

## KAZALO:

1.	IZHODIŠČA ZA FINANČNI NAČRT _____	2
2.	POSLOVNE SMERNICE RAZVOJA ZAVODA _____	3
2.1	Politika realizacije obsega dela do ZZZS in trženje izven programa ZZZS _____	3
2.2	Finančna politika _____	4
2.3	Investicijska politika _____	4
2.4	Politika obvladovanja stroškov _____	5
2.5	Kadrovska politika _____	5
2.6	Politika zagotavljanja celovite kakovosti _____	7
3.	NAČRT OBSEGA DELA V LETU 2008 _____	8
3.1	Načrt obsega dela do ZZZS _____	8
3.2	Načrt obsega dela izven programa ZZZS _____	11
4.	PREDRAČUNSKI IZKAZI _____	12
4.1	Plan izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov _____	12
4.1.1	Prihodki _____	13
4.1.2	Odhodki _____	13
5.	PLAN ZAPOSLENOSTI _____	17
5.1	Zaposlenost _____	17
5.2	Ostale oblike dela _____	19
5.3	Izobraževanje, specializacije, pripravništva _____	19
6.	PLAN INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA _____	20
7.	PLAN BILANCE STANJA _____	26
8.	PLAN IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA _____	29
9.	ZAKLJUČEK _____	36

## 1. IZHODIŠČA ZA FINANČNI NAČRT

Splošna bolnišnica Celje je javni zdravstveni zavod, ki v skladu z Zakonom o zdravstveni dejavnosti (Ur.l.RS 9/92 in dopolnitve) opravlja zdravstveno dejavnost na sekundarni ravni in sicer specialistično ambulantno in specialistično bolnišnično dejavnost. Na osnovi Zakona o zavodih (Ur.l.RS 12/91) in Zakona o gospodarskih družbah (Ur.l.RS 9/92 in dopolnitve) opravlja tudi določene dejavnosti na trgu. Financiranje bolnišnice poteka v skladu z Zakonom o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur.l. RS 9/92 in dopolnitve) in Zakonom o investicijah v javne zdravstvene zavode, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija.

Pri izdelavi finančnega načrta za leto 2008 so bile upoštevane naslednje pravne podlage in izhodišča:

- Zakon o javnih financah (Ur.l.RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02);
- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99);
- Navodila za pripravo proračuna Republike Slovenije za leti 2008 in 2009;
- Jesenska napoved gospodarskih gibanj 2007 Urada za makroekonomske analize in razvoj;
- Navodila ministrstva za zdravje s temeljnimi ekonomskimi izhodišči in predpostavkami za pripravo finančnih načrtov za leto 2008;
- Splošni dogovor 2007 in Področni dogovor 2007 s pripadajočimi aneksi.

## 2. POSLOVNE SMERNICE DELOVANJA ZAVODA

### 2.1 Politika realizacije obsega dela do ZZZS in trženje izven programa ZZZS

Bolnišnica bo vodila politiko obvladovanja obsega programa hospitalnih in specialistično ambulantnih storitev, ki so opredeljene s Pogodbo z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS) za leto 2007. Enaka usmeritev velja tudi za program, ki bo opredeljen z novo pogodbo z ZZZS za pogodbeno leto 2008. Program bo enakomerno razporejen skozi celo leto, z upoštevanjem specifične narave storitev po posameznih medicinskih strokah.

Bolnišnica bo sledila globalni usmeritvi Ministrstva za zdravje RS in ZZZS za skrajševanje čakalnih dob. V letih 2003 do 2007 so se povečevali programi predvsem na področju hospitalne dejavnosti, kar je na večini področij povzročilo zmanjševanje čakalnih dob. Kljub povečevanju programov še vedno ostaja problematika čakalnih dob na področju ortopedskih operacij, ki se bodo izvajale v povečanem obsegu v okviru danih kadrovskih in prostorskih kapacitet. V letu 2008 se poleg hospitalnih programov širijo še programi specialistično ambulantne dejavnosti z dolgimi čakalnimi dobami na osnovi že pridobljenih širitvev in pričakovanih širitvev v dogovarjanjih 2008.

#### Ukrepi in aktivnosti na področju doseganja 100% realizacije obsega dela:

- Priprava letnih in mesečnih operativnih planov obsega dela za posamezen oddelek ali službo, ki bodo vključevali obsege in strukturo programa glede na obveznosti, ki izhajajo iz letne pogodbe med SBC in ZZZS.
- Posebna pozornost bo namenjena realizaciji prospektivnih programov. V primeru, ko zaradi zunanjih okoliščin (zmanjšanje števila pacientov) SB Celje ne bo dosegala določene vrste prospektivnega programa, bo v okviru možnosti predlagala ustrezno prestrukturiranje programov v Pogodbi ZZZS.
- Povečanje obsega dela specialistično ambulantne dejavnosti v letu 2008 bo zahtevalo poglobljeno spremljanje realizacije predvsem na dejavnostih, kjer gre za večje dvige obsega dela.
- Mesečno spremljanje realizacije programa in ukrepanje ob evidentiranih odstopanjih.
- Nadaljevanje internega izobraževanja izvajalcev na temo poznavanja obračunskega sistema SPP s ciljem zmanjševanja napak in doseganja pravilnega evidentiranja postopkov in diagnoz.

SB Celje bo nadaljevala s politiko optimalnega izkoriščanja obstoječih kadrovskih in materialnih virov, zato bo tržišču ponujala zdravstvene in nezdravstvene storitve. Obseg ponudbe pa bo še vedno omejen glede na kapacitete, ki so primarno namenjene izvajanju osnovnih zdravstvenih programov.

#### Ukrepi na področju povečevanja prihodkov bolnišnice:

SB Celje bo v skladu s potrebami in razvojem novih zdravstvenih metod in postopkov nadaljevala z aktivnostmi pridobivanja in financiranja novih zdravstvenih programov po vnaprej opredeljenih postopkih. V letu 2007 je SB Celje že pridobila odobrene štiri nove zdravstvene programe (balonska kifoplastika, posegi PTA, enota možganske kapi, zdravilo Remicade), v okviru Dogovarjanj 2008 pa bo SB Celje vršila aktivnosti za ustrezno financiranje odobrenih programov. V letu 2008 je najpomembnejše področje pridobivanja zdravstvenih programov na področju onkološke dejavnosti, kjer so zdravstveni programi že pripravljeni in posredovani RSK-jem oz. Zdravstvenemu svetu. Ukrepi na področju povečevanja prihodkov so:

- Pridobivanje dodatnih in novih zdravstvenih programov v okviru partnerskega dogovarjanja v letu 2008, s katerimi se povečuje poslovna uspešnost bolnišnice. Predloge je bolnišnica posredovala partnerjem.
- Pridobivanje dodatnih finančnih sredstev na področju akutne obravnave iz naslova podcenjenosti.
- Povečevanje obsega samoplačniških zdravstvenih storitev, ki niso vključene v okvir pravic iz zdravstvenega zavarovanja (managerski pregledi, preventivni pregledi, samoplačniške laboratorijske preiskave, lepotne operacije, ... ) ter zdravstvenih storitev v okviru novih prostovoljnih nadstandardnih zavarovanj.
- Trženje negovalnih storitev.
- Povečevanje obsega nadstandardnih zdravstvenih storitev (bivanje v enoposteljnih sobah, sobivanje ob bolniku, ...).
- Povečanje obsega gostinskih storitev.

## 2.2 Finančna politika

Bolnišnica bo v skladu z nacionalnimi cilji vzdržnosti javnih financ vodila politiko usklajevanja prihodkov z odhodki in zagotavljala kratkoročno in dolgoročno plačilno sposobnost. Ob nihanjih denarnih tokov bo izkoriščala poslovne priložnosti, ki jih omogočajo aktivnosti na nabavnem trgu in na področju gospodarjenja s terjatvami.

Za potrebe zapiranja finančne konstrukcije načrtovanih investicij v letu 2008 bo bolnišnica najela kredit v višini 2 mio eur, ki ga bo v naslednjih obdobjih odplačevala iz lastnih amortizacijskih sredstev. Kredit bo bolnišnica najela v skladu z Uredbo o pogojih in postopkih zadolževanja pravnih oseb iz 87. člena Zakona o javnih financah.

## 2.3 Investicijska politika

Investicijska politika je sestavni del finančne politike bolnišnice. Na doseganje dolgoročne plačilne sposobnosti vpliva predvsem poraba lastnih investicijskih virov – amortizacije. Zato bo obseg realizacije predstavljenega investicijskega načrta odvisen tudi od doseženih poslovnih rezultatov. V kolikor bo prišlo do negativnih odmikov od planiranega finančnega rezultata, se bo obseg naložb zmanjšal, v primeru doseganja boljših poslovnih rezultatov od predvidenih pa se bo obseg naložb lahko ustrezno povečal. Ne glede na poslovne rezultate pa bodo izvedene tiste investicije, s katerimi se prepreči ogrožanje varnosti bolnikov, zaposlenih ter večje materialne škode v bolnišnici.

Vsebinski del investicijske politike bo usmerjen v racionalno porabo investicijskih virov, s katerimi bo bolnišnica izboljšala strukturo osnovnih sredstev, povečevala njihovo učinkovitost in vzpostavljala pogoje za razvoj medicinske dejavnosti.

Bolnišnica bo vodila tudi aktivnosti za pridobivanje investicijskih sredstev iz drugih virov. To so sredstva, ki so zajeta v Načrt razvojnih programov RS, sredstva iz donacij, sredstva iz evropskih skladov, z vključevanjem zunanjih investitorjev, ter z najemi posojil. Pri vključevanju zunanjih partnerjev v financiranje investicijskih projektov bolnišnice oz. najemu posojil bo bolnišnica takšne odločitve skrbno proučila z vidika njenega dolgoročnega razvoja in z vidika dolgoročnih finančnih posledic za njeno poslovanje.

## 2.4 Politika obvladovanja stroškov

Bolnišnica bo nadaljevala s politiko obvladovanja stroškov. Proučevala bo optimalno izkoriščenost materialnih virov in preko organiziranosti tudi optimalno izkoriščenost človeških virov. Pri tem bo upoštevala celovitost obravnavane problematike, kar pomeni tudi sproščanje naložb v tista področja poslovanja, ki dolgoročno prinašajo manjše stroške oz. povečujejo učinkovitost. Pri tem bo pomembno, da bo povečano učinkovitost možno prodati kupcem zdravstvenih in nezdravstvenih storitev, kar bo povečalo uspešnost poslovanja.

### Ukrepi na področju obvladovanja materialnih stroškov in stroškov storitev:

- Priprava letnih in mesečnih operativnih planov ciljnih stroškov za najpomembnejše kategorije (zdravila, zdravstveni material, zunanje medicinske storitve in stroške izobraževanja).
- Redno mesečno spremljanje postavljenih ciljev in ukrepanje ob odstopanjih.
- Nadaljevanje aktivnosti obvladovanja stroškov zdravil s pomočjo Komisije za zdravila. Ta ima med ostalim tudi naloge vrednotenja koristi, varnosti in učinkovitosti zdravil, pripravlja bolnišnično listo zdravil, postavlja omejitve pri uvajanju novih zdravil v bolnišnico, temu ustrezno pripravlja bolnišnično listo zdravil ter izvaja nadzor nad izvajanjem predpisane farmakoterapije v SB Celje.
- Nadaljevanje aktivnosti obvladovanja stroškov zdravstvenega materiala preko Komisije za zdravstveni material. Ta poleg ostalega skrbi za poenotenje zdravstvenega materiala v bolnišnici, pripravlja katalog standardov zdravstvenega materiala, izvaja aktivnosti testiranja novih materialov ter aktivno sodeluje pri pripravi ter izvedbi postopkov v procesu javnega naročanja.
- Povečanje nadzora predstojnikov nad izdajanjem zahtevkov za laboratorijske preiskave, tako zunanjim institucijam kot notranjim laboratorijskim oddelkom.
- Proučevanje možnosti povečevanja obsega storitev v lastnih laboratorijskih oddelkih na račun zmanjšanja nakupa storitev pri zunanjih izvajalcih (potrebne investicije in dodatno izobraževanje zaposlenih).
- Vzpostavljane klinične poti.

## 2.5 Kadrovska politika

Cilj kadrovske politike bolnišnice v letu 2008 je, da v okviru plana zaposlenosti zagotavlja ustrezne kadrovske pogoje za strokovno in kakovostno izvajanje zdravstvenih storitev, ki so predmet pogodbe z ZZS in storitev za druge plačnike ter za strokovni razvoj bolnišnice. Potrebno je zagotavljanje ustreznega števila kadra po posameznih strokah ter nenehno strokovno usposabljanje vseh kadrov in izobraževanje za ohranitev in širitev sposobnosti za delo in za pridobivanje višje strokovne izobrazbe.

Bolnišnica je ob izvajanju svoje osnovne dejavnosti na podlagi odločbe Ministrstva za zdravje iz leta 1995 in ponovno z dne 20. 4. 2006 št. 164-37/2006-4 tudi učna bolnišnica, z oktobrom 2007 se je dejavnost učne bolnišnice poleg usposabljanja študentov Medicinske fakultete na področju kirurgije in interne medicine razširilo tudi na področje ortopedije in infektologijo. Dejavnost učne bolnišnice za vse zaposlene predstavlja dodatno strokovno delo in odgovornost za usposabljanje novih generacij zdravnikov, zdravstvenih delavcev in sodelavcev ter terja dodatno usposabljanje mentorjev in zagotavljanje ostalih materialnih pogojev za delo z učečimi se kadri, za kar pa bolnišnica ne prejema nobenih finančnih virov.

V sodelovanju z Zdravniško zbornico Slovenije (ZZS) bo bolnišnica zagotavljala usposabljanje zdravnikov sekundarijev in specializantov za vsa področja in v obsegu, ki jih je pridobila s podelitvijo pooblastila Ministrstva za zdravje.

Kadrovska politika bolnišnice bo v letu 2008 zastopala naslednje temeljne usmeritve:

### **1. uskladitev števila zaposlenih s planiranim številom delavcev**

Ta uskladitev bo postopna in strokovno selektivna. V skladu s Kadrovskimi projekcijami in predlogi ukrepov za zmanjšanje oziroma zagotavljanje vzdrženga števila zaposlenih pri posrednih proračunskih uporabnikih, ki so v pristojnosti Ministrstva za zdravje, bomo zmanjšali število nezdravstvenih delavcev, število zdravstvenih delavcev in sodelavcev pa bomo zaradi povečanja rednega programa sorazmerno in selektivno povečali. Vrzeli ob zmanjšanju zaposlenih pa bomo zapolnili z optimalnim izkoriščanjem obstoječih kadrovskih virov in ustrezno spremembo v organizaciji dela. Dodatno zaposlovanje se bo izvajalo sorazmerno dodatnim finančnim virom, tako iz javnih sredstev (novi programi in programi ZZZS), kot tudi trženja ali v izjemnih in strokovno nujnih primerih.

### **2. pridobivanje deficitarnih kadrov**

Bolnišnica se sooča s pomanjkanjem nekaterih kadrov, ki so nujno potrebni za nemoteno opravljanje dejavnosti javne službe, predvsem zdravnikov specialistov deficitarnih usmeritev. Ustrezne usposobljene kadre bomo primarno iskali na trgu delovne sile v Sloveniji, EU in izven EU, predvsem v bivših jugoslovanskih republikah.

Pridobivanje zdravnikov specialistov skozi javne razpise specializacij v okviru javne mreže, ki jih izvaja ZZS, je dolgotrajno in zaradi omejenega vpliva bolnišnice negotovo. V letu 2008 bo bolnišnica kot plačnik specializacije sprejela na usposabljanje omejeno število zdravnikov za deficitarne smeri specializacij.

V letu 2007 se je bolnišnica za izobraževanje zdravnikov (10) in magistrstov farmacije (1) vključila v enotno štipendijsko shemo Regionalne razvojne agencije Celje in s tem bo nadaljevala tudi v letu 2008.

### **3. nagrajevanje**

Nagrajevanje se bo ob upoštevanju veljavnih predpisov in transparentnosti izvajalo po načelu zagotavljanja enakih pogojev in enakega plačila za enako delo.

### **4. ostale usmeritve**

Pri delu z zaposlenimi bo bolnišnica izvajala politiko izobraževanja, strokovnega izpopolnjevanja in usposabljanja zaposlenih s posebnim poudarkom na vzpodbujanju zaposlenih h kreativnosti, izboljšavam ter dajanju pobud in predlogov, vse s ciljem dviga kakovosti.

V izvajanje kadrovske politike se bodo aktivno vključili vsi odgovorni delavci v bolnišnici, vsak v okviru svojih pristojnosti.

### **Ukrepi za obvladovanje stroškov dela:**

- Priprava in sprejem plana kadra po posameznih organizacijskih enotah,
- Nadzor nad izvajanjem plana kadra:
  - plan kadra za zdravnike – nadzor izvajajo predstojniki,
  - plan kadra za zdravstveno nego – nadzor izvaja glavna medicinska sestra bolnišnice,
  - plan kadra za ostale zdravstvene delavce - nadzor izvajajo predstojniki,
  - plan kadra za upravne službe in tehnično preskrbovalne službe – nadzor izvajajo pomočniki direktorja,
  - omejitev obsega dela preko polnega delovnega časa,
  - mesečna poročila in obravnava na kolegiju predstojnikov, kolegiju zdravstvene nege in poslovnem kolegiju, po potrebi bodo sledili ustrezni ukrepi.

- Nadzor nad ostalimi stroški dela:
  - nadzor nad bolniškimi odsotnostmi,
  - nadzor nad utemeljenostjo izplačila potnih stroškov,
  - pri izobraževanju bomo dajali prednost internim izobraževanjem in drugim oblikam strokovnega in strokovnemu izpopolnjevanju z delom na drugem delovnem mestu.
- Vključevanje v programe aktivnih oblik zaposlovanja, ki jih financira Zavod RS za zaposlovanje.

## **2.6 Politika zagotavljanja celovite kakovosti**

V okviru načrta dela na področju izboljševanja kakovosti v letu 2008 bomo zastavili smernice za delo Odbora za kakovost, ki mu bomo določili tudi ustrezna pooblastila in odgovornosti.

Oblikovali bomo poslovnik kakovosti, kjer bomo dokumentirali politiko kakovosti, ter cilje in obveznosti za kakovost skladno z zahtevami standardov in s smernicami Ministrstva za zdravje.

V sodelovanju s predstojniki oddelkov in služb bomo pristopili k prepoznavanju in opisu procesov v bolnišnici. V ta namen bomo imenovali komisije, katerih aktivnosti bodo usmerjali člani odbora za kakovost.

Na oddelkih bomo spodbujali uvajanje novih kliničnih poti, na poslovnem področju pa bomo spodbujali izboljševanje poslovnih procesov. Na osnovi zastavljenih kazalnikov bomo merili učinkovitost procesov.

Oblikovali bomo nov sektor, ki bo skrbel, da so vzpostavljeni procesi, potrebni za celovit sistem vodenja kakovosti, ter svetoval in pomagal pri izdelavi dokumentacije in drugih pogojev za uvedbo ISO standardov v bolnišnici. Nudil bo tudi informacijsko, administrativno in drugo tehnično podporo komisijam za kakovost.

Izvajali bomo interna izobraževanja za zaposlene o pomenu, zahtevah in vlogi standardov v procesu nenehnega izboljševanja kakovosti. Prav tako bomo aktivno delali tudi na izboljševanju organizacijske kulture.

### 3. NAČRT OBSEGA DELA V LETU 2008

#### 3.1 Načrt obsega dela do ZZS

Predvideni program dela do ZZS v letu 2008 prikazujemo na osnovi v mesecu juliju 2007 podpisane Pogodbe 2007 ter Aneksa k tej pogodbi, ki je v fazi priprave. Z Aneksom k Pogodbi 2007 celoten planiran enkratni dodatni program iz leta 2007 postaja s 1.1.2008 redni program, v okviru tega aneksa pa se povečuje tudi program specialistično ambulantne dejavnosti ter program neakutne obravnave. V obseg dela za leto 2008 vključujemo tudi predvidene širitve v okviru dogovarjanj 2008.

Tabela 1: Plan fizičnega obsega dela akutne obravnave do ZZS v letu 2008

AKUTNA OBRAVNAVA	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	Ind. ocena'07 /real.'06	Ind. plan'08 /real.'06	Ind. plan'08/ ocena'07
<b>1. Št primerov SPP</b>	<b>33.979</b>	<b>34.328</b>	<b>34.098</b>	<b>101,03</b>	<b>100,35</b>	<b>99,33</b>
1.1 Redni program	33.137	33.828	34.098	102,09	102,90	100,80
1.2 Enkratni dod. prog.	842	500	0	59,38	0,00	0,00
<b>2. Št.uteži</b>	<b>45.152,75</b>	<b>44.158,78</b>	<b>44.911,22</b>	<b>97,80</b>	<b>99,47</b>	<b>101,70</b>
2.1 Redni program	43.639,57	43.470,28	44.911,22	99,61	102,91	103,31
2.2 Enkratni dod. prog.	1.513,18	688,5	0	45,50	0,00	0,00
<b>3. Povprečna utež</b>	<b>1,329</b>	<b>1,286</b>	<b>1,317</b>	<b>96,80</b>	<b>99,12</b>	<b>102,39</b>
3.1 Redni program	1,317	1,285	1,317	97,58	100,01	102,50
3.2 Enkratni dod. prog.	1,797	1,377		76,62	0,00	0,00

Program akutne obravnave je načrtovan v številu primerov in številu uteži. Planirani enkratni dodatni program v letu 2007 v obsegu 651 primerov se vključuje v redni program. Gre za programe z dolgimi čakalnimi dobami (ortopedske operacije, operacije kil, žolčnih kamnov, žil, nosu in grla, koronarografije). Glede na to, da ocenjujemo, da bomo redni program obsega dela v letu 2007 realizirali s povečanim številom primerov, je ob predpostavki doseganja planirane povprečne uteži v letu 2008 potrebno realizirati za 0,7% manjše število primerov kot v letu 2007. Ob manjšem številu primeru pa je v letu 2008 potrebno doseči večje število uteži za 1,7%.

V okviru programa akutne obravnave vključuje pogodba tudi program t.i.prospektivnih primerov. Gre za programe z dolgimi čakalnimi dobami, ki se znotraj programa akutne obravnave načrtujejo in spremljajo posebej. V letu 2007 se programi z dolgimi čakalnimi dobami izvajajo v okviru rednega programa in enkratnega dodatnega programa. Ker v letu 2008 prehaja enkratni dodatni program v redni program, v tabeli št. 2 prikazujemo plan in predvideno realizacijo 2007 teh programov skupaj, ne glede na to, ali se izvajajo v okviru rednega ali enkratnega dodatnega programa.



Tabela 2: Prospektivni programi (programi z dolgimi čakalnimi dobami) v letu 2008 v primerjavi z letom 2007

PROSPEKTIVNI PRIMERI	PLAN 2007	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	indeks plan'08/plan'07	indeks plan'08/ocena'07
Operacije sive mreže	1.393	1.103	1.393	100,00	126,29
Operacije nosu in grla	769	772	822	106,89	106,48
Operacije na ožilju	394	401	454	115,23	113,22
Angiografije	374	467	404	108,02	86,51
Operacije kil	667	621	667	100,00	107,41
Operacije žolčnih kamnov	467	432	467	100,00	108,10
PTCA	252	217	252	100,00	116,13
Koronarografije	522	544	522	100,00	95,96
Endoproteze kolka	359	334	359	100,00	107,49
Endoproteze kolena	178	125	178	100,00	142,40
Operacija rame	89	97	89	100,00	91,75
SKUPAJ	5.464	5.113	5.607	102,62	109,66

Iz tabele je razvidno, da se obseg načrtovanih programov z dolgimi čakalnimi dobami v letu 2008 glede na oceno 2007 povečuje za 9,66%. Največje povečanje obsega je potrebno v letu 2008 doseči na programu endoprotetičnih operacij. Glede na pogodbeni obseg je potrebno v letu 2008 povečati tudi program operacij sivih mren, ki po ocenah v letu 2007 ne bodo v celoti realizirane.

Tabela 3: Plan fizičnega obsega dela ostale hospitalne dejavnosti do ZZZS v letu 2008

HOSPITALNA DEJAVNOST	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	Indeks ocena'07/real.'06	Indeks plan'08/ocena'07
NEAKUTNA OBRAVNAVA (št. BOD)	10.307	10.782	11.510	104,61	106,75
DOJEČE MATERE (št. primerov)	613	439	439	71,62	100,00
SPREMLJANJE (št. primerov)	26	14	13	53,85	92,86

Program obsega neakutne obravnave se v letu 2008 glede na leto 2007 povečuje za 6,75 %. V letu 2008 prihaja na področju neakutne obravnave do spremembe pravil v zaračunavanju. Neakutno obravnavo se lahko zaračuna samo za paciente, ki so več kot 5 dni na neakutni obravnavi.

Tabela 4: Plan fizičnega obsega ambulantne dejavnosti do ZZZS v letu 2008

AMBULANTNA DEJAVNOST	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	Indeks ocena'07/realiz.'06	Indeks plan'08/ocena.'07
A) SPECIAL. AMBULANTE S FIZIOTERAP.					
- št. ambulantnih točk	3.639.656	3.758.810	3.920.161	103,27	104,29
- št. obiskov (prvi in ponovni)	298.289	300.100	306.109	100,61	102,00
b) GINEKOLOŠKI DISPANZER					
- št. količnikov	51.526	49.219	52.549	95,52	106,77

V letu 2007 je SB Celje pridobila širitev spec.amb.dejavnosti na področjih, kjer so se programi že daljše obdobje očitno presegali in so se pojavljale dolge čakalne dobe. Širitve smo pridobili

na naslednjih področjih: kardiologija, nevrologija, maksilofacialna kirurgija, okulistika, dermatologija, kirurgija, urologija, pediatrija, fizioterapija, fizioterapija in revmatologija. Celotna pogodbeni širitev programov je bila 14%. Glede na to, da so se programi v letu 2007 presejali, se pogodbeni širitev v letu 2008 izrazi le delno. Skupen obseg spec.amb.dejavnosti je potrebno v letu 2008 glede na realizacijo leta 2007 povečati za 4,3%. Ker je predmet obračuna doseganje spec.amb. programa na nivoju posameznih specialnosti, prikazujemo v spodnji tabeli še potreben obseg dela v letu 2008 za posamezne dejavnosti.

Tabela 5: Plan obsega dela ambulantne dejavnosti v letu 2008 po posameznih specialnostih

ABMULANTA	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	indeks ocena'07/ realiz.'06	indeks plan'08/ ocena'07
<b>SKUPAJ SPEC. AMBULANTE S FIZIOTERAPIJO</b>	<b>3.639.656</b>	<b>3.758.810</b>	<b>3.920.161</b>	<b>103,27</b>	<b>104,29</b>
KIRURGIJA	546.916	544.751	663.739	99,60	121,84
KIRURGIJA - URG. AMB.	290.544	317.497	292.386	109,28	92,09
MAKSIL.IN ORALNA KRG	121.626	130.163	145.595	107,02	111,86
ORTOPED. IN ŠP. POŠK.	73.693	74.945	85.985	101,70	114,73
OTORINOL.IN CERVIK.KRG.	191.089	186.820	193.591	97,77	103,62
OKULISTIKA	192.046	197.723	251.476	102,96	127,19
GINEKOLOGIJA	82.471	94.870	78.296	115,03	82,53
INTERNISTIKA	29.717	35.060	38.491	117,98	109,79
INTERNIST. -URGENCA	90.468	99.927	95.442	110,46	95,51
BOLEZNI SRCA, PLJUČ IN OŽ.	170.328	137.386	186.788	80,66	135,96
ANTITROMBOTIČNA AMB.	45.213	54.291	20.000	120,08	36,84
BOLEZNI PREBAVIL	150.291	147.355	150.272	98,05	101,98
NUKLEARNA MEDICINA	126.049	123.287	137.575	97,81	111,59
SISTEMSKE IN PRESN.BOL.	95.858	105.678	93.051	110,24	88,05
NALEZLJ. BOL. IN VROČ. ST.	38.836	40.113	32.196	103,29	80,26
NEVROLOGIJA	243.103	247.014	281.116	101,61	113,81
OTROŠKI ODDELEK	133.455	156.672	170.109	117,40	108,58
DERMATOVENEROLOGIJA	90.231	99.903	117.293	110,72	117,41
FIZIATRIJA	30.160	31.332	32.265	103,89	102,98
RTG	298.770	301.435	268.900	100,89	89,21
UZ	127.354	124.816	118.207	98,01	94,71
CT	223.456	254.483	212.971	113,89	83,69
MAGNETNA REZONANCA	54.769	58.480	58.426	106,78	99,91
MAMOGRAFIJA	33.625	36.699	36.192	109,14	98,62
FIZIOTERAP. + DEL.TERAPIJA	159.587	158.110	159.799	99,07	101,07

Tabela 6: Plan obsega dela dializne dejavnosti do ZZZS v letu 2008 po vrstah dializ

VRSTA DIALIZE	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	indeks ocena'07/ realiz.'06	indeks plan'08/ ocena'07
<b>DIALIZA SKUPAJ</b>	<b>20.062</b>	<b>20.435</b>	<b>19.500</b>	<b>101,86</b>	<b>95,42</b>
Dializa I	9.231	8.083	8.300	87,56	102,68
Dializa II	673	714	600	106,09	84,04
Dializa III	7.917	9.594	8.700	121,18	90,68
Dializa IV	2.241	2.044	1.900	91,21	92,95

### 3.2 Načrt obsega dela izven programa ZZZS

Plan obsega dela izven programa ZZZS načrtujemo na osnovi ocene realizacije obsega dela v letu 2007 in programa trženja.

*Tabela 7: Plan fizičnega obsega hospitalne dejavnosti do drugih plačnikov izven ZZZS*

HOSPITALNA DEJAVNOST	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	Indeks ocena'07/ /realiz.'06	indeks plan'08/ ocena'07
1. akutna obravnava (primeri)	60	65	70	108,33	107,69
2. nemedic. oskrba (spr., doj.m.)					
- št. primerov	1.147	1.200	1.300	104,62	108,33
- št. nemedicinsko oskrbnih dni	4.941	4.244	5.200	85,89	122,53
3. negovalne postelje					
- št. primerov	10	16	20	160,00	125,00
- št. oskrbnih dni	393	290	400	73,79	137,93

*Tabela 8: Plan fizičnega obsega dela v spec. amb- dejavnosti do drugih plačnikov izven ZZZS*

SPEC. AMBULANTA S FIZIOTERAJO	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	indeks ocena'07/ realiz.'06	indeks plan'08/ ocena'07
- št. ambulantnih točk	119.323	110.000	120.000	92,19	109,09
- št. amb. obiskov	3.440	3.400	3.800	98,83	111,76

*Tabela 9: Plan obsega dela v dializni dejavnosti do drugih plačnikov izven ZZZS*

DIALIZNA DEJAVNOST	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	indeks ocena'07/ realiz.'06	indeks plan'08/ ocena'07
- št. dializ	150	100	120	66,67	120,00

## 4. PREDRAČUNSKI IZKAZI

### 4.1 Plan izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Tabela 10: Plan izkaza prihodkov in odhodkov za leto 2008

ELEMENTI BILANCE USPEHA	REALIZACIJA 2006		OCENA REALIZACIJE 2007		PLAN 2008		Indeks ocena'07/ real.'06	Indeks plan'08/ ocena'07
	EUR	%	EUR	%	EUR	%		
<b>I. PRIHODKI SKUPAJ</b>	66.459.993	100,00	69.356.430	100,00	75.173.990	100,00	104,36	108,39
<b>A) PRIHODKI IZ POSLOVNE DEJAVNOSTI</b>	66.298.856	99,76	69.224.470	99,81	75.040.050	99,82	104,41	108,40
1. PRIHODKI IZ OPRAVLJANJA JAVNE SLUŽBE	65.215.439	98,13	68.064.960	98,14	73.780.860	98,15	104,37	108,40
a) Prihodki iz programa ZZS	62.830.947	94,54	65.545.550	94,51	71.211.190	94,73	104,32	108,64
b) Drugi prihodki	2.384.492	3,59	2.519.410	3,63	2.569.670	3,42	105,66	101,99
2. PRIHODKI IZ PRODAJE NA TRGU	1.083.417	1,63	1.159.510	1,67	1.259.190	1,68	107,02	108,60
<b>B) PRIHODKI IZ FINANCIRANJA</b>	63.838	0,10	81.780	0,12	82.000	0,11	128,11	100,27
<b>C) IZREDNI PRIHODKI</b>	70.002	0,11	33.650	0,05	34.830	0,05	48,07	103,51
<b>D) PREVREDNOTENI POSLOVNI PRIHODKI</b>	27.297	0,04	16.530	0,02	17.110	0,02	60,56	103,51
<b>II. ODHODKI SKUPAJ</b>	66.597.124	100,00	69.635.940	100,00	75.173.990	100,00	104,56	107,95
<b>A) STROŠKI DELA</b>	37.306.006	56,02	38.531.830	55,33	42.201.040	56,14	103,29	109,52
1. OBRAČ. BRUTO PLAČE Z NADOM. IN NSP	28.152.756	42,27	29.362.260	42,17	32.836.950	43,68	104,30	111,83
2. DAJATVE NA PLAČE	5.819.258	8,74	5.750.810	8,26	5.809.650	7,73	98,82	101,02
3. DRUGI STROŠKI DELA	3.333.993	5,01	3.418.760	4,91	3.554.440	4,73	102,54	103,97
<b>B) STROŠKI MATERIALA IN STORITEV</b>	26.027.856	39,08	27.344.190	39,27	28.904.590	38,45	105,06	105,71
1. STROŠKI MATERIALA	19.697.107	29,58	20.469.220	29,39	21.833.570	29,04	103,92	106,67
a) Strošek zdravstvenega materiala	15.111.738	22,69	15.596.010	22,40	16.632.430	22,13	103,20	106,65
b) Ostali stroški materiala	4.585.369	6,89	4.873.210	7,00	5.201.140	6,92	106,28	106,73
2. STROŠKI STORITEV	6.330.749	9,51	6.874.970	9,87	7.071.020	9,41	108,60	102,85
<b>C) AMORTIZACIJA</b>	3.056.180	4,59	3.526.700	5,06	3.801.440	5,06	115,40	107,79
<b>D) DRUGI STROŠKI</b>	111.305	0,17	133.610	0,19	150.920	0,20	120,04	112,96
<b>E) ODHODKI IZ FINANCIRANJA</b>	21.182	0,03	270	0,00	10.000	0,01	1,27	3.703,70
<b>F) IZREDNI ODHODKI</b>	35.952	0,05	15.920	0,02	16.000	0,02	44,28	100,50
<b>G) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODH.</b>	38.643	0,06	83.420	0,12	90.000	0,12	215,87	107,89
<b>III RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI</b>	-137.131		-279.510		0		203,83	

V posameznih elementih finančnega načrta oz. predračunske bilance uspeha za leto 2008 so upoštevana predpisana makroekonomska izhodišča:

- povprečna rast cen (inflacija) v letu 2008 je 3,5%,
- realna rast bruto plače na zaposlenega v letu 2008 je 5,3%,
- znižanje davka na izplačane plače.

Iz predračunske bilance uspeha je razvidno, da se glede na navedena makroekonomska izhodišča v letu 2008 prihodki povečujejo za 8,39%, odhodki pa za 7,95%, kar zagotavlja uravnotežen finančni izid v letu 2008. Na izkazan porast tako prihodkovne kakor odhodkovne strani predračunske bilance uspeha vpliva tudi predviden dvig plač zaradi odprave plačnih nesorazmerij v skladu z uveljavitvijo novega sistema plač javnih uslužbencev.

Tabela 11: Kazalniki gospodarnosti

ELEMENTI	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008
PRIHODKI	66.459.993	69.356.430	75.173.990
ODHODKI	66.597.124	69.635.940	75.173.990
POSLOVNI REZULTAT	-137.131	-279.510	0
DELEŽ IZGUBE V % OD CP	0,21	0,40	0,00
CELOTNA GOSPODARNOST	0,998	0,996	1,000
GOSPODARNOST POSLOVANJA	<b>0,997</b>	<b>0,996</b>	<b>1,000</b>

#### 4.1.1 Prihodki

**Prihodek s strani ZZS** za leto 2008 je planiran na osnovi Pogodbe 2007 in predvidenega aneksa k tej pogodbi ter makroekonomskih izhodišč. Poleg tega v prihodek za leto 2008 vključujemo še predvidene širitve glede na odobrene programe Zdravstvenega sveta. V prihodek s strani ZZS za leto 2008 vključujemo tudi prihodek iz naslova specializacij. Predvidevamo tudi pridobitev dodatnih sredstev iz podcenjenosti programa akutne obravnave.

**Drugi prihodki**, kamor štejemo refundacije sekundarijev, pripravnikov, prihodke iz konvencij ter prihodke iz trženja zdravstvenih storitev, se v letu 2008 glede na leto 2007 povečujejo za 2%. Te vrste prihodkov v osnovi povečujemo za rast cen, razen prihodke iz naslova refundacije sekundarijev, ki pa jih predvidevamo na ravni leta 2007.

**Prihodki iz prodaje na trgu**, kamor štejemo trženje nezdravstvenih storitev, se v letu 2008 glede na leto 2007 povečujejo za 8%. Povečanje prihodkov izhaja iz širitve dejavnosti gostinskih storitev in dviga cen teh storitev.

#### 4.1.2 Odhodki

Odhodkovno stran bilance uspeha prikazujemo z analizo ključnih vrst stroškov bolnišnice, ki vsebinsko povzema glavne skupine stroškov bolnišnice.

Tabela 12: Plan ključnih vrst stroškov za leto 2008

ELEMENTI BILANCE USPEHA	REALIZACIJA 2006		OCENA REALIZACIJE 2007		PLAN 2008		Indeks ocena'07/ real.'06	Indeks plan'08/ ocena'07
	EUR	%	EUR	%	EUR	%		
<b>ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>66.597.124</b>	<b>100,00</b>	<b>69.635.940</b>	<b>100,00</b>	<b>75.173.990</b>	<b>100,00</b>	<b>104,56</b>	<b>107,95</b>
VSI STROŠKI DELA	38.114.910	57,23	39.432.110	56,63	43.131.170	57,38	103,46	109,38
ZDRAVSTVENI MATERIAL	15.111.738	22,69	15.596.020	22,40	16.632.430	22,13	103,20	106,65
ŽIVILA	979.751	1,47	1.084.650	1,56	1.121.710	1,49	110,71	103,42
VZDRŽEVANJE	1.519.068	2,28	1.619.460	2,33	1.735.000	2,31	106,61	107,13
LABORATORIJSKE STORITVE	2.456.462	3,69	2.598.140	3,73	2.701.610	3,59	105,77	103,98
ENERGIJA, VODA	1.875.601	2,82	1.960.630	2,82	2.179.240	2,90	104,53	111,15
AMORTIZACIJA	3.056.180	4,59	3.526.700	5,06	3.801.440	5,06	115,40	107,79
VSI DRUGI ODHODKI	3.483.415	5,23	3.818.230	5,48	3.871.390	5,15	109,61	101,39

Vsi **stroški dela** predstavljajo največji strukturni delež med odhodki. Med stroške dela v tabeli 12 poleg bilančnih podatkov, t.j. stroška plač in materialna povračila delavcem (malice, stroški prevoza na delo), vključujemo še stroške izobraževanja ter storitve zunanjih sodelavcev.

Stroške dela za leto 2008 so planirani v skladu z makroekonomskimi izhodišči in planom zaposlenosti za leto 2008. Načrtovani stroški dela v letu 2008 so tako v primerjavi z letom 2007 višji za 9,38%. Povišanje stroška dela izhaja iz predvidene uskladitve plač oz. odprave nesorazmerij v skladu z uveljavitvijo novega sistema plač javnih uslužbencev v letu 2008, predvidenim dvigom plač zaradi inflacijskih gibanj in upoštevanjem širitve obsega dela.

Tabela 13: Plan zdravstvenega materiala za leto 2008

ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL	PORABA 2006	OCENA PORABE 2007	PLAN 2008	Indeks ocena'07 / real.'06	Indeks plan'08/ ocena'07
ZDRAVILA	6.029.485	6.070.829	6.380.000	100,69	105,09
MEDICINSKO POTROŠNI MATERIAL	5.468.291	5.699.576	6.040.000	104,23	105,97
DIALIZNI MATERIAL	1.028.267	1.070.417	1.120.000	104,10	104,63
RENTGEN	1.166.134	1.125.436	1.245.000	96,51	110,62
- filmi	303.889	346.018	380.000	113,86	109,82
- angiodiagnostika	276.095	109.288	165.000	39,58	150,98
- koronarografski material	586.150	670.130	700.000	114,33	104,46
LEČE	216.867	194.978	240.000	89,91	123,09
OSTEOSINTEZNI MATERIAL	371.693	347.363	360.000	93,45	103,64
ENDOPROTEZE	826.975	665.627	880.000	80,49	132,21
IZOTOPI	153.469	151.848	155.000	98,94	102,08
KRI IN KRVNI DERIVATI	517.831	525.480	550.000	101,48	104,67
<b>SKUPAJ</b>	<b>15.779.012</b>	<b>15.851.553</b>	<b>16.970.000</b>	<b>100,46</b>	<b>107,06</b>

\*vrednost ni korigirana za kasneje odobrene popuste in rabate

Strošek **zdravstvenega materiala** v letu 2008 planiramo v skladu z načrtovanim obsegom dela in rastjo cen. V primerjavi z letom 2007 se v letu 2008 skupen strošek zdravstvenega materiala povečuje za cca 7%. Porast stroška zdravstvenega materiala je posledica porasta stroška skupin dragih materialov zaradi povečanega obsega ustreznih programov v letu 2008 v skladu s Pogodbo ZZS in predvidenimi širitvami programov v letu 2008. Gre za povečanje obsega programa endoprotetike ter rentgenskega materiala, posebej na segmentu angiodiagnostike. V letu 2007 po ocenah ne bomo v celoti realizirali program sivih mren, zato je glede na predviden program po veljavni pogodbi ZZS strošek leč povečan. V primeru, da se bodo določeni posebej načrtovani dragi programi v letu 2008 prestrukturirali, se bo ustrezno prilagodil tudi strošek ustreznih skupin materialov v obsegu skupnega planiranega stroška zdravstvenega materiala. Povečan obseg dragih operativnih programov v letu 2008 povzroča tudi povečanje stroška medicinsko potrošnega materiala, stroška zdravil ter krvi in krvnih derivatov.

**Stroški vzdrževanja** za leto 2008 so planirani na minimalni možni ravni. Potrebe na tem področju vsa leta presegajo finančne zmožnosti. Poseben problem predstavlja vzdrževanje dragih medicinskih aparatov, katerega delež v celotnih stroških vzdrževanja narašča.

**Stroški živil** so v letu 2008 planirani v skladu z obsegom delovnega programa in programa trženja ter predvideno rastjo cen v skladu z makroekonomskimi izhodišči.

**Stroški energije in vode** so v letu 2008 planirani na osnovi predvidene količinske porabe in gibanja cen. Kljub skupnemu javnemu naročilu v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije se cene električne energije ponovno dvigujejo za 30%. Ne glede na odprtje trga s plinom se tudi cena plina povečuje za cca 15%, medtem ko se na področju vode ne pričakuje povečanje cen.

V okvir **stroška laboratorijskih storitev** prikazujemo stroške laboratorijskih storitev, ki jih naša bolnišnica naroča pri zunanjih izvajalcih (Zavod za zdravstveno varstvo, Onkološki inštitut, Klinični center Ljubljana...) Strošek laboratorijskih storitev ima v zadnjih letih izreden trend naraščanja. V letu 2007 je bilo z ustreznimi ukrepi strokovnega vodstva na nekaterih segmentih doseženo znižanje tega stroška, se pa pojavlja trend rasti praktično na vseh drugih področjih oziroma oddelkih bolnišnice. SB Celje poskuša strošek laboratorijskih storitev racionalizirati s prenašanjem laboratorijskih storitev, ki jih naroča pri zunanjih izvajalcih, v svoj lastni laboratorij v okviru danih možnosti in strokovnih smernic.

Tabela 14: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIN PODSKUPINE KONTOV	OZNAKA ZA AOP	REALIZACIJA 2006	OCENA 2007	PLAN 2008
	<b>A)PRIHODKI OD POSLOVANJA (860=861+862-863+864)</b>	<b>860</b>	66.298.856	69.224.470	75.037.410
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	66.232.219	69.111.230	74.940.480
	POVEČANJE VREDNOSTI ZAL.PROIZV.IN NEDOK.PROIZV.	862	0	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZAL.PROIZV.IN NED.PROIZV.	863	0	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	864	66.637	113.240	96.930
762	<b>B)FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>865</b>	63.838	81.780	84.640
<b>763</b>	<b>C) IZREDNI PRIHODKI</b>	<b>866</b>	70.002	33.650	34.830
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (867=868+869)</b>	<b>867</b>	27.297	16.530	17.110
del764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0	0
del764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	27.297	16.530	17.110
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI(870=860+865+866+867)</b>	<b>870</b>	66.459.993	69.356.430	75.173.990
	<b>E)STROŠKI BLAGA MATER.IN STOR. (872+873+874)</b>	<b>871</b>	26.227.264	27.544.030	29.111.420
del466	NABAVNA VREDNOST PROD.MATERIALA IN BLAGA	<b>872</b>	0	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	19.697.107	20.469.220	21.833.570
461	STROŠKI STORITEV	874	6.530.157	7.074.810	7.277.850
	<b>F)STROŠKI DELA</b>	<b>875</b>	37.106.598	38.327.940	41.994.210
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	26.983.910	28.067.370	31.488.610
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	5.819.258	5.750.810	5.809.650
464	DRUGI STROŠKI DELA	878	4.303.431	4.509.760	4.695.950
462	<b>G)AMORTIZACIJA</b>	<b>879</b>	3.056.180	3.526.700	3.801.440
463	<b>H)REZERVACIJE</b>	<b>880</b>	0	0	0
del 465	<b>I)DAVEK OD DOBIČKA</b>	<b>881</b>	0	0	0
del 465	<b>J)OSTALI DRUGI STROŠKI</b>	<b>882</b>	111.305	137.660	150.920
467	<b>K)FINANČNI ODHODKI</b>	<b>883</b>	21.182	270	10.000
468	<b>L)IZREDNI ODHODKI</b>	<b>884</b>	35.952	15.920	16.000
	<b>M)PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>885</b>	38.643	83.420	90.000
del468	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	886	0	0	0
del468	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	887	38.643	83.420	90.000
	<b>N)CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)</b>	<b>888</b>	66.597.124	69.635.940	75.173.990
	<b>O)PRESEŽEK PRIHODKOV(870-888)</b>	<b>889</b>			
	<b>P)PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)</b>	<b>890</b>	137.131	279.510	0
	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV IZ PREJŠNJIH LET NAMENJEN POKRITJU ODHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>	<b>891</b>			

Tabela 15: Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

ČLENITEV PODSKUP. KONTOV	NAZIN PODSKUPINE KONTOV	ČLENITEV PODSKUP. KONTOV	REALIZACIJA 2006		OCENA 2007		PLAN 2008	
			javna služba	trg	javna služba	trg	javna služba	trg
	<b>A)PRIHODKI OD POSLOVANJA (660=661+662-663+664)</b>	<b>660</b>	65.218.064	1.080.792	68.064.960	1.159.510	73.778.220	1.259.190
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	65.152.516	1.079.703	67.963.840	1.147.390	73.693.830	1.246.650
	POVEČANJE VREDNOSTI ZAL.PROIZV.IN NEDOK.PROIZV.	662	0	0	0	0	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZAL.PROIZV.IN NED.PROIZV.	663	0	0	0	0	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	664	65.548	1.089	101.120	12.120	84.390	12.540
762	<b>B)FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>665</b>	63.838	0	81.780	0	84.640	0
763	<b>C) IZREDNI PRIHODKI</b>	<b>666</b>	70.002	0	33.650	0	34.830	0
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (667=668+669)</b>	<b>667</b>	27.297	0	16.530	0	17.110	0
del764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0	0	0	0	0
del764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	27.297	0	16.530	0	17.110	0
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI((670=660+665+666+667)</b>	<b>670</b>	65.379.201	1.080.792	68.196.920	1.159.510	73.914.800	1.259.190
	<b>E)STROŠKI BLAGA MATER.IN STOR672+673+674)</b>	<b>671</b>	25.799.715	427.549	27.084.740	459.290	28.623.030	488.390
del466	NABAVNA VREDNOST PROD.MATERIALA IN BLAGA	<b>672</b>	0	0	0	0	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	19.376.009	321.098	20.127.900	341.320	21.467.280	366.290
461	STROŠKI STORITEV	674	6.423.706	106.451	6.956.840	117.970	7.155.750	122.100
	<b>F)STROŠKI DELA</b>	<b>675</b>	36.501.696	604.903	37.688.830	639.110	41.289.710	704.500
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	26.544.025	439.885	27.599.350	468.020	30.960.350	528.260
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	5.724.395	94.863	5.654.920	95.890	5.712.190	97.460
464	DRUGI STROŠKI DELA	678	4.233.276	70.155	4.434.560	75.200	4.617.170	78.780
462	<b>G)AMORTIZACIJA</b>	<b>679</b>	3.006.359	49.821	3.467.890	58.810	3.737.670	63.770
463	<b>H)REZERVACIJE</b>	<b>680</b>	0	0	0	0	0	0
del 465	<b>I)DAVEK OD DOBIČKA</b>	<b>681</b>	0	0	0	0	0	0
del 465	<b>J)OSTALI DRUGI STROŠKI</b>	<b>682</b>	109.486	1.819	135.360	2.300	148.390	2.530
467	<b>K)FINANČNI ODHODKI</b>	<b>683</b>	21.182	0	270	0	10.000	0
468	<b>L)IZREDNI ODHODKI</b>	<b>684</b>	35.952	0	15.920	0	16.000	0
	<b>M)PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>685</b>	38.643	0	83.420	0	90.000	0
del468	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	686	0	0	0	0	0	0
del468	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	38.643	0	83.420	0	90.000	0
	<b>N)CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685)</b>	<b>688</b>	65.513.033	1.084.091	68.476.430	1.159.510	73.914.800	1.259.190
	<b>O)PRESEŽEK PRIHODKOV(670-688)</b>	<b>689</b>						
	<b>P)PRESEŽEK ODHODKOV (688-670)</b>	<b>690</b>	133.832	3.299	279.510	0	0	0
	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV IZ PREJŠNJIH LET NAMENJEN POKRITJU ODHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA</b>	<b>691</b>	0	0	0	0	0	0



## 5. PLAN ZAPOSLENOSTI

### 5.1 Zaposlenost

Pri zaposlovanju si bomo v letu 2008 prizadevali za zagotavljanje ravnovesja med planiranimi in dejansko zaposlenimi delavci. Ob upoštevanju obstoječega kadrovskega deficita na nekaterih področjih dela (zdravniki specialisti, zdravstveni delavci in sodelavci), povečanja rednega programa, za izvajanje katerega je potreben dodaten kader in Kadrovskih projekcij in predlogov ukrepov za zmanjšanje oziroma zagotavljanje vzdrženega števila zaposlenih pri posrednih proračunskih uporabnikih, ki so v pristojnosti Ministrstva za zdravje, ki predvidevajo skupen odstotek zmanjšanja števila zaposlenih v višini 0,19 %, je za varno in kakovostno izvajanje dejavnosti potrebno povečanje števila zaposlenih zdravstvenih delavcev in sodelavcev.

Za načrtovan obseg dela načrtujemo zaposlovanje s fizično zaposlenimi delavci, večinoma za poln delovni čas. V številu zaposlenih so zajeti delavci za nedoločen čas in za določen čas, ki se zaposlujejo v primerih začasno odsotnih delavcev, v primerih začasno pogodbeno povečanega obsega dela, pripravništva in usposabljanja.

Na zaposlovanje za določen čas pomembno vplivajo predvsem naslednje okoliščine:

- pravice zaposlenih iz Zakona o starševskem varstvu in družinskih prejemkih (v uporabi od leta 2002), s pravico do odsotnosti z dela za matere in očete v obliki polne odsotnosti ali dela s krajšim delovnim časom od polnega in potrebo po nadomeščanju odsotnega delavca;
- nadomeščanje odsotnosti z dela zaradi bolezni ali poškodbe delavca;
- zaposlovanje pri več delodajalcih s krajšim delovnim časom od polnega ali zaposlovanje za dopolnilno delo namesto nekdanjih delovno pravnih pogodb o delu, kar povzroča več fizično zaposlenih;
- zaposlovanje zdravnikov sekundarijev in zdravnikov specializantov po javnih razpisih specializacij, kar povečuje število zaposlenih in povečuje fluktuacijo kadrov,
- zaposlovanje zdravstvenih delavcev in sodelavcev za čas pripravništva.

Pomembni vplivi na zaposlovanje izhajajo tudi iz Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju. V bolnišnici je trenutno zaposlenih 110 invalidov. Omejitve pri delu ali krajši delovni čas ob vse večji intenzivnosti dela kljub finančnim spodbudam za zaposlovanje invalidov predstavlja resen kadrovski problem, saj invalida ob upoštevanju omejitev ni mogoče polno vključiti v delovni proces. Pri zaposlovanju pa bolnišnico pesti tudi negotovost pri načrtovanju upokojitev, ki so popolnoma odvisne od odločitve zaposlenega.

Tabela 16: Plan zaposlenih v letu 2008 v primerjavi z oceno 2007 in realizacijo leta 2006

Stopnja strokovne izobrazbe	Povprečje leta 2006			Ocena 2007			Plan 2008							Indeks zmanjšanje 2008 / ocena 2007	Indeks plan 2008/ ocena 2007	
	Št.zdr.del. in sodel.	Št.nezdr. del.	Skupaj	Št.zdr. del. in sodel.	Št.nezdr. del.	Skupaj	Število zdravstvenih delavcev in sodelavcev			Število nezdravstvenih delavcev			Skupaj vsi brez širitev programov			Skupaj vsi s širitvami
							brez širitev progr.	širitve prog.	skupaj	brez širitev progr.	širitve prog.	skupaj				
VIII	174	0	174	167		167	183	3	186	0		0	183	186	109,58	111,38
VII-specializ.	57	0	57	64		64	55		55	0		0	55	55	85,94	85,94
VII- sekund.	26	0	26	24		24	20		20	0		0	20	20	83,33	83,33
VII-uni	18	20	38	17	22	39	19		19	22		22	41	41	105,13	105,13
VII- vss	203	11	214	221	13	234	242	2	244	14		14	256	258	109,40	110,26
VI	120	22	142	110	22	132	98		98	25		25	123	123	93,18	93,18
V	530	146	676	532	147	679	519	6	525	140	1	141	659	666	97,05	98,09
IV	0	87	87	0	89	89	10		10	90		90	100	100	112,36	112,36
I-III	105	120	225	104	119	223	94		94	116		116	210	210	94,17	94,17
<b>Skupaj</b>	<b>1233</b>	<b>406</b>	<b>1639</b>	<b>1239</b>	<b>412</b>	<b>1651</b>	<b>1240</b>	<b>11</b>	<b>1251</b>	<b>407</b>	<b>1</b>	<b>408</b>	<b>1647</b>	<b>1659</b>	<b>99,76</b>	<b>100,48</b>

V številu zaposlenih so vključeni vsi delavci v delovnem razmerju – zaposleni za določen in nedoločen čas (vključno s pripravniki, sekundariji in specializanti), ločeno prikazujemo število zdravstvenih in število nezdravstvenih delavcev. Do povečanja fizičnega števila zaposlenih v letu 2007 je prišlo tudi zaradi zaposlovanja za dopolnilno delo (20 zdravnikov do 8 ur tedensko) kot nadomestilo za nekdanje civilno pravne pogodbe. Enako načrtujemo tudi v letu 2008.

Pri planu zaposlenih za leto 2008 smo v osnovi upoštevali kadrovske omejitve v skladu s Kadrovskimi projekcijami in predlogi ukrepov za zmanjšanje oziroma zagotavljanje vzdržnega števila zaposlenih pri posrednih proračunskih uporabnikih. Glede na to se skupno število zaposlenih v letu 2008 v primerjavi z oceno leta 2007 zmanjšuje za 0,24 %. Ker pa se pogodbeni obseg dela specialistično ambulantne dejavnosti v letu 2008 v primerjavi z letom 2007 izrazito povečuje (glej poglavje 3), le-tega ni možno v celoti zagotoviti z obstoječim številom delavcev. Zato načrtujemo dodatne zaposlitve, ki bodo povzročile, da se skupno število zaposlenih v letu 2008 v primerjavi z oceno leta 2007 povečuje za 0,48 %.

Zahtevnost dela, naravnost k vedno višjih strokovnim dosežkom in dvigovanju kakovosti se odražajo v dvigu izobrazbene strukture in spremenjene strukture zaposlenih delavcev.

S strani ZZS pričakujemo napotitve zdravnikov sekundarijev v podobnem obsegu kot zadnja leta (leta 2006 povprečno 26, leta 2007 povprečno 24), točno število bo določeno z odločbo ZZS. V letu 2008 pričakujemo približno enako število specializantov po javnih razpisih ZZS, ki jih bomo sprejemali na specializantska mesta v skladu s pooblastili Ministrstva za zdravje, ki za bolnišnico predvidevajo do 38 specializantskih mest iz dejavnosti bolnišnice in do 20 mest za družinsko medicino.

V letu 2007 je v bolnišnici povprečno 64 specializantov (v letu 2006 - 53). Sekundariji in specializanti so v skladu z zakonom zaposleni za določen čas. V naslednjih letih bodo postopno zaključene specializacije, odobrene pred 1. 8. 2003 (po prejšnjem sistemu), ki jih je trenutno 7.

## 5.2 Ostale oblike dela

Bolnišnica bo tudi v letu 2008 za strokovno delo na deficitarnih področjih, kjer nimamo ustreznega števila svojih kadrov in jih kljub aktivnemu iskanju ne moremo zaposliti, iskala in pogodbeno zaposlovala zunanje sodelavce.

V poletnih mesecih in za občasna dela načrtujemo študentsko delo.

Za izvajanje manj zahtevnih del bomo kandidirali za sredstva in programe aktivne politike zaposlovanja Zavoda RS za zaposlovanje in sredstva ESS.

## 5.3 Izobraževanje, specializacije, pripravništva

Spodbujali bomo izobraževanje zaposlenih. Ob upoštevanju potreb dela, finančnega plana in pravice delavcev do izobraževanja bomo omogočali zaposlenim udeležbo na različnih kongresih, simpozijih, seminarjih, tečajih in srečanjih, kjer bomo dali prednost aktivnim udeležbam in predstavitev bolnišnice in njene dejavnosti. Posebno pozornost bomo namenili internim izobraževanjem, ki jih bomo organizirali v bolnišnici in jih bodo vodili strokovnjaki iz naše bolnišnice ali vabljeni zunanji strokovnjaki in predavatelji ter tako ob nižjih stroških omogočili kakovostno izobraževanje večjemu številu delavcev.

V teku je 7 specializacij iz prejšnjega obdobja in povprečno 57 specializacij, ki so bile podeljene na podlagi javnega razpisa specializacij s strani ZZS za potrebe mreže javne zdravstvene službe ali znanega plačnika. Število razpisanih specializacij v letu 2008 bo odvisno od javnih razpisov ZZS in napotitve specializantov na usposabljanje v našo bolnišnico, predvidevamo podobno število kot letos. Na najbolj deficitarnih medicinskih področjih načrtujemo tudi 3 specializacije za znanega plačnika.

V letu 2008 bomo ob sofinanciranju ZZZS zaposlovali zdravstvene delavce in sodelavce za opravljanje pripravništva, ob prostih delovnih mestih pripravnikov pa v skladu s potrebami tudi ostale profile delavcev.

## 6. PLAN INVESTICIJ IN INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA

V letu 2008 si je SB Celje zastavila obsežen načrt investicijskih vlaganj v skupni vrednosti 13,9 mio EUR. Investicijska dejavnost je usmerjena v posodabljanje in nadomeščanje tehnološko zastarele in iztrošene medicinske opreme ter v nadaljnjo izgradnjo oz. posodabljanje bolnišničnih objektov iz pridobljenih proračunskih sredstev Ministrstva za zdravje.

Razpoložljiva lastna amortizacijska sredstva tekočega leta 2008 v vrednosti 2.319.539 eur ne zadoščajo za pokrivanje investicijskih potreb. Zato del investicij predstavljamo v leto 2009, načrtujemo pa tudi najem kredita. V investicijski načrt za leto 2008 vključujemo tudi del amortizacijskih sredstev iz leta 2009. Vključenost investicijskih virov iz leta 2009 v načrt 2008 je razumljiva, saj bodo denarni tokovi posamezne investicije segali tudi v leto 2009. Za leto 2009 načrtujemo porabo predvidenih proračunskih sredstev v skladu z načrtom razvojnih programov RS v višini 3,084 mio eur.

Iz tabele 17 je razvidno, da je 77% investicijskih vlaganj v letu 2008 odvisno od zunanjih finančnih virov, zato bo začetek posameznih investicij odvisen od postopkov in pogojev, na katere bolnišnica ne bo imela odločilnega vpliva.

Tabela 17: Plan investicij po strukturi in finančnih virih v letu 2008 in delni plan za leto 2009

	Vsebina	Plan 2008 v EUR	Delni plan 2009v EUR
<b>A</b>	<b>SREDSTVA - skupaj</b>	<b>13.982.429</b>	<b>4.854.829</b>
	Nakup prevoznih sredstev	0	
	Nakup medicinske opreme	3.410.400	1.600.000
	Nakup druge opreme	2.608.170	420.000
	Nakup računalniške opreme	300.000	500.000
	Nakup drugih osnovnih sredstev DI	100.000	
	Novogradnje, rekonstr.in adaptacije	6.803.637	
	Nakup nematerialnega premoženja	410.000	584.829
	Študija o izvedljivosti projektov, projektna dokument., nadzor	350.222	1.750.000
<b>B</b>	<b>VIRI SREDSTEV - skupaj</b>	<b>13.982.429</b>	<b>4.854.829</b>
	Amortizacijska sredstva 2008	2.319.539	
	Amortizacijska sredstva 2009	854.221	1.770.000
	*Sredstva države - MZ	5.378.669	3.084.829
	Sredstva EU	1.150.000	
	Zunanji vlagatelji	1.670.000	
	Posojila	2.000.000	
	Donacije	610.000	

\*Načrtovane investicije s sredstvi države v letu 2008 v skupni višini 5,377 mio sit so že bile predmet investicijskega načrta 2007, vendar se je zaradi dolgotrajnih postopkov njihova realizacija prestavlja v leto 2008.

## Vlaganja v medicinsko opremo

Za zagotavljanje osnovnih standardnih in kakovostnih medicinskih storitev je v SB Celje potrebno nadomestiti današnjo tehnološko zastarelo in iztrošeno medicinsko opremo, katere povprečna starost je več kot 10 let. Gre za CT aparat, RTG aparate, UZ aparate, medicinsko opremo za intenzivne terapije, dializne aparate ter iztrošene operacijske mize. Skupna ocenjena vrednost nadomestnih novih medicinskih aparatov je 3,7 mio eur. V letu 2008 načrtujemo zamenjavo aparatov v skupni vrednosti 2,6 mio eur, v letu 2009 pa v vrednosti 1,1 mio eur.

Ker amortizacijska sredstva zadoščajo le za pokrivanje manjših prioritetenih in nujnih investicijskih nabav, namerava SB Celje nabaviti zastarelo medicinsko opremo v letu 2008 v »paketu« z zunanjimi viri oz. najetjem kredita v skupni vrednosti 2 mio eur. V ta »paket« je vključena tudi nabava CT aparata, za katerega se je v letu pričelo zbiranje donacijskih sredstev. Ocenjujemo, da bo iz donacijskih sredstev zbranih cca 60 % ocenjene vrednosti novega CT aparata (580.000 EUR).

Tabela 18: Načrt investicij v medicinsko opremo v letu 2008 in delni plan 2009

VRSTA INVESTICIJE	Plan 2008 v EUR	Delni plan 2009 v EUR
<b>MEDICINSKA OPREMA SKUPAJ</b>	<b>3.290.400</b>	<b>1.600.000</b>
<b>1. ZAMENJAVA MEDICINSKE OPREME</b>	<b>2.580.000</b>	<b>1.100.000</b>
RTG aparat za skeletno diagnostiko	250.000	
RTG aparat za gastroenterološke in urološke preiskave	500.000	
CT aparat	1.000.000	
UZ aparat za potrebe odd.za bolezni srca, pljuč in ožilja	231.000	
UZ aparat za potrebe otroškega oddelka	95.000	
UZ aparat za potrebe urološkega oddelka	61.000	
UZ aparat za potrebe oddelka za ortopedijo in športne poš.	43.000	
Monitoring COB in EIT	400.000	
Druga medicinska oprema		1.100.000
<b>2. PACS sistem</b>		500.000
<b>3. PRIORITETNE NABAVE ODDDELKOV</b>	<b>710.400</b>	
Postelje za intenzivno terapijo (8 kom) - OIIM,EIT	320.000	
Monitor (5 kom) - Urgentni oddelek	25.000	
Cell saver (1kom) - Odd.za sk.potr.krg.	33.000	
Morselator 15 mm (1kom) - Gin.por.oddelek	16.700	
Aparat ELISA (1 kom) - Odd. za labor.diagn.	25.000	
Operacijska miza (1 kom) - Odd. za sk.potr.krg.	40.000	
Aparat za hem. in CVVH (2 kom) - OIIM in Dializa	39.000	
Dvokanalne infuzijske črpalke (4 kom) – OIIM	9.200	
Perfuzorji (4 kom) – OIIM	10.000	
Prenosni aparat za odvzem krvi (3 kom) – Transf.odd.	9.000	
Trombolator z inkubatorjem (1 kom) - Transf.odd.	5.500	
Porodna postelja (1 kom) - Gin.porodniški oddelek	20.000	
Aparat za fluor. ang. (1 kom) - Očesni odd.	58.000	
Drobna medicinska oprema (instrumentarij)	100.000	

SB Celje načrtuje za skupno paketno nabavo zgoraj opisanih aparatov najem kredita v višini 2 mio eur z odplačilom v štirih letih po postopku, ki je predviden za pravne osebe javnega

sektorja. Postopek bomo izpeljali v skladu z Uredbo o pogojih in postopkih zadolževanja pravnih oseb iz 87. člena Zakona o javnih financah.

V letu 2009 je predvidena zamenjava zastarele medicinske opreme iz lastnih amortizacijskih sredstev SB Celje v višini 1,1 mio eur. V tabeli št. 19 podajamo okvirni nabor potrebne zamenjave medicinske opreme v letu 2009. Za leto 2009 načrtujemo tudi investicijo v PACS sistem v vrednosti 500.000 EUR iz predvidenih proračunskih sredstev za SB Celje za leto 2009.

Tabela 19: Načrt zamenjave in nakupa medicinske opreme v letu 2009

ODDELEK	TIP APARATA	LETO NABAVE	OCENJENA VREDNOST INVESTICIJE v EUR
Centralni operacijski blok	Monitoring	1997	200.000
Urologija	Operacijska miza	1991	40.000
RTG	RTG aparat	1988	250.000
Centralni operac.blok septika	Operacijska miza	1978	40.000
OIIM	Monitoring	1997	200.000
OIIM	Respirator Siemens	1997	41.000
EIT	Respirator Siemens	1997	41.000
Anestezija	Anestezijski aparat Sula (3 kom)	1997	150.000
Dializa	Dializni monitor	1999	38.000
Dializa	UZ aparat		100.000
<b>SKUPAJ</b>			<b>1.100.000</b>

### Vlaganja v drugo opremo, novogradnje, skupno infrastrukturo in plan investicijskega vzdrževanja

Obsežen sklop investicijskih vlaganj v letu 2008 predstavlja koriščenje proračunskih sredstev Ministrstva za zdravje, ki so odobrena za posodabljanje SB Celje. Gre za sklop petih investicij in opremo za IV. nadstropje nove bolnišnične stavbe v skupni vrednosti 5.533.669 EUR, katerih realizacija se zaradi dolgotrajnih postopkov prestavlja v leto 2008. Od skupne vrednosti investicije financira Ministrstvo za zdravje sredstva v višini 5.378.669 EUR, SB Celje pa 155.000 EUR. Ker gre tako za investicijo v gradbeni del, kakor v opremo, jo prikazujemo v tabeli 20 in tabeli 21, posebej pa ne izpostavljamo stroškov nadzora in svetovalnega inženiringa v višini 100.222 EUR.

Tabela 20: Načrt investicij v novogradnje, rekonstrukcije, adaptacije v letu 2008

<b>Skupaj novogradnje, rekonstr., adaptacije</b>	<b>6.703.637</b>
<b>1. Posodabljanje bolnišnice iz sredstev MZ - gradbena dela</b>	<b>3.783.637</b>
Oddelek za amb.med.rehab.	1.018.400
Dermatovenerološki odd.	1.050.000
Adaptacija lekarne	820.627
Izgradnja nove uprave	699.800
Rekonstrukcija TP1 in nadom. gradnja DEA postaje	194.810
<b>2. Prioritetna skupna infrastruktura - AM sredstva</b>	<b>300.000</b>
Negovalni oddelek	100.000
Šesta operacijska dvorana - gradbena dela	200.000
<b>3. Investicije iz sredstev EU</b>	<b>950.000</b>
Izgradnja zbirališča odpadkov na novi lokaciji	350.000
Pralnica - naprava za varč. z energijo, odpadne vode, energetika	600.000
<b>4. Zunanji vlagatelji – trigeneracija</b>	<b>1.670.000</b>

Med planiranimi investicijami v skupno infrastrukturo iz lastnih sredstev v letu 2008 predstavlja največji vložek izgradnja šeste operacijske dvorane. Povečevanje obsega operativnih programov z dolgimi čakalnimi dobami predvsem na področju ortopedije narekuje potrebo po zagotavljanju dodatnega operativnega prostora, ki ga bo omogočala izgradnja še ene operacijske dvorane. Iz lastnih sredstev se v letu 2008 predvideva še investicija v negovalni oddelek v izpraznjenih bolnišničnih prostorih starega dela bolnišnice.

Za potrebna vlaganja v skupno infrastrukturo bolnišnica SB Celje intenzivno išče tudi druge vire; zunanje vlagatelje in sredstva Evropske unije. Za investicije v elektronsko arhiviranje, izgradnjo zbirališča odpadkov na novi lokaciji in energetske varčevalne projekte načrtujemo pridobiti sredstva Evropske unije. Med pomembne investicijske vire vključuje bolnišnica zunanje vlagatelje, ki so predvideni v projektu trigeneracije, kjer se bo izvajala dejavnost za energetske infrastrukturo bolnišnice.

Tabela 21: Načrt investicij v drugo opremo v letu 2008 in v letu 2009

VRSTA INVESTICIJE	Plan 2008 v EUR	Delni plan 2009 v EUR
<b>SKUPAJ DRUGA OPREMA</b>	<b>2.508.170</b>	<b>420.000</b>
<b>1. Oprema iz sredstev MZ in delno iz lastnih sr.SBC</b>	<b>1.649.810</b>	
Oprema za 5 investicij MZ	1.357.000	
Oprema za IV. nadstropje	292.810	
<b>2. Prioritetna skupna infrastrukturna oprema in oprema za zdravstveno nego iz sredstev AM</b>	<b>658.360</b>	<b>420.000</b>
Zdravstvena nega	98.360	
Video nadzor in CNS	80.000	80.000
Klimatske split naprave	20.000	20.000
Šesta operacijska dvorana - oprema	200.000	
Oprema za kuhinjo	30.000	
Oprema za pralnico	30.000	
Oprema za druge tehnično preskr.enote	40.000	
Rekonstrukcija kotlovnice: kotel K2 gorilnik	80.000	
Postavitev parkomata	60.000	
Posteljna postaja - 1.faza		120.000
Pralnica nečisto perilo transport		200.000
<b>3. Elektronsko arhiviranje- sredstva EU</b>	<b>200.000</b>	

SB Celje se v točki 1 v tabeli 21 vključuje kot vir financiranja z lastnimi sredstvi v opremo v višini 130.000 eur, ostalo zagotavlja Ministrstvo za zdravje. Zaradi omejenosti investicijskih virov nekatere potrebne investicije v skupno infrastrukturo razmejujemo na dve leti (2008-2009), določene investicije pa povsem prestavljamo v leto 2009.

Tabela 22: Plan investicijskega vzdrževanja v letu 2008

<b>VRSTA INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA</b>	<b>Vrednost v EUR</b>
Sanacija opečnih streh Infekcija	94.600
Zamenjava strešnih kupol na veznem hodniku C1	25.000
Ureditev avtomatskih drsnih vrat na glavnem vhodu	13.000
Zamenjava krmiljenja pralne linije	50.000
Zamenjava zapornice na Ipavčevi ulici (smer dializa )	10.000
Zamenjava "srednjega" hladilnega stolpa, dotrajanost	30.000
Zamenjava črnih cevi za razvod pare – C3 + 4.nad. Klima Ortopedija	12.000
Adaptacija prostorov patologije	125.000
<b>SKUPAJ</b>	<b>359.600</b>

Planirano investicijsko vzdrževanje je namenjeno sistemom za obnovo infrastrukture delovanja bolnišnice. Investicijsko vzdrževanje predstavlja sestavni del stroškov, planiranih v okviru stroškov vzdrževanja (Tabela 12 – ključne vrste stroškov) in predstavlja cca 20% vseh stroškov vzdrževanja.

Zaradi pomembnosti vsakega področja tehnično vzdrževalnih sistemov lahko zaradi okvar ali drugih nepričakovanih dogodkov pride do spremembe prioritete, s ciljem, da se zagotavlja nemoteno delovanje bolnišnice.

### Vlaganja v informatiko

Tabela 23: Plan vlaganj v informatiko v letu 2008

<b>VRSTA INVESTICIJE</b>	<b>Plan 2008 v EUR</b>	<b>Delni plan 2009 v EUR</b>
SKUPAJ INFORMATIKA	700.000	1.084.829
1. računalniška strojna oprema	300.000	500.000
2. nakup nematerialnega premoženja	400.000	584.829

Potrebe po investicijah na področju informacijskega sistema presegajo razpoložljiva sredstva, zato se bo v okviru planiranih sredstev v letu 2008 investiralo v takšnem vrstnem redu, kjer bodo zahteve iz procesa dela to izkazovale kot najbolj nujno, hkrati pa bodo z vidika uporabnikov na tistih področjih že ustvarjeni pogoji za uvedbo novih informacijskih rešitev. Vlaganja v informatizacijo bolnišnice v letu 2009 so predvidena iz proračunskih sredstev.

### Nerazporejena sredstva

Razpoložljivi investicijski viri bolnišnice so nekajkrat nižji od potreb, zato je v strukturi investicijskih sredstev tudi del nerazporejenih sredstev v višini cca 300.000 eur, ki jih vključujemo v okvir posameznih postavk investicijskega načrta v tabeli 17. Z njimi bo SB Celje intervenirala v primeru majhnih, a ne nepomembnih zahtevkih ter v izrednih primerih, kar se v bolnišnici zaradi obilice izrabljene opreme pogosto dogaja.



**Dolgoročni investicijski načrt v obdobju 2009-2017**

V letu 2007 je prišlo do korenite spremembe koncepta nadaljnega razvoja SB Celje. Študija o smiselnosti izvedbe potresno varne obnove obstoječih objektov, ki jo je izdelal Zavod za gradbeništvo Ljubljana, je pokazala, da bi bila obnova starejšega dela bolnišnice neracionalna. V ta namen je bil pripravljen finančni in terminski plan nadomestne novogradnje, na podlagi katerega je bolnišnica umeščena v Načrt razvojnih programov RS.

V skladu z Načrtom razvojnih programov RS bo SB Celje v letih 2008-2009 pričela pripravljati načrte in študije za pričakovane gradbene posege. Iz predvidenih proračunskih sredstev Ministrstva za zdravje za SB Celje v letu 2009 v višini cca 3,084 mio EUR načrtujemo vložek v projektno dokumentacijo v višini 1,5 mio eur. Že v letu 2008 kot tudi v letu 2009 načrtujemo vložek v projektno dokumentacijo za potrebe novogradenj iz lastnih sredstev v višini 500.000 eur.

Tabela 24: Načrt nadomestne novogradnje SB Celje v štirih fazah v obdobju 2009-2017

	Dejavnost	Ocenjena vrednost GOI del v €	Predviden pričetek in konec del
1	Urgentni center s finalizirano kletno in pritlično etažo ter skelet do 4.nadstropja, vključno s finalizacijo (trakt »E« in izvedbo vertikalnih transportnih jeder 7.700 m <sup>2</sup>	18.719.133	2009-2011
2	Rušenje obstoječega starega objekta »E1«, skelet trakta »E1« in razširitev obstoječega operacijskega centra v traktu »D« in finalizacija kompletnega 1. nadstropja 5.900 m <sup>2</sup>	14.125.811	2011-2013
3	Rušenje obstoječega "A" trakta in novogradnja s finalizacijo na isti lokaciji vključno s finalizacijo skeleta "E1" v nadstropjih 2-4 4.300 m <sup>2</sup>	14.471.520	2013-2015
4	Novogradnja trakta "F" s finalizacijo 5.300 m <sup>2</sup>	11.198.578	2015-2017

Novogradnja se bo predvidoma zaradi svoje finančne in površinske obsežnosti izvajala v več fazah – predvidoma v štirih. Ves čas bo potrebno povezovati aktivnosti v starem delu in novozgrajenem delu. Stari del bolnišnice bo predvidoma delno porušen v skladu z izdelano tehnično dokumentacijo.

Primarna naloga objektov novogradnje je zagotoviti prostore novemu urgentnemu centru, razširiti obstoječi operacijski blok za novih pet operacijskih dvoran, pridobiti prostore za ginekološko dejavnost, infektivne bolezni in seveda urediti sodobne prostore vsem oddelkom, ki so trenutno v starem delu bolnišnice.

Ob končanju vseh faz novogradnje bo bolnišnica pridobila cca 23.000 m<sup>2</sup> bruto površin, kar glede na sedanjo razpršenost prostorov predstavlja racionalizacijo. Predvidoma naj bi novogradnja trajala od leta 2010 do leta 2017, njena vrednost pa je ocenjena na 60 mio €.

Hkrati z novogradnjo bo potrebno izvajati tudi ostale investicije s področja medicine in nemedicine ter zagotoviti pripadajočo infrastrukturo.

## 7. PLAN BILANCE STANJA

V bilanci stanja na dan 31.12. vsakega leta so upoštevana vsa predvidena gibanja v tistem letu, ki so prikazana v izkazu prihodkov in odhodkov in investicijskem planu za tisto leto.

Na podlagi podatkov bilance stanja in izkaza prihodkov in odhodkov so izračunani naslednji kazalniki:

### 1. Koeficient obračanja sredstev

Naziv kazalnika	REALIZACIJA 2006	OCENA 2007	PLAN 2008
Koeficient obračanja sredstev = cel.prihodek/sredstva	1,5875	1,6277	1,5954

V oceni kazalnika za leto 2007 se odražajo večji prihodki, ki jih je bolnišnica pridobila v letu 2007, na planski koeficient leta 2008 pa poleg planiranega povečanega prihodka vpliva tudi povečanje investicij, zato je koeficient malenkostno manjši.

### 2. Stopnja odpisanosti sredstev

Naziv kazalnika	REALIZACIJA 2006	OCENA 2007	PLAN 2008
Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	55,37%	56,78%	53,04%
Stopnja odpisanosti opreme	85,89%	86,21%	77,74%

Trend stopnje odpisanosti sredstev za leto 2008 je pozitiven, kar je posledica predvidenih večjih investicijskih vlaganj, ki so razvidne iz plana investicij. V bilanci stanja so poleg investicij iz lastnih sredstev zajeta tudi vlaganja s strani Ministrstva za zdravje ter vlaganja, ki bodo financirana iz predvidenih evropskih sredstev in sredstev najetega kredita.

Pozitiven trend je tudi pri stopnji odpisanosti opreme saj je predvidena posodobitev dela diagnostične opreme.

### 3. Stopnja osnovnosti investiranja

Naziv kazalnika	REALIZACIJA 2006	OCENA 2007	PLAN 2008
Stopnja osnovnosti investiranja	86,11%	84,44%	88,24%

Iz kazalnika je razviden odstotek osnovnih sredstev bolnišnice v vseh sredstvih bolnišnice. Kazalnik pridobi izrazno moč v primerjavi s sorodnimi zavodi.

### 4. Stopnje financiranja

Naziv kazalnika	REALIZACIJA 2006	OCENA 2007	PLAN 2008
Stopnja kratkoročnega financiranja	14,6%	15,2%	14,8%
Stopnja dolgoročnega financiranja	85,4%	84,8%	85,2%

Kazalnika, ki opredeljujeta delež kratkoročnih oz. dolgoročnih sredstev v vseh virih bolnišnice, kažeta na stabilno stopnjo financiranja.

### 5. Kazalnik likvidnost

Naziv kazalnika	REALIZACIJA 2006	OCENA 2007	PLAN 2008
Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in normalnih zalog	0,955	0,966	0,936

Kazalnik dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev je stabilen in je blizu optimalne vrednosti 1, čeprav zaradi sistema financiranja nima tolike izrazne moči.

#### 6. Kazalniki obračanja zalog

Naziv kazalnika	REALIZACIJA 2006	OCENA 2007	PLAN 2008
Koef.obračanja zalog materiala	16,30	14,24	14,24
Dnevi vezave zalog materiala	22,39	25,62	25,62

V dosedanjih racionalizacijskih ukrepih se je gospodarjenje z zalogami ustalilo. Svoje sta prispevala tudi stabilnost cen in dodatni stroški logistike pri nabavi in oskrbovanju oddelkov, ki so se pojavljali ob drobljenju internih in eksternih naročil. Na ocenjeno povečanje dnevov vezave zalog v letu 2007 in 2008 pa so vplivale zaloge specifičnega koronarografskega materiala in specifičnega materiala za PTA posege ter drugega specifičnega materiala.

#### 7. Stopnja zadolženosti

Naziv kazalnika	REALIZACIJA 2006	OCENA 2007	PLAN 2008
Stopnja zadolženosti ( <i>kratkoročne obveznosti s PČR in dolgoročne obveznosti/obveznosti do virov sredstev</i> )	14,56%	15,17%	18,18%

Na povečano stopnjo zadolženosti v letu 2008 vpliva najetje kredita v višini 2.000.000 € za financiranje investicij.

Tabela 25: Bilanca stanja

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	AOP	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008
	<b>A)DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPORAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)</b>	<b>001</b>	<b>36.483.212</b>	<b>36.086.719</b>	<b>45.331.706</b>
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR	002	477.959	569.904	1.149.904
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	380.454	395.839	469.223
02	NEPREMIČNINE	004	46.171.224	46.954.661	52.463.520
03	POPR. VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	14.750.551	16.011.853	17.374.733
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	35.049.407	35.936.748	42.894.318
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	30.105.658	30.982.995	33.348.173
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	4.093	4.093	4.093
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009			
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA IZ POSLOVANJA	010	17.192	12.000	12.000
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011			
	<b>B)KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)</b>	<b>012</b>	<b>4.458.867</b>	<b>5.227.632</b>	<b>4.617.632</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAG.	013	3.639	4.381	4.381
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	353.059	290.688	290.688
12	KRATKOR.TERJ. DO KUPCEV	015	638.716	780.975	780.975
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	6.526	18.906	18.906
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV	017	3.273.193	3.910.141	3.300.141

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	AOP	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008
	ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA				
15	KRATKOR. FINANČNE NALOŽBE	018			
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	2.345	2.345	2.345
17	DRUGE KRATKOR. TERJATVE	020	85.199	120.196	120.196
18	NEPLAČANI ODHODKI	021			
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	96.190	100.000	100.000
	<b>C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)</b>	<b>023</b>	<b>1.399.520</b>	<b>1.401.000</b>	<b>1.401.000</b>
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024			
31	ZALOGE MATERIALA	025	1.357.144	1.400.000	1.400.000
32	ZALOGE DI IN EMBALAŽE	026	647	1.000	1.000
33	NEDOKONČ.PROIZV.IN STORITVE	027			
34	PROIZVODI	028			
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029			
36	ZALOGA BLAGA	030			
37	DRUGE ZALOGE	031	41.729	0	0
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)</b>	<b>032</b>	<b>42.341.599</b>	<b>42.715.351</b>	<b>51.350.338</b>
	<b>D)KRATKOR.OBVEZN.INPASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)</b>	<b>034</b>	<b>6.166.491</b>	<b>6.482.440</b>	<b>7.586.661</b>
20	KRATK.OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	951	1.000	1.000
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	2.679.407	2.716.333	2.716.333
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	2.466.516	2.692.870	3.547.091
23	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	568.770	566.278	566.278
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV EKN	039	402.646	455.959	455.959
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040			250.000
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041			
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042			
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	48.201	50.000	50.000
	<b>E)LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBV.(045+046+047+048+049+050+051+052- 053+054+055+56+57+58-59)</b>	<b>044</b>	<b>36.175.108</b>	<b>36.232.911</b>	<b>43.763.677</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	045			
91	REZERVNI SKLAD	046			
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	1.834.473	1.963.459	3.113.459
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048			
940	SKLAD PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049			
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050			
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI ZA FINANČNE NALOŽBE	051			
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODH.	052			
9413	PRESEŽEK ODH.NAD PRIHODKI	053			
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZ.	054			1.750.000
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZN.	055			
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	38.003.384	38.211.710	42.842.476
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	4.093	4.093	4.093
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODH.	058			
986	PRESEŽEK ODH.NAD PRIHODKI	059	3.666.842	3.946.351	3.946.351
	<b>I) PASIVA SKUPAJ (034+044)</b>	<b>060</b>	<b>42.341.599</b>	<b>42.715.351</b>	<b>51.350.338</b>

## 8. PLAN IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Zaradi spremljanja gibanj javno finančnih prihodkov in odhodkov kot določeni uporabnik enotnega kontnega načrta ugotavljamo in razčlenjujemo prihodke in odhodke tudi na način, da upoštevamo računovodsko načelo denarnega toka – plačano realizacijo. Za razporejanje odhodkov na odhodke za izvajanje javne službe in odhodke, ki se nanašajo na tržno dejavnost, uporabljamo sodilo. Sodilo je razmerje med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu.

Prva predpostavka planiranja prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je redno poravnavanje obveznosti ZZZS do bolnišnice, kar za nas predstavlja glavni del denarnega toka na strani prihodkov. Druga predpostavka izhaja iz zastavljenih ciljev finančne politike bolnišnice v letu 2008, to je plačevanje obveznosti do dobaviteljev v valutnem roku.

Izkaz, sestavljen po načelu denarnega toka vsebuje tri dele:

- A. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
- B. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov,
- C. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

Del A prikazuje denarni tok za poslovne dogodke, ki so planirani v izkazu prihodkov in odhodkov, ki je sestavljen po načelu nastanka poslovnega dogodka, ter denarni tok za investicijske odhodke.

Iz dela C je razvidno, da bolnišnica v letu 2008 načrtuje najetje 2.000.000 € kredita pri poslovnih bankah, s čimer bo financirala investicije v osnovna sredstva in tako izravnala finančni tok.

Tabela 26: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	Indeks ocena'07/ real.'06	Indeks plan'08/ ocena'07
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>401</b>	<b>67.647.089</b>	<b>69.140.419</b>	<b>75.719.119</b>	<b>102,21</b>	<b>109,51</b>
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>402</b>	<b>66.482.914</b>	<b>67.905.697</b>	<b>74.376.119</b>	<b>102,14</b>	<b>109,53</b>
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>403</b>	<b>58.515.222</b>	<b>60.665.167</b>	<b>67.049.079</b>	<b>103,67</b>	<b>110,52</b>
	<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna</b>	<b>404</b>	<b>724.483</b>	<b>62.637</b>	<b>63.890</b>	<b>8,65</b>	<b>102,00</b>
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	724.483	62.637	63.890	8,65	102,00
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicijo	406	0	0	0		
	<b>b. Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti</b>	<b>407</b>	<b>89.513</b>	<b>99.390</b>	<b>101.380</b>	<b>111,03</b>	<b>102,00</b>
del 7401	Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti za tekočo porabo	408	89.513	99.390	101.380	111,03	102,00
del 7401	Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti za investicije	409	0	0	0		
	<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja</b>	<b>410</b>	<b>57.701.226</b>	<b>60.490.435</b>	<b>65.716.809</b>	<b>104,83</b>	<b>108,64</b>
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	54.480.921	57.223.952	62.168.102	105,03	108,64
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	3.220.305	3.266.483	3.548.707	101,43	108,64
	<b>d. Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov</b>	<b>413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
del 7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0	0		
del 7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za investicije	415	0	0	0		
del 740	<b>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	<b>418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
del 741	<b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	<b>419</b>	<b>0</b>	<b>12.705</b>	<b>1.167.000</b>		<b>9.185,36</b>
	<b>B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</b>	<b>420</b>	<b>7.967.692</b>	<b>7.240.530</b>	<b>7.327.040</b>	<b>90,87</b>	<b>101,19</b>
del 7130	Prihodki iz prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	1.318.127	1.293.125	1.318.990	98,10	102,00
del 7102	Prejete obresti	422	60.958	71.466	72.000	117,24	100,75

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	Indeks ocena'07/ real.'06	Indeks plan'08/ ocena'07
del 7100+del 7101	Prejete dividende in drugi deleži v dobičku podjetij in finančnih institucij	423	0	0	0		
del 71141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	5.993.686	5.411.502	5.879.050	90,29	108,64
72	Kapitalski prihodki	425	8.859	7.902	7.000	89,20	88,59
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	586.062	456.535	50.000	77,90	10,95
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0	0		
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0	0		
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0	0		
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0	0		
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>431</b>	<b>1.164.175</b>	<b>1.234.722</b>	<b>1.343.000</b>	<b>106,06</b>	<b>108,77</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	1.079.561	1.143.254	1.250.000	105,90	109,34
del 7102	Prejete obresti	433	0	0	0		
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	84.614	91.468	93.000	108,10	101,67
del 7100+del 7101	Prejete dividende in drugi deleži v dobičku podjetij in finančnih institucij	435	0	0	0		
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0	0		
	<b>II SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>437</b>	<b>67.115.934</b>	<b>68.610.396</b>	<b>77.722.806</b>	<b>102,23</b>	<b>113,28</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>438</b>	<b>66.073.157</b>	<b>67.514.401</b>	<b>76.548.954</b>	<b>102,18</b>	<b>113,38</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>439</b>	<b>30.075.585</b>	<b>31.441.385</b>	<b>34.538.569</b>	<b>104,54</b>	<b>109,85</b>
del 4000	Plače in dodatki	440	25.655.400	26.648.798	29.819.094	103,87	111,90
del 4001	Regres za letni dopust	441	999.324	1.027.807	1.073.043	102,85	104,40
del 4002	Povračila in nadomestila	442	2.525.785	2.601.708	2.712.978	103,01	104,28
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	365.974	408.206	457.177	111,54	112,00
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	377.379	535.173	248.901	141,81	46,51
del 4005	Plače za delo nerezidentov	445	0	0	0		
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	151.723	219.693	227.376	144,80	103,50
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>447</b>	<b>4.764.689</b>	<b>4.968.128</b>	<b>5.511.450</b>	<b>104,27</b>	<b>110,94</b>
del 4010	Prispevki za pokojninsko - invalidsko	448	2.315.169	2.415.836	2.703.238	104,35	111,90

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	Indeks ocena'07/ real.'06	Indeks plan'08/ ocena'07
	zavarovanje						
del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	1.848.427	1.928.320	2.157.724	104,32	111,90
del 4012	Prispevki za zaposlovanje	450	15.648	16.302	18.242	104,18	111,90
del 4013	Prispevki za porodniško varstvo	451	26.077	27.180	30.413	104,23	111,89
del 4015	Premije kolekt.dod.pok.zavarova.	452	559.368	580.490	601.833	103,78	103,68
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>453</b>	<b>27.700.755</b>	<b>27.927.000</b>	<b>28.731.564</b>	<b>100,82</b>	<b>102,88</b>
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	3.556.184	3.796.663	3.849.318	106,76	101,39
del 4021	Posebni material in storitve	455	17.763.737	18.272.940	19.186.002	102,87	105,00
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	2.026.056	2.082.480	2.311.482	102,78	111,00
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	76.131	69.395	70.357	91,15	101,39
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	38.963	47.601	48.260	122,17	101,38
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	818.953	1.019.085	1.090.387	124,44	107,00
del 4026	Najemnine in zakupnine ( leasing)	460	443.190	445.516	442.449	100,52	99,31
del 4027	Kazni in odškodnine	461	49.512	6.235	5.899	12,59	94,61
del 4028	Davek na izplačane plače	462	1.455.408	1.185.649	712.085	81,47	60,06
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	1.472.621	1.001.436	1.015.325	68,00	101,39
403	<b>D. Plačila domačih obresti</b>	<b>464</b>	<b>2.278</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>		
404	<b>E. Plačila tujih obresti</b>	<b>465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
410	<b>F. Subvencije</b>	<b>466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
411	<b>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>	<b>467</b>	<b>1.619</b>	<b>867</b>	<b>16.000</b>	<b>53,55</b>	<b>1.845,44</b>
412	<b>H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</b>	<b>468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
413	<b>I. Drugi tekoči domači transferji</b>	<b>469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<b>J. Investicijski odhodki</b>	<b>470</b>	<b>3.528.231</b>	<b>3.177.021</b>	<b>7.741.371</b>	<b>90,05</b>	<b>243,67</b>
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	0		
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	24.975	0	0		
4202	Nakup opreme	473	2.426.799	2.011.390	4.801.771	82,88	238,73
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	237.732	255.456	250.000	107,46	97,86
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	169.855	490.688	1.375.000	288,89	280,22
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	557.148	105.290	459.600	18,90	436,51
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	0		
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	41.984	91.946	580.000	219,00	630,81



ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008	Indeks ocena'07/ real.'06	Indeks plan'08/ ocena'07
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	69.738	222.251	275.000	318,69	123,73
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	0		
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>481</b>	<b>1.042.777</b>	<b>1.095.995</b>	<b>1.173.852</b>	<b>105,10</b>	<b>107,10</b>
del 400	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>482</b>	501.465	535.615	589.448	106,81	110,05
del 401	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>483</b>	79.444	84.634	94.060	106,53	111,14
del 402	<b>C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	<b>484</b>	461.868	475.746	490.344	103,00	103,07
	<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>485</b>	<b>531.155</b>	<b>530.023</b>	<b>0</b>	<b>99,79</b>	<b>0,00</b>
	<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	<b>486</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.003.687</b>		

Tabela 27: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

ČLENITEV KONTA	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008
750	<b>IV.PREJETA VRAČILA DANIH POSLJIL</b>	500	0	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil -od posameznikov	501			
7501	Prejeta vračila danih posojil- od javnih skladov	502			
7502	Prejeta vračila danih posojil - od javnih podjetij	503			
7503	Prejeta vračila danih posojil-od finančnih institucij	504			
7504	Prejeta vračila danih posojil-od privat.podj.in zaseb.	505			
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506			
7506	Prejeta vračila danih posojil iz tujine	507			
7507	Prejeta vračila danih posojil -državnemu proračunu	508			
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509			
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510			
751	Prodaja kapitalskih deležev	511			
440	<b>V.DANA POSOJILA</b>	512	0	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513			
4401	Dana posojila javnim skladom	514			
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam	515			
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516			
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517			
4405	Dana posojila občinam	518			
4406	Dana posojila v tujino	519			
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520			
4408	Dana posojila javnim agencijam	521			
4409	Plačila zapadlih poroštev	522			
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523			
	<b>VI.PREJETA MINUS DANA POSOJILA</b>	524	0	0	0
	<b>VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA</b>	525	0	0	0

Tabela 28: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

ČLENITEV KONTA	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	REALIZACIJA 2006	OCENA REALIZACIJE 2007	PLAN 2008
50	<b>VII.ZADOLŽEVANJE</b>	550			2.000.000
500	Domače zadolževanje	551			2.000.000
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552			2.000.000
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553			
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554			
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555			
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556			
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557			
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558			
501	Zadolževanje v tujini	559			
55	<b>VII. ODPLAČILA DOLGA</b>	560	144.892		
550	Odplačila domačega dolga	561	144.892		
5501	Odplačila dolga poslovnim bankam	562	144.892		
5502	Odplačila dolga drugim finančnim institucijam	563			
del 5503	Odplačila dolga državnemu proračunu	564			
del 5503	Odplačila dolga proračunom lokalnih skupnosti	565			
del 5503	Odplačila dolga skladom socialnega zavarovanja	566			
del 5503	Odplačila dolga drugim javnim skladom	567			
del 5503	Odplačila dolga drugim domačim kreditodajalcem	568			
551	Odplačila dolga v tujino	569			
	<b>IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE</b>	570		0	2.000.000
	<b>IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA</b>	571	144.892	0	
	<b>X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH</b>	572	386.263	530.023	
	<b>X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH</b>	573			3.687

## 9. ZAKLJUČEK

Strateška usmeritev SB Celje je njena rast in razvoj. To je možno doseči le s povečevanjem programov na področjih, ki jih narekujejo potrebe uporabnikov. Ob tem je potreben razvoj novih zdravstvenih metod in novih načinov zdravljenja ter ustrezna tehnološka opremljenost, kar prispeva k učinkovitejšemu in kakovostnejšemu zdravljenju. Povečan obseg dejavnosti odpira možnosti racionalizacije in izkoriščanja poslovnih priložnosti. Temu sledi tudi obsežno zastavljen kratkoročni in dolgoročni investicijski načrt. Glede na to zastavljamo tudi Finančni načrt 2008 ob upoštevanju ustreznih makroekonomskih izhodišč in uravnoveženega poslovanja, ki zagotavlja poslovno stabilnost.

Pripravili:

Irena Andrenšek - Ferkolj, univ.dipl.ekon.  
Mag. Dušan Kragelj, univ.dipl.inž.  
Damjana Medved - Arbeiter, univ.dipl.prav.  
Terezija Pinter - Kampos, univ.dipl.ekon.

Direktor:

Mag. Marjan Ferjanc, univ.dipl.ekon.