



PSIHIATRIČNA BOLNIŠNICA ORMOŽ
Ptujska cesta 033 2270 Ormož

REBALANS FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2009

Odgovorna oseba : Majda Keček, direktorica

K A Z A L O

1. IZHODIŠČA ZA PREDLOG REBALANSA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2009	3
2. VSEBINA PREDLOGA REBALANSA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2009	3
3. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2009	4
3.1. REBALANS DELOVNEGA PROGRAMA	4
3.2. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA PRIHODKOV IN ODHODKOV	5
3.3. REBALANS PLANA KADROV 2009	6
3.4. REBALANS INVESTICIJ IN INV. VZDRŽEVANJA ZA LETO 2009	6
3.5. REBALANS INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL ZA LETO 2009	7

1. IZHODIŠČA ZA PREDLOG REBALANSA F NAČRTA ZA LETO 2009

Finančni načrt Psihiatrične bolnišnice Ormož za leto 2009 je bil obravnavan in potrjen na 13. r. seji Sveta zavoda dne 8.4.2009. Zaradi vpliva globalne ekonomske krize je potrebno izdelati rebalans. Spremembe, ki so posledica globalne ekonomske krize in vplivajo tudi na poslovanje našega zavoda so:

- spremenjene osnove, na katerih se načrtujejo prihodki in odhodki v letu 2009
- sprememba globalnih makroekonomskih okvirov razvoja Slovenije za leto 2009 (korigirane napovedi gospodarskih gibanj 2008-2010 Urada za makroekonomske analize in razvoj, marec 2009), na podlagi katerih je bil pripravljen finančni načrt za leto 2009
- sprejet Aneks št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2009
- vključitev ukrepov za finančno vzdržnost Ministrstva za zdravje
- vključitev ukrepov ZZZS in znižanje vrednosti zdravstvenih programov za zagotavljanje vzdržnosti sistema obveznega zdravstvenega zavarovanja (sprejeti na Skupščini Zavoda, dne 26.3.2009), vključitev dodatnih ukrepov za zagotavljanje vzdržnosti sistema obveznega zdravstvenega zavarovanja (zaradi slabših makroekonomskih izhodišč za leto 2009, ki jih je Urad za makroekonomske analize in razvoj izdal marca 2009), ter vključitev dodatnih ukrepov v skladu s sklepom Vlade Republike Slovenije (št. 41004-1/2009/2) z dne 23.4.2009 .

Navedene spremembe posledično pomenijo spremembo obsega prvotno načrtovanih prihodkov in odhodkov po finančnem načrtu bolnišnice za leto 2009, zato je potrebno sprejeti Rebalans finančnega načrta za leto 2009.

Ob upoštevanju vseh navedenih dejavnikov so se načrtovani prihodki za leto 2009 z rebalansom znižali za 2,6% in znašajo 5.666.000 €, kar je za 150.034 € manj od prvotno načrtovanih in 1,3 % več od realiziranih celotnih prihodkov v letu 2008.

V skladu s planiranimi prihodki so se prvotno načrtovani odhodki znižali za 2,6% in znašajo 5.666.000 €, kar je za 150.034 € manj od prvotno načrtovanih, vendarle za 12,1% več od realiziranih v letu 2008.

Pri načrtovanju odhodkov so upoštevani varčevalni ukrepi za finančno vzdržno poslovanje bolnišnice, z namenom, da se s prihodki pokrijejo vsi nastali odhodki in da se zaključí poslovanje brez izgube.

2. VSEBINA PREDLOGA REBALANSA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2009

Rebalans finančnega načrta za leto 2009 zajema:

- Obrazec 1: Delovni program 2009
- Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2009
- Obrazec 3: Spremljanje kadrov
- Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj
- Obrazec 5: Načrt investicijsko vzdrževalnih del

3. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2009

3.1. REBALANS DELOVNEGA PROGRAMA

	R/06	R/07	R/08	PLAN 2009	REB. 2009	plan 09/ R 08	Reb 09/ R 08	Reb 09 plan 09/
HOSPITAL								
1.PRIMERI	1059	1153	1051	1006	1018	96	97	101
- do ZZZS	1057	1143	1050	1001	1013	95	96	101
- ostali plačniki	2	10	1	5	5	500	500	100
2.ZDR.N. IN PALIA. OSKRBA-BOD		730	1.829	1.460	1.460	80	80	100
-do ZZZS		730	1.829	1.460	1.460	80	80	100
-ostali plačniki		0	0		0	0	0	0
3.BOD 50% cena					1980			
4.BOD 100% cena					512			
5.ŠT. BOD-EVID.	47.422	47.593	43.881	47.598	48.188	108	110	101
- do ZZZS	45.001	45.083	41.636	47.588	47.588	114	114	100
- ostali	2.421	2.510	2.245	10	10	0,4	0,4	100
6.LEŽALNA DOBA (vse)	44.78	41.95	39,66	47,54	47,54	120	120	101
ležalna doba (ZZZS)	42.57	40.12	39,66	47,54	47,54	120	120	100
SPECIALISTIČNE AMBULANTE								
1.TOČKE - skupaj	135.983	136.728	136.118	122.848	122.848	90	90	100
- do ZZZS	132.738	133.357	135.650	121.848	121.848	90	90	100
- ostali	3.245	3.371	468	1.000	1.000	214	214	100
2.OBISKI-skupaj	9.987	9.749	9.628	10.036	9.684	104	101	97
- do ZZZS	9.523	9.256	9.522	9.416	9.534	104	100	101
- drugi	464	493	106	150	150	141	141	100

Obseg programa dela je določen v Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev, sklenjeni z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije za leto 2009.

Načrtovani delovni program za leto 2009 se je z uveljavitvijo Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za bolnišnice za leto 2009 spremenil.

Povečalo se je planirano število primerov - za 12.

Dodan je program oskrbnih dni za zdravstvene storitve za pripornike, zapornike in tiste z ukrepom obveznega psihiatričnega zdravljenja.

Do leta 2008 je te storitve pokrivalo Ministrstvo za zdravje po številu realiziranih BOD, v letu 2009 – do uveljavitve Aneksa- so te storitve bile v rednem programu, kot primer.

S Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev je določen letni obseg programa, ki predstavlja 99 % vse realizacije, kar pomeni, da so prihodki zavoda v celoti odvisni od določil Pogodbe, sklenjene z ZZZS.

Priloga - Obrazec 1: Delovni program 2009

3.2. REBALANS FINANČNEGA NAČRTA PRIHODKOV IN ODHODKOV

	R 2008	STR %	FN 2009	STR %	FN 09/ R08	REB FN 2009	STR %	RFN 09/ R08	RFN 09/ FN09	ABSOL. RAZLI KA
	1		2			3				4=3-2
I.CELOTNI PRIHODKI	5.554.638	100	5.816.034	100	105	5.666.000	100	102,0	97,4	-150.034
760 Prodaja proizv.in stor.	747.970	13,5	679.226	11,6	91	697.000	12,3	102,6	102,6	+17.774
760- Obvezno zavarovanje	4.723.506	85,0	5.104.914	87,8	108	4.911.000	86,7	104,0	96,2	-193.914
761 Prodaja mat. in blaga	18.350	0,4	19.150	0,4	104	16.000	0,3	87,2	83,6	-3.150
762 Finančni prihodki	57.046	1	5.576	0,1	10	9.000	0,1	15,8	161,4	+3.424
763 Drugi prihodki	29	0	0	0	0	23.000	0,4	0	0	+23.000
764 Prevr. posl.prih.	7.737	0,1	7.168	0,1	93	10.000	0,2	129,2	139,5	+2.832
II.CELOTNI ODHODKI	5.052.819	100	5.816.034	100	115	5.666.000	100	112,1	97,4	-150.034
460 Stroški materiala	855.557	16,9	945.713	16,2	111	864.000	15,3	101,0	91,4	-81.713
461 Stroški storitev	302.906	5,9	385.310	6,6	127	281.000	5,0	92,8	72,9	-104.310
464 Stroški dela	3.522.985	69,7	4.176.587	71,7	119	4.113.000	72,6	116,7	98,5	-63.587
del -plače in nadomestila	2.633.754	52,1	3.167.003	54,4	120	3.167.000	55,9	120,2	100,0	3
del -drugi stroški dela	355.140	7	376.697	6,4	106	373.000	6,6	105,0	99,0	-3.697
del -prisr.za soc.varnost	474.191	9,3	570.887	9,8	120	511.000	9,0	107,8	89,5	-59.887
del - dod.pok.zavar.	59.900	1,1	62.000	0,1	104	62.000	1,1	103,5	100,0	0
462 Amortizacija	193.196	3,8	263.249	4,5	136	230.000	4,0	119,0	87,4	-33.249
465 Ostali drugi stroški	34.380	0,6	38.099	0,6	111	38.000	0,70,6	110,5	99,7	-99
465 Davek od dobička	137.557	2,7	0	0	0	131.000	2,3	95,2	0	+131.000
467 Finančni odhodki	1	0	0	0	0	5.000	0,1	0	0	+5.000
468 Drugi odhodki	4.096	0	4.300	0	105	3.000	0,1	73,2	69,8	-1.300
469 Prevred.posl.odh.	2.141	0	2.776	0	130	1.000	0	46,7	36,0	-1.776
III.PRESEŽEK PRIH.	501.819	9,3	0		0	0				0

OBRAZLOŽITEV NAČRTOVANIH FINANČNIH KATEGORIJ

– pojasnila k rebalansu planiranih prihodkov in odhodkov za leto 2009

PRIHODKI

Upošteva se nove makroekonomske napovedi, predvsem ukrepe Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, sprejetega Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru 2009 in finančnih načrtov, ki so priloga k sklenjeni Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za leto 2009, v rebalansu načrtujemo za leto 2009 prihodke v višini 5.666.000 €, kar je 2,6% oziroma 150.034 € manj kot je bil prvotni FN 2009 in 2,0 % več od realizacije 2008. Prihodki iz obveznega zavarovanja, ki predstavljajo skupaj z dodatnim zavarovanjem 95% vseh prihodkov, so tako za 3,8% nižji od prvotno načrtovanih, kar je 193.914€ manj in 4% višji od realiziranih v letu 2008.

ODHODKI

Da bi poslovno leto 2009 zaključili brez izgube in bi bilo poslovanje v mejah vzdržnega, je potrebno tudi odhodkovno stran ustrezno zmanjšati. Za cilj smo postavili uskladiti načrtovane odhodke z načrtovanimi prihodki. Nominalni znesek znižanja odhodkov glede na prvotni FN je 150.034 €, kar je 2,6% manj. Glede na realizacijo leta 2008 so načrtovani

odhodki za 12% višji. Največje povišanje glede na leto 2008 je zaznati seveda pri stroških dela, saj se je s 1.8 2008 uveljavil nov plačni zakon.

V rebalansu so znižani tisti odhodki, na katere zavod lahko vpliva in ki smo jih že opredelili v programu varčevalnih ukrepov za leto 2009.

-stroški storitev (vse vrste investicij in investicijskih vzdrževanj, stroški izobraževanja, stroški službenih potovanj,),

-stroški materiala (racionalizacija pri zdravilih, nabavah drobnega inventarja, zaščitnih sredstvih zaposlenih, tekstila za bolnike, priročniki, časopisi, energije,)

-amortizacija je planirana v skladu s priznano skozi ceno in je nižja

-stroški dela so planirani v skladu s priznanimi skozi ceno zdravstvenih storitev, v skladu s planom kadra in glede na izplačila v prvem polletju 2009. Povišanje stroškov za podaljšano delo je posledica spremembe izplačila dežurstev, ki se v celoti izplačuje kot delo preko polnega delovnega časa. Prav tako je posledica deficitarnosti nosilcev dejavnosti.

Priloga - Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2009

3.3. REBALANS PLANA KADROV 2009

Skupno planirano število zaposlenih ostaja v rebalansu nespremenjeno. Do konca leta 2009 bomo zaposlili dva zdravnika specialista psihiatra. Od leta 2000 je prenehalo delovno razmerje pet zdravnikom specialistom psihiatrom, do letošnjega leta pa nismo uspeli zaposliti nobenega.

Kljub osem daljšim bolniškim staležem, ter dvema delavkama, ki delata s skrajšanim delovnim časom, zaradi starševskega varstva, smo uspeli na področju nezdravstvenega kadra zmanjšati število zaposlenih za enega delavca.

Priloga - Obrazec 3: Spremljanje kadrov

3.4. REBALANS INVESTICIJ IN INV. VZDRŽEVANJA ZA LETO 2009

VSEBINA	R 2008	Plan 2009	REB 2009	Reb 09/ R 08	Reb 09/ P 09	Nomin. razlika Reb/Plan
1	2	3	4	5	6	7=4-3
Investicije v :						
003-premoženjske pravice	6.495,49	40.000	40.000	616	100	0
020-zemljišča	5.211,62					
021-gradbeni objekti	14.517,61	31.000	31.000	213	213	0
040-opremo	115.075,01	104.759	94.759	82	90	-10.000
041-Drobni inventar	16.703,34	87.490	64.241	385	73	-23.249
SKUPAJ INV. V OS	158.003,07	263.249	230.000	146	87	-33.249
VIRI investicij :	158.003,07	263.249	230.000	146	87	-33.249
amortizacija	158.003,07	263.249	230.000	146	87	-33.249

Zavod bo pri realizaciji investicij osnovnih sredstev, drobnega inventarja in investicijskega vzdrževanja v letu 2009 ravnal v skladu z Zakonom o javnih naročilih (zjn-2).

Investicije in nabave se bodo izvajale po terminskem planu, v skladu s potrebami zavoda in v skladu s prilivi finančnih sredstev.

Iz tabele je razvidno, da so sredstva za investicije zagotovljena iz namenske amortizacije, ki jo zavod pridobi skozi cene zdravstvenih storitev. Višina planiranih investicij v nakup osnovnih sredstev bolnišnice je z rebalansom določena v višini 230.000, kar je za 13% manj od prvotno načrtovanih investicij, oziroma nominaon 33.249 € manj.

Priloga - obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj

3.5. REBALANS INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL ZA LETO 2009

Z rebalansom načrtujemo skupna investicijska vzdrževanja za leto 2009 v višini 148.477 €, kar je 50.359 € manj od prvotnega načrta in sicer:

Investicijsko vzdrževalna dela	Plan 2009	Reb. 2009	P09/ Reb09	Razlika v €
- ureditev prostorov za osebje (m.odd., psihoger.odd)	28.500	16.000	70,2	-12.500
- ureditev prostorov za namene arhiva	31.000	20.000	80,6	-11.000
- priprava prostora za uvedbo inf. sistema Labis	22.500	22.500	100	
- projektna dokument. Za rekonstr. PBO- II. Faza	29.500	29.500	69,5	
-sprotna vzdrževanja osnovnih sredstev (razna beljenja prostorov, vzdrževanje fasad in strehe na pomožnih stavbah)	87.336	60.477	69,2	-26.859
SKUPAJ	198.836	148.477	74,7	-50.359

Sredstva za planirane investicije so zagotovljena iz tekočih sredstev, ki jih zavod pridobi skozi ceno zdravstvenih storitev.

Dela se izvajajo postopno, v skladu s prilivi finančnih sredstev in v skladu z Zakonom o javnih naročilih.

V letu 2009 se planira nadaljevanje v letu 1996 začete investicije «Rekonstrukcija, obnova in dogradnja Psihiatrične bolnišnice Ormož-II.faza, ki je potekala v fazah (I.A in B faza , II. faza).

Investicija je ovrednotena na 1 mio € in se bo pokrivala iz sredstev proračuna R Slovenije - Ministrstvo za zdravje, v letu 2009 v celoti. Zavod zagotavlja le sredstva za projektno dokumentacijo .

Priloga - obrazec 5: Načrt investicijsko vzdrževalnih del

Datum: 01.09.2009

Podpis pooblaščenega računovodja :
Danica Žohar

Podpis odgovorne osebe:
Majda Keček