

Na osnovu člana 16. stav 4. Zakona o Vladi Zeničko-dobojskog kantona - Prečišćeni tekst („Službene novine Zeničko-dobojskog kantona“, broj: 7/10), na prijedlog Ministarstva zdravstva, Vlada Zeničko-dobojskog kantona, na 70. sjednici, održanoj 12.07.2012. godine, d o n o s i

ZAKLJUČAK

I.

Prima se k znanju Izvještaj o poslovanju za period 01.01.-31.12.2011. godine, Javne ustanove Kantonalni zavod za javno zdravstvo Zenica.

II.

Izvještaj iz tačke I ovog zaključka upućuje se u dalju skupštinsku proceduru.

III.

Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 02-_____ /12.
Datum, 12.07.2012. godine
Z e n i c a

PREMIJER

mr.sci.Fikret Plevljak dipl.ing.

DOSTAVLJENO:

1x Ministarstvo zdravstva,
1x Stručna služba Skupštine,
1x JU Kantonalni zavod za javno zdravstvo Zenica (putem ministarstva),
1x a/a.

**Kantonalni zavod
za javno zdravstvo
Zenica**

Telefon: +387 32 443 540

Fax: +387 32 443 530

e-mail: phi.ze@bih.net.ba



**Cantonal Public
Health Institute
of Zenica**

ID broj: 4218100290006

72000 Zenica, Fra Ivana Jukića br. 2
Bosna i Hercegovina

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU Za period 01.01. – 31.12. 2011.g.

Zenica, mart 2012. godine

U V O D

Kantonalni zavod za javno zdravstvo (u daljem tekstu: Zavod) obavezan je, prema članu 13. stav 5. novog Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“ broj 32/05) da vodi knjigovodstvo i da sastavlja i podnosi računovodstvene iskaze u skladu sa odredbama ovog zakona, Kodeksom računovodstvenih radnika i MRS/MSF – međunarodnih računovodstvenih standarda.

Računovodstveni set finansijskih izvještaja sadrži sljedeće komponente (računovodstvene iskaze): bilans stanja, bilans uspjeha (račun prihoda i rashoda), izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama u vlasničkom kapitalu, te računovodstvene politike i zabilješke uz finansijske izvještaje.

Pored navedenih računovodstvenih iskaza, uz godišnji obračun, zavod dostavlja i sljedeće obrasce: posebni podaci o platama i broju zaposlenih, godišnji izvještaj o investicijama za 2011 godinu, statistički aneks godišnjeg računovodstvenog izvještaja.

Opšti rok za sačinjavanje godišnjeg obračuna za 2011 godinu i njegovo dostavljanje nadležnim poslovnicama AFIP-a (FIP-a) najkasnije do 28.02.2012. godine. Naša ustanova je računovodstvene iskaze dostavila 28.02.2012. godine.

Sve računovodstvene iskaze za 2011 godinu ovjerio je samostalni računovođa, kome je ovlaštenje i dozvolu za obavljanje tih poslova izdao Zavod za računovodstvo i reviziju FBiH. Ovjera iskaza izvršena je potpisom i odgovarajućim pečatom. Uz samostalnog računovođu, finansijske izvještaje potpisao je i direktor Zavoda.

Finansijski rezultat za 2011 godinu utvrđen je na osnovu prihoda i rashoda ostvarenih u toku obračunskog perioda (01.01. – 31.12.2011).

Zavod je ostvario prihod od 2.272.449,07 KM, a rashod 2.282.614,46 KM, te razlika prihoda i rashoda predstavlja negativan finansijski rezultat u iznosu od 10.165,39 KM.

I GENERALNA SLIKA ZAVODA

Kantonalni zavod za javno zdravstvo je, na osnovu čl. 57. Zakona o zdravstvenoj zaštiti („Sl.novine BiH“ br. 29/97) je 24.01.1998. godine registrovan kao javna ustanova.

Prema odredbama novog Zakona o zdravstvenoj zaštiti djelatnost Zavoda je sljedeća:

- predlaže programe zdravstvene zaštite iz djelokruga svog rada;
- provodi zdravstveno statistička istraživanja u svrhu praćenja, procjene i analize zdravstvenog stanja stanovništva, kao i organizacije i rada zdravstvenih ustanova za područje kantona;
- prati, ocjenjuje i analizira zdravstveno stanje stanovništva, kao i organizaciju i rad zdravstvenih ustanova na području kantona;
- planira, organizuje i provodi aktivnosti promocije zdravlja i zdravstvenog vaspitanja stanovništva;
- učestvuje u planiranju, predlaganju i provođenju mjera za sprečavanje, rano otkrivanje i suzbijanje hroničnih masovnih bolesti, uključujući i bolesti ovisnosti;

- prati, analizira i ocjenjuje uticaj okoline i hrane na zdravstveno stanje stanovništva na području kantona, te predlaže mjere za unapređenje stanja u oblasti;
- provodi preventivno vaspitne mjere zdravstvene zaštite u osnovnim i srednjim školama, kao i fakultetima za područje kantona;
- koordiniše, usklađuje i stručno povezuje rad zdravstvenih ustanova za područje kantona;
- kontinuirano provodi mjere higijensko-epidemiološke zaštite i nadzora sa epidemiološkom analizom stanja na području kantona i provodi protivepidemijske mjere, te nadzire provođenje obaveznih imunizacija;
- obavlja raspodjelu obaveznih vakcina zdravstvenim ustanovama na primarnom nivou zdravstvene zaštite na području kantona,
- nadzire provođenje mjera dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije, te provodi preventivne i protivepidemijske postupke dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije za područje kantona;
- obavlja sanitarnu hemijsku i sanitarnu mikrobiološku dijagnostičku djelatnost;
- učestvuje u izradi i provođenju pojedinih programa zdravstvene zaštite u vanrednim prilikama;
- stručno-metodološki nadzire i usmjerava rad higijensko-epidemioloških službi na području kantona;
- saraduje sa drugim zdravstvenim ustanovama na području kantona, kao i sa nadležnim organima lokalne samouprave i drugim ustanovama i organizacijama od značaja za unapređenje javnog zdravlja.

Zavod za javno zdravstvo kantona, pored pobrojanih, može obavljati i sljedeće poslove:

- planira, organizuje i provodi djelatnost kontinuirane medicinske edukacije i kontinuiranog profesionalnog razvoja u sektoru zdravstva;
- izrađuje, implementira i evaluira projekte u oblasti zdravstva i zdravstvene zaštite;
- provodi obuku zaposlenih za sticanje osnovnih znanja o higijeni životnih namirnica i predmeta opšte upotrebe, kao i ličnoj higijeni lica koja rade u proizvodnji i prometu životnih namirnica i predmeta opšte upotrebe;
- obavlja hemijske, bakteriološke, serološke, toksikološke i virusološke preglede i ispitivanja u vezi sa proizvodnjom i prometom životnih namirnica, vode, vazduha i predmeta opšte upotrebe, kao i preglede u vezi sa dijagnostikom zaraznih i nezaraznih bolesti;
- ispituje zdravstvenu ispravnost vode za piće, vode za dijalizu, vode za rekreaciju, površinske i otpadne vode, stanje vodoopskrbe, te zdravstvenu ispravnost životnih namirnica i predmeta opšte upotrebe;
- provodi mjere dezinfekcije, dezinfekcije i deratizacije;
- predlaže i provodi aktivnosti na unapređenju sistema zdravstvene bezbjednosti proizvodnje i prometa životnih namirnica, vode i predmeta opšte upotrebe u cilju smanjenja rizika od obolijevanja i drugih štetnih posljedica po zdravlje,
- vrši zdravstveni nadzor nad kliconošama, zaposlenim i drugim licima u skladu sa propisima o zaštiti stanovništva od zaraznih bolesti;
- daje stručno mišljenje o opravdanosti osnivanja, proširenja, promjene ili prestanka rada zdravstvene ustanove u skladu sa čl. 56., 58. i 60. zakona o zdravstvenoj zaštiti FBiH;
- vrši sanitarne preglede zaposlenih koji se obavezno provode radi zaštite stanovništva od zaraznih bolesti, zaštite potrošača, odnosno korisnika;
- učestvuju u provođenju vanjske provjere kvaliteta stručnog rada u drugim zdravstvenim ustanovama i privatnoj praksi;
- bavi se izdavanjem raznih oblika publikacija iz djelokruga svog rada;

- obavlja i druge poslove u skladu sa zakonom.

ORGANIZACIONA STRUKTURA

Sve navedene poslove Zavod obavlja preko svojih organizacionih jedinica koji su uređene Statutom Zavoda i Pravilnikom o radu sa unutrašnjom organizacijom i sistematizacijom poslova i to:

- Služba za socijalnu medicinu, organizaciju i ekonomiku zdravstva,
- Služba za epidemiologiju
- Služba za higijenu i zdravstvenu ekologiju
- Služba za laboratorijsku dijagnostiku
- Odjeljenje za kvalitet i međunarodnu saradnju
- Odjeljenje za pravne i opće poslove
- Odjeljenje za finansijske poslove i logistiku

Organ upravljanja u Zavodu je Upravni odbor.

Organ rukovođenja Zavodom je direktor.

ZAPOSLENI

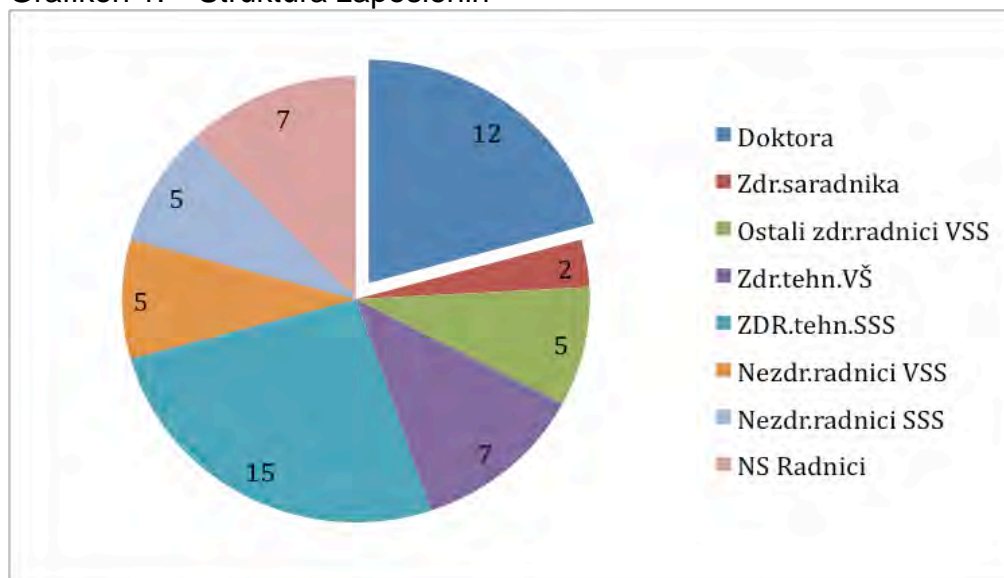
Ukupan broj zaposlenih u Zavodu sa 31.12.2011. godine je 58 i njihova kvalifikaciona struktura je prikazana u tabeli 1.

Tabela 1: Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2011.

| Profil zaposlenih | Broj zaposlenih |
|--------------------------------------|------------------------|
| VSS ljekara specijalista | 8 |
| VSS ljekara na specijalizaciji | 0 |
| VSS ljekara | 4 |
| VSS zdravstveni radnici | 5 |
| VSS zdravstveni saradnici | 2 |
| VSS administrativno-tehnički radnici | 5 |
| VŠ zdravstveni radnici | 7 |
| VŠ zdravstveni saradnici | 0 |
| VŠ administrativno-tehnički radnici | 1 |
| SSS zdravstveni radnici | 15 |
| SSS zdravstveni saradnici | 0 |
| SSS administrativno-tehnički radnici | 4 |
| NK radnik | 7 |
| | 58 |

Od ukupno zaposlenih skoro 21% čine doktori medicine (skoro 7% je doktora nauka), više od 41% imaju Visoko stručno obrazovanje, i preko 55% bilo kakvo univerzitetsko obrazovanje.

Grafikon 1: Struktura zaposlenih



PROSTOR I OPREMA

Na dan 31.12.2011. godine Zavod je raspolagao sa 1300 m² prostora. Ovaj prostor se nalazi u zgradi Poliklinike na ukupno 2 etaže (treći i četvrti sprat).

Prostor je najvećim dijelom preuređen i renoviran, te zadovoljava trenutne potrebe za rad Zavoda.

U Službi za laboratorijsku dijagnostiku, uređenost prostora i stepen opremljenosti je krajnje nezadovoljavajući iz razloga zastarjelosti opreme. Zbog toga je neophodno, što je moguće ranije, uraditi osnovnu građevinsku adaptaciju prostora i nabaviti najosnovniju opremu.

Zavod raspolaže sa 12 motornih vozila, od čega je jedno posebno namjensko vozilo Mobilna epidemiološka ambulanta.

II FINANSIRANJE ZAVODA

Zavod se finansira obavljanjem svoje djelatnosti. Izvore finansiranja možemo podijeliti u tri osnovne grupe:

- Budžet kantona
- Zavod zdravstvenog osiguranja i
- Prodajom usluga na tržištu

Ovdje međutim treba imati u vidu da aktivnosti koje su finansirane iz prva dva izvora nisu finansiranja kao kod drugih ustanova.

Iz Budžeta Kantona u 2011. godini finansirale su se tri grupe aktivnosti:

- projekti javnog zdravstva (9 projekata) ukupne vrijednosti 65.330 KM
- sistematska deratizacija u dvije akcije ukupne vrijednosti 100.000 KM
- nabavka i distribucija vakcina protiv gripe vrijednosti 79.214 KM

Zavod zdravstvenog osiguranja ZDK je u 2011. godini finansirao

- 12 javno-zdravstvenih projekata ukupne vrijednosti 679.000 KM
- Higijensko-epidemiološku djelatnost primarnog nivoa za općine Žepče, Vareš i Breza u iznosu od 51.408 KM.
- Djelatnost školske higijene u iznosu od 198.805

Grafikon 2: Struktura prihoda 2011.g.



Ovdje treba naglasiti da ništa od ovih sredstava ne predstavlja paušalno plaćanje, nego plaćanje za konkretne aktivnosti uz preciznu razradu budžeta svakog od projekata i svake od aktivnosti.

Što se tiče realizacije preuzetih obaveza po ovim programima, treba istaći da je realizacija projekata koje je finansirao Budžet bila znatno iznad iznosa koji je isplaćen iz budžeta i iznosila je 93.596 KM ili 28.266 KM više. Do nesrazmjera je došlo iz razloga što je obim aktivnosti projekata takva da se ne može realizovati u manjem obimu.

Kad je u pitanju pružanje usluga na tržištu, obim poslova je povećan za nešto više od 26% u odnosu na prethodnu godinu.

III USLOVI POSLOVANJA

Godina 2011. je po mnogo čemu bila teška za poslovanje Zavoda. Definisanjem budžeta Kantona, sredstva za osnovne aktivnosti su zadržana na samo 69.500 KM, da bi na samom kraju godine bila smanjena za dodatnih 4.170 KM. Sredstva iz Zavoda zdravstvenog osiguranja su, uvođenjem nove djelatnosti, povećana. Sticajem okolnosti, a iz razloga žalbi na tenderima za izvođača sistematske deratizacije, Zavod je proveo jesenju fazu sistematske deratizacije. Ta akcija je provedena iznenada, bez posebnog vremena za pripremu i provedena je u dosta kratkom vremenskom intervalu. Međutim, i pored toga je akcija izvedena uspješno, što se može uvidjeti i iz stepena infestacije glodarima u kasnijem periodu.

Tokom cijele godine su se osjećali efekti ekonomske krize i to prije svega na pritisku za smanjenje cijena naših usluga, a dobrim dijelom i na otežanoj naplativosti.

IV OBIM USLUGA

Obim usluga je prikazan u tabeli 2.

Tabela 2: Pregled obima usluga po godinama:

| | Realizovano 2009 | Realizovano 2010 | Realizovano 2011 | Index 2011/2010 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Projekti koje finansira Budžet Kantona (KM) | 130 | 122 | 94 | 77 |
| Projekti koje finansira Fond zdravstvenog osiguranja (KM) | 783 | 732 | 930 | 127 |
| Aktivnosti Epidemiološke ambulante | Realizovano 2009 | Realizovano 2010 | Realizovano 2011 | Index 2011/2010 |
| Epidemiološki nadzor nad putnicima u tropske krajeve | 1.033 | 370 | 382 | 103 |
| Antirabična zaštita | | 470 | 686 | 146 |
| Vakcinacija protiv gripe i ostalo | 796 | 320 | 335 | 105 |
| Usluge Sanitarnog nadzora nad zaposlenima | Realizovano 2009 | Realizovano 2010 | Realizovano 2011 | Index 2011/2010 |
| Sanitarni pregledi | 5.360 | 5.300 | 6.000 | 113 |
| Bakteriološki pregled briseva guše i nosa | 14.800 | 16.400 | 22.500 | 137 |
| Bakteriološki pregledi stolice na parazite | 7.030 | 6.500 | 8.600 | 132 |
| Koprokultura na kiconoštvo | 8.250 | 8.400 | 9.600 | 114 |
| Obuka iz sanitarnog minimuma | 722 | 445 | 1.325 | 298 |
| Usluge Kontrole zdravstvene ispravnosti životnih namirnica | Realizovano 2009 | Realizovano 2010 | Realizovano 2011 | Index 2011/2010 |
| Mikrobiološka analiza hrane | 3.380 | 3.300 | 5.600 | 170 |
| Fizikohemijska analiza hrane | 810 | 900 | 500 | 56 |
| Mikrobiološka analiza vode | 2.920 | 2.700 | 2.750 | 102 |
| Fizikohemijska analiza vode | 1.930 | 1.600 | 1.800 | 113 |
| Mikrobiološka analiza briseva | 5.180 | 2.700 | 6.500 | 241 |
| Usluge DDD | Realizovano 2009 | Realizovano 2010 | Realizovano 2011 | Index 2011/2010 |
| Dezinfekcija i dezinskcija | 40 | 30 | 28 | 93 |
| Deratizacija | 650 | 0 | 275 | |

Obzirom da je aktivnosti koje se realizuju kroz projekte koje finansira Budžet Kantona i Zavod zdravstvenog osiguranja, teško prikazati kroz broj usluga, jer je dijapazon različitih usuga jako širok, ovdje smo se odlučili da obim aktivnosti prikažemo relativnim brojevima.

Obim usluga epidemiološkog nadzora nad putnicima u tropske krajeve zavisi od broja putnika, a on oscilira svake godine. U 2009.godini smo imali slučaj da smo imali povećan obim iz razloga ugovaranja sa organizatorom tih putovanja, koji je pokrивao šire područje, pa su ove usluge realizovane u znatnoj mjeri izvan našeg područja. U toku 2011.godine, zbog promjena cijena i načina organizovanja, broj je znatno manji, ali Zavod nije mogao značajnije uticati na to.

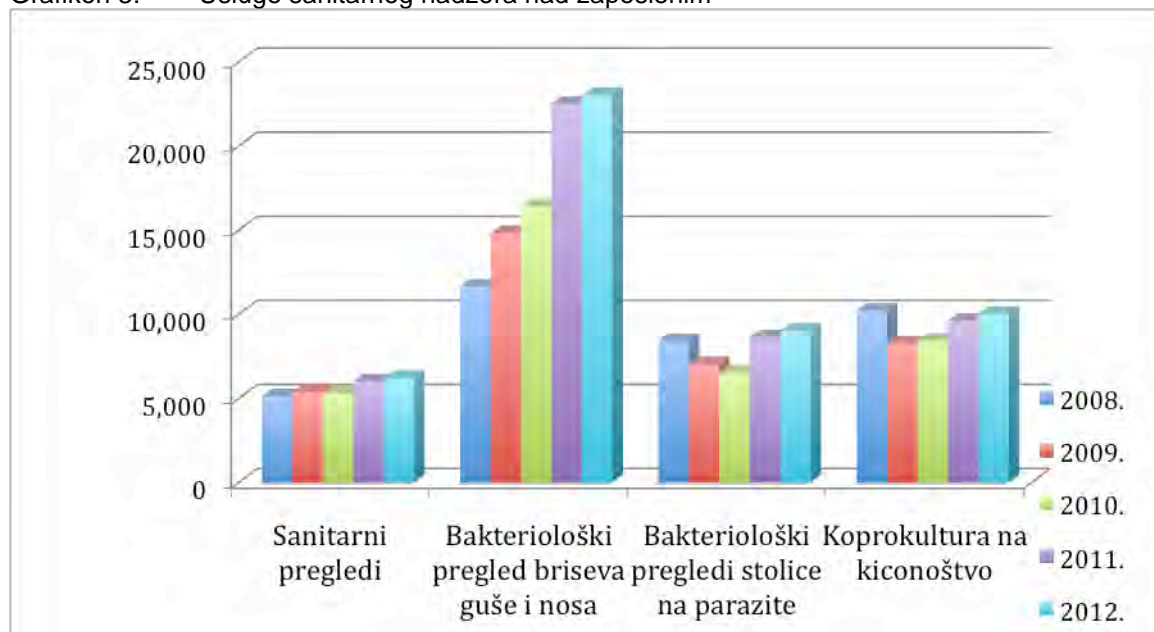
Vakcinacija protiv gripe kao komercijalna usluga je prošle godine bila prisutna jer se, zbog pandemije tzv.svinjske gripe, svim putnicima koji su potpadali pod epidemiološki nadzor, zahtijevala i vakcinacija protiv gripe. Takvog zahtjeva nije bilo u toku 2011.godine.

Bilo je moguće ostvariti i veći obim usluga na ovom planu, ali nam to otežavaju, da ne kažemo i onemogućavaju odredbe Zakona o javnim nabavkama. Naime, postoji određena zainteresovanost nekih firmi koje bi organizovano vakcinisale svoje zaposlenike, ali mi nismo u stanju u kratkom vremenu ponuditi takve usluge, jer bismo prethodno trebali provesti postupak nabavke, koji traje dugo.

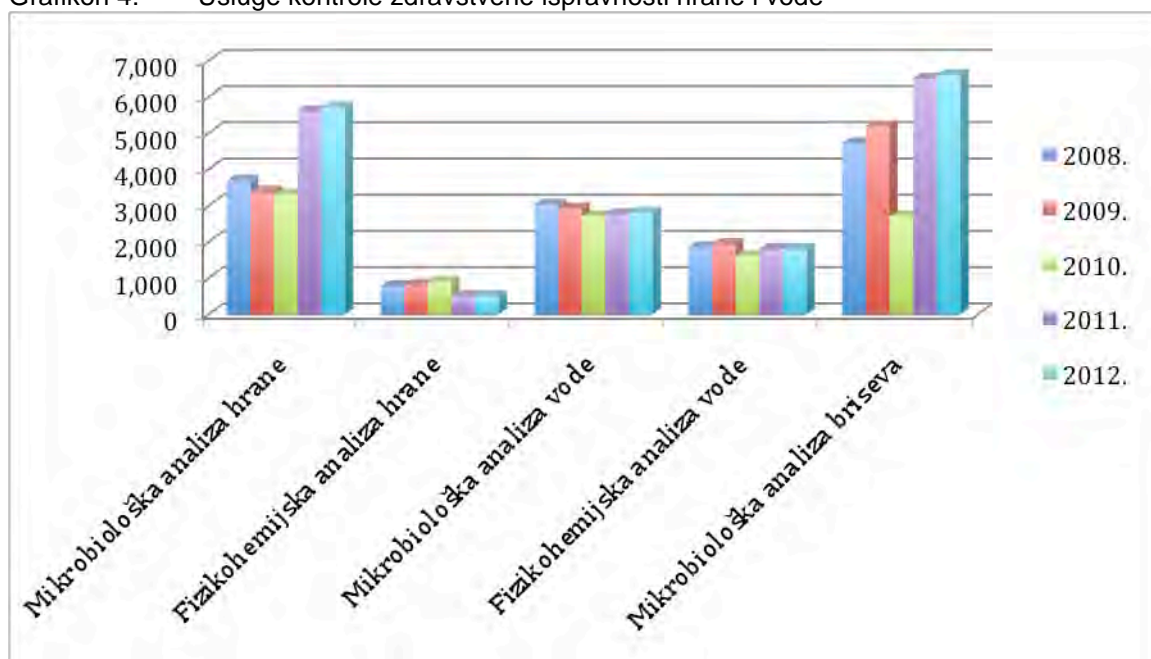
Kod obuke iz sanitarnog minimuma došlo je do značajnog povećanja obima usluga, što je posljedica dinamike pružanja ovih usluga. Naime, ova obuka se za svakog obveznika organizuje jednaput u četiri godine, tako da je normalno da broj naših usluga na ovom planu ciklično oscilira. Razlog za to je što najvećim dijelom imamo stalne klijente, kojima ove usluge pružamo periodično.

Obim usluga analize hrane i vode je značajno povećan, upravo zahvaljujući većem angažmanu na terenu (uzimanje uzoraka).

Grafikon 3: Usluge sanitarnog nadzora nad zaposlenim



Grafikon 4: Usluge kontrole zdravstvene ispravnosti hrane i vode



IV BILANS STANJA

Bilans stanja se može vidjeti iz tabela 3 i 4.

Tabela 3: Pregled raspoloživih sredstava u aktivi na dan 31.12.2011:

| R. | | 31.12.2011. | | 31.12.2010. | | INDEKS |
|----------|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------|
| br. | Pozicija | Iznos KM | % | Iznos KM | % | 4/2*100 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | STALNA SREDSTVA | 707.729 | 43,6 | 492.359 | 40,0 | 144 |
| | Stalna nematerijalna sredstva | 51.141 | 3,2 | 42.586 | 3,5 | 120 |
| | Nekretnine, postrojenja i oprema | 606.179 | 37,3 | 392.616 | 31,9 | 154 |
| | Biološka imovina | | 0,0 | | 0,0 | |
| | Ostala stalna sredstva | 20.717 | 1,3 | 20.717 | 1,7 | 100 |
| | Dugoročna finansijska ulaganja i zajmovi | 29.692 | 1,8 | 36.440 | 3,0 | 81 |
| 2 | TEKUĆA SREDSTVA | 915.344 | 56,4 | 738.609 | 60,0 | 124 |
| | Zalihe | 83.038 | 5,1 | 78.954 | 6,4 | 105 |
| | Potraživanja od prodaje | 665.716 | 41,0 | 610.135 | 49,6 | 109 |
| | Druga kratkoročna potraživanja | 85.386 | 5,3 | 15.181 | 1,2 | 562 |
| | Kratkoročni finansijski plasmani | | 0,0 | | 0,0 | |
| | Novac i novčani ekvivalenti | 1.603 | 0,1 | 34.339 | 2,8 | 5 |
| | Aktivna vremenska razgraničenja | 79.601 | | | 0,0 | |
| 3 | GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | | 0,0 | | 0,0 | |
| 4 | UKUPNA AKTIVA | 1.623.073 | 100,0 | 1.230.968 | 100,0 | 132 |

Tabela 4: Pregled raspoloživih sredstava u pasivi na dan 31.12.2011:

| R. | | 12/31/2011. | | 31.12.2010. | | INDEKS |
|----------|---|------------------|--------------|------------------|--------------|------------|
| br. | Pozicija | Iznos KM | % | Iznos KM | % | 2/4*100 |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| A | KAPITAL | 853.359 | 52,6 | 863.524 | 70,1 | 99 |
| | Upisan osnovni kapital | 187.553 | 11,6 | 187.553 | 15,2 | 100 |
| | Revalorizacija i prenesene rezerve | 316.084 | 19,5 | 316.084 | 25,7 | 100 |
| | Akumulirana dobit | 391.203 | 24,1 | 391.203 | 31,8 | 100 |
| | Akumulirani gubitak | 41.481 | 2,6 | 31.316 | 2,5 | 132 |
| B | DUGOROČNA REZERVISANJA | 63.613 | 3,9 | 18.137 | 1,5 | 351 |
| C | DUGOROČNE OBAVEZE | 171.606 | 10,6 | 18.229 | 1,5 | 941 |
| E | KRATKOROČNE OBAVEZE | 520.462 | 32,1 | 331.078 | 26,9 | 157 |
| | Kratkoročne finansijske obaveze | 20.833 | 1,3 | 30.446 | 2,5 | 68 |
| | Obaveze iz poslovanja | 353.979 | 21,8 | 188.153 | 15,3 | 188 |
| | Obaveze po osnovu plaća i naknada i ostalih primanja zaposlenih | 145.650 | 9,0 | 93.703 | 7,6 | 155 |
| F | Pasivna vremenska razgraničenja | 14.033 | 0,9 | 18.777 | 1,5 | 75 |
| | UKUPNA PASIVA | 1.623.073 | 100,0 | 1.230.968 | 100,0 | 132 |

Aktiva zavoda na dan 31.12.2011. godine iznosila je 1.623.073 KM, što je za 32% više nego prethodne godine.

Vrijednost stalnih sredstava je iznosila 707.729 KM, što je za 44% više nego na kraju prethodne godine.

Tekuća sredstva su iznosila 915.344 KM i veća su za 24% od onih prije godinu dana.

U oblasti pasive, vrijednost kapitala je umanjena za 1%. Kratkoročne obaveze su povećane za 57%. Dugoročne obaveze su povećane za 941%, što je posljedica kreditnog zaduženja za nabavku osnovnih sredstava.

V BILANS USPJEHA

Zavod je u toku 2011.godine ostvario prihod je iznosio 2.272.449 KM i za 29% je bio veći od prihoda u 2010. godini. Ukupno ostvareni rashodi su iznosili 2.282.614 KM, što je 30% više nego u prethodnoj godini. Zavod je 2011.godinu završio sa negativnim poslovnim rezultatom od 10.165 KM.

Tabela 5: Bilans prihoda i rashoda po godinama:

| | Realizacija 2009 | Realizacija 2010 | Realizacija 2011. | Indeks 2011/2010 |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Ukupni prihodi | 2.058.289 | 1.755.188 | 2.272.449 | 129 |
| Ukupni rashodi | 1.992.351 | 1.749.155 | 2.282.614 | 130 |
| Dobit/Gubitak | 65.938 | 6.033 | -10.165 | |

PRIHODI

Tabela 6: Struktura prihoda po izvorima:

| IZVOR PRIHODA | Realizacija 2010 | Realizacija 2011 | I n d e x 2011/2010 | Struktura |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------|
| Pravna i fizička lica | 682.122 | 848.748 | 124 | 37 |
| Fond zdravstvenog osiguranja | 732.122 | 929.213 | 127 | 41 |
| Budžet ZDK | 237.496 | 244.544 | 103 | 11 |
| Ostali izvori | 103.448 | 249.944 | 242 | 11 |
| UKUPNO | 1.755.188 | 2.272.449 | 129 | 100 |

Prema izvorima prihoda, u 2011. godini najznačajniji je bio prihod iz Fonda zdravstvenog osiguranja (41%), a zatim od pravnih i fizičkih lica (37%).

Grafikon 5 : Struktura prihoda po izvorima 2011.g.



Tabela 7: Pregled strukture ostvarenog prihoda:

| | Realizacija 2010. | Realizacija 2011. | Indeks 2011/10 | Struktura |
|---|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| prihodi od usluga analize hrane | 109.795,06 | 172.456,31 | 157 | 7,6 |
| prihodi od usluga analize vode | 60.243,56 | 58.296,15 | 97 | 2,6 |
| prihod od obuke i polaganja sanitarnog minimuma | 26.997,00 | 59.979,00 | 222 | 2,6 |
| prihod od vakcinacije | 28.281,77 | 27.612,70 | 98 | 1,2 |
| prihod od sanitarnog pregleda | 204.425,90 | 264.506,99 | 129 | 11,6 |
| prihod od DDD | 206.872,37 | 237.671,56 | 115 | 10,5 |
| prihod od bakteriološke analize briseva | 13.247,08 | 31.225,48 | 236 | 1,4 |
| prihodi od finansiranja zdrav.osiguranja | 732.122,00 | 929.212,92 | 127 | 40,9 |
| prihodi od finansiranja ZDK - projekti | 69.499,96 | 65.330,00 | 94 | 2,9 |
| prihod od finansiranja ZDK – vakcine i deratizacija | 167.995,96 | 179.213,59 | 107 | 7,9 |
| Prihodi od projekata (grant sredstva) | 22.467,69 | 51.579,00 | 230 | 2,3 |
| ostali razni prihodi | 113.240,09 | 195.365,37 | 173 | 8,6 |
| UKUPNI PRIHODI | 1.755.188,44 | 2.272.449,07 | 129 | 100,0 |

Prema strukturi prihoda možemo uočiti da je u 2011.g. ostvaren značajan porast prihoda po pojedinim grupama usluga. Tako je značajan porast prihoda ostvaren kod usluga analize hrane (57%), obuke iz sanitarnog minimuma (122%), sanitarnih pregleda

(29%), briseva površina (136%), kao i grant sredstava za realizaciju posebnih projekata (130%).

RASHODI

Ukupni rashodi u 2011. godini su iznosili 2.282.614 KM, što je za 30% više u odnosu na ostvarene rashode u prethodnoj godini.

U strukturi rashoda najveće učešće imaju troškovi grupisani u troškove zaposlenih i angažovanih lica u iznosu od 62,6%. Razlog za ovako visoko učešće ove grupe troškova jeste u tome što Zavod pruža usluge, kod kojih je najzastupljenija vrsta troškova upravo ova. Kako je jedan od strateških ciljeva Zavoda prodaja znanja, mora se računati da taj oblik usluga zahtjeva i određena ulaganja. Izraženije povećanje troškova je upravo na bruto platama zaposlenih iz razloga pokretanja nove djelatnosti školske higijene i povećanog obima poslova na terenu radi ispunjenja novih ugovornih obaveza.

Tabela 8: Pregled troškova po strukturi:

| ELEMENTI | 2009 | 2010 | 2011. | Index 2011/10 | Struktura 2011. |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| Troškovi sirovina i materijala | 247.375,00 | 135.148,00 | 246.696,92 | 183 | 10,8 |
| Troškovi sirovina i materijala | 246.842,00 | 129.657,00 | 246.687,02 | 190 | 10,8 |
| Troškovi rezervnih dijelova | 533 | 5.491,00 | 9,9 | 0 | 0,0 |
| Troškovi energije i komunalija | 76.898,00 | 71.142,00 | 99.703,48 | 140 | 4,4 |
| Troškovi energije | 53.679,00 | 49.047,00 | 69.367,82 | 141 | 3,0 |
| PTT troškovi | 17.195,00 | 17.288,00 | 25.868,51 | 150 | 1,1 |
| Komunalne usluge | 6.024,00 | 4.807,00 | 4.467,15 | 93 | 0,2 |
| Troškovi realizacija aktivnosti | 111.511,00 | 85.368,00 | 141.262,66 | 165 | 6,2 |
| Grafičke usluge | 28.985,00 | 19.574,00 | 43.106,13 | 220 | 1,9 |
| Usluge tekućeg održavanja mater.sred. | 26.414,00 | 22.643,00 | 23.614,17 | 104 | 1,0 |
| Troškovi službenih putovanja | 25.997,00 | 18.315,00 | 45.521,33 | 248 | 2,0 |
| Izdaci za realizaciju Programa putem novina i časopisa | 7.065,00 | 10.072,00 | 20.699,33 | 206 | 0,9 |
| Izdaci za realizaciju Programa putem elekt. medija | 23.050,00 | 14.764,00 | 8.321,70 | 56 | 0,4 |
| Troškovi zaposlenih i angažovanih lica | 1.155.203,00 | 1.215.151,00 | 1.428.392,25 | 118 | 62,6 |
| Bruto plate | 980.416,00 | 1.036.024,00 | 1.214.493,28 | 117 | 53,2 |
| Troškovi za topli obrok | 68.671,00 | 74.161,00 | 98.338,36 | 133 | 4,3 |
| Troškovi prevoza na posao i sa posla | 11.449,00 | 12.586,00 | 15.666,45 | 124 | 0,7 |
| Regres za godišnji odmor | 22.950,00 | 23.750,00 | 11.792,50 | 50 | 0,5 |
| Ostale naknade radnicima | 10.665,00 | 2.720,00 | 14.916,14 | 548 | 0,7 |
| Intelektualne i lične usluge | 61.052,00 | 65.910,00 | 73.185,52 | 111 | 3,2 |
| Ostali troškovi | 401.364,00 | 242.346,00 | 366.559,15 | 151 | 16,1 |
| Troškovi sitnog inventara | 12.765,00 | 6.505,00 | 11.600,68 | 178 | 0,5 |
| Zakupnina za posl. i sklad. prostor | 4.904,00 | 6.650,00 | 5.204,00 | 78 | 0,2 |
| Troškovi osiguranja | 8.063,00 | 6.601,00 | 15.683,05 | 238 | 0,7 |
| Bankarske usluge | 3.445,00 | 4.222,00 | 5.751,26 | 136 | 0,3 |
| Troškovi reprezentacije | 14.828,00 | 9.644,00 | 21.701,22 | 225 | 1,0 |
| Troškovi unapređenja kvaliteta i certificiranja po ISO standardu | 13.865,00 | 6.742,00 | 10.862,50 | 161 | 0,5 |
| Usluge za st. usavršavanje i pretplata na st. literaturu | 17.708,00 | 15.046,00 | 11.700,95 | 78 | 0,5 |
| Ostali rashodi | 325.786,00 | 186.936,00 | 284.055,49 | 152 | 12,4 |
| UKUPNO RASHODI | 1.992.351,00 | 1.749.155,00 | 2.282.614,46 | 130 | 100,0 |

Stavku «ostalih rashoda» čine troškovi prikazani u tabeli 9.

Tabela 9: Troškovi u okviru stavke Ostalih rashoda:

| | |
|--|-------------------|
| Troškovi laboratorijskih analiza i uzorkovanja | 25.744,00 |
| Troškovi deratizacije | 125.180,01 |
| Amortizacija stalnih sredstava | 55.974,59 |
| Troškovi čišćenja i obezbjeđenja prostorija | 22.932,00 |
| Troškovi kamata | 6.125,80 |
| Troškovi registracije vozila | 2.976,54 |
| Troškovi računovodstvenih i revizijskih usluga | 8.178,30 |
| Troškovi advokatskih usluga | 4.223,00 |
| Troškovi pranja odjeće i sl. | 1.990,00 |
| Troškovi taksi, naknada i sl. | 1.941,90 |
| Troškovi novina | 1.029,02 |
| Troškovi reklame i objave u medijima | 2.716,99 |
| Troškovi naknade članovima UO | 17.108,44 |
| Ostalo | 7.934,90 |
| UKUPNO OSTALI TROŠKOVI | 284.055,49 |

Veći obim usluga, a posebno usluga deratizacije, je rezultirao povećanjem materijalnih troškova. Zabilježeno je značajno povećanje troškova za energiju (41%) u okviru čega je najznačajnije povećanje troškova goriva, dijelom zbog povećanja cijena goriva, ali više iz razloga povećane potrošnje goriva. Razlog za to je značajno povećan obim poslova na prostoru cijele BIH.

Troškovi plata su iznosili 1.214.000 KM što je za 17% više nego u prethodnoj godini. Ovo povećanje je posljedica povećanog broja zaposlenih, kao i angažmana pripravnika radi obavljanja pripravnčkog staža u okviru programa Ministarstva za rad i socijalnu politiku. Angažman pripravnika se posebno odrazio na povećanje izdvajanja za topli obrok od 33%.

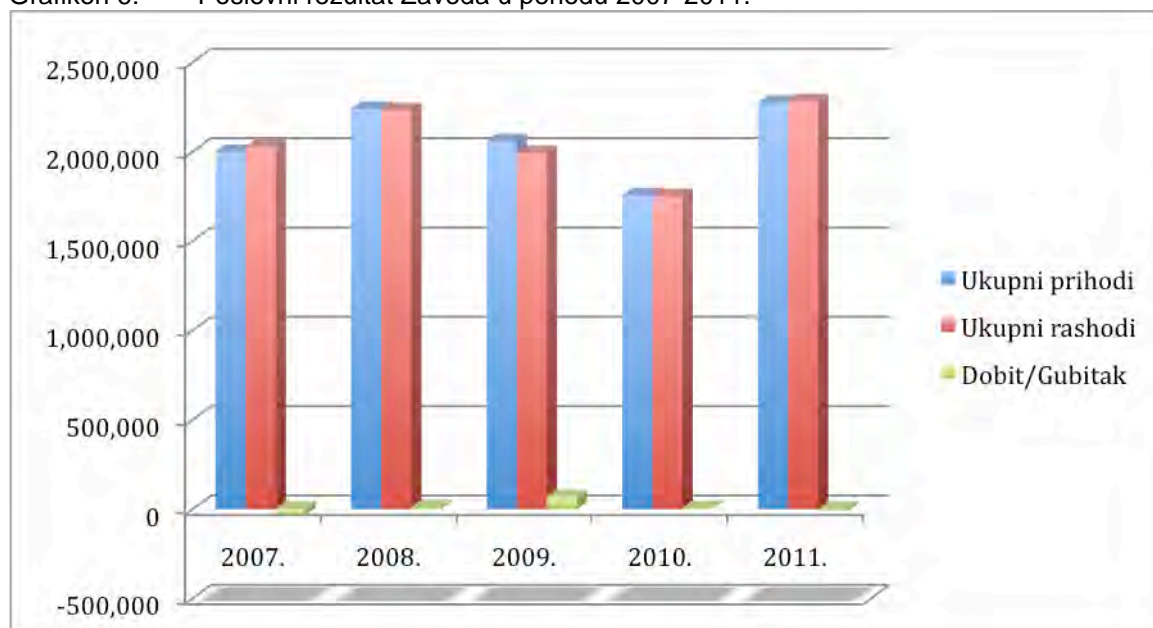
Ukupni rashodi u 2011. godini su iznosili 2.282.614 KM, što je za preko 533.000 KM ili 30% više u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rezultat – gubitak za 2011.godinu iznosio je 10.165 KM.

Tabela 10: Pregled osnovnog poslovnog rezultata u periodu 2006-2011:

| | 2007. | 2008. | 2009. | 2010. | 2011. |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ukupni prihodi | 1.997.470 | 2.239.626 | 2.058.289 | 1.755.188 | 2.272.449 |
| Ukupni rashodi | 2.028.786 | 2.230.730 | 1.992.351 | 1.749.155 | 2.282.614 |
| Dobit/Gubitak | -31.316 | 8.896 | 65.938 | 6.033 | -10.165 |

Grafikon 6: Poslovni rezultat Zavoda u periodu 2007-2011.



Stavka troškova zaposlenih je najizraženija i razrađen je u tabeli 11.

Tabela 11: Pregled troškova zaposlenih

| Red. broj. | POZICIJA | U obračunskom periodu 2010 godine | U obračunskom periodu 2011 godine |
|------------|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1. | Neto plata | 603.864 | 707.600 |
| 2. | Neto naknade plaće | - | - |
| 3. | Svega plaće i naknade (1+2) | 603.864 | 707.600 |
| 4. | Porez iz plaća i naknada plaća | 39.260 | 46.352 |
| 5. | Doprinosi iz plaća i naknada plaća | 288.939 | 338.733 |
| 6. | Doprinosi na plaće i naknade plaća | 97.866 | 114.732 |
| 7. | Svega doprinosi (5+6) | 386.805 | 453.465 |
| 8. | Svega (3+4+7) | 1.029.929 | 1.207.417 |
| 14. | Svega neto plaće, naknade plaća i učešća u dobiti (3+9) | 603.864 | 707.600 |
| 15. | Prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada (cio broj) | 53 | 57 |

Plate za 57 zaposlenih (prosječan broj na bazi fonda sati) su koštale 1.207.417 KM. Broj zaposlenih je povećan u odnosu na prethodnu godinu zbog zapošljavanja nezaposlenih lica radi obavljanja pripravničkog staža, kao i zapošljavanja tehničara za poslove nove djelatnosti – školske higijene. Zavod je u toku 2011.godine povremeno imao i po 15 pripravnika, od čega je najveći dio bio na volonterskoj osnovi.

Cijeneći značaj rješavanja problema zapošljavanja svršenika prvog ciklusa Zdravstvenog fakulteta u Zenici, Zavod je do sada zaposlio 6 diplomiranih medicinskih sestara, a za dva zaposlenika je priznao novi status dobijen diplomiranjem na prvom ciklusu ovog fakulteta. Ovo predstavlja skoro 14% ukupno zaposlenih. Kada bi sve zdravstvene ustanove u Kantonu imale mogućnost da ovako postupe, zaposlile bi preko 500 diplomanata (redovnih ili vanrednih) prvog ciklusa zdravstvenog fakulteta u Zenici.

PROMJENE U KAPITALU

Promjene u kapitalu su prikazane u tabeli 12.

Tabela 12: Promjene u kapitalu:

| | VRSTA PROMJENE U KAPITALU | Oznaka za AOP | Dionički i drugi oblici osnovnog kapitala | Revalorizaci one rezerve | Akumulirana i neraspoređena dobit (nepokriveni gubitak) | UKUPNI KAPITAL |
|----|---|---------------|---|--------------------------|---|----------------|
| 1 | Stanje na dan 31/12/2009.godine | 901 | 187.553 | 316.084 | 464.124 | 967.761 |
| 2 | Učinci promjena u računovodstvenim politikama | 902 | | | | |
| 3 | Učinci ispravka greška | 903 | | | -110.270 | -110.270 |
| 4 | Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2009.god. odnosno 01.01.2010.g. (901+902+903) | 904 | 187.553 | 316.084 | 353.864 | 857.491 |
| 5 | Učinci revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 905 | | | | |
| 6 | Učinci revalorizacije dugoročnih finansijskih ulaganja | 906 | | | | |
| 7 | Kursne razlike nastale provođenjem transakcija u stranoj valuti | 907 | | | | |
| 8 | Ostali dobiti (gubici) perioda koji nisu iskazani u bilansu uspjeha | 908 | | | | |
| 9 | Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha | 909 | | | 6.033 | 6.033 |
| 10 | Objavljene dividende i drugi oblici rasp.dobiti i pokriva gubitka | 910 | | | | |
| 11 | Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala | 911 | | | | |
| 12 | Stanje na dan 31.12.2010.godine | 912 | 187.553 | 316.084 | 359.887 | 863.524 |
| 13 | Učinci promjena u računovodstvenim politikama | 913 | | | | |
| 14 | Učinci ispravka greška | 914 | | | | |
| 15 | Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2010.god. odnosno 01.01.2011.g. (912+913+914) | 915 | 187.553 | 316.084 | 359.887 | 863.524 |
| 16 | Učinci revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 916 | | | | |
| 17 | Učinci revalorizacije dugoročnih finansijskih ulaganja | 917 | | | | |
| 18 | Kursne razlike nastale provođenjem transakcija u stranoj valuti | 918 | | | | |
| 19 | Ostali dobiti (gubici) perioda koji nisu iskazani u bilansu uspjeha | 919 | | | | |
| 20 | Neto dobit (gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha | 920 | | | | |
| 21 | Objavljene dividende i drugi oblici rasp.dobiti i pokriva gubitka | 921 | | | 10.165 | 10.165 |
| 22 | Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala | 922 | | | | |
| 23 | Stanje na dan 31/12/2011.godine | 923 | 187.553 | 316.084 | 349.722 | 853.359 |

INVESTICIJE

U toku 2011. godine Zavod je investirao 278.094 KM vlastitih sredstava od čega je za vozila uloženo 214.000 KM, za uređaje i opremu 48.800 KM, te za nematerijalna stalna sredstva 14.800 KM.

Za ove investicije sredstva su obezbjeđena iz kredita poslovnih banaka (162.200 KM), donacije Zavoda zdravstvenog osiguranja (40.000 KM), iz donacije UNDP-a (46.000 KM) i iz vlastitih sredstava (29.900 KM).

POTRAŽIVANJA I DUGOVANJA

Na dan 31.12.2011. godine Zavod je potraživao 780.794 KM, od čega je 751.102 KM. Najveći dio ovih potraživanja su kratkoročna potraživanja od prodaje (potraživanja od kupaca), kao i potraživanja stvorena cesijama.

Na dan 31.12.2011. godine Zavod je dugovao 691.068 KM, od čega 171.606 KM dugoročne obaveze (kredit), a 374.812 KM kratkoročne obaveze (bez obaveza po osnovu plata i drugih primanja zaposlenih).

ZAKLJUČCI

Poslovanje u 2011. godini je za Zavod bilo uspješno, posebno obzirom na opštu finansijsku situaciju u društvu.

Ukupni prihodi Zavoda u 2011. godini su povećani za 517.000 KM ili 29%. Najveći uticaj na porast prihoda je imalo uvođenje nove djelatnosti školske higijene koju finansira Zavod zdravstvenog osiguranja. Na drugoj strani je značajno povećan prihod na tržištu i to posebno od usluga analize hrane (63.000 KM), sanitarnih pregleda (60.000 KM), obuke iz sanitarnog minimuma (33.000 KM), briseva površina (18.000 KM). Značajan je i projekat «Ujedinjeni mijenjajmo dijabetes» kojeg realizuje Zavoda a finansira firma NovoNordisk. Iznos sredstava za ovaj projekat u toku 2011. godine je bila 50.000 KM. Projekat će se realizovati do kraja 2013. godine i očekujemo ukupno oko 250.000 KM sredstava kroz ove tri godine.

Smatramo da su efekti krize u ovom sektoru (ugostiteljstvo, trgovina, proizvodnja hrane), koji su doveli do zatvaranja nekoliko većih objekata i značajnog smanjenja broja zaposlenih, pogoršali uslove poslovanja Zavoda. To se posebno odrazilo na otežanu naplatu potraživanja, što ima uticaja na likvidnost Zavoda i sposobnost izmirivanja dugovanja.

Uz povećanje prihoda za 517.000 KM, i povećanje rashoda za 533.000 KM, ostvaren je negativan rezultat poslovanja u iznosu od 10.165 KM.

U toku 2011.godine Zavod je uspješno prošao na drugom vanjskom auditu za certifikat ISO 9001:2008, provedenim od strane sertifikacijske kuće TÜV Tübingen.

U narednom periodu je potrebno nastaviti sa naplatom starih potraživanja, istovremeno vodeći računa da se naplata novih potraživanja ne otegne. Kako je u cijeloj

BIH prisutan problem likvidnosti i naplate potraživanja, biće neophodno poduzeti dodatne mjere koje bi trebale povećati stepen naplate.

Sama činjenica da je Zavod, i pored otežanih uslova poslovanja, povećao broj zaposlenih i izmirio sve osnovne obaveze (naročito prema zaposlenicima), i pored toga ostvario mali nepovoljan poslovni rezultat, može se smatrati velikim uspjehom.

Pristup poslu i razvoju Zavoda mora biti savremen, fleksibilan, prateći trendove, cijeneći struku, i primjenjujući, gdje god je to moguće, najsavremenije tehnologije i materijale.

Primjer ovakvog pristupa jeste i nabavka i opremanje specijalnog vozila – mobilna epidemiološka ambulanta, prva takve vrste u Bosni i Hercegovini. Zahvaljujući nabavci i upotrebi ovog vozila, naše usluge sanitarnih pregleda će se moći pružati na mjestu kupca naših usluga, što uveliko olakšava ispunjenje ovih, zakonom propisanih obaveza poslovnih subjekata. Do sada su poslovni subjekti, pored toga što im je zakonom nametnuta obaveza sanitarnih pregleda, bili primorani obezbjeđivati da njihovi zaposlenici, koji podliježu ovoj obavezi, dođu u prostor davanja usluga, ili da se pregledi obavljaju u krajnje neuslovnim prostorima. Nabavkom ovog specijalnog vozila, naš stručni tim izlazi na teren i u najboljim uslovima pruža usluge sanitarnih pregleda pored objekta gdje rade zaposlenici.

Zavod se nastoji i uspijeva ponašati u skladu sa svojom misijom (vodeća stručna ustanova u oblasti javnog zdravlja, koja ima povjerenje stanovništva i koja je u stanju identifikovati i zadovoljiti potrebe svojih korisnika iz oblasti zaštite i unapređenja zdravlja građana, kroz visokostručnu specijalističku djelatnost oslonjenu na najnovija saznanja i mogućnosti savremene dijagnostičke tehnologije) **i vizijom** (biti vodeći u državi na polju inovativnosti, prepoznavanja i zadovoljavanja potreba poslovnih partnera, vlasti i naroda u domenu prevencije, zaštite i unapređenja zdravlja građana, kao i zaštite poslovnih partnera od rizika u vezi sa zdravljem njihovih korisnika).

Direktor:

Dr. Senad Huseinagić