



Broj: 03-017-5511/2023
Bihać, 09.02.2023. godine

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
UNSKO-SANSKI KANTON
SKUPŠTINA UNSKO-SANSKOG KANTONA

PRIMLJENO:			
Organizacija	Redovno	Redovno	Redovno
01/12-02-17-17/23			

SKUPŠTINA UNSKO-SANSKOG KANTONA

PREDMET: Plan i program rada sa finansijskim planom prihoda i rashoda za 2023. godinu
ZU Dom zdravlja Velika Kladaša, dostavlja se

Na osnovu člana 96. i 181. Poslovnika Skupštine Unsko-sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona“, broj: 9/17 i 11/21), u prilogu vam Plan i program rada sa finansijskim planom prihoda i rashoda za 2023. godinu ZU Dom zdravlja Velika Kladaša, uz sljedeće:

O b r a z l o ž e n j e

Vlada Unsko-sanskog kantona je na svojoj 397. sjednici održanoj dana 09.02.2023. godine razmatrala i Zaključkom broj: 03-017-5511/2023, prihvatila Plan i program rada sa finansijskim planom prihoda i rashoda za 2023. godinu ZU Doma zdravlja Velika Kladaša, predlagača Ministarstva zdravstva, rada i socijalne politike, koji vam se upućuju na razmatranje.

S poštovanjem,

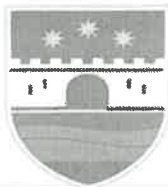
Prilog: Plan i program rada sa finansijskim planom prihoda i rashoda za 2023. godinu ZU
Doma zdravlja Velika Kladaša, (6x)

Dostavljeno:

1. Naslovu
2. a/a

PREMIJER KANTONA
mr.sci. Mustafa Ružnić





Na osnovu člana 16. Zakona o Vladi Unsko-sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona“, broj: 5/08), na prijedlog Ministarstva zdravstva, rada i socijalne politike, Vlada Unsko-sanskog kantona na 397. sjednici održanoj dana 09.02.2023.godine, donosi

ZAKLJUČAK

I

Prihvata se Plan i program rada sa finansijskim planom prihoda i rashoda za 2023. godinu ZU Dom zdravlja Velika Kladuša i isti se upućuje Skupštini Unsko-sanskog kantona na razmatranje.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 03-017-5511/2023
Bihać, 09.02.2023. godine



OBRAZLOŽENJE

PRAVNI OSNOV

Pravni osnov za donošenje ovog akta nalazi se u čl. 11.n), odjeljka A poglavlja V Ustava Unsko-sanskog kantona («Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona» br.1/04 i 11/04), kojim je određeno da Skupština Kantona donosi i druge propise u obavljanju kantonalnih ovlaštenja, članu 48.st.1 Poslovnika Skupštine Unsko-sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona“, br.9/17) i Odluci o metodologiji i rokovima za izradu programa rada, izvještaja o radu koji se upućuju Vladi i Skupštini Unsko-sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona“ broj:3/14 i 4/14).

RAZLOZI ZA DONOŠENJE

Planom i programom rada sa finansijskim planom prihoda i rashoda za 2023. godinu ZU Dom zdravlja Velika Kladuša utvrdio je svoja opredjeljenja i zadatke koji proizilaze iz Zakona o zdravstvenoj zaštiti, Zakona o javnim ustanovama i iz drugih podzakonskih akata (pravilnika, odluka) i Statuta ustanove.

Sve aktivnosti koje su planirane za 2023.godinu popraćene su finansijskim planom.

FINANSIJSKA SREDSTVA

Za provođenje ovog Plana i programa ZU Dom zdravlja Velika Kladuša pored redovnih prihoda koje ostvaruje po osnovu ugovora sa Zavodom zdravstvenog osiguranja, očekuje finansijsku potporu Ministarstva i lokalne zajednice.





Ul.Sulejmana Topića br.1 V. Kladuša tel.037 770-010; fax:037 770-021; e-mail: dom.zdr@gmail.com;www.domzdravljavkl.com;

Na osnovu člana 35. Statuta Zdravstvene ustanove Dom zdravlja Velika Kladuša Upravni odbor na prvoj sjednici održanoj dana 24.01.2023.godine raspravljajući o prvoj tački dnevnog reda „Razmatranje i usvajanje Plana i programa rada sa finansijskim planom prihoda i rashoda ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za 2023.godinu“, donio je

ODLUKU

I

Usvaja se Plan i program rada sa finansijskim planom prihoda i rashoda ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za 2023.godinu .

II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostaviti:

- 1.Upravni odbor,
- 2.Skupština USK-a,
- 3.Vlada USK-a,
- 4.Min. zdravstva USK-a,
- 5.a/a.

Broj: 139 /23

Datum: 24.01.2023.godine.

Predsjednik Upravnog odbora

Osmanović Denis
Osmanović Denis

ID broj:4263273340004, PDV broj: 263273340004; Žiro računi:1980011080000123 KIB banka, 1610350014070086 Raiffeisen banka, 3385102200435214 Unicreditbanka



**ZDRAVSTVENA USTANOVA
DOM ZDRAVLJA VELIKA KLADUŠA**

Ul.Suleimana Topića br.1 V. Kladuša tel.037 770-010; fax:037 770-021; e-mail: dom.zdr@gmail.com; www.domzdravljavkl.com:

PLAN I PROGRAM RADA

**SA FINANSIJSKIM PLANOM PRIHODA I RASHODA
ZU DOM ZDRAVLJA VELIKA KLADUŠA ZA 2023. GODINU**

VELIKA KLADUŠA, JANUAR 2023. GODINE

**ID broj:4263273340004, PDV broj: 263273340004; Žiro računi:1980011080000123 KIB banka,
1610350014070086 Raiffeisen banka, 3385102200435214 Unicreditbanka**

UVOD

Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša je zdravstvena ustanova u državnoj svojini osnovana Odlukom Skupštine Unsko-sanskog kantona, broj: 01-106/98 od 08.09.1998.godine („Sl.Glasnik USK-a“ br. 11/98).

Ustanova pruža primarnu i dijelom konsultativno-specijalističku zdravstvenu zaštitu za cjelokupno (zdravstveno osigurano i zdravstveno neosigurano) stanovništvo Općine Velika Kladuša, a prema načelima sveobuhvatnosti, kontinuiranosti, dostupnosti i načelima cjelovitog pristupa.

MISIJA

Zaštita i unapređenje zdravlja stanovništva u cjelini, korištenjem savremenih tehnologija u skladu sa standardima kvalitetne zdravstvene zaštite, promicanje principa zdravih stilova života i pojedinca u porodici, te prevencija bolesti.

VIZIJA

Biti prepoznatljiv kod pružanja zdravstvenih usluga uz održavanje kontinuirano visokog nivoa kvaliteta pruženih zdravstvenih usluga, orijentiranih prema pacijentu, ali i unaprijediti prateći konkurentnosti na tržištu ljudskih resursa i medicinske opreme.

VRIJEDNOSTI

Rad Doma zdravlja Velika Kladuša vođen je slijedećim osnovnim vrijednostima:

- potpuna posvećenost zdravstvenim zahtjevima stanovništva lokalne društvene zajednice,
- usaglašenost sa najvišim etičkim i profesionalnim standardima,
- stalno unapređenje znanja, kompetencija zdravstvenih radnika,
- otvorenost za saradnju sa svim zainteresiranim partnerima,
- jednakost, povjerenje, poštovanje prema ljudskim pravima, solidarnost, timski rad.

I ZADACI RADA ZU DOM ZDRAVLJA VELIKA KLADUŠA ZA 2023. GODINU

Rekonstrukcija i adaptacija radnih prostora

- Rekonstrukcija službe za fizikalnu rehabilitaciju.
- Izgradnja pristupa za invalidne osobe i dječja kolica u službama ginekologije i pedijatrije.
- Rekonstrukcija krovišta na ambulanti Zborište.
- Rekonstrukcija krovišta Službe laboratorijske dijagnostike.
- Sanacija sanitarnih čvorova.
- Rekonstrukcija mreže – prelazak na optičku mrežu.
- Programska licenca za zdravstveni informacijski sistem AIS

Nabavka opreme:

- Ginekološki UZV aparat;
- Stomatološka stolica za potrebe Doma zdravlja Velika Kladuša x2;
- Prenosni defibrilator;
- EKG aparat (12 kanalni);
- EKG holter;
- Ortoreter;
- Mikroskop za potrebe laboratorijske dijagnostike;
- Endoskopski stub i gastroskop;
- 24-satni EKG holter;
- 24-satni holter krvnog tlaka;
- Vakumske elektrode za ergometar;
- Transkutani bilirubinometar;
- Ultrazvučna sonda za ultrazvuk mozga za dojenčad;
- Sonda za ultrazvuk srca;
- Motorna prskalica HES-a;
- Vozilo za potrebe HES-a;
- Vozilo za potrebe CMZ-a;
- Sanitetsko vozilo i
- Sitni inventar prema potrebama službi.

Edukacije

- Upućivanje radnika na stručno usavršavanje: specijalizacije, kongresi, seminari, edukativna predavanja i druge vidove kontinuirane edukacije.
- Pored edukacije zaposlenika planira se i permanentno zdravstveno prosvjeđivanje stanovništva.

AKAZ

- Zakonska obaveza za sve zdravstvene ustanove na osnovu člana 55. Zakona o zdravstvenoj zaštiti Federacije BiH („Službene novine Federacije BiH“ broj 46/10 i 75/13) i člana 215. stav 2. tačka d) Pravilnika o bližim uvjetima prostora, opreme i kadra za osnivanje i obavljanje zdravstvene djelatnosti u zdravstvenim ustanovama („Službene novine Federacije BiH“ broj 5/20), kao dokaz o uspostavljenom sistemu sigurnosnih standarda s ciljem zaštite pacijenata radi dokazivanja ispunjenosti uvjeta prostora, opreme i kadra za osnivanje i obavljanje zdravstvene djelatnosti u zdravstvenim ustanovama pred svojim kantonalnim ministarstvom zdravstva.

Ostali zadaci

- Izdavanje sanitarnih knjižica.
- Vršenje sistematskih i ljekarskih pregleda za zaposlenike i sportiste na nivou USK-a, te rizik poslovanja.
- Vještačenje alkohola u krvi i urinu za potrebe MUP USK-a – 28.000,00 KM.
- Vršenje dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije (DDD).
- Angažovanje spoljnih saradnika prema potrebama, u svrhu unapređenja zdravstvene zaštite.
- Unapređenje saradnje na svim niovima vlasti u cilju unapređenja zdravstvene zaštite.
- Nastavak pružanja zdravstvenih usluga u Domu zdravlja Velika Kladuša migrantima prema ugovorima sa DRC zavisno od nastale situacije.
- Organizacija rada, pružanje zdravstvenih usluga u skladu sa pandemijom Covid-19 uz poštivanje Naredbi Kriznog štaba Ministarstva zdravstva, rada i socijalne politike USK-a i propisanih higijensko-epidemioloških mjera, također prema složenosti situacije.

Iz ovog plana smo isključili rekonstrukciju službe CMZ-a koja je bila prethodnih godina u planu jer smo u međuvremenu uspjeli dogovoriti donaciju DRC-a (Organizacije koja radi s migrantima), koja bi uključivala kompletnu rekonstrukciju navedene službe.

II NORMATIVNI DIO

Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša u 2023. godini nastavlja sa aktivnostima na daljem unapređivanju svog rada, saglasno nadležnostima utvrđenim Zakonom o zdravstvenoj zaštiti, Zakonom o zdravstvenom osiguranju, drugim zakonima, podzakonskim i drugim aktima.

Materijali koje je Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša u 2023.godini u obavezi dostaviti na razmatranje i usvajanje Upravnom odboru Ustanove, potom Vladi i Skupštini USK-a na konačno razmatranje i usvajanje su slijedeći:

Tabela 1.Normativni dio

R/b	Naziv materijala	Nosilac izrade	Rok za izradu	Organ koji razmatra dokument	Kratak sadržaj propisa-razlozi za donošenje propisa:
1.	Plan i program rada sa finansijskim planom prihoda i rashoda ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za 2023. godinu	Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša	Januar 2023.godine	Upravni odbor Doma zdravlja Velika Kladuša (dalje se prosljeđuje Vladi i Skupštini na razmatranje i konačno usvajanje)	Dostavljanje Plana i programa rada u skladu sa Odlukom o metodologiji
2.	Godišnji izvještaj o radu i finansijskom poslovanju ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za 2022.godinu	Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša	April 2023.godine	Upravni odbor Doma zdravlja Velika Kladuša (dalje se prosljeđuje Vladi i Skupštini na razmatranje i konačno usvajanje)	Redovno godišnje izvještavanje
3.	Izvještaj o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za 2022.godinu	Ovlaštena revizorska kuća	April 2023.godine	Upravni odbor Doma zdravlja Velika Kladuša (dalje se prosljeđuje Vladi i Skupštini na razmatranje i konačno usvajanje)	Zakonom propisana izrada revizorskog izvještaja

III TEMATSKI DIO

U okviru ovog programskog cilja ZU Dom zdravlja Velika Kladuša će tokom 2023. godine provoditi slijedeće zadatke:

Tabela 2. Tematski dio

R/b	Naziv materijala	Nosilac izrade	Rok za izradu	Organ koji razmatra dokument	Kratak sadržaj propisa-razlozi za donošenje propisa:
1.	Plan nabavki ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za 2023. godinu	Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša	Januar 2023. godine	Upravni odbor Doma zdravlja Velika Kladuša	Dostavljanje Plana nabavki na osnovu Zakona o javnim nabavkama FBiH
2.	Godišnji izvještaj o proizvedenoj količini medicinskog otpada u ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za 2022. godinu	Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša	Januar 2023. godine	Odbor za upravljanje medicinskim otpadom Doma zdravlja Velika Kladuša (dalje se prosljeđuje direktoru Ustanove)	Zakon o upravljanju otpadom („Službeni glasnik USK-a“, broj 4/12) i Pravilnik o evidencije o otpadu (donesena od strane Ministarstva za građenje, prostorno uređenje i zaštitu okoliša USK-a)
3.	Godišnji izvještaj o radu na praćenju i suzbijanju bolničkih infekcija u ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za 2022. godinu	Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša	Mart 2023. godine	Odbor za upravljanje medicinskim otpadom Doma zdravlja Velika Kladuša (dalje se prosljeđuje direktoru Ustanove i Upravnom odboru Doma zdravlja Velika Kladuša)	Zakon o zaštiti stanovništva od zaraznih bolesti („Službene novine FBiH“, broj 29/05) i Pravilnik o uslovima i načinu provođenja mjera za sprječavanje i suzbijanje intrahospitalnih mjera
4.	Izvještaj o obavljenoj imunizaciji na području Općine Velika Kladuša za 2022. godinu	Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša	Mart 2023. godine	Zavod za javno zdravstvo USK-a	Provodi se na osnovu Zakona o zaštiti stanovništva bolesti i Naredbe o provođenju obavezne imunizacije stanovništva
5.	Tromjesečni izvještaj o radu i finansijskom poslovanju ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za period 01.01.-31.03.2023. godine	Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša	April 2023. godine	Upravni odbor Doma zdravlja Velika Kladuša	Redovno izvještavanje Upravnog odbora o finansijskom poslovanju Ustanove po Statutu ZU Dom zdravlja Velika Kladuša
6.	Šestomjesečni izvještaj o radu i finansijskom poslovanju ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za period 01.01.-30.06.2023. godine	Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša	Juli 2023. godine	Upravni odbor Doma zdravlja Velika Kladuša	Redovno izvještavanje Upravnog odbora o finansijskom poslovanju Ustanove po Statutu ZU Dom zdravlja Velika Kladuša

7.	Polugodišnji izvještaj o proizvedenoj količini medicinskog otpada u ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za period 01.01.-30.06.2023.godine	Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša	Juli 2023.godine	Odbor za upravljanje medicinskim otpadom Doma zdravlja Velika Kladuša (dalje se prosljeđuje direktoru Ustanove i Općini Velika Kladuša)	Zakon o upravljanju otpadom („Službeni glasnik USK-a“, broj 4/12) i Pravilnik o vođenju evidencije o otpadu (donesena od strane Ministarstva za građenje, prostorno uređenje i zaštitu okoliša USK-a)
8.	Devetomjesečni izvještaj o radu i finansijskom poslovanju ZU Dom zdravlja Velika Kladuša za period 01.01.-30.06.2023.godine	Zdravstvena ustanova Dom zdravlja Velika Kladuša	Oktober 2023.godine	Upravni odbor Doma zdravlja Velika Kladuša	Redovno izvještavanje Upravnog odbora o finansijskom poslovanju Ustanove po Statutu ZU Dom zdravlja Velika Kladuša

IV PROGRAM RADA I PLAN FINANSIJSKOG POSLOVANJA ZA 2023.GODINU OBUHVATA:

1. Projekciju osnovnih parametara programa na bazi rada iz 2022.godine.
2. Kadrovske resurse.
3. Materijalne i finansijske resurse.
4. Planirane prihode i rashode u 2023.godini.
5. Finansijski plan za 2023.godinu sa predviđenim ulaganjima.

Kao osnovni izvor finansiranja planirana su sredstva sa ZZO USK-a na osnovu ugovora za 2023.godinu, donacije, kao i vlastita sredstva.

ZU Dom zdravlja Velika Kladuša u 2023.godini planira prihode u iznosu od 7.341.763,00 KM, rashode u iznosu od 7.330.914,00 KM i dobit u iznosu od 10.849,00 KM.

Tabela 3 . UKUPNO PLANIRANI PRIHODI U 2023. GODINI

R/B	VRSTA PRIHODA	PLAN UKUPNIH PRIHODA ZA 2023.GODINU
0	1	2
1.	Prihodi po ugovoru sa ZZO-a USK-a	5.556.248,00
2.	Prihodi po odluci Ministarstva zdravstva, rada i socijalne politike USK-a	100.000,00
3.	Prihodi od naplate usluga u cjelosti	1.377.100,00
4.	Prihodi od donacija	60.000,00
5.	Prihodi po odluci općinskog vijeća	70.000,00
6.	Odloženi prihodi	105.000,00
7.	Prihodi od kamata	15,00
8.	Ostali finansijski prihodi (ostvareni rabat, usklađenja i dr.)	20.000,00
9.	Prihodi od prodaje stalnih sredstava	500,00
10.	Prihodi od usluga naplate plakiranja, reklama i dr.i zakupa ambulanti	2.900,00
11.	Prihodi od naplate osiguranja štete	2.000,00
12.	Prihodi od refundacije bolovanja preko 42 dana	18.000,00
13.	Prihodi po sudskim presudama i vansudskog poravnanja	30.000,00
UKUPNO:		7.341.763,00

Obrazloženje:

1. Prihodi po osnovu ugovora sa ZZO-a USK-a su najveći izvor prihoda Ustanove, a obračunava se na osnovu broja osiguranih lica na području Općine Velika Kladuša i vrijednosti BOD-a kojeg određuje Zavod zdravstvenog osiguranja USK-a. U ovoj godini planira se povećanje boda sa 1,21 na 1,40 čime automatski dolazi do povećanja vrijednosti prihoda.
2. Prihodi po odluci Ministarstva zdravstva, rada i socijalne politike USK-a planirana su u iznosu od 50.000,00 KM, a tražićemo ih za rekonstrukciju postojećih objekata tj.sluzbi koje nisu renovirane.
3. Prihodi od naplate usluga u cjelosti su prihodi po osnovu naplate zdravstvenih usluga neosiguranim licima, vršenje DDD mjera, sanitarni pregledi, ljekarskih pregleda, sanitetskog prevoza, mrtvozorstva, zdravstvene usluge specijalista (kirurg, oftamolog, urolog, dermatovenerolog) u Domu zdravlja Velika Kladuša.
4. Prihodi od donacija odnose se na donacije koje ustanova dobije u robi i uslugama, prvenstveno se odnose na zaštitnu opremu ili donacija u opremi.
5. Odloženim prihodima pripada pripadajući dio amortizacije na donacije stalnih sredstava iz prethodnog perioda, sve dok stalno sredstvo ima vrijednost, koja se obračunava na kraju svake godine.
6. Prihodi od prodaje stalnih sredstava odnose se na prodaju otpisanih stalnih sredstava koja se prodaju putem licitacije.
7. Prihodi od refundacije bolovanja preko 42 dana odnose se na refundaciju bolovanja preko 42 dana i refundaciju bolovanja zaposlenicima koji su bili u izolaciji zbog COVID-19, a plaćeno je od strane ZZO-a USK-a.
6. Prihodi po sudskim presudama i vansudskog poravnanja odnose se na prihode po osnovu sudskog spora i vansudske nagodbe između Doma zdravlja Velika Kladuša i specijalizanata, koji nisu izvršili svoje obaveze prema Ustanovi poslije završetka specijalizacije.

Tabela 4. UKUPNO PLANIRANI PRIHODI RAZVRSTANI PO SLUŽBAMA

R/B	NAZIV SLUŽBE	PLAN PRIHODA RAZVRSTANIH PO SLUŽBAMA ZA 2023.GODINU
0	1	2
1.	Služba porodične medicine	31.000,00
2.	Služba za zdravstvenu zaštitu predškolske i školske djece	14.000,00
3.	Služba za zdravstvenu zaštitu žena	88.000,00
4.	Služba internističke medicine	62.000,00
5.	Služba medicine rada	35.000,00
6.	Centar za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju	2.000,00
7.	Centar za mentalnu rehabilitaciju	7.000,00
8.	Ultrazvučna i radiološka dijagnostika	35.000,00
9.	Služba pneumoftiziološke zaštite	2.500,00
10.	Higijensko-epidemiološka služba	122.000,00
11.	Hitna medicinska pomoć	60.300,00
12.	Laboratorijska dijagnostika	265.000,00
13.	Stomatološka služba	30.000,00
14.	Stomatološka služba Vrnograč	9.000,00
15.	Ambulanta Vrnograč	800,00
16.	Ostale terenske ambulante	500,00
17.	Sanitetski prevoz	487.000,00
18.	Služba intervencija	7.000,00
19.	Mrtvozorstvo	12.000,00
20.	Specijalisti – vanjski saradnici (kirurg,oftamolog, urolog)	20.000,00
21.	Specijalisti - dermatovenerolog	77.000,00
22.	Ostale usluge –migranti	10.000,00
U K U P N O :		1.377.100,00

Tabela 5. UKUPNO PLANIRANI RASHODI ZA 2023.GODINU

R/B	VRSTA RASHODA	PLAN UKUPNIH RASHODA ZA 2023.GODINU
0	1	2
1.	Utrošene sirovine i materijal	330.160,00
2.	Utrošena energija i gorivo	318.700,00
3.	Utrošeni rezervni dijelovi	0,00
4.	Otpis sitnog inventara i auto-guma	5.000,00
5.	Troškovi plaća	5.220.000,00
6.	Troškovi službenog putovanja zaposlenih	27.600,00
7.	Troškovi ostalih primanja i naknada	574.279,00
8.	Troškovi naknada odborima i komisijama	64.000,00
9.	Troškovi transportnih usluga	500,00
10.	Troškovi usluga održavanja	144.000,00
11.	Troškovi ostalih usluga	3.300,00
12.	Amortizacija	420.000,00
13.	Troškovi neproizvodnih usluga	119.060,00
14.	Troškovi reprezentacije	8.700,00
15.	Troškovi premije osiguranja	12.900,00
16.	Troškovi platnog prometa	4.800,00
17.	Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	20.815,00
18.	Troškovi naknada, taksi i drugih dažbina	31.100,00
19.	Ostali nematerijalni i finan.rashodi	7.500,00
20.	Ostali rashodi i gubici (sudske presude,izvršenja id r.)	18.500,00
UKUPNO :		7.330,914,00

Tabela 6. PLANIRANI RASHODI RAZVRSTANI PO ELEMENTIMA TROŠKOVA

R/B	VRSTA TROŠKA	PLANIRANI RASHODI ZA 2023.GODINU
0	1	2
1.	UTROŠENE SIROVINE I MATERIJAL	
1.1.	Utrošeni lijekovi	38.000,00
1.2.	Utrošeni zdravstveni obrasci	18.700,00
1.3.	Utrošeni kancelarijski materijal	13.500,00
1.4.	Materijal zaštite na radu	4.300,00
1.5.	Materijal za čišćenje i pranje	13.900,00
1.6.	Pomoćni materijal u liječenju	5.800,00
1.7.	Utrošeni kisik	2.500,00
1.8.	Sanitetski materijal	39.700,00
1.9.	Zaštitna oprema	1.900,00
1.10.	Medicinski potrošni materijal	44.000,00
1.11.	Rastvori i pripravci	6.400,00
1.12.	Medicinske posude	4.000,00
1.12.	Stomatološki materijal	13.300,00
1.14.	RTG materijal	400,00
1.15.	Laboratorijski materijal	105.500,00
1.16.	Pribor za čišćenje	6.500,00
1.17.	Reagensi za dermatovenerologiju	4.360,00
1.18.	Sredstva za DDD	7.400,00
	UKUPNO:	330.160,00
2.	UTROŠENA ENERGIJA I GORIVO	
2.1.	Električna energija	53.000,00
2.2.	Gorivo i motorna ulja za vozila	220.000,00
2.3.	Gorivo za grijanje (lož ulje za ambulantu Vrnograč)	12.000,00
2.4.	Ogrijevno drvo (ambulante Šumatac, D.Vidovska, M.Kladuša i Todorovo)	2.800,00
2.5.	Pelet	30.900,00
	UKUPNO:	318.700,00
3.	UTROŠENI REZERVNI DIJELOVI	
3.1.	Rezervni dijelovi za vozila	0,00
	UKUPNO:	0,00
4.	OTPIS SITNOG INVENTARA I AUTO-GUMA	
4.1.	Otpis sitnog inventara i auto-guma	5.000,00
	UKUPNO:	5.000,00
5.	TROŠKOVI PLAĆA	
5.1.	Neto plate	3.601.800,00
5.2.	Doprinosi iz plate i na platu	1.618.200,00
5.3.	Doprinosi za pripravnike / volontere	0.000,00
	UKUPNO:	5.220.000,00
6.	TROŠKOVI SLUŽBENOG PUTOVANJA ZAPOSLENIH	
6.1.	Dnevnice za službeni put	23.500,00
6.2.	Ostali troškovi službenog puta	4.100,00
	10. UKUPNO:	27.600,00

7. TROŠKOVI OSTALIH PRIMANJA I NAKNADA		
7.1.	Naknada za topli obrok	364.000,00
7.2.	Naknada za prevoz na posao i s posla	32.200,00
7.3.	Naknada za isplatu regresa za 2023.godine	92.400,00
7.4.	Otpremnina zbog odlaska u penziju i smrt čl.porodice	25.000,00
7.5.	Naknada povodom Nove godine, Dana ustanove, 8.Marta, Bajrama i dr.praznika	37.000,00
7.6.	Troškovi specijalističkih ispita, seminara, edukacija, i dr.	23.679,00
UKUPNO:		574.279,00
8. TROŠKOVI NAKNADA ODBORIMA I KOMISIJAMA		
8.1.	Naknada za Upravni odbor	4.800,00
8.2.	Naknade po Ugovoru	59.200,00
UKUPNO:		64.000,00
9. TROŠKOVI TRANSPORTNIH USLUGA		
9.1.	Transportne usluge	500,00
UKUPNO:		500,00
10. TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA		
10.1.	Troškovi usluga održavanja objekata	20.000,00
10.2.	Troškovi pomoćnog materijala za održavanje objekata	50.000,00
10.3.	Troškovi usluga održavanja opreme	23.000,00
10.4.	Troškovi usluga održavanja vozila	46.800,00
10.5.	Troškovi godišnje registracije vozila	4.200,00
UKUPNO:		144.000,00
11. TROŠKOVI OSTALIH USLUGA		
11.1.	Ostale servisne usluge – protupožarne zaštite, tr.zaštite na radu (odjeća)	3.300,00
UKUPNO:		3.300,00
12. AMORTIZACIJA		
12.1.	Amortizacija	420.000,00
UKUPNO:		420.000,00
13. TROŠKOVI NEPROIZVODNIH USLUGA		
13.1	Komunalne usluge (voda, smeće)	19.400,00
13.2.	Komunalne usluge – medicinski otpad	1.200,00
13.3.	Zdravstvene usluge - javno zdravstvo	29.000,00
13.4.	Zdravstvene usluge - druge ustanove	40.800,00
13.5.	Intelektualne – revizorske i računovodstvene usl.,AKAZ	21.660,00
13.6.	Intelektualne - advokatske usluge	1.700,00
13.7.	Usluge kopiranja i iznajmljivanja kopirnih aparata	5.300,00
13.8.		
UKUPNO:		119.060,00
14. TROŠKOVI REPREZENTACIJE		
14.1.	Reprezentacija	8.700,00
UKUPNO:		8.700,00
15. TROŠKOVI PREMIJA OSIGURANJA		
15.1.	Premije osiguranja imovine	2.400,00
15.2.	Premija osiguranja vozila	10.500,00

UKUPNO:		12.900,00
16. TROŠKOVI PLATNOG PROMETA		
16.1.	Troškovi platnog prometa	4.800,00
UKUPNO:		4.800,00
17. TROŠKOVI POŠT. I TELEKOMUNIK.USLUGA		
17.1.	Poštanske usluge	4.900,00
17.2.	Troškovi telefona –fiksni i mobilni - paket	13.500,00
17.3.	Troškovi interneta	2.415,00
UKUPNO:		20.815,00
18. TROŠKOVI NAKNADA, TAKSI I DRUGIH DAŽBINA		
18.1.	Troškovi taksa (administrativne, sudske)	500,00
18.2.	Posebna naknada za zaštitu od nepogoda na plate i ugovore	15.300,00
18.3.	Opća vodna naknada na plate i ugovore	15.300,00
UKUPNO:		31.100,00
19. OSTALI NEMATERIJALNI TROŠKOVI		
19.1.	Troškovi službenih glasila	1000,00
19.2.	Troškovi stručne literature	300,00
19.3.	Troškovi oglašavanja	4.700,00
19.4.	Troškovi parničnog postupka i troškovi izvršenja	1.500,00
UKUPNO:		7.500,00
20. OSTALI RASHODI I GUBICI		
20.1.	Otpis neupotrebljivih zaliha i usklađivanja vrijednosti	3.000,00
20.2.	Finansijski rashodi	15.000,00
20.3.	Ostali rashodi	500,00
UKUPNO:		18.500,00
UKUPNI TROŠKOVI:		7.330.914,00

Obrazloženje:

1. Utrošene sirovine i materijal:

- 1.1. Utrošeni lijekovi –ampule, tablete, medicinske otopine i dr.
- 1.2. Utrošeni zdravstveni obrasci –štampani obrasci, uputnice za laboratorij,recepti, protokol, blag. dnevnik i dr.
- 1.3. Kancelarijski materijal - papir za kopiranje, registratori, fax rola, heftarica, spajalice i dr.
- 1.4. Zaštita na radu –mlijeko, izdaje se radnicima ustanove po Pravilniku o zaštiti na radu.
- 1.5. Sredstva za čišćenje i pranje - deterđent, prašak za veš, omekšivač za veš, sapun, varikina i dr.
- 1.6. Pomoćni materijal u liječenju – tlakomjeri,toplomjeri, EKG electrode i dr.
- 1.7. Kisik (punjenje boca za kisik)
- 1.8. Sanitetski materijal – zavoji,komprese, flasteri,tamponi, vata itd.
- 1.9. Zaštitna oprema- potrošni materijal za zaštitu od COVID-19- kaljačice, kape, hirurški jednokratni ogrtači,maske,viziri,zaštitna odijela..
- 1.10. Medicinski potrošni material – šprice, igle,sistemi za infuziju...
- 1.11. Rastvori i pripravci – alkohol, hidrogen, rivanol,otopine za dezinfekciju...
- 1.12. Medicinske posude – epruvete,urin čaše,časiće za stolicu,predmetno staklo...
- 1.13. Stomatološki materijal – zubni potrošni materijal,klješta, boreri, poluge...
- 1.14. RTG materijal – folije za senzor RVG
- 1.15. Laboratorijski materijal – reagensi, epruvete, čašice za urin-stolica...
- 1.16. Pribor za čišćenje – četke, krpe, mopovi, metle,kante, rukavice ...
- 1.17. Reagensi za dermatovenerologiju – pilinzi,materijal za ispitivanje alergije..

1.18. Sredstva za DDD – kutije za deratizaciju, briketi, trovila, maske za lice, ljepila za miše, insekticidi, prskalice za dezinfekciju...

3. Stavka 3. Utrošeni rezervni dijelovi koja je do sada bila posebna stavka, prebacuje se na Usluge održavanja jer je tenderom javnih nabavki ta stavka objedinjena u jednu i čini je dio sa ugradnjom tako da cjelokupan iznos prelazi na usluge.

6. Troškovi službenog putovanja:

- a. Dnevnice za službeni put su dnevnice za vozače i medicinsku pratnju za prevoz pacijenata van kantona.
- b. Ostali troškovi službenog puta su troškovi putarine, noćenje koje vozači saniteta plaćaju prilikom prevoza pacijenata van kantona.

7. Troškovi ostalih primanja i naknada regulisano na osnovu Pravilnika o radu ZU Dom zdravlja Velika Kladuša:

- a. Naknada za topli obrok isplaćuje se radnicima za radne dane provedene na poslu.
- b. Naknada za prevoz s posla i na posao isplaćuje se radnicima koji su udaljeni 3km od Ustanove, a isplaćuje se 50% od cijene mjesečne karte u javnom prevozu.
- c. Naknada za isplatu regresa za korištenje godišnje odmora 2023.godinu, isplaćuje se radnicima ukoliko Ustanova prethodnu poslovnu godinu nije završila sa gubitkom ili je u mogućnosti sa finansijskim sredstvima da isplati regres iako je negativno poslovala, naravno u saglasnosti sa revizorom.
- d. Otpremnina zbog odlaska u penziju isplaćuje se radnicima koji ostvaruju pravo na penziju u tekućoj godini.
- e. Naknada povodom Nove godine, Dana ustanove i 8.Marta, isplaćuju se radnicima povodom vjerskih, nacionalni i državnih praznika, kao i po osnovu ostvarenih ušteda.
- f. Troškovi specijalističkih ispita, seminara, edukacija i dr., isplaćuju se radnicima za prisustvo na seminarima, i edukacijama koji su upućeni na stručno usavršavanje od strane ustanove i mentora komentora za specijalizante.

8. Troškovi naknade odborima i komisijama:

8.1. Naknada za Upravni odbor regulisana je Odlukom Vlade USK-a.

8.2. Naknade po Ugovoru isplaćuju se Komisijama imenovanim od strane direktora Ustanove i specijalistima-vanjskim saradnicima koji nisu predmet ugovora sa ZZO-a USK-a.

6. Troškovi transportnih usluga:

- a. Transportne usluge su troškovi transporta robe od dobavljača koji nemaju uključen prevoz robe.

7. Troškovi usluga održavanja:

10.1.i 10.2. Održavanje objekata je periodično propadanje i obnavljanje objekata u određenim vremenskim intervalima. Objekti Doma zdravlja Velika Kladuša iznose 3.688,5 m² i ambulante 901 m², s obzirom da se radi o starijim građevinama neophodno je planirati troškove usluga na održavanju objekata i troškove pomoćnog materijala.

8. Troškovi ostalih usluga

11.1. Ostale servisne usluge- protupožarne usluge (pregled vatrogasnih aparata, baždiranje tahografa, obuka zaposlenika iz protupožarne zaštite, pregled hidrantske mreže).

9. Amortizacija

12.1. Amortizacija je trošenje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine tokom njezina vijeka upotrebe. Troškovi amortizacije se odnose na građevine, opremu i transportna sredstva i obračunava se godišnje.

10. Troškovi neproizvodnih usluga

13.3. Zdravstvene usluge –javno zdravstvo su usluge mikrobioloških analiza i sanitarnih listova koje naši uposlenici urade u Domu zdravlja, a uzorke šalju u Zavod za javno zdravstvo USK-a na analizu.

13.4. Zdravstvene usluge- druge usluge (citološka analiza briseva na PAPA test, patohistološka obrada biopsijskih uzoraka kože, mjerenje zagađenosti materije u zraku u službi radiogije).

13.5. Intelektualne usluge –revizorske usluge, regulisano Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH.

Revizija finansijskih izvještaja je ispitivanje finansijskih izvještaja radi davanja mišljenja o tome da li oni objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima prikazuju stanje imovine, kapitala i obaveza, rezultate poslovanja, tokove gotovine i promjene na kapitalu, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. U intelektualne usluge spadaju i certifikacija Ustanove za AKAZ, koja u godišnjem iznosu čini cca 11.000 KM.

13.6. Intelektualne usluge-advokatske usluge, angažovanje advokata za sudske sporove.

13.7. Usluge kopiranja i iznajmljivanja kopiranih aparata, između Doma zdravlja Velika Kladuša i „Brothers“ d.o.o. Velika Kladuša zaključen je ugovor za iznajmljivanje 4 kopir aparata i fotokopiranje, a radi uštede na tonerima i printerima.

14. Troškovi reprezentacija

14.1. Reprezentacija – troškovi u sopstvenim poslovnim prostorijama, troškovi ugostiteljskih usluga, troškovi za poklone date za reprezentaciju i ostali troškovi reprezentacije.

16. Troškovi platnog prometa

16.1. Troškovi platnog prometa – troškovi bankarskih usluga.

18. Troškovi naknada, taksi i drugih dažbina

18.2. Posebna naknada za zaštitu od nepogoda i 18.3. Opća vodna naknada- regulisano Pravilnikom o načinu obračunavanja, postupku i rokovima za obračunavanje i plaćanje i kontroli izmirivanja obaveza na osnovu opće vodne naknade i posebne vodnih naknada („Službene novine FBiH“ broj:92/07, 46/09, 79/11, 88/12).

19. Ostali nematerijalni troškovi

19.1. Troškovi službenih glasila- pretplata na Službeni list FBiH.

19.2. Troškovi stručne literature- pretplata na porezni savjetnik, pretplata za časopis javne nabavke, revicon usluge.

19.3. Troškovi oglašavanja- oglašavanje putem radija, TV, oglašavanje u listovima za objavu javnih konkursa.

20. Ostali rashodi i gubici

20.1. Otpis neupotrebljivih zaliha i usklađivanje vrijednosti- usklađivanje knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem na kraju godine.

20.2. Finansijski rashodi- ispravka rizika za lijekove između ZZO-a USK-a Doma zdravlja Velika Kladuša. Ugovorom između ZZO-a USK-a i Doma zdravlja regulisan je pregled planiranih sredstava i ukupnog broj recepata za lijekove za Opštinu Velika Kladuša na osnovu broja osiguranih lica. U slučaju prekoračenja ugovorenog broja recepata za lijekove Dom zdravlja plaća ZZO-a USK-a iznos vrijednosti lijekova prekoračenih recepata. S obzirom da ne možemo predviđeti tačan iznos mogućeg prekoračenja vrijednosti recepata jer u toku sastavljanja izvještaja nismo dobili nikakve podatke o navedenom riziku, planiramo rizik od lijekova u iznosu od 15.000,00 KM.

V POSLOVNI REZULTAT

Tabela 7. Poslovni rezultat

R/B	REZULTAT POSLOVANJA	PLAN ZA 2023.GODINU
0	1	2
1.	PLAN PRIHODA	7.341.763,00
2.	PLAN RASHODA	7.330.914,00
3.	DOBIT	10.849,00

Obradivač: Amela Mašinović, dipl.ecc.

Broj: 139-1 / 2023

Datum: 24.01.2023. godine



Predsjednik Upravnog odbora


Denis Osmankić, dipl.ecc

Na osnovu člana 96. Poslovnika Skupštine Unsko-sanskog kantona („Službeni glasnik Unsko-sanskog kantona“, br.9/17), Skupština Unsko-sanskog kantona, na sjednici održanoj dana _____, donijela je sljedeći

Z A K L J U Č A K

I

Prihvata se Plan i program rada sa finansijskim planom prihoda i rashoda za 2023. godinu ZU Dom zdravlja Velika Kladuša.

II

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja i objavit će se u „Službenom glasniku Unsko-sanskog kantona“.

Broj: _____
Bihać, _____

Predsjedavajući Skupštine
Unsko-sanskog kantona