

**Zdravstveni dom
dr. Božidarja Lavriča -
Cerknica**
Cesta 4. maja 17
1380 CERKNICA



☎ : 01/70 50 100
fax: 01/ 70 50 118
info@zd-cerknica.si

**REBALANS
FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014
ZA ZDRAVSTVENI DOM
DR. BOŽIDARJA LAVRIČA-CERKNICA**

Cerknica, 20.10.2014

KAZALO

- 1. PODLAGE ZA REBALANS FINANČENGA NAČRTA**
- 2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO FAKTURIRANI REALIZACIJI**
- 3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA**

Priloge-tabelarični prikazi:

- Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov**
- Izkaz prihodkov in odhodkov –določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti**
- Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov po načelu denarnega toka**

1. PODLAGE ZA REBALANS FINANČNEGA NAČRTA

Rebalans finančnega načrta Zdravstvenega doma dr. Božidarja Lavriča-Cerknica (v nadaljevanju ZD Cerknica) za leto 2014 je pripravljen zaradi sprejetega Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2014 v delu vezanem na dodeljena sredstva - dodatek za okrepljene ambulante, kar nam omogoča zaposlitev dodatnega zdravnika s strokovnim izpitom (zdravnik, ki čaka na specializacijo) v okviru dejavnosti NMP-B za obdobje 12 mesecev. Dodatek nam pripada od 1.7.2014 dalje, zaradi potrebnih zakonskih postopkov vezanih na samo zaposlitev (dodelitev s strani Ministrstva za zdravje, razpis del. mesta, pridobitev vseh soglasij za zaposlitev) bo do zaposlitve prišlo šele s 1.11.2014.

Dodelitev glavnega mentorstva (maj 2014) za našo specializantko družinske medicine zdravniku v našem zavodu, pred tem je že bil neposredni mentor - ta sprememba vpliva tako na prihodkovno kot na odhodkovno stran.

Ob pregledu veljavnega finančnega načrta za leto 2014 samo ugotovili še nekatera druga odstopanja, tako na prihodkovni kot tudi na stroškovni strani, tako, da smo naredili nekatere druge popravke, kar bomo v nadaljevanju podrobneje obrazložili.

2. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU FAKTURIRANE REALIZACIJE

2.1 Prihodki

Prihodke v delu iz obveznega zdravstvenega zavarovanja povečujemo za 19.641,98 eur. V tej vrednosti smo upoštevali povečanje iz naslova:

- dodatek za okrepljene ambulante v vrednosti 4.184,00 eur (nov.-dec. 2014)
- dodatno plačljivi ločeno zaračunljivi materiali in storitve (po navodilih ZZS) za 9.390,67 eur (v celotni vrednosti plača ZZS iz obveznega zavarovanja)
- dodatna sredstva za leto 2013 (letne obdelave SA,OD/ŠD,DŽ, nagrada iz preventive v SA) v vrednosti 6.067,31 eur (podatek pridobljen 29.5.2014)
- dodatna sredstva za pokritje stroška specializacije za 1.448,00 eur (za mentorski dodatek).

Na podlagi trenutne (januar-september) realizacije storitev – Medicina dela zaznavamo zmanjšana naročila zdravstvenih pregledov s strani Kovinoplastike Lož, kar je posledica odprtja novih podjetij v Ložu (izšla so iz programov Kovinoplastike), tako da je del naročil po zdravstvenih pregledih prešel na druga podjetja, kljub temu pa ocenjujemo, da bo prišlo do povečanja obsega realizacije storitev za 584,05 eur (ocene tveganja delovnega mesta).

Planirano vrednost smo popravili tudi v delu, ki se nanaša na del prihodkov, ki jih zavod pridobiva od ustanoviteljev. Prihodke smo zmanjšali v delu, ki se nanaša na proračun Občine Loška Dolina za 3.524,69 eur (sredstva namenjena pokritju stroškov prekoračitve programa storitev v splošnih ambulantah – v ta namen ni odobrenih sredstev v njihovem proračunu).

Zaradi medletnega padca obrestnih mer za kratkoročne vezave presežnih sredstev znižujemo tudi višino depozitnih obresti za 3.430,00 eur.

Popravljamo tudi vrednost prevrednotovalnih prihodkov in povračil iz naslova odškodnin zavarovalnic (podlaga zavarovalne police strojelom, stavbe ...) za 1.110,00 eur.

Zmanjšujemo tudi del, ki se nanaša na vzpodbude pri zaposlovanju invalidov (zakonska sprememba april 2014-javni zavodi do njih niso več upravičeni) za 2.311,45 eur.

Ob upoštevanju vseh navedenih sprememb (+ in -) se prihodkovna stran v skupnem povečuje za 13.517,89 eur.

PRIHODKI - PLAN - REBALANS - LETO 2014

OBVEZNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

VRSTA PRIHODKA	REAL.2013	PLAN 2014	REBALANS
			2014
prihodki iz OZZ - skupaj	2.255.633,98	2.273.489,19	2.294.579,17
spec. dejavnost	82.290,66	86.090,00	86.090,00
zobozdravstvena dejavnost	291.777,83	290.318,94	290.318,94
osnovna zdr. dejavnost	1.844.341,96	1.835.120,25	1.854.762,23
reševalna dejavnost	9.079,72	9.034,32	9.034,32
reševal. dejavnost-dializni prevozi	10.517,60	10.622,78	10.622,78
sofinanciranje specializacije	17.626,21	42.302,90	43.750,90

DODATNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE Z DOPL. FIZ. OSEB

VRSTA PRIHODKA	REAL.2013	PLAN 2014	REBALANS
			2014
prihodki iz DZZ-dopol.zdrav.zavarov+dopl pacientov	499.156,42	498.532,07	498.532,07
specialistična dejavnost	9.078,14	9.532,05	9.532,05
zobozdravstvena dejavnost	162.184,78	161.373,86	161.373,86
osnovna zdravstvena dejavnost	146.616,03	145.882,95	145.882,95
reševalna dejavnost	85.922,83	85.493,22	85.493,21
reševalna dejavnost-dializni prevozi	95.354,64	96.250,00	96.250,00

MEDICINA DELA

VRSTA PRIHODKA	REAL.2013	PLAN 2014	REBALANS
			2014
prihodki MDPŠ-skupaj	125.054,51	127.555,60	128.139,65
sistematski pregledi	68.207,16	69.571,30	79.011,52
pogodba Kovinoplastika	36.229,39	36.953,98	27.513,76
pregledi voznikov	19.545,51	19.936,42	19.936,42
ocena tveganja delovnega mesta	1.072,45	1.093,90	1.677,95

POGODBA MNZ

VRSTA PRIHODKA	REAL.2013	PLAN 2014	REBALANS
			2014
MNZ-odvzemi po nalogu	157,04	221,68	221,68

SREDSTVA USTANOVITELJEV

VRSTA PRIHODKA	REAL.2013	PLAN 2014	REBALANS
			2014
PRORAČUNI občin	133.930,79	136.274,14	132.749,45
proračun Cerknica-reševalna dej.	42.622,00	42.366,07	42.366,07
proračun Cerknica-preventivni programi	10.041,00	9.980,48	9.980,48
proračun Cerknica-nmp	8.205,00	8.155,78	8.155,78
proračun Cerknica-sred. za najemnino	420,00	420,00	420,00
proračun Cerknica-prek. programa SA	0,00	0,00	0,00
proračun Loška Dolina-reševalna dej.	16.400,00	16.294,64	16.294,64
proračun Loška Dolina-preventivni programi	3.780,00	3.838,64	3.838,64
proračun Loška Dolina-nmp	3.160,00	3.136,84	3.136,84
proračun Loška Dolina-prekor. programa SA	0,00	3.524,69	0,00
proračun Bloke-reševalna dejavnost	6.557,00	6.517,00	6.517,00
proračun Bloke-preventivni programi	1.544,00	1.535,45	1.535,45
proračun Bloke-nmp	1.262,00	1.254,00	1.254,00
proračun Bloke-prekor. programa SA	0,00	0,00	0,00
mrliško pregledna služba	5.147,60	5.250,55	5.250,55
sofin. special.-ortodont (vse tri ustanoviteljice)	34.792,19	34.000,00	34.000,00

DOPLAČILA IN TRŽNA DEJAVNOST

VRSTA PRIHODKA	REAL.2013	PLAN 2014	REBALANS
			2014
tržna dej. z doplačilom skupaj	150.859,06	155.355,50	155.355,50
provizije	3.724,39	3.750,50	3.750,50
obratovalni str., pranje. čiščenje	7.283,60	7.295,00	7.295,00
prih. cepljenja, zdr. tar., krioter.	64.310,27	67.560,00	67.560,00
prih. zobozdr. samopl.,dopl. do	75.540,80	76.750,00	76.750,00

polne cene			
------------	--	--	--

OSTALI PRIHODKI

VRSTA PRIHODKA	REAL.2013	PLAN 2014	REBALANS
			2014
skupaj ostali prihodki	67.989,34	67.504,92	62.873,47
depozitne obresti	7.274,08	7.295,00	3.865,00
obresti na vpogled	496,73	497,00	497,00
zamudne obresti	0,00	0,00	0,00
izredni prihodki	113,84	115,00	115,00
prevrednotovalni prihodki, odšk. zav.	4.856,33	5.250,00	6.360,00
najemnine	23.000,20	22.937,56	22.937,56
prih. sred.zad. prisp.zap.inv.	7.374,84	6.465,36	4.153,91
ostalo*	24.873,32	24.945,00	24.945,00
* ,samopl ostalo, nam.donacije,konvencije			

SINTEZA - PRIHODKI - PLAN - 2014

PROGRAM	REAL.2013	PLAN 2014	REBALANS
			2014
obvezno zdravstveno zavarovanje	2.255.633,98	2.273.489,19	2.294.579,17
dodatno zdravstveno zavarovanje	499.156,42	498.532,07	498.532,07
pogodba MNZ	157,04	221,68	221,68
medicina dela	125.054,51	127.555,60	128.139,65
sredstva ustanoviteljev-dotacije	133.930,79	136.274,14	132.749,45
doplačila in tržna dejavnost	150.859,06	155.355,50	155.355,50
ostali prihodki	67.989,34	67.504,92	62.873,47
SKUPAJ	3.232.781,14	3.258.933,10	3.272.450,99

2.2 Odhodki

Ob primerjavi realizacije odhodkov (jan-sept.) z načrtovanimi z letnim načrtom ugotavljamo, da je zaradi spremenjenih okoliščin potrebno narediti določene popravke načrtovanih vrednosti.

Popravljamo načrtovane vrednosti pri naslednjih vrstah odhodkov:

- storitve za prevoze bolnikov - povečanje za 3.278,00 eur (posledica nihanja števila bolnikov, ki to obliko prevoza potrebujejo – v zadnjih mesecih dva nova bolnika)
- storitve za vzdrževanje računalniških programov – povečanje za 2.634,00 eur (dodatno uvajanje novosti npr. e – račun, posodobitve obstoječih programov)
- premije za zavarovanje materialnih naložb – povečanje za 1.000,00 eur (posledica usklajevanja podatkov o novih nabavah oz. posodobitvah tekom leta 2013)

-laboratorijske storitve – povečanje za 1.000,00 eur – posledica okvare opreme v matičnem laboratoriju – oddaja storitev zunanjemu izvajalcu
 -ostale zdravstvene storitve – povečanje za 1.000,00 eur – dodatna dežurstva koncesionarke
 -zdravniški pregledi zaposlenih (sistematika in nove zaposlitve) – povečanje za 120,00 eur (nova zaposlitvev)
 -druge storitve – razno – zaznano povečanje za 1.000,00 eur
 - storitve čiščenja poslovnih prostorov – zunanje naročilo – premazi tal povečanje za 1.357,46 eur
 -druge storitve- projekt kakovosti ISO standard 9001 povečanje odhodka za 9.724,94 eur (zaključne priprave, zunanje presoje, certificiranje)
 -plače in drugi stroški dela – obračunane bruto plače se v skupnem povečujejo za 8.097,44 eur (zmanjšanje za 7.947,28 eur (50% DMS – štiriurno delo odločba SPIZ-a), povečanje za 11.498,00 prenos s postavke obračunana nadomestila bruto plač (obseg bolniškega staleža manjši napram letu 2013), povečanje dodatna zaposlitev zdravnika november-december v vrednosti 3.300,96 eur, povečanje sredstva za mentorstvo od maja – decembra (glavni mentor) 1.245,76 eur. Povečanje odhodka za dajatve delodajalca za 73,89 eur, povečanje stroška za prevoze na delo in z dela, stroška prehrane med delom, dodatnega pokojninskega zavarovanja za JS v skupnem 1.135,12 eur (povečanje je posledica trimesečne nadomestne zaposlitve DMS (nadomeščanje dveh odsotnih delavk in nova zaposlitev zdravnika z 1.11.2014 (strošek nov. in dec. 2014)).

Zaradi nesprejetja Zakona o davku na nepremičnine se zmanjšuje planirani strošek na postavki nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča za 5.404,44 eur.

Ob upoštevanju vse navedenih sprememb (+ in -) se odhodkovna stran povečuje za 13.517,89 eur. Načrtovani Izkaz prihodkov in dohodkov določenih porabnikov tako izkazuje prihodkovno in odhodkovno stran v enaki višini – 3.272.450,99 eur (glej prilogo). Prilagamo tudi načrtovani Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (razdelitev na tržno dejavnost in dejavnost javne službe). Pri pripravi te delitve smo uporabili enake smernice kot pri pripravi delitve v prvotnem planu (neposredna delitev prihodkov, stroški se delijo z deležem prihodkov tržna dejavnost v celotnih prihodkih (10,46%), nekateri se dodelijo tudi neposredno).

ODHODKI -plan - rebalans 2014

	real. 2013	plan 2014	rebalans 2014
STROŠKI MATERIALA	390.102,57	419.568,29	419.568,29
medic.material+zdravila(SKLADIŠČE)	225.660,30	239.403,70	239.403,70
medicinski material-mimo skladišča	4.702,35	3.977,42	3.977,42
kovine	17.125,84	16.612,06	16.612,06
tekst.mat-zascitna sredstva	2.748,21	11.950,00	11.950,00
drug porabljen material	2.163,01	2.170,00	2.170,00
porabljeno tehnološko gorivo	943,01	1.015,00	1.015,00
porabljen pisarniški material	12.450,70	12.450,00	12.450,00
pralna in čistilna sredstva in sredstva za osebno higieno	14.045,98	14.050,00	14.050,00
porabljena voda	9.664,40	10.986,00	10.986,00
material za popravila in vzdrževanje	3.272,85	3.270,00	3.270,00
ODPIS DI	2.802,15	4.690,00	4.690,00
ODPIS AVTOGUM	2.438,14	5.600,00	5.600,00
porabljena nabavljena elektr. na energija	27.855,55	28.134,11	28.134,11
porabljeno pogonsko gorivo za transportna sredstva	33.448,08	33.450,00	33.450,00
kurivo porabljeno za ogrevanje	27.925,30	28.950,00	28.950,00
časopisi, uradni listi in priročniki	2.856,70	2.860,00	2.860,00

	real. 2013	plan 2014	rebalans 2014
STROŠKI STORITEV	469.486,52	464.418,08	485.532,49
POŠTNE STORITVE	6.373,61	6.375,00	6.375,00
TELEFONSKE STORITVE-MAAT,SIOL	2.055,01	2.060,00	2.060,00
TELEFONSKE STORITVE-MOBILNA TELEFONIJA	3.104,50	3.105,00	3.105,00
TELEFONSKE STORITVE-TELEKOM	6.635,47	6.640,00	6.640,00
STORITVE ZA PREVOZ BOLNIKOV	75.532,98	76.540,00	79.818,00
STOR.ZA SPR.VZDR.-RAZNO	6.583,41	5.956,00	5.956,00
STOR.ZA SPR.VZDR. ZOBNE OPREME	3.297,49	3.330,46	3.330,46
STOR.ZA SPR.VZDR.-BELJENJE	495,00	1.620,72	1.620,72
STOR.ZA SPR.VZDR.OPREME SPLOŠNIH IN SPECIAL.AMB.	6.245,29	6.207,00	6.207,00
STOR.ZA SPR.VZDR. OPREME TEHNIČNIH SLUŽB	1.007,10	1.017,17	1.017,17
STOR.ZA SPR.VZDR.AVTOMOBILOV	15.222,34	15.250,00	15.250,00
STOR.ZA SPR.VZDR. RAČUNAL.OPREME	1.400,36	1.445,50	1.445,50
STOR.ZA SPR.VZDR. DVIKALA	2.618,07	2.644,25	2.644,25
STOR.ZA SPR.VZDR. POŽARNEGA SISTEMA	641,69	648,11	648,11
STOR.ZA SPR.VZD. KOTLOVNICE	1.598,80	1.549,00	1.549,00
STOR.ZA SPR.VZDR.LABORATORIJSKE OPREME	7.345,14	7.565,00	7.565,00
STOR.ZA SPR.VZDR.RAČ.PROGRAMOV	21.075,95	21.075,00	23.709,00
STR. INVEST. VZDR.- OKOLICA STAVBE	254,27	261,90	261,90
PREMIJE ZA ZAVAROVANJE MATERIA LNIH NALOŽB(zgradbe,oprema)	11.548,74	11.209,00	12.209,00
PREMIJE ZA ZAVAROVANJE MATERI ALNIH NALOŽB(avtomobili)	18.786,42	7.385,00	7.385,00
PREMIJE ZA ZAVAROVANJE SPLOŠNE ODGOVORNOSTI	1.221,54	838,16	838,16
premijske za zavarovan.delavcev-poklicna odgovornost	381,81	763,56	763,56
premijske za kolektivno nezgodno zavarovanje delavcev	2.214,87	2.214,00	2.214,00
stroški reklame in propagande	738,24	739,00	739,00
stroški za reprezentanco	115,83	116,00	116,00
stroški plačilnega prometa	1.105,82	1.120,00	1.120,00
takse za reg. vozil	1.205,85	1.210,00	1.210,00
stroški nakupa vinjet in urbane	95,00	330,00	330,00
SL.POT - prevoz z lastnimi prev.sred.	5.181,49	5.182,00	5.182,00
STROK.IZOB. - ŠOLNINE	3.463,67	2.990,00	2.990,00
STROK. IZOB.-SPECIALIZACIJE-palčič,farkaš	2.423,63	2.540,00	2.540,00
STROK.IZOB. - KOTIZACIJE	7.265,76	7.747,00	7.747,00
STROK.IZOB. - DNEVNICE	736,54	805,00	805,00
stroški izobr.-prehrana	89,80	104,34	104,34
STROK.IZOB.-prevoz z lastnimi prev.sred.-	2.086,84	2.340,00	2.340,00
STROK.IZOB.-prevoz z javnimi prev.sred.-	313,20	408,30	408,30
STROK.IZOB.-prevoz z javnimi prev.sred.-brez voz.	1.006,06	1.045,09	1.045,09
STROK. IZOB.-prevoz javna sred.-letalo	410,00	410,00	410,00
STROK.IZOB. - NOČNINE	3.117,36	3.139,91	3.139,91
izplačila po podjemn. pogodbah izplačila po podjemn. pogodbah	46.737,24	55.013,24	55.013,24
prisp.za inv.in pok.zavarova. prisp.za inv.in pok.zavarova.	4.267,72	5.155,67	5.155,67
prisp.za zdravst.zavarovanje prisp.za zdravst.zavarovanje	432,46	308,71	308,71
posebni davek na določene prej posebni davek na določene prej	11.684,42	14.561,81	14.561,81
izplačila sejni izplačila sejnin	1.192,18	3.234,00	3.234,00
laboratorijske storitve	61.019,59	61.240,00	62.240,00
ostale zdravstvene storitve	63.086,58	54.962,73	55.962,73
lab.stor.-biokemija	8,20	0,00	0,00
stroški zdravniški pregledov zaposlenih	2.344,00	3.820,00	3.940,00
DRUGE STORITVE-RAZNO	6.173,01	6.234,00	7.234,00
DRUGE STORITVE:AICO+EKOLOGIJA+ALPKEM	3.090,58	3.121,49	3.121,49
DRUGE STORITVE-KOMUNALA	7.601,33	6.590,00	6.590,00
DRUGE STORITVE-ČIŠČENJE	1.611,11	6.147,20	7.504,66
DRUGE STORITVE-REPUBL. KONTROLA	865,67	870,00	870,00

DRUGE STORITVE-VARSTVO PRI DELU	9.381,55	8.150,00	8.150,00
DRUGE STORITVE-DOZIMETRI	1.106,70	1.117,77	1.117,77
DRUGE STORITVE-NOTRANJE REVIDIRANJE	6.588,00	5.978,00	5.978,00
DRUGE STORITVE-PROJEKT KAKOVOSTI	17.301,23	11.987,00	21.711,94

	real. 2013	plan 2014	rebalans 2014
AMORTIZACIJA	121.995,79	115.336,10	115.336,10

	real. 2013	plan 2014	rebalans 2014
PLAČE IN DRUGI STROŠKI DELA	2.362.118,11	2.243.154,57	2.240.962,49
obračunane bruto plače	1.752.406,69	1.766.779,79	1.774.877,23
obračunana nadom. bruto plač	31.093,53	31.093,53	19.595,00
obračunani regres, jubilejne na odpravnine, solidarnostne pomoč	38.844,69	34.696,37	34.696,37
dajatve delodajalca	288.983,81	289.457,39	289.531,28
str. prevoza na delo in z njega	55.325,50	55.122,76	55.567,76
stroški malice	59.532,59	58.054,59	58.649,59
stroški dodat. pok. zavarovanja	16.364,10	7.950,14	8.045,26
str. dela s prejšnjega obdobja	119.567,20	0,00	0,00

	real. 2013	plan 2014	rebalans 2014
DRUGI STROŠKI	15.122,09	15.626,06	10.221,62
nadomestila za uporabo stavbn. zemljišča	1.315,01	8.470,29	3.065,85
prispevki in članarine gospod. zbornicam in strokovnim	2.621,12	2.630,00	2.630,00
DRUGI STROŠKI iz prej. obdobja	11.185,96	4.525,77	4.525,77

	real. 2013	plan 2014	rebalans 2014
POGODBENE KAZNI-ZZZS	823,02	830,00	830,00

	real. 2013	plan 2014	rebalans 2014
PREVRED. ODHODKI ZARADI OSLABITV TERJATEV IZ POSLOVANJA	190,24	0,00	0,00

SKUPAJ	3.359.838,34	3.258.933,10	3.272.450,99
---------------	---------------------	---------------------	---------------------

3. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

3.1 Prihodki

Načrtujemo povečanje skupnih prihodkov napram že sprejetemu letnemu planu za 14.027,00 eur, kar po rebalansu znaša 3.253.453,00 eur. Glavne vzroke za spremembe smo že navedli v obrazložitvi pod 2.1-prihodki po fakturirani realizaciji. Dodatno bi obrazložili prihodek vezan na kapitalske prihodke AOP 421 – 2.400,00 eur, ki ga v tem izkazu prikazujemo posebej (ločeno od zavar. odškodnin) – pridobljen je z odprodajo starega nevoznega reševalnega vozila. Pod AOP 416 beležimo prihodek iz naslova nagrade za zaposlovanje invalidov nad predpisano kvoto-novo planirana vrednost 1.993,00 eur (sprememba posledica spremenjene zakonodaje).

Prejete obresti AOP 433 znižanje planirane vrednosti zaradi padca obrestnih mer. Drugi tekoči prihodki AOP 436 – vključujejo odškodnine zavarovalnic, do zaključka meseca septembra je planirana vrednost že presežena, imamo pa še nekaj odprtih zahtevkov, zato planirano vrednost povečujemo za 4.710,00 eur.

Prihodki so v prikazu razdeljeni po viru nastanka – javna služba, dejavnost na trgu.

3.2. Odhodki

Zaradi tekom poslovnega leta spremenjenih okoliščin spreminjamo tudi odhodkovno stran. Vzroki za popravke so predstavljeni že v pod 2.2 oz. v samem uvodu - postavke za rebalans. Tako kot prihodki so tudi odhodki razdeljeni na odhodke iz javne službe in odhodke iz tržne dejavnosti (pri delitvi pretežno uporabljeno sodilo – delež TD v celotnih prihodkih (10,41%).

Z rebalansom popravljamo oz. dopolnjujemo tako postavke na plačah AOP 440 (smiselno velja obrazložitev kot v razdelku 2.2), postavko AOP 455 Posebni materiali in storitve - povečanje za 25.485,00 eur (povečana nabava zdrav. materiala, povečanje lab. storitev, ostalih zdravstvenih storitev...), postavka AOP 463 Drugi operativni odhodki (povečani odhodki – plačila stroškov za uvedbo standarda kakovosti ISO9001) povečanje načrtovanega obsega za 11.751,00 eur.

Plan nabave osnovnih sredstev in drobnega inventarja s tem rebalansom ne spreminjamo, nekatere dobave so namreč še v teku oz. v enotah še potekajo dogovori o nekaterih nujnih dobavah. Poslovni rezultat tega izkaza je negativen (povečan za 33.389,00 eur napram finančnemu načrtu), še vedno pa je v mejah ko ne presega postavke Investicijski odhodki AOP 470.

Realizirani poslovni rezultat po tem izkazu se ob zaključku poslovnega leta lahko izboljša, odvisen je od dotoka sredstev iz obveznega zavarovanja, ki se plačujejo z akontacijami, trenutno so ta plačila na tekočem oz. do 30.9.2014 so vse akontacije s strani ZZZS plačane, vendar pa imamo s strani ZZZS opozorila, da se lahko zgodi, da to ob zaključku leta ne bo tako, naša plačila so odvisna od njihovih prilivov, zato spremembe pri plačilu akontacij nismo upoštevali v tem rebalansu (dve decembrski akontaciji za leto 2013 izplačani šele v januarju 2014).

Direktor
Sašo Kavčič, dr.med.,spec.spl.med.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

real. 2013; plan 2014; rebalans 2014

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		
			real.2013	plan 2014	rebalans 2014
1	2	3	4	5	6
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	3.220.276	3.245.776	3.261.614
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	3.220.276	3.245.776	3.261.614
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	7.771	7.792	4.362
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	4	115	115
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	4.856	5.250	6.360
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0	2.400
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	4.856	5.250	3.960
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	3.232.907	3.258.933	3.272.451
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	859.589	883.986	905.101
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	390.103	419.568	419.568
461	STROŠKI STORITEV	874	469.486	464.418	485.533
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	2.362.118	2.243.155	2.240.962
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.903.067	1.797.873	1.794.472
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	288.984	289.457	289.531
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	170.067	155.824	156.959
462	G) AMORTIZACIJA	879	121.996	115.336	115.336

463	H) REZERVACIJE	880	0	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	15.122	15.626	10.222
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	883	823	830	830
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	190	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	190	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	3.359.838	3.258.933	3.272.451
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	0	0	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	126.931	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	0	0	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	126.931	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	126.931	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	77	76	76
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	12

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

real. 2013; plan 2014; rebalans 2014

10,4575%
TD

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		ZNESEK		ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe 2013	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu 2013	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe- plan 2014	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu-plan 2014	Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe- rebalans 2014	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu- rebalans 2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	2.892.887	327.389	2.915.237	330.539	2.930.236	331.378
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.892.887	327.389	2.915.237	330.539	2.930.236	331.378
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0	0	0	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0	0	0	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0	0	0	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	0	7.771	0	7.792	0	4.362
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	0	4	0	115	0	115
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	4.856	0	5.250	0	6.360
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0	0	0	0	2.400
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	4.856	0	5.250	0	3.960
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	2.892.887	340.020	2.915.237	343.696	2.930.236	342.215
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	760.671	98.918	790.758	93.228	810.428	94.673
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0	0	0	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	334.583	55.520	375.319	44.249	375.682	43.886
461	STROŠKI STORITEV	674	426.088	43.398	415.439	48.979	434.746	50.787
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	2.228.919	133.199	2.006.585	236.570	2.006.557	234.405
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.792.599	110.468	1.608.265	189.609	1.606.770	187.702

del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	271.199	17.785	258.930	30.527	259.246	30.285
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	165.121	4.946	139.390	16.434	140.541	16.418
462	G) AMORTIZACIJA	679	109.165	12.831	103.172	12.164	103.272	12.064
463	H) REZERVACIJE	680	0	0	0	0	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	681	13.532	1.590	13.979	1.647	9.153	1.069
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	0	0	0	0	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	823	0	743	87	743	87
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	0	190	0	0	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0	0	0	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	190	0	0	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	3.113.110	246.728	2.915.237	343.696	2.930.153	342.298
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	0	93.292	0	0	0	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	220.223	0	0	0	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0	0	0	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	0	93.292	0	0	0	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	220.223	0	0	0	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0	0	0	0	0

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Real. 2013; plan 2014, rebalans 2014

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP			
			REAL.2013	PLAN 2014	REBAL.2014
1	2	3	4	5	
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	3.240.688	3.239.426	3.253.453
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	2.915.932	2.900.987	2.913.734
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	2.400.932	2.396.539	2.400.594
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	6.940	7.215	7.215
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	6.940	7.215	7.215
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	132.464	132.436	132.436
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	132.464	132.436	132.436
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0	
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	2.257.630	2.250.358	2.258.950
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	2.257.630	2.250.358	2.258.950
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	3.898	6.530	1.993
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	3.898	6.530	1.993
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	515.000	504.448	513.140
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	0	0	0
del 7102	Prejete obresti	422	0	0	0

del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	507.403	496.498	502.790
72	Kapitalski prihodki	425	0	0	2.400
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	7.597	7.950	7.950
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
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	324.756	338.439	339.719
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	294.922	302.460	302.460
del 7102	Prejete obresti	433	7.739	7.792	4.362
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	22.095	22.937	22.937
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	5.250	9.960
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	3.193.353	3.315.547	3.362.963
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	2.873.167	2.985.719	3.027.691
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.733.720	1.772.900	1.777.262
del 4000	Plače in dodatki	440	1.560.646	1.421.922	1.426.005
del 4001	Regres za letni dopust	441	23.536	21.453	21.453
del 4002	Povračila in nadomestila	442	99.984	101.339	101.618
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	42.006	215.659	215.659
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	7.548	12.527	12.527
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	277.036	273.639	274.013
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	142.011	145.537	145.681
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	115.831	117.541	117.660
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	981	989	1.090
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.634	1.655	1.657
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	16.579	7.917	7.925
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	791.645	788.824	826.060
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	29.338	28.485	28.485
del 4021	Posebni material in storitve	455	348.579	350.580	376.065
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	92.797	93.261	93.261

del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	132.961	131.260	131.260
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	4.722	4.769	4.769
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	66.288	65.258	65.258
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	3.223	3.255	3.255
del 4027	Kazni in odškodnine	461	740	830	830
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	112.997	111.126	122.877
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	70.766	150.356	150.356
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	12.450	12.000	12.000
4202	Nakup opreme	473	53.852	123.116	123.116
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	4.464	15.240	15.240
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	320.186	329.828	335.272
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	199.064	206.113	206.113
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	31.399	32.046	32.046
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	89.723	91.669	97.113
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	47.335	0	0
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	-76.121	-109.510