



*Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine*

Anex II

*Rebalans finansijskog plana Stručne službe
Zavoda zdravstvenog osiguranja i
reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine
za 2013. godinu
(drugi rebalans)*

Sarajevo, decembar 2013. godine

Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine



***Rebalans finansijskog plana Stručne Službe Zavoda
zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije
Bosne i Hercegovineza 2013. godinu
(drugi rebalans)***

Sarajevo, decembar, 2013. godine



SADRŽAJ:

1. U V O D	3
2. PRIHODI.....	3
3. RASHODI	5
4. KAPITALNA ULAGANJA.....	8
5. FINANSIJSKI REZULTAT	8
6. BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH	8



1. UVOD

Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu Federalni zavod osiguranja i reosiguranja) je u skladu sa odredbama člana 23. I 24. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", br.19/06, 76/08, 05/05, 32/09, 09/10, 36/10, 45/10, 50/11, 25/12 I 77/12), sačinio druge izmjene i dopune Finansijskog plana Stručne službe Federalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja za 2013.g. (u daljem tekstu: II Rebalans finansijskog plana).

Ovaj Rebalans finansijskog plana se donosi iz razloga što se, na osnovu podataka o izvršenju za period I-X 2013. godine i procjene izvršenja do kraja 2013. godine, procjenjuju odstupanja u određenim stavkama prihoda i rashoda, te kapitalnih izdataka u odnosu na planirane, po prvom Rebalansu finansijskog plana koji je donešen u julu 2013. godine.

Promjene u planiranim приходima i rashodima po ovom Rebalansu u odnosu na prvi Rebalans se odnose na slijedeće:

- smanjenje planiranih prihoda po Sporazumu sa kantonalnim zavodima zdravstvenog osiguranja;
- povećanje prihoda od učešća u ukupnim приходima koje ostvaruje Federalni zavod osiguranja i reosiguranja;
- smanjenje rashoda na stavkama nabavke materijala, usluga prevoza, tekućeg održavanja i ugovorenih usluga, te povećanja rashoda za komunalne i bankarske usluge, te usluge osiguranja;
- smanjenje izdataka za kapitalna ulaganja na teret prihoda za 2013. godinu.

2. PRIHODI

Ovim Rebalansom finansijskog plana Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013.g. planiraju se ukupni prihodi u iznosu od **2.322.000KM**, što je za **39.000 KM** ili 2% manje od planiranih.

Prihodi Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja koji se planiraju po ovom Rebalansu obezbijedit će se iz slijedećih izvora:

- od učešća u ukupno ostvarenim приходima Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja u iznosu od **2.304.600 KM**,
- Prihodi od prodaje službenog automobila u iznosu od **12.400 KM**
- prihodi od odkupa tenderske dokumentacije i naplata napitaka u čajnoj kuhinji u iznosu od **5.000 KM**,



Pregled planiranih prihoda po finansijskom planu Stručne službe za 2013.godinu, planiranih po prvom Rebalansu, ostvarenih u periodu I-X 2013.godine i planiranih po ovom Rebalansu za 2013.godinu, prikazan je u Tabeli 1 koja slijedi.

Tabela 1.

Ekon. kod	Naziv	Plan 2013.	I Rebalans 2013.	Izvršenje I-X 2013.	II Rebalans 2013 g.	Index
1	2	3	4	5	6	7
	PRIHODI					
722000	Po sporazumu o finansiranju od kantonalnih zavoda	86.000	86.000	0	0	
	Prihod od učešća u ukupnom prihodu Federalnog zavoda	2.228.000	2.254.500	1.805.061	2.304.600	102
	Ostali prihodi	16.000	6.500	4.174	5.000	77
	UKUPNO PRIHODI	2.330.000	2.347.000	1.809.235	2.309.600	98
	Kapitalni primci		14.000		12.400	89
	Ukupno prihodi i primici	2.330.000	2.361.000	1.809.235	2.322.000	98

Prihodi po Sporazumu sa kantonalnim zavodima za finansiranje Stručne službe zavoda, Finansijskim planom za 2013.godinu su bili planirani u iznosu od **86.000 KM**, ali u periodu I-X 2013.godine nisu bili realizirani iz razloga što su svi kantonalni zavodi zdravstvenog osiguranja osporili dalje učešće u finansiranju Stručne službe. Procjenjuje se da do kraja 2013. godine neće biti uplata po ovom osnovu od strane kantonalnih zavoda zdravstvenog osiguranja iz kog razloga se ovim Rebalansom prihodi po tom osnovu ne planiraju.

Prihodi od učešća u ukupnim prihodima koje ostvaruje Federalni zavod osiguranja i reosiguranja, saglasno Odluci Vlade Federacije Bosne i Hercegovine broj 136/2005 od 10.03.2005. godine, ovim Rebalansom planiraju se u iznosu od **2.304.600 KM**, od čega iz ukupnog prihoda federalnog fonda solidarnosti **2.259.600 KM**, a iz doprinosa za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika **45.000 KM**. Ovi prihodi se povećavaju u odnosu na planirane po prvom Rebalansu za **50.100 KM** iz razloga što su smanjeni prihodi iz drugih izvora.

Prihodi od prodaje stalnih sredstava se ovim Rebalansom finansijskog plana za 2013.g. planiraju u iznosu od **12.400 KM**, a odnose se prihode ostvarene prodajom službenog automobila Federalnog zavoda putem javne licitacije.

Ovi prihodi su manji za **1.600 KM** u odnosu na planirane po prvom rebalansu iz razloga što je službeni automobil Federalnog zavoda prodat putem javne licitacije u iznosu manjem od planiranog.



Ostali prihodi ovim Rebalansom finansijskog plana za 2013.g. planirani su u iznosu od **5.000 KM**, i odnose se na prihode po osnovu otkupa tenderske dokumentacije od strane ponuđača, naplate napitaka u čajnoj kuhinji Federalnog zavoda i naplata premije osiguranja.

Ukupno planirani prihodi Stručne službe Zavoda za 2013. godinu po ovom Rebalansu plana iznose 1,73 % od iznosa ukupno planiranih prihoda Zavoda, što je u skladu sa Odlukom Vlade Federacije Bosne i Hercegovine prema kojoj sredstva za finansiranje Stručne službe Zavoda mogu iznositi maksimalno do 3% ukupno ostvarenih prihoda Zavoda.

3. RASHODI

Ukupni rashodi Stručne službe za 2013. godinu po ovom Rebalansu planiraju se u iznosu od **2.322.000 KM** i manji su za **39.000 KM** ili 2% u odnosu na planirane po prvom Rebalansu finansijskog plana za 2013.godinu.

Pregled planiranih rashoda po finansijskom planu Stručne službe za 2013.godinu, planiranih po prvom Rebalansu, ostvarenih u periodu I-X 2013.godine i planiranih po ovom Rebalansu za 2013.godinu, prikazan je u Tabeli 2 koja slijedi.

Tabela 2.

Ekon. kod	Naziv	Plan 2013.	I Rebalans 2013.	Izvršenje I-X 2013.	II Rebalans 2013	Index
1	2		3	4	5	6
RASHODI						
611100	Bruto plaće (neto plata, porez na plaću, doprinosi iz zaposlenog)	1.510.000	1.540.000	1.223.966	1.540.000	100
611211	Naknade troškova prijevoza sa posla i na posao	26.000	26.600	21.942	26.600	100
611221	Naknade za topli obrok	112.000	112.000	73.250	112.000	100
611224	Naknade za regres za godišnji odmor	18.000	18.000	17.974	18.000	100
611225	Otpremnina zbog odlaska u penziju	0	0	0	0	
611226	Jubilarne nagrade	12.000	11.600	11.578	11.600	100
611227	Pomoć u slučaju smrti, invaliditeta i ostale pomoći	5.000	10.000	9.967	10.000	100
611240	Naknade članovima Upravnog odbora	90.000	90.000	51.122	90.000	100
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	161.000	164.000	127.708	164.000	100
613100	Putni troškovi	30.000	30.000	21.391	30.000	100
613200	Izdaci za energiju	40.000	45.000	33.132	45.000	100

Rebalans finansijskog plana Stručne službe Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine za 2013. godinu

Z
OR

613300	Izdaci za komunalne usluge	52.000	52.000	43.189	54.000	104
613400	Nabavka materijala	32.000	32.000	21.204	28.000	88
613500	Izdaci za usluge prijevoza i gorivo	8.000	8.000	4.948	7.000	88
613700	Izdaci za tekuće održavanje	30.000	30.000	10.240	14.000	47
613800	Izdaci osiguranja i bankarske usluge (osiguranje zaposlenih, osiguranje vozila, izdaci za platni promet 40%)	21.000	21.000	20.180	25.000	119
613900	Ugovorene i druge posebne usluge (*)	101.000	115.800	90.412	114.800	99
	UKUPNO TEKUĆI RASHODI	2.248.000	2.306.000	1.782.203	2.290.000	99
	Kapitalni izdaci	82.000	55.000	27.031	32.000	58
	UKUPNO TEKUĆI RASHODI I KAPITALNI IZDACI	2.330.000	2.361.000	1.809.235	2.322.000	98
821000	Kapitalna ulaganja na teret rezervi	0	46.800	46.794	46.800	100
	Ukupno kapitalna ulaganja	82.000	101.800	73.826	78.800	77

Rashodi Stručne službe za 2013.godinu po ovom Rebalansu planiraju se iznosu od **2.290.000 KM**, što je za **16.000 KM** ili 1% manje u odnosu na planirane prvom Rebalansu finansijskog plana za 2013.godinu.

Povećanje i smanjenje rashoda je izvršeno u skladu sa podacima o izvršenju za period I-X 2013.godine i procjenom izvršenja rashoda do kraja 2013.godine.

Povećanje rashoda je izvršeno na slijedećim stavkama:

- Izdaci za komunalne usluge u iznosu od **2.000 KM**;
- Izdaci za osiguranje i bankarske usluge u iznosu od **4.000 KM** ;

Izdaci za komunalne usluge po ovom Rebalansu povećavaju se za **2.000 KM** u odnosu na prvi Rebalans finansijskog plana za 2013.godinu, iz razloga što se očekuje povećanje troškova za PTT usluge koje su u zadnjem kvartalu veće u odnosu na prosječne troškove tokom godine. Izdaci za komunalne usluge odnose se na troškove: PTT usluga, vode i kanalizacije, održavanja čistoće i odvoza smeća.

Izdaci za osiguranje i bankarske usluge po ovom Rebalansu povećavaju se za **4.000 KM** u odnosu na prvi Rebalans finansijskog plana za 2013.godinu. Ovo povećanje se planira na bazi podataka o izvršenju u periodu I-X 2013.godine i procjene do kraja 2013.godine. Izdaci za bankarske usluge se na teret Stručne službe iskazuju u iznosu od 40% ukupnih troškova za bankarske usluge, a 60% u okviru rashoda u funkciji provođenja programa federalnog fonda solidarnosti, saglasno Odluci o kriterijima i načinu korištenja sredstava federalnog fonda



solidarnosti, jer se najveći dio platnog prometa preko banaka vrši sredstvima federalnog fonda solidarnosti.

Smanjenje rashoda je izvršeno u slijedećim stavkama :

- Nabavka materijala u iznosu od **4.000 KM**;
- Izdaci za usluge prevoza i gorivo u iznosu od **1.000 KM**;
- Izdaci za tekuće održavanje u iznosu od **16.000 KM**
- Ugovrene i druge posebne usluge u iznosu od **1.000 KM**

Izdaci za nabavku materijala i sitnog inventara ovim Rebalansom smanjuju se za **4.000 KM** u odnosu na prvi Rebalans finansijskog plana za 2013.godinu, na bazi izvršenja u periodu I-X 2013.g. i procjene visine troškova do kraja 2013.godine.

Izdaci za usluge prijevoza i gorivo po ovom Rebalansu smanjuju se za **1.000 KM** u odnosu na prvi Rebalans finansijskog plana za 2013.godinu, na bazi izvršenja u periodu I-X 2013.g. i procjene visine troškova do kraja 2013.godine.

Izdaci za tekuće održavanje u ovom Rebalansu smanjuju se za **16.000 KM** u odnosu na prvi Rebalans finansijskog plana za 2013.godinu, iz razloga što nisu realizovane usluge krećenja prostorija zavoda koje su bile planirane.

Izdaci za ugovorene i druge posebne usluge u ovom Rebalansu smanjuju se za ukupan iznos od **1.000 KM** u odnosu na prvi Rebalans finansijskog plana za 2013.godinu, s tim što je u strukturi ugovorenih usluga izvršena preraspodjela tako što su neki izdaci povećani, a neki smanjeni, a na osnovu pokazatelja u izvršenju I-X 2013.godine i procjene do kraja 2013.godine.

Po ovom Rebalansu ne planiraju se promjene u visini rashoda u odnosu na prvi Rebalans po slijedećim stavkama:

- Izdaci za bruto plaće i naknade troškova zaposlenih (topli obrok, prevoz, jubilarne nagrade, regres, pomoći zaposlenim)
- Naknade članovima upravnog odbora,
- Putni troškovi
- Izdaci za energiju

Ovi izdaci su zadržani na nivou planiranih iz razloga što se ne očekuju promjene koje bi mogle utjecati na visinu ovih troškova do kraja 2013. godine, odnosno ne očekuju se prekoračenja ovih troškova, a moguće su i eventualne uštede s obzirom na kontinuirano provođenje mjera štednje.

Z
OR

4. KAPITALNA ULAGANJA

Rebalansom Finansijskog plana Stručne službe za 2013. godinu, na ime kapitalnih ulaganja planiraju se sredstva u iznosu od **78.800 KM**. Smanjenje izdvajanja za kapitalna ulaganja po ovom Rebalansu izvršeno je u iznosu od **23.000 KM** iz razloga što nije realizovana planirana nabavka softvera za trezorsko poslovanje i nisu izvršene u cijelini sve planirane nabavke. Aktivnosti oko realizacije nabavke softvera za trezorsko poslovanje su u toku, i planirano je da budu završene početkom 2014. godini, za šta su sredstva planirana Finansijskim planom za 2014. godinu.

5. FINANSIJSKI REZULTAT

Rebalansom finansijskog plana Stručne službe za 2013. godinu planirano je uravnoteženje prihoda i rashoda.

6. BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH

U 2013. godini izvršen je prijem dva uposlenika VSS počevši od 1. novembra 2013. godine i izvršen preraspored jednog uposlenika sa SSS na mjesto sa VSS iz razloga povećanog obima posla za koje su u 2013. godini bili angažovani uposlenici po osnovu Ugovora o djelu, na šta je Ured za reviziju stavio primjedbu u svome izvještaju i dao preporuku da se umjesto angažiranja po osnovu Ugovora o djelu izvrši prijem uposlenika u radni odnos saglasno Pravilniku o unutrašnjoj organizaciji Stručne službe Zavoda. U skladu sa gore navedenim ovim Rebalansom Finansijskog plana za 2013. godinu planirani broj uposlenika je 46. U tabeli u prilogu data je struktura zaposlenih po stručnoj spremi.

Stručna sprema	Broj uposlenika 2013. godine
VSS	27
VŠS	2
SSS	13
VKV	1
KV	3
	46