



ZDRAVSTVENI DOM
GROSUPLJE

FINANČNI NAČRT
ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE
2008

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE

direktor:
Janez Mervič, dr.med.

1. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA

S finančnim načrtom za leto 2008 se določajo prihodki in odhodki Zdravstvenega doma Grosuplje za leto 2008 za financiranje in izvajanje zdravstvenih storitev na primarni in sekundarni ravni ter v mladinskem in odraslem zobozdravstvu.

1. Pravne podlage:

- zakon o računovodstvu (Ur.l. RS 23/99, 30/02) in 114/06
 - pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04 in 141/04, 117/05 in 138/06)
 - Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS 115/02, 21/03, 134/03 in 126/04)
 - zakon o javnih financah (Ur.l. RS 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02,110/02,14/07)
 - navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur.l. 91/00, 122/00),
 - Slovenski računovodski standard 29 – računovodsko proučevanje (UL RS, št. 107/01, 118/05 (prenovljeni SRS), 114/06
 - zakon o sistemu plač v javnem sektorju, (Ur.l.RS 20/04, uradno prečiščeno besedilo, 70/05,14/06)
 - realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2007
2. Pri načrtovanju za leto 2008 je upoštevana 3,5 % letna stopnja inflacije, kot je predvidena za načrtovanje državnega proračuna in je bila sprejeta s Proračunskim memorandumom za obdobje 2008-2009, ki ga je vlada RS sprejela 29. septembra 2007 in temelji na napovedih makroekonomskih gibanj za leti 2008 in 2009.
3. Izhodiščna predpostavka finančnega načrta je, da v letu 2008 ne bo prišlo do pomembnejših sprememb v političnem in ekonomskem okolju, ki bi kot bistvena dejavnika obstoja javnega zdravstvenega zavoda lahko vplivala na zmanjšanje dejavnosti v ZD Grosuplje v večjem obsegu.

Finančni načrt za leto 2008 tako temelji na sedanjem obstoječem obsegu dejavnosti in številu pogodbeno dogovorjenih timov iz leta 2007, ki so financirani s pogodbo med ZD Grosuplje in ZZZS. Upoštevajo se tudi določene korekcije obsegov programov, ki so že znana oz. odobrena s strani ZZZS za leto 2008 in sicer:

- za vrednost 0,5 tima zmanjšan program okulistike, ki je s 1.10.2007 prenešana v zasebništvu,
 - povečanje za vrednost v višini obsega 1 nosilca v programu splošne medicine
 - in 1 nosilca v dejavnosti zobozdravstva,
4. V primeru, da bo realizacija tekom leta 2008 pokazala odstopanja od makroekonomskih izhodišč o rasti plač ali cen življenjskih potrebščin oziroma bi se pojavili drugi razlogi, ki bi lahko pomembneje vplivali na višino posameznih elementov načrta, bo Svet zavoda Zdravstvenega doma Grosuplje, na osnovi novih izhodišč sprejel ustrezne spremembe in dopolnitve finančnega načrta za leto 2008.

5. Ta finančni načrt velja za obračunsko in poslovno leto 2008. Uporablja se od 1.1.2008 dalje in stopi v veljavo, ko ga sprejme Svet zavoda Zdravstvenega doma Grosuplje.

2. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA

Finančni načrt Zdravstvenega doma Grosuplje za leto 2008 določa finančne vrednosti prihodkov in odhodkov za izvajanje zdravstvenih storitev v osnovni dejavnosti, specialistični dejavnosti in zobozdravstveni dejavnosti, ki se financirajo iz proračuna posredno preko pogodbe o izvajanju zdravstvenih storitev, sklenjene z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Pri izdelavi finančnega načrta so bili upoštevani zakoni in drugi dokumenti, ki uravnavajo politiko zdravstvenega zavarovanja v letu 2008, temeljna ekonomska izhodišča za pripravo predlogov proračunov RS za leto 2008 ter finančnih načrtov proračunskih uporabnikov, ocena realizacije poslovanja ZD Grosuplje v letu 2007 ter pravne podlage iz prve točke tega finančnega načrta.

Finančni načrt zdravstvenega doma za leto 2008 je izdelan primerjalno z realizacijo prihodkov in odhodkov zavoda v letu 2007.

➤ PRIHODKI

Poslovni prihodki:

- Pri poslovnih prihodkih, ki se načrtujejo v višini 3.604.437 € smo upoštevali povečanje cen zdravstvenih storitev v višini 3,5 %, ki se od 1.3.2008 napovedujejo s strani ZZZS in posledično povečanje samoplačniških cen v zobozdravstvu in splošni medicini. Pri 3,99% rasti planiranih poslovnih prihodkov nad realizacijo 2007 pa so upoštevani tudi dodatni programi za vrednost 1 tima v dejavnosti splošne medicine in 1 tima v dejavnosti zobozdravstva. Ti dejavnosti se po načrtih v povečanem obsegu začeta izvajati od 1.2.2008 dalje. Iz načrtovanih prihodkov smo od leta 2008 izključili prihodek okulistike, katera ne deluje več v okviru zdravstvenega doma Grosuplje, zato so iz omenjenega razloga poslovni prihodki zmanjšani za cca. 500.000 €. , predvsem pa izboljšati oz. doseči pogodbeno dogovorjen plan na področju dejavnosti diabetologije ter nege in patronažne službe, kateri sta v letu 2007 poslovali izpod pogodbenega dogovorjenega plana. Vse to naj bi prispevalo k 2,63% večjimi prihodki kot v letu 2007.

Prihodki od financiranja:

- Glede na to, da načrtujemo zadržati obseg depozitov kot v letu 2007 in ob predvidevanjih, da se obrestne mere za depozite še v porastu, se prihodki od financiranja planirajo v 3, 5 % povečanju glede na realizacijo 2007.

Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki

Izrednih prihodkov kot tudi prihodkov od prodaje premoženja se za leto ne načrtuje v večjem obsegu, zato ti prihodki zanemarljivo prispevajo k višine celotnim prihodkom.

➤ **ODHODKI**

Plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalcev za socialno varnost, davek na izplačane plače:

- V finančnem načrtu so plače načrtovane v skladu z dosedanjo zakonodajo, razen plače direktorja, pri katerem se upošteva izvajanje obračuna plač po Uredbi o plačah direktorjev v javnem sektorju.
- Rast plač je načrtovana višje od rasti poslovnih prihodkov (za 2 odstotni točki) in sicer predvsem na račun povečanja števila zaposlenih zdravnikov zaradi dodatnih timov v dejavnosti splošne medicine in zobozdravstva, kot tudi za 3,5 % povečanja izhodiščne plače v javnem sektorju. Ta velja od 1.1.2008 dalje, valorizacija cen zdravstvenih storitev s strani ZZZS, ki pomenijo prihodek, pa je predvidena šele od 1.3.2008 dalje

Na področju materialnih stroškov in stroškov storitev:

- Materialni stroški in stroški storitev izvajalcev zdravstvenih storitev se skladno s temeljnimi izhodišči za pripravo proračuna upošteva višina izdatkov na ravni iz leta 2007 v okviru predvidene stopnje inflacije za leto 2008. Tudi predvideno povečanje obsega zdravstvenih storitev, predvsem zobozdravstvenih storitev posledično terjajo povečane zobotehnične storitve, ki jih izvajajo zunanji izvajalci. Potek triletnih pogodb z izvajalci za opravljanje reševalnih prevozov in sklepanje novih (tudi za storitve čiščenja) zaradi valoriziranih cen, povišujejo stroške storitev
- Politika zavoda še naprej ostaja restriktiven pristop pri načrtovanju izdatkov za materialne in ostale stroške, ki so sestavni del cene storitev po pogodbi z ZZZS.

Na področju amortizacije:

- Stroški amortizacije so načrtovani v enaki rasti, kot je predvidena inflacija in se v finančnem načrtu izkazujejo z indeksom 3,5%. Predvidena povečana vrednost vlaganja v osnovna sredstva in drobni inventar zvišuje tudi stroške amortizacije

Davek od dohodka:

Zakon od dohodka pravnih oseb (ZDDPO-2) z veljavnostjo od 1.1.2008 dalje predvideva opravljanje javne službe kot pridobitno dejavnost, zato bodo v prihodnje vsi prihodki iz opravljanje javne službe tudi osnova za ugotavljanje davka iz dohodka.

Ob upoštevanju vseh možnih davčnih olajšav, se za leto 2008 predvideva plačilo omenjenega davka v višini 4.270 € iz naslova predvidenega presežka prihodkov nad odhodki.

3. USKLADITEV ODHODKOV Z RAZPOLOŽLJIVIMI SREDSTVI

Prihodki Zdravstvenega doma Grosuplje, izraženi v tekočih cenah, bodo v letu 2008 predvidoma znašali 3.640.437 €, odhodki pa 3.573.296 €. Načrtovani presežek prihodkov nad odhodki bo torej za leto 2008 po zmanjšanju davka od dohodka izkazan v višini 35.706 €.

Politika zavoda bo tudi v letu 2008 usmerjena v naslednja področja:

- načrtovan obseg dela,
- racionalizacija,
- kratkoročni in dolgoročni cilji,
- načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

Načrtovan obseg dela

Obseg dela v letu 2008 je načrtovan na podlagi Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev, ki smo ga podpisali za leto 2007 z veljavnostjo do 31. marca 2008, ki se letno podaljšuje z aneksom in se uporablja tudi v letu 2008 do sklenitve nove pogodbe. Pri načrtovanju prihodkov velja predpostavka, da bomo 100 % - no realizirali obseg programa, ki je pogodbeno dogovorjen.

Racionalizacija

Pogoj za izpolnitev načrtovanih aktivnosti je ustrezno izvajanje določil, ki so opredeljena v pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS), zlasti izvajanje programa preventive, racionalne porabe zdravil in napotitev na sekundarno raven zdravljenja, katerih merila bodo postavljena in spremljana s strani ZZZS.

Tudi v letu 2008 bomo nadaljevali s spremljanjem porabe in celotnega poslovanja po stroškovnih mestih in nosilcih stroke. S primerjavo realizacije fizičnih kazalcev bodo ukrepi za odpravo večjih odstopanj hitreje sprejeti.

Tudi v bodoče bo potrebna racionalizacija tudi pri številu zaposlenih. Zaradi dodatnega povečanja programa za 1 nosilca v splošni medicini in 1 nosilca v dejavnosti zobozdravstva se predvideva povečanje medicinskega kadra za 2 zaposlena, nadomeščanje v času bolniške odsotnosti pa ne načrtujemo dodatnih zaposlitev in se bo delo izvajalo s prerazporeditvami obstoječega kadra. Pri administrativno tehničnem kadru se ob morebitnih upokojitvah ne bo sprejemalo novih delavcev, ampak se bo delo razporedilo na preostale zaposlene, v primeru upokojitve zdravnika, pa se nova zaposlitev oz. zamenjava izvrši.

Kratkoročni in dolgoročni cilji

Poglavitni dolgoročni cilj ZD Ljubljana tudi v letu 2008 ostaja ohranitev obstoječega obsega vseh dejavnosti v mreži zdravstvene dejavnosti. Na ohranitev obstoječega obsega ZD Grosuplje v največji meri vplivajo spremembe v družbeno in političnem in ekonomskem okolju, na katere nimamo neposrednega vpliva.

Finančni načrt za leto 2008 ne vključuje morebitnih finančnih posledic, do katerih bi prišlo v primeru večjih sprememb v zdravstvu, t.j. privatizacije in s tem podeljevanje koncesij v večjem obsegu.

S finančnega vidika opredeljujemo naš sedanji obseg dejavnosti kot tisti, ki se ne sme zmanjševati, saj pri odhodih v zasebništvu v večjem obsegu, zavod ne bi več posloval pozitivno.

V letu 2008 tako ostaja cilj, da ZD Grosuplje ohrani vsebino dela, ki mu jo zakon nalaga in sicer v obsegu, ki omogoča uspešno poslovanje. Prav tako bomo zasledovali cilj za ohranitev sedanjega obsega dostopnosti v celodnevnem ordinacijskem času, t.j. dopoldan, popoldan, vse dni v tedni, tudi ob sobotah.

Kratkoročni cilji zavoda, ki izhajajo iz finančnih načrtov, so predvsem vlaganje nabranih amortizacijskih sredstev nazaj v neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, saj je pri opravljanju zdravstvene dejavnosti to eden od temeljnih pogojev opravljanja kvalitetnih in zanesljivih zdravstvenih storitev.

Vse aktivnosti za prenovu zdravstvenega informacijskega sistema (ZIS), ki so bile načrtovane že za leto 2007, so se do konca leta tudi izpeljale. Nadgradnjo ZIS je izvedlo podjetje Nova vizija d. o.o. iz Žalca z instalacijo novega programa ProMEDICA, s katerim je bil opravljen prehod iz DOS na Windows. Za leto 2008 se tako načrtuje oz. že poteka beleženje zdravstvenih storitev v vseh dejavnostih preko novega programa. Prenova ZIS je bila nujna zaradi pravočasne priprave pogojev za izvedbo sistema On-line sistema zdravstvenega zavarovanja, katerega dokončni datum obvezne vpeljave je do konca leta 2009. Zaradi pričakovanega On-line sistema, ki zahteva povezavo preko interneta, smo ob prenovi ZIS vsa delovišča že opremili z novimi računalniki in dostopom do interneta.

Še vedno imamo v prihodnjih letih namen izpolniti do sedaj neizpolnjen cilj - s pomočjo sredstev ustanovitelja, odpraviti problem prostorske stiske v našem zdravstvenem domu, katera je zaradi neprestane širitve našega kraja iz leto v leta večja.

Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

Za leto 2008 se načrtujejo investicije v višini 96.876 € . Od tega je največ predvideno za nakup medicinske opreme 31.300 €, za nemedicinsko opremo 22.500 €, nakup 2 novih službenih vozil 24.000 € računalniško opremo, licence, server in tiskalnik-fotokopirni aparat 15.700 €. Uresničitev načrtovanih investicij bo prilagojena dinamiki razpoložljivih sredstev.

V okviru investicijskega vzdrževanja opreme in zdravstvenega doma pa se načrtuje: prenova oz. sanacija zunanje ureditve objekta zdravstvenega doma v višina ca. 25.000 €, za večja popravila rentgenskega aparata SIEMENS pa načrtujemo porabo v višini 10.000 €.

Grosuplje, februar 2008

Pripravila:
Vera Kamnar, univ.dipl.oec.

Direktor:
Janez Mervič, dr. med.

Priloge: Tabela 9 – Načrt prihodkov in odhodkov za leto 2008
Tabela 10 - Plan investicij za leto 2008