

Handwritten initials or signature in the top right corner.



**Finansijski plan Zavoda zdravstvenog  
osiguranja Kantona Sarajevo za 2022.  
godinu**



## SADRŽAJ

FINANSIJSKI PLAN .....	4
OBRAZLOŽENJE.....	23
Uvod .....	26
Osigurana lica .....	26
Makroekonomski pokazatelji i projekcije za period 2022.-2024. ....	28
Pravni osnov za donošenje Finansijskog plana Zavoda .....	30
Sadržaj Finansijskog plana Zavoda : .....	31
I UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA .....	31
Ukupni prihodi.....	32
Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje.....	32
Neporezni prihodi.....	34
Preneseni dio sredstava iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina.....	34
Potencijalni rizici za ostvarenje planiranih prihoda .....	34
Sredstava rezerve .....	35
Zdravstvena zaštita, vrste, ciljevi i načela .....	35
II UKUPNI RASHODI, IZDACI I OBAVEZNA ZAKONSKA REZERVA.....	37
Rashodi i izdaci .....	37
Troškovi stručne službe Zavoda .....	38
Rashodi zdravstvene zaštite .....	40
Primarna zdravstvena zaštita .....	40
Porodična medicina u privatnim zdravstvenim ustanovama.....	43
Konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita .....	43
Lijekovi.....	45
Bolnička zdravstvena zaštita .....	49
Troškovi liječenja van kantona i entiteta .....	52
Javno- zdravstvena djelatnost.....	52
Liječenje u inostranstvu .....	52
Izdaci po osnovu prava na korištenje medicinskih sredstava .....	53
Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada.....	54
Štampanje obrazaca za ostvarivanje prava osiguranika i troškovi oglašavanja i medija .....	54
Učešće u troškovima stručnog usavršavanja .....	54
Troškovi usluga komunikacije za funkcionisanje integralnog informacionog sistema.....	54
Održavanje informacionih sistema.....	54
Troškovi sudskih sporova .....	55

Naknade plaća za vrijeme privremene spriječenosti za rad.....	55
Naknada za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava.....	56
Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju.....	56
Obaveze po osnovu kredita Saudijskog fonda za razvoj .....	56
Povrat participacije u zdravstvenim ustanovama .....	57
Sredstva tekuće rezerve .....	57
Izdaci za nabavku stalnih sredstava .....	57
Propisi koji omogućavaju provedbu Finansijskog plana:.....	59





Na osnovu članova 82. i 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju Federacije BiH („Službene novine Federacije BiH”, broj: 30/97, 7/02, 70/08, 48/11 i 36/18), člana 17. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo” broj: 4/00, 18/02, 30/08, 1/12, 15/13 i 9/22) i člana 27. Zakona o budžetima u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj 102/13, 9/14,13/14, 8/15, 91/15,102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19) Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo na 11. redovnoj sjednici održanoj dana 07.03.2022. godine donio je Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu. Skupština Kantona Sarajevo je na XXIII hitnoj sjednici održanoj dana 19.04.2022. godine, dala saglasnost na isti uz korekcije po osnovu usvojenog Amandmana.

Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo je na 9.elektronskoj/telefonskoj sjednici održanoj dana 20.04.2022. godine donio Odluku kojom se utvrđuje konačni tekst Odluke o izvršavanju Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022 sa uvrštenim Amandmanom usvojenim na Vladi i Skupštini Kantona Sarajevo.

## FINANSIJSKI PLAN ZAVODA ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA KANTONA SARAJEVO ZA 2022. GODINU

### Član 1.

Finansijskim planom Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu utvrđuju se kako slijedi:

- prihodi
- preneseni dio akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina,
- rashodi i izdaci,
- sredstava rezerve

1	Prihodi tekućeg perioda	467.456.600
2.	Preneseni dio sredstava iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina	9.933.958
<b>3</b>	<b>Ukupno 1+2</b>	<b>477.390.558</b>
4	Rashodi tekućeg perioda	473.326.830
5	Izdaci	4.057.819
6	Izdvajanje u sredstva zakonske rezerve	5.909
<b>7</b>	<b>Ukupno 3+4+5</b>	<b>477.390.558</b>
8	Sredstva zakonske rezerve	21.882.891
<b>9</b>	<b>Ukupno raspoloživa sredstva</b>	<b>499.273.449</b>

### Član 2.

Ukupno raspoloživa sredstava Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo u 2022. godini sa sredstvima obavezne rezerve planirana su u iznosu od 499.273.449 KM po izvorima, kako slijedi:

*Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu*

R.br.	K-to	OPIS	Finansijski plan za 2021.g.	Izvršeno u periodu I-XII 2021.	Finansijski plan za 2022 godinu	Index 6/4	Projekcija za 2023. g.	Projekcija za 2024. g.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A+B+C+D</b>		<b>Ukupno prihodi i primici, preneseni dio sredstva akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina i ostali izvori</b>	<b>462.169.000</b>	<b>486.921.518</b>	<b>477.390.558</b>	<b>103,3</b>	<b>506.731.350</b>	<b>531.410.000</b>
<b>1.</b>	<b>710000</b>	<b>Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje</b>	<b>426.777.000</b>	<b>452.091.160</b>	<b>465.554.600</b>	<b>109,1</b>	<b>504.681.350</b>	<b>529.210.000</b>
1.1.	712100	Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje radnika	410.377.000	432.489.421	447.854.600	109,1	486.759.350	511.059.000
1.2.	712100	Prihod od doprinosa za zdravstvenu zaštitu penzionera	6.800.000	6.705.925	7.400.000	108,8	7.622.000	7.851.000
1.3.	712100	Prihod od doprinosa za zdravstvenu zaštitu nezaposlenih	3.900.000	3.753.985	3.900.000	100,0	3.900.000	3.900.000
1.4.	712100	Doprinosi za zdravstveno osiguranje osiguranika koji se plaća na teret budžeta	2.700.000	2.843.767	2.900.000	107,4	2.900.000	2.900.000
1.5.	712100	Prihod od doprinosa obaveze iz prethodnih godina	3.000.000	6.298.062	3.500.000	116,7	3.500.000	3.500.000
<b>2.</b>	<b>720000</b>	<b>Neporezni prihodi</b>	<b>1.870.000</b>	<b>1.308.358</b>	<b>1.902.000</b>	<b>101,7</b>	<b>2.050.000</b>	<b>2.200.000</b>
<b>2.1.</b>	<b>721200</b>	<b>Ostali prihodi od imovine</b>	<b>200.000</b>	<b>47.789</b>	<b>180.000</b>	<b>90,0</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>
2.1.1.	721210	Ostali prihodi od finansijske i nematerijalne imovine	200.000	47.789	180.000	90,0	180.000	180.000
<b>2.2.</b>	<b>722600</b>	<b>Prihodi od pružanja javnih usluga-vlastiti prihodi</b>	<b>1.650.000</b>	<b>1.218.576</b>	<b>1.702.000</b>	<b>103,2</b>	<b>1.850.000</b>	<b>2.000.000</b>
2.2.1.	722610	Prihod od pružanja usluga građanima	50.000	45.397	50.000	100,0	50.000	50.000
2.2.2.	722610	Prihod od regresnih postupaka	200.000	85.906	252.000	126,0	300.000	350.000
2.2.3.	722620	Prihod po konvencijama	500.000	424.508	500.000	100,0	500.000	500.000
2.2.4.	722630	Prihodi od participacije	900.000	662.765	900.000	100,0	1.000.000	1.100.000
<b>2.3.</b>	<b>722791</b>	<b>Neplanirane uplate prihodi</b>	<b>20.000</b>	<b>41.992</b>	<b>20.000</b>	<b>100,0</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>A</b>		<b>PRIHODI</b>	<b>428.647.000</b>	<b>453.399.518</b>	<b>467.456.600</b>	<b>109,1</b>	<b>506.731.350</b>	<b>531.410.000</b>
<b>B</b>		<b>PRIMICI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A+B</b>		<b>PRIHODI I PRIMICI TEKUĆEG PERIODA</b>	<b>428.647.000</b>	<b>453.399.518</b>	<b>467.456.600</b>	<b>109,1</b>	<b>506.731.350</b>	<b>531.410.000</b>
<b>C</b>		<b>Preneseni dio sredstava iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina</b>	<b>32.944.000</b>	<b>32.944.000</b>	<b>9.933.958</b>	<b>30,2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D</b>		<b>Ostali izvori</b>	<b>578.000</b>	<b>578.000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>E</b>		<b>SREDSTVA REZERVE</b>	<b>21.882.000</b>	<b>21.882.891</b>	<b>21.882.891</b>	<b>100,0</b>	<b>21.888.800</b>	<b>23.666.342</b>
<b>UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA (A+B+C+D+E)</b>			<b>484.051.000</b>	<b>508.804.409</b>	<b>499.273.449</b>	<b>103,1</b>	<b>528.620.150</b>	<b>555.076.342</b>

### Član 3.

Rashodi i izdaci Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo sa sredstvima obavezne zakonske rezerve za 2022. godinu u iznosu od 499.273.449 KM raspoređuju se kako slijedi:

R.br.	K-to	OPIS	Finansijski plan za 2021.g.	Izvršeno u periodu I-XII 2021.	Finansijski plan za 2022 godinu	Index 6/4	Projekcija za 2023. g.	Projekcija za 2024. g.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>UKUPNI RASHODI, IZDACI I OBAVEZNA ZAKONSKA RAZERVA (F+G+I)</b>			<b>484.051.000</b>	<b>461.605.366</b>	<b>499.273.449</b>	<b>103,1</b>	<b>528.620.150</b>	<b>555.076.342</b>
<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI (F+G)</b>			<b>462.169.000</b>	<b>439.722.475</b>	<b>477.384.649</b>	<b>103,3</b>	<b>504.953.808</b>	<b>529.958.426</b>
<b>1.</b>		<b>Troškovi Stručne službe (1.1+1.2+1.3)</b>	<b>5.487.000</b>	<b>4.705.988</b>	<b>5.900.600</b>	<b>107,5</b>	<b>6.129.700</b>	<b>6.113.700</b>



Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu

R.br.	K-to	OPIS	Finansijski plan za 2021.g.	Izvršeno u periodu I-XII 2021.	Finansijski plan za 2022 godinu	Index 6/4	Projekcija za 2023. g.	Projekcija za 2024. g.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1.1.</b>	611000	<b>Plaće i naknade troškova zaposlenih</b>	<b>4.408.000</b>	<b>3.747.363</b>	<b>4.488.000</b>	<b>101,8</b>	<b>4.708.000</b>	<b>4.708.000</b>
1.1.1.	611100	Bruto plaće	3.847.000	3.275.397	3.868.000	100,5	4.108.000	4.108.000
1.1.2.	611200	Naknade troškova zaposlenih	561.000	471.966	620.000	110,5	600.000	600.000
<b>1.2.</b>	612000	<b>Doprinosi poslodavca</b>	<b>451.000</b>	<b>343.917</b>	<b>406.000</b>	<b>90,0</b>	<b>432.000</b>	<b>432.000</b>
<b>1.3.</b>	613000	<b>Izdaci za materijal i usluge</b>	<b>628.000</b>	<b>614.708</b>	<b>1.006.600</b>	<b>160,3</b>	<b>989.700</b>	<b>973.700</b>
1.3.1.	613100	Putni troškovi	10.000	1.075	5.000	50,0	22.000	23.000
1.3.2.	613200	Izdaci za energiju	140.000	141.067	155.000	110,7	160.000	160.000
1.3.3.	613300	Izdaci za komunalne i komunikac.usluge	120.000	109.787	120.000	100,0	120.000	120.000
1.3.4.	613400	Nabavka materijala	60.000	57.433	70.000	116,7	70.000	75.000
1.3.5.	613500	Izdaci za usluge prevoza i goriva	9.000	6.808	7.800	86,7	8.000	8.000
1.3.6.	613600	Unajmljivanje printera, i najam licenci <sup>1</sup>	43.000	78.707	243.000	565,1	135.200	135.200
1.3.7.	613700	Izdaci za tekuće održavanje	52.000	40.748	61.300	117,9	85.000	85.000
1.3.8.	613800	Izdaci osiguranja,bankarske usluge, usluge platnog prometa	24.000	18.120	32.900	137,1	32.900	32.900
1.3.9.	613910	Izdaci za informisanje, posebne zakonske naknade i sistematski pregled radnika Zavoda <sup>2</sup>	69.000	56.956	88.000	127,5	120.000	120.000
1.3.10.	613910	Izdaci za reprezentaciju	5.000	2.511	4.600	92,0	4.600	4.600
1.3.11.	613920	Stručno obrazovanje	15.000	2.847	15.000	100,0	45.000	45.000
1.3.12.	613930	Izdaci za stručne usluge <sup>3</sup>	81.000	98.651	204.000	251,9	187.000	165.000
		<b>Broj zaposlenih</b>	<b>160</b>	<b>126</b>	<b>146</b>	<b>91,3</b>	<b>152</b>	<b>152</b>
<b>2.</b>		<b>Rashodi zdravstvene zaštite</b>	<b>443.527.284</b>	<b>433.070.009</b>	<b>464.421.915</b>	<b>104,7</b>	<b>492.751.850</b>	<b>519.905.000</b>
2.0	614/615	Sredstva koja su usmjerena za finansiranje nabavke medicinske i sanitetske opreme, kao i respiratora u borbi protiv korona virusa i vakcona	5.600.000	2.054.789	2.050.000	36,6	0	0
		Programi zdravstvene zaštite u skladu sa Odlukom Vlade KS					360.970.350	384.807.000
<b>2.1.</b>	613941	<b>Primarna zdravstvena zaštita</b>	<b>115.028.634</b>	<b>111.436.505</b>	<b>119.137.015</b>	<b>103,6</b>	<b>735.500</b>	<b>735.500</b>
2.1.1.	613941	Naknada ustanovama primarne zdravstvene zaštite za pružanje usluga zdravstvene zaštite	113.641.634	110.176.704	117.525.000	103,4		
2.1.1.1.	613941	JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo	78.811.634	75.792.361	79.808.000	101,3		
2.1.1.2.	613941	JU Zavod za hitnu medicinsku pomoć	12.474.000	12.474.000	13.464.000	107,9		
2.1.1.3.	613941	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu žena i materinstvo	4.698.000	4.599.314	4.887.000	104,0		
2.1.1.4.	613941	JU Zavod za javno zdravstvo Kantona Sarajevo	3.375.000	3.268.256	4.419.000	130,9		
2.1.1.5.	613941	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika MUP-a Kantona Sarajevo	1.521.000	1.443.847	1.862.000	122,4		
2.1.1.6.	613941	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu studenata Univerziteta u Sarajevu	1.609.000	1.529.353	1.609.000	100,0		
2.1.1.7.	613941	JU Zavod za medicinu rada Kantona Sarajevo	3.767.000	3.749.939	4.014.000	106,6		
2.1.1.8.	613941	Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika u saobraćaju	2.170.000	2.148.808	2.235.000	103,0		

<sup>1</sup> Obrazloženje je dato na 39. stranici

<sup>2</sup> Obrazloženje je dato na 39. stranici

<sup>3</sup> Obrazloženje je dato na 40. stranici

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu

R.br.	K-to	OPIS	Finansijski plan za 2021. g.	Izvršeno u periodu I-XII 2021.	Finansijski plan za 2022. godinu	Index 6/4	Projekcija za 2023. g.	Projekcija za 2024. g.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.1.1.9.	613941	JU Zavod za sportsku medicinu Kantona Sarajevo	522.000	506.332	523.000	100,2		
2.1.1.10	613941	Stomatološki fakultet sa klinikama	4.694.000	4.664.494	4.704.000	100,2		
<b>2.1.R</b>	<b>613941</b>	<b>Refundacije po zahtjevima osiguranika i odlukama Komisije</b>	<b>0</b>	<b>1.722</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>		
2.1.T	613941	Naknada za teške bolesti	56.000	55.941	50.000	89,3		
2.1.2.	613941	Sredstva za finansiranje zdravstvene zaštite u ustanovama socijalno zdravstvene zaštite	1.331.000	1.202.137	1.562.015	117,4	735.500	735.500
2.1.2.1.	613941	Centar za slušnu i govornu rehabilitaciju	118.000	118.000	118.000	100,0		
2.1.2.2.	613941	Gerontološki centar Sarajevo	307.000	307.000	307.000	100,0		
2.1.2.3.	613941	JU Dom za socijalno-zdravstveno zbrinjavanje osoba sa invaliditetom i drugih osoba Sarajevo	187.000	187.000	187.000	100,0		
2.1.2.4.	613941	JU Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidne djece i omladine Pazarić			214.515			
2.1.2.4.	613941	Psihijatrijska bolnica Jakeš Modriča	3.500	3.234	3.500	100,0	3.500	3.500
2.1.2.5.	613941	Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidnih lica Bakovići	180.000	147.031	185.000	102,8	185.000	185.000
2.1.2.6.	613941	Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidnih lica Drin Fojnica	527.000	435.522	532.000	100,9	532.000	532.000
2.1.2.7.	613941	JU Dom za stara i iznemogla lica Goražde	8.500	4.350	15.000	176,5	15.000	15.000
<b>2.2.</b>	<b>613942</b>	<b>Porodična medicina - Usluge primarne zdravstvene zaštite u privatnoj praksi</b>	<b>450.000</b>	<b>347.676</b>	<b>400.000</b>	<b>88,9</b>		
<b>2.3.</b>	<b>613943</b>	<b>Konsultativno - specijalistička zdravstvena zaštita</b>	<b>4.805.000</b>	<b>3.752.007</b>	<b>8.005.000</b>	<b>166,6</b>	<b>4.075.000</b>	<b>4.075.000</b>
2.3.1.	613943	Deficitarne usluge zdravstvene zaštite i usluge PCR testiranja ugovorene u skladu sa javnim pozivom	2.000.000	1.510.025	4.900.000	245,0	2.000.000	2.000.000
2.3.2.	613943	Ugovorene usluge potpomognute oplodnje	1.000.000	899.408	1.000.000	100,0	1.000.000	1.000.000
2.3.3.	613943	Usluge medicinske rehabilitacije	900.000	938.465	1.200.000	133,3		
2.3.4.	613943	Usluge za ranu detekciju infekcije virusom hepatitisa B i C	30.000	30.000	30.000	100,0	0	0
2.3.5.	613943	Naknada za Projekat koordinirani i održivi odgovor sa ciljem smanjenja ovisnosti u BiH	75.000	75.000	75.000	100,0	75.000	75.000
2.3.6.	613943	Program za dijagnostiku i liječenje teško oboljele djece po Zaključku Vlade KS	800.000	299.108	800.000	100,0	1.000.000	1.000.000
<b>2.4.</b>	<b>613944</b>	<b>Lijekovi</b>	<b>88.034.000</b>	<b>91.677.074</b>	<b>94.536.000</b>	<b>107,4</b>	<b>94.235.500</b>	<b>97.050.000</b>
2.4.1.	613944	Gotovi lijekovi	65.000.000	67.684.397	69.500.000	106,9	71.585.000	73.732.000
2.4.2.	613944	Ampulirani lijekovi	2.700.000	4.741.291	3.500.000	129,6	3.605.000	3.713.000
2.4.3.	613944	Magistralni lijekovi	450.000	414.115	500.000	111,1	515.000	530.000
2.4.4.	613944	Lijekovi po posebnim programima	4.550.000	3.965.028	4.350.000	95,6	4.995.500	5.145.000
2.4.5.	613944	Naknada za uslugu izdavanja lijekova	10.100.000	9.716.980	10.500.000	104,0	10.815.000	11.140.000
2.4.6.	613944	Naknada za dežurne apoteke	2.484.000	2.484.000	3.036.000	122,2	0	0
2.4.7.	613944	Sanitetski materijal uz insulin	1.600.000	1.523.028	1.650.000	103,1	1.700.000	1.750.000
2.4.8.	613944	Sredstva za pomoć u nabavci lijekova koji nisu dio Liste lijekova za KS	500.000	498.654	500.000	100,0	520.000	540.000

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu

R.br.	K-to	OPIS	Finansijski plan za 2021.g.	Izvršeno u periodu I-XII 2021.	Finansijski plan za 2022 godinu	Index 6/4	Projekcija za 2023. g.	Projekcija za 2024. g.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.4.9.	613944	Refundiranje skupih lijekova za liječenje COVID-19	650.000	649.581	500.000	76,9	0	0
2.4.10.	613944	Finansiranje prava osiguranih lica na lijekove koji se koriste u postuku medicinski potpomognute oplodnje	0		500.000	0,0	500.000	500.000
<b>2.5.</b>	<b>613945</b>	<b>Bolnička zdravstvena zaštita</b>	<b>202.917.650</b>	<b>198.883.295</b>	<b>208.240.000</b>	<b>102,6</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>2.5.1.</b>	<b>613945</b>	<b>Naknada bolničkim zdravstvenim ustanovama za pružanje usluga zdravstvene zaštite</b>	<b>202.803.650</b>	<b>198.665.040</b>	<b>207.626.000</b>	<b>102,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.5.1.1.	613945	JU Klinički centar Univerziteta u Sarajevu	146.208.250	144.031.375	148.069.000	101,3		
2.5.1.2.	613945	JU Opća bolnica "Prim.dr. Abdulah Nakaš"	44.325.400	42.838.218	47.084.000	106,2		
2.5.1.3.	613945	JU Psihijatrijska bolnica KS	4.737.000	4.460.870	4.854.000	102,5		
2.5.1.4.	613945	JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo	3.033.000	2.857.093	3.116.000	102,7		
2.5.1.5.	613945	Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH	4.500.000	4.477.483	4.503.000	100,1		
<b>2.5.R</b>	<b>613945</b>	<b>Refundacije po zahtjevima osiguranika</b>	<b>20.000</b>	<b>159.145</b>	<b>20.000</b>	<b>100,0</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>2.5.T</b>	<b>613945</b>	<b>Naknade za teške bolesti</b>	<b>94.000</b>	<b>59.109</b>	<b>94.000</b>	<b>100,0</b>		
<b>2.5.P</b>	<b>613945</b>	<b>Sredstva za finansiranje obaveza po Amandmanu SK za namirenje obaveza prema zdravstvenim ustanovama za prelazak 5 dr. specijalista pedijatrije u JU Opća bolnica „Prim. dr. Abdulah Nakaš“</b>			500.000			
<b>2.6.</b>	<b>613946</b>	<b>Troškovi liječenja van kantona i entiteta</b>	<b>300.000</b>	<b>331.117</b>	<b>400.000</b>	<b>133,3</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
<b>2.7.</b>	<b>613947</b>	<b>Javno - zdravstvena djelatnost</b>	<b>276.000</b>	<b>236.075</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.7.1.	613947	Neobavezna vakcinacija protiv virusa gripe	176.000	174.208	0	0,0		
2.7.2.	613947	Obavezni sanitarni pregledi zdravstvenih radnika	100.000	61.867	0	0,0		
<b>2.8.</b>	<b>613948</b>	<b>Liječenje u inostranstvu</b>	<b>2.875.000</b>	<b>2.336.350</b>	<b>4.420.000</b>	<b>153,7</b>	<b>4.820.000</b>	<b>4.920.000</b>
2.8.1.	613948	Troškovi liječenja odobreni odlukama	500.000	265.869	600.000	120,0	700.000	700.000
2.8.2.	613948	Troškovi zdravstvene zaštite po osnovu međunarodnih ugovora o socijalnom osiguranju	2.375.000	2.070.481	3.820.000	160,8	4.120.000	4.220.000
2.8.2.1.	613948	Obaveze po osnovu paušala za osiguranike KS nastanjene u RHrvatskoj	1.550.000	1.517.172	3.000.000	193,5	3.100.000	3.200.000
2.8.2.2.	613948	Obaveze po osnovu paušala za osiguranike KS nastanjene u Srbiji	300.000	277.280	300.000	100,0	300.000	300.000
2.8.2.3.	613948	Obaveze po osnovu paušala za osiguranike KS nastanjene u Sloveniji	150.000	127.934	130.000	86,7	130.000	130.000
2.8.2.4.	613948	Obaveze po osnovu paušala za osiguranike KS nastanjene u Crnoj Gori	28.000	27.119	40.000	142,9	40.000	40.000
2.8.2.5.	613948	Obaveze po osnovu stvarnog troška-korištenje prava po izdatim obrazcima	347.000	120.976	350.000	100,9	550.000	550.000
<b>2.9.</b>	<b>613949</b>	<b>Izdaci po osnovu prava na korištenje medicinskih sredstava</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.208.777</b>	<b>13.000.000</b>	<b>130,0</b>	<b>13.500.000</b>	<b>13.500.000</b>
<b>2.10.</b>	<b>613970/980</b>	<b>Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada</b>	<b>179.000</b>	<b>165.135</b>	<b>228.000</b>	<b>127,4</b>	<b>225.000</b>	<b>225.000</b>
2.10.1.	613970/981	Naknade za rad Upravnog odbora	40.000	37.324	50.000	125,0	50.000	50.000



Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu

R.br.	K-to	OPIS	Finansijski plan za 2021.g.	Izvršeno u periodu I-XII 2021.	Finansijski plan za 2022 godinu	Index 6/4	Projekcija za 2023. g.	Projekcija za 2024. g.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2.10.2.	613970/982	Naknade za rad Komisija imenovane rješenjem Upravnog odbora ili Direktora	35.600	32.460	47.000	132,0	47.000	47.000
2.10.3.	613970/983	Naknade za Komisije imenovane rješenjem Ministarstva zdravstva KS/Vlade KS	93.500	93.806	105.000	112,3	105.000	105.000
2.10.4.	613970/984	Naknade za ugovore o djelu	9.900	1.546	11.000	111,1	11.000	11.000
2.10.5.	613970/984	Naknada za angažovane eksperte i supervizore u postupcima javnih nabavki i prilikom provođenja konkursnih procedura za zapošljavanje	0		15.000		12.000	12.000
2.11.	613991	Štampanje obrazaca za ostvarivanje prava osiguranika	38.000	29.249	35.000	92,1	20.000	20.000
2.12.	613991	Učešće u troškovima stručnog usavršavanja	20.000	0	20.000	100,0	0	0
2.13.	613991	Troškovi usluga komunikacije za funkcionisanje postojećeg implementiranog integralnog informacionog sistema	281.000	262.305	281.000	100,0	164.000	141.000
2.14.	613991	Održavanje IS	1.637.000	1.225.301	1.876.900	114,7	1.696.500	1.696.500
2.14.1.	613991	Održavanje IS PACS	350.000	310.811	351.000	100,3		
2.14.2.	613991	Održavanje integralnog informacionog sistema u zdravstvu	1.287.000	914.491	1.287.000	100,0	1.287.000	1.287.000
2.14.3.	613991	Održavanje LIS-a	0		238.900	0,0	409.500	409.500
2.15.	613960	Ostali troškovi - troškovi sudskih sporova	100.000	17.411	75.000	75,0	20.000	15.000
2.16.	614250	Naknada plaće za vrijeme privremene spriječenosti za rad	7.800.000	7.798.739	8.600.000	110,3	9.000.000	9.500.000
2.17.	614811	Naknade za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava	100.000	38.439	100.000	100,0	100.000	100.000
2.18.	614817	Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju	386.000	16.594	200.000	51,8	200.000	150.000
2.19.	615121	Obaveze po ugovoru o kreditu sa Saudijskim fondom za razvoj	1.800.000	1.598.649	1.818.000	101,0	1.570.000	1.550.000
2.20.	615310	Povrat participacije u zdravstvenim ustanovama	900.000	654.523	1.000.000	111,1	1.000.000	1.000.000
3	600000	Sredstva tekuće rezerve	9.209.716	0	3.004.316	32,6	3.476.767	2.833.210
F		<b>UKUPNI RASHODI (1+2+3+4)</b>	<b>458.224.000</b>	<b>437.775.997</b>	<b>473.326.830</b>	<b>103,3</b>	<b>502.358.317</b>	<b>528.851.910</b>
4	821000	Izdaci za nabavku stalnih sredstava	3.945.000	1.946.478	4.057.819	102,9	2.595.491	1.106.516
4.1.	821300	Ukupna nabavka opreme	1.109.000	963.151	1.214.807	109,5	617.689	246.246
4.2.	821500	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava	2.506.000	759.093	2.800.011	111,7	1.977.802	860.270
4.3.	821600	Rekonstrukcija i investiciono održavanje	330.000	224.234	43.000	13,0	0	0
G		<b>UKUPNO IZDACI</b>	<b>3.945.000</b>	<b>1.946.478</b>	<b>4.057.819</b>	<b>102,9</b>	<b>2.595.491</b>	<b>1.106.516</b>
H		<b>IZDVAJANJE U ZAKONSKU REZERVU</b>			<b>5.909</b>		<b>1.777.542</b>	<b>1.451.574</b>
I		<b>SREDSTVA REZERVE (E+H)</b>	<b>21.882.000</b>	<b>21.882.891</b>	<b>21.888.800</b>	<b>100,0</b>	<b>23.666.342</b>	<b>25.117.916</b>
J		<b>FINANSIJSKI REZULTAT IZVJEŠTAJNOG PERIODA (PRIHODI I PRIMICI minus RASHODI I IZDACI)</b>	<b>-33.522.000</b>	<b>13.677.043</b>	<b>-9.928.049</b>	<b>29,6</b>	<b>1.777.542</b>	<b>1.451.574</b>
K		<b>FINANSIJSKI REZULTAT SA IZDVAJANJEM U ZAKONSKU REZERVU (J-H)</b>	<b>-33.522.000</b>	<b>13.677.043</b>	<b>-9.933.958</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>UKUPAN FINANSIJSKI REZULTAT (A+B+C+D+E)-(F+G+H)</b>	<b>0</b>	<b>47.199.043</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **Član 4.**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite koja se obezbjeđuje osiguranicima Kantona Sarajevo u ugovornim javnim zdravstvenim ustanovama utvrđuje se na godišnjem nivou i podrazumijeva troškove rada zdravstvenih i nezdravstvenih radnika kao i materijalne troškove neophodne za rad i funkcionisanje zdravstvene ustanove u okviru registrovane djelatnosti.

Troškovi rada zdravstvenih i nezdravstvenih radnika iskazani su kroz: obračun naknade za bruto plaće, obračun naknade za ishranu (topli obrok), naknade za prevoz, regres, obračun naknade za specijalizante, obračun naknade za otpremnine i pomoći.

Kao osnov za obračun sredstava za troškove plaća i naknada, uzeti su broj i kvalifikaciona struktura radnika zdravstvene ustanove na dan 30.09.2021. godine. Utvrđena struktura povećana je za broj i strukturu radnika, koji su primljeni nakon 30.09.2021, te umanjena za radnike primljene na određeno vrijeme a čiji radni odnos se ne nastavlja u 2022. godini. Posebno je izvršen obračun naknade za radnike za koje je ustanovi data saglasnost za prijem, a još uvijek isti nije izvršen. Vlada KS je donijela Zaključak u kom je istaknuto da se moratorij na nova zapošljavanja nije primjenjivao, niti se primjenjuje na Javne zdravstvene ustanove kojima je osnivač ili suosnivač drugi nivo vlasti, a koje posluju na području Kantona Sarajevo, a isti se odnosi i na JU Klinički centar Univerziteta u Sarajevu. Tako su za planiranje sredstava za troškove plaća i naknada za rad JU Klinički centar Univerziteta u Sarajevu uzeti broj i kvalifikaciona struktura radnika zdravstvene ustanove na dan 30.09.2021. godine. Ista je povećana za broj i kvalifikacionu strukturu radnika, temeljem koje su u 2021. godini bila utvrđena dodatna sredstva za prijem novih radnika u okviru naknade utvrđene potpisanim ugovorom o pružanju zdravstvene zaštite, a koji su primljeni nakon 30.09.2021. godine. Za preostali dio ovih radnika za koje nije izvršen prijem do momenta sačinjavanja Finansijskog plana, izvršen je obračun dodatnih sredstava za 2022 godinu, kao dio ukupne nakande za 2022 godinu.

Za dio javnih zdravstvenih ustanova kod kojih su finansijski pokazatelji za naknadu za troškove rada (bruto plaća, topli obrok, prevoz i regres) obračunati na prethodno navedeni način iskazali odstupanje od sredstava planiranih Finansijskim planom za 2021. godinu za iste namjene, planirana je i dodatna naknada za upošljavanje novog kadra i to do nivoa planiranih sredstava u 2021. godini.

U odnosu na navedene kriterije kod Zavoda za transfuzijsku medicinu F BiH i JU Stomatološki fakultet sa klinikama struktura kadra kao osnov obračuna naknade utvrđena je tako da je za Zavod za transfuzijsku medicinu F BiH zadržana struktura utvrđena instrukcijama za izradu Finansijskog plana za 2019. i 2020. godinu a na osnovu izvještaja Komisije formirane 2019. godine koja je imala zadatak da izvrši detaljnu analizu i provjeru načina finansiranja Zavoda za transfuzijsku medicinu FBiH, provjeru načina naplate usluga, vrste usluga koje pruža osiguranicima Kantona Sarajevo, te da utvrdi koje usluge treba finansirati ZZO KS i analize osnovnih finansijskih pokazatelja i broja i strukture zaposlenih u prethodnim godinama i u 2019. godini. Za Stomatološki fakultet Univerziteta u Sarajevu kao osnov za obračun naknade zadržana je struktura zaposlenih iz instrukcije za izradu finansijskog plana za 2021. godinu, koja je utvrđena u skladu sa preporukama Komisije za analizu zahtjeva Stomatološkog fakulteta sa Klinikama iz 2021. godine.

S obzirom da se JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo jednim dijelom finansira putem kapitacije za pružanje usluga porodične medicine, broj i struktura radnika kao osnov obračuna drugog

dijela naknade utvrđena je tako da je struktura radnika iskazana na dan 30.09.2021. godine korigovana za 589 radnika. Ovaj broj je utvrđen na osnovu spiska dostavljenog u prijavi na javni poziv za ugovaranje usluga porodične medicine (194 ljekara i 290 medicinskih tehničara/sestara) koji je uvećan za pripadajući broj nemedicinskog kadra i magistara farmacije.

Naknada za troškove rada koriguje se procentom finansiranja, koji je u odnosu na prethodnu godinu korigovan samo za JU Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika MUP-a Kantona Sarajevo. Procentat finansiranja JU Stomatološki fakultet sa klinikama utvrđen je u Finansijskom planu za 2021. godinu u skladu sa preporukama iz Zapisnika Komisije za analizu zahtjeva Stomatološkog fakulteta sa klinikama za usklađivanje tranše sa ostalim zdravstvenim ustanovama u Kantonu Sarajevo, iako definisan samo za 2021. godinu, ostaje isti za obračun sredstava u 2022. godinu iz razloga što u toku 2021.godine nisu realizovane očekivane aktivnosti restrukturiranja zdravstvene djelatnosti i reorganizacije zdravstvenih ustanova u Kantonu Sarajevo u okviru kojih bi se definisale i zdravstvene usluge koje Stomatološki fakultet pruža osiguranicima Kantona Sarajevo i s tim u vezi i način finansiranja.

Parametri za obračun osnovne plaće su radno vrijeme 37,5 sati sedmično, satnica 2,60, mjesečna osnovica 424,13 KM i definisani koeficijenti složenosti poslova. Na osnovnu plaću obračunat je minuli rad u procentu od 0,5% za prosječno 20 godina radnog staža odnosno 10% prosječno za svakog radnika i dodatak za rukovodna mjesta u procentu od 0,7% na ukupnu sumu sredstava za plaće. Naknade po osnovu uslova rada, dežurstva i pripravnosti obračunavaju se primjenom utvrđenih procenata, na ukupnu sumu sredstava za bruto plaće. Saglasno prethodno navedenim parametrima bruto plaća je obračunata u skladu sa propisima iz oblasti poreza i doprinosa koji se primjenjuju na obračun plaće.

U obračun ukupne naknade po osnovu troškova rada uključuju se i:

- naknada za topli obrok u iznosu od 217,07 KM
- naknada za prevoz radnika za 75% radnika u vrijednosti karte gradskog prevoza,
- regres za finansirane radnike u iznosu od 499 KM. U strukturi naknade za pružanje zdravstvene zaštite u javnim zdravstvenim ustanovama sadržana je i naknada za finansiranje ljekara na specijalizaciji, i sastoje se od sredstava za finansiranje već preuzetih obaveza po osnovu odobrenih i započelih specijalizacija i sredstava planiranih za finansiranje specijalizacija koje će se realizirati u toku tekuće godine u skladu sa Planom potrebnih specijalizacija i subspecijalizacija zdravstvenih radnika za Kanton Sarajevo za 2018. i 2019. godinu, te na osnovu zahtjeva za finansiranje neophodnih specijalizacija Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo broj 10-11-4021-1/21. Sredstava se planiraju prema broju specijalizacija i broju mjeseci trajanja specijalizacije što se utvrđuje rješenjem Federalnog ministra zdravstva i parametrima obračuna naknada za rad ostalih radnika zdravstvene ustanove.

Naknade za članove upravnog i nadzornog odbora zdravstvenih ustanova kao dio ukupne naknade planirane su na nivou prethodne godine.

Naknade za materijalne troškove zdravstvenih ustanova planirane su na nivou sredstava iz prethodne godine utvrđenih usvojenim Finansijskim planom za 2021.godinu.



Naknade za otpremnine i pomoći koje se osiguravaju zdravstvenim ustanovama kao dio ukupne naknade obračunavaju se na osnovu zahtjeva ustanove, a u skladu sa kriterijima utvrđenim odlukom Upravnog odbora Zavoda.

Finansiranje javnih zdravstvenih ustanova vršice se u pravilu, 1/12 odobrenog godišnjeg budžeta za finansiranje naknade za pružanje zdravstvene zaštite koja je utvrđena na bazi definisanih kriterija obračuna vrijednosti rada i materijalnih troškova, izuzev dijela sredstava planiranih za tačno određenu namjenu a koja imaju drugačiju dinamiku izvršenja i realizirajuće se po zahtjevu zdravstvene ustanove uz prilog relevantne dokumentacije. Sredstva planirana za povećanje naknade za pružanje zdravstvene zaštite u javnim zdravstvenim ustanovama po osnovu izvršenog prijema novih radnika po datim saglasnostima Ministarstva zdravstva i Vlade Kantona Sarajevo realizirajuće se, nakon provedene procedure prijema, na bazi zahtjeva ustanove i priloženih ugovora o radu.

Navedeni način finansiranja ugovornih javnih zdravstvenih ustanova primjenjivaće se do stvaranja uslova za primjenu Odluke Vlade Kantona Sarajevo o utvrđivanju osnova, kriterija i mjerila za zaključivanje ugovora o pružanju zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja za osigurane osobe za područja Kantona Sarajevo i načinu organiziranja i finansiranja zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja za 2022. godinu („Službene novine Kantona Sarajevo“ broj 40/21) i uspostavu novog modela ugovaranja.

Ugovori sa zdravstvenim ustanovama za tekuću godinu zaključiti će se uz mogućnost ranijeg prekida ugovora u slučaju promjene stopa doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje i donošenja novog Finansijskog plana u skladu sa novim kriterijima ugovaranja.

U skladu sa zaključenim ugovorima o pružanju usluga zdravstvene zaštite osiguranim licima Kantona Sarajevo, ukoliko zdravstvena ustanova ne izvršava ugovorom preuzetu obavezu pružanja zdravstvenih usluga, Zavod će izvršiti korekcije utvrđene naknade za iznos sredstava refundiranih osiguranim licima po predmetnom osnovu odnosno za iznos sredstava plaćen drugoj zdravstvenoj ustanovi, koja je uslugu pružila. Sredstva će se refundirati osiguranim licima na osnovu odluka direktora Zavoda, koje se donose na zahtjev osiguranih lica i uz priloženu dokumentaciju, sa pozicije sredstava namijenjene za finansiranje zdravstvene zaštite u ugovornoj javnoj zdravstvenoj ustanovi koja predmetnu uslugu nije izvršila.

Finansiranje porodične medicine u JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo i privatnim zdravstvenim ustanovama vršice se putem kapitacije. Kapitacija je fiksni iznos sredstava po registrovanom pacijentu za određeni vremenski period (jedna godina) i izračunava se na osnovu dobne strukture registrovanih pacijenata i utvrđene vrijednosti boda.

Pregled planiranih sredstava po strukturi i nivoima zdravstvene zaštite, čiji je raspored po zdravstvenim ustanovama prikazan u članu 5. Finansijskog plana, daje se kako slijedi:

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Primarna zdravstvena zaštita za FP 2021. g.	Bolnička zdravstvena zaštita za FP 2021. g.	Ukupno za FP 2021. g.	Primarna zdravstvena zaštita za FP 2022. g.	Bolnička zdravstvena zaštita za FP 2022. g.	Ukupno za FP 2022. g.
Bruto plaće	67.353.292	123.025.031	190.378.323	68.560.546	127.215.923	195.776.468
Naknada za topli obrok	5.240.836	8.385.546	13.626.382	5.592.869	8.955.614	14.548.482
Naknada za prevoz	1.081.632	1.730.654	2.812.286	1.118.308	1.790.778	2.909.086
Regres	1.095.118	1.752.517	2.847.635	1.168.806	1.872.174	3.040.980

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Primarna zdravstvena zaštita za FP 2021. g.	Bolnička zdravstvena zaštita za FP 2021. g.	Ukupno za FP 2021. g.	Primarna zdravstvena zaštita za FP 2022. g.	Bolnička zdravstvena zaštita za FP 2022. g.	Ukupno za FP 2022. g.
Naknada za članove UO i NO	250.528	104.288	354.816	250.528	95.825	346.353
Naknada za materijalne troškove	7.889.589	54.213.866	62.103.455	7.889.589	54.213.865	62.103.454
<b>Ukupno</b>	<b>82.910.995</b>	<b>189.211.902</b>	<b>272.122.897</b>	<b>84.580.646</b>	<b>194.144.179</b>	<b>278.724.825</b>
Sredstva za finansiranje specifičnih troškova	200.000		200.000	200.000		200.000
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	3.051.844	5.855.524	8.907.368	3.547.718	7.095.363	10.643.081
Naknada za rad za specijalizante koji će specijalistički staž započeti u tekućoj godini	2.836.698	1.594.920	4.431.617	3.817.767	1.921.363	5.739.131
Otpremnine i pomoći	1.242.097	1.674.862	2.916.959	1.551.276	1.674.573	3.225.849
Troškovi uništavanja medicinskog otpada		60.000	60.000		60.000	60.000
Naknada za pružanje zdravstvene zaštite u Izolatoriju		1.074.278	1.074.278		244.900	244.900
Testovi za transmisione bolesti		355.000	355.000		355.000	355.000
Kese za čuvanje i konzerviranje krvi		340.000	340.000		340.000	340.000
Potrošni materijal za hemoferezu		200.000	200.000		200.000	200.000
Potrošni materijal za imunohematologiju		300.000	300.000		300.000	300.000
Potrošni materijal za koagulaciju		100.000	100.000		100.000	100.000
Potrošni materijal za molekularnu imunogenetiku		50.000	50.000		50.000	50.000
Potrošni materijal za tkivnu tipizaciju		60.000	60.000		60.000	60.000
Potrošni materijal za testiranje DDK NAT metodom		750.000	750.000		750.000	750.000
Sredstva po Zaključku Vlade KS		1.177.164	1.177.164		330.622	330.622
Usluge porodične medicine	23.400.000		23.400.000	23.000.000		23.000.000
Neobavezna vakcinacija protiv virusa gripe			0	176.000		176.000
Obavezni sanitarni pregledi zdravstvenih radnika			0	100.000		100.000
Pilot program HPV vakcinacije			0	400.000		400.000
Nabavka Pneumokokne destilovane vakcine za djecu do 5 godina			0	67.593		67.593
Naknada za troškove skladištenja vakcina protiv COVID-19			0	84.000		84.000
<b>UKUPNO</b>	<b>113.641.634</b>	<b>202.803.650</b>	<b>316.445.284</b>	<b>117.525.000</b>	<b>207.626.000</b>	<b>325.151.000</b>

## Član 5.

U posebnom dijelu Finansijskog plana daje se pregled sredstava po strukturi koja se doznačavaju zdravstvenim ustanovama za pružanje zdravstvene zaštite osiguranim licima Kantona Sarajevo kako slijedi:

**JU DOM ZDRAVLJA KANTONA SARAJEVO**



Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Finansijski plan za 2021. godinu korigovan Odlukama o preraspodjeli u 2021. god	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu				Index 8/2
				Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Naknada za upošljavanje novog kadra*	Ukupno (5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto plaće	41.542.638	41.555.582	40.728.631	37.381.353	2.057.837	1.873.992	41.313.183	99
Topli obrok	3.282.276	3.282.848	3.232.892	3.148.705	163.109	148.064	3.459.877	105
Prevoz	677.414	677.532	667.222	629.010	32.584	30.558	692.152	102
Regres	685.935	685.935	666.330	658.021	34.087	30.943	723.051	105
Naknada za članove UO i NO	36.674	36.674	36.674	36.674	0	0	36.674	100
Materijalni troškovi	4.050.460	4.050.460	4.049.833	4.050.460	0	0	4.050.460	100
<b>UKUPNO</b>	<b>50.275.398</b>	<b>50.289.032</b>	<b>49.381.581</b>	<b>45.904.224</b>	<b>2.287.617</b>	<b>2.083.557</b>	<b>50.275.397</b>	<b>100</b>
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	1.644.162	1.644.162	1.644.162	2.259.529	0	0	2.259.529	137
Naknada za rad za specijalizante koji će specijalistički staž započeti u tekućoj godini	2.729.955	2.729.955	832.062	3.265.114	0	0	3.265.114	120
Stimulacija radnicima angažovanim u Covid odjeljenjima	0	0	196.348	0	0	0	0	
Otpremnine i pomoći	748.485	748.485	748.485	1.007.960	0	0	1.007.960	135
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>55.398.000</b>	<b>55.411.634</b>	<b>52.802.638</b>	<b>52.436.827</b>	<b>2.287.617</b>	<b>2.083.557</b>	<b>56.808.000</b>	<b>103</b>
Broj finansiranih radnika	1.435	1.435	1.452	1.332	69	0	1.401**	
Broj finansiranih specijalizanata	100	100	55	129	0	0	129	129
Procenat finansiranja	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	100
<b>Usluge porodične medicine</b>	<b>23.400.000</b>	<b>23.400.000</b>	<b>22.989.722</b>	<b>23.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.000.000</b>	<b>98</b>
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>78.798.000</b>	<b>78.811.634</b>	<b>75.792.361</b>	<b>75.436.827</b>	<b>2.287.617</b>	<b>2.083.557</b>	<b>79.808.000</b>	<b>101</b>

\* Sredstva za upošljavanje novog kadra realizovat će se na osnovu Odluka/Saglasnosti Vlade KS/MZ KS do iznosa planiranih sredstva ili do broja finansiranih radnika iz FP ZZO KS za 2021. godinu

\*\* U navedenom broju nije iskazan broj radnika za čiji prijem su rezervisana sredstva za nova upošljavanja (kolona 7), kao ni 589 radnika koji se finansiraju putem kaptacije po javnom pozivu za usluge porodične medicine

**JU ZAVOD ZA HITNU MEDICINSKU POMOĆ KANTONA SARAJEVO**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu			Index 6/2
			Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Ukupno (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Bruto plaće	8.995.857	8.995.857	8.982.288	737.493	9.719.781	108
Topli obrok	670.251	670.251	711.555	45.368	756.923	113
Prevoz	138.330	138.330	142.146	9.063	151.209	109
Regres	140.070	140.070	148.702	9.481	158.183	113
Naknada za članove UO i NO	31.723	31.723	31.723	0	31.723	100
Materijalni troškovi	1.448.104	1.448.104	1.448.104	0	1.448.104	100
<b>UKUPNO</b>	<b>11.424.335</b>	<b>11.424.335</b>	<b>11.464.519</b>	<b>801.404</b>	<b>12.265.923</b>	<b>107</b>
Sredstva za sufinansiranje specifičnih troškova	200.000	200.000	200.000	0	200.000	100
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	756.097	756.097	675.379	0	675.379	89
Naknada za rad za specijalizante koji će specijalistički staž započeti u tekućoj godini	0	0	178.275	0	178.275	
Otpremnine i pomoći	93.568	93.568	144.423	0	144.423	154

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu			Index 6/2
			Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Ukupno (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>12.474.000</b>	<b>12.474.000</b>	<b>12.662.596</b>	<b>801.404</b>	<b>13.464.000</b>	108
Broj finansiranih radnika	290	290	298	19	317	109
Broj finansiranih specijalizanata	17	17	21	0	21	124
Procenat finansiranja	100%	100%	100%	100%	100%	100

**JU ZAVOD ZA ZDRAVSTVENU ZAŠTITU ŽENA I MATERINSTVA KANTONA SARAJEVO**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu			Index 6/2
			Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Ukupno (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Bruto plaće	3.402.489	3.339.750	3.249.944	250.954	3.500.898	103
Topli obrok	263.478	259.087	263.132	20.415	283.548	108
Prevoz	54.378	53.472	52.565	4.078	56.644	104
Regres	55.062	54.144	54.990	4.266	59.256	108
Naknada za članove UO i NO	30.327	30.327	30.327	0	30.327	100
Materijalni troškovi	502.385	502.385	502.385	0	502.385	100
<b>UKUPNO</b>	<b>4.308.119</b>	<b>4.239.165</b>	<b>4.153.344</b>	<b>279.714</b>	<b>4.433.058</b>	<b>103</b>
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	317.123	317.123	296.383	0	296.383	93
Naknada za rad za specijalizante koji će specijalistički staž započeti u tekućoj godini	0	0	84.681	0	84.681	
Otpremnine i pomoći	72.758	43.026	72.878	0	72.878	100
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>4.698.000</b>	<b>4.599.314</b>	<b>4.607.286</b>	<b>279.714</b>	<b>4.887.000</b>	<b>104</b>
Broj finansiranih radnika	120	118	116	9	125	104
Broj finansiranih specijalizanata	8	7	9	0	9	113
Procenat finansiranja	95%	95%	95%	95%	95%	100

**JU ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO KANTONA SARAJEVO**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu			Index 6/2
			Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Ukupno (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Bruto plaće	2.368.365	2.368.365	2.366.955	100.879	2.467.834	104
Topli obrok	199.689	199.689	196.752	11.461	208.214	104
Prevoz	41.213	41.213	39.305	2.290	41.594	101
Regres	41.731	41.731	41.118	2.395	43.513	104
Naknada za članove UO i NO	31.813	31.813	31.813	0	31.813	100
Materijalni troškovi	458.838	458.838	458.838	0	458.838	100
<b>UKUPNO</b>	<b>3.141.648</b>	<b>3.141.648</b>	<b>3.134.781</b>	<b>117.025</b>	<b>3.251.806</b>	<b>104</b>
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	71.162	71.162	71.310	0	71.310	100
Naknada za rad za specijalizante koji će specijalistički staž započeti u tekućoj godini	106.743	0	213.930	0	213.930	200
Otpremnine i pomoći	55.447	55.447	54.360	0	54.360	98
Neobavezna vakcinacija protiv virusa gripe	0	0	176.000	0	176.000	
Obavezni sanitarni pregledi zdravstvenih radnika	0	0	100.000	0	100.000	

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu			Index 6/2
			Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Ukupno (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Pilot program HPV vakcinacije	0	0	400.000	0	400.000	
Nabavka Pneumokokne destilovane vakcine za djecu do 5 godina	0	0	67.593	0	67.593	
Naknada za troškove skladištenja vakcina protiv COVID-19	0	0	84.000	0	84.000	
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>3.375.000</b>	<b>3.268.257</b>	<b>4.301.975</b>	<b>117.025</b>	<b>4.419.000</b>	<b>131</b>
Broj finansiranih radnika	108	108	103	6	109	101
Broj finansiranih specijalizanata	5	2	8	0	8	160
Procenat finansiranja	80%	80%	80%	80%	80%	100

**JU ZAVOD ZA ZDRAVSTVENU ZAŠTITU RADNIKA MUP-a KANTONA SARAJEVO**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu			Index 6/2
			Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Ukupno (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Bruto plaće	1.229.146	1.178.632	1.399.270	144.506	1.543.775	126
Topli obrok	92.448	88.750	103.152	8.596	111.748	121
Prevoz	19.080	18.317	20.606	1.717	22.324	117
Regres	19.320	18.547	21.557	1.796	23.353	121
Naknada za članove UO i NO	26.588	26.588	26.588	0	26.588	100
Materijalni troškovi	108.122	108.122	108.122	0	108.122	100
<b>UKUPNO</b>	<b>1.494.704</b>	<b>1.438.957</b>	<b>1.679.294</b>	<b>156.615</b>	<b>1.835.910</b>	<b>123</b>
Otpremnine i pomoći	26.296	4.890	26.090	0	26.090	99
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>1.521.000</b>	<b>1.443.847</b>	<b>1.705.385</b>	<b>156.615</b>	<b>1.862.000</b>	<b>122</b>
Broj finansiranih radnika	50	48	48	4	52	104
Procenat finansiranja	80%	80%	90%	0%	90%	113

**JU ZAVOD ZA ZDRAVSTVENU ZAŠTITU STUDENATA UNIVERZITETA U SARAJEVU**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu				Index 7/2
			Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Naknada za upošljavanje novog kadra*	Ukupno (4+5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Bruto plaće	1.217.023	1.154.361	1.090.666	20.206	101.958	1.212.829	100
Topli obrok	94.297	89.521	85.960	3.820	7.900	97.680	104
Prevoz	19.462	18.476	17.172	763	1.630	19.566	101
Regres	19.706	18.547	17.964	798	1.651	20.413	104
Naknada za članove UO i NO	31.813	31.813	31.813	0	0	31.813	100
Materijalni troškovi	192.334	192.334	192.334	0	0	192.334	100
<b>UKUPNO</b>	<b>1.574.635</b>	<b>1.505.052</b>	<b>1.435.909</b>	<b>25.588</b>	<b>113.139</b>	<b>1.574.635</b>	<b>100</b>
Otpremnine i pomoći	34.365	24.301	34.365	0	0	34.365	100
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>1.609.000</b>	<b>1.529.353</b>	<b>1.470.274</b>	<b>25.588</b>	<b>113.139</b>	<b>1.609.000</b>	<b>100</b>
Broj finansiranih radnika	51	49	45	2	0	47**	
Procenat finansiranja	80%	80%	80%	80%	0%	80%	100

\* Sredstva za upošljavanje novog kadra realizovat će se na osnovu Odluka/Saglasnosti Vlade KS/MZ KS do iznosa planiranih sredstva ili do broja finansiranih radnika iz FP ZZO KS za 2021. godinu

\*\* U navedenom broju nije iskazan broj radnika za čiji prijem su rezervisana sredstva za nova upošljavanja (kolona 7.)



**JU ZAVOD ZA MEDICINU RADA KANTONA SARAJEVO**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu			Index 6/2
			Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Ukupno (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Bruto plaće	2.783.601	2.783.601	2.829.541	115.632	2.945.173	106
Topli obrok	202.346	202.346	215.138	8.118	223.256	110
Prevoz	41.761	41.761	42.978	1.622	44.600	107
Regres	42.287	42.287	44.960	1.697	46.657	110
Naknada za članove UO i NO	29.777	29.777	29.777	0	29.777	100
Materijalni troškovi	381.458	381.337	381.458	0	381.458	100
<b>UKUPNO</b>	<b>3.481.230</b>	<b>3.481.109</b>	<b>3.543.851</b>	<b>127.069</b>	<b>3.670.920</b>	<b>105</b>
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	226.829	226.829	208.571	0	208.571	92
Naknada za rad za specijalizante koji će specijalistički staž započeti u tekućoj godini	0	0	75.767	0	75.767	
Otpremnine i pomoći	58.941	42.001	58.741	0	58.741	100
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>3.767.000</b>	<b>3.749.939</b>	<b>3.886.931</b>	<b>127.069</b>	<b>4.014.000</b>	<b>107</b>
Broj finansiranih radnika	103	103	106	4	110	107
Broj finansiranih specijalizanata	6	6	8	0	8	133
Procenat finansiranja	85%	85%	85%	85%	85%	100

**ZAVOD ZA ZDRAVSTVENU ZAŠTITU RADNIKA U SAOBRAĆAJU**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022	Index 4/2
1	2	3	4	5
Bruto plaće	1.557.609	1.557.609	1.614.697	104
Topli obrok	133.126	133.126	139.255	105
Prevoz	27.475	27.475	27.819	101
Regres	27.821	27.821	29.102	105
Materijalni troškovi	354.525	354.525	354.525	100
<b>UKUPNO</b>	<b>2.100.555</b>	<b>2.100.555</b>	<b>2.165.396</b>	<b>103</b>
Otpremnine i pomoći	69.445	48.253	69.604	100
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.170.000</b>	<b>2.148.808</b>	<b>2.235.000</b>	<b>103</b>
Broj finansiranih radnika	80	80	81	101
Procenat finansiranja	72%	72%	72%	100

**JU ZAVOD ZA SPORTSKU MEDICINU KANTONA SARAJEVO**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine.	Finansijski plan za 2022	Index 4/2
1	2	3	4	5
Bruto plaće	306.148	306.148	306.592	100
Topli obrok	20.847	20.847	21.538	103
Prevoz	4.303	4.303	4.303	100
Regres	4.357	4.357	4.501	103
Naknada za članove UO i NO	31.813	31.813	31.813	100
Materijalni troškovi	102.394	102.394	102.394	100
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>469.862</b>	<b>469.862</b>	<b>471.140</b>	<b>100</b>
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	36.471	36.471	36.546	100

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine.	Finansijski plan za 2022	Index 4/2
1	2	3	4	5
Otpremnine i pomoći	15.668	0	15.313	98
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>522.000</b>	<b>506.332</b>	<b>523.000</b>	<b>100</b>
Broj finansiranih radnika	11	11	11	100
Broj finansiranih specijalizanata	1	1	1	100
Procenat finansiranja	82%	82%	82%	100

### STOMATOLOŠKI FAKULTET SA KLINIKAMA

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022	Index 4/2
1	2	3	4	5
Bruto plaće	3.937.473	3.937.473	3.935.783	100
Topli obrok	281.505	281.505	290.830	103
Prevoz	58.099	58.099	58.099	100
Regres	58.829	58.829	60.778	103
Materijalni troškovi	290.970	290.970	290.970	100
<b>UKUPNO</b>	<b>4.626.876</b>	<b>4.626.876</b>	<b>4.636.460</b>	<b>100</b>
Otpremnine i pomoći	67.124	37.618	67.540	101
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>4.694.000</b>	<b>4.664.494</b>	<b>4.704.000</b>	<b>100</b>
Broj finansiranih radnika	203	203	203	100
Procenat finansiranja	60%	60%	60%	100

### JU KLINIČKI CENTAR UNIVERZITETA U SARAJEVU

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Finansijski plan za 2021. godinu korigovan Odlukama o preraspodjeli u 2021. god	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu				Index 8/2
				Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Naknada za upošljavanje novog kadra*	Ukupno (5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto plaće	91.091.003	90.533.783	88.580.862	84.877.625	2.357.426	3.638.531	90.873.582	100
Topli obrok	6.341.914	6.319.933	6.198.441	6.153.641	114.947	253.321	6.521.910	103
Prevoz	1.308.878	1.304.342	1.279.267	1.229.301	22.963	52.282	1.304.545	100
Regres	1.325.342	1.319.329	1.290.866	1.285.998	28.164	52.939	1.367.101	103
Naknada za članove UO i NO	8.463	8.463	8.463	0	0	0	0	0
Materijalni troškovi	40.017.759	40.017.759	39.920.475	40.017.759	0	0	40.017.759	100
<b>UKUPNO</b>	<b>140.093.360</b>	<b>139.503.610</b>	<b>137.278.374</b>	<b>133.564.324</b>	<b>2.523.500</b>	<b>3.997.073</b>	<b>140.084.897</b>	<b>100</b>
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	3.843.757	3.843.757	3.843.757	5.231.547	0	0	5.231.547	136
Naknada za rad za specijalizante koji će specijalistički staž započeti u tekućoj godini	1.550.443	1.550.443	1.259.767	1.442.694	0	0	1.442.694	93
Stimulacija radnicima angažovanim u Covid odjeljenjima	0	0	563.302	0	0	0	0	



Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Finansijski plan za 2021. godinu korigovan Odlukama o preraspodjeli u 2021. god	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu				Index 8/2
				Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Naknada za upošljavanje novog kadra*	Ukupno (5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Otpremnine i pomoći	1.310.439	1.310.439	1.086.175	1.309.863	0	0	1.309.863	100
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>146.798.000</b>	<b>146.208.250</b>	<b>144.031.375</b>	<b>141.548.427</b>	<b>2.523.500</b>	<b>3.997.073</b>	<b>148.069.000</b>	<b>101</b>
Broj finansiranih radnika	3.306	3.286	3.261	3.105	68	0	3.173**	
Broj finansiranih specijalizanata	147	147	146	182	0	0	182	124
Procenat finansiranja	80%	83%	83%	83%	83%	83%	83%	104

\* Sredstva za upošljavanje novog kadra realizovat će se do iznosa planiranih sredstva ili do broja finansiranih radnika iz FP ZZO KS za 2021. godinu shodno Zaključku Vlade KS broj 02-04-3285-31.3/22

\*\*U navedenom broju nije iskazan broj radnika za čiji prijem su rezervisana sredstva za nova upošljavanja (kolona 7)

**JU OPĆA BOLNICA " PRIM. DR. ABDULAH NAKAŠ "**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Finansijski plan za 2021. godinu korigovan Odlukama o preraspodjeli u 2021. god	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu			Index 7/2
				Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Ukupno (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Bruto plaće	25.042.009	25.585.420	25.880.249	27.658.054	1.738.382	29.396.436	117
Topli obrok	1.540.190	1.561.722	1.582.187	1.787.771	117.586	1.905.357	124
Prevoz	317.873	322.317	326.540	357.139	23.490	380.629	120
Regres	321.871	327.885	327.078	373.611	20.050	393.661	122
Naknada za članove UO i NO	34.840	34.840	34.840	34.840	0	34.840	100
Materijalni troškovi	12.179.090	12.179.090	11.663.130	12.179.090	0	12.179.090	100
<b>UKUPNO</b>	<b>39.435.873</b>	<b>40.011.274</b>	<b>39.814.023</b>	<b>42.390.506</b>	<b>1.899.508</b>	<b>44.290.013</b>	<b>112</b>
Sredstva po Zaključku Vlade KS	1.177.164	1.177.164	418.287	330.622	0	330.622	28
Troškovi uništavanja medicinskog otpada	60.000	60.000	78.484	60.000	0	60.000	100
Naknada za pružanje zdravstvene zaštite u Izolatoriju	1.074.278	1.074.278	286.216	244.900	0	244.900	23
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	1.754.249	1.754.249	1.754.249	1.646.658	0	1.646.658	94
Naknada za rad za specijalizante koji će specijalistički staž započeti u tekućoj godini	0	0	0	262.065	0	262.065	
Stimulacija radnicima angažovanim u Covid odjeljenjima	0	0	238.525	0	0	0	
Otpremnine i pomoći	248.435	248.435	248.435	249.742	0	249.742	101
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>43.750.000</b>	<b>44.325.400</b>	<b>42.838.218</b>	<b>45.184.492</b>	<b>1.899.508</b>	<b>47.084.000</b>	<b>108</b>
Broj finansiranih radnika	743	763	770	792	78	870	117
Broj finansiranih specijalizanata	41	41	40	45	0	45	110
Procenat finansiranja	98%	98%	98%	98%	98%	98%	100

**JU PSIHIJATRIJSKA BOLNICA KANTONA SARAJEVO**

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu			Index 6/2
			Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Ukupno (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Bruto plaće	3.334.199	3.156.073	3.175.721	211.053	3.386.774	102
Topli obrok	253.077	239.210	245.940	19.102	265.042	105
Prevoz	52.232	49.370	49.131	3.816	52.947	101
Regres	52.889	49.991	51.397	4.990	56.387	107
Naknada za članove UO i NO	28.896	28.896	28.896	0	28.896	100
Materijalni troškovi	786.121	786.121	786.121	0	786.121	100
<b>UKUPNO</b>	<b>4.507.414</b>	<b>4.309.661</b>	<b>4.337.206</b>	<b>238.961</b>	<b>4.576.167</b>	<b>102</b>
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	133.429	133.429	92.810	0	92.810	70
Naknada za rad za specijalizante koji će specijalistički staž započeti u tekućoj godini	44.476	0	133.707	0	133.707	301
Otpremnine i pomoći	51.681	17.782	51.316	0	51.316	99
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>4.737.000</b>	<b>4.460.871</b>	<b>4.615.039</b>	<b>238.961</b>	<b>4.854.000</b>	<b>102</b>
Broj finansiranih radnika	110	104	103	10	113	103
Broj finansiranih specijalizanata	4	3	6	0	6	150
Procenat finansiranja	100%	100%	100%	100%	100%	100

**JU ZAVOD ZA BOLESTI OVISNOSTI KANTONA SARAJEVO**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu				Index 7/2
			Naknada za zaposlene	Naknada za dodatne radnike sa saglasnostima	Naknada za upošljavanje novog kadra	Ukupno (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Bruto plaće	2.128.105	1.987.629	1.850.766	132.448	133.431	2.116.645	99
Topli obrok	137.563	128.966	128.796	8.883	8.625	146.304	106
Prevoz	28.391	26.617	25.729	1.774	1.780	29.284	103
Regres	28.748	26.951	26.916	1.856	1.802	30.575	106
Naknada za članove UO i NO	32.089	32.089	32.089	0	0	32.089	100
Materijalni troškovi	519.053	519.053	519.053	0	0	519.053	100
<b>UKUPNO</b>	<b>2.873.950</b>	<b>2.721.305</b>	<b>2.583.350</b>	<b>144.962</b>	<b>145.638</b>	<b>2.873.950</b>	<b>100</b>
Naknada za rad za specijalizante koji su specijalistički staž započeli u prethodnom periodu- nastavak finansiranja	124.089	124.089	124.347	0	0	124.347	100
Naknada za rad za specijalizante koji će specijalistički staž započeti u tekućoj godini	0	0	82.898	0	0	82.898	
Otpremnine i pomoći	34.962	11.698	34.805	0	0	34.805	100
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>3.033.000</b>	<b>2.857.092</b>	<b>2.825.400</b>	<b>144.962</b>	<b>145.638</b>	<b>3.116.000</b>	<b>103</b>
Broj finansiranih radnika	64	60	58	4		62*	
Broj finansiranih specijalizanata	3	3	5	0		5	167
Procenat finansiranja	93%	93%	93%	93%		93%	100

\* Sredstva za upošljavanje novog kadra realizovat će se na osnovu Odluka/Saglasnosti Vlade KS/MZ KS do iznosa planiranih sredstva ili do broja finansiranih radnika iz FP ZZO KS za 2021. godinu.

\*\*U navedenom broju nije iskazan broj radnika za čiji prijem su rezervisana sredstva za nova upošljavanja (kolona 6).

**ZAVOD ZA TRANSFUZIJSKU MEDICINU FBiH**

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite	Finansijski plan za 2021. godinu	Izvršenje I-XII 2021. godine	Finansijski plan za 2022. godinu	Index 4/2
1	2	3	4	5
Bruto plaće	1.443.523	1.443.523	1.442.486	103
Topli obrok	113.249	113.249	117.001	100
Prevoz	23.373	23.373	23.373	103
Regres	23.667	23.667	24.451	100
Materijalni troškovi	711.842	711.373	711.842	100
<b>UKUPNO</b>	<b>2.315.655</b>	<b>2.315.185</b>	<b>2.319.153</b>	<b>100</b>
Testovi za transmisionu bolest	355.000	355.000	355.000	100
Kese za čuvanje i konzerviranje krvi	340.000	340.000	340.000	100
Potrošni materijal za hemoferezu	200.000	198.743	200.000	100
Porošni materijal za imunohematologiju	300.000	300.000	300.000	100
Potrošni materijal za koagulaciju	100.000	100.000	100.000	100
Potrošni materijal za molekularnu imunogenetiku	50.000	30.939	50.000	100
Potrošni materijal za tkivnu tipizaciju	60.000	60.000	60.000	100
Potrošni materijal Testiranje DDK na krv i prenosive bolesti	750.000	748.271	750.000	98
Otpremnine i pomoći	29.345	29.345	28.847	100
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>4.500.000</b>	<b>4.477.483</b>	<b>4.503.000</b>	<b>100</b>
Broj finansiranih radnika	49	49	49	100
Procenat finansiranja	100%	100%	100%	100

#### Član 6.

Finansijskim planom Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu utvrđuju se izdaci u iznosu 4.057.819 KM i to za kapitalne izdatke za nabavku:

1.1. opreme	1.214.807 KM
1.2. nabavka stalnih sredstava u obliku prava	2.800.011 KM
1.3. rekonstrukcija i investicijsko održavanje	43.000 KM

Analitički prikaz sredstava planiranih za finansiranje nabavke opreme u 2022. godini (pozicija 4.1. Finansijskog plana):

R.br.	Konto	OPIS	Finansijski plan 2022	Projekcija 2023	Projekcija 2024
1	821300	Oprema SD Wan	180.180		
2	821300	Korisnička oprema (laptopi/računari)	132.210		
3	821300	Komunikacijska oprema (obaveze po ugovoru iz 2021)	95.940		
4	821300	IP telefonija (oprema)	74.588		
5	821300	Produženje garancije na opremu (server sala)	15.000	45.000	45.000
6	821300	Laboratorijski informacioni sistem (dio koji se odnosi na opremu)	89.700	89.700	
7	821300	Zamjena informatičke (produkcijske) opreme hardverski dio	482.989	482.989	201.246
8	821300	Nabavka kancelarijskog namještaja	35.000		
9	821300	Evidencija radnog vremena i kontrola pristupa	15.600		



R.br.	Konto	OPIS	Finansijski plan 2022	Projekcija 2023	Projekcija 2024
10	821300	Sigurnosne komponente - oprema	11.700		
11	821300	UPS	81.900		
		<b>Ukupno</b>	<b>1.214.807</b>	<b>617.689</b>	<b>246.246</b>

Analitički prikaz sredstava planiranih za finansiranje nabavke stalnih sredstava u obliku prava u 2022. godini (pozicija 4.2. Finansijskog plana):

R.br.	Konto	OPIS	Finansijski plan 2022	Projekcija 2023	Projekcija 2024
1.	821500	Nabavka PACS	729.300	795.600	464.100
2.	821500	Nadogradnja postojećeg integralnog informacionog sistema za funkcionalnosti za promet medicinskih sredstava (eMedSredstvo)	146.250	263.250	175.500
3.	821500	Sigurnosne komponente-sofver	152.100		
4.	821500	Dodatne licence za nove korisnike u postojećem integralnom informacionom sistemu	228.150	315.900	157.950
5.	821500	Projekt ZTA - sofver	549.900		
6.	821500	ICT oprema - softverski dio	273.780	0	0
7.	821500	NAV Enhancement plan	46.800		46.800
8.	821500	IP telefonija - softverski dio	24.683		
9.	821500	Kontrolni mehanizmi (obaveze po ugovoru 2021)	139.151	139.152	0
10.	821500	Laboratorijski informacioni sistem (LIS) (obaveze po ugovoru iz 2020)	339.300	339.300	
11.	821500	Zamjena produkcijske opreme - softverski dio (ugovor iz 2021)	38.207	38.207	15.920
12.	821500	Licence (ugovor iz 2020 godine)	129.590	86.393	
13.	821500	Evidencija radnog vremena i kontrola pristupa	2.800		
		<b>Ukupno</b>	<b>2.800.011</b>	<b>1.977.802</b>	<b>860.270</b>

Analitički prikaz sredstava planiranih za finansiranje pozicije rekonstrukcija i investiciono održavanje za čije finansiranje se planiraju sredstva u 2022. godini (pozicija 4.3. Finansijskog plana):

R.br.	Konto	OPIS	Finansijski plan 2022	Projekcija 2023	Projekcija 2024
1.	821600	Pregrađivanje prostorija u zgradi Direkcije	12.000	0	0
2.	821600	Sanacija i adaptacija sanitarnih prostorije u poslovnica	7.000	0	0
3.	821600	Zamjena prozora u poslovnici Centar	24.000	0	0
		<b>Ukupno</b>	<b>43.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Član 7.

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022.godinu stupa na snagu danom dobijanja saglasnosti Skupštine Kantona Sarajevo.

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu objavit će se u Službenim novinama Kantona Sarajevo.

Broj: 01/2-02-2-5812-1/22  
Sarajevo, 20.04.2022. godine



Predsjednica Upravnog odbora

SARAJEVO

5

Prof. dr. Jasmina Selimović

## OBRAZLOŽENJE

Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo donosi se za svaku poslovnu godinu na način utvrđen Zakonom o zdravstvenom osiguranju i Statutom Zavoda, a u skladu sa Zakonom o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine FBiH“, brojevi 102/13, 9/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19).

Finansiranje potreba iz obaveznog zdravstvenog osiguranja utvrđuje se polazeći od raspoloživih sredstava, utvrđenog standarda zdravstvene zaštite i programa mjera za provođenje obaveznog zdravstvenog osiguranja.

Finansijskim planom Zavoda utvrđuju se prihodi i primici po vrstama i rashodi i izdaci po namjenama za trogodišnji period (budžetska i naredne dvije godine), sredstava tekuće rezerve i sredstava obavezne zakonske rezerve.

Finansijskim planom Zavoda osiguravaju se sredstava za finansiranje:

- zdravstvene zaštite osiguranih lica koja se pod jednakim uslovima osigurava na nivou primarne, specijalističko-konsultativne i bolničke zdravstvene zaštite:
- prava na lijekove sa važeće liste lijekova za Kanton Sarajevo koju donosi Vlada Kantona Sarajevo;
- prava na ostvarivanje naknade plaće za vrijeme privremene spriječenosti za rad nakon 42 dana u skladu sa važećom odlukom Upravnog odbora Zavoda;
- prava na korištenje medicinskih sredstava u skladu sa važećom Uredbom Vlade Kantona Sarajevo;
- kapitalnih izdataka
- ostalih rashoda i izdataka u funkciji ostvarivanja obaveznog zdravstvenog osiguranja.



Zavod je, postupajući u skladu sa rokovima utvrđenim u metodologiji pripreme Finansijskog plana, blagovremeno pokrenuo njegovu pripremu, te je svojim aktom broj 01-33-5-14939/21 od 31.08.2021. godine uputio zahtjev Ministarstvu zdravstva Kantona Sarajevo za dostavljanje smjernica za izradu Plana, cijeneći potrebu za usaglašavanjem ovog značajnog dokumenta sa resornim ministarstvom, koje utvrđuje politiku razvoja i unapređenja zdravstvene zaštite koja se osigurava obaveznim zdravstvenim osiguranjem, a Zavod ima obavezu da istu provodi u skladu sa članom 99 Zakona o zdravstvenom osiguranju. Istovremeno je upućen i zahtjev javnim ugovornim ustanovama za dostavu svojih potreba za dodatnim finansiranjem.

Također, u okviru pripreme Finansijskog plana, Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja na sjednici održanoj 08.09.2021. godine donio je Zaključak broj 01/2-02-2-15149-11/12 koji je dostavljen Ministarstvu zdravstva Kantona Sarajevo a istim se tražila informacija Ministarstva u kojoj fazi je rad Komisije za pripremu odluke o utvrđivanju većeg obima zdravstvenih prava na području Kantona Sarajevo, te da li se može očekivati da nova odluka bude pripremljena do 30.09.2021. godine. Aktom Zavoda broj 04/02-11-9-16054/21 od 23.09.2021. godine ponovno je tražena informacija Ministarstva zdravstva po navedenom Zaključku Upravnog odbora. Predmetna informacija bila je potrebna upravo radi smjernica na koji način planirati sredstva za finansiranje zdravstvene zaštite za 2022. godinu

U međuvremenu, Vlada Kantona Sarajevo na sjednici održanoj 30.09.2021. godine donosi, na prijedlog Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo, Odluku o utvrđivanju osnova, kriterija i mjerila za zaključivanje ugovora o pružanju zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja za osigurane osobe sa područja Kantona Sarajevo i načinu organizovanja i finansiranja zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja za 2022 godinu ("Službene novine Kantona Sarajevo" br.40/21), koju smo službeno zaprimili 05.10.2021. godine. Odredbama odluke definsano je da primjena iste počinje od 01.01.2022. godine.

Članom 4. Odluke definisano je da se zdravstvena zaštita koja se pruža u okviru obaveznog zdravstvenog osiguranja u zdravstvenim ustanovama odnosno kod privatnih zdravstvenih radnika sa kojima će Zavod zaključiti ugovor, utvrđuje programima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja za područje Kantona Sarajevo. Također, navedenim članom je regulisano da se Programi izrađuju na temelju važećih standarda i normativa koje donosi Federalni ministar zdravstva, te izuzetno dopunjeno stavovima Ministra zdravstva. Iz razloga što smo potpuno opredijeljeni na poštivanje zakonske i podzakonske regulative, a svjesni društvene odgovornosti koju imamo i reperkusija Odluke na cjelokupni sistem, zbog dilema koje su se pojavile, Zavod je dopisom broj 01-33-5-17943/21 od 29.10.2021. godine uputio molbu da se dostavi zvanični stav Ministarstva spram predmetne Odluke i svih konkretnih i taksativno navedenih pitanja u dopisu, budući da se bez odgovora na ista ne bi moglo ući u proces implementacije Odluke.

Nakon razmatranja Odluke i njenih refleksija na sistem, te obaveza Zavoda koje iz iste proističu, Upravni odbor Zavoda je na sjednici održanoj 12.11. 2021. godine donio zaključak da se Ministarstvu zdravstva Kantona Sarajevo uputi dopis sa zahtjevom da se primjena odluke prolongira do 01.07.2022. godine. Ministarstvo zdravstva dostavilo je dopis broj 10-33-16181-5/21 od 24.11.2021. godine kojim prolongira primjenu odluke do 01.07.2022. godine, ali nije dostavilo odgovor na prethodni akt Zavoda kojim se tražio zvanični stav Ministarstva spram pojedinih odredbi Odluke, koji je neophodan radi njihove buduće primjene, u vezi s kojim je upućena i urgencija broj 01-33-5-17943-1/21 dana 22.11.2021. godine.

Aktom Ministarstva zdravstva broj 10-33-41220-1/21 od 15.11.2021. Zavodu je dostavljen Plan i program mjera zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja za djelatnosti primarne zdravstvene zaštite, vanbolničke specijalističko konsultativne zdravstvene zaštite, javnog zdravstva i bolničke zdravstvene zaštite u Kantonu Sarajevo za 2022 godinu, koji je usvojen Odlukom Ministarstva broj 10-33-41220/21 od 15.11.2021. godine. U skladu sa odredbama Jedinственe metodologije Plan i program mjera zdravstvene zaštite trebao bi da služi kao osnova utvrđivanja Programa zdravstvene zaštite o pružanju zdravstvene zaštite koji će biti predmet ugovaranja između Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo i zdravstvene ustanove odnosno privatnog zdravstvenog radnika za 2022. godinu. Postupajući po ovom aktu, utvrdili smo neusaglašenost Plana i programa mjera zdravstvene zaštite i standarda i normativa, jer Plan sadrži programe mjera za djelatnosti koji nisu definisane u važećim standardima i normativima zdravstvene zaštite koje je donio Federalni ministar zdravstva (Službene novine FBiH, broj 82/14, 107/14 i 58/18), a čija primjena je obavezujuća i propisana članom 4. Odluke Vlade Kantona Sarajevo.

U vezi s tim, Ministarstvu zdravstva uputili smo i akt broj 01-33-5-19197-3/21 od 29.11.2021. godine, kojim se traži hitni odgovor, na bazi kojih standarda i normativa će Zavod uraditi programe koji su sadržani u Planu i programu mjera, a nisu regulisani važećim standardima i normativima.

Bez prethodnog rješavanja gore navedenih pitanja i usaglašavanja predmetnih akata temeljem kojih bi Zavod trebao postupati, Zavod ne bi mogao realizirati aktivnosti iz svoje nadležnosti na izradi programa zdravstvene zaštite, pripremi Finansijskog plana u skladu sa programima i provođenju procesa ugovaranja sa zdravstvenim ustanovama.

S obzirom na navedeno, a u cilju osiguranja kontinuiteta finansiranja zdravstvene zaštite osiguranih lica Kantona Sarajevo u Finansijskom planu Zavoda za 2022. godinu sredstva za finansiranje zdravstvene zaštite koju pružaju ugovorne javne zdravstvene ustanove planirana su u skladu sa parametrima obračuna primijenjenim u prethodnoj godini.

Smjernice Ministarstva zdravstva za izradu Finansijskog plana Zavoda za 2022. godinu dostavljene su aktom 10-33-4021-3/21 od 22.11.2021 godine, te njihove dopune aktom 10-33-4021-4/21 od 29.11.2021. godine. U vezi sa istim Zavod je Ministarstvu zdravstva uputio dopis broj 01-33-5-19310-2/21 od 29.11.2021 godine kojim se, zbog nedovoljne preciznosti, traži pojašnjenje pojedinih smjernica.

Na XXIII hitnoj sjednici Skupština Kantona Sarajevo održanoj dana 19. aprila 2022.godine, nakon rasprave uloženi su amandmana zastupnika kojima se koriguju određene pozicije Finansijskog plana. Vlada i Skupština Kantona Sarajevo usvojili su amandman kojim su korigovane pozicije Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu kako slijedi:

Pozicija 2.3.1. kto 613943 »Deficitarne usluge zdravstvene zaštite i usluge PCR testiranja ugovorene u skladu sa javnim pozivom« umanjuje se za iznos od 500.000 KM.

Dodaje se nova pozicija 2.5.P „ Sredstva za finansiranje obaveza po Amandmanu SK za namirenje obaveza prema zdravstvenim ustanovama za prelazak 5 dr. specijalista pedijatrije u JU Opća bolnica „Prim. dr. Abdulah Nakaš na kojoj se planiraju sredstva u iznosu od 500.000 KM.

## Uvod

Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo osnovan je Odlukom Skupštine Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 7/98 i 30/07). Djelokrug rada Zavoda je utvrđen u članu 99. Zakona o zdravstvenom osiguranju („Službene novine Federacije BiH“, broj, 30/97,7/02,70/08, 48/11 i 36/18), Odlukom o osnivanju Zavoda i Statutom Zavoda („Službene novine Kantona Sarajevo“ broj, 4/00, 18/02, 30/08, 1/12 i 15/13).

Sjedište Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo je u ulici Ložionička 2., Novo Sarajevo.

Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo:

- provodi politiku razvoja i unapređivanja zdravstvene zaštite koja se osigurava obaveznim zdravstvenim osiguranjem,
- planira i prikuplja novčana sredstva obaveznog zdravstvenog osiguranja, te plaća usluge zdravstvenim ustanovama i privatnim zdravstvenim radnicima,
- obavlja poslove u vezi s ostvarivanjem prava osiguranih lica, brine se o zakonitom i blagovremenom ostvarivanju tih prava te im pruža stručnu pomoć u ostvarivanju prava i zaštiti njihovih interesa,
- obavlja poslove ugovaranja sa zdravstvenim ustanovama i privatnim zdravstvenim radnicima,
- određuje visinu naknade plaće i najviši iznos naknade plaće na teret kantonalnog zavoda osiguranja, način valorizacije osnovice za naknadu plaća za vrijeme bolovanja,
- učestvuje u izradi i provodi međunarodne ugovore o socijalnom osiguranju u dijelu koji se odnosi na obavezno zdravstveno osiguranje,
- vrši obračun dugovanja i potraživanja troškova zdravstvenog osiguranja i druge poslove u skladu sa ovim ugovorima,
- obavlja poslove u vezi sa ostvarivanjem zdravstvene zaštite u inozemstvu,
- obavlja poslove izrade podzakonskih i općih akata u vezi ostvarivanja prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja za čije su donošenje nadležni organi kantona odnosno organi kantonalnog zavoda osiguranja,
- uređuje ostala pitanja vezana za ostvarivanje prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja.
- u skladu sa članom 18. Zakona o zdravstvenom osiguranja FBiH, Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo je obavezan, u okviru jedinstvenog informacionog sistema, organizirati praćenje ostvarivanja i korišćenja prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja, praćenje uplata i potrošnje, po obveznicima doprinosa, kao i drugih sredstava i lično za svakog osiguranika.

Zavodom zdravstvenog osiguranja upravlja Upravni odbor koji imenuje Vlada Kantona Sarajevo na prijedlog ministra zdravstva Kantona Sarajevo.

## Osigurana lica

Prema evidenciji Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo na dan 30.06.2021. godine na obavezno zdravstveno osiguranje bilo je prijavljeno 422.376 osiguranih lica, što je za 1.965 osiguranih lica manje u odnosu na isti period prethodne godine, s tim da je broj nosilaca osiguranja manji je za 215, dok je broj osiguranih članova porodice smanjen za 1.750.



Naziv	30.06.2020.	30.06.2021.	Index	Učešće 06/2021
Broj nosioca osiguranja	311.140	310.925	100	74
Broj osiguranih članova porodice	113.201	111.451	98	26
<b>UKUPNO</b>	<b>424.341</b>	<b>422.376</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Uspostavom Jedinstvenog sistema registracije, kontrole i naplate doprinosa koji se vodi u Poreznoj upravi Federacije Bosne i Hercegovine, sve prijave osiguranika na zdravstveno osiguranje se vrše putem nadležne ispostave Porezne uprave Federacije BiH. Na osnovu podnesene prijave na zdravstveno osiguranje, Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo utvrđuje status osiguranog lica izdavanjem zdravstvene legitimacije.

U tabelarnom prikazu dat je pregled osiguranika po polu i dobnoj skupinama, kako slijedi:

Starosna dob	Muškarci		Ukupno muškarci	Žene		Ukupno žene	Ukupno osigurana lica na dan 30.06.2020.	Ukupno osigurana lica na dan 30.06.2021.	Index 21/20	% učešća
	Članovi	Osiguranci		Članovi	Osiguranci					
0-6	13.843	266	14.109	13.367	218	13.585	28.273	27.694	97,95	7
7-14	16.407	534	16.941	15.562	512	16.074	33.022	33.015	99,98	8
15-49	14.255	70.516	84.771	19.766	73.272	93.038	178.984	177.809	99,34	42
50-65	1.055	37.510	38.565	8.017	37.918	45.935	92.221	84.500	91,63	20
65 i više	415	38.042	38.457	8.764	52.137	60.901	91.841	99.358	108,18	24
<b>UKUPNO</b>	<b>45.975</b>	<b>146.868</b>	<b>192.843</b>	<b>65.476</b>	<b>164.057</b>	<b>229.533</b>	<b>424.341</b>	<b>422.376</b>	<b>99,54</b>	<b>100</b>

U ukupnom broju osiguranih lica učešće muškaraca je 46%, a žena 54%. Najveće učešće od 42% imaju lica starosne dobi od 15-49 godina. Učešće lica starosne dobi od 50-65 godina je 20% i preko 65 godina lica iznosi 24%, dok lica 0-6 imaju najmanje učešće u ukupnom broju od 7%.

Pregled broja osiguranika po osnovama osiguranja na dan 30.06.2021. godine sa uporednim podacima za 2020. godinu dati su u tabelarnom pregledu kako slijedi:

Osnov osiguranja	30.06.2020.				30.06.2021.			
	Članovi	Osigurana lica	Ukupno	Učešće	Članovi	Osigurana lica	Ukupno	Učešće
Radni odnos	72.397	141.805	214.202	50	72.101	143.910	216.011	51
Nezaposleni	21.429	49.512	70.941	17	20.995	47.997	68.992	16
Penzioneri BiH	17.480	108.445	125.925	30	16.627	107.658	124.285	29
Penzioneri INO	282	1.617	1.899	0,4	275	1.568	1.843	0,4
Lica osigurana vlastitim sredstvima	203	1.232	1.435	0,3	184	1.165	1.349	0,3
Ostali	1.410	8.529	9.939	2	1.269	8.627	9.896	2
<b>Ukupno</b>	<b>113.201</b>	<b>311.140</b>	<b>424.341</b>	<b>100</b>	<b>111.451</b>	<b>310.925</b>	<b>422.376</b>	<b>100</b>

Iz prezentiranih podataka uočava se da najveće učešće u ukupnom broju osiguranih lica imaju lica osigurana po osnovu radnog odnosa sa učešćem od 51 %, te slijede penzioneri i njihovi članovi porodica sa 29%, te nezaposlena lica i njihovi članovi porodica sa učešćem od 16%



## Makroekonomski pokazatelji i projekcije za period 2022.-2024.

Pri izradi Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo, posebno u segmentu planiranja prihoda od doprinosa iz obaveznog zdravstvenog osiguranja, korištene su Revidirane projekcije javnih prihoda za 2021 godinu i projekcije za period 2022-2024 Federalnog ministarstva finansija.

U cilju unapređenja izrade projekcija javnih prihoda u Federaciji BiH, prvi put u 2021. godini Ministarstvo finansija FBiH je izradilo i projicirani okvir naplate doprinosa za zdravstveno osiguranje uvažavajući tekuće trendove naplate i makroekonomske prognoze na tržištu rada istovremeno uzimajući u obzir posljedice po ekonomiju uzorkovane pandemijom u prethodnoj godini. Prateći tekuće trendove naplate i makroekonomske prognoze na tržištu rada, te istovremeno se vodeći posebnom oprežnošću prilikom planiranja ovih prihoda, a u cilju izrade što realnije projekcije kretanja javnih prihoda uključeni su i procijenjeni efekti pojedinih visokih rizika po ostvarenje makroekonomskih prognoza. Projekcije su usko vezane za krajnje ishode pandemije virusa COVID-19, odnosno uticaja iste na ekonomska kretanja i brzinu oporavka ekonomije utemeljene na bazi važeće politike u oblasti direktnog, indirektnog oporezivanja i doprinosa.

Pored navedenog, na drugačiji ishod u naplati javnih prihoda mogu u značajnoj mjeri uticati: neplanirane izmjene poreznih politika, promjene na tržištu rada, promjene prosječne plaće te razvoj drugih događaja poput novih elementarnih nepogoda.

Projekcija prihoda od doprinosa za zdravstveno osiguranje za Kanton Sarajevo sa grafičkim prikazom:

VRSTA PRIHODA	PROJEKCIJA			
	2021	2022	2023	2024
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	442.864.714	465.707.922	489.079.471	514.299.111



Iz prezentiranih podataka u tabeli vidljivo je da se, prema projekciji kretanja prihoda od doprinosa za zdravstveno osiguranje, u 2022. godini očekuje rast od 5% u odnosu na 2021. godinu odnosno iskazano u nominalnom iznosu rast od 22,8 mil KM. Trend rasta prihoda od doprinosa za zdravstveno osiguranje očekuje se i u 2023. i 2024. godini za 5% u tekućoj godini u odnosu na prethodnu.

U periodu od 2022.- 2024. godine projecira se oporavak ekonomije od 3,4%, 3,5% i 3,7% pod pretpostavkom rasta privatne potrošnje, nastavak započetih i početak novih investicija,

oporavka uslužnih i pratećih djelatnosti, te veće zaposlenosti odnosno poboljšanje standarda stanovništva.

U 2022. godini se očekuje rast nominalnog bruto domaćeg proizvoda za 4,5%, te rast realnog bruto domaćeg proizvoda za 3,4%. Također se očekuje rast potrošnje za 1,7% i rast investicija i to: investicija u stalna sredstva za 7%, vladinih investicija za 10,8%, te privatnih investicija za 6,1%. Uvoz u 2022.godini će zabilježiti rast od 7,1% nominalno u odnosu na prethodnu godinu, dok će izvoz rasti više, tačnije 9,4% nominalno.

Makroekonomski pokazatelji BiH za period 2021.- 2024. godina

Indikator	Projekcije			
	2021	2022	2023	2024
Nominalni BDP u mil KM	36.806	38.447	40.094	41.907
Nominalni rast u %	3,9	4,5	4,3	4,5
BDP deflator (prethodna godina = 100 )	100,8	101	100,7	100,8
Realni BDP u mil KM (prethodna godina = 100 )	36.520	38.051	39.803	41.577
Realni rast u %	3,1	3,4	3,5	3,7
Inflacija mjerena indeksom potrošačkih cijena u %	1,1	0,9	0,8	1
Potrošnja u mil KM	33.205	34.174	35.085	36.120
Realni rast u %	1,7	1,7	1,5	1,6
Vladina potrošnja u mil KM	7.272	7.504	7.744	7.992
Realni rast u %	1,3	0,7	0,7	0,7
Privatna potrošnja u mil KM	25.934	26.670	27.341	28.127
Realni rast u %	1,9	2,0	1,7	1,8
Bruto investicije u stalna sredstva u mil KM	8.252	8.916	9.664	10.624
Realni rast u %	4,8	7,0	6,9	7,9
Vladine investicije u mil KM	1.719	1.939	2.130	2.449
Realni rast u %	1,2	10,8	7,6	11,7
Privatne investicije u mil KM	6.532	6.976	7.535	8.175
Realni rast u %	5,8	6,1	6,7	6,8
Uvoz u mil KM	18.594	19.915	21.326	23.119
Nominalni rast u %	12	7,1	7,1	8,4
Realni rast u %	10,1	4,6	4,1	4,8
Izvoz u mil KM	13.928	15.238	16.635	18.280
Nominalni rast u %	17,8	9,4	9,2	9,9
Realni rast u %	16,0	6,7	6,9	7,4
Nacionalna bruto štednja u % BDP-a	20,2	20,8	21,6	22,4
Bilans tekućeg računa u mil KM	-844	-950	-1.032	-1.223
Rast u %	-7,8	12,5	8,7	18,5
Bilans tekućeg računa u % BDP-a	-2,3	-2,5	-2,6	-2,9

IZVOR: Revidirane projekcije prihoda za 2021 i projekcije za period 2022-2024 godina Federalnog ministarstva finansija – preuzeto Direkcija za ekonomsko planiranje (DEP) septembar 2021 godine



## Pravni osnov za donošenje Finansijskog plana Zavoda

Pravni osnov za donošenje Finansijskog plana Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo sadržan je u članovima 82. i 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju („Službene novine Kantona Sarajevo“, br.30/97,7/02,70/08, 48/11 i 36/18), članu 17. Statuta Zavoda („Službene novine Kantona Sarajevo“, br. 4/00,18/02, 30/08, 1/12, 15/13) i članu 27. Zakona o budžetima u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, br.102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18,11/19 i 99/19).

Članom 82. stav 2. Zakona o zdravstvenom osiguranju utvrđeno je da Upravni odbor kantonalnog zavoda uz saglasnost kantonalnog ministarstva sačinjava godišnji plan prihoda i rashoda za finansiranje potreba iz obaveznog zdravstvenog osiguranja, polazeći od raspoloživih sredstava, utvrđenog standarda zdravstvene zaštite i programa mjera za provođenje obaveznog zdravstvenog osiguranja. Članom 103. stav 1 alineja 4 Zakona o zdravstvenom osiguranju kao i članom 17. stav 1. alineja 5. Statuta Zavoda definiše se nadležnost Upravnog odbora Zavoda za donošenje finansijskog plana Zavoda.

Članom 27. Zakona o budžetima u Federaciji BiH definiše se način donošenja i sadržaj finansijskog plana izvanbudžetskog fonda.

Članom 28. Zakona o budžetima u Federaciji BiH definisano je da se odredbe Zakona o budžetima u Federaciji BiH primjenjuju i kod izrade i donošenja finansijskih planova izvanbudžetskih fondova.

Finansijski plan Zavoda pripremljen je na osnovu:

- analize makroekonomskih kretanja u FBiH i i projekcija za period 2022.-2024.
- Projekcije izvršenja Finansijskog plana Zavoda za 2021. godinu, analize broja i strukture osiguranih lica,
- Parametara za obračun naknade za finansiranje zdravstvene zaštite osiguranih lica Kantona Sarajevo u javnim zdravstvenim ustanovama Kantona za planiranje sredstava u Finansijskom planu Zavoda,
- utvrđenih prava osiguranih lica na korištenje lijekova sa važeće liste lijekova za Kanton Sarajevo koju donosi Vlada Kantona Sarajevo,
- utvrđenih prava osiguranih lica na korištenje medicinskih sredstava u skladu sa važećom Uredbom Vlade Kantona Sarajevo,
- utvrđenih prava osiguranih lica na naknadu plaća za vrijeme privremene spriječenosti za rad nakon 42 dana u skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju i odlukom Upravnog odbora Zavoda,
- analize sredstava potrebnih za finansiranje zdravstvene zaštite van kantona u skladu sa važećim propisima,
- obaveza planiranja dodatnih sredstava na određenim pozicijama finansijskog plana proizašla iz zaključaka Ministarstva zdravstva KS,
- implementacije prava i obaveza u skladu sa Međunarodnim sporazumima o socijalnom osiguranju,
- analize obaveza po osnovu kreditnih zaduženja,
- analizom potreba za nabavkom stalnih sredstva
- analize i procjene potrebnih sredstava za provođenje aktivnosti stručne službe.



## Sadržaj Finansijskog plana Zavoda :

- U skladu sa članovima 20. i 27. Zakona o budžetima finansijski plan sadrži:
- namjenske i vlastite prihode i primitke za trogodišnji period (fiskalna i naredne dvije godine);
  - rashode i izdatke predviđene za trogodišnji period (fiskalna i naredne dvije godine);
  - planirani broj radnih mjesta i strukturu zaposlenih (za fiskalnu i naredne dvije godine);
  - plan nabavke stalnih sredstava;
  - obrazloženje finansijskog plana;
  - plan izdataka za kapitalne investicije;
  - zakonske propise koji omogućavaju njegovu provedbu i
  - izjavu o fiskalnoj odgovornosti iz člana 44. Zakona o budžetima.

### Plan prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Finansijskim planom Zavoda utvrđuju se prihodi i primici po vrstama i rashodi i izdaci po namjenama za trogodišnji period (budžetska i naredne dvije godine)

Prihodi Zavoda u skladu sa članom 80. Zakona o zdravstvenom osiguranju osiguravaju se iz slijedećih izvora:

1. Doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje;
2. Sredstava ličnog učešća osiguranih lica u pokriću troškova zdravstvene zaštite;
3. Prihoda po konvencijama, regresnih postupaka, prodaje knjižica, kamata i drugih prihoda.

Primici su prilivi novca od finansijske i nefinansijske imovine i zaduživanja i nisu planirani u 2022. godini.

Rashodi su propisani Zakonom o zdravstvenom osiguranju i propisima donesenim na osnovu zakona za poslove, funkcije i programe koji se finansiraju u okviru obaveznog zdravstvenog osiguranja.

Izdaci su novčani izdaci za finansijsku i nefinansijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

### I UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA

**Pozicija (A+B+C+D+E) -Ukupno raspoloživa sredstva** u Finansijskom planu Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo za 2022. godinu planirana su u iznosu od 499.273.449 KM što je za 3,1% više u odnosu na planirana ukupno raspoloživa sredstva u 2021. godini.

U ukupno raspoloživim sredstvima, uz redovne prihode i sredstva zakonske rezerve, sadržan je i preneseni dio sredstava akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina u iznosu od 9.933.958 KM.

Struktura ukupno raspoloživih sredstava daje se u pregledu:

R. Br.	OPIS	Finansijski plan za 2021.g.	Izvršeno u periodu I-XII 2021.	Finansijski plan za 2022 godinu	Index 5/3	Index 5/4
1	2	3	4	5	6	7



A	PRIHODI	428.647.000	453.399.518	467.456.600	109,1	103,1
B	PRIMICI	0	0	0		
C	Preneseni dio sredstava iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina	32.944.000	32.944.000	9.933.958	30,2	30,2
D	Ostali izvori	578.000	578.000	0	0,0	0,0
E	SREDSTVA REZERVE	21.882.000	21.882.891	21.882.891	100,0	100,0
	<b>UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA (A+B+C+D+E)</b>	<b>484.051.000</b>	<b>508.804.409</b>	<b>499.273.449</b>	<b>103,1</b>	<b>98,1</b>

## Ukupni prihodi

**Pozicija A tabelarnog pregleda FP- Ukupni prihodi** Zavoda u 2022. godini planirani su u iznosu od 467.456.600 KM i za 9,1 % su veći od planiranih prihoda u 2021. godini, a struktura planiranih prihoda prikazana je u tabeli kako slijedi:

R.br	OPIS	Finansijski plan za 2021.g.	Izvršeno u periodu I-XII 2021.	Finansijski plan za 2022 godinu	Index 5/3	Index 5/4
1.	Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje	426.777.000	452.091.160	465.554.600	109,1	103,0
2.	Neporezni prihodi	1.870.000	1.308.358	1.902.000	101,7	145,4
<b>A</b>	<b>Ukupni prihodi</b>	<b>428.647.000</b>	<b>453.399.518</b>	<b>467.456.600</b>	<b>109,1</b>	<b>103,1</b>

Najveće učešće od 99,6% u ukupnim prihodima imaju prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje, koji su planirani u iznosu od 465.554.600 što je za 9,1 % više od planiranih prihoda po ovom osnovu u 2021. godini. Neporezni prihodi planirani su u iznosu od 1.902.000 KM i u ukupnim prihodima imaju učešće od 0,4%.

Ostvarenje prihoda na planiranom nivou pretpostavlja da će u planskom periodu doći do stabilizacije uslova poslovanja obveznika doprinosa i oporavka od negativnih ekonomskih posljedica pandemije koronavirusom. Također, prihodi su planirani i uz pretpostavku da neće doći do izmjene propisa koji regulišu osnovice i stope za obračun doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje, a što se posebno odnosi na najavljenom donošenje Zakona o porezu na dohodak i Zakona o doprinosima.

Također, za realizaciju prihoda neophodna je određena finansijska disciplina obveznika uplate doprinosa kroz efikasniju kontrolu od strane nadležne Porezne uprave FBiH. Nepovoljan uticaj na ostvarenje planiranih prihoda mogu imati negativni trendovi u ekonomskom razvoju ispoljenih kroz smanjenje broja zaposlenih i plaća radnika.

Kako je u skladu sa zakonskim propisima, Porezna Uprava Federacije BiH isključivo nadležna za utvrđivanje neizmirenih obaveza i naplatu istih, Zavod će i dalje preduzimati niz aktivnosti na uspostavljanju saradnje i koordinacije aktivnosti između nadležne organizacione jedinice Porezne uprave i Zavoda, u cilju naplate neizmirenih obaveza.

## Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje

**Pozicija 1.tabelarnog pregleda FP - Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje** imaju najveći utjecaj na visinu ukupnog prihoda Zavoda i čine 99,6% prihoda. U

Finansijskom planu Zavoda za 2022. godinu planirani prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje iznose 465.554.600 što je za 9,1 % više u odnosu na plan 2021. godine.

Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje po pojedinim vrstama planirani su na bazi propisanih osnovica i stopa doprinosa, broja osiguranih lica, historijskog praćenja ostvarivanja prihoda kao i očekivane naplate doprinosa.

Prosječni mjesečni prihodi od doprinosa planirani u 2022. godini iznose 38.796.220 KM.

R.br	OPIS	Finansijski plan za 2021	Izvršenje FP za 2021-procjena	Finansijski plan za 2022.g.	Index 5/3	Index 5/4
1.1.	Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje radnika	410.377.000	432.489.421	447.854.600	109,1	103,6
1.2.	Prihod od doprinosa za zdravstvenu zaštitu penzionera	6.800.000	6.705.925	7.400.000	108,8	110,4
1.3.	Prihod od doprinosa za zdravstvenu zaštitu nezaposlenih	3.900.000	3.753.985	3.900.000	100,0	103,9
1.4.	Doprinosi za zdravstveno osiguranje osiguranika koji se plaća na teret budžeta	2.700.000	2.843.767	2.900.000	107,4	102,0
1.5.	Prihod od doprinosa obaveze iz prethodnih godina	3.000.000	6.298.062	3.500.000	116,7	55,6
<b>1.</b>	<b>Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje</b>	<b>426.777.000</b>	<b>452.091.160</b>	<b>465.554.600</b>	<b>109,1</b>	<b>103,0</b>

**Pozicija 1.1. tabelarnog pregleda FP - Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje radnika** čine 96,2 % ukupnih prihoda od doprinosa i planirani su u iznosu 447.854.600 KM i u odnosu na plan 2021. godine veći su za 9,1%. Doprinosi po ovom osnovu planirani su na osnovu primjene važećeg Zakona o doprinosima („Službene novine FBiH“ 35/98, 54/00, 16/01, 37/01, 1/02, 17/06, 14/08, 91/15, 104/16, 34/18 i 99/19). u kojem stope za doprinos za obavezno zdravstveno osiguranje iznose 12,5% na teret zaposlenika i 4% na teret poslodavca. U Zavodu je evidentirano 143.910 osiguranih lica po osnovu radnog odnosa i 72.101 članova njihovih porodica. U ukupnom broju osiguranih lica, evidentiranih u matičnoj evidenciji Zavoda, radnici imaju učešće od 34 %. Iz navedenih pokazatelja proizilazi da 34% osiguranih lica obezbjeđuje 96,3 prihoda od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje.

**Pozicija 1.2. tabelarnog pregleda FP-Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje penzionera** planirani su u iznosu od 7.400.000 KM, što je za 8,8 % više od planiranih sredstava za 2021. godinu. Od 2003. godine Fond PIO/MIO postupa suprotno obavezujućim propisima i to na način da vrši uplate doprinosa po stopi od 1,2% temeljem zaključka Vlade FBiH br. 487/2003 od 25.09.2003. godine. Navedeni zaključak Vlade FBiH, donesen je bez pravnog osnova, a što je evidentirano i Izvještajem o reviziji finansijskih izvještaja Federalnog zavoda za penzijsko i invalidsko osiguranje na dan 31.12.2006. godine sačinjenim od strane Ureda za reviziju FBiH (br. UR: 015-2, 016-2/ 07). Na dan 30.06.2021.godine prema evidenciji Zavoda broj osiguranih lica po osnovu penzije je 107.658 penzionera i 16.627 članova njihovih porodica. U ukupnim приходima od doprinosa ovi prihodi učestvuju sa 1,57%.

**Pozicija 1.3. tabelarnog pregleda FP - Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje nezaposlenih lica** planirani su u iznosu od 3.900.00 KM što je na nivou planiranih



sredstava u 2021. godini. Doprinos za obavezno zdravstveno osiguranje nezaposlenih lica plaća se u paušalnom iznosu i to 6 KM za nosioca osiguranja i 3 KM za člana uže porodice nosioca osiguranja u skladu sa Odlukom o utvrđivanju osnovica, stopa i načinu obračunavanja i uplate doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje na području Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo" broj 29/09 20/16 i 20/19), koju je donijela Skupština Kantona Sarajevo. U Zavodu je evidentirano 47.977 nezaposlenih lica i 20.955 članova njihovih porodica.

**Pozicija 1.4. tabelarnog pregleda FP - Prihodi od doprinosa za osiguranike za koje doprinos plaća nadležni organ kantona odnosno općine** planirani su u iznosu od 2.900.000 KM na osnovu praćenja historijskog kretanja njihovog ostvarenja i broja prijavljenih osiguranih lica i utvrđenih naknada za zdravstveno osiguranje za osigurana lica za koje se doprinos plaćaju na teret budžeta Kantona Sarajevo, odnosno nadležnih općinskih organa. Prihodi po ovom osnovu ostvaruju se uplatom doprinosa za kategorije osiguranih lica kao što su lica u statusu socijalne potrebe, lica starija od 65 godina (koja nisu osigurana po drugom osnovu), djeca od 0-18 godina (koja nisu osigurana po drugom osnovu), članove porodica šehida, RVI, osigurani putem Ministarstva za boračka pitanja i dr.

**Pozicija 1.5. tabelarnog pregleda FP - Prihodi po osnovu naplate neizmirenih obaveza doprinosa iz prethodnih godina** planirani su u iznosu od 3.500.000 KM. Ovi prihodi planirani su na osnovu procjene naplate evidentiranih obaveza iz prethodnog perioda po osnovu zapisnika Porezne uprave FBiH, neizmirenih obaveza iz prethodnih godina po osnovu protokola, te aktivnosti koje će se realizovati u neposrednom kontaktu u toku 2022.godini između obveznika uplate doprinosa i Zavoda.

### **Neporezni prihodi**

**Pozicija 2. FP- Neporezni prihodi** u Finansijskom planu planirani su u iznosu od 1.902.000 KM i za 2% su veći od sredstava planiranih u Finansijskom planu za 2021. godinu.

Navedeni prihodi planirani su da se ostvare od:

- Ostalih prihoda od imovine u iznosu od 180.000 KM,
- Prihoda od pružanja javnih usluga - vlastiti prihodi u iznosu od 1.702.000 KM
- Neplaniranih uplata prihoda u iznosu od 20.000 KM

### **Preneseni dio sredstava iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina**

Na poziciji C "Preneseni dio sredstava iz akumuliranog viška prihoda nad rashodima iz ranijih godina" kao jedan od izvora finansiranja rashoda zdravstvene zaštite za 2022.godinu, planirana su sredstava u iznosu od 9.933.958 KM u skladu sa Odlukom Upravnog odbora Zavoda o rasporedu viška prihoda za rezervisanje.

### **Potencijalni rizici za ostvarenje planiranih prihoda**

Najznačajniji rizici za ostvarenje prihoda na planiranom nivou, kao i prethodne godine su:

- Neizvjestan oporavak i stabilizacija poslovanja obveznika uplate doprinosa od negativnih posljedica izazvanih pandemijom koronavirusom,
- Reformski procesi koji najavljuju mogućnost smanjenja stope doprinosa u slučaju da se istovremeno ne donesu mjere koje bi kompenzirale pad prihoda po ovom osnovu.



- Negativna kretanja ekonomskog razvoja koja za posljedicu imaju smanjenje broja zaposlenih i pad prosječne plaće kao osnovice za obračun doprinosa.
- Smanjenje stope naplativosti prihoda od doprinosa slabljenjem finansijske discipline obveznika uplate.
- Povećanje procenta izdvajanja doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje u Fond solidarnosti u toku fiskalne godine.
- Eventualno smanjenje plaća budžetskih korisnika, koji značajno participiraju u ukupnim приходima od doprinosa.

### **Sredstava rezerve**

U skladu sa članom 106. Zakona o zdravstvenom osiguranju kantonalni zavodi zdravstvenog osiguranja moraju da imaju sredstava rezerve koja se formiraju izdvajanjem najmanje 5% rashoda ostvarenih u prethodnoj godini. Nadzor nad korištenjem sredstava rezerve obavlja Upravni odbor Zavoda.

Članom 107. Zakona o zdravstvenom osiguranju definisano je da sredstava rezerve služe za osiguranje tekuće likvidnosti, pokriće gubitka i mogu biti korištena za komercijalne pozajmice.

Sredstava rezerve u planu za 2022. godinu planirana su u iznosu od 21.888.800 KM.

### **Zdravstvena zaštita, vrste, ciljevi i načela**

**Sredstava zdravstvenog osiguranja usmjeravaju se za finansiranje** zdravstvene zaštite koja se osigurava Zakonom o zdravstvenom osiguranju, a provodi se kao:

- primarna
- specijalističko-konsultativna
- bolnička.

Članom 32. Zakona o zdravstvenom osiguranju definisane su vrste zdravstvene zaštite na koje osigurana lica imaju pravo. Pored ovih prava, osigurana lica, u skladu sa utvrđenom medicinskom indikacijom, imaju pravo na korištenje medicinskih sredstava i pomagala kao i pravo na korištenje lijekova sa Liste lijekova koji se mogu dobiti na teret sredstava zdravstvenog osiguranja. Osiguranici u radnom odnosu ostvaruju i pravo na naknadu plaće za vrijeme privremene spriječenosti za rad.

#### **Ciljevi zdravstvene zaštite su:**

- Smanjenje stope smrtnosti;
- Produženje prosječnog trajanja života;
- Podizanje radnih i kreativnih sposobnosti;
- Osiguranje povoljne životne i radne sredine.

#### **Specifični ciljevi zdravstvene zaštite su:**

- Unaprijediti zdravstvenu zaštitu stanovništva, a posebno rizičnih grupa i time poboljšati zdravstveno stanje stanovništva;
- Disperzijom zdravstvenih kapaciteta približiti zdravstvenu djelatnost stanovništvu i time stanovništvo staviti u približno isti položaj po pitanju mogućnosti korištenja zdravstvene zaštite;

- Mjerama prevencije, rane dijagnostike i odgovarajuće terapije omogućiti postizanje maksimalnih efekata iz raspoloživih zdravstvenih resursa;
- Poduzimanje mjera i aktivnosti na unapređenju higijenskih uslova u životnoj i radnoj sredini;
- Unapređenje odnosa zdravstveni radnik – pacijent.

#### **Osnovna načela zdravstvene zaštite su:**

**Načelo pristupačnosti zdravstvene zaštite** /Organizovanje odgovarajuće zdravstvene zaštite građanima koja je fizički, geografski i ekonomski dostupna, pogotovo na primarnom nivou/

**Načelo pravičnosti zdravstvene zaštite** /Zabranjena je diskriminacija prilikom pružanja zdravstvene zaštite na osnovu rase, spola, starosti, nacionalne pripadnosti, socijalnog porijekla, vjeroispovijesti, seksualne orijentacije, imovnog stanja, kulture, jezika vrste bolesti, psihičkog i tjelesnog invaliditeta/

**Načelo solidarnosti u zdravstvenoj zaštiti** /Organizovanje sistema zdravstvenog osiguranja u kojem su svi građani obuhvaćeni zdravstvenim zaštitom i gdje bogati se solidarišu sa siromašnim, mladi sa starim, zdravi sa bolesnim i pojedinci sa porodicama/

**Načelo sveobuhvatnosti u zdravstvenoj zaštiti** /Uključivanje svih građana u sistem zdravstvene zaštite, uz primjenu objedinjenih mjera i postupaka zdravstvene zaštite, koje obuhvataju promociju, zdravlje, prevenciju bolesti, ranu dijagnozu, liječenje i rehabilitaciju/

**Načelo kontinuiranosti zdravstvene zaštite** /organizacija sistema zdravstvene zaštite mora biti funkcionalno povezana i usklađena po nivoima, od primarnog preko sekundarnog do tercijarnog nivoa zdravstvene zaštite i koja pruža neprekidnu zdravstvenu zaštitu građanima u svakom životnom dobu/

**Načelo specijalizovanog pristupa** /organizovanje i razvijanje specijalizovanih kliničkih , javno- zdravstvenih dostignuća i znanja, te njihova primjena u praksi/

**Načelo stalnog unapređenja kvaliteta zdravstvene zaštite** /mjere i aktivnosti kojima se u skladu sa savremenim dostignućima medicinske nauke i prakse povećavaju mogućnosti povoljnog ishoda i smanjuj rizik i druge neželjene posljedice po zdravlje/

**Načelo efikasnosti zdravstvene zaštite** /postizanje najboljih mogućih rezultata u odnosu na raspoložive resurse u zdravstvu/.

#### **Zdravstvena zaštita na primarnom nivou**

Zdravstvena zaštita osiguranika na primarnom nivou obuhvata

- djelatnost porodične medicine;
- djelatnost zdravstvene zaštite djece;
- djelatnost polivalentnih patronažnih sestara u zajednici;
- higijensko epidemiološku zaštitu;
- hitnu medicinsku pomoć;
- zaštitu reproduktivnog zdravlja žena;
- zdravstvenu zaštitu kod specifičnih i nespecifičnih plućnih oboljenja;
- fizikalnu i mentalnu rehabilitaciju u zajednici;
- liječenje i rehabilitaciju u kući;



- zubo-zdravstvenu zaštitu;
- laboratorijsku i radiološku dijagnostiku;
- apotekarsku djelatnost;

Pored navedenog primarna zdravstvena zaštita obuhvaća:

- praćenje zdravstvenog stanja i provođenje mjera za zaštitu i unapređenje zdravlja stanovnika;
- prevenciju, liječenje i rehabilitaciju bolesti i povreda;
- otkrivanje i suzbijanje faktora rizika masovnih nezazarnih oboljenja;
- liječenje i rehabilitaciju u kući;
- specifičnu preventivnu zdravstvenu zaštitu mladih;
- palijativnu njegu;

Provođenje primarne zdravstvene zaštite za osiguranike Kantona Sarajevo, ali i dijela specijalističko-konsultativne zdravstvene zaštite, u skladu sa normativnim aktima ustanova, vrši se u okviru ugovornih zdravstvenih ustanova Zavoda:

- JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo
- JU Zavod za zdravstvenu zaštitu žena i materinstvo Kantona Sarajevo
- JU Zavod za hitnu medicinsku pomoć Kantona Sarajevo
- JU Zavod za medicinu rada Kantona Sarajevo
- JU Zavod za javno zdravstvo Kantona Sarajevo
- JU Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika MUP-a Kantona Sarajevo
- Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika u saobraćaju
- JU Zavod za zaštitu zdravlja studenata Univerziteta u Sarajevu
- JU Zavod za sportsku medicinu Kantona Sarajevo
- Stomatološki fakultet sa klinikama u Sarajevu.

**Specijalističko konsultativna zdravstvena djelatnost** kroz pružanje vanbolničkih usluga osigurava podršku primarnoj i bolničkoj zdravstvenoj djelatnosti, s ciljem povećanja stepena rješavanja zdravstvenih problema i racionalnog korištenja sredstava.

**Bolnička zdravstvena djelatnost** koja obuhvata dijagnosticiranje, liječenje, medicinsku rehabilitaciju, zdravstvenu njegu, boravak i prehranu pacijenata organizovana je u okviru:

- JU Klinički centar Univerziteta u Sarajevu
- JU Opća bolnica „Prim.dr. Abdulah Nakaš“
- JU Psihijatrijska bolnica Kantona Sarajevo
- JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo
- Zavod za transfuzijsku medicinu FBiH

## II UKUPNI RASHODI, IZDACI I OBAVEZNA ZAKONSKA REZERVA

**Pozicija tabelarnog pregleda FP F+G+I- Sredstva za finansiranje ukupnih rashoda, izdataka i izdavanja u obaveznu rezervu** u Finansijskom planu za 2022. godini planirana su u iznosu od 499.273.449 KM što je za 3,1 % više u odnosu na sredstva planirana u 2021. godini.

### Rashodi i izdaci



Rashodi Zavoda su propisani Zakonom o zdravstvenom osiguranju i propisima donesenim na osnovu zakona za poslove, funkcije i programe koji se finansiraju u okviru obaveznog zdravstvenog osiguranja.

**Pozicija F+G tabelarnog pregleda FP - Ukupni rashodi i izdaci Zavoda** Finansijskim planom za 2022. godinu planirani su u iznosu 477.384.649 KM i za 3,3 % su veći od planiranih sredstava u 2021. godini.

R.br	OPIS	Finansijski plan za 2021	Izvršenje FP za 2021.	Finansijski plan za 2022.g.	Index 5/3	Index 5/4
F	UKUPNI RASHODI	458.224.000	437.775.997	473.326.830	103,3	108,1
G	UKUPNO IZDACI	3.945.000	1.946.478	4.057.819	102,9	208,5
	<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI (F+G)</b>	<b>462.169.000</b>	<b>439.722.475</b>	<b>477.384.649</b>	<b>103,3</b>	<b>108,6</b>

Struktura ukupnih rashoda prikazana je u sljedećoj tabeli:

R.br	OPIS	Finansijski plan za 2021	Izvršenje FP za 2021.	Finansijski plan za 2022.g.	Index 5/3	Index 5/4
1.	Troškovi Stručne službe	5.487.000	4.705.988	5.900.600	107,5	125,4
2.	Rashodi zdravstvene zaštite	443.527.284	433.070.009	464.421.915	104,7	107,2
3.	Sredstva tekuće rezerve	9.209.716	0	3.003.911	32,6	
	<b>UKUPNI RASHODI (1+2+3)</b>	<b>458.224.000</b>	<b>437.775.997</b>	<b>480.347.425</b>	<b>104,8</b>	<b>109,7</b>

### Troškovi stručne službe Zavoda

**Pozicija 1. FP - Troškovi Stručne službe Zavoda** planirani su iznosu od 5.900.600 KM što je 7,5% više u odnosu na sredstva utvrđena u Finansijskom planu za 2021. godinu. U prethodnoj godini prvobitno planirana sredstva za troškove stručne službe Zavoda smanjena su Amandmanima Vlade Kantona Sarajevo usvojenim na 19. hitnoj sjednici Skupštine Kantona Sarajevo i utvrđena u iznosu od 5.487.000 KM, te je u odnosu na tako korigovani iznos plan za 2022. godinu iskazao rast od 7,5 %.

U ukupnim rashodima troškovi stručne službe imaju učešće od 1,2% a sastoje se od:

R.br	OPIS	Finansijski plan za 2020	Izvršenje FP za 2021.g.	Finansijski plan za 2022.g.	Index 5/3	Index 5/4
1.1.	Plaće i naknade troškova zaposlenih	4.408.000	3.747.363	4.488.000	101,8	119,8
1.2.	Doprinosi poslodavca	451.000	343.917	406.000	90,0	118,1
1.3.	Izdaci za materijal i usluge	628.000	614.708	1.006.600	160,3	163,8
	<b>Troškovi stručne službe</b>	<b>5.487.000</b>	<b>4.705.988</b>	<b>5.900.600</b>	<b>107,5</b>	<b>125,4</b>

**Pozicija 1.1. FP - Izdaci za plaće i naknade troškova zaposlenih** u 2021. godini utvrđeni su Amandmanima Vlade Kantona Sarajevo usvojenim na 19. hitnoj sjednici Skupštine Kantona Sarajevo u iznosu od 4.408.000 KM, ali je u tabelarnom pregledu ostao planirani broj zaposlenih od 160 radnika za koje je Zavod planirao sredstva prije korekcije Vlade Kantona Sarajevo.

Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo nije planirao povećanje plaća u 2022. godini i iskazano povećanje planiranih sredstava rezultat je planiranog prijema novih radnika.

Planirani broj radnika u Zavodu sa kvalifikacionom strukturom.

Stručna sprema	2022	2023	2024
VSS	61	62	62
VŠS	3	3	3
SSS	76	81	81
NSS	6	6	6
<b>Ukupno</b>	<b>146</b>	<b>152</b>	<b>152</b>

Izdaci za materijal i usluge Stručne službe planirani su u iznosu 1.006.600 KM, što je 60,3% više u odnosu na sredstva koja su u Finansijskom planu Zavoda za 2021.godinu utvrđena Amandmanima Vlade Kantona Sarajevo usvojenim na 19. hitnoj sjednici Skupštine Kantona Sarajevo održanoj 30.03.2021. godine, tako da iznosi u 2021 godini nisu odražavali stvarne potrebe Službe. Najznačajnije povećanje iskazano je na slijedećim pozicijama:

**Na poziciji 1.3.6 “unajmljivanje printera i najam licenci”** iskazano je značajno povećanje u odnosu na prethodnu godinu s obzirom da su u prethodnoj godini na ovoj poziciji bili planirani samo troškovi unajmljivanja printera. U 2022 godini, pored obaveza po ugovoru za najam printera, na navedenoj poziciji planirana su i sredstva neophodna za izmirivanje obaveza po osnovu ugovora za najam MS licenci i to po već potpisanom ugovoru iz 2021. godine kao i po osnovu planirane nove nabavke najma u 2022 godini. Mikrosoft korisnički proizvodi: Windows OS i Office kao i serverski proizvodi Windows serveri, Exchange server, SQL server predstavljaju osnovni alat za rad i platformu za izvršavanje zadataka u Zavodu. Svi ti proizvodi moraju biti licencirani. Zavod je u prethodnom periodu za licenciranje koristio Microsoftovu preporučenu varijantu nabavke licenci: OVL ugovor. Ugovaranje po tom modelu se gasi od strane Microsofta i jedina opcija je nabavka licenci preko CSP kanala (Cloud Service Provider Channel). Od starih opcija ostala je jedino opcija Enterprise ugovora, što za Zavod nije primjenjivo jer ne posjeduje dovoljan broj korisnika, tako da je za Zavod praktično jedina prihvatljiva opcija nabavka licenci u vidu supskripcije kroz MS 365 paket (Cloud) i nabavka serverskih licenci (Onprem) kao supskripciju ili nabavku trajnih licenci. Microsoft 365 je nadograđena i unaprijeđena verzija standardnih verzija Office paketa koje je Zavod do sad koristio (Office 2016). Dosadašnje verzije Office paketa Zavod je nabavljao kroz OVL ugovor sa Microsoftom, što je Microsoft prestao da nudi. Pored niza važnih unapređenja i dodataka kroz MS 365 paket se dobija i Windows licenca za radne stanice.

Windows server i SQL server: Windows server i SQL server licence se nabavljaju prema potrebama Zavoda. Zavod ju u ranijem periodu nabavio određen broj ovih licenci koje nisu dovoljne. Ove licence se nabavljaju kao subskripcija na 3 godine. Namjena ove komponente je da se obezbijede operativni sistemi za naše virtualno okruženje potrebno za novi datacentar. Uz navedene licence, planirane su i stavke kao što je Viva Learning, Windows 365, Visual Studio, Project i Visio. Cilj planiranih nabavki je da se održi legalnost poslovanja nabavkom potrebnih licenci za uredan rad informacionog sistema, te unapređena i povećana dostupnost informacionog sistema na nivou KS, kao i sigurnost i upravljivost.

Rizik za neizvršavanje ove nabavke je gubitak prava korištenja MS proizvoda i potpuni ili privremeni zastoj u svakodnevnim operacijama i/ili povratak na stare nepodržane aplikacije i operativne sisteme, pa čak i gubitak određenih podataka i dokumenata (npr Onedrive) ili mailova i sl.



Povećanje troškova na **poziciji 1.3.8. "izdaci osiguranja, bankarske usluge, usluge platnog prometa"** rezultat je najvećim dijelom planiranog povećanja troškova po osnovu osiguranja imovine i radnika u narednoj godini, zbog planiranog povećanja broja radnika i povećanja vrijednosti imovine koja se osigurava.

Iskazano povećanje sredstava na **poziciji 1.3.9 "izdaci za Informisanje, posebne zakonske naknade i sistematski pregled radnika Zavoda"** od 27,7% rezultiralo je prije svega planiranjem novog troška, kojeg Zavod nije imao u 2021. godini. Naime, uz redovne troškove, koje terete navedenu poziciju, a planiraju se i u 2022 godini ( troškovi zakonskih naknada, oglašavanje i sl), na ovoj poziciji planirana su i dodatna sredstva za finansiranje sistematskih pregleda radnika Zavoda kao novi trošak. Naime sistematski pregledi radnika nisu vršeni već više godina, a dio radnika podliježe zakonskoj obavezi provođenja redovnih ljekarskih pregleda prema radnom mjestu (portiri). Takođe, s obzirom na planirano povećanje broja radnika u 2022. godini došlo je i do srazmjernog povećanja iznosa sredstava planiranih za plaćanje zakonom propisnih posebnih naknada koje se obračunavaju na plaće u odnosu na prethodnu godinu.

Na **poziciji 1.3.12. "izdaci za stručne usluge"** planirana su sredstva u značajno većem iznosu, zbog planiranja sredstava za nove obaveze koje Zavod nije imao u prethodnoj godini. Na navedenoj poziciji evidentiraju se troškovi koje Zavod ima u višegodišnjem konitnuitetu i dio su redovnih troškova Zavoda kao što su usluge održavanja finansijsko računovodstvenog sistema (NAV), usluge čuvanja finansijskih podataka kod ERC ZIPO, usluge održavanja infrastrukture za potrebe ustanova Kantona Sarajevo, usluge sudskih vještaka. U 2022 godini pored ovih troškova planirana su i sredstva za stručne pravne (advokatske ) usluge, stručne usluge održavanja produkcijske opreme, stručne usluge održavanja licenci, usluge održavanja storage uređaja , usluge održavanja SD VAN, usluge izrade nove WEB stranice Zavoda, usluge implementacije MS, održavanja video nadzora i evidencije radnog vremena, stručne usluge održavanja server sale, te je navedeno uticalo na iskazani index rasta.

### Rashodi zdravstvene zaštite

Rashodi zdravstvene zaštite (pozicija 2. tabelarnog pregleda FP) planirani su u iznosu od 464.421.915 KM i veći su za 4,7 % u odnosu na sredstva planirana u 2021. godini.

Na **poziciji 2.** tabelarnog pregleda FP planirana su sredstva u iznosu od 2.050.000 KM koja će biti usmjerena za finansiranje aktivnosti na suzbijanju širenja pandemije koronavirusa u skladu sa Odlukama Upravnog odbora i planirana su na nivou izvršenja u 2021. godini.

### Primarna zdravstvena zaštita

Za finansiranje **primarne zdravstvene zaštite (pozicija 2.1 )** planirano je izdvojiti 119.137.015 KM što je za 3,6 % više od sredstava planiranih Finansijskim planom Zavoda za 2021. godinu.

Za finansiranje javnih zdravstvenih ustanova koje pružaju primarnu zdravstvenu zaštitu i dio specijalističko-konsultativne zdravstvene zaštite sekundarnog nivoa, planirana su sredstva u iznosu od 117.525.000 KM, za finansiranje naknada za teške bolesti sredstava u iznosu od 50.000 KM, kao i za finansiranje primarne zdravstvene zaštite osiguranika Zavoda smještenih u ustanovama socijalno zdravstvene zaštite sredstava u iznosu od 1.562.015 KM.



**Naknada ustanovama primarne zdravstvene zaštite za pružanje usluga zdravstvene zaštite** (pozicija 2.1.1. FP) planirana je u iznosu od 117.525.000 za 3,4 % je veća od sredstava planiranih na ovoj poziciji u 2021. godini. Ova naknada je obračunata u skladu sa članom 4. Finansijskog plana Zavoda

Sredstava će se usmjeriti javnim zdravstvenim ustanovama kako slijedi:

R.br	OPIS	Planirani iznos za 2022. g
2.1.1.1.	JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo	79.808.000
2.1.1.2.	JU Zavod za hitnu medicinsku pomoć	13.464.000
2.1.1.3.	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu žena i materinstva	4.887.000
2.1.1.4.	JU Zavod za javno zdravstvo Kantona Sarajevo	4.419.000
2.1.1.5.	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika MUP-a Kantona Sarajevo	1.862.000
2.1.1.6.	JU Zavod za zdravstvenu zaštitu studenata Univerziteta u Sarajevu	1.609.000
2.1.1.7.	JU Zavod za medicinu rada Kantona Sarajevo	4.014.000
2.1.1.8.	Zavod za zdravstvenu zaštitu radnika u saobraćaju	2.235.000
2.1.1.9.	JU Zavod za sportsku medicinu Kantona Sarajevo	523.000
2.1.1.10.	Stomatološki fakultet sa klinikama	4.704.000
<b>SVEUKUPNO</b>		<b>117.525.000</b>

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite, koja se obezbjeđuje osiguranicima Kantona Sarajevo u ugovornim javnim ustanovama primarne zdravstvene zaštite planira se na godišnjem nivou i podrazumijeva troškove rada zdravstvenih i nezdravstvenih radnika kao i materijalne troškove neophodne za rad i funkcioniranje zdravstvene ustanove u okviru registrovane djelatnosti.

Troškovi rada zdravstvenih i nezdravstvenih radnika iskazuju se kroz:

- obračun naknade za bruto plaće
- obračun naknade za ishranu (topli obrok)
- obračun naknade za prevoz
- obračun regresa
- obračun naknade za rad specijalizanta
- obračun naknade za otpremnine i pomoći

Realizacija planiranih sredstava vršit će se u skladu sa ugovorima zaključenim sa zdravstvenim ustanovama, u pravilu, 1/12 odobrenog godišnjeg budžeta za finansiranje naknade za pružanje usluga zdravstvene zaštite osiguranicima Kantona Sarajevo koja je utvrđena na bazi definisanih kriterija obračuna vrijednosti rada i materijalnih troškova, a do sticanja uslova za realizaciju postupka dodjele ugovora za provođenje programa zdravstvene zaštite i primjene Odluke Vlade Kantona Sarajevo kojom se regulišu kriteriji i mjerila ugovaranja zdravstvene zaštite.

U okviru naknade za pružanje zdravstvene zaštite sadržana su i planirana su sredstva za realizaciju prijema dodatnih novih radnika po osnovu, od strane ustanova, dostavljenih saglasnosti/odluka Ministarstva zdravstva KS/Vlade Kantona Sarajevo. Također, za JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo i JU Zavod za zdravstvenu zaštitu studenta Kantona Sarajevo, planirana su i sredstva za naknade za upošljavanje novog kadra (za troškove rada) do iznosa

sredstva planiranih u Finansijskom planu Zavoda za 2021. godinu. Sredstva za planirano povećanje naknade za dodatne radnike i novo upošljavanje, realizovaće se nakon provedene procedure prijema po saglasnostima/odlukama nadležnih organa, na bazi zahtjeva ustanove i uz priložene ugovore o radu.

U 2022. godini korigovan je procenat finansiranja za JU Zavod za zdravstveni zaštitu radnika MUP-a Kantona Sarajevo i utvrđen u procentu od 90%. Također, u okviru naknade za pružanje zdravstvene zaštite za JU Zavod za javno zdravstvo KS planirana su sredstva za: neobavezna vakcinacija protiv virusa gripe I obavezne sanitarne preglede zdravstvenih radnika (u prethodnim godinama su ista bila prikazana kao posebna pozicija), sredstva za realizaciju pilot programa HPV vakcinacije, te za nabavku Pneumokokne destilovane vakcine za djecu do 5 godina I naknadu za troškove skladištenja vakcina protiv COVID-19.

Za finansiranje usluga porodične medicine koje se pružaju u JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo planirana su sredstva u iznosu od 23.000.000 KM. U 2022. godini u odnosu na prethodnu godinu nisu planirana posebna sredstva za nagradno plaćanje timova porodične medicine na osnovu praćenja utvrđenih indikatora efikasnosti rada timova, s obzirom na rad u uslovima pandemije i otežanih uslova uspostave ovog sistema.

Plaćanje usluga porodične medicine vršit će se po modelu kapitacije. Kapitacija predstavlja fiksnu svotu novca po registrovanom osiguranom licu za određeni vremenski period, odnosno za godinu dana. Osnov za izračunavanje kapitacije su dobne skupine registrovanih osiguranika u skladu sa Naredbom o izmjenama i dopunama Naredbe o standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja u FBiH („Službene novine Federacije BiH, broj 58/18“) i Odlukom Upravnog odbora o utvrđivanju godišnje vrijednosti naknade po osiguraniku i visine vrijednosti boda programa zdravstvene zaštite. Sredstva za ovu namjenu planirana su na osnovu vrijednosti boda od 1,11 KM.

**Pozicija 2.1.T FP - Naknada za teške bolesti** planirana je u iznosu od 50.000 KM u skladu sa podacima o izvršenju finansijskog plana Zavoda iz prethodnih godina. Planirana sredstva realizovati će se po podnesenim zahtjevima javnih ugovornih ustanova koje razmatra komisija Zavoda u skladu Pravilnikom o načinu ostvarivanja prava na novčanu naknadu u slučaju teške bolesti.

**Pozicija 2.1.2 FP-Sredstva za finansiranje zdravstvene zaštite osiguranika smještenih u ustanovama socijalno-zdravstvenog zbrinjavanja** planirana su u iznosu od 1.562.015 KM što je 17,4% više u odnosu na sredstva planirana u 2021. godini. Sredstva su planirana za zdravstvenu zaštitu osiguranika smještenih u ustanovama socijalno-zdravstvenog zbrinjavanja na području Kantona Sarajevo u iznosu od 826.515 KM i za troškove primarne zdravstvene zaštite u ustanovama socijalnog zbrinjavanja van Kantona Sarajevo u iznosu od 735.500 KM.

U skladu sa članom 94. Zakona o zdravstvenoj zaštiti **ustanovama socijalne zaštite na području Kantona Sarajevo (pozicija FP 2.1.2.1, 2.1.2.2, 2.1.2.3, 2.1.2.4 )** koje zbrinjavaju osobe zavisne o tuđoj pomoći, kojima je potrebna zdravstvena njega i rehabilitacija, prema uputama i pod stručnim nadzorom doktora medicine, planirana su sredstva u iznosu od 826.215 KM za 35,1% više od planiranih sredstava u 2021. godini. Sredstva će se usmjeriti KJU Gerontološki centar Sarajevo, Zavodu za rehabilitaciju sluha i govora, Zavodu za socijalno zdravstveno zbrinjavanje osoba sa invaliditetom Nahorevo i po prvi put su planirana sredstva za Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidne djece i omladine Pazarić.



Pregled planiranih sredstava po ustanovama u Kantonu Sarajevo:

Naziv ustanove	Finansijski plan za 2021	Izvršenje FP za 2021- procjena	Finansijski plan za 2022.g.	Index 5/4	Index 5/3
Centar za slušnu i govornu rehabilitaciju	118.000	118.000	118.000	100	100
Gerontološki centar Sarajevo	307.000	307.000	307.000	100	100
JU Dom za socijalno-zdravstveno zbrinjavanje osoba sa invaliditetom i drugih osoba Sarajevo	187.000	187.000	187.000	100	100
JU Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidne djece i omladine Pazarić	0	0	214.515	0	0
<b>U K U P N O</b>	<b>612.000</b>	<b>612.000</b>	<b>826.515</b>	<b>135,05</b>	<b>135,1</b>

Za finansiranje troškova lijekova i primarne zdravstvene zaštite osiguranika sa područja Kantona Sarajevo smještenih u **ustanove socijalne zaštite van Kantona (pozicija 2.1.2.5, 2.1.2.6., 2.1.2.7, 2.1.2.8. FP)** planirana su sredstava u iznosu od 735.500 KM, što je 2% više u odnosu na Plan 2021. godine. Obračun naknade planiran je prema broju šticećenika i utvrđenoj cijeni naknade po danu u skladu sa Odlukom Upravnog odbora Zavoda.

Pregled planiranih sredstava po ustanovama van Kantona Sarajevo:

Naziv ustanove	Finansijski plan za 2021	Izvršenje FP za 2021- procjena	Finansijski plan za 2022.g.	Index 5/3	Index 5/4
Psijhijatrijska bolnica Jakeš Modriča	3.500	3.500	3.500	100	100
Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidnih lica Bakovići	180.000	180.000	185.000	103	103
Zavod za zbrinjavanje mentalno invalidnih lica Drin Fojnica	527.000	430.000	532.000	101	124
JU Dom za stara i iznemogla lica Goražde	8.500	8.500	15.000	176	176
<b>U K U P N O</b>	<b>719.000</b>	<b>622.000</b>	<b>735.500</b>	<b>102</b>	<b>118</b>

**Porodična medicina u privatnim zdravstvenim ustanovama**

**Pozicija 2.2. FP-** Za pružanje usluga **porodične medicine u privatnim zdravstvenim ustanovama** planirana su sredstava u iznosu od 400.000 KM, što je 11% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Plaćanje usluga porodične medicine ugovorene po javnom pozivu sa privatnim zdravstvenim ustanovama vrši se kao i kod JU Dom zdravlja Kantona Sarajevo po modelu kapitacije, odnosno prema broju opredijeljenih osiguranih lica prema dobnim skupinama, bodovanju prema dobnim skupinama i utvrđenoj vrijednosti boda.

**Konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita**

**Pozicija 2.3. „Konsultativno-specijalistička zdravstvena zaštita“** Sredstava su planirana u iznosu od 8.005.000KM što je 3.200.000 KM više nego što je bilo planirano u Finansijskom planu za 2021 godinu.

U okviru ove pozicije Finansijskog plana planirana su sredstava za slijedeće namjene:



R.br	OPIS	Finansijski plan za 2021	Izvršenje FP za 2001-procjena	Finansijski plan za 2022	Index 5/3	Index 5/4
2.3.1.	Deficitarne usluge zdravstvene zaštite i usluge PCR testiranja ugovorene u skladu sa javnim pozivom	2.000.000	1.510.025	4.900.000	245	324
2.3.2.	Ugovorene usluge potpomognute oplodnje	1.000.000	899.408	1.000.000	100,0	111,2
2.3.3.	Usluge medicinske rehabilitacije	900.000	938.465	1.200.000	133,3	127,9
2.3.4.	Usluge za ranu detekciju infekcije virusom hepatitisa B i C	30.000	30.000	30.000	100,0	100,0
2.3.5.	Naknada za Projekat koordinirani i održivi odgovor sa ciljem smanjenja ovisnosti u BiH	75.000	75.000	75.000	100,0	100,0
2.3.6.	Program za dijagnostiku i liječenje teško oboljele djece po Zaključku Vlade KS	800.000	299.108	800.000	100,0	267,5
	<b>Konsultativno - specijalistička zdravstvena zaštita</b>	<b>4.805.000</b>	<b>3.752.007</b>	<b>8.005.000</b>	<b>167</b>	<b>213</b>

Na poziciji 2.3.1. „deficitarne usluge zdravstvene zaštite i usluge PCR testiranja ugovorene u skladu sa javnim pozivom“ planirana sredstva nakon Amandmana usvojenog na Skupštini Kantona Sarajevo održanoj 19. aprila 2022. godine, iznose 4.900.000 KM. Sredstava za ovu namjenu planirana su sa ciljem osiguranja kvalitetnije zdravstvene zaštite građana Kantona Sarajevo, kroz smanjenje listi čekanja i blagovremeno osiguranje potrebnih zdravstvenih usluga. Sredstva planirana na ovoj poziciji realizirat će se na osnovu ugovora potpisanih sa zdravstvenim ustanovama i ordinacijama, odabranim putem javnog poziva. Listu deficitarnih usluga na bazi koje će Zavod u 2022. godini raspisati javni poziv utvrdit će Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo. Jedan dio sredstava na ovoj poziciji planiran je i za finansiranje PCR testiranja koji bi se ugovorilo sa privatnim laboratorijama verificiranim od strane Federalnog ministarstva zdravstva, u slučaju značajnijeg pogoršanja epidemiološke situacije i nemogućnosti dostupnih kapaciteta javnih ugovornih ustanova da pruže uslugu PCR testiranja za sve osiguranike kojima je ova usluga indicirana.

**Pozicija 2.3.2 FP - „Sredstva za finansiranje usluga potpomognute oplodnje“** realizovat će se u skladu sa Odlukom Upravnog odbora Zavoda donesenom u skladu sa Pravilnikom o obimu prava na biomedicinski potpomognutu oplodnju na teret sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja i načinu formiranja cijene pojedinačnih postupaka biomedicinski potpomognute oplodnje („Službene novine FBiH“ br. 50/20) a na osnovu ugovora potpisanih sa zdravstvenim ustanovama odabranim putem javnog poziva. Za ovu namjenu planirana su sredstva u iznosu od 1.000.000 KM, što je na nivou sredstava prethodne godine. U prethodnoj godini Federalni Zavod zdravstvenog osiguranja je u okviru Tarife zdravstvenih usluga utvrdio cijene usluga potpomognute oplodnje po kojima će se vršiti ugovaranje ovih usluga, koje su niže u odnosu na sredstva koje je Zavod do sada refundirao osiguranim licima prema Odluci Upravnog odbora, te su po ovom osnovu moguće i odgovarajuće uštede sredstava.

**Pozicija 2.3.3 Finansijskog plana za finansiranje usluga medicinske rehabilitacije** planirana su sredstva u iznosu od 1.200.000 KM što je 33,3% više u odnosu na sredstva iz prethodne godine. Iskazano povećanje dijelom je rezultat činjenice da su prvobitno planirana sredstva za ovu namjenu u 2021. godini Amadmanima Vlade Kantona Sarajevo usvojenim na sjednici Skupštine Kantona Sarajevo održanoj 30.03.2021. godine umanjena za 700.000 KM i nisu bila usklađena sa stvarnim potrebama za finansiranje usluga medicinske rehabilitacije. Planirana sredstva će se realizovati po osnovu ugovora zaključenih sa pružaocima usluga medicinske rehabilitacije odabranim putem javnog poziva. Pravo na medicinsku rehabilitaciju osiguranici ostvaruju na osnovu preporuke ovlaštenih ljekara i po kriterijima utvrđenim Pravilnikom o utvrđivanju prava osiguranih lica na medicinsku rehabilitaciju, uslovima i postupku ostvarivanja tog prava („Službene novine Kantona Sarajevo“ broj 32/21).

**Pozicija 2.3.4. Finansijskog plana Usluge za ranu detekciju infekcijom virusa hepatitisa B i C.** Sredstva planirana na ovoj poziciji usmjerit će se za finansiranje programa rane detekcije infekcijom virusa hepatitisa B i C kod zdravstvenih radnika, koje provodi Zavod za medicinu rada Kantona Sarajevo. Zavod će izvršiti doznaku sredstava Zavodu za medicinu rada Kantona Sarajevo na osnovu ispostavljenog računa i dostavljenog izvještaja o broju pruženih usluga iskazanih u računu. Za ovu namjenu planirana su sredstva na nivou sredstava 2021. godine u iznosu od 30.000 KM. Infekcije virusom hepatitisa B i C predstavljaju realnu opasnost za sve medicinske radnike posebno one koji direktno dolaze u kontakt sa biološkim materijalom kao što su: krv, derivati krvi, tkiva i tkivne tečnosti.

Ciljevi provođenja ovih aktivnosti su:

- Rana detekcija infekcija virusom hepatitisa B i C rizičnih grupa zdravstvenih radnika;
- Praćenje stanja zdravstvenih radnika prema prisutnim profesionalnim štetnostima, posebno biološkog porijekla;
- Evaluacija izvršenih pregleda sa prijedlogom mjera.

**Pozicija 2.3.5. „Naknada za Projekat koordinirani i održivi odgovor s ciljem smanjenja ovisnosti u BiH“** Sredstva planirana na ovoj poziciji doznačit će se JU Zavodu za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo po ispostavljenom zahtjevu i zaključenom Sporazumu o finansiranju. Sredstva za ovu namjenu planirana su u iznosu od 75.000 KM na nivou sredstava iz prethodne godine.

Na **poziciji 2.3.6.** planirana su sredstva za provođenje **programa za finansiranje dijagnostike i liječenja teško oboljele djece** planirana su sredstva u iznosu od 800.000 KM što je na nivou planiranih sredstva iz prethodne godine, a za 60% više od procjene izvršenja u 2021. godine.

## Lijekovi

**Pozicija 2.4. FP – Lijekovi.** Za finansiranje lijekova planirana su sredstva u iznosu od 94.536.000 KM što je 7,4% više u odnosu na sredstva, koja su u prethodnoj godini utvrđena Amadmanima Vlade Kantona Sarajevo usvojenim na 19. hitnoj sjednici Skupštine Kantona Sarajevo održanoj 30.03.2021. godine kojima su troškovi planirani na ovoj poziciji u 2021 godini umanjeni za 1.900 000 KM.

R.br	OPIS	Finansijski plan za 2021	Izvršenje FP za 2021-procjena	Finansijski plan za 2022.g	Index 5/3	Index 5/4
2.4.1.	Gotovi lijekovi	65.000.000	67.700.000	69.500.000	107	103
2.4.2.	Ampulirani lijekovi	2.700.000	4.950.000	3.500.000	130	71

R.br	OPIS	Finansijski plan za 2021	Izvršenje FP za 2021-procjena	Finansijski plan za 2022.g	Index 5/3	Index 5/4
2.4.3.	Magistralni lijekovi	500.000	400.000	500.000	100	125
2.4.4.	Lijekovi po posebnim programima	4.850.000	4.350.000	4.350.000	95,6	100
2.4.5.	Naknada za uslugu izdavanja lijekova	9.700.000	10.100.000	10.500.000	108	104
2.4.6.	Naknada za dežurne apoteke	2.484.000	2.484.000	3.036.000	122	122
2.4.7.	Sanitetski materijal uz insulin	1.650.000	1.550.000	1.650.000	100	106
2.4.8.	Sredstva za pomoć u nabavci lijekova koji nisu dio Liste lijekova za KS	500.000	500.000	500.000	100	100
2.4.9.	Refundiranje skupih lijekova za liječenje COVID-19	650.000	650.000	500.000	46	46
2.4.10.	Finansiranje prava osiguranih lica na lijekove koji se koriste u postupku medicinski potpomognute oplodnje			500.000		
	Lijekovi	88.034.000	92.684.000	94.536.000	107,4	101,9

### Pozicija 2.4.1. FP- Gotovi lijekovi

Troškovi za gotove lijekove za 2022. godinu planirani su u iznosu od 69.500.000 KM i za 6,9% su veći od iznosa planiranih za ovu poziciju u Finansijskom planu za 2021. godinu. Nakon što je Vlada Kantona Sarajevo donijela Odluku o izmjenama i dopunama Liste lijekova Kantona Sarajevo u julu 2021. godine (koji suštinski predstavlja novu listu lijekova), došlo je do porasta potrošnje lijekova sa liste i procjenjuje se da će do kraja 2021. godine godine ista biti preko 67 mil KM. Osnovni razlog povećanja troškova je upravo usvojena lista koja je značajno povećala broj generika na listi, te povećala i učešća Zavoda na pojedinim lijekovima koji su ranije imali manja učešća u cijeni, a već su generisali značajne troškove.

Zavod je u svim svojim dokumentima već godinama iznosio zahtjeve i upozorenja da se u cilju kontrole i sprečavanja rasta troškova lijekova, prilikom sačinjavanja liste lijekova moraju poštovati određeni principi od kojih su dva principa ključna :

- striktno kontrolisano uvođenje novih lijekova na kantonalnu listu lijekova, uz obavezno uvođenje jasnih i primjenjivih smjernice za propisivanje na svim novim,
- revidirati smjernice na postojećim lijekovima sa Liste i učiniti ih još primjenjivijim kroz modul eSmjernice

Nažalost, može se konstatovati da je i ovaj put potpuno zanemaren značaj obavezujućih smjernica za korištenja i njihove mogućnosti implementacije u stvarnoj primjeni, pa su tako sve ranije smjernice (a za koje smo tražili revidiranje) ostale identične i nerevidirane (čak je dio jedne smjernice i obrisao, iako je Zavod upravo taj dio implementirao kroz sistem eSmjernica sa projiciranom uštedom od nekoliko stotina hiljada KM godišnje), dok su smjernice za nove lijekova (nove generike) i dalje uglavnom napisane bez jasne mogućnosti primjene u svakodnevnom operativnom radu.

Pored toga i dalje nisu jasno navedene međunarodne klasifikacije bolesti (MKB), kao ni specijalisti koji mogu preporučiti određenu terapiju, zbog čega je gotovo nemoguće ozbiljnije implementirati striktnije režime kontrole na koje smo stalno upozoravali kao na jedine adekvatne alate za masovnu kontrolu.

Od drugih vanjskih faktora, koji utiču na kontinuirani rast troškova ističemo utvrđivanje esencijalne federalne Lista lijekova, kojom se kontinuirano šire prava i nameće obaveza kantonima za dodatnim sredstvima, kroz obavezu usaglašavanja kantonalnih listi sa federalnom listom lijekova.



Evidentno je da se se novom Listom lijekova nije uspostavio niti jedan kvalitetan alat za pojačanje kontrole, dok je istovremeno značajno povećan obim prava uvođenjem novih generika za što projiciramo povećanje troškova od 2-3 miliona KM godišnje. Po osnovu povećanja učešća Zavoda u cijeni pojedinih lijekova (prije svega rozuvastatin) procijenjujemo da će doći do dodatnog troška od cca. 1,5-2 miliona KM godišnje.

#### **Pozicija 2.4.2. FP- Ampulirani lijekovi**

Po osnovu troškova ampuliranih lijekova planirana su sredstva u iznosu od 3.500.000 KM što je 29,6% više u odnosu na sredstva planirana u 2021. godini. Očekivana potrošnja u 2021. godini na ovoj poziciji će iznositi oko 5.000.000 KM sa pripadjućom naknadom, a osnovni razlog je prije svega drastično povećanje potrošnje u toku trećeg vala pandemije i očekivano povećanje potrošnje tokom četvrtog vala pandemije virusa Covid-19.

Iako je Zavod već dva puta Ministarstvu zdravstva Kantona Sarajevo dostavljao cjelokupnu dokumentaciju o istraživanju tržišta i cijenama za donošenje nove ampulirane liste lijekova, prilikom donošenja izmjena Liste lijekova iz jula 2021. godine u potpunosti je zanemarena dokumentacija koju je Zavod dostavio, te je zadržana ranija generička lista ampuliranih lijekova bez utvrđenih cijena lijekova.

#### **Pozicija 2.4.3. FP - Magistralni lijekovi**

Po osnovu troškova magistralnih lijekova u 2022. godini planirana su sredstva u iznosu od 500.000 KM što je na nivou prethodne godine. Očekivana potrošnja u 2021. godini na ovoj poziciji iznosi 400.000 – 450.000 KM. Osnovni razlog nešto niže potrošnje se ogleda u otežanoj dostupnosti ljekarskih usluga porodične medicine tokom pandemije (pogotovo za necovid pacijente), te se u 2022. godini, sa očekivnom normalizacijom epidemiološkog stanja, ovi troškovi procijenjuju na planiranom nivou.

#### **Pozicija 2.4.4. FP - Lijekovi po posebnim programima**

Troškovi lijekova koji se osiguravaju kroz posebne programe planirani su u iznosu od 4.350.000 KM

što je 4,4% manje u odnosu na plan prethodne godine. Radi se o Protokolima putem kojih se realizuju programi obezbjeđenja lijekova za teška i rijetka oboljenja, koja nisu tretirana u Listi lijekova Kantona Sarajevo.

U pravilu se radi o posebno ugroženim i ranjivim grupama pacijentima kojima su potrebni skupi lijekovi, koje, zbog loše ekonomske situacije, većina osiguranika ne bi mogla nabavljati ličnim sredstvima te im samim tim preporučena terapija ne bi bila dostupna.

U 2021. godini primjenjeni su kontrolni alati u propisivanju enteralne prehrane, te je postignuto i smanjenje cijena pojedinih lijekova u drugoj polovini 2021. godine, što će imati efekta i na realizaciju troškova u planskoj 2022. godini.

Moramo istaći da, s druge strane, postoje stalni pritisci pacijenata, udruženja, ljekara, ali i pritisci političkog karaktera da se obezbjeđuju novi programi, kao i da se unutar postojećih programa povećava broj korisnika, bez prethodne analize realnih finansijskih mogućnosti za finansiranje i stvarne opravdanosti za njihovo uvođenje.

Zavod trenutno finansira 11 protokola o realizaciji posebnih programa, i to:

1. Akromegalija i neuroendokrini tumor
2. Celijakija -bezglutensko bršno

3. Cistična fibroza
4. Dijabetički makularni edem
5. Eneteralna prehrana
6. Hormon rasta
7. Juvenilni idiopatski artritis kod djece
8. Palijativna njega
9. Plućna hipertenzija
10. Reumatoidni artritis za odrasle
11. Tuberkulostatici

**Pozicija FP 2.4.5. - Naknada za uslugu izdavanja lijekova**

Po osnovu nakande za izdavanje lijekova na recept u 2022 godini planirana su sredstva u iznosu od 10.500.000 KM što je 4% više u odnosu na prethodnu godinu.

Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo plaća nakandu po receptu u iznosu od 1,90 KM. U narednom periodu je za očekivati povećanje broja recepata zbog proširenja liste lijekova i uvođenja novih generika.

**Pozicija FP 2.4.6. - Naknada za dežurne apoteke**

Po osnovu naknade za dežurne apoteke u 2022 godini planirana su sredstva u iznosu od 3.036.000 KM što je 22% više u odnosu na sredstva iz Plana 2021. godine. S obzirom da je JU "Apoteke" Sarajevo organizovala dežurne apoteke na dvije nove lokacije, čime se broj dežurnih apoteka sa 9 povećao na 11 dežurnih apoteka, naknada za dežurstvo povećana je za 552.000 KM u skladu sa aktom Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo broj 10-33-43600/21 od 01.12.2021. godine.

**Pozicija FP 2.4.7. - Sanitetski materijal uz insulin**

Po osnovu troškova sanitetskog materijala u 2022 godini planirana su sredstva u iznosu od 1.650.000 KM što je za 3,1% više od sredstva planiranih u 2021. godini. Potrošnja sanitetskog materijala je direktno u korelaciji sa rastućim brojem inzuloovisnih pacijenata i načinom doziranja inzulina, te ukupnim brojem inzuloovisnih pacijenata u Kantonu Sarajevu koji je znatno veći u odnosu na druge regije, kako po procentualnom i apsolutnom broju, tako i po DDD/1000 st/dan, ali i prosječnoj dnevnoj dozi u odnosu na DDD.

**Pozicija FP 2.4.8. - Sredstva za pomoć u nabavci lijekova koji nisu dio Liste lijekova za KS**

Sredstva za pomoć u nabavci lijekova koji nisu Liste lijekova planirana su u iznosu od 500.000 KM što je na nivou sredstava prethodne godine.

Izmjenama Odluke o listi lijekova iz marta 2021. godine, utvrđeno je da će se refundacije vršiti od strane Komisije koju imenuje Ministar zdravstva Kantona Sarajevo.

Ranije je povećanje troškova na ovoj poziciji bilo uslovljeno kontinuiranim povećanim brojem zahtjeva osiguranika za refundaciju lijekova koji nisu dio Odluke i refundacija za lijekove koji se koriste u postupku IVF i koji već sada čine više od 50% ukupnih troškova na ovoj poziciji.

**Pozicija FP 2.4.9. - Refundiranje skupih lijekova za liječenje COVID – 19 pacijenata**

Sredstva za pomoć u nabavci skupih lijekova za liječenje Covid pacijenata planirana su iznosu od 500.000 KM i to u skladu sa smjernicom Ministra zdravstva Kantona Sarajevo da je potrebno planirati sredstva u iznosu od 300.000 KM, te saznanjima o potrebi planiranja dodatnih sredstva na osnovu iskustava u realizaciji sredstva sa ove pozicije u 2021. godini. U Finansijskom planu Zavoda za 2021. godinu Amandmanom usvojenim na Skupštini Kantona



Sarajevo, za navedenu poziciju osiguran je iznos od 650.000 KM. Odmah po usvajanju Finansijskog plana iskazan je veliki interes osiguranika za refundaciju sredstava po ovom osnovu, a nakon što je formirana Komisija od strane Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo za ovu namjenu, počela je operativna primjena i odobravanje pristiglih zahtjeva. U 2021. godini zaprimljeno je ukupno 586 zahtjeva, a planirani iznos od 650.000 KM bio je dostatan samo za realizaciju 353 zahtjeva. Zato je bilo neophodno planirati sredstva za realizaciju preostalih zaprimljenih zahtjeva, kao i za zahtjeve koji će biti zaprimljeni u 2022. godini.

**Pozicija FP 2.4.10.- Finansiranje prava osiguranih lica na lijekove koji se koriste u postupku medicinski potpomognute oplodnje**

Za finansiranje prava osiguranih lica na lijekove koji se koriste u postupku medicinske potpomognute oplodnje planirana su sredstva u iznosu od 500.000 KM. Pravo na refundaciju lijekova za biomedicinski potpomognutu oplodnju ostvarivat će se u skladu sa kriterijima utvrđenim Pravilnikom o obimu prava na biomedicinski potpomognutu oplodnju na teret sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja i načinu formiranja cijene pojedinačnih postupaka biomedicinski potpomognute oplodnje (Službene novine FBiH br. 50/20 od 24.7.2020) i Odlukom Upravnog odbora o pravu na liječenje biomedicinski potpomognutom oplodnjom, koja je donesena u skladu sa federalnim Pravilnikom. Odluku o refundaciji donosi direktor Zavoda.

**Bolnička zdravstvena zaštita**

**Pozicija 2.5. tabelarnog pregleda FP- Bolnička zdravstvena zaštita.** Za finansiranje bolničke zdravstvene zaštite planirana su sredstva u iznosu od 208.240.000 KM što je za 2,6 % više od planiranih sredstava prethodne godine.

Za finansiranje javnih zdravstvenih ustanova koje pružaju bolničku zdravstvenu zaštitu planirana su sredstva u iznosu od 207.626.000 KM, za finansiranje naknada za teške bolesti u iznosu od 94.000 KM, sredstva za refundaciju po zahtjevima osiguranika u iznosu od 20.000 KM i sredstva za finansiranje obaveza po Amandmanu SK za namirenje obaveza prema zdravstvenim ustanovama za prelazak 5 dr. specijalista pedijatrije u JU Opća bolnica „Prim. dr. Abdulah Nakaš“ na kojoj se prebacuje umanjeni iznos od

**Pozicija 2.5.1. FP - Naknada ustanovama bolničke zdravstvene zaštite za pružanje usluga zdravstvene zaštite** planirana je u iznosu od 207.740.000 KM i za 2,4% viša od planiranih sredstava iz Plana 2021. godine. Ova naknada je obračunate u skladu sa članom 4. Finansijskog plana Zavoda.

Sredstava će se usmjeriti zdravstvenim ustanovama bolničke zdravstvene zaštite kako slijedi:

R.br	K-to	OPIS	Finansijski plan za 2022
2.5.1.1.	613945	JU Klinički centar Univerziteta u Sarajevu	148.069.000
2.5.1.2.	613945	JU Opća bolnica "Prim.dr. Abdulah Nakaš"	47.084.000
2.5.1.3.	613945	JU Psihijatrijska bolnica KS	4.854.000
2.5.1.4.	613945	JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo	3.116.000
2.5.1.5.	613945	Zavod za transfuzijsku medicinu Federacije BiH	4.503.000



R.br	K-to	OPIS	Finansijski plan za 2022
<b>Ukupno</b>			<b>207.626.000</b>

Naknada za finansiranje zdravstvene zaštite, koja se obezbjeđuje osiguranicima Kantona Sarajevo u ugovornim javnim ustanovama bočničke zdravstvene zaštite planira se na godišnjem nivou i podrazumijeva troškova rada zdravstvenih i nezdravstvenih radnika kao materijalne troškove neophodne za rad i funkcioniranje zdravstvene ustanove u okviru registrovane djelatnosti.

Troškovi rada zdravstvenih i nezdravstvenih radnika iskazuju se kroz:

- obračun naknade za bruto plaće
- obračun naknade za ishranu (topli obrok)
- obračun naknade za prevoz
- obračun regresa
- obračun naknade za rad specijalizanta
- obračun naknade za otpremnine i pomoći

Realizacija planiranih sredstava vršit će se u skladu sa ugovorima zaključenim sa zdravstvenim ustanovama, u pravilu, 1/12 odobrenog godišnjeg budžeta za finansiranje naknade za pružanje usluga zdravstvene zaštite osiguranicima Kantona Sarajevo koja je utvrđena na bazi definisanih kriterija obračuna vrijednosti rada i materijalnih troškova, a do sticanja uslova za realizaciju postupka dodjele ugovora za provođenje programa zdravstvene zaštite i primjene Odluke Vlade Kantona Sarajevo kojom se regulišu kriteriji i mjerila ugovaranja zdravstvene zaštite.

U okviru naknade za pružanje zdravstvene zaštite sadržana su i planirana su sredstva za realizaciju prijema dodatnih novih radnika po osnovu, od strane ustanova, dostavljenih saglasnosti/odluka Ministarstva zdravstva KS/Vlade Kantona Sarajevo. Također, za JU KCUS i JU Zavod za bolesti ovisnosti Kantona Sarajevo, planirana su i sredstva za naknade troškova rada za upošljavanje novog kadra do iznosa sredstva planiranih u Finansijskom planu Zavoda za 2021. godinu. Sredstva za planirano povećanje naknade za dodatne radnike i novo upošljavanje, realizovaće se nakon provedene procedure prijema po saglasnostima/odlukama nadležnih organa, na bazi zahtjeva ustanove i uz priložene ugovore o radu.

**Pozicija FP 2.5.T - Naknada za teške bolesti** planirana je u iznosu od 94.000 KM što je na nivou sredstava prethodne godine. Planirana sredstva realizovati će se po podnesenim zahtjevima javnih ugovornih ustanova koju razmatra komisija Zavoda u skladu Pravilnikom o načinu ostvarivanja prava na novčanu naknadu u slučaju teške bolesti.

**Pozicija FP 2.5.R - Naknada za refundacije po osnovu zahtjeva osiguranika** planirana su u iznosu od 20.000 KM na nivou sredstava prethodne godine. Sredstva su namijenjena za finansiranje troškova liječenja osiguranih lica van ugovornih zdravstvenih ustanova u Kantonu Sarajevo, na osnovu konzilijarnog mišljenja odgovarajuće klinike KCUS, kada su iscrpljene sve uobičajene terapijske procedure i mogućnosti. Zahtjev za novčanom pomoći razmatra Komisija za odobravanje pomoći, u skladu sa Pravilnikom o odobravanju novčanih pomoći osiguranim licima Zavoda, a dio sredstava odobrava se i odlukama Komisije za rješavanje o pravima u drugom stepenu.

**Pozicija FP 2.5.P Sredstva za finansiranje obaveza po Amandmanu SK za namirenje obaveza prema zdravstvenim ustanovama za prelazak 5 dr. specijalista pedijatrije u JU Opća bolnica „Prim. dr. Abdulah Nakaš“** planirana su u iznosu od 500.000 KM. U obrazloženju Amandmana usvojenog na sjednici Skupštine Kantona Sarajevo, koja je održana 19.04.2022. godine naveden je razlog zbog kojih je neophodno planirati sredstva za ovu namjenu.

Naime, javna ustanova Opšta bolnica “Prim.dr. Abdulah Nakaš” je 2019. godine, u skladu sa političkim opredjeljenjem tadašnje Vlade i skupštinske većine tzv. Stranaka šestorke, pristupila osnivanju pedijatrijskog odjela. Kako su pedijatri, posebno iskusni i kapacitirani za rad u bolničkim zdravstvenim ustanovama deficitarni, ne samo u Kantonu Sarajevo i Bosni i Hercegovini, nego i regionalno, i kako po raspisanom konkursu nije bilo prijave, tadašnji menadžment je dobio zaduženje da pregovara sa ljekarima-pedijatrima iz drugih zdravstvenih ustanova izvan Kantona Sarajevo o prelasku u JU Opšta bolnica “Prim.dr. Abdulah Nakaš”. Na takav način postignut je dogovor o prelasku 5 ljekara pedijatara, koji su pristali da se presele u Sarajevo, ali uz napomenu da imaju finansijske obaveze prema matičnim zdravstvenim ustanovama zbog nekončanog obaveznog odrađivanja određenih godina radnog staža nakon završene specijalizacije, a koje finansijske obaveze u svom zbiru iznose oko 500.000KM.

Uvažavajući takvu obavezu, u Finansijskom planu Zavoda za 2020. godinu, kao i za 2021. godinu su planirana sredstva za ovu namjenu, o čemu su i zastupnici Skupštine bili upoznati, a posebno prilikom usvajanja FP za 2021. godinu, kada je tadašnji direktor Zavoda, u uvodnom izlaganju, posebno istaknuo ovu činjenicu. Zbog nedovoljno dobrog preciziranja navedene pozicije u FP, ta sredstva za ovu namjenu nisu implementirana, a zaposlenim pedijatrima su u međuvremenu počele pristizati i tužbe, odnosno presude, ranijih poslodavaca. Na opisani način pedijatri su stavljeni u izrazito nepovoljan položaj, a Kanton Sarajevo u veliku opasnost od gubitka tog dragocjenog kadra, u situaciji kada, ako se to uopšte treba i napominjati, Kanton Sarajevo i cijela država su u velikom problem zbog deficitarnosti pedijatara.

Što se tiče pravnog osnova za isplatu navedenih sredstava, a kako je i predloženo ovim amandmanom, isto se treba tretirati kao plaćanje specijalizacija, koje Zavod svakako finansira, uz jedinu razliku što bi ovo bilo retroaktivno plaćanje specijalizacija. Pitanje odobravanja i finansiranja specijalizacija regulisano je Zakonom o zdravstvenoj zaštiti (Sl.novine FBiH br. 46/10 i 75/13) i Pravilnikom o specijalizacijama i subspecijalizacijama zdravstvenih radnika i zdravstvenih saradnika („Sl.novine FBiH“ br. 75/20). Odredbom člana 154. Zakona o zdravstvenoj zaštiti, između ostalog je definisano da se „Godišnji prijedlog specijalizacija, odnosno subspecijalizacija za područje kantona kantonalna ministarstva usaglašavaju sa zavodom za javno zdravstvo kantona i zavodom zdravstvenog osiguranja kantona“ iz čega proilazi zaključak da zavodi za javno zdravstvo procjenjuju potrebe, a zavodi zdravstvenog osiguranja osiguravaju sredstva za specijalizacije koje kanton ocijeni potrebnim i opravdanim. Identičnu odredbu sadrži i pomenuti federalni Pravilnik.

Sa aspekata koristi po Kanton, ovakav način “otplate” specijalizacija je finansijski i suštinski povoljniji iz dva razloga. Prvo, finansijski je povoljniji jer su plate naknade za rad ljekara za period na koji se odnosi ovaj amandman, u Kantonu Sarajevo bile više, nego u ustanovama iz kojih su pedijatri došli. Navedeno znači da smo provodili specijalizacije u našem Kantonu, iste bi skuplje koštale. Druga korist ogleda se u činjenici da su osiguranici Kantona dobili gotov kadar, bez “čekanja” proteka četiri godine, odnosno perioda trajanja specijalizacije.

Imajući u vidu da su pokrenuti, u nekim predmetima i okončani sudski sporovi, potrebno je da Zavod zdravstvenog osiguranja prije izvršenog plaćanja obavi pregovore i postigne nagodbe sa potražiocima sredstava, na način da se izvršenim plaćanjem okončavaju sve obaveze pedijatara, odnosno Kantona, Opšte bolnice i Zavoda (u slučajevima gdje su sudski postupci



pokrenuti, a postoje i takvi slučajevi, protiv Kantona, Opšte bolnice i Zavoda) po navedenom osnovu.

### Troškovi liječenja van kantona i entiteta

**Pozicija 2.6. FP -Troškovi liječenja van kantona i entiteta** planirani su u iznosu od 400.000 KM na osnovu historijskog praćenja realizacije ovih troškova.

Troškovi liječenja van kantona i entiteta planirani su u skladu sa Sporazumom o načinu i postupku korištenja zdravstvene zaštite osiguranih lica na teritoriji Bosne i Hercegovine van područja entiteta odnosno Distrikta Brčko kome osigurana lica pripadaju („Službeni glasnik BiH“ broj 30/01) i Sporazuma o načinu i postupku korištenja zdravstvene zaštite osiguranih lica van područja kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja kojem osiguranik pripada („Službene novine Federacije BiH“ br: 41/01 i 7/02).

Realizacija ovih sredstava vrši se po osnovu ispostavljenih faktura zdravstvenih ustanova van Kantona koje su pružile zdravstvene usluge osiguranicima Zavoda, uz prethodnu izdatu saglasnost Zavoda kao i kroz odluke o refundaciji lično plaćenih sredstava osiguranika.

Na ovoj poziciji planirani su i troškovi liječenja koji se odobravaju na osnovu člana 19. Pravilnika o načinu ostvarivanja prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja („Sl.novine FBiH“ br. 31/02 i 20/19), a u situacijama kada se, s obzirom na medicinske indikacije, utvrdi da je osiguranom licu neophodno pružanje najsloženijih oblika zdravstvene zaštite iz određenih specijalističkih djelatnosti ili pružanje zdravstvenih usluga specijalističko-konsultativne odnosno bolničke zdravstvene zaštite koji se ne mogu obezbijediti u zdravstvenim ustanovama na teritoriji kantona u kome je osigurano.

### Javno- zdravstvena djelatnost

**Pozicija 2.7. FP- Javno-zdravstvena djelatnost.** Za finansiranje javno-zdravstvene djelatnosti nisu planirana sredstva na navednoj poziciji. Naime, sredstva, koja su u prethodnim godinama planirana na ovoj poziciji kao što su sredstva za neobavezne vakcinacije protiv gripe (176.000 KM), sredstva za obavezne sanitarni pregledi (30.000 KM), te novi pilot program HPV vakcinacije (400.000 KM) planirana su okviru naknade za pružanje zdravstvene zaštite JU Zavoda za javno zdravstvo Kantona Sarajevo i prikazana su u posebnom dijelu Finansijskog plana. Ova sredstva usmjeriti će Zavodu za javno zdravstvo Kantona Sarajevo koji će, u okviru svoje djelatnosti, ista realizirati za planirane namjene.

### Liječenje u inostranstvu

**Pozicija 2.8. FP - liječenje u inostranstvu** planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 4.420.000, što je 53,7 % više u odnosu na plan iz prethodne godine.

Dio planiranih sredstava u iznosu od 600.000 KM realizirat će se za pomoć u plaćanju troškova liječenja osiguranih lica kada se liječenje nije moglo obaviti u zemlji. Nivo realizovanih sredstava direktno zavisi od iskazanih zahtjeva osiguranika za liječenjem u inostranstvu. Ova sredstva realizovat će se na osnovu podnesenih zahtjeva osiguranih lica a na osnovu Odluka o pomoći koje donosi direktor Zavoda na prijedlog Komisije koju imenuje Upravni odbor.

Osim zahtjeva koji ispunjavaju kriterije za odobrenje pomoći, određeni broj zahtjeva se odnosi na refundaciju troškova liječenja nastalih za vrijeme boravka u inostranstvu, bilo privatnih posjeta ili službenih putovanja kada su osiguranici postupili u skladu sa sporazumom o



socijalnom osiguranju potpisanom sa zemljom u koju putuju i Pravilnikom o uvjetima, načinu i postupku ostvarivanja zdravstvene zaštite za vrijeme boravka u inostranstvu („Službene novine Federacije BiH“, broj: 31/02) i imali su odgovarajuću potvrdu - dvojezični obrazac (koristi se u zemljama sa kojima BiH ima ratifikovane konvencije o socijalnom osiguranju), čijim izdavanjem Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo preuzima obavezu pokrića troškova liječenja u hitnim slučajevima u inostranstvu.

Dio planiranih sredstava u iznosu od 3.820.000 KM usmjeriti će se za finansiranje troškova zdravstvene zaštite u inostranstvu nastalih temeljem provođenja ugovora o socijalnom osiguranju, koje je Bosna i Hercegovina potpisala sa drugim zemljama. Po ovim ugovorima, Zavod ima i obavezu plaćanja naknade za zdravstveno osiguranje (paušal) naših građana stalno nastanjenih u inostranstvu i po tom osnovu planiran je najveći dio sredstava u iznos od 3.470.000 KM. Sredstva se realizuju nakon okončanja postupka reklamacije i kontrareklamacije, odnosno procesa usgalašavanja i utvrđivanja nespornih obaveza za osiguranike Kantona Sarajevo po osnovu ugovora o socijalnom osiguranju, a isti se provodi putem Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja F BiH, kao organa za vezu.

Najveći dio planiranih sredstava po osnovu paušala odnosi se na obaveze prema R Hrvatskoj zašto je planiran iznos od 3.000.000 KM. Naime, pored iznosa od 1,5 mil KM za izmirenje redovnih nespornih obaveza prema R Hrvatskoj, u 2022 godini planirana su i dodatna sredstva za izmirenje dijela obaveza prema ovoj zemlji, koje se trenutno, kao potencijalna obaveza, vode u vanbilansnoj evidenciji Zavoda. Prema dopisu Federalnog zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja broj 01/II-04-2-1063-1/19 od 18.03.2019. godine navedena obaveza se odnosi na slučajeve „sukoba nadležnosti“, a u 2022 godini, nakon višegodišnjeg usaglašavanja, očekuje se da bi jedan dio ovih spornih obaveza mogao konačno biti utvrđen kao nesporna obaveza za plaćanje.

Manji dio sredstava u iznosu od 350.000 KM je planiran za plaćanje stvarnih troškova-korištenje prava po izdatim obrascima za zdravstvene usluge pružene našim osiguranicima za vrijeme privremenog boravka u inostranstvu u skladu sa potpisanim sporazumima o socijalnom osiguranju, a na osnovu izdatih dvojezičnih obrazaca čijim izdavanjem Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo preuzima obavezu pokrića troškova liječenja u hitnim slučajevima u inostranstvu. Broj ovakvih zahtjeva, po našoj evidenciji, je posebno u porastu za vrijeme ljetnih mjeseci i korištenja godišnjih odmora. Sredstva za ovu namjenu planirana su u iznosu od 350.000 KM, što je na nivou planiranih sredstva u prethodnoj godini.

### **Izdaci po osnovu prava na korištenje medicinskih sredstava**

Pozicija 2.9. FP - Izdaci po osnovu prava na korištenje medicinskih sredstava Sredstava za ostvarivanje prava osiguranih lica na korištenje medicinskih sredstava planirana su u ukupnom iznosu od 13.000.000 KM, što je za 30% više od planiranih sredstava u Finansijskom planu za 2021. godinu.

U 2022. godini očekuje se puna primjena nove Uredbe o obimu uslovima i načinu ostvarivanja prava osiguranih lica Kantona Sarajevo na medicinska sredstva, koju je donijela Vlada Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo broj 22/20, 30/21“) kojom je značajno proširen obim prava kroz uvrštavanje novih medicinskih sredstva na listu, proširenje indikacija za korištenje određenih medicinskih sredstava, povećanje količina te skraćenje rokova korištenja. U skladu sa ovim proširenjem obima prava izvršeno je planiranje sredstva za ovu namjenu a ista će se realizirati na osnovu prijedloga ovlaštenih ljekara o potrebi korištenja odgovarajućeg



medicinskog sredstva i zaključenih ugovora i Odluke o utvrđenom učešću u cijeni pomagala koju donosi Upravni odbor Zavoda.

### **Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada**

**Pozicija 2.10. FP Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada** planirani su u iznosu od 228.000 KM. Iskazano povećanje od 27,4 % dijelom je rezultat činjenice da je navedena pozicija u 2021. godini smanjena Amandmanima Vlade Kantona Sarajevo usvojenim na 19. hitnoj sjednici Skupštine Kantona Sarajevo održanoj 30.03.2021. godine za 50.000 KM i utvrđena u iznosu od 165.000 KM, a dijelom obaveze plaćanja naknada za angažovane eksperte i supervizore u postupcima javnih nabavki i postupcima konkursnih procedura za zapošljavanje, a u skladu sa aktima Vlade Kantona Sarajevo.

Navedena sredstava usmjerit će se za plaćanje naknada članovima Upravnog odbora Zavoda i komisija, koje u skladu sa svojim nadležnostima, imenuje Upravni odbor Zavoda, direktor Zavoda ili Ministarstvo zdravstva Kantona Sarajevo/Vlada Kantona Sarajevo kao i naknada za eksperte i supervizore angažovane u postupcima javnih nabavki i prilikom provođenja konkursnih procedura za zapošljavanje, a u skladu sa aktima Vlade Kantona Sarajevo.

### **Štampanje obrazaca za ostvarivanje prava osiguranika i troškovi oglašavanja i medija**

**Pozicija 2.11. FP-Štampanje obrazaca za ostvarivanje prava osiguranika i troškovi oglašavanja i medija** planirana su sredstava u iznosu od 35.000 KM što je 7,9% manje u odnosu na planirana sredstava za 2021. godinu, iz razloga što je smanjeno štampanje različitih vrsta obrazaca koji se koriste u ostvarivanju prava osiguranika, zbog prelaska na elektronsko izdavanje. Sredstva za ovu namjenu realizuju se po osnovu zaključenih ugovora sa izabranim dobavljačima, nakon okončanih postupaka provedenih u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.

### **Učešće u troškovima stručnog usavršavanja**

**Pozicija 2.12. FP-učešće u troškovima stručnog usavršavanja** u 2022 godini planirana su sredstva u iznosu od 20.000 što je na nivou sredstva planiranih u prethodnoj godini.

### **Troškovi usluga komunikacije za funkcionisanje integralnog informacionog sistema**

**Pozicija 2.13. FP-Troškovi usluga komunikacije za funkcionisanje postojećeg implementiranog integralnog informacionog sistema** planirani su u iznosu od 281.000 KM, što na nivou Plana 2021 godine. Planirana sredstava namijenjena su za nabavku usluga komunikacija visoke propusnosti za funkcionisanje integralnog informacionog sistema, a realizovat će se na osnovu zaključenih ugovora sa odabranim dobavljačima u postupku javne nabavke u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.

Linkovi prema zdravstvenim ustanovama su kritični telekomunikacijski servis koji omogućava funkcionisanje informacionog sistema na nivou Kantona.

### **Održavanje informacionih sistema**

**Pozicija 2.14.FP - Održavanja informacionih sistema** Za ove usluge planirana su sredstava u iznosu od 1.876.900 KM. Realizacija sredstava za navedene usluge realizirat će se po osnovu



zaključenih ugovora nakon provedenog postupka javne nabavke. Za održavanje postojećeg PACS sistema planirana su sredstva u iznosu od 351.000 KM što je na nivou sredstava prethodne godine. Za održavanje integralnog informacionog sistema planirana su sredstva u iznosu do 1.287.000 KM, a za održavanje laboratorijskog informacionog sistema (LIS), planirana su sredstva od 238.900 KM

### **Troškovi sudskih sporova**

**Pozicija 2.15 FP. - Ostali troškovi – troškovi sudskih sporova.** Sredstva planirana na ovoj poziciji u iznosu od 75.000 KM odnose se na sudske troškove i zakonske zatezne kamate koji se procjenjuju da će nastati po okončanim sudskim postupcima u sporovima gdje je Zavod jedna od strana u sporu.

### **Naknade plaća za vrijeme privremene spriječenosti za rad**

**Pozicija 2.16. FP - Naknade plaća za vrijeme privremene spriječenosti za rad** planirane su u iznosu od 8.600.000 KM. U odnosu na Plan prethodne godine iskazano je povećanje od 10,3% koje je jednim dijelom posljedica činjenice da su prvobitno planirani troškovi po ovom osnovu u 2021. godini Amandmanima Vlade Kantona Sarajevo usvojenim na 19. hitnoj sjednici Skupštine Kantona Sarajevo održanoj 30.03.2021. godine smanjeni za 1.500.000 KM i utvrđeni u iznosu od 7.500.000 KM, što prema procjeni izvršenja neće biti dostatno za finansiranje svih obaveza u 2021 godini.

U skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju osiguranicima koji se nalaze u radnom odnosu obezbjeđuje se naknada plaće za vrijeme privremene spriječenosti za rad preko 42 dana. Ovo pravo osiguranici ostvaruju u skladu sa Pravilnikom o naknadi plaća za vrijeme privremene spriječenosti za rad na teret sredstva Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“, broj: 25/20), kojom je regulisana procedura za ostvarivanje prava, visina naknade i rokovi isplate.

Na visinu ovih troškova utiču iznos prosječne plaće u F BiH, povećanje broja radnika koji koriste ovo pravo, kao i izmjena patologije stanovništva tako da imamo porast oboljenja koja po svojoj prirodi zahtijevaju duže liječenje i samim tim produžavaju period bolovanja i isplate naknade. Negativan uticaj na ukupne troškove po ovom osnovu imaju i određene slabosti zdravstvenog sistema, kao što su duga čekanja na određene dijagnostičke procedure, za koje vrijeme se radnik nalazi na bolovanju, te određeni socijalni i ekonomski faktori, koji nerijetko dovode do zloupotrebe ovog prava iz zdravstvenog osiguranja i neopravdanog odliva sredstava.

Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo kontinuirano provodi aktivnosti kontrole bolovanja osiguranika po zahtjevu obveznika uplate doprinosa ili po službenoj dužnosti. Ljekari kontrolori kontinuirano provode i ciljane – usmjerene kontrole sa zadatkom racionalizacije ovih troškova.

U prethodnom periodu okončana je implementacija potpuno novog modula eBolovanje2 (kao zamjene za ranije implementirani modul eBolovanje) kroz integralni informacioni sistem, a značaj te implementacije se ogleda u slijedećim očekivanim rezultatima:

- smanjenje mogućnost grešaka ljekara prilikom otvaranja i vođenja bolovanje,
- smanjenje mogućnosti za zloupotrebu bolovanja,



- smanjenje administrativnih obaveza ljekara i pacijenata tokom vođenja bolovanja,
- potpuna centralizacija svih otvorenih bolovanja,
- prikupljanje javnozdravstvenih i statističkih podataka iz ove oblasti (a koje su do sada bile izrazito štire i ograničene),
- značajno unapređenje u oblasti kontrole bolovanja,
- unapređenje planiranja troškova bolovanja na teret sredstava Zavoda.

### **Naknada za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava**

Na poziciji 2.17. Naknada za povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava planirana su sredstva u iznosu od 100.000 KM, a odnosi se na povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava obveznika doprinosa koji su izvršene u prethodnoj godini. Povrat više ili pogrešno uplaćenih sredstava iz prethodnih godina vrši se po osnovu rješenja koje donosi direktor Zavoda, a na osnovu prethodno izdatog rješenja Porezne uprave FBiH kojim se utvrđuje iznos više ili pogrešno uplaćenih doprinosa od strane obveznika.

### **Izvršenje sudskih presuda i rješenja o izvršenju**

**Pozicija 2.18. FP- „Izvršenje sudskih presuda i rješenja“** Sredstva na ovoj poziciji planirana su u iznosu od 200.000 KM. Sredstva su planirana po osnovu mogućih obaveza Zavoda nastalih po sudskim sporovima i pravosnažnim presuda.

### **Obaveze po osnovu kredita Saudijskog fonda za razvoj**

**Pozicija 2.19. FP- Obaveza po kreditu Saudijskog fonda za razvoj** planirana su sredstva u iznosu od 1.818.000 KM u skladu sa dopisom Ministarstva finansija Kantona Sarajevo broj 08-04-11-443-19/21 od 06.12.2021. godine, kojim je dostavljena informacija o iznosu sredstava potrebnih za servisiranje obaveza po ovom kreditu za 2022 godinu.

U 2010. godini potpisan je ugovor broj 02-14-18884 od 12.07.2010. godine između Kantona Sarajevo i Razvojne banke FBiH o kreditu Saudijskog fonda za razvoj, koji je prihvaćen odlukom Skupštine Kantona Sarajevo broj 01-05-13215/09 od 29.04.2009. godine ("Službene novine Kantona Sarajevo", broj 14/09) i isti je namijenjen za finansiranje građevinskih radova na Centralnom medicinskom bloku (CMB) UKC Sarajevo. Kanton Sarajevo i Zavod zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo su 06.08.2010. godine potpisali Ugovor o preuzimanju otplate kredita broj 01-5491 kojim se Zavod obavezao da će u cijelosti otplatiti kredit Saudijskog fonda za razvoj u iznosu od 54.187.500 SR (saudijskih rijala) odnosno prema tada važećem fiksnom kursu 14.450.000 USD. Ugovoreni rok vraćanja kredita je 25 godina, uključujući grejs period od pet godina a ugovoreno je da se otplata kredita vrši polugodišnjim anuitetima. Kamatna stopa iznosi 2% godišnje i uvećava se za 0,5% godišnje na ime pokrića administrativnih troškova Razvojne banke Federacije BiH. Plaćanje otplata i kamata po ugovoru se vrši u domaćoj valuti, preračunato po srednjem kursu Centralne banke Bosne i Hercegovine za USD na dan plaćanja obaveze, sredstva se uplaćuju u Budžet Kantona Sarajevo a zahtjev za doznaku sredstava Kanton dostavlja Zavodu pismenim putem. Također je ugovoreno da Ugovor traje do otplate kredita u cijelosti. U 2022. godini dospijevaju za plaćanje dva anuiteta. Sredstva se doznavaaju po zahtjevu Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo.



## Povrat participacije u zdravstvenim ustanovama

Sredstva na **poziciji 2.20 „Povrat participacije u zdravstvenim ustanovama“** planirana su u iznosu od 1.000.000 KM. Ova sredstva doznačavaju se zdravstvenim ustanovama u skladu sa odlukom Upravnog odbora Zavoda iz sredstava koja su ostvarena kao prihod Zavoda, naplatom ličnog učešća osiguranika u korištenju zdravstvene zaštite. Sredstva se doznačavaju po zahtjevu zdravstvenih ustanova, koje su dužne dostaviti relevantnu dokumentaciju za pravdanje namjenskog utroška sredstava.

## Sredstva tekuće rezerve

**Pozicija 3. FP Sredstva tekuće rezerve** planirana su u iznosu od 3.003.911 KM. Ista će se koristiti za nepredviđene namjene za koje u Finansijskom planu nisu planirana sredstva ili za namjene za koje se tokom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva, jer ih pri planiranju nije bilo moguće predvidjeti. Odluku o raspodjeli tekućih sredstava rezerve donosi Upravni odbor Zavoda.

## Izdaci za nabavku stalnih sredstava

**Pozicija 4. FP- Izdaci za nabavku stalnih sredstava** Finansijskim planom za 2022. godinu planirani su kapitalni izdaci u iznosu od 4.057.819 KM KM, što je 2,9 % više u odnosu na Plan 2021. godine.

Sredstva za ovu namjenu planirana su za:

- nabavka opreme 1.214.807 KM
- nabavka stalnih sredstava u obliku prava 2.800.011 KM
- rekonstrukcija i investicijsko održavanje 43.000 KM

Najznačajniji dio sredstva u okviru ove pozicije biće usmjeren za finansiranje stvorenih ugovornih obaveza za nastavak aktivnosti na razvoju i nadogradnji integralnog informacionog zdravstvenog sistema Kantona Sarajevo. Naime u 2020. godini i dijelom u 2021. godini Zavod je okončao procese nabavki kojima su stvaraju kvalitetni preduslovi za nesmetano funkcionisanje informacionog sistema u zdravstvu, čime se u skladu sa Strategijom razvoja informacionog sistema Zavoda za period 2020-2024 koju je usvojio Upravni odbor Zavoda, stvaraju realni preduvjeti za unapređenje informatičke infrastrukture, interne i eksterne informatičke komunikacije i sigurnosti. Temeljem potpisanih ugovora za dio ovih nabavki planirano je plaćanje u ratama a sredstva u ovom planu odnose se na finansiranje obaveza u 2021. godini i projekciji istih za 2022. i 2023. godine.

Pregled zaključenih ugovora nakon okončanih postupaka javnih nabavki i po osnovu kojih je potrebno planirati sredstva za izmirenje obaveza u Finansijskom planu za 2022. godinu:

Predmet ugovora	Dobavljač- isporučilac	Vrijednost ugovora	Realizacija ugovora		
			2.022	2.023	2.024
Dodatne licence za nove korisnike u integralnom informacionom sistemu	medIT d.o.o.	498.420,00	129.590	86.393	
Laboratorijski informacioni sistem LIS u okviru integralnog informacionog sistema	WIZARD HEALTH d.o.o.	1.286.999,99	339.300	393.000	



Predmet ugovora	Dobavljač- isporučilac	Vrijednost ugovora	Realizacija ugovora		
			2.022	2.023	2.024
Kontrolni mehanizmi i razvoj novih funkcionalnosti u integralnom informacionom sistemu	medIT d.o.o.	496.969,20	139.151	139.152	
Zamjena informatičke (produkcijske) opreme sa troškovima održavanja	Grupa (BH Telecom d.o.o. i Sys Company d.o.o.)	1.870.128,00	563.400	563.400	187.800
Komunikacijska oprema	SYS Compani d.o.o.	95.932,98	95.932,98		

Analitički pregled nabavke opreme, stalnih sredstava u obliku prava i radova na rekonstrukciji i investicionom održavanju po vrsti dat je u članu 6. Finansijskog plana.

**Pozicija 4.1. Finansijskog plana - nabavka opreme** planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 1.214.807 KM. Najvećim dijelom izdaci se odnose na planirane nabavke IT opreme i servisiranje obaveza po ranije zaključenim ugovorima. Za nabavku namještaja za potrebe Zavoda planirani su izdaci od 35.000 KM, a za finansiranje uspostave evidencije radnog vremena i kontrolu prisustva sredstva u iznosu od 15.600 KM.

**Pozicija 4.2. Finansijskog plana - nabavka stalnih sredstava u obliku prava** planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 2.800.011 KM što je 11,7% više u odnosu na plan za prethodnu godinu. Dio sredstava planiran u okviru ove pozicije biće usmjeren za finansiranje obaveza po već zaključenim ugovorima sa odabranim dobavljačima.

U 2022. godini planirana je nabavka dodatnih 400 AIS/BIS licenci s ciljem uvezivanja svih zdravstvenih radnika, što je preduslov za implementaciju Odluke o vođenju medicinske dokumentacije u elektronskom obliku u okviru Centralnog informacionog sistema Zavoda.

U okviru ukupno planiranih sredstava dio sredstava odnosi se na nabavku PACS sistema i ista se ocjenjuje kao neophodna. Naime, postojeći PACS (AGFA IMPAX v. 6) sistem je nabavljen početkom 2012.godine i od tada nije nadograđivan. Ovaj sistem je od strane proizvođača još uvijek podržan tj. nije dostigao kraj podrške iako će i to biti uskoro, a životni vijek (EOL) mu je završen i više nije u aktivnom razvoju proizvođača, te je zamijenjen sa novim proizvodom (Enterprise Imaging). Za nabavku PACS sistema planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 1.989.000 KM, u skladu sa dinamikom iskazanom u članu 6.

Kao nova nabavka, a u skladu sa smjernicama Ministarstva zdravstva Kantona Sarajevo planirana su sredstva za nadogradnju postojećeg integralnog informacionog sistema za funkcionalnosti za promet medicinskih sredstava (eMedSredstvo) e-pomagalo u ukupnom iznosu od 585.000 KM, prema dinamici iskazanoj u članu 6.

Sredstva su planirana i za projekat ZTA. Cilj ove nabavke je da se poveća sigurnost svih segmenata informacionog sistema Zavoda. Cyber sigurnost je postala komponenta informacionog sistema nultog prioriteta jer nepostojanje ili djelimična ili neadekvatna implementacija može imati katastrofalne posljedice na podatke i ukupni informacioni system. Pošto Zavod nema adekvatne interne resurse i znanje vezano za cyber sigurnost, neophodno je planirati sredstva za stručne usluge prenosa znanja i prijedloga za implementaciju ZTA u našem okruženju.

Također su planirana sredstva za nabavku sigurnosnih komponenti (softveri) a u funkciji zaštite informacionog sistema Zavoda. Cilj ove nabavke je da se kroz SIEM alate poveća segment sigurnosti svih komponenti informacionog sistema KS i kroz Helpdesk adekvatnu podršku korisnicima. Očekivani rezultati ove nabavke su unaprijeđena vidljivost i upravljanje sigurnosnim događajima koji mogu uticati na sigurnost cjelokupnog sistema kao i mogućnost forenzike i izvještavanja po raznim zahtjevima (rukovodstvo, revizija, tužilaštvo i sl.).

**Pozicija 4.3. Finansijskog plana - rekonstrukcija i investiciono održavanje** planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 43.000 KM. Sredstva su planirana samo za neophodne radove u svrhu osiguranja adekvatnih uslova rada. S obzirom na planirani prijem novih radnika, planirano je pregrađivanje poslovnih prostorija u zgradi direkcije, za što je planirano izdvojiti 12.000 KM. Za sanaciju i adaptaciju sanitarnih prostorija u poslovnici planirana su sredstva u iznosu od 7.000 KM, te zamjenu prozora u poslovnici „Centar“ u iznosu od 24.000 KM.

Planirana sredstva za ove namjene realizovati će se nakon sprovedene procedure u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama.

Sarajevo, februar 2022. godine

#### **Propisi koji omogućavaju provedbu Finansijskog plana:**

- Zakon o zdravstvenom osiguranju FBiH("Službene novine FBiH", br. 30/97, 7/02, 70/08 i 48/11, 36/18)
- Zakon o zdravstvenoj zaštiti FBiH („Službene novine Federacije BiH“, br. 46/10, 75/13)
- Zakon o lijekovima i medicinskim sredstavima("Službeni glasnik Bosne i Hercegovine", br. 58/08)
- Zakon o lijekovima ("Službene novine FBiH" br.109/12)
- Zakon o apotekarskoj djelatnosti („Službene novine Federacije BiH“, broj 40/10)
- Zakon o liječenju neplodnosti biomedicinski pomognutom oplodnjom („Službene novine Federacije BiH“, br. 59/18)
- Zakon o pravima, obavezama i odgovornostima pacijenata („Službene novine Federacije BiH“, broj 40/10)
- Zakon o budžetima u FBiH(„Službene novine Federacije BiH” br.102/13, 9/14,13/14, 8/15, 91/15,102/15, 104/16, 5/18, 11/19 i 99/19)
- Zakon o računovodstvu i reviziji BiH(„Službeni glasnik BiH“ br. 42/04)
- Zakon o računovodstvu i reviziji u FBiH("Službene novine FBiH", br.83/09)
- Zakon o doprinosima("Službene novine FBiH" br.35/98, 54/00, 16/01, 37/01, 1/02, 17/06 i 14/08,91/15, 104/16 i 34/18), 99/19, 4/21)
- Zakon o porezu na dohodak("Službene novine FBiH" br. 10/08, 9/10, 44/11,7/13, 65/13)
- Zakon o sistemu poboljšanja kvaliteta, sigurnosti i akreditacije u zdravstvu ("Službene novine FBiH" br.59/05, 52/11, 6/17)
- Zakon o javnim nabavkama BiH („Službeni glasnik BiH“ broj 39/14)
- Zakon o upravnom postupku ("Službene novine Federacije BiH", br. 2/98 i 48/99)
- Zakon o jedinstvenom sistemu registracije, kontrole i naplate doprinosa („Službene novine Federacije BiH“, br. 42/09, 109/12, 86/15, 30/16, 96/21)
- Zakon o plaćama i naknadama članova organa upravljanja i drugih organa institucija Kantona Sarajevo, kantonalnih javnih preduzeća i javnih ustanova čiji je osnivač Kanton Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“ br. 10/16, )
- Uredba o obimu, uslovima i načinu ostvarivanja prava osiguranih lica Kantona Sarajevo na medicinska pomagala („Službene novine Kantona Sarajevo“ br. 22/20, 31/21)
- Uredba o računovodstvu budžeta u FBiH("Službene novine FBiH" br. 34/14)



- Pravilnik o postupku i kriterijima za utvrđivanje privremene spriječenosti za rad osiguranika („Službene novine Federacije BiH“, br. 3/17)
- Pravilnik o obimu prava na medicinski potpomognutu oplodnju na teret sredstava obaveznog zdravstvenog osiguranja i načinu formiranja cijene pojedinačnih postupaka biomedicinski potpomognute oplodnje („Službene novine F BiH, broj 50/20)
- Pravilnik o podnošenju prijave za upis u jedinstveni sistem registracije, kontrole i naplate doprinosa („Službene novine Federacije BiH“, br. 73/09, 38/10, 77/10, 9/11, 1/13, 83/14, 1/15, 48/16, 25/17 i 53/19)
- Pravilnik o knjigovodstvu budžeta u FBiH ("Službene novine FBiH" br. 60/14)
- Pravilnik o finansijskom izvještavanju i godišnjem obračunu budžeta u FBiH ("Službene novine FBiH" br. 69/14, 14/15, 04/16, 19/18)
- Pravilnik o načinu obračunavanja i uplate doprinosa ("Službene novine FBiH" br. 64/08, 81/08, 98/15, 6/17, 36/17, 39/18, 12/21)
- Pravilnik o načinu uplate javnih prihoda budžeta i vanbudžetskih fondova na teritoriji FBiH ("Službene novine FBiH" br. 33/16, 89/16, 9/17, 33/17, 67/17, 9/18, 27/18, 55/18, 105/18, 18/19, 41/19, 98/19)
- Pravilnik o načinu ostvarivanja prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja ("Službene novine FBiH" br. 31/02 i 20/19)
- Odluka o osnovicama i stopama doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje za Kanton Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“ br. 29/09, 20/16 i 40/19)
- Pravilnik o naknadi plaće za vrijeme privremene spriječenosti za rad na teret Zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“ br. 25/20)
- Odluka o proširenom obimu prava za korištenje ortopedskih pomagala, lijekova, medicinsko sanitetskih sprava i materijala za RVI sa područja Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“ broj. 13/04, 11/06, 16/11 i 38/18)
- Odluka o ličnom učešću osiguranih lica u troškovima korištenja zdravstvene zaštite i snošenju troškova liječenja na teritoriji Kantona Sarajevo („Službene novine Kantona Sarajevo“ br. 28/04)
- Odluke o listi lijekova Kantona Sarajevo („Službene novine KS“ br 43/18 i 48/18)
- Odluka o utvrđivanju osnovnog paketa zdravstvenih prava ("Službene novine FBiH" broj, 21/09)
- Međunarodni ugovori o socijalnom osiguranju
- Međunarodni računovodstveni standardi (IAS), ukoliko su primjenjivi za budžet i izvanbudžetske fondove, za pitanja koja nisu regulisana Računovodstvenim standardima FBiH dok se ne donesu posebni federalni standardi za računovodstvo budžeta i izvanbudžetskih fondova
- Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja
- Računovodstvene politike i politike i procedure za internu kontrolu
- Sporazum o načinu i korištenju zdravstvene zaštite van područja kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja kome osiguranik pripada („Službene novine Federacije BiH“, broj, 41/01 i 7/02)
- Sporazum o načinu i postupku korištenja zdravstvene zaštite osiguranih osoba na teritoriju Bosne i Hercegovine, van područja Entiteta odnosno Distrikta Brčko kome osigurane osobe pripadaju („Službeni glasnik BiH“ 30/01)
- Statut Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo ("Službene novine Kantona Sarajevo" br. 4/00, 18/02, 30/08, 1/12, 15/13)
- Ostali interni akti Zavoda zdravstvenog osiguranja (pravilnici, procedure i instrukcije)

