Broj: 02-05-28493-2/19
Sarajevo, 18.07.2019. godine

Na osnovu člana 26. i 28. stav (4) Zakona o Vladi Kantona Sarajevo (”Službene novine Kantona Sarajevo”, broj: 36/14 – Novi prečišćeni tekst, 37/14 – Ispravka), čl. 37. i 38. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj: 102/13), čl. 82. i 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju (“Službene novine Federacije BiH”, br. 30/97, 7/02, 70/08 i 48/11), Vlada Kantona Sarajevo na **30.** sjednici održanoj **18.07.2019.** godine, donijela je sljedeći

Z A K L J U Č A K

1. Prihvata se Prijedlog odluke o davanju saglasnosti na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i na Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu.

2. Predlaže se Skupštini Kantona Sarajevo da donese Odluku o davanju saglasnosti na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i na Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu.

P R E M I J E R
Edin Forto

Dostaviti:
1. Predsjedavajući Skupštine Kantona Sarajevo
2. Zamjenica predsjedavajućeg Skupštine Kantona Sarajevo, gđa. Danijela Kristić
3. Skupština Kantona Sarajevo
4. Premijer Kantona Sarajevo
5. Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo
6. Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo
7. Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo (putem Ministarstva zdravstva)
8. Evidencija
9. A r h i v a

Na osnovu člana 18. stav 1. tačka h) Ustava Kantona Sarajevo (“Službene novine Kantona Sarajevo”, br. 1/96, 2/96, 3/96, 16/97, 14/00, 4/01, 28/04, 6/13 i 31/17), čl. 37. i 38. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 102/13), čl. 82. i 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju (“Službene novine Federacije BiH”, br. 30/97, 7/02, 70/08 i 48/11), Skupština Kantona Sarajevo na sjednici od _____. 2019. godine, donijela je

Prijedlog

O D L U K U

o davanju saglasnosti na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i na Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu

I

Daje se saglasnost na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i na Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu, koje su sastavni dio ove odluke.

II

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja i objavit će se u „Službenim novinama Kantona Sarajevo“.

Broj: _____
Sarajevo, _____. 2019. godine

Predsjedavajući
Skupštine Kantona Sarajevo

Elmedin Konaković

O B R A Z L O Ž E N J E

I - PRAVNI OSNOV

Pravni osnov sadržan je u članu 18. stav 1. tačka h) Ustava Kantona Sarajevo (“Službene novine Kantona Sarajevo”, br. 1/96, 2/96, 3/96, 16/97, 14/00, 4/01, 28/04, 6/13 i 31/17) i čl. 37. i 38. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 102/13) i čl. 82. i 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju („Službene novine Federacije BiH“, br. 30/97, 7/02, 70/08 i 48/11).

II - RAZLOZI ZA DONOŠENJE

U skladu sa čl. 82. i 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju i čl. 37. i 38. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo je donio Odluku o usvajanju izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu broj: 01-03-UO-4.1-27170 od 11.07.2019. godine i Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu, broj: 01-03-UO-5.1-27170/19 od 11.07.2019. godine, te istu dostavio na saglasnost Vladi, odnosno Skupštini Kantona Sarajevo.

Član 37. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine reguliše da se izmjene i dopune budžeta vrše po istom postupku koji se primjenjuje kod donošenja budžeta, a da se izmjenama i dopunama ponovo uravnotežuju prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci budžeta. Članom 38. je regulisano da se odredbe Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine, koje regulišu ovo pitanje, shodno primjenjuju i kod izrade i donošenja finansijskih planova vanbudžetskih fondova.

Na osnovu analize realizacije Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu u periodu januar-mart 2019. godine, analize ostvarenja prihoda i primitaka, te izvršenja rashoda i izdataka u ovom periodu, kao i procjene istih do kraja godine, ukazana je potreba za rebalansiranjem pojedinih pozicija na prihodovnoj i rashodovnoj strani ovog Finansijskog plana. Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu izvršeno je novo usaglašavanje i uravnoteženje prihoda, primitaka i prenesenih sredstava iz prethodne godine sa rashodima i izdacima u tekućoj godini .

Izmjene i dopune Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu predložene su u skladu sa urađenim Rebalansom Finansijskog plana za 2019. godinu u smislu načina njegovog izvršavanja.

Imajući u vidu navedeno, Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu, koje je usvojio Upravni odbor ovog Zavoda, se dostavljaju radi davanja saglasnosti na iste, a uz iste dostavlja se Mišljenje Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo.

III - PRIJEDLOG ODLUKE SKUPŠTINE

Na osnovu izloženog predlažemo Skupštini Kantona Sarajevo da donose Odluku o davanju saglasnosti na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i na Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu, kao u predloženom tekstu.

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
KANTON SARAJEVO
Ministarstvo finansija

Босна и Херцеговина
Федерација Босне и Херцеговине
КАНТОН САРАЈЕВО
Министарство финансија

Bosnia and Herzegovina
Federation of Bosnia and Herzegovina
CANTON SARAJEVO
Ministry of Finance

Broj: 08-03-14-28164/19 A.Š.
Sarajevo, 17.7.2019.g.

ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
KANTONA SARAJEVO
Ul. Ložionička br. 2
71000 Sarajevo

Predmet: Mišljenje na izmjene i dopune Finansijskog plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu
Veza: Vaš akt, broj: 01-01-27315-1/19 od 12.07.2019. godine

Vezano za izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019.g., a u skladu sa odredbama člana 27. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH", broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18), daje se

M I Š L J E NJ E

Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu usvojen od strane Upravnog odbora ove ustanove, dana 11.07.2019.g., sadrži podatke iz člana 20. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH", broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18) i to: iskazane prihode po vrstama, rashode i izdatke predvidene za trogodišnji period, planiran broj radnih mjesta i strukturu zaposlenih, obrazloženje finansijskog plana i izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2018. g. u skladu sa članom 44. Zakona o budžetima u FBiH.

web: http://mf.ks.gov.ba
e-mail: mf@mf.ks.gov.ba
Tel: + 387 (0) 33 565-005, Cent.+ 387 (0) 33 565-000
Fax: + 387 (0) 33 565-052 i 565-048
Sarajevo, Maršala Tita 62

Sredstva na poziciji 4. „Izdaci za nabavku stalnih sredstava" su planirana u ukupnom iznosu od 1.907.100 KM i za 148.300 KM su veća u odnosu na usvojeni Finansijski plan. Razlika se odnosi na povećanje sredstava za nabavku opreme u iznosu od 98.300 KM i povećanje sredstava za nabavku stalnih sredstava u obliku prava u iznosu od 50.000 KM. Povećanje sredstava je izvršeno u skladu sa zahtjevima pojedinih organizacionih jedinica Zavoda i Odlukom o izmjeni/dopuni Plana nabavki Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu.

Takođe, u skladu sa članom 27. stav (5) navedenog Zakona o budžetima u Federaciji BiH Zavod zdravstvenog osiguranja je kao prilog Finansijskom planu dostavio i Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju istog za 2019. godinu. Na osnovu istog člana Zakona o budžetima u Federaciji BiH Ministarstvo finansija je ovlašteno i da predloži izmjene i dopune Finansijskog plana vanbudžetskog fonda.

U skladu sa navedenim Ministar finansija predlaže izmjene i dopune unutar Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja kako slijedi:

U rashodovnom dijelu :

1) unutar konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite, iza tačke 2.3.1., dodati novu tačku 2.3.2. „Deficitarne usluge zdravstvene zaštite po javnom pozivu" u iznosu od 1.500.000 KM. Redosljed ostalih tačaka se pomjera za 1.
2) Stavku 2.5.1.5. „Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH" povećati za 500.000 KM.

U prihodovnom dijelu:

1) Poziciju C.1. „Preneseni dio sredstava iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina" povećati za 2.000.000 KM koja će iznositi 20.700.000 KM.

[redacted]
MINISTAR
[redacted]
Amel Kajmović
[redacted]

web: http://mf.ks.gov.ba
e-mail: mf@mf.ks.gov.ba
Tel: + 387 (0) 33 565-005, Cent.+ 387 (0) 33 565-000
Fax: + 387 (0) 33 565-052 i 565-048
Sarajevo, Maršala Tita 62

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
KANTON SARAJEVO
Ministarstvo zdravstva

Босна и Херцеговина
Федерација Босне и Херцеговине
КАНТОН САРАЈЕВО
Министарство здравства

Bosnia and Herzegovina
Federation of Bosnia and Herzegovina
CANTON SARAJEVO
Ministry of Health

Broj: 10-14-28163/19
Sarajevo, 12.07.2019.godine

VLADA KANTONA SARAJEVO
O V D J E

PREDMET: Mišljenje na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu

I – Uvod

U skladu sa čl. 82. i 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije BiH", br. 30/97, 7/02, 70/08 i 48/11), čl. 37. i 38. Zakona o budžetima u Federaciji BiH («Službene novine Federacije BiH», broj: 102/13) i članom 17. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj: 4/00, 18/02, 30/08, 1/12 i 15/13) Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo je, na sjednici održanoj 11.07.2019. godine, razmatrao Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i donio Odluke broj: 01-03-UO -4.1-27170 i broj: 01-03-UO-5.1-27170 o usvajanju istih.

Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo je Ministarstvu zdravstva Kantona Sarajevo dostavio Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu (u daljem tekstu: Rebalans Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu), Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu, Odluku Upravnog odbora o usvajanju istih i Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za budžetsku 2018. godinu na dalju nadležnost.

II - Razlozi za donošenje Rebalansa Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu

Rebalansom Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu, Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo (u daljem tekstu: Zavod) je izvršio novo usaglašavanje i uravnoteženje prihoda, primitaka i prenesenih sredstava iz prethodne godine sa rashodima i izdacima u tekućoj godini.

Kao razlozi za donošenje Rebalansa Finansijskog plana za 2019. godinu Zavod navodi slijedeće:

- Na osnovu realizacije Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu u periodu januar-mart 2019. godine, analize ostvarenja prihoda i primitaka, te izvršenja rashoda i izdataka u ovom periodu, kao i procjene istih do kraja godine, ukazana

je potreba za rebalansiranjem pojedinih pozicija na prihodovnoj i rashodovnoj strani ovog Finansijskog plana,
- Očekivani rast ukupnih prihoda do kraja 2019. godine u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu,
- Odlukom Upravnog odbora Zavoda o usvajanju Godišnjeg obračuna Zavoda za 2018. godinu utvrđeno je da će se sredstva akumuliranog viška prihoda nad rashodima koristiti za namjene utvrđene u Rebalansu Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu,
- Planiranje dodatnih sredstava na određenim pozicijama Finansijskog plana po odlukama Upravnog odbora Zavoda i zaključcima Vlade Kantona Sarajevo, donesenih nakon usvajanja Finansijskog plana Zavoda,
- Nastale nove obaveze Zavoda po osnovu Zaključka Vlade Kantona Sarajevo od 29.04.2019. godine kojim je prihvaćena inicijativa zastupnika Skupštine Kantona Sarajevo o formiranju Programa za finansiranje dijagnostike i liječenja teško oboljele djece,
- Zahtjevi zdravstvenih ustanova za finansiranjem većeg broja radnika od finansiranog broja u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu, te dodatnim sredstvima po osnovu finansiranja dodataka na osnovnu plaću i uslova rada saglasno odredbama kolektivnih ugovora,
- Povećanje sredstva za materijalne troškove u svim zdravstvenim ustanovama u iznosu koji je zdravstvenim ustanovama umanjen Finansijskim planom po osnovu korekcije obračuna minulog rada,
- Obezbjeđenje potrebnih sredstava za finansiranje svih specijalizacija odobrenih planom specijalizacija i subspecijalizacija za Kanton Sarajevo za 2017. i 2018. godinu, koje nisu realizirane i za koje nisu u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu planirana sredstva.

III - Rebalans Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu

U Rebalansu Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu planirani su ukupni prihodi, primici, preneseni dio sredstava akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina u ukupnom iznosu od 439.929.000 KM za finansiranje tekućih rashoda i izdataka, što je 7 % više u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu ili iskazano u apsolutnom iznosu planirani prihodi, primici i prenesena sredstva iz ranijih godina veći su za 30.519.900 KM.

Sa sredstvima zakonske rezerve koja iznose 21.882.891 KM, ukupno raspoloživa sredstva za 2019. godinu utvrđena su u iznosu od 461.811.891 KM i veća su za 8%, ili za 32.657.499 KM u odnosu na prvobitno planirana sredstva u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu.

Ukupni prihodi tekućeg perioda planirani su u iznosu od 421.212.000 KM i veći su za 13.940.500 KM u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu.
Povećanje prihoda u iznosu od 14.000.500 KM u odnosu na Finansijski plan planirano je da se ostvari po osnovu povećanja prihoda od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje, a smanjenje prihoda u iznosu od 60.000 KM planirano je po osnovu neporeznih prihoda i prihoda od pružanja javnih usluga.
Primici su planirani u iznosu od 17.000 KM na osnovu izvršenja istih u periodu I-III 2019. godine.

Po godišnjem obračunu za 2018. godinu Zavod je ostvario višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 20.011.139 KM, što sa ostvarenim viškom prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima iz ranijih godina od 19.812.515 KM čini akumulirani višak prihoda nad rashodima od 39.823.654 KM.
Upravni odbor Zavoda je svojom Odlukom broj: UO/06-3-7133/19 od 22.02.2019. godine, utvrdio da će se sredstva akumuliranog viška prihoda nad rashodima koristiti za namjene utvrđene u Rebalansu Finansijskog plana Zavoda za 2019 godinu. Obzirom da nedostajuća sredstva za finansiranje planiranih rashoda iznose 18.700.000 KM, u Rebalansu Finansijskog plana Zavoda za

2019. godinu na poziciji C.1. "Prenesena sredstva iz ranijih godina", planirana su sredstva u navedenom iznosu kao dio akumuliranog viška prihoda nad rashodima.

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 439.929.000 KM i veći su za 30.519.900 KM u odnosu na Finansijski plan Zavoda za 2019. godinu..
Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 434.010.900 KM i veći su za 30.371.599 KM u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu.
Izdaci su planirani u iznosu od 5.918.100 KM i veći su za 148.300 KM u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu.

Najveće povećanje rashoda je planirano u iznosima i po namjenama kako slijedi:
- 7.616.700 KM za primarnu zdravstvenu zaštitu,
- 16.212.700 KM za bolničku zdravstvenu zaštitu,
- 1.000.000 KM za provođenje novog Programa za dijagnostiku i liječenje teško oboljele djece po zaključku Vlade Kantona Sarajevo,
- 3.533.600 KM za troškove lijekova,
- 1.330.000 KM za usluge konsultativno-specijalističkezdravstvene zaštite ugovorene po javnom pozivu za učešće privatnog sektora u pružanju ovih usluga,
- 5.000.000 KM za korekciju naknada radnika u zdravstvenim ustanovama, odnosno za eventualno povećanje broja zaposlenih do kraja 2019. godine i eventualnih izmjena i dopuna potpisanih kolektivnih ugovora
- 100.000 KM za usluge medicinske rehabilitacije,
- 500.000 KM za naknade plaće za vrijeme bolovanja,
- 308.000 KM za liječenje u inostranstvu.

Na ostalim pozicijama rashoda i izdataka planirana sredstva su ostala ista ili je izvršeno povećanje, odnosno smanjenje u skladu sa izvršenim rashodima i izdacima u periodu I-III 2019. godine i procjenom izvršenja istih do kraja 2019. godine, a obrazloženje je dato u Rebalansu Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu.

Rebalansom Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu izvršene su korekcije bruto plaća i naknada svim zdravstvenim ustanovama primarne i bolničke zdravstvene zaštite prema podacima dostavljenim od strane ovih ustanova na osnovu stvarnog broja i kvalifikacione strukture zaposlenih na dan 30.04.2019. godine, uvećanim za broj radnika za koje je data saglasnost za prijem od strane Vlade Kantona Sarajevo i Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo.

Sredstva za specijalizacije planirana su na odgovarajućim stavkama prikazanim u posebnom dijelu Rebalansa Finansijskog plana za 2019. godinu za svaku zdravstvenu ustanovu, a uključuju ranije odobrene i finansirane specijalizacije, specijalizacije odobrene, a finansirane sa pozicije 2.12.- učešće u troškovima stručnog usavršavnja, te specijalizacije odobrene u 2017. i 2018. godini koje nisu realizirane, a koje se planiraju realizirati do kraja 2019. godine.

IV – Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu

Izmjene i dopune Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu predložene su u skladu sa urađenim Rebalansom Finansijskog plana za 2019. godinu u smislu načina njegovog izvršavanja.

Na osnovu izloženog Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo daje slijedeće

M I Š L J E N J E

Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo predlaže Vladi Kantona Sarajevo da utvrdi Prijedlog Odluke o davanju saglasnosti na Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i Odluku o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu i istu dostavi Skupštini Kantona Sarajevo na usvajanje.

M I N I S T R I C A

[redacted]

Prof.dr.sci.med. Amela Sofić

[redacted]

web: http://mz.ks.gov.ba
e-mail: mz@mz.ks.gov.ba
Tel: + 387 (0) 33 562-104,
Fax: + 387 (0) 33 562-243
Sarajevo, Reisa Džemaludina Čauševića 1

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
KANTON SARAJEVO
ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
UPRAVNI ODBOR

Na osnovu člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije BiH" br.30/97, 07/02, 70/08, 48/11 i 36/18), člana 17. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo" br. 4/00, 18/02, 30/08, 1/12 i 15/13), i člana 27. stav 2. Zakona o budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH" br.102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18 i 11/19), a u vezi sa članom 37. i 38. Zakona o budžetima u Federaciji BiH, Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo, na sjednici 1. elektronskoj/telefonskoj sjednici održanoj 11.07.2019 godine, donosi

ODLUKU
o usvajanju Izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019.godinu

Član 1.

Usvajaju se Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019.godinu.

Član 2.

Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019.godinu su sastavni dio ove Odluke.

Član 3.

Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo i Vlada Kantona Sarajevo će definisati sadržaj i obim zdravstvenih usluga koje će biti predmetom raspisivanja Javnog poziva za realizaciju sredstava planiranih ovim Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu, na poziciji 2.3.1. "Usluge konsultativno specijalisitčke zdravstvene zaštite ugovorene po javnom pozivu".

Član 4.

Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019.godinu stupaju na snagu danom donošenja odluke kojom Skupština Kantona Sarajevo daje saglasnost na iste.

Broj: 01-03-UO – 4.1 – 27170
Sarajevo, 11.07.2019. godine

v.d. Predsjednik Upravnog odbora
[redacted]
Milan Dunović

Dostaviti:

- **Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo;**
- **Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo;**
- **Direktor;**
- **Interna revizija;**
- **Sektor za opšte, pravne i kadrovske poslove;**
- **Sektor za ekonomiku i finansiranje;**
- **Služba za plan i analizu;**
- **Sektor za medicinske i farmaceutske poslove x2;**
- **a/a UO x 2;**
- **a/a.**

Sarajevo juni 2019. godine

Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu

Sarajevo, juni 2019. godine

Na osnovu članova 82. i 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju Federacije BiH („Službene novine Federacije BiH", broj: 30/97, 7/02, 70/08 , 48/11 i 36/18), člana 17. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo" broj: 4/00, 18/02, 30/08, 1/12, 15/13), a u vezi sa članom 37. Zakona o budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18 i 11/19), Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo na 1. elektronskoj/telefonskoj sjednici održanoj dana 11.07.2019. godine, donosi

Izmjene i dopune Finansijskog plana
Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu

Član 1.

U Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu („Službene novine Kantona Sarajevo", broj 8/19) član 1. mijenja se i glasi:

„Finansijskim planom Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu utvrđuju se kako slijedi:

- prihodi, primici
- preneseni dio sredstva akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina
- rashodi i izdaci,
- sredstva rezerve.

1	**Ukupni prihodi, primici , preneseni dio sredstva akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina**	**439.929.000**
1.1.	Prihodi tekućeg perioda	421.212.000
1.2.	Primici	17.000
1.3.	Preneseni dio sredstva iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina	18.700.000
2	**Ukupni rashodi i izdaci**	**439.929.000**
2.1.	Rashodi tekućeg perioda	434.010.900
2.2.	Izdaci	5.918.100
3	**Sredstva zakonske rezerve**	**21.882.891**
	Ukupno planirana raspoloživa sredstva	**461.811.891**

Član 2.

Član 2. Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu se mijenja i glasi:

„Ukupno raspoloživa sredstva Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo u 2019. godini koja čine prihodi, primici, preneseni dio sredstva akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina i sredstva zakonske rezerve planirana su u iznosu od 461.811.891 KM po izvorima, kako slijedi:

R. br.	K-to	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Index 6/4	Projekcija 2020	Projekcija 2021
1	2	3	4	5	6	8	9	10
A+B+C1+C2		**Ukupni prihodi, primici , preneseni dio sredstva akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina**	**409.409.100**	**99.620.629**	**439.929.000**	**107**	**458.184.993**	**464.633.000**
1.	**710000**	**Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje**	**405.501.500**	**99.268.278**	**419.502.000**	**103**	**437.764.993**	**459.913.000**
1.1.	712100	Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje radnika	391.501.500	95.419.227	404.602.000	**103**	424.564.993	446.517.000
1.2.	712100	Prihod od doprinosa za zdravstvenu zaštitu penzionera	5.200.000	1.347.988	5.400.000	**104**	5.600.000	5.796.000
1.3.	712100	Prihod od doprinosa za zdravstvenu zaštitu nezaposlenih	4.000.000	946.499	3.800.000	**95**	3.800.000	3.800.000
1.4.	712100	Doprinosi za zdravstveno osiguranje osiguranika koji se plaća na teret budžeta	2.800.000	609.319	2.700.000	**96**	2.800.000	2.800.000
1.5.	712100	Prihod od doprinosa obaveze iz prethodnih godina	2.000.000	945.245	3.000.000	**150**	1.000.000	1.000.000
2.	**720000**	**Neporezni prihodi**	**1.770.000**	**336.050**	**1.710.000**	**97**	**1.920.000**	**2.020.000**
2.1.	**721200**	**Ostali prihodi od imovine**	**40.000**	**6.803**	**40.000**	**100**	**100.000**	**100.000**
2.1.1.	721210	Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	40.000	6.803	40.000	**100**	100.000	100.000
2.2.	**722600**	**Prihodi od pružanja javnih usluga-vlastiti prihodi**	**1.710.000**	**329.124**	**1.650.000**	**96**	**1.800.000**	**1.900.000**
2.2.1.	722610	Prihod od pružanja usluga građanima	350.000	39.196	200.000	**57**	200.000	200.000
2.2.2.	722610	Prihod od regresnih postupaka	60.000	23.636	100.000	**167**	200.000	300.000
2.2.3.	722620	Prihod po konvencijama	500.000	28.713	500.000	**100**	500.000	500.000
2.2.4.	722630	Prihodi od participacije	800.000	237.580	850.000	**106**	900.000	900.000
2.3.	**722791**	**Neplanirane uplate prihodi**	**20.000**	**123**	**20.000**	**100**	20.000	20.000
A		**PRIHODI**	**407.271.500**	**99.604.329**	**421.212.000**	**103**	**439.684.993**	**461.933.000**
B		**PRIMICI**	**0**	**16.300**	**17.000**		**0**	**0**
A+B		**PRIHODI I PRIMICI TEKUĆEG PERIODA**	**407.271.500**	**99.620.629**	**421.229.000**	**103**	**439.684.993**	**461.933.000**
C.1.		Preneseni dio sredstva iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina			18.700.000		18.500.000	2.700.000
C.2.		Dio sredstava rezervi - za korištenje u tekućoj godini	2.137.600		**0**	**0**		
D		**SREDSTVA REZERVE**	**19.745.292**	**21.882.891**	**21.882.891**	**111**	**21.882.891**	**21.882.891**
UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA (A+B+C1+C2+D)			**429.154.392**	**121.503.519**	**461.811.891**	**108**	**480.067.884**	**486.515.891**

Član 3.

Član 3. Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu mijenja se i glasi:

„Rashodi i izdaci Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo sa sredstvima rezerve za 2019. godinu planirana su u iznosu od 461.811.891 KM i raspoređuju se kako slijedi:

R. br.	K-to	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Index 6/4	Projekcija 2020	Projekcija 2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9
UKUPNI RASHODI I IZDACI (E+F)			**409.409.101**	**98.073.891**	**439.929.000**	**107**	**458.184.993**	**464.075.891**
1.	**Troškovi Stručne službe (1.1+1.2+1.3)**		**6.567.400**	**1.314.270**	**6.488.000**	**99**	**6.976.000**	**7.158.000**
1.1.	611000	**Plaće i naknade troškova zaposlenih**	**4.908.400**	**1.037.733**	**4.908.400**	**100**	**5.197.000**	**5.379.000**
1.1.1.	611100	Bruto plaće	4.283.400	947.025	4.283.400	**100**	4.542.000	4.724.000
1.1.2.	611200	Naknade troškova zaposlenih	625.000	90.708	625.000	**100**	655.000	655.000
1.2.	612000	**Doprinosi poslodavca**	**451.100**	**99.438**	**451.100**	**100**	**499.000**	**499.000**
1.3.	613000	**Izdaci za materijal i usluge**	**1.207.900**	**177.100**	**1.128.500**	**93**	**1.280.000**	**1.280.000**
1.3.1.	613100	Putni troškovi	34.000	1.264	34.000	**100**	35.000	35.000
1.3.2.	613200	Izdaci za energiju	150.000	47.029	160.000	**107**	160.000	160.000
1.3.3.	613300	Izdaci za komunalne i komunikac.usluge	182.000	32.357	182.000	**100**	185.000	185.000
1.3.4.	613400	Nabavka materijala	120.000	9.390	132.000	**110**	135.000	135.000
1.3.5.	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	7.400	2.045	9.500	**128**	10.000	10.000
1.3.6.	613600	Unajmljivanje printera i kopir aparata	25.000	8.865	25.000	**100**	30.000	30.000
1.3.7.	613700	Izdaci za tekuće održavanje	109.000	2.082	72.000	**66**	110.000	110.000
1.3.8.	613800	Izdaci osiguranja,bankarske usluge, usluge platnog prometa	32.000	3.811	32.000	**100**	32.000	32.000
1.3.9.	613910	Izdaci za informisanje, posebne zakonske naknade i sistematski pregled radnika Zavoda	142.500	30.587	109.000	**76**	160.000	160.000
1.3.11.	613910	Izdaci za reprezentaciju	13.000	2.547	24.000	**100**	28.000	28.000
1.3.12.	613910	Izdaci za reprezentaciju Stručne službe	11.000	2.787				
1.3.13.	613920	Stručno obrazovanje	70.000	3.445	59.000	**84**	75.000	75.000
1.3.14.	613930	Izdaci za stručne usluge	312.000	30.893	290.000	**93**	320.000	320.000
		Broj zaposlenih	**160**	**138**	**160**	**100**	**162**	**164**
2.		**RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE**	**396.729.901**	**95.395.820**	**427.180.900**	**108**	**442.974.733**	**452.607.991**
2.1.	613941	**Primarna zdravstvena zaštita**	**99.365.800**	**24.192.282**	**106.982.500**	**108**	**109.700.000**	**110.123.000**
.1.1.	613941	**Naknada ustanovama primarne zdravstvene zaštite za pružanje usluga zdravstvene zaštite**	**97.730.000**	**23.924.785**	**105.110.500**	**108**	**107.536.400**	**107.536.400**
2.1.1.1.	613941	JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo	67.538.700	16.519.861	72.401.700	**107**	74.176.300	74.176.300
2.1.1.2.	613941	JU Zavod za hitnu medicinsku pomoć	11.126.700	2.727.426	11.987.400	**108**	12.170.600	12.170.600
2.1.1.3.	613941	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu žena i materinstvo	3.824.300	960.992	4.324.900	**113**	4.595.700	4.595.700
2.1.1.4.	613941	JU Zavod za javno zdravstvo Kantona Sarajevo	3.138.200	760.988	3.256.200	**104**	3.330.500	3.330.500
2.1.1.5.	613941	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika MUP-a Kantona Sarajevo	1.419.400	355.727	1.443.900	**102**	1.480.400	1.480.400
2.1.1.6.	613941	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu studenata Univerziteta u Sarajevu	1.432.300	353.844	1.566.100	**109**	1.566.100	1.566.100
2.1.1.7.	613941	JU Zavod za medicinu rada Kantona Sarajevo	3.344.900	816.629	3.597.600	**108**	3.650.000	3.650.000
2.1.1.8.	613941	Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika u saobraćaju	2.035.400	489.225	2.112.100	**104**	2.112.100	2.112.100
2.1.1.9.	613941	JU Zavod za sportsku medicinu Kantona Sarajevo	399.700	96.740	456.700	**114**	490.800	490.800
2.1.1.10.	613941	Stomatološki fakultet sa klinikama	3.470.400	843.353	3.963.900	**114**	3.963.900	3.963.900
2.1.R	**613941**	**Refundacije po zahtjevima osiguranika**		**10.078**				
2.1.T	**613941**	**Naknada za teške bolesti**	**585.000**	**13.758**	**585.000**	**100**	700.000	1.123.000

R. br.	K-to	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Index 6/4	Projekcija 2020	Projekcija 2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.1.2.	**613941**	**Sredstva za finansiranje zdravstvene zaštite u ustanovama socijalno zdravstvene zaštite**	**1.050.800**	**243.661**	**1.287.000**	**122**	**1.463.600**	**1.463.600**
2.1.2.1.	613941	Centar za slušnu i govornu rehabilitaciju	112.000	28.000	112.000	**100**	146.000	146.000
2.1.2.2.	613941	Gerontološki centar Sarajevo	278.000	69.500	278.000	**100**	362.000	362.000
2.1.2.3.	613941	JU Dom za socijalno-zdravstveno zbrinjavanje osoba sa invaliditetom i drugih osoba Sarajevo	178.000	44.499	178.000	**100**	232.000	232.000
2.1.2.4.	613941	Psihijatrijska bolnica Jakeš Modriča	2.200	714	3.300	**150**	3.300	3.300
2.1.2.5.	613941	Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidnih lica Bakovići	121.400	25.383	180.800	**149**	185.000	185.000
2.1.2.6.	613941	Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidnih lica Drin Fojnica	357.000	75.565	531.600	**149**	532.000	532.000
2.1.2.7.	613941	JU Dom za stara i iznemogla lica Goražde	2.200	0	3.300	**150**	3.300	3.300
2.2.	613942	**Porodična medicina - Usluge primarne zdravstvene zaštite u privatnoj praksi**	**450.000**	**60.794**	**450.000**	**100**	550.000	650.000
2.3.	613943	**Konsultativno - specijalistička zdravstvena zaštita**	**6.635.800**	**697.784**	**8.315.800**	**125**	**9.916.000**	**10.245.000**
2.3.1.	613943	Usluge konsultativno specijalističke zdravstvene zaštite ugovorene po javnom pozivu	1.170.000	100	2.500.000	**214**	2.500.000	2.500.000
2.3.2.	613943	Refundacije pojedincima za usluge potpomognute oplodnje i liječenje	1.255.000	121.575	1.255.000	**100**	1.955.000	2.155.000
2.3.3.	613943	Usluge medicinske rehabilitacije	1.100.000	315.274	1.200.000	**109**	1.200.000	1.200.000
2.3.4.	613943	Usluge za ranu detekciju infekcije virusom hepatitisa B i C	30.000	0	30.000	**100**	30.000	30.000
2.3.5.	613943	Naknada za Projekat koordinirani i održivi odgovor sa ciljem smanjenja ovisnosti u BiH	75.000	0	75.000	**100**	75.000	
2.3.7.	613943	Testiranje DDK na krvlju prenosive bolesti	750.000	0	0	**0**	0	0
2.3.8.	613943	Dodatna sredstva za posebne programe zdravstvene zaštite	2.255.800	260.835	2.255.800	**100**	2.656.000	2.860.000
2.3.9.	613943	Program za dijagnostiku i liječenje teško oboljele djece po Zaključku Vlade KS			1.000.000		**1.500.000**	**1.500.000**
2.4.	613944	**Lijekovi**	**80.220.400**	**20.177.365**	**83.754.000**	**104**	**87.826.500**	**93.374.000**
2.4.1.	613944	Gotovi lijekovi	60.727.400	15.435.630	63.200.000	**104**	65.978.000	70.202.000
2.4.2.	613944	Ampulirani lijekovi	2.900.000	662.426	3.500.000	**121**	3.500.000	3.700.000
2.4.3.	613944	Magistralni lijekovi	550.000	141.028	570.000	**104**	588.500	606.000
2.4.4.	613944	Lijekovi po posebnim programima	3.500.000	754.471	3.300.000	**94**	3.745.000	3.932.000
2.4.5.	613944	Naknada za uslugu izdavanja lijekova	8.109.000	2.094.398	8.650.000	**107**	9.288.000	10.008.000
2.4.6.	613944	Naknada za dežurne apoteke	2.484.000	615.923	2.484.000	**100**	2.484.000	2.484.000
2.4.7.	613944	Sanitetski materijal uz insulin	1.550.000	379.937	1.550.000	**100**	1.643.000	1.742.000
2.4.8.	613944	Sredstva za pomoć u nabavci lijekova koji nisu dio Liste lijekova za KS	400.000	93.553	500.000	**125**	600.000	700.000
2.5.	613945	**Bolnička zdravstvena zaštita**	**173.988.400**	**42.694.185**	**190.201.100**	**109**	**194.292.400**	**194.699.599**
2.5.1.	613945	**Naknada bolničkim zdravstvenim ustanovama za pružanje usluga zdravstvene zaštite**	**173.181.400**	**42.606.406**	**189.394.100**	**109**	**193.292.400**	**193.292.399**
2.5.1.1.	613945	JU Klinički centar Univerziteta u Sarajevu	134.698.100	33.127.953	143.981.900	**107**	146.628.600	146.628.600
2.5.1.2.	613945	JU Opća bolnica "Prim.dr. Abdulah Nakaš"	29.324.900	7.250.716	33.991.800	**116**	35.079.700	35.079.700
2.5.1.3.	613945	JU Psihijatrijska bolnica KS	4.216.400	1.030.352	4.624.600	**110**	4.659.200	4.659.200
2.5.1.4.	613945	JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo	2.466.200	607.366	2.830.400	**115**	2.959.500	2.959.500

R. br.	K-to	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Index 6/4	Projekcija 2020	Projekcija 2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.5.1.5.	613945	Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH	2.475.800	590.020	3.965.400	**160**	3.965.400	3.965.400
2.5.R	**613945**	**Refundacije po zahtjevima osiguranika**		**27.293**				
2.5.T	**613945**	**Naknada za teške bolesti**	**807.000**	**60.486**	**807.000**	**100**	**1.000.000**	**1.407.200**
2.6.	613946	**Troškovi liječenja van kantona i entiteta**	**370.000**	**83.293**	**370.000**	**100**	**400.000**	**400.000**
2.7.	613947	**Javno - zdravstvena djelatnost**	**215.000**	**0**	**215.000**	**100**	**220.000**	**220.000**
2.7.1.	613947	Neobavezna vakcinacija protiv virusa gripe	115.000	0	115.000	**100**	120.000	120.000
2.7.2.	613947	Obavezni sanitarni pregledi zdravstvenih radnika	100.000	0	100.000	**100**	100.000	100.000
2.8.	613948	**Liječenje u inostranstvu**	**4.580.000**	**1.293.856**	**4.888.000**	**107**	**5.756.200**	**6.595.000**
2.8.1.	613948	Troškovi liječenja odobreni odlukama	500.000	85.165	500.000	**100**	600.000	700.000
2.8.2.	613948	Troškovi zdravstvene zaštite po osnovu međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju	3.880.000	1.208.691	3.888.000	100	4.156.200	4.395.000
2.8.2.1.	613948	Obaveze po osnovu paušala za osiguranike KS nastanjene u RHrvatskoj	3.200.000	800.000	3.200.000	**100**	3.361.200	3.400.000
2.8.2.2.	613948	Obaveze po osnovu paušala za osiguranike KS nastanjene u Srbiji	300.000	281.160	300.000	**100**	300.000	300.000
2.8.2.3.	613948	Obaveze po osnovu paušala za osiguranike KS nastanjene u Sloveniji	110.000	114.009	115.000	**105**	120.000	120.000
2.8.2.4.	613948	Obaveze po osnovu paušala za osiguranike KS nastanjene u Crnoj Gori	20.000	0	23.000	**115**	25.000	25.000
2.8.2.5.	613948	Obaveze po osnovu stvarnog troška-korištenje prava po izdatim obrazcima	250.000	13.523	250.000	**100**	350.000	550.000
2.8.3.	613948	Primjena Zakona o demobilisanim borcima	200.000	0	500.000	**250**	1.000.000	1.500.000
2.9.	613949	**Ortopedska i druga pomagala**	**11.600.000**	**1.767.769**	**11.600.000**	**100**	**14.341.000**	**16.041.000**
2.10.	**613970/980**	**Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosi i povremenog samostalnog rada**	**233.000**	**15.159**	**188.000**	**81**	**193.000**	**198.000**
2.10.1.	613970/981	Naknade za rad Upravnog odbora	90.000	9.862	45.000	**50**	50.000	55.000
		Naknade za rad Komisija imenovane rješenjem Upravnog odbora ili Direktora	64.000	5.297	64.000	**100**	64.000	64.000
10.2.	613970/982	Naknade za Komisije imenovane rješenjem Ministarstva zdravstva KS/Vlade KS	68.000	0	68.000	**100**	68.000	68.000
2.10.3.	613970/983	Naknade za ugovore o djelu	11.000	0	11.000	**100**	11.000	11.000
2.11.	**613991**	**Štampanje obrazaca za ostvarivanje prava osiguranika, troškovi oglašavanja**	**121.500**	**9.165**	**60.000**	**49**	120.000	120.000
2.12.	**613991**	**Učešće u troškovima stručnog usavršavanja**	**4.500.000**	**1.069.591**	**160.000**	**4**	200.000	200.000
2.14.	**613991**	**Troškovi usluga komunikacije za funkcionisanje postojećeg implementiranog integralnog informacionog sistema**	**352.000**	**67.795**	**352.000**	**100**	400.000	400.000
2.15.	**613991**	**Održavanje postojećih integralnih IS PACS/KardioPACS/RIS/KIS/eApoteka. sistema**	**1.248.000**	**206.022**	**1.248.000**	**100**	**1.439.000**	**1.439.000**
2.15.1.	613991	Održavanje postojećih integralnih IS PACS	350.000	85.995	350.000	**100**	350.000	350.000
2.15.2.	613991	Održavanje AIS,BIS i e Apoteka sistema i ostalih modula IS	898.000	120.027	898.000	**100**	1.089.000	1.089.000
2.16.	**613960**	**Ostali troškovi - troškovi sudskih sporova**	**150.000**	**281**	**150.000**	**100**	70.000	70.000
2.17.	**600000**	**Sredstva tekuće rezerve**	**500.000**	**0**	**456.500**	**91**	500.633	383.392
2.18.	**614250**	**Naknada plaće za vrijeme privremene spriječenosti za rad**	**8.000.000**	**1.899.639**	**8.500.000**	**106**	8.600.000	8.900.000

R. br.	K-to	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Index 6/4	Projekcija 2020	Projekcija 2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.19.	**614811**	**Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava**	**200.000**	**5.382**	**200.000**	**100**	300.000	400.000
2.20.	**614817**	**Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju**	**1.500.000**	**0**	**1.500.000**	**100**	500.000	500.000
2.21.	**615121**	**Obaveze po ugovoru o kreditu sa Saudijskim fondom za razvoj**	**1.700.000**	**876.797**	**1.740.000**	**102**	1.750.000	1.750.000
2.22.	**615310**	**Povrat participacije u zdravstvenim ustanovama**	**800.000**	**278.662**	**850.000**	**106**	900.000	900.000
2.23.		**Sredstva za korekciju naknada radnika u zdravstvenim ustanovama**			**5.000.000**		5.000.000	5.000.000
3.	**616300**	**Kamate na domaće pozajmljivanje**	**342.000**	**105.926**	**342.000**	**100**	117.000	0
E		**UKUPNI RASHODI (1+2+3)**	**403.639.301**	**96.816.016**	**434.010.900**	**108**	**450.067.733**	**459.765.991**
4.	**821000**	**Izdaci za nabavku stalnih sredstava**	**1.758.800**	**275.609**	**1.907.100**	**108**	**4.055.000**	**4.309.900**
4.1.	821300	Ukupna nabavka opreme	216.800	123.761	315.100	**145**	2.400.000	2.012.500
4.2.	821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	816.600	151.848	866.600	**106**	655.000	1.197.400
4.3.	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	725.400	0	725.400	**100**	1.000.000	1.100.000
5.	**823300**	**Otplate domaćeg pozajmljivanja**	**4.011.000**	**982.266**	**4.011.000**	**100**	4.062.260	
F		**UKUPNO IZDACI**	**5.769.800**	**1.257.875**	**5.918.100**	**103**	**8.117.260**	**4.309.900**
G		**SREDSTVA REZERVE**	**19.745.292**	**21.882.891**	**21.882.891**	**111**	**21.882.891**	**22.440.000**
UKUPAN FINANSIJSKI REZULTAT (A+B+C+D)-(E+F+G)			**0**	**1.546.737**	**0**		**0**	**0**

Član 4.

U članu 4. stavovi 3-6 se mijenjaju i glase:

„U skladu sa potpisanim Kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavaca i radnika u oblasti zdravstva („Službene novine Kantona Sarajevo“ broj 44/17 i 39/18) i Kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavaca i radnika u djelatnosti doktora medicine i stomatologije na teritoriji Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“ broj 45/17, 5/18 i 39/18), izvršeno je usklađivanje kriterija za obračun naknade za pružanje usluga zdravstvene zaštite u 2019. godini sa slijedećim parametrima:

- za obračun plaća primjenjuje se satnica u iznosu od 2,60 KM te radno vrijeme od 37,5 sati sedmično, tako da je osnovica za obračun plaće 424,13 KM. Na osnovicu su primjenjeni koeficijenti složenosti poslova utvrđeni u važećim kolektivnim ugovorima za zdravstvo za definisani broj radnika po podacima zdravstvenih ustanova iskazanih na dan 30.04.2019. godine. Za obračun minulog rada primjenjen je procenat od 0,5% za prosječno 20 godina radnog staža. Ukupna suma obračunatih sredstva za plaće uvećava se za 0,7% po osnovu dodatka za rukovodna mjesta. U ukupna sredstva za plaće uključena su i sredstva za naknade po kolektivnom ugovoru utvrđena u prethodnom periodu i korigovane u skladu sa zahtjevima ustanova. Planirana je vrijednost toplog obroka 190,3 KM, te naknada za prevoz radnika po cijeni karte gradskog prevoza, za definisani broj radnika korigovan za sva odsustva (godišnji odmor, bolovanje, sl) i procijenjeni broj radnika koji ne ostvaruju pravo na prevoz, što je u toku godine prosječno manje za 25% radnika. Regres planiran u iznosu od 437,5 KM, što je 50% prosječne plaće u FBiH važeće u momentu izrade Finansijskog plana za 2019. godinu, a sredstva su doznačena zdravstvenim ustanovama prije izrade Izmjena i dopuna Finansijskog plana.

U okviru naknade za pružanje zdravstvene zaštite osiguranim licima Kantona Sarajevo planiraju se i naknade za finansiranje specijalizacija dodjeljenih rješenjima Ministarstva zdravstva Federacije BiH, te specijalizacije koje će se realizirati u 2019. godini u zdravstvenim ustanovama Kantona Sarajevo u skladu sa odobrenim planovima specijalizacija i subspecijalizacija za Kanton Sarajevo za 2017 i 2018. godinu za koje su provedeni konkursi prijema ili je realizacija u toku.

Zavod je planirao obezbjeđenje potrebnih sredstva za ovu namjenu na osnovu broja specijalizanata, broja mjeseci na specijalizaciji i naknada za rad doktora medicine u skladu sa parametrima koji su važeći za obračun naknade za rad radnika zdravstvenih ustanova u skladu sa potpisanim Kolektivnim ugovorima.

Na ukupna sredstva primjenjuje se procenat finansiranja utvrđen za svaku ustanovu.

U Posebnom dijelu Finansijskog plana daje se raspored planiranih sredstava po ustanovama koje pružaju usluge bolničke zdravstvene zaštite, usluge primarne zdravstvene zaštite i specijalističko – konsultativne zdravstvene zaštite.

Zbirni pregled sredstava koja se doznačavaju zdravstvenim ustanovama po namjenama:

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Primarna zdravstvena zaštita finansijski plan 2019	Bolnička zdravstvena zaštita finansijski plan 2019	Primarna zdravstvena zaštita Rebalans 2019	Bolnička zdravstvena zaštita Rebalans 2019
Bruto plaće	60.857.909	106.773.671	63.244.922	115.863.622
Naknade za topli obrok	4.594.595	7.567.845	4.610.860	7.391.275
Naknada za prevoz	1.046.970	1.724.484	1.050.676	1.684.249
Regres	960.271	1.581.681	964.020	1.559.556
Naknada za članove UO i NO	237.982	132.278	237.982	132.278
Naknade za materijalne troškove	7.406.989	53.424.331	7.889.589	53.776.693
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-1.106.507	-1.941.339	0	0
Dodatna sredstva po osnovu iskorištenosti posteljnih kapaciteta i pripadajućeg rasta materijalnih troškova	0	965.000	0	965.000
Ukupno	73.998.208	170.227.950	77.998.048	181.372.674
Sredstva za finansiranje specifičnih troškova	200.000	0	200.000	0
Specijalizacije	154.705	172.939	1.660.421	2.857.246
Specijalizacije koje će se realizovati u toku godine	0	0	1.596.392	1.338.168
Otpremnine	969.287	1.330.511	1.179.839	1.461.012
Održavanje LIS-a	0	0	68.000	0
Troškovi uništavanja medicinskog otpada	0	60.000	0	60.000
Testovi za transmisione bolesti	0	250.000	0	250.000
Kese za čuvanje i konzerviranje krvi	0	290.000	0	220.000
Potrošni materijal za hemoferezu	0	200.000	0	200.000
Potrošni materijal za imunohematologiju	0	0	0	300.000
Potrošni materijal za koagulaciju	0	0	0	100.000
Potrošni materijal za tkivnu tipizaciju	0	0	0	60.000
Potrošni materijal za testiranj DDK - NAT metodom	0	0	0	525.000
Materijalni troškovi - stavljanje u funkciju PET CT	0	650.000	0	650.000
Usluge porodične medicine	22.407.800	0	22.407.800	0
UKUPNO	97.730.000	173.181.400	105.110.500	189.394.100

Član 5.

U članu 5. u posebnom dijelu Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu mijenja se pregled sredstava koja se doznačavaju zdravstvenim ustanovama po strukturi kako slijedi i glasi:

JU DOM ZDRAVLJA KANTONA SARAJEVO

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	37.169.422	9.292.355	38.617.614	1.448.192	104
Topli obrok	2.894.060	723.515	2.879.554	-14.506	99
Prevoz	659.469	164.867	656.164	-3.306	99
Regres	604.859	0	601.827	-3.032	99
Naknada za članove UO i NO	42.864	10.716	42.864	0	100
Materijalni troškovi	3.690.460	922.615	4.050.460	360.000	110
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-675.808	-168.952		675.808	0
UKUPNO	**44.385.327**	**10.945.117**	**46.848.483**	**2.463.156**	106
Specijalizacije	154.705	50.847	154.705	0	100
** Naknada ze specijalizacije preraspoređena sa pozicije 2.12 učešće u troškovima stručnog usavršavanja*	*1.154.912**		*1.154.912*	*0*	*100*
Specijalizacije koje će se realizovati u tekućoj godini			1.017.815	1.017.815	0
Otpremnine i pomoći	590.868	82.184	749.985	159.117	127
Održavanje LIS-a			68.000	68.000	0
SVEUKUPNO	**45.130.900**	**11.078.148**	**49.993.900**	**3.708.088**	111
Korekcija utvrđene naknade za iznos sredstava refundiranih osiguranim licima		-9.428	**0**	0	0
Broj finansiranih radnika	1.396,5	1.396,5	1.389,5	-7	99
Broj finansiranih specijalizanata	34,0	34,0	83,0	49	244
Procenat finansiranja	99%	99%	99%	0	100
Usluge porodične medicine	**22.407.800**	**5.451.142**	**22.407.800**	0	110
SVEUKUPNO	**67.538.700**	**16.519.861**	**72.401.700**	**3.708.088**	107

*Broj radnika koji je finansiran putem kapitacije u okviru porodične medicine je 652,5.

JU ZAVOD ZA HITNU MEDICINSKU POMOĆ KANTONA SARAJEVO

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	8.649.206	2.162.302	8.816.089	166.884	102
Topli obrok	599.730	149.933	607.057	7.327	101
Prevoz	136.661	34.165	138.330	1.670	101
Regres	125.344	0	126.875	1.531	101
Naknada za članove UO i NO	33.259	8.315	33.259	0	100
Materijalni troškovi	1.448.104	362.026	1.448.104	0	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-157.258	-39.314	0	157.258	0
UKUPNO	**10.835.045**	**2.677.426**	**11.169.714**	**334.669**	**103**
Sredstva za sufinansiranje specifičnih troškova	200.000	50.000	200.000	0	100
** Naknada ze specijalizacije preraspoređena sa pozicije 2.12 učešće u troškovima stručnog usavršavanja*	*124.577**		*124.577*	*0*	*100*

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Specijalizacije koje će se realizovati u tekućoj godini			398.136	398.136	0
Otpremnine i pomoći	91.655	0	94.973	3.318	104
SVEUKUPNO	**11.126.700**	**2.727.426**	**11.987.400**	**736.123**	**108**
Broj finansiranih radnika	286,5	286,5	290,0	4	101
Broj finansiranih specijalizanata	3	3	13	10	
Procenat finansiranja	100%	100%	100%		100

JU ZAVOD ZA ZDRAVSTVENU ZAŠTITU ŽENA I MATERINSTVA KANTONA SARAJEVO

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	2.977.618	744.404	3.257.622	280.004	109
Topli obrok	228.693	57.173	238.636	9.943	104
Prevoz	52.112	13.028	54.378	2.266	104
Regres	47.797	0	49.875	2.078	104
Naknada za članove UO i IO	33.259	8.315	33.259	0	100
Materijalni troškovi	502.385	125.596	502.385	0	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-54.139	-13.535	0	54.139	0
UKUPNO	**3.787.726**	**934.982**	**4.136.155**	**348.429**	**109**
** Naknada ze specijalizacije preraspoređena sa pozicije 2.12 učešće u troškovima stručnog usavršavanja*	*78.899**		78.899	0	
Specijalizacije koje će se realizovati u tekućoj godini			59.797	59.797	
Otpremnine i pomoći	36.574	26.010	50.048	13.474	137
SVEUKUPNO	**3.824.300**	**960.992**	**4.324.900**	**421.701**	**113**
Broj finansiranih radnika	115	115	120	5	104
Broj finansiranih specijalizanata	2	2	5	3	250
Procenat finansiranja	95%	95%	95%	0	100

JU ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO KANTONA SARAJEVO

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	2.368.738	592.184	2.339.684	-29.055	99
Topli obrok	184.210	46.052	180.861	-3.349	98
Prevoz	41.976	10.494	41.213	-763	98
Regres	38.500	0	37.800	-700	98
Naknada za članove UO i NO	33.259	8.315	33.259	0	100
Materijalni troškovi	458.838	114.710	458.838	0	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-43.068	-10.767	0	43.068	
UKUPNO	**3.082.454**	**760.988**	**3.091.654**	**9.201**	**100**
** Naknada ze specijalizacije preraspoređena sa pozicije 2.12 učešće u troškovima stručnog usavršavanja*	*41.438**		*41.438*	*0*	
Specijalizacije koje će se realizovati u tekućoj godini			67.141	67.141	
Otpremnine i pomoći	55.746		55.967	221	

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNO	**3.138.200**	**760.988**	**3.256.200**	**76.563**	**104**
Broj finansiranih radnika	110	110,0	108,0	-2	98
Broj finansiranih specijalizanata	2	2	6	6	
Procenat finansiranja	80%	80%	80%	0	100

JU ZAVOD ZA ZDRAVSTVENU ZAŠTITU RADNIKA MUP-a KANTONA SARAJEVO

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	1.171.921	292.980	1.175.342	3.421	100
Topli obrok	83.732	20.933	82.057	-1.675	98
Prevoz	19.080	4.770	18.698	-382	98
Regres	17.500	0	17.500	0	100
Naknada za članove UO i NO	22.172	5.543	22.172	0	100
Materijalni troškovi	108.122	27.031	108.122	0	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-21.308	-5.327	0	21.308	0
UKUPNO	**1.401.219**	**345.930**	**1.423.891**	**22.672**	**102**
Otpremnine i pomoći	18.181	9.797	20.009	1.828	110
SVEUKUPNO	**1.419.400**	**355.727**	**1.443.900**	**24.500**	**102**
Broj finansiranih radnika	50	50	50	0	100
Procenat finansiranja	80%	80%	80%	0	100

JU ZAVOD ZA ZDRAVSTVENU ZAŠTITU STUDENATA UNIVERZITETA U SARAJEVU

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	1.100.408	275.102	1.193.859	93.451	108
Topli obrok	80.383	20.096	85.407	5.024	106
Prevoz	18.317	4.579	19.462	1.145	106
Regres	16.800	0	17.850	1.050	106
Naknada za članove UO i NO	22.172	5.543	22.172	0	100
Materijalni troškovi	192.334	48.083	192.334	0	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-20.007	-5.002	0	20.007	
UKUPNO	**1.410.406**	**348.402**	**1.531.083**	**120.677**	109
Otpremnine i pomoći	21.894	5.442	35.017	13.123	160
10SVEUKUPNO	**1.432.300**	**353.844**	**1.566.100**	**133.800**	109
Broj finansiranih radnika	48	48	51	3	106
Procenat finansiranja	80%	80%	80%	0	100

JU ZAVOD ZA MEDICINU RADA KANTONA SARAJEVO

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	2.803.614	700.904	2.719.198	-84.416	97
Topli obrok	180.777	45.194	183.268	2.491	101
Prevoz	41.194	10.298	41.761	568	101
Regres	37.783	0	38.303	521	101
Naknada za članove UO i NO	33.259	8.315	33.259	0	100

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Materijalni troškovi	258.858	64.714	381.458	122.600	147
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-50.975	-12.744	0	50.975	0
UKUPNO	**3.304.510**	**816.681**	**3.397.248**	**92.738**	103
** Naknada ze specijalizacije preraspoređena sa pozicije 2.12 učešće u troškovima stručnog usavršavanja*	*105.890**		*105.890*	*0*	
Specijalizacije koje će se realizovati u tekućoj godini			53.503	53.503	
Otpremnine i pomoći	40.390		40.959	569	101
SVEUKUPNO	**3.344.900**	**816.681**	**3.597.600**	**146.810**	108
Korekcija utvrđene naknade za iznos sredstava refundiranih osiguranim licima		-52		0	
SVEUKUPNO	**3.344.900**	**816.629**	**3.597.600**	**146.810**	108
Broj finansiranih radnika	101,6	101,6	103	1	101
Broj finansiranih specijalizanata	3	3	6	6	200
Procenat finansiranja	85%	85%	85%	0	100

ZAVOD ZA ZDRAVSTVENU ZAŠTITU RADNIKA U SAOBRAĆAJU

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	1.485.453	371.363	1.529.357	43.904	103
Topli obrok	117.560	29.390	120.574	3.014	103
Prevoz	26.788	6.697	27.475	687	103
Regres	24.570	0	25.200	630	103
Materijalni troškovi	354.525	88.630	354.525	-1	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-27.008	-6.752	0	27.008	0
UKUPNO	**1.981.888**	**489.328**	**2.057.131**	**75.243**	**104**
Otpremnine i pomoći	53.512		54.969	1.457	103
SVEUKUPNO	**2.035.400**	**489.328**	**2.112.100**	**76.700**	**104**
Korekcija utvrđene naknade za iznos sredstava refundiranih osiguranim licima		-103	**0**	0	
SVEUKUPNO	**2.035.400**	**489.225**	**2.112.100**	**76.700**	**104**
Broj finansiranih radnika	78	78	80	2	103
Procenat finansiranja	72%	72%	72%	0	100

JU ZAVOD ZA SPORTSKU MEDICINU KANTONA SARAJEVO

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	250.303	62.576	299.491	49.188	120
Topli obrok	17.165	4.291	18.882	1.717	110
Prevoz	3.911	978	4.303	392	110
Regres	3.588	0	3.946	359	110
Naknada za članove UO i NO	17.738	4.435	17.738	0	100
Materijalni troškovi	102.394	25.598	102.394	0	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-4.551	-1.138	0	4.551	
SVEUKUPNO	**390.548**	**96.740**	**446.753**	**56.206**	**114**
Otpremnine	9.152		9.947	794	109

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNO	**399.700**	**96.740**	**456.700**	**57.000**	**114**
Broj finansiranih radnika	10	10	11	1	110
Procenat finansiranja	82%	82%	82%	0	100

STOMATOLOŠKI FAKULTET SA KLINIKAMA

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	2.881.226	720.307	3.296.665	415.439	114
Topli obrok	208.283	52.071	214.563	6.280	103
Prevoz	47.462	11.866	48.893	1.431	103
Regres	43.531	0	44.844	1.313	103
Materijalni troškovi	290.970	72.737	290.970	0	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-52.386	-13.097	0	52.386	
Umanjenje sredstava na osnovu Mišljenja Ministarstva zdravstva KS br. 10-14-35180/16 od 13.12.2016.			0	0	
Dodatna sredstva po Zaključku Vlade KS broj 02-05-35226-36/17 i broj 02-05-35226-38/17 od 07.12.2017. godine na osnovu prijedloga i mišljenja Ministarstva zdravstva KS			0	0	
UKUPNO	**3.419.086**	**843.883**	**3.895.934**	**476.848**	**114**
Otpremnine i pomoći	51.314		67.966	16.652	132
SVEUKUPNO	**3.470.400**	**843.883**	**3.963.900**	**493.500**	**114**
Korekcija utvrđene naknade za iznos sredstava refundiranih osiguranim licima		-530		0	
SVEUKUPNO	**3.470.400**	**843.353**	**3.963.900**	**493.500**	**114**
Broj finansiranih radnika	199	199	205	6	103
Procenat finansiranja	50%	50%	50%	0	100

JU KLINIČKI CENTAR UNIVERZITETA U SARAJEVU

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	83.716.871	20.929.218	89.104.052	5.387.181	106
Topli obrok	5.989.141	1.497.285	5.699.669	-289.472	95
Prevoz	1.364.745	341.186	1.298.783	-65.962	95
Regres	1.251.731	0	1.200.491	-51.240	96
Naknada za članove UO i NO	11.808	2.952	11.808	0	100
Materijalni troškovi	42.017.759	10.507.864	42.017.759	0	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-1.522.125	-380.531	0	1.522.125	0
UKUPNO	**132.829.929**	**32.897.974**	**139.332.562**	**6.502.632**	**105**
Specijalizacije	142.935	67.795	131.818	-11.117	92
** Naknada ze specijalizacije preraspoređena sa pozicije 2.12 učešće u troškovima stručnog usavršavanja*	*1.943.398**		1.792.244	-151.153	
Specijalizacije koje će se realizovati u tekućoj godini			975.222	975.222	
Otpremnine i pomoći	1.075.235	187.989	1.100.054	24.819	102
Materijalni troškovi za funkcionisanje PET CT	650.000		650.000	0	

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNO	**134.698.100**	**33.153.758**	**143.981.900**	**7.340.403**	**107**
Korekcija utvrđene naknade za iznos sredstava refundiranih osiguranim licima		-25.805	0	0	
SVEUKUPNO	**134.698.100**	**33.127.953**	**143.981.900**	**7.340.403**	**107**
Broj finansiranih radnika	3.179	3.179	3.306	127	104
Broj finansiranih specijalizanata	60	60	116	56	193
Procenat finansiranja	90%	90%	83%	0	92

JU OPĆA BOLNICA "PRIM. DR. ABDULAH NAKAŠ"

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	17.255.303	4.313.826	20.036.504	2.781.201	116
Topli obrok	1.165.549	291.387	1.240.092	74.542	106
Prevoz	265.594	66.398	282.580	16.986	106
Regres	243.600	0	263.681	20.081	108
Naknada za članove UO i NO	42.867	10.717	42.867	0	100
Materijalni troškovi	9.464.090	2.377.329	9.764.090	300.000	103
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-313.733	-78.433	0	313.733	0
Troškovi uništavanja medicinskog otpada	60.000	12.222	60.000	0	100
Dodatna sredstva po Zaključku Vlade KS broj 02-05-35226-36/17 i broj 02-05-35226-38/17 od 07.12.2017. godine na osnovu prijedloga i mišljenja Ministarstva zdravstva KS				0	
Dodatna sredstva po osnovu rasta iskorištenosti posteljnih kapaciteta i pripadajućeg rasta materijalnih troškova i smjernica i prijedloga Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo	965.000	241.250	965.000	0	100
UKUPNO	**29.148.270**	**7.234.695**	**32.654.813**	**3.506.543**	**112**
Specijalizacije	30.003	16.435	30.628	625	
** Naknada ze specijalizacije preraspoređena sa pozicije 2.12 učešće u troškovima stručnog usavršavanja*	*717.562**		732.511	14.949	
Specijalizacije koje će se realizovati u tekućoj godini			323.920	323.920	
Otpremnine i pomoći	146.627	0	249.927	103.300	170
SVEUKUPNO	**29.324.900**	**7.251.131**	**33.991.800**	**3.949.337**	**116**
Korekcija utvrđene naknade za iznos sredstava refundiranih osiguranim licima		-415,00			
SVEUKUPNO	**29.324.900**	**7.250.716**	**33.991.800**	**3.949.337**	**116**
Broj finansiranih radnika	580	580	615	35	106
Broj finansiranih specijalizanata	20	20	32	12	160
Procenat finansiranja	96%	96%	98%		102

JU PSIHIJATRIJSKA BOLNICA KANTONA SARAJEVO

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	3.068.662	767.165	3.298.421	229.760	107
Topli obrok	235.496	58.874	229.216	-6.280	97
Prevoz	53.663	13.416	52.232	-1.431	97
Regres	49.219	0	47.906	-1.313	97
Naknada za članove UO i NO	33.259	8.315	33.259	0	100
Materijalni troškovi	786.121	196.530	786.121	0	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-55.794	-13.949	0	55.794	
UKUPNO	**4.170.626**	**1.030.352**	**4.447.156**	**276.530**	107
** Naknada ze specijalizacije preraspoređena sa pozicije 2.12 učešće u troškovima stručnog usavršavanja*	*131.425**		*131.425*	0	
Otpremnine i pomoći	45.774		46.019	245	101
SVEUKUPNO	**4.216.400**	**1.030.352**	**4.624.600**	**276.775**	110
Broj finansiranih radnika	112,5	112,5	109,5	-3	97
Broj finansiranih specijalizanata	4	4	4	0	100
Procenat finansiranja	100%	100%	100%	100%	100

JU ZAVOD ZA BOLESTI OVISNOSTI KANTONA SARAJEVO

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	1.811.680	452.920	2.003.510	191.831	111
Topli obrok	114.859	28.715	119.726	4.867	104
Prevoz	26.173	6.543	27.282	1.109	104
Regres	24.005	0	26.040	2.035	108
Naknada za članove UO i NO	22.172	5.543	22.172	0	100
Materijalni troškovi	466.691	116.673	519.053	52.362	111
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-32.939	-8.235	0	32.939	
UKUPNO	**2.432.641**	**602.159**	**2.717.784**	**285.143**	112
** Naknada ze specijalizacije preraspoređena sa pozicije 2.12 učešće u troškovima stručnog usavršavanja*	*38.619**		*38.619*	0	
Specijalizacije koje će se realizovati u tekućoj godini			39.026	39.026	
Otpremnine i pomoći	33.559	5.207	34.971	1.412	104
SVEUKUPNO	**2.466.200**	**607.366**	**2.830.400**	**325.580**	**115**
Broj finansiranih radnika	59	59	64	5	108
Broj finansiranih specijalizanata	1	1	3		
Procenat finansiranja	93%	93%	93%	0	100

ZAVOD ZA TRANSFUZIJSKU MEDICINU FBIH

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Bruto plaće	921.156	230.289	1.421.135	499.979	154
Topli obrok	62.799	15.700	102.572	39.773	163
Prevoz	14.310	3.578	23.373	9.063	163

Naknada za usluge zdravstvene zaštite	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (4-2)	Index 4/2
1	2	3	4	5	6
Regres	13.125	0	21.438	8.313	163
Naknada za članove UO i NO	22.172	5.543	22.172	0	100
Materijalni troškovi	689.670	172.418	689.670	0	100
Korekcija za obračun minulog rada između 0,5% i 0,4% uz saglasnost direktora JZU i Vlade KS	-16.748	-4.187	0	16.748	0
UKUPNO	**1.706.484**	**423.340**	**2.280.359**	**573.875**	**134**
Testovi za transmisione bolesti	250.000	137.558	250.000	0	100
Kese za čuvanje i konzerviranje krvi	290.000	7.019	220.000	-70.000	76
Potrošni materijal za hemoferezu	200.000	19.892	200.000	0	100
Porošni materijal za imunohematologiju			300.000	300.000	
Potrošni materijal za koagulaciju			100.000	100.000	
Potrošni materijal za tkivnu tipizaciju			60.000	60.000	
**Potrošni materijal Testiranje DDK na krvlju prenosive bolesti preraspoređena sa pozicije 2.3.7.*	*750.000**		*525.000*	*-225.000*	
Otpremnine i pomoći	29.317	2.721	30.041	725	102
SVEUKUPNO	**2.475.800**	**590.529**	**3.965.400**	**739.600**	**160**
Korekcija utvrđene naknade za iznos sredstava refundiranih osiguranim licima		-509		0	
SVEUKUPNO	**2.475.800**	**590.020**	**3.965.400**	**739.600**	**160**
Broj finansiranih radnika	30	30	49	19	163
Procenat finansiranja	100%	100%	100%	0	100

Član 6.

Član 6. Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu mijenja se i glasi:

„Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu utvrđuju se izdaci u iznosu od 5.918.100 KM i to za :

1. **kapitalne izdatke 1.907.100 KM**
   - 1.1. oprema 315.100 KM
   - 1.2. nabavka stalnih sredstava u obliku prava 866.600 KM
   - 1.3. rekonstrukcija i investicijsko održavanje 725.400 KM

2. **otplate po kreditnim zaduženjima 4.011.000 KM**

Analitički prikaz opreme koja se nabavlja u 2019. godini (pozicija 4.1. Izmjena i dopuna Finansijskog plana):

R.br	K-to	Naziv	Finansijski plan za 2019. godinu	Izmjene i dopune FP 2019	Razlika
1.	821300	Oprema za video-nadzor i kontrolu radnog vremena za potrebe Zavoda	117.000	117.000	0
2.	821300	Nabavka poslovnog automobila	60.000		-60.000
3.	821300	Kancelarijski namještaj	11.700	11.700	0
4.	821300	Nabavka 10 usisivača (direkcija + ispostave)	5.000	5.000	0
5.	821300	Nabavka kafe aparata na 7 spratu	6.000	6.000	0
6.	821300	Uništivač dokumentacije (rezač papira, CD, klamerica)	7.100	7.100	0
7.	821300	Korisnička oprema	10.000	10.000	0
8.	821300	Nabavka storage komponenti		117.000	117.000
9.	821300	Nabavka klima uređaj sa montažom za server sale u ZZO KS i KCUS		28.000	28.000

R.br	K-to	Naziv	Finansijski plan za 2019. godinu	Izmjene i dopune FP 2019	Razlika
10.	821300	Nabavka redunantni modul sa montažom i programiranjem za sredver sale u ZZO KS i KCUS		7.300	7.300
11.	821300	Nabavka serverchek sa senzorima za server sale u ZZO KS i KCUS		6.000	6.000
UKUPNO			**216.800**	**315.100**	**98.300**

Analitički prikaz nabavke stalnih sredstava u obliku prava u 2019. godini (pozicija 4.2. Izmjena i dopuna Finansijskog plana):

R.br.	K-to	Predmet nabavke	Finansijski plan za 2019. godinu	Izmjene i dopune FP 2019	Razlika
1.	821500	Upravljački i nadzorni softver	8.800	8.800	0
2.	821500	LIS middleware i dodatno licenciranje za konekciju sa AIS i BIS sistemom- UKCS Projekat informatizacije zdravstva (DZ,Opšta i KCUS)	367.000	429.000	62.000
3.	821500	EPP i UTM	23.400	23.400	0
4.	821500	Microsoft licence (proširenje postojećih)	105.000	105.000	0
5.	821500	Sistem eProtokola i eArhive (softwer)	70.200	70.200	0
6.	821500	Asset management alat	23.400	23.400	0
7.	821500	Microsoft licence - upgrade licenci	117.000	117.000	0
8.	821500	NAV enhacemet plan	40.000	40.000	0
9.	821500	Licence za nadzor sistema	8.800	8.800	0
10.	821500	ICT oprema	53.000	41.000	-12.000
UKUPNO			**816.600**	**866.600**	**50.000**

Analitički prikaz pozicije rekonstrukcija i investiciono održavanje u 2019. godini (pozicija 4.3. Izmjena i dopuna Finansijskog plana)

R.br	K-to	Predmet nabavke	Finansijski plan za 2019. godinu	Izmjene i dopune FP 2019	Razlika
1.	821600	Radovi na DC	585.000	585.000	0
2.	821600	Adaptacija/rekonstrukcija pasivne mreže	140.400	140.400	0
UKUPNO			**725.400**	**725.400**	**0**

Član 7.

Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu stupaju na snagu danom dobijanja saglasnosti Skupštine Kantona Sarajevo.

Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu objavit će se u Službenim novinama Kantona Sarajevo.

Broj: 01-03-UO-4-27170/19
Sarajevo,11.07.2019. godine

v.d. Predsjednik Upravnog odbora
[redacted]
Milan Dunović

O B R A Z L O Ž E N J E

Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo donio je Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu na 24. sjednici održanoj 01.12.2019. godine i isti je uputio u proceduru dobijanja saglasnosti Skupštine Kantona Sarajevo

Skupština Kantona Sarajevo svojom Odlukom broj 01-05-2268/19 od 30.01.2019. godine dala je saglasnost na Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu sa izmjenama koje je predložila Vlada Kantona Sarajevo.

Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo na 11. sjednici od 11.02.2019. godine donio je konačni tekst Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu sa ugrađenim izmjenama Vlade Kantona Sarajevo.

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu objavljen je u „Službenim novinama Kantona Sarajevo" broj 8/19.

Pravni osnov

Pravni osnov za donošenje Izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo sadržan je u članovima 82. i 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju („Službene novine Kantona Sarajevo", br. 30/97, 7/02, 70/08 i 48/11), članu 17. Statuta Zavoda („Službene novine Kantona Sarajevo", br. 4/00,18/02, 30/08, 1/12 i 15/13) i članu 37. Zakona o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH", br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15 102/15, 104/16, 5/18 i 11/19).

Članom 82. stav 2. Zakona o zdravstvenom osiguranju utvrđeno je da Upravni odbor kantonalnog zavoda uz saglasnost kantonalnog ministra sačinjava godišnji plan prihoda i rashoda za fmansiranje potreba iz obaveznog zdravstvenog osiguranja, polazeći od raspoloživih sredstava, utvrđenog standarda zdravstvene zaštite i programa mjera za provođenje obaveznog zdravstvenog osiguranja. Članom 103. stav 1. alineja 4 Zakona o zdravstvenom osiguranju kao i članom 17. stav 1. alineja 5. Statuta Zavoda utvrđuje se nadležnost Upravnog odbora Zavoda za donošenje Finansijskog plana.

Član 37. Zakona o budžetima u Federaciji BiH reguliše da se izmjene i dopune Budžeta vrše po istom postupku koji se primjenjuje kod usvajanja Budžeta. Članom 38. ovog Zakona definiše se da se odredbe Zakona o budžetima u Federaciji BiH, koje regulišu ovo pitanje, shodno primjenjuju i kod izrade i donošenja finansijskih planova vanbudžetskih fondova.

Razlozi za donošenje

Razlozi za donošenje Izmjena i dopuna Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu sadržani su u slijedećem:

1. obaveza unosa sredstava u Finansijski plan za 2019. godinu ostvarenih po godišnjem obračunu za 2018. godinu kao akumulirani višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima, u skladu sa Odlukom Upravnog odbora Zavoda,

2. očekivani rast ukupnih prihoda do kraja 2019. godine u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu,

3. obaveza planiranja dodatnih sredstava na određenim pozicijama finansijskog plana proizašla iz odluka Upravnog odbora Zavoda i zaključaka Vlade Kantona Sarajevo, donesenih nakon usvajanja Finansijskog plana Zavoda,

4. nastale nove obaveze Zavoda po osnovu zaključaka Vlade Kantona Sarajevo (planiranje sredstava za finansiranje dijagnostike i liječenja teško oboljele djece),

5. analiza rashodovnih pozicija i potreba njihovog usaglašavanja sa očekivanom realizacijom do kraja godine, te novo uravnoteženje prihoda i primitaka sa rashodima i izdacima,

6. zahtjevi zdravstvenih ustanova za finansiranjem većeg broja radnika od finansiranog broja u Finansijskom planu za 2019. godinu, te dodatnim sredstvima po osnovu finansiranja dodataka na osnovnu plaću i uslova rada saglasno odredbama kolektivnih ugovora,

7. za povećanje sredstva za materijalne troškove u svim zdravstvenim ustanovama u iznosu koji je zdravstvenim ustanovama umanjen Finansijskim planom a po osnovu korekcije obračuna minulog rada,

8. obezbjeđenje potrebnih sredstava za finansiranje svih specijalizacija odobrenih planom specijalizacija i subspecijalizacija za Kanton Sarajevo za 2017. i 2018. godinu koje nisu realizirane i za koje nisu u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu planirana stredstva.

Po godišnjem obračunu za 2018. godinu Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo je ostvario višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 20.011.139 KM, što sa ostvarenim viškom prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima iz ranijih godina od 19.812.515 KM čini akumulirani višak prihoda nad rashodima od 39.823.654 KM.

Prilikom usvajanja godišnjeg obračuna za 2018. godinu Upravni odbor Zavoda je svojom Odlukom broj UO/06 -3-7133/19 utvrdio da će se sredstva akumuliranog viška prihoda nad rashodima koristiti za namjene utvrđene u Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda za 2019 godinu. Ovim Izmjenama i dopunama Finansijskog plana nedostajuća sredstva za finansiranje planiranih rashoda iznose 18.700.000 KM , te se u navedenom iznosu dio akumuliranog viška prihoda nad rashodima unosi u Izmjene i dopune Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu na poziciju C.1. "Prenesena sredstva iz ranijih godina" kao jedan od izvora finansiranja rashoda zdravstvene zaštite za 2019.godinu.

Analiza poslovanja Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo po kvartalnom obračunu poslovanja Zavoda za period januar-mart 2019. godine pokazala je da je Zavod u ovom periodu ostvario ukupne prihode od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 99.268.278 KM. U strukturi ukupnih prihoda ovi prihodi imaju najveći udio od 99,6 %, a u odnosu na isti period prethodne godine rasli su za 7%, što potvrđuje da je i dalje nastavljen iskazani trend rasta prihoda zdravstvenog osiguranja. U periodu januar – juni 2019. godine Zavod je ostvario prihode od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u ukupnom iznosu od 208.468.170 KM, što je u odnosu na planirane prosječne prihode za 2019. godinu povećanje od 5,7 milona KM. Slijedom navedene analize i historijskog praćenja trenda kretanja prihoda i očekivanog daljeg rasta prihoda u drugoj polovini godine, Izmjenama i dopunama Finansijskog plana ukupni prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje planirani su u iznosu od 419.502.000 KM što je iskazano u apsolutnom iznosu povećanje od 14.000.500 KM ili 3% u odnosu na planirani iznos. Neporezni prihodi, koji u ukupnim prihodima učestvuju sa 0,4% planirani su u iznosu od 1.710.000 KM što je smanjenje za 60.000 KM u skladu sa očekivanom realizacijom do kraja godine.

Vlada Kantona Sarajevo je u toku 2019. godine donijela više zaključaka kojima je dala saglasnost zdravstvenim ustanovama za prijem novog kadra, uključujući i prijem ljekara na specijalizaciju u skladu sa planovima specijalizacija, te obavezala Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo da Izmjenama i dopunama Finansijskog plana osigura sredstva potrebna za ovu namjenu.

Vlada Kantona Sarajevo donijela je i Zaključak broj 02-05-18817-3/19 od 29.04.2019. godine kojim je prihvatila inicijativu zastupnica Skupštine Kantona Sarajevo o formiranju programa za finansiranje dijagnostike i liječenja oboljele djece. Istim zaključkom zadužen je Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo, da u saradnji sa Ministarstvom zdravstva Kantona Sarajevo pripremi Program za finansiranje dijagnostike i liječenja teško oboljele djece i Zavod je za ovu namjenu planirao sredstva u iznosu od 1.000.000 KM, koja će se realizirati u skladu sa posebno definisanim programom.

Analiza poslovanja Zavoda pokazala je i potrebu rebalansiranja određenih pozicija rashoda u skladu sa očekivanom realizacijom do kraja godine i iskazanim trendom kretanja, prije svega pozicije troškova lijekova i naknada bolovanja preko 42 dana.

U predloženim Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2019. godinu Zavod je planirao i sredstva u iznosu od 5.000.000 KM koja će se koristiti za eventualno povećanje broja zaposlenih do kraja 2019. godine i eventualnih izmjena i dopuna potpisanih kolektivnih ugovora.

Finansijskim planom Zavoda utvrđuju se prihodi i primici po vrstama i rashodi i izdaci po namjenama za trogodišnji period (budžetska i naredne dvije godine).

Prihodi Zavoda u skladu sa članom 80. Zakona o zdravstvenom osiguranju osiguravaju se iz sljedećih izvora:

- Doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje;
- Sredstava ličnog učešća osiguranih lica u pokriću troškova zdravstvene zaštite;
- Prihoda po konvencijama, iznajmljivanja prostora, prodaje knjižica i obrazaca, kamata, donacija i drugih prihoda.

Primici su prilivi novca od finansijske i nefinansijske imovine i zaduživanja.

Rashodi su propisani Zakonom o zdravstvenom osiguranju i propisima donesenim na osnovu zakona za poslove, funkcije i programe koji se finansiraju u okviru obaveznog zdravstvenog osiguranja.

Izdaci su novčani odlivi za finansijsku i nefinansijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

I Prihodi, primici, preneseni dio sredstva akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina

Na osnovu analize ostvarenja prihoda, primitaka i prenesenih sredstva u prethodnom periodu i očekivanog kretanja do kraja godine, Izmjenama i dopunama Finansijskog plana planiran je iznos ukupnih prihoda, primitaka, prenesenih sredstava iz ranijih godina u iznosu od 439.929.000 KM što je 7 % više u odnosu na planirana sredstva u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu ili iskazano u apsolutnom iznosu planirani prihodi, primici, prenesena sredstva iz ranijih godina veći su za 30.519.900 KM.

R. br.	K-to	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (6-4)	Index 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
	A	PRIHODI	407.271.500	99.597.525	421.212.000	13.940.500	103
	B	PRIMICI	0	16.300	17.000	17.000	0
	A+B	PRIHODI I PRIMICI TEKUĆEG PERIODA	407.271.500	99.613.825	421.229.000	13.957.500	103
	C.1	PRENESENI DIO SREDSTVA AKUMULIRANOG VIŠKA PRIHODA NAD RASHODIMA IZ RANIJIH GODINA			18.700.000	18.700.000	0
	C.2	DIO SREDSTAVA REZERVE ZA KORIŠTENJE U TEKUĆOJ GODINI	2.137.600	0		-2.137.600	0
	UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA (A+B+C1+C2)		**409.409.100**	**99.620.629**	**439.929.000**	**30.519.900**	**107**

Sa sredstvima rezerve koja iznose 21.882.891 KM, ukupno raspoloživa sredstva za 2019. godinu, Izmjenama i dopuna Finansijskog plana utvrđena su u iznosu od 461.811.891 KM što je za 8 % više u odnosu na sredstva planirana Finansijskim planom.

Prihodi

Ukupni prihodi tekućeg perioda planirani su u iznosu od 421.212.000 KM što je za 3 % više od prihoda planiranih u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu, a struktura ukupnih prihoda prikazana je u tabeli kako slijedi:

R. br.	K-to	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (6-4)	Index 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	710000	Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje	405.501.500	99.268.278	419.502.000	14.000.500	103
2.	720000	Neporezni prihodi	1.770.000	329.247	1.710.000	-60.000	97
	A	**PRIHODI**	**407.271.500**	**99.597.525**	**421.212.000**	**13.940.500**	**103**

Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje

Najveće učešće u ukupnim prihodima zdravstvenog osiguranja imaju prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje, koji čine 99,6% ukupnog prihoda. Izmjenama i dopunama Finansijskog plana ovi prihodi utvrđeni su u iznosu od 419.502.000 KM što je u odnosu na planirane prihode povećanje od 3%. Iskazano u apsolutnom iznosu ukupni prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje povećani su za 14.000.500 KM.

K-to	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (6-4)	Index 6/4
2	3	4	5	6	7	8
712100	Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje radnika	391.501.500	95.419.227	404.602.000	13.100.500	103
712100	Prihod od doprinosa za zdravstvenu zaštitu penzionera	5.200.000	1.347.988	5.400.000	200.000	104
712100	Prihod od doprinosa za zdravstvenu zaštitu nezaposlenih	4.000.000	946.499	3.800.000	-200.000	95
712100	Doprinosi za zdravstveno osiguranje osiguranika koji se plaća na teret budžeta	2.800.000	609.319	2.700.000	-100.000	96
712100	Prihod od doprinosa obaveze iz prethodnih godina	2.000.000	945.245	3.000.000	1.000.000	150
710000	**Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje**	**405.501.500**	**99.268.278**	**419.502.000**	**14.000.500**	**103**

Najznačajnije povećanje u strukturi prihoda planirano je kod prihoda od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje radnika, koji čine 96,45% ukupnih prihoda od doprinosa. Ovi prihodi planirani su u iznosu od 404.602.00 KM i u odnosu na prihode planirane u Finansijskom planu Zavoda za 2019. veći su za 13.100.500 KM. Ostale pozicije prihoda od doprinosa rebalansirane su u skladu sa analizom ostvarenja prema kvartalnom obračunu i procjene njihovog ostvarenja do kraja godine.

Ukupno planirano povećanje sredstava u iznosu od 14.000.500 KM izvršeno je shodno analizi kretanja prihoda od doprinosa u prvoj polovini ove godine, u kojem je u odnosu na prosječno planirane mjesečne prihode ostavaren rast od 5,7 miliona KM, te očekivanog daljeg rasta prihoda u drugoj polovini godine kako pokazuju historijski podaci prethodnih godina.

Neporezni prihodi

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana neporezni prihodi planirani su u iznosu od 1.710.000 KM i smanjeni su za 3% u odnosu na sredstva utvrđena Finansijskim planom za 2019. godinu. Na osnovu ostvarenja ovih prihoda po kvartalnom obračunu i očekivane realizacije do kraja godine, u strukturi neporeznih prihoda izvršeno je smanjenje prihoda od pružanja usluga građanima za 150.000 KM, jer je donesena odluka na osnovu koje se dio obrazaca za ostvarivanje prava na naknadu bolovanja, koji su se u prethodnom periodu kupovali, sada preuzimaju besplatno, preko web stranice Zavoda, te zbog činjenice da je smanjen obim prodaje zdravstvenih legitimacija prelaskom na elektronske knjižice. Istovremno, kao dio neporeznih prihoda, povećani su prihodi od provođenja regresnih postupaka za 40.000 KM i prihodi od participacije za 50.000 KM, tako da je ukupni efekat na poziciji neporeznih prihoda smanjenje od 60.000 KM u odnosu na Finansijski plana za 2019. godinu.

Prenesena sredstva iz ranijih godina

Na poziciji C.1. "Prenesena sredstva iz ranijih godina" kao jedan od izvora finansiranja rashoda zdravstvene zaštite za 2019.godinu, planirana su sredstva u iznosu od 18.700.000 KM u skladu sa Odlukom Upravnog odbora Zavoda o rasporedu viška prihoda za rezervisanje.

Sredstva rezerve

U ukupno raspoloživim sredstvima Zavoda Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu planirana su i sredstva rezerve u iznosu od 21.882.891 KM. U odnosu na Finansijski plan za 2019. godinu, Izmjenama i dopunama Finansijskog plana sredstava rezerve se neće koristiti kao dio ukupno raspoložvih sredstva za finansiranje tekućih rashoda.

Rashodi i izdaci

Rashodi Zavoda su propisani Zakonom o zdravstvenom osiguranju i propisima donesenim na osnovu zakona za poslove, funkcije i programe koji se finansiraju u okviru obaveznog zdravstvenog osiguranja.

Izdaci su novčani odlivi za finansijsku i nefinansijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

Na osnovu iskazanih ukupnih rashoda i izdataka poslovanja Zavoda po obračunu za period januar-mart 2019. godine i očekivane realizacije rashoda do kraja poslovne godine, Izmjenama i dopunama Finansijskog plana ukupni rashodi i izdaci utvrđeni su u iznosu od 439.929.000 KM odnosno povećani su za 7% u odnosu na Finansijski plan.

Ukupni rashodi

Ukupni rashodi Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2019.godinu planirani su u iznosu od 434.010.900 KM i za 30.371.599 KM su veći u odnosu na prvobitno planirana sredstva u Finansijskom planu za 2019. godinu.

R. br.	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika (5-3)	%učešća
1	2	3	4	5	6	7
1.	Troškovi Stručne službe	6.567.400	1.314.270	6.488.000	-79.400	1,51
2.	Rashodi zdravstvene zaštite	396.729.901	95.395.820	427.180.900	30.450.999	98,41
3.	Kamate na domaće pozajmljivanje	342.000	105.926	342.000	0	0,08
	UKUPNI RASHODI	**403.639.301**	**96.816.016**	**433.310.900**	**29.671.600**	**100**

Troškovi stručne službe Zavoda

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2019.godinu **troškovi Stručne službe Zavoda** planirani su u iznosu od 6.488.000 KM što je za 1% manje u odnosu na sredstva planirana Finansijskim planom za 2019. godinu, odnosno u apsolutnom iznosu manji su za 79.400 KM.

Sredstva za plaće i naknade troškova zaposlenih (pozicija 1.1.) u Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2019.godinu nisu reblansirana i zadržana su na nivou sredstava planiranih Finansijskim planom Zavoda za 2019. godinu u iznosu od 4.908.000 KM. Planirani broj i struktura radnika u odnosu na Finasijski plan za 2019. godinu nisu mijenjani.

Broj radnika u Zavodu sa kvalifikacionom strukturom prema Finansijskom planu za 2019. godinu:

Stručna sprema	2019	2020	2021
VSS	64	66	68
VŠS	4	4	4
SSS	86	86	86
NSS	6	6	6
Ukupno	160	162	164

Izdaci za materijal i usluge Stručne službe (pozicija 1.3.) Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2019. godinu planirani su u iznosu od 1.128.500 KM što je za 7% manje od sredstava planiranih Finansijskim planom za 2019. godinu ili iskazano u apsolutnom iznosu planirana sredstva manja su za 79.400 KM. Pored analize izvršenja troškova za period januar – mart 2019. godine i procjene realizacije do kraja planske godine, jedan od razloga za rebalansiranje pojedinih pozicija Finansijskog plana u okviru „izdataka za materijal i usluge" Stručne službe Zavoda je i Odluka o dopuni/izmjeni Plana javnih nabavki Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu broj 01-03-UO-8-19416/19 koju je donio Upravni odbor Zavoda na sjednici od 31.05.2019. godine.

Shodno navedenom, a prema iskazanim potrebama sektora i službi Zavoda, te u cilju osiguranja neophodnih uslova za rad Stručne službe i njeno efikasno funkcionisanje, povećana su sredstva na pozicijama troškova energije (10.000 KM), nabavke materijala (12.000 KM), izdataka za usluge prevoza i goriva (2.100 KM) u ukupnom iznosu od 24.100 KM. Istovremeno je izvršeno smanjenje planiranih sredstva na pozicijama: izdaci za tekuće održavanje (-37.000 KM), izdaci za informisanje, posebne zakonske nakande i sistematski pregled radnika Zavoda (-33.500 KM) izdaci za stručno obrazovanje (-11.000 KM) i izdaci za stručne usluge (-22.000 KM) u ukupnom iznosu od 103.500 KM.

Rashodi zdravstvene zaštite

Rashodi zdravstvene zaštite (pozicija 2. tabelarnog pregleda), planirani su u Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu u iznosu od 427.180.900 KM, što je za 8% više ili u apsolutnom iznosu više za 30.450.999 KM u odnosu na sredstva utvrđena Finansijskim planom Zavoda za 2019. godinu. Najveći dio ovih sredstava usmjeriti će se javnim zdravstvenim ustanovama po različitim osnovama za pružanje usluga primarne, specijalističko-konsultativne i bolničke zdravstvene zaštite, te finansiranje konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite u okviru koje su prvi put planirana sredstva za dijagnostiku i liječenje djece po Zaključku Vlade Kantona Sarajevo, troškova lijekova, liječenja u inostranstvu, naknada za vrijeme privremene spriječenosti za rad.

Primarna zdravstvena zaštita

Za finansiranje primarne zdravstvene zaštite (pozicija 2.1) planirano je izdvojiti 106.982.500 KM što je za 8% više od sredstava planiranih u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu ili u apsolutnom iznosu više za 7.616.700 KM.

Za finansiranje javnih ustanova koje pružaju primarnu zdravstvenu zaštitu i dio specijalističko-konsultativne zdravstvene zaštite sekundarnog nivoa, planirana su sredstva u iznosu od 105.110.500 KM, za finansiranje naknada za teške bolesti sredstva u iznosu od 585.000 KM, i finansiranje primarne zdravstvene zaštite osiguranika Zavoda smještenih u ustanovama socijalno zdravstvene zaštite sredstva u iznosu od 1.287.000 KM.

Naknada ustanovama primarne zdravstvene zaštite (pozicija 2.1.1.) za pružanje usluga zdravstvene zaštite planirana je u iznosu od 105.110.500 KM i za 8% je veća od sredstva planiranih na ovoj poziciji u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu.

Sredstva će se usmjeriti javnim zdravstvenim ustanovama kako slijedi:

R. br.	K-to	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Index 6/4
1	2	3	4	5	6	7
2.1.1.1.	613.941	JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo	67.538.700	16.519.861	72.401.700	**107**
2.1.1.2.	613.941	JU Zavod za hitnu medicinsku pomoć	11.126.700	2.727.426	11.987.400	**108**
2.1.1.3.	613.941	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu žena i materinstvo	3.824.300	960.992	4.324.900	**113**
2.1.1.4.	613.941	JU Zavod za javno zdravstvo Kantona Sarajevo	3.138.200	760.988	3.256.200	**104**
2.1.1.5.	613.941	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika MUP-a Kantona Sarajevo	1.419.400	355.727	1.443.900	**102**
2.1.1.6.	613.941	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu studenata Univerziteta u Sarajevu	1.432.300	353.844	1.566.100	**109**
2.1.1.7.	613.941	JU Zavod za medicinu rada Kantona Sarajevo	3.344.900	816.629	3.597.600	**108**
2.1.1.8.	613.941	Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika u saobraćaju	2.035.400	489.225	2.112.100	**104**
2.1.1.9.	613.941	JU Zavod za sportsku medicinu Kantona Sarajevo	399.700	96.740	456.700	**114**
2.1.1.10.	613.941	Stomatološki fakultet sa klinikama	3.470.400	843.353	3.963.900	**114**
		SVEUKUPNO	**97.730.000**	**23.924.785**	**105.110.500**	**108**

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana izvršene su korekcije bruto plaća i naknada svim zdravstvenim ustanovama primarne zdravstvene zaštite prema podacima dostavljenim od strane zdravstvenih ustanova na osnovu stvarnog broja i kvalifikacione strukture zaposlenih na dan 30.04.2019. godine uvećan za broj radnika za koje je data saglasnost za prijem od strane Vlade KS/Ministarstva zdravstva KS. Obračun je izvršen uz poštivanje odredbi potpisanih kolektivnih ugovora i uz primjenu procenta finansiranja.

Sredstva za specijalizacije planirana na odgovarajućim stavkama prikazanim u posebnom dijelu Izmjena i dopuna Finansijskog plana za svaku zdravstvenu ustanovu uključuju: ranije odobrene i finansirane specijalizacije, specijalizacije odobrene a finansirane sa pozicije 2.12.-učešća u troškovima stručnog usavršavanja, te specijalizacije odobrene u 2017. i 2018. godini koje nisu realizirane a koje se planiraju realizirati do kraja 2019. godine. Za navedene specijalizante izvršit će se obračun osnove plaće, naknade za topli obrok, regres i prevoz po parametrima iz kolektivnih ugovora.

Također, planirano je povećanje sredstava za materijalne troškove u svim zdravstvenim ustanovama u iznosu koji je umanjen Finansijskim planom a po osnovu korekcije obračuna minulog rada. Planirano je povećanje materijalnih troškova kod zdravstvenih ustanova proširenje kapaciteta (u JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo otvaranje novih ambulanti porodične medicine) i drugo a na osnovu dokumentovane analize.

Na poziciji **„Sredstva za finansiranje zdravstvne zaštite u ustanovama socijalne zdravstvne zaštite"** (pozicija 2.1.2) Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2019. godinu planirana su sredstva u iznosu od 1.287.000 KM, što je 22% više u odnosu na Finansijski plan za 2019. godinu ili iskazano u apsolutnom iznosu povećanje od 236.200 KM. Planirano povećanje sredstava odnosi se na povećanje

naknade kod četiri ustanove za socijalno zdravstveno zbrinjavanje van kantona u kojima su smješteni osiguranici Kantona Sarajevo i isto je izvršeno u skladu sa Odlukom Upravnog odbora Zavoda broj UO/06-6-7133/19 od 20.02.2019. godine o povećanju naknade po štićeniku po danu sa 5,65 na 8,86 KM od 01.01.2019. godine. Obračun naknade izvršen je prema broju štićenika i utvrđenoj cijeni naknade po danu. Naknade za tri ustanove socijalno zdravstvene zaštite u Kantonu Sarajevo na koje se ne primjenjuje navedena odluka Upravnog odbora se nisu mijenjale.

	Finansijski plan za 2019	Izvršenje I-III 2019	Izmjene i dopune FP za 2019	Razlika	Index
Sredstva za finansiranje zdravstvene zaštite u ustanovama socijalno zdravstvene zaštite	**1.050.800**	**243.661**	**1.287.000**	**236.200**	**122**
Centar za slušnu i govornu rehabilitaciju	112.000	28.000	112.000	0	**100**
Gerontološki centar Sarajevo	278.000	69.500	278.000	0	**100**
JU Dom za socijalno-zdravstveno zbrinjavanje osoba sa invaliditetom i drugih osoba Sarajevo	178.000	44.499	178.000	0	**100**
Psihijatrijska bolnica Jakeš Modriča	2.200	714	3.300	1.100	**150**
Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidnih lica Bakovići	121.400	25.383	180.800	59.400	**149**
Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidnih lica Drin Fojnica	357.000	75.565	531.600	174.600	**149**
JU Dom za stara i iznemogla lica Goražde	2.200	0	3.300	1.100	**150**

Sredstva na poziciji **2.3. „Konsultativno specijalistička zdravstvena zaštita"** planirana su u iznosu od 8.315.800 KM i u odnosu na Finansijski plan za 2019. godinu povećana su za 1.680.000 KM odnosno za 25%. Iskazano povećanje se odnosi na povećanje sredstava za ugovaranje usluga konsultativno specijalističke zdravstvene zaštite po javnom pozivu u iznosu od 1.330.000 KM, povećanje sredstava za usluge medicinske rehabilitacije u iznosu od 100.000 KM i nova sredstva za provodjenje programa za dijagnostiku i liječenje teško oboljele djece u iznosu od 1.000.000 KM.

Na poziciji 2.3.1 „usluge specijalističko konsultativne zdravstvene zaštite ugovorene po javnom pozivu" Izmjenama i dopunama Finansijskog plana izvršeno je povećanje sredstava u iznosu od 1.330.000 KM u skladu sa dopisom Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo broj 10-37-24754/19 od 20.06.2019. godine, kojim se traži da se, u cilju osiguranja kvalitetnije zdravstvene zaštite građanima Kantona Sarajevo kroz smanjenje listi čekanja, proširi sadržaj i broj zdravstvenih usluga za koje će se raspisati novi javni poziv za učešće privatnog sektora u pružanju ovih usluga i shodno tome planiraju potrebna dodatna sredstva.

Na poziciji 2.3.3. „usluge medicinske rehabilitacije" Izmjenama i dopunama Finansijskog plana planirana su sredstva u iznosu od 1.200.000 KM , što je za 100.000 KM više u odnosu na Finansijski plan za 2019. godinu. Planirana sredstva će se realizovati po osnovu prijedloga ovlaštenog ljekara za produženo bolničko liječenje i korištenje usluga medicinske rehabilitacije ambulantnog tipa i ugovora potpisanih sa specijalizovanim ustanovama za pružanje ovih usluga. Pacijenti sa određenim indikacijama, upućuju se u centre sa kojim Zavod ima potpisane ugovore o pružanju usluga medicinske rehabilitacije sa prirodim ljekovitim faktorom. Korištenje prava na medicinsku rehabilitaciju realizuje se po preporuci ovlaštenih ljekara i kriterijima utvrđenim Pravilnikom o utvrđivanju prava osiguranih osoba na medicinsku rehabilitaciju, uslovima i postupku ostvarivanja tog prava.

Na poziciji 2.3.7. „Testiranje DDK na krvlju prenosive bolesti" Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2019. godinu došlo je do realokacije sredstava tako da su ova sredstva planirana u okviru pozicije 2.5.1.5. bolničke zdravstvene zaštite kao dio naknade za pružanje zdravstvene zaštite Zavodu za transfuzijsku medicinu F BiH. Dakle, ne radi se o stvarnom smanjenju sredstava za 750.000 KM već o preraspodjeli sredstava unutar odgovarajućih pozicija Finansijskog plana.

Na poziciji 2.3.9. planirana su sredstva za **provodjenje programa za dijagnostiku i liječenja teško oboljele djece**. Vlada Kantona Sarajevo donijela je zaključak broj 02-05-18817-3/19 od 29.04.2019. godine kojim je prihvatila inacijativu zastupnica Skupštine Kantona Sarajevo o formiranju programa za finansiranje dijagnostike i liječenja oboljele djece. Istim zaključkom zadužen je Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo, da u saradnji sa Ministarstvom zdravstva Kantona Sarajevo pripremi Program za finansiranje dijagnostike i liječenja teško oboljele djece. Za ovu namjenu Izmjenama i dopunama Finansijskog plana planirana su sredstva u iznosu od 1.000.000 KM i ista će se realizirati u skladu sa posebno definisanim programom.

Lijekovi

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana Zavoda za 2019. godinu na poziciji „**Troškova lijekova**“ (pozicija 2.4) planirana su sredstva u iznosu od 83.754.000 KM što je 4% više u odnosu na Finansijski plan za 2019. godinu. Ukupno povećanje sredstava na navedenoj poziciji iznosi 3.533.600 KM, od čega se najznačajniji dio sredstava odnosi na poziciju troškova gotovih lijekova u iznosu od 2.472.600 KM. Plan potrošnje lijekova rađen je na bazi praćenja potrošnje u prvih pet mjeseci i procjene potrošnje lijekova do kraja 2019. godine.. Kod procjene ukupne potrošnje uzeti su u obzir: rastuća potrošnja lijekova uvrštenih zadnjom izmjenom Liste lijekova, rastuća potrošnja lijekova kod kojih je povećano učešće Zavoda u cijeni zadnjom izmjenom Liste, rizik uvođenja novih lijekova u toku godine (donesena nova federalna lista sa kojom se treba izvršiti usklađivanje kantonalne liste lijekova), kretanje cijena u drugom polugodištu.

Naknada za uslugu izdavanja lijekova planirana je u iznosu od 8.650.000 KM i u odnosu na Finansijski plan veća je za 541.000KM zbog očekivanog povećanja broja izdatih recepata.

Troškovi ampuliranih lijekova povećani su za 600.000 KM, jer je u proceduru upućena nova ampulirana lista lijekova sa korigovanim cijenama, troškovi magistralnih lijekova povećni su 20.000 KM i sredstva za pomoć u nabavci lijekova koji nisu dio važeće Liste lijekova za Kanton Sarajevo za 100.000 KM. Troškovi lijekova po posebnim programima smanjeni su za 200.000 KM. Očekuje se da će rad kontrolora Zavoda sa propisivačima, obavezno praćenje i kontrola efikasnosti primjene terapije, te uvođenje propisivanja putem eRecepta i eTerapije u ovom segmentu uticati na smanjenje ukupne potrošnje.

Lijekovi	**80.220.400**	**20.177.365**	**83.754.000**	**3.533.600**	**104**
Gotovi lijekovi	60.727.400	15.435.630	63.200.000	2.472.600	**104**
Ampulirani lijekovi	2.900.000	662.426	3.500.000	600.000	121
Magistralni lijekovi	550.000	141.028	570.000	20.000	104
Lijekovi po posebnim programima	3.500.000	754.471	3.300.000	-200.000	94
Naknada za uslugu izdavanja lijekova	8.109.000	2.094.398	8.650.000	541.000	107
Naknada za dežurne apoteke	2.484.000	615.923	2.484.000	0	100
Sanitetski materijal uz insulin	1.550.000	379.937	1.550.000	0	100
Sredstva za pomoć u nabavci lijekova koji nisu dio Liste lijekova za KS	400.000	93.553	500.000	100.000	125

Bolnička zdravstvena zaštita

Za finansiranje **bolničke zdravstvene zaštite** (pozicija 2.5. tabelarnog pregleda) planirano je izdvojiti 190.201.100 KM što je 9% više u odnosu na sredstva iz Finansijskog plana ili iskazano u aposolutnom iznosu za 16.212.700 KM više u odnosu na prvobitno planirana sredstva.

U strukturi navedenih troškova najznačajniji dio sredstava u iznosu od 189.394.100 KM planiran je za finansiranje 5 javnih ustanova koje pružaju bolničku zdravstvenu zaštitu. Sredstva u iznosu od 807.000 KM planirana su za finansiranje naknade za teške bolesti.

Naknada ustanovama bolničke zdravstvene zaštite (pozicija 2.5.1.) za pružanje zdravstvene zaštite planirana je u iznosu od 189.394.100 KM i za 9% je veća od sredstava planiranih na ovoj poziciji u Finansijskom planu Zavoda za 2019. godinu i to:

R. br.	K-to	OPIS	Finansijski plan 2019	Izvršenje I-III 2019.	Izmjene i dopune FP za 2019	Index 6/4
2.5.1.1.	613.945	JU Klinički centar Univerziteta u Sarajevu	134.698.100	33.127.953	143.981.900	107
2.5.1.2.	613.945	JU Opća bolnica "Prim.dr. Abdulah Nakaš"	29.324.900	7.250.716	33.991.800	116
2.5.1.3.	613.945	JU Psihijatrijska bolnica KS	4.216.400	1.030.352	4.624.600	110
2.5.1.4.	613.945	JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo	2.466.200	607.366	2.830.400	115
2.5.1.5.	613.945	Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH	2.475.800	590.020	3.965.400	160
		SVEUKUPNO	**173.181.400**	**42.606.406**	**189.394.100**	**109**

Izmjenama i dopunama Finansijskog plana izvršene su korekcije bruto plaća i naknada svim zdravstvenim ustanovama bolničke zdravstvene zaštite prema podacima dostavljenim od strane zdravstvenih ustanova na osnovu stvarnog broja i kvalifikacione strukture zaposlenih na dan 30.04.2019. godine uvećan za broj radnika za koje je data saglasnost za prijem od strane Vlade KS/Ministarstva zdravstva KS. Obračun je izvršen uz poštivanje odredbi potpisanih kolektivnih ugovora i uz primjenu procenta finansiranja.

Sredstva za specijalizacije planirana na odgovarajućim stavkama prikazanim u posebnom dijelu Izmjena i dopuna Finansijskog plana za svaku zdravstvenu ustanovu uključuju: ranije odobrene i finansirane specijalizacije, specijalizacije odobrene a finansirane sa pozicije 2.12.-učešća u troškovima stručnog usavršavnja, te specijalizacije odobrene u 2017. i 2018. godini koje nisu realizirane a koje se planiraju realizirati do kraja 2019. godine. Obračun naknade za specijalizacije izvršen je po kriterijima kao i za zaposlene doktore medicine i stomatologije u skladu sa kolektivnim ugovorima.

Također, planirano je povećanje sredstava za materijalne troškove u svim zdravstvenim ustanovama u iznosu koji je umanjen Finansijskim planom a po osnovu korekcije obračuna minulog rada. Planirano je povećanje materijalnih troškova kod zdravstvenih ustanova kod kojih je došlo do proširenja djeltanosti (JU Opća bolnica „Prim. dr. Abdulah Nakaš“ za novootvoreni odjel pedijatrije) i drugo a na osnovu dokumentovane analize.

Na poziciji **2.8. “ Troškovi liječenja u inostranstvu**” Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2019. godinu utvrđena su sredstva u iznosu od 4.888.000 KM što je 7% više u odnosu na Finansijski plan ili iskazano u apsolutnom iznosu povećanje za 308.000 KM. Povećanje sredstava u iznosu od 8.000 KM odnosi se na povećanje sredstava za izmirenje troškova zdravstvene zaštite po osnovu međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju naših osiguranika nastanjenih u R Sloveniji i Crnoj Gori, dok je 300.000 KM dodatnih sredstava planirano po osnovu troškova liječenja demobilisanih boraca u inostranstvu u skladu sa Zakonom o dodatnim pravima demobilisanih boraca i članova njihovih porodica.

Dio planiranih sredstava u iznosu od 500.000 KM realizirat će se za pomoć u plaćanju troškova liječenja osiguranih lica kada se liječenje nije moglo obaviti u zemlji, a drugi dio sredstava u iznosu od 3.888.000 KM usmjeriti će se za finansiranje troškova liječenja u inostranstvu u skladu sa ugovorima o socijalnom osiguranju potpisanim sa drugim zemljama. Ova sredstva namijenjena su za izmirenje obaveza po osnovu paušala za osiguranike Kantona Sarajevo nastanjene u inostranstvu iz prethodnih godina, nakon okončanja postupka reklamacije i kontra reklamacije, odnosno prihvaćenih obaveza Kantona Sarajevo po osnovu ugovora o socijalnom osiguranju i jednim dijelom za plaćanje stvarnih troškova zdravstvenih usluga pruženih našim osiguranicima za vrijeme privremenog boravka u zemljama sa kojima su potpisani ugovori. Najznačajniji dio planiranih sredstava u iznosu od 3.200.000 KM odnosi se na obaveze prema R Hrvatskoj, zatim R Srbiji u iznosu od 300.000 KM.

Na poziciji 2.10. „**Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada**“ planirana su sredstva u iznosu od 188.000 KM,što je za 45.000 KM manje u odnosu na sredstva planirana Finansijskim planom za 2019. godinu. Smanjenje sredstava se odnosi na poziciju „naknade za rad

Upravnog odbora", i istim je izvršena korekcija planiranih sredstava. Obračun i isplata naknada za rad članova Upravnog odbora vrši se u skladu sa Uredbom Vlade Kantona Sarajevo kojim je ista regulisana.

Na poziciji **2.11. „Štampanje obrazaca za ostvarivanje prava osiguranika i troškovi oglašavanja**" planirana su sredstva u iznosu od 60.000 KM što je smanjenje za 61.500 KM, a prema izvršenju ovih troškova u I kvartalu i očekivane realizacije do kraja godine. Jedan od razloga smanjena sredstva na navedenoj poziciji je i izmjena Plana javnih nabavki.

Na poziciji 2.12. **„Učešće u troškovima stručnog usavršavanja"** Finansijskim planom za 2019. sredstva u iznosu od 4.500.000 KM bila su planirana za finansiranje specijalizacija u iznosu 4.340.000 KM a iznos od 160.000 KM za druge vidove stručnog usavršavanja u zdravstvenim ustanovama.

Ovim Izmjenama i dopunama Finansijkog plana za 2019. godinu sredstva planirana za specijalizacije su preraspoređena na odgovarajuće pozicije troškova primarne i bolničke zdravstvene zaštite, a sredstva u iznosu od 160.000 KM namjenjena su za sufinansiranje stručnog usavršavanja i edukacije zdravstvenih radnika na osnovu podnesenih zahtjeva kao pomoć u organizaciji stručnih kongresa, za sufinansiranje stručnog usavršavanja zdravstvenih radnika kroz učešće na stručnim kongresima, radionicama i drugim organizovanim edukacijama.

Dio ovih sredstva namjenjen je za obuku zdravstvenih profesionalaca u vezi sa uspostavljanjem sistema sigurnosti i kvaliteta i realizovaće se po osnovu dostavljenog zahtjeva zdravstvene ustanove koja je u saradnji sa Agencijom za kvalitet i akreditaciju AKAZ započela proces akreditovanja u oblasti sigurnosti kvaliteta.

Za naknade plaće za vrijeme privremene spriječenosti za rad (Pozicija 2.18.) planirana su sredstva u iznosu od 8.500.000 KM, što je 500.000 KM više u odnosu na Finansijski plan za 2019. godinu. Povećanje sredstava po ovom osnovu izvršeno je na osnovu analize kretanja ovih troškova u prethodnom periodu i očekivane realizacije do kraja godine. Na visinu ovih troškova utiču iznos prosječne plaće u F BiH, povećanje broja radnika koji koriste ovo pravo, kao i izmjena patologije stanovništva tako da imamo porast oboljenja koja po svojoj prirodi zahtijevaju duže liječenje i samim tim produžavaju period bolovanja i isplate naknade. Negativan uticaj na ukupne troškove po ovom osnovu imaju i određene slabosti zdravstvenog sistema, kao što su duga čekanja na određene dijagnostičke procedure, za koje vrijeme se radnik nalazi na bolovanju, te određeni socijalni i ekonomski faktori, koji nerijetko dovode do zloupotrebe ovog prava iz zdravstvenog osiguranja i neopravdanog odliva sredstava.

Na poziciji 2.21. **„Obaveze po ugovoru o kreditu sa Saudijskim fondom za razvoj"** Izmjenama i dopunama Finansijskog plana za 2019. godinu planirana su sredstva u iznosu od 1.740.000 KM, što je 40.000 KM više u odnosu na sredstva planirana za ovu namjenu u Finansijskom planu. U 2019. godini dospjevaju za plaćanje dva anuiteta. Sredstva se planiraju i doznačavaju Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo, po zahtjevu.

Sredstva na poziciji 2.22 **„Povrat participacije u zdravstvenim ustanovama"** (Pozicija 2.22) planirana su u iznosu od 850.000 KM, što je 50.000 KM više u odnosu na Finansijski plan i u skladu sa očekivanim prihodom od participacije. Ova sredstva doznačavaju se zdravstvenim ustanovama u skladu sa odlukom Upravnog odbora Zavoda iz sredstava koja su ostvarena, kao prihod Zavoda, naplatom ličnog učešća osiguranika u korištenju zdravstvene zaštite. Sredstva se doznačavaju po zahtjevu zdravstvenih ustanova, koje su dužne dostaviti relevantnu dokumentaciju za pravdanje namjenskog utroška sredstava.

Na poziciji 2.23. **„Sredstva za korekciju naknada radnika u zdravstvenim ustanovama**" planirana su sredstva u iznosu od 5.000.000 KM i koristiti će se na osnovu zahtjeva zdravstvenih ustanova za odobrenje dodatnih sredstava za prijem novih radnika za koje će saglasnost dati Vlada Kantona Sarajevo ili Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo nakon usvajanja Izmjena i dopuna Finansijskog plana. Obračun i doznaka

sredstava vršit će se za period od zaključenja ugovora o radu po završenoj konkursnoj proceduri koju provedi ugovorna javna zdravstvena ustanova. Dio sredstava sa ove pozicije planiran je i za korekcije utvrđenih naknada zdravstvenim ustanovama po osnovu eventualno izmjenjenih kolektivnih ugovora.

Kapitalni izdaci

Sredstva na poziciji **4. „Izdaci za nabavku stalnih sredstava** " planirana su u iznosu od 1.907.100 KM i za 148.300 KM su veća od planiranih sredstva. Razlika se odnosi na povećanje sredstava za nabavku opreme u iznosu od 98.300 KM i povećanje sredstava za nabavku stalnih sredstava u obliku prava u iznosu od 50.000 KM. Povećanje sredstava je izvršeno u skladu sa zahtjevima pojedinih organizacionih jedinica Zavoda i Odlukom o dopuni/izmjeni Plana nabavki Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu, broj 01-03-UO-8-19416/19, koju je donio Upravni odbor Zavoda.

Navedenim Izmjenama i dopunama finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja izvršeno je ponovno uravnoteženje prihoda, primitaka i prenesenih sredstva iz prethodne godine sa rashodima i izdacima u tekućoj godini.

Sarajevo, juli 2019. godine

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
KANTON SARAJEVO
ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
UPRAVNI ODBOR

Na osnovu člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije BiH" br.30/97, 07/02, 70/08, 48/11 i 36/18), člana 17. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo" br. 4/00, 18/02, 30/08, 1/12 i 15/13), i člana 27. stav 2. Zakona o budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH" br.102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18 i 11/19), a u vezi sa članom 37. i 38. Zakona o budžetima u Federaciji BiH, Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo, na 1. elektronskoj/telefonskoj sjednici održanoj 11.07.2019. godine, donosi:

ODLUKU
o usvajanju Odluke o izmjenama i dopunama
Odluke o izvršavanju Finansijskog plana za 2019.godinu

Član 1.

Usvaja se Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana za 2019.godinu.

Član 2.

Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana za 2019.godinu je sastavni dio ove Odluke.

Član 3.

Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana za 2019. godinu stupa na snagu danom donošenja odluke kojom Skupština Kantona Sarajevo daje saglasnost na istu.

Broj: 01-03-UO – 5.1 – 27170/19
Sarajevo, 11.07.2019.godine

v.d. Predsjednik Upravnog odbora
[redacted]
Milan Dunović

Dostaviti:

- **Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo;**
- **Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo;-**
- **Direktor;**
- **Interna revizija;**
- **Sektor za ekonomiku i finansiranje;**
- **Služba za plan i analizu;**
- **Sektor opštih, pravnih i kadrovskih poslova;**
- **Sektor za medicinske i farmaceutske poslove x2;**
- **a/a UO x2;**
- **a/a.**

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE

ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA
KANTONA SARAJEVO

O D L U K A
o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu

Sarajevo, juli 2019. godine

Na osnovu člana 82. i 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju Federacije BiH ("Službene

novine Federacije BiH", br. 30/97, 7/02, 70/08, 48/11 i 36/18), člana 17. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo", br. 4/00, 18/02, 30/08, 1/12 i 15/13) i člana 27. stav 2. Zakona o budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16 i 5/18) Upravni odbor Zavoda na 1. elektronskoj/telefonskoj sjednici održanoj dana 11.07.2019. godine donosi

O D L U K U
o izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu

Član 1.

U članu 3. Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2019. godinu („Službene novine Kantona Sarajevo" broj 08/19), u daljem tekstu „Odluke", mijenja se stav 1. koji sada glasi:

„Ukupno raspoloživa sredstva Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za finansiranje tekućih rashoda i izdataka u 2019. godini čine:
-prihodi,
-primici,
- preneseni dio sredstva akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina,
- sredstva rezerve".

Član 2.

U članu 4. Odluke briše se stav 5.

Član 3.

Iza člana 5. Odluke dodaje se član 5a. koji glasi:

„Dio sredstava sa konta Viška prihoda za rezervisanje u iznosu od 18.700.000 KM unosi se u Izmjene i dopune Finansijskog plana za 2019. godinu kao jedan od raspoloživih izvora finansiranja rashoda zdravstvene zaštite za 2019.godinu u skladu sa Odlukom Upravnog odbora Zavoda o rasporedu viška prihoda za rezervisanje".

Član 4.

U članu 13. Odluke, u dijelu „Izvršenje pozicija Finansijskog plana" mijenja se stav 1. i sada glasi:

„Finansiranje javnih zdravstvenih ustanova vrši se doznakom, u pravilu, 1/12 odobrenog godišnjeg budžeta za finansiranje naknade za pružanje usluga zdravstvene zaštite osiguranicima Kantona Sarajevo koja je utvrđena na bazi definisanih kriterija obračuna vrijednosti rada i materijalnih troškova, izuzev sredstava planiranih po osnovu prijema novih zaposlenika u javnim zdravstvenim ustanovama za koje je dobivena saglasnost Vlade Kantona Sarajevo ili Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo, a koja će se realizirati za period od zaključenja ugovora o radu po završenoj konkursnoj proceduri koju provede ugovorna javna zdravstvena ustanova. Navedeni način finansiranja ugovornih javnih zdravstvenih ustanova primjenjivaće se do utvrđivanja novog modela finansiranja zdravstvene zaštite u skladu sa Jedinstvenom metodologijom kojom se bliže

utvrđuju kriteriji i mjerila za zaključivanje ugovora između nadležnog zavoda zdravstvenog osiguranja i zdravstvene ustanove („Službene novine Federacije BiH" broj 34/13) i Planom restrukturiranja zdravstvene djelatnosti i reorganizacije zdravstvenih ustanova u Kantonu Sarajevo."

U članu 13. Odluke dodaje se novi stav 2. koji glasi:

„ U ukupnoj naknadi javnim zdravstvenim ustanovama za pružanje zdravstvene zaštite sadržana je i naknada za finansiranje ljekara na specijalizaciji a koja se odnosi na: ranije odobrene i finansirane specijalizacije, specijalizacije odobrene i finansirane sa pozicije Finansijskog plana „učešća u troškovima stručnog usavršavnja", te specijalizacije odobrene u 2017. i 2018. godini koje nisu realizirane a koje se planiraju realizirati do kraja 2019. godine. Realizacija naknade vršit će se za specijalizante u skladu sa rješenjima Federalnog ministra zdravstva kojim se dodjeljuje odgovarajuća specijalizacija i kojim je definisan njen početak i dužina trajanja".

Dosadašnji stav 2. i 3. postaju stav 3. i 4.

Član 5.

U članu 16. Odluke stav 6. se briše jer su sredstva sa ove pozicije planirana na poziciji 2.5.1.5 i prikazana u Posebnom dijelu Izmjena i dopuna Finansijskog plana za 2019. godinu u okviru naknade za Zavod za transfuzijsku medicinu FBiH.

Stavovi 7. i 8. postaju stavovi 6. i 7.

U članu 16. Odluke iza stava 7. dodaje se novi stav 8. koji glasi:

„U skladu sa zaključkom Vlade Kantona Sarajevo broj 02-05-188817-3/19 na poziciji 2.3.9. planirana su sredstva za provođenje programa za finansiranje dijagnostike i liječenja teško oboljele djece, koji će se pripremiti u saradnji sa Ministarstvom zdravstva Kantona Sarajevo.

Sredstva će se realizirati u skladu sa posebno definisanim programom, koji donosi Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo u saradnji sa Zavodom".

Član 6.

U članu 21. Odluke stav 1. mijenja se i glasi:

„Sredstva planirana za finansiranje ortopedskih i drugih medicinskih pomagala na poziciji 2.9. Finansijskog plana realizovat će se na osnovu primjene Uredbe o obimu, uvjetima i načinu ostvarivanja prava osiguranih lica na korištenje ortopedskih i drugih medicinskih sredstava, endoproteza, stomatološko - protetske pomoći i stomatološko - protetskih nadomjestaka (Službene novine Kantona Sarajevo" br: 38/07, 29/08 i 40/14) do stvaranja uslova za početak primjene nove Uredbe o obimu, uslovima i načinu ostvarivanja prava osiguranih lica Kantona Sarajevo na funkcionalna medicinska sredstva („Službene novine Kantona Sarajevo, broj 31/18)."

Član 7.

U članu 22. Odluke stav 2. i 3. mijenjaju se i glase:

„Sredstva planirana na poziciji 2.12. Izmjena i dopuna Finansijskog plana planirana su po osnovu učešća u troškovima stručnog usavršavanja i realizirat će se na osnovu podnesenih zahtjeva kao pomoć u organizaciji stručnih kongresa, za sufinansiranje stručnog usavršavanja zdravstvenih radnika kroz učešće na stručnim kongresima, radionicama i drugim organizovanim edukacijama. Odluku o odobrenju sredstava po zahtjevu donosi Upravni odbor Zavoda ili direktor Zavoda.

Dio sredstava sa ove pozicije realizovaće se po osnovu dostavljenog zahtjeva zdravstvene ustanove koja je u saradnji sa Agencijom za kvalitet i akreditaciju AKAZ započela proces akreditovanja u oblasti sigurnosti kvaliteta".

Iza stava 3. dodaje se novi stav 4. koji glasi:

„Sredstva iz stava 2. i 3. realizovat će se najviše do iznosa utvrđenog u Izmjenama i dopunama Finansijskog plana na poziciji 2.12.".

Član 8.

Iza člana 25. Odluke dodaje se novi član 25a. koji glasi:

„Sredstva za korekciju naknada radnika u zdravstvenim ustanovama na poziciji 2.23. realizirat će se po osnovu zahtjeva zdravstvenih ustanova za odobrenje dodatnih sredstava za prijem novih radnika za koje će saglasnost dati Vlada Kantona Sarajevo ili Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo nakon usvajanja Izmjena i dopuna Finansijskog plana. Obračun i doznaka sredstava vršit će se za period od zaključenja ugovora o radu po završenoj konkursnoj proceduri koju provedi ugovorna javna zdravstvena ustanova.

Dio sredstava sa ove pozicije može biti korišten za korekcije utvrđenih naknada zdravstvenim ustanovama po osnovu eventualno izmjenjenih kolektivnih ugovora.

Odluku o odobravanju sredstava iz stava 1. i 2. ovog člana donosi Upravni odbor Zavoda".

Član 9.

Ova Odluka stupa na snagu danom dobijanja saglasnosti Skupštine Kantona Sarajevo.

Broj: 01-03-UO-5-27170/19
Sarajevo,11.07.2019.godine

v.d. Predsjednik Upravnog odbora

Milan Dunović

Prilog 1. - Obrazac 1.A

IZJAVA O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI

ZA BUDŽETSKU 2018. GODINU

Ja, Samir Turković, direktor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo,

na osnovu popunjenog Upitnika o fiskalnoj odgovornosti iz područja planiranja i izvršavanja budžeta, računovodstva, izvještavanja, javne nabavke, raspoloživih informacija, izvještaja interne i eksterne revizije, te vlastite procjene, **potvrđujem:**

- zakonito, namjensko i svrsishodno planiranje i korištenje budžetskih sredstava,
- efikasno i uspješno funkcionisanje sistema finansijskog upravljanja i kontrole u okviru budžetom odnosno finansijskim planom utvrđenih sredstava.

Sarajevo, 08.03.2019.

[redacted]

Direktor ZZOKS

[redacted]

mr.sci.oec.prim.spec.dr. Samir Turković

[redacted]

[redacted]

Prilog 2.

Ministarstvo/ Organ uprave: Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo

Budžetska godina 2018. godine (01.01.2018. – 31.12.2018. godine)

UPITNIK O FISKALNOJ ODGOVORNOSTI

Red. Br.	Kontrolno pitanje	Odgovor			Obrazloženje (za odgovore NE i N/P)	Dokaz
		DA	NE	N/P		
BUDŽET						
A. PLANIRANJE BUDŽETA /FINANSIJSKOG PLANA						
1.	Strateški plan je sastavljen i objavljen na službenoj internet stranici ministarstva/ organa uprave[1]			X	Vanbudžetski fond	link za službenu internet stranicu
2.	Programi iz finansijskog plana budžetskih i vanbudžetskih korisnika povezani su s ciljevima iz strateškog plana ministarstva/organa uprave			X	Vanbudžetski fond	tabele i dijela strateškog plana kojim se dokazuje veza

[1] U organe uprave spadaju svi budžetski korisnici definirani članom 2. Pravilnika o obliku, sadržaju, načinu popunjavanja i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti koji su osim ministarstava finansija/Službe za finansije uvršteni u registar budžetskih korisnika.

[redacted]

8.	Ministarstvo finansija/ Služba za finansije je objavila usvojeni dokument budžeta za sljedeću fiskalnu godinu na službenoj internet stranici Ministarstva/ općine			X	Vanbudžetski fond	link za službenu internet stranicu
	Vanbudžetski fond je pripremio i dostavio prijedlog finansijskog plana, sa odlukom o izvršavanju finansijskog plana ministarstvu/organu uprave u čijoj je nadležnosti, Vladi na razmatranje, odnosno Parlamentu na saglasnost.	X				Fotokopija dopisa i prijedloga finansijskog plana (popunjava vanbudžetski fond)
B. IZVRŠAVANJE BUDŽETA/FINANSIJSKOG PLANA						
10.	Ministarstvo/ organ uprave je osigurao zakonito, namjensko, efikasno i ekonomično trošenje budžetskih sredstava u skladu sa Zakonom o izvršavanju budžeta/ odlukom o izvršavanju budžeta	X				Na 2 uzorka za svaku vrstu troškova, rashoda i izdataka dokazati zakonitost, namjenu, efikasnost i ekonomičnost utroška (Fotokopija uzorka)
11.	Ministarstvo/organ uprave je dostavio zahtjev godišnjeg, kvartalnog i mjesečnog operativnog plana u skladu sa instrukcijom Ministarstva finansija/ Službe za finansije.			X	Vanbudžetski fond	Fotokopija dopisa i zahtjeva operativnih planova
12.	Ministarstvo/organ uprave nije stvarao obaveze iznad iznosa odobrenog operativnog budžeta osim uz saglasnost Ministarstva finansija/ Službe za finansije			X	Vanbudžetski fond	Na uzorku od 1% izvršenog operativnog budžeta dokazati (Fotokopija saglasnosti Ministarstva finansija/ Službe za finansije, izvještaj o raspoloživim sredstvima na dan nabavke)
13.	Ministar finansija/ Načelnik ili lice koje on ovlasti je imenovao Odbor za likvidnost budžeta koji je nakon razmatranja i odobravanja Plan novčanih tokova dostavio Ministru finansija/Načelniku.			X	Vanbudžetski fond	Fotokopija dopisa i plana novčanih tokova (popunjava Ministarstvo finansija/Služba za finansije)

17.	Ministarstvo/organ uprave je osigurao namjenski, efikasan i ekonomičan utrošak doznačenih sredstava putem transfera i raspodjele korisnicima uz redovne kontrole utroška kod korisnika. Ministarstvo/organ uprave je osigurao ocjenjivanje efekata dodijeljenih sredstava.			X	Vanbudžetski fond	Na uzorku kod 1 korisnika doznačenih transfera i 1% ugovora o dodijeli sredstava provjeriti namjenski utrošak i efekte (kao dokaz priložiti fotokopije dokumenata: izvještaji korisnika, zapisnici o posjetama na terenu, analize efekata)
18.	Ministarstvo/organ uprave je poduzeo aktivnosti na prikupljanju izvještaja o utrošku sredstava od korisnika dodijeljenih sredstava	X				Fotokopije dopisa od korisnika dodijeljenih sredstava
C. RAČUNOVODSTVO						
19.	Rashodi i izdaci su evidentirani u glavnoj knjizi na osnovu nastanka poslovnog događaja (obaveze) i u izvještajnom periodu na koji se odnose nezavisno od plaćanja/ Prihodi i primici su evidentirani prema računovodstvenom principu modificiranog nastanka događaja u datom računovodstvenom periodu kada su mjerljivi i raspoloživi	X				Na uzorku od 1% dokumenata provjeriti kako su evidentirani poslovni događaji (dokazati principe tačnosti, istinitosti, pouzdanosti, sveobuhvatnosti, pravovremenosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih događaja itd.)
20.	Narudžbenice su valjano ispunjene na način da se vidi ko je nabavku inicirao, ko je nabavku odobrio, koja vrsta roba/usluga/radova se nabavlja uz detaljnu specifikaciju jedinica mjere, količina, jediničnih cijena te ukupnih cijena i vrijednosti	X				Na uzorku od 1% svih narudžbenica provjeriti sadržaj (dokazati postojanje jasnih nadležnosti i odgovornosti svih učesnika. Fotokopija pisane interne procedure vezane za nabavku i ugovaranje)

26.	Ministarstvo/organ uprave je evidentirao vlastite prihode koje ostvaruje obavljanjem osnovne djelatnosti i ostalih poslova na tržištu u k njizi izlaznih računa i u Glavnoj knjizi Trezora.	X				Uvid u knjigu i fotokopija dijela evidencije (dokazati formalnu, računsku i sadržajnu ispravnost knjigovodstvene isprave)
27.	Ministarstvo/organ uprave koji naplatu roba i usluga vrše u gotovini, je istu evidentirao u knjizi blagajne (blagajničkom dnevniku) i uplatio na JRT najkasnije naredni dan po prijemu.	X				Uvid u knjigu i fotokopija dijela evidencije (dokazati formalnu, računsku i sadržajnu ispravnost knjigovodstvene isprave)
28.	Ministarstvo/organ uprave redovno i svakodnevno prati dospjelost i naplatu vlastitih prihoda i poduzima sve mjere za njihovu naplatu uključujući i eventualno utuženje kupca.			X	U 2018. godini nije bilo evidentirano spornih potraživanja po osnovu vlastitih prihoda	Na uzorku od 1% spornih potraživanja iz vlastitih prihoda provjeriti (dokaz opomene, pokrenuti sudski postupak)
29.	Ministarstvo/organ uprave je izvršio popis, procjenjivanje sredstava i izvora sredstava i usklađivanje pomoćnih knjiga sa Glavnom knjigom. Izvršeno usklađivanje knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem.	X				Dokaz da je usklađivanje obavljeno minimalno jedanput godišnje (odluke o provođenju popisa i ostali akti kojima se dokazuje nadležnosti i odgovornosti svih učesnika Izvještaj komisije/ nalozi za knjiženja
D. IZVJEŠTAVANJE						
30.	Kantonalno ministarstvo finansija je dostavilo budžet kantona, konsolidovani budžet gradova i općina i finansijske planove vanbudžetskih fondova Ministarstvu finansija u propisanim rokovima.			X	Vanbudžetski fond	Fotokopija dopisa

B.	POKRETANJE NABAVKI					
38.	Ministarstvo/organ uprave je osigurao da narudžbenica (zahtjev za nabavku) bude dostavljena licima/odjelu za nabavke sa odobrenjem ovlaštenog lica za praćenje izvršavanja budžeta i rukovodioca ministarstva/organa uprave	X				Na uzorku od 1% svih izdatih narudžbenica provjeriti (Fotokopija pisane procedure kojom su jasno definirane nadležnosti i odgovornosti lica uključenih u proceduru)
39.	Narudžbenica je izdata na standardnom obrascu, po rednom broju i upisana u knjigu za unos narudžbenica. Obrazac narudžbenice je arhiviran.	X				Fotokopija 5 narudžbenica i dijela knjige za unos narudžbenica kojom se dokazuje veza.
C.	PROCEDURE NABAVKI					
40.	Ponude su prikupljane u skladu sa primjenljivim pravilima i procedurama propisanih važećim zakonskim propisima. Poštuju se propisani vrijednosni razredi.	X				Dokazati da godišnja vrijednost kupovine direktnim sporazumom nije veća od zakonski utvrđenog procenta. Fotokopija 5 ugovora vrijednosti jednake ili niže od zakonski propisane vrijednosti za direktni sporazum.
41.	Tenderska dokumentacija i tehničke specifikacije pripremljene u skladu sa modelima i/ili standardnom tenderskom dokumentacijom propisanom od strane ovlaštene institucije.	X				Na uzorku od 1% izdate dokumentacije dokazati sadržaj i korištenje standardne dokumentacije (Fotokopija tenderske dokumentacije)

45.	Ministarstvo/organ uprave je osigurao poštivanje kriterija o odabiru propisane važećim zakonskim propisima.	X				Na uzorku od 1% dodijeljenih ugovora provjeriti (dokaz fotokopija uzorka)
46.	Ministarstvo/organ uprave je istovremeno i u pismenoj formi obavijestio sve kandidate ili ponuđače o odluci vezanoj za pretkvalifikaciju, procjeni ponuđača ili poništenju procedura na način propisan važećim zakonskim propisima	X				Na uzorku od 1% provedenih postupaka javnih nabavki provjeriti (Fotokopija uzorka)
47.	Ministarstvo/organ uprave je osigurao potpisivanje ugovora na način propisan važećim zakonskim propisima uz osiguranje nepromijenjenih osnovnih elemenata ugovora (cijena i uslovi specificirani tenderskom dokumentacijom), osim ako je klauzulom u tenderskoj dokumentaciji dozvoljena varijacija.	X				Uzorak od 1% potpisanih ugovora o javnim nabavkama
48.	U zaključenim ugovorima ugovoreni su instrumenti osiguranja izvršenja poslova i odredbe o ugovornoj kazni. Verificiraju se potpisi i datumi: a) osigurava se da su svi ugovori/instrumenti osiguranja potpisani isključivo od strane ovlaštenog osoblja; b) verificira se da je ugovor/ instrumenti osiguranja potpisan od strane ovlaštenog potpisnika dobavljača i da je potpis koji se pojavljuje na ugovoru stvarni potpis ovlaštenog potpisnika dobavljača. c) svi potpisi i datumi su uneseni od strane ministarstva/organa uprave i dobavljača vlastitom rukom bez faksimila.	X				Fotokopija slučajno izabranih ugovora/instrumenata osiguranja (Fotokopija uzorka)

Prilog 5.

MIŠLJENJE INTERNIH REVIZORA O SISTEMU FINANSIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA ZA PODRUČJA KOJA SU BILA REVIDIRANA U 2018. GODINI

I. MIŠLJENJE O FUNKCIONISANJU SISTEMA FINANSIJSKOG UPRAVLJANJA I KONTROLA ZA REVIDIRANA PODRUČJA

Na osnovu preporuka interne revizije i podrške menadžmenta provode se aktivnosti na uspostavljanju i unapređenju sistema internih kontrola u svim procesima rada. Potrebno je kontinuiranim aktivnostima svih učesnika u realizaciji poslovnih procesa sisitem internih kontrola dograđivati i raditi na efikasnijem upravljanju rizicima. Primjetno je dodatno zalaganje svih uposlenih ka ostvarivanju ciljeva i sistem internih kontrola bilježi značajne pozitivne pomake.

II. PODACI O OBAVLJENIM INTERNIM REVIZIJAMA U 2018. GODINI

B	**Interna revizija** (naziv revizije i datum konačnog izvještaja)	**Stručno mišljenje** (sažetak stručnog mišljenja iz upravljačkog sažetka)	**Pozitivni nalazi** (navesti ključne kontrole koje funkcionišu)	**Utvrđene nepravilnosti** (navesti ključne nepravilnosti/nalaze)	**Preporuke za unapređenje** (navesti ključne preporuke)	**Status provedbe preporuka** (navesti provedene, djelimično provedene, neprovedene i razloge neprovođenje, neprihvaćene i razloge neprihvaćanja preporuke)
1.	Revizija praćenja i evidentiranja sudskih sporova. rješenja o izvršenju i obezbjeđenja sredstava za izvršenje presuda April 2018.god.	Nije uspostavljena praksa revidiranja internih akata koji su u primjeni sa zakonskom legislativom, odluke koje su donošene bila su osnov za-podnošenje tužbenih zahtjeva od strane radnika.	Uspostavljeni sistem internih kontrola obezbjeđuje ispravno knjigovodstveno evidentiranje i planiranje potrebnih sredstava za ove namjene u Finansijskom planu Zavoda i po istom se i postupa.	Sistem redovnog praćenja zakonske i podzakonske legislative i usklađivanje internih akata Zavoda nije u potpunosti uspostavljen. Odluke koje su donošene nisu bile usaglašene sa Pravilnikom o radu.	Donijeti proceduru sa obavezama i odgovornostima zaduženih radnika kako bi se uspostavilo redovno praćenje zakonske i podzakonske legislative i usklađivanje internih akata Zavoda zbog blagovremenih izmjena i eliminisanja osnova za tužbeni zahtjev radnika.	Provedeno
		Utvrđeno je da se mogućnost mirnog rješavanja sporova na relaciji radnik Zavod rijetko koristila, a u cilju racionalizacije troškova.		Pisanim procedurama nisu utvrđene obaveze sačinjavanja analiza tužbenih zahtjeva, kao i izvještavanja po istim.	Redovno analizirati tužbene zahtjeve i iznalaziti mogućnosti ekonomičnijeg rješavanja sporova u skladu sa finsnisijskim planom Zavoda i ukazivati menadžmentu na donošenje racionalnijih odluka u cilju smanjenja tužbi i postojećih troškova.	U toku

[redacted]

[redacted]

2.	Revizija stvaranja obaveza i povezanih rashoda po osnovu ostvarivanja prava na liječenje van kantona Sarajevo April 2018.god	Prema Sporazumimu o načinu i postupku korištenja zdravstvene zaštite van područja kantonalnog zavoda kojem osiguranik pripada nije definisana dokumentacija kojom zdravstvena ustanova dokazuje osnovanost zahtjeva za liječenje. Istim Sporazumom koji se odnosi na teritoriju FBiH ZZOR FBiH ovlašten je da donese uputstvo o primjeni odredaba sporazuma. Sporazumom koji se odnosi na teritoriju BiH takođe je dato ovlaštenje za tumačenje odredbi. predlaganje izmjena i dopuna i rješavanje spornih pitanja.	Donošenje odluka po zahtjevima za liječenje van KS usaglašeno je sa zakonskom i internom regulativa.	Prilikom primjene zakonske regulative postoji sumnja da je moguća zloupotreba utvrđenih prava od strane osiguranih lica. Tumačenje odredbi i donošenje Uputstva za primjenu u nadležnosti je donosioca Sporazuma te smatramo potrebnim inicirati preciziranje odredbi Sporazuma kako bi sa sigurnošću mogli osigurati ista prava svim osiguranim licima ZZO KS.	Inicirati prema donosiocima Sporazuma sačinjavanje uputstva za primjenu Sporazuma kako bi se detaljnije definisali uslovi za ostvarivanje prava po istim i dokumentacija kojom se potvrđuje osnovanost za pružanje zdravstvene usluge van kantona kojem osiguranik pripada za sve nivoe zdravstvene zaštite.	Okončano 16.01.2019.godine slanjem dopisa donosiocu Sporazuma
3.	Revizija javnih nabavki provedenih putem direktnih sporazuma Maj 2018.	Analizom internih akata utvrđeno je da Procedura o javnim nabavkama ZZO KS. koja je donesena u martu 2018.godine. nije u potpunosti usaglašena sa Pravilnikom o postupku direktnog sporazuma, te cijenivši Pravilnik kao propis višeg ranga data je preporuka za usaglašavanje sadržaja nabavnog zahtjeva.	Sistem internih kontrola obezbjeđije usklađenost nabavki sa Finansijskim planom.	Utvrđena je neusklađenost internih akata koja može stvoriti najasnoće u primjeni.	Usaglasiti sadržaj nabavnog zahtjeva definisanog Procedurom o javnim nabavkama na način da svi elementi nabavnog zahtjeva definisanog Pravilnikom o postupku direktnog sporazuma budu implementirani u obrazac Zahtjeva za pokretanje postupka.Dosljedno primjenjivati odredbe Pravilnika o postupku direktnog sporazuma i Procedura o javnim nabavkama.	Okončano 18.02.2019.godine
4.	Revizija blagajničkog poslovanja Juni 2018.	Blagajničko poslovanje obavlja se izvan programskog rješenja. Po osnovu uspostavljene organizacije rada Blagajnički izvještaj. kao dokument,formira se nakon knjigovodstvenog evidentiranja što nije u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu, član 22.	Sistem internih kontrola obezbjeđuje sigurnost novčanih sredstava. Promet novčanih sredstava vrši isključivo na osnovu kompletne kontrolisane dokumentacije.	Utvrđena je neadekvatna organizacija rada u dijelu sačinjavanja blagajničkog izvještaja.	Obezbijediti blagovremeno sačinjavanje blagajničkih izvještaja u okviru Odjela za finansijsku operativu.	Provedeno

[redacted]

[redacted]

5.	Revizija stvaranja obaveza i povezanih rashoda po osnovu ostvarivanja prava osiguranih lica na ortopedska pomagala i medicinska sredstva utvrđena Uredbom o uslovima i načinu ostvarivanja prava na ortopedska i druga medicinska sredstva. Septembar 2018.	Evidencija odobrenih sredstava vrši se na propisani način u madicinskom IS. U većini slučajeva evidentira se koroz isti IS i realizacija po odobrenjima. Evidentiranje realizacije nije propisano i nije obavezujuće medutim u cilju praćenja i analize realizacije smatramo potrebnim obezbijediti bazu podataka sa uključenim kompletnim podacima o realizaciji, posebno sa aspekta obezbjeđenja podataka za slučajeve promjena sadržaja Uredbe, pripreme analize i poduzimanja mjera kako bi bili u mogućnosti kontrolisati uticaj izmjena Uredbe na finansijsku stabilnost Zavoda.	Sistem internih kontrola u dijelu postupanja po Uredbi osigurava jednakost i objektivnost pri donošenju odluka o odobravanja sredstava.	Sistem redovnog praćenja realizacije pojedinačno po vrsti i količini sredstava nije u potpunosti uspostavljen.	Kreirati bazu podataka o realizaciji prijedloga za isporuku ortopedskih i drugih medicinskih sredstava u cilju praćenja stvarnih potreba osiguranika uzimajući u obzir finansijske mogućnosti i fikvidnost Zavoda kod donošenja Uredbe.	Provedeno
6.	Revizija pripreme finansijskog plana za 2018.godinu Oktobar 2018.	Jedinstvena metodologija kojom se bliže utvrđuju kriteriji i mjerila za zaključivanje ugovora između nadležnog zavoda zdravstvenog osiguranja i zdravstvene ustanove, a koja bi činila osnov za planiranje, nije primjenjiva iz razloga neusaglašenosti Federalnih i kantonalinih propisa. Finansiranje javnih zdravstvenih ustanova nije vezano za ostvarene rezultate rada, nisu utvrđene obaveze izvršenja planiranih programa zdravstvenih ustanova kao kriterija za finansiranje. Imajući u vidu da Ministarstvo zdravstva i Vlada KS imaju važnu ulogu u kreiranju finansijskog plana, posebno u segmentu davanja saglasnosti na programe rada zdravstvenih ustanova i	U toku obavljanja revzije donesen je interni akt kojim je propisana procedura sačinjavanja Finansijskog plana Zavoda.	Jedinstvena Metodologije ugovaranja sa zdravstvenim ustanovama u KS nije u primjeni. Finansiranje javnih zdravstvenih ustanova nije vezano za ostvarene rezultate rada. Nisu utvrđene odgovornosti u procesu pripreme i obezbjeđenja dokumetacione osnove za planiranje.	Do primjene jedinstvene Metodologije ugovaranja inicirati Ministarstvu zdravstva KS donošenje akta kojim će se utvrditi provedba programa rada zdravstvenih ustanova na osnovu doznačenih sredstava, te u skladu sa stepenom izvršenja praviti realne projekcije za naredno finansijsko razdoblje. Obezbijediti planiranje zasnovano na analizi činjeničnog stanja, relevantnih parametara i opravdanih potreba uz jasna obrazloženjna planiranih pozicija. Definisati ciljeve na način da se razlažu na očekivane godišnje rezultate stvarajući preduslov	Rok za realizaciju nije istekao Provedeno

		njihovog finansijskog plana, do primjene Jedinstvene metodologije potrebno je u saradnji sa nadležnim Ministarstvom obezbijediti mjerljive i realne ulazne podatke za planiranje.			za ocjenu efikasnosti korištenja javnih sredstava i definisanje smjernica za buduće planiranje.	
7.	Revizija realizacije ugovora o pružanju zdravstvenih usluga-primarni nivo Decembar 2018.	Obračun naknade za usluge zdravstvene zaštite iz porodične medicine koje pruža JU Dom zdravlja vrši se po modelu kapitacije, na način da se mjesečni obračun sredstava vrši na osnovu raspoloživih podataka o registrovanim osiguranim licima po utvrđenim koeficijentima za svaku dobnu grupu i utvrđenoj vrijednosti boda. Za dobijanje broja registrovanih lica Zavod koristi podatke iz baze podataka AIS-a, dok se za potvrda statusa osiguranja podatak dobija iz programa M1. Baze podataka nisu u potpunosti usaglašene sa stvarnim brojem osiguranih registrovanih lica da mogu dati pouzdan i tačan broj registrovanih osiguranih lica koji predstavlja osnov za finansiranje porodične medicine u JU Dom zdravlja.	Uspostavljeni sistem internih kontrola obezbjeđuje usklađenost realizacije sa Finansijskim planom.	Nije u potpunosti uspostavljen sistem ažuriranja podataka o osiguranim licima i sinhronizacija informacionih sistema M1 i AIS.	Ažurirati i sinhronizovati bazu podataka o osiguranim opredjeljenim licima po timovima porodične medicine u integralnom informacionom sistemu (AIS) sa programom M1 i obezbijediti mogućnost dobijanja tačnih podataka o osiguranim licima za obračun naknade iz porodične medicine u cilju adekvatnijeg nadzora finansiranja zdravstvenih ustanova.	Rok za realizaciju nije istekao
8.	Revizija javnih nabavki provedenih putem otvorenog postupka Decembar 2018.	Po osnovu izvršenog uvida u realizaciju Plana nabavki za 2018. godinu do 30.11.2018. godine, u dijelu planiranih javnih nabavki provedenih putem otvorenog postupka, posmatrajući planiranu ukupnu vrijednost, procenat realizacije ne može se smatrati zadovoljavajućim, te je	Uspostavljen sistem internih kontrola koji obezbjeđuje usklađenost provođenja postupaka javne nabavke sa Zakonom o javnim nabavkama.	Planirani postupci javne za koje su planirana značajna finansijska sredstva nisu pokrenuti ili nisu pokrenuti u planiranim kvartalima. Plan javnih nabavki nije realizovan što dovodi u sumnju realnost planiranja.	Obezbijediti preduslove za planiranje nabavki na bazi realnih potreba i blagovremenu pripremu za sačinjavanje tenderske dokumentacije i objavu postupka. Okvirne periode pokretanja postupaka javne nabavke putem otvorenog postupka	Rok za realizaciju nije istekao

		neophodno preispitati uzroke nerealizacije Plana nabavke za 2018. godinu.			planirati uzimajući u obzir rizike koji mogu uticati na dužinu trajanja postupka i planirani period za potpisivanje ugovora.	

III. PODACI O PREPORUKAMA INTERNE REVIZIJE IZ RANIJIH PERIODA PROVEDENE U BUDŽETSKOJ 2018. GODINI

RB	Interna revizija (naziv revizije i datum konačnog izvještaja)	Provedene preporuke u budžetskoj godini (navesti provedene preporuke u budžetskoj godini)
1.	Revizija postupaka javnih nabavki provedenih putem otvorenog postupka Decembar 2017.	Preporuka: Donijeti Proceduru za postupke nabavke roba, vršenju usluga i ustupanju radova sa jasno definisanim poslovima i zadacima svih učesnika u postupku javne nabavke u skladu sa Smjernicama za uspostavu i jačanje interne kontrole kod budžetskih korisnika. Ispoštovana preporuka: U primjeni nova Procedura o javnim nabavkama ZZO KS.
Mjesto i datum: 07.03.2019.		Rukovodilac OJ Interne revizije [redacted] Mr.sci.oec Muamer Kosovac

[redacted]

Izvod iz Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine čl. 37. i 38.

Član 34.

Kantonalno ministarstvo finansija dostavlja budžet kantona, konsolidovani budžet gradova i općina i finansijske planove vanbudžetskih fondova Ministarstvu finansija u roku 15 dana od dana njihovog donošenja radi konsolidacije.

1. Privremeno finansiranje

Član 35.

Ukoliko Parlament ne donese budžet prije početka fiskalne godine privremeno se, na osnovu odluke o privremenom finansiranju, nastavlja finansiranje poslova, funkcija i programa korisnika budžeta.

Odluku o privremenom finansiranju donosi Parlament.

Privremeno finansiranje obavlja se najduže za prva tri mjeseca fiskalne godine.

Privremeno finansiranje, u smislu stava 1. ovog člana obavlja se srazmjerno sredstvima utrošenim u istom periodu a najviše do tromjesečnog prosjeka za prethodnu fiskalnu godinu.

U periodu privremenog finansiranja finansiraju se isti programi, a korisnici ne smiju povećavati broj zaposlenih u odnosu na stanje na dan, 31. decembar prethodne godine.

Budžetski korisnici ne mogu započeti nove ili proširene programe i aktivnosti dok se ne donese budžet.

Nakon isteka privremenog finansiranja u tom periodu ostvareni prihodi i primici, te izvršeni rashodi i izdaci uključuju se u budžet tekuće godine.

Budžet se mora donijeti najkasnije do 31. marta tekuće godine.

Ukoliko se budžet ne donese do 31. marta, nakon toga neće se izvršavati rashodi u bilo koju svrhu osim otplate duga sve dok se budžet ne donese.

2. Privremene mjere za uravnoteženje budžeta i izmjene i dopune budžeta

Član 36.

Ako se u toku budžetske godine zbog nastanka novih obaveza za budžet ili promjena privrednih kretanja povećaju rashodi i/ili izdaci, odnosno smanje prihodi i/ili primici budžeta Vlada može, na prijedlog Ministarstva finansija, donijeti odluku o obustavljanju izvršavanja pojedinih rashoda i/ili izdataka u trajanju 45 dana.

Mjerama privremenog obustavljanja izvršavanja Vlada može:

1. zaustaviti preuzimanje obaveza i/ili,
2. predložiti produženje ugovorenih rokova plaćanja i/ili,
3. zaustaviti preraspodjelu budžetskih sredstava potrebnu radi preuzimanja obaveza.

Izuzetno, uz mjere iz stava 2. ovog člana Vlada može donijeti odluku da budžetski korisnici mogu sklapati ugovore o nabavci roba i usluga, uz prethodnu saglasnost Ministarstva finansija.

O odluci iz stava 1. ovog člana Vlada mora obavijestiti Parlament odmah nakon donošenja odluke.

Član 37.

Ako se za vrijeme provođenja mjera privremene obustave izvršavanja budžeta budžet ne može uravnotežiti, vrše se izmjene i dopune budžeta.

Vlada mora u roku 15 dana prije isteka roka za privremenu obustavu izvršavanja budžeta predložiti Parlamentu izmjene i dopune budžeta.

Izmjene i dopune budžeta vrše se po istom postupku koji se primjenjuje kod donošenja budžeta.

U toku postupka izmjena i dopuna budžeta Vlada može na prijedlog ministra finansija produžiti privremenu obustavu izvršavanja pojedinih izdataka.

Izmjenama i dopunama budžeta ponovo se uravnotežuju prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci budžeta.

Član 38.

Odredbe člana 32. i čl. od 34. do 37. ovog zakona shodno primjenjuju kantoni, gradovi, općine i vanbudžetski fondovi.

VII. FISKALNA ODGOVORNOST

1. Uspostavljanje fiskalnog koordinacijskog tijela

Član 39.

Za potrebe koordinacije fiskalne politike u Federaciji uspostavlja se fiskalno koordinacijsko tijelo Federacije sa ciljem osiguravanja makroekonomske stabilnosti i fiskalne održivosti Federacije.

Član 40.

Vlada imenuje fiskalno koordinacijsko tijelo Federacije u čiji sastav ulaze: federalni ministar finansija, kantonalni ministri finansija i predstavnik Saveza općina i gradova Federacije Bosne i Hercegovine.

Član 41.

Fiskalno koordinacijsko tijelo nadležno je i odgovorno za:

- koordinaciju fiskalne politike u Federaciji,
- prijedlog fiskalnih ciljeva budžeta Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i vanbudžetskih fondova,
- utvrđivanje makroekonomskih projekcija i projekcija ukupnih poreznih i neporeznih prihoda u Federaciji,
- kontrolu implementacije fiskalnih pravila iz člana 42. ovog zakona,
- prijedlog gornje granice zaduženja budžeta Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i vanbudžetskih fondova,
- utvrđivanje stanja i projekciju duga u Federaciji,
- utvrđivanje mjera i aktivnosti radi osiguranja stabilnosti servisiranja duga,
- utvrđivanje kriterija i visinu novih zaduživanja u vezi sa ukupnim ograničenjima zaduženja za narednu fiskalnu godinu,
- praćenje realizacije utvrđenih ciljeva i kriterija kod donošenja i izvršavanja budžeta, te predlaganje korektivnih mjera i aktivnosti,
- koordinaciju aktivnosti u poštivanju budžetskih kalendara tokom pripreme, usvajanja, izvršenja i revizije budžeta Federacije, kantona, jedinica lokalne samouprave i vanbudžetskih fondova,
- predlaganje prioriteta u unapređenju sektora javnih finansija,
- usvajanje prijedloga kratkoročnih i dugoročnih makroekonomskih projekcija,
- ostala pitanja iz oblasti javnih finansija,
- usvajanje poslovnika o radu i drugih akata potrebnih za rad fiskalnog koordinacijskog tijela Federacije.

2. Pravila za jačanje fiskalne odgovornosti

Član 42.

Prijedlozi zakona, uredbi, propisa i drugih akata koje Vlada donosi ili predlaže na donošenje Parlamentu moraju sadržavati procjenu finansijskih efekata na budžet, kao i mišljenje Vlade, ako Vlada nije predlagač zakona.

Tokom izvršavanja budžeta Ministarstvo finansija može vršiti finansijsku kontrolu zakonitog i namjenskog korištenja budžetskih sredstava.

Kontrolu iz stava 2. ovog člana vrše lica ovlaštena od ministra finansija.

Član 43.

Planirani tekući bilans budžeta mora biti pozitivan ili jednak nuli izuzev u slučajevima elementarne nepogode ili stanja

IZVOD IZ ZAKONA O ZDRAVSTVENOM OSIGURANJU
ČLAN 82.

3. doprinosa iz penzija i invalidnina i drugih naknada iz penzijskog i invalidskog osiguranja,
4. doprinosa za nezaposlene građane,
5. doprinosa koji se plaća na stalnu novčanu pomoć i za lica smještena u ustanovama socijalne zaštite,
6. doprinosa iz prihoda od samostalne estradne djelatnosti, izdavanja ploča, audio i video kaseta, i na ulaznice za organizaciju sportskih, estradnih i drugih kulturnih javnih priredaba,
7. doprinosa za prihod od autorskih prava, patenata i tehničkih unapređenja,
8. dodatnog doprinosa za korišćenje zdravstvene zaštite u inozemstvu,
9. doprinosa iz dohotka od poljoprivredne djelatnosti, odnosno drugih prihoda ostvarenih obavljanjem poljoprivredne djelatnosti, kao i zakupnine za poljoprivredno zemljište,
10. doprinosa lica koja sama plaćaju doprinos,
11. naknada za zdravstvenu zaštitu članova porodice radnika zaposlenih u inozemstvu inostranih penzionera i članova njihovih porodica,
12. sredstava budžeta kantona odnosno općine,
13. sredstava ličenog učešća osiguranih lica u pokriću troškova zdravstvene zaštite, i
14. prihoda od donacije, pomoći, taksi, kamata, dividendi i drugih prihoda.

Sredstva iz stava 1. ovog člana vode se i evidentiraju odvojeno.

Član 81.

Za povredu na radu i oboljenja od profesionalne bolesti osiguranika pravno ili fizičko lice osigurava u cijelosti sredstva za ostvarivanje prava iz člana 36. ovog zakona.

Prava ili fizička lica obavezna su da se reosiguraju radi rizika iz stava 1. ovog člana.

Član 82.

Sredstva obaveznog zdravstvenog osiguranja osiguravaju se u kantonalnom zavodu osiguranja, u skladu sa namjenama.

Upravni odbor kantonalnog zavoda osiguranja, uz suglasnost kantonalnog ministra, sačinjava godišnji plan prihoda i rashoda za finansiranje potreba iz obaveznog zdravstvenog osiguranja, polazeći od raspoloživih sredstava, utvrđenog standarda zdravstvene zaštite i programa mjera za provođenje obaveznog zdravstvenog osiguranja.

Kantonalni zavod osiguranja je dužan poduzeti potrebne mjere, ukoliko raspoloživa sredstva nisu dovoljna za pokriće rashoda obaveznog zdravstvenog osiguranja u cilju osiguravanja dodatnih sredstava.

U cilju osiguravanja dodatnih sredstava za pokriće rashoda obaveznog zdravstvenog osiguranja, kantonalni zavod osiguranja mogu dogovorno, a koordinirano od Federalnog ministarstva zdravstva, udruživati dio sredstava kod Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja.

Dogovorom iz stava 4. ovog člana utvrđuje se visina i način udruživanja sredstava, te kriterij i postupak za njihovo korišćenje.

Upravni odbor Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja odlučuje o korišćenju udruženih sredstava u skladu sa dogovorom iz stava 4. ovog člana.

Predviđene mjere iz stava 3. ovog člana poduzima kantonalni zavod osiguranja uz prethodnu sigurnost kantonalnog ministra.

2. Osnovica i način obračunavanja doprinosa

Član 83.

Kod utvrđivanja osnovice, način obračunavanja i uplate doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje iz plaća radnika i s njima izjednačenih osiguranika, primjenuju se propisi o porezima građana.

Član 84.

Osnovicu, način obračunavanja i uplate doprinosa iz člana 80. stav 1. tač. 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13. i 14. ovog zakona utvrđuje svojim propisima zakonodavno tijelo kantona na prijedlog kantonalnog zavoda osiguranja.

Član 85.

Stope za utvrđivanje visine doprinosa iz člana 80. ovog zakona utvrđuje svojom odlukom zakonodavno tijelo kantona na prijedlog kantonalnog zavoda osiguranja.

Osnov za donošenje odluke iz stava 1. ovog člana predstavlja plan potrebnih sredstava za provođenje obaveznog zdravstvenog osiguranja koji utvrđuje upravni odbor kantonalnog zavoda osiguranja polazeći od utvrđivanja standarda zdravstvene zaštite i predviđenog programa mjera za provođenje obaveznog zdravstvenog osiguranja.

3. Obveznici uplate doprinosa

Član 86.

Obveznici obračunavanja i uplate dorpinosa za obavezno zdravstveno osiguranje su:

1. preduzeća, druga pravna i fizička lica koja obavljaju privrednu i neprivrednu djelatnost - za radnike u radnom odnosu i s njima izjednačene osiguranike, za lica birana ili imenovana na funkcije u određenim organima državne ili sudske vlasti i uprave u Federaciji, kantonu i općini, za lica koja obavljaju rad po ugovoru prema propisima o radnim odnosima, za lica upućena na školovanje, stručno usavršavanje, postdiplomatski i doktorski studij ili na praktičan rad, za lica na profesionalnim funkcijama u vjerskim i drugim registriranim udruženjima, za volontere, za dodatni doprinos za korišćenje zdravstvene zaštite u inozemstvu,
2. Zavod za penzijsko i invalidsko osiguranje - za korisnike penzija i korisnike drugih prava po osovu penzijskog i invalidskog osiguranja,
3. Zavod za zapošljavanje - za lica koja su privremeno nezaposlena i kod kojih su ta lica prijavljena,
4. Zavod za socijalnu zaštitu - za lica koja primaju stalnu novčanu pomoć i za lica smještena u ustanovama socijalne zaštite,
5. preduzeća i druga pravna lica odnosno nosioci investicija u okviru kojih se izvode radovi - za lica na javnim i drugim radovima,
6. lica zaposlena u inozemstvu - za članove svojih porodica čije je prebivalište na teritoriji kantona ako nisu osigurani po drugom osnovu,
7. nadležni organ uprave u Federaciji odnosno kantonu-za pripadnike Federalne vojske, pripadnike F MUP-a i za pripadnike kantonalne policije,
8. nadležni organ uprave kantona-za učenike odnosno studente koji nisu osigurani po drugom osnovu, kao i za učenike odnosno studente koji vrše praktičan rad u vezi s nastavom,
9. nadležni organ uprave kantona odnosno općine - za socijalno ugrožena lica koja nisu osigurana po drugom os-

IZVOD IZ ZAKONA O ZDRAVSTVENOM OSIGURANJU
ČLAN 103.

- tri člana iz reda zdravstvenih radnika,
- dva člana iz reda osiguranika zdravstvenog osiguranja,
- dva člana iz reda poslodavaca.

Predsjednika upravnog odbora **imenuje Vlada Federacije prilikom imenovanja ostalih članova upravnog odbora.**

Član 103.

Upravni odbor kantonalnog zavoda osigurana:

- utvrđuje program djelatnosti obaveznog zdravstvenog osiguranja i mjera za unapređivanje obaveznog zdravstvenog osiguranja, utvrđuje politiku korišćenja sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja, daje smjernice za funkcioniranje stručne službe kantonalnog zavoda osiguranja radi pravilnog ostvarivanja prava osiguranih lica i racionalnog poslovanja,
- donosi statut kantonalnog zavoda osiguranja uz saglasnost zakonodavnog tijala kantona i druge opće akte za čije je donošenje ovlašćen zakonom,
- predlaže saglasno zakonu stope doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje,
- donosi finansijski plan i usvaja završni račun,
- odlučuje o osiguravanju dopunskih sredstava i o načinu pokrivanja eventualnih gubitaka nastalih u poslovanju,
- pretresa godišnji izvještaj o radu kantonalnog zavoda osiguranja i njegove stručne službe,
- razmatra izvještaj o kontroli vrste, obima i kvaliteta izvršenih zdravstvenih usluga,
- provodi prošireno zdravstveno osiguranje ako je utvrđeno odlukom zakonodavnog tijela kantona,
- sarađuje sa drugim kantonalnim zavodima osiguranja, Federalnim zavodom osiguranja i reosiguranja i drugim organima i irganizacijama u stvarima od zajedničkog interesa - određuje predstavnike u drugim organizacijama i dr.,
- vrši i druge poslove za koje je ovlašćen zakonom, podzakonskim aktima, općim i drugim aktima.

Upravni odbor može obrazovati odbore i komisije za izvršavanje određenih zadataka.

Član 104.

Upravni odbor Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja:

- utvrđuje program djelatosti Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja i daje smjernice za funkcioniranje Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja,
- donosi statut Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja, uz saglasnost **Parlamenta** Federacije i druge opće akte,
- donosi finansijski plan i usvaja završni račun,
- razmatra probleme u vezi sa osiguranjem sredstava za provođenje obaveznog zdravstvenog osiguranja i reosiguranja na teritoriji Federacije i predlaže odgovarajuće mjere,
- razmatra izvještaj o provođenju obaveznog zdravstvenog osiguranja i reosiguranja na teritoriji Federacije i izvještaj o radu Stručne službe,
- razmatra izvještaj o provođenju međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju u dijelu koji se odnosi na obavezno zdravstveno osiguranje,
- razmatra izvješaj o ostvarivanju zdravstvene zaštite u inozemstvu,
- priprema prijedloge akata iz oblasti obaveznog zdravstvenog osiguranja i reosiguranja koje u skladu sa zakonom donose ministar zdravstva odnosno Vlada Federacije,
- učestvuje u pripremi za zaključivanje međunaronih ugoovra o socijalnom osiguranju u dijelu koji se odnosi na obavezno zdravstveno osiguranje,
- vrši i druge poslove za koje je ovlašćen zakonom, podzakonom, općim i drugim aktima.

Upravni odbor može obrazovati odbore i komisije za izvršavanje određenih zadataka.

Član 105.

Kantonalnim zavodom osiguranja odnosno Federalnim zavodom osiguranja i reosiguranja rukovodi direktor.

Direktora kantonalnog zavoda osiguranja imenuje i razrješava vlada kantona na prijedlog kantonalnog ministra.

Direktora Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja imenuje i razrješava Vlada Federacije na prijedlog ministra zdravstva.

Član 106.

Kantonalni zavodi osiguranja imaju rezervu koja se ostvaruje izdavanjem najmanje 5% ukupnih rashoda ostvarenih u protekloj godini.

Nadzor nad korišćenjem rezerve obavlja upravni odbor kantonalnog zavoda osiguranja.

Član 107.

Sredstva rezerve služe za osiguravanje tekuće likvidnosti, za pokriće gubitaka i mogu biti korišćena za komercijalne pozajmice.

Član 108.

Ukoliko vlada kantona utvrdi da su gubici kantonalnog zavoda osiguranja nastali iz objektivnih okolnosti, gubici se pokrivaju iz budžeta kantona kao pomoć za likvidnost u iznosu koji nedostaje.

Član 109.

U svrhu osiguranja podataka potrebnih za provođenje obaveznog zdravstevnog osiguranja, te nadzor nad ostvarivanjem prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja u kantonalnom zavodu osiguranja odnosno Federalnom zavodu osiguranja i reosiguranja se vode evidencije.

Provedbene propise o načinu i mjestu vođenja, obliku, sadržaju i rokovima evidencije te obaveznicima vođenja evidencije, donijet će upravni odbor kantonalnog zavoda osiguranja odnosno Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja.

Član 110.

Nadzoe nad zakonitošću rada kantonalnog zavoda osiguranja odosno Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja obavlja nadležni organ uprave kantona odnosno Federacije.

VIII - KAZNENE ODREDBE

Član 111.

Novčanom kaznom u iznosu od 500 do 2000 KM kaznit će se za prekršaj pravno odnosno fizičko lice:

1. ako ne obračunava odnosno ne uplati doprinos za obavezno zdravstveno osiguranje iz plaća radnika. (član 86. stav 1. tačka 1.)
2. ako ne obračuna odnosno ne uplati dodatni doprinos za zdravstvenu zaštitu u inozemstvu, (član 86. stav 1. tačka 1.)
3. ako u zakonskom propisanom roku od dana povrede na radu odnosno utvrđivanja profesionalnog oboljenja radnika ne dostavi prijavu kantonalnom zavodu osiguranja, (član 28. stav 3.)
4. ako onemogući pregled i nadzor, te finansijsku kontrolu poslovanja. (član 87. stav 1.)