

**BOSNA I HERCEGOVINA  
ZAVOD ZA TRANSFUZIJSKU MEDICINU  
FEDERACIJE BOSNE I HERCEGOVINE**

**REBALANS**  
FINANSIJSKOG PLANA  
za 2017. god.

Sarajevo, februar 2017. godine

## Uvod

Rebalans Plana je obavezan postupak u situaciji kada se ocijeni da prihodi ili rashodi odstupaju od planiranih, što uzrokuje neostvarivanje jednog od najznačajnijih budžetskih principa - uravnoteženosti.

Rebalans Finansijskog plana se donosi po istom principu kao i Finansijski plan.

Ovim rebalansom se utvrđuje plan ukupnih prihoda i ukupnih rashoda Zavoda za transfuzijsku medicinu Federacije BiH (u daljem tekstu Zavod) za 2017. godinu.

## Prihodi

Ukupni prihodi Zavoda po Rebalansu finansijskog plana za za 2017. godinu planirani su u iznosu od 5.427.886 KM i povećani su za 615.736 KM ili za 12% u odnosu na planirane.

Finansijski plan za 2017. god. se radio u septembru 2016. god. i prihodi su planirani na osnovu potpisanih ugovora o finansiranju pruženih usluga osiguranicima Kantona Sarajevo sa Zavodom zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo (ZZO KS) i za pružanje usluga pacijentima po vertikalnom programu finansiranja sa Zavodom zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije BiH (ZZOR FBiH) za 2016. god.

Ovi ugovori su potpisani za 2017. god. u februaru 2017. god. i planirani prihodi po ovim ugovorima se veoma razlikuju u odnosu na prethodnu godinu, tako da je ZZO KS za 2017. god. planirao da smanji finansiranje testova na transmisionu bolest za 100.000 KM a odobri direktno finansiranje troškova NAT metodom testiranja krvi čime bi se ispoštovale odredbe Pravilnika o osiguranju kvaliteta krvi i krvnih sastojaka u dijelu obaveznog testiranja na HCV core antigen hepatitis C, u iznosu od 600.000 KM. A i ZZOR FBiH je također umanjio finansiranje usluga po vertikalnom programu finansiranja za 85.000 KM.

ZZO KS također nije uplatio do 31. 12. 2016. god. tranšu za 12/2016. god., kao i dio zahtjeva za direktno finansirane troškove koji se odnose na 2016. god. Uplate su legle u januaru i s obzirom na modificiranu akutelnu osnovu su priznate kao prihod u 2017. god.

## Rashodi

Ukupni rashodi Zavoda po Rebalansu finansijskog plana za za 2017. godinu planirani su u iznosu od 5.427.886KM i povećani su za 615.736 KM ili za 12% u odnosu na planirane.

Zbog nedostatka sredstava u Planu za 2017. god. sve stavke su planirane za 6, odnosno 9 mjeseci u odnosu na stvarne potrebe Zavoda.

Izmjene po Rebalansu su u potrošnom laboratorijskom materijalu (testovi na transmisionu bolest su zadržane na planiranom iznosu od 500.000 KM s tim da će Zavod snositi troškove u iznosu od 100.000 KM ukoliko ZZO KS ne odobri i ta sredstva, uvedena je nova stavka - potrošni materijal za testiranje NAT metodom 600.000 KM) i troškovi za obaveznu akreditaciju u zdravstvu, koji nisu bili planirani u 2017. god., povećani su ostali troškovi za edukaciju uvođenja novog standarda ISO 9001:2015 i za razliku su uvećana sredstva za tekuće i investiciono održavanje, sve ostale stavke iz Plana za 2017. god. su ostale nepromijenjene.

**Cilj:** Ponovno uspostavljanje ravnoteže.

## Rebalans Plana za 2017. godinu

**Tabela 1**

	<b>OPIS</b>	Plan za 2017.	Rebalans Plana za 2017.	Ukupno Plan za 2017.	% 6/3
1	2	3	4	5	6
<b>R. br.</b>	<b>I Prihodi</b>				
1	Federalno ministarstvo zdravstva - Budžet	1.125.000		1.125.000	100
2.	Zavod zdravstvenog osiguranja KS	1.492.150	26.850	1.519.000	101
3.	Direktno finansirani troškovi ZZO KS	990.000	500.000	1.490.000	150
4.	Direktno finansirani troškovi i tranša za 12/2016. god. od ZZO KS - neplaćeni u 2016.		173.886	173.886	
4.a	Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja FBiH (Ugovor o stokiranju faktora hemofilije)	30.000		30.000	
5.	Usluge po vertikalnom programu finansiranja ZZOR FBiH	515.000	-85.000	430.000	83
6.	Sredstva od pružanja usluga	650.000		650.000	
7.	Ostali prihodi	10.000		10.000	
	<b>Ukupno prihodi i primici</b>	<b>4.812.150</b>	<b>615.736</b>	<b>5.427.886</b>	<b>112</b>
	<b>II Rashodi</b>				
	<b>1. Troškovi materijala, energije i usluga:</b>				
1.1	Potrošni materijali za laboratorijsku, dijagnostičku i terapijsku djelatnost	1.687.050	600.000	2.287.050	135
1.2	Sanitetski i ostali medicinski materijali	20.000		20.000	
1.3	Zahvalni obrok za DDK	60.000		60.000	
1.4	Potrošni materijal za DDK (knjižice za dobrovoljne davaoce, propagandni materijal)	5.000		5.000	
1.5	Materijal za održavanje i ostale komunalne usluge	2.000		2.000	
1.6	Kancelarijski i kompjuterski materijal	18.000		18.000	
1.7	Materijal za čišćenje	10.000		10.000	
1.8	Gorivo i mazivo	23.000		23.000	
1.9	Troškovi električne energije	62.000		62.000	
1.10	Troškovi grijanja	52.000		52.000	
1.11	Troškovi vode	2.500		2.500	
1.12	Troškovi PTT usluga	22.000		22.000	
1.13	Bankarske usluge, premije osiguranja i članarine	5.000		5.000	
1.14	Troškovi sitnog inventara - medicinskog	4.000		4.000	
1.15	Troškovi sitnog inventara - ostalog	4.000		4.000	
1.16	Troškovi investicionog i tekućeg održavanja	68.000	536	68.536	100
1.17	Nabavka radne odjeće i obuće	4.000		4.000	
1.18	Reprezentacija	2.600		2.600	
1.19	Održavanje softvera inform. sistema i finseta	84.000		84.000	

Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH Sarajevo

Rebalans finansijskog plana za 2017. god.

	<b>O P I S</b>	Plan za 2017.	Rebalans Plana za 2017.	<b>Ukupno Plan za 2017.</b>	% 6/3
1	2	3	4	5	6
1.20	Ostali troškovi	20.000	3.200	23.200	116
1.21	Doprinosi Fondu za invalidne osobe	5.000		5.000	
1.22	Troškovi akreditacije u zdravstvu		12.000	12.000	
	<b>Ukupno troškovi materijala, energije i usluga</b>	<b>2.160.150</b>	<b>615.736</b>	<b>2.775.886</b>	<b>128</b>
	<b>2. Plaće i naknade:</b>				
2.1	Bruto plaće	2.200.000		2.200.000	
2.2	Naknada za topli obrok	186.000		186.000	
2.3	Naknada za prevoz	60.000		60.000	
2.4	Naknada za regres	50.000		50.000	
2.5	Pomoći zaposlenim i članovima porodice, odlazak u penziju	15.000		15.000	
2.6	Naknade za rad Upravnog odbora	58.000		58.000	
2.7	Naknade za rad Nadzornog odbora	38.000		38.000	
2.8	Troškovi stručnog usavršavanja	10.000		10.000	
2.9	Troškovi službenih putovanja u zemlji i inostranstvu	35.000		35.000	
2.10	Naknade po Ugovoru o djelu (edukacija iz transfuzije, konsultanti i dr.)	10.000		10.000	
	<b>Ukupno plaće i naknade (2. 1-2. 11)</b>	<b>2.662.000</b>		<b>2.662.000</b>	
	<b>3. Ostali troškovi i rashodi:</b>				
3.1	Rashodi po osnovu kamata				
3.2	Ostali rashodi				
	<b>Ukupno ostali troškovi i rashodi (3. 1-3. 2)</b>				
	<b>Ukupni rashodi poslovanja (od 1. do 3.)</b>	<b>4.812.150</b>	<b>615.736</b>	<b>5.427.886</b>	<b>112</b>
	<b>Razlika prihoda i rashoda</b>	<b>∅</b>		<b>∅</b>	

**1.1.** Iz sredstava po Ugovoru sa Zavodom Zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo (dalje ZZO KS) direktno finansiranih troškova cca 990.000 KM, sredstva su bila planirana:

Opis	Plan 2017.	Rebalans za 2017.	Ukupno Plan ZZO KS 2017.
- repromaterijal za hemoferezu	200.000 KM		200.000 KM
- višestruke kese za konzervaciju krvi	290.000 KM		290.000 KM
- testovi za detekciju transmisionih bolesti	500.000 KM	-100.000 KM	400.000 KM
- NAT testiranje krvi		600.000 KM	600.000 KM
Ukupno:	990.000 KM		1.490.000 KM
- testovi za detekciju transmisionih bolesti – sredstva Zavoda		100.000 KM	100.000 KM
Ukupno:	990.000 KM	600.000 KM	1.590.000 KM

Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH Sarajevo

Rebalans finansijskog plana za 2017. god.

ZZO KS je za 2017. godinu, u odnosu na prethodne godine, planirao manje sredstava (100.000 KM) za potrošni materijal, testovi na transmiseone bolesti, a planirao iznos od 600.000 KM za NAT testiranje krvi na transmiseone bolesti, kojim se povećava sigurnost krvi i krvnih produkata.

Razlika od 100.000 KM za testove na transmiseone bolesti će biti nadoknađena iz sredstava Zavoda ukoliko ZZO KS ne odobri i ta sredstva, tako da će testovi na transmiseone bolesti ostati na planiranom iznosu od 500.000 KM, kako bi sva krv bila testirana i ovom metodom i ispunili se standardi sigurne krvi.

Također su Rebalansom finansijskog plana uvršteni troškovi akreditacije u zdravstvu cca 12.000 KM, koju Zavod mora izvršiti i čija realizacija je već pokrenuta, i povećani su ostali troškovi za 3.200 KM (nije bila planirana edukacija iz primjene novog standarda ISO 9001:2015 cca 3.200 KM) i razlika je dodata troškovima tekućeg i investicionog održavanja cca 536 KM.

Pripremila

Suvada Batalović, dipl. ecc.

Direktorica

Prim. dr. Jasminka Kurilić

Broj:01-3-1162/17  
Datum:16.02.2017.

Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH Sarajevo

Rebalans finansijskog plana za 2017. god.

Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH Sarajevo

Rebalans finansijskog plana za 2017. god.