

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA I REOSIGURANJA
FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE**

**REBALANS FINANSIJSKOG PLANA ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA I
REOSIGURANJA FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE ZA 2015. GODINU
(KONSOLIDOVANI)**

SARAJEVO, OKTOBAR 2015. GODINE

SADRŽAJ

1. OSNOVE ZA DONOŠENJE REBALANSA FINANSIJSKOG PLANA.....	1
2. SADRŽAJ REBALANSA FINANSIJSKOG PLANA	1
3. PLAN PRIHODA I RASHODA.....	1
3.1. PRIHODI	2
3.2. RASHODI.....	4
4. FINANSIJSKI REZULTAT	7
5. PRILOZI	7

1. OSNOVE ZA DONOŠENJE REBALANSA FINANSIJSKOG PLANA

U skladu sa odredbama Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 102/13, 9/14, 13/14 i 8/15) i odredbama člana 104 Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 30/97, 07/02, 70/08 i 48/11) Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Federalni zavod osiguranja i reosiguranja) je utvrdio Rebalans finansijskog plana Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2015. godinu (u daljem tekstu: Rebalans finansijskog plana).

Ovim rebalansom se utvrđuju prihodi po izvorima sredstava i rashodi po namjenama u skladu sa djelatnošću koju obavlja Federalni zavod osiguranja i reosiguranja i vrše izmjene planiranih prihoda i rashoda u odnosu na utvrđene Finansijskim planom Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2015. godinu. Finansijski plan Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2015. godinu je usvojen na sjednici Predstavničkog doma i Doma naroda 31.03.2015. godine.

Rebalans finansijskog plana za 2015. godinu donosi se iz razloga što je, na osnovu podataka o ostvarenim prihodima i izvršenim rashodima za period I-VIII 2015. godine i procjene izvršenja do kraja 2015.godine, izvjesno da će biti izmjena u ostvarenju prihoda i izvršenju rashoda u odnosu na planirane za 2015. godinu. Osnovni razlozi za donošenje Rebalansa finansijskog plana su slijedeći:

- Povećanje prihoda od doprinosa, donacija i ostalih prihoda;
- Povećanje rashoda federalnog fonda solidarnosti po osnovu nabavke lijekova;
- Smanjenje rashoda u Stručnoj službi;
- Smanjenje rashoda za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika i
- Preraspodjela planiranog ostvarenja viška prihoda nad rashodima u svrhu pokrića dijela gubitka iz 2013. godine.

Detaljna obrazloženja data su u Rebalansu finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti i Rebalansu finansijskog plana Stručne službe koji čine sastavni dio ovog Rebalansa finansijskog plana.

2. SADRŽAJ REBALANSA FINANSIJSKOG PLANA

Rebalansom finansijskog plana za 2015. godinu planiraju se ukupni prihodi koje ostvaruje Federalni zavod osiguranja i reosiguranja i ukupni rashodi za obavljanje svih funkcija u okviru djelatnosti Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja.

3. PLAN PRIHODA I RASHODA

Ovim rebalansom se utvrđuje plan ukupnih prihoda i ukupnih rashoda Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2015. godinu, a koji uključuje prihode i rashode federalnog fonda solidarnosti, Stručne službe i zdravstvene zaštite detaširanih radnika.

3.1. PRIHODI

Federalni zavod osiguranja i reosiguranja ostvaruje prihode iz slijedećih izvora:

- Doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje,
- Sredstava iz Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine,
- Dodatnog doprinosa za zdravstvenu zaštitu zaposlenika na radu u inostranstvu (u daljem tekstu: doprinos za detaširane radnike),
- Prihoda od imovine,
- Neporeznih prihoda,
- Prihoda po osnovu donacija lijekova,
- Ostalih prihoda.

Ukupni prihodi Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja po rebalansu za 2015. godinu planiraju se u iznosu od 145.739.000 KM i veći su za 2%, odnosno 2.689.750 KM, u odnosu na planirane za 2015. godinu.

U strukturi ukupno planiranih prihoda najveći dio prihoda je planiran od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje sa učešćem od 79%, prihoda iz Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine 19%, prihoda od dodatnog doprinosa za detaširane radnike 1% i 1% ostalih prihoda (neporeznih prihodi, prihodi od imovine, donacije, i ostali prihodi).

Prihodi od poreza sastoje se od prihoda po osnovu doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje ostvareno u Federaciji BiH, doprinosa po osnovu ino-osiguranja i dodatnog doprinosa za detaširane radnike.

Prihodi od poreza po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu planirani su u iznosu od 116.000.000 KM što je za 975.750 KM ili 1% za više u odnosu na plan 2015. godine.

Prihodi od doprinosa u Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu planiraju se u visini od 114.500.000 KM što je za 1.200.000 KM ili 1% više u odnosu na Finansijski plan 2015. godine. Prihodi od doprinosa sastoje se od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u Federaciji BiH u iznosu od 112.000.000 KM i prihoda za zdravstvenu zaštitu ino osiguranika po međunarodnim sporazumima u iznosu od 2.500.000 KM.

Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje planirani su u iznosu od 112.000.000 KM i veći su za 1%, odnosno 1.200.000 KM od Finansijskog plana za 2015. godinu, a na osnovu procjene da će se do kraja 2015. godine ostvariti u iznosu većem od iznosa po Finansijskom planu za 2015. godinu, s obzirom da je ostvarenje ovih prihoda u prosjeku veće u četvrtom kvartalu.

Prihodi od doprinosa ino-osiguranika zadržani su na nivou planiranih za 2015.godinu u iznosu od 2.500.000 KM.

Prihodi od dodatnog doprinosa za detaširane radnike Rebalansom finansijskog plana za 2015. godinu planirani su u iznosu od 1.500.000 KM što je za 224.250 KM ili 13% manje u odnosu na planirane za 2015. godinu. Ovi prihodi su smanjeni jer su smanjeni i rashodi za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika.

Neporezni prihodi planiraju se u visini od 1.711.000 KM odnose se na finansijski rabat odobren od strane dobavljača lijekova, a koji Finansijskim planom za 2015. godinu nisu bili planirani. Visina prihoda po ovom osnovu planirana je na osnovu izvršenih uplata za

period I-VIII 2015.godine, a u zadnjem kvartalu 2015.godine dobavljač lijekova će umjesto uplate finansijskog rabata izvršiti umanjenje cijena lijekova na koje je odobran finansijski rabat.

Prihodi od imovine se odnose na prihode po osnovu kamata na sredstva transakcijskih računa kod poslovnih banaka. Rebalansom finansijskog plana za 2015. godinu prihodi od kamata su planirani u iznosu od 5.000 KM, a na osnovu podataka o izvršenju I-VIII 2015. godine i procjene ostvarenja do kraja godine.

Prihodi iz Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine Rebalansom finansijskog plana za 2015. godinu zadržavaju se na nivou planiranih u iznosu od 28.000.000 KM od čega za:

- Transfer Budžeta za federalni fond solidarnosti u iznosu od 26.000.000 KM,
- Transfer Budžeta – namjenska sredstva za bolničko liječenje povratnika u RS u iznosu od 2.000.000 KM,

Pored planiranih prihoda iz Budžeta Federacije BiH za 2015.godinu, po ovom Rebalansu kao i u Finansijskom planu, planira se ostvarenje sredstava iz Budžeta Federacije BiH u iznosu od 4.000.000 KM na ime pokrića dijela gubitka iz 2011. godine, a saglasno Zaključku Vlade F BiH broj 483/2014 od 20.03.2014.godine, a što je planirano i Budžetom Federacije BiH za 2015. godinu.

Prihodi od donacija planiraju se u iznosu od 16.000 KM, a na osnovu podataka o izvršenju I-VIII 2015. godine i procjene ostvarenja do kraja godine. Ovi prihodi odnose se na donacije lijekova.

Ostali prihodi prema Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu u iznosu od 7.000 KM i odnose se na prihode ostvarene po osnovu naplaćenih sredstava od otkupa tenderske dokumentacije, prihoda od naplate napitaka u čajnoj kuhinji Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja, i refundacije bolovanja za zaposlenika preko 42 dana. Detaljnija obrazloženja prihoda data su u Rebalansu finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti.

Plan prihoda u Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu po izvorima sredstava utvrđen u skladu sa ekonomskom klasifikacijom propisanom od strane Federalnog ministarstva finansija i prikazan je u Tabeli 1 koja slijedi.

R. br.	Konto	Stavka	Plan 2015.	Izvršenje I-VIII 2015.	Rebalans 2015.	Index 6/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	712000	Prihodi od poreza	115.024.250	75.972.216	116.000.000	101
1.1.		Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje	113.300.000	75.192.545	114.500.000	101
1.2.		Prihodi od dodatnog doprinosa za detaširane radnike	1.724.250	779.671	1.500.000	87
2.	720000	Neporezni prihodi (ukupno)	0	1.524.123	1.711.000	
2.1.	721219	Ostali prihodi finansijske i nematerijalne imovine	0	1.524.123	1.711.000	
3.	721000	Prihodi od imovine (ukupno)	20.000	3.270	5.000	25

4.	780000	Prihodi iz budžeta	28.000.000	0	28.000.000	100
4.1.		Transfer Budžeta za federalni fond solidarnosti - tekući rashodi	26.000.000	0	26.000.000	100
4.2.		Namjenska sredstva iz Budžeta FBiH za liječenje povratnika u RS	2.000.000	0	2.000.000	100
5.		Prihodi od donacija	0	10.899	16.000	
5.1.		Donacija lijekova	0	10.899	16.000	
6.		Ostali prihodi (otkup tenderske dokumentacije i čajna kuhinja)	5.000	4.743	7.000	140
7.		UKUPNI PRIHODI	143.049.250	77.515.251	145.739.000	102
8.		Pokriće gubitka federalnog fonda solidarnosti iz 2011. na teret Budžeta FBiH saglasno aktu FMZ br.07-14-7031/14 od 27.10.2014.	4.000.000		4.000.000	100
9.		UKUPNO PRIHODI I SREDSTVA NA IME POKRIĆE GUBITKA	147.049.250	77.515.251	149.739.000	102

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu planirani su u iznosu od 145.739.000 KM i povećani su za 5.375.185 KM ili za 4%, u odnosu na planirane. Povećanje rashoda je izvršeno u federalnom fondu solidarnosti iz razloga koji su detaljno opisani u Rebalansu finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti.

Rashodi federalnog fonda solidarnosti povećani za 5.665.685 KM, rashodi Stručne službe smanjeni su za 73.000 KM, rashodi za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika su smanjeni za 195.000 KM i obavezne rezerve za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika su smanjenje za 22.500 KM u odnosu na planirane za 2015. godinu.

U Rebalansu finansijskog plana Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja rashodi su prikazani prema ekonomskoj klasifikaciji kao konsolidovani rashodi, a prema funkcijama rashodi se odnose na:

- Rashode federalnog fonda solidarnosti za finansiranje zdravstvenih usluga, lijekova, potrošnog medicinskog materijala za provođenje programa federalnog fonda solidarnosti
- Rashodi Stručne službe Zavoda su prikazani u Rebalansu finansijskog plana Stručne službe za 2015. godinu i
- Rashodi za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika,

Pregled planiranih rashoda po ovom rebalansu prema ekonomskoj klasifikaciji propisanoj od Federalnog ministarstva finansija prikazan je u Tabeli br.2 u nastavku.

R. br.	Konto	Stavka	Plan 2015.	Izvršenje I-VIII 2015.	Rebalans 2015.	Index 6/4
1	2	3	4	5	6	7
1	611000	Ukupno plaće i naknade troškova zaposlenih od čega:	2.016.000	1.211.712	1.932.000	96
2	611100	Bruto plaće zaposlenih	1.730.000	1.064.008	1.650.000	95
3	611211	Naknade troškova prijevoza na posao i sa posla	29.000	19.080	29.000	100
4	611221	Naknade za topli obrok	120.000	62.530	115.000	96
5	611224	Naknade za regres za godišnji odmor	27.000	0	20.000	74
6	611225	Otpremnine zbog odlaska u penziju	0	0	6.000	
7	611226	Jubilarnе nagrade	10.000	9.776	10.000	100
8	611227	Pomoći u slučaju smrti i teže invalidnosti	10.000	11.100	12.000	120
9	611400	Troškovi naknada za članove UO	90.000	45.218	90.000	100
10	612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	184.000	97.011	174.000	95
11	613000	Izdaci za materijal i usluge	137.947.315	89.235.802	143.418.000	104
12	613100	Putni troškovi	30.000	18.964	30.000	100
13	613200	Izdaci za energiju	62.000	25.555	62.000	100
14	613300	Izdaci za komunalne usluge	60.000	36.951	60.000	100
15	613400	Nabavka materijala	70.500.315	49.906.660	76.129.000	108
16	613410	Administrativni materijal	35.000	13.233	35.000	100
17	613420	Medicinski materijal	16.800.000	11.113.600	16.700.000	99
18	613421	Lijekovi	53.665.315	38.779.827	59.394.000	111
19	613500	Izdaci za usluge prijevoza i gorivo	1.408.000	964.286	1.508.000	107
20	613112	Usluge prijevoza i gorivo Stručne službe	8.000	2.426	8.000	100
21	613191	Prijevoz na hemodijalizu	1.400.000	961.860	1.500.000	107
22	613700	Izdaci za tekuće održavanje	32.000	14.614	32.000	100
23	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	69.000	28.976	69.000	100
24	613900	Ugovorene i druge posebne usluge	65.786.000	38.253.071	65.528.000	100
25	613930	Izdaci za stručnu službu	94.000	47.505	94.000	100
26	613990	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	250.000	349.754	491.000	196
27	613940	Zdravstvene usluge	65.442.000	37.855.811	64.943.000	99
28	613946	Usluge bolničke zdravstvene zaštite	53.452.000	32.995.046	53.528.000	100
29	613948	Usluge liječenja u inostranstvu	11.990.000	4.860.765	11.415.000	95
30		UKUPNO TEKUĆI RASHODI	140.147.315	90.557.800	145.524.000	104

31	Obavezne rezerve za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika	172.500	97.685	150.000	87
32	Kapitalni izdaci na teret tekućih prihoda	44.000	42.410	65.000	148
33	UKUPNO RASHODI, KAPITALNA ULAGANJA I REZERVE	140.363.815	90.697.894	145.739.000	104
34	UKUPNO RASHODI, KAPITALNA ULAGANJA REZERVE, KAPITALNI IZDACI NA TERET REZERVISANIH SREDSTAVA	140.363.815	90.697.894	145.739.000	104
35	Pokriće gubitka saglasno Programu sanacije gubitka federalnog fonda solidarnosti	6.685.435		4.000.000	60
36	UKUPNO RASHODI, KAPITALNA ULAGANJA REZERVE, KAPITALNI IZDACI NA TERET REZERVISANIH SREDSTAVA, POKRIĆE GUBITKA FEDERALNOG FONDA SOLIDARNOSTI	147.049.250	90.697.894	149.739.000	102

U nastavku dajemo kratka obrazloženja za pojedine grupe rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji a detaljnija obrazloženja rashoda po namjenama i prema funkcijama data su u finansijskim planovima Federalnog fonda solidarnosti i Stručne službe.

Rashodi po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu se povećavaju za 6.174.685 KM i to za:

- Otpremnine zbog odlazka u penziju za 6.000 KM;
- Pomoći u slučaju teže smrti i invalidnosti za 2.000 KM;
- Lijekovi za 5.728.685 KM;
- Prevoz na hemodijalizu za 100.000 KM;
- Ostale nespomenute usluge i dadžbine za 241.000 KM;
- Usluge bolničke zdravstvene zaštite za 76.000 KM;
- Kapitalni izdaci za 21.000 KM;

Smanjenje rashoda u ukupnom iznosu od 799.500 KM je izvršeno na slijedećim stavkama:

- Izdaci za bruto plaće zaposlenih za 80.000 KM;
- Naknade za topli obrok za 5.000 KM;
- Naknade za regres za godišnji odmor za 7.000 KM;
- Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi za 10.000 KM;
- Medicinski materijal za 100.000 KM;
- Usluge liječenja u inostranstvu za 575.000 KM;
- Obavezne rezerve za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika za 22.500 KM;

Detaljna obrazloženja povećanja i smanjenja rashoda data su u Rebalansu finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti za rashode koji se iskazuju u okviru fonda solidarnosti,

a u Rebalansu finansijskog plana Stručne službe data su obrazloženja za rashode iskazane u okviru Stručne službe.

4. FINANSIJSKI REZULTAT

Rebalansom finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja za 2015. godinu planirani su uravnoteženi prihodi i rashodi.

5. PRILOZI

Rebalans finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti za 2015. godinu (Anex I).
Rebalans finansijskog plana Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2015. godinu (Anex II).

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA I REOSIGURANJA
FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE**

ANEX I

SARAJEVO, OKTOBAR, 2015. GODINE

ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA I REOSIGURANJA
FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE

REBALANS FINANSIJSKOG PLANA FEDERALNOG FONDA
SOLIDARNOSTI ZA
2015. GODINU

SARAJEVO, OKTOBAR 2015. GODINE

SADRŽAJ

1. U V O D.....	1
1. REBALANS PLANA PRIHODA I RASHODA FEDERALNOG FONDA SOLIDARNOSTI ZA 2015 GODINU.....	2
1.1. PRIHODI.....	2
1.2. RASHODI.....	4
1.2.1. PRIORITETNI FEDERALNI PROGRAMI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE.....	8
1.2.1.1. Hronična dijaliza, peritonealna, akutna dijaliza, lijekovi za dijalizirane bolesnike i prevoz na dijalizu.....	8
1.2.1.2. Radioterapija kod malignih oboljenja.....	8
1.2.1.3. Citostatici.....	8
1.2.1.4. Ugradnja kohlearnog implantata kod djece.....	8
1.2.1.5. Preventivni programi i programi unapređenja zdravlja djece.....	9
1.2.1.6. Faktori koagulacije za liječenje oboljelih od hemofilije i humani imunoglobulini 9	
1.2.1.7. Dijagnostika i nabavka lijekova za liječenje oboljelih od Hepatitisa "C" i teških oblika Hepatitisa "B", i nabavka lijekova za liječenje multiple skleroze.....	10
1.2.1.8. Program humane reprodukcije lica sa invaliditetom.....	10
1.2.2. PRIORITETNI NAJSLOŽENIJI OBLICI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE.....	10
1.2.2.1. Kardiologija i kardiohirurgija.....	10
1.2.2.2. Neurohirurgija.....	11
1.2.2.3. Ortopedija i traumatologija.....	11
1.2.2.4. Torakohirurgija.....	11
1.2.2.5. Transplantologija.....	11
1.2.2.6. Nuklearna medicina-terapija karcinoma štitnjače radioaktivnim jodom.....	12
1.2.2.7. Usluge PET/CT.....	12
1.2.2.8. Vaskularna hirurgija i invazivno-interventne procedure.....	12
1.2.2.9. Najsloženiji oblici zdravstvene zaštite iz oblasti urologije.....	13
1.2.2.10. Liječenje Chronove bolesti.....	13
1.2.3. Programi koji se finansiraju namjenskim sredstvima iz Budžeta Federacije BiH.....	13
1.2.3.1. Bolničko liječenje povratnika u općine u RS, po Odluci Vlade F BiH.....	13
1.3. PROGRAMI LIJEČENJA U INOSTRANSTVU.....	14
1.3.1. OSTALI RASHODI U FUNKCIJI PROVOĐENJA PROGRAMA SOLIDARNOSTI.....	15
2. FINANSIJSKI REZULTAT.....	15

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 8/15) 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 2015. godinu (u daljem tekstu: Rebalans finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti za 2015. godinu).

Ovim rebalansom vrše se izmjene planiranih prihoda i rashoda u odnosu na utvrđene Finansijskim planom federalnog fonda solidarnosti za 2015.godinu koji je usvojen na sjednici Predstavničkog doma i Doma naroda od 31.03.2015.godine.

Rebalans finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti za 2015. godinu donosi se iz slijedećih razloga:

- Prihodi od doprinosa za obavežno zdravstveno osiguranje u periodu I-VIII 2015. godine ostvareni su u visini planiranih za ovaj period, a procjenjuje se da će se do kraja godine povećati obzirom da su u prethodnim godinama prihodi od doprinosa u zadnjem kvartalu znatno veći od godišnjeg prosjeka.
- U periodu I-VIII 2015. godine ostvareni su prihodi od donacija lijekova i prihodi po osnovu odobrenog finansijskog rabata, a koji nisu planirani po Finansijskom planu za 2015. godinu.
- Povećani su rashodi za lijekove kod kojih su u periodu I-VIII 2015. godine iskazana prekoračenja, te izvršena procjena potrošnje do kraja 2015. 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 po osnovu prevoza na dijalizu i za pružanje usluga invazivno-interventnih dijagnostičko-terapijskih procedura na krvnim sudovima iz razloga što su se zdravstvene ustanove osposobile za pružanje ovih usluga, a za koje su u prethodnim godinama pacijenti upućivani u inostranstvo.
- Finansijskim planom je planirano ostvarenje viška prihoda nad rashodima u iznosu od 2.685.435 KM u svrhu pokrića dijela gubitka iz 2013. godine saglasno Programu sanacije gubitka, a nakon donošenja finansijskog plana za 2015.godinu, Vlada Federacije BiH je svojim Zaključkom, broj: 2080/2014 od 20.11.2014. godine, preuzela obavezu pokrića dijela gubitka iz 2013. godine.

REBALANS PLANA PRIHODA I RASHODA FEDERALNOG FONDA SOLIDARNOSTI ZA 2015. GODINU

1. PRIHODI

Prihodi federalnog fonda solidarnosti za 2015. godinu, po ovom Rebalansu finansijskog plana, planiraju se u ukupnom iznosu od 144.232.000 KM, od čega:

- Iz doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 114.500.000 KM;
- Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine u iznosu od 28.000.000 KM;
- Prihoda od kamata u iznosu od 5.000 KM;
- Prihoda od donacija u lijekovima, u iznosu od 16.000 KM;
- Ostali prihodi finansijske i nematerijalne imovine u ukupnom iznosu od 1.711.000 KM.

Pregled planiranih prihoda u 2015. godini, ostvarenih prihoda u periodu I-VIII 2015. godine i planiranih po ovom Rebalansu za 2015. godinu, prikazan je u Tabeli 1. koja slijedi.

Tabela 1

R. br.	PRIHODI	Plan 2015.	Izvršenje I-VIII 2015.	Rebalans 2015.	Index 5/3
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI				
1.1.	DOPRINOS ZA OBAVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	113.300.000	75.192.545	114.500.000	101
1.1.1.	Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje	110.800.000	74.286.718	112.000.000	101
1.1.2.	Doprinos ino osiguranika (paušali), po međunarodnim sporazumima	2.500.000	905.827	2.500.000	100
1.2.	TRANSFERI IZ BUDŽETA	28.000.000	0	28.000.000	100
1.2.1.	Transfer Budžeta za federalni fond solidarnosti - tekući rashodi	26.000.000		26.000.000	100
1.2.2.	Namjenska sredstva iz Budžeta FBiH za liječenje povratnika u RS	2.000.000		2.000.000	100
1.3.	PRIHODI OD KAMATA	20.000	3.270	5.000	25
1.4.	PRIHODI OD DONACIJA	0	10.899	16.000	
1.4.1.	Prihodi od donacija za lijekove		10.899	16.000	
1.5.	OSTALI PRIHODI	0	1.524.123	1.711.000	
1.5.1.	Ostali prihodi finansijske i nematerijalne imovine		1.524.123	1.711.000	
I	UKUPNO PRIHODI	141.320.000	76.730.837	144.232.000	102
II	Transfer za finansiranje Stručne službe po Odluci Vlade Federacije BiH	2.538.250	1.489.597	2.470.000	97
III	RASPOLOŽIVI PRIHODI ZA FINANSIRANJE FEDERALNOG FONDA SOLIDARNOSTI	138.781.750	75.241.240	141.762.000	102

IV	Pokriće gubitka federalnog fonda solidarnosti iz 2011. na teret Budžeta FBiH saglasno aktu FMZ br.07-14-7031/14 od 27.10.2014.godine	4.000.000	0	4.000.000	100
V	UKUPNO PRIHODI I SREDSTVA NA IME POKRIĆA GUBITKA	142.781.750	75.241.240	145.762.000	102

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 2015. godini, u iznosu od 2.470.000 KM, tako da raspoloživi prihodi za finansiranje zdravstvenih usluga i programa federalnog fonda solidarnosti u 2015. godini iznose 141.762.000 KM.

Ukupni prihodi raspoloživi za finansiranje federalnog fonda solidarnosti po ovom Rebalansu povećani za 2.980.250 KM, od čega po osnovu povećanja izvornih prihoda 2.912.000 KM i 68.250 KM po osnovu smanjenja rashoda Stručne službe za koje se izdvajaju sredstva iz ostvarenih prihoda federalnog fonda solidarnosti.

Prihodi od doprinosa planiraju se u iznosu od 114.500.000 KM, i sastoje se od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje koji se ostvaruju u F BiH u iznosu od 112.000.000 KM i doprinosa od ino osiguranika (paušalna nadoknada troškova) u iznosu od 2.500.000 KM.

Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u F BiH planiraju su u iznosu od 112.000.000 KM i veći su za 1%, odnosno 1.200.000 KM od planiranih po Finansijskom planu za 2015. godinu. Ovo povećanje je izvršeno na osnovu izvršenja za I-VIII 2015. godine i procjene da će se do kraja 2015. godine ostvariti u iznosu većem od iznosa po Finansijskom planu, s obzirom da je ostvarenje ovih prihoda u prosjeku veće u zadnjem kvartalu.

Prihodi od doprinosa ino-osiguranika po ovom Rebalansu zadržavaju se na nivou planiranih Finansijskim planom za 2015. godinu.

Prihodi iz Budžeta Federacije BiH zadržavaju se na nivou planiranih u iznosu od 28.000.000 KM, od čega za:

- Transfer Budžeta za federalni fond solidarnosti u iznosu od 26.000.000 KM,
- Transfer Budžeta – namjenska sredstva za bolničko liječenje povratnika u RS u iznosu od 2.000.000 KM,

Pored planiranih prihoda iz Budžeta Federacije BiH za 2015.godinu, po ovom Rebalansu kao i u Finansijskom planu planira se ostvarenje sredstava iz Budžeta F BiH u iznosu od 4.000.000 KM na ime pokrića dijela gubitka iz 2011. godine, a saglasno Zaključku Vlade F BiH broj 483/2014 od 20.03.2014.godine, a što je planirano i Budžetom Federacije BiH za 2015. godinu.

Prihodi od kamata planiraju se u iznosu od 5.000 KM i smanjeni su za 15.000 KM u odnosu na planirane iz razloga što su u periodu I-VIII ostvareni u znatno manjem iznosu od planiranog, a zbog nelikvidnosti koja je uzrokovana nedoznačavanjem sredstava iz Budžeta Federacije BiH koja su planirana u 2015. godini.

Prihodi od donacija planiraju se u iznosu od 16.000 KM, a odnose se na donacije u lijekovima doznačene u periodu I-VIII 2015.godine.

Ostali prihodi planiraju se u visini od 1.711.000 KM, 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-VIII 2015. godine, a u zadnjem kvartalu 2015. godine dobavljači lijekova će umjesto uplate finansijskog rabata izvršiti umanjenje cijena lijekova na koje je odobran finansijski rabat, te je u procjenjenom iznosu izvršeno smanjenje planiranih rashoda lijekova-citostatika.

2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2015. godini po ovom Rebalansu finansijskog plana, planiraju se u iznosu od 141.762.000 KM i veći su za 5.665.685 KM ili 4% u odnosu na planirane za 2015. godinu.

Rashodi u navedenom iznosu su povećani po osnovu:

- Planiranog povećanja prihoda od doprinosa u iznosu od 2.912.000 KM;
- Smanjenja rashoda Stručne službe u iznosu od 68.250 KM;
- Rasporeda planiranog viška prihoda nad rashodima po finansijskom planu za 2015. godinu na ime pokriće gubitka iz 2013.godine u iznosu od 2.685.435 KM;

Ukupni rashodi po ovom rebalansu raspoređuju se na:

- Zdravstvene usluge i programe u Federaciji BiH u iznosu od 55.028.000 KM;
- Zdravstvene usluge i programe u inostranstvu u iznosu od 10.110.000;
- Lijekove u iznosu od 59.394.000 KM;
- Potrošne medicinske materijale u iznosu od 16.700.000 KM;
- Ostale rashode u funkciji provođenja programa solidarnosti u iznosu od 530.000 KM

Rashodi za zdravstvene usluge po ovom Rebalansu su u većini programa zadržani na nivou planiranih, osim za usluge prevoza na dijalizu, ugradnja kohlearnog implantata kod djece, transplantologije i invazivno-interventnih dijagnostičko-terapijskih procedura na krvnim sudovima.

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-VIII 2015. godine, i procjene potrošnje do kraja 2015. 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, lijekovi za liječenje multiple skleroze, imunosupresivi, i lijekovi za liječenje Chronove bolesti iz razloga što je povećan broj pacijenata koji u terapiji koriste gore navedene lijekove.

Obzirom da se, saglasno računovodstvenim politikama, rashodi za lijekove i potrošni medicinski materijal uvećavaju za vrijednost zaliha iskazanih na početnom stanju sa 01.01.2015. godine i koriguju sa stanjem zaliha na dan 31.12.2015. godine, procjenjuje se

da će vrijednost zaliha lijekova i potrošnog materijala sa 31.12.2015. godine iznositi cca 7.500.000 KM, a što je na nivou vrijednosti zaliha po početnom stanju od 01.01.2015. godine, tako da to neće imati utjecaja na visinu planiranih rashoda iskazanih kroz potrošnju.

Pregled planiranih rashoda u 2015. godini, ostvarenih rashoda u periodu I-VIII 2015. godine i planiranih po Rebalansu za 2015. godinu, prikazan je u Tabeli 2 koja slijedi.

Tabela 2

R. br.	RASHODI	Plan 2015.	Izvršenje I-VIII 2015.	Rebalans 2015.	Index 5/3
1	2	3	4	5	6
	R A S H O D I				
I	PRIORITETNI FEDERALNI PROGRAMI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE	85.370.315	58.413.835	89.781.000	105
1.1.	Hronična i akutna hemodijaliza, peritonealna dijaliza, lijekovi za dijalizu, prijevoz na hemodijalizu	31.500.000	20.667.835	31.200.000	99
1.1.1.	Hronična, akutna hemodijaliza i peritonealna dijaliza	24.300.000	16.040.991	24.200.000	100
1.1.1.1.	Usluge hronične i akutne dijalize	7.700.000	5.033.648	7.700.000	100
1.1.1.2.	Potrošni materijal hronične, akutne i peritonealne dijalize	16.600.000	11.007.343	16.500.000	99
1.1.2.	Lijekovi za dijalizu	5.800.000	3.664.984	5.500.000	95
1.1.3.	Prijevoz na hemodijalizu	1.400.000	961.860	1.500.000	107
1.2.	Radioterapija kod malignih oboljenja	7.300.000	4.786.075	7.300.000	100
1.3.	Citostatici - ukupno	35.000.000	24.815.460	38.400.000	109
1.3.1.	Citostatici	35.000.000	24.815.460	38.400.000	109
1.4.	Ugradnja kohlearnog implantata kod djece	265.000	31.781	171.000	65
1.5.	Preventivni programi i programi unapređenja zdravlja djece	1.830.000	1.206.258	2.140.000	117
1.5.1.	Program dobrovoljnog, anonimnog i besplatnog savjetovanja i testiranja na HIV/AIDS i nabavka lijekova sa Liste retroviralnih lijekova	433.000	312.770	493.000	114
1.5.2.	Program novorođenačkog skrininga na kongenitalni hipotireoidizam, fenilketonuriju i adrenalnu hiperplasiu	347.000	151.732	347.000	100
1.5.3.	Program profilakse respiratornog sincijalnog virusa (RSV) ugroženih grupa djece palvizumabom u F BiH	850.000	635.499	1.100.000	129
1.5.4.	Nabavka traka i aparata za kontrolu dijabetesa	200.000	106.257	200.000	100
1.6.	Faktori koagulacije za liječenje oboljelih od hemofilije i humani	4.200.000	3.172.933	4.700.000	112

	imunoglobulini				
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	5.165.315	3.689.458	5.760.000	112
1.7.1.	Sufinansiranje u dijagnostici i liječenju od hepatitisa C, i težih oblika hepatitisa B	3.965.315	2.871.247	4.430.000	112
1.7.2.	Nabavka lijekova za liječenje multipla skleroze	1.200.000	818.211	1.330.000	104
1.8.	Humana reprodukcije lica sa invaliditetom	110.000	44.035	110.000	100
II	PRIORITETNI NAJSLOŽENIJI OBLICI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE	37.947.000	24.452.572	38.917.000	103
2.1.	Kardiologija i kardiohirurgija u F BiH	24.800.000	16.390.055	24.800.000	100
2.2.	Neurohirurgija u F BiH	3.270.000	1.789.285	3.270.000	100
2.3.	Ortopedija i traumatologija	660.000	249.711	660.000	100
2.4.	Torakohirurgija	420.000	229.740	420.000	100
2.5.	Transplantologija	5.140.000	3.006.916	4.920.000	96
2.5.1.	Dijagnostičke i laboratorijske pretrage u svrhu upućivanja na Listu čekanja za transplantaciju bubrega i za vrijeme čekanja	290.000	280.514	421.000	145
2.5.2.	Priprema i transplantacija bubrega sa živog davaoca	401.000	341.759	513.000	128
2.5.3.	Transplantacija jetre sa živog davaoca	74.000	0	74.000	100
2.5.4.	Transplantacija organa sa kadavera (utvrđivanje moždane smrti, održavanje kadaveričnog donora, eksplantacija organa, transplantacija bubrega, jetre i rožnjače)	814.000	410.355	814.000	100
2.5.5.	Tipizacija tkiva za transplantaciju matičnih ćelija, kriokonzervacija matičnih ćelija i transplantacija matičnih ćelija hematopoeze (autologna transplantacija)	1.892.000	664.634	1.161.808	61
2.5.6.	Alogena transplantacija koštane srži	169.000	252.192	336.192	199
2.5.7.	Nabavka imunosupresivnih lijekova nakon transplantacije organa sa Liste imunosupresivnih lijekova	1.500.000	1.057.462	1.600.000	107
2.6.	Nuklearna medicina - visokodozna terapija karcinoma štitnjače radioaktivnim jodom	315.000	137.789	315.000	100
2.7.	Usluge PET/CT	63.000	4.688	63.000	100
2.8.	Vaskularna hirurgija (hirurgija krvnih sudova glave, vrata i trbuha)	1.560.000	755.282	1.560.000	100

2.9.	Invazivno-interventne dijagnostičko-terapijske procedure na krvnim sudovima	510.000	599.326	1.000.000	196
3.0.	Najsloženiji oblici zdravstvene zaštite iz oblasti urologije (inplantacija vještačkog sfinktera uretre i cistektomija sa supavezikalnom derivacijom)	109.000	49.300	109.000	100
3.1.	Liječenje Chronove bolesti i ulcerozni kolitis	1.100.000	1.240.480	1.800.000	164
III	PROGRAMI LIJEČENJA U INOZEMSTVU	10.490.000	4.208.084	10.110.000	96
IV	OSTALI RASHODI U FUNKCIJI PROVOĐENJA PROGRAMA SOLIDARNOSTI	289.000	365.467	530.000	183
V	RASHODI ZA IZVRŠENJE PROGRAMA FEDERALNE SOLIDARNOSTI (I+II+III+IV)	134.096.315	87.439.958	139.338.000	104
VI	RASHODI NA TERET NAMJENSKIH TRANSFERA IZ BUDŽETA FBIH	2.000.000	983.926	2.424.000	121
6.1.	Unapređenje Programa imunizacije stanovništva protiv zaraznih bolesti u FBIH, nabavka vakcina za djecu	0	424.000	424.000	
6.2.	Bolničko liječenje povratnika u općine u RS, po Odluci Vlade F BiH	2.000.000	559.926	2.000.000	100
VII	UKUPNO RASHODI (V+VI+VII)	136.096.315	88.423.884	141.762.000	104
VIII	Pokriće gubitka saglasno Programu sanacije gubitka federalnog fonda solidarnosti i aktu FMZ br.br.07-14-7031/14 od 27.10.2014.godine	6.685.435		4.000.000	
IX	UKUPNO RASHODI I POKRIĆE GUBITKA	142.781.750	88.423.884	145.762.000	
X	PROCJENA VRIJEDNOSTI ZALIHA LIJEKOVA I POTROŠNOG MEDICINSKOG MATERIJALA NA DAN 31.12.	7.500.000		7.500.000	100

U nastavku se daju obrazloženja planiranih rashoda po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu, pojedinačno po programima.

2.1. PRIORITETNI FEDERALNI PROGRAMI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE

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 31.200.000 KM i manji su odnosu na planirane za 300.000 KM.

U strukturi troškova izvršene su izmjene tako što su povećani troškovi prevoza na dijalizu za 100.000 KM, a smanjeni su troškovi potrošnog dijaliznog materijala za 100.000 KM i troškovi lijekova za dijalizu za 300.000 KM. Troškovi za pružanje usluga zadržani su na nivou planiranih.

Izmjene planiranih troškova za lijekove, potrošni materijal i prevoz na dijalizu su izvršene na bazi iskazanih rashoda u periodu I-VII 2015.godine i procjene ostvarenja do kraja 2015.godine.

2.1.2. Radioterapija kod malignih oboljenja

Rashodi za pružanje usluga radioterapije po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu zadržavaju se na nivou planiranih obzirom da je u periodu I-VIII 2015.g izvršenje obima usluga i troškova u nivou planiranih za navedeni period te se procjenjuje da do kraja 2015.godine neće biti bitnijih izmjena u odnosu na planirano.

Na osnovu podataka o izvršenju u periodu I-VIII 2015. godine, iskazano je prekoračenje planiranog i ugovorenog obima vrijednosti usluga u KCU Sarajevo, ali je istovremeno izvršen manji obim usluga u KB Zenica i UKC Tuzla .

Zbog toga se vrijednost ovog programa zadržava u visini sredstava planiranih po Finansijskom planu za 2015. godinu, ali će se izvršiti preraspodjela ugovorenog obima između zdravstvenih ustanova.

2.1.3. Citostatici

Rashodi za citostatike po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu planiraju se u ukupnom iznosu od 38.400.000 KM i veći su za 3.400.000 KM, odnosno 10% od planiranih.

Povećanje rashoda za citostatike po ovom Rebalansu se vrši iz slijedećih razloga:

- Povećan je broj pacijenata na terapiji citostaticima;
- Planirani rashodi za citostatike po finansijskom planu za 2015.godinu su manji nego što su iskazani u 2014. godini, zbog ograničenih sredstava;
- Očekivani efekti po osnovu smanjenja cijena nisu realizirani zbog kašnjenja u provođenju postupka javne nabavke citostatika, zbog žalbe ponuđača;

2.1.4. Ugradnja kohlearnog implantata kod djece

Za sufinansiranje troškova ugradnje kohlearnog implantata (vještačke pužnice) kod djece po ovom Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu planiraju se rashodi u iznosu od 171.000 KM što je za 94.000 KM ili 35% manje u odnosu na finansijski plan za 2015. godinu. Smanjenje je izvršeno na osnovu podataka o izvršenju za period I-VIII 2015. godine i procjene ostvarenja za IX-XII 2015. 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.

2.1.5. Preventivni programi i programi unapređenja zdravlja djece

2.1.5.1. 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 2015. godinu, rashodi se planiraju u iznosu od 493.000 KM i veći su za 60.000 KM ili 14% od planiranih rashoda za 2015. godinu.

Povećanje ovih rashoda izvršeno je po osnovu povećanih troškova lijekova za HIV/AIDS, a na osnovu podataka o izvršenju u periodu I-VIII 2015. godine i procjene do kraja 2015. godine.

2.1.5.2. 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 2015. godinu rashodi se zadržavaju u visini planiranih.

2.1.5.3. Program profilakse respiratornog sincicijalnog virusa (RSV)

Na osnovu podataka o potrošnji lijeka Palivizumab u periodu I-VIII 2015. godine i procjene broja djece sa indikacijom za korištenje lijeka do kraja 2015. godine, rashodi za provođenje programa profilakse respiratornog sincicijalnog virusa ugroženih grupa djece sa lijekom Palivizumab, se planiraju u iznosu od 1.100.000 KM i veći su za 250.000 KM u odnosu na Finansijski plan za 2015. 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.

2.1.5.4. Nabavka traka i aparata za kontrolu dijabetesa kod djece

Po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu rashodi za nabavku aparata i trakica za kontrolu šećera u krvi kod djece zadržavaju se na nivou planiranih..

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 4.700.000 KM i veći su za 500.000 KM ili 12% u odnosu na planirane po Finansijskom planu za 2015.godinu.

Povećanje rashoda je izvršeno zbog toga što je u periodu I-VIII 2015.godine iskazano prekoračenje u potrošnji sa procjenom da će se isti trend nastaviti do kraja 2015.godine. Međutim treba istaći da je potrošnja u 2015.godini na približno istom nivou 2014.godine, ali su rashodi u 2015.godini planirani u manjem iznosu u odnosu na izvršenje u 2014.godini zbog ograničenih sredstava. Potrošnja se nije mogla ograničiti niti uskladiti sa planiranim iznosom rashoda zbog karaktera oboljenja, odnosno nemogućnosti odlaganja terapije te su iz tog razloga ovim Rebalansom povećani rashodi za iznos za koji se procjenjuje da će se do kraja godine osigurati redovno snadbijevanje i terapija navedenim lijekovima.

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 2015. godinu, za provođenje ovog programa rashodi se planiraju u ukupnom iznosu od 5.760.000 KM, što je za 594.685 KM više od planiranih za 2015. godinu, s tim što je izvršeno povećanje troškova lijekova za liječenje oboljelih od hepatitisa B i C za 464.685 KM, a za liječenje oboljelih od multiple skleroze su povećani rashodi za 130.000 KM.

Troškovi za dijagnostičke pretrage na hepatitis B i C su zadržani na nivou planiranih. Povećanje troškova za lijekove po ovom Rebalansu je izvršeno zbog toga što je povećan broj oboljelih koji se liječe ovom grupom lijekova jer zbog karaktera oboljenja i protokola koji se primjenjuje u liječenju nije moguće odložiti terapiju.

2.1.8. Program humane reprodukcije lica sa invaliditetom

Za provođenje ovog programa u 2015. godini, po Rebalansu finansijskog plana rashodi se zadržavaju na nivou planiranih u iznosu od 110.000 KM.

U periodu I-VIII 2015. godine iskazano je manje izvršenje broja usluga u ovom programu u odnosu na planirani broj.

Odlukom Upravnog odbora Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja data je mogućnost da se licima sa invaliditetom za usluge pružene u drugim zdravstvenim ustanovama može izvršiti refundacija troškova u iznosu koji se priznaje i plaća za usluge iz ovog programa KB Zenica sa kojom je zaključen ugovor o pružanju navedenih usluga. Procjenjuje se da će do kraja 2015.godine biti zahtjeva za refundacijom troškova.

2.2. PRIORITETNI NAJSLOŽENIJI OBLICI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE

2.2.1. Kardiologija i kardiohirurgija

Za pružanje usluga iz programa kardiologije i kardiohirurgije po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu, rashodi se zadržavaju u iznosu od 24.800.000 KM, odnosno u visini ugovorenog obima usluga sa zdravstvenim ustanovama.

Prema podacima o izvršenju I-VIII 2015.godine rashodi za usluge iz programa usluga kardiologije i kardiohirurgije su u okviru planiranih za ovaj period i ako je broj pacijenata sa indikacijom za ove usluge u stalnom porastu. Međutim rashode za ovaj program nije moguće povećati zbog ograničenih sredstava o čemu su zdravstvene ustanove upoznate i u obavezi su usklađivati pružanje usluga sa ugovorenim obimom.

Zbog toga je broj pacijenata na Listama čekanja za ove usluge u konstantnom porastu tako da je sa 31.08.2015.godine na listama čekanja evidentirano 1.105 pacijenata od čega na usluge invanzivne i interventne kardiologije 541 pacijent, a na usluge kardiohiruških operativnih zahvata 564 pacijenata.

2.2.2. Neurohirurgija

Za usluge iz oblasti neurohirurgije po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu rashodi se zadržavaju u iznosu od 3.270.000 KM, odnosno u visini planiranih za 2015. godinu. Prema podacima za period I-VIII 2015.godine broj izvršenih usluga je ispod planiranog obima za navedeni period, ali se očekuje da će se do kraja 2015.g. realizovati ugovoreni obim.

2.2.3. Ortopedija i traumatologija

Za usluge ortopedije i traumatologije, po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu, rashodi se zadržavaju u iznosu od 660.000 KM, odnosno u visini planiranih po Finansijskom planu za 2015. godinu. Prema podacima za period I-VIII 2015.godine broj izvršenih usluga je ispod planiranog obima za navedeni period, ali se očekuje da će se do kraja 2015.g. realizovati ugovoreni obim.

2.2.4. Torakohirurgija

Za usluge torakohirurgije, po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu, planiraju se rashodi u iznosu od 420.000 KM, odnosno u visini planiranih po Finansijskom planu za 2015.godinu. Prema podacima za period I-VIII 2015.godine broj izvršenih usluga je ispod planiranog obima za navedeni period, ali se očekuje da će se do kraja 2015.g. realizovati ugovoreni obim.

2.2.5. Transplantologija

Za usluge iz programa transplantologije rashodi po ovom Rebalansu finansijskog plana, planiraju se u ukupnom iznosu od 4.920.000 KM i manji su za 220.000 KM ili 4% u odnosu na planirane po Finansijskom planu.

Smanjenje rashoda je izvršeno zbog toga što je u periodu I-VIII 2015.godine izvršen manji broj usluga u odnosu na planirani za ovaj period.

Zbog toga je zdravstvenim ustanovama koje provode ovaj program upućen zahtjev da dostave podatke o broju i vrsti usluga iz oblasti transplantologije koje planiraju uraditi do kraja 2015. godine, a posebno usluga autologne transplantacije matičnih ćelija kod kojih transplantacioni postupak traje i po nekoliko mjeseci. Na osnovu izjašnjenja zdravstvenih ustanova sačinjena je projekcija sredstava potrebnih za provođenje ovog programa u 2015. godini.

U okviru planiranih rashoda uključeni su osporeni troškovi kriokonzervacije matičnih ćelija iz 2013. godine, saglasno odluci Upravnog odbora Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije BiH Br. 02/V-01-1-2654-1/14 od 16.10.2015.godine u iznosu od 46.716,80 KM. Dio spornih troškova sa Zavodom za transfuzijsku medicinu po osnovu izvršenih usluga afereza trombocita u iznosu od cca 24.000 KM je u postupku rješavanja, ali s obzirom na malu vrijednost ovih spornih troškova u odnosu na ukupnu vrijednost programa transplantologije, očekuje se da će se u okviru planiranih rashoda za ovaj

program osigurati sredstva za pokriće ovih osporenih troškova ukoliko se usaglase do kraja 2015. godine.

Rashodi za imunosupresivne lijekove povećani su za 100.000 KM ili 7% obzirom da je povećan broj pacijenata na terapiji imunosupresivima zbog povećanja broja transplantacija organa.

2.2.6. Nuklearna medicina-terapija karcinoma štitnjače radioaktivnim jodom

Rashodi za usluge visokodozne terapije radioaktivnim jodom J-131, po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu planiraju se u iznosu od 315.000 KM, odnosno zadržavaju se na nivou planiranih rashoda za 2015. godinu.

Rashodi po ovom Rebalansu planirani su na osnovu podataka o izvršenju za period I-VIII 2015. godine i procjene izvršenja do kraja 2015. godine.

2.2.7. Usluge PET/CT

Po ovom Rebalansu planiraju se rashodi za usluge PET/CT za djecu do 18 godina u iznosu od 63.000 KM. Rashodi za ove usluge zadržavaju se na nivou planiranih za 2015. godinu i pored činjenice da je izvršenje ovih usluga u periodu I-VIII bilo manje u odnosu na planirani obim za ovaj period, ali se očekuje povećanje obima do kraja 2015. godine.

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 2015. godinu planiraju se rashodi u iznosu od 2.560.000 KM, od čega se na operativne zahvate iz oblasti vaskularne hirurgije odnosi 1.560.000 KM, a na invazivno-interventne dijagnostičko-terapijske procedure na krvnim sudovima 1.000.000 KM.

Rashodi za usluge vaskularne hirurgije zadržani su na nivou planiranih po Finansijskom planu za 2015. godinu, a rashodi za invazivno-interventne dijagnostičko-terapijske procedure na krvnim sudovima veći su za 490.000 KM u odnosu na planirane za 2015. godinu.

Rashodi za invazivno-interventne dijagnostičko-terapijske procedure na krvnim sudovima povećani su iz razloga što su se u toku 2015. godine zdravstvene ustanove osposobile za pružanje ovih usluga, a za koje su u prethodnim godinama pacijenti upućivani u inostranstvo.

U cilju smanjenja troškova upućivanja pacijenata na liječenje u inostranstvo za invazivno-interventne postupke na krvnim sudovima, a koji su znatno veći nego kad se isti postupci obavljaju u zdravstvenim ustanovama u F BiH, cijeni se opravdanim povećati troškove pružanja ovih usluga u zdravstvenim ustanovama u F BiH, te su rashodi povećani po ovom rebalansu za navedeni iznos, i ako su zdravstvene ustanove a prvenstveno UKC Tuzla iskazale potrebu za većim obimom usluga. Međutim zbog ograničenih sredstava nije bilo moguće izdvojiti veća sredstva za ovaj program.

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 109.000 KM, odnosno zadržavaju se u visini su planiranih za 2015. godinu.

Rashodi po ovom rebalansu planirani su na osnovu podataka o izvršenju za period I-VIII 2015. godine i procjene izvršenja do kraja 2015. godine.

2.2.10. Liječenje Chronove bolesti

Za nabavku lijekova za liječenja oboljelih od Chronove bolesti po Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu planiraju se rashodi u visini od 1.800.000 KM što je za 700.000 KM ili 64% više u odnosu na Finansijski plan za 2015. godinu.

Zbog limitiranih sredstava Zavod je bio prisiljen konstantno ograničavati broj novih pacijenata. I pored smanjenja cijena lijekova za liječenje Chronove bolesti, zbog povećane potrebe za ovim lijekovima, kao i važećih terapijsko-dijagnostičkih protokola nije se mogla uskladiti potrošnja sa planiranim sredstvima, zbog čega su ovim Rebalansom finansijskog plana planirani veći rashodi u odnosu na Finansijski plan za 2015.godinu.

U narednom periodu u saradnji sa nadležnim institucijama potrebno je pokušati osigurati dodatna sredstva u cilju zadovoljenja stvarnih potreba za ovim lijekovima ili ih u protivnom isključiti iz Programa zdravstvene zaštite koji se finansira iz sredstava federalnog fonda solidarnosti.

2.3. PROGRAMI KOJI SE FINANSIRAJU NAMJENSKIM SREDSTVIMA IZ BUDŽETA FEDERACIJE BiH

2.3.1. 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 2015. godinu u iznosu od 2.000.000 KM, iako je na bazi podataka za period I-VIII 2015. godine izvršen znatno manji broj usluga i iskazani manji rashodi nego što je planirano za ovaj period.

Odlukom o ostvarivanju prava iz bolničke zdravstvene zaštite povratnika iz Federacije BiH u Republiku Srpsku u zdravstvenim ustanovama u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 84/14) koja je stupila na snagu 16.10.2014.godine utvrđeno je da povratnici iz Federacije BiH u Republiku Srpsku ostvaruju pravo na korištenje zdravstvene zaštite u zdravstvenim ustanovama u Federaciji BiH i to samo za usluge iz vertikalnog programa koje se finansiraju sredstvima federalnog fonda solidarnosti.

Navedenom odlukom je značajno reducirano pravo povratnika u odnosu na raniju odluku po kojoj su povratnici iz Federacije BiH u Republiku Srpsku ostvarivali pravo na sve zdravstvene usluge bolničkog liječenja u zdravstvenim ustanovama u Federaciji BiH.

Nakon brojnih inicijativa Vlada Federacije BiH je donijela Odluku o izmjenama i dopunama odluke o ostvarenju prava iz bolničke zdravstvene zaštite povratnika iz Federacije BiH u Republiku Srpsku u zdravstvenim ustanovama u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“ broj 36/15 od 13.05.2015. godine).

Zbog smanjenog obima prava povratničke populacije u periodu 01.01.2015-13.05.2015.godine troškovi liječenja po ovom programu su bili manji u odnosu na planirane. Do kraja 2015.godine se očekuje da će se troškovi ovog programa kretati u okviru odobrenih namjenskih sredstava iz Budžeta Federacije BiH.

2.3.2. Nabavka vakcina za obaveznu imunizaciju od zaraznih bolesti

Rebalansom finansijskog plana za 2015.godinu planiraju se troškovi za nabavljene vakcine u iznosu od 424.000 KM.

Ovi troškovi nisu bili planirani u Finansijskom planu federalnog fonda solidarnosti za 2015.godinu zbog toga što je ovaj program prenešen u nadležnost Federalnog zavoda za javno zdravstvo počev od 2015.godine. Međutim, vakcine čija je nabavka ugovorena za 2014.godinu nisu isporučene u cijelosti u ugovorenim količinama do kraja 2014.godine, nego je dio ugovorenih količina u iznosu od 424.000 KM isporučen u 2015.godini, iz kog razloga troškovi u navedenom iznosu nisu mogli biti iskazani za 2014.godinu.

Pošto je finansijski plan za 2015.godinu donešen u oktobru 2014.godine, nije bilo moguće prilikom njegovog donošenja, procijeniti da li će se sve ugovorene količine vakcina isporučiti do kraja 2014.godine.

Po preporukama Ureda za reviziju institucija u Federaciji BiH, troškovi za vakcine su iskazani u 2014.godini samo za količine koje su isporučene do kraja 2014.godine i neposredno nakon toga, a za isporuke koje su uslijedile u 2015.godini troškovi su iskazani u 2015.godini.

2.4. PROGRAMI LIJEČENJA U INOSTRANSTVU

Za program liječenja u inostranstvu, po ovom Rebalansu za 2015. godinu, rashodi se planiraju u iznos od 10.110.000 KM, što je za 380.000 KM, manje u odnosu na planirane.

U periodu I-VIII 2015. godine za provođenje programa liječenja u inostranstvu iskazani su ukupni rashodi u iznosu od 4.208.084 KM.

Iskazani troškovi u ovom periodu nisu realni, s obzirom da nisu ispostavljene fakture od strane zdravstvenih ustanova u inostranstvu u koje su upućeni pacijenti na liječenje, jer se fakture ispostavljaju sa velikim zakašnjenjem, ponekad i po godinu dana.

Na bazi izdatih saglasnosti odnosno broja upućenih pacijenata na liječenje u inostranstvo prema vrsti oboljenja procjenjuje se da će troškovi liječenja u inostranstvu iznositi više od planiranih sredstava po ovom rebalansu, ali je izvjesno da za najveći dio troškova neće biti ispostavljene fakture do kraja 2015.godine.

U skladu sa izvršenim procjenama, planirana sredstva za liječenje u inostranstvu za 2015.godinu će biti dovoljna za pokriće troškova liječenja u inostranstvu za koje se očekuju fakture do kraja 2015. godine.

Posebno treba istaći da za određena oboljenja kao što su onkološka oboljenja, postupak liječenja traje duži period, što je također razlog velikog kašnjenja u ispostavljanju faktura.

2.5. 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 2015. godinu rashodi se planiraju u iznosu od 530.000 KM i veći su za 241.000 ili 83% u odnosu na planirane.

U ovim rashodima uključeni su troškovi koji se saglasno navedenoj odluci 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, troškovi javnog oglašavanja za provođenje postupaka javnih nabavki lijekova i potrošnog materijala koji se finansiraju sredstvima federalnog fonda solidarnosti.

Pored navedenih troškova u ostale rashode su po ovom Rebalansu uključeni i slijedeći troškovi po osnovu:

- Presude Općinskog suda u Sarajevu br. 65-0-P-052175-08-P od 20.02.2009.godine po osnovu duga iz 2005 i 2006.godine, a koji se odnose na nabavku trakica za šećer za 50 pacijenata, u ukupnom iznosu od 216.204 KM u koji su uključeni troškovi po osnovu glavnice u iznosu od 116.400 KM, zatezних kamata u iznosu od 96.532 KM i sudskih troškova u iznosu od 3.272 KM.
- Riješenja Ureda za razmatranje žalbi BiH br. UP2-01-07.1-57-8/15, a kojim je prihvaćena žalba žalitelja Co Medprom doo, Banja Luka na tendersku dokumentaciju u predmetu nabavke lijekova koji se finansiraju sredstvima federalnog fonda solidarnosti u iznosu od 12.000 KM

Također, u ostale rashode je uključeno finansiranje dijela Projekta hemo sprea-seta za hemostazu kod pacijenata sa akutnim gastroinstestinalnim krvarenjem i Projekta nutritivna potpora za tumorsku kaheksiju za pacijente sa upalnim bolestima crijeva u iznosu od 20.000 KM. Procjenjena vrijednost projekta na godišnjem nivou iznosi 100.000 KM, a do kraja 2015. godine se očekuje realizacija u gore navedenom iznosu. Finansiranje projekta je odobreno po Odluci Upravnog odbora Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije BiH br. 02/III-01-1-2997-1/14 od 28.11.2014.godine.

2.6. FINANSIJSKI REZULTAT

Po ovom Rebalansu finansijskog plana za 2015. godinu prihodi i rashodi su uravnoteženi i planiraju se u istom iznosu od 141.762.000 KM.

**ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA I REOSIGURANJA
FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE**

ANEX II

SARAJEVO, OKTOBAR 2015. GODINE

ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA I REOSIGURANJA
FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE

REBALANS FINANSIJSKOG PLANA STRUČNE SLUŽBE ZAVODA ZDRAVSTVENOG
OSIGURANJA I REOSIGURANJA FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE ZA
2015.GODINU

SARAJEVO, OKTOBAR 2015. GODINE

SADRŽAJ

1. UVOD.....	1
2. PRIHODI.....	1
3. RASHODI.....	3
4. KAPITALNA ULAGANJA.....	5
5. FINANSIJSKI REZULTAT.....	5
6. BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH.....	5

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“, broj 102/13, 9/14 i 13/14 i 8/15), sačinio izmjene i dopune Finansijskog plana Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2015. godinu (u daljem tekstu: Rebalans finansijskog plana).

Na osnovu podataka o ostvarenju prihoda i izvršenju rashoda Stručne službe u periodu I-VIII 2015. godine nisu iskazana značajnija odstupanja u odnosu na planirane Finansijskim planom za 2015. godinu.

Rebalansom finansijskog plana Stručne službe za 2015. godinu vrše se slijedeće izmjene:

- Prihodi od učešća u ukupnom prihodu Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja su manji zbog smanjenja rashoda Stručne službe u odnosu na planirane,
- Ostali prihodi su povećani na osnovu izvršenja za period I-VIII 2015. godine i procjene za do kraja 2015. godine,
- Ukupni rashodi Stručne Službe se smanjuju u odnosu na plan, na osnovu podataka o izvršenju rashoda u periodu I-VIII 2015. godine i procjene izvršenja za period IX-XII 2015. godine. Ovim Rebalansom povećani su izdaci za otpremnine zbog odlaska u penziju, pomoći u slučaju invaliditeta i ostale pomoći i kapitalna ulaganja, a smanjeni izdaci za bruto plaće, naknade za topli obrok, naknade za regres za godišnji odmor, doprinosi poslodavca i ostali doprinosi. Ostali izdaci se zadržavaju u visini planiranih po Finansijskom planu, a detaljnija obrazloženja data su u nastavku teksta.

2. PRIHODI

Rebalansom finansijskog plana Stručne službe za 2015. godinu planiraju se ukupni prihodi u iznosu od 2.522.000 KM što je za 73.000 KM ili 3% manje od planiranih.

Smanjenje planiranih prihoda je izvršeno zbog smanjenja planiranih rashoda, jer se prihodi iskazuju u visini planiranih rashoda.

Ukupno planirani prihodi Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja, po ovom Rebalansu, obezbijedit će se iz slijedećih izvora:

- od učešća u ukupno ostvarenim приходima Federalnog Zavoda osiguranja i reosiguranja u iznosu od 2.515.000 KM,
- ostalih prihoda u iznosu od 7.000 KM.

U Tabeli 1. dat je pregled plana prihoda za 2015. godinu.

Tabela 1.

Ekon. kod	Naziv	Plan 2015.	Izvršenje I-VIII 2015.	Rebalans 2015.	Index 5/3
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI				
	Prihod od učešća u ukupnom prihodu Federalnog zavoda	2.590.000	1.518.902	2.515.000	97
	Ostali prihodi	5.000	4.743	7.000	140
	UKUPNO PRIHODI	2.595.000	1.523.645	2.522.000	97

Prihodi od učešća u ukupnim приходima koje ostvaruje Federalni zavod osiguranja i reosiguranja, saglasno Odluci Vlade Federacije Bosne i Hercegovine broj 136/2005 od 10.03.2005. godine, planiraju se u iznosu od 2.515.000 KM, od čega iz ukupnog prihoda federalnog fonda solidarnosti 2.470.000 KM, a iz doprinosa za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika 45.000 KM. Ovi prihodi su smanjeni u odnosu na planirane za 75.000 KM ili 3% iz razloga što su smanjen ukupno planirani rashodi Stručne službe za 2015. godinu u iznosu od 73.000KM.

Ostali prihodi planirani su u iznosu od 7.000 KM, a odnose se na prihode po osnovu otkupa tenderske dokumentacije, prihode od naplate napitaka u čajnoj kuhinji Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja, i refundacije bolovanja za zaposlenika preko 42 dana.

Ukupno planirani prihodi Stručne službe za 2015. godinu po Rebalansu finansijskog plana iznose 1,73 % od iznosa ukupno planiranih prihoda Federalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja, 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 2015. godinu po ovom Rebalansu se planiraju u iznosu od 2.522.000 KM, od čega se 2.457.000 KM odnosi na tekuće izdatke Stručne službe Federalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja, a 65.000 KM na kapitalne izdatke.

U Tabeli 2. dat je pregled plana rashoda Stručne službe za 2015. godinu.

Tabela2.

Ekon. Kod	Naziv	Plan 2015.	Izvršenje I-VIII 2015.	Rebalans 2015.	Index 6/3
1	2	3	4	5	6
	RASHODI				
611100	Bruto plate (neto plata, porez na plaću, doprinosi iz plate na teret zaposlenog)	1.730.000	1.064.008	1.650.000	95
611211	Naknade troškova prijevoza sa posla i na posao	29.000	19.080	29.000	100
611221	Naknade za topli obrok	120.000	62.530	115.000	96
611224	Naknade za regres za godišnji odmor	27.000	0	20.000	74
611225	Otpremnina zbog odlaska u penziju	0	0	6.000	
611226	Jubilarnе nagrade	10.000	9.776	10.000	100
611227	Pomoć u slučaju smrti, invaliditeta i ostale pomoći	10.000	11.100	12.000	120
611240	Naknade članovima Upravnog odbora	90.000	45.218	90.000	100
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	184.000	97.011	174.000	95
613100	Putni troškovi	30.000	18.964	30.000	100
613200	Izdaci za energiju	62.000	25.555	62.000	100
613300	Izdaci za komunalne usluge	60.000	36.951	60.000	100
613400	Nabavka materijala	35.000	13.233	35.000	100
613500	Izdaci za usluge prijevoza i gorivo	8.000	2.426	8.000	100
613700	Izdaci za tekuće održavanje	32.000	14.614	32.000	100
613800	Izdaci osiguranja i bankarske usluge (osiguranje zaposlenih, osiguranje vozila, izdaci za platni promet 40%)	30.000	13.264	30.000	100
613900	Ugovorene i druge posebne usluge (*)	94.000	47.505	94.000	100
	UKUPNO TEKUĆI RASHODI	2.551.000	1.481.235	2.457.000	96
821000	Izdaci za kapitalna ulaganja	44.000	42.410	65.000	148
	UKUPNO TEKUĆI RASHODI I KAPITALNI IZDACI	2.595.000	1.523.645	2.522.000	97

Ukupni rashodi Stručne službe za 2015. godinu po ovom Rebalansu planiraju se iznositi od 2.522.000 KM, što je za 73.000 KM ili 3 % manje u odnosu na planirane Finansijskim planom za 2015. godinu.

Povećanje i smanjenje rashoda na pojedinim stavkama izvršeno je u skladu sa podacima o izvršenju rashoda za period I-VIII 2015. godine i procjenom izvršenja rashoda za period IX-XII 2015. godine.

Povećanje rashoda izvršeno je na slijedećim stavkama:

- (611225) Otpremnine zbog odlaska u penziju u iznosu od 6.000 KM
- (611227) Pomoći u slučaju smrti invaliditeta i druge pomoći u iznosu od 2.000 KM
- (821000) Izdaci za kapitalna ulaganja u iznosu od 21.000 KM

Izdaci za otpremnine zbog odlaska u penziju po ovom Rebalansu povećavaju se za 6.000 KM u odnosu na planirane za 2015. godinu iz razloga što je do kraja 2015. godine planiran odlazak u penziju jednog uposlenika Zavoda.

Pomoći u slučaju smrti, invaliditeta i druge pomoći po ovom Rebalansu povećavaju se za 2.000 KM u odnosu na planirane za 2015. godinu zbog povećanih isplata po osnovu pomoći za smrtne slučajeve i pomoći na osnovu teških bolesti, a saglasno Pravilniku o radu Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja.

Izdaci za kapitalna ulaganja po ovom Rebalansu povećavaju se za 21.000 KM u odnosu na planirane za 2015. godinu iz razloga što je planiran završetak softvera za trezorsko poslovanje do kraja 2015. godine u iznosu od 19.000 KM i izrada web stranice Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja u iznosu od 2.000 KM.

Smanjenje rashoda je izvršeno na slijedećim stavkama:

- (611100) Bruto plaće u iznosu od 80.000 KM
- (611221) Naknade za topli obrok u iznosu od 5.000 KM
- (612100) Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi u iznosu od 10.000 KM
- (611224) Naknade za regres za godišnji odmor u iznosu od 7.000 KM

Finansijskim planom Stručne službe za 2015. godinu planirano je zaposlenje jednog uposlenika sa VSS i jednog uposlenika sa VKV stručnom spremom. U periodu I-VIII 2015. godine nije realizovano planirano zapošljavanje, a isto neće biti realizovano do kraja 2015. godine, zbog odluke Vlade FBiH po kojoj je obustavljeno zapošljavanje do kraja 2015. godine u organima uprave i institucijama čiji je osnivač Vlada FBiH. U skladu s tim izdaci za bruto plaće, naknade za topli obrok, doprinosi poslodavca i ostali doprinosi po ovom rebalansu smanjeni su zbirno za 95.000 KM u odnosu na planirane za 2015. godinu.

Naknade za regres po ovom Rebalansu smanjuju se za 7.000 KM u odnosu na planirane za 2015. godinu iz razloga što je planirana isplata regresa u visini od 50% prosječne plate u Federaciji BiH ili 416,50 KM po uposleniku.

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

- (611211) Naknada za troškove prevoza na posao i sa posla
- (611226) Jubilarne nagrade
- (611240) Naknade članovima upravnog odbora
- (613100) Putni troškovi
- (613200) Izdaci za energiju
- (613300) Izdaci za komunalne usluge
- (613400) Nabavka materijala
- (613500) Izdaci za usluge prevoza i gorivo
- (613700) Izdaci za tekuće održavanje
- (613800) Izdaci osiguranja i bankarskih usluga
- (613900) Ugovorne i druge posebne usluge

4. KAPITALNA ULAGANJA

Rebalansom finansijskog plana Stručne službe za 2015.godinu na ime kapitalnih ulaganja planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od 65.000 KM, što je za 21.000 KM više u odnosu na planirana po Finansijskom planu za 2015.godinu. Do povećanja izdataka za kapitalna ulaganja je došlo zbog dovršetka implementacije softvera za trezorsko poslovanje do kraja 2015. godine i izradu web stranice Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja. Za završetak softvera za trezorsko poslovanje potrebno je 19.000 KM, a za izradu web stranice 2.000 KM.

5. FINANSIJSKI REZULTAT

Rebalansom finansijskog plana Stručne službe za 2015. godinu usklađeni su prihodi sa rashodima.

6. BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH

Rebalans plana kadrova za 2015.godinu predstavljen je u tabeli 4.

Tabela 4.

Stručna sprema	Plan kadrova 2015. godina	Broj zaposlenih 31.12.2015.godinu
VSS	29	28
VŠS	2	2
SSS	13	13
VKV	1	1
KV	4	3
Ukupno	49	47