

Na osnovu člana 16. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 102/13, 9/14, 13/14, 8/15, 91/15, 102/15, 104/16, 5/18, 11/19, 99/19, 25a/22, 7/25), člana 103. Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 30/97, 07/02, 70/08, 48/11, 36/18, 61/22) i člana 18. Statuta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, Upravni odbor Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona na 29. sjednici održanoj 18.04.2025. godine donosi:

**Dokument okvirnog budžeta
Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona
za period 2025. - 2027. godina**

1. UVOD

Priprema i izrada budžeta, u skladu sa članom 16. Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: **Zakon o budžetima**), zasniva se na Dokumentu okvirnog budžeta (u daljem tekstu: **DOB**) koji sadrži makroekonomske projekcije i prognoze budžetskih sredstava i izdataka za naredne tri (3) godine.

Izrada DOB-a zasniva se na procjeni privrednog razvoja, razvoja socijalnog sektora, makroekonomskih indikatora i prognozi prihoda i rashoda što je utvrđeno u Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Federacije Bosne i Hercegovine za period 2025. - 2027. godina.

Trogodišnje planiranje budžeta je obaveza za sve korisnike budžetskih sredstava i vanbudžetskih fondova, pa tako i Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona (u daljem tekstu: **Zavod**), kao vanbudžetskog fonda u smislu člana 2. tačka 48. Zakona o budžetima.

Dokument okvirnog budžeta Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za period 2025. - 2027. godina izrađen je u skladu sa pokazateljima o ostvarenim prihodima, rashodima i izdacima Zavoda. Revidiranim projekcijama javnih prihoda za 2024. godinu i projekcijama za period 2025. - 2027. godina Federalnog ministarstva finansija (broj: 05-12-5-3861/24-2-2 od 13.11.2024. godine) i obavještenja Ministarstvu zdravstva Zeničko-dobojskog kantona i Ministarstvu finansija Zeničko-dobojskog kantona (broj: 04-7523/25 od 15.04.2025. godine).

DOB sadrži makroekonomske prognoze, projekcije prihoda, politike potrošnje, te gornje granice rashoda za sljedeću i iduće dvije (2) fiskalne godine, te time predstavlja i preliminarni nacrt za Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona za 2025. godinu.

Na osnovu propisane metodologije definisani su pojedinačni postojeći programi koji predstavljaju djelatnost i poslovanje Zavoda. Programi ne obuhvataju izdatke za plate i naknade troškova zaposlenih jer u Zavodu ne postoji jasna podjela zaposlenih po pojedinim programima. Iz tog razloga su kao poseban program izdvojeni rashodi Stručne službe Zavoda koji obuhvataju plate i naknade, materijalne troškove kao i kapitalna ulaganja.

2. DJELATNOST

U skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju i Statutom Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko-dobojskog kantona, djelatnost Zavoda je da:

- Provođi 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 plate i najviši iznos naknade plate na teret Zavoda, način valorizacije osnovice za naknadu plate za vrijeme bolovanja;
- Učestvuje u izradi i provodi međunarodne ugovore o socijalnom osiguranju u dijelu koji se odnosi na obavezno zdravstveno osiguranje;
- Vrší obračun dugovanja i potraživanja troškova zdravstvenog osiguranja i druge poslove u skladu sa ovim ugovorima;
- Obavlja poslove u vezi sa ostvarivanjem zdravstvene zaštite u inostranstvu;
- U saradnji sa Ministarstvom zdravstva Zeničko-dobojskog kantona obavlja nadzor i finansijsku kontrolu poslovanja zdravstvenih ustanova i privatnih zdravstvenih radnika u vezi sa zaključenim ugovorima za tekuću godinu;
- Obavlja poslove izrade podzakonskih i općih akata u vezi sa ostvarivanjem prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja za čije su donošenje nadležni organi kantona odnosno organi Zavoda;
- Uređuje ostala pitanja vezana za ostvarivanje prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja;
- Obavlja poslove vođenja evidencija u oblasti obaveznog zdravstvenog osiguranja, a po potrebi uvodi dodatna statistička istraživanja od interesa za obavezno zdravstveno osiguranje;
- Vrší poslove izrade izvještaja o provođenju obaveznog zdravstvenog osiguranja na teritoriji kantona;
- Vrší poslove u vezi s izradom standarda i normativa obaveznog zdravstvenog osiguranja;
- Vrší izradu i distribuciju svih potrebnih obrazaca za zdravstveno osiguranje;
- Obavlja i druge poslove u skladu sa Zakonom o zdravstvenom osiguranju, Zakonom o zdravstvenoj zaštiti i drugim zakonima i podzakonskim propisima.

3. ORGANIZACIONA STRUKTURA

Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta u Stručnoj službi Zavoda (broj: 01-30-9547/24 od 30.05.2024. godine) organizovan je rad u Stručnoj službi Zavoda.

Poslovi i zadaci iz djelatnosti Stručne službe vrše se u okviru službi, jedinica i grupa poslova.

Vrsta jedinica i grupa poslova u sjedištu Zavoda utvrđena je prema vrsti, srodnosti, obimu i stepenu složenosti, međusobnoj povezanosti tih poslova i zadataka i efikasnom izvršavanju poslova i zadataka iz djelatnosti Zavoda.

Poslove i zadatke utvrđene Pravilnikom obavljaju službe i poslovnice Zavoda:

➤ SLUŽBA DIREKTORA SA JEDINICAMA POSLOVA:

- Jedinica za internu reviziju;
- Jedinica za informatiku.

➤ SLUŽBA ZA PRAVNE I OPĆE POSLOVE SA JEDINICAMA I GRUPAMA POSLOVA:

- Jedinica za ljudske resurse, odnose s javnošću, upravni odbor i opće poslove;
- Grupa pravno-regresnih poslova;
- Grupa poslova za prvostepeni postupak i komisije.

➤ SLUŽBA ZA JAVNE NABAVKE:

➤ SLUŽBA ZA SPROVOĐENJE ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA I ANALITIČKO-PLANSKE POSLOVE SA GRUPAMA POSLOVA:

- Grupa poslova sprovođenja zdravstvenog osiguranja;
- Grupa poslova kontrole;
- Grupa analitičko-planskih poslova.

➤ SLUŽBA ZA FINANSIJSKE I RAČUNOVODSTVENE POSLOVE SA GRUPAMA POSLOVA:

- Grupa poslova finansijskog planiranja i izvještavanja;
- Grupa finansijsko-računovodstvenih poslova;
- Grupa poslova za trezorsko poslovanje;
- Grupa poslova kontrole.

➤ POSLOVNICE :

- Poslovnica Breza;
- Poslovnica Doboj Jug;
- Poslovnica Kakanj;
- Poslovnica Maglaj;
- Poslovnica Olovo;
- Poslovnica Tešanj;
- Poslovnica Usora;
- Poslovnica Vareš;
- Poslovnica Visoko;
- Poslovnica Zavidovići;
- Poslovnica Zenica;
- Poslovnica Žepče.

4. FINANSIRANJE DJELATNOSTI

I. PRIHODI

Sredstva kojima se finansira Zavod čine sredstva fonda zdravstvenog osiguranja: porezni prihodi, neporezni prihodi i sredstva iz vlastitih izvora. Obavezno zdravstveno osiguranje, kao najznačajniji izvor finansiranja zdravstvenog sistema određen je veličinom i međusobnim djelovanjem tri (3) osnovna parametra:

- Obuhvatom aktivnih osiguranika za koje obveznik vrši obračun i uplatu doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje;
- Visinom osnovice, tj. bruto plate na koju se obračunava i uplaćuje doprinos;
- Visinom stope doprinosa.

Porezni ili izvorni prihodi Zavoda se sastoje od:

- Doprinosa za zdravstveno osiguranje iz plata i na plate;
- Doprinosa za zdravstveno osiguranje za korisnike penzija;
- Doprinosa za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada;
- Doprinosa za zdravstveno osiguranje koji za nezaposlene osobe plaćaju kantonalne službe za zapošljavanje;
- Doprinosa za zdravstveno osiguranje licima kojima je priznat izbjeglički status;
- Doprinos za zdravstveno osiguranje koje plaćaju nadležni organi za osobe koje se nalaze u statusu socijalne potrebe;
- Doprinos za zdravstveno osiguranje za određene kategorije učenika i studenata koji plaća nadležni organ u skladu sa propisima;
- Doprinos za zdravstveno osiguranje za borce i članove njihovih porodica čiji obračun i uplatu vrše nadležni organi u skladu sa propisima;
- Prihod po osnovu INO osiguranja (konvencije);
- Doprinosi zdravstvenog osiguranja radnika na radu u inostranstvu;
- Doprinosi za zdravstveno osiguranje ličnim sredstvima (dobrovoljno osiguranje).

Neporezni prihodi se sastoje od:

- Prihodi od pružanja usluga građanima;
- Prihodi od neposrednog učešća osiguranih lica:
 - Premija osiguranja (markica)
 - Participacija
- Ostale neplanirane uplate.

Uvažavajući makroekonomske projekcije za period 2025. - 2027. godina, projekcija ukupnih prihoda za 2025. godinu veća je za 8,10 % u odnosu na Finansijski plan za 2025. godinu.

Projicirano povećanje za 2026. godinu iznosi 12,02 %, dok za 2027. godinu projicirano povećanje iznosi 12,93 %.

(TABELA 1.)

R/B	OPIS EKONOMSKOG KODA	Ekonomski kod	Izvršenje FP za 2024. godinu	Izvršenje finansijskog plana za period 1-IV 2025. godine	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
	I	2	4	3	5	6	7
1.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - iz i na plate	712111	260.483.644	0	289.901.354	327.338.482	372.261.094
2.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - korisnici penzija	712111	5.952.554	0	6.395.097	7.196.403	8.157.123
3.	Doprinos za zdravstveno osiguranje od povremenog obavljanja samostalne djelatnosti i samostalnog rada	712116	1.669.105	0	1.761.221	1.814.058	1.878.275
4.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - nezaposlena lica	712133	4.433.563	0	4.591.868	4.646.970	4.693.440
5.	Doprinos za zdravstveno osiguranje za izbjegla i raseljena lica	712134	2.829	0	2.819	2.862	2.905
6.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - socijalne kategorije	712135	633.836	0	150.000	168.795	191.329
7.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - ministarstvo obrazovanja	712135	107.192	0	100.000	112.530	127.553
8.	Doprinos za zdravstveno osiguranje - boračke kategorije	712136	165.641	0	130.000	146.289	165.819
9.	Doprinos za zdravstveno osiguranje radnika u inostranstvu i inostranih penzionera - prihod od INO osiguranja	712191	2.779.342	0	5.079.664	5.716.146	6.479.251
10.	Doprinos za zdravstveno osiguranje ličnim sredstvima (dobrovoljno osiguranje)	712193	118.495	0	112.977	114.728	117.022
11.	UKUPNO DOPRINOSI ZA SOCIJALNU ZAŠTITU - ZDRAVSTVENO OSIGURANJE (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	712000	276.346.201	0	308.225.000	347.257.263	394.073.811
I	UKUPNO POREZNI PRIHODI	710000	276.346.201	0	308.225.000	347.257.263	394.073.811
11.1.	Prihodi od prodaje stanova	721232	0	0	200.000	0	0
11.	OSTALI PRIHODI OD IMOVINE	721230	0	0	200.000	0	0
12.1.	Prihod od pružanja usluga građanima (premija osiguranja)	722611	1.440.740	0	1.750.000	1.969.275	2.232.173

12.2.	Prihod od pružanja usluga drugim (participacija)	722613	439.586	0	450.000	506.385	573.987
12.3.	Prihodi za pružene usluge liječenja stranih državljana	722613	164.545	0	250.000	281.325	318.882
12.	UKUPNO PRIHOD OD PRUŽANJA USLUGA GRAĐANIMA	722610	2.044.871	0	2.450.000	2.756.985	3.125.042
13.1.	Prihod od iznajmljivanja poslovnih prostora	722642	25.062	0	30.000	33.759	38.266
13.2.	Prihod od iznajmljivanja drugih nepokretnosti (stanovi)	722643	6.171	0	10.000	11.253	12.755
13.	UKUPNO PRIHOD OD IZNAJMLJIVANJA	721120	31.233	0	40.000	45.012	51.021
14.1.	Ostali povrti (ostali prihodi)	722719	0	0	30.000	33.759	38.266
14.2.	Prihod po osnovu regresnog postupka	722719	98.323	0	240.000	270.072	306.127
14.	UKUPNO POVRATI IZ RANIJIH GODINA	722710	98.323	0	270.000	303.831	344.393
15.1.	Ostale neplanirane uplate	722791	15.370	0	15.000	16.880	19.133
15.	UKUPNO OSTALE NEPLANIRANE UPLATE	722790	15.370	0	15.000	16.880	19.133
16.	UKUPNO PRIHODI OD PODUZETNIČKIH AKTIVNOSTI I IMOVINE I PRIHODI OD POZITIVNIH KURSNIH RAZLIKA (11 + 12 + 13 + 14 + 15)	721000 722000	2.189.797	0	2.975.000	3.122.708	3.539.589
II	UKUPNO NEPOREZNI PRIHODI	720000	2.189.797	0	2.975.000	3.122.708	3.539.589
III	UKUPNO PRIHODI (I + II)	700000	278.535.998	0	311.200.000	350.379.971	397.613.400
IV	ANGAŽOVANA SREDSTVA IZ ZAKONSKE REZERVE ZA TEKUĆE NAMJENE		0	0	8.000.000	7.190.265	6.193.048
V	UKUPNO PRIHODI + SREDSTVA REZERVE (III + IV)		278.535.998	0	319.200.000	357.570.236	403.806.448

II. RASHODI I IZDACI

Potrošnja na prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja određena je, prije svega, projekiranim rastom prihoda po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje iz plata i na plate bez mogućnosti subvencija iz drugih izvora. Finansiranje prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja vršiti će se isključivo iz vlastitih izvora Zavoda bez mogućnosti zaduživanja, uz kontinuirano obezbjeđenje uravnoteženosti prihodovne i rashodovne strane.

Na visinu pojedinih vrsta rashoda utiče zdravstveno stanje osiguranih lica, broj i starosna struktura osiguranika, morbiditet, stopa bolovanja.

Finansiranje programa zdravstvene zaštite vrši se na osnovu:

- Općeg prospektivnog budžeta - plaćanje po programu;
- Kapitacije (glavarine) plaćanje po osiguranom licu;
- Ispostavljene fakture - plaćanje po usluzi.

Planirano finansiranje zdravstvene zaštite treba da obezbijedi odgovarajući obim i strukturu zdravstvenih usluga osiguranim licima uz odgovarajući standard zdravstvene zaštite i ujednačenu dostupnost na području cijelog Kantona.

Davaoci usluga zdravstvene zaštite dužni su strukturu timova prilagoditi potrebama stanovništva/osiguranika područja za koje su se kandidovali da pružaju zdravstvenu zaštitu.

U skladu sa članom 13. stav 2. i 3. Zakona o zdravstvenoj zaštiti, kanton osigurava sredstva za vršenje osnivačkih prava nad zdravstvenim ustanovama čiji je osnivač, a koja obuhvataju investicijsko ulaganje, investicijsko i tekuće održavanje zdravstvenih ustanova/prostora, medicinske i nemedicinske opreme i prijevoznih sredstava.

U skladu sa dostignutim stepenom razvoja zdravstvene ustanove su dužne da, pored prihoda koje ostvaruju od Zavoda, obezbijede uslove za ostvarivanje dodatnih sredstava potrebnih za rad u smislu člana 62. Zakona o zdravstvenoj zaštiti.

Rashodi neposredne zdravstvene zaštite planirati će se u skladu sa Jedinstvenom metodologijom kojom se bliže utvrđuju kriteriji i mjerila za zaključivanje ugovora između nadležnog zavoda zdravstvenog osiguranja i zdravstvene ustanove i odredbama važećih odluka i naredbi o standardima i normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja.

5. PRIJEDLOG OKVIRNOG BUDŽETA

Izrada okvirnog budžeta ima za cilj da se, za period duži od jedne godine, sačine projekcije potrebnih sredstava za realizaciju utvrđenih strateških ciljeva, a zasniva se na procjeni privrednog razvoja, socijalnog sektora, makroekonomskih indikatora i prognozi prihoda i rashoda.

Pregledi prioriteta su usaglašeni na federalnom nivou i nisu namijenjeni da daju detaljne informacije, nego jednostavno određuju aktivnosti zavoda zdravstvenog osiguranja, u skladu sa nacionalnim i sektorskim prioritetima.

Za svaki program definisane su operativne aktivnosti, izlazni i krajnji rezultat, te indikatori u smislu mjerenja efikasnosti u provođenju programa.

Za provođenje aktivnosti iskazani su podaci o visini rashoda za plate i naknade troškova zaposlenih sa doprinosima, materijalne izdatke i kapitalna ulaganja.

(TABELA 2.)

R/B	OPIS EKONOMSKOG KODA	EKONOMSKI KOD	IZVRŠENJE FP ZA 2024. GODINU	IZVRŠENJE FINANSIJSKOG PLANA ZA PERIOD I-VI 2025. GODINE	PROJEKCIJA 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
	1	2	4	3	5	6	7
1.1.	Bruto plate i naknade plata	611100	3.304.754	0	4.950.000	5.570.235	6.313.861
1.2.	Bruto plate i doprinosi za radnike po programima zapošljavanja	611100	42.433	0	132.500	149.102	169.007
1.3.	Naknade troškova radnika (topli obrok, prevoz, regres)	611200	782.333	0	1.100.000	1.237.830	1.403.080
1.4.	Naknade troškova za radnike po programima zapošljavanja (topli obrok, prevoz)	611200	24.561	0	82.500	92.837	105.231
1	UKUPNO PLATE I NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIH (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)	611000	4.154.081	0	6.265.000	7.050.004	7.991.179
2.1.	Doprinosi poslodavca	612100	350.529	0	600.000	675.180	765.317
2	UKUPNO DOPRINOSI POSLODAVCA I OSTALI DOPRINOSI (2.1.)	612000	350.529	0	600.000	675.180	765.317
3.1.	Putni troškovi	613100	15.629	0	35.000	39.386	44.644
3.2.	Izdaci za energiju	613200	72.888	0	132.000	148.540	168.370
3.3.1.	Izdaci za komunikaciju, internet za zdravstveni informacijski sistem ZDK	613310	148.567	0	200.000	225.060	255.106
3.3.2.	Izdaci za komunalne usluge	613320	23.829	0	38.500	43.324	49.108
3.3.	UKUPNO IZDACI ZA KOMUNIKACIJU I KOMUNALNE USLUGE (3.3.1. + 3.3.2.)	613300	172.396	0	238.500	268.384	304.214
3.4.1.	Administrativni materijal i sitan inventar	613410	42.912	0	127.000	142.913	161.992
3.4.2.1.	Lijekovi sa Esencijalne liste	613421	34.645.713	0	40.000.000	45.012.000	51.021.102
3.4.2.2.	Ortopedske sprave i pomagala	613425	8.912.815	0	10.000.000	11.253.000	12.755.276
3.4.2.	UKUPNO MEDICINSKI I LABORATORIJSKI MATERIJAL (3.4.2.1. + 3.4.2.2.)	613420	43.558.528	0	50.000.000	56.265.000	63.776.378
3.4.	UKUPNO NABAVKA MATERIJALA I SITNOG INVENTARA (3.4.1. + 3.4.2.)	613400	43.601.440	0	50.127.000	56.407.913	63.938.370
3.5.	Izdaci za usluge prijevoza i goriva	613500	9.835	0	21.000	23.631	26.821
3.6.	Unajmljivanje imovine	613600	7.800	0	9.000	10.128	11.480

3.7.1.	Izdaci za tekuće održavanje (materijal/usluge za popravak i održavanje zgrada, opreme i vozila)	613700	32.184	0	95.000	106.904	121.176
3.7.2.	Usluge održavanja IS zdravstvenih ustanova u ZDK (AIS/BIS, eReceipt, PACS, LIS)	613722	366.079	0	400.000	450.120	510.211
3.7.3.	Usluge održavanja ELMO i HALCOM	613722	0	0	20.000	22.506	25.511
3.7.4.	Usluge održavanja mreže zdravstvenog IS u ZDK sa pruženjem licenci za mrežnu opremu	613722	59.904	0	170.000	191.301	216.840
3.7.5.	Usluge njererenja, atestiranja i konfigurisanja mrežne opreme kod sanacije komunikacijske mreže za zdravstveni IS u ZDK	613722	0	0	50.000	56.265	63.776
3.7.	UKUPNO IZDACI ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE (3.7.1. + 3.7.2. + 3.7.3. + 3.7.4. + 3.7.5.)	613700	458.167	0	735.000	827.096	937.514
3.8.1.	Izdaci osiguranja	613810	6.346	0	15.000	16.880	19.133
3.8.2.	Usluge bankarskog i platnog prometa	613820	219	0	2.000	2.251	2.552
3.8.3.	Izdaci za negativne kursne razlike	613830	0	0	2.000	2.251	2.552
3.8.	UKUPNO IZDACI OSIGURANJA, BANKARSKIH USLUGA I USLUGA PLATNOG PROMETA (3.8.1. + 3.8.2. + 3.8.3.)	613800	6.565	0	19.000	21.382	24.237
3.9.1.	Izdaci za informisanje (usluge medija, usluge štampanja reklamnog materijala za markice i ostalo, oglašavanje, reprezentacija, usluge objavljivanja tendera i oglasa)	613910	19.371	0	30.000	33.759	38.266
3.9.2.	Usluge za stručno obrazovanje	613920	9.695	0	35.000	39.386	44.644
3.9.3.	Stručne usluge (nadzor za polaganje optičkog kabela, procjena stalnih sredstava, konsultantske stručne usluge, advokatske usluge, usluge eksternje revizije)	613930	35.285	0	55.000	61.892	70.155
3.9.4.1.	Primarna ZZ - kanton (ugovori + prevoz kolima hitne pomoći + obrada za IK ZMR)	613941	74.398.339	0	82.466.419	92.799.461	105.188.189

3.9.4.2.	Konsultativno-specijalistička ZZ van kantona i bolnička ZZ. tercijarnog nivoa van kantona (vanbolničko liječenje KCUS Sarajevo, Tuzla i ostali)	613941 613946	11.617.142	0	11.300.000	12.715.890	14.413.461
3.9.4.3.	Primarna ZZ štićenika u zavodima federalnog nivoa i ostalih zavoda	613941	1.402.736	0	2.000.000	2.250.600	2.551.055
3.9.4.4.	Preventivna ZZ	613941	0	0	15.000	0	0
3.9.4.4.	(sistematski pregledi zaposlenika ZZO ZDK)						
3.9.4.5.	Preventivna ZZ - kanton (papa testovi)	613941	122.775	0	165.000	185.675	210.463
3.9.4.6.	Preventivna ZZ - mamografija	613941	0	0	450.000	506.385	573.987
3.9.4.7.	Konsultativno-specijalistička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa u kantonu	613943	30.089.746	0	33.216.410	37.378.426	42.368.446
3.9.4.8.	Bolnička ZZ sekundarnog i tercijarnog nivoa - kanton (ugovori + ZZBO + porodi + plućno)	613945	78.609.328	0	86.674.650	97.534.984	110.555.904
3.9.4.9.	Zdravstvena zaštita u specijalnim bolnicama (lječilišta - banje)	613945	1.576.885	0	1.650.000	1.856.745	2.104.620
3.9.4.10.	Posebno skupi lijekovi i preparati	613945	677.287	0	1.000.000	1.125.300	1.275.528
3.9.4.11.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - usluge imunohistohemije	613946	1.600.000	0	1.600.000	1.800.480	2.040.844
3.9.4.12.	Bolnička ZZ tercijarni nivo van kantona - molekularna tipizacija tumora	613946	202.400	0	300.000	337.590	382.658
3.9.4.13.	Bolnička ZZ štićenika u zavodima federalnog nivoa	613946	0	0	50.000	56.265	63.776
3.9.4.14.	Usluge iz oblasti oftalmologije - očno (Fako, Eylea, PPV/SSO, OCT)	613946	1.944.956	0	2.195.000	2.470.034	2.799.784
3.9.4.15.	Sufinansiranje tercijarne zdravstvene zaštite u kantonu (COR BIOPSY, imuno-alergologija, biopsije, kvantifern test, razbijanje kamenca, onkologija, PORT sistemi, mikrobiologija, plazmafereza, staplerski instrumenti, set za ligamentoplastiku)	613946	5.408.945	0	3.800.000	4.276.140	4.847.005
3.9.4.16.	Magnetna rezonanca	613946	0	0	1.800.000	2.025.540	2.295.950
3.9.4.17.	CT dijagnostika	613946	0	0	0	0	0
3.9.4.18.	PCR dijagnostika	613946	0	0	0	0	0
3.9.4.19.	Liječenje u inostranstvu (međunarodne konvencije)	613948	3.527.313	0	4.000.000	4.501.200	5.102.110
3.9.4.20.	Liječenje stranih državljana	613948	312.027	0	500.000	562.650	637.764

3.9.4.	UKUPNO MEDICINSKE I LABORATORIJSKE USLUGE (SUMA OD 3.9.4.1. DO 3.9.4.20.)	613940	211.489.879	0	233.182.479	262.383.365	297.411.544
3.9.5.	Zatezne kamate i troškovi spora	613960	19.863	0	70.000	78.771	89.287
3.9.6.	Izdaci po osnovu drugih samostalnih djelatnosti i povremenog samostalnog rada (lijebarske komisije, upravni odbor, odbor za reviziju)	613970 613980	473.926	0	700.000	787.710	892.869
3.9.7.	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	613990	2.735	0	10.000	11.253	12.755
3.9.8.	Otpis nenaplativih potraživanja	613999	810	0	10.000	11.253	12.755
3.9.	UKUPNO UGOVORENE I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.9.1. DO 3.9.8.)	613900	212.051.564	0	234.092.479	263.407.389	298.572.275
3	UKUPNO IZDACI ZA MATERIJAL, SITNI INVENTAR I DRUGE POSEBNE USLUGE (SUMA OD 3.1. DO 3.9.)	613000	256.396.284	0	285.408.979	321.153.849	364.027.925
4	SREDSTVA TEKUĆE REZERVE	600000	0	0	6.473.021	5.675.439	4.933.837
5.1.	Ustupljena participacija	614175	262.129	0	350.000	393.855	446.435
5.2.	Tekući transfer ZZBO ZDK (nabavka lijeka Metadon i Suboxon)	614175	146.264	0	200.000	225.060	255.106
5.3.	Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite	614175	0	0	50.000	56.265	63.776
5.4.	Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama	614175	10.500	0	55.000	61.892	70.155
5.5.	Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak)	614175	28.388	0	50.000	56.265	63.776
5.6.	Tekući transfer KB Zenica za uštedu LVK	614175	0	0	100.000	112.530	127.553
5A	TEKUĆI TRANSFERI ZA ZDRAVSTVO (5.1. - 5.6.)	614170	447.281	0	805.000	905.867	1.026.801
5.7.	Transfer pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja)	614251	12.657.240	0	13.800.000	15.529.140	17.602.280
5.8.	Naknada putnih troškova zbog ostvarivanja zdravstvene zaštite	614252	3.189	0	50.000	56.265	63.776
5.9.	Lijekovi po posebnom odobrenju	614259	1.085.157	0	1.100.000	1.237.830	1.403.080
5.10.	Imunoglobulin (za osigurana lica starija od 18 godina)	614259	36.937	0	60.000	67.518	76.532

5.11.	Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda)	614259	48.979	0	70.000	78.771	89.287
5.12.	Tekući transferi pojedincima (PET/CT dijagnostika za lica starija od 18 godina, citogenetska analiza-aminociteza, neinvazivni prenatalni test i kariotipizacija, kriopohrana spermatozoida i jajnih ćelija)	614259	402.700	0	600.000	675.180	765.317
5B	TRANSFERI POJEDINCIMA NA PODRUČJU ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA (5.7. - 5.12.)	614250	14.234.202	0	15.680.000	17.644.704	20.000.272
5.13.	Drugi tekući rashodi	614810	0	0	25.000	28.133	31.889
5	UKUPNO TEKUĆI TRANSFERI I DRUGI TEKUĆI RASHODI (SUMA OD 5.1. DO 5.13.)	614000	14.681.483	0	16.510.000	18.578.704	21.058.962
I	UKUPNO RASHODI ZDRAVSTVENE ZAŠTITE, MATERIJALNI TROŠKOVI I TEKUĆI TRANSFERI (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	600000 614000	275.582.377	0	315.257.000	353.133.176	398.777.220
6.1.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnice Doboj-jug)	821211	0	0	220.000	247.566	280.616
6.2.	Nabavka poslovnog prostora (za poslovnice Usora)	821211	0	0	200.000	225.060	255.106
6A	NABAVKA GRAĐEVINA (6.1. + 6.2.)	821200	0	0	420.000	472.626	535.722
6.3.	Nabavka namještaja	821311	5.555	0	50.000	56.265	63.776
6.4.	Nabavka kompiuterske opreme za ZZO ZDK	821312	145.930	0	250.000	281.325	318.882
6.5.	Nabavka opreme za sanaciju mrežne infrastrukture u ZDK	821312	0	0	730.000	821.469	931.135
6.6.	Nabavka centralnog UPS uređaja za server sobu Zavoda zdravstvenog osiguranja Zeničko- dobojskog kantona	821312	0	0	22.000	24.757	28.062
6.7.	Nabavka kartica za elektronske zdravstvene knjižice i printera za štampanje elektronskih zdravstvenih knjižica	821312	0	0	190.000	213.807	242.350
6.8.	Nabavka opreme za prenos podataka i glasa	821313	0	0	5.000	5.627	6.378
6.9.	Nabavka ostalih uredskih strojeva	821319	899	0	10.000	11.253	12.755
6.10.	Nabavka klima uređaja za server sobu Zavoda	821319	0	0	20.000	22.506	25.511

6.11.	Nabavka motornog vozila	821321	81.200	0	0	0	0	0
6.12.	Strojevi, uređaji, alati i instalacije	821361	0	0	0	5.000	5.627	6.378
6.13.	Nabavka opreme protivpožarne zaštite za server sobu	821373	0	0	0	36.000	40.511	45.919
6B	NABAVKA OPREME (6.3. - 6.13.)	821300	233.584	0	0	1.318.000	1.483.147	1.681.146
6.14.	Nabavka stalnih sredstava u obliku prava (licence)	821594	21.192	0	0	50.000	56.265	63.776
6.15.	Nabavka usluga nadogradnje eRecepta	821594	0	0	0	440.000	495.132	561.232
6.16.	Softver za finansijsko-materijalno knjigovodstvo Zavoda zdravstvenog osiguranja ZDK	821594	0	0	0	200.000	225.060	255.106
6.17.	Nabavka softvera za elektronski protokol sa elektronskim arhivom (DMS)	821594	0	0	0	85.000	95.651	108.240
6.18.	Nabavka softvera za Help desk sistem za IT Zavoda i korisnike zdravstvenog informacionog sistema	821594	0	0	0	70.000	78.771	89.287
6.19.	Nabavka softvera za inovaciju HCFIS-a (migraciju HCFIS-a na nove tehnologije i novo korisničko okruženje) sa izradom projekta za inovaciju HCFIS-a	821594	0	0	0	60.000	67.518	76.532
6.20.	Nabavka nadogradnje postojećeg softvera za elektronski zdravstveni karton	821594	0	0	0	1.260.000	1.417.878	1.607.165
6C	NABAVKA STALNIH SREDSTAVA U OBLIKU PRAVA (6.14. - 6.20.)	821500	21.192	0	0	2.165.000	2.436.275	2.761.338
6.21.	Adaptacija rampi za pristup osobama sa umanjanim tjelesnim sposobnostima	821611	0	0	0	20.000	22.506	25.511
6.22.	Izrada fasade i ograde (poslovnica Visoko)	821611	0	0	0	20.000	22.506	25.511
6	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (SUMA OD 6.1. DO 6.14.)	820000	254.776	0	0	3.943.000	4.437.060	5.029.228
II	UKUPNO KAPITALNI IZDACI (6)	820000	254.776	0	0	3.943.000	4.437.060	5.029.228
III	UKUPNO RASHODI I IZDACI (I + II)	600000 820000	275.837.153	0	0	319.200.000	357.570.236	403.806.448
IV	BROJ RADNIH MJESTA PO SISTEMATIZACIJI		158	158	158	158	158	158

Primarnu zdravstvenu zaštitu osigurana lica ostvaruju u mjestu prebivališta u zdravstvenoj ustanovi primarnog nivoa kod izabranog doktora medicine odnosno stomatologije. Primarna zdravstvena zaštita je organizovana preko domova zdravlja, koji u svom sastavu objedinjava mrežu ambulanti raspoređenih po mjesnim zajednicama i specijalističkih službi smještenih u samoj ustanovi. Na području Zeničko-dobojskog kantona djeluje dvanaest (12) zdravstvenih ustanova primarnog nivoa organizovanih kao javne zdravstvene ustanove. Ostvarivanje zdravstvene zaštite primarnog nivoa van kantona u najvećoj mjeri određeno je stvarnim potrebama osiguranika za vrijeme privremenog boravka na području Bosne i Hercegovine. Ova vrsta rashoda realizuje se u skladu sa Sporazumom o načinu i postupku korištenja zdravstvene zaštite van područja kantonalnog zavoda zdravstvenog osiguranja kome osiguranik pripada i Sporazumom o načinu i postupku korištenja zdravstvene zaštite osiguranih osoba na teritoriji Bosne i Hercegovine, van područja entiteta, odnosno Distrikta Brčko, kome osigurane osobe pripadaju.

Planska vrijednost tima **porodične medicine** utvrđena je na bazi planske kalkulacije vrijednosti tima na godišnjem nivou i kapitacije - po osiguranom licu. Kapitacija predstavlja fiksnu svotu novca po registrovanom osiguranom licu za određeni vremenski period (jedna godina), koji se plaća za realizaciju usluga iz godišnjeg programa rada tima porodične medicine ugovorenog sa zavodom zdravstvenog osiguranja. Kapitacija će se kombinovati sa plaćanjem povezanim sa performansom i inicijativama za poboljšanje kvaliteta usluga. Timovi porodične medicine su obavezni provoditi aktivnosti na prevenciji bolesti i promociji zdravlja, te su dodatna sredstva - stimulacija uslovljena kvalitetom realizacije programa prevencije za opredijeljene osiguranike.

Konsultativno-specijalistički nivo zdravstvene zaštite obuhvata konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu vanbolničkog i bolničkog nivoa i usluge liječenja van kantona konsultativno-specijalističkog nivoa. Odlukom o utvrđivanju osnovnog paketa zdravstvenih prava utvrđeno je da osigurana lica ostvaruju pravo na zdravstvene usluge iz konsultativno-specijalističke zdravstvene zaštite, u pravilu, u okviru bolničkih zdravstvenih ustanova, osim djelatnosti pedijatrije, medicine rada, ginekologije i djelatnosti stomatologije, koje ostvaruju u okviru vanbolničkih zdravstvenih ustanova tipa zavoda i domovi zdravlja. Pravo na zdravstvene usluge konsultativno-specijalističke djelatnosti iz opće interne medicine, pedijatrije, opće i abdominalne hirurgije, neurologije, ORL, oftamologije, ortopedije i dermatologije, osigurana lica ostvaruju u zdravstvenim ustanovama u općini u kojoj imaju prebivalište. Konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu osigurana lica ostvaruju na osnovu uputnice izabranog doktora u zdravstvenim ustanovama i u mjestu prebivališta odnosno na području kantona. Osigurana lica, u slučajevima privremenog boravka van područja kantona, a na području Federacije Bosne i Hercegovine, ostvaruju pravo na zdravstvenu zaštitu u skladu sa odredbama sporazuma koji su zaključili kantonalni zavodi zdravstvenog osiguranja dok na teritoriju Republike Srpske odnosno Brčko distrikta BiH ostvaruju zdravstvenu zaštitu u skladu sa Odlukom Upravnog odbora Zavoda o načinu i postupku korištenja zdravstvene zaštite osiguranih lica Zeničko-dobojskog kantona, na teritoriji entiteta Republika Srpska, odnosno Brčko distrikta Bosne i Hercegovine broj: 01-100-24-192/25 od 20.01.2025. godine.

Snabdijevanje stanovništva i zdravstvenih ustanova **lijekovima** organizovano je kroz apotekarsku djelatnost koja je dio zdravstvene djelatnosti, a koja se prema Zakonu o apotekarskoj djelatnosti može organizovati kao apoteka - zdravstvena ustanova u svim oblicima svojine i njenim ograncima i depoima, bolnička apoteka i apoteka u privatnoj praksi. Finansiranje **farmaceutskih usluga** vrši se na osnovu broja pruženih usluga - realizovanih recepata za lijekove sa Esencijalne liste i ostalih programa, u skladu sa uspostavljenim ugovornim odnosima.

Bolničku zdravstvenu zaštitu u stacionarnim zdravstvenim ustanovama osigurana lica ostvaruju u odgovarajućoj stacionarnoj ustanovi na području kantona, na osnovu uputnice izabranog doktora medicine odnosno stomatologije, osim u hitnim slučajevima kada se liječenje ostvaruje bez uputnice, ali se uputnica obezbjeđuje naknadno. Pružaoци usluga bolničkog nivoa zdravstvene zaštite za osigurana lica svih uzrasta obezbjeđuju usluge:

- Konsultativno-specijalističke i dijagnostičke djelatnosti sekundarnog i tercijarnog nivoa;
- Bolničku zdravstvenu zaštitu opšteg nivoa (sekundarni nivo) i kantonalne bolnice (sekundarni i tercijarni nivo).

Rashodi za finansiranje programa **javno-zdravstvene djelatnosti** odnose se na izradu programa, monitoringa, evaluaciju i izvještavanje o realizaciji programa zdravstvene zaštite, te ostale programe iz javno-zdravstvene djelatnosti za potrebe obaveznog zdravstvenog osiguranja.

Pravo na zdravstvenu zaštitu u inostranstvu, osigurana lica ostvaruju u skladu sa odredbama međunarodnih konvencija, Zakona o zdravstvenom osiguranju, Odluke o utvrđivanju kriterija i načina ostvarivanja prava osiguranih lica na liječenje u inostranstvu (broj: 01-100-48-408/21 od 22.07.2021. godine) i Odluke o pravu osiguranih lica na hitnu zdravstvenu zaštitu u inostranstvu za vrijeme redovnog studija prema važećim međunarodnim sporazumima ("Službene novine Zeničko-dobojskog kantona", broj: 10/22).

Odlukom o obimu prava na korištenje ortopedskih i drugih pomagala utvrđeno je pravo osiguranih lica na ortopedska i druga pomagala u okviru obaveznog zdravstvenog osiguranja i način ostvarivanja tog prava.

Troškovi Stručne službe Zavoda obuhvataju bruto plate i naknade plata, naknade za upravni odbor i komisije i materijalne troškove poslovanja (izdaci za vodu, električnu energiju, kancelarijski materijal i sl.).

Tekući transferi i drugi tekući rashodi obuhvataju: Ustupljena participacija, Tekući transfer Zavodu za bolesti ovisnosti Zeničko-dobojskog kantona (nabavka lijeka Metadon i Suboxon), Posebni programi za unapređenje zdravstvene zaštite, Tekući transferi zdravstvenim ustanovama i neprofitnim organizacijama, Tekući transfer zdravstvenim ustanovama (regresni postupak), Tekući transfer Kantonalnoj bolnici Zenica za uštedu liječenja van kantona, Transfer pojedincima na području zdravstvenog osiguranja (refundacija bolovanja), Naknada putnih troškova zbog ostvarivanja zdravstvene zaštite, Lijekovi po posebnom odobrenju, Imunoglobulin (za osigurana lica starija od 18 godina), Tekući transferi pojedincima (refundacija troškova liječenja u inostranstvu i ostale odluke Zavoda), Tekući transferi pojedincima (PET/CT dijagnostika, citogenetska analiza-aminocinteza, neinvazivni prenatalni test i kariotipizacija) i Drugi tekući rashodi.

Kapitalni izdaci obuhvataju nabavku građevina, opreme, stalnih sredstva u obliku prava i rekonstrukciju i investiciono održavanje, za potrebe Zavoda i Stručne službe Zavoda u cilju adekvatnog i pravovremenog izvršavanja poslova i zadataka.

U skladu sa Zakonom o budžetima sredstva **tekuće rezerve** se planiraju u visini do 3,00 % budžetskih prihoda (bez primitaka). Sredstva tekuće rezerve koriste se za nepredviđene namjene za koje u budžetu 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.

Broj: 01-100-29-252/25
Zenica, 18.04.2025. godine

**PREDSJEDNIK
UPRAVNOG ODBORA**

prof. dr. med. sci. Anhel Koluh
specijalista opšte hirurgije

