



ZDRAVSTVENI DOM
GROSUPLJE

FINANČNI NAČRT
ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE
2009

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE

direktor:
Janez Mervič, dr.med.

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

Zakonske podlage za pripravo finančnega načrta ZD Grosuplje za leto 2009 so:

- 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 in 120/07)
- 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 in 120/07)
- zakon o javnih financah (Ur.l. RS 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02,110/02,14/07 in 109/08)
- 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 2008

2. IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA

S finančnim načrtom za leto 2009 se določajo prihodki in odhodki Zdravstvenega doma Grosuplje za leto 2009 za financiranje in izvajanje zdravstvenih storitev na primarni in sekundarni ravni ter v mladinskem in odraslem zobozdravstvu.

1. Pri načrtovanju za leto 2009 je upoštevana 3,7 % letna stopnja inflacije, kot določajo glavne smernice javno finančnih gibanj za leto 2009 v napovedi gospodarskih gibanj razvoja Slovenije v letih 2008-2011 za leto 2009 (Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2008 , UMAR, september 2008).
2. Izhodiščna predpostavka finančnega načrta je, da v letu 2009 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.
3. Finančni načrt za leto 2009 tako temelji na sedanjem obstoječem obsegu dejavnosti in številu pogodbeno dogovorjenih timov iz leta 2008, ki so financirani s pogodbo med ZD Grosuplje in ZZZS. Predvidenih širitvev oz. zmanjševanje obsega programov ni predvidenih, prav tako tudi ne podeljevanje koncesij in s tem povezanih finančnih posledic. Pri načrtovanju prihodkov velja predpostavka, da bomo 100% realizirali pogodbeno dogovorjeni obseg programov.
4. V primeru, da bo realizacija tekom leta 2009 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 2009.

5. Ta finančni načrt velja za obračunsko in poslovno leto 2009. Uporablja se od 1.1.2009 dalje in stopi v veljavo, ko ga sprejme Svet zavoda Zdravstvenega doma Grosuplje.

3. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA

Finančni načrt Zdravstvenega doma Grosuplje za leto 2009 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 2009, temeljna ekonomska izhodišča za pripravo predlogov proračunov RS za leto 2009 ter finančnih načrtov proračunskih uporabnikov, ocena realizacije poslovanja ZD Grosuplje v letu 2008 ter pravne podlage iz prve točke tega finančnega načrta.

Finančni načrt zdravstvenega doma za leto 2009 je izdelan primerjalno z realizacijo prihodkov in odhodkov zavoda v letu 2008.

NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA LETO 2009

	v EUR		
	plan 2009	realizacija 2009	indeks
I. CELOTNI PRIHODEK	4.000.439	3.888.848	102,87
1. Poslovni prihodki	3.960.584	3.846.712	102,96
2. Prihodki od financiranja	31.355	34.950	89,71
3. Drugi prihodki	3.000	3.437	87,29
4. Prevrednotovalni prihodki	5.500	3.749	146,71
II. CELOTNI ODHODKI	3.975.853	3.749.295	106,04
1. POSLOVNI ODHODKI	3.975.853	3.749.293	106,04
- materialni stroški	317.452	305.989	103,75
- strošek storitev	1.039.716	985.845	105,46
- strošek dela	2.468.321	2.302.127	107,22
- strošek amortizacije	143.950	122.509	117,50
- rezervacije	-	-	-
- davek od dohodka	2.500	29.045	8,61
- drugi stroški	3.914	3.778	103,60
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	-
3. DRUGI ODHODKI	-	2	-
III. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI	24.586	139.553	17,62

➤ **PRIHODKI**

Poslovni prihodki:

- Pri poslovnih prihodkih, ki se načrtujejo v višini 3.960.584 € smo upoštevali povečanje cen zdravstvenih storitev objavljenih s strani ZZZS za mesec januar in februar 2009, vendar na za celo leto 2009. Pri 2,96% rasti planiranih poslovnih prihodkov nad realizacijo 2008 so upoštevani tudi najpomembnejši ukrepi za doseganje finančne stabilnosti ZZZS, s katerim je v letu 2009 predvideno zmanjševanje vrednotenja programov zdravstvenih storitev za 2,5 %.

Prihodki od financiranja:

- Glede na to, da zaradi večjih investicij v letu 2009 ne bomo uspeli zadržati obseg depozitov na ravni iz leta 2008, kot tudi ob predvidevanjih, da so obrestne mere za depozite že v upadanju, se prihodki od financiranja planirajo v višini 89,71 % lanskim prihodkom.

Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki

Izrednih prihodkov ne načrtujemo, prihodki od prodaje premoženja pa se za leto 2009 predvidevajo v višini 5.500 € zaradi odprodaje dveh službenih vozil.

➤ **ODHODKI**

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

- V finančnem načrtu so plače načrtovane v skladu z sedaj veljavnim Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju. Vpliv na povečanje stroškov plač v letu 2009 je realno možno predvidevati, ker je že znan učinek povečanja plač zaradi uvedbe novega plačnega sistema. Zato smo pri načrtovanju stroškov dela za leto 2009 upoštevali izračun povečanja plač na osnovi dejanskih podatkov in v tem primeru pri načrtovanju nismo upoštevali smernice javno finančnih gibanj za leto 2009, ki je predvidevala 7,8 % rast bruto plač na zaposlenega.
- Tako je skupna rast vseh stroškov dela načrtovana višje od rasti poslovnih prihodkov (za 4,26 odstotnih točk). Med temi stroški se največje povišanje predvideva za bruto plače in nadomestila plač (za 10,5%). Stroški za izplačilo regresa, solidarnostnih pomoči naj bi bili nižji za 14.000 € oz. 17,53%, saj se načrtuje le ena odpravnina srednje medicinske sestre, medtem ko smo lani realizirali stroškov odpravnin za 3 zaposlene. Tudi davki in prispevki naj ne bi dosegli stroškov leta 2008, saj se z letom 2009 ukinja davek na izplačane plače. Prevoz in prehrana je v porastu le za 0,5 %, saj se število zaposlenih naj ne bi povečalo.

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 2008 in v okviru predvidene stopnje inflacije za leto 2009, saj širitev programov v nobeni izmed dejavnosti ni predvidenih. Izjemoma se planirajo le višji stroški investicijskega vzdrževanja(za 76,49 %) zaradi zamenjave rentgenske cevi v rentgenskem aparatu, katere strošek smo ocenili na 40,000 €. Vsled omenjenega se stroški storitev planirajo v skupnem porastu za 5,46%. Med materialnimi stroški pa izstopa povečanje stroškov za nakup novih delovnih oblek za vse medicinsko osebje, kar bo doprineslo k rasti teh stroškov za 80 %.
- 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 v načrtovanem 17,5 % porastu; predvidena povečana investicijska vlaganja v posodobitev in nakup novih osnovnih sredstev bo posledično povečala tudi stroške amortizacije.

Davek od dohodka:

- Davčna stopnja davka od dohodka se od z veljavnostjo od 1.1.2009 dalje znižuje na 21 %; nižja stopnja davka, predvsem pa nizek načrtovani poslovni izid za leto 2009 ustrezno zmanjšuje tudi strošek davka. Ob upoštevanju vseh davčnih olajšav, se za leto 2009 tako predvideva plačilo omenjenega davka v višini največ 2.500 €.

4. USKLADITEV ODHODKOV Z RAZPOLOŽLJIVIMI SREDSTVI

Prihodki Zdravstvenega doma Grosuplje, izraženi v tekočih cenah, bodo v letu 2009 predvidoma znašali 4.000.439 €, odhodki pa 3.975.853 €. Načrtovani presežek prihodkov nad odhodki bo tako za leto 2009 po zmanjšanju davka od dohodka izkazan v višini 24.586 €.

Politika zavoda bo tudi v letu 2009 usmerjena v naslednja področja:

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

Načrtovan obseg dela

Obseg dela v letu 2009 je načrtovan na podlagi Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev, ki smo ga podpisali za leto 2008 z veljavnostjo do 31. marca 2009, ki se letno podaljšuje z aneksom in se uporablja tudi v letu 2009 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 2009 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 oz. varčevanje pri številu zaposlenih, kajti vsa prihajajoča gospodarska in finančna kriza se bo tekom leta močno odrazila tudi v javnem sektorju. Stroški plač zavodu v strukturi odhodkov predstavljajo največji delež (kar 61,4%), zato je vsaka nepremišljena oz. skrbno nenačrtovana zaposlitev lahko usodna za nemoteno delovanje zavoda.

Novih zaposlitev zaradi neširjenja programa dejavnosti za leto 2009 ne planiramo. Za nadomeščanje v času krajših bolniških odsotnosti ne planiramo dodatnih, saj 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 2009 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 2009 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 2009 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 celodnevem 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.

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

Zavod za leto 2009 načrtuje investirati za nabave novih osnovnih sredstev in drobnega inventarja v višini 157.9300 €. To pomeni kar za 100% več kot pa je bil skupni plan vseh investicij skupaj z investicijskim vzdrževanjem za leto 2008.

Največ finančnih sredstev se predvideva za zamenjavo opreme in osnovnih sredstev v zobni ambulanti in sicer na ocenjenih 60.650 €. Visoki stroški popravil že močno iztrošenih 11 let starih treh zobnih stolov vodijo k potrebi po nabavi novih. Glede na visoko nabavno vrednost stroja planiramo le zamenjavo enega stola, ostale pa v prihodnjih letih.

Posodobitev osnovnih sredstev je nujna tudi v fizioterapiji, saj ta opravlja dejavnost z zelo zastarelimi napravami. Njej je za leto 2009 namenjenih 30.000 €, vir financiranja pa delno pričakujemo tudi od donatorjev, ki so že v letu 2008 donirali del finančnih sredstev za nakup novih medicinskih aparatov.

V patronažni službi se planira zamenjava dveh službenih vozil in sicer v ocenjeni višini 19.000 €.

Med večjimi investicijskimi načrti v letu 2009 pa predstavlja tudi nakup digitalizacijskega rentgenskega sistema. Glede na to, da si zaradi visoke nabavne cene digitaliziranega rentgena (več kot 200.000€) ne moremo privoščiti nove aparature, načrtujemo le vgradnjo digitalizacijskega sistema na obstoječi rentgen, za kar se v prvi fazi za leto 2009 nameni 48.000 €. Sredstva za nabavo tega dela načrtujemo pridobiti iz razporeditve dela poslovnega izida ustvarjenega za leto 2008 po uspešni potrditvi predloga s strani sveta zavodov in z vednostjo ustanovitelja.

Plan nabave osnovnih sredstev in drobnega inventarja je razviden iz priložene tabele.

A. PLAN NABAVE OSNOVNIH SRED. IN DROBNEGA INVENTARJA ZA LETO 2009

	Naziv	Služba	ocenjena vrednost z DDV €
1.	terapevtska miza	fizioterapija	3.120,00
2.	hladilnik-zmrzovalnik	fizioterapija	300,00
3.	stimulator - 2kom	fizioterapija	430,00
4.	predelne pregrade-zložljive-3 kom	fizioterapija	400,00
5.	pliseji za okna-6 kom	fizioterapija	1.000,00
6.	dvižna mizica za razgibavanje rok	fizioterapija	200,00
7.	trakcijska miza z aparatom	fizioterapija	4.700,00
8.	omarice za garderobo-6 kom	fizioterapija	700,00
9.	aparat za magnetno terapijo	fizioterapija	8.500,00
10.	večfunkcijski aprat za elektoterapijo z ultrazvokom, stojalom in leseno mizo	fizioterapija	6.800,00
11.	prenosni elektostimulator Compex	fizioterapija	2.000,00
12.	sobno kolo	fizioterapija	300,00
13.	kartotečne omare-2 kom	fizioterapija	750,00
14.	pisalna miza s predalnikom	fizioterapija	500,00
15.	veliko ogledalo za telovadnico	fizioterapija	300,00
16.	aspirator	otroška-šolska	550,00
17.	otoskop-2kom	otroška-šolska	500,00
18.	stetoskop-2 kom	otroška-šolska	450,00
19.	stoječi(prenosni)reflektor	otroška-šolska	400,00
20.	oglasna deska	otroška-šolska	100,00
21.	aspirator	splošna	550,00
22.	respirator	splošna	300,00
23.	inhalator	splošna	350,00
24.	pisarniški stol-spinalis	glavna sestra	500,00
25.	zamenjava pohoštva za 3 zobne ordinacije	zobne	20.000,00
26.	avtoklav	zobne	3.800,00
27.	zobozdravniški stol- 1 kom	zobne	20.000,00
28.	pohištvena oprema-dodatno pohištvo	zobna Šmarje	1.500,00
29.	pisalni stol	zobna Šmarje	250,00
30.	oglasna deska	zobna Šmarje	100,00
31.	kartotečna omara	ginekologija	370,00
32.	aparat za merjenje krvnega tlaka	ginekologija	200,00
33.	tiskalnik (za EKG in spirometrijo)	ATD	350,00
34.	pisalni stol-2kom	ATD	500,00
35.	kabina za preiskavo sluha	medicina dela	5.400,00
36.	prenosni računalnik	materinska šola	1.300,00
37.	projektor	materinska šola	1.000,00
38.	rezalniki papirja-2 kom	za obe stavbi	1.000,00
39.	kosilnica	hišnik	500,00
40.	službeno vozilo-2 kom	patronažna	19.000,00
41.	torbe za patronažno službo-4 kom	patronažna	430,00
42.	zabojnik za smeti-2 kom	zdravstveni dom	530,00
43.	digitalizacija rentgena	rentgen	48.000,00
	SKUPAJ		157.930,00

Investicijsko vzdrževanje prostorov in opreme se namerava izpeljati v višini nakazanih sredstev s strani ustanovitelja Občine Grosuplje. Predvideni transfer zavodu za leto 2009 je v višini 45.000 €, ki ga načrtujemo nameniti predvsem za prenovo vodovodnih inštalacij in tlakov in podov v zobnih ambulantah, hodniku in ostala vzdrževalna dela, ki se bodo ob tem pojavila (beljenje itd....).

Pripravila:
Vera Kamnar, univ.dipl.oec.

Direktor:
Janez Mervič, dr. med.