



SPLOŠNA BOLNIŠNICA DR. JOŽETA POTRČA PTUJ

FINANČNI NAČRT ZA LETO 2008

Ptuj, marec, 2008

KAZALO

1 UVOD	3
2 POSLOVNE SMERNICE RAZVOJA ZAVODA.....	7
2.1. Načrt obsega dela z ZZZS za koledarsko leto 2008.....	7
2.2 Fizični kazalci poslovanja	8
2.2.1 BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST.....	8
2.2.2 SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST	10
2.3 Makroekonomska izhodišča vključena v posamezne elemente finančnega načrta za leto 2008.....	12
2.4 Pregled investicijskega in tekočega vzdrževanja	12
3 AKTIVNOSTI V LETU 2008.....	14
4 NAČRT ZAPOSLENOSTI 2008	14
5 OCENA ZAPOSLENOSTI 2008.....	16
6 FINANČNO RAČUNOVODSKI DEL	17
6.1 Plan zalog 2008	17
6.2 Pregled investicij in virov	18
6.3 Finančni kazalniki	20
6.4 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za obdobje od 01.01.2008 do 31.12.2008.....	21
6.5 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za obdobje od 01.01.2008 do 31.12.2008.....	22
6.6 Račun finančnih terjatev in naložb.....	23
6.7 Račun financiranja.....	24

1 UVOD

Splošna bolnišnica dr. Jožeta Potrča Ptuj opredeljuje svoje finančno poslovanje s finančnim načrtom, ki vsebuje realizacijo prihodkov in odhodkov za leto 2007, načrt prihodkov in odhodkov za tekoče leto 2008, skupaj z ustreznimi izkazi za leto 2008 po načelu poslovnega toka dogodkov ter načrt prihodkov in odhodkov za prihodnje leto 2008 – po načelu denarnega toka.

Na prvem mestu je potrebno izpostaviti ortopedsko dejavnost, s katero smo začeli v letu 2007. Zaenkrat izvajamo ambulantne preglede s pomočjo specialistov ortopedov iz UKC Maribor. V letošnjem letu bi želeli pridobiti 150 do 200 operacij vstavitve endoproteze kolka, kar bi opravljali v okviru kirurškega oddelka ob sobotah, ko so operacijske dvorane v glavnem prazne. Dogovarjamo se z Ministrstvom za zdravje in z ZZZS. Zaenkrat imamo ustna zagotovila, da bomo program dobili. Seveda pa je opisani program zgolj osnova za vizijo ortopedskega centra, ki bi se gradil v okviru zemljišča bolnišnice. Glede na izjemne čakalne dobe na tem področju, bi z pridobitvijo programa v višini 2000 do 2500 operacij pripomogli k bistvenemu zmanjšanju le teh, za to pa bi potrebovali stavbo z 40 do 50 posteljami in dvema operacijskima dvoranama. Ortopedski center bi lahko deloval v okviru zavoda, bolj verjetna pa je oblika javno zasebnega partnerstva z uveljavitvijo privatnega zavoda, ki bi neprofitno opravljal zgoraj omenjene storitve. Poskusili bi se omejiti predvsem na proteze kolkov in kolen. O projektu se dogovarjamo z vodstvom UKC Maribor. Menimo, da bi se z uresničitvijo projekta bistveno izboljšala dostopnost ortopedskih storitev pacientom, tako bi bil projekt izrazito pozitivno ocenjen tudi v javnosti.

Želimo tudi pridobiti možnost ureditve negovalnega oddelka v okviru bolnišnice, ki bi kot javno zasebno partnerstvo lahko bil prav tako izveden, kot novogradnja. Obstaja tudi možnost namestitve v nadstropje kjer so trenutno locirane pediatrične ambulante, ki so v izjemno slabem stanju. Tu bo v vsakem primeru potrebna adaptacija, lahko bi pa se za ambulanto izvedla novogradnja, v teh prostorih pa bi z manjšimi sredstvi nastal negovalni oddelek. Potrebno bo sodelovanje Ministrstva za zdravje, uresničitev projekta pa je v naslednjih petih letih vsekakor možna. Na začetku mojega mandata sem imel tudi idejo izgradnje koma centra v okviru naše bolnišnice. Pozitiven odziv je bil s strani stroke (prof.dr.Vinko Dolenc), začetni dogovori so potekali tudi na MZ, vendar nekako ni bila jasna shema financiranja. Tako oddelek nadaljevalne nege, kot tudi ev. koma center bi morali biti financirani tako s strani države (MZ, Ministrstvo za delo in socialne zadeve), kot tudi s strani uporabnikov.

Ob obisku ministrice za zdravje ga. Zofije Mazej Kukovič v naši ustanovi se mi je ob njenih idejah glede komplementarne medicine porodila zamisel ustanovitve centra komplementarne medicine v okviru naše hiše. Imamo neuporabljano stavbo (tako imenovana bela hiša), ki je v bistvu vila v parku sicer potrebna adaptacije. Lokacija bi bila idealna, v njo pa bi namestili vrhunske strokovnjake iz področja akupunkturo, kiropraktike, manipulacije...Ustanova bi bazirala na samoplačniški bazi, idealna pa bi bila povezava tako z kirurgijo kot tudi ortopedijo.

Povezovanje s Termami Ptuj je že v teku, saj opravljamo letno že večje število turističnih dializ za goste. To storitev bi lahko ponudili preko povezovanja z mednarodnimi turističnimi organizacijami in avtomobilskimi klubi (ADAC, OAMTC...)

V bodočnosti pa vidim možnost povezave predvsem na področju pooperativne rehabilitacije predvsem ortopedskih in kirurških pacientov.

Navedeni projekti so uresničljivi, potrebno pa bo trdo delo in podpora tako lokalne skupnosti, kot države, če bo le ta podala pozitivno oceno za opisan razvoj naše bolnišnice.

Naša ustanova je trenutno učna bolnišnica za dijake Srednjih zdravstvenih šol in študentov Fakultete za zdravstvene vede. To bomo izvajali tudi v bodočnosti, želeli pa bi seveda opravljati tudi klinične vaje za študente Medicinske fakultete, za kar pa trenutno ob pomanjkanju kadra nimamo možnosti.

Na področju zdravstvene nege bi želeli uvesti:

Na kirurškem oddelku case managerja - dipl.med. medicinsko sestro, ki bi koordinirala naročanje in kompletno spremljanje bolnikov napotnih na programske operacije, ter usklajevala nadaljevanje ustrezne zdravstvene nege tudi po odpustu iz bolnišnice z ustreznimi izvajalci (patronaža, rehabilitacijo).

Razširiti svetovanje o dietni prehrani izven bolnišnice na zunanje uporabnike, s hkratno ponudbo kuhanja ustrezne diete v bolnišnici. Svetovanje bi strokovno vodila, dipl.med.sestra, specialist klinične dietetike.

Uvedba ekipe medicinske sester, za strokovno obravnavo in prevez kroničnih ran in preležanin za celotno bolnico. Ekipa bi bila sestavljena iz dipl. med. sester iz posameznih oddelkov, ki bi prevzele celotno oskrbo ran, po potrebi pa bi se vključeval tudi zdravnik. Samostojno bi odločale o načinu in strokovni oskrbi rane, o uporabi primernih sodobnih oblog, spremljale proces celjenja rane, svetovale individualno obravnavo vsakega bolnika, poučevale svojce o pravilnem načinu oskrbe rane na domu, sodelovale s patronažo, z domovi upokojeencev... pripravljale izobraževanje.

Uvedba samostojne ambulante za spremljanje nosečnic, vodja ambulante dipl. babica. Diplomirana babica bi samostojno izvajala predpisane preglede vsem zdravim nosečnicam (kot omogoča zakonodaja) in jih spremljala od zanositve do poroda. Istočasno bi nosečnicam dajala nasvete o prehrani, gibanju, poteku poroda, dojenju ... jih pripravljala na sam porod. Velja možnost individualne obravnave nosečnic in s tem seveda večje zadovoljstvo.

Po pogovoru s predstojniki naših oddelkov smo prišli do zaključka, da nudimo zdravstvene storitve pacientom našega gravitacijskega območja na vseh področjih, ki jih znamo in zmoremo. Možnosti za načrtna oženja obsega storitev zaenkrat ne vidimo, se pa v posameznih primerih nakazujejo.

V okviru internega oddelka, kjer izjemno kadrovsko stisko rešujejo s pomočjo zunanjih sodelavcev, bomo zadovoljni, če bomo uspeli opraviti in ohraniti program. V okviru kardiologije uvajamo dobutamin stres echo, ki nadomešča scintigrafijo in je bistveno dražja preiskava. Prav tako želijo na internem oddelku z nadgradnjo UZ aparata vpeljati preiskavo s tkivnim Dopplerjem, kar omogoča popolno oceno srčnega popuščanja pri pacientih, ki so kandidati za biventrikularni pacemaker. Na področju gastroenterologije se pripravljamo za projekt screeninga kolorektalnega karcinoma. Za naveden postopke bomo pridobili potrebno opremo in izpeljali zahtevana šolanja.

Kirurški oddelek deluje kot splošna kirurgija in obsega male kirurške posege, osnovno travmo, abdominalno kirurgijo. Velik del posegov se opravlja endoskopsko, tako na področju abdominalne kirurgije, kot tudi artroskopij sklepov. Pojavlja se dilema eventuelnega prenehanja kolorektalne kirurgije zaradi majhnega števila posegov, vendar ocenjujemo, da zajemamo sorazmerno primerno število pacientov s kolorektalnim karcinomom glede na populacijo, ki jo pokrivamo. Sami kirurgi tudi potrebujejo opisane zahtevnejše postopke za ohranitev stroke oz. strokovnega nivoja operacij črevesja, ki so pogosto tudi urgentne narave. Operacije karcinoma želodca pa se že praktično pri nas ne izvajajo. Želeli bi razviti predvsem endoskopske kirurške postopke, tudi organizacijsko spremeniti oddelek na nivoju pod oddelkov. Razširiti bi želeli predvsem področje proktologije, na področju hernioplastike in endoskopske operacije žolčnih kamnov pa postati vrhunška ustanova. Za to bomo sledili vsem novostim na tem področju. V najkrajšem možnem času želimo izpeljati standardizacijo uporabljenih materialov, kar bi moralo imeti tudi finančni učinek.

Na pediatričnem oddelku naše bolnišnice oskrbimo 99 % otrok, ki zbolijo na našem območju. Sodelovanje je dobro z izvajalci primarne ravni, kot tudi s terciarne. Organizirane imamo številne ambulante (gastro, nefro, pulno, alergološka, razvojna, nevrološka). Predvsem moramo obnoviti ambulantni del oddelka, ki je dotrajan. Uvajamo tudi GIT trakta.

V okviru ginekološko porodnega oddelka imamo cilje predvsem povečati število TVT operacij v okviru uroginekologije, čim več storitev opraviti ambulantno ali v okviru enodnevnega hospitala. Na porodnem oddelku stremimo k odpuščanju tretji dan po porodu. Za lajšanje bolečine ponujamo predvsem Ultivo, za zagotovitev poroda v epiduralni anesteziji pa nam primanjkuje kadra.

V porodnišnici ne želimo le zadržati nivoja kvalitete, ampak ga še dvigniti ter ohraniti prijaznost in pozitiven odnos našega osebja do pacientov.

Številne ambulante, ki v okviru naše ustanove ponujajo svoje storitve pacientom, bi želeli ohraniti, do neke mere razširiti, predvsem pa v posameznih, ki ne dosegajo programa, storitve prestrukturirati ali doseči program z zunanjimi sodelavci.

Za našo ustanovo je značilno, da izjemno dobro sodeluje s privatnimi zdravniki koncesionarji, kjer sodelovanje poteka brez večjih zapletov in v obojestransko korist.

Pri izdelavi finančnega načrta za leto 2008 so upoštevana naslednja izhodišča:

Vlada v proračunu in ZZZS v finančnem načrtu vsako leto določita, koliko sredstev bosta namenila za zdravstvo. Obseg sredstev je odvisen od BDP in načina financiranja zdravstvenega varstva. V skladu z Zakonom o javnih financah, Ministrstvo za finance pripravi izhodišča za sestavo letnih programov dela in finančnih načrtov proračunskih uporabnikov.

Za načrtovanje v letu 2008 smo kot izhodišče uporabili 26. in 27. člen Zakona o javnih financah (Ur.list RS 30/02), Navodila za pripravo proračuna Republike Slovenije za leti 2007 in 2008, Proračunski priročnik 2007-2008 in Jesensko poročilo 2007 (UMAR, oktober 2007).

Temeljna podlaga za izdelavo finančnega načrta prihodkov in odhodkov je program zdravstvenih storitev po pogodbi, ki je sklenjena z ZZZS. Manjši del prihodkov in odhodkov sestavlja tržna dejavnost.

Obrazložitev finančnega načrta

Finančni načrt Splošne bolnišnice dr. Jožeta Potrča Ptuj za leto 2008 določa vrednosti prihodkov in odhodkov, ki jih pridobivamo in izplačujemo iz naslova opravljanja javne službe in iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. V pogodbi z ZZZS, ki velja od aprila tekočega leta do marca naslednjega leta so prihodki strukturirani v več kategorij. Kategorije kot so sredstva za plače in materialni stroški se med seboj dopolnjujejo, sredstva za amortizacijo pa so ločena in morajo biti porabljena skladno z namenom. Prikaz porabe sredstev je podan v nadaljevanju.

Pri izdelavi finančnega načrta so bili upoštevani zakoni in drugi dokumenti, ki uravnavajo politiko zdravstvenega zavarovanja v letu 2008, makroekonomska kvantitativna izhodišča javno finančnih prihodkov in odhodkov, ki so bili podlaga za pripravo bilanc javnega financiranja in državnega proračuna za leto 2007-2008, realizacija Splošne bolnišnice dr. Jožeta Potrča Ptuj za leto 2007 ter druga izhodišča zavoda navedena v uvodu.

Finančni načrt Splošne bolnišnice dr. Jožeta Potrča Ptuj za leto 2008 je izdelan po ekonomski klasifikaciji prihodkov in odhodkov (priloga). Uporaba ekonomske klasifikacije za izkazovanje in načrtovanje javno-finančnih tokov je zakonsko predpisana in zajema: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov in Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov. Ekonomska klasifikacija prikazuje vire in porabo javno finančnih sredstev to je porabo sredstev po ekonomskih namenih.

V nadaljevanju finančnega načrta prikazujemo tudi Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.

Sestavni del finančnega načrta je načrt investicij in investicijskega vzdrževanja za leto 2008.

2 POSLOVNE SMERNICE RAZVOJA ZAVODA

Splošna bolnišnica dr. Jožeta Potrča Ptuj je težišče svoje poslovne politike opredelila v razvoj kakovostnih dejavnikov poslovanja, ki krepijo njen položaj v zdravstveni dejavnosti in rentabilnost.

Glavne strateške usmeritve bolnišnice so:

- 1 usmerjenost k bolniku,
- 2 zdravljenje na najvišji možni strokovni ravni,
- 3 uravnotežen razvoj dejavnosti bolnišnice,
- 4 partnerski poslovni odnos z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev,
- 5 partnerski poslovni odnos z dobavitelji, zavarovalnicami, svetom zavarovancev,
- 6 učinkovitost sistema upravljanja,
- 7 ekonomizacija in preglednost poslovanja,
- 8 razvoj kadrov,
- 9 stalno primerjanje s slovenskimi in tujimi bolnišnicami,
- 10 ohranjanje in krepitev finančne moči.

Temeljni poslovni cilji so usmerjeni predvsem v krepitev položaja bolnišnice, kar dosegamo z udejanjanjem strategije in načrtovanjem, z upravljanjem s sposobnostmi zaposlenih ter z upravljanjem z viri, sistemi kakovosti in procesi. Vse to vodi na koncu k odličnosti poslovnih rezultatov.

2.1. Načrt obsega dela z ZZZS za koledarsko leto 2008

Načrt obsega dela je predviden na podlagi pogodbe 2007 in pripadajočih aneksov.

1. Bolnišnična dejavnost	Št BOD	Št pri primerov	Št zdravnikov iz ur	Kader iz ur
Akutna bolnišnična obravnava		9.653	27,2	256,5
Neakutna bolnišnična obravnava plan v BOD	3.398		0,18	8,09
Doječe matere		130	0,93	0,87
Skupaj:	3.398	9.783	28,31	265,46

2. Ambulantne dejavnosti	Št točk	Št zdravnikov iz ur	Kader iz ur
Specialistično ambulantne storitve	957.018	25,91	73,07
Dispanzer za žene	23.355	0,8	2,96
Razvojne ambulante		1	5,86
Fizioterapija	65.111		4,1
		27,71	85,99

3. Dializna dejavnost	Št dializ	Kader iz ur
Dializa I	3.530	5,26
Dializa II	200	0,67
Dializa III	6.556	12
Skupaj:	10.286	17,93

Bolnišnica želi doseči planirane postavke, ne sme pa jih preseči, ker ne dobi poravnanih. Izjema so dialize, ki so poravnane v realiziranem številu.

2.2 Fizični kazalci poslovanja

2.2.1 BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST

BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST	Načrt za leto 2007	Realizirano leto 2007	Načrt za leto 2008	indeks 2007	Indeks
	1	2	3	2/1	3/2
1. Število primerov po dejavnostih					
Akutna bolnišnična obravnava - primeri	9.429	9.648	9.653	102,32	100,05
Akutna bolnišnična obravnava - uteži	9.545	10.345	9.693	108,38	93,70
Neakutna bolnišnična obravnava v BOD	3.175	3.099	3.398	97,61	109,65
2. Število zdravnikov na primer					
Akutna bolnišnična obravnava	0,0028	0,0027	0,0028	96,43	103,70
Neakutna bolnišnična obravnava	0,0001	0,0001	0,0001	100,00	100,00
3. Število zdravstvenega osebja na primer					
Akutna bolnišnična obravnava	0,02	0,0202	0,0202	101,00	100,00
Neakutna bolnišnična obravnava	0,0024	0,0023	0,0023	95,83	100,00
4. Število zaposlenih na primer					
Akutna bolnišnična obravnava	0,0268	0,0259	0,027	96,64	104,25
Neakutna bolnišnična obravnava	0,0024	0,0023	0,0024	95,83	104,35

Ob primerjavi načrta za 2008 in realizacije 2007 ugotavljamo, da je akutna bolnišnična obravnava - primeri za 2008 planirana 0,05% višja kot je realizirana v 2007. Razlika izhaja iz povečanega obsega primerov na podlagi aneksa št. 4 k pogodbi z ZZZS.

Indeks pri akutni bolnišnični obravnavi – uteži znaša 93,7 in je posledica presejanja realiziranih uteži v 2007 nad planskimi. Presežene uteži niso poravnane in jih zato ne planiramo.

Pri neakutni obravnavi planiramo za 9,65% večje število bolniško oskrbnih dni, kar je posledica povečanega obsega programa. Pri drugih kazalnikih ne planiramo pomembnejših odstopanj.

5. Povprečna ležalna doba po dejavnostih

	Načrt za leto 2007	Realizirano leto 2007	Načrt za leto 2008	indeks 2007	Indeks
Akutna bolnišnična obravnava	5,59	5,42	5,42	96,96	100,00
Neakutna bolnišnična obravnava	7,7	8,54	8,5	110,91	99,53

V letu 2008 planiramo krajšo ležalno dobo, kar je razvidno tudi iz indeksa.

6. Načrtovana čakalna doba po dejavnostih

Čakalna doba po dejavnostih	Realizirana čakalna doba v 2007 v dnevih	Načrtovana čakalna v letu 2008 v dnevih
Internistika	0	0
Pedriatrija	0	0
Kirurgija		
- operacije kile	78	60
- operacije žolčnih kamnov	73	70
- artroskopije	30	30
- ostalo	45	60
Ginekologija		
- za bolnice naročene na programske operacije	60	90
- TVT operacije	90	90

Na internističnem in pediatričnem oddelku v 2008 ne planiramo čakalne dobe. Na kirurškem oddelku za programske operacije planiramo krajše oziroma podobne čakalne dobe kot v letu 2007, za ostale storitve pa planiramo daljše čakalne dobe kot posledico večjega števila pacientov. Na ginekološkem oddelku planiramo zaradi povečanega števila bolnic daljšo čakalno dobo za programske operacije in enako čakalno dobo kot je bila v 2007 za TVT operacije.

7. Stopnja zasedenosti bolniških postelj

	Načrt za leto 2007	Realizirano leto 2007	Načrt za leto 2008	Indeks 2007	Indeks
	1	2	3	211	312
Stopnja zasedenosti bolniških postelj					
Akutna bolnišnična obravnava	75%	62%	75%	82,67	120,97
Neakutna bolnišnična obravnava	75%	98%	98%	130,67	100,00

Plan 2008 za zasedenost postelj temelji na planu 2007 za akutno bolnišnično obravnavo in realizaciji 2007 pri neakutni bolnišnični obravnavi.

2.2.2 SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST

	Načrt za leto 2007	Realizirano leto 2007	Načrt za leto 2008	indeks 2007	Indeks
	1	2	3	2/1	3/2
1. Število prvih in število kontrolnih pregledov					
število prvih pregledov	34.764	38.471	34.764	110,66	90,36
število ponovnih pregledov	28.790	32.642	28.790	113,38	88,20
2. Število obravnavanih bolnikov	66.829	70.865	66.829	106,04	94,30

Ob analizi števila pregledov in obravnavanih bolnikov je razviden manjši plan 2008 kot je realizacija 2007. Razlika med planom 2008 in realizacijo je posledica presežka realizacije 2007 nad planom 2007.

3.Načrtovane čakalne dobe za prvi pregled po dejavnostih

SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST	Realizirano leto 2007	Načrt leto 2008
	1	2
4. Povprečne čakalne dobe za prvi pregled po dejavnostih	DNI	DNI
Internistika	10	66
Gastroenterologija	10	66
Nefrologija	70	127
Kardiologija	120	108
Endoskopija	25	19
Diabetologija	0	0
Neurologija	180	170
Kirurgija	0	0
Ginekologija	0	0
Bolezni dojk	60	90
Pedriatrija: gastroenterološka amb., alergološka amb., ultrazvok	17	21
Okulistika - ambulanta	75	45
Okulistika - operacija sive mrežnice	91	50
Otorinolaringologija	30	60
Onkologija	31	31
Dispanzer za ženske	31	40

DIALIZA	Realizirano leto 2007	Načrt za leto 2008	Indeks
	2	3	3/2
1. Število dializ			
DIALIZA I	3.418	3.530	103,28
DIALIZA II	145	200	137,93
DIALIZA III	6.850	6.556	95,71
2. Število zaposlenih			
DIALIZA I	9,74	5,26	54,00
DIALIZA II	0,69	0,67	97,10
DIALIZA III	12,44	12	96,46

Skupno število realiziranih dializ v letu 2007 znaša 10.413. Načrt za 2008 temelji na aneksu k pogodbi z ZZS št. 4, ki velja od 01.01.2008. Število načrtovanih dializ znaša 10.286. Število zdravnikov in število zaposlenih je skladno z aneksom. Bolnišnica dobi plačane vse opravljene dialize, zato preseganje plana ni stroškovno problematično.

2.3 Makroekonomska izhodišča vključena v posamezne elemente finančnega načrta za leto 2008

Navedene predpostavke so skladne s temeljnimi ekonomskimi izhodišči za pripravo finančnih načrtov prejetih s strani državnega sekretarja za zdravstvo:

- Amortizacija skladno z pravilnikom;
- inflacija na podlagi rasti cen življenjskih potrebščin v višini 3,5%,
- sredstva za plače; načrtovana nominalna rast osnove za uskladitev plač v javnem sektorju, ki sledi inflaciji, se v letu 2008 predvideva v višini 3,5%,
- rast sredstev za plače iz naslova delovne uspešnosti za zaposlene v javnih zavodih 2%,
- dodatki po kolektivnih pogodbah,
- dodatki za delovno dobo v višini 9,75%,
- prispevki na plače 16,10%, davki na plače povprečje 2,1%,
- letna nominalna rast regresa za letni dopust in druge izdatke zaposlenim v višini 3,5%
- premija za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje se uskladi z povprečno rastjo cen v višini 3,5 %.

2.4 Pregled investicijskega in tekočega vzdrževanja

Ob planiranju vzdrževanja je potrebno upoštevati starost in obrabljenost sredstev. Pri investicijskem vzdrževanju upoštevamo starost stavbe in prosta sredstva. Namenjeni znesek je namenjen zgolj ohranjanju funkcionalnosti stavbe in omogočanju delovanja. V sledeči tabeli predstavljamo plan investicijskega vzdrževanja. Zneski so v ocenjeni v eurih.

	V €
Obnova hodnika interni oddelek	10.000
Obnova sanitarij	125.000
Sanitarije uprava	1.300
Pleskanje hodnikov, čakalnic	12.700
Stropi montažni	9.000
Obnova čakalnic - tla	9.000
Zračenje kuhinje - nape	9.000
Obnova električne napeljave	8.000
Obnova vodovodne napeljave	8.000
Obnova centralne napeljave	8.000
Adaptacija prostorov za predviden negovalni oddelek	300.000
Skupaj	500.000

Izvedba del je planirana skozi celotno leto z upoštevanjem likvidnosti in zasedenosti bolnišnice.

Tekoče vzdrževanje obsega redne preglede, popravila opreme in manjše sanacije zgradb. Z nabavo kvalitetne opreme in dobrim vzdrževanjem planiramo večjo učinkovitost sredstev in daljšo življenjsko dobo. Tekoče vzdrževanje ocenjujemo na 270.000 € in je planirano po naslednjih segmentih:

POSTAVKA	OCENJEN ZNESEK VZDRŽEVANJA
rentgenski aparati	34.000
dializni aparati	39.200
dvigala	7.600
anestezijski aparati	15.300
sterilizator OP	14.300
sterilizator Gettinge	6.273
pomivalni stroj, pečice	3.396
servis požarne opreme	2.220
servis gasilne opreme	2.500
pleskanje	8.600
talne obloge	4.200
servis klime	12.000
servis kompresorja	4.200
servis osmoza	13.200
stropovi	8.700
laboratorijska oprema	20.200
servis agregatov	9.400
servis požarnih loput	2.600
drugo vzdrževanje	62.111
SKUPAJ	270.000

Drugo vzdrževanje v znesku 62.111 € obsega nepredvidljive dogodke. Za vzdrževanje skrbi vzdrževalna služba in zunanji izvajalci.

3 AKTIVNOSTI V LETU 2008

Tudi v letu 2008 bo eden izmed najpomembnejših ciljev uravnoteženo poslovanje, saj se s tem omogoča realizacija vseh ostalih nalog bolnišnice. Za doseg tega cilja bo bolnišnica izvedla naslednje aktivnosti:

- 1 realizacija obsega programa v višini, ki je financirana s strani ZZZS,
- 2 pridobitev dodatnega programa s strani ZZZS ,
- 3 delovanje komisije za predpisovanje zdravil v bolnišnični dejavnosti, ki je nadzirala ustreznost predpisovanja zdravil za hospitalizirane bolnike,
- 4 delovanje v skladu s pogodbo z ZZZS,
- 5 zmanjšanje deleža neustreznih sprejemov,
- 6 nadzor nad naročanjem preiskav zunanjim laboratorijem,
- 7 prizadevanje vodstva bolnišnice za ustrežnejšo vrednotenje dogovorjenega obsega programa z ZZZS,
- 8 prizadevanje vodstva bolnišnice za pridobivanje dodatnih sredstev iz donatorskih virov,
- 9 obvladovanje stroškov na vseh področjih dela,
- 10 preprečevanje bolnišničnih okužb,
- 11 racionalizacija organizacije dela,
- 12 drugi organizacijski ukrepi.

4 NAČRT ZAPOSLENOSTI 2008

V letu 2008 načrtujemo potrebe po kadrih v prvi vrsti po dejanskem stanju in nato po potrebah dela iz pogodbeno dogovorjenih obveznosti za hospital in ambulate.

Število zaposlenih po dejanski izobrazbi za določen in nedoločen čas:

	Skupaj	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.
Število zaposlenih 31. 12. 2007	430	/	31	/	24	227	39	69	40
Načrtovano število zaposlenih 31. 12. 2008	417	/	31	/	24	214	39	62	47

Število vseh zaposlenih na dan 31.12.2007 je 430 delavcev. Povprečno predvideno število zaposlenih na dan 31.12.2008 je 417 zaposlenih. Realizacija se bo izvedla na naslednji način.

V številu 430 zaposlenih na dan 31.12.2007 je zajetih 19 pripravnikov, ki se jim delovno razmerje ne bo podaljšalo, prav tako je zajetih 10 delavcev, ki samo nadomeščajo porodni dopust in se jim bo delovno razmerje prekinilo ob vrnitvi delavk iz porodnih dopustov. V letu 2008 pa predvidevamo 16 novih zaposlitev.

Računski prikaz: Stanje na dan 31.12.2007 = 430 – 19 (pripravnikov) – 10 (delavcev, ki nadomeščajo porodni dopust) + 16 (novih predvidenih zaposlitev) je predvidenih 417 zaposlenih na dan 31.12.2008.

Upokojitve bomo nadomeščali, tako da ne bo prišlo do odstopanja v številu kadra.

Do razlik bo najverjetneje prišlo samo zaradi števila pripravnikov, ki niso planirani.

V letu 2008 načrtujemo naslednje zaposlitve:

	za nedoločen čas
Doktor medicine, specialist pediater	1
Doktor medicine, specialist ginekologije in porodništva	1
Doktor medicine specialist interne medicine / specializant	3
Doktor medicine specialist anesteziologije in reanimatologije / specializant	2
Elektrotehnik – elektronik	1
Dipl. inž. lab. biomed.	1
Diplomirana medicinska sestra	3
Zdravstveni tehnik	2
Spec.klinične dietetike	1
Socialna delavka	1

Zahteve po večjem številu zaposlenih v zdravstveni negi izhajajo iz kategorizacije bolnikov po zahtevnosti zdravstvene nege. V letu 2008 pričakujemo sprejem kadrovskih normativov.

Strokovna izpopolnjevanja bodo imela v letu 2008 prioriteto in bodo še naprej zahtevala veliko dopolnjevanja in obnavljanja znanja na vseh nivojih zaposlenih.

V letu 2008 so ostale deficitarne veje glede na specialiste zdravnike: interna medicina, anesteziologija, pediatrija, kirurgija in ginekologija.

USMERITVE PRI ZAGOTAVLJANJU CELOVITE KAKOVOSTI POSLOVANJA IN KAKOVOSTI ZDRAVSTVENE OSKRBE

Osnovno načelo poslovne politike bolnišnice je zagotavljanje bolnišnično-specialistične dejavnosti na čim bolj kakovosten način. Doslej uvedene izboljšave bomo nadgrajevali tako, da se bomo pojavljali v okolici z odličnimi poslovnimi rezultati in zadovoljnimi bolniki. V letošnjem letu bomo nadaljevali z spremljanjem kazalnikov kakovosti in začeli z izvajanjem stalnega notranjega nadzora.

5 OCENA ZAPOSLENOSTI 2008

Pričakujemo zmanjšanje števila nezdravstvenega kadra, na podlagi notranjih prerazporeditev in brez nadomeščanja upokojenih delavcev. Z upoštevanjem kategorizacije bolnikov in morebiti sprejetih normativov, pa bo prišlo do povečanja števila zaposlenih v zdravstveni negi. Prav tako pričakujemo povečanje števila zaposlenih zdravnikov.

Potrebno bo tudi večje angažiranje zaposlenih v izvajanju nacionalnega programa izboljševanja kakovosti na področju samoocenjevanja, zunanje presoje in akreditacije.

V letu 2008 bomo nadaljevali delovanje pri sanaciji poslovanja, kjer so že opazna izboljšanja. Z skrbnim pregledom in proučitvijo potreb smo sposobni izboljšati poslovni rezultat. Brez nepredvidenih dogodkov in uresničitvi predpostavk, kot so večje število plačanih uteži bo Bolnišnica Ptuj poslovala pozitivno.

Pomočnik direktorja
Mag.Miha Ličen

Direktor bolnišnice
ROBERT ČEH, dr.med

6 FINANČNO RAČUNOVODSKI DEL

V nadaljevanju bomo predstavili planirane finančno računovodske podatke.

6.1 Plan zalog 2008

POSTAVKA	31.12.2008	31.12.2007
Zaloge	349.499	362.102
zdravil in sanitetnega materiala	314.425	318.474
potrošni material	12.135	15.665
živila	3.252	6.037
tehničnega materiala in rezervnih delov	16.845	18.664
ostale zaloge	2.842	3.262
	PLAN 2008	REALIZACIJA 2007
Povprečno stanje zalog (po nab. cenah)	357.945	362.007
Porabljene zaloge v letu dni (po nab. cenah)	4.355.000	4.404.419
KOEFICIENT OBRAČANJA ZALOG	12	12

V letu 2008 planiramo manjše zaloge, ki bodo posledica racionalnega dela in nižanja stroškov.

6.2 Pregled investicij in virov

V letu 2008 planiramo nabavo opreme kot je podana v sledeči tabeli. Nabava opreme je planirana po oddelkih in temelji na uskladitvi potreb s predstojniki oddelkov. Vsak predstojnik je ugotovil potrebe, katere je nato skupaj z upravo skrbno proučil.

NAZIV INVESTICIJE	PREDVIDENA CENA	ODDELEK
STOL X 2	180	LEKARNA
RAČUNALNIK X 4	2.800	LEKARNA
	2.980,00	LEKARNA
ANESTEZIJSKI APARAT	30.000,00	REANIMACIJA
ANESTEZIJSKE MIZE X 3	6.600,00	REANIMACIJA
PREVEZOVALNI VOZ	1.400,00	REANIMACIJA
BLATEX	10.000,00	REANIMACIJA
PERFUZOR	1.500,00	REANIMACIJA
PRENOSNI MONITOR	13.000,00	REANIMACIJA
OMARA PREDPROSTOR	300,00	REANIMACIJA
SPOMINSKA PENA X 5	1.500,00	REANIMACIJA
	64.300,00	REANIMACIJA
ASPIRATOR	5.000,00	OP BLOK
VRTALKA ZA KOSTI X 2	11.000,00	OP BLOK
STERILIZATOR	40.000,00	OP BLOK
SET ZA ARTROSKOPIJO	5.000,00	OP BLOK
INSTR. ZA MALE PRELOME	8.000,00	OP BLOK
GRELNA BLAZINA	4.000,00	OP BLOK
RAZBREMENILNE BLAZINE	2.000,00	OP BLOK
RAČUNALNIK X 2	1.500,00	OP BLOK
OPERACIJSKA MIZA	40.000,00	OP BLOK
TRAVMATOLOŠKA MIZA	50.000,00	OP BLOK
	166.500,00	OP BLOK
DESTILATOR	2.000,00	LABORATORIJ
HLADILNIK	600,00	LABORATORIJ
APARAT ZA PLINSKE ANALIZE	20.000,00	LABORATORIJ
CENTRIFUGA	6.000,00	LABORATORIJ
	28.600,00	LABORATORIJ
NAMIZNI DIKTA FON	500,00	PEDIATRIJA
PRENOSNI OKSIMETER	300,00	PEDIATRIJA
	800,00	PEDIATRIJA
CIKLOERGOMETER	31.536,00	INTERNI
HOULTER	1.548,00	INTERNI
MINISCOPE	10.278,00	INTERNI
	43.362,00	INTERNI
MERILEC KRVEGA TLAKA X 3	300,00	HEMODIALIZA
HLADILNA TORBA	300,00	HEMODIALIZA
HDF APARAT	18.478,00	HEMODIALIZA
HD APARAT	15.000,00	HEMODIALIZA
BOLNIŠKA POSTELJA X 2	800,00	HEMODIALIZA
	34.878,00	HEMODIALIZA
MONITOR	4.000,00	GINEKOLOGIJA
VAKUUM EKSTRAKTOR	1.500,00	GINEKOLOGIJA
PARAVAN	2.000,00	GINEKOLOGIJA
GINEKOLOŠKA MIZA	5.000,00	GINEKOLOGIJA
LUČI	3.000,00	GINEKOLOGIJA
	15.500,00	GINEKOLOGIJA
MALI INSTRUMENTARIJ	300,00	OKULISTIKA
	300,00	OKULISTIKA
GLASBENE VILICE	150,00	NEVROLOGIJA
	150,00	NEVROLOGIJA
STOL X 2	200,00	OTORINOLOGIJA
	200,00	OTORINOLOGIJA
MASAŽNI APARATI X 4	1.600,00	FIZIOTERAPIJA
TENS-PROTI BOLEČ. AP.	230,00	FIZIOTERAPIJA
SOBNO KOLO	500,00	FIZIOTERAPIJA
ELEKTROT	2.300,00	FIZIOTERAPIJA
MIZA BOBATH	3.000,00	FIZIOTERAPIJA
	7.630,00	TRANSFUZIJA
TOPLA KOPEL	2.800,00	KUHINJA
ŠTEDILNIK	2.000,00	KUHINJA
	4.800,00	KUHINJA
SKUPAJ OPREMA	370.000,00	CELOTA

Viri investicij

	V €		
POSTAVKA	PLAN 2008	REALIZACIJA 2007	REALIZACIJA 2006
Investicije v:			
opremo	370.000	513.799	566.183
stavbe	500.000	0	0
SKUPAJ	870.000	513.799	566.183
Viri investicij:			
Sredstva za amortizacijo	750.000	630.338	702.950
Sredstva Ministrstva za zdravje	300.000		
dolgoročni razmejeni prihodki	981.081		
SKUPAJ	2.031.081	630.338	702.950

Investicije v opremo se izvajajo skladno z planom investicij, ki je zasnovan na podlagi ugotovljenih potreb. Zaradi zastarelosti opreme se mora plan investicij sproti prilagajati potrebam in možnostim. Prednost imajo investicije, ki so nujne za delovanje organizacije.

Investicije v zgradbe se izvajajo v smislu obnove in rekonstrukcije. Zaradi starosti zgradb se plan investicij sproti prilagaja potrebam in možnostim. Prednost imajo investicije, ki omogočajo normalno delovanje.

Sredstva prejeta od Ministrstva za zdravje bodo porabljena za adaptacijo prostorov namenjenih negovalnemu oddelku.

6.3 Finančni kazalniki

	PLAN 2008	2007	2006
CELOTNA GOSPODARNOST	1,0021	0,9773	0,951
(prihodki/odhodki)			
DELEŽ KRATKOROČNEGA FINANCIRANJA	0,2	0,23	0,19
((kratkoročni dolgovi+kratkoročne PČR)/obveznosti do virov sredstev)			
DELEŽ DOLGOROČNEGA FINANCIRANJA	0,8	0,77	0,81
kapital+dolgoročne pasivne časovne razmejitve+dolgoročni dolgovi/obveznosti virov			
POKRITOST KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI	0,63	0,63	0,75
(kratkoročna sredstva/kratkoročne obveznosti)			
STOPNJA DELOVNE STROŠKOVNOSTI ODHODKOV	0,58	0,56	0,55
(stroški dela/odhodki)			
STOPNJA TEHNIČNE STROŠKOVNOSTI POSLOVNIH ODHODKOV	0,04	0,04	0,04
(stroški amortizacije/odhodki)			
STOPNJA OBRACUNANE AMORTIZACIJE GLEDE NA FINANCIRANO	0,61	0,53	0,62
(obračunana amortizacija/financirana amortizacija)			
STOPNJA ZMANJŠANJA PRIHODKOV ZARADI PRENIZKE AMORTIZACIJE	0,03	0,03	0,03
((financirana AM. - obračunan AM.) / celotni prihodki+(financ. AM - obr. AM)			

Z analizo ugotavljamo, da se bodo finančni kazalniki izboljšali kot posledica ukrepov sanacije, tj. rasti prihodkov in obvladovanja stroškov.

Kazalnik celotne gospodarnosti bo pozitiven ob večjih prihodkih in odhodkih. Izboljšan kazalnik je posledica višje rasti prihodkov nad odhodki.

Predvidevamo višje dolgoročno financiranje, kar ugodno vpliva na likvidnost bolnišnice.

Odraz pokritosti kratkoročnih obveznosti je likvidnost. Z ohranjenim oziroma izboljšanim razmerjem med kratkoročnimi sredstvi in obveznostmi se bo kazalec povišal.

Pri stopnji stroškovnosti dela je razvidna relativna rast stroškov dela glede na predhodno leto. Rast je posledica nižanja drugih stroškov.

Stopnja obračunane amortizacije glede na financirano odraža razmerje med namenskimi sredstvi prejetimi za amortizacijo in obračunano amortizacijo, ki je posledica nabave sredstev.

Stopnja zmanjšanja prihodkov zaradi prenizke amortizacije prikazuje za koliko se bodo zmanjšali prihodki zaradi razlike med financirano in obračunano amortizacijo.

6.4 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za obdobje od 01.01.2008 do 31.12.2008

v €

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		indeks
			2007	2008	
1	2	3	4	5	6
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	17.172.144	18.140.952	105,64
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	17.172.144	18.140.952	105,64
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0	
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0	
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0	
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	14.434	10.913	75,61
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	370.818	162.072	43,71
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	8.471	14.000	165,27
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0	
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	8.471	14.000	165,27
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	17.565.867	18.327.937	104,34
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	7.159.939	6.812.881	95,15
del 466	NABAIVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	
460	STROŠKI MATERIALA	873	4.662.252	4.306.491	92,37
461	STROŠKI STORITEV	874	2.497.687	2.506.390	100,35
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	10.107.468	10.656.293	105,43
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	7.502.186	7.917.082	105,53
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	1.529.558	1.600.783	104,66
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	1.075.724	1.138.428	105,83
462	G) AMORTIZACIJA	879	630.338	750.000	118,98
463	H) REZERVACIJE	880	0	0	
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	881	0	0	
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	882	64.645	65.000	100,55
467	K) FINANČNI ODHODKI	883	398	0	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	884	8.903	3.000	33,70
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	885	1.885	3.000	159,12
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	886	0	0	
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	887	1.885	3.000	159,12
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)	888	17.973.576	18.290.174	101,76
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	889	0	37.763	
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	890	407.709	0	
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	891			
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	424	417	
	Število mesecev poslovanja	893	12	12	

Prihodki v bolnišnici so sestavljeni prihodkov pridobljenih na podlagi opravljanja iz javne službe in prihodkov iz tržne dejavnosti. Tržna dejavnost obsega 3 %- 4% vseh prihodkov.

Prihodki bodo predvidoma povečani na podlagi višjega števila plačanih uteži s sklepom arbitraže. Planiramo večje prihodke iz naslova donacij in tržne dejavnosti. Donacije in plačilo večjega števila uteži ne vpliva na stroške. Odhodke bomo zmanjšali z racionalizacijo procesov in boljšimi cenami. Racionalizacijo procesov bomo izvedli s pomočjo strokovnjaka za procesni management. Boljše cene bomo dosegli s primernimi razpisnimi pogoji, ki omogočajo široko konkurenco.

6.5 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za obdobje od 01.01.2008 do 31.12.2008

v €

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK		
			2007	2008	indeks
1	2	3	4	5	6
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	17.588.296	18.560.574	105,53
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+429)	402	16.850.406	17.776.574	105,49
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	14.950.922	15.774.204	105,51
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	0	300.000	
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	0	
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	300.000	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	0	0	
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0	
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0	
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	14.950.922	15.474.204	103,50
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	14.950.922	15.474.204	103,50
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0	
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0	
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0	
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0	
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0	
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0	
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0	
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0	
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	1.899.484	2.001.370	105,36
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	0	0	
del 7102	Prejete obresti	422	13.315	15.000	112,65
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	1.775.893	1.816.370	102,28
72	Kapitalski prihodki	425	0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	110.276	170.000	154,16
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0	
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0	
736	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0	
757	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0	
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	737.890	785.000	106,38
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	664.984	750.000	112,78
del 7102	Prejete obresti	433	0	0	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	19.882	20.000	100,59
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	53.024	15.000	28,29
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	17.746.406	18.259.972	102,89
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	17.746.406	18.259.972	102,89
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	8.555.936	9.000.295	105,19
del 4000	Plače in dodatki	440	7.320.407	7.668.762	104,76
del 4001	Regres za letni dopust	441	269.220	295.532	109,77
del 4002	Povračila in nadomestila	442	622.225	646.271	103,86
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	82.290	145.000	176,21
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	180.653	155.000	85,80
del 4005	Plače za delo nerozdentov po pogodbi	445	0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	81.141	89.730	110,59
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	1.371.875	1.437.200	104,76
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	664.861	696.046	104,69
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	540.306	567.906	105,11
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	4.572	4.771	104,35
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	7.622	8.152	106,95
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	154.514	160.325	103,76
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	7.304.568	6.952.477	95,18
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	1.414.973	1.429.291	100,59
del 4021	Posebni material in storitve	455	4.082.912	3.817.124	93,49
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	678.388	727.689	107,27
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	6.624	6.289	94,94
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	3.369	19.000	563,97
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	415.257	350.000	84,29
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	27.419	26.000	91,18
del 4027	Kazni in odškodnine	461	4.318	5.000	115,79
del 4028	Davek na izplačane plače	462	337.458	270.464	80,15
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	333.650	308.620	92,44
403	D. Plačila domačih obresti	464	228	0	
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0	
410	F. Subvencije	466	0	0	
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0	
412	H. Transferi neprifitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0	
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0	
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	513.798	870.000	169,33
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0	
4202	Nakup opreme	473	390.733	370.000	94,69
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0	
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	122.127	500.000	409,41
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	939	0	
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0	
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (481+483+484)	481	0	0	
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	0	0	
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	0	0	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	0	0	
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (481-437)	485	0	300.602	
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-481)	486	158.110	0	

6.6 Račun finančnih terjatev in naložb

V €

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2007	2008
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (501+502+503+504+505+506 +507+508+509+510+511)	500	5.312	5.312
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	5.312	5.312
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA (513+514+515+516 +517 +518+519+520+521+522+523)	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)	524	5.312	5.312
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)	525	0	0

6.7 Račun financiranja

v €

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			2007	2008
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	0	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	0	305.914
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	152.798	0