

ZAVOD: ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO VARSTVO CELJE

Naslov: Ipavčeva 18, 3000 CELJE

FINANČNI NAČRT ZA LETO 2010

**ZAVOD ZA ZDRAVSTVENO VARSTVO
CELJE**

Odgovorna oseba (*ime in priimek*):

**Alenka ŠTORMAN, dr. med.
direktorica**

KAZALO

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2010 VSEBUJE:	3
II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2010	4
1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	4
2. ZAKONSKE PODLAGE	4
3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2009	5
4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2010	5
5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE	6
6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA	6
6.1. NAČRT LETNEGA PROGRAMA V OKVIRU IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE NA PODROČJU JAVNEGA ZDRAVJA - FINANCIRANO S STRANI MZ	6
6.2. NAČRT PROGRAMA DELA ZA PLAČNIKA ZZS ZA LETO 2010	7
6.3. NAČRT STORITEV NA TRGU	8
7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	8
7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	8
7.1.1. Načrtovani prihodki	8
7.1.2. Načrtovani odhodki	9
7.1.3. Načrtovan poslovni izid	11
7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	12
7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	14
8. PLAN KADROV	18
8.1. ZAPOSLENOST	18
8.2. OSTALE OBLIKE DELA	18
8.3. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA	18
9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2010	18
9.1. PLAN INVESTICIJ	18
9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL	18

I. PREDLOG FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2010 VSEBUJE:

- a) **SPLOŠNI DEL:** Finančni načrt za leto 2010 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07 in 124/08):
1. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, realizacija prihodkov in odhodkov za leto 2009 in plan za leto 2010
 2. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
 3. Finančni načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- b) **POSEBNI DEL** z obveznimi prilogami:
- **Obrazec 1a: Načrt programa javnega zdravja 2010**
 - **Obrazec 1b: Načrt programa dela 2010 - ZZZS**
 - **Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2010**
 - **Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2010**
 - **Obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2010**
 - **Obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2010**

II. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2010

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Zavod za zdravstveno varstvo Celje je ustanovila Vlada Republike Slovenije. Je osrednja institucija javnega zdravja v regiji Celje. Osnovno poslanstvo ZZV je načrtovanje, izvajanje in koordiniranje aktivnosti na področju varovanja, izboljševanja zdravja in kvalitete življenja ter izvajanja kakovostnih preiskav s področja mikrobiologije in sanitarne kemije.

V Zavodu je zaposlenih preko 100 oseb. Velika večina med njimi je strokovnih delavcev. Več kot polovica zaposlenih ima visoko in višjo izobrazbo, med katerimi jih je tretjina izobrazbo dopolnila s specializacijo in/ali magisterijem in/ali doktoratom. Za potrebe približno 300 tisoč prebivalcev, ki živijo na tem območju, opravljajmo naloge iz področja javnega zdravja, ekologije ter klinične in sanitarne mikrobiologije. Zavod premore tehnološko odlično opremljene preskusne laboratorije ter drugo opremo, potrebno za spremljanje bioloških in kemičnih škodljivosti v posameznih elementih okolja. Kakovost dela med drugim dokazuje certifikat kakovosti ISO: 9001:2000 podeljen za celoten Zavod ter akreditacijske listine Slovenske akreditacije, ki so si jih pridobili oddelki za mikrobiologijo, sanitarno kemijo in oddelek za zdravstveno ekologijo.

Med najbolj pomembne cilje Zavoda za zdravstveno varstvo Celje sodita zlasti strokovna neoporečnost in neodvisnost ustanove ter zadovoljstvo uporabnikov. Strateška usmeritev je naravnana k takšni stopnji strokovnega in organizacijskega razvoja, na kateri se bodo lahko strokovnjaki še bolj celostno lotevali najtežjih nalog na področju ugotavljanja potreb posameznih skupin prebivalstva po zdravstvenem varstvu in nato učinkovito pristopali k spreminjanju razmer.

2. ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 121/1991, 45I/1994 Odl.US: U-I-104/92, 8/1996, 18/1998 Odl.US: U-I-34/98, 36/2000-ZPDZC, 127/2006-ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 36/04, 23/05),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS št. 98/1999, 67/2002, 15/2003, 45/2003-UPB1, 63/2003 Odl.US: U-I-291-00-15, 2/2004, 36/2004-UPB2, 62/2004 Odl.US: U-I-321/02-12, 47/2006, 72/2006-UPB3, 15/2008-ZPacP, 58/2008),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2009 ter 2010 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2009 ter 2010 z ZZZS.

b) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo finančnega načrta:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 109/08 in 49/09),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list št. 91/2000, 122/2000)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07 in 124/08),

- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06 in 120/07),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06 in 120/07),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),

c) Interni akti zavoda (navedite):

3. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2009

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2010 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- dopis Ministrstva za zdravje - Temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo finančnih načrtov za leto 2010 ter Navodilo o pripravi finančnega načrta za leto 2010
- Jesenska napoved gospodarskih gibanj za leto 2010 iz septembra 2009
- Aneks št. 2 h Kolektivni pogodbi za javni sektor z dne 19.10.2009
- Proračunski memorandum 2010 - 2011

4. PRIKAZ LETNIH CILJEV ZAVODA V LETU 2010

Letni cilji Zavoda za leto 2010 so:

- *pozitivno poslovanje*
- *izpolnjevanje programa dela pri:*
 - obvladovanju NB v regiji Celje
 - poznavanju obstoječih in ugotavljanje novih okoljskih dejavnikov, ki vplivajo na zdravje ter oblikovanje ukrepov za zmanjšanje njihovega delovanja)
 - poznavanju obsega zdravstvene dejavnosti in izvajalcev zdravstvene dejavnosti
 - poznavanju zdravstvenega stanja prebivalcev celjske regije
 - poenotenemu izvajanju preventivnih in promocijskih programov pri različnih izvajalcih v regiji
 - zadostni in objektivni informiranosti splošne in strokovne javnosti o javno zdravstvenih vsebinah
 - kakovostnem vzorčenju in izvajanju laboratorijskih.

Predvidene aktivnosti v okviru notranjega nadzora javnih financ

Izvajalec notranjega revidiranja je v letu 2010 izbran v skladu z Zakonom o javnem naročanju, v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije.

Predvidena področja revidiranja so plače, osebni prejemki in povračila stroškov.

5. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE

Tabela 5: Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	Ocena realizacije 2009	Načrt 2010	Indeks
1. Kazalnik gospodarnosti	1,02	1,02	100
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,04	0,04	100
3. Stopnja odpisanosti opreme	0,83	0,83	100
4. Dnevi vezave zalog materiala	0	0	0
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,20	0,22	110

Komentar k izračunanim kazalnikom poslovanja

1. Kazalnik gospodarnosti ponazarja uravnoveženost poslovanja zavoda. Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar znaša 1 ali več. Glede na načrtovane prihodke in odhodke zadošča načelu gospodarnosti.
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku bo enak kot lani. Amortizacija od novih investicij ne bo večja od opreme, ki se bo dokončno amortizirala.
3. Stopnja odpisanosti opreme se kljub novim investicijskim vlaganjem zaradi amortiziranosti obstoječe opreme ne bo povečala.
4. Delež terjatev v celotnem prihodku bo večji zaradi predvidenih povečanih likvidnostnih težav kupcev.

6. NAČRT DELOVNEGA PROGRAMA

Podroben načrt delovnega programa je prikazan v prilogi **PREGLED DELOVNIH NALOG ZA LETO 2010**.

6.1. NAČRT LETNEGA PROGRAMA V OKVIRU IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE NA PODROČJU JAVNEGA ZDRAVJA - FINANCIRANO S STRANI MZ

Priloga - Obrazec 1a: Načrt programa javnega zdravja 2010 (tabela je priložena v excelovi datoteki)

Načrt obsega dela v letu 2010 je skladen z izhodišči, ki jih je v ta namen pripravilo Ministrstvo za zdravje in deloma usklajen s programom Inštituta za varovanje zdravja v nalogah za področje javnega zdravja, ki so skupne za vse. Načrt obsega dela ZZV Celje za leto 2010 je podoben planiranemu programu iz leta 2009, ki je bil praktično v celoti tudi realiziran.

Na področju nalog socialne medicine in promocije zdravja smo v letošnji plan javnega zdravja vnesli prioritete naloge, ki smo jih dogovorili z MZ, IVZ in vsemi regijskimi ZZV. Med prioritetskimi nalogami so nekatere nove naloge in sicer:

- Analiza in ocena izvajanja preventivnega zdravstvenega varstva na primarni ravni, ki vključuje nacionalni in regijski nivo ter izvajalce zdravstvenega varstva na regionalni ravni
- Poročila o zdravju, dejavnikih tveganja in ZV v regiji – naloga poleg priprave regijskega letopisa vključuje analizo podatkov raziskave Z zdravjem povezan vedenjski slog prebivalcev regije Celje, opravljene v letu 2008.

- Presejalni programi za odkrivanje raka materničnega vratu (ZORA) in raka debelega črevesa in danke (SVIT) – nova naloga je sodelovanje v promociji programa SVIT v strokovni in splošni javnosti.
- Zmožnost lokalne mreže na področju krepitve zdravja - naloga predvideva vzpostavitev sodelovanja z nevladnim i organizacijami v posameznih regijah.
- Zmanjševanje neenakosti v zdravju s pomočjo krepitve zdravja.

Prvi dve nalogi sta obsežni in bosta zahtevali znanja s področja analitike, statistike in poznavanja obstoječih baz zdravstvenih podatkov. V ta namen bo potrebno v nalogo vključiti še nove kadre oziroma sedanjemu kadru zmanjšati obseg dela na drugih nalogah. Zaradi obsežnosti nalog in enakega obsega financiranja lahko pričakujemo zamujanje rokov pri izvedbi novih ali obstoječih obveznih nalog s področja javnega zdravja oziroma prilagoditev obsega izvedbe nalog kadrovskim možnostim.

Zaradi zgoraj navedenih dejstev v načrt za leto 2010 nismo vključili naloge Koordinacija aktivnosti na področju problematike zaradi zlorabe drog in zasvojenosti, ki smo jo vrsto let izvajali za področje regije Celje. Zaradi pomembnosti bomo to nalogo skušali izvajati ob pomoči Mestne občine Celje in v večji meri z zunanjimi izvajalci.

Na področju nalog Okolje in zdravje smo v letošnji plan javnega zdravja vnesli naloge, ki smo jih dogovorili z MZ, IVZ in vsemi regijskimi ZZV. Med njimi smo vključili novo nalogo Izpostavljenost šolarjev hrupu, nalogo, ki jo bomo izvajali vsi območni zavodi po enotni metodologiji.

Med nalogami s področja Okolje in zdravje za ZZV Celje posebej izpostavljamo nadaljevanje naloge »Varno s soncem«, ki poteka v vseslovenskem prostoru. Glede na izkušnje iz lanskega leta se zavedamo, da omenjena naloga za nas predstavlja zelo velik zalogaj. Tako kot lansko leto bomo namreč, poleg operativne izvedbe programa »Varno s soncem« v naši regiji, tudi razvili vsa gradiva in pripravili metodologijo dela za predšolske otroke na nivoju cele države ter izvajali koordinacijo med vsemi območnimi zavodi. Na enak način (operativna izvedba programa »Varno s soncem« v osnovnih šolah v naši regiji in razvoj metodologije dela in gradiv za šolarje na nivoju cele države ter koordinacija med vsemi območnimi zavodi) pa bomo v letošnjem letu program »Varno s soncem« s predšolske populacije razširili še v osnovne šole.

6.2. NAČRT PROGRAMA DELA ZA PLAČNIKA ZZVS ZA LETO 2010

Priloga - Obrazec 1b: Načrt programa dela 2010 - ZZVS (tabela je priložena v wordovi datoteki)

- Načrt obsega dela v letu 2010 je skladen z dogovorom z Zavodom za zdravstveno zavarovanje RS za leto 2010. Načrt obsega dela ZZV Celje za leto 2010 je podoben planiranemu programu iz leta 2009, ki je bil praktično v celoti tudi realiziran.

V letu 2010 bomo nadaljevali z nalogo Analiza zdravstvene vzgoje v regiji, s katero smo na podlagi 47. člen Področnega dogovora za zdravstvene domove in zasebno zdravniško dejavnost za pogodbeno leto 2009 (Aneks št. 1 k splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2009) pričeli v drugi polovici leta 2009. V letu 2010 bo naloga vsebovala nadaljevanje analize zdravstvene vzgoje v primarnem zdravstvenem varstvu odraslih, v otroškem in mladinskem zobozdravstvu ter v šoli za bodoče starše. Na osnovi analize ter izdelanih poročil bomo oblikovali delovne skupine za pripravo vsebinskih, metodoloških in kadrovskih izhodišč za izvajanje programirane populacijske zdravstvene vzgoje v Sloveniji.

6.3. NAČRT STORITEV NA TRGU

Tabela 1: Opredelitev načrta storitev na trgu (primeroma so že navedene), načrt števila storitev, števila točk za storitev, vrednost točke ter vrednost v EUR

Storitve na trgu	Načrt v obdobju 1.1.2010 - 31.12.2010			
	Število storitev	št. točk za storitve	vrednost točke*	skupaj
cepljenje- samo storitev cepljenja, brez cepiva	9719	42101		
kemične preiskave pitne vode	2024	146914		
mikrobiološke preiskave pitne vode	9130	128968		
kemične preiskave kopalne vode	1802	183794		
mikrobiološke preiskave kopalne vode	1807	28392		
kemične preiskave odpadne vode	654	173927		
kemične preiskave odpadkov	87	21451		
mikrobiološke preiskave za zdravstvene organizacije	124188	12999651		
Ostalo**				

*Na trgu dosegamo različno dejansko vrednost točk.

** Delo opravljeno pod rubriko *ostalo* ne vrednotimo samo v obliki točk, če pa že, je vrednost točke različna.

7. FINANČNI NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

7.1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Priloga - Obrazec 2: Načrt prihodkov in odhodkov 2010 (tabela je priložena v excelovi datoteki)

OBRAZLOŽITEV NAČRTOVANIH FINANČNIH KATEGORIJ – pojasnila k finančnemu načrtu – določenih uporabnikov za leto 2010

7.1.1. Načrtovani prihodki

Načrtovani celotni prihodki za leto 2010 znašajo 6.288.629 EUR in bodo za 2,05 % višji od doseženih v letu 2009.

Tabela: Struktura celotnega prihodka

PRIHODKI	Ocena realizacije 2009	Delež	Načrt 2010	Delež	Indeks Načrt/Real.
Prihodki od poslovanja	6.127.887	99,44	6.247.472	99,35	101,95
Finančni prihodki	3.357	0,05	3.357	0,05	100,00
Drugi prihodki	3.963	0,06	2.850	0,05	71,92
Prevrednotovalni poslovni prihodki	26.958	0,45	34.950	0,55	129,65
CELOTNI PRIHODKI	6.162.165	100	6.288.629	100	102,05

V strukturi celotnega prihodka je načrtovano 99,35% prihodkov od poslovanja, 0,05% finančnih in drugih prihodkov ter 0,55% prevrednotovalnih poslovnih prihodkov.

Tabela: Pregled prihodkov od poslovanja po vrstah

VRSTA PRIHODKA	Ocena realizacije 2009	Delež	Načrt 2010	Delež	Indeks Načrt/Real.
Program javnega zdravja	637.925	10,41	624.059	9,99	97,83
Dejavnost zdravstvene zavarovalnice	269.558	4,40	318.823	5,10	118,28
Drugi prihodki iz sredstev jav. financ	167.366	2,73	161.979	2,59	96,78
Prih. od prodaje storitev - izv. javne sl.	2.489.058	40,62	2.513.949	40,24	101,00
Prih. od prodaje storitev na trgu	2.513.624	41,02	2.576.465	41,24	102,50
Drugi prihodki od prodaje	50.356	0,82	52.197	0,84	103,66
SKUPAJ	6.127.887	100	6.247.472	100	101,95

Prihodki programa javnega zdravja so načrtovani v skladu z navodili Ministrstva za zdravje. Prihodki iz naslova zdravstvene vzgoje in programa ZZZS so načrtovani na osnovi zadnjega rebalansa FN 2009 in cenika storitev z veljavnostjo od 1.1.2010. Program zdravstvene vzgoje je v letu 2009 potekal šest mesecev, za načrt 2010 je upoštevano celo leto. V postavki drugi prihodki iz sredstev javnih financ so zajeti absentizem v znesku 14.847,60 EUR, programi in projekti v znesku 36.665,00 EUR, povračila stroškov za specializante in pripravnike v znesku 104.281,30 EUR in sredstva za delovanje zastopnika pacientovih pravic 6.186,00 EUR.

Druga pojasnila v zvezi z načrtovanimi prihodki (bistvena odstopanja glede na realizirane prihodke v letu 2009 in podrobnejša razčlenitev prihodkov v lastnih dodatnih tabelah ter pojasnila glede izhodišč, na katerih ste prihodke načrtovali):

7.1.2. Načrtovani odhodki

Celotni načrtovani odhodki za leto 2010 znašajo 6.165.103 EUR in bodo za 2,06 % višji od doseženih v letu 2009.

Tabela: Struktura celotnih odhodkov

ODHODKI	Ocena realizacije 2009	Delež	Načrt 2010	Delež	Indeks Načrt/Real.
Stroški materiala	1.564.582	25,90	1.596.138	25,89	102,02
Stroški storitev	649.454	10,75	663.197	10,76	102,12
Stroški dela	3.480.431	57,62	3.566.782	57,85	102,48
Amortizacija	256.965	4,25	262.452	4,26	102,14
Ostali drugi stroški	49.067	0,81	47.234	0,77	96,26
Prevrednotovalni stroški	39.931	0,66	29.300	0,48	73,38
CELOTNI ODHODKI	6.040.430	100	6.165.103	100	102,06

Druga pojasnila v zvezi z načrtovanimi odhodki (bistvena odstopanja glede na realizirane odhodke v letu 2009 in podrobnejša razčlenitev odhodkov v lastnih dodatnih tabelah ter pojasnila glede izhodišč, na katerih ste odhodke načrtovali):

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev

Načrtovani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2010 znašajo 2.259.335 EUR in bodo za 2,05 % višji od doseženih v letu 2009. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 36,65 %.

Tabela: Struktura stroškov materiala in storitev

VRSTA STROŠKOV	Ocena realizacije 2009	Delež	Načrt 2010	Delež	Indeks Načrt/Real.
Laboratorijski material	933.443	42,16	953.978	42,22	102,20
Cepiva	184.183	8,32	186.262	8,24	101,13
Pomožni zdravstveni material	114.925	5,19	116.124	5,14	101,04
Porabljen drug material	210.655	9,51	214.544	9,50	101,85
Energija	121.376	5,48	125.230	5,54	103,18
Storitve vzdrževanja	137.049	6,19	153.018	6,77	111,65
Storitve izobraževanja	58.783	2,66	58.980	2,61	100,34
Laboratorijske storitve	75.807	3,42	66.234	2,93	87,37
Ostale nezdravstvene storitve	377.815	17,06	384.965	17,04	101,89
SKUPAJ	2.214.036	100	2.259.335	100	102,05

Stroški materiala so načrtovani v višini 1.596.138 EUR, kar je za 2,02% več kot leta 2009, stroški storitev pa v višini 663.197 EUR, kar je za 2,12% več kot leta 2009. Stroški zdravstvenega materiala so načrtovani v skladu s predvidenim obsegom storitev in predvideno rastjo cen. Stroški energije so zaradi pričakovane rasti cen načrtovani nekoliko višje.

Druga pojasnila v zvezi z načrtovanimi stroški blaga, materiala in storitev (bistvena odstopanja glede na realizirane stroške v letu 2008 in podrobnejša razčlenitev stroškov v lastnih dodatnih tabelah ter pojasnila glede izhodišč, na katerih ste stroške načrtovali):

Načrtovani stroški dela

Načrtovani stroški dela (464) v celotnem zavodu za leto 2010 znašajo 3.566.782 EUR in bodo za 2,48 % višji od doseženih v letu 2009. Delež glede na celotne načrtovane odhodke zavoda znaša 57,85 %.

Tabela: Struktura stroškov dela

VRSTA STROŠKOV	Ocena realizacije 2009	Delež	Načrt 2010	Delež	Indeks Načrt/Real.
Plače zaposlenih	2.729.738	78,43	2.800.936	78,53	102,61
Dajatve na plače	420.522	12,08	431.642	12,10	102,64
Drugi stroški dela	330.171	9,49	334.204	9,37	101,22
SKUPAJ	3.480.431	100	3.566.782	100	102,48

Druga pojasnila v zvezi z načrtovanimi stroški dela (bistvena odstopanja glede na realizirane stroške dela v letu 2009 in podrobnejša razčlenitev stroškov dela v lastnih dodatnih tabelah ter pojasnila glede izhodišč, na katerih ste stroške načrtovali):

Načrtovani akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znaša 60 % dosežene razlike med prihodki in odhodki preteklega leta od prodaje blaga in storitev na trgu, kar znaša 183.654 EUR (4. člen Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, Uradni list RS, št. 97/2009).

Načrtovani stroški amortizacije

Načrtovana amortizacija po predpisanih stopnjah znaša 262.452 EUR.

- del amortizacije, ki bo vračunan v ceno, znaša 262.452 EUR,
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje _/____ EUR in
- del amortizacije, ki bo knjižen v breme sredstev prejetih donacij za osnovna sredstva __/____ EUR.

7.1.3. Načrtovan poslovni izid

Razlika med načrtovanimi prihodki in načrtovanimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2010 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 123.526 EUR. Načrtovani poslovni izid je za 1,47% večji od doseženega v letu 2009.

Pojasnite bistvena odstopanja (med načrtovanim za 2010 in realiziranim v 2009 in druge posebnosti, ki bodo imele vpliv na poslovanje v letu 2010 na ravni celotnega zavoda).

7.2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Tabela : Načrt prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

	OCENA REALIZACIJE 2009			NAČRT 2010		
	Celotni prihodki	Celotni odhodki	Izid	Celotni prihodki	Celotni odhodki	Izid
Javna služba	3.568.811	3.567.613	1.198	3.625.287	3.624.389	898
Trg	2.593.354	2.472.817	120.537	2.663.342	2.540.714	122.628
Skupaj	6.162.165	6.040.430	121.735	6.288.629	6.165.103	123.526

Prihodki za izvajanje javne službe predstavljajo v celotnih prihodkih 57,65% (ocena 2009 57,91%) prihodki od storitev na trgu pa 42,35% (ocena 2009 42,09%).

Med prihodki za izvajanje javne službe so prihodki za izvajanje programa javnega zdravja, prihodki od storitev za zdravstveno zavarovalnico, spremljanje absentizma, prihodki za izvajanje programov in projektov, prihodki za usposabljanje pripravnikov in specializantov, prihodki od opravljanja laboratorijskih storitev medicinske mikrobiologije, prihodki v okviru državnega nadzora pitnih vod.

Med prihodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti so odvzem vzorcev in laboratorijske preiskave pitnih vod, odpadnih vod, živil in predmetov splošne rabe; meritve, izdelave ocen in poročila o vplivih na okolje; izobraževanje in svetovanje, cepljenje; deratizacija, dezinfekcija in dezinsekcija prostorov, vodovodov in kanalizacije.

Odhodki za izvajanje javne službe predstavljajo v celotnih odhodkih 58,79% (ocena 2009 59,06%), odhodki za izvajanje tržne dejavnosti pa 41,21% (ocena 2009 40,94%).

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je bilo izvedeno v skladu z naslednjimi sodili:

- razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju posameznih dejavnosti v primerjavi s celotnimi prihodki te dejavnosti
- dejanski podatki o stroških materiala na oddelku za mikrobiologijo
- odhodki oddelka za socialno medicino in promocijo zdravja so v celoti odhodek javne službe

Tabela 3: Načrt prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Plan 2009		Ocena real. 2009		Plan 2010	
	javna služba	trg	javna služba	trg	javna služba	trg
2						
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	3.447.865	2.500.036	3.563.907	2.563.980	3.618.810	2.628.662
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	3.447.865	2.500.036	3.563.907	2.563.980	3.618.810	2.628.662
POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE						
ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE						
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA						
B) FINANČNI PRIHODKI	16.012	710	3.357	-	3.357	-
C) DRUGI PRIHODKI	-	18.353	-	3.963	-	2.850
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	10.545	24.879	1.547	25.411	3.120	31.830
PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV						
DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	10.545	24.879	1.547	25.411	3.120	31.830
D) CELOTNI PRIHODKI	3.474.422	2.543.978	3.568.811	2.593.354	3.625.287	2.663.342
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	1.385.135	877.307	1.411.301	802.735	1.434.924	824.411
NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA						
STROŠKI MATERIALA	1.050.867	491.803	1.112.945	451.637	1.130.854	465.284
STROŠKI STORITEV	334.268	385.504	298.356	351.098	304.070	359.127
F) STROŠKI DELA	1.957.119	1.472.150	2.019.786	1.460.645	2.071.312	1.495.470
PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	1.545.015	1.168.126	1.555.951	1.173.787	1.586.625	1.214.311
PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	243.505	180.575	250.508	170.014	255.446	176.196
DRUGI STROŠKI DELA	168.599	123.449	213.327	116.844	229.241	104.963
G) AMORTIZACIJA	114.784	127.177	116.477	140.488	118.153	144.299
H) REZERVACIJE						
I) DAVEK OD DOBIČKA		9.146		19.569		17.850
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	12.415	8.750	20.049	9.449		
K) FINANČNI ODHODKI						
L) DRUGI ODHODKI						
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	2.476	19.824	-	39.931		58.684
ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV						
OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	2.476	19.824		39.931		58.684
N) CELOTNI ODHODKI	3.471.929	2.514.354	3.567.613	2.472.817	3.624.389	2.540.714
O) PRESEŽEK PRIHODKOV	2.493	29.624	1.198	120.537	898	122.628
P) PRESEŽEK ODHODKOV						
Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja						

7.3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Po načelu denarnega toka se prihodki in odhodki priznajo, ko je poslovni dogodek nastal in je tudi plačan.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je evidenčni izkaz, kjer se izkažejo prihodki in odhodki za izvajanje javne službe ter prihodki in odhodki iz naslova prodaje na trgu.

Tabela: Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

VRSTA PRIHODKOV/ODHODKOV	Ocena realizacije 2009	Delež	Načrt 2010	Delež	Indeks Načrt/Real.
1. Prihodki za izvajanje javne službe	3.535.627	58,89	3.608.838	59,27	102,07
A. Prihodki iz javnih financ	1.035.356		1.083.564		104,66
B. Prihodki za izvajanje dejavnosti J.S.	2.500.271		2.525.274		101,00
2. Prihodki od storitev na trgu	2.467.811	41,11	2.480.150	40,73	100,50
SKUPAJ PRIHODKI	6.003.438	100	6.088.988	100	101,43
3. Odhodki za izvajanje J.S:	3.395.665	58,16	3.537.451	58,79	104,18
4. Odhodki iz naslova prodaje na trgu	2.442.837	41,84	2.480.150	41,21	101,53
SKUPAJ ODHODKI	5.838.502	100	6.017.601	100	103,07

Odhodki so razvrščeni na podlagi razmerja prihodkov od poslovanja posamezne dejavnosti.

Načrtovani skupni prihodki po načelu denarnega toka znašajo 6.088.988 EUR, kar je 1,42% več kot je ocenjeno za leto 2009, načrtovani skupni odhodki pa 6.017.601 EUR, kar je 3,07% več kot v letu 2009.

Največja rast je izkazana pri investicijskih odhodkih, kjer je planiran še denarni tok za investicije načrtovane v letu 2009 v višini 45.257 EUR in delno za investicije 2010, ki bodo v tem letu tudi poravnane.

Tabela 4: Načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

NAZIV KONTA	ZNESEK			Indeks plan 10/ plan 09	Indeks plan 10/ oculo real. 09
	Plan 2009	Ocena realizacije. 2009	Plan 2010		
1	2	3	4	5 =4/2	6 =4/3
I. SKUPAJ PRIHODKI	5.723.398	6.003.439	6.088.988	106,39	101,42
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.246.801	3.435.627	3.608.838	111,15	105,04
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	909.489	1.035.356	1.083.564	119,14	104,66
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	646.185	710.336	649.548	100,52	91,44
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	646.185	710.336	649.548	100,52	91,44
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	0	0	0	0	0
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	2.634	3.279	3.350	127,18	102,17
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	2.634	3.279	3.350	127,18	102,17
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	0	0	0	0	0
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	259.880	321.741	430.666	165,72	133,85
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	259.880	321.741	430.666	165,72	133,85
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	0	0	0	0	0
d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	790	0	0	0	0
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	790	0	0	0	0
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	0	0	0	0	0
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	0	0	0	0	0
Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	0	0	0	0	0
e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0	0	0	0	0
f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	0	0	0	0	0
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	2.337.312	2.500.271	2.525.274	108,04	101,00
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	2.324.592	2.495.569	2.521.963	108,49	101,06
Prejete obresti	12.720	4.702	3.311	26,03	70,42
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0	0	0	0
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	0	0	0	0	0
Kapitalski prihodki	0	0	0	0	0
Prejete donacije iz domačih virov	0	0	0	0	0
Prejete donacije iz tujine	0	0	0	0	0
Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	0	0	0	0	0
Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0	0	0	0	0
Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0	0	0	0	0
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	2.476.597	2.467.811	2.480.150	100,14	100,50
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	2.430.425	2.425.337	2.437.039	100,27	100,48
Prejete obresti	0	0	0	0	0
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	46.172	42.474	43.111	93,37	101,50
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0	0	0	0

Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0	0	0	0	0
II. SKUPAJ ODHODKI	5.653.878	5.838.502	6.040.094	106,83	103,45
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.318.662	3.395.665	3.537.451	106,59	104,18
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.561.846	1.593.726	1.636.366	104,77	102,68
Plače in dodatki	1.293.180	1.311.246	1.346.649	104,13	102,70
Regres za letni dopust	46.908	45.547	46.910	100,00	102,99
Povračila in nadomestila	107.808	129.148	136.237	126,37	105,49
Sredstva za delovno uspešnost	43.955	24.635	21.220	48,28	86,14
Sredstva za nadurno delo	58.755	72.248	74.430	126,68	103,02
Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	0	0	0	0
Drugi izdatki zaposlenim	11.240	10.902	10.920	97,15	100,17
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	297.457	303.664	311.148	104,60	102,46
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	131.945	134.843	138.348	104,85	102,60
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	105.597	107.857	110.661	104,80	102,60
Prispevek za zaposlovanje	894	912	936	104,70	102,63
Prispevek za starševsko varstvo	1.491	1.521	1.560	104,63	102,56
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	57.530	58.531	59.643	103,67	101,90
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	1.156.193	1.248.787	1.274.137	110,20	102,03
Pisarniški in splošni material in storitve	104.655	96.741	97.805	93,45	101,10
Posebni material in storitve	744.376	858.534	876.563	117,76	102,10
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	93.126	99.328	102.407	109,97	103,10
Prevozní stroški in storitve	19.292	20.221	20.585	106,70	101,80
Izdatki za službena potovanja	10.073	9.573	9.477	94,08	99,00
Tekoče vzdrževanje	91.409	85.257	87.020	95,20	102,07
Poslovne najemnine in zakupnine	7.856	5.402	5.474	69,68	101,33
Kazni in odškodnine	0	0	0	0	0
Davek na izplačane plače	0	0	0	0	0
Drugi operativni odhodki	85.406	73.731	74.806	87,59	101,46
D. Plačila domačih obresti	0	0	0	0	0
E. Plačila tujih obresti	0	0	0	0	0
F. Subvencije	0	0	0	0	0
G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0	0	0	0
H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0	0	0	0	0
I. Drugi tekoči domači transferji	0	0	0	0	0
J. Investicijski odhodki	303.166	249.488	315.800	104,17	126,58
Nakup zgradb in prostorov	0	0		0	0
Nakup prevoznih sredstev	0	0	25.000	0	0
Nakup opreme	285.166	231.046	237.200	83,18	102,66
Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0	0	0	0
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	0	0	0	0	0
Investicijsko vzdrževanje in obnove	18.000	18.442	53.600	297,78	290,64
Nakup zemljišč in naravnih bogastev	0	0	0	0	0
Nakup nematerialnega premoženja	0	0	0	0	0
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	0	0	0	0	0
Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	0	0	0	0	0
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN	2.335.216	2.442.837	2.502.643	107,17	102,45

STORITEV NA TRGU					
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.248.832	1.314.191	1.350.988	108,18	102,80
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	201.190	221.004	226.861	112,76	102,65
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	885.194	907.642	924.794	104,47	101,89
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	69.520	164.937	48.894	70,33	29,64
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI					

8. PLAN KADROV

Priloga - obrazec 3: Spremljanje kadrov 2010 (tabela je priložena v excelovi datoteki)

Točke 8.1., 8.2 in 8.3. so navedene v prilogi Načrt zaposlovanja in usposabljanja za leto 2010.

8.1. ZAPOSLENOST

Število zaposlenih v letu 2010 bo enako letu 2009.

Predvidena situacija na področju kadrov:

- povečevanje/zniževanje kadrov
- organiziranost dela
- deficitarnost profilov in ukrepi za izboljšanja stanja
- obremenjenost kadra
- predvideni prilivi in odlivi kadrov (odhodki, upokojitve...)

8.2. OSTALE OBLIKE DELA

(pogodbeno zaposlovanje zunanjih sodelavcev, študentska dela, javna dela...)

8.3. IZOBRAŽEVANJE, SPECIALIZACIJE IN PRIPRAVNIŠTVA

Program je v prilogi !

9. PLAN INVESTICIJ IN VZDRŽEVALNIH DEL V LETU 2010

9.1. PLAN INVESTICIJ

Priloga - obrazec 4: Načrt investicijskih vlaganj 2010 (tabela je priložena v excelovi datoteki)

9.2. PLAN VZDRŽEVALNIH DEL

Priloga - obrazec 5: Načrt vzdrževalnih del 2010 (tabela je priložena v excelovi datoteki)

Načrtovana so nujna investicijsko vzdrževalna dela v skupni višini 74.000 EUR. Od tega je 53.000 EUR načrtovano kot strošek investicijskega vzdrževanja, za 21.000 EUR pa se odpravijo dolgoročne rezervacije za investicijsko vzdrževanje iz prejšnjih let.

Datum: 23.02.2010

Podpis odgovorne osebe
