

Univerzitetski
klinički centar Tuzla



University
Clinical Center Tuzla

Javna zdravstvena ustanova
Univerzitetski klinički centar Tuzla
75000 Tuzla, Trnovac bb-Bosna i Hercegovina
telefon : 387 35 303-500 ili 303-300
fax: +, 387 35 250-474
e-mail: info@ukctuzla.ba

IZVJEŠTAJ

O RADU I POSLOVANJU
ZA PERIOD I – XII 2013. GODINE

Tuzla, februar 2014. godine

I UVOD

Poslovanje JZU UKC Tuzla za period I-XII 2013. godine, obavljalo se u skladu sa usvojenim Programom rada i Planom finansijskog poslovanja Ustanove za 2013. godinu.

Izvještaj o radu i poslovanju JZU UKC Tuzla za period I-XII 2013. godine, koncipiran je tako da su rad i poslovanje prikazani kroz realizaciju:

➤ Osnovnih parametara programa rada

U periodu I-XII 2013. godine ostvareno je:

Ukupno 3.197.745 pregleda i usluga ili za 3,40% više u odnosu na isti period prethodne godine, a godišnji plan je izvršen sa 101,04% (Tabela br. 10),

Hospitalizirano je 45.779 bolesnika što je za 0,21% manje u odnosu na isti period prethodne godine, a plan je izvršen sa 98,53% (Tabela br. 1),

Bolnoopskrbnih dana je bilo 317.019 ili za 0,58% manje u odnosu na isti period prethodne godine, a plan je ostvaren sa 99,26% (Tabela br. 2),

Prosječna dužina liječenja ostvarena je u trajanju od 6,92 dana i veća je za 0,73% od planirane, a od ostvarene u periodu I-XII 2012. godine je manja za 0,43% (Tabela br. 3),

Ukupno je izvršeno 24.666 različitih operacija, 18.833 za ležeće bolesnike što je za 0,38% manje u odnosu na isti period prethodne godine i za ambulantne 5.833 što je povećanje od 0,14% u odnosu na isti period prethodne godine (Tabele br. 6, 7, 8 i 9).

Parametri ostvarenja programskih zadataka za period I-XII 2013. godine pokazuju da je godišnji program izvršen sa 100,83%.

➤ Osnovnih parametara finansijskog poslovanja

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 100.672.064,59 KM, a plan je izvršen sa 96,28%,

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 103.373.973,72 KM, a plan je izvršen sa 98,87%,

Porez na dobit 2013. godine u iznosu od 1.142,20 KM (porez po osnovu oporezivih prihoda kao što su prihodi od zakupa, škola UZ, tendera, prihodi po nalogu tužilaštva, časopisa, refundacije troškova telefona i parkinga),

Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 2.703.051,33 KM,

Obaveze prema dobavljačima su iznosile 44.554.203,19 KM,

Ukupna potraživanja su iznosila 10.844.827,15 KM.

II REALIZACIJA PROGRAMA RADA

Osnovni parametri realizacije Programa rada Javne zdravstvene ustanove Univerzitetski klinički centar Tuzla za period I-XII 2013. godine prezentirani su u narednim tabelama:

2.1. BROJ LIJEČENIH BOLESNIKA

Tabela br.1

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	PLAN 2013.	OSTVARENO		INDEX (%)		UČEŠĆE U %	
			I - XII 2012.	I - XII 2013.	5/3	5/4	I - XII 2012.	I - XII 2013.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Klinika za interne bolesti	6.485	6.467	6.521	100,56	100,84	14,10	14,24
2	Klinika za hirurgiju	4.560	4.541	4.613	101,16	101,59	9,90	10,08
3	Klinika za kardiovaskularne bolesti	1.950	1.941	1.755	90,00	90,42	4,23	3,83
4	Klinika za ortopediju i traumatologiju	2.100	2.077	2.039	97,10	98,17	4,53	4,45
5	Klinika za neurohirurgiju	715	700	714	99,86	102,00	1,53	1,56
6	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	1.155	1.144	1.170	101,30	102,27	2,49	2,55
7	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	1.265	1.260	1.262	99,76	100,16	2,75	2,76
8	Klinika za očne bolesti	2.690	2.686	2.647	98,40	98,55	5,85	5,78
9a	Ginekologija	2.385	2.287	2.484	104,15	108,61	4,98	5,43
9b	Akušerstvo	5.575	5.476	5.209	93,43	95,12	11,94	11,38
9c	Dječiji box	4.330	4.231	4.111	94,94	97,16	9,22	8,98
	Klinika za ginekologiju i akušerstvo (9a-9c)	12.290	11.994	11.804	96,05	98,42	26,14	25,79
10	Klinika za anesteziologiju i reanimatologiju	895	889	855	95,53	96,18	1,94	1,87
11	Klinika za dječije bolesti	3.145	3.113	3.217	102,29	103,34	6,78	7,03
12	Klinika za zarazne bolesti	1.330	1.319	1.344	101,05	101,90	2,87	2,94
13	Klinika za neurologiju	1.560	1.586	1.614	103,46	101,77	3,46	3,53
14	Klinika za psihijatriju	1.125	1.118	1.109	98,58	99,19	2,44	2,42
15	Klinika za plućne bolesti	1.943	1.843	1.904	97,99	103,31	4,02	4,16
16	Klinika za kožne bolesti	428	428	405	94,63	94,63	0,93	0,88
17	Klinika za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju	800	785	846	105,75	107,77	1,71	1,85
18	Klinika za onkologiju, hematologiju i radioterapiju	1.440	1.404	1.414	98,19	100,71	3,06	3,09
19	Centar palijativne njege (hospis)	585	582	546	93,33	93,81	1,27	1,19
	UKUPNO	46.461	45.877	45.779	98,53	99,79	100,00	100,00

U Javnoj zdravstvenoj ustanovi Univerzitetski klinički centar Tuzla u periodu januar – decembar 2013. godine **liječeno je 45.779 bolesnika** što je **u odnosu na isti izvještajni period 2012. godine manje za 0,21%**, a **plan je ostvaren sa 98,53%**, što je efekat dnevnih bolnica i dobar odabir „hitnih“ pacijenata.

Iz pregleda broja liječenih bolesnika po organizacionim jedinicama za period I - XII 2013. godine u odnosu na broj liječenih bolesnika za isti period 2012. godine evidentno je različito ostvarenje kod organizacionih jedinica (Tabela 1).

2. 2. OSTVARENI BROJ BOLNOOPSKRBNIH DANA

Tabela br. 2

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	PLAN 2013.	OSTVARENO		INDEX (%)		UČEŠĆE U %	
			I - XII 2012.	I - XII 2013.	5/3	5/4	I - XII 2012.	I - XII 2013.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Klinika za interne bolesti	59.605	59.603	59.454	99,75	99,75	18,69	18,75
2	Klinika za hirurgiju	28.195	28.190	28.078	99,59	99,60	8,84	8,86
3	Klinika za kardiovaskularne bolesti	9.200	9.189	9.325	101,36	101,48	2,88	2,94
4	Klinika za ortopediju i traumatologiju	19.300	19.274	18.925	98,06	98,19	6,04	5,97
5	Klinika za neurohirurgiju	5.515	5.506	5.518	100,05	100,22	1,73	1,74
6	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	5.500	5.429	5.564	101,16	102,49	1,71	1,76
7	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	4.445	4.405	4.575	102,92	103,86	1,38	1,44
8	Klinika za očne bolesti	9.965	9.952	9.015	90,47	90,58	3,12	2,84
9a	Ginekologija	7.980	7.971	7.442	93,26	93,36	2,50	2,35
9b	Akušerstvo	15.200	15.193	14.848	97,68	97,73	4,76	4,68
9c	Dječiji box	9.550	9.530	10.014	104,86	105,08	2,99	3,16
9a-9c)	Klinika za ginekologiju i akušerstvo (9a-9c)	32.730	32.694	32.304	98,70	98,81	10,25	10,19
10	Klinika za anesteziologiju i reanimatologiju	6.000	5.962	6.004	100,07	100,70	1,87	1,89
11	Klinika za dječije bolesti	16.755	16.736	18.273	109,06	109,18	5,25	5,77
12	Klinika za zarazne bolesti	12.800	12.766	12.707	99,27	99,54	4,00	4,01
13	Klinika za neurologiju	15.700	15.695	15.353	97,79	97,82	4,92	4,84
14	Klinika za psihijatriju	21.600	21.546	21.674	100,34	100,59	6,76	6,84
15	Klinika za plućne bolesti	31.800	31.789	30.031	94,44	94,47	9,97	9,47
16	Klinika za kožne bolesti	3.501	3.501	3.281	93,72	93,72	1,10	1,04
17	Klinika za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju	17.670	17.661	17.459	98,81	98,86	5,54	5,51
18	Klinika za onkologiju, hematologiju i radioterapiju	14.900	14.818	15.884	106,60	107,19	4,65	5,01
19	Centar palijativne njege (hospis)	4.200	4.155	3.595	85,60	86,52	1,30	1,13
	UKUPNO	319.381	318.871	317.019	99,26	99,42	100,00	100,00

Analizirajući broj bolnoopskrbnih dana po organizacionim jedinicama u izvještajnom periodu I – XII 2013. godine vidljivo je slijedeće:

Ostvareno je **smanjenje bolnoopskrbnih dana u izvještajnom periodu 2013. godine u odnosu na ostvarenje za isti izvještajni period 2012. godine za 0,58%**, a plan za 2013. godinu je izvršen za **99,26%**, zbog dnevnih bolnica i manjeg broja primanja pacijenata, kao i kraćeg ležanja u bolnici, naročito nakon operacija.

2. 3. PROSJEČNA DUŽINA LIJEČENJA

Tabela br. 3

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	PLAN 2013.	OSTVARENO		INDEX (%)	
			I - XII 2012.	I - XII 2013.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Klinika za interne bolesti	9,19	9,22	9,12	99,24	98,92
2	Klinika za hirurgiju	6,18	6,21	6,09	98,54	98,07
3	Klinika za kardiovaskularne bolesti	4,72	4,73	5,31	112,50	112,26
4	Klinika za ortopediju i traumatologiju	9,19	9,28	9,28	100,98	100,00
5	Klinika za neurohirurgiju	7,71	7,87	7,73	100,26	98,22
6	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	4,76	4,75	4,76	100,00	100,21
7	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	3,51	3,50	3,63	103,42	103,71
8	Klinika za očne bolesti	3,70	3,71	3,41	92,16	91,91
9a	Ginekologija	3,35	3,40	3,00	89,55	88,24
9b	Akušerstvo	2,73	2,77	2,85	104,40	102,89
9c	Dječiji box	2,21	2,25	2,44	110,41	108,44
9	Klinika za ginekologiju i akušerstvo (9a-9c)	2,66	2,73	2,74	103,01	100,37
10	Klinika za anesteziologiju i reanimatologiju	6,70	6,71	7,02	104,78	104,62
11	Klinika za dječije bolesti	5,33	5,38	5,68	106,57	105,58
12	Klinika za zarazne bolesti	9,62	9,68	9,45	98,23	97,62
13	Klinika za neurologiju	10,06	9,90	9,51	94,53	96,06
14	Klinika za psihijatriju	19,20	19,27	19,54	101,77	101,40
15	Klinika za plućne bolesti	16,37	17,25	15,77	96,33	91,42
16	Klinika za kožne bolesti	8,18	8,18	8,10	99,02	99,02
17	Klinika za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju	22,09	22,50	20,64	93,44	91,73
18	Klinika za onkologiju, hematologiju i radioterapiju	10,35	10,55	11,23	108,50	106,45
19	Centar palijativne njege (hospis)	7,18	7,14	6,58	91,64	92,16
	UKUPNO	6,87	6,95	6,92	100,73	99,57

Iz datog pregleda u Tabeli br. 3 vidi se da je u periodu I – XII 2013. godine prosječna dužina liječenja u Javnoj zdravstvenoj ustanovi Univerzitetski klinički centar Tuzla ostvarena sa **6,92 dana**, a u odnosu na isti period 2012. godine ostvareno je **smanjenje prosječne dužine liječenja za 0,43%**, što je napredak u ostvarivanju ciljeva da boravak pacijenata u bolnici bude što kraći i manji broj bolnooskrbnih dana.

Ostvarenje prosječne dužine liječenja za posmatrani period 2013. godine u odnosu na isti izvještajni period 2012. godine po organizacionim jedinicama je rezultat broja liječenih bolesnika, ostvarenja broja bolnooskrbnih dana i opredjeljenja da se što kvalitetnije i efikasnije dijagnosticiraju vrste oboljenja, pruži potreban bolnički tretman i pacijenti blagovremeno upućuju na vanbolničke tretmane.

2. 4. ISKORIŠTENOST POSTELJNOG FONDA

Tabela br. 4

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	PLAN 2013.	OSTVARENO		INDEX (%)	
			1 - XII 2012.	1 - XII 2013.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Klinika za interne bolesti	85,50	85,26	85,28	99,74	100,02
2	Klinika za hirurgiju	63,84	63,65	63,58	99,59	99,89
3	Klinika za kardiovaskularne bolesti	38,78	38,63	39,30	101,34	101,73
4	Klinika za ortopediju i traumatologiju	65,28	65,01	64,01	98,05	98,46
5	Klinika za neurohirurgiju	50,37	50,15	50,39	100,04	100,48
6	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	36,75	36,18	37,18	101,17	102,76
7	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	40,59	40,12	41,78	102,93	104,14
8	Klinika za očne bolesti	70,00	69,72	63,33	90,47	90,83
9a	Ginekologija	37,06	36,92	34,56	93,25	93,61
9b	Akušerstvo	75,72	75,47	73,96	97,68	98,00
9c	Dječiji box	40,25	40,06	42,21	104,87	105,37
9	Klinika za ginekologiju i akušerstvo (9a-9c)	50,10	49,90	49,44	98,68	99,08
10	Klinika za anesteziologiju i reanimatologiju	53,03	52,55	53,06	100,06	100,97
11	Klinika za dječije bolesti	36,43	36,29	39,73	109,06	109,48
12	Klinika za zarazne bolesti	58,45	58,13	58,02	99,26	99,81
13	Klinika za neurologiju	86,03	85,77	84,13	97,79	98,09
14	Klinika za psihijatriju	84,54	84,10	84,83	100,34	100,87
15	Klinika za plućne bolesti	92,68	92,40	87,53	94,44	94,73
16	Klinika za kožne bolesti	59,95	59,78	56,18	93,71	93,98
17	Klinika za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju	96,82	96,51	95,67	98,81	99,13
18	Klinika za onkologiju, hematologiju i radioterapiju	86,86	86,14	92,59	106,60	107,49
19	Centar palijativne njege (hospis)	54,79	54,06	46,90	85,60	86,76
	UKUPNO	65,20	64,92	64,72	99,26	99,69

Broj kreveta, iskorištenost posteljnog fonda i dnevno slobodni kreveti u Javnoj zdravstvenoj ustanovi Univerzitetski klinički centar Tuzla u periodu I-XII 2013. godine po organizacionim jedinicama u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine dati su u narednoj tabeli:

Tabela br.5

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	PROSJEČAN BROJ KREVETA		ISKORIŠTENOST KAPACITETA		DNEVNO SLOBODNI KREVETI		INDEX 8/7 (%)
		I - XII 2012.	I - XII 2013.	I - XII 2012.	I - XII 2013.	I - XII 2012.	I - XII 2013.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Klinika za interne bolesti	191	191	85,26	85,28	28,15	28,12	99,89
2	Klinika za hirurgiju	121	121	63,65	63,58	43,98	44,07	100,20
3	Klinika za kardiovaskularne bolesti	65	65	38,63	39,30	39,89	39,45	98,90
4	Klinika za ortopediju i traumatologiju	81	81	65,01	64,01	28,34	29,15	102,86
5	Klinika za neurohirurgiju	30	30	50,15	50,39	14,95	14,88	99,53
6	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	41	41	36,18	37,18	26,17	25,76	98,43
7	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	30	30	40,12	41,78	17,96	17,47	97,27
8	Klinika za očne bolesti	39	39	69,72	63,33	11,81	14,30	121,08
9a	Ginekologija	59	59	36,91	34,56	37,22	38,61	103,73
9b	Akušerstvo	55	55	75,47	73,96	13,49	14,32	106,15
9c	Dječiji box	65	65	40,06	42,21	38,96	37,56	96,41
	Klinika za ginekologiju i akušerstvo (9a-9c)	179	179	49,90	49,44	89,67	90,49	100,91
10	Klinika za anesteziologiju i reanimatologiju	31	31	52,55	53,06	14,71	14,55	98,91
11	Klinika za dječije bolesti	126	126	36,29	39,73	80,27	75,94	94,61
12	Klinika za zarazne bolesti	60	60	58,13	58,02	25,12	25,19	100,28
13	Klinika za neurologiju	50	50	85,77	84,13	7,11	7,94	111,67
14	Klinika za psihijatriju	70	70	84,10	84,83	11,13	10,62	95,42
15	Klinika za plućne bolesti	94	94	92,40	87,53	7,14	11,72	164,15
16	Klinika za kožne bolesti	16	16	59,78	56,18	6,43	7,01	109,02
17	Klinika za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju	50	50	96,51	95,67	1,74	2,17	124,71
18	Klinika za onkologiju, hematologiju i radioterapiju	47	47	86,14	92,59	6,51	3,48	53,46
19	Centar palijativne njege (hospis)	21	21	54,06	46,90	9,65	11,15	115,54
	UKUPNO	1.342	1.342	64,92	64,72	470,73	473,46	100,58

Iz pregleda korištenja kapaciteta vidi se da je plan izvršen sa **99,26%** i da je došlo do smanjenja iskorištenosti posteljnog fonda u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine za **0,31%**.

Smanjenje iskorištenosti posteljnog fonda rezultat je organizovanja dnevne bolnice i dnevne hirurgije, kao i otpuštanja preko vikenda pacijenata koji ne zahtijevaju intenzivan bolnički tretman.

U izvještajnom periodu I – XII 2013. godine dnevno je bilo slobodno 473,46 kreveta, što je za 0,58% više slobodnih kreveta nego u istom izvještajnom periodu prethodne godine, a rezultat je smanjenje broja liječenih bolesnika i bolnoopskrbnih dana.

2.5. OPERATIVNI ZAHVATI

Tabela br. 6

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	UKUPNO		BROJ OPERATIVNIH ZAHVATA PO VRSTI ANESTEZIJE							
		SVEGA	OD TOGA HITNIH	U OPŠTOJ ANESTEZIJI		U LOKALNOJ ANESTEZIJI		U SPINALNOJ ANESTEZIJI		BEZ ANESTEZIJE	
				SVEGA	OD TOGA HITNIH	SVEGA	OD TOGA HITNIH	SVEGA	OD TOGA HITNIH	SVEGA	OD TOGA HITNIH
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Klinika za hirurgiju	4.973	1.083	3.929	669	1.044	414	-	-	-	-
2	Klinika za kardiovaskularne bolesti	559	110	370	70	189	40	-	-	-	-
3	Klinika za ortopediju i traumatologiju	1.709	322	1.667	313	29	6	13	3	-	-
4	Klinika za neurohirurgiju	647	154	578	152	69	2	-	-	-	-
5	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	1.139	67	1.034	52	105	15	-	-	-	-
6	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	1.252	119	973	105	279	14	-	-	-	-
7	Klinika za očne bolesti	2.432	21	389	20	2.043	1	-	-	-	-
8a	Ginekologija	2.793	116	1.116	54	1.180	62	-	-	497	-
8b	Akušerstvo	2.653	1.869	1.275	491	1.378	1.378	-	-	-	-
	Klinika za ginekologiju i akušerstvo (8a-8b)	5.446	1.985	2.391	545	2.558	1.440	-	-	497	-
9	Klinika za dječije bolesti	676	72	664	72	12	-	-	-	-	-
	UKUPNO	18.833	3.933	11.995	1.998	6.328	1.932	13	3	497	-

U periodu I - XII 2013. godine izvršeno je 18.833 operativnih zahvata za ležeće bolesnike od čega je bilo 3.933 hitnih operativnih zahvata (tabela br.6).

Tabela br.7

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	HITNE OPERACIJE	HLADNE OPERACIJE	UKUPNO
1	2	3	4	5
1	Klinika za hirurgiju	751	231	982
2	Klinika za ortopediju i traumatologiju	978	218	1.196
3	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	216	183	399
4	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	59	2.040	2.099
5	Klinika za očne bolesti	42	506	548
6	Klinika za ginekologiju i akušerstvo	-	581	581
7	Klinika za dječije bolesti	-	28	28
	UKUPNO	2.046	3.787	5.833

U periodu januar – decembar 2013. godine za ambulantne bolesnike izvršeno je 5.833 operativnih zahvata, od toga 2.046 hitnih operativnih zahvata (tabela br.7).

Iz pregleda prikazanih u tabelama 8. i 9. vidljivo je da je u periodu januar - decembar 2013. godine ukupno izvršeno 24.666 operativnih zahvata (18.833 za ležeće bolesnike i 5.833 za ambulantne bolesnike), a od toga 5.979 hitnih operativnih zahvata.

Operativni zahvati za ležeće bolesnike

Tabela br. 8

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	UKUPNO IZVRŠENO OPERATIVNIH ZAHVATA PO ORGANIZACIONIM JEDINICAMA				INDEX (%)	
		SVEGA		OD TOGA HITNIH		SVEGA 4/3	HITNI 6/5
		I-XII 2012.	I-XII 2013.	I-XII 2012.	I-XII 2013.		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Klinika za hirurgiju	4.991	4.973	1.289	1.083	99,64	84,02
2	Klinika za kardiovaskularne bolesti	668	559	128	110	83,68	85,94
3	Klinika za ortopediju i traumatologiju	1.809	1.709	311	322	94,47	103,54
4	Klinika za neurohirurgiju	659	647	129	154	98,18	119,38
5	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	1.048	1.139	66	67	108,68	101,52
6	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	1.241	1.252	75	119	100,89	158,67
7	Klinika za očne bolesti	2.502	2.432	64	21	97,20	32,81
8a	Ginekologija	2.631	2.793	144	116	106,16	80,56
8b	Akušerstvo	2.768	2.653	2.064	1.869	95,85	90,55
8	Klinika za ginekologiju i akušerstvo (8a-8b)	5.399	5.446	2.208	1.985	100,87	89,90
9	Klinika za dječije bolesti	588	676	69	72	114,97	104,35
	SVEUKUPNO	18.905	18.833	4.339	3.933	99,62	90,64

Operativni zahvati za ambulantne bolesnike

Tabela br. 9

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	UKUPNO IZVRŠENO OPERATIVNIH ZAHVATA PO ORGANIZACIONIM JEDINICAMA				INDEX (%)	
		SVEGA		OD TOGA HITNIH		SVEGA 4/3	HITNI 6/5
		I-XII 2012.	I-XII 2013.	I-XII 2012.	I-XII 2013.		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Klinika za hirurgiju	938	982	679	751	104,69	110,60
2	Klinika za ortopediju i traumatologiju	1.368	1.196	961	978	87,43	101,77
3	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	412	399	217	216	96,84	99,54
4	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	1.782	2.099	49	59	117,79	120,41
5	Klinika za očne bolesti	680	548	101	42	80,59	41,58
6	Klinika za ginekologiju i akušerstvo	604	581	-	-	96,19	-
7	Klinika za dječije bolesti	41	28	-	-	68,29	-
	UKUPNO	5.825	5.833	2.007	2.046	100,14	101,94

Iz prezentiranih podataka (Tabela 8) se vidi da je u izvještajnom periodu I–XII 2013. godine urađeno manje operativnih zahvata za ležeće bolesnike u odnosu na isti period prethodne godine za **0,38%**, a kod hitnih manje za **9,36%**.

Ukupan broj operacija za ambulantne bolesnike je za **0,14%** veći nego u istom izvještajnom periodu prethodne godine, a hitnih za **1,94%**.

2. 6. PREGLEDI I USLUGE

Tabela br. 10

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	PLAN 2013.	OSTVARENO		INDEX (%)		UČEŠĆE U %	
			1 - XII 2012.	1 - XII 2013.	5/3	5/4	1 - XII 2012.	1 - XII 2013.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Klinika za interne bolesti	207.416	205.890	207.086	99,84	100,58	6,66	6,48
2	Klinika za hirurgiju	111.182	111.107	108.000	97,14	97,20	3,59	3,38
3	Klinika za kardiovaskularne bolesti	14.192	14.084	15.860	111,75	112,61	0,46	0,50
4	Klinika za ortopediju i traumatologiju	95.810	95.649	91.777	95,79	95,95	3,09	2,87
5	Klinika za neurohirurgiju	17.818	14.309	13.630	76,50	95,25	0,46	0,43
6	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	65.553	65.505	64.912	99,02	99,09	2,12	2,03
7	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	19.970	19.948	29.507	147,76	147,92	0,64	0,92
8	Klinika za očne bolesti	122.774	105.502	110.241	89,79	104,49	3,41	3,45
9	Klinika za ginekologiju i akušerstvo	25.988	25.583	23.769	91,46	92,91	0,83	0,74
10	Klinika za anesteziologiju i reanimatologiju	111.280	111.216	116.142	104,37	104,43	3,60	3,63
11	Klinika za dječije bolesti	198.000	192.582	195.167	98,57	101,34	6,23	6,10
12	Klinika za zarazne bolesti	31.350	30.947	27.200	86,76	87,89	1,00	0,85
13	Klinika za neurologiju	56.882	55.487	58.498	102,84	105,43	1,79	1,83
14	Klinika za psihijatriju	55.775	55.697	59.670	106,98	107,13	1,80	1,87
15	Klinika za plućne bolesti	97.306	96.591	99.952	102,72	103,48	3,12	3,12
16	Klinika za kožne bolesti	54.459	54.073	57.730	106,01	106,76	1,75	1,80
17	Klinika za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju	53.310	52.063	51.185	96,01	98,31	1,68	1,60
18	Klinika za onkologiju, hematologiju i radioterapiju	45.995	41.448	46.006	100,02	111,00	1,34	1,44
19	Klinika za radiologiju i nuklearnu medicinu	235.005	229.017	206.516	87,88	90,17	7,41	6,46
20	Centar palijativne njege (hospis)	7.720	7.673	8.361	108,30	108,97	0,25	0,26
21	Poliklinika za laboratorijsku dijagnostiku	1.213.360	1.187.426	1.268.635	104,56	106,84	38,40	39,67
22	Poliklinika za transfuziologiju	323.653	320.802	337.901	104,40	105,33	10,37	10,57
	UKUPNO	3.164.798	3.092.599	3.197.745	101,04	103,40	100,00	100,00

U izvještajnom periodu I – XII 2013. godine evidentno je povećanje broja pregleda i usluga za **3,40%** u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine, a rezultat je forsiranja vanbolničkog tretmana pacijenata.

2.7. KADROVI

Tabela br. 11

R/B	KVALIFIKACIJA	STANJE NA DAN 31.12. 2012.	PLAN 2013.	STANJE NA DAN 31.12.2013.	INDEX (%) 5/3
1	2	3	4	5	6
I	Zdravstveni radnici	1.752	1.770	1.756	100,23
1.	Doktori medicine	465	474	466	100,22
	Subspecijalisti	44	44	55	125,00
	Specijalisti	358	356	363	101,40
	Specijalizanti	53	53	36	67,92
	Doktori medicine	10	21	12	120,00
2.	Farmaceuti i biohemičari	7	8	8	114,29
	Diplomirani farmaceuti i biohemičari	-	1	-	-
	Specijalisti	7	7	8	114,29
3.	Medicinski tehničari	1.232	1.237	1.232	100,00
	VSS	102	101	119	116,67
	VŠ	51	49	44	86,27
	SSS	1.079	1.087	1.069	99,07
4.	Zdravstveni saradnici	48	51	50	104,17
	VSS	42	45	44	104,76
	VŠ	6	6	6	100,00
	SSS	-	-	-	-
II	Stručno administrativni poslovi	732	723	718	98,09
1	VSS	54	54	56	103,70
2	VŠ	10	10	10	100,00
3	SSS	178	176	174	97,75
4	VKV	51	51	51	100,00
5	KV	77	75	76	98,70
6	PK	169	164	161	95,27
7	NK	193	193	190	98,45
III	UKUPNO (I+II)	2.484	2.493	2.474	99,60

Ukupan broj zaposlenika na dan 31.12.2013. godine iznosio je 2.474 zaposlenika, što je za 10 zaposlenika manje u odnosu na broj zaposlenika na dan 31.12.2012. godine.

U strukturi ukupno zaposlenih u Ustanovi zdravstveni radnici čine 70,98% ukupnog broja zaposlenika, a zaposlenici koji obavljaju stručno – administrativne poslove čine 29,02% ukupnog kadra.

Promjena ukupnog broja zaposlenika nastala je iz slijedećih razloga:

- Prijem devet VSS dr.medicine, 1 VSS zdravstveni saradnik (tehnolog/biolog), 1 VSS sanitarni inženjer, 1 VSS Diplomirani farmaceut, 2 zdravstvena saradnika (psiholog) i 24 SSS medicinskih tehničara;

- Vraćanje sa mirovanja jednog ljekara VSS dr.med.subspecijalista i vraćanje sa neplaćenog odsustva jedne SSS medicinske sestre, dok je za 1 ljekara VSS dr.med.specijalista zaključeno mirovanje radnog odnosa;
- Uslov za odlazak u penziju ispunili su jedan VSS dr.med.subspecijalista, tri VSS dr.med.specijalista, dva VSS medicinska saradnika, dva VŠ medicinska tehničara, i dva VSS Dipl.medicinska tehničara, četrnaest SSS medicinskih tehničara, tri SSS stručno-administrativna saradnika, dva KV-stručno-administrativna saradnika, šest PK stručno-administrativna saradnika, 3 NK stručno-administrativna saradnika;
- Zaključen je sporazumni prekid Ugovora o radu četiri ljekara VSS dr.med.specijalista, i četiri SSS medicinska tehničara.
- Prestanak radnog odnosa po osnovu smrti 1 SSS medicinski tehničar i VK administrativni saradnik.
- Zaključeno je neplaćeno odsustvo za jednog SSS medicinskog tehničara.

III FINANSIJSKO POSLOVANJE

3.1. UKUPNI PRIHODI

Javna zdravstvena ustanova Univerzitetski klinički centar Tuzla za period I – XII 2013. godine, ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 100.672.064,59 KM, odnosno ostvarenje plana za 2013. godinu je 96,28%.

U ukupno ostvarenim prihodima, prihodi od operativne aktivnosti ostvareni su u iznosu od 96.063.811,57 KM, odnosno isti čine 95,43% ukupno ostvarenih prihoda, a prihodi od neoperativne aktivnosti ostvareni su u iznosu 4.608.253,02 KM, odnosno, isti čine 4,57% ukupno ostvarenih prihoda.

U narednom tabelarnom pregledu prikazana je struktura ukupno ostvarenih prihoda Ustanove za period I – XII 2013. godine i to kako slijedi:

Tabela br. 12

R/B	EKON. KOD	O P I S	PLAN 2013.	OST VARENO		INDEX (%)		UČEŠĆE (%)	
				I - XII 2012.	I - XII 2013.	'6/4	'6/5	PLAN 2013.	I - XII 2013.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	I	Prihodi od operativne aktivnosti (I)	99.062.600,00	92.246.902,62	96.063.811,57	96,97	104,14	94,74	95,43
1	611	Vrijednost pruženih usluga	99.062.600,00	92.246.902,62	96.063.811,57	96,97	104,14	94,74	95,43
	II	Prihodi od neoperativne aktivnosti (2-12)	5.498.050,00	8.123.487,99	4.608.253,02	83,82	56,73	5,26	4,57
2	650	Prihodi od naplate štete od osiguravajućih društava	-	2.053,61	-	-	-	0,00	0,00
3	651	Prihodi od zakupa	60.000,00	35.760,00	63.351,00	105,59	177,16	0,06	0,06
4	652	Prihodi od donacija	1.976.000,00	2.080.689,22	1.980.072,10	100,21	95,16	1,89	1,97
5	659	Ostali prihodi po drugim osnovama	500,00	420,13	495,31	99,06	117,89	0,00	0,00
6	661	Prihodi od kamata	68.000,00	31.538,38	71.187,42	104,69	225,72	0,06	0,06
7	662	Pozitivne kursne razlike	3.050,00	6,84	2.487,77	81,57	-	0,00	0,00
8	669	Ostali finansijski prihodi	3.310.500,00	5.943.708,12	2.334.521,70	70,52	39,28	3,17	2,32
9	675	Dobici (prihodi) od prodaje materijala	20.000,00	1.695,80	14.164,08	70,82	835,24	0,02	0,01
10	676	Viškovi	-	15.417,09	19.856,03	-	128,79	0,00	0,02
11	677	Naplaćena otpisana potraživanja	50.000,00	10.872,20	68.460,42	136,92	629,68	0,05	0,07
12	679	Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	10.000,00	1.326,60	53.657,19	536,57	-	0,01	0,06
U K U P N O			104.560.650,00	100.370.390,61	100.672.064,59	96,28	100,30	100,00	100,00

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda u iznosu od 100.672.064,59 KM najveće učešće imaju:

Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona u iznosu od 71.952.441,03 KM ili **71,48%**,

Prihodi od fakturisane realizacije u kojima su obuhvaćeni i prihodi od fakturisane realizacije Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine u iznosu od 20.700.272,18 KM ili **20,56%**,

Prihodi od fakturisane realizacije za neosigurana lica u iznosu od 2.967.661,91 KM ili **2,95%**,

Svi ostali prihodi u ukupno ostvarenim prihodima 5.051.689,47 KM imaju učešće od **5,01%**.

I Prihodi od operativne aktivnosti

Prihodi od operativne aktivnosti obuhvataju prihode ostvarene od pruženih zdravstvenih usluga.

Prihodi od pruženih zdravstvenih usluga

Prihodi od pruženih zdravstvenih usluga, su prihodi koji se ostvare za pružene zdravstvene usluge pacijentima koji gravitiraju JZU UKC Tuzla.

Strukturu prihoda od pruženih zdravstvenih usluga čine prihodi ostvareni od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona, Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Sarajevo, kantonalnih zavoda zdravstvenog osiguranja na području Federacije Bosne i Hercegovine, Fonda zdravstvenog osiguranja Brčko Distrikta i Fonda zdravstvenog osiguranja Republike Srpske.

U strukturi ove vrste prihoda najveće učešće čine prihodi ostvareni od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona, za pružene zdravstvene usluge osiguranicima Tuzlanskog kantona.

Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona na dan 31.12.2013. godine, iskazani su u iznosu od **71.952.441,03 KM**.

Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona ostvaruju se po osnovu zaključenog ugovora i predstavljaju valorizaciju pruženih zdravstvenih usluga osiguranicima Tuzlanskog kantona. Usluge koje se pruže osiguranicima Tuzlanskog kantona, podrazumijevaju usluge zdravstvene zaštite pružene ambulantno, kroz dnevnu bolnicu i dnevnu hirurgiju, usluge bolničke zdravstvene zaštite (operativni zahvati), dijagnostičku obradu (laboratorijske i radiološke pretrage), u sklopu bolničke zdravstvene zaštite sekundarnog i tercijarnog nivoa.

Na osnovu člana 21. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona, Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona na sjednici održanoj 21.01.2013. godine je donio Odluku o konačnom obračunu naknade na ime realizacije Programa zdravstvene zaštite za 2013. godinu, broj: 01-05-1-13/14. Ovom Odlukom utvrđena je ukupna naknada za izvršenje ugovorenih Programa zdravstvene zaštite u 2013. godini u visini od 98% od ugovorene naknade.

S obzirom da su ukupna sredstva sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona za paušal u 2013. godini ugovorena u iznosu od 68.741.445,00 KM, a ostvarena u iznosu od 67.336.885,64 KM, ukupna zadržana sredstva po ovom osnovu iznose 1.404.559,36 KM (2%).

U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine, ova vrsta prihoda bilježi **rast za 3,09%**.

Rast prihoda od ZZO TK u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine rezultat je rasta sljedećih vrsta prihoda u okviru ove grupe:

- Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona – redovan transfer ostvareni su u iznosu od 67.336.885,64 KM, što predstavlja povećanje od 4,22% u odnosu na isti period 2012. godine, a plan je ostvaren sa 97,96%, odnosno podbačaj plana iznosi 2,04%;
- Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona – vanbolnički lijekovi ostvareni su u iznosu od 854.927,92 KM, što predstavlja 139,38% ostvarenje u odnosu na isti period 2012. godine, a plan je ostvaren sa 76,23%, odnosno podbačaj plana iznosi 23,77%.

Posmatrajući ostvarenje prihoda od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona za 2013. godinu u iznosu od 71.952.441,03 KM vidljivo je povećanje u iznosu od 2.157.863,25 KM (3,09%) u odnosu na 2012. godinu (69.794.577,78 KM).

Sredstva za pružene zdravstvene usluge CT-a i magnetne rezonanse se posebno ugovaraju sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona i njihovo ostvarenje je posebno prikazano u tekstu.

Ostvarenje prihoda od CT-a u periodu I-XII 2013. godine iznosi 1.639.435,46 KM, a prihoda od MRI iznosi 980.971,75 KM. Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona za pružene CT usluge su manji za 521.429,13 KM (24,13%) u odnosu na period I-XII 2012. godine, a plan za 2013. godinu je ostvaren sa 82,80%, odnosno realiziran je podbačaj plana od 17,20%. Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona za usluge magnetne rezonanse su manji za 147.524,25 KM (13,07%) u odnosu na period I-XII 2012. godine, a plan za 2013. godinu je ostvaren sa 86,81%, odnosno realiziran je podbačaj plana od 13,19%.

Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine na dan 31.12.2013. godine, iskazani su u iznosu od 11.789.704,02 KM.

Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH (ova vrsta prihoda projicirana je u planskom iznosu od 12.000.000,00 KM), u posmatranom periodu I-XII 2013. godine su ostvareni u iznosu od 11.789.704,02 KM, što predstavlja 98,25% ostvarenje plana, što je za 1,75% manje u odnosu na plan za period I-XII 2013. godine. U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine ova vrsta prihoda bilježi povećanje od 678.858,27 KM (6,11%).

Kontinuirano povećanje broja oboljelih od oboljenja koja se finansiraju sredstvima federalnog fonda solidarnosti, uticalo je na veći broj operacija, odnosno usluga, koje se mogu fakturirati.

Prihodi od fakturisane realizacije, su prihodi koje JZU UKC Tuzla ostvari pružajući zdravstvene usluge osiguranicima iz drugih kantona u Federaciji Bosne i Hercegovine, Brčko Distrikta i Republike Srpske. Na dan 31.12.2013. godine, ova vrsta prihoda iskazana je u iznosu od **8.910.568,16 KM**.

Ostvarenje ove vrste prihoda za period I-XII 2013. godine iznosi 8.910.568,16 KM što predstavlja povećanje od 285.104,60 KM (3,31%) u odnosu na ostvarenje za period I-XII 2012. godine, a u odnosu na plan 2013. godine zabilježeno je ostvarenje sa 88,12%, što je ispod planiranog za 11,88%.

U narednom tabelarnom pregledu prikazana je struktura ostvarenih prihoda od zavoda zdravstvenog osiguranja u Federaciji Bosne i Hercegovine, Brčko Distrikta i Republike Srpske za period I – XII 2013. godine i to kako slijedi:

Tabela br. 13

R/B	ZAVODI ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	I-XII/2012.	I-XII/2013.	INDEX % (4/3)
1	2	3	4	5
1	ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA MOSTAR	36.634,96	20.486,57	55,92
2	ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA SARAJEVO	59.223,36	62.708,09	105,88
3	ZAVOD ZO ZENIČKO-DOBOJSKOG KANTONA	1.423.541,20	1.600.182,06	112,41
4	ZAVOD ZO UNSKO-SANSKOG KANTONA BIHAĆ	1.002.884,99	1.962.290,34	195,66
5	ZAVOD SREDNJE-BOSANSKOG KANTONA TRAVNIK	130.494,62	169.937,33	130,23
6	ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA GORAŽDE	24.846,96	30.517,37	122,82
7	ZAVOD ZO ŽUPANIJE POSAVSKE ODŽAK	873.335,80	1.025.975,21	117,48
8	ZAVOD ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA LIVNO	24.390,70	18.761,24	76,92
9	ZAVOD ZO ŽUPANIJE ZAPADNO HERCEGOVAČKE GRUDE	238,40	504,58	211,65
	UKUPNO ZAVODI ZO FEDERACIJE BIH (1-9)	3.575.590,99	4.891.362,79	136,80
10	FOND ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA BRČKO DISTRIK	3.234.217,26	2.441.484,20	75,49
	UKUPNO FZZO BRČKO DISTRIKT (10)	3.234.217,26	2.441.484,20	75,49
11	FOND ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA BANJA LUKA	170.162,42	25.488,41	14,98
12	FOND ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA BIJELJINA	71.865,27	110.869,59	154,27
13	FOND ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA DOBOJ	85.723,23	152.427,84	177,81
14	FOND ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA FOČA	-	11.400,19	-
15	FOND ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA PRIJEDOR	12.783,68	-	-
16	FOND ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZVORNIK	770.390,65	506.850,84	65,79
17	FOND ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA I.SARAJEVO	32.891,13	40.457,45	123,00
18	FOND ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA TREBINJE	15.253,97	1.516,14	9,94
	UKUPNO FONDOVI ZZO REPUBLIKE SRPSKE (11-18)	1.159.070,35	849.010,46	73,25
19	OSTALA PRAVNA LICA	656.584,96	728.710,71	110,98
	UKUPNO (1-19)	8.625.463,56	8.910.568,16	103,31

Prihodi od fakturisanje realizacije za neosigurana lica, na dan 31.12.2013. godine, ostvareni su u iznosu od 2.967.661,91 KM.

Prihodi od pruženih usluga neosiguranim licima, predstavljaju vrstu prihoda koja se ostvari po osnovu pružanja zdravstvenih usluga licima koja nemaju zdravstveno osiguranje, odnosno neosiguranim licima.

Prihodi od fakturisanje realizacije za neosigurana lica su planirani u iznosu od 2.200.000,00 KM za 2013. godinu a ostvarenje za period I-XII 2013. godine evidentirano je u iznosu od 2.967.661,91 KM, što predstavlja ostvarenje plana od 134,89%, što je za 34,89% više od planiranog.

Ostvarenje ove vrste prihoda u periodu I - XII 2013. godine je veće za 625.609,29 KM, odnosno 26,71% u odnosu na ostvarenje u istom periodu 2012. godine koje je iznosilo 2.342.052,62 KM.

Moramo istaći da je u ovom slučaju, gledajući na ranije godine, kao i u proteklih dvanaest mjeseci naplata ovih prihoda mala. Iskustveno, Ustanova je u prethodnom periodu imala velikih poteškoća u naplati pruženih zdravstvenih usluga ovoj kategoriji lica.

Praktično, skoro sva potraživanja od ove kategorije lica su utužena (svi prethodni periodi, kao i potraživanja koja datiraju iz 2010. godine).

Iscrpljuju se svi načini na naplati potraživanja, kao što su usmena komunikacija, obročno plaćanje pruženih zdravstvenih usluga i sl. U konačnici se ista i utužuju, vodeći računa o rokovima zastare. Po okončanju postupaka najveći dio presuda, je u korist JZU UKC Tuzla.

Međutim, jako je mala, skoro beznačajna, naplata sudskih rješenja, iako su ista presuđena u korist JZU UKC Tuzla.

U narednom tabelarnom pregledu prikazani su iznosi pruženih zdravstvenih usluga neosiguranim licima (KM) od 2007. do 2013. godine i to kako slijedi:

Tabela br. 14

R/B	PERIOD (31.12.2007.-31.12.2013. GODINE)	POTRAŽIVANJA OD NEOSIGURANIH LICA (KM)		
		REDOVNA	SUMNJIVA I SPORNA	UKUPNO (3+4)
1	2	3	4	5
1	NA DAN 31.12.2007. GODINE	1.088.740,03	3.753.340,74	4.842.080,77
2	NA DAN 31.12.2008. GODINE	1.307.899,35	978.132,33	2.286.031,68
3	NA DAN 31.12.2009. GODINE	1.046.990,44	146.518,40	1.193.508,84
4	NA DAN 31.12.2010. GODINE	932.159,28	8.505,13	940.664,41
5	NA DAN 31.12.2011. GODINE	1.004.049,26	879.069,73	1.883.118,99
6	NA DAN 31.12.2012. GODINE	783.268,38	1.769.054,74	2.552.323,12
7	NA DAN 31.12.2013. GODINE	1.440.829,36	2.495.198,36	3.936.027,72
	UKUPNO	7.603.936,10	10.029.819,43	17.633.755,53

Prethodno pomenute vrste prihoda od operativnih aktivnosti, prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona, Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine, prihodi od fakturisane realizacije i prihodi od fakturisane realizacije za neosigurana lica, čine 95.620.375,12 KM, odnosno 99,54% ostvarenih prihoda od operativne aktivnosti Ustanove. Drugi prihodi unutar prihoda od operativne aktivnosti čine 0,46% strukture istih, a na dan 31.12.2013. godine, iskazani su u iznosu od 443.436,45 KM i to kako slijedi:

- Prihodi od fakturisane realizacije (računi sa PDV-om) u iznosu od 312.560,42 KM,
- Prihodi po osnovu pruženih usluga (usluge pružene na patologiji) u iznosu 26.625,00 KM,
- Prihodi od stručnog sastanka pedijataru u iznosu od 11.855,07 KM,
- Prihodi od takse kliničke studije u iznosu od 22.500,00 KM,
- Prihodi od usluga oglašavanja u iznosu od 427,35 KM,
- Prihodi od škole proksimalne gastro endoskopije u iznosu od 11.538,45 KM,
- Prihodi od časopisa – Pedijatrija Danas u iznosu od 17.849,25 KM,
- Prihodi od ostalih usluga – gotovinska plaćanja u iznosu od 148,06 KM,
- Prihodi od tendera u iznosu od 4.220,18 KM,
- Prihodi od refundacije troškova parkinga u iznosu od 11.740,20 KM,
- Prihodi od refundacije troškova telefona u iznosu od 17.305,85 KM,
- Prihodi od refundacije troškova pretplata na časopise u iznosu od 6.666,62 KM.

II Prihodi od neoperativne aktivnosti

Struktura prihoda od neoperativne aktivnosti na dan 31.12.2013. godine, ostvarena je u ukupnom iznosu od 4.608.253,02 KM i prikazana je kako slijedi:

- Prihodi od zakupa u iznosu od 63.351,00 KM,
- Prihodi od donacija u iznosu od 1.980.072,10 KM,
- Ostali prihodi po drugim osnovama u iznosu od 495,31 KM,
- Prihodi od kamata u iznosu od 71.187,42 KM,
- Pozitivne kursne razlike u iznosu od 2.487,77 KM,
- Ostali finansijski prihodi u iznosu od 2.334.521,70 KM,
- Dobici (prihodi) od prodaje materijala u iznosu od 14.164,08 KM,
- Viškovi u iznosu od 19.856,03 KM,
- Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 68.460,42 KM, i
- Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi u iznosu od 53.657,19 KM.

Prihodi od neoperativne aktivnosti su prihodi koji čine 4,57% ukupno ostvarenih prihoda, te s obzirom na njihovo učešće u strukturi ukupno ostvarenih prihoda, takođe su bitni za ostvarenje ukupnih prihoda. Najveće učešće u strukturi ukupno ostvarenih prihoda od neoperativne aktivnosti imaju:

Prihodi od zakupa, ostvareni su u iznosu od 63.351,00 KM, a odnose se na prihode koje je Ustanova ostvarila od izdavanja objekata u zakup za bankomate, kafe aparate i kioske, i to kako slijedi:

- Bankomat Sparkasse bank d.d. Sarajevo,
- Bankomat NLB banke,
- Bankomat Raiffeisen bank d.d. BiH Sarajevo,
- Bankomat Unicredit bank d.d. Mostar,
- Caffematic doo Tuzla,
- Kiosk Pan Terra doo Tuzla, i
- Kiosk Univerzalpomet d.d.Tuzla.

Prihodi od kamata, ostvareni su u iznosu od 71.187,42 KM, i to kako slijedi:

- Prihodi od kamata – zatezne kamate u zemlji u iznosu od 62.130,46 KM (Zavod zdravstvenog osiguranja Sarajevo u iznosu od 14.654,00 KM, Brčko Distrikt u iznosu od 6.958,64 KM, Tehnograd company u iznosu od 36.103,79 KM, Dom zdravlja Kladanj u iznosu od 3.532,43 KM, Sisecam soda u iznosu od 496,00 KM i Dom zdravlja Teočak u iznosu od 385,60 KM),
- Ostali prihodi od kamata u iznosu od 4.869,24 KM, a odnose se na prihode od kamata na obračunata sredstva po videnju na transakcijskom računu korespondentnih banaka, i
- Ostali finansijski prihodi – naplata troškova spora (sudske takse i parnični postupci) u iznosu od 4.187,72 KM.

Prihodi od pozitivnih kursnih razlika, ostvareni su u iznosu od 2.487,77 KM.

Prihodi od donacija, ostvareni su u iznosu od 1.980.072,10 KM.

Struktura ove vrste prihoda iskazana je kako slijedi:

- Prihodi od donacija u novcu, iskazani su u iznosu od 12.036,00 KM,

Ovu vrstu prihoda čine uplate koje su izvršene od strane farmaceutske kuće Bayer u iznosu od 2.000,00 KM za stručno usavršavanje ljekara na Klinici za ortopediju i traumatologiju, donacija od 2.000,00 KM Klinici za dječije bolesti za genetičko savjetovanje od Podravke doo iz Sarajeva, donacija od 2.800,00 KM Klinici za dječije bolesti od Ministarstva finansija Tuzlanskog kantona, donacija od 1.136,00 KM Klinici za dječije bolesti od Novo Nordisk pharma doo Sarajevo, donacija za edukaciju od 1.000,00 KM Klinici za hirurgiju od Xella BH doo Tuzla, donacija od Medi Frey d.o.o. Sarajevo u iznosu od 2.000,00 KM Klinici za neurohirurgiju, donacija od farmaceutskog društva Roche d.o.o. u iznosu od 1.000,00 KM Klinici za plućne bolesti i donacija od 100,00 KM za doktorsku disertaciju.

- Prihodi od donacija potrošnog materijala i sitnog inventara, iskazani su u iznosu od 69.785,22 KM,

U narednom tabelarnom pregledu prikazana je struktura donacija potrošnog materijala i sitnog inventara po donatorima i to kako slijedi:

Tabela br. 15

R/B	NAZIV	UKUPNO (KM)
1	2	3
1	Abbot Laboratoris Sarajevo	350,00
2	Ataco doo Mostar	4.782,00
3	Cac doo Sarajevo	115,02
4	Frizer land Vitez	1.108,50
5	Crkva Isusa Krista SAD	2.346,38
6	Herceg doo Srebrenik	4.174,20
7	Kanetex doo Gračanica	257,40
8	Ligamont doo Lukavac	2.749,00
9	Murex doo Špionica	3.500,00
10	Medicallux doo Tuzla	3.452,69
11	Novo nordisk pharma doo Sarajevo	174,56
12	Nobel ilac sanay ii ve ticaret anonim sir	2.397,00
13	Vlada Češke Republike	34.200,32
14	Privatna lica	10.178,15
	UKUPNO	69.785,22

- Prihodi po osnovu prenosa sa odloženog prihoda (Donacija – obračunski dio za objekte i svu doniranu opremu (Plava bolnica i Radioterapija), kao i obračunski dio namjenski vezan za nabavku opreme iz prethodnog perioda), iskazani su u iznosu od 1.897.343,94 KM.

U sljedećoj tabeli br. 16 dat je prikaz ostvarenih prihoda od donacija po organizacionim jedinicama:

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	PRIHODI OD DONACIJA U NOVCU	DONACIJA POTROŠNOG MATERIJALA	DONACIJA LIJEKOVA	DONACIJA MAGACIN HRANE	PRENOS SA ODLOŽENOG PRIHODA PO OSNOVU DONACIJA OSTALIH LICA	UKUPNO	UČEŠĆE (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Klinika za interne bolesti		200,00			99.629,32	99.829,32	5,04
2	Klinika za hirurgiju	1.100,00	10.423,20			72.112,92	83.636,12	4,22
3	Klinika za kardiovaskularne bolesti		34.200,32			197.163,79	231.364,11	11,69
4	Klinika za ortopediju i traumatologiju	2.000,00	1.584,40			5.111,94	8.696,34	0,44
5	Klinika za neurohirurgiju	2.000,00	6.578,55			90.184,81	98.763,36	4,99
6	Klinika za bolesti uha, grla i nosa					2.144,90	2.144,90	0,11
7	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju		350,00			124.678,92	125.028,92	6,31
8	Klinika za očne bolesti		2.346,38	426,94		8.010,52	10.783,84	0,54
9	Klinika za ginekologiju i akušerstvo		3.727,00			3.545,05	7.272,05	0,37
10	Klinika za anesteziologiju i reanimatologiju					115.289,51	115.289,51	5,82
11	Klinika za dječije bolesti	5.936,00	839,58			42.719,46	49.495,04	2,50
12	Klinika za zarazne bolesti					6.086,13	6.086,13	0,31
13	Klinika za neurologiju					64.656,60	64.656,60	3,27
14	Klinika za psihijatriju		2.397,00			7.164,58	9.561,58	0,48
15	Klinika za plućne bolesti	1.000,00	256,00			58.197,48	59.453,48	3,00
16	Klinika za kožne bolesti					230,14	230,14	0,01
17	Klinika za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju					76.366,94	76.366,94	3,86
18	Klinika za onkologiju, hematologiju i radioterapiju					562.120,67	562.120,67	28,39
19	Klinika za radiologiju i nuklearnu medicinu					235.196,54	235.196,54	11,88
20	Centar palijativne njege		3.368,50			10.565,08	13.933,58	0,70
21	Poliklinika za laboratorijsku dijagnostiku					5.310,97	5.310,97	0,27
22	Poliklinika za transfuziologiju		61,60			13.812,69	13.874,29	0,70
	UKUPNO	12.036,00	66.332,53	426,94	0,00	1.800.298,96	1.879.094,43	94,90
23	Bolnička apoteka					2.020,11	2.020,11	0,10
24	Troškovi službi		3.452,69		480,00	95.024,87	98.957,56	5,00
	SVEUKUPNO	12.036,00	69.785,22	426,94	480,00	1.897.343,94	1.980.072,10	100,00

Ostali prihodi po drugim osnovama, ostvareni su u iznosu od 495,31 KM (zaokruženje cijena).

Naplaćena otpisana potraživanja od kupaca, ostvarena su u iznosu od 68.460,42 KM.

Ova vrsta prihoda ostvarena je od uplata po osnovu poslatih opomena pred utuženje, a odnosi se na: Naplaćena otpisana potraživanja od pravnih lica iskazana u ukupnom iznosu od 58.180,14 KM, a odnose se na sljedeća pravna lica:

- „Tehnograd company“ Tuzla u iznosu od 26.642,00 KM,
- Zavod zdravstvenog osiguranja Kanton Sarajevo u iznosu od 8.894,70 KM,
- JZNU Dom zdravlja “Dr.Mustafa Šehović” Tuzla u iznosu od 7.061,02 KM,
- Dom zdravlja Kladanj u iznosu od 5.820,42 KM,
- Dom zdravlja Živinice u iznosu od 4.813,88 KM,
- Kantonalno tužilaštvo Tuzla u iznosu od 2.261,22 KM,
- Limoplast za promet i trgovinu Gradačac u iznosu od 1.954,60 KM,
- Cem-Bos d.o.o. Brčko u iznosu od 506,80 KM,
- Policijska uprava Srebrenik u iznosu od 117,00 KM,
- Općinski sud Kalesija u iznosu od 58,50 KM,
- Općinski sud za prekršaje Kalesija u iznosu od 49,20 KM, i
- Zavod zdravstvenog osiguranja Livno u iznosu od 0,80 KM,

Naplaćena otpisana potraživanja od neosiguranih lica iskazana su u ukupnom iznosu od 10.280,28 KM. Najveći iznos u ovoj grupi prihoda je u iznosu od 2.418,00 KM, i predstavlja uplatu izvršenu od strane neosiguranog lica Brandić Ismara iz Brčkog. Ostali prihodi od 7.862,28 KM su ostvareni uplatama u manjim iznosima do 100,00 KM od 28 neosiguranih lica, do 500,00 KM od 17 neosiguranih lica, do 1.000,00 KM od 2 neosigurana lica, do 2.000,00 KM od 2 neosigurana lica što je regulisano potpisanim sporazumima o obročnom izmirenju obaveza.

Ostali finansijski prihodi, ostvareni su u iznosu od 2.334.521,70 KM, čiju strukturu čine:

- Ostali prihodi – Protokol “Plava bolnica i Radioterapija” za 2013. godinu, iskazani su u iznosu od 2.323.776,19 KM,
- Ostali finansijski prihodi – naknadno utvrđeni u iznosu od 10.367,51 KM, i
- Ostali finansijski prihodi – naplata štete od osiguranja u iznosu od 378,00 KM.

Dobici (prihodi) od prodaje materijala, ostvareni su u iznosu od 14.164,08 KM.

Viškovi, ostvareni su u iznosu od 19.856,03 KM, a odnose se na viškove sirovina i materijala po osnovu godišnjeg popisa na dan 31.12.2013. godine.

Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi, ostvareni su u iznosu od 53.657,19 KM, i to:

- Prihodi od otpisa obaveza po Odluci Upravnog odbora u iznosu od 46.302,19 KM, i
- Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 7.355,00 KM.

Ukupno ostvareni prihodi su manji u odnosu na plansku projekciju za 3,72% (3.888.585,41 KM), ali su veći u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine za 0,30% (301.673,98 KM).

Prihodi od operativnih aktivnosti ostvareni su u iznosu od 96.063.811,57 KM i manji su u odnosu na plansku projekciju za 3,03%, ali su u odnosu na isti period prethodne godine veći za 4,14%.

3.2. RASHODI POSLOVANJA

Ukupno ostvareni rashodi Javne zdravstvene ustanove Univerzitetski klinički centar Tuzla u periodu I – XII 2013. godine, evidentirani su u iznosu od 103.373.973,72 KM. Rashodi od operativne aktivnosti čine 99,87% ukupno ostvarenih rashoda.

U narednom tabelarnom pregledu prikazana je struktura ukupno ostvarenih rashoda Ustanove za period I – XII 2013. godine i to kako slijedi:

Tabela br. 17

R/B	EKON. KOD	O P I S	PLAN 2013.	OSTVARENO		INDEX (%)		UČEŠĆE (%)	
				I - XII 2012.	I - XII 2013.	'6/4	'6/5	PLAN 2013.	I - XII 2013.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	511	Troškovi sirovina i materijala	26.844.700,00	28.361.335,14	27.844.564,28	103,72	98,18	25,68	26,94
2	512	Troškovi energije i goriva	2.105.000,00	2.070.578,46	2.032.419,29	96,55	98,16	2,01	1,97
3	514	Otpis sitnog inventara i auto guma	75.000,00	170.740,08	119.372,23	159,16	69,91	0,08	0,11
4	520	Troškovi plaća	54.000.000,00	50.709.244,44	53.747.460,22	99,53	105,99	51,64	51,99
5	524	Troškovi ostalih primanja zaposlenih, topli obrok, prevoz, naknade i materijalna prava zaposlenih	8.519.500,00	7.612.857,74	8.681.430,67	101,90	114,04	8,16	8,40
6	527	Troškovi naknada članovima odbora, komisija i slično	40.250,00	32.940,55	46.056,40	114,43	139,82	0,03	0,04
7	529	Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	30.000,00	55.922,84	34.257,45	114,19	61,26	0,03	0,03
8	530	Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	12.165,00	13.130,32	10.684,40	87,83	81,37	0,01	0,01
9	531	Troškovi transportnih usluga	-	2.815,97	-	-	-	0,00	0,00
10	532	Troškovi usluga održavanja	1.350.000,00	1.275.490,56	1.380.198,01	102,24	108,21	1,28	1,34
11	533	Troškovi zakupa	11.500,00	11.954,40	11.731,14	102,01	98,13	0,01	0,01
12	535	Troškovi reklame i sponzorstva	25.200,00	-	25.200,00	100,00	-	0,02	0,02
13	539	Troškovi ostalih usluga	143.600,00	57.559,76	51.578,77	35,92	89,61	0,14	0,05
14	540	Troškovi amortizacija	7.700.000,00	8.150.951,27	7.599.309,56	98,69	93,23	7,36	7,35
15	550	Troškovi neproizvodnih usluga	776.000,00	835.854,76	723.164,65	93,19	86,52	0,74	0,69
16	551	Troškovi reprezentacije	14.500,00	15.715,50	16.719,36	115,31	106,39	0,02	0,02
17	552	Troškovi premije osiguranja	5.000,00	2.452,00	2.452,00	49,04	100,00	0,01	0,00
18	553	Troškovi platnog prometa	2.000,00	2.638,26	1.832,68	91,63	69,47	0,00	0,00
19	554	Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	145.090,00	154.370,03	148.905,62	102,63	96,46	0,14	0,15
20	555	Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina na teret pravnih lica	437.325,00	393.493,03	433.945,27	99,23	110,28	0,42	0,42
21	556	Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza	2.500,00	1.557,19	1.899,58	75,98	121,99	0,00	0,00

R/B	EKON. KOD	O P I S	PLAN 2013.	OST VARENO		INDEX (%)		UČEŠĆE (%)	
				I - XII 2012.	I - XII 2013.	'6/4	'6/5	PLAN 2013.	I - XII 2013.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22	559	Ostali nematerijalni troškovi	89.170,00	94.114,44	25.462,87	28,56	27,06	0,09	0,03
23	561	Rashodi kamata	75.000,00	127.000,45	73.066,40	97,42	57,53	0,07	0,07
24	562	Negativne kursne razlike	2.500,00	1.628,69	4.180,52	167,22	256,68	0,00	0,00
25	569	Ostali finansijski rashodi	270.500,00	1.106.683,52	234.696,60	86,76	21,21	0,26	0,23
	I	Rashodi od operativne aktivnosti (1-25)	102.676.500,00	101.261.029,40	103.250.587,97	100,56	101,96	98,20	99,87
26	570	Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	10.000,00	7.104,53	6.298,75	62,99	88,66	0,01	0,01
27	576	Manjkovi	-	5.585,75	5.749,43	-	102,93	0,00	0,01
28	578	Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	1.759.150,00	-	-	-	-	1,68	0,00
29	579	Rashodovanja i gubici na zalihama materijala i robe i ostali rashodi	115.000,00	319.491,71	109.073,33	94,85	34,14	0,11	0,11
30	581	Umanjenje vrijednosti materijalnih stalnih sredstava	-	-	2.264,24	-	-	0,00	0,00
	II	Rashodi od neoperativne aktivnosti (26-30)	1.884.150,00	332.181,99	123.385,75	6,55	37,14	1,80	0,13
U K U P N O			104.560.650,00	101.593.211,39	103.373.973,72	98,87	101,75	100,00	100,00

I Rashodi od operativne aktivnosti

Rashodi od operativne aktivnosti predstavljaju rashode koji proističu iz obavljanja operativnih (redovnih, osnovnih) aktivnosti, odnosno od pružanja zdravstvenih usluga.

U daljem tekstu predstavljena je struktura ukupno ostvarenih rashoda od operativne aktivnosti po visini njihovog učešća i to kako slijedi:

- Rashodi za bruto plaće ostvareni su u iznosu od 53.747.460,22 KM,
- Rashodi za sirovine i materijal ostvareni su u iznosu od 27.844.564,28 KM,
- Rashodi po osnovu ostalih primanja zaposlenih, topli obrok, prevoz, naknade i materijalna prava zaposlenih ostvareni su u iznosu od 8.681.430,67 KM,
- Rashodi po osnovu amortizacije ostvareni su u iznosu od 7.599.309,56 KM,
- Rashodi po osnovu energije i goriva ostvareni su u iznosu od 2.032.419,29 KM,
- Rashodi po osnovu usluga održavanja ostvareni su u iznosu od 1.380.198,01 KM,
- Rashodi po osnovu neproizvodnih usluga ostvareni su u iznosu od 723.164,65 KM,

Prethodno pomenuti rashodi od operativne aktivnosti iskazani su u iznosu od 102.008.546,68 KM i isti čine 98,80% ukupno iskazanih rashoda od operativne aktivnosti.

Svi ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 1.242.041,29 KM i čine 1,20% strukture ukupno ostvarenih rashoda od operativne aktivnosti, odnosno ukupno ostvarenih rashoda.

- Otpis sitnog inventara i auto guma u iznosu od 119.372,23 KM,
- Troškovi naknada članovima odbora, komisija i slično u iznosu od 46.056,40 KM,
- Troškovi naknada ostalim fizičkim licima u iznosu od 34.257,45 KM,
- Troškovi usluga izrade i dorade učinaka u iznosu od 10.684,40 KM,
- Troškovi zakupa u iznosu od 11.731,14 KM,
- Troškovi reklame i sponzorstva u iznosu od 25.200,00 KM,
- Troškovi ostalih usluga u iznosu od 51.578,77 KM,
- Troškovi reprezentacije u iznosu od 16.719,36 KM,
- Troškovi premije osiguranja u iznosu od 2.452,00 KM,
- Troškovi platnog prometa u iznosu od 1.832,68 KM,
- Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga u iznosu od 148.905,62 KM,
- Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina na teret pravnih lica u iznosu od 433.945,27 KM,
- Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza u iznosu od 1.899,58 KM,
- Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 25.462,87 KM,
- Rashodi kamata u iznosu od 73.066,40 KM,
- Negativne kursne razlike u iznosu od 4.180,52 KM, i
- Ostali finansijski rashodi u iznosu od 234.696,60 KM.

Bruto plaće zaposlenih, na dan 31.12.2013. godine ostvarene su u iznosu od 53.747.460,22 KM.

Najveće učešće u strukturi rashoda od operativne aktivnosti čine bruto plaće zaposlenih, odnosno ova vrsta rashoda čini 53.747.460,22 KM ili 52,06% rashoda od operativne aktivnosti, odnosno 51,99% ukupno ostvarenih rashoda za period I – XII 2013. godine.

Bruto plaće zaposlenih su povećane za 5,99% u odnosu na isti period 2012. godine.

Bruto plaće

Tabelarni prikaz plaća za period I-XII 2012. godine

Tabela br. 18

R/B	2012. god	Redovan rad	Minuli rad	Dežurstva	Pripravnost	Prekovremeni rad	Stimulacija / destimulacija	Dodaci						Bruto plaće
								Ukupno	Magistrat	Doktorat	Primarijat	Dodatak na uslove rada	Položajni dodatak	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Januar	2.237.922,21	175.882,85	262.872,46	9.127,18	330,25	524,49	50.728,96	8.625,43	10.041,30	1.767,04	-	30.295,19	4.388.494,36
2	Februar	2.038.039,36	184.153,19	217.872,25	10.542,61	317,25	0,00	53.660,15	9.157,59	10.762,54	1.924,86	-	31.815,16	4.015.164,70
3	Mart	2.138.343,23	188.871,67	257.329,64	23.630,27	1.238,06	0,00	56.299,19	9.565,01	11.538,38	2.028,27	-	33.167,53	4.274.244,88
4	April	2.045.355,78	176.606,80	228.789,37	18.747,02	1.249,30	2.973,34	53.281,85	8.923,05	11.426,92	1.904,68	-	31.027,20	4.052.207,51
5	Maj	2.283.763,70	177.188,43	270.853,51	20.744,04	1.654,23	4.481,33	52.862,39	8.806,33	11.070,91	1.674,83	-	31.310,32	4.509.100,06
6	Juni	2.108.156,48	166.184,79	234.922,72	18.790,49	1.117,49	215,52	45.188,41	7.291,50	10.126,48	1.572,02	-	26.198,41	4.124.453,69
7	Juli	2.203.763,96	168.126,99	244.559,56	20.308,85	1.388,71	0,00	45.857,04	7.760,71	9.944,37	1.731,28	-	26.420,68	4.303.394,32
8	August	2.313.666,64	163.564,74	253.350,66	21.116,15	1.030,56	0,00	44.526,01	7.462,22	10.742,16	1.718,48	-	24.603,15	4.486.449,80
9	Septembar	1.983.431,22	171.372,64	221.337,94	18.895,21	1.237,93	364,75	50.620,28	8.177,03	10.938,10	1.938,78	-	29.566,37	3.923.863,96
10	Oktobar	2.190.676,63	207.161,19	257.376,95	22.353,63	1.474,97	587,06	60.405,74	10.525,65	13.849,35	2.296,85	-	33.733,89	4.393.390,28
11	Novembar	2.116.745,33	200.121,42	250.668,08	21.874,52	1.350,21	0,00	38.589,46	10.138,43	13.189,55	2.133,52	-	13.127,96	4.210.439,49
12	Decembar	2.024.540,87	189.402,69	244.831,78	21.636,58	1.814,24	0,00	29.620,18	9.309,38	11.973,19	1.960,18	-	6.377,43	4.028.041,39
		25.684.405,41	2.168.637,40	2.944.764,92	227.766,55	14.203,20	9.146,49	581.639,66	105.742,33	135.603,25	22.650,79	-	317.643,29	50.709.244,44

Bruto plaće

Tabelarni prikaz plaća za period I-XII 2013. godine

Tabela br. 19

R/B	2013. god	Redovan rad	Minuli rad	Dežurstva	Pripravnost	Prekovremeni rad	Stimulacija / destimulacija	Dodaci						Bruto plaće
								Ukupno	Magistrat	Doktorat	Primarijat	Dodatak na uslove rada	Položajni dodatak	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Januar	2.286.952,28	187.711,43	273.002,11	23.989,90	1.044,20	-547,42	26.774,23	9.470,42	12.329,39	1.922,96	-	3.051,46	4.489.794,75
2	Februar	1.942.453,38	180.788,08	207.944,34	19.086,77	851,86	0,00	25.409,14	9.361,14	11.420,23	1.915,01	-	4.039,06	3.809.563,47
3	Mart	2.067.254,70	183.201,26	250.857,24	22.573,03	1.898,01	-29,85	31.216,19	10.237,17	11.779,64	1.988,42	-	7.210,96	4.101.104,49
4	April	2.174.343,24	200.213,25	246.380,45	20.277,50	1.437,94	3.637,96	167.194,39	10.866,30	13.552,16	2.031,85	104.319,61	36.424,47	4.510.261,89
5	Maj	2.353.821,48	188.567,69	283.849,55	23.805,16	1.149,76	5.660,34	165.458,34	10.400,63	13.193,72	2.037,39	103.937,68	35.888,92	4.835.854,09
6	Juni	2.107.859,19	169.717,00	233.147,00	19.471,83	1.292,31	5.962,00	136.030,85	8.203,22	10.709,39	1.716,20	86.854,22	28.547,82	4.285.419,78
7	Juli	2.337.935,53	195.943,62	266.669,69	21.951,57	1.278,27	6.390,36	161.149,27	10.101,98	13.345,52	1.983,74	100.649,09	35.068,94	4.795.809,91
8	August	2.352.026,55	161.292,21	261.640,75	21.528,99	949,24	7.451,44	134.053,06	8.351,80	10.346,97	1.788,03	86.920,16	26.646,10	4.710.796,70
9	Septembar	2.144.602,03	188.524,95	241.919,11	19.427,86	1.298,84	7.021,36	156.530,45	10.009,49	12.998,04	2.086,15	97.465,28	33.971,49	4.422.641,27
10	Oktobar	2.264.449,69	218.396,45	268.541,14	22.731,97	1.438,09	7.710,66	188.059,56	12.555,52	16.232,27	2.500,94	116.444,99	40.325,84	4.763.004,15
11	Novembar	2.114.779,89	202.915,38	253.003,43	21.316,55	1.140,35	-67,97	172.508,54	11.421,72	15.165,13	2.294,98	106.809,35	36.817,36	4.432.539,37
12	Decembar	2.179.333,07	212.093,08	261.656,45	22.889,34	1.492,00	9.880,41	176.560,46	11.307,45	15.949,00	2.429,37	108.440,96	38.433,68	4.590.670,35
		26.325.811,03	2.289.364,40	3.048.611,26	259.050,47	15.270,87	53.069,29	1.540.944,48	122.286,84	157.021,46	24.695,04	911.841,34	326.426,10	53.747.460,22

Troškovi sirovina i materijala, na dan 31.12.2013. godine, ostvareni su u ukupnom iznosu od 27.844.564,28 KM. Troškovi sirovina i materijala, za posmatrani izvještajni period čine 26,94% ukupno ostvarenih rashoda, a smanjeni su za 1,82% u odnosu na I – XII 2012. godine.

Strukturu ove vrste rashoda prikazujemo u narednom tabelarnom pregledu:

Tabela br. 20

R/B	EKON. KOD	O P I S	PLAN	OSTVARENO		INDEX (%)		UČEŠĆE (%)	
			2013.	I - XII 2012.	I - XII 2013.	6/4	6/5	PLAN 2013.	I - XII 2013.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	51100	Lijekovi	7.500.000,00	7.906.024,26	7.585.506,96	101,14	95,95	7,17	7,34
2	51101	Nabavka materijala - kisik, butan, oxidol	282.000,00	370.773,92	301.353,00	106,86	81,28	0,27	0,29
3	51103	Sanitetski i potrošni medicinski materijal	15.120.000,00	15.884.213,14	15.703.701,83	103,86	98,86	14,46	15,19
4	51105	Ortopedske sprave, pomagala i implantati	1.365.000,00	1.440.110,59	1.463.751,74	107,23	101,64	1,31	1,42
5	51121	Materijal i dijelovi utrošeni za tekuće održavanje osnovnih sredstava	350.000,00	413.950,84	410.320,39	117,23	99,12	0,34	0,40
6	51122	Materijal i dijelovi utrošeni za tekuće održavanje - zgrada	5.200,00	6.017,89	10.880,15	209,23	180,80	0,01	0,01
7	51123	Hrana i prehrambeni materijal	1.460.000,00	1.511.566,21	1.494.163,32	102,34	98,85	1,40	1,45
8	51140	Izdaci za administrativni materijal	160.000,00	201.604,35	186.769,19	116,73	92,64	0,15	0,18
9	51181	Materijal za čišćenje	600.000,00	624.082,51	685.228,28	114,20	109,80	0,57	0,66
10	51182	Materijal za održavanje vozila	2.500,00	2.991,43	2.889,42	115,58	96,59	0,00	0,00
	511	Troškovi sirovina i materijala (1-10)	26.844.700,00	28.361.335,14	27.844.564,28	103,72	98,18	25,68	26,94

Troškovi sirovina i materijala u izvještajnom periodu I - XII 2013. godine ostvareni su u iznosu od 27.844.564,28 KM, što predstavlja smanjenje troškova sirovina i materijala za 516.770,86 KM odnosno manje za 1,82% u odnosu na isti izvještajni period 2012. godine.

Naredni tabelarni pregled prikazuje potrošnju lijekova, kisika, butane, oxidola, sanitetskog i potrošnog medicinskog materijala, ortopedskih sprava i inplantata za period I-XII 2013. godine po organizacionim jedinicama Ustanove:

Tabela br. 21

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	LJEKOVI	KISIK, BUTAN, OXIDOL	SANITETSKI I POTROŠNI MEDICINSKI MATERIJAL	ORTOPEDSKE SPRAVE I INPLANTATI	UKUPNO
1	2	3	4	5	6	7
1	Klinika za interne bolesti	1.425.673,61	11.753,95	696.329,05	-	2.133.756,61
2	Klinika za hirurgiju	715.381,16	44.816,50	1.515.837,72	-	2.276.035,38
3	Klinika za kardiovaskularne bolesti	281.757,60	16.164,21	2.305.493,77	34.612,60	2.638.028,18
4	Klinika za ortopediju i traumatologiju	439.582,47	22.655,66	631.109,28	1.361.266,47	2.454.613,88
5	Klinika za neurohirurgiju	67.118,75	6.459,93	377.702,81	67.872,67	519.154,16
6	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	82.696,06	13.936,78	196.845,76	-	293.478,60
7	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	57.000,48	13.790,79	284.983,70	-	355.774,97
8	Klinika za očne bolesti	114.951,32	8.731,87	1.349.943,04	-	1.473.626,23
9	Klinika za ginekologiju i akušerstvo	272.554,97	47.259,68	321.136,01	-	640.950,66
10	Klinika za anesteziologiju i reanimatologiju	1.483.491,26	29.739,52	430.853,41	-	1.944.084,19
11	Klinika za dječije bolesti	702.158,39	30.787,42	274.186,52	-	1.007.132,33
12	Klinika za zarazne bolesti	213.520,55	5.052,58	50.259,42	-	268.832,55
13	Klinika za neurologiju	510.162,13	6.707,76	53.999,95	-	570.869,84
14	Klinika za psihijatriju	64.805,21	10.076,16	12.861,47	-	87.742,84
15	Klinika za plućne bolesti	340.829,04	10.918,25	217.172,09	-	568.919,38
16	Klinika za kožne bolesti	20.250,24	1.012,05	14.952,82	-	36.215,11
17	Klinika za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju	23.713,22	-	84.092,03	-	107.805,25
18	Klinika za onkologiju, hematologiju i radioterapiju	461.198,56	-	108.052,15	-	569.250,71
19	Klinika za radiologiju i nuklearnu medicinu	85.659,50	-	1.507.783,49	-	1.593.442,99
20	Centar palijativne njege (hospis)	37.842,66	17.633,57	19.993,01	-	75.469,24
21	Poliklinika za laboratorijsku dijagnostiku	129.008,36	421,20	4.112.666,39	-	4.242.095,95
22	Poliklinika za transfuziologiju	2.594,48	2.070,90	1.084.296,58	-	1.088.961,96
	UKUPNO	7.531.950,02	299.988,78	15.650.550,47	1.463.751,74	24.946.241,01
23	Bolnička apoteka	53.412,40	-	56,29	-	53.468,69
24	Troškovi Službi	144,54	1.364,22	53.095,07	-	54.603,83
	SVEUKUPNO	7.585.506,96	301.353,00	15.703.701,83	1.463.751,74	25.054.313,53

Zalihe lijekova, sanitetskog i potrošnog medicinskog materijala na dan 31.12.2013. godine iznose 6.740.730,79 KM. Evidentno je smanjenje zaliha u odnosu na stanje na dan 01.01.2013.godine (7.366.366,97 KM) u iznosu od 625.636,18 KM, odnosno 8,49%.

U narednom tabelarnom pregledu prikazane su zalihe lijekova, sanitetskog i potrošnog medicinskog materijala po organizacionim jedinicama i to kako slijedi:

Tabela br. 22

R/B	ORGANIZACIONA JEDINICA	ZALIHE LIJEKOVA SANITETSKOG I POTROŠNOG MEDICINSKOG MATERIJALA		INDEX (%) 4/3
		NA DAN 01.01.2013. GODINE	NA DAN 31.12.2013. GODINE	
1	2	3	4	5
1	Klinika za interne bolesti	179.118,63	166.188,15	92,78
2	Klinika za hirurgiju	531.720,25	395.166,33	74,32
3	Klinika za kardiovaskularne bolesti	1.271.143,20	1.155.123,05	90,87
4	Klinika za ortopediju i traumatologiju	943.018,58	1.071.981,41	113,68
5	Klinika za neurohirurgiju	174.773,13	201.850,42	115,49
6	Klinika za bolesti uha, grla i nosa	51.973,01	71.272,66	137,13
7	Klinika za plastičnu i maksilofacijalnu hirurgiju	255.379,22	229.083,35	89,70
8	Klinika za očne bolesti	596.967,62	566.388,53	94,88
9	Klinika za ginekologiju i akušerstvo	76.790,73	92.968,54	121,07
10	Klinika za anesteziologiju i reanimatologiju	150.682,14	173.353,92	115,05
11	Klinika za dječije bolesti	87.477,88	131.385,06	150,19
12	Klinika za zarazne bolesti	49.094,05	25.166,02	51,26
13	Klinika za neurologiju	23.664,40	23.862,59	100,84
14	Klinika za psihijatriju	11.384,56	10.316,29	90,62
15	Klinika za plućne bolesti	69.631,15	116.919,19	167,91
16	Klinika za kožne bolesti	9.047,65	9.078,88	100,35
17	Klinika za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju	248.759,55	256.094,77	102,95
18	Klinika za onkologiju, hematologiju i radioterapiju	54.499,73	45.912,26	84,24
19	Klinika za radiologiju i nuklearnu medicinu	461.261,62	364.282,24	78,98
20	Centar palijativne njege (hospis)	5.051,72	4.142,24	82,00
21	Poliklinika za laboratorijsku dijagnostiku	962.434,20	704.414,45	73,19
22	Poliklinika za transfuziologiju	373.839,83	263.685,76	70,53
	UKUPNO	6.587.712,85	6.078.636,11	92,27
23	Bolnička apoteka	778.654,12	662.094,68	85,03
	SVEUKUPNO	7.366.366,97	6.740.730,79	91,51

Amortizacija, na dan 31.12.2013. godine ostvarena je u iznosu od 7.599.309,56 KM.

Amortizacija je iskazana u iznosu od 7.599.309,56 KM, i ista čini 7,36% rashoda od operativne aktivnosti, odnosno 7,35% ukupno ostvarenih rashoda, a smanjena je za 6,77% u odnosu na isti period prethodne godine.

Troškovi ostalih primanja zaposlenih, topli obrok, prevoz, naknade i materijalna prava zaposlenih, na dan 31.12.2013. godine, ostvareni su u iznosu od 8.681.430,67 KM.

Strukturu ove grupe troškova čine:

- Naknada za topli obrok u iznosu od 7.347.125,65 KM,
- Naknada radnicima za prevoz u iznosu od 1.091.041,66 KM,
- Otpremnine prilikom odlaska u penziju u iznosu od 90.501,50 KM,
- Jubilarne i druge naknade zaposlenima u iznosu od 4.003,64 KM,
- Liječenje, lijekovi i nabavka ortopedskih pomagala u iznosu od 450,00 KM,
- Novčane pomoći u slučaju smrti zaposlenih ili člana porodice u iznosu od 5.046,22 KM,
- Novčane pomoći i naknade zaposlenima i članovima porodice u iznosu od 1.650,00 KM,
- Sredstva za magisterije i doktorate u iznosu od 55.300,00 KM,
- Troškovi edukacije u iznosu od 86.312,00 KM.

Troškovi energije i goriva, na dan 31.12.2013. godine, ostvareni su u iznosu od 2.032.419,29 KM, i isti čine 1,97% rashoda od operativne aktivnosti, odnosno 1,97% ukupno ostvarenih rashoda, i manji su za 1,84% u odnosu na isti period prethodne godine.

Struktura ove vrste rashoda iskazana je kako slijedi:

- Izdaci za električnu energiju 1.008.322,52 KM,
- Izdaci za plin i paru 523.021,58 KM,
- Izdaci za ugalj 425.189,48 KM,
- Izdaci za gorivo i mazivo 75.885,71 KM.

Potrošnja energenata definisana je zaključenim Ugovorima sa isporučiocima potrošnje energenata. Ustanova nema mogućnost da utiče na cijene energenata i ovako iskazana potrošnja rezultat je tehnoloških procesa rada Ustanove.

Usluge održavanja, na dan 31.12.2013. godine, ostvarene su u iznosu od 1.380.198,01 KM, i čine 1,34% rashoda od operativne aktivnosti, odnosno 1,34% ukupno ostvarenih rashoda.

Planska projekcija za ovu vrstu troška je postavljena u iznosu od 1.350.000,00 KM, što predstavlja ostvarenje plana 2013. godine sa 102,24%, odnosno prebačaj za 2,24%, a u odnosu na isti period prethodne godine veće ostvarenje za 8,21%.

U strukturi ukupno iskazanih rashoda u okviru ekonomskog koda **“532 Troškovi usluga održavanja”** veliki dio se odnosi i na troškove u okviru ekonomskog koda **“53200 – Troškovi usluga tekućeg održavanja”**, i to u iznosu od 630.248,53 KM. Slijedi prikazivanje Troškova usluga održavanja u iznosima većim od 4.000,00 KM kako slijedi:

- Usluge za redovno održavanje i servisiranje „PACS-RIS“ sistema u Sektoru za informacione tehnologije u iznosu od 266.479,20 KM,

- Usluga održavanja i servisiranje laboratorijskog sistema (LIS) u Sektoru za informacione tehnologije u iznosu od 79.560,00 KM,
- Usluge atestiranja uređaja u Plavoj bolnici na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 52.402,55 KM,
- Servisiranje pneumatskih bušilica za kosti na Klinici za ortopediju i traumatologiju u iznosu od 30.758,75 KM,
- Usluge servisiranja pneumatskih bušilica, pila i nastavaka za Kirschner igle na Klinici za ortopediju i traumatologiju u iznosu od 20.194,00 KM,
- Servisiranje UPS uređaja PLURY 10KVA i zamjena baterija u Sektoru za informacione tehnologije u iznosu od 6.552,00 KM,
- Troškove u okviru ekonomskog koda **“53210 – Troškovi usluga investicionog održavanja”**; u iznosu od 149.964,62 KM.
- Servisiranje RTG – Multix Top „Simens“ sa zamjenom i ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 51.275,25 KM,
- Usluge servisiranja aparata Emotion 6, zamjena defektne ploče MAS D 400 i vraćanje sistema u funkcionalno stanje na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 24.931,53 KM,
- Usluge popravke inkubatora Caleo na Klinici za dječije bolesti u iznosu od 14.804,25 KM,
- Usluge servisiranja sterilizatora Sektora za higijensko – epidemiološki nadzor u iznosu od 14.000,00 KM,
- Zamjena i isporuka rezervnih dijelova za CTG aparat HP series 50 A na Klinici za ginekologiju i akušerstvo u iznosu od 6.084,00 KM,
- Troškove u okviru ekonomskog koda **“53211 – Troškovi usluga održavanja opreme”**, u iznosu od 599.984,86 KM.
- Servisiranje aparata MRI- Achieva „Philips“ sa zamjenom i ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 60.304,14 KM,
- Usluge atestiranja medicinske opreme u iznosu od 56.598,75 KM,
- Servisiranje CT Senzation 6 na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 26.602,88 KM,
- Popravak aparata „LINAC II“ sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za onkologiju, hematologiju i radioterapiju u iznosu od 24.577,02 KM,
- Servisiranje aparata MRI- Achieva „Philips“ sa zamjenom i ugradnjom rezervnih dijelova - CBC (CDAS) PCB-452215034253 na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 20.023,38 KM.

- Popravak CT Sensation aparata sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 19.971,90 KM,
- Zamjena defektne procesor ploče MR-MPC i vraćanje sistema u funkcionalno stanje na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 16.327,35 KM,
- Popravak UZ aparata GE Logic 3 sa zamjenom sonde 3 C probe na Klinici za ginekologiju i akušerstvo u iznosu od 15.920,00 KM,
- Servisiranje CT Sensation, zamjena ADU ploče i aparat doveden u funkcionalno stanje na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 15.128,10 KM,
- Popravak pacijent kreveta i servis antidekubitnih dušeka na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 15.059,27 KM,
- Redovni preventivni godišnji servis na centralnoj sterilizaciji na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 14.000,00 KM,
- Servisiranje CT aparata „Sensation 16“, servisiranje i intervencija na CT aparatu „Somaton“ i ugradnja rezervnih dijelova na „Emotion 6“ na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 13.173,03 KM,
- Popravak aparata CTG i ugradnja rezervnih dijelova na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 12.168,00 KM,
- Servis aparata „LINAC II“ sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za onkologiju, hematologiju i radioterapiju u iznosu od 11.839,86 KM,
- Popravak aparata „EXITA“ XL ser.br. ARZH-0457 sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 10.616,46 KM,
- Popravak aparata „EXITA“ XL sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 10.579,14 KM,
- Popravak videogastroskopa “Olympus – EXERA” GIF Q 165 na Klinici za interne bolesti u iznosu od 9.928,04 KM,
- Popravak antidekubitnog kreveta na Klinici za neurologiju u iznosu od 9.452,43 KM,
- Usluge servisiranja Autoklava Colussi i reprogramiranje sistema kontrole u iznosu od 7.014,15 KM,
- Nastavak servisa aparata „LINAC II“ sa ugradnjom visokonaponske diode i čišćenje kutije modulatora na Klinici za onkologiju, hematologiju i radioterapiju u iznosu od 6.877,26 KM,
- Servis RTG C-Luk, BV 300 sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za ortopediju i traumatologiju u iznosu od 6.864,39 KM,
- Izvršena interventna ugradnja rezervnih dijelova na respiratoru EVITA 4 na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 6.817,82 KM,

- Popravak aparata Termoterapija Baby Term RM 600 ARJD 0015 sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za dječije bolesti u iznosu od 6.597,28 KM,
- Popravak aparata „FABIUS“ CE ARSF-0017 sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 6.409,38 KM,
- Popravak aparata „EXITA“ XL sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 6.152,09 KM,
- Servisiranje aparata za dijalizu „BRAUN“ DIALOG PLUS sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za interne bolesti u iznosu od 5.856,85 KM,
- Popravak aparata „EVITA“ 2 DURA sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 5.655,43 KM,
- Zamjena video kabla – 843 za spajanje videogastroskopije sa CV-160 na Klinici za interne bolesti u iznosu od 5.439,80 KM,
- Popravak antidekubitnog kreveta na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 5.413,59 KM,
- Popravak kamere „AESKULAP“ PV 280 na Klinici za hirurgiju u iznosu od 5.313,34 KM,
- Popravak aparata „EVITA“ 4 sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 5.232,01 KM,
- Popravak aparata „PRIMUS“ (Plava bolnica) sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 5.200,77 KM,
- Popravak aparata RTG Diagnostik 94 sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu u iznosu od 4.819,23 KM,
- Servis ultrazvučnog aparata „ALOKA“ SSD-500 na Klinici za ginekologiju i akušerstvo u iznosu od 4.359,42 KM,
- Servisiranje aparata VIASIS – jeger sa ugradnjom rezervnih dijelova na Klinici za anesteziologiju i reanimatologiju u iznosu od 4.055,10 KM,
- Svi ostali rashodi u okviru ekonomskog koda **“532 Troškovi usluga održavanja”** su računi u manjim iznosima do 4.000,00 KM.

Rashodi neproizvodnih usluga, na dan 31.12.2013. godine, ostvareni su u iznosu od 723.164,65 KM i čine 0,70% rashoda od operativne aktivnosti. Planska projekcija za ovu vrstu troška je postavljena u iznosu od 776.000,00 KM, što predstavlja ostvarenje plana 2013. godine sa 93,19%, odnosno manje za 6,81%. Struktura ove vrste rashoda prikazana je kako slijedi:

- Usluge vodovoda i kanalizacije 503.066,76 KM,
- Ostale komunalne usluge 117.664,40 KM,
- Komunalne usluge i odvoz smeća 77.191,16 KM,

- Troškovi procjene, vještačenje i slični troškovi 14.045,28 KM,
- Troškovi usluga revizije 3.508,83 KM,
- Dimnjačarske usluge 2.977,50 KM,
- Troškovi ostalih nepomenutih usluga 2.688,77 KM,
- Troškovi notarnih usluga 1.445,55 KM i
- Troškovi ostalih neproizvodnih usluga 576,40 KM.

Svi ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 1.242.041,29 KM i čine 1,20% strukture ukupno ostvarenih rashoda od operativne aktivnosti, odnosno ukupno ostvarenih rashoda i to kako slijedi:

- Otpis sitnog inventara i auto guma u iznosu od 119.372,23 KM (u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama – 100% otpis sitnog inventara u iznosu od 116.620,41 KM i autoguma u iznosu od 2.751,82 KM prilikom nabavke),
- Troškovi naknada članovima odbora, komisija i slično u iznosu od 46.056,40 KM, čiju strukturu čine:
 - Troškovi naknada članovima Upravnog odbora u iznosu od 32.020,45 KM,
 - Troškovi naknada članovima Komisije za duševne smetnje u iznosu od 5.226,54 KM,
 - Troškovi naknada članovima Komisije za lijekove u iznosu od 2.110,40 KM,
 - Troškovi naknada članovima Etičkog komiteta u iznosu od 2.061,26 KM,
 - Troškovi naknada članovima Komisije za sprovođenje transplant postupaka 1.864,86 KM,
 - Troškovi naknada članovima Komisije za poboljšanje kvaliteta u iznosu od 1.398,73 KM, i
 - Troškovi naknada članovima Komisije za prigovore pacijenata u iznosu od 1.374,16 KM,
- Troškovi naknada ostalim fizičkim licima u iznosu od 34.257,45 KM, čiju strukturu čine:
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu V škola proksimalne dijagnostičke endoskopije u iznosu od 8.557,28 KM,
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu “Nasilje nad djecom i vršnjačko zlostavljanje” u iznosu od 11.930,22 KM,
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu za obavljanje sistematskih i periodičnih pregleda u iznosu od 4.881,64 KM,
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu XVIII Stručni sastanak pedijatar – Aktuelni hirurški problemi u djece i adolescenata u iznosu od 2.298,42 KM,
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu za projekat Invazivno interventnih dijagnostičko terapijskih procedura na krvnim sudovima mozga u iznosu od 2.200,00 KM,
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu za provjeru sposobnosti rukovanja oružjem Unutarnje službe zaštite u iznosu od 1.111,25 KM,
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu Supervizija za transplantaciju bubrega na Klinici za interne bolesti u iznosu od 1.075,71 KM,
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu za izradu nove verzije časopisa “Pedijatrija danas” u iznosu od 587,97 KM,
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu Supervizija za preoperativnu pripremu laparoskopskom metodom u iznosu od 542,89 KM,
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu za transplant program hirurgije na ime Bekavac u iznosu od 542,89 KM, i
 - Troškovi naknade po osnovu ugovora o djelu za obuku Službe za unutarnju zaštitu u iznosu od 529,18 KM.
- Troškovi usluga izrade i dorade učinaka u iznosu od 10.684,40 KM, čiju strukturu čine:
 - Troškovi za hotelske usluge – smještaj spoljnih saradnika u iznosu od 1.553,00 KM,

- Troškovi izrade štambilja u iznosu od 150,00 KM, i
- Troškovi usluga štampanja časopisa u iznosu od 8.981,40 KM.
- Troškovi zakupa u iznosu od 11.731,14 KM (zakup postrojenja i ostale opreme).
- Troškovi reklame i sponzorstva u iznosu od 25.200,00 KM.
- Troškovi ostalih usluga u iznosu od 51.578,77 KM, čiju strukturu čine:
 - Troškovi usluga zaštite na radu u iznosu od 9.735,00 KM i
 - Troškovi usluga javnog informisanja u iznosu od 41.843,77 KM.
- Troškovi reprezentacije u iznosu od 16.719,36 KM, čiju strukturu čine:
 - Troškovi reprezentacije u sopstvenim prostorijama u iznosu od 8.179,41 KM, i
 - Troškovi ugostiteljskih usluga u iznosu od 7.799,00 KM, i
 - Troškovi darova u vidu reprezentacije u iznosu od 740,95 KM.
- Troškovi premije osiguranja vozila u iznosu od 2.452,00 KM,
- Troškovi platnog prometa u iznosu od 1.832,68 KM, čiju strukturu čine:
 - Troškovi platnog prometa u zemlji u iznosu od 1.182,48 KM,
 - Troškovi platnog prometa sa inostranstvom u iznosu od 625,20 KM i
 - Troškovi za druge bankarske usluge u iznosu od 25,00 KM.
- Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga u iznosu od 148.905,62 KM čiju strukturu čine:
 - Troškovi poštanskih usluga u iznosu od 37.887,63 KM,
 - Troškovi telefonskih usluga u iznosu od 93.056,74 KM,
 - Troškovi usluga interneta u iznosu od 17.914,35 KM, i
 - Ostale poštanske i telekomunikacijske usluge u iznosu od 46,90 KM.
- Troškovi poreza, naknada, taksi i drugih dažbina na teret pravnih lica u iznosu od 433.945,27 KM, čiju strukturu čine:
 - Posebna naknada za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća u iznosu od 159.059,66 KM,
 - Posebni porez – naknada 0,5% za elementarne nepogode u iznosu od 203,98 KM,
 - Naknada za vode u iznosu od 159.299,14 KM,
 - Sudske takse u iznosu od 38.791,75 KM,
 - Ostali porezi, naknade, takse i dr. dažbine na teret pravnog lica u iznosu od 37.470,75 KM,
 - Naknade za registraciju vozila u iznosu od 8.796,95 KM, i
 - Naknade za korištenje gradskog zemljišta u iznosu od 30.323,04 KM.
- Troškovi članskih doprinosa i sličnih obaveza u iznosu od 1.899,58 KM, a odnose se na članarine strukovnim udruženjima i asocijacijama.
- Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 25.462,87 KM, čiju strukturu čine:
 - Usluge AFIP-a u iznosu od 163,80 KM,
 - Troškovi pretplate na službena glasila i stručne publikacije u iznosu od 7.099,14 KM,
 - Ostale nepomenute usluge – medicinske i laboratorijske u iznosu od 16.613,13 KM,
 - Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 70,00 KM i
 - Troškovi RTV pretplate u iznosu od 1.516,80 KM.

- Rashodi kamata u iznosu od 73.066,40 KM, čiju strukturu čine:
 - Rashodi od zateznih kamata sa iznosom od 28.704,07 KM,
 - Zatezne kamate iz dužničko povjerilačkih obaveza u iznosu od 44.350,33 KM, i
 - Zatezne kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode u iznosu od 12,00 KM.
- Negativne kursne razlike po deviznim računima u iznosu od 4.180,52 KM i
- Ostali finansijski rashodi ostvareni su u iznosu od 234.696,60 KM i njihovu strukturu čine:
 - Ostali rashodi – Protokol za 2013. godinu (“Plava bolnica i Radioterapija”) u iznosu od 182.372,03 KM,
 - Naknadno utvrđeni troškovi iz ranijih godina - KO po izlaznim fakturama u iznosu od 44.786,80 KM, a odnose se na stornirane račune iz prethodnog perioda po osnovu osporenih IOS-a,
 - Naknadno utvrđene ostale obaveze iz ranijih godina u iznosu od 7.182,49 KM,
 - Ostali nepomenuti rashodi – zaokruženja cijena u iznosu od 355,28 KM,

Ako se posmatra ostvarenje ukupnih rashoda za period januar - decembar 2013. godine u iznosu od 103.373.973,72 KM, i upoređuje sa planskom projekcijom za 2013. godinu koja je postavljena u iznosu od 104.560.650,00 KM, upućuje se na zaključak da su ukupni rashodi realizirani sa 98,87% u odnosu na plansku poziciju.

3.3. OBAVEZE I POTRAŽIVANJA

3.3.1. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ukupan iznos obaveza prema dobavljačima Javne zdravstvene ustanove Univerzitetski klinički centar Tuzla na dan 31.12.2013. godine evidentiran je u iznosu od 44.554.203,19 KM.

U narednom tabelarnom prikazu iskazane su obaveze prema dobavljačima uvažavajući njihovu strukturu i to kako slijedi:

Tabela br. 23

R/B	VRSTA DOBAVLJAČA	OPIS / VALUTA	OBAVEZE NA DAN 31.12.2013. GODINE	UČEŠĆE (%) 31.12.2013.
0	1	2	3	4
1	DOBAVLJAČI LIJEKOVA	30 (0-30 dana)	8.091.080,90	18,16
		60 (30-60 dana)	2.395.773,40	5,38
		90 (60-90 dana)	2.418.197,30	5,43
		120 (90-120 dana)	4.060.572,93	9,11
		180 (120-180 dana)	14.303.444,89	32,10
		365 (preko 180 dana)	8.761.714,45	19,67
		Svega	40.030.783,87	89,85
2	DOBAVLJAČI HRANE	30 (0-30 dana)	40.672,26	0,09
		60 (30-60 dana)	277.325,86	0,62
		90 (60-90 dana)	109.894,86	0,25
		120 (90-120 dana)	328.541,90	0,74
		180 (120-180 dana)	142.358,15	0,32
		365 (preko 180 dana)	18.060,00	0,04
		Svega	916.853,03	2,06
3	DOBAVLJAČI SITOSA	30 (0-30 dana)	616.916,89	1,38
		60 (30-60 dana)	309.705,65	0,69
		90 (60-90 dana)	173.658,89	0,39
		120 (90-120 dana)	74.867,96	0,17
		180 (120-180 dana)	226.331,32	0,51
		365 (preko 180 dana)	91.454,51	0,21
		Svega	1.492.935,22	3,35
4	DOBAVLJAČI USLUGA I OSTALI DOBAVLJAČI	30 (0-30 dana)	1.773.147,08	3,98
		60 (30-60 dana)	149.521,36	0,34
		90 (60-90 dana)	131.449,57	0,29
		120 (90-120 dana)	20.898,87	0,05
		180 (120-180 dana)	15.499,92	0,03
		365 (preko 180 dana)	23.114,27	0,05
		Svega	2.113.631,07	4,74
	SVEUKUPNO		44.554.203,19	100,00

U strukturi ukupno evidentiranih obaveza prema dobavljačima, najveće je učešće obaveza prema dobavljačima koji Ustanovu snadbijevaju lijekovima, implantatima i drugim sanitetskim i potrošnim materijalima, odnosno ova vrsta obaveza čini 89,85% ukupno iskazanih obaveza prema dobavljačima.

Narednu vrstu obaveza prema dobavljačima po veličini učešća, čine obaveze prema dobavljačima za nabavku osnovnih sredstava i sitnog inventara, i iste čine 3,35%, ukupno iskazanih obaveza prema dobavljačima, a obaveze prema dobavljačima hrane čine 2,06% ukupnih obaveza. Sve ostale vrste obaveza prema dobavljačima čine 4,74% ukupno iskazanih obaveza prema dobavljačima.

U narednom tabelarnom prikazu vidljiv je promet obaveza prema dobavljačima za period 01.01.2013. – 31.12.2013. godine:

Tabela br. 24

R/ B	KONTO	NAZIV	POČETNO STANJE	DUGUJE	POTRAŽUJE	TEKUĆE STANJE
0	1	2	3	4	5	6
I	43200	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	43.605.482,14	31.123.444,26	32.072.165,31	44.554.203,19
	432	DOBAVLJAČI U ZEMLJI	43.605.482,14	31.123.444,26	32.072.165,31	44.554.203,19

Od ukupno iskazanih obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2013. godine, u ukupnom iznosu od 44.554.203,19 KM koji su iskazani po ročnosti, prikazano je početno stanje na dan 01.01.2013. godine u iznosu od 43.605.482,14 KM. Kada je u pitanju tekući promet ove godine, za period I-XII 2013. godine Ustanova je nabavila roba, usluga lijekova, sanitetskog potrošnog i drugog materijala u iznosu od 32.072.165,31 KM. Takođe, Ustanova je u periodu I – XII 2013. godine, izmirila obaveze prema dobavljačima u ukupnom iznosu od 31.123.444,26 KM.

Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona planirana sredstva za redovan transfer iznose 68.741.445,00 KM (doznačena sredstva su iznosila 67.336.885,64 KM). S obzirom da je ostvaren plan prihoda od ZZO TK po osnovu tranše sa 98%, Zavod zdravstvenog osiguranja nije doznačio sredstva u iznosu od 1.404.559,36 KM zbog nedostajućih sredstava. Ovo zadržavanje od 2% dijela tranše za 2013. godinu, odnosno doznaka istog u 2014. godini direktno je uticalo na generisanje nelikvidnosti Ustanove i povećanje obaveza prema dobavljačima. Da nije bilo istog (zadržavanja dijela tranše) ukupne obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2013. godine bi bile manje za 1.404.559,36 KM, odnosno iste bi bile iskazane u iznosu od 43.149.643,83 KM, što je manje od stanja obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2012. godine (43.605.482,14 KM).

3.3.2. EFEKTI PDV-A

U narednoj tabeli prikazano je povećanje troškova usljed efekata PDV- a za period I - XII 2013. godine i to kako slijedi:

Tabela br. 25

GRUPA	NAZIV	IZNOS BEZ PDV	PDV I-XII 2013.	UKUPNI TROŠKOVI
1	2	3	4	5
511	Troškovi sirovina i materijala	23.798.776,93	4.045.787,35	27.844.564,28
512	Troškovi energije	1.737.110,80	295.308,49	2.032.419,29
514	Troškovi sitnog inventara	102.027,58	17.344,65	119.372,23
530	Usluge na izradi i doradi	9.003,76	1.530,64	10.534,40
532	Usluge održavanja	1.179.656,61	200.541,40	1.380.198,01
533	Usluge zakupa	10.026,61	1.704,53	11.731,14
539	Troškovi ostalih usluga	34.307,06	7.536,71	41.843,77
554	Poštanske usluge	127.229,70	21.629,02	148.858,72
559	Ostali nematerijalni troškovi	7.298,63	1.240,76	8.539,39
524	Troškovi stručnog usavršavanja	5.669,30	963,78	6.633,08
551	Troškovi reprezentacije	14.290,06	2.429,30	16.719,36
550	Ostale usluge - troškovi neproizvodnih usluga	615.544,68	104.642,47	720.187,15
101	Lijekovi pot.med. i os.mat.na zalih	517.342,89	87.948,18	605.291,07
'025	Materijal za investicije	86,56	14,72	101,28
'022	Oprema	297.444,65	50.565,53	348.010,18
	UKUPNO	28.455.815,82	4.839.187,53	33.295.003,35

3.3.3. POTRAŽIVANJA

Potraživanja

Ukupna potraživanja Ustanove na dan 31.12.2013. godine evidentirana su u ukupnom iznosu od 10.844.827,15 KM.

Struktura ukupno iskazanih potraživanja prikazana je kako slijedi:

- Redovna potraživanja od kupaca iznose 6.244.086,26 KM,
- Ostala potraživanja od državnih i drugih institucija iznose 251.005,35 KM,
- Sumnjiva i sporna potraživanja iznose 4.349.735,54 KM.

Najveći dužnici na dan 31.12.2013. godine bili su zavodi zdravstvenog osiguranja na području Republike Srpske, Bosne i Hercegovine 55,06%, neosigurana lica 37,15%, pravna lica 2,53%, ministarstva 2,96% i drugi.

Redovna potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca (redovna i sumnjiva i sporna) evidentirana su u ukupnom iznosu od 10.593.821,80 KM i u slijedećoj tabeli prikazuju dužnike i to kako slijedi:

Tabela br. 26

R/B	DUŽNIK	POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2013.GODINE			UČEŠĆE (%)
		REDOVNA	SUMNJIVA I SPORNA	UKUPNO (3+4)	
1	2	3	4	5	6
1	CENTRI ZA SOCIJALNI RAD	32,00	-	32,00	0,00
2	VLADA DISTRIKT BRČKO	4.249,60	10.000,00	14.249,60	0,14
3	MINISTARSTVA	178.107,63	135.751,25	313.858,88	2,96
4	ZAVODI ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA	4.345.407,85	1.487.732,19	5.833.140,04	55,06
	ZZO TK	1.180.346,65		1.180.346,65	11,14
	ZZO FB i H	1.256.757,91	53.654,90	1.310.412,81	12,37
	FZORS	849.010,43	1.424.108,87	2.273.119,30	21,46
	Fond ZO Brčko Distrikt	566.766,05	9.968,42	576.734,47	5,44
	ZZO I REOSIGURANJA FBH	492.526,81		492.526,81	4,65
5	DOMOVI ZDRAVLJA I BOLNICE	68.818,53	61.911,22	130.729,75	1,23
	Domovi zdravlja	68.818,53	61.911,22	130.729,75	1,23
6	TUŽILAŠTVA I SUDOVI	58.638,68	38.717,77	97.356,45	0,93
	FB i H	16.428,75	38.125,05	54.553,80	0,52
	Republika Srpska		479,70	479,70	0,01
	Policijske uprave	22.009,24		22.009,24	0,21
	Kazneno popravni zavod Tuzla	20.200,69	113,02	20.313,71	0,19
7	PRAVNA LICA	148.002,61	120.424,75	268.427,36	2,53
8	NEOSIGURANA LICA	1.440.829,36	2.495.198,36	3.936.027,72	37,15
	SVEUKUPNO	6.244.086,26	4.349.735,54	10.593.821,80	100,00

Sumnjiva i sporna potraživanja na dan 31.12.2013. godine, iskazana su u ukupnom iznosu od 4.349.735,54 KM.

U ovoj kategoriji potraživanja najveće učešće čine potraživanja od neosiguranih lica u ukupnom iznosu od 2.495.198,36 KM.

Problematika vezana za neobezbjedene uplate od pruženih usluga neosiguranim licima rezultat je odrednica Odluke o utvrđivanju osnovnog paketa zdravstvenih prava („Službene Novine Federacije BiH, broj: 21/09 od 01.04.2009. godine), a koje se tiču paketa zdravstvenih prava za neosigurana lica, i to kako slijedi:

- u tački XVIII Odluke utvrđen je početak primjene osnovnog paketa „**Početak primjene osnovnog paketa zdravstvenih prava za neosigurana lica iz tačke XI ove odluke počinje sa osiguranjem sredstava u budžetima kantona i općine za ove namjene, kao i donošenjem Uputstva o uvjetima i načinu ostvarivanja prava neosiguranih lica na zdravstvenu zaštitu iz paketa zdravstvenih prava**”,
- tačka XII, stav 2, naglašeno je da „**Nadležni zavod zdravstvenog osiguranja zaključuje ugovor o pružanju zdravstvenih usluga iz osnovnog paketa zdravstvenih prava za osigurana lica, kao i za pružanje zdravstvenih usluga utvrđenih paketom zdravstvenih prava za neosigurana lica**“.

U zaključenim ugovorima sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona za period od donošenja prethodno pomenute odluke zaključno sa današnjim danom, nema odredbe kojom se reguliše pružanje zdravstvenih usluga iz osnovnog paketa zdravstvenih prava za neosigurana lica.

- Takođe, u Tački XI Paket zdravstvenih prava za neosigurana lica, naglašeno je da se **prava iz stava 1. Ove tačke finansiraju iz sredstava budžeta kantona ili općine prema mjestu zadnjeg prebivališta neosiguranog lica.**

Neplaniranje sredstava u budžetima osnivača i budžetima općina prema zadnjem prebivalištu neosiguranih lica, neugovaranje pružanja zdravstvenih usluga kategoriji neosiguranih lica sa zavodima zdravstvenog osiguranja na području cijele Bosne i Hercegovine kao i nepostojanje Uputstva o uslovima i načinu ostvarivanja prava neosiguranih lica na zdravstvenu zaštitu, onemogućeno je definisanje platioca pruženih zdravstvenih usluga kategoriji neosiguranih lica.

Takođe, kategoriji neosiguranih lica pruženo je pravo na ostvarivanje zdravstvene zaštite, bez propisivanja uslova i definisanja načina na koji mogu ostvariti zdravstvenu zaštitu (dokumentacioni osnov kojim potvrđuju da imaju pravo ostvarivanja zdravstvene zaštite – ovjerena zdravstvena legitimacija ili drugi dokument kojim se od nadležnih organa, odnosno institucija potvrđuje ostvarivanje prava na zdravstvenu zaštitu, odnosno određuje platioc pruženih zdravstvenih usluga).

Pružajući i dalje usluge neosiguranim licima, Ustanova i dalje povećava ukupne troškove poslovanja, bez ikakve mogućnosti da pružene zdravstvene usluge i naplati, iako poduzima sve aktivnosti na naplati (obročno izmirenje obaveza, slanje opomena pred tužbu, pokretanje postupaka utuženja).

Ministarstvu zdravstva Tuzlanskog kantona, Ministarstvu za rad i socijalnu politiku Tuzlanskog kantona i Ministarstvu finansija Tuzlanskog kantona proslijeđeni su akti kojim se zahtijeva planiranje sredstava u Budžetu Tuzlanskog kantona za liječenje neosiguranih lica za 2013. godinu.

Veći pomaci u naplati potraživanja od neosiguranih lica cijenimo da neće moći biti ostvareni sve dok u skladu sa članom 13. Zakona o zdravstvenoj zaštiti (Službene novine FBiH broj:46/10), Osnivač ne osigura sredstva u svom budžetu za ostvarivanje društvene brige za zdravlje lica koji su u kategoriji neosiguranih lica.

Posmatrajući strukturu potraživanja od kupaca na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 10.593.821,80 KM vidljivo je da su najveći dužnici bili zavodi zdravstvenog osiguranja na području Bosne i Hercegovine 55,06%, neosigurana lica 37,15%, pravna lica 2,53%, ministarstva 2,96%, i drugi.

Ostala potraživanja

Ostala potraživanja od državnih i drugih institucija, na dan 31.12.2013. godine, evidentirana su u iznosu od 251.005,35 KM. U okviru ove grupe potraživanja iskazana su potraživanja od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona za refundaciju bolovanja preko 42 dana (175.805,68 KM), potraživanja od Ministarstva finansija, odnosno od Ministarstva za rad i socijalnu politiku Tuzlanskog kantona za refundaciju porodiljskog bolovanja (74.227,97 KM) i potraživanja od državnih institucija – parlamenta, skupštine BiH (971,70 KM).

Detaljan opis i analiza potraživanja na dan 31.12.2013. godine prikazan je u Informaciji o stanju potraživanja na dan 31.12.2013. godine.

Zaključna razmatranja poslovanja Ustanove za period I-XII 2013. godine

Ostvarenje osnovnih parametara finansijskog poslovanja za period I-XII 2013. godine, ukazuju da je Ustanova za prethodno pomenuti izvještajni period tekuće godine ostvarila:

- Izvršenje plana rada na nivou 100,83%
- Ostvarenje prihoda u odnosu na plan od 96,28%
- Ostvarenje rashoda u odnosu na plan 98,87%

Posmatrajući period I – XII 2013. godine u odnosu na period I – XII 2012. godine, Ustanova je svoj program izvršila u manjem obimu. Broj liječenih bolesnika je manji za 0,21%, kao i broj operativnih zahvata za ležeće pacijente za 0,38%. Broj operativnih zahvata je manji i u dijelu hitnih operacija za ležeće pacijente za 9,36%.

Broj bolnoopskrbnih dana je smanjen za 0,58% u odnosu na isti period prethodne godine zbog dnevnih bolnica i manjeg broja primanja pacijenata, kao i kraćeg ležanja u bolnici.

Smanjenje iskorištenosti posteljnog fonda rezultat je organizovanja dnevne bolnice i dnevne hirurgije, kao i otpuštanja preko vikenda pacijenata koji ne zahtijevaju intenzivan bolnički tretman.

Ustanova je u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine zabilježila povećanje Prihoda od Zavoda zdravstvenog osiguranja TK za 3,09%. Prihodi od fakturisane realizacije (Zavodi zdravstvenog osiguranja na području Federacije Bosne i Hercegovine, Fond zdravstvenog osiguranja Republike Srpske i Fond zdravstvenog osiguranja Brčko Distrikta) su povećani za 3,31%. Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine povećani su za 6,11% u odnosu na period I – XII 2012. godine, a plan za 2013. godinu je realiziran sa 98,25%.

Prihodi od Zavoda zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona – tranša su realizirani u iznosu od 67.336.885,64 KM, što je više za 4,22% u odnosu na prethodnu godinu. Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Tuzlanskog kantona planirana sredstva za redovan transfer iznose 68.741.445,00 KM (doznačena sredstva su iznosila 67.336.885,64 KM). S obzirom da je ostvaren plan prihoda od ZZO TK po osnovu tranše sa 98%, Zavod zdravstvenog osiguranja nije doznačio sredstva u iznosu od 1.404.559,36 KM zbog nedostajućih sredstava.

Naredni tabelarni pregled prikazuje najveće tendencije u rastu, odnosno smanjenju prihoda i to kako slijedi:

R/B	O P I S	O S T V A R E N O		R A S T	S M A N J E N J E	Z A D R Ź A N A S R E D S T V A	
		I - XII 2012.	I - XII 2013.			+	-
1	2	3	4	5	6	7	8
I	PRIHODI OD OPERATIVNE AKTIVNOSTI	92.246.902,62	96.063.811,57	3.816.908,95			
1	Prihod od ZZO TK - redovan transfer	64.609.589,62	67.336.885,64	2.727.296,02		618.697,27	1.404.559,36
2	Prihod ZZO TK - CT usluge	2.160.864,59	1.639.435,46		521.429,13		
3	Prihodi ZZO TK Tuzla - magnetna rezonansa	1.128.496,00	980.971,75		147.524,25		
	PRIHODI ZZO TK TUZLA	69.794.577,78	71.952.441,03	2.157.863,25			
4	Prihodi fakturisane realizacije	8.625.463,56	8.910.568,16	285.104,60			
5	Fakturisana realizacija ZZO i Reosiguranja F BiH Sarajevo	11.110.845,75	11.789.704,02	678.858,27			
6	Fakturisana realizacija za neosigurana lica	2.342.052,62	2.967.661,91	625.609,29			
II	PRIHODI OD NEOPERATIVNE AKTIVNOSTI	8.123.487,99	4.608.253,02		3.515.234,97		
	U K U P N O (I + II)	100.370.390,61	100.672.064,59	301.673,98			

Smanjenje ukupnih rashoda u odnosu na plan 2013. godine je 1,13%, odnosno 1.186.676,28 KM. Rast rashoda u odnosu na ostvarenje istog perioda prethodne godine je 1,75% (1.780.762,33 KM).

U odnosu na isti izvještajni period prethodne godine ostvareno je smanjenje troškova sirovina i materijala za 1,82%.

Struktura smanjenja prikazana je kao smanjenje:

- troškova lijekova za 4,05% (320.517,30 KM),
- troškova kisika, butana i oxidola za 18,72% (69.420,92 KM),
- troškova sanitetskog i potrošnog medicinskog materijala za 1,14% (180.511,31 KM),
- izdataka za administrativni materijal za 7,36% (14.835,16 KM),
- materijala i dijelova utrošenih za tekuće održavanje osnovnih sredstava za 0,88% (3.630,45 KM),
- troškova hrane i prehrambenog materijala za 1,15% (17.402,89 KM), i
- materijala za održavanje vozila za 3,41% (102,01 KM).

Troškovi energije i goriva u odnosu na isti izvještajni period prethodne godine smanjeni su za 1,84% (38.159,17 KM).

Troškovi amortizacije smanjeni su za 6,77% (551.641,71 KM).

Rashodi kamata smanjeni su za 42,47% (53.934,05 KM).

Rashodi od neoperativne aktivnosti smanjeni su za 62,86% (208.796,24 KM).

R/B	O P I S	OST VARENO		RAST	SMANJENJE
		I - XII 2012.	I - XII 2013.	+	-
1	2	3	4	5	6
-	Lijekovi	7.906.024,26	7.585.506,96		320.517,30
-	Nabavka materijala - kisik, butan, oxidol	370.773,92	301.353,00		69.420,92
-	Sanitetski i potrošni medicinski materijal	15.884.213,14	15.703.701,83		180.511,31
-	Ortopedske sprave, pomagala i implantati	1.440.110,59	1.463.751,74	23.641,15	
-	Materijal i dijelovi utrošeni za tekuće održavanje osnovnih sredstava	413.950,84	410.320,39		3.630,45
-	Materijal i dijelovi utrošeni za tekuće održavanje - zgrada	6.017,89	10.880,15	4.862,26	
-	Hrana i prehrambeni materijal	1.511.566,21	1.494.163,32		17.402,89
-	Izdaci za administrativni materijal	201.604,35	186.769,19		14.835,16
-	Materijal za čišćenje	624.082,51	685.228,28	61.145,77	
-	Materijal za održavanje vozila	2.991,43	2.889,42		102,01
1	Troškovi sirovina i materijala	28.361.335,14	27.844.564,28		516.770,86
2	Troškovi energije i goriva	2.070.578,46	2.032.419,29		38.159,17
3	Troškovi plaća	50.709.244,44	53.747.460,22	3.038.215,78	
4	Troškovi ostalih primanja zaposlenih, topli obrok, prevoz, naknade i materijalna prava zaposlenih	7.612.857,74	8.681.430,67	1.068.572,93	
5	Troškovi usluga održavanja	1.275.490,56	1.380.198,01	104.707,45	
6	Troškovi amortizacija	8.150.951,27	7.599.309,56		551.641,71
7	Rashodi kamata	127.000,45	73.066,40		53.934,05
I	RASHODI OD OPERATIVNE AKTIVNOSTI	101.261.029,40	103.250.587,97	1.989.558,57	
II	RASHODI OD NEO PERATIVNE AKTIVNOSTI	332.181,99	123.385,75		208.796,24
	U K U P N O (I+II)	101.593.211,39	103.373.973,72	1.780.762,33	

Kao rezultat navedenih vrsta rashoda, ukupni rashodi u 2013. godini su veći za 1.780.762,33 KM, u odnosu na prethodnu godinu, što je vidljivo iz prethodnog tabelarnog pregleda.

Rast rashoda prevashodno je rezultat primjene Kolektivnog ugovora o pravima i obavezama poslodavaca i zaposlenika u oblasti zdravstva na teritoriji Federacije Bosne i Hercegovine od 01.04.2013. godine.

Rast na poziciji troškova bruto plaća iskazan je u iznosu od 3.038.215,78 KM ili za 5,99%. Zaposlenicima JZU UKC Tuzla obračunate su i isplaćene plaće sa neto satnicom od 2,05 KM. Minimalne bruto i neto satnice propisane su Općim kolektivnim ugovorom na teritoriji Federacije Bosne i Hercegovine ("Sl.novine FBiH broj: 54/05), naknadno usaglašene sa troškovima života Odlukom Vlade Federacije Bosne i Hercegovine ("Sl.novine FBiH, broj 22/08 i usklađene sa novim propisima o porezu na dohodak stavom Federalnog Ministarstva finansija broj: 03-02-1074/09 od 17.02.2009. godine.

Primjenjen je član 36. Kolektivnog ugovora o pravima i obavezama poslodavaca i zaposlenika u oblasti zdravstva na teritoriji Federacije Bosne i Hercegovine, kojim se rukovodnim radnicima u zdravstvenim ustanovama, utvrđenim pravilnikom o radu, osnovna plaća uvećava za položajni dodatak koji iznosi od 5% do 15%.

Položajni dodatak u visini od 15% pripada:

- načelnicima organizacionih jedinica, odnosno šefovima organizacionih jedinica.

Položajni dodatak u visini od 10% pripada:

- šefovima podorganizacionih jedinica i
- glavnim medicinskim sestrama-tehničarima

Položajni dodatak u visini od 5% pripada:

- šefovima podorganizacionih jedinica nižeg nivoa i
- odgovornim medicinskim sestrama-tehničarima u podorganizacionim jedinicama.

Takođe počeo je da se primjenjuje i član 40. prethodno pomenutog dokumenta u smislu uvećanja osnovne plaće zaposlenika za prekovremeni rad najmanje 30% od bruto satnice kao i primjena uvećanja osnovne plaće zaposlenika prema uvjetima rada, i to prvi puta u poslijeratnom periodu.

Rast ostalih primanja zaposlenih, topli obrok, prevoz, naknade i materijalna prava zaposlenih, iskazan je u iznosu od 1.068.572,93 KM. U primjeni je član 52. Kolektivnog ugovora o pravima i obavezama poslodavaca i zaposlenika u oblasti zdravstva na teritoriji Federacije Bosne i Hercegovine, u smislu obračunavanja i isplate prava zaposlenika na prevoz ili naknadu troškova prevoza zaposlenicima na posao i sa posla u skladu sa Pravilnikom o radu odnosno ugovorom o radu.

Dakle, rast troškova na tim pozicijama u odnosu na isti period prethodne godine iskazan je u iznosu od 4.106.788,71 KM.

Troškovi usluga održavanja povećani su za 104.707,45 KM ili za 8,21% u odnosu na period I-XII 2012. godine, zbog većih troškova održavanja opreme na Klinici za radiologiju i nuklearnu medicinu i Klinici za onkologiju, hematologiju i radioterapiju.

JZU UKC Tuzla iz tekućih sredstava ne može obezbjediti sredstva za investicijsko ulaganje, kao što je i vraćanje anuiteta po osnovu Kredita za Plavu Bolnicu i Radioterapiju (član 13. Zakona o zdravstvenoj zaštiti broj: 46/10 od 02.08.2010. godine). Na osnovu Sporazuma o otpuštanju duga broj: 07/1-14-31529/13 i Protokola broj: 07/1-14-31527/13 od 24.12.2013. godine za 2013.godinu izvršeno je vraćanje anuiteta i to glavnice dospjeća na dan 09.06.2013. godine u iznosu od 1.529.226,24 KM i dio glavnice dospjeća na dan 09.12.2013. godine u iznosu od 794.549,95 KM, što ukupno čini 2.323.776,19 KM.

Iz tekućih sredstava JZU UKC Tuzla je na račun Budžeta TK uplaćeno na dan 26.12.2013. godine 917.048,32 KM (odnosi se na kamate po dospjeću od 09.06.2013. godine u iznosu od 96.862,79 KM i od 09.12.2013. godine u iznosu od 85.509,24 KM i dio glavnice od 09.12.2013. godine u iznosu od 734.676,29 KM).

Ne doznačavanje sredstava za vršenje osnivačkih prava nad JZU UKC Tuzla u skladu sa Odredbama člana 13., stav 2 Zakona o zdravstvenoj zaštiti Federacije Bosne i Hercegovine (Sl.novine FBiH 46/10) za:

- investicijsko ulaganje;
- investicijsko tekuće održavanje ustanove-prostora, medicinske i nemedicinske opreme i prevoznih sredstava;
- informatizaciju zdravstvene djelatnosti u skladu sa planom i programom mjera zdravstvene zaštite za područje kantona, uz usaglašen prijedlog kantonalnog ministra i kantonalnog ministra finansija.

Na poslovanje u 2013. godini su negativno uticala i nedostajuća sredstva po osnovu finansiranja prava utvrđenih Osnovnim paketom zdravstvenih prava i to Osnovnog paketa za neosigurana lica (član 12., Zakona o zdravstvenoj zaštiti broj: 46/10 od 02.08.2010. godine). Neobezbjedena nedostajuća sredstva za finansiranje Osnovnog paketa za neosigurana lica značajno povećavaju troškove Ustanove, te otežavaju likvidnost. Vrijednost pruženih zdravstvenih usluga neosiguranim licima za period 2007.-2013. godine iznosi 17.633.755,53 KM.

Ciljevi i mjere u pravcu unapređenja poslovanja i prevazilaženja evidentiranih problema u narednom periodu mogu se podijeliti u dvije grupe:

- Mjere za sanaciju gubitka za koji nije nadležna JZU UKC Tuzla, odnosno mjere koje se ne provode u Ustanovi, i
- Mjere za sanaciju gubitka za koje je nadležna JZU UKC Tuzla, odnosno mjere koje se provode u Ustanovi i imaju za cilj:
 - smanjenje troškova poslovanja,
 - povećanje prihoda, i
 - povećanje naplate potraživanja.

Tokom 2013. godine rješena su suosnivačka prava nad JZU UKC Tuzla, a po osnovu istih su suosnivači Skupština Tuzlanskog kantona i Parlament Federacije Bosne i Hercegovine. U narednom periodu za očekivati je da će biti regulisani međusobni odnosi suosnivača potpisivanjem Ugovora koji je trenutno u fazi izrade. Takođe, jedan od bitnih momenata koji bi trebao da utiče na dalje poslovanje JZU UKC Tuzla jesu usvojene Mjere za prevazilaženje postojećeg stanja sa Prijedlogom sanacije deficita odnosno gubitka JZU UKC Tuzla. Prethodno pomenuti Dokument usvojen je od strane Skupštine Tuzlanskog kantona na sjednici dana 30.01.2014. godine, donošenjem Zaključka koji je zaveden pod brojem: 01-02-17-2/14.

Obradivač materijala:

Sektor za ekonomsko – finansijske poslove

Pomoćnik Direktora, Nurdinović Sabina, dipl.ecc.

Predlagač materijala:

Direktor Ustanove

Doc.dr.med.sci. Nešad Hotić