



Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja
Federacije Bosne i Hercegovine

Prijedlog

*Finansijski plan Zavoda zdravstvenog osiguranja i
reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine
za 2013. godinu
(konsolidovani)*

Sarajevo, novembar 2012. godine



SADRŽAJ:

1. OSNOVE ZA DONOŠENJE FINANSIJSKOG PLANA.....	3
2. DJELATNOST FEDERALNOG ZAVODA OSIGURANJA I REOSIGURANJA	3
3. SADRŽAJ FINANSIJSKOG PLANA	4
4. PLAN PRIHODA I RASHODA.....	4
4.1. PRIHODI.....	4
4.1.1. Procjena rizika u ostvarivanju prihoda Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja.....	6
4.2. RASHODI.....	7
4.2.1. Procjena rizika u izvršenju rashoda Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja	9
5. KAPITALNA ULAGANJA	11
6. REZERVE	11
7. STRUKTURA I BROJ ZAPOSLENIH.....	12
8. PRILOZI.....	12

1. OSNOVE ZA DONOŠENJE FINANSIJSKOG PLANA

U skladu sa odredbama člana 9 - 13, 18, 24 i 38 Zakona o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 19/06, 76/08, 05/09, 32/09, 9/10, 36/10, 45/10, 25/12 i 77/12) i odredbama člana 104 Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 30/97, 07/02, 70/08 i 48/11) Zavod zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Federalni zavod osiguranja i reosiguranja) je utvrdio Prijedlog finansijskog plana Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013. godinu (u daljem tekstu: Finansijski plan Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja).

Finansijski plan Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013. godinu je utvrđen na osnovu:

- Budžetske instrukcije broj 2. o početnim gornjim granicama rashoda (ograničenja budžeta) za 2013. godinu,
- Smjernica za izradu zahtjeva budžetskih korisnika Budžeta Vlade Federacije Bosne i Hercegovine za period 2013-2015. godina,
- Dokumenta okvirnog budžeta Zavoda zdravstvenog osiguranja i reosiguranja Federacije Bosne i Hercegovine za period 2013-2015. godina,
- Budžetskog zahtjeva za finansiranje federalnog fonda solidarnosti za 2013. godinu sa projekcijom za period 2014-2015. godinu,
- Nacrtom Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine za 2013. godinu,
- Odluke o kriterijima i načinu korištenja sredstava fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", br. 22/02 i 11/05) i
- normativnih akata Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja.

2. DJELATNOST FEDERALNOG ZAVODA OSIGURANJA I REOSIGURANJA

Federalni zavod osiguranja i reosiguranja, u skladu sa odredbama člana 100 Zakona o zdravstvenom osiguranju ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj: 30/97, 07/02, 70/08 i 48/11), u okviru svoje registrovane djelatnosti, obavlja poslove:

- planiranja i prikupljanja sredstava federalnog fonda solidarnosti za realizaciju zdravstvenih usluga iz programa federalne solidarnosti, saglasno Odluci o utvrđivanju Osnovnog paketa zdravstvenih prava („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj 21/09),
- izrade standarda i normativa iz obaveznog zdravstvenog osiguranja,
- pripremanja osnova za utvrđivanje cijena i cjenovnika zdravstvenih usluga iz obaveznog zdravstvenog osiguranja,
- izrade obračuna ukupnih sredstava ostvarenih i utrošenih u zdravstvu Federacije Bosne i Hercegovine;
- izrade podzakonskih akata u vezi sa ostvarivanjem prava iz obaveznog zdravstvenog osiguranja;
- poslova provođenja zdravstvene zaštite po osnovu međunarodnih konvencija i sporazuma o zdravstvenom osiguranju, i zdravstvene zaštite po osnovu detašmana;
- praćenja politike sprovođenja i unapređivanja obaveznog zdravstvenog osiguranja i koordiniranje rada kantonalnih zavoda osiguranja u tom domenu;

- provođenja postupka nabavki za potrebe provođenja programa federalnog fonda solidarnosti i rada Stručne službe u skladu sa zakonskim propisima.

3. SADRŽAJ FINANSIJSKOG PLANA

Finansijskim planom Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013. godinu se planiraju prihodi po izvorima sredstava i rashodi po namjenama prema ekonomskoj klasifikaciji, te kapitalni izdaci.

Sastavni dio Finansijskog plana Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja su Finansijski plan federalnog fonda solidarnosti i Finansijski plan Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013. godinu, koji se posebno utvrđuju i koji čine sastavni dio ovog finansijskog plana.

Plan prihoda za federalni fond solidarnosti i za Stručnu službu Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja posebno je prikazan i obrazložen u Aneksu I i II ovog Plana.

4. PLAN PRIHODA I RASHODA

Plan prihoda i rashoda za 2013. godinu rađen je na bazi procjene izvršenja Finansijskog plana za 2012. godinu i procjene za 2013. godinu.

4.1. PRIHODI

Federalni zavod osiguranja i reosiguranja ostvaruje prihode iz slijedećih izvora:

- doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje,
- sredstava iz Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine,
- dodatnog doprinosa za zdravstvenu zaštitu zaposlenika na radu u inostranstvu (u daljem tekstu: doprinos za detaširane radnike),
- prihoda od imovine,
- neporeznih prihoda,
- prihoda po osnovu donacija lijekova za Kliničku studiju lijekom trastuzumab,
- ostalih prihoda.

Ukupni prihodi Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja u 2013. godini planiraju se u iznosu od **127.886.000 KM**.

U strukturi planiranih prihoda najveći dio prihoda je planiran od **doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje** u iznosu od **96.195.000 KM**, od kojih po osnovu doprinosa za zdravstveno osiguranje osiguranika u Federaciji Bosne i Hercegovine **95.000.000 KM** po osnovu izdvajanja od 9% za federalni fond solidarnosti iz ukupno ostvarenih doprinosa, a **1.195.000 KM** od dodatnog doprinosa za detaširane radnike. Ovi prihodi čine **75%** od ukupnih planiranih prihoda za 2013. godinu i planiraju se u visini plana za 2012. godinu, u iznosu od **96.195.000 KM**.

Prihodi iz Budžeta Federacije Bosne i Hercegovine planirani su u iznosu od **31.500.000 KM**, a sastoje se od tekućeg transfera iz Budžeta za federalni fond solidarnosti u iznosu od **26.000.000 KM**, namjenskih sredstava za nabavku vakcina za obaveznu vakcinaciju djece u iznosu od **3.500.000 KM** i namjenskih sredstva iz Budžeta za liječenje povratnika u Republiku Srpsku u iznosu od **2.000.000 KM**. Detaljnija obrazloženja o planiranim prihodima iz Budžeta data su u Finansijskom planu federalnog fonda solidarnosti.

U 2013. godini planirana je donacija u iznosu od **49.000 KM** u svrhu završetka Projekta kliničke studije lijekom trastuzumab. Detaljnija obrazloženja data su u Finansijskom planu federalnog fonda solidarnosti.

Prihodi od doprinosa za detaširane radnike u 2013. godini planiraju se u iznosu od **1.195.000 KM**, što predstavlja 0,87% ukupnih prihoda. Ovi prihodi se planiraju u skladu sa Odlukom o privremenom utvrđivanju doprinosa za zdravstveno osiguranje zaposlenika na radu u inozemstvu ("Službeni novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 74/08) u iznosu potrebnom za pokriće troškova za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika u inostranstvu, obaveznih rezervi u iznosu od 10% ostvarenih sredstava i 3% ostvarenih sredstava za finansiranje Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja. Ostvarena sredstva po osnovu doprinosa za detaširane radnike koja preostanu nakon pokrića planiranih rashoda za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika, izdvajanja u obavezne rezerve i učešća u finansiranju Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja, vraćaju se poslodavcima ili se evidentiraju kao akontacija za obaveze poslodavca za naredni period, a saglasno tački XI navedene odluke, i ista se ne iskazuju u prihodima.

Prihodi od imovine u 2013. godini se planiraju u iznosu od **40.000 KM**, a odnose se na prihode od kamata na sredstva deponovana u bankama.

Ostali prihodi planirani su u 2013. godini u iznosu od **16.000 KM** i odnose se na prihode ostvarene po osnovu naplaćenih sredstava od otkupa tenderske dokumentacije i prihoda od naplate napitaka u čajnoj kuhinji Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja.

Prihodi od kantonalnih zavoda zdravstvenog osiguranja po Sporazumu o finansiranju djelatnosti Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja u 2013. godini se planiraju u iznosu od **86.000 KM**. Detaljnija obrazloženja su data u Finansijskom planu Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013. godinu.

Plan prihoda za 2013. godinu po izvorima sredstava utvrđen je u skladu sa ekonomskom klasifikacijom propisanom od strane Federalnog ministarstva finansija i prikazan je u Tabeli 1 koja slijedi.

TABELA 1

R. br.	Konto	Stavka	Plan 2012.	Procjena 2012.	Plan 2013.	Index 6/4
1	2	3	4	5	6	7
1	710000	Prihodi od poreza	96.195.000	96.195.000	96.195.000	100,0
1.1.	0	Prihodi od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje	95.000.000	95.000.000	95.000.000	100,0
1.2.	0	Prihodi od dodatnog doprinosa za detaširane radnike	1.195.000	1.195.000	1.195.000	100,0
2	720000	Neporezni prihodi	86.000	86.000	86.000	100,0
3	721000	Prihodi od imovine	40.000	40.000	40.000	100,0
4	780000	Prihodi iz budžeta	31.500.000	31.500.000	31.500.000	100,0
4.1.		Transfer Budžeta za federalni fond solidarnosti - tekući rashodi	26.000.000	26.000.000	26.000.000	100,0
4.2.		Namjenska sredstva iz Budžeta za nabavku vakcina za obaveznu imunizaciju	3.500.000	3.500.000	3.500.000	100,0
4.3.		Namjenska sredstva iz Budžeta za liječenje povratnika u RS	2.000.000	2.000.000	2.000.000	100,0
5.		Prihodi od ostalih donacija - (letrozol, bikalutamid i sutent)	0	1.341.814	0	
6.		Prihodi od donacija lijekova za kliničku studiju lijekom trastuzumab	900.000	900.000	49.000	5,4
7.		Ostali prihodi (otkup tenderske dokumentacije i čajna kuhinja)	16.000	16.000	16.000	100,0
		UKUPNI PRIHODI	128.737.000	130.078.814	127.886.000	99

4.1.1. Procjena rizika u ostvarivanju prihoda Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja

U ostvarenju planiranih prihoda procjenjuju se mogući rizici po osnovu:

Neostvarenja prihoda od doprinosa za obavezno zdravstveno osiguranje zbog mogućeg uticaja složene ekonomske situacije u Federaciji Bosne i Hercegovine, a koja se može odraziti na smanjenje stope rasta broja zaposlenih i smanjenja prosječne plaće. Procjenjuje se da će se u naplati prihoda od doprinosa uspostaviti veća kontrola nakon uspostave jedinstvenog sistema registracije obveznika doprinosa, što može ublažiti ili eventualno anulirati procijenjeni rizik.

Neizvjesnost je da li će se planirani prihodi po sporazumu sa kantonalnim zavodima zdravstvenog osiguranja ostvariti u planiranom iznosu s obzirom da je većina kantonalnih zavoda zdravstvenog osiguranja osporila finansiranje Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja po ovom sporazumu.

Ukupan potencijalni rizik u ostvarenju prihoda procjenjuje se na granici prihvatljivosti sa **ocjenom 6**, obzirom da su isti planirani u granicama mogućeg ostvarenja.

Pregled planiranih prihoda u 2012.godini, procjena ostvarenja za 2012. godinu i planirani prihodi za 2013.godinu prikazan je u Tabeli 1 koja slijedi.

4.2. RASHODI

Ukupni rashodi Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja planirani su za 2013. godinu u iznosu od **127.886.000 KM**.

Planirani rashodi za 2013. godinu usmjeriće se na finansiranje:

- provođenja programa federalnog fonda solidarnosti u skladu sa Finansijskim planom federalnog fonda solidarnosti,
- zdravstvene zaštite detaširanih radnika u inostranstvu i
- Stručne službe Zavoda.

Rashodi za finansiranje provođenja programa federalnog fonda solidarnosti planirani su u ukupnom iznosu od **124.406.000 KM**, od čega:

- na rashode za nabavku lijekova u iznosu od **52.797.765 KM**,
- na rashode za nabavku potrošnog medicinskog materijala u iznosu od **18.652.000 KM**,
- na rashode za pružanje zdravstvenih usluga i provođenje programa u iznosu od **52.956.235 KM**.

U rashodima za nabavku lijekova sadržani su rashodi za nabavku vakcina u iznosu od **3.500.000 KM**, koji će se finansirati posebnim namjenskim sredstvima iz Budžeta Federacije BiH. Detaljna obrazloženja data u Finansijskom planu federalnog fonda solidarnosti.

U rashodima za pružanje zdravstvenih usluga i provođenje programa sadržani su i rashodi za bolničko liječenje povratnika iz Federacije u RS u iznosu od **2.000.000 KM** koje će se finansirati posebnim namjenskim sredstvima iz Budžeta Federacije BiH (detaljna obrazloženja u Finansijskom planu federalnog fonda solidarnosti), kao i rashodi za zdravstvene usluge po osnovu liječenja u inostranstvu u iznosu od **7.150.000 KM**.

Pored rashoda planirane su i zalihe lijekova i medicinskog materijala u toku 2013. godine u iznosu od **7.500.000 KM**. Navedeni iznos zaliha planiran je na dan 01.01.2013. godine kao i 31.12.2013.godine, tako da planirana vrijednost zaliha neće imati utjecaja na visinu planiranih rashoda za lijekove i potrošni materijal prema stvarnim troškovima kako su planirani Finansijskim planom rashoda za 2013. godinu.

Detaljnija obrazloženja po programima data su u Finansijskom planu federalnog fonda solidarnosti za 2013. godinu.

Rashodi za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika u inostranstvu planiraju se u 2013. godini u ukupnom iznosu od **1.195.000 KM**, od čega:

- za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika u inostranstvu u iznosu od **1.000.000 KM**,
- za sredstva rezervi za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika u inostranstvu u iznosu od **150.000 KM** i
- za izdvajanje za rad Stručne službe Zavoda u iznosu od **45.000 KM**.

Rashodi za finansiranje Stručne službe Zavoda planirani su u iznosu od **2.330.000 KM**. Rashodi za finansiranje Stručne službe za 2013. godini detaljno su obrazloženi po vrstama troškova u Finansijskom planu Stručne službe Zavoda za 2013. godinu.

Plan ukupnih rashoda Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013. godinu prikazan je i po namjenama, prema ekonomskoj klasifikaciji propisanoj od strane Federalnog ministarstva finansija. Plan rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuje se u Tabeli 2 koja slijedi.

TABELA 2

R. br.	Konto	Stavka	Plan 2012.	Procjena 2012.	Plan 2013.	Index 6/4
1	2	3	4	5	6	7
1	611000	Ukupno plaće i naknade troškova zaposlenih od čega:	1.773.000	1.773.000	1.773.000	100,0
2	611100	Bruto plaće i naknade zaposlenih	1.510.000	1.510.000	1.510.000	100,0
3	611211	Naknade troškova prevoza na posao i sa posla	26.000	26.000	26.000	100,0
4	611221	Naknade za topli obrok	112.000	112.000	112.000	100,0
5	611224	Naknade za regres za godišnji odmor	18.000	18.000	18.000	100,0
6	611225	Otpremnine zbog odlaska u penziju	0	0	0	
7	611226	Jubilarnе nagrade	12.000	12.000	12.000	100,0
8	611227	Pomoći u slučaju smrti i teže invalidnosti	5.000	5.000	5.000	100,0
9	611400	Troškovi naknada za članove UO	90.000	90.000	90.000	100,0
10	612000	Doprinosi poslodavca i ostali doprinosi	161.000	161.000	161.000	100,0
11	613000	Izdaci za materijal i usluge	123.490.000	128.930.456	125.720.000	101,8
12	613100	Putni troškovi	30.000	30.000	30.000	100,0
13	613200	Izdaci za energiju	40.000	40.000	40.000	100,0
14	613300	Izdaci za komunalne usluge	52.000	52.000	52.000	100,0
15	613400	Nabavka materijala	73.398.000	76.557.579	71.481.765	97,4
16	613410	Administrativni materijal	32.000	32.000	32.000	100,0
17	0	Medicinski materijal	18.015.000	18.015.000	18.652.000	103,5
18	613420	Lijekovi	55.351.000	58.510.579	52.797.765	95,4
19	613500	Izdaci za usluge prijevoza i gorivo	1.408.000	1.408.000	8.000	0,6
20	613112	Usluge prijevoza i gorivo Stručne službe	8.000	8.000	8.000	100,0
21	613191	Prijevoz na hemodijalizu	1.400.000	1.400.000	0	
22	613700	Izdaci za tekuće održavanje	30.000	30.000	30.000	100,0
23	613800	Izdaci osiguranja, bankarskih usluga i usluga platnog prometa	52.500	52.500	52.500	100,0
24	613900	Ugovorene i druge posebne usluge	48.479.500	50.760.377	54.025.735	111,4
25	0	Izdaci za stručnu službu	109.000	109.000	101.000	92,7
26	613990	Ostale nespomenute usluge i dadžbine	191.500	191.500	268.500	140,2
27		Zdravstvene usluge	48.179.000	50.459.877	53.656.235	111,4
28	613946	Usluge bolničke zdravstvene zaštite	43.529.000	43.458.081	46.506.235	106,8
29	613948	Usluge liječenja u inostranstvu	4.650.000	7.001.796	7.150.000	153,8
30		Kapitalna ulaganja za Stručnu službu	82.000	82.000	82.000	100,0
31		UKUPNI RASHODI	125.506.000	130.946.456	127.736.000	101,8
32		Obavezne rezerve za z.z.detaširanih radnika	150.000	150.000	150.000	100,0
33		UKUPNI RASHODI I REZERVE	125.656.000	131.096.456	127.886.000	101,8
34		POKRIĆE DIJELA GUBITKA IZ 2011.	3.081.000			
35		UKUPNO RASHODI I POKRIĆE GUBITKA	128.737.000	131.096.456	127.886.000	99,3
		FINANSIJSKI REZULTAT	0	-1.017.642	0	
		PROCJENA VRIJ.ZALIHA LIJEKOVA I POTR. MED MAT. TOKOM 2012. I 2013.	6.500.000		7.500.000	115

4.2.1. Procjena rizika u izvršenju rashoda Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja

U izvršenju planiranih rashoda u 2013. godini rizici su podijeljeni prema osnovnim funkcijama u okviru ukupne djelatnosti Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja.

Rashodi federalnog fonda solidarnosti se procjenjuju sa najvećim rizikom obzirom da se planiranim rashodima ne može osigurati obim zdravstvenih usluga i količine lijekova prema stvarnim potrebama, odnosno procijenjenom broju pacijenata sa indikacijom za pružanje zdravstvenih usluga i korištenje lijekova, zbog ograničenih prihoda i neizvjesnosti njihovog ostvarenja. Procijenjeni rizik može biti ublažen primjenom novih nižih cijena pojedinih zdravstvenih usluga koje se primjenjuju od 01.09.2012. godine. U izvršenju rashoda federalnog fonda solidarnosti procjenjuju se slijedeći mogući rizici:

Značajnije povećanje broja oboljelih sa indikacijom za pružanje zdravstvenih usluga i korištenje lijekova koji se finansiraju sredstvima federalnog fonda solidarnosti, a posebno u zbrinjavanju urgentnih stanja kod kojih nije moguće odlaganje pružanja zdravstvene usluge, odnosno korištenja lijekova (npr. kardiohirurgija, neurohirurgija, terapija citostaticima).

Odstupanje odnosno prekoračenje u izvršenju zdravstvenih usluga od strane zdravstvenih ustanova u odnosu na planirani i ugovoreni obim.

Nepridržavanje propisanih stručno-metodoloških uputstava u ostvarivanju prava na zdravstvenu zaštitu na teret sredstava federalnog fonda solidarnosti.

Izdavanje većeg broja saglasnosti za liječenje na teret sredstava federalnog fonda solidarnosti u odnosu na planirani obim usluga i planirane rashode.

Ispostavljanje većeg iznosa troškova za liječenje u inostranstvu (iz oblasti dječije onkologije i kardiohirurgije) u odnosu na planirane rashode, obzirom da ove troškove nije moguće realno procijeniti, jer se u inostranstvo upućuju najteži slučajevi iz navedenih oboljenja kod kojih se često javljaju komplikacije u liječenju zbog čega se liječenje produžava, a troškovi povećavaju.

Kašnjenje u dostavi izvještaja u potrošnji lijekova i potrošnog materijala iz zdravstvenih ustanova zbog čega nije moguće blagovremeno poduzeti mjere na ograničavanju potrošnje u slučaju da je ista iznad planiranog okvira.

Nemarnosti i eventualne zloupotrebe u korištenju lijekova od strane zdravstvenih ustanova po osnovu isteka roka upotrebe lijekovima, upotreba lijekova za pacijente koji nemaju saglasnost za liječenje na teret sredstava federalnog fonda solidarnosti.

Ukupan potencijalni rizik u izvršenju rashoda federalnog fonda solidarnosti procjenjuje se visokim, sa **ocjenom 9**.

Rashodi Stručne službe Zavoda procjenjuju se sa niskim nivoom rizika obzirom da su isti realno planirani te da je sve potencijalne rizike moguće kontrolisati i spriječiti njihov eventualni utjecaj, a što je u nadležnosti Stručne službe Zavoda.

Ukupan potencijalni rizik u izvršenju rashoda Stručne službe Zavoda procjenjuje se sa **ocjenom 3**.

Rashodi za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika procjenjuju se u nivou granica prihvatljivosti sa **ocjenom 5**, a mogući rizici se procjenjuju po osnovu:

-kašnjenja u ispostavi troškova zdravstvene zaštite detaširanih radnika od strane ino nosilaca osiguranja detaširanih radnika,

-eventualnih zloupotreba od strane osiguranika koji koriste zdravstvenu zaštitu po osnovu prava utvrđenih za detaširane radnike, kao i neblagovremeno obavještanje od strane ino nosilaca osiguranja, te o dodatnoj dozvoli ili tek poslije pružene zdravstvene usluge.

U nastavku dajemo kratka obrazloženja za pojedine grupe rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji a detaljnija obrazloženja rashoda po namjenama i prema funkcijama data su u finansijskim planovima federalnog fonda solidarnosti i Stručne službe.

Bruto plaće i naknade zaposlenih

Grupe rashoda 611 i 612 obuhvataju: troškove bruto plaća, ostale naknade, doprinose poslodavca i troškove uposlenih u Stručnoj službi Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja. Ovi rashodi, koji ukupno iznose **1.934.000 KM**, su detaljno opisani u Finansijskom planu Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja za 2013. godinu.

Izdaci za materijal i usluge

Na grupi rashoda 613 iskazani su ukupni troškovi u iznosu od **125.720.000 KM**, a odnose se na materijal i usluge federalnog fonda solidarnosti, detaširanih radnika i Stručne službe Zavoda. Obzirom na specifičnosti u poslovanju Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja i ograničenja u predviđenim klasifikacijama, u kontnom planu budžetskih korisnika, rashodi za materijal i usluge su razvrstani tako da odražavaju rashode po funkcijama u Federalnom zavodu osiguranja i reosiguranja kako slijedi:

- Rashodi na kontima 613 100 do 613 300 i 613 410, u ukupnom iznosu od **154.000 KM**, odnose se na troškove Stručne službe Zavoda koji obuhvataju putne troškove, izdatke za energiju, izdatke za komunalne usluge i nabavku administrativnog materijala i isti su detaljno obrazloženi u Finansijskom planu Stručne službe.

- Na kontu 613 420 iskazani su troškovi **nabavke lijekova** u iznosu od **52.797.765 KM** (u Finansijskom planu federalnog fonda solidarnosti su navedeni detalji vezani za troškove lijekova).

- Na kontu 613 500 iskazani su troškovi **prijevoza** za uposlene u Stručnoj službi Zavoda i troškovi prijevoza pacijenata na hemodijalizu u ukupnom iznosu od **8.000 KM**.

- Na kontu 613 700 iskazani su troškovi u iznosu od **30.000 KM** i odnose se na tekuće održavanje i isti su detaljnije obrazloženi u Finansijskom planu Stručne službe.

- Na kontu 613 800 iskazani su troškovi bankarskih usluga u ukupnom iznosu od **52.500 KM**, a po funkciji se dijele u omjeru 40 : 60% na troškove u okviru Stručne službe Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja i na troškove federalnog fonda solidarnosti, saglasno Odluci o kriterijima i načinu korištenja sredstava federalnog fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj 22/02 i 11/05).

Na kontu 613 900 iskazane su sve ugovorene i druge posebne usluge u ukupnom iznosu od **54.025.735 KM**. Rashodi iz ove grupe podijeljeni su na usluge po mjestu nastanka i to na:

- **Izdatke Stručne službe Zavoda** – u ukupnom iznosu od **101.000 KM**, koji sadrže: troškove za ugovorene usluge naknada za obezbjeđenje i zaštitu poslovne zgrade Federalnog zavoda osiguranja i reosiguranja, ugovore o djelu za povremene poslove, ugovorne prevodilačke usluge vezane za poslove provođenja konvencija po međunarodnim sporazumima, ugovorene usluge edukacije vezane za prelazak na trezorsko poslovanje, advokatske troškove, reprezentaciju, stručno obrazovanje i literaturu, osiguranje zaposlenih, sistematske preglede uposlenika Zavoda i ostale usluge (troškovi oglašavanja, takse, televizijska pretplata, obrasci za periodični i godišnji obračun) - **redni broj 25 Tabele 2.**

Detaljnija obrazloženja data su u Finansijskom planu Stručne službe.

- **Izdatke za zdravstvene usluge**, u okviru kojih se planiraju troškovi za:

1) zdravstvene usluge koje se pružaju u zdravstvenim ustanovama u Federaciji Bosne i Hercegovine, u iznosu od **46.506.235 KM**- **redni broj 28 Tabele 2,**

2) zdravstvene usluge u inostranstvu u iznosu od **7.150.000 KM**, a odnose se na troškove liječenja djece za oboljenja i stanja iz oblasti onkologije, operativne zahvate urođenih srčanih mana kod djece, neurohirurške operacije gama nožem i troškove zdravstvene zaštite detaširanih radnika - **redni broj 29 tabele 2.**

- **Ostale nespomenute usluge i dažbine** u iznosu od **268.500 KM**, a odnose se na ostale troškove u funkciji provođenja programa federalnog fonda solidarnosti, saglasno Odluci o kriterijima i načinu korištenja sredstava federalnog fonda solidarnosti Federacije Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj 22/02) - **redni broj 26 Tabele 2.**

5. KAPITALNA ULAGANJA

Kapitalna ulaganja u 2013. godini planiraju se u ukupnom iznosu od **82.000 KM**. Cjelokupan iznos sredstava za finansiranje kapitalnih izdataka u iznosu od 82.000 KM će biti obezbijeđen na teret tekućih prihoda Stručne službe.

Detaljna specifikacija planiranih investicionih radova i planirane nabavke opreme sačinice se kao posebni akt i čini sastavni dio Finansijskog plana Stručne službe.

6. REZERVE

Za 2013. godinu planiraju se **rezerve za zdravstvenu zaštitu detaširanih radnika** u iznosu od 150.000 KM, što čini 10% planiranih sredstava od doprinosa, saglasno Odluci o privremenom utvrđivanju doprinosa za zdravstveno osiguranje zaposlenika na radu u inozemstvu ("Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine", broj 74/08).

7. STRUKTURA I BROJ ZAPOSLENIH

U Federalnom zavodu zdravstvenog osiguranja i reosiguranja broj zaposlenih sa kvalifikacionom strukturom utvrđen je saglasno Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta. U 2012.godini u Stručnoj službi je bio 43 zaposlenik. U 2013. godini planira se upošljavanje 2 zaposlenika sa visokom stručnom spremom.

Detaljnija elaboracija data je u Finansijskom planu Stručne službe Zavoda za 2013. godinu.

8. PRILOZI

Finansijski plan federalnog fonda solidarnosti za 2013. godinu - Anex I,

Finansijski plan Stručne službe Zavoda za 2013. godinu - Anex II .