



Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine

*Rebalans Finansijskog plana fonda solidarnosti
Federacije Bosne i Hercegovine za 2014. godinu*

Sarajevo, decembar 2014. godine

SADRŽAJ

1. UVOD	3
2. REBALANS PLANA PRIHODA I RASHODA FEDERALNOG FONDA SOLIDARNOSTI ZA 2014. GODINU	4
2.1. PRIHODI	4
2.2. RASHODI	6
2.2.1. PRIORITETNI FEDERALNI PROGRAMI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE	9
2.2.1.1. Hronična dijaliza, peritonealna, akutna dijaliza, lijekovi za dijalizirane bolesnike i prevoz na dijalizu	9
2.2.1.2. Radioterapija kod malignih oboljenja	9
2.2.1.3. Citostatici	10
2.2.1.4. Ugradnja kohlearnog implantata kod djece.....	10
2.2.1.5. Preventivni programi i programi unapređenja zdravlja djece	10
2.2.1.6. Faktori koagulacije za liječenje oboljelih od hemofilije i humani imunoglobulini	11
2.2.1.7. Dijagnostika i nabavka lijekova za liječenje oboljelih od Hepatitisa "C" i teških oblika Hepatitisa "B", i nabavka lijekova za liječenje multiple skleroze	11
2.2.1.8. Program humane reprodukcije lica sa invaliditetom	11
2.2.2. PRIORITETNI NAJSLOŽENIJI OBLICI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE	12
2.2.2.1. Kardiologija i kardiologija	12
2.2.2.2. Neurohirurgija	12
2.2.2.3. Ortopedija i traumatologija	12
2.2.2.4. Torakohirurgija	12
2.2.2.5. Transplantologija	12
2.2.2.6. Nuklearna medicina-terapija karcinoma štitnjače radioaktivnim jodom.....	13
2.2.2.7. Usluge PET/CT	13
2.2.2.8. Vaskularna hirurgija i invazivno-interventne procedure	13
2.2.2.9. Najsloženiji oblici zdravstvene zaštite iz oblasti urologije	13
2.2.2.10. Liječenje Chronove bolesti	14
2.2.3. Programi koji se finansiraju namjenskim sredstvima iz Budžeta Federacije BiH	14
2.2.3.1. Unapređenje Programa imunizacije djece protiv zaraznih bolesti	14
2.2.3.2. Bolničko liječenje povratnika u općine u RS, po Odluci Vlade F BiH	14
2.3. PROGRAMI LIJEČENJA U INOSTRANSTVU	15
2.3.1. OSTALI RASHODI U FUNKCIJI PROVOĐENJA PROGRAMA SOLIDARNOSTI	15
3. FINANSIJSKI REZULTAT	15

1. UVOD

U skladu sa odredbama Zakona o proračunima-budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 102/13, 9/14, 13/14) i odredbama člana 100. i člana 104. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 30/97; 07/02, 70/08, 48/11), Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Federalni zavod osiguranja i reosiguranja) je izvršio izmjene i dopune Finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti za 2014. godinu (u daljem tekstu: Rebalans finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti za 2014. godinu).

Ovim rebalansom vrše se izmjene planiranih prihoda i rashoda u odnosu na utvrđene Finansijskim planom federalnog fonda solidarnosti za 2014.godinu koji je usvojen na sjednici Predstavničkog doma 05.12.2013.godine i na sjednici Doma naroda 06.12.2013. godine.

Rebalans finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti za 2014. godinu donosi se iz slijedećih razloga:

- U periodu I-X 2014. godine prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje ostvareni su iznad visine planiranih, sa procjenom da će se prihodi u periodu XI i XII 2014.godine, također ostvariti iznad visine planiranih.
- Na osnovu realizacije obračuna paušalne nadoknade troškova po Konvencijama o socijalnom osiguranju planira se povećanje doprinosa ino-osiguranika, a na osnovu obavijesti ino organa R Slovenije i R Hrvatske prema kojoj će do kraja godine biti doznačena sredstva po osnovu paušala u iznosu većem od planiranog.
- Prihodi iz Budžeta FBiH se smanjuju i to u dijelu namjenskog transfera Budžeta FBiH za nabavku vakcina za obaveznu imunizaciju, odnosno prihodi i rashodi po ovom rebalansu se iskazuju u visini vrijednosti zaključenih ugovora za 2014. godinu.
- U periodu I-X 2014. godine ostvareni su prihodi od donacija lijekova i prihodi po osnovu odobrenog finansijskog rabata, a koji nisu planirani po Finansijskom planu za 2014. godinu. Ukupna vrijednost doniranih lijekova i rabata u periodu I-X 2014. godine iznosila je 1.339.142 KM, a procjenjuje se da će do kraja 2014. godine iznositi 2.013.000 KM.
- Povećani su rashodi za lijekove kod kojih su u periodu I-X 2014. godine iskazana prekoračenja, te izvršena procjena potrošnje do kraja 2014.godine na osnovu izdatih naruždbi, stanja zaliha i procjenjene mjesečne potrošnje. Rashodi su povećani iz razloga što potrošnju lijekova nije moguće ograničiti do nivoa planiranih sredstava, jer bi se u protivnom ugrozio kontinuitet u terapijskom tretmanu pacijenata kojima je započeta terapija.
- Povećani su rashodi za potrošni materijal iz razloga što nisu realizirane očekivane uštede po osnovu smanjenja nabavnih cijena potrošnog dijagnostičkog materijala.
- Povećani su rashodi za pružanje invazivno-interventnih dijagnostičko-terapijskih procedura na krvnim sudovima iz razloga što zdravstvene ustanove nisu u potpunosti bile osposobljene za pružanje ovih usluga, ali su tokom 2014. godine, a saglasno odredbama Pravilnika o uvjetima i postupku upućivanja na liječenje u inostranstvo, otpočele sa pružanjem ovih usluga uz angažman ino stručnjaka, a potom je educiran domaći kadar i stvoreni ostali uvjeti za samostalan rad, posebno u UKC Tuzla.
- Smanjenje rashoda za programe kod kojih je izvršenje u periodu I-X 2014. godine bilo manje, a prema procjeni ne očekuje se odstupanje do kraja 2014. godine od prosječnih mjesečnih troškova iskazanih u periodu I-X 2014. godine (program ino liječenja, lijekovi za multiplu sklerozu, program transplantologije, torakohirurgija, ugradnja kohlearnog implantata i dr.).
- Vlada Federacije BiH je svojim Zaključkom, V.broj: 2080/2014 od 20.11.2014. godine, preuzela obavezu pokrića dijela gubitka ostvarenog po Godišnjem obračunu za 2013. godinu iz sredstava Budžeta FBiH za 2015. i 2016. godinu.

2. REBALANS PLANA PRIHODA I RASHODA FEDERALNOG FONDA SOLIDARNOSTI ZA 2014. GODINU

2.1. PRIHODI

Prihodi federalnog fonda solidarnosti za 2014. godinu, po ovom Rebalansu finansijskog plana, planiraju se u ukupnom iznosu od **146.171.000 KM**, od čega:

- Iz doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u iznosu od **113.634.000 KM**;
- Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine u iznosu od **30.507.000 KM**;
- Prihoda od kamata u iznosu od **17.000 KM**;
- Prihoda od donacija u lijekovima, u iznosu od **13.000 KM**;
- Ostali prihodi finansijske i nematerijalne imovine u ukupnom iznosu od **2.000.000 KM**.

Pregled planiranih prihoda u 2014. godini, ostvarenih prihoda u periodu I-X 2014. godine i planiranih po ovom Rebalansu za 2014. godinu, prikazan je u Tabeli 1. koja slijedi.

Tabela 1

R. br.	PRIHODI	Plan 2014.	Izvršenje I-X 2014.	Rebalans 2014.	Index
1	2	3	4	5	6 (5/3)
	PRIHODI				
1.1.	DOPRINOS ZA OBAVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	110.500.000	92.423.462	113.634.000	103
1.1.1.	Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje	108.000.000	90.199.538	110.000.000	102
1.1.2.	Doprinos ino osiguranika (paušali), po međunarodnim sporazumima	2.500.000	2.223.924	3.634.000	145
1.2.	TRANSFERI IZ BUDŽETA	31.500.000	32.416.667	48.882.000	155
1.2.1.	Transfer Budžeta za federalni fond solidarnosti - tekući rashodi	26.000.000	10.833.333	26.000.000	100
1.2.2.	Transfer Budžeta za federalni fond solidarnosti - namjenska sredstva za nabavku vakcina za obaveznu imunizaciju	3.500.000	2.041.667	2.507.000	72
1.2.3.	Namjenska sredstva iz Budžeta FBiH za liječenje povratnika u RS	2.000.000	1.166.667	2.000.000	100
1.2.4.	Naplaćena sredstva iz Budžeta FBiH iz 2013.godine		18.375.000	18.375.000	
1.3.	PRIHODI OD KAMATA	20.000	10.254	17.000	85
1.4.	PRIHODI OD DONACIJA	0	8.172	13.000	
1.4.1.	Prihodi od donacija za lijekove	0	8.172	13.000	
1.5.	OSTALI PRIHODI	0	1.330.970	2.000.000	
1.5.1.	Ostali prihodi finansijske i nematerijalne imovine	0	1.330.970	2.000.000	
I	UKUPNO PRIHODI	142.020.000	126.189.525	164.546.000	116
	Umanjenje za nenaplaćena sredstva transfera iz 2013.godine usmjerena na pokriće dijela gubitka iz 2013.godine		18.375.000	18.375.000	
II	PRIHODI UMANJENI ZA TRANSFERE IZ 2013. GODINE	142.020.000	107.814.525	146.171.000	103
III	Transfer za finansiranje Stručne službe po Odluci Vlade Federacije BiH	2.496.000	1.884.014	2.451.000	98
IV	RASPOLOŽIVI PRIHODI ZA FINANSIRANJE FEDERALNOG FONDA SOLIDARNOSTI	139.524.000	105.930.511	143.720.000	103

Ukupni prihodi po ovom Rebalansu finansijskog plana povećani su za **4.151.000 KM**, s tim da su prihodi raspoloživi za finansiranje federalnog fonda solidarnosti povećani za **4.196.000 KM**, zbog toga što je smanjen iznos sredstava koji se izdvaja za Stručnu službu za **45.000 KM** u odnosu na plan za 2014. godinu.

Prihodi od doprinosa planiraju se u iznosu od visini **113.634.000 KM**, i sastoje se od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 110.000.000 KM i doprinosa od ino osiguranika (paušalna nadoknada troškova) u iznosu od 3.634.000 KM.

Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje planirani su u iznosu od 110.000.000 KM i veći su za 2%, odnosno 2.000.000 KM od Finansijskog plana za 2014. godinu, a na osnovu procjene da će se do kraja 2014. godine ostvariti u iznosu većem od iznosa po Finansijskom planu, s obzirom da je ostvarenje ovih prihoda u prosjeku veće u drugoj polovini godine.

Prihodi od doprinosa ino-osiguranika veći su od planiranih za 1.134.000 KM ili 45% zbog očekivane realizacije obračuna za paušalnu nadoknadu troškova po Konvencijama o socijalnom osiguranju sa R Hrvatskom i R Slovenijom.

Prihodi iz Budžeta Federacije BiH planiraju se u iznosu od **30.507.000 KM**, a odnose se na:

- transfer Budžeta za federalni fond solidarnosti u iznosu od 26.000.000 KM,
- transfer Budžeta – namjenska sredstva za nabavku vakcina za obaveznu imunizaciju u visini od 2.507.000 KM,
- transfer Budžeta – namjenska sredstva za bolničko liječenje povratnika u RS u iznosu od 2.000.000 KM.

Prihodi iz Budžeta FBiH planiraju se ovim Rebalansom u iznosu manjem od planiranog za 993.000 KM, i to po osnovu nabavke vakcina za obaveznu imunizaciju djece. Federalni zavod je za nabavku vakcina iz programa obavezne imunizacije za 2014. godinu zaključio sa odabranim ponuđačima ugovore u visini od 2.507.000 KM, te u tom iznosu se očekuje trošak vakcina do kraja 2014. godine, u kom iznosu je iskazan i prihod. Postupak nabavke za humani rabični imunoglobulin (HRIG) nije okončan iz razloga što ni u ponovljenim postupcima nije bilo prijavljenih ponuđača, tako da se u 2014. godini ne može očekivati trošak niti iskazati prihod saglasno odredbama Zakona o računovodstvu.

U periodu I-IX 2014. godine iz Budžeta FBiH su doznačena manje uplaćena sredstva za 2013. godinu u iznosu od 18.375.000 KM, a koja su po neposredno po izvršenoj uplati, usmjerena za pokriće dijela gubitka iskazanog po Godišnjem obračunu za 2013. godinu, saglasno Odluci Upravnog odbora broj: 02/V-01-1-643-1/14 od 28.02.2014. godine, tako da su obaveze po osnovu manje uplaćenih sredstava iz Budžeta FBiH za 2013. godinu u cjelosti izmirene. Ova sredstva su evidentirana kroz ovaj izvještaj, ali nemaju utjecaja na finansijski rezultat za 2014. godinu po ovom rebalansu.

Prihodi od kamata planiraju se u iznosu od **17.000 KM**, a na osnovu podataka o izvršenju I-X 2014. godine i procjene ostvarenja do kraja godine.

Prihodi od donacija planiraju se u iznosu od **13.000 KM**, a na osnovu podataka o izvršenju I-X 2014. godine i procjene ostvarenja do kraja godine. Ovi prihodi odnose se na donacije lijekova.

Ostali prihodi planiraju se u visini od **2.000.000 KM**, a na osnovu podataka o izvršenju I-X 2014. godine, a odnose se na finansijski rabat odobren od strane dobavljača lijekova, a koji

Finansijskim planom nisu bili planirani. Visina prihoda po ovom osnovu je planirana na osnovu izvršenih uplata za period I-X 2014. godine i očekivanih do kraja 2014. godine.

Iz ukupnih prihoda federalnog fonda solidarnosti, a saglasno Odluci Vlade Federacije BiH o finansiranju Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja, izdvajaju se sredstva za finansiranje Stručne službe u 2014. godini, u iznosu od **2.451.000 KM**, tako da raspoloživi prihodi za finansiranje zdravstvenih usluga i programa federalnog fonda solidarnosti u 2014. godini iznose **143.720.000 KM**.

2.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2014. godini po ovom Rebalansu finansijskog plana, planiraju se u iznosu od **143.720.000 KM** i veći su za **4.196.000 KM** ili 3% u odnosu na planirane za 2014. godinu.

Ukupni rashodi po ovom rebalansu raspoređuju se na:

- zdravstvene usluge i programe u iznosu od **62.030.000 KM**;
- lijekove **63.590.000 KM**;
- potrošne medicinske materijale **18.100.000 KM**.

U okviru planiranih rashoda za zdravstvene usluge u zdravstvenim ustanovama u Federaciji BiH se odnosi **54.030.000KM**, a za zdravstvene usluge u zdravstvenim ustanovama u inostranstvu **8.000.000 KM**.

Rashodi za zdravstvene usluge po ovom Rebalansu su u većini programa zadržani na nivou planiranih, osim za usluge invazivno-interventnih dijagnostičko-terapijskih procedura na krvnim sudovima za koje su rashodi povećani iz razloga što su se usluge iz ovog programa pružale u većem obimu od planiranih po osnovu angžamana ino-stručnjaka i samostalnog rada stručnjaka u zdravstvenim ustanovama u Federaciji BiH, a saglasno odredbama Pravilnika o uvjetima i postupku upućivanja na liječenje u inostranstvo, a u programu transplantologije su rashodi smanjeni zbog toga što planirani obim nije izvršen, a posebno u dijelu koji se odnosi na kadaverične transplantacije.

Rashodi za lijekove i potrošni medicinski materijal po ovom Rebalansu su planirani u visini procijenjenih stvarnih troškova, odnosno potrošnje u zdravstvenim ustanovama, a na bazi podataka o potrošnji u periodu I-X 2014. godine, stanju zaliha sa 30.11.2014. godine i procjene potrošnje do kraja 2014. godine.

Po ovom Rebalansu povećani su rashodi u odnosu na planirane za slijedeće lijekove: citostatici, lijekovi za HIV/AIDS, palivizumab, lijekovi za hemofiliju i humani imunoglobulini, lijekovi za Hepatitis C i B i lijekovi za liječenje Chronove bolesti iz razloga što se radi o oboljenjima i pacijentima kojima se, sa stanovišta medicinskih indikacija, terapija ne može odlagati.

Obzirom da se, saglasno računovodstvenim politikama, rashodi za lijekove i potrošni medicinski materijal uvećavaju za vrijednost zaliha iskazanih na početnom stanju sa 01.01.2014. godine i koriguju sa stanjem zaliha na dan 31.12.2014. godine, procjenjuje se da će vrijednost zaliha lijekova i potrošnog materijala sa 31.12.2014. godine iznositi cca **7.500.000 KM**, a što je približno na nivou vrijednosti zaliha po početnom stanju od 01.01.2014. godine, tako da to neće imati utjecaja na visinu planiranih rashoda iskazanih kroz potrošnju.

Prilikom izrade finansijskog plana za 2014. godinu sačinjena je procjena zaliha sa 31.12.2013. godine, odnosno početnog stanja na dan 01.01.2014. godine u vrijednosti od 7.500.000 KM. Procjena je sačinjena na bazi stanja zaliha koje su knjigovodstveno evidentirane prije izrade finansijskog plana za 2014. godinu. Obzirom da je sa 30.11.2014. godine vršen popis zaliha lijekova i potrošnih medicinskih materijala u zdravstvenim ustanovama, a podaci još uvijek nisu usaglašeni, ne može se pouzdano cijeliti da je izvršena procjena zaliha sa 31.12.2014. godine od 7.500.000 KM i realna, tako da se po ovom rebalansu zadržava ranije izvršena procjena zaliha od 7.500.000 KM.

Pregled planiranih rashoda u 2014. godini, ostvarenih rashoda u periodu I-X 2014. godine i planiranih po Rebalansu za 2014. godinu, prikazan je u Tabeli 2 koja slijedi.

Tabela 2

R. br.	RASHODI	Plan 2014.	Izvršenje I-X 2014.	Rebalans 2014.	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
	R A S H O D I				
I	PRIORITETNI FEDERALNI PROGRAMI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE	84.990.000	78.312.662	93.391.000	110
1.1.	Hronična i akutna hemodijaliza, peritonealna dijaliza, lijekovi za dijalizu, prijevoz na hemodijalizu	32.000.000	27.550.864	32.920.000	103
1.1.1.	Hronična, akutna hemodijaliza i peritonealna dijaliza	24.800.000	21.476.114	25.600.000	103
1.1.1.1.	Usluge hronične i akutne dijalize	7.700.000	6.432.077	7.700.000	100
1.1.1.2.	Potrošni materijal hronične, akutne i peritonealne dijalize	17.100.000	15.044.037	17.900.000	105
1.1.2.	Lijekovi za dijalizu	5.800.000	4.817.355	5.800.000	100
1.1.3.	Prijevoz na hemodijalizu	1.400.000	1.257.395	1.520.000	109
1.2.	Radioterapija kod malignih oboljenja	7.100.000	5.961.363	7.100.000	100
1.3.	Citostatici	35.000.000	34.687.638	41.000.000	117
1.4.	Ugradnja kohlearnog implantata kod djece	400.000	138.711	200.000	50
1.5.	Preventivni programi i programi unapređenja zdravlja djece	1.740.000	1.557.458	2.220.000	128
1.5.1.	Program dobrovoljnog, anonimnog i besplatnog savjetovanja i testiranja na HIV/AIDS i nabavka lijekova sa Liste retroviralnih lijekova	450.000	406.654	500.000	111
1.5.2.	Program novorođenačkog skrininga na kongenitalni hipotireoidizam, fenilketonuriju i adrenalnu hiperplasiu	340.000	246.882	340.000	100
1.5.3.	Program profilakse respiratornog sincijalnog virusa (RSV) ugroženih grupa djece palivizumabom u F BiH	750.000	753.230	1.180.000	157
1.5.4.	Nabavka traka i aparata za kontrolu dijabetesa	200.000	150.692	200.000	100
1.6.	Faktori koagulacije za liječenje oboljelih od hemofilije i humani imunoglobulini	4.200.000	4.087.969	4.800.000	114
1.7.	Sufinansiranje u nabavci lijekova iz grupe imunostimulativa, sufinansiranje u dijagnostici i liječenju od hepatitisa C, i hepatitisa B i nabavka lijekova za liječenje multipla skleroze	4.400.000	4.302.154	5.098.000	116
1.7.1.	Sufinansiranje u dijagnostici i liječenju od hepatitisa C, i težih oblika hepatitisa B	3.200.000	3.622.932	4.248.000	133

1.7.2.	Nabavka lijekova za liječenje multipla skleroze	1.200.000	679.222	850.000	71
1.8.	Humana reprodukcije lica sa invaliditetom	150.000	26.505	53.000	35
II	PRIORITETNI NAJSLOŽENIJI OBLICI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE	37.745.000	30.197.661	37.533.000	99
2.1.	Kardiologija i kardiohirurgija u FBiH	24.495.000	20.180.194	24.495.000	100
2.2.	Neurohirurgija u F BiH	3.100.000	2.464.279	3.100.000	100
2.3.	Ortopedija i traumatologija	700.000	482.751	700.000	100
2.4.	Torakohirurgija	500.000	306.083	400.000	80
2.5.	Transplantologija	5.500.000	3.250.422	4.385.000	80
2.5.1.	Dijagnostičke i laboratorijske pretrage u svrhu upućivanja na Listu čekanja za transplantaciju bubrega i za vrijeme čekanja	360.000	284.880	360.000	100
2.5.2.	Priprema i transplantacija bubrega sa živog davaoca	595.000	321.396	400.000	67
2.5.3.	Transplantacija jetre sa živog davaoca	147.000		110.000	
2.5.4.	Transplantacija organa sa kadavera (utvrđivanje moždane smrti, održavanje kadaveričnog donora, eksplantacija organa, transplantacija bubrega, jetre i rožnjače)	412.000	198.326	405.000	98
2.5.5.	Tipizacija tkiva za transplantaciju matičnih ćelija, kriokonzervacija matičnih ćelija i transplantacija matičnih ćelija hematopoeze (autologna transplantacija)	1.965.000	1.295.828	1.600.000	81
2.5.6.	Alogena transplantacija koštane srži	421.000	35.000	110.000	26
2.5.7.	Nabavka imunosupresivnih lijekova nakon transplantacije organa sa Liste imunosupresivnih lijekova	1.600.000	1.114.992	1.400.000	88
2.6.	Nuklearna medicina - visokodozna terapija karcinoma štitnjače radioaktivnim jodom	250.000	210.618	250.000	100
2.7.	Usluge PET/CT		1.501	3.000	
2.8.	Vaskularna hirurgija (hirurgija krvnih sudova glave, vrata i trbuha)	1.832.000	1.241.708	1.832.000	100
2.9.	Invazivno-interventne dijagnostičko-terapijske procedure na krvnim sudovima	168.000	526.283	568.000	338
3.0.	Najsloženiji oblici zdravstvene zaštite iz oblasti urologije (inplantacija vještačkog sfinktera uretre i cistektomija sa supraviezikalnom derivacijom)	100.000	71.600	100.000	100
3.1.	Liječenje Chronove bolesti i ulcerozni kolitis	1.100.000	1.462.222	1.700.000	155
III	PROGRAMI LIJEČENJA U INOZEMSTVU	11.000.000	4.679.077	8.000.000	73
3.2.	Liječenje oboljenja odnosno stanja dječije onkologije	3.200.000	1.405.223	2.500.000	78
3.3.	Kardiohirurški operativni zahvati kod djece	2.000.000	2.211.905	3.500.000	175
3.4.	Ostali programi liječenja	5.800.000	1.061.949	2.000.000	34
IV	OSTALI RASHODI U FUNKCIJI PROVOĐENJA PROGRAMA SOLIDARNOSTI	289.000	187.027	289.000	100
V	RASHODI ZA IZVRŠENJE PROGRAMA FEDERALNE SOLIDARNOSTI (I+II+III+IV)	134.024.000	113.376.427	139.213.000	104
VI	RASHODI NA TERET NAMJENSKIH TRANSFERA IZ BUDŽETA FBIH	5.500.000	2.248.654	4.507.000	82

6.1.	Unapređenje Programa imunizacije stanovništva protiv zaraznih bolesti u FBIH, nabavka vakcina za djecu	3.500.000	387.998	2.507.000	72
6.2.	Bolničko liječenje povratnika u općine u RS, po Odluci Vlade F BiH	2.000.000	1.860.656	2.000.000	100
VII	UKUPNO RASHODI (V+VI)	139.524.000	115.625.081	143.720.000	103
	FINANSIJSKI REZULTAT		-9.694.570	0	

U nastavku se daju obrazloženja planiranih rashoda po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu, pojedinačno po programima.

2.2.1. PRIORITETNI FEDERALNI PROGRAMI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE

2.2.1.1. Hronična dijaliza, peritonealna, akutna dijaliza, lijekovi za dijalizirane bolesnike i prevoz na dijalizu

Za izvršenje programa hemodijalize, peritonealne dijalize i prijevoza na dijalizu po Rebalansu finansijskog plana, rashodi se planiraju u ukupnom iznosu od **32.920.000 KM** i veći su odnosu na planirane za **920.000.000 KM**.

U strukturi troškova izvršene su izmjene tako što su povećani troškovi potrošnog materijala za hroničnu, akutnu i peritonealnu dijalizu za **800.000 KM**, i troškovi prijevoza na hemodijalizu za **120.000 KM**, a ostali troškovi se zadržavaju na nivou planiranih. Povećanje troškova potrošnog dijaliznog materijala i troškova prijevoza na hemodijalizu izvršeno je na bazi iskazane potrošnje za period I-X 2014. godine i procjene ostvarenja do kraja godine.

Rashodi za potrošni materijal u 2014. godini planirani su u manjem iznosu od iskazanih u 2013. godini zbog očekivanih efekata smanjenja nabavnih cijena potrošnog dijaliznog materijala. Međutim, ovi efekti nisu realizirani u 2014. godini iz razloga što postupak nabavke potrošnog dijaliznog materijala nije okončan zbog uloženog prigovora ponuđača, tako da su nabavke potrošnog materijala u 2014. godini vršene po starim cijenama. Također, evidentno je da se zbog znavljanja opreme u zdravstvenim ustanovama, u strukturi utroška dijaliznog materijala povećava učešće AV setova koji sadrže AV linije i infuzionu liniju za on-line hemodiafiltraciju, a čije su nabavne cijene veće u odnosu na AV krvne linije koje koriste stariji aparati.

Također, povećan je i broj usluga hronične dijalize. Ostali troškovi iz programa dijalize su ostali na nivou planiranih po Finansijskom planu za 2014. godinu.

2.2.1.2. Radioterapija kod malignih oboljenja

Rashodi za pružanje usluga radioterapije po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu planiraju se u iznosu od **7.100.000 KM**, i u nivou su planiranih, a na osnovu podataka o izvršenju rashoda u periodu I-X 2014. godine i procjene za period XI-XII 2014. godine.

Na osnovu podataka o izvršenju u periodu I-X 2014. godine, iskazano je značajno prekoračenje planiranog i ugovorenog obima i vrijednosti usluga u KCU Sarajevo, ali je istovremeno smanjen broj pacijenata odnosno usluga radioterapije u KB Zenica.

Zbog toga se vrijednost ovog programa zadržava u visini sredstava planiranih po Finansijskom planu za 2014. godinu, ali će se izvršiti preraspodjela ugovorenog obima između zdravstvenih ustanova.

2.2.1.3. Citostatici

Rashodi za citostatike po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu planiraju se u ukupnom iznosu od **41.000.000 KM** i veći su za 17% od planiranih, odnosno za **6.000.000 KM**.

Povećanje rashoda za citostatike po ovom Rebalansu se vrši iz razloga što su rashodi za citostatike u 2014. godini značajno smanjeni u odnosu na iskazane u 2013. godini, a istovremeno je povećan broj pacijenata.

Finansijskim planom za 2014. godinu su planirani manji rashodi zbog ograničenih sredstava, ali se također očekivalo smanjenje cijena u 2014. godini. Po provedenim tenderima za 2014. godinu za određene citostatike su ugovorene niže cijene, ali ti efekti ne mogu dati značajnije rezultate do kraja 2014. godine, obzirom da su ugovori zaključeni tek u drugoj polovini 2014. godine, a također nije moguće samo smanjenjem cijena kompenzirati povećane troškove po osnovu proširenja Liste lijekova i povećanja broja pacijenata.

2.2.1.4. Ugradnja kohlearnog implantata kod djece

Za sufinansiranje troškova ugradnje kohlearnog implantata (vještačke pužnice) kod djece po ovom Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu planiraju se rashodi u iznosu od **200.000 KM** što je za 200.000 KM ili 50% manje u odnosu na finansijski plan za 2014. godinu. Smanjenje je izvršeno na osnovu podataka o izvršenju za period I-X 2014. godine i procjene ostvarenja za XI-XII 2014. godine.

Rashodi za ovaj program su smanjeni zbog poteškoća u postupku zamjene procesora na kohlearnom implantatu kod djece dijelom zbog administrativnih barijera u postupku nabavke, a dijelom što kantonalni zavodi zdravstvenog osiguranja osporavaju učešće u sufinansiranju u visini od 50% ovih troškova.

2.2.1.5. Preventivni programi i programi unapređenja zdravlja djece

Program dobrovoljnog, anonimnog i besplatnog savjetovanja i testiranja na HIV/AIDS kao i nabavka lijekova sa Liste retroviralnih lijekova

Za program dobrovoljnog, anonimnog i besplatnog savjetovanja i testiranja na HIV/AIDS koji uključuje usluge dobrovoljnog savjetovanja i testiranja na HIV/AIDS i nabavku lijekova za liječenje oboljelih od AIDS-a, po ovom Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu, rashodi se planiraju u iznosu od **500.000 KM** i veći su za 50.000 KM ili 11% od planiranih rashoda za 2014. godinu.

Povećanje ovih rashoda izvršeno je po osnovu povećanih troškova lijekova za HIV/AIDS, a na osnovu podataka o izvršenju u periodu I-X 2014. godine i procjene do kraja 2014. godine.

Program novorođenačkog skrininga na kongenitalni hipotireoidizam, fenilketonuriju i adrenalnu hiperplasiu

Za Program novorođenačkog skrininga na kongenitalni hipotireoidizam, fenilketonuriju i adrenalnu hiperplasiu, po ovom Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu rashodi se zadržavaju u visini planiranih od **340.000 KM**, a na osnovu podataka o izvršenju u periodu I-X i procjene do kraja 2014. godine.

Program profilakse respiratornog sincicijalnog virusa (RSV)

Na osnovu podataka o potrošnji lijeka Palivizumab u periodu I-X 2014. godine i procjene broja djece sa indikacijom za korištenje lijeka do kraja 2014. godine, rashodi za provođenje programa profilakse respiratornog sincicijalnog virusa ugroženih grupa djece sa lijekom Palivizumab, se planiraju u iznosu od **1.180.000 KM** i veći su za 430.000 KM u odnosu na Finansijski plan za 2014. godinu.

Potrošnja lijeka Palivizumab se povećava svake godine, te će u narednom periodu biti nužno preispitati utvrđene indikacije za upotrebu ovog lijeka i uspostaviti pojačanu kontrolu nad upotrebom.

Nabavka traka i aparata za kontrolu dijabetesa kod djece

Po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu rashodi za nabavku aparata i trakica za kontrolu šećera u krvi kod djece zadržavaju se na nivou planiranih u iznosu od **200.000 KM**. U periodu I-X 2014. godine iskazani su troškovi u iznosu od 150.692 KM, a procjenjuje se da će se preostalim sredstvima do iznosa planiranih sredstava, osigurati potrebe do kraja 2014. godine.

2.2.1.6. Faktori koagulacije za liječenje oboljelih od hemofilije i humani imunoglobulini

Rashodi za nabavku faktora koagulacije za oboljele od hemofilije i humanih imunoglobulina ovim Rebalansom planiraju se u iznosu od **4.800.000 KM** i veći su za 600.000 KM ili 14% u odnosu na planirane po Finansijskom planu.

Trend rasta troškova lijekova za liječenje hemofilije se nastavio i u 2014. godini iz razloga povećane potrošnje faktora koagulacije VIIa i VIII. Obzirom da je u 2014. godini izrađen dijagnostičko-terapijski vodič za hemofiliju i Von Willebrandovu bolest, očekivati je da će se u narednom periodu omogućiti preciznija upotreba i kontrola potrošnje ove grupe lijekova.

2.2.1.7. Dijagnostika i nabavka lijekova za liječenje oboljelih od Hepatitisa "C" i teških oblika Hepatitisa "B", i nabavka lijekova za liječenje multiple skleroze

Po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu, za provođenje ovog programa rashodi se planiraju u ukupnom iznosu od **5.098.000 KM**, što je za **698.000 KM** više od planiranih za 2014. godinu, s tim što je izvršeno povećanje troškova u programu liječenja oboljelih od hepatitisa B i C za **1.048.000 KM**, a za liječenje oboljelih od multiple skleroze su smanjeni rashodi za **350.000 KM**.

Smanjenje troškova za liječenje multiple skleroze nije posljedica smanjenja broja pacijenata kojima je potrebna terapija, nego zbog problema u radu Komisije koja odobrava liječenje, uzrokovanih nejedinstvom u doktrinarnom pristupu u izvoru vrste lijekova za liječenje multiple skleroze.

2.2.1.8. Program humane reprodukcije lica sa invaliditetom

Za provođenje ovog programa u 2014. godini, po Rebalansu finansijskog plana planiraju se rashodi u iznosu od **53.000 KM**, što je za **97.000 KM** manje u odnosu na planirane.

U periodu I-X 2014. godine evidentno je smanjenje broja korisnika ovog programa u odnosu na ranije periode, zbog čega su i rashodi u periodu I-X 2014. godine iskazani u znatno manjem iznosu od planiranih.

2.2.2. PRIORITETNI NAJSLOŽENIJI OBLICI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE

2.2.2.1. Kardiologija i kardiologija

Za pružanje usluga iz programa kardiologije i kardiologije po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu, rashodi se zadržavaju u iznosu od **24.495.000 KM**, odnosno u visini ugovorenog obima usluga sa zdravstvenim ustanovama.

Broj pacijenata sa indikacijom za usluge iz oblasti kardiologije i kardiologije je u stalnom porastu, ali zbog ograničenih sredstava rashode nije moguće povećati i zbog toga se i broj pacijenata na Listama čekanja za ove usluge stalno povećava.

2.2.2.2. Neurohirurgija

Za usluge iz oblasti neurohirurgije po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu rashodi se zadržavaju u iznosu od **3.100.000 KM**, odnosno u visini planiranih za 2014. godinu.

2.2.2.3. Ortopedija i traumatologija

Za usluge ortopedije i traumatologije, po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu, rashodi se zadržavaju u iznosu od **700.000 KM**, odnosno u visini planiranih po Finansijskom planu za 2014. godinu.

2.2.2.4. Torakohirurgija

Za usluge torakohirurgije, po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu, planiraju se rashodi u iznosu od **400.000 KM** i manji su za **100.000 KM** u odnosu na planirane po Finansijskom planu. Smanjenje rashoda je izvršeno na osnovu podataka o izvršenju za periodu I-X 2014. godine i procjene do kraja 2014. godine.

2.2.2.5. Transplantologija

Rashodi za usluge iz programa transplantologije po ovom Rebalansu finansijskog plana, planiraju se u ukupnom iznosu od **4.385.000 KM** i manji su za **1.115.578 KM** ili 20% u odnosu na planirane po Finansijskom planu.

Na osnovu podataka o izvršenju I-X 2014. godine u svim zdravstvenim ustanovama, koje provode program transplantologije, iskazani su znatno manji troškovi u odnosu na ugovoreni obim i vrijednost usluga iz ovog programa. Zbog toga je upućen zahtjev zdravstvenim ustanovama da dostave podatke o broju i vrsti transplantacija koje su u postupku i koje će biti okončane do kraja 2014. godine. Na osnovu izjašnjenja zdravstvenih ustanova sačinjena je projekcija sredstava potrebnih za provođenje ovog programa u 2014. godini.

U okviru planiranih rashoda nisu uključeni osporeni troškovi kriokonzervacije matičnih ćelija iz 2013. godine, za koje je Federalni zavod za transfuzijsku medicinu ispostavio račune, a koji su u postupku rješavanja. Ukoliko se postupak usaglašavanja osporenih troškova završi do kraja 2014. godine, troškovi u programu transplantologije će se povećati.

Rashodi za imunosupresivne lijekove smanjeni su za 200.000 KM ili 12%, obzirom da je smanjen obim usluga, a na osnovu podataka I-X 2014. godine i procjene potrošnje do kraja 2014. godine.

2.2.2.6. Nuklearna medicina-terapija karcinoma štitnjače radioaktivnim jodom

Rashodi za usluge visokodozne terapije radioaktivnim jodom J-131, po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu planiraju se u iznosu od **250.000 KM**, odnosno zadržavaju se na nivou planiranih rashoda za 2014. godinu.

Rashodi po ovom Rebalansu planirani su na osnovu podataka o izvršenju za period I-X 2014. godine i procjene izvršenja do kraja 2014. godine.

2.2.2.7. Usluge PET/CT

Po ovom Rebalansu planiraju se usluge PET/CT za djecu do 18 godina u iznosu od **3.000 KM**. Rashodi za ove usluge nisu bile planirane po Finansijskom planu za 2014. godinu kao zaseban program nego su iste tretirane kroz onkološki program za djecu u inostranstvu, jer su ove usluge sve do 2014. godine isključivo pružane u zdravstvenim ustanovama u inostranstvu, a od 2014. godine su se počele pružati u KCU Sarajevo.

2.2.2.8. Vaskularna hirurgija i invazivno-interventne procedure

Za usluge vaskularne hirurgije i invazivno-interventne dijagnostičko-terapijske procedure na krvnim sudovima po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu planiraju se rashodi u iznosu od **2.400.000 KM**, od čega se na operativne zahvate iz oblasti vaskularne hirurgije odnosi **1.832.000 KM**, a na invazivno-interventne dijagnostičko-terapijske procedure na krvnim sudovima **568.000 KM**.

Rashodi za usluge vaskularne hirurgije zadržani su na nivou planiranih po Finansijskom planu za 2014. godinu, a rashodi za invazivno-interventne dijagnostičko-terapijske procedure na krvnim sudovima veći su za **400.000 KM** u odnosu na planirane za 2014. godinu.

Rashodi za invazivno-interventne dijagnostičko-terapijske procedure na krvnim sudovima povećani su iz razloga što je u toku 2014. godine veći obim usluga izvršen u UKC Tuzla sa kojim ove usluge nisu bile ni ugovorene.

UKC Tuzla je ove usluge otpočeo pružati uz angažman inozemnih stručnjaka saglasno odredbama Pravilnika o uvjetima i postupku upućivanja na liječenje u inozemstvo, a nakon toga i samostalno, uz saglasnost Federalnog zavoda u cilju smanjenja broja upućivanja na liječenje u inostranstvo i smanjenja ukupnih troškova za ove usluge, kao i razvoja zdravstvenih ustanova u Federaciji BiH u ovoj oblasti.

Za zdravstvene usluge iz ove oblasti, koje zdravstvene ustanove izvrše samostalno, rashodi se planiraju u okviru ovog programa, a zdravstvene usluge koje se pruže uz angažman stranih stručnjaka teretit će poziciju planiranih rashoda za liječenje u inostranstvu.

2.2.2.9. Najsloženiji oblici zdravstvene zaštite iz oblasti urologije

Za pružanje usluga iz oblasti urologije, po ovom rebalansu rashodi se planiraju u iznosu od **100.000 KM**, i u visini su planiranih za 2014. godinu.

Rashodi po ovom rebalansu planirani su na osnovu podataka o izvršenju za period I-X 2014. godine i procjene izvršenja do kraja 2014. godine.

2.2.2.10. Liječenje Chronove bolesti

Za nabavku lijekova za liječenja oboljelih od Chronove bolesti po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu planiraju se rashodi u visini od **1.700.000 KM** što je za **600.000 KM** ili 55% više u odnosu na Finansijski plan za 2014. godinu.

Povećanje planiranih rashoda je posljedica povećanja broja pacijenata uključenih u terapiju, a u skladu sa najnovijim vodičima kojima su proširene indikacije za liječenje ulceroznog kolitisa lijekovima, a koji su se u dosadašnjem periodu isključivo koristili u liječenju Chronove bolesti.

2.2.3. Programi koji se finansiraju namjenskim sredstvima iz Budžeta Federacije BiH

2.2.3.1. Unapređenje Programa imunizacije djece protiv zaraznih bolesti

Po ovom rebalansu rashodi se planiraju u iznosu od **2.507.000 KM**, odnosno u vrijednosti vakcina po zaključenim ugovorima sa dobavljačima, odabranim po provedenom tenderu za nabavku vakcina.

Federalni zavod je za nabavku vakcina iz programa obavezne imunizacije za 2014. godinu zaključio sa odabranim ponuđačima ugovore u visini od 2.507.000 KM, te u tom iznosu se očekuje trošak vakcina do kraja 2014. godine, u kom iznosu je iskazan i prihod. Postupak nabavke za humani rabični imunoglobulin (HRIG) nije okončan iz razloga što ni u ponovljenim postupcima nije bilo prijavljenih ponuđača, tako da se u 2014. godini ne može očekivati trošak niti iskazati rashod saglasno odredbama Zakona o računovodstvu.

2.2.3.2. Bolničko liječenje povratnika u općine u RS, po Odluci Vlade F BiH

Rashodi za bolničko liječenje povratnika iz F BiH u općine u RS se zadržavaju na nivou planiranih za 2014. godinu u iznosu od **2.000.000 KM**, iako je na bazi podataka za period I-X 2014. godine izvršen znatno veći broj usluga i iskazani rashodi nego što je planirano za ovaj period.

Ovaj program se u cjelosti finansira sredstvima namjenskih transfera koja su odobrena iz Budžeta FBiH za 2014. godinu, a na osnovu Odluke Vlade FBiH o usvajanju Programa utroška sredstava transfera sa kriterijim raspodjele sredstava „Transfer za Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH – za proces vakcinacije i sufinansiranje troškova raseljenih osoba“ utvrđenih Budžetom FBiH za 2014. godinu Federalnom ministarstvu zdravstva. Sredstva ovog transfera se mogu isključivo namjenski koristiti za pružanje zdravstvenih usluga u zdravstvenim ustanovama u Federaciji BiH povratnika iz Federacije BiH u općine u R Srpskoj.

Do kraja 2014. godine se ne očekuje prekoračenje iznad planiranog iznosa sredstava zbog toga što je donešena nova Odluka o ostvarivanju prava iz bolničke zdravstvene zaštite povratnika iz Federacije BiH u R Srpsku u zdravstvenim ustanovama u Federaciji BiH koja je stupila na snagu 16.10.2014. godine, a kojom je regulisano pravo povratnika za korištenje zdravstvene zaštite na teret ovog namjenskog transfera samo za usluge iz vertikalnog programa.

2.3. PROGRAMI LIJEČENJA U INOSTRANSTVU

Za program liječenja u inostranstvu, po ovom Rebalansu za 2014. godinu, rashodi se planiraju u iznos od **8.000.000 KM**, što je za 3.000.000 KM, manje u odnosu na planirane.

U periodu I-X 2014. godine za provođenje programa liječenja u inostranstvu iskazani su ukupni rashodi u iznosu od **4.679.077 KM** i manji su od planiranih za navedeni period za **4,4 mil.KM**.

Međutim, na osnovu podataka o broju pacijenata upućenih na liječenje, kao i pacijenata koji su u postupku izdavanja saglasnosti na liječenje u zdravstvene ustanove u inostranstvu, te vrsti oboljenja, procjenjuju se rashodi u znatno većem iznosu od iskazanih i planiranih za ovaj period. Međutim izvjesno je da fakture za ove troškove neće biti ispostavljene do kraja 2014. godine zbog čega nije moguće iskazati rashode, jer nije ni moguće procjeniti visinu tih troškova niti vrijeme kada će biti ispostavljene fakture.

2.3.1. OSTALI RASHODI U FUNKCIJI PROVOĐENJA PROGRAMA SOLIDARNOSTI

Za ostale rashode u funkciji provođenja programa federalne solidarnosti, saglasno Odluci o kriterijima i načinu korištenja sredstava federalnog fonda solidarnosti („Službene novine Federacije BiH“ br. 22/02 i 11/05), po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu rashodi se planiraju u iznosu od **289.000 KM**, odnosno u visini planiranih po Finansijskom planu za 2014. godinu.

U ovim rashodima uključeni su troškovi koji se odnose na rad komisija koje su u funkciji provođenja programa federalnog fonda solidarnosti, dio bankarskih usluga koje se odnose na troškove platnog prometa sredstava federalnog fonda solidarnosti, kao i troškovi javnog oglašavanja za provođenje postupaka javnih nabavki lijekova i potrošnog materijala koji se finansiraju sredstvima federalnog fonda solidarnosti.

3. FINANSIJSKI REZULTAT

Po ovom Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu prihodi i rashodi su uravnoteženi i planiraju se u istom iznosu od **143.720.000 KM**.