



Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine

*Rebalans finansijskog plana Stručne službe Zavoda
zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine za 2014. godinu*

Sarajevo, decembar 2014. godine



Sadržaj:

1. U V O D	3
2. PRIHODI	3
3. RASHODI.....	4
4. KAPITALNA ULAGANJA	7
5. FINANSIJSKI REZULTAT	8
6. BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH.....	8



1. UVOD

Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Federalni zavod osiguranja i reosiguranja) je u skladu sa odredbama člana 23. i 24. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj 102/13, 9/14 i 13/14), sačinio izmjene i dopune Finansijskog plana Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2014. godinu (u daljem tekstu: Rebalans finansijskog plana).

Na osnovu podataka o ostvarenju prihoda i izvršenju rashoda Stručne službe u periodu I-X 2014.godine nisu iskazana značajnija odstupanja u odnosu na planirane Finansijskim planom za 2014.godinu.

Rebalansom finansijskog plana Stručne službe za 2014.godinu vrše se slijedeće izmjene:

- Prihodi od učešća u ukupnom prihodu Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja su manji zbog smanjenja rashoda Stručne službe u odnosu na planirane,
- Ostali prihodi su povećani zbog prihoda koji nisu bili planirani Finansijskim planom (refundacije bolovanja, naplata premije osiguranja),
- Ukupni rashodi Stručne Službe se smanjuju u odnosu na plan. Na osnovu podataka o izvršenju rashoda u periodu I-X 2014.godine i procjene izvršenja za period XI-XII 2014. godine ovim Rebalansom povećani su izdaci za bankarske usluge i kapitalna ulaganja, a smanjeni izdaci za otpremine, jubilarne nagrade, pomoć u slučaju smrti, invaliditeta, naknade Upravnom odboru, tekuće održavanje i ugovorene i druge usluge. Naknade za regres zaposlenim ovim Rebalansom nisu planirane. Ostali izdaci se zadržavaju u visini planiranih po Finansijskom planu, a detaljnija obrazloženja data su u nastavku teksta.

2. PRIHODI

Rebalansom finansijskog plana Stručne službe za 2014. godinu planiraju se ukupni prihodi u iznosu od **2.499.000 KM** što je za **41.000 KM** ili 2% manje od planiranih.

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

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

- od učešća u ukupno ostvarenim приходima Federalnog Zavoda osiguranja i reosiguranja u iznosu od **2.490.000 KM**,
- ostalih prihoda u iznosu od **9.000 KM**.



U Tabeli 1. dat je pregled plana prihoda za 2014. godinu.

Tabela1.

Ekon. kod	Naziv	Plan 2014.	Izvršenje I-X 2014.	Rebalans 2014.	Index
1	2	3	4	5	6 (5/3)
	PRIHODI				
	Prihod od učešća u ukupnom prihodu Federalnog zavoda	2.535.000	1.917.654	2.490.000	98
	Ostali prihodi	5.000	7.728	9.000	180
	UKUPNO PRIHODI	2.540.000	1.925.382	2.499.000	98

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 **2.490.000 KM**, od čega iz ukupnog prihoda federalnog fonda solidarnosti **2.451.000 KM**, a iz doprinosa za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika **39.000 KM**. Ovi prihodi su smanjeni u odnosu na planirane za **45.000 KM** ili 2% iz razloga što su smanjeni ukupno planirani rashodi Stručne službe za 2014. godinu u iznosu od **41.000 KM**.

Ostali prihodi planirani su u iznosu od **9.000 KM**, a odnose se na prihode po osnovu otkupa tenderske dokumentacije, prihode od naplate napitaka u čajnoj kuhinji Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja, naplaćene premije osiguranja vozila i refundacije bolovanja za zaposlenika preko 42 dana.

Ukupno planirani prihodi Stručne službe za 2014. godinu po Rebalansu finansijskog plana iznose 1,70% od iznosa ukupno planiranih prihoda Federalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja, što je u skladu sa Odlukom Vlade Federacije Bosne i Hercegovine prema kojoj sredstva za finansiranje Stručne službe Zavoda mogu iznositi maksimalno do 3% ukupno ostvarenih prihoda Zavoda.

3. RASHODI

Ukupni rashodi Stručne službe za 2014. godinu po ovom Rebalansu se planiraju u iznosu od **2.499.000 KM**, od čega se **2.410.000 KM** odnosi na tekuće izdatke Stručne službe Federalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja, a **89.000 KM** na kapitalna ulaganja.



U Tabeli 2. dat je pregled plana rashoda Stručne službe za 2014. godinu.

Tabela2.

Ekon. kod	Naziv	Plan 2014.	Izvršenje I-X 2014.	Rebalans 2014.	Index
1	2	3	4	5	6 (5/3)
	RASHODI				
611100	Bruto plaće (neto plata, porez na plaću, doprinosi iz zaposlenog)	1.640.000	1.330.047	1.640.000	100
611211	Naknade troškova prijevoza sa posla i na posao	27.000	24.115	27.000	100
611221	Naknade za topli obrok	120.000	82.230	120.000	100
611224	Naknade za regres za godišnji odmor	25.000		0	0
611225	Otpremnina zbog odlaska u penziju	18.000		12.000	67
611226	Jubilarnе nagrade	11.000	9.801	9.800	89
611227	Pomoć u slučaju smrti, invaliditeta i ostale pomoći	10.000	2.517	5.000	50
611240	Naknade članovima Upravnog odbora	90.000	58.762	85.000	94
612100	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	174.000	139.465	174.000	100
613100	Putni troškovi	30.000	20.153	30.000	100
613200	Izdaci za energiju	56.000	35.635	56.000	100
613300	Izdaci za komunalne usluge	56.000	44.751	56.000	100
613400	Nabavka materijala	35.000	25.722	35.000	100
613500	Izdaci za usluge prijevoza i gorivo	8.000	3.912	8.000	100
613700	Izdaci za tekuće održavanje	54.000	32.227	40.000	74
613800	Izdaci osiguranja i bankarske usluge (osiguranje zaposlenih, osiguranje vozila, izdaci za platni promet 40%)	25.000	24.384	32.000	128
613900	Ugovorene i druge posebne usluge (*)	91.000	49.170	80.200	88
	UKUPNO TEKUĆI RASHODI	2.470.000	1.882.891	2.410.000	98
821000	Izdaci za kapitalna ulaganja	70.000	42.491	89.000	127
	UKUPNO TEKUĆI RASHODI I KAPITALNI IZDACI	2.540.000	1.925.382	2.499.000	98



Ukupni rashodi Stručne službe za 2014. godinu po ovom Rebalansu planiraju se iznositi od **2.499.000 KM**, što je za **41.000 KM** ili 2% manje u odnosu na planirane Finansijskim planom za 2014. godinu.

Povećanje i smanjenje rashoda izvršeno je u skladu sa podacima o izvršenju I-X 2014. godine i procjenom izvršenja rashoda za period XI-XII 2014. godine.

Ovim Rebalansom ne planiraju se naknade za regres zaposlenika iz razloga što u toku 2014. godine nije izvršeno planirano pokriće gubitka iskazanog po godišnjem obračunu za 2013. godinu, niti su isplaćene naknade za regres, a koje su bile planirane finansijskim planom Stručne službe za 2014. godinu.

Povećanje rashoda izvršeno je na slijedećim stavkama:

- (613800) Izdaci osiguranja i bankarskih usluga u iznosu od **7.000 KM**
- (821000) Izdaci za kapitalna ulaganja u iznosu od **19.000 KM**

Izdaci za osiguranje i bankarske usluge po ovom Rebalansu povećavaju se za **7.000 KM** u odnosu na planirane za 2014. godinu iz razloga povećanih troškova konverzije u periodu I-X 2014. godine, kao i povećanja ovih izdataka po osnovu očekivane naplate paušalnih naknada po konvencijama o socijalnom osiguranju sa R Hrvatskom i R Slovenijom do kraja 2014. godine.

Smanjenje rashoda je izvršeno na slijedećim stavkama:

- (611225) Otpremnine zbog odlazka u penziju u iznosu od **6.000 KM**
- (611226) Jubilarne nagrade u iznosu od **1.200 KM**
- (611227) Pomoć u slučaju smrti invaliditeta i ostale pomoći u iznosu od **5.000 KM**
- (611240) Naknade članovima Upravnog odbora u iznosu od **5.000 KM**
- (613700) Izdaci za tekuće održavanje u iznosu od **14.000 KM**
- (613900) Ugovorene i druge posebne usluge u iznosu od **10.800 KM**

Otpremnine zbog odlazka u penziju po ovom Rebalansu su planirane u iznosu od **12.000 KM**, što je za **6.000 KM** manje u odnosu na planirano. Do kraja 2014. godine umjesto tri uposlenika za dva uposlenika će biti isplaćene otpremnine, zbog čega su ovim Rebalansom planirani troškovi smanjeni za 6.000 KM.

Naknade za jubilarne nagrade po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu planirane su u visini stvarno isplaćenih sredstava u periodu I-X 2014. godine za sve zaposlenike koji su stekli pravo na isplatu ovih naknada u 2014. godini. Visina naknade po zaposlenom utvrđena je u skladu sa Pravilnikom o radu.

Izdaci za pomoć u slučaju smrti, invaliditeta i ostale pomoći po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu planiraju se u iznosu od **5.000 KM** što je 50% manje od plana za 2014. godinu. Smanjenje ovih naknada u odnosu na planirano izvršeno je na bazi izvršenja za period I-X 2014. godine i procjene do kraja godine.



Naknade članovima Upravnog odbora po Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu planirane su u visini od **85.000 KM** što je 6% ili za **5.000 KM** manje od naknada planiranih po ovom osnovu u

Finansijskom planu za 2014. godinu, a na osnovu podataka o isplaćenim naknadama u periodu I-X i planiranog broja sjednica Upravnog odbora do kraja 2014.godine.

U planiranim rashodima po osnovu naknada za članove Upravnog odbora sadržane su i naknade za putne troškove za članove Upravnog odbora sa prebivalištem izvan sjedišta Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja.

Izdaci za tekuće održavanje po ovom Rebalansu planiraju se u visini od **40.000 KM** što predstavlja smanjenje za **14.000 KM** ili 16% u odnosu na planirane u 2014. godini.

Smanjenje ovih izdataka je izvršeno iz razloga što su pojedini troškovi koji se odnose na tekuće održavanje realizovani u manjem iznosu od planiranih (zamjena i ugradnja slavna u poslovnoj zgradi, usluge pranja ćilima i trakastih zavjesa u poslovnoj zgradi, nabavka rezervnih djelova za IT opremu).

Izdaci za ugovorene i druge posebne usluge u Rebalansu finansijskog plana za 2014. godinu planiraju se u iznosu od **80.200 KM** i manji su 12% ili **10.800 KM** od planiranih. U strukturi ugovorenih i drugih posebnih usluga izvršeno je smanjenje po svim stavkama (ugovori o djelu, prevodilačke usluge, reprezentacija, stručno obrazovanje i literatura, usluge javnog oglašavanja), osim povećanja troškova za sistematski pregled uposlenih.

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

- (611100) Izdaci za bruto plaće
- (612100) Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi
- (611211) Naknade troškova prevoza sa posla i na posao
- (611221) Naknade za topli obrok
- (613100) Putni troškovi
- (613200) Izdaci za energiju
- (613300) Izdaci za komunalne usluge
- (613400) Nabavka materijala
- (613500) Izdaci za usluge prijevoza i gorivo

4. KAPITALNA ULAGANJA

Rebalansom finansijskog plana Stručne službe za 2014.godinu na ime kapitalnih ulaganja planiraju se sredstva u ukupnom iznosu od **89.000 KM**, što je za **19.000 KM** više u odnosu na planirana po Finansijskom planu za 2014.godinu. Do povećanja izdataka za kapitalna ulaganja najvećim djelom je došlo zbog nabavke kancelarijskog namještaja za opremanje prostorija NID Zajednice. Navedene prostorije su stavljene u funkciju čime su se poboljšali radni uslovi za uposlenike zavoda.

U planiranim izdacima za kapitalna ulaganja uključeni su izdaci za uspostavu softvera za trezorsko poslovanje u iznosu od **35.000 KM**. Na ime ovih izdataka u periodu I-X 2014.godine realizovano je **8.100 KM** za nabavku licenci. Aktivnosti oko uspostave softvera za trezorsko poslovanje su u toku, međutim ukoliko se implementacija ne realizuje do kraja godine preostali iznos sredstava će se rezervisati po godišnjem obračunu za 2014.godinu.



5. FINANSIJSKI REZULTAT

Rebalansom finansijskog plana Stručne službe za 2014. godinu usklađeni su prihodi sa rashodima.

6. BROJ I STRUKTURA ZAPOSLENIH

U 2014.godini izvršen je prijem jednog uposlenika VSS.

Rebalans plana kadrova za 2014.godinu predstavljen je u tabeli 4.

Tabela 4.

Stručna sprema	Plan kadrova 2014. godina	Broj zaposlenih sa 31.12.2014.
VSS	27	28
VŠS	2	2
SSS	13	13
VKV	1	1
KV	3	3
Ukupno	46	47