

**ZDRAVSTVENI DOM
BREŽICE
Černelčeva cesta 8**

8250 BREŽICE

**FINANČNI NAČRT
POSREDNEGA UPORABNIKA
PRORAČUNA
ZDRAVSTVENEGA DOMA
BREŽICE**

**ZA LETO
2010**

Brežice, marec 2010

KAZALO

1. BESEDA DIREKTORJA

2. PRAVNE IN DRUGE PODLAGE

- 2.1. Pravne in druge podlage za sestavo finančnega načrta
- 2.2. Kvantitativna izhodišča

2. POSEBNI DEL

- 3.1. Program zdravstvenih storitev za leto 200

3.1.1. Podrobnejši opis programov po dejavnostih

- 3.2. Načrt kadrov

3.2.1. Načrt strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja

- 3.3. Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

4. SPLOŠNI DEL

- 4.1. Načrt izkaza prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

- 4.2. Odhodki

- 4.3. Načrt izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

5. ZAKLJUČEK

1. BESEDA DIREKTORJA

Zdravstveni dom Brežice (v nadaljevanju: ZD Brežice) je javni zdravstveni zavod, katerega ustanoviteljica je Občina Brežice. Sedež zavoda je v Brežicah, Černelčeva cesta 8.

ZD Brežice zagotavlja osnovno zdravstveno varstvo prebivalcem občine Brežice ter nudi nujno medicinsko pomoč uporabnikom zdravstvenih storitev, ki se v občini najdejo slučajno in zbolijo ali se poškodujejo (turisti – predvsem v Termah Čatež, državljani, ki imajo v občini Brežice počitniške hišice, tranzitni promet, čakajoči na mejnih prehodih Dobova in Obrežje ...).

Temeljno poslanstvo Zdravstvenega doma Brežice je uporabnikom zagotavljati čim bolj kakovostno zdravstveno oskrbo v primeru poškodb in bolezni ter zagotavljanje znanja in aktivnosti za izboljšanje kakovosti življenja, preprečevanje nastanka bolezni in izboljšanje zdravja.

Letni plan dela ZD je usmerjen v izpopolnjevanje ciljev, vizije in poslanstva ter ohranitev in nadaljnji razvoj javnega zavoda. V ZD Brežice se bomo trudili, da bo zavod še naprej temeljni nosilec izvajanja zdravstvenega varstva na primarni ravni na območju, ki ga pokriva. Ohranil bo vlogo nosilca razvoja stroke in bo baza za strokovno usposabljanje medicinskega kadra.

Le Zdravstveni dom lahko na enem mestu nudi organizacijsko in strokovno vodeno zdravstveno varstvo, zagotavlja enako dostopnost za vse uporabnike zdravstvenih storitev in vse socialne skupine, zagotavlja neprekinjeno zdravstveno varstvo in stabilnost delovanja javne mreže, je tudi nosilec obrambnih priprav in izvajalec ukrepov civilne zaščite v občini Brežice. ZD je že uveljavljena in preizkušena oblika delovanja, ni profitno naravnan, vendar je kljub temu stroškovno učinkovit in poslovno uspešen.

Delo v zdravstvenem domu je organizirano tako, da zagotavlja neprekinjeno zdravstveno varstvo občanom, v katerega se sorazmerno vključujejo tudi zdravniki koncesionarji.

V ZD se ob podelitvi koncesij v letu 2009 že kažejo negativne posledice tako na področju organiziranja celovite dejavnosti, ki jo izvaja ZD in predvsem tudi v finančnem smislu. S podelitvijo koncesij se ZD odzema programi, s tem pa se tudi bistveno zmanjšuje prihodek, kar ogroža finančno stabilnost in poslovanje ZD.

Program dela je tudi v letu 2010 usmerjen k izpolnjevanju ciljev, ki izhajajo iz poslanstva Zdravstvenega doma Brežice:

- zagotavljanje zdravstvenega varstva na strokovnem in organizacijskem nivoju, ki v največji meri koristi posameznikom in skupnosti ;
- realizacija dogovorjenega programa zdravstvenih storitev po Pogodbi z ZZZS in obvladovanje stroškov glede na načrt;
- stalna skrb za dviganje ravni zadovoljstva uporabnikov storitev, kakor tudi zaposlenih in poslovnih partnerjev;
- načrtovanje, nadzor in izboljševanje delovnih postopkov z namenom izboljševanja ponudbe zdravstvenih storitev.

- strpna komunikacija z uporabniki zdravstvenih storitev in ustvarjanje pozitivnega ustvarjalnega vzdušja med zaposlenimi v zavodu
- nenehno strokovno in splošno izpopolnjevanje zaposlenih
- ohranjanje dobrega imena in ugleda zavoda v družbeni skupnosti in prilagajanje spremembam v nacionalni zdravstveni politiki

Za višjo kakovost naših storitev se bomo tudi v letu 2010 prizadevali pridobiti mnenje naših uporabnikov in zaposlenih. Sistematično bomo zbirali njihove pripombe, pohvale in pritožbe ter o njih razpravljali na strokovnih kolegijih. Na podlagi ugotovitev sporočil uporabnikov se bomo prizadevali izboljšati kakovost našega dela.

Večino dohodka zavod ustvari na osnovi letne pogodbe z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije za storitve na področju splošne medicine, nujne medicinske pomoči, otroške in šolske medicine, patronažne dejavnosti, varstva žena, psihiatričnega zdravstvenega varstva, pljučnih bolezni, reševalne službe ter zobozdravstva.

Podrobnejši programi po trenutno veljavni pogodbi so za vsako od navedenih področij sestavni del tega finančnega načrta.

Tudi v letu 2010 pričakujemo doseganje plana zdravstvenih storitev dogovorjenega z ZZZS. Do 31. marca 2010 je v veljavi še pogodba iz leta 2009, po kateri se moramo načeloma ravnati do podpisa nove pogodbe, ki pa bo veljala od 1.4.2010. Največja sprememba je predvidena pri reševalnih prevozih glede na nov Pravilnik o prevozih pacientov. Ta uveljavlja tri vrste prevozov : nujni, nenujni in sanitetni. Trenutno je sporna cena sanitetnih prevozov. Vse to bo pojasnjeno v novem Splošnem dogovoru, ki pa še ni sprejet.

Upamo, da nam bo ZZZS v novi pogodbi priznal tudi 0,5 psihologa za potrebe otroškega in psihiatričnega dispanzerja ter Centra za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog. Sedaj to delo opravljata 2 zunanja psihologa, otroke pa pošiljamo k psihologu v ZD Krško.

Posebno skrb bomo posvečali zdravstveni vzgoji in preventivi, tako na področju splošne medicine kot zobozdravstva. ZD bo nudil svoje storitve iz področja medicine dela, prometa in športa posameznikom in podjetjem, javljali se bomo tudi na javne razpise za storitve iz tega področja.

Potrebe po novih specialistih, ki jih bomo nujno potrebovali v prihodnjih letih (zaradi upokojitev) redno letno sporočamo Zdravniški zbornici, ki razpisuje specializacije za posamezne regije.

Sredstva, ki jih po pogodbi z ZZZS lahko namenimo za izobraževanje, so nezadostna glede na potrebe in predvideno izobraževanje po Kolektivnih pogodbah in ne zadostujejo niti za eno izobraževanje zdravnika, zaradi višine kotizacije. Glede na to za ostale zdravstvene delavce in administrativno-tehnični kader, ki se tudi mora izobraževati ne ostane praktično nič. Izobraževanje pa je nujno potrebno za vse zdravstvene delavce zaradi pridobivanja licenc za delo in obnavljanja znanja. Tudi v letu 2010 bomo poskušali del sredstev zagotoviti z različnimi donacijami, predvsem farmacevtskih podjetij, s katerimi bomo znotraj ZD

organizirali tudi kvalitetna predavanja priznanih slovenskih specialistov iz različnih področij. Nadaljevali bomo tudi s kontinuiranim usposabljanjem delavcev ZD iz področja nujne medicinske pomoči. Medicinska stroka se hitro razvija in je stalno nadgrajevanje strokovnih znanj danes nujnost.

Še naprej se bomo vključevali v »Regijsko štipendijsko shemo- posavsko štipendijsko shemo«, preko katere že drugo leto štipendiramo študenta dentalne medicine, za podelitev štipendije za študij medicine pa se ni za šol. letu 2009/2010 prijavil noben kandidat in bomo razpis v šol. letu 2010/2011 ponovili.

Standard zdravstvenih storitev zvišujemo z nabavo sodobne medicinsko tehnične opreme z vlaganjem v obnovo prostorov in izobraževanjem kadrov.

V letu 2010 imamo od večjih nabav planirano nabavo novega reševalnega vozila za potrebe nujnih reševalnih prevozov. V cilju cenejše nabave le-tega smo se prijavili na skupni razpis, ki ga je objavilo Ministrstvo za zdravje. Zaradi zastarelosti in problema z rezervnimi deli s strani proizvajalca, ter večje dostopnosti uporabnikov naših storitev bomo zamenjali oz. nabavili novo telefonsko centralo.

Nujno bomo morali pristopiti tudi k sanaciji garaže, ki je v dokaj slabem stanju. Glede na veliko porabo energentov za ogrevanje stavbe in vode bomo v letu 2010 pristopili tudi k izdelavi energetskega pregleda za stavbo ZD, ki naj bi bil osnova za dokumentacijo za pridobivanje evropskih sredstev.

Finančni načrt za leto 2010 ne vključuje morebitnih finančnih in drugih posledic, do katerih bi lahko prišlo bodisi zaradi nadaljnjega podeljevanja koncesij in zaradi morebitnih ukrepov gospodarske krize.

Miroslav Laktić, dr. med.,
spec. gin. in porodn.
direktor ZD Brežice

2. PRAVNE IN DRUGE PODLAGE

Finančni načrt je akt ZD kot posrednega uporabnika proračuna, ki vsebuje prihodke in odhodke, prejemke in izdatke za celotni zavod. Finančni načrt zdravstvenega zavoda mora zajemati 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 morajo biti 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.

Javni zavodi sodijo med tiste organizirane oblike delovanja, ki svojim proizvodom in storitvam določajo cene ne na podlagi ponudbe in povpraševanja, temveč na podlagi stroškov.

Značilnosti zdravstvenega zavoda:

- določen obseg stroškov, ki lahko nastanejo pri izvajanju dejavnosti celotnega programa zdravstvenih storitev. Potrebne stroške javni zavod določi s predračunom stroškov.

Sestavni del finančnega načrta mora biti načrt investicij in investicijskega vzdrževanja. Investicijski načrt mora imeti 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 :

- **splošni del** – 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;
- **posebni del** – finančnega načrta, v katerem se prikaže program dela, predstavijo cilji in strategija ZD.

2.1. Pravne in druge podlage za sestavo finančnega načrta

Pravne podlage, ki pogojujejo sestavo finančnega načrta so:

1. Zakon o javnih financah (ZFJ) (Ur.l. RS 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 110/02, 127/09, 14/07, 109/08), 26. člen,
2. Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99, 30/2002, 114/06);
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, 21/2003, 134/2003, 126/2004, 120/2007, 124/2008);

5. Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS št. 134/2003, 34/2004, 13/2005, 138/2006, 120/2007);
6. Pravilnik o funkcionalno – programski klasifikaciji izdatkov državnega proračuna (Ur. l. RS, št. 112/2003, 56/2005, 141/2006);
7. Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 24/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07),
8. Zakon o javnih uslužbencih (Ur.l. RS 32/06)

Druge podlage :

- Letno poročilo ZD Brežice za leto 2009;
- Pogodba o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2009 sklenjena med Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) in ZD Brežice in ;
- Splošni dogovor za leto 2009;
- Sprejeta enotna kvantitativna izhodišča vključena v elemente Finančnega načrta ZZZS
- Navodila o izvajanju sistema kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (Ministrstvo za finance, dne 23.09.2003).

Osnova za planirani prihodek iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja ter doplačil za zdravstvene storitve, je pogodba, ki jo ZD podpiše z ZZZS, v kateri je določen program in obseg zdravstvenih storitev, katerega mora ZD opraviti, in vrednotenje programa zdravstvenih storitev kot ga določata Splošni in Področni dogovor. Plan prihodkov je narejen na osnovi Pogodbe za leto 2009, ki velja do 31.03.2010. V času sestavljanja finančnega načrta za leto 2010 še ni podpisan Splošni dogovor za leto 2010 na osnovi katerega se posredno veže pogodba za leto 2010.

2.2. Izhodišča za pripravo finančnega načrta

V okviru izhodišč smo načrtovali:

- Indeks rasti cen življenjskih potrebščin v letu 2010 v višini 100,4 %;
- Višina osnovne plače je določena glede na vrsto in število kadra, plačni razred in višino plače v skladu z Dogovorom 2009 in aneksom št. 2 k Splošnem dogovoru za leto 2009.
- prispevke delodajalca v višini 16,10 %
- regres za letni dopust v višini 672 EUR, solidarnostne pomoči in jubilejne nagrade pa smo načrtovali od osnove, za določanje drugih prejemkov v višini 577,51 EUR;
- prevoz na delo in iz dela na osnovi cenika javnega prevoza, prehrano med delom pa v višini 3,65 EUR;
- zakonsko določeno delovno uspešnost v višini 2 % se v letu 2010 ne izplačuje.
- ostale prihodke na podlagi pogodb in dogovorjenega financiranja v letu 2010.

Finančni načrt za leto 2010 ne vključuje finančnih posledic ob morebitnem nadaljnjem podeljevanju koncesij ali pa morebitnih ukrepov Vlade RS in ZZZS. Če bo v letu 2010 prišlo do kakršnih koli sprememb na tem področju, ki bodo imele vpliv na obseg storitev zavoda, bo potrebno pristopiti k izdelavi rebalansa letnega finančnega načrta.

3. POSEBNI DEL

3.1. Program zdravstvenih storitev za leto 2009

Tabela št. 1 : pregled programa zdravstvenih storitev za leto 2010

naziv dejavnosti	pogodba 2009			Cene 1.1.2010
	št.nos.	št. K/T	prvotna pog. €	
SPLOŠNE AMBULANTE				
K iz obiskov	4,75	130.568	270.275,76	267.664,40
K iz glavarine		134.188	284.477,50	284.477,50
Ločeno zaračunljiv material			22.784,00	22.784,00
DISPANZER ZA OTROKE-KURATIVA				
K iz obiskov	0,34	9.420	22.042,80	21.854,40
K iz glavarine		9.605	20.074,45	20.170,50
Ločeno zaračunljiv material			1.117,00	1.117,00
DISPANZER ZA ŠOLARJE-KURATIVA				
K iz obiskov	1,17	32.415	75.851,10	75.202,80
K iz glavarine		33.053	69.080,77	69.411,30
Ločeno zaračunljiv material			1.249,00	1.249,00
DISPANZER ZA OTROKE-PREVENTIVA	0,16	7.785	24.367,05	24.211,35
DISPANZER ZA ŠOLARJE-PREVENTIVA	0,33	15.327	50.272,56	49.966,02
DISPANZER ZA ŽENSKE				
K iz obiskov	1,05	30.654	75.715,38	75.408,84
K iz glavarine		29.736	71.069,04	70.771,68
Ločeno zaračunljiv material			21.924,00	21.924,00
SPLOŠNA AMBULANTA V SOC.ZAVODU	0,31	8.521	36.555,09	36.384,67
SKUPAJ KOLIČNIŠKA DEJAVNOST	8,11	441.272	1.046.855,50	1.042.597,46
PSIHIATRIČNI DISPANZER	1,00	37.959	98.693,40	96.036,27
DISPANZER ZA PLJUČNE BOLEZNI	0,43	19.568	61.052,16	59.291,04
PATRONAŽA IN NEGA NA DOMU	4,90	73.550	170.636,93	165.488,40
SKUPAJ TOČKOVNA DEJAVNOST	6,33	131.077	330.382,49	320.815,71
DEŽURNA SLUŽBA + NMP	1,00		559.537,20	550.628,52
ZDRAVSTVENA VZGOJA	1,03		47.236,68	46.151,04
ZDR.VZG.DELAVNICE	0,31		11.665,67	11.665,67
CENTER ZA ZDRAVLJENJE ODV.	0,44		66.339,12	64.416,12
SKUPAJ PAVŠALNA DEJAVNOST			684.778,67	672.861,35
ZOBOZDRAVSTVENA DEJ.ODRASLIH	3,50	159.540	387.682,20	386.086,80
Ločeno zaračunljiv material			8.800,00	8.800,00
ZOBOZDRAVSTVENA DEJ.OTROK IN ML.	2,81	85.029	238.081,20	235.530,33
PEDONTOLOGIJA	0,30	10.520	29.980,58	29.139,02
ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA	0,99		39.387,00	38.343,24
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVO	7,60	255.089	703.930,98	697.899,39
REŠEVALNA SLUŽBA				
nenujni prevozi	0,87	86.530	44.130,40	40.669,19
onkološki prevozi		191.858	97.847,58	90.173,26
dializni prevozi		221.496	117.392,88	137.327,52
nujni prevozi	0,20		69.930,96	67.122,36
SKUPAJ REŠEVALNA SLUŽBA	1,07	499.884	329.301,82	335.292,33
SKUPAJ	25,69		3.095.249,46	3.069.466,24

3.1.2 Podrobnejši opis vsebine programov po dejavnostih

V nadaljevanju so podrobneje prikazane vsebine posameznih programov po dejavnostih iz letne pogodbe z ZZZS ter dejavnosti medicine dela prometa in športa. Program dela je enak programu iz prejšnjih let.

SPLOŠNA MEDICINA

Služba splošne medicine je namenjena predvsem odrasli populaciji, vendar si lahko v tej dejavnosti izberejo osebnega zdravnika tudi otroci in šolarji. Dejavnost je organizirana tako, da zagotavlja 24 urni dostop do zdravstvenih storitev. Vsi zdravniki imajo redni delovni čas štiri dni dopoldan in en dan popoldan, v dežurno službo in nujno medicinsko pomoč se vključujejo vsi, razen invalidi tretje kategorije. Delo se izvaja v ambulanti in na terenu.

Od leta 2002 poteka v okviru splošnih ambulant tudi program preventivnega zdravstvenega varstva odraslih za področje bolezni srca in ožilja na primarni ravni, s čimer se je program kurativne dejavnosti povečal še za preventivne preglede ogrožene populacije moških v obdobju od 35 do 65 let in žensk od 45 do 70 let.

Zdravstveni dom Brežice ima status zdravstveno - vzgojnega centra, kar pomeni priznanje usposobljenosti za individualno in skupinsko preventivno svetovalno dejavnost. V okviru te se izvajajo: šola zdravega življenja in delavnice za : hujšanje, zdravo prehrano, telesno dejavnost, programi za hipertonike, diabetike, odvisnike od tobaka. Delo poteka znotraj posamičnih delavnic in v obliki individualnega svetovanja.

OTROŠKI DISPANZER – preventiva in kurativa

Dejavnost otroškega dispanzerja je namenjena otroški populaciji in obsega celostno zdravstveno varstvo predšolskih otrok od rojstva do vstopa v šolo, tako preventivno kot kurativno. Izvaja se v dispanzerju za otroke v ZD Brežice. Delo poteka po dispanzerskih načelih dela, z aktivnim pristopom za izboljšanje zdravstvenega stanja otroške populacije.

Kurativna dejavnost pomeni obravnavo akutno in kronično bolnih otrok, ki prihajajo v dispanzer za bolne otroke, kjer se izvajajo diagnostični in terapevtski postopki.

Preventivna dejavnost je opredeljena v Pravilih obveznega zdravstvenega zavarovanja in Navodilih za izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva na primarni ravni. Opredeljuje sistematske preventivne preglede dojenčkov v 1. letu starosti. Sistematično so pregledani še otroci, ko so stari 18 mesecev, 3 leta in 5 let. Na sistematskih pregledih se spremlja rast in razvoj otrok, tako telesni kot psihomotorični razvoj. V preventivno dejavnost sodi tudi izvajanje obveznih cepljenj ter izvajanje individualne zdravstvene vzgoje in opravljanje namenskih pregledov. Opravljamo preglede otrok pred vstopom v šolo (Vpisniki).

ŠOLSKI DISPANZER – preventiva in kurativa

V šolskem dispanzerju se opravlja kurativno in preventivno zdravstveno varstvo za šolarje, študente, zdravstveno vzgojno delo za šolarje in mladino. Pregledi se opravljajo v kurativni in preventivni ambulanti šolskega in otroškega dispanzerja. Del preventivne dejavnosti pa

poteka na šolah – zdravstveno-vzgojno delo. Kurativna dejavnost je namenjena šolski populaciji, preventivna dejavnost pa se izvaja tudi za v Brežicah šolajoče mladostnike iz širše okolice.

Kurativna dejavnost pomeni obravnavo akutno in kronično bolnih otrok, ki prihajajo v dispanzer v ambulanto za bolne otroke, kjer se izvajajo diagnostični in terapevtski postopki.

Preventivna zdravstvena dejavnost se izvaja v obliki:

- sistematskih pregledov šolarjev
- namenskih pregledov (pregledi po sistematiki, pregled pred letovanjem, ...)
- obvezno cepljenje, ki je predpisano za vsako šolsko leto posebej v Uradnem listu Republike Slovenije

Zdravstveno-vzgojno delo poteka po programu v šolah za celotno območje občine Brežice.

DISPANZER ZA ZDRAVSTVENO VARSTVO ŽENA

Dispanzer za žene izvaja zdravstveno varstvo žensk. Izvaja preventivno in kurativno zdravstveno varstvo.

Preventivno varstvo obsega:

- preventivne preglede nosečnic,
- UZ preventivni pregledi nosečnic
- Preventivni pregledi in svetovanje po porodu, spontani in dovoljeni umetni prekinitvi nosečnosti ter zunajmaternični nosečnosti
- Preventivni pregledi in svetovanja za načrtovanje družine za rabo kontracepcije, proti spolno prenosljivim okužbam in posledični neplodnosti
- Preventivni pregledi za preprečevanje raka materničnega vratu za ženske stare od 20-64 let
- Zgodnje odkrivanje raka dojk
- Predpisovanje HNZ v perimenopavzi in pomenopavzi
- Daje predporodno zdravstveno vzgojo – ŠOLA ZA STARŠE.

Kurativa obsega :- ginekološke preglede

- ultrazvok
- preglede nosečnic
- preglede dojk
- posege

S tem programom želimo imeti nadzor nad žensko populacijo v rodni dobi s ciljem varovanja njihovega zdravja in zdravja otrok. Želimo spodbuditi mladostniško populacijo v smislu zmanjšanja nezdravih življenjskih navad.

V letu 2003 je dispanzer pričel izvajati državni preventivni program ZORA za zgodnje odkrivanje rakavih sprememb na vratu maternice. V program je zajeta vsaka ženska stara med 20 in 64 let, ki preventivnega ginekološkega pregleda in testa PAP ni opravila v zadnjih treh letih. S pisnim vabilom so ženske pozvane na preventivni pregled.

PSIHIATRIČNI DISPANZER

Področje, ki ga pokrivamo presega okvire brežiške občine. Zaradi specifičnosti dela v psihiatriji (možni prihodi bolnikov brez napotnic, anonimnost izven domačega okolja je večja itd.) imamo bolnike tudi iz drugih krajev. Akutno zboleli so pregledani isti dan, kronične naročamo, čakalna doba je največ 10-20 dni.

Brežiška občina sodi med bolj ogrožene v Sloveniji – visoka suicidalnost, socialne stiske, neugodna starostna struktura, slabe perspektive pri zaposlovanju itd. to se odraža v vse večjem pritisku na ambulantno. Obenem pa postajamo vse bolj senzitivni za psihične motnje. Osebni zdravniki so bolj educirani, resne motnje odkrivajo prej in pogosteje in jih ustrezno zdravijo ter napotujejo v psihiatrični dispanzer. Poudariti velja, da je razvoj sodobne psihiatrije usmerjen v ambulantno zdravljenje bolnikov, ki so bili pred nekaj leti praviloma dlje časa hospitalizirani. Kronične bolnike vodimo aktivno, po dispanzerski metodi, kar pomeni, da v kolikor se ne odzovejo na naročeni pregled, jih obišče patronažna sestra. Psihiater je vključen v tim Centra za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti. V zdravstveni vzgoji smo že omenili izvajanje učnih delavnic za duševne bolnike

DISPANZER ZA PLJUČNE BOLEZNI

Pokriva dejavnost ambulante specialistične obravnave pljučnih bolnikov in je namenjena tako odrasli kot otroški populaciji.

Dejavnost je organizirana v eni specialistični ambulanti. Izvajamo teste pljučnih funkcij, odvzem izmečkov, testiranja na TBC in besežiranje. Medicinska sestra izvaja individualno vzgojo bolnikov z astmo. Letno pregleda specialist okoli 2.200 bolnikov.

Še vedno je naša vloga tudi zgodnje odkrivanje tuberkuloze in nadzor nad to boleznijo. Sodelujemo z Bolnišnico Golnik, kjer je voden register za tuberkulozo za vso Slovenijo.

PATRONAŽNA DEJAVNOST IN NEGA NA DOMU

Patronažno varstvo izvaja aktivni nadzor nad zdravo in bolno populacijo v lokalni skupnosti. Obravnava varovanca v okviru njegove družine v času zdravljenja, ob prisotnosti bolezni in rehabilitaciji. Nosilka patronažne – zdravstvene nege je višja oziroma diplomirana medicinska sestra. V delo se vključujejo tudi drugi izvajalci.

V smislu preventivnega dela lahko patronažna medicinska sestra v svojem programu v tekočem letu obišče :

- nosečnice
- družine z novorojenčkom
- družine z dveletnim otrokom
- družine s triletnim otrokom
- slepe in slabovidne matere
- kronične bolnike
- invalidne osebe
- bolnike s TBC.

V kurativni dejavnosti patronažne službe pa je število obiskov odvisno od naročil osebnega zdravnika in specialista, ki z naročilom določi, kdaj, kaj in kako dolgo določeno storitev

izvajati. Delo izvajamo vsak dan, od ponedeljka do petka po potrebi tudi ob sobotah, nedeljah in praznikih. Sodelujemo z zasebnimi patronažnimi sestrami.

ZDRAVSTVENA VZGOJA

V sistemu zdravstvenega varstva je zdravstvena vzgoja interdisciplinarna dejavnost, ki je usmerjena v kakovostno spremembo odnosa do zdravja in bolezni. Zdravstvena vzgoja je proces, ki oblikuje človekovo miselnost in odnos do zdravja, življenjskega okolja, zdravega načina življenja. Cilj zdravstvene vzgoje je, doseči preobrazbo v miselnosti posameznika in družbe, da je zdravje največja naložba za kvalitetno življenje, razviti odnos do kvalitetnega zdravja, ga krepiti in ohranjati, se naučiti živeti z boleznijo, invalidnostjo in drugačnostjo.

Zdravstveno vzgojni programi vključujejo : predšolske otroke in starše, šolarje in starše (roditeljski sestanki), študente, mladostnike, ženske, aktivno populacijo prebivalstva, ogroženo populacijo za srčno-žilne in druge kronične bolezni ter starostnike. Izvaja se v prostorih zdravstvenih zavodov, vzgojno-varstvenih ustanovah, šolah, šoli s prilagojenim programom, krajevnih skupnostih in društvih na območju Upravne enote Brežice.

Oblike ZV so: predavanje, učne delavnice, delo v malih ali večjih skupinah, tečaji, posvetovalnice, razstave, okrogle mize, projekti, individualna ZV, ZV prispevki na radiu, TV, v revijah in lokalnem časopisu. Načrtovana je na osnovi preteklih let, na osnovi analiz zdravstvenega stanja, prav tako se organizira glede na potrebe in problematiko zdravstvenega stanja (pojav nalezljivih bolezni). Delo se opravlja po dogovorjenem programu. V sklopu ZV je organizirana tudi šola za bodoče starše.

Zdravstveni dom Brežice ima status zdravstveno vzgojnega centra, kar pomeni priznanje usposobljenosti za individualno in skupinsko preventivno svetovalno dejavnost. V okviru te se že uspešno izvajajo šola zdravega življenja, delavnice za hujšanje, zdravo prehrano, telesno dejavnost in individualno svetovanje pri prekomernem pitju alkoholnih pijač in kajenju. V letu 2005 so se začele izvajati učne delavnice za duševne bolnike z naslovom » Pot k dobremu počutju«, v katerih bolnike seznanjamo z zdravim načinom življenja. Program izvajamo prvi v Posavju. Smernice za ZV delo so v Navodilih za izvajanje preventivnega ZV na primarni ravni, objavljene v Ur. listu št. 19, letnik 1998.

CENTER ZA ZDRAVLJENJE IN PREPREČEVANJE ODVISNOSTI OD PREPOVEDANIH DROG

Dejavnost centra je v odkrivanju in zdravljenju oseb, odvisnih od prepovedanih drog in na preventivnem delu med potencialnimi uživalci drog, od prvega informativnega pogovora s starši uživalcev, določitve individualne metadonske in druge terapije, individualne psihoterapije zasvojenih in družin zasvojenih, skupinske obravnave do dajanja informacij po telefonu, preventivnega delovanja v okoljih potencialnih uživalcev (šole, posebne skupine). Center sam izvaja hitre urinske teste na prisotnost psihoaktivnih snovi in usmerja izvajanje drugih laboratorijski preiskav, vključenih v program kot so laboratorijske preiskave na HIV, hepatitis A, B, C in hemogram ter izvajanje preventivnih cepljenj za hepatitis B in besežiranje.

V timsko delo centra se vključuje splošni zdravnik, psihiater, psiholog in diplomirana medicinska sestra.

Trenutno je v Centru registriranih cca 160 uporabnikov nedovoljenih drog, od tega je v vzdrževalni in detoksikacijski metadonski program vključenih 50 oseb na dan .

DEŽURNA SLUŽBA IN NUJNA MEDICINSKA POMOČ

Zagotavlja neprekinjeno zdravstveno službo na območju občine Brežice.

Ob delavnikih je zagotovljena nujna medicinska pomoč v zdravstvenem domu (vključeni so tudi zasebniki) od 6.30 do 20.00 ure (od ponedeljka do petka), ponoči je zagotovljena dežurna služba od 20.00 do 7.00 ure, oziroma 24 ur ob sobotah, nedeljah in praznikih – neprekinjeno. Po potrebi ima ekipa NMP ZD Brežice, ki je po klasifikaciji 1B, možnost poklicati na pomoč PHE ZD Krško.

DEJAVNOST MEDICINE DELA, PROMETA IN ŠPORTA

Dispanzer MDPŠ izvaja naloge v skladu z 20. členom Zakona o varnosti in zdravja pri delu, glede na sklenjene pogodbe in konkretna naročila pogodbenih partnerjev in sicer:

- preventivne preglede delavcev (predhodne, obdobje, ciljani, spričevala)
- preventivne preglede udeležencev v prometu,
- preventivne preglede športnikov,
- preventivne preglede o telesni in duševni zmožnosti posameznika za dovoljenje posesti ali nošenja orožja,
- okvirne analize in zdravstvene ocene delovnega mesta,
- pripravo delovne dokumentacije posameznikov za IK pred in po oceni,
- sodelovanje z delodajalci v zvezi z organizacijo poteka delovnega procesa z vidika varstva pri delu,
- sodelovanje z delodajalci v procesu poklicne rehabilitacije, ter ugotavljanje možnosti izbire ustreznega dela za invalide,
- zdravstveno varstvo poklicno obolelih delavcev,
- ugotavljanje vzrokov za nastanek delovne invalidnosti, ter podajanje predlogov za njihovo preprečevanje.

LABORATORIJSKA DEJAVNOST

Služba je namenjena najširši populaciji, od predšolskih otrok, šolske mladine, odrasli populaciji in varovancem Doma upokojencev. Pokriva laboratorijske storitve osnovnega preventivnega in kurativnega zdravstvenega varstva, nadalje storitve preventivnih pregledov medicine dela, športa in prometa ter specialističnih ambulant v okviru ZD Brežice. Laboratorij izvaja analize vzorcev za zunanje naročnike, to so zdravniki zasebniki . Delo v laboratoriju vključuje delo s pacienti, rokovanje z biološkim materialom in opravljanje z različnimi tehnološko zahtevnimi instrumenti.

Dejavnost laboratorija obsega različne faze dela :

- sprejem pacienta
- odvzem biološkega materiala (kri, urin, blato)
- pripravo vzorcev

- njegovo analizo in končni pregled in izdajo izvida
- pošiljanje biološkega materiala v različne laboratorije na preiskave.

Analize vršimo s pomočjo sodobnih analizatorjev, ki zagotavljajo analizo več parametrov hkrati. Potrebno jih je dnevno kontrolirati in vzdrževati. V laboratoriju opravljamo osnovne hematološke in biokemične preiskave, osnovne urinske analize, teste hemostaze in preiskave blata.

Laboratorij je vključen v notranjo in zunanjo kontrolo kvalitete dela. Vsako leto prejme ustrezna potrdila za kakovost oz. certifikate, kar pomeni priznanje dobremu delu.

V skladu z razvojem klinične biokemije potekajo vsako leto tudi izobraževanja in izpopolnjevanja laboratorijskih delavcev.

ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE

Dejavnost zobozdravstva za odrasle zajema populacijo od 19 leta starosti dalje. Namenjena je odrasli in starejši populaciji. Delo poteka izmenično v dopoldanskem in popoldanskem času. Zaradi osebne izbire zobozdravnika, si lahko zobozdravnika tu izberejo tudi mlajše osebe (pod 19 let).

Program zobozdravstva za odrasle se realizira v razmerju 50 % konzervativa-50 % protetične storitve. Na razmerje vpliva starostna struktura pacientov, saj so pri starejši populaciji večje potrebe po protetičnih storitvah. Konzervativni del zajema dela s področja zdravljenja zob in ustnih bolezni, pregled ustne votline, rtg slikanje posameznih zob, zdravljenja vnetnih sprememb ter kontrolne preglede po končanem konzervativnem ali zobno protetičnem zdravljenju. Protetični del zajema protetične nadomestke opredeljene s Pravili zdravstvenega zavarovanja in potrjene s strani ZZZS.

Pri odraslih osebah so z zakonom določena doplačila v deležu od vrednosti storitve, kar znaša pri konzervativnih storitvah 15 % in pri protetičnih nadomestkih 75 %. Za nadstandardne storitve so pacienti dolžni doplačati razliko v ceni.

1.maja 2009 bomo uvedli sobotno ambulanto za naročene paciente in paciente z bolečinami v okviru rednega delovnega časa.

MLADINSKO ZOBOZDRAVSTVO

Dejavnost mladinskega zobozdravstva zajema populacijo od 3 do 18 let starosti. Program mladinskega zobozdravstva se deli na kurativno in preventivno dejavnost. Preventivne dejavnosti s področja zobozdravstva so preventivni pregledi otrok 1 leto pred vstopom v šolo, sistematski pregledi otrok v vseh razredih OŠ in sistematski pregledi v 1. in 3. letniku srednjih in poklicnih šol. Namen teh pregledov je ugotavljanje obolevnosti zob in ustne votline z ortodontskimi anomalijami. S preventivni ukrepi zalitja fisur, fluorizacije z ustreznimi preparati, s svetovanjem o rizičnih dejavnikih obolevnosti, se ohranja in dviga nivo zdravja pri otrocih in mladini.

Kurativna dejavnost zajema sanacijo bolezenskih stanj in pravočasno napotitev otrok in mladine k ustreznim specialistom.

PEDONTOLOGIJA

Pedontološka dejavnost je namenjena populaciji od 0 – 18 let. Prostorsko je locirana v javnem zavodu ZD Brežice in pokriva preventivno in kurativno specialistično dejavnost občin Brežice, Krško in Sevnica.

V 16. členu Občasnika 3/2001 je navedeno, da v okviru pedontologije načrtujemo program skupinskega in individualnega zdravstveno vzgojnega dela do 50%, ki je plačan v pavšalu. V pavšal so vštet tudi preventivni zdravstveni pregledi s svetovanjem v prvem, drugem in tretjem letu otrokove starosti ter sistematski pregled otrok šole s prilagojenim programom.

Pedontolog organizira in koordinira zobozdravstveno preventivo na področju svojega delovanja, spremlja obolevnost otrok ter na podlagi kazalcev svetuje ukrepe preventive in kurative. Vodi in usmerja zdravstveno vzgojno delo preventivne sestre, izvaja izobraževalne seminarje za vzgojitelje, učitelje in druge strokovnjake, ki sodelujejo v procesu zdravstvene vzgoje.

Kurativni storitveni del pedontološke dejavnosti vrši pedontolog na populaciji od 0 – 18 let, deloma na podlagi napotnic, deloma na podlagi izbire osebnega zobozdravnika. Vsebina pedontologovega dela se spreminja glede na dosežen nivo zobozdravstvene oskrbe, kar je razvidno iz vsakoletnih kazalcev obolevnosti pri posamezni starosti otrok.

ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA

Zobozdravstveno vzgojo izvajamo v vseh starostnih obdobjih. ZV začnemo izvajati v materinski šoli v obliki predavanja za starše o posledicah razvad sesanja na čeljustih in zobeh (dude, prsti), o vzrokih za nastanek kariesa, pravilni prehrani, rednem obiskovanju zobozdravnika že od izrasti prvih zob.

Zobozdravstvena vzgoja ob sistematskem pregledu triletnih otrok. Tu so navodila že bolj konkretna in individualna, glede na ugotovljeno stanje zob pri otroku. Poudarek je na rednem in pravilnem čiščenju, zdravi prehrani in svetovanju glede obiskov pri zobozdravniku. Sodelujemo tudi v vrtcih, kjer otrokom starim od 3 do 6let skušamo pomen zdravih zob predstaviti skozi svet pravljič, ki je otrokom najbližji. Velik poudarek pa je na učenju in utrjevanju pravilnega umivanja zob.

V času 1. razreda 9-letke povabimo na pregled vse otroke s starši. Za starše je predavanje, kjer jih seznanimo z značilnostmi tega starostnega obdobja, otrokom testiramo čistočo zob. V času OŠ se vključimo ob sistematskih pregledih zob s predavanji, demonstracijo, pogovori itd. V sklopu akcije »Tekmujmo za čiste zobe«, v katero so vključeni otroci od 2-5. razreda, redno spremljamo čistost otrokovih zob. Namen tekmovanja je motivirati otroke za redno umivanje zob. Te kontrole izkoristimo tudi za individualna navodila otrokom glede umivanja, zobne ščetke in prehrane. V šoli imamo naravoslovne dneve na temo Zdravi zobje, zdrava prehrana pripomočki za ustno nego zob. V zobozdravstveno vzgojo so vključeni tudi otroci iz osnovne šole s prilagojenim programom.

Sledi obdobje srednje šole, kjer se vključimo ob sistematskem pregledu. Poseben poudarek je na seznanjanju dijakov z paradontalno boleznijo, vzrokih, poteku in preventivnih ukrepih. Izvajamo tudi individualne obravnave pacientov različnih starosti v preventivnem kabinetu na predlog zobozdravnika, ki opazi potrebo. Na pobudo učiteljev in vzgojiteljev pa sodelujemo

tudi na roditeljskih sestankih, saj se s prosvetljenostjo staršev, zdrave življenjske navade prenašajo na otroke.

REŠEVALNA SLUŽBA

Reševalna služba pokriva reševalno dejavnost, ter izvajanje nujnih in nenujnih reševalnih prevozov, prevozov onkoloških in dializnih bolnikov. Izvajamo prevoze bolnikov na preiskave in preglede v druge zdravstvene ustanove Slovenije.

Dejavnost se zagotavlja neprekinjeno 24 ur dnevno. Reševalna služba hkrati nudi podporo NMP v primeru sočasnih urgentnih intervencij na terenu

3.2. Načrt zaposlenih po strokovni izobrazbi

Tabela št. 2 : Načrt zaposlenih po delovnih mestih

	Št. zaposlenih 2009		Planirano število zaposlenih 2010	
	Polni delovni čas	Polni delovni čas	Polni delovni čas	Skrajšani del. čas
Zdravniki specialisti	8	1	10	
Zdravnik brez specializacije z licenco		1		1
Specializant	1		1	
Zobozdravniki specialisti	1		1	
Zobozdravniki brez specializacije z licenco	6		6	
Diplomirane medicinske sestre	9		9	
Srednje medicinske sestre	25	1	27	
Pripravnik zdravstvene nege	1		1	
Inženir laboratorijske biomedicine	1		1	
Laboratorijski tehnik	4		4	
Voznik reševalec	4		4	
Področje informatike	1		1	
Ekonomsko področje	3		3	
Kadrovsko-pravno in splošno področje	1		1	
Področje tehničnega vzdrževanja	8		8	
Uprava (direktor in pomočnik direktorja za področje zdravstvene nege)	2		2	
SKUPAJ:	75	3	79	1

Povečano število zaposlenih je posledica nadomeščanja dveh delavk na bolniškem in porodniškem dopustu in pa nadomeščanje delavca reševalne službe zaradi daljšega bolniškega staleža.

3.2.1. Načrt strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja

Strokovno izobraževanje in izpopolnjevanje je nujno za razvoj stroke in izpolnjevanje pogojev za opravljanje zdravniške dejavnosti (podaljšanje licence).

Strokovno izpopolnjevanje poteka v večini primerov izven zavoda v obliki seminarjev, učnih delavnic, simpozijev in kongresov, katerih organizatorji so medicinske in druge izobraževalne institucije. Izobraževanje poteka tudi znotraj zavoda in sicer: 1 x mesečno vaje iz NMP za vse sodelujoče v dežurni službi in NMP, predavanja, ki jih organizirajo farmacevtske družbe za zdravnike in medicinsko osebje. Udeleženci seminarjev so obvezni sporočati o izobraževanju in posredovati pridobljena gradiva sodelavcem in ustanovi.

Kljub nizkim sredstvom, ki jih pridobivamo s strani ZZZS si bomo tudi v letu 2009 prizadevali pridobiti donatorska sredstva za ta namen, da se bodo lahko delavci udeležili vseh nujno potrebnih izobraževanj.

Za leto 2010 smo, kot vsa leta prej, sporočili Zdravniški zbornici Slovenije potrebe po novih specialistih. Ta namreč razpisuje in podeljuje specializacije po regijah, glede na prijavljene potrebe izvajalcev zdravstvenih storitev. Naše potrebe po vrstah specializacije v naslednjih 5 letih so:

- | | |
|--|---|
| - družinska medicina | 3 |
| - medicina dela | 1 |
| - pnevmologija | 1 |
| - psihiatrija | 1 |
| - preventivno in otroško zobozdravstvo | 1 |

V skladu zgoraj omenjenim planiramo v finančnem načrtu za leto 2010 v okviru razpoložljivih sredstev:

- 9.000 EUR za plačilo kotizacij za izobraževanje zaposlenih na različnih seminarjih, simpozijih in kongresih,
- 11.000 EUR za potne stroške in dnevnice v zvezi z izobraževanjem delavcev;

3.3. Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

Tabela št. 3: Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja

zap. št.	naziv investicije	kos	VREDNOST
1	REŠEVALNO VOZILO	1	150.000,00
2	HLADILNIK	1	300,00
3	OTOSKOP	2	800,00
4	NOTRANJE ŽALUZIJE		400,00
5	POHIŠTVO RAZNO ZA ORDINACIJE IN ČAKALNICE		2.000,00
6	SESALEC ZA PRAH	1	200,00
7	GARMIN NAPRAVE	3	900,00
8	TELEFONSKA CENTRALA Z APARATI	1	15.000,00
9	DEFIBRILATOR STACIONARNI	1	10.000,00
10	OPREMA PREDAVALNICE - POHIŠTVO		6.000,00
11	RAČUNALNIKI IN DRUGA RAČ. OPREMA		10.500,00
12	ELEKTROKAVTER	1	1.300,00
13	EKG APARAT	1	5.000,00
	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE		37.000,00
1	PRENOVA ELEKTRIČNIH OMARIC		28.000,00
2	ZAMENJAVA STROPNIH NEONSKIH LUČI		5.000,00
3	UREDITEV PROSTORA ZA PRANJE AVTOMOBILOV		4.000,00
	SKUPAJ		239.400,00
	VIRI FINANCIRANJA		
	ostanek sredstev amortizacije 2009		21.260,11
	planska sredstva amortizacija 2010		100.000,00
	sredstva informatizacije		10.500,00
	sredstva najemnin za poslovne prostore		30.000,00
	sredstva občine za CINDI		2.000,00
	presežek prihodkov nad odhodki preteklih let (po sklepu sveta zavoda)		30.239,25
	presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2008 (po sklepu sveta zavoda)		29.400,64
	sredstva odstopljenih prisp. Invalidi		16.000,00
	SKUPAJ		239.400,00

Načrt investicij in investicijskega vzdrževanja razviden iz zgornje tabele.

4. SPLOŠNI DEL

Po zakonu je potrebno ločeno spremljanje poslovanja in prikaz 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.

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 javne zdravstvene domove.

Javni zdravstveni zavodi kot določeni uporabniki enotnega kontnega načrta ugotavljajo prihodke in odhodke v skladu z Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, kar pomeni da zanje velja glede priznavanja prihodkov in odhodkov načelo nastanka poslovnega dogodka – fakturirane realizacije. Poleg tega pa morajo 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 spremljanja gibanja sredstev javnih financ na ravni države in občin. Poenostavljeno povedano je potrebno voditi dvojno knjigovodstvo in sicer po načelu fakturirane realizacije in po načelu plačane realizacije. Zaradi tega morajo ZD načrtovati prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dogodka (zaračunana realizacija) in po načelu denarnega toka. Prav tako pa moramo načrtovati izid poslovanja za prihodke za izvajanje javne službe in za prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu.

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, mrliški ogledi, prihodki konvencij in podobno..

Prihodke tržne dejavnosti sestavljajo prihodki medicine dela, prihodki nadstandardnih storitev v zobozdravstvu in osnovni dejavnosti, prihodki od zaračunanih najemnin in funkcionalnih stroškov za prostore dane v najem zasebnikom ter prihodki iz pogodb o poslovnem sodelovanju z zasebniki – koncesionarji.

4.1 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 2006, Zakonom o računovodstvu in načelom nastanka poslovnega dogodka (fakturirane realizacije).

Tabela št. 4: Načrt izkaza prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

PRIHODKI	DOSEŽENO	PLANIRANO	INDEKS
	2009	2010	2010/2009
Iz obveznega zavarovanja	2.524.312	2.450.000	97,06
Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializantov	55.443	55.000	99,20
Iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	522.397	530.000	101,46
Iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov in konvencij	73.214	70.000	95,61
Iz naslova storitev medicine dela prometa in športa	98.618	100.000	101,4
Iz naslova prodaje laboratorijskih storitev zasebnikom	47.749	49.000	102,62
Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	77.166	83.000	107,56
Finančnim prihodki	4.909	5.000	101,85
Drugi prihodki	25.934	10.000	38,56
donacije	6.273	7.000	111,59
SKUPAJ	3.436.015	3.359.000	97,76

Osnova za planirani prihodek iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja ter doplačil za zdravstvene storitve, je bila Pogodba za leto 2009, ter izhodišča za izdelavo izračuna cen zdravstvenih storitev od 1.1.2010 dalje, ki nam ga je posredoval ZZZS, ob predpostavki 100 % doseganja pogodbenih obveznosti.

- strošek plač se planira na podlagi dejanskega obračuna za mesec januar 2010 ter ob upoštevanju dinamike za odpravo nesorazmerij plač v javnem sektorju;
- letni kalkulativni znesek za skupno porabo na delavca je 999,39 €;
- letna premija za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje na delavca je 389,50 €;
- prispevki delodajalcev so 16,10 %;

Med prihodki iz naslova nezdravstvenih storitev smo planirali prihodek, ki ga bo ZD pridobil z zaračunano najemnino in s prefakturiranjem stroškov vzdrževanja za prostore dane v najem zasebnikom, ter opravljanja računovodskih in administrativnih storitev zasebnikom. Z odhodom v koncesijo 01.10.2009 dveh patronažnih sester in enega zdravnika družinske medicine smo začeli za njih opravljati računovodsko administrativna dela, kar bo prineslo iz tega naslova okoli 5.200,00 EUR dodatnega prihodka v letu 2010.

Izredni prihodki sestavljajo neobičajne postavke, ki v planiranem poslovnem letu povečujejo redne prihodke poslovanja. Tako smo med izrednimi prihodki planirali: prihodke od ustvarjenega dobička pri prodaji osnovnih sredstev, prejete odškodnine od zavarovalnic, razne popuste in prejete rabate, prihodek iz prejetih donacij za kritje stroškov poslovanja (strokovno

izpopolnjevanje), nagrade za preseganje kvote za zaposlovanje invalidov in druge izredne prihodke.

Med prihodki financiranja smo planirali prihodek od zaračunanih zamudnih obresti, prihodek od obresti za dane depozite v bankah in prihodek od prejetih dividend. Tako smo planirali prihodke iz financiranja skupaj v višini 5.000,00 EUR kar je enako, kot je bilo doseženo v preteklem letu.

Skupaj smo planirali, da bo ZD Brežice v letu 2010 ustvaril 3.359.000 EUR celotnega prihodka kar pomeni 2,24 % manj kot v preteklem letu.

4.2. Odhodki

Tabela št. 5 : Načrt stroškov materiala in storitev za leto 2010

skupina kto.	naziv skupine kontov	Realizacija		Indeks 2010/2009
		2009	Plan 2010	
4600	porabljena zdravila in zdravstven material	152.484	152.800	100,21
4601	stroški pomožnega materiala	35.584	35.000	98,36
4602	stroški energije	108.451	100.000	92,21
4603	material za vzdrževanje in popravila	965	1.000	103,65
4604	odpisi DI in delovne obleke	14.980	6.900	46,06
4605	stroški strokovne literature	2.511	2.500	99,55
	stroški materiala skupaj	314.975	298.200	94,67
4610	poštne in telefonske storitve	17.300	18.000	104,04
4611	stroški tekočega vzdrževanja	132.228	100.000	75,63
4612	stroški zavarovanja in plačilnega prometa	19.606	20.000	102,01
4613	zdravstvene storitve	276.093	280.000	101,42
	pravne, svetovalne in druge storitve	31.675	32.000	101,02
4614	komunalne storitve in storitve varovanja	12.577	13.000	103,37
4615	povračilo stroškov v zvezi z delom	29.196	29.000	99,33
4616	stroški storitev fizičnih oseb	75.547	74.900	99,14
4617	stroški reprezentance	3.073	3.100	100,89
	stroški storitev skupaj	597.294	570.000	95,43
	skupaj stroški materiala in storitev	912.269	868.200	95,17

Odhodke smo načrtovali v skladu z izhodišči, navedenimi v uvodu. Stroške materiala in storitev smo predvideli v višini 868,200 EUR, kar ob predvideni inflaciji in pa z dokajšnjo mero racionalizacije pri porabi pomeni 4,8 % upad v primerjavi z preteklim letom. Predvsem so manjši stroški delovne obleke, saj jo nabavljamo vsaki dve leti in pa planirani stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja zaradi omejenih sredstev za te namene. V letu 2010 planiramo zaposliti enega zobozdravnika kot nadomestilo delavca, ki bo odšel v pokoj in dva voznika tehnika kar nam nalaga Pravilnik o prevozih pacientov. Osnova za amortizacijo, ki je planirana v višini 120.000 EUR, je obračun amortizacije za leto 2009.

Ob tako planiranih prihodkih in odhodkih bo ZD v letu 2010 ustvaril 2.800 EUR presežka prihodkov nad odhodki, vendar samo v primeru, da se pogoji financiranja v splošnem dogovoru za leto 2010 ne bodo bistveno poslabšali v primerjavi s preteklim letom in ob maksimalni racionalizaciji stroškov. Pogoj za dosego planiranega pozitivnega rezultata je vsekakor tudi predpostavka, da v letu 2010 ne bo podobnih izpadov delovne sile zaradi daljših bolniških odsotnosti, kot je bilo to v letu 2010.

Tabela št. 6 : Načrt prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Zap.št.	vrsta prihodka oz.odhodka	realiz.2009	strukt.	Načrt 2010	strukt.	index 10/09
1						
	PRIHODKI					
1	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	3.398.899	98,92	3.337.000	99,35	98,18
2	Finančni prihodki	4.909	0,14	5.000	0,15	101,85
3	Drugi prihodki	24.809	0,72	17.000	0,51	68,52
4	Prevrednotovalni poslovni prihodki	7.398	0,22		0,00	0,00
	SKUPAJ PRIHODKI	3.436.015	100,00	3.359.000	100,00	97,76

	ODHODKI					
1	Stroški materiala in storitev	912.269	26,84	868.200	25,87	95,17
1,1	Poraba materiala, DI in energije	314.975	34,53	298.200	34,35	94,67
1,2	Storitve vzdrževanja	132.228	14,49	100.000	11,52	75,63
1,3	Zdravstvene storitve	276.093	30,26	280.000	32,25	101,42
1,4	Prevozne, komunalne in stor.komunikacij	29.876	3,27	31.000	3,57	103,76
1,5	Pogodbe o delu in avtorske pogodbe	75.547	8,28	74.900	8,63	99,14
1,6	Stroški v zvezi z delom in izobraževanje	29.196	3,20	29.000	3,34	99,33
1,7	Stroški drugih storitev	54.354	5,96	55.100	6,35	101,37
2	Amortizacija osnovnih sredstev	117.169	3,45	120.000	3,58	102,42
3	Stroški dela	2.361.860	69,49	2.363.000	70,41	100,05
3,1	Plače in nadomestila	1.817.261	76,94	1.820.000	77,02	100,15
3,2	Regres za letni dopust	53.570	2,27	53.000	2,24	98,94
3,3	Prispevki in davki od plač	295.338	12,50	293.000	12,40	99,21
3,4	Drugi stroški dela	195.691	8,29	197.000	8,34	100,67
4	Drugi odhodki	7.568	0,22	5.000	0,15	66,07
	SKUPAJ ODHODKI	3.398.866	100	3.356.200	100	98,74
	PREŠEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	37.149		2.800		7,54

4.3. Načrt izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

V načrtu izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka načrtujemo prihodke in odhodke na osnovi enotnega kontnega načrta, ki velja za neposredne uporabnike proračuna. To pomeni, da smo v tem izkazu načrtovali vse prejeme in izdatke, ki bodo vplačani in izplačani v letu 2010. Prejemki so načrtovani v višini predvidenih vplačil, zmanjšanih za izstopni davek na dodano vrednost, izdatki pa so načrtovani v višini predvidenih izplačil zmanjšanih, za delež 1 % vstopnega davka na dodano vrednost. Podatki v tem izkazu tako niso neposredno primerljivi s podatki z izkaza prihodkov in odhodkov sestavljenim po načelu nastanka poslovnega dogodka. Njegova izrazna moč pa je v tem, da izkazuje poslovne

dogodke, pri katerih je nastal denarni tok. Tako ta izkaz vsebuje tudi plačila za nakup osnovnih sredstev, ne vsebuje pa stroška obračunane amortizacije.

Z načrtovanjem denarnega izida poslovanja zagotavljamo primerljive podatke, ki so potrebni za spremljanje gibanja sredstev javnih financ na ravni občine in države.

Tabela št. 7: Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Vrsta priliva oziroma odliva	Realizacija leto 2009	Finančni načrt za leto 2010	Index načrt/real.
I. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.320.003	3.147.600	94,81
1. Prihodki iz sredstev javnih financ	2.650.748	2.522.600	95,17
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna			
b. Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti	2.533	2.600	102,65
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	2.648.215	2.520.000	95,16
d. Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov			
2. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	669.255	625.000	93,39
a. Prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstv. zavarovanja	642.519	598.000	93,07
b. Prejete obresti in dividende	4.940	5.000	101,21
c. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	21.796	22.000	100,94
II. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	199.887	197.600	98,86
1. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	152.272	150.000	98,51
2. Prejete obresti in dividende			
3. Prihodki od najemnin in drugi prihodki premoženja	47.615	47.600	99,97
4. Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe			
SKUPAJ PRIHODKI	3.519.890	3.345.200	95,04
I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.343.389	3.081.000	92,15
1. Plače in drugi izdatki zaposlenim,	1.989.441	1.820.000	91,48
2. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	313.945	314.000	100,02
3. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	855.218	850.000	99,39
4. Investicijski odhodki	184.785	97.000	52,49
- nakup opreme, prevoznih sredstev in novogradnje	130.765	60.000	45,88
- investicijsko vzdrževanje in obnove	54.020	37.000	68,49
II. ODH. IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STOR. NA TRGU	95.901	98.000	102,19
1. Plače in drugi izdatki iz naslova prodaje blaga in storitev	70.868	71.000	100,19
2. Prispevki od plač iz naslova prodaje storitev na trgu	10.159	10.000	98,43
3. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje storitev na trgu	14.874	17.000	114,29
SKUPAJ ODHODKI	3.439.290	3.179.000	92,43
PRESEŽEK PRILIVOV NAD ODLIVI	80.600	166.200	206,20
PRESEŽEK ODLIVOV NAD PRILIVI			

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

- prihodke za izvajanje javne službe v višini 3.147.600 EUR,
- prihodke za izvajanje tržne dejavnosti v višini 197.600 EUR.
- Skupaj smo torej planirali 3.345.200 EUR prihodkov po načelu denarnega toka.

Odhodke smo načrtovali po posameznih stroškovnih vrstah, predpisanih z enotnim kontnim načrtom za določene uporabnike v višini 3.179.000 EUR. Načrtovani denarni izid – presežek prilivov nad odlivi znaša 166.200 EUR. Načrtovan presežek prilivov nad odlivi bo posledica varčevanja sredstev za nakup reševalnega vozila po predvideni vrednosti 150.000 EUR. Postopek za nabavo tega avtomobila bo potekal v letu 2010 in tudi dobavo pričakujemo v mesecu novembru ali decembru, vendar bo plačilo zagotovo v letu 2011.

5. ZAKLJUČEK

Finančni načrt ZD sprejme svet ZD in ga posreduje v nadaljnjo obravnavo ustanovitelju. Neposredno odgovornost za učinkovito in gospodarno rabo načrtovanih sredstev javnih financ v finančnem načrtu za leto 2010 nosijo izvajalci oz. nosilci javne zdravstvene službe v okviru svojih odločitev v procesu zdravljenja. Posredno pa so odgovorni vsi ostali zdravstveni in drugi delavci ZD Brežice.

Vodstvo ZD bo v sodelovanju z ustanoviteljem uresničevalo zastavljeno poslovno politiko zavoda. Z dobrim medsebojnim sodelovanjem in z dobrimi medsebojnimi odnosi ter podporo sveta zavoda in občine Brežice bomo zastavljene cilje zagotovo dosegli.

Vodja FRS:
Vojka Rožman

Direktor:
Miroslav Laktić, dr.med.