

ZD LAŠKO

**Kidričeva ul. 5/b
3270 Laško**

**FINANČNI NAČRT
POSREDNEGA UPORABNIKA
PRORAČUNA
ZDRAVSTVENEGA DOMA
L A Š K O**

**ZA LETO
2011**

Laško, februar 2011

KAZALO

1 UVOD

1.1 PRAVNE IN DRUGE PODLAGE

1.1.1 Pravne in druge podlage za sestavo finančnega načrta

1.1.2 Kvantitativna izhodišča

2 POSEBNI DEL

2.1 PROGRAM ZDRAVSTVENIH STORITEV ZA LETO 2009

2.2 NAČRT KADROV

2.2.1 Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

2.2.2 Načrt strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja

2.3 NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA

3 SPLOŠNI DEL

3.1 Načrt izkaza prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

3.2 Načrt izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije

3.3 Načrt izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

4 ZAKLJUČEK

1 UVOD

Zdravstveni dom Laško (ZD Laško) je javni zavod, ki izvaja zdravstveno dejavnost na primarni ravni na območju občine Laško. Ustanovljen je bil na osnovi odloka o izločitvi organizacijske enote ZD Laško iz Javnega zavoda Zdravstveni center Celje, ki ga je izdala Občina Laško dne 1. 1. 1993 in je s tem odlokom pridobila ustanoviteljske dolžnosti.

Sedež zavoda je v Laškem, Kidričeva ulica 5/b.

Po definiciji je zdravstveni dom medicinski javni zavod primarnega zdravstvenega nivoja za vse prebivalce lokalne skupnosti, ki imajo v njem izbrane osebne zdravnike.

Temeljno poslanstvo ZD Laško je izvajanje in zagotavljanje strokovnih storitev iz dejavnosti osnovnega zdravstvenega varstva na primarni ravni vsem prebivalcem občine Laško. Ob tem zdravstveni dom ohranja funkcijsko enotnost preventivnih in kurativnih dejavnosti.

ZD Laško izvaja zdravstveno dejavnost na območju občine Laško, ki meri 197 km² in ima približno 14.100 prebivalcev.

Reševalno službo in nujno medicinsko pomoč izvaja ZD Laško tudi za prebivalce občine Radeče, za oskrbovance Doma starejših občanov, za paciente Zdravilišča Laško in vse ostale, ki se nahajajo na območju občin Laško in Radeče.

Delo v ZD Laško je organizirano tako, da je zagotovljeno neprekinjeno zdravstveno varstvo občanom. Medsebojno sodelovanje med zaposlenimi, nadomeščanje in seznanjanje s problematiko zdravstvenega stanja vodi v kakovostno zagotavljanje zdravstvenega varstva tudi ob odsotnostih zdravnikov in drugih zaposlenih.

Večino dohodka ustvari zavod na osnovi letne pogodbe z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS) za storitve iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja in na osnovi pogodb z zavarovalnicami, ki izvajajo prostovoljno zdravstveno zavarovanje. Manjši delež prihodka pridobimo tudi iz prodaje storitev na trgu (storitve medicine dela, samoplačniške ambulante, samoplačniške storitve v splošnih in zobnih ambulantah). Finančna sredstva za izvajanje programov so opredeljena v ustreznih prilogah v glavnem delu finančnega načrta.

Posebno skrb posvečamo zdravstveni vzgoji in preventivnim programom. ZD Laško ima status učno vzgojnega centra za izvajanje zdravstveno vzgojnih programov za izvajanje učnih delavnic za odrasle v okviru preprečevanja srčno žilnih obolenj.

Pomemben element poslovne politike, kot tudi nadaljnji cilji ZD Laško, bodo temeljili na dvigu kakovosti zdravstvenih storitev, tako v neposredni strokovnosti kot tudi v smislu kvalitetnih odnosov med zdravstvenim osebjem in pacienti.

Na osnovi dosedanje organizacije in razvoja ZD Laško bomo naše aktivnosti v naslednjem obdobju usmerjali tako, da bo zavod še naprej temeljni nosilec izvajanja zdravstvenega varstva na primarni ravni in ohranjal razvoj stroke ter bo še nadalje baza za strokovno usposabljanje medicinskega kadra.

1.1 PRAVNE IN DRUGE PODLAGE

Finančni načrt je akt ZD Laško kot posrednega uporabnika proračuna, ki vsebuje prihodke in odhodke, prejemke in izdatke za celotni zavod. Finančni načrt zdravstvenega zavoda zajema vse predvidene prejemke in izdatke, ki bodo plačani v korist in izplačani v breme zdravstvenega zavoda v prihodnjem koledarskem letu (načelo denarnega toka). Ločeno pa so prikazani vsi prihodki in odhodki, ki jih posredni uporabnik pridobi in izplača iz naslova opravljanja javne službe in iz naslova prodaje blaga ali storitev na trgu.

Sestavni del finančnega načrta je načrt investicij in investicijskega vzdrževanja. Investicijski načrt ima razvidno opredeljene finančne vire ter razpoložljiva sredstva za nove naložbe. Pri tem morajo biti posebej razvidni planirani stroški amortizacije.

Finančni načrt mora biti sestavljen tako, kot je predpisano za občinski proračun. Tako je sestavljen iz dveh delov:

- **posebni del** finančnega načrta, v katerem je prikazan program dela, cilji in strategija ZD Laško;
- **splošni – finančni del**, kjer so izkazani vsi prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki, prikazani po ekonomski klasifikaciji, upošteva enotni kontni načrt, ki ga določa pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

1.1.1 Pravne in druge podlage za sestavo finančnega načrta

Pravne podlage, ki pogojujejo sestavo finančnega načrta so:

1. *Zakon o javnih financah (Ur. l. RS št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 127/06, 14/07, 109/08);*
2. *Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99 in 30/02);*
3. *Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur. l. RS, št. 91/00 in 122/00);*
4. *Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. l. RS št. 115/02, 31/03, 134/03 in 126/04);*
5. *Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS št. 134/03, 34/04 in 13/05);*
6. *Odredba o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Ur. l. RS, št. 56/00);*
7. *Odredba o funkcionalno – programski klasifikaciji izdatkov državnega proračuna (Ur. l. RS, št. 43/00);*
8. *Odredba o funkcionalni klasifikaciji javno finančnih izdatkov (Ur. l. RS, št. 43/00).*

Druge podlage:

- *Letno poročilo ZD Laško za leto 2010;*
- *Pogodba o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2010 oz. 2011, sklenjena med ZZS in ZD Laško;*
- *Splošni dogovor za pogodbeno leto 2010 oz. 2011 s prilogami in aneksi;*
- *Navodila Ministrstva za zdravje za pripravo finančnih načrtov zdravstvenih domov za leto 2011;*
- *Izhodišča za izračun cen od 1. januarja 2011 dalje;*
- *Urad Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj (UMAR): Napoved gospodarskih gibanj (2011).*

Osnova za planirani prihodek iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja ter doplačil za zdravstvene storitve je pogodba, ki jo je ZD Laško podpisal z ZZS za leto 2010 in velja tudi za leto 2011 ter vrednotenje programa zdravstvenih storitev kot ga določata Splošni dogovor za leto 2010 oz. 2011.

1.1.2 Kvantitativna izhodišča

Kot izhodišče za sestavo finančnega načrta ZD Laško za leto 2011 smo upoštevali določila Splošnega dogovora za pogodbeno 2010 oz. 2011.

V okviru izhodišč smo načrtovali:

- *napoved povprečne letne rasti cen življenjskih potrebščin za leto 2011 v višini 2,7 %;*
- *stroške dela v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS);*
- *ostale prihodke na podlagi pogodb in dogovorjenega financiranja v letu 2011;*

2 POSEBNI DEL

2.1 PROGRAM ZDRAVSTVENIH STORITEV ZA LETO 2011

Podrobnejši razrez delovnega programa prikazuje preglednica – **Delovni program 2011**, ki je v prilogi dokumenta.

2.2 NAČRT KADROV

2.2.1 Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

Natančen pregled kadrovske zasedbe delovnih mest je prikazan v preglednici **Struktura delovnih mest**, ki je priložena dokumentu.

2.2.2 Načrt strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja

Strokovno izobraževanje in izpopolnjevanje je nujno za razvoj stroke in izpolnjevanje pogojev za opravljanje zdravstvene dejavnosti, obenem pa pogoj za napredovanje delavcev v skladu s Pravilnikom o napredovanju zdravstvenih delavcev.

Posebno skrb posvečamo v ZD Laško izvajanju specializacij, podiplomskega študija ter nadaljevanju izobraževanja – študija ob delu, s katerimi si zavod pridobiva in izpopolnjuje kader za posamezna področja.

Dolgoročno gledano je na področju deficitarnih poklicev edina rešitev v opori na lastni kader..

Zavedamo se, kako pomembno je znanje in nenehno izobraževanje, zato bomo z vlaganjem v znanje zaposlenih nadaljevali tako kot v prejšnjih letih. Vsem zdravstvenim delavcem bomo omogočili selekcionirano udeležbo na podiplomskih seminarjih, kongresih in drugih strokovnih srečanjih.

Strokovno izobraževanje bo potekalo v večini primerov izven zavoda v obliki seminarjev, učnih delavnic, simpozijev in kongresov, ki jih organizirajo medicinske in druge izobraževalne institucije. Udeleženci seminarjev bodo posredovano gradivo na zunanjih oblikah izobraževanja prenašali na sodelavce. Nadaljevali pa bomo tudi s predavanji za splošne zdravnike, ki jih organiziramo v našem zdravstvenem domu (predvidoma eno predavanje vsak mesec).

Z zgoraj omenjenim planiramo v finančnem načrtu za leto 2011 podoben obseg sredstev kot v letu 2010.

2.3. NAČRT INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA

Pregled investicij v nova osnovna sredstva je razviden v preglednici **Načrt investicijskih vlaganj 2011**, ki je priložena dokumentu.

Vir sredstev za financiranje vlaganj v osnovna sredstva so amortizacijska sredstva in neporabljena amortizacija iz prejšnjih let.

Vir sredstev za financiranje vlaganj v osnovna sredstva so:

- amortizacijska sredstva,*
- neporabljena amortizacija iz prejšnjih let.*

3. SPLOŠNI DEL

Po zakonu je potrebno ločeno spremljati poslovanje in prikazovati izida poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Po tolmačenju Ministrstva za zdravje je potrebno vse prihodke za izvajanje javne službe prikazati kot sredstva javne službe, ne glede na to, ali gre za prihodke iz proračunov, sredstev ZZS ali drugih javnih sredstev, kakor tudi za plačila ali doplačila iz zasebnih sredstev za storitve za izvajanje javne službe.

V skladu s pravilnikom o enotnem kontnem načrtu se pravne osebe javnega prava delijo na:

- druge uporabnike enotnega kontnega načrta
- določene uporabnike enotnega kontnega načrta, med katere prištevamo tudi zdravstvene domove.

Javni zdravstveni zavodi kot določeni uporabniki enotnega kontnega načrta ugotavljajo prihodke in odhodke v skladu z Slovenskimi računovodskimi standardi, kar pomeni, da zanje velja glede priznavanja prihodkov in odhodkov načelo nastanka poslovnega dogodka – fakturirane realizacije. Poleg tega pa je potrebno v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu nekatere poslovne dogodke izkazovati tudi evidenčno, kar pomeni, da se prihodki spremljajo tudi po načelu denarnega toka. Takšno evidenčno izkazovanje naj bi zagotavljalo primerljive podatke, ki so potrebni za spremljanje gibanja sredstev javnih financ na ravni občin in države. Poenostavljeno povedano, potrebno je voditi dvojno knjigovodstvo in sicer po načelu fakturirane realizacije in po načelu plačane realizacije.

Zaradi tega zdravstveni domovi načrtujejo prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dohodka (zaračunana realizacija) in po načelu denarnega toka. Prav tako pa je potrebno načrtovati izid poslovanja za prihodke za izvajanje javne službe in za prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu.

Načrte oz. predračunske izkaze poslovnih in denarnih izidov smo sestavili na obrazcih obračunskih izkazov in jih primerjali z uresničenim poslovanjem v letu 2010.

Finančni načrt v splošnem delu zajema prikaz prihodkov in prejemkov, odhodkov in izdatkov, upošteva enotni kontni načrt. V finančnem načrtu so ločeno prikazani prihodki in odhodki za opravljanje javne službe in prihodki ter odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti.

Pri planiranju razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost smo upoštevali Navodila Ministrstva za zdravje in Navodila Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije.

Prihodke javne službe sestavljajo prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila pacientov, mrliški ogledi, prihodki konvencij in podobno.

Prihodke tržne dejavnosti sestavljajo prihodki od samoplačniških ambulant, medicine dela, prihodki nadstandardnih storitev v zobozdravstvu in osnovni dejavnosti, prihodki od zaračunanih najemnin in funkcionalnih stroškov za prostore, dane v najem zasebnikom.

Planirali smo da bo ZD Laško v letu 2011 ustvaril 2.331.200 EUR iz naslova opravljanja javne službe in 162.064 EUR prihodkov iz naslova tržne dejavnosti. Okvirna delitev znaša:

Javna služba	93,5 %
Tržna dejavnost	6,5 %

3.1 Načrt izkaza prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

V načrtu izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov načrtujemo prihodke in odhodke v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o računovodstvu po načelu nastanka poslovnega dogodka (fakturirane realizacije).

Prihodki

Osnova za planirani prihodek iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja ter doplačil za zdravstvene storitve je Pogodba o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2010 oz. 2011.

V planu omenjenih prihodkov smo planirali 100 % dosežen program v splošni in dispanzerski dejavnosti, zobozdravstvu in v reševalni službi. Tako smo planirali 1.962.144 EUR prihodka iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, kar pomeni 1,44 indeksne točke več od realizacije leta 2010.

Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja so planirani v višini 304.920 EUR, kar pomeni 1,49 indeksne točke več od realizacije leta 2010.

Skupaj smo planirali, da bo ZD Laško v letu 2011 ustvaril 2.493.264 EUR prihodkov, kar je za 1,16 indeksne točke več kot je realiziral v letu 2010.

Odhodki

Odhodke smo načrtovali v skladu z izhodišči, navedenimi v uvodu. Tako smo planirali stroške materiala v višini 270.946 EUR, kar predstavlja 1,28 indeksno znižanje v primerjavi z realizacijo leta 2010.

Stroške storitev smo planirali v višini 482.215 EUR, kar je 2,68 indeksno znižanje v primerjavi z realizacijo leta 2010.

Stroške dela smo planirali v višini 1.622.408 EUR, kar predstavlja znižanje za 6,62 indeksne točke v primerjavi z realizacijo leta 2010.

Osnova za amortizacijo, ki je planirana v višini 90.675 EUR, je priznan delež za amortizacijo v cenah zdravstvenih storitev.

Skupaj smo planirali 2.493.264 EUR odhodkov, kar je za 4,89 indeksne točke manj od realizacije leta 2010.

Ob tako planiranih prihodkih in odhodkih predvidevamo, da bo ZD Laško v letu 2011 uravnotežil prihodke z odhodki.

Podrobnejši načrt prihodkov in odhodkov je razviden iz preglednice **Načrt prihodkov in odhodkov 2011**, ki je v prilogi dokumenta.

3.2 Načrt izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije

V načrtu tega izkaza planiramo odhodke in prihodke po vrstah dejavnosti in sicer :

- javne službe
- tržne dejavnosti.

Načrtujemo 2.331.200 EUR prihodkov iz sredstev javnih financ – ZZZS, proračuna občine in države, kar predstavlja indeks 101,12 v primerjavi z realizacijo prihodkov javne službe za leto 2010 in 162.064 EUR prihodkov iz tržne dejavnosti, kar predstavlja indeks 101,81 v primerjavi z realizacijo prihodkov tržne dejavnosti za leto 2010.

Navedena delitev prihodkov od poslovanja na javno službo in tržno dejavnost nam je bila osnova za razmejitev stroškov materiala in storitev ter drugih odhodkov po vrstah dejavnosti.

Tabelarični prikaz Načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije je priložen dokumentu.

3.3 Načrt izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

V načrtu izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka prikazujemo prihodke in odhodke na osnovi enotnega kontnega načrta, ki velja za neposredne uporabnike proračuna. To pomeni, da smo v tem izkazu načrtovali vse prejemke in izdatke, ki bodo vplačani in izplačani v letu 2011. Z načrtovanjem denarnega izida poslovanja zagotavljamo primerljive podatke, ki so potrebni za spremljanje gibanja sredstev javnih financ na ravni občine in države.

V načrtu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka planiramo ločeno:

- *prihodke za izvajanje javne službe v višini 2.277.000 EUR,*
- *prihodke za izvajanje tržne dejavnosti v višini 137.500 EUR.*

Skupaj smo torej planirali 2.414.500 EUR prihodkov po načelu denarnega toka.

Odhodke smo načrtovali po posameznih stroškovnih vrstah, predpisanih z enotnim kontnim načrtom za neposredne uporabnike proračuna v višini 2.479.310 EUR.

Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je prikazan v preglednici, ki je priložena dokumentu.

4 ZAKLJUČEK

Finančni načrt ZD Laško sprejme Svet zavoda in ga posreduje v nadaljnjo obravnavo ustanovitelju. Neposredno odgovornost za učinkovito in gospodarno rabo načrtovanih sredstev javnih financ v finančnem načrtu za leto 2011 nosijo izvajalci oz. nosilci javne zdravstvene službe v okviru svojih odločitev v procesu zdravljenja. Posredno pa so zanj odgovorni vsi ostali zdravstveni in nezdravstveni delavci ZD Laško.

*Direktor
Marko Ratej, dr. med.*

Konto	Zap. Štev.	Besedilo	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2010	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2010	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2011	Indeksi	
						FN. 2011 / FN. 2010	FN. 2011 / Real. 2010
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5 + 6)	2.469.918	2.444.788	2.477.064	100,29	101,32
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZZS)	1.962.918	1.934.332	1.962.144	99,96	101,44
	3	Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	40.000	39.954	40.000	100,00	100,12
	4	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	298.000	300.443	304.920	102,32	101,49
	5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	48.000	50.412	50.000	104,17	99,18
	6	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	121.000	119.647	120.000	99,17	100,30
762	7	Finančni prihodki	3.500	3.567	1.200	34,29	33,64
761, 763, 764	8	Prih. od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	14.800	16.247	15.000	101,35	92,32
76	9	PRIHODKI (1 + 7 + 8)	2.488.218	2.464.602	2.493.264	100,20	101,16
460	10	Stroški materiala (11 + 29)	265.925	274.464	270.946	101,89	98,72
	11	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12 + 19 + 25)	145.925	146.458	141.915	97,25	96,90
	12	ZDRAVILA	23.588	18.179	18.000	76,31	99,02
	19	MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 20 do 24)	47.337	52.933	46.730	98,72	88,28
	20	Razkužila	4.200	4.066	4.176	99,43	102,71
	21	Obvezilni in sanitetni material	17.000	18.590	19.092	112,31	102,70
	22	RTG material					
	23	Medicinski potrošni material	4.137	4.345	4.462	107,86	102,69
	24	Zobozdravstveni material	22.000	25.932	19.000	86,36	73,27
	25	OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 26 do 28)	75.000	75.346	77.185	102,91	102,44
	26	Laboratorijski testi in reagenti	14.000	19.806	20.340	145,29	102,70
	27	Laboratorijski material	54.000	48.292	49.595	91,84	102,70
	28	Drug zdravstveni material	7.000	7.248	7.250	103,57	100,03
	29	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 30 do 33)	120.000	128.006	129.031	107,53	100,80
	30	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	71.000	76.413	78.476	110,53	102,70
	31	Voda	5.000	5.409	5.555	111,10	102,70
	32	Pisarniški material	16.000	15.171	15.000	93,75	98,87
	33	Ostali nezdravstveni material	28.000	31.013	30.000	107,14	96,73
461	34	Stroški storitev 35 + 38)	489.000	495.487	482.215	98,61	97,32
	35	ZDRAVSTVENE STORITVE (36 + 37)	151.000	150.978	149.823	99,22	99,23
	36	Laboratorijske storitve	81.000	82.593	84.823	104,72	102,70
	37	Ostale zdravstvene storitve	70.000	68.385	65.000	92,86	95,05
	38	NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 39 do 41)	338.000	344.509	332.392	98,34	96,48
	39	Storitve vzdrževanja	80.000	81.691	80.000	100,00	97,93
	40	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	18.000	16.935	17.392	96,62	102,70
	41	Ostale nezdravstvene storitve	240.000	245.883	235.000	97,92	95,57
462	42	Amortizacija	95.775	87.998	90.675	94,68	103,04
464	43	Stroški dela (od 44 do 46)	1.749.000	1.737.502	1.622.408	92,76	93,38
	44	Plače zaposlenih	1.380.000	1.367.365	1.270.308	92,05	92,90
	45	Dajatve na plače	215.000	216.324	204.100	94,93	94,35
	46	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	154.000	153.813	148.000	96,10	96,22
	47	Finančni odhodki	26	11	20	76,92	181,82
465, 466, 468, 469	48	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	23.000	26.070	27.000	117,39	103,57
46	49	ODHODKI (10 + 34 + 42 + 43 + 47+ 48)	2.622.726	2.621.532	2.493.264	95,06	95,11
	50	PRESEŽEK PRIHODKOV (+) PRESEŽEK ODHODKOV (-) (9 - 49)	-134.508	-156.930	0	0,00	0,00

Načrt prihodkov in odhodkov ZD Laško po načelu denarnega toka

v EUR

Vrsta priliva oziroma odliva	Realizacija leto 2010	Finan. načrt za leto 2011	Indeks načrt/ realiz.
I. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.330.101	2.277.000	97,7
1. Prihodki iz sredstev javnih financ	1.979.860	1.956.000	98,8
<i>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna</i>	1.093	1.000	91,5
<i>b. Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti</i>	6.832	7.000	102,5
<i>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja</i>	1.971.935	1.948.000	98,8
2. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	350.241	321.000	91,7
<i>a. Prihodki iz naslova prostov. zdravstv. zavarovanja</i>	299.729	295.000	98,4
<i>b. Prejete obresti in dividende</i>	6.534	1.000	15,3
<i>c. Drugi prihodki za izvajanje dejav. javne službe</i>	43.978	25.000	56,8
II. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STOR. NA TRGU	163.330	137.500	84,2
<i>1. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu</i>	103.434	95.000	91,8
<i>2. Prihodki od najemnin</i>	22.504	22.500	100,0
<i>3. Drugi tekoči prihodki</i>	37.392	20.000	53,5
SKUPAJ PRIHODKI	2.493.431	2.414.500	96,8
I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.462.680	2.312.310	93,9
<i>1. Plače in drugi izdatki zaposlenim</i>	1.394.288	1.220.000	87,5
<i>2. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</i>	220.643	196.000	88,8
<i>3. Izdatki za blago in storitve</i>	722.696	720.000	99,6
<i>4. Investicijski odhodki</i>	125.053	176.310	141,0
- <i>nakup opreme prevoznih sredstev in novogradnje</i>	125.053	166.870	133,4
- <i>investicijsko vzdrževanje in obnove</i>	0	9.440	
II. ODH. IZ NASL. PRODAJE BLAGA IN STOR. NA TRGU	171.874	167.000	97,2
<i>1. Plače in drugi izdatki</i>	105.278	98.000	93,1
<i>2. Prispevki od plač</i>	16.686	17.000	101,9
<i>3. Izdatki za blago in storitve</i>	49.910	52.000	104,2
SKUPAJ ODHODKI	2.634.554	2.479.310	94,1
PRESEŽEK ODLIVOV NAD PRILIVI	-141.123	-64.810	

Načrt prihodkov in odhodkov ZD Laško po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije

v EUR

Zap. št.	Vrsta prihodka oz. odhodka	Realizacija 2010		Načrt za leto 2011		Indeks 5 : 3	Indeks 6 : 4
		Javna služba	Tržna dejavnost	Javna služba	Tržna dejavnost		
1	2			5	6	7	8
1.	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	2.285.617	159.171	2.315.020	162.044	101,29	101,80
2.	Finančni prihodki	13.728	0	1.200	0	8,74	
3.	Drugi prihodki	6.071	15	14.980	20	246,75	0,00
	SKUPAJ PRIHODKI	2.305.416	159.186	2.331.200	162.064	101,12	101,81
1.	Stroški blaga, materiala in storitev	720.220	49.731	704.206	48.955	97,78	98,44
1.1	Stroški materiala	256.737	17.727	253.334	17.612	98,67	99,35
1.2	Stroški storitev	463.483	32.004	450.872	31.343	97,28	97,93
2.	Stroški dela	1.625.277	112.225	1.516.950	105.458	93,33	93,97
2.1	Plače in nadomestila plač	1.279.047	88.318	1.187.737	82.571	92,86	93,49
2.2	Prispevki za socialno varnost delavcev	202.352	13.972	190.833	13.267	94,31	94,95
2.3	Drugi stroški dela	143.878	9.935	138.380	9.620	96,18	96,83
3.	Amortizacija	82.314	5.684	84.781	5.894	103,00	103,69
4.	Drugi poslovni, finančni in izredni odh.	24.396	1.685	25.263	1.757	103,55	104,27
	SKUPAJ ODHODKI	2.452.207	169.325	2.331.200	162.064	95,07	95,71
	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	-146.791	-10.139	0	0		

VRSTE INVESTICIJ (v EUR brez centov)*	Realizacija za obdobje 01.01.2009 do 31.12.2009		Finančni načrt za obdobje 01.01.2010 do 31.12.2010		Finančni načrt za obdobje 01.01.2011 do 31.12.2011		Indeks izračun na podlagi vrednosti	
	Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	FN 2011/ Real 2010	FN 2011/ FN 2010
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	2	7.000	3	1.167	2	9.000	128,57	771,21
1 Programska oprema (licenca, rač. programi)	2	7.000	3	1.167	2	9.000	128,57	771,21
2 Ostalo								
II. NEPREMICNINE	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1 Zemljišča								
2 Zgradbe								
III. OPREMA (A + B)	85	83.760	64	47.462	30	157.870	188,48	332,62
A Medicinska oprema	31	63.330	14	26.399	15	150.800	238,12	571,23
1 Ultrazvok					1	25.000		
8 Drugo**	31	63.330	14	26.399	14	125.800	198,64	476,53
B Nemedicinska oprema (od 1 do 2)	54	20.430	50	21.063	15	7.070	34,61	33,57
1 Informacijska tehnologija	19	9.250	26	9.712	8	3.100	33,51	31,92
2 Drugo	35	11.180	24	11.351	7	3.970	35,51	34,97
IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	87	90.760	67	48.629	32	166.870	183,86	343,15

VIRI FINANCIRANJA (v EUR brez centov)*	Realizacija za obdobje 01.01.2009 do 31.12.2009		Finančni načrt za obdobje 01.01.2010 do 31.12.2010		Finančni načrt za obdobje 01.01.2011 do 31.12.2011		FN 2011/ Real 2010	FN 2011/ FN 2010
	I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	7.000		1.167		9.000		128,57
1. Amortizacija	7.000		1.167		9.000		128,57	771,21
2. Lastni viri (del presežka)	0		0		0			
3. Sredstva ustanovitelja								
4. Leasig								
5. Posojila								
6. Donacije								
7. Drugo								
II. NEPREMICNINE	0		0		0			
1. Amortizacija								
2. Lastni viri (del presežka)								
3. Sredstva ustanovitelja								
4. Leasig								
5. Posojila								
6. Donacije								
7. Drugo								
III. NABAVA OPREME	83.760		47.462		157.870		188,48	332,62
A Medicinska oprema	63.330		26.399		150.800		238,12	571,23
1. Amortizacija	63.330		26.399		150.800		238,12	571,23
2. Lastni viri (del presežka)								
3. Sredstva ustanovitelja								
4. Leasig								
5. Posojila								
6. Donacije								
7. Drugo								
B Nemedicinska oprema	20.430		21.063		7.070		34,61	33,57
1. Amortizacija	20.430		21.063		7.070		34,61	33,57
2. Lastni viri (del presežka)								
3. Sredstva ustanovitelja								
4. Leasig								
5. Posojila								
6. Donacije								
7. Drugo								
IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	90.760		48.629		166.870		183,86	343,15

AMORTIZACIJA		Realizacija za obdobje 01.01.2009 do 31.12.2009		Finančni načrt za obdobje 01.01.2010 do 31.12.2010		Finančni načrt za obdobje 01.01.2011 do 31.12.2011		FN 2011/ Real 2010	FN 2011/ FN 2010
I.	Priznana amortizacija v ceni storitev	95.775		87.997		90.675		94,68	103,04
II.	Obračunana amortizacija	132.000		100.909		101.000		76,52	100,09
III.	Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	-36.225		-12.912		-10.325		28,50	79,96
IV.	Porabljena amortizacija	90.760		48.629		166.870		183,86	343,15

Izpolnila: doc. dr. Tatjana Mlakar, univ. dipl.
ekon.

Podpis odgovorne osebe: Marko Ratej, dr.med.

N a m e n		Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2010	Stroški investicijskega vzdrževanja (konti)
Realizirana so naslednja vlaganja:		1 = 2 + 3	3
SKUPAJ		74446	9.440,00
1.	Ureditev vhoda		2.300,00
2.	Pregradna stena		500,00
3.	Okske mreže		1.100,00
4.	Sistem ogrevanja sanitarne vode		2.520,00
5.	Radiatorji		3.020,00
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
34.			
35.			
36.			
37.			
38.			
39.			
40.			
41.			
42.			
43.			
44.			
45.			
46.			
47.			
48.			
49.			
50.			
51.			

ZDRAVSTVENI DOM LAŠKO

Struktura zaposlenih		Stanje na dan	Zmanjšanje (-)	SKUPAJ
		31.12.2010	/povečanje do 31.12.2011	PLANIRANO NA DAN 31.12.2011
		1	2	3=1+2
I.	ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	40	1	40
A	E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	10	1	11
1	Zdravniki skupaj	7	1	8
1.1.	Specialist	5	1	6
1.2.	Zdravnik brez specializacije z licenco	1	0	1
1.3.	Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu			0
1.4.	Specializant	1		1
1.5.	Pripravnik / sekundarij			0
2	Zobozdravniki skupaj	3	0	3
2.1.	Specialist			0
2.2.	Zobozdravnik	0		0
2.3.	Zobozdravnik brez specializacije z licenco	3	0	3
2.4.	Specializant	0		0
2.5.	Pripravnik			0
3	Zdravniki svetovalci skupaj	0	0	0
3.1.	Višji svetnik			0
3.2.	Svetnik			0
3.3.	Primarij			0
B	E3 - Zdravstvena nega	30	0	29
1	Svetovalec v ZN			0
2	Samostojni strokovni sodelavec v ZN			0
3	Koordinator v ZN			0
4	Koordinator promocije zdravja in zdravstvene vzgoje			0
5	Medicinska sestra za področja...			0
6	Profesor zdravstvene vzgoje			0
7	Diplomirana medicinska sestra	8		8
8	Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III	1		1
9	Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)			0
10	Srednja medicinska sestra / babica	17	-1	16
11	Bolničar			0
12	Pripravnik zdravstvene nege	4		4
II.	E2 - Farmacevtski delavci skupaj	0	0	0
1	Farmacevt specialist konzulant			0
2	Farmacevt specialist			0
3	Farmacevt			0
4	Inženir farmacije			0
5	Farmacevtski tehnik			0
6	Pripravnik			0
7	Ostalo			0
III.	E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	6	0	6
1	Konzulant (različna področja)			0
2	Analist (različna področja)			0
3	Medicinski biokemik specialist			0
4	Klinični psiholog specialist			0
5	Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)			0
6	Socialni delavec			0
7	Sanitarni inženir			0
8	Radiološki inženir			0
9	Psiholog			0
10	Pedagog / Specialni pedagog			0
11	Logoped			0
12	Fizioterapevt			0
13	Delovni terapevt			0
14	Analist v laboratorijski medicini			0
15	Inženir laboratorijske biomedicine	2		2
16	Sanitarni tehnik			0
17	Zobotehnik	1		1
18	Laboratorijski tehnik	1		1
19	Voznik reševalec	2		2
20	Pripravnik			0
21	Ostali			0
IV.	Ostali delavci iz drugih plačnih skupin	2	0	2
1	Ostali	2		2
V.	J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj	6	0	6
1	Administracija (J2)	2		2
2	Področje informatike			0
3	Ekonomsko področje			0
4	Kadrovsko-pravno in splošno področje			0
5	Področje nabave			0
6	Področje tehničnega vzdrževanja			0
7	Področje prehrane			0
8	Oskrbovalne službe			0
9	Ostalo	4		4
Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)		54	1	54

ZDRAVSTVENI DOM LAŠKO

	finančni načrt 01.01 do 31.12.2010		Realizacija 01.01.2010-31.12.2010		Finančni načrt 01.01.2011-31.01.2011	
	obseg dejavnosti	št.napotev	obseg dejavnosti	št.napotev	obseg dejavnosti	št.napotev
1) OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:						
- 101 01 splošna ambulanta (število K-jev):	121.772	900	166.814	949	121.772	900
- od tega: preventiva (prvi pregled):	7.156,00		6421		7.150,00	
- od tega: preventiva (ponovni pregled):	1250		1351		1305	
- 101 02 kurativa OD (število K-jev):	18493	10	9719	2	18562	12
- 101 03 kurativa ŠD (število K-jev):	23479	30	15431	22	23549	30
- 101 04 dispanzer za žene (število točk):	23.355,00	X	24703	X	23.355,00	X
- od tega preventiva (samo 0153):	1239	X	2118	X	1246	X
- 101 55 preventiva OD	11.313,00	X	10768		11.191,00	X
- 101 54 preventiva ŠD	7.083,00	X	6573	X	6.967,00	X
- 101 153 antikoagulantna ambulanta	8848		11352		8848	
- 101 07 patronaža (število točk)	62.537,00	X	71864	X	62.537,00	X
- 101 51 nega na domu (število točk)	22.652,00	X	32995	X	22.652,00	X
- 101 112 dispanzer za mentalno zdravje (število točk)		X		X		X
- 101 113 klinična psihologija (število točk)		X		X		X
- 101 016 delavnica 'zdravo hujšanje'	2	X	1	X	2	X
- 101 016 delavnica 'da, opuščam kajenje'	1	X		X	1	X
- 101 016 ind. svetovanje 'da, opuščam kajenje'	10	X		X	10	X
- 101 016 delavnica 'zdrava prehrana'	2	X	1	X	2	X
- 101 016 delavnica 'telesna dejavnost- gibanje'	2	X	2	X	2	X
- 101 016 ind. svetovanje za tveganje pitja alkohola	8	X		X	8	X
- 101 016 krajša delavnica "življenski slog"	8	X	3	X	8	X
- 101 016 krajša delavnica "test hoje 1x"	7	X	6	X	7	X
- 101 016 krajša delavnica "dejavniki tveganja"	7	X	6	X	7	X
2) SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST :	število točk	št.obiskov	število točk	št.obiskov	8	št.obiskov
- 201 25 internistika						
- 201 26 pulmologija						
- 201 36 onkologija						
- 201 28 nevrologija						
- 201 29 pediatrija						
- 201 30 ginekologija in porodništvo						
- 201 31 kirurgija, travmatologija, urologija						
- 201 32 ortopedija						
- 201 33 otorinolaringologija						
- 201 34 okulistika						
- 201 35 dermatologija						
- 201 37 psihiatrija						
- 201 58 pedopsihiatrija						
- 201 104 ultrazvok						
- 201 105 rentgen						
- 201 46 fizioterapija						
- 201 49 medicina dela						
- 201 52 diabetologija, endokrinologija						
- 201 62 bolezni dojk						
- 201 90 mamografija						
- 201 97 kardiologija						
3) ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:	število točk	X	število točk	X	število točk	X
- 102 08, 102 09 zobozdravstvo za odrasle	93.945,00	X	74794	X	116.545,00	X
- 102 10, 102 11 zobozdravstvo za mladino		X		X		X
- 102 12 ortodontija		X		X		X
- 102 13 pedontologija	22792	X	23167	X	22792	X
- 102 14 stomatološko protetična dejavnost		X		X		X
- 102 17 spec. dej. zdravljenja zob in ustne votline		X		X		X
- 102 18 oralna in maksilofacialna kirurgija		X		X		X
4) REŠEVALNA SLUŽBA:	število točk	X	število točk	X	število točk	X
- 106 24 nenujni reš.prevozi bolnikov na/z dialize		X		X		X
- 108 153 nenujni s spremljevalcem	90.011	X	128269	X	93.492	X
- 108 155 ostali sanitetni prevozi	101.919	X	141963	X	99.460	X
- 106 92 nujni reševalni prevozi (pavšal)		X		X		X

V polja označena z X, ne vpisujete podatkov

* vpisujte podatek o številu primerov tudi v kolono št. napotev