

ZAVOD ZA TRANSFUZIJSKU MEDICINU

FEDERACIJE B I H

SARAJEVO

HRVATSKI JEZIK

Financijski plan

Prihoda i primitaka i rashoda i izdataka

za 2016. godinu

Rujan, 2015.godine

I Uvod

Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH (u daljem tekstu Zavod) je zdravstvena ustanova za obavljanje transfuzijske djelatnosti na teritoriji Federacije BiH, suglasno članku 118. Zakona o zdravstvenoj zaštiti („Službene novine Federacije BiH“, br. 46/10 i 75/13), odnosno članku 11. Statuta Zavoda za transfuzijsku medicinu Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine FBiH“, broj 70/13).

Zavod je osnovan na temelju Zakona o zdravstvenoj zaštiti i Odluke o početku rada Zavoda za transfuzijsku medicinu Federacije BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 15/98).

Osnivač Zavoda je Federacija BiH, a prava i dužnosti osnivača Zavoda ima Parlament Federacije Bosne i Hercegovine, sukladno članku 36. stavak 1. Zakona o zdravstvenoj zaštiti.

Sjedište Zavoda je u Sarajevu, u ul. Čekaluša br.86.

ID Zavoda je: 4200671280001

Radno vrijeme Zavoda je 24 sata dnevno.

II Djelatnost Zavoda

Djelatnost javnih ustanova koje pružaju zdravstvenu zaštitu, obrazovne, kulturne i druge društvene usluge, osim obveznog socijalnog osiguranja na razini Federacije

Istraživanja i eksperimentalni razvoj u prirodnim znanostima

Obrada podataka

Izrada baze podataka

Ostala djelatnost humane medicine

-Osigurava krv, komponente, stabilne produkte iz krvi za liječenje povrijeđenih i oboljelih.

-Prava i obveze koje iz toga proizilaze odredit će se posebnim aktom.

-Vrši stručnu kontrolu rada nad transfuziološkim institucijama u Federaciji BiH i dostavlja izvješća Federalnom ministarstvu zdravstva.

III Sredstva za rad Zavod ostvaruje:

-Iz sredstava Proračuna Federacije Bosne i Hercegovine

-Ugovorom sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo

-Ugovorom sa Federalnim zavodom zdravstvenog osiguranja i reosiguranja

-Iz naplate usluga sukladno zakonu

-Iz drugih izvora na način i pod uvjetima određenim zakonom, aktom o osnivanju i Statutom

-Iz donacija

-Iz međunarodnih ugovora

IV Ciljevi financijskog plana Zavoda

Financijskim planom je predviđeno osiguranje potrebitih financijskih sredstava za provedbu poslovnih aktivnosti Zavoda u 2016. godini i raspored troškova po visini i namjeni, a sukladno kontnom planu koji se primjenjuje za proračunske korisnike.

U postupku planiranja korišteni su podaci o ostvarenju troškova u prethodnoj 2015. godini i planiranim aktivnostima u narednoj godini. Financijski plan u smislu Zakona o proračunima u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj 19/06) sadrži prihode i rashode, obrazloženje predviđenih potreba i kapitalnih izdataka.

V Financijskim planom Zavoda za transfuzijsku medicinu Federacije BiH Sarajevo utvrđuje se:

	u KM
Ukupni prihodi	4.587.150
Ukupni rashodi	<u>4.587.150</u>
Višak rashoda nad prihodima	Ø

Obzirom da se Zavod financira iz tri izvora: Proračun Federacije BiH; po Ugovoru o pružanju usluga osiguranicima KS sa ZZO KS i prihodima od pružanja usluga vlastite djelatnosti, veoma je teško napraviti financijsku procjenu poslovanja za narednu godinu, jer još uvijek nije izvjesno kakvo će biti financiranje Zavoda u 2016.g.

Kod planiranja prihoda pošlo se od pretpostavke da će obim poslova biti isti kao i u 2015.godini i da će se sve tranše za 2014. i 2015. godinu iz Proračuna Federacije BiH uplatiti do 31.12.2015.godine.

U 2014. godini je smanjen je ukupni iznos sredstava Proračuna Federacije BiH u odnosu na 2013.godinu sa 1.500.000 KM na 1.125.000 KM, što se značajno odrazilo na poslovanje Zavoda.

Zavod po prvi put iskazuje negativan financijski rezultat na kraju 2014.godine, zbog nedostatka sredstava i neredovitog uplaćivanja tranši iz Proračuna Federacije BiH, a to se odrazilo i u 2015.godini koju će Zavod također završiti sa negativnim financijskim rezultatom, koji nije zanemariv.

Navedeno je uglavnom posljedica postojećeg nesigurnog načina financiranja Zavoda. Iz 2014.godine ostale su neuplaćene još dvije (2) tranše iz Proračuna Federacije BiH, a iz

2015.godine, po osnovu transfera Vlade Federacije BiH, nije još uvijek uplaćena ni jedna tranša, što se značajno odražava na poslovanje Zavoda.

Rashodi su za neke stavke planirani na nivou 2014. godine, nisu se mogli smanjiti jer bi to dovelo do zastoja u radu Zavoda.

Zavod je tražio da se Odluka Vlade Federacije Bosne i Hercegovine V broj 938/09 od 30. novembra 2009. godine, primjeni, odnosno počne primjenjivati najkasnije od 2016. godine.

Ukoliko se ne ispoštuje traženo, odnosno ukoliko se ne povećaju sredstva iz Proračuna Federacije BiH i ne počnu se redovno uplaćivati planirane mjesečne tranše, Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH sigurno će i ovu poslovnu godinu završiti sa negativnim finansijskim rezultatom.

Sa sredstvima za 2016. koja su planirana na nivou sredstava za 2015.godinu Zavod će biti u mogućnosti da posluje i ispunjava svoje obveze najkasnije do rujna mjeseca 2016. godine.

1.Prihodi koje Zavod u svom poslovanju u 2016.g. planira iz slijedećih izvora:

1. Sredstva iz Proračuna Federacije BiH za 2016.g. 1.125.000 KM (kao u 2015.g.).
2. Sredstva planirana kod ZZO KS 2.482.150 KM (kao u 2015.g.)
3. Sredstva po Ugovoru za stokiranje lijekova-faktora za hemofiliju i pružanje usluga po vertikalnom programu financiranja cca 430.000 KM
4. Sredstva od pružanja usluga vlastite djelatnosti cca 540.000 KM
5. Ostali prihodi cca 10.000 KM

1.a.U ostvarenju planiranih prihoda procjenjuju se mogući rizici po osnovu:

-Neostvarenja prihoda od pružanja usluga vlastite djelatnosti zbog mogućeg uticaja složene ekonomske situacije u Federaciji Bosne i Hercegovine, na platežnu moć korisnika usluga.

-Kada je u pitanju ostvarivanje prihoda iz Proračuna Federacije BiH neizvjesno je da li će isti biti ostvareni u punom iznosu i u propisanim rokovima.

2.Rashodi Zavoda odnose se na tekuće i kapitalne izdatke, i to:

1. Bruto plaće i naknade troškova zaposlenih - ostale iste kao u 2015.godini. ,iako Zavod ima potrebu povećanja broja uposlenika.

2. Potrošni materijal i usluge – troškove smo nastojali prilagoditi pretpostavljenoj financijskoj situaciji, novim metodama rada i usluga koje se uvode u Zavodu, formiranju Nadzornog odbora, te najvjerojatnije formiranju i Etičkog komiteta, što sve predstavlja dodatno opterećenje za financije Zavoda.

3. Kapitalni izdaci za građevinsko-zanatske radove i nabavku opreme - ukoliko preostanu određena sredstva od viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina.

2.a.Procjena rizika u izvršenju rashoda

-Rashodi Zavoda se procjenjuju sa najvećim rizikom obzirom da se planiranim rashodima ne može osigurati opseg zdravstvenih usluga prema stvarnim potrebama.

-Povećanja cijena potrošnih medicinskih materijala u odnosu na ugovorene cijene u 2015.godini, prema kojima su i planirani rashodi za potrošni materijal.

3.Financijski plan Zavoda za transfuzijsku medicinu Federacije BiH za 2016. godinu u skladu sa zahtjevanom metodologijom

Plan prihoda i rashoda za 2016. godinu rađen je na temelju izvršenja Financijskog plana za 01.01.-15.09.2015. godine i procjene za 2016. godinu

	OPIS	IZVRŠENJE u 2013. g.	Izvršenje U 2014.g.	Plan za 2015.g.	Izvršenje sa 15.09.15.	Plan za 2016.g.	% 6/5	% 7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
R.b	I Prihodi							
1	Federalno ministarstvo zdravstva- Proračun	750.000	750.000	1.125.000	-	1.125.000	-	100
1.a	Federalno ministarstvo zdravstva- Proračun (neplaćene tranše iz 2012.g. 1* , iz 2014.g.3*nije ušlo prihoda- za pokriće gubitka iz 2014.g.)	(1*) 500.000	-		(3*) 187.500			
2.	Zavod zdravstvenog osiguranja KS	1.489.487	1.494.920	1.492.150	1.009.514	1.492.150	67	100
3.	Izravno financirani troškovi ZZO KS	875.524	927.867	990.000	697.460	990.000	70	100
3.a	Izravno financirani troškovi ZZO KS- neplaćeni iz 2013.g* i iz 2014.g.**.-		108.725*		49.551**			
4.	Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja F BiH (Ugovor o stokiranju faktora hemofilije)	60.000	60.000	60.000	30.000	30.000	50	50
4.a	Usluge po vertikalnom programu financiranja ZZOR F BiH	298.759	436.058	340.000	413.075	400.000	121	117
5.	Sredstva od pružanja usluga	696.022	532.265	540.000	238.383	540.000	44	100
6.	Donacije	980	3.280					
7.	Zavod za zapošljavanje (pripravnik)	1.654	1.346	19.200	17.074		88	
8.	Ostali prihodi	12.198	4.133	10.000	900	10.000	9	100

1	OPIS	IZVRŠENJE u 2013. g.	Izvršenje U 2014.g.	Plan za 2015.g.	Izvršenje sa 15.09.15.	Plan za 2016.g.	% 6/5	% 7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
9.	Kapitalni primici (ZZO KS sufinansiranje aparata*, prodaja vozila**)	93.578*	-	-	18.556**			
	Ukupno prihodi i primici	4.778.202	4.318.594	4.576.350	2.455.958	4.587.150	53	100
	II Rashodi							
	1. Troškovi materijala, energije i usluga:							
1.1	Potrošni materijali za laboratorijsku, dijagnostičku i terapijsku djelatnost	1.544.279	1.949.220	1.562.425	1.343.884	1.587.225	86	101
1.2	Sanitetski i ostali medicinski materijali	11.978	20.694	15.000	6.233	15.000	41	100
1.3	Zahvalni obrok za DDK	100.777	86.869	60.000	40.988	60.000	68	100
1.3a	Potrošni material za DDK (knjižice za dobrovoljne davaoce, propagandni material)	23.543	12.210	10.000	2.581	5.000	25	50
1.4	Materijal za održavanje i ostale komunalne usluge	3.886	2.568	2.000	1.118	2.000	55	100
1.5	Kancelarijski i kompjuterski materijal	10.635	29.480	18.000	9.484	18.000	52	100
1.6	Materijal za čišćenje	11.174	9.680	11.000	5.312	10.000	48	100
1.7	Gorivo i mazivo	19.868	19.637	23.000	9.610	23.000	41	100
1.8	Troškovi električne energije	52.621	55.165	60.000	36.487	60.000	60	100
1.9	Troškovi grijanja	44.013	42.937	50.000	29.898	50.000	59	100
1.10	Troškovi vode	2.036	2.940	2.500	1.179	2.500	47	100
1.11	Troškovi PTT usluga	26.621	25.652	20.000	15.860	20.000	79	100
1.12	Bankarske usluge, premije osiguranja i članarine	6.826	4.966	5.000	2.577	5.000	51	100
1.13	Troškovi sitnog inventara - medicinskog	7.863	3.486	7.000	464	4.000	6	57
1.14	Troškovi sitnog inventara - ostalog	10.750	2.735	7.000	2.710	4.000	38	57
1.15	Troškovi investicionog i tekućeg održavanja	57.222	125.428	50.000	28.223	50.000	56	100
1.16	Nabavka radne odjeće i obuće	4.916	845	2.000	169	2.000	8	100
1.17	Reprezentacija		2.527	2.000	974	2.000	48	100
1.18	Održavanje softwera inform.sistema i finseta			52.000	41.842	60.000	80	115
1.19	Ostali troškovi	64.803	42.815	35.000	14.818	25.000	42	71
	Ukupno troškovi materijala, energije i usluga	2.003.811	2.439.754	1.993.925	1.594.411	2.004.725	79	100
	2. Plaće i naknade:							
2.1	Bruto plaće	1.969.477	2.131.420	2.166.425	1.333.951	2.166.425	61	100
2.2	Naknada za topli obrok	142.512	174.742	155.000	112.370	155.000	72	100
2.3	Naknada za prijevoz	44.107	51.720	50.000	40.788	50.000	81	100
2.4	Naknada za regres	43.160	48.332	50.000	48.894	50.000	97	100
2.5	Pomoći zaposlenim i članovima obitelji, odlazak u penziju	5.770	14.300	10.000	13.247	10.000	132	100
2.6	Jednokratna naknada uposlenim	15.600	-	-	-	-		
2.7	Naknade za rad Upravnog odbora	51.339	54.168	56.000	32.813	56.000	58	100
2.8	Naknade za rad Etičkog komiteta i NO*	-	11.600	40.000	22.258	40.000	55	100
2.9	Troškovi stručnog usavršavanja	2.327	15.577	10.000	3.876	10.000	38	100
2.10	Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	30.351	41.163	35.000	23.956	35.000	68	100
2.11	Naknade po Ugovoru o djelu (edukacija iz	8.752	5.938	10.000	-	10.000		100

	OPIS	IZVRŠENJE u 2013. g.	Izvršenje U 2014.g.	Plan za 2015.g.	Izvršenje sa 15.09.15.	Plan za 2016.g.	% 6/5	% 7/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	transfuzije, konsultanti idr.)							
	Ukupno plaće i naknade (2.1-2.11)	2.313.395	2.548.960	2.582.425	1.632.153	2.582.425	63	100
	3.Ostali troškovi i rashodi:							
3.1	Rashodi po osnovu kamata							
3.2	Ostali rashodi	23	17.320					
	Ukupno ostali troškovi i rashodi (3.1-3.2)	23	17.320					
	Ukupni rashodi poslovanja (od 1. do 3.)	4.317.229	5.006.034	4.576.350	3.226.564	4.587.150		100
	4.Kapitalna ulaganja Klasa 5 izvori sredstava							
4.1	nabavka opreme	429.457	494.241		249.828			
4.2	adaptacija prostora	3.358	9.620					
	ukupno Klasa 5	432.815	503.862		249.828			
	ukupno troškovi i rashodi (od 1. do 4.)	4.750.044	5.509.896	4.576.350	3.476.392	4.587.150	75	100
	Razlika prihoda i rashoda	28.158	-1.191.302	Ø	-1.020.434	Ø		

Obrazloženje pojedinih značajnih stavki rashoda u Finansijskom planu:

1. Troškovi materijala, energije i usluga obzirom na finansijsku situaciju Zavoda neki su umanjeni u odnosu na 2015. godinu ,a neke stavke su uvećane obzirom da se očekuje povećanje broja analiza i obima poslovanja, kao i poskupljenja materijala i primjene novih znanstvenih metoda, formiran je Nadzorni odbor, vjerovatno će biti formiran i Etički komitet.

Treba istaći da je, osim svoje temeljne djelatnosti, a suglasno propisima o krvi i krvnim sastojcima, Zavod u proteklih nekoliko godina uveo i određene nove metode, kao što je prikupljanje, krioprezervacija i reinfuzija (transplantiranje) matičnih stanica za odrasle i za djecu, u cilju razvijanja transplantacijske medicine. Ove se usluge uspješno provode u Zavodu, ali bitno je ukazati da prikupljanje, čuvanje materijala, kao i reinfuzija iziskuju značajne troškove.

1.1. Iz sredstava direktno financiranih troškova cca 990.000 KM, planirana je nabavka:

- Repromaterijal za hemoferezu 240.000 KM
- višestruke kese za konzervaciju krvi 250.000 KM
- testovi za detekciju transmisionih bolesti 500.000 KM
- 990.000 KM

		Izvršenje u 2013.g.	Izvršenje u 2014.g.	Plan za 2015.g.	Izvršenje sa 15.09. 2015.g.	Plan za 2016.g.
-Kolekcija	Kese za uzimanje i konzervaciju krvi	155.832 KM	294.866 KM	250.000 KM 49.551 KM*	147.391 KM 49.551 KM	250.000 KM
	Testovi za detekciju transmisionih bolesti	500.000 KM	544.697 KM	500.000 KM	434.649 KM	500.000 KM
-Hemofereza	Potrošni materijal -setovi	240.000 KM	234.202 KM	240.000 KM	274.064 KM	240.000 KM

*Netrošena prenesena sredstva iz 2014.g.

Iz sredstava dobivenih za materijalne troškove cca 597.225 KM i za sanitetski materijal je planirano 15.000 KM, najveće stavke u potrošnji materijala planirane su u iznosu:

- repromaterijal za detekciju koagulacionih poremećaja Cca 80.000 KM
- repromaterijal za HLA tipizacije Cca 105.000 KM
- repromaterijal za kriokonzervaciju Cca 45.000 KM
- reagensije za imunoematologiju-detekciju krvnih grupa: serumi, mikrotitarske ploče, kartice Cca 367.225 KM
- sanitetski materijal Cca 15.000 KM

		Izvršenje u 2013.g.	Izvršenje u 2014.g.	Plan za 2015.g.	Izvršenje sa 15.09. 2015.g.	Plan za 2016.g.
-Imunoematologija	Potrošni materijal	488.925 KM	525.026 KM	385.000 KM	309.175 KM	367.225 KM
-Tkivna tipizacija i kriokonzervaciju matičnih ćelija	„	154.216 KM	239.813 KM	132.500 KM	86.562 KM	150.000 KM
-Koagulacija	„	91.345 KM	110.616 KM	70.000 KM	48.726 KM	80.000 KM
-sanitetski materijal		11.978 KM	20.694 KM	15.000 KM	6.233 KM	15.000 KM

1.3 Tendencija rasta dobrovoljnih darivalaca krvi (16% u 2011.g. više u odnosu na 2010.g., 11,1% više u 2012.g. u odnosu na 2011.g.; 1,3% više u 2013.g. u odnosu na 2012.g.; 2,1% više u 2014.g. u odnosu na 2013.g.) koja će se nastaviti i u 2015.g., kao i u 2016.g. direktno utiče i na troškove zahvalnog obroka, koji su planirani u iznosu od cca 3KM po darivatelju (20.000 darivalaca) , što iznosi cca 60.000 KM.

1.3a U 2016.g. planira se i štampanje knjižica za dobrovoljne darivatelje krvi, kao i nabava ostalog propagandnog materijala u iznosu od cca 5.000 KM.

1.18 Održavanje softwera informacionog sistema u svrhu praćenja registracije dobrovoljnih darivatelja krvi, lijekova dobivenih iz krvi i pacijenata koji te lijekove dobivaju i finseta za unaprjeđenje kadrovskih i računovodstvenih poslova.

1.19 Ostali troškovi obuhvataju: usluge medija, usluge objavljivanja tendera i oglasa, održavanje licence za kvalitet ISO 9001, usluge revizije finansijskih izvješća, pravne usluge i dr.

2. Bruto plaće i naknade

2.1 Bruto plaće i ostale naknade su planirane sukladno Naputku o načinu pripreme zahtjeva za izradu Proračuna Federacije BiH za 2010-2012. godinu izdanog od Federalnog ministarstva financija broj: 06-14-6302/09 od 30.09.2009.godine, zatim brojem zaposlenih, kao i sukladno Pravilniku o plaćama i drugim primanjima uposlenih u Zavodu. Vrijednost bruto satnice je ista kao u prethodnoj godini, tj. nije se mijenjala od 2010. godine.

Kada je u pitanju plaća uposlenika, primjera radi, iznos koji se planira iz Proračuna Federacije BiH, a saglasno Odluci Vlade Federacije BiH V. Broj 1172/15 od 10.09.2015.godine) dostatan je za prosječnu bruto plaću 69 uposlenika u iznosu od 573,36 KM, što svakako ne odgovara niti stručnoj spremi uposlenika, niti odredbama Kolektivnog ugovora za uposlenike u oblasti zdravstva.

2.2 Naknada za topli obrok planirana je u iznosu od 1% prosječne neto plaće isplaćene u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 72/09) dnevno,

2.3 Prijevoz na posao i sa posla planira se u visini cijene mjesečne karte gradskog prijevoza i zadržani su na nivou plana za 2015.godinu.

2.4 Regres u iznosu od 50% prosječne neto isplaćene plaće u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj: 72/09).

2.9 Troškovi stručnog usavršavanja i službenih putovanja su isti u odnosu na prethodni period jer se planira nastavak edukacije osoblja na prikupljanju, testiranju i preradi krvi, HLA tipizaciji, prikupljanju, zamrzavanju i čuvanju matičnih ćelija.

4. Za kapitalne izdatke i građevinsko-zanatske radove

Zbog svega gore navedenog Zavod ni u 2016. godini ne može na ovaj način planirati kapitalne izdatke, iako ima potrebe za nabavom novih aparata kao zamjena za zastarjele ili uvođenja novih metoda koje podrazumijevaju nabavku opreme i adekvatan prostor. Navedena oprema iziskuje značajna materijalna sredstva i do sada je Zavod nabavljao, odnosno završavao postojeću opremu samo iz viška prihoda nad rashoda, ranijih perioda.

U 2016. godini planirat će se nabavka opreme i radova - ukoliko preostanu određena sredstva od viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina, koji se koristi i za pokriće nastalog gubitka u tekućoj godini.

Pripremila

Suvada Batalović, dipl.oec

Ravnateljica

Mr. Prim. dr. Jasminka Kurilić