



*Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine*

Anex II

*Finansijski plan Stručne službe Zavoda
zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine
za 2015. godinu*

Sarajevo, oktobar 2014. godine



Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine

*Finansijski plan Stručne Službe
Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine
za 2015. godinu*

Sarajevo, septembar 2014. godine



SADRŽAJ:

1. U V O D.....	3
2. PRIHODI.....	4
3. RASHODI.....	5
4. KAPITALNA ULAGANJA.....	9
5. FINANSIJSKI REZULTAT	9
6. BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH	10

1. U V O D

Stručna služba Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Stručna služba Zavoda) u skladu sa odredbama Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 30/97, 07/02, 70/08 i 48/11) u okviru registrirane djelatnosti obavlja poslove:

- praćenja politike sprovođenja i unapređivanja obaveznog zdravstvenog osiguranja i koordiniranje rada kantonalnih zavoda osiguranja u tom domenu;
- izrade podzakonskih akata u vezi sa ostvarivanjem prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja, izrade standarda i normativa i cijena zdravstvenih usluga iz obaveznog zdravstvenog osiguranja;
- poslova provođenja zdravstvene zaštite po osnovu međunarodnih konvencija i sporazuma o zdravstvenom osiguranju i zdravstvene zaštite po osnovu detašmana;
- planiranja i prikupljanja sredstava federalnog fonda solidarnosti za realizaciju programa federalne solidarnosti, saglasno Odluci o utvrđivanju Osnovnog paketa zdravstvenih prava („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj 21/09);
- zaključivanje ugovora sa zdravstvenim ustanovama za pružanje zdravstvenih usluga u zdravstvenim ustanovama u Federaciji BiH i inostranstvu saglasno Programu zdravstvene zaštite koji se finansira sredstvima federalnog fonda solidarnosti;
- provođenja postupka nabavki za potrebe provođenja programa federalnog fonda solidarnosti i rada Stručne službe u skladu sa zakonskim propisima;
- pripremanja osnova za utvrđivanje cijena i cjenovnika zdravstvenih usluga iz obaveznog zdravstvenog osiguranja;
- izrade obračuna ukupnih sredstava ostvarenih i utrošenih u zdravstvu Federacije Bosne i Hercegovine.

Stručna služba Zavoda je sačinila Finansijski plan Stručne službe za 2015. godinu, kojim se utvrđuje plan prihoda i rashoda za obavljanje svih poslova koji su u nadležnosti Stručne službe Zavoda, a u okviru zakonom definisane djelatnosti Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Zavod).

Finansijski plan Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja utvrđen je na osnovu:

- Zakona o budžetima-proračunima Federacije BiH ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 102/13, 9/14, 13/14, 66/14),
- Zakona o doprinosima ("Službene novine Federacije BiH", broj 35/98, 54/00, 16/01, 37/01, 1/02, 17/06, 14/08 i 19/08),
- Zakona o porezu na dohodak ("Službene novine Federacije BiH", broj 10/08, 9/10, 44/11, 7/13 i 65/13),
- Instrukcija za budžetske korisnike o početnim gornjim granicama rashoda i Smjernica za izradu zahtjeva budžetskih korisnika Budžeta Vlade Federacije BiH za period 2015. i projekcije 2016-2017. godine izdatih od strane Federalnog ministarstva finansija,
- Odluke Vlade Federacije BiH o osiguranju sredstava za rad Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine broj: V.136/2005 od 10.03.2005. godine,
- Pravilnika o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Stručnoj službi Zavoda,
- Pravilnika o radu Stručne službe Zavoda.

Finansijski plan Stručne službe Zavoda za 2015. godinu sačinjen je na osnovu podataka o i izvršenju Finansijskog plana Stručne službe za period I-VI 2014. godine, procjene izvršenja za period VII-XII 2014.godine, te procjene za 2015.godinu.

U Finansijskom planu Stručne službe za 2015. godinu prikazani su, po ekonomskoj klasifikaciji, prihodi po izvorima sredstava i rashodi po namjenama, te kapitalna ulaganja, sa pojedinačnim obrazloženjima, kao i broj zaposlenih po kvalifikacionoj strukturi.

Radi poređenja u ovom Finansijskom planu, pored plana prihoda i rashoda za 2015.godinu, prikazani su i podaci o planiranim prihodima i rashodima za 2014.godinu, te izvršenim u periodu I-VI 2014.godine.

2. PRIHODI

Finansijskim planom Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja u 2015. godini planiraju se ukupni prihodi u iznosu od **2.595.000 KM**.

Planirani prihodi Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja obezbijedit će se iz:

- učešća u ukupno ostvarenim prihodima Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja u iznosu od **2.590.000 KM**,
- ostalih prihoda u iznosu od **5.000 KM**.

Pregled planiranih prihoda za 2014. godinu, te ostvarenih za period I-VI 2014.godine i planiranih za 2015.godinu prikazani su u Tabeli 1.

Tabela 1.

Ekon. kod	Naziv	Plan 2014.	Izvršenje I-VI 2014.	Plan 2015.	Index
	PRIHODI				
	Prihod od učešća u ukupnom prihodu Federalnog zavoda	2.535.000	1.143.986	2.590.000	102
	Ostali prihodi	5.000	5.114	5.000	100
	UKUPNO PRIHODI	2.540.000	1.149.100	2.595.000	102

Prihodi od učešća u ukupnim prihodima koje ostvaruje Federalni zavod osiguranja i reosiguranja, saglasno Odluci Vlade Federacije Bosne i Hercegovine broj 136/2005 od 10.03.2005. godine, planiraju se u iznosu od **2.590.000 KM**, od čega iz ukupnog prihoda federalnog fonda solidarnosti **2.538.250 KM**, a iz doprinosa za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika **51.750 KM**.

Ostali prihodi planirani su u iznosu od **5.000 KM**, a odnose se na prihode koji se ostvaruju po osnovu otkupa tenderske dokumentacije i prihode od naplate napitaka u čajnoj kuhinji Zavoda.



Ukupno planirani prihodi Stručne službe Zavoda za 2015. godinu iznose 1,7% od iznosa ukupno planiranih prihoda Zavoda, što je u skladu sa Odlukom Vlade Federacije Bosne i Hercegovine prema kojoj sredstva za finansiranje Stručne službe Zavoda mogu iznositi maksimalno do 3% ukupno ostvarenih prihoda Zavoda.

3. RASHODI

Rashodi Stručne službe Zavoda za 2015. godinu planiraju se u iznosu od **2.595.000 KM**.

Rashodi Stručne Službe Zavoda planirani su u skladu sa:

- Početnim gornjim granicama rashoda za 2015. godinu utvrđenim Instrukcijama za budžetske korisnike za 2015.godinu;
- Pravilnikom o radu i drugim aktima Zavoda,
- Vrstom i obimom poslova koje obavlja Stručna služba Zavoda,
- Planiranim i očekivanim prihodima u 2015. godini,
- Planiranim nabavkama za 2015. godinu za potrebe Stručne službe Zavoda i
- Propisanim mjerama štednje u Stručnoj službi Zavoda.

U Tabeli 2. dat je pregled planiranih rashoda po vrsti troškova prema ekonomskim kategorijama za Stručnu službu Zavoda u 2014. godini, izvršenje rashoda Stručne službe u periodu I-VI 2014.godine, te plan rashoda Stručne službe za 2015. godinu.

Tabela 2.

Ekon. kod	Naziv	Plan 2014.	Izvršenje I-VI 2014.	Plan 2015.	Index
	RASHODI				
611100	Bruto plaće (neto plata, porez na plaću, doprinosi iz zaposlenog)	1.640.000	778.983	1.730.000	106
611211	Naknade troškova prijevoza sa posla i na posao	27.000	14.469	29.000	107
611221	Naknade za topli obrok	120.000	49.900	120.000	100
611224	Naknade za regres za godišnji odmor	25.000	0	27.000	108
611225	Otpremnina zbog odlaska u penziju	18.000	0	0	
611226	Jubilarne nagrade	11.000	0	10.000	91
611227	Pomoć u slučaju smrti, invaliditeta i ostale pomoći	10.000	2.517	10.000	100
611240	Naknade članovima Upravnog odbora	90.000	38.363	90.000	100
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	174.000	81.930	184.000	106
613100	Putni troškovi	30.000	15.680	30.000	100



613200	Izdaci za energiju	56.000	25.710	62.000	111
613300	Izdaci za komunalne usluge	56.000	27.722	60.000	108
613400	Nabavka materijala	35.000	13.748	35.000	100
613500	Izdaci za usluge prijevoza i gorivo	8.000	2.602	8.000	100
613700	Izdaci za tekuće održavanje	54.000	24.938	32.000	59
613800	Izdaci osiguranja i bankarske usluge 40% (osiguranje zaposlenih, osiguranje vozila, izdaci za platni promet)	25.000	15.714	30.000	120
613900	Ugovorene i druge posebne usluge (*)	91.000	30.618	94.000	103
	UKUPNO TEKUĆI RASHODI	2.470.000	1.122.894	2.551.000	103
821000	Izdaci za kapitalna ulaganja	70.000	26.206	44.000	63
	UKUPNO TEKUĆI RASHODI I KAPITALNI IZDACI	2.540.000	1.149.100	2.595.000	102

U nastavku se obrazloženja pojedinačnih stavki planiranih rashoda Stručne službe u 2015. godini iskazanih po ekonomskim kategorijama, u odnosu na planirane rashode Stručne službe u 2014. godini.

Bruto plaće i naknade

Troškovi bruto plaća i naknada zaposlenih u Stručnoj službi Zavoda za 2015. godinu planiraju se u iznosu od **1.730.000 KM**. Troškovi za bruto plaće povećani su u odnosu na 2014.godinu po osnovu planiranog prijema novih uposlenika u toku 2015.godine, na upražnjena radna mjesta, saglasno Pravilniku o organizaciji i sistematizaciji poslova i zadataka u Stručnoj službi Zavoda, te jednog uposlenika sa VSS spremom, koji je primljen u radni odnos u drugoj polovini 2014.godine, kao i po osnovu minolog rada za planirani broj uposlenika.

Naknade troškova prijevoza na posao i sa posla

Naknade za prijevoz na posao i sa posla u 2015. godini finansijskim planom za 2015.godinu planiraju se u iznosu od **29.000 KM**.

Planirani iznos naknada za prijevoz utvrđen je na osnovu važeće cijene mjesečne karte u gradskom prijevozu u iznosu od 53 KM za ukupan broj planiranih uposlenika u 2015. godini od 49, u prosjeku za 11 mjeseci po uposleniku.

Naknade za topli obrok

Naknade za topli obrok za 2015. godinu planiraju su u iznosu od **120.000 KM**, a iznos naknada je utvrđen je na osnovu planiranog broja zaposlenih, broja radnih dana i visine dnevne naknade po zaposlenom.

Regres za godišnji odmor

Naknade za regres za godišnji odmor zaposlenih u Stručnoj službi Zavoda planirane su u 2015. godini u ukupnom iznosu od **27.000 KM**, saglasno Instrukcijama za budžetske korisnike kojima je utvrđena visina regresa u iznosu od 50% od prosječne plaće ostvarene u Federaciji BiH.

Otpremnine zbog odlazka u penziju

Troškovi otpremnina nisu planirani za 2015. godinu obzirom što nijedan uposlenik Zavoda ne stiče uslove za odlazak u penziju tokom 2015. godine.

Jubilarne nagrade

Za jubilarne nagrade u 2015. godini planirani su izdaci u iznosu od **10.000 KM** i to za 8 uposlenika Stručne Službe Zavoda koji, saglasno odredbama Pravilnika o radu, u 2015. godini ostvaruju pravo za dodjelu nagrade. Ukoliko se u 2015. godini izmjene propisi kojima se reguliše ovaj vid isplata, ove naknade će se uskladiti prema tim propisima.

Pomoć u slučaju smrti, invaliditeta i ostale pomoći

Za pomoć u slučaju smrti, invaliditeta i ostale pomoći u 2015. godini planirano je **10.000 KM**, što je na nivou planiranog u 2014. godini, a saglasno odredbama Pravilnika o radu Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine.

Naknade za članove Upravnog odbora

Naknade za članove Upravnog odbora u 2015. godini planiraju se u iznosu od **90.000 KM** i na nivou su planiranih u 2014. godini.

U planiranim rashodima po osnovu naknada za članove Upravnog odbora sadržane su i naknade putnih troškova za članove Upravnog odbora sa prebivalištem izvan sjedišta Zavoda. Naknade za članove Upravnog odbora u 2015. godini su planirane za ukupan broj članova Upravnog odbora koji je predviđen Zakonom o zdravstvenom osiguranju, i to u visini naknada koje su utvrđene tačkom 2. Odluke o visini naknade za rad predsjednika i članova Upravnih i nadzornih odbora zdravstvenih ustanova u vlasništvu Federacije BiH, odnosno jednog ili više kantona i Federacije BiH, zajedno (Službene novine FBiH, broj 59/11).

Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi

U 2015. godini doprinosi poslodavaca planiraju se u iznosu od **184.000 KM**. Visina doprinosa planirana je u skladu sa odredbama Zakona o doprinosima i Zakona o porezu na dohodak.

Troškovi po osnovu doprinosa su povećani u odnosu na planirane u 2014. godinu zbog povećanja troškova bruto plata kako je navedeno u obrazloženju troškova za bruto plate.

Putni troškovi

Izdaci za putne troškove za 2015. godinu planirani su u ukupnom iznosu od **30.000 KM** i zadržavaju se na nivou planiranih u 2014.godini. Planirani izdaci za putne troškove su utvrđeni na osnovu planiranih aktivnosti zaposlenih u Stručnoj Službi Zavoda za koje su predviđena službena putovanja, a iznos naknada za dnevnice je usklađen sa Uredbom o izmjenama i dopunama Uredbe o naknadama troškova za službena putovanja ("Službene novine Federacije BiH", broj 80/11).

Izdaci za energiju

Izdaci za energiju za 2015. godinu planirani su u iznosu od **62.000 KM** i povećani su odnosu na 2014.godinu zbog stavljanja u funkciju novih prostorija za rad Stručne službe, a koje je ranije koristila "NID Zajednica".

Izdaci za komunalne usluge

Za komunalne usluge u 2015. godini planirani su ukupni troškovi u iznosu od **60.000 KM**, i povećani su odnosu na 2014.godinu zbog stavljanja u funkciju novih prostorija za rad Stručne službe, a koje je ranije koristila "NID Zajednica".

Izdaci za komunalne usluge odnose se na izdatke vezane za PTT usluge, izdatke vezane za vodu i kanalizaciju, izdatke vezane za održavanje čistoće i na izdatke vezane za odvoz smeća.

Nabavka sitnog inventara i potrošnog materijala

Za nabavku materijala i sitnog inventara u 2015. godini planirana su sredstva u iznosu od **35.000 KM**, a na osnovu iskazanih potreba za potrošnim materijalom i inventarom prema Planu javnih nabavki za potrebe Stručne službe u 2015.godini.

Nabavka sitnog inventara i potrošnog materijala će se vršiti u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.

Izdaci za usluge prijevoza i gorivo

Ukupni troškovi za usluge prijevoza i gorivo za 2015. godinu planirani su u iznosu od **8.000 KM** što je na nivou planiranog u 2014.godini, a prema procjeni potreba za uslugama prevoza i visine troškova za gorivo utvrđenih na osnovu važećih cijena nafte i naftnih derivata. Nabavka goriva će se izvršiti u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama, a prema Planu nabavki Stručne Službe za 2015. godinu. Ukoliko u toku 2015.godine dođe do povećanja cijena goriva planirani izdaci će se uskladiti sa tržišnim cijenama.

Izdaci za tekuće održavanje

Rashodi za tekuće održavanje u 2015. godini planiraju se u skladu sa Planom nabavki za 2015. godinu u iznosu od **32.000 KM** i manji su u odnosu na 2014.godinu za 22.000 KM ili 41%. Smanjenje ovih rashoda se planira zbog toga što su u toku 2014.godine završeni radovi na adaptaciji prostora NID Zajednice, te izvršeno molovanje zgrade, nabavka trakastih zavjesa, pranje ćilima, sanacija vanskog stepeništa.

Izdaci osiguranja i bankarske usluge

Izdaci za osiguranje i bankarske usluge koji se iskazuju na teret Stručne službe Zavoda, za 2015. godinu planiraju se u iznosu od **30.000 KM** i na nivou su 2014.godine, a odnose se na usluge osiguranja zaposlenih i osiguranje vozila, te 40% izdataka bankarskih usluga za 2015. godinu. Preostali dio troškova za bankarske usluge, planiran je u okviru rashoda u funkciji provođenja programa federalnog fonda solidarnosti, saglasno Odluci o kriterijima i načinu korištenja sredstava federalnog fonda solidarnosti, jer se najveći dio platnog prometa preko banaka vrši sredstvima federalnog fonda solidarnosti.

Ugovorene i druge posebne usluge

Za ugovorene i druge posebne usluge u 2015. godini planirani su rashodi u iznosu od **94.000 KM**, a odnose se na:

- ugovorene usluge za obezbjeđenje i zaštitu poslovne zgrade Zavoda u iznosu od **23.000 KM**,
- ugovore o djelu za povremene poslove u iznosu od **5.000 KM**,
- prevodilačke usluge dokumenata vezanih za konvencije po međunarodnim sporazumima i upućivanja na liječenje u inostranstvo u iznosu od **4.000 KM**,
- reprezentaciju u iznosu od **10.000 KM**,
- stručno obrazovanje i literaturu u iznosu od **29.000 KM**,
- ostale usluge (troškovi javnog oglašavanja, takse, televizijska pretplata, obrasci za periodični i godišnji obračun) u iznosu od **15.000 KM**,
- sistematski pregledi uposlenika Stručne službe Zavoda u iznosu od **8.000 KM**.

4. KAPITALNA ULAGANJA

Za kapitalna ulaganja u opremu u 2015.godini planirana su sredstva u ukupnom iznosu od **44.000 KM**.

Plan kapitalnih ulaganja sa detaljnim specifikacijama opreme utvrđen je Planom nabavki Stručne Službe Zavoda za 2015. godinu.

Planirani izdaci za kapitalna ulaganja će se realizirati iz ostvarenih prihoda Stručne Službe Zavoda za 2015. godinu.

Pored plana nabavki za kapitalna ulaganja, utvrđen je plan nabavki za nabavku inventara, kancelarijskom materijala i drugog potrošnog materijala, a postupak nabavke će se provesti u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.

5. FINANSIJSKI REZULTAT

Finansijskim planom Stručne službe za 2015. godinu planirano je uravnoteženje prihoda sa rashodima.



6. BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH

U 2015.godini planira se 49 uposlenika, a pregled broja uposlenika u 2014.godini i planiranih za 2015.godinu, prema kvalifikacionoj strukturi, prikazan je u narednoj tabeli.

Stručna sprema	Broj uposlenika 2014.godine	Planirani broj uposlenika u 2015.godini
VSS	28	29
VŠS	2	2
SSS	13	13
VKV	1	1
KV	3	4
	47	49