



Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine

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

Sarajevo, decembar 2013. godine

SADRŽAJ:

1. OSNOVE ZA DONOŠENJE REBALANSA FINANSIJSKOG PLANA.....	3
2. SADRŽAJ REBALANSA FINANSIJSKOG PLANA	3
2.1. PRIHODI.....	3
2.2. RASHODI	5
3. FINANSIJSKI REZULTAT.....	8
4. PRILOZI.....	8

1 OSNOVE ZA DONOŠENJE REBALANSA FINANSIJSKOG PLANA

U skladu sa odredbama člana 9 - 13, 18, 24 i 38 Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 19/06, 76/08, 05/09, 32/09, 9/10, 36/10, 45/10, 25/12 i 77/12) i odredbama člana 104 Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 30/97, 07/02, 70/08 i 48/11) Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Federalni zavod osiguranja i reosiguranja) je utvrdio drugi Rebalans finansijskog plana Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013. godinu (u daljem tekstu: Rebalans finansijskog plana Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja).

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

2 SADRŽAJ REBALANSA FINANSIJSKOG PLANA

Rebalansom finansijskog plana Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013.godinu planiraju se ukupni prihodi koje ostvaruje Federalni zavod osiguranja i reosiguranja i ukupni rashodi za obavljanje svih funkcija u okviru djelatnosti Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja.

2.1 PRIHODI

Prihodi Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja po ovom rebalansu za 2013. godinu planiraju se ostvariti iz slijedećih izvora:

- doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje,
- sredstava iz Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine,
- dodatnog doprinosa za zdravstvenu zaštitu zaposlenika na radu u inostranstvu (u daljem tekstu: doprinos za detaširane radnike),
- prihoda od donacija,
- prihoda od imovine,
- neporeznih prihoda,
- ostalih prihoda.

Ukupni prihodi po ovom Rebalansu finansijskog plana za 2013. godinu planiraju se u iznosu od **133.707.400 KM** i veći su za **1.096.900 KM**, u odnosu na planirane po prvom Rebalansu za 2013. godinu.

U strukturi ukupno planiranih prihoda najveći dio prihoda je planiran od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u visini od 75%, prihoda iz Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine 23%, prihoda od dodatnog doprinosa za detaširane radnike 0,9% i 1,1% ostalih prihoda (neporezni prihodi, prihodi od imovine, i ostali prihodi).

Prihodi od poreza se odnose na prihode po osnovu doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje i prihoda od dodatnog doprinosa za detaširane radnike u inostranstvu.

Prihodi od doprinosa po ovom Rebalansu se planiraju u iznosu od **98.030.000 KM** što je za 530.000 KM više u odnosu na prvi Rebalans finansijskog plana za 2013. godinu. Detaljnije obrazloženje dato je u Rebalansu finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti.

Prihodi od dodatnog doprinosa za detaširane radnike po ovom Rebalansu planiraju se u iznosu od **1.195.000 KM**, što je na nivou planiranih po prvom Rebalansu finansijskog plana za 2013. godinu.

Neporezni prihodi se odnose na prihode po osnovu odobrenog finansijskog rabata od strane dobavljača lijekova

Ovim Rebalansom ne planiraju se prihodi po Sporazumu sa KZZO iz razloga navedenih u Rebalansu finansijskog plana Stručne službe za 2013. godinu.

Prihodi po osnovu odobrenih finansijskih rabata dobavljača po ovom Rebalansu planiraju se u iznosu od **1.600.000 KM** Ovi prihodi su veći za **400.000 KM**

Prihodi od imovine se odnose na prihode od kamata i prihode od prodaje stalnih sredstava.

Prihodi od kamata po ovom Rebalansu planiraju se u iznosu od **15.000 KM** što je manje za **25.000 KM** u odnosu na prvi Rebalans finansijskog plana za 2013. godinu.

Prihodi od prodaje stalnih sredstava planiraju se u visini od **12.400 KM** i manji su za **1.600 KM** u odnosu na prvi Rebalans finansijskog plana za 2013. godinu, što je detaljnije elaborirano u Rebalansu finansijskog plana prihoda Stručne službe.

Prihodi iz budžeta se odnose na prihode po osnovu transfera sredstava iz Budžeta FBiH za tekuće rashode federalnog fonda solidarnosti, namjenska sredstva iz Budžeta FBiH za nabavku vakcina za obaveznu imunizaciju i namjenska sredstva iz Budžeta FBiH za liječenje povratnika u Republiku Srpsku. Prihodi iz Budžeta FBiH po ovom Rebalansu planiraju se u iznosu od **31.500.000 KM** što je na nivou planiranog po prvom Rebalansu finansijskog plana za 2013. godinu. Detaljnija obrazloženja data su u Rebalansu finansijskog plana fonda solidarnosti za 2013. godinu.

Prihodi od donacija po ovom Rebalansu planiraju se u iznosu od **1.350.000 KM** što je za **281.000 KM** više u odnosu na prvi Rebalans finansijskog plana za 2013. godinu. Detaljnije obrazloženje prihoda po osnovu donacija je dato u Rebalansu finansijskog plana fonda solidarnosti za 2013. godinu.

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

Tabela 1

R. br.	Konto	Stavka	Plan 2013 g.	I Rebalans 2013 g.	Izvršenje I-X 2013.	II Rebalans 2013 g.	Index
1	2	3	4	5	6	7	8=7/5
1.	712000	Prihodi od poreza	96.195.000	98.695.000	80.910.327	99.225.000	101
1.1.		Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje	95.000.000	97.500.000	80.253.025	98.030.000	101
1.2.		Prihodi od dodatnog doprinosa za detaširane radnike	1.195.000	1.195.000	657.302	1.195.000	100
2.	720000	Neporezni prihodi (ukupno)	126.000	1.286.000	1.029.873	1.600.000	124
2.1.		Prihodi po sporazumu o finansiranju od kantonalnih zavoda	86.000	86.000	0	0	
2.2.	721219	Ostali prihodi finansijske i nematerijalne imovine	0	1.200.000	1.029.873	1.600.000	133
3.	721000	Prihodi od imovine (ukupno)	40.000	54.000	12.483	27.400	51
3.1.		Prihod od imovine	40.000	40.000	12.483	15.000	38
3.2.		Primici od prodaje automobila	0	14.000	0	12.400	
4.	780000	Prihodi iz budžeta	31.500.000	31.500.000	13.124.999	31.500.000	100
4.1.		Transfer Budžeta za federalni fond solidarnosti - tekući rashodi	26.000.000	26.000.000	10.833.333	26.000.000	100
4.2.		Namjenska sredstva iz Budžeta FBiH za nabavku vakcina za obaveznu imunizaciju	3.500.000	3.500.000	1.458.333	3.500.000	100
4.3.		Namjenska sredstva iz Budžeta FBiH za liječenje povratnika u RS	2.000.000	2.000.000	833.333	2.000.000	100
5.		Prihodi od donacija		1.069.000	1.348.771	1.350.000	126
5.1.		Donacija (Letrozol i Bikalutamid)	0	1.000.000	1.277.313	1.278.000	127,8
5.2.		Donacija lijekova za kliničku studiju lijekom trastuzumab	49.000	69.000	71.458	72.000	104
6.		Ostali prihodi (otkup tenderske dokumentacije i čajna kuhinja)	16.000	6.500	4.174	5.000	77
		UKUPNI PRIHODI I PRIMITCI OD PRODAJE AUTA	127.886.000	132.610.500	96.430.628	133.707.400	101

2.2. RASHODI

Ukupni rashodi Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja po ovom Rebalansu finansijskog plana za 2013.godinu planiraju se u iznosu od **142.113.000 KM** i veći su za **9.502.500 KM** ili za **7%**, u odnosu na planirane po prvom rebalansu za 2013.godinu.

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

- Rashode federalnog fonda solidarnosti za finansiranje zdravstvenih usluga, lijekova, potrošnog medicinskog materijala i rashode zdravstvenih usluga i provođenje programa federalnog fonda solidarnosti
- Rashodi Stručne službe Zavoda su prikazani u Rebalansu finansijskog plana Stručne službe za 2013.godinu, i
- Rashodi za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika,

Pregled planiranih rashoda po finansijskom Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013.godinu, planiranih po prvom Rebalansu, ostvarenih u periodu I-X 2013.godine i planiranih po ovom Rebalansu za 2013.godinu, prikazan je u Tabeli 2 koja slijedi.

Tabela 2

R. br.	Konto	Stavka	Plan 2013 g.	I Rebalans 2013 g.	Izvršenje I-X 2013.	II Rebalans 2013 g.	Index 7/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	611000	Ukupno plaće i naknade troškova zaposlenih od čega:	1.773.000	1.808.200	1.409.799	1.808.200	100
2	611100	Bruto plaće zaposlenih	1.510.000	1.540.000	1.223.966	1.540.000	100
3	611211	Naknade troškova prijevoza na posao i sa posla	26.000	26.600	21.942	26.600	100
4	611221	Naknade za topli obrok	112.000	112.000	73.250	112.000	100
5	611224	Naknade za regres za godišnji odmor	18.000	18.000	17.974	18.000	100
6	611225	Otpremnine zbog odlaska u penziju					
7	611226	Jubilarnе nagrade	12.000	11.600	11.578	11.600	100
8	611227	Pomoći u slučaju smrti i teže invalidnosti	5.000	10.000	9.967	10.000	100
9	611400	Troškovi naknada za članove UO	90.000	90.000	51.122	90.000	100
10	612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	161.000	164.000	127.708	164.000	100
11	613000	Izdaci za materijal i usluge	125.720.000	130.433.300	116.138.024	139.958.800	107
12	613100	Putni troškovi	30.000	30.000	21.391	30.000	100
13	613200	Izdaci za energiju	40.000	45.000	33.132	45.000	100
14	613300	Izdaci za komunalne usluge	52.000	52.000	43.189	54.000	104
15	613400	Nabavka materijala	71.481.765	74.395.265	68.817.389	83.964.000	113
16	613410	Administrativni materijal	32.000	32.000	21.204	28.000	88
17	613420	Medicinski materijal	18.652.000	17.575.000	14.754.379	17.575.000	100

18	613421	Lijekovi	52.797.765	56.788.265	54.041.806	66.361.000	117
19	613500	Izdaci za usluge prijevoza i gorivo	8.000	1.408.000	1.194.878	1.407.000	100
20	613112	Usluge prijevoza i gorivo Stručne službe	8.000	8.000	4.948	7.000	88
21	613191	Prijevoz na hemodijalizu	-	1.400.000	1.189.930	1.400.000	100
22	613700	Izdaci za tekuće održavanje	30.000	30.000	10.240	14.000	47
23	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	52.500	52.500	40.548	56.500	108
24	613900	Ugovorene i druge posebne usluge	54.025.735	54.420.535	45.977.257	54.388.300	100
25	613930	Izdaci za stručnu službu	101.000	115.800	90.412	114.800	99
26	613990	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	268.500	218.500	147.767	218.500	100
27	613940	Zdravstvene usluge	53.656.235	54.086.235	45.739.078	54.055.000	100
28	613946	Usluge bolničke zdravstvene zaštite	46.506.235	47.936.235	41.124.642	47.955.000	100
29	613948	Usluge liječenja u inostranstvu	7.150.000	6.150.000	4.614.436	6.100.000	99
		UKUPNO TEKUĆI RASHODI	127.654.000	132.405.500	117.675.531	141.931.000	107
		Obavezne rezerve za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika	150.000	150.000	115.076	150.000	100
		Kapitalni izdaci na teret tekućih prihoda	82.000	55.000	27.031	32.000	58
		UKUPNO RASHODI, KAPITALNA ULAGANJA I REZERVE	127.886.000	132.610.500	117.817.639	142.113.000	107
		Kapitalni izdaci na teret rezervisanih sredstava		46.800	46.794	46.800	100
		FINANSIJSKI REZULTAT			-21.387.011	-8.405.600	

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

U nastavku se daju obrazloženja o planiranim rashodima po ovom rebalansu.

Ukupni rashodi po ovom Rebalansu finansijskog plana za 2013.godinu se povećavaju za **9.502.500 KM**.

Povećanje rashoda se planira na slijedećim stavkama:

- Izdaci za komunalne usluge u iznosu od **2.000 KM**;
- Lijekovi u iznosu od **9.572.735 KM**
- Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa u iznosu od **4.000 KM**;
- Usluge bolničke zdravstvene zaštite u iznosu od **18.765 KM**;

Smanjenje rashoda se planira na slijedećim stavkama

- Troškovi administrativnog materijala u iznosu od **4.000 KM**;
- Usluge prevoza i goriva u iznosu od **1.000 KM**;
- Izdaci za tekuće održavanje u iznosu od **16.000 KM**;
- Izdaci za stručnu službu u iznosu od **1.000 KM**;
- Usluge liječenja u inostranstvu u iznosu od **50.000 KM**;
- Kapitalni izdaci na teret tekućih prihoda u iznosu od **23.000 KM**

Po ovom Rebalans finansijskog plana Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja ne planiraju se promjene u visini rashoda u odnosu na prvi Rebalans po slijedećim stavkama:

- Izdaci za bruto plaće i naknade troškova zaposlenih (topli obrok, prevoz, jubilarne nagrade, regres, pomoći zaposlenim)
- Naknade članovima upravnog odbora,
- Putni troškovi,
- Izdaci za energiju,
- Izdaci za medicinski materijal,
- Izdaci za prevoz na hemodijalizu,
- Ostale nespomenute usluge i dadžbine

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

Detaljna obrazloženja povećanja i smanjenja rashoda data su u Rebalansu finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti za rashode koji se iskazuju u okviru fonda solidarnosti, a u Rebalansu finansijskog plana Stručne službe data su obrazloženja za rashode iskazane u okviru stručne službe.

3. FINANSIJSKI REZULTAT

Ovim Rebalansom finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja za 2013. godinu planiran je višak rashoda nad приходima u iznosu od **8.405.600 KM**.

4. PRILOZI

Rebalans finansijskog plana federalnog fonda solidarnosti za 2013.g. (Anex I).
Rebalans finansijskog plana Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013.g. (Anex II).