



UPRAVNI ODBOR
JZU DOM ZDRAVLJA GRADAČAC
Broj: 5685/20
Dana, 12.10.2020.

Bosna i Hercegovina
Federacija Bosne i Hercegovine
Tuzlanski kanton
GRAD GRADAČAC
Gradsko vijeće

PRIMLJENO 12.10.2020			
ORGANIZACIJA JEDINICA	KLASIFIKACIONI TEČNOST	POSREDOVANJE (BROJ)	GODINA
01	04	246	2020

BOSNA I HERCEGOVINA
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE
TUZLANSKI KANTON
GRAD GRADAČAC
GRADSKO VIJEĆE

PREDMET: Podaci, dostavljaju se
Veza; Vaš akt broj: 01-04-229-1/20 od 24.09.2020. godine

U vezi Vašeg akta broj: 01-04-229-1/20 od 24.09.2020. godine, u prilogu Vam dostavljamo:

- Izvještaj o radu i finansijskom poslovanju za period 01.01. – 30.06.2020. godine
- Mjere za sanaciju nastalog finansijskog stanja, broj: 5684/20 od 12.10.2020. godine

S poštovanjem,

PREDSEDNIK UPRAVNOG ODBORA

Handžar Merima, dipl.pravnik

Analiza finansijskog izvješta DZ Gradačac za
period od 01.01. do 30.06.2020.godine

Finansijskim izvještajima za period 01.01. do 30.06.2020. godine obuhvćeni su svi prihodi po izvorima kao i rashodi po svim osnovama.

Ukupno ostvareni prihodi iznose 3.542.878,00 KM i veći su u odnosu na period prethodne godine za 9% ili u nominalnom iznosu za **285.476,00 KM**

U strukturi ostvarenih prihoda, prihod od Zavoda zdravstvenog osiguranja ostvaren je u iznosu **3.171.508,00KM** i bilježi rast 6% ili za 163565,00 KM je veći u odnosu na uporedni period prethodne godine. Ovdje treba napomenuti da su sredstva od ZZOTk-a na mjesečnom nivou umanjivana za 5% po Ugovoru za 2020.godinu.

Pregled ostalih prihoda dat je u tabelama.

Prihodi od donacija ostvareni su 63000,00 od ZZOTK-a, 10.000,00 KM od Štaba CZ Grada Gradačca, 1836,00 KM od Eki MK a 12331,81 KM je dio koji se odnosi na rzgraničenje prihoda od donirani sredstava.

Ostali prihodi se odnose na refundacije za bolovanja i refundacije za zapošljavanje 3 doktora.

Ukupni rashodi za tekući period iznose **3687859,00 KM** a za uporedni period prethodne godine iznosili su **3.363.275,00 KM** odnosno veći su za **324.584,00 KM** u odnosu za prošlu godinu a u odnosu na planirana sredstva za ovu godinu manji su za 2%

Rashodi po svojoj strukturi su slijedeći:

Materijalni troškovi usluge	374394,00 KM
Amortizacija	104.217,00 KM
Plate i naknade	3.173.229,00 KM
Ostali troškovi i rashodi	36.019,00 KM

Uporedni podaci za predhodne godine kao i planirani rashodi prikazani su u tabelama.

Ovdje treba napomenuti da su Bruto plaće isplaćene u iznosu 2.889.812,00 KM i da su veće za 12% u odnosu na prošlu godinu. Broj zaposlenika na dan 30.06.2020. bio je 206.

Prosječna neto plata mjesečno je iznosila 1437,63 KM.

Topli obrok isplaćen je u iznosu od 189.705,00 KM a dnevno po radnom danu iznosio je 9,40 KM.

Pomoći zaposlenim odnose se na isplate za smrtne slučajeve u porodici i otpremnine radnika u penziju .Ostali rashodi u iznosu od 36.019,00 KM su rashodi za opću vodnu naknadu ,posebnu naknadu i troškovi fonda za ptofesionalnu rehabilitaciju koji se plaćaju prilikom isplate plaća.Ovdje treba napomenuti da je izvršena isplata u iznosu **6554,62 KM** za PIO za zaposlenike kojim je trebalo uvezati staž koji nije plaćen u toku rata. .

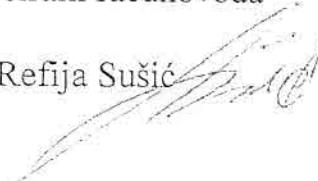
Iz ukupno ostvarenih prihoda u iznosu od 3.542.878,00 KM nisu pokriveni rashodi u iznosu od **144.981,00 KM**

Upravni odbor treba da donese odluku o pokriću ovih rashoda

Gradačac,27.07.2020.godine.

Certificirani računovođa

Refija Sušić



TABELARNI PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA
U PERIODU OD 01.01.2020. - 30.06.2020. GODINE

TABELA BROJ 1.

R.br.	VRSTA PRIHODA	Okvirni plan za 2020. godinu	OSTVARENO do 30.06.2016	OSTVARENO do 30.06.2017	OSTVARENO do 30.06.2018	ostvareno do 30.06.2019	OSTARENO do 30.06.2020.	INDEX 8/3*100	INDEX
A	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	PRIHODI PO UGOVORU SA ZZO TK-a	6.716.855	2.476.508	2.654.125	2.708.385	3.007.943	3.171.508	47	105
2	PRIHODI OD ZZO ZA ORT.POMAGALA	28.000	14.050	6.000	16.000	15.000	7.200	26	48
3	FIZO PREVOZ PACIJENATA NA DIALIZU	29.000	9.550	8.990	7.810	12.296	8.134	28	66
4	PRIHODI OD OSIGURANIH LICA BEZ MARKICA				0				
5	PRIHODI OD OSIG LICA PARTICIPACIJA OBAV PL	25.000	4.216	3.435	3.923	6.049	3.629	15	60
6	PRIHODI OD NEOSIGURERANIH LICA I DIREKTA PALČANJA PRAVNIH I FIZIČKIH LICA	350.000	112.060	125.537	138.932	147.871	164.619	47	111
7	PRIHODI OD DONACIJA	150.000	21.669	15.114	15.092	14.962	87.168	58	583
9	OSTALI PRIHODI	150.000	36.881	26.611	55.026	53.281	100.620	67	189
	UKUPNI PRIHODI	7.448.855	2.674.934	2.839.812	2.945.168	3.257.402	3.542.878	48	109

423960
23.09.2020

TABELA BROJ 2.

R.br.	RASHODI	Okvirni plan za 2020.	OSTVARENO do 30.06.2016	OSTVARENO do 30.06.2017	OSTVARENO do 30.06.2018	ostvareno do 30.06.2019	OSTVARENO do 30.06.2020.	INDEX 8/3*100	INDEX 8:7*100
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
B									
TROŠKOVI MATERIJALA, ENERGIJE I USLUGA									
1	LJUEKOVI	62.138	27.157	35.756	28.788	31.019	37.395	60	121
2	ZUBARSKI MATERIJAL	32.898	7.662	3.520	3.982	3.688	4.563	14	124
3	POTROŠNI MAT ZA LABORATORIJSKU I DIJAG	116.689	40.001	102.017	92.752	41.427	48.969	42	118
4	SANITETSKI I OSTALI MEDICINSKI MATERIJAL	130.575	32.857	48.655	37.522	40.120	54.218	42	135
5	NAMIRNICE ZA ISHRANU PACIJENATA	0	1.247	1.345	1.674	136	0	#DIV/0!	0
6	MATERIJAL ZA ODRŽAVANJE	12.900	4.464	2.592	3.450	5.976	6.539	51	109
7	KANCELARIJSKI MATERIJAL	18.959	4.915	3.254	1.622	5.349	3.579	19	67
8	MATERIJAL ZA ČIŠĆENJE	22.388	9.669	8.457	6.535	8.719	7.003	31	80
9	GORIVO I MAZIVO	56.000	36.042	36.542	38.851	31.564	28.302	51	90
10	TROŠKOVI ELEKTRIČNE ENERGIJE	67.000	28.539	29.136	38.394	28.938	34.294	51	119
11	GRIJANJE(UGALJ,DRVA,PREVOZ,LOŽA)	42.600	31.469	22.857	31.376	11.848	16.029	38	135
12	KOMUNALNE USLUGE	30.000	10.953	10.743	10.930	14.780	13.671	46	92
13	PTT USLUGE	27.000	8.844	8.122	9.710	10.706	12.128	45	113
14	OSIGURANJE I BANKARSKE USLUGE	12.165	3.622	3.874	3.273	4.578	10.625	87	232
15	SITAN INVENTAR MEDICINSKI	9.000	10.959	1.074	2.831	1.042	4.720	52	453
16	OSTALI SITAN INVENTAR	14.000	11	3.336	5.639	71	4.416	32	6.220
17	TROŠKOVI ODRŽAVANJA SREDSTAVA	85.000	45.433	45.238	36.178	40.832	56.730	67	139
18	OSTALI TROŠKOVI	95.000	47.791	51.130	87.223	69.235	30.304	32	44
19	REPREZENTACIJA	4.000	1.617	1.029	2.059	983	909	23	92
	UKUPNO MATERIJAL, ENERGIJA, USLUGE	838.312	353.252	418.677	442.789	351.011	374.394	45	107
AMORTIZACIJA									
	AMORTIZACIJA		191.980	114.053	116.631	115.170	104.217	57	102
	UKUPNA AMORTIZACIJA	199.043	191.980	114.053	116.631	115.170	104.217	57	102

TABELA BROJ 3.

R.br.	PLAĆE NAKNADE I OSTALI IZDACI	Okvirni plan za 2020.	OSTVARENO do 30.06.2016	OSTVARENO do 30.06.2017	OSTVARENO do 30.06.2018	ostvareno do 30.06.2019	OSTARENO do 30.06.2020	INDEX 8/3*100	INDEX 8:7*100
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
C									
1	BRUTO PLAĆE	5.750.000	1.941.109	2.095.689	2.250.507	2.584.582	2.889.812	50	112
2	TOPLI OBROK	406.000	195.833	166.348	174.653	188.582	189.705	47	101
3	PREVOZ	80.000	19.949	24.030	37.541	43.574	39.028	49	90
4	REGRES								
5	POMOĆI ZAPOSLENIM I ČLANOVIMA OBITELJI	42.000	6.836	16.564	72.549	5.469	25.383	60	464
6	NAKNADE PO UGOVORU O DIJELU I POVR P	6.000	6.461	4.172	1.454	10.422	1.667	28	16
7	NAKNADE ČLANOVIMA UPRAVNOG ODBORA	15.500	7.703	7.203	7.213	7.928	8.195	53	103
8	TROŠKOVI STRUČNOG USAVRŠ, MEDICINIJADA	58.000	23.584	31.528	39.931	34.821	18.040	31	52
9	TROŠKOVI SLUŽBENOG PUTOVANJA	4.000	2.981	2.934	4.014	2.741	1.399	35	51
	UKUPNO PLAĆE I NAKNADE	6.361.500	2.204.456	2.348.468	2.587.862	2.878.119	3.173.229	50	110

TABELA BROJ 4.

R.br.	OSTALI RASHODI	Okvirni plan za 2020.	OSTVARENO do 30.06.2016	OSTVARENO do 30.06.2017	OSTVARENO do 30.06.2018	ostvareno do 30.06.2019	OSTARENO do 30.06.2020	INDEX 8/3*100	INDEX 8:7*100
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	RAHODI PO OSNOVU KAMATA	0	0	0	0	0			
2	OSTALI RASHODI	50.000	8.826	11.810	21.970	18.975	36.019	72	190
3	UKUPNO OSTALI RASHODI	50.000	8.826	11.810	21.970	18.975	36.019	72	190
4	UKUPNI RASHODI POSLOVANJA A+B+C+D								

R.br.	UKUPNO PRIHODI I RASHODI	Okvirni plan za 2020.	OSTVARENO do 30.06.2016	OSTVARENO do 30.06.2017	OSTVARENO do 30.06.2018	ostvareno do 30.06.2019	OSTARENO do 30.06.2020	INDEX 8/3*100	INDEX 8:7*100
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	UKUPNI PRIHODI	7.448.855	2.674.934	2.839.812	2.945.168	3.257.402	3.542.878	48	109
2	UKUPNI RASHODI POSLOVANJA	7.448.855	2.708.614	2.893.008	3.169.252	3.363.275	3.687.859	48	110
3	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA								
4	VIŠAK RASHODA	0	-33.680	-53.196	-224.084	-105.873	-144.981		137
5	VIŠAK PRIHODA								
6	POKRICE VIŠKA RASHODA								
7	OSTATAK								

Refija Sušić



UPRAVNI ODBOR
JZU DOM ZDRAVLJA GRADAČAC

Na osnovu Zaključka Gradskog Vijeća Grada Gradačac, broj: 01-04-229-1/20 od 24.09.2020. godine (zaprimljen na protokol Ustanove dana 05.10.2020. godine), Upravni odbor JZU Dom zdravlja Gradačac, na 1. konsultirajućoj sjednici, održanoj dana 09.10.2020. godine, donosi

MJERE ZA SANACIJU NASTALOG FINANSIJSKOG STANJA

JZU Dom zdravlja Gradačac, kao ustanova koja pruža usluge primarne zdravstvene zaštite i dijela specijalističko-konsultative zdravstvene zaštite i vanbolničke dijagnostike, je javna ustanova koja ima obaveze prema svom osnivaču – Gradu Gradačac i korisnicima zdravstvene zaštite.

U tom smislu, a postupajući po Zaključku Gradskog Vijeća Grada Gradačac, Upravni odbor JZU Dom zdravlja Gradačac predlaže slijedeće mjere i aktivnosti koje će unaprijediti postojeće stanje, a prije svega sanirati negativan finansijski rezultat nastao u toku 2019. godine i dijelom 2020. godine:

MJERA BR.1

U skladu sa činjenicom da je na specijalizacije u posljednje 3 godine upućeno 10 specijalizanata, a što stvara veliki finansijski trošak Ustanovi (kao zamjena za navedene specijalizante obezbijeđeni su novi ljekari), JZU Dom zdravlja Gradačac je ograničio broj specijalizacija, te buduća slanja na specijalizaciju se planiraju u skladu sa mogućnostima finansiranja.

U februaru 2020. godine, specijalizaciju je završio 1 specijalizant (speci.porodične medicine), tako da trenutno Ustanova ima na specijalizaciji 9 specijalizanata.

U decembru 2020. godine se očekuje da specijalizaciju završi još jedan specijalizant
- spec.medicine rada i sporta.

Nosilac aktivnosti: Upravni odbor i menadžment JZU Dom zdravlja Gradačac

MJERA BR.2

Kolektivnim ugovorom o pravima i obavezama poslodavaca i radnika u oblasti zdravstva na području TK-a, te Pravilnikom o radu Ustanove predviđen je položajni dodatak. Taj rukovodni dodatak je predviđen u iznosu od 5-15% (predviđeno Kolektivnim ugovorom). Na radnim mjestima gdje je bio predviđen položajni dodatak od 15%, izvršeno je smanjenje položajanog dodatka na 10%.

Nosilac aktivnosti: Upravni odbor i menadžment JZU Dom zdravlja Gradačac

MJERA BR.3

Povećati naplatu prihoda od fizičkih i pravnih lica. Pojačati kampanju obuhvata fizičkih i pravnih lica kojima bi se pružale usluge sistematskih i sanitarnih pregleda, a posebno voditi pregovore provođenja preventivnih sistematskih pregleda kod djece u predškolskim i školskim ustanovama

Nosilac aktivnosti: Menadžment Ustanove

MJERA BR.4

Povećati naplatu prihoda za neosigurana lica. U saradnji sa nadležnim centrom za socijalni rad i gradskim službama, utvrditi tačan broj neosiguranih lica i izvore finansiranja njihove zdravstvene zaštite koju pruža JZU Dom zdravlja Gradačac.

Nosilac aktivnosti: Menadžment Ustanove

MJERA BR.5

Kroz dobro planiranje mjesečnih rasporeda rada, naročito u Službi hitne medicinske pomoći, Tehničkoj službi i sl., te preraspodjelu radnog vremena (podjela parentelarne terapije, kućne posjete), osigurati rad u okviru mjesečnog fonda sati. Na taj način bi bile ispoštovane sve odredbe zakona koji se odnose na prekovremeni rad.

Prekovremeni rad organizovati isključivo u skladu sa odredbama Zakona o radu.

Napomena: ova mjera je već realizovana 70%.

Nosilac aktivnosti: Menadžment JZU Dom zdravlja Gradačac

MJERA BR. 6

Smanjenje troškova za lijekove i medicinski materijal kroz kontrolu primjene dobre medicinske prakse.

Napomena: Već je uveden sistem interne kontrole

Nosilac aktivnosti: Menadžment Ustanove, Upravni odbor Ustanove

MJERA BR.7

Kvalitetnom trijažom transporta pacijenata, osigurati smanjenje i racionalu potrošnju goriva.

Napomena: Kroz interne protokole, već je uveden sistem kontrole

Nosilac aktivnosti: Menadžment Ustanove

MJERA BR. 8

Smanjenje troškova laboratorijskih usluga.

Analizirati izvještaje iz laboratorije o upućivanju pacijenata u laboratoriju. Obaviti razgovor sa ljekarima porodične medicine o potrebi upućivanja pacijenata u laboratoriju.

Napomena: Uvedena je kontrola izvještaja i protokol o upućivanju pacijenata

Nosilac aktivnosti: Menadžment Ustanove

MJERA BR. 9

Registracija pacijenata. Ažurirati dokumentaciju vezanu za registraciju pacijenata, te objaviti javni oglas u medijima o potrebi registracije pacijenata.

Nosilac aktivnosti: Menadžment JZU Dom zdravlja Gradačac

MJERA BR. 10.

Na osnovu tačke 5. Naredbe o izmjenama i dopunama naredbe o Standardima i Normativima zdravstvene zaštite iz obaveznog zdravstvenog osiguranja u F BiH (Službene novine F BiH broj: 58/18):

- Standard hitne medicinske pomoći, higijensko-epidemiološke djelatnosti, te djelatnosti epidemiologije i socijalne medicine, organizacije i ekonomike zdravstva utvrđuje se brojem stanovnika po jednom radnom timu, s tim da se dio sredstava finansira iz obaveznog zdravstvenog osiguranja, a dio iz budžeta osnivača.
- Učešće sredstava zdravstvenog osiguranja u finansiranju ovih djelatnosti iznosi 90%.

Shodno gore navedenom, osnivač je dužan da učestvuje u finansiranju navedenih službi u iznosu od 10%.

Na osnovu izvršenih analiza i proračuna, osnivač bi trebao učestovati sa **142.511,00KM godišnje u finansiranju navedenih službi.**

Nosilac aktivnosti: Gradsko Vijeća Grada Gradačac

MJERA BR. 11

JZU Dom zdravlja Gradačac je u prvoj polovini 2020. godine izvršilo je smanjenje broja radnika (radnici na određeno vrijeme, penzionisani radnici), tako da je u odnosu na 2019. godinu izvršeno smanjenje 12 radnika. Navedenu mjeru primjenjivati i u narednom periodu.

Nosilac aktivnosti: Upravni odbor, menadžment Ustanove

UNAPREĐENJE ZDRAVSTVENIH USLUGA:

- Unapređenje postojećeg sistema pružanja zdravstvenih usluga, a što se posebni odnosi na smanjenje liste čekanja. Zdravstvene usluge učiniti dostupnim za što veći broj pacijenata za oblast oftalmoloških, ultrazvučnih, rtg pregleda i mamografije. JZU Dom zdravlja Gradačac ne dobiva finansijska sredstva od Zavoda zdravstvenog osiguranja TK-a za obavljanje mamografskih pregleda. Unatoč tome, Ustanova obavlja mamografske preglede a sve u cilju poboljšanja zdravstvenih usluga osiguranicima sa područja Grada Gradačac, te rane prevencije i blagovremenog otkrivanja karcinoma dojke.
- Unaprijediti kvalitet zdravstvenih usluga, u smislu pristupačnosti i ljubaznosti zdravstvenih radnika prema pacijentima.

Upravni odbor JZU Dom zdravlja Gradačac, u saradnji sa menadžmentom Ustanove već je velikim djelom krenuo u realizaciju gore navedenih mjera sanacije negativnih finansijskih rezultata nastalih tokom prethodnih godina. Kontinuiranom primjenom gore navedenih mjera, Upravni odbor JZU Dom zdravlja Gradačac u saradnji sa menadžmentom Ustanove može izvršiti saniranje negativnih finansijskih rezultata.

Pregled fluktuacije zaposlenika za period 2018.-2020. godina

2018. godina	Broj radnika	2019. godina	Broj radnika	2020. godina	Broj radnika
Period 01-01- 31.03.2018.	197	Period 01-01- 31.03.2019.	206	Period 01-01- 31.03.2020.	205
Period 01-04. – 30.06.2018.	207	Period 01-04. – 30.06.2019.	205	Period 01-04. – 30.06.2020.	201
Period 01-07. – 30.09.2018	208	Period 01-07. – 30.09.2019.	208		
Period 01-10. – 31.12.2018.	205	Period 01-10. – 31.12.2019.	210		
Višak rashoda za period 2018. godina	Iznos	Višak rashoda za period 2019. godina		Višak rashoda za period 2020. godina	
01.01. – 30.06.2018.	-224.084 KM	01.01.-30.06.2019.	-105.873 KM	01.01. – 30.06.2020.	-144.981 KM
01.01. – 31.12.2018.	-332.723 KM (isplaćena transa od ZZO TK-a - 100%)	01.01. – 31.12.2019.	-463.179 KM (isplaćena transa od ZZO TK-a - 100%)		(isplaćena transa od ZZO TK-a – 95%. Da je kao prethodnih godina ZZO TK-a isplatio 100% transu, Ustanova bi na šestomjesečnom izvještaju imala višak prihoda u visini od 19.678,38KM ZZO TK-a duguje JZU Dom zdravlja Gradačac razlika od 5% transe koja je trebala biti isplaćena za 6 mjeseci. Ta razlika iznosi: 164.659,38K M

PREDSTEDNIK UPRAVNOG ODBORA

Handžar Merima, dipl.pravnik

