektima iz oblasti zdravstvene zaštite.

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

Na *posebne programe zdravstvene zaštite zdravstvenim ustanovama sa područja kantona* Zavod je u izvještajnom periodu utrošio 753.449,00 KM.

Na osnovu zahtjeva zdravstvenih ustanova za dodatnim sredstvima zbog otežanih uslova rada u uslovima pandemije, i potrebnih dodatnih sredstava za zaštitnom opremom i drugim materijalnim troškovima, Zavod je odobrio dodatna sredstva zdravstvenim ustanovama u skladu sa posebnim programima za unapređenje zdravstvene zaštite u uslovima pandemije.

Za *tekući transfer Zavodu za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona (nabavka lijeka Metadon i Suboxon)* utrošeno je 30.266,00 KM ili 30,27 % planiranih sredstava.

Na stavci *tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)* izvršeno je ukalkulisavanje polugodišnjeg iznosa od 50.000,00 KM.

Realizacija ovog transfera izvršit će se na kraju godišnjeg obračunskog perioda.

Tekući transfer Kantonalnoj bolnici Zenica za uštedu liječenja van kantona nije realizovan u izvještajnom periodu.

Realizacija ovog transfera vrši se na kraju godišnjeg obračunskog perioda, a uslovljena je kretanjem potrošnje na stavkama liječenje van kantona (3.13.4.5. i 3.13.4.11.).



Za *transfere pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)* u izvještajnom periodu izdvojeno je 3.264.145,00 KM, što je za 335.855,00 KM ili 9,33 % manje u odnosu na planirana sredstva, i više za 239.659,00 KM ili 7,92 % u odnosu na isti period 2021. godine.

Ovo je rezultat pojačanih kontrola bolovanja i novog organizovanja Komisije za kontrolu privremene spriječenosti za rad preko 42 dana pri Kantonalnom zavodu za medicinu rada i sportsku medicinu. Pooštrena kontrola vođenja privremene spriječenosti za rad se ogleda u svakodnevnom učešću predstavnika Zavoda u radu provostepene ljekarske komisije.

U skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju, osiguranicima koji se nalaze u radnom odnosu obezbjeđuje se 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: 01-100-16-171/20 od 23.03.2020. godine), a u kojem je definisan postupak i način ostvarivanja ovog prava, te najniži i najviši iznos naknade plate koju Zavod refundira. Pravilnikom u Zeničko-dobojskom kantonu izjednačena su prava poslodavaca na refundaciju bolovanja sa pravima poslodavaca u drugim kantonima u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Za *lijekove po posebnom odobrenju* utrošeno je 401.895,00 KM, što je 100,47 % planiranih sredstva. Ova stavka će do kraja godine biti u planiranim okvirima.

Na *Imunoglobulin (za osiguranike starije od 18 godina)* utrošeno je 6.329,00 KM ili 12,66 % planiranih sredstava.

Za *tekuće transfere pojedincima (genetska ispitivanja, PET / CT dijagnostika)* utrošeno je 181.295,00 KM ili 75,52 % planiranih sredstava.

Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda o sufinansiranju određenih zdravstvenih usluga na teret sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja (kriopohrana spermatozoida i jajnih ćelija, PET / CT dijagnostika, citogenetska analiza - amniocenteza, prenatalni test i kariotipizacija) [broj: 01-100-3-30/19 od 18.09.2019. godine].

Za *tekuće transfere pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)* utrošeno je 55.730,00 KM ili 55,73 % planiranih sredstava.

Tekući transferi se odobravaju na osnovu Odluke Upravnog odbora Zavoda o utvrđivanju kriterija i načinu ostvarivanja prava osiguranih lica na liječenje u inostranstvu (broj: 01-100-3-21/19 od 18.09.2019. godine). Prema Odluci, Zavod učestvuje u direktnim troškovima liječenja prema originalnoj fakturi zdravstvene ustanove koja je provela liječenje u procentu od 30,00 % (maksimalno do iznosa od 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.

3.3. Materijalni troškovi

Za materijalne troškove Stručne službe Zavoda u periodu I - VI 2022. godine utrošena su sredstva u iznosu od 2.201.599,00 KM, što je za 593.201,00 KM ili 21,23 % manje od planiranih.

(TABELA 4.)

R / B	RASHODI / IZDACI	OSTVARENJE		FINANS. PLAN I - VI 2022.	INDEX	
		I - VI 2022.	I - VI 2021.		(2 / 3)	(2 / 4)
	1	2	3		5	6
1.	Bruto plate i naknade plata	1.334.315	1.276.933	1.644.800	104,49	81,12
2.	Bruto plate i doprinosi za zaposlenike po programima zapošljavanja	13.023	0	15.000	0,00	86,82
3.	Naknade troškova zaposlenih	211.770	146.634	242.500	144,42	87,33
4.	Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja	10.887	0	7.500	0,00	145,16
5.	Doprinosi poslodavca	144.498	141.895	173.000	101,83	83,52
6.	Putni troškovi	11.663	1.343	10.000	868,43	116,63
7.	Izdaci za energiju	38.747	37.248	60.000	104,02	64,58
8.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	66.876	50.196	82.000	133,23	81,56
9.	Izdaci za komunalne usluge	14.036	14.326	17.500	97,98	80,21
10.	Administrativni materijal i sitan inventar	41.418	40.480	50.000	102,32	82,84
11.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	5.771	2.627	7.500	219,68	76,95
12.	Unajmljivanje imovine	3.750	3.000	4.000	125,00	93,75
13.	Izdaci za tekuće održavanje	8.683	7.691	45.000	112,90	19,30
14.	Izdaci osiguranja	4.951	5.565	7.500	88,97	66,01
15.	Usluge bankarskog i platnog prometa	11	0	500	0,00	2,20
16.	Izdaci za negativne kursne razlike	0	0	500	0,00	0,00
17.	Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa)	8.291	4.804	40.000	172,59	20,73
18.	Usluge za stručno obrazovanje	5.001	5.005	10.000	99,92	50,01
19.	Stručne usluge (eksterna revizija, procjena stalnih sredstava, elaborat za PP zaštitu i zaštitu na radu i obuka i akt o procjeni rizika na radnim mjestima)	1.462	8.896	42.500	16,43	3,44
20.	Preventivna ZZ (sistematski pregledi zaposlenika ZZO ZDK)	0	0	5.000	0,00	0,00
21.	Zatezne kamate i troškovi spora	19.487	13.586	17.500	143,43	111,35
22.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	204.145	201.852	240.000	101,14	85,06
23.	Ostale nespomenute usluge i dažbine	332	144	5.000	230,56	6,64
24.	Otpis nenaplativih potraživanja	17.896	18.685	50.000	95,78	35,79
25.	Drugi tekući rashodi	34.586	32.569	17.500	106,19	197,63
UKUPNO		2.201.599	2.013.479	2.794.800	109,34	78,77

Ova sredstva se odnose na finansiranje Zavoda (troškovi rada Stručne službe Zavoda i poslovnica) i u strukturi ukupnih rashoda i kapitalnih izdataka učestvuju sa 2,16 %, što Zavod u odnosu na ostale zavode zdravstvenog osiguranja svrstava u najmanje potrošače sredstava.

Najveću stavku u okviru materijalnih troškova čine rashodi i izdaci za *bruto plate i naknade plata* zaposlenih i isti su ostvareni u iznosu od 1.334.315,00 KM, što je manje za 18,88 % u odnosu na planirana sredstva.

U sjedištu Zavoda u Zenici i 12 poslovnica Zavoda u izvještajnom periodu zaposleno je 110 radnika, a od toga 87 radnika na neodređeno vrijeme, 14 radnika na određeno vrijeme i 9 radnika po programima sufinansiranja zapošljavanja.

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

Na *bruto plate i doprinose za zaposlenike po programima zapošljavanja* utrošeno je 13.023,00 KM ili 86,82 % planiranih sredstava.

Za *naknade troškova zaposlenih* utrošena su sredstva u iznosu od 211.770,00 KM, što je 87,33 % planiranih sredstava.

Na *naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja* utrošeno je 10.887,00 KM, što je za 45,16 % više u odnosu na planirana sredstva.

Osnovni razlog prekoračenja na ovoj stavci rezultat je većeg broja primljenih zaposlenika po programima sufinansiranja zapošljavanja. Na ovoj stavci se planiraju sredstva za topli obrok i prevoz na posao i s posla. Prilikom planiranja troškovi prevoza se nisu mogli precizno planirati.

Odlukom o odobravanju korištenja sredstava iz tekuće rezerve za pokriće prekoračenja u Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2022. godinu (broj: 01-100-80-703/22 od 19.07.2022. godine) izvršeno je pokriće prekoračenja na ovoj stavci:

- 1.4. „Naknade troškova za zaposlenike po programima zapošljavanja“ u iznosu od 5.000,00 KM.

Doprinosi poslodavca ostvareni su u iznosu od 144.498,00 KM ili 83,52 % planiranih sredstava.

Za *putne troškove* utrošena su sredstva u iznosu od 11.663,00 KM ili 116,63 % planiranih sredstava. Ova stavka će biti u planiranim okvirima do kraja godine.

Izdaci za energiju ostvareni su u iznosu od 38.747,00 KM, što je 64,58 % planiranih sredstava.

Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem Zeničko-dobojskog kantona ostvareni su u iznosu od 66.876,00 KM ili 81,56 % planiranih sredstava.

Izdaci za komunalne usluge ostvareni su u iznosu od 14.036,00 KM, što je 80,21 % planiranih sredstava.

Za *administrativni materijal i sitan inventar* utrošena su sredstva u iznosu od 41.418,00 KM, što je 82,84 % planiranih sredstava.

Izdaci za usluge prijevoza i goriva ostvareni su u iznosu od 5.771,00 KM ili 76,95 % planiranih sredstava.

Za *unajmljivanje imovine* utrošena su sredstva u iznosu od 3.750,00 KM, što je 93,75 % planiranih sredstava.

Izdaci za tekuće održavanje ostvareni su u iznosu od 8.683,00 KM ili 19,30 % planiranih sredstava.

Izdaci osiguranja ostvareni su u iznosu od 4.951,00 KM, što je 66,01 % planiranih sredstava.

Usluge bankarskog i platnog prometa ostvarene su u iznosu od 11,00 KM.

Izdaci za negativne kursne razlike nisu realizovani u izvještajnom periodu.

Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, objavljivanje tendera i oglasa) ostvareni su u iznosu od 8.291,00 KM ili 20,73 % planiranih sredstava.

Na usluge za stručno obrazovanje utrošeno je 5.001,00 KM, što je 50,01 % planiranih sredstava.

Stručne usluge (eksterna revizija, procjena stalnih sredstava, elaborat za PP zaštitu i zaštitu na radu i obuka i akt o procjeni rizika na radnim mjestima) ostvarene su u iznosu od 1.462,00 KM, što je 3,44 % planiranih sredstava.

Realizacija ove stavke se očekuje u toku 2022. godine.

Preventivna zdravstvena zaštita (sistematski pregledi zaposlenika Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona) nisu realizovani u izvještajnom periodu.

Realizacija ove stavke se očekuje u toku 2022. godine.

Zatezne kamate i troškovi spora ostvareni su u iznosu od 19.487,00 KM ili 111,35 % planiranih sredstava.

Ova stavka će biti u planiranim okvirima do kraja godine.

Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (ljekarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju) ostvareni su u iznosu od 204.145,00 KM ili 85,06 % planiranih sredstava.

Ostale nespomenute usluge i dadžbine ostvarene su u iznosu od 322,00 KM.

Na otpis nenaplativih potraživanja utrošeno je 17.896,00 KM ili 35,79 % planiranih sredstava.

Drugi tekući rashodi ostvareni su u iznosu od 34.586,00 KM.

Prekoračenje na ovoj stavci rezultat je izvršenja presude po tužbi radnika.

Ova stavka će biti u planiranim okvirima do kraja godine.

3.4. Kapitalni izdaci

Za kapitalne izdatke u periodu I - VI 2022. godine utrošena su sredstva u iznosu od 386.564,00 KM ili 8,76 % planiranih sredstava.

(TABELA 5.)

R / B	RASHODI / IZDACI	OSTVARENO I - VI 2022.	OSTVARENO I - VI 2021.	FINANSIJSKI PLAN I - VI 2022.
1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug)	0	0	60.000
2.	Nabavka namještaja	0	385	20.000
3.	Nabavka servera za zdravstveni informacijski sistem i kompjuterske opreme za Zavod zdravstvenog osiguranja ZDK	0	2.878	250.000
4.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	380.912	0	400.000
5.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	0	0	2.500
6.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	2.281	702	5.000
7.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	3.371	0	2.500
8.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	0	0	25.000
9.	Nabavka softvera za integralni zdravstveni IS u ZDK	0	0	3.500.000
10.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK integriranog sa zdravstvenim softverom	0	0	100.000
11.	Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS)	0	0	42.500
12.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima	0	0	5.000
SVEGA KAPITALNI IZDACI		386.564	3.965	4.412.500

Nabavka poslovnog prostora (za poslovnicu Doboj-jug) nije realizovana u izvještajnom razdoblju. Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

Nabavka namještaja nije realizovana u izvještajnom razdoblju. Postupak javne nabavke namještaja je u toku i realizacija se očekuje u toku godine.

Nabavka servera za zdravstveni informacijski sistem i kompjuterske opreme za Zavod zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona nije realizovana u izvještajnom razdoblju. Postupak javne nabavke je završen i realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u Zeničko-dobojskom kantonu ostvarena je u iznosu od 380.912,00 KM ili 95,23 % planiranih sredstava.

Nabavka opreme za prenos podataka i glasa nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Nabavka ostalih uredskih strojeva ostvarena je u iznosu od 2.281,00 KM ili 45,62 % planiranih sredstava.

Nabavka strojeva, uređaja, alata i instalacija ostvarena je u iznosu od 3.371,00 KM ili 134,84 % planiranih sredstava.

Ova stavka će biti u planiranim okvirima do kraja godine.

Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence) nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Nabavka softvera za integralni zdravstveni informacijski sistem u Zeničko-dobojskom kantonu nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

U pripremi je tenderska dokumentacija za pokretanje postupka javne nabavke. Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

Nabavka softvera za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona integrisanog sa zdravstvenim softverom nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Postupak javne nabavke je pokrenut i realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskom arhivom (DMS) nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.

Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjnim tjelesnim sposobnostima nije realizovana u izvještajnom razdoblju.

Realizacija se očekuje u toku 2022. godine.



4. FINANSIJSKI REZULTAT

Bilansiranjem konta prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za period I - VI 2022. godine, ostvaren je višak prihoda i primitaka (suficit) u iznosu od 7.206.038,00 KM.

5. OBRAZLOŽENJE POKAZATELJA POSLOVANJA

U periodu I - VI 2022. godine prihodi su premašili ostvarene rashode, a Zavod je ostvario pozitivan finansijski rezultat, odnosno višak prihoda u iznosu od 7.206.038,00 KM.

Ukupni prihodi i primici za period I - VI 2022. godine ostvareni su sa 99,81 % u odnosu na planirano, dok ukupni rashodi i izdaci imaju ostvarenje od 93,24 % u odnosu na planirano.

Pozitivan finansijski rezultat posljedica je:

- Većeg ostvarenja prihoda za 12,43 % u odnosu na isti period prethodne godine;
- Kapitalni izdaci koji su na godišnjem nivou planirani u iznosu od 8.825.000,00 KM, a u izvještajnom periodu u iznosu od 4.412.500,00 KM, realizovani su u iznosu od 8,76 % u odnosu na planirano;
- Manjeg ostvarenja rashoda za 3,22 % u odnosu na planirano.

Broj: 01-100-81-706/22

Zenica, 27. juli 2022. godine



Almir Redžić, dipl. pravnik