

**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

POSLOVNO POROČILO POSREDNEGA UPORABNIKA PRORAČUNA

**ZDRAVSTVENI DOM
Dr. Božidarja Lavriča
CERKNICA**

Poslovno leto 2010

I. ZAKONSKE IN DRUGE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE POSREDNEGA UPORABNIKA

I. Javni zavod Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča Cerknica (v nadaljevanju ZD Cerknica) je v poslovnem letu 2010 posloval v skladu s Poslovnimi načrti in cilji posrednega porabnika ZD Cerknica za leto 2010 po zakonskih in drugih podlagah, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega porabnika.

- Zakona o zavodih
- Zakona o zdravstveni dejavnosti
- Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju

- Zakona o računovodstvu
- Zakona o javnih financah
- Zakona o javnih naročilih

- Odloka o ustanovitvi javnega zavoda dr. Božidarja Lavriča
- Registracije na Okrožnem sodišču
- Statuta javnega zavoda
- Vizije razvoja Zdravstvenega doma
- Strategije razvoja Zdravstvenega doma
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev sklenjene z Zavodom za zdravstveno zavarovanje
- Finančnega plana Zdravstvenega doma za leto 2010
- Plana nabave osnovnih sredstev
- Plan nabave drobnega inventarja
- Plan spremljanja realizacije
- Plan porabe medicinskega materiala
- Plan porabe laboratorijskih storitev
- Plan izobraževanja

II. URESNIČEVANJE DOLGOROČNIH CILJEV

Cilji so zastavljeni na osnovi večletnega programa dela in podrobne analize stanja in razvoja vseh vitalnih služb in področji dela v javnem zavodu. Ohranili smo delovanje javnega zavoda kot enovitega preventivno kurativnega centra s poudarkom na promociji zdravja na vseh področjih svojega delovanja. Uspešno in korektno smo sodelovali z občinami ustanoviteljicami in omogočali prebivalcem vseh treh občin enako dostopnost in kakovost zdravstvenih storitev.

V sodelovanju z občinami Cerknica, Loška dolina in Bloke smo v letu 2010 zagotovili enovitost Zdravstvenega doma in obdržali vse službe in delovna mesta v enakem obsegu kot v predhodnem letu ter nadaljevali proces zagotavljanja stabilnosti mreže javne zdravstvene dejavnosti.

Glede racionalnega pristopa h kadrovske politiki v zavodu redno obveščamo Zdravniško zbornico Slovenije ter vsa druga ključna mesta, o potrebah po zdravnikih in specialistih za zagotavljanje kontinuiranega dela za daljše obdobje. Sodelujemo in obveščamo tudi Občine ustanoviteljice o potrebah in pomanjkanju zdravniškega kadra. V letu 2010 smo zaposlili splošnega zdravnika le za določen čas po podjemni pogodbi, vrnila se je tudi specializantka družinske medicine, ki je pred odhodom na specializacijo in zaposlitev pri drugem delodajalci pred tem delala v našem Zdravstvenem domu. Še vedno je pereč problem pulmologija, tako z vidika doseganja programa kot tudi dejstva, da to delo opravlja upokojeni pulmolog. V letošnjem letu smo navezali stik s specializantko interne medicine, ki bo po koncu specializacije v letu 2012 pričela z delom v ZD Cerknica. Pomanjkanje zdravnika je še v pediatriji, kjer kljub nenehnemu trudu ne uspemo pridobiti pediatra. V ginekologiji smo z redno zaposlitvijo ginekologinje za 0,2 programa deloma omilili pomanjkanje, želimo pa zaposliti ginekologa v redno delovno razmerje za nedoločen čas.

V okviru zavoda zelo uspešno nadaljuje s svojim delom na področju promocije zdravja RZZ, ki v sodelovanju z ostalimi institucijami (vrtci, šole, policija, CSD, gospodarska podjetja), na področju vseh treh občin doprinese k izboljšanju zdravja vseh skupin prebivalstva. V letu 2010 smo nadaljevali z aktivno zdravstveno vzgojno v Kovinoplastiki Lož, saj smo skupno dogovorili, da je potrebno negovati programe, ki doprinesejo k izboljšanju zdravja ter boljšega in varnejšega počutja na delovnem mestu.

S strokovnim izpopolnjevanjem pridobivamo znanja, ki povečujejo učinkovitost našega dela in omogočajo racionalno izrabo delovnega časa. Strokovnost doprinese k racionalnosti diagnostičnih in terapevtskih postopkov ob upoštevanju sodobne medicinske doktrine za primarno raven zdravstvenega varstva. Z udeležbo na strokovnih in drugih seminarjih skrbimo za celovit razvoj zaposlenih.

S sprotnim in ažurnim spremljanjem finančnih parametrov ter obdobjim poglobljenim analiziranjem le teh zagotavljamo učinkovito in transparentno poslovanje.

III. URESNIČEVANJE KRATKOROČNIH CILJEV

Uresničevanje kratkoročnih ciljev javnega zavoda ZD Cerknica smo redno in ažurno spremljali in analizirali vsake dva mesece glede na plane zastavljene v poslovnem načrtu zavoda za leto 2010.

V letu 2010 je prišlo do zmanjšanja sredstev namenjenih za plačevanje obsega programov. Postopno smo prilagajali sredstva porabe nakazilom sredstev s strani ZZZS in drugim prilivom ter ob rednem dvomesečnem spremljanju dosegli presežek prihodkov nad odhodki.

RACIONALNO OBVLADOV. STROŠKOV V SKLADU S PROGRAMI DELA

Programi dela za leto 2010 vsebujejo finančni plan prihodkov in odhodkov ZD Cerknica po virih financiranja in plan spremljanja realizacije storitev po posameznih dejavnostih ter ostale plane za racionalno obvladovanje materialnih stroškov.

1. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE PRIHODKOV

1. 1. VIR FINANCIRANJA: OBVEZNO ZDRAVSTV. ZAVAROVANJE

Tabela 1

VIR FINANCIRANJA OBVEZNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2010	REAL. 1-12	index
	3.353.369,93	3.338.220,38	0,995
prihodki iz OZZ - skupaj	2.366.079,59	2.326.517,11	0,98
spec. dejavnost	75.356,05	75.776,62	1,01
zobozdravstvena dejavnost	303.645,06	298.302,63	0,98
osnovna zdr. dejavnost	1.911.719,32	1.920.401,24	1,00
reševalna dejavnost	25.815,95	12.369,49	0,48
Reševal. dejavnost-dializni prevozi	49.543,21	19.667,13	0,40

1. 2. VIR FINANCIRANJA: DODATNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

Tabela 2

VIR FINANCIRANJA OBVEZNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2010	REAL 1-12	index
prihodki iz DZZ-dopol.zdrav.zavarov+dopl pacientov	439.403,35	513.937,00	1,17
Specialistična dejavnost	4.491,15	4.563,17	1,02
zobozdravstvena dejavnost	139.342,88	190.093,14	1,36
osnovna zdravstvena dejavnost	103.479,29	115.765,23	1,12
reševalna dejavnost	97.884,81	87.437,82	0,89
reševalna dejavnost-dializni prevozi	94.205,22	116.077,64	1,23

Tabela1,2 - prikazuje realizacijo programa in financiranje s strani obveznega zdravstvenega zavarovanja in dodatnega zdravstvenega zavarovanja z doplačili zdravstvenega zavarovanja in doplačilom pacientov.

Iz teh dveh, sicer najpomembnejših virov financiranja, beležimo doseženo realizacijo z indeksom 0,995.

V letu 2010 beležimo s strani obveznega zavarovanja realizacijo 98%. V specialistični in osnovni zdravstveni dejavnosti 100%. V posameznih dejavnostih kot so reševalni prevozi in dializni prevozi pa je plačilo s strani obveznega zavarovanja le v okviru dejanske realizacije po zahtevah, ki jih predpiše ZZZS.

Financiranje s strani dodatnega zavarovanja in doplačil k temu zavarovanju ter doplačil pacientov je realizirano z indeksom 1,17. V posameznih zdravstvenih dejavnosti kot je primer zobozdravstva, osnovne zdravstvene dejavnosti in dializnih prevozov beležimo realizacijo do 36% nad planirano v reševalni dejavnosti pa je financiranje le 89%.

Skozi vsa leta do sedaj in tudi v letu 2010 beležimo nedoseganje programa v pulmologiji ter v antikoagulantni ambulanti. Mnenja smo, da se bo ob zaposlitvi stalnega zdravnika za polni delovni čas stanje normaliziralo tudi v pulmološki in antikoagulantni ambulanti. Zaposlitev imamo planirano v letu 2012, ko bo zaključila specializacijo specializantka s katero imamo dogovor za zaposlitev v našem Zdravstvenem domu.

1. 3. VIR FINANCIRANJA: MEDICINA DELA

Tabela 3

VIR FINANCIRANJA MEDICINA DELA

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2010	REAL 1-12	index
prihodki MDPŠ-skupaj	145.650,00	149.610,49	1,03
sistematski pregledi	82.878,00	85.276,94	1,03
pogodba Kovinoplastika	45.151,00	47.925,07	1,06
pregledi voznikov	16.021,00	14.935,48	0,93
ocena tveganja delovnega mesta	1.600,00	1.473,00	0,92

Tabela 3 - Prikazuje realizacijo programa medicine dela za leto 2010. Skupno je program dosežen z indeksom 1,03. Glede na predhodno leto smo letošnji planirani program izpolnili v celoti.

V letu 2010 je bilo opravljenih več sistematskih pregledov, vendar pa manj pregledov voznikov glede na predhodno leto.

Ker je medicina dela tržna dejavnost, odvisna od naročil podjetij, med njimi največjega naročnika Kovinoplastike ter posameznikov, ki potrebujejo usluge MDPŠ, je vsako natančno planiranje dokaj negotovo.

1. 4. VIR FINANCIRANJA: POGODBA MNZ

Tabela 4

VIR FINANCIRANJA POGODBA MNZ

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2010	REAL 1-12	index
MNZ-odvzemi po nalogu	600,00	394,13	0,66

Tabela 4 - Prikazuje realizacijo s strani Ministrstva za notranje zadeve.

Program je realiziran z indeksom 0,66.

V letu 2009 smo planirali pridobitev sredstev iz MNZ iz naslova plačevanja zdravniških storitev za strokovne preglede, ki jih odredi Policija. Teh zahtevkov je bilo v letu 2010 bistveno manj kot smo planirali. Ker so to sprotne naročene preiskave s strani Policije je planiranje manj možno in tako tudi manj točno.

1. 5. VIR FINANCIRANJA: SREDSTVA USTANOVITELJEV

Tabela 5

VIR FINANCIRANJA SREDSTVA USTANOVITELJEV V LETU 2010

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2010	REAL 1-12	index
PRORAČUNI občin	105.647,00	99.595,20	0,94
Proračun Cerknica-reševalna dej.	43.275,00	43.275,00	1,00
Proračun Cerknica-preventivni programi	9.945,00	9.945,00	1,00
Proračun Cerknica-nmp	8.330,00	8.330,00	1,00
Proračun Cerknica-sred. za najemnino	420,00	420,00	1,00
Proračun Cerknica-prek. programa SA	4.118,00	0,00	0,00
Proračun Loška dolina-reševalna dej.	16.644,00	16.600,00	1,00
Proračun Loška dolina-preventivni programi	3.825,00	3.780,00	0,99
Proračun Loška dolina-nmp	3.204,00	3.200,00	1,00
Proračun Loška dolina-prekor. programa SA	1.584,00	0,00	0,00
Proračun Bloke-reševalna dejavnost	6.658,00	6.658,00	1,00
Proračun Bloke-preventivni programi	1.530,00	1.530,00	1,00
Proračun Bloke-nmp	1.281,00	1.281,00	1,00
Proračun Bloke-prekor. programa SA	633,00	633,00	1,00
Mrliško pregledna služba	4.200,00	3.943,20	0,94

Tabela 5 – prikazuje realizacijo programa občin ustanoviteljic za leto 2010.

Plan je realiziran 94 %. Nekoliko je nižja realizacija pri mrliško pregledni službi, ker se jo natančno ne da predvideti.

Občini Cerknica in Loška dolina nista odobrili zaprošenih sredstev v letu 2010 za prekoračitev programov v SA.

Kljub temu, da je Občina Bloke dogovorjena sredstva v celoti nakazala kot tudi obe Občini Cerknica in Loška dolina v ostalih postavkah je doprineslo k zmanjšani realizaciji za 6%.

1.6. VIR FINANCIRANJA: DOPLAČILA IN TRŽNA DEJAVNOST**Tabela 6****VIR FINANCIRANJA DOPLAČILA IN TRŽNA DEJAVNOST**

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2010	REAL 1-12	index
tržna dej. z doplačilom skupaj	193.786,80	143.955,63	0,74
provizije	3.272,96	3.523,99	1,08
obratovalni str., pranje, čiščenje	6.908,76	7.336,63	1,06
prih. cepljenja, zdr. tar., krioter.	68.405,09	57.933,58	0,85
prih. zobozdr. samopl.,dopl. do polne cene	115.200,00	75.161,43	0,65

Tabela 6 – prikazuje vir financiranja iz naslova doplačil in tržne dejavnosti.

Program iz naslova tržne dejavnosti je realiziran z indeksom 0,74.

V letu 2010 smo glede na predhodno leto pridobili manj sredstev iz naslova tržne dejavnosti predvsem na račun nizke realizacije prihodkov iz doplačil in samoplačništva v zobozdravstveni službi. Nekoliko nižja je tudi realizacija prihodkov iz cepljenja, saj je bilo v letu 2010 bistveno manjše povpraševanje za cepljenje proti gripi in deloma tudi ostalih cepljenj glede na predhodna leta. Delež storitev po naročilu in nekatere samoplačniške storitve pacientov (laboratorij, krioterapija, UZ) so v letu 2010 realizirane v enakem obsegu.

1.7. VIR FINANCIRANJA: OSTALI PRIHODKI**Tabela 7****VIR FINANCIRANJA OSTALI PRIHODKI**

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2010	REAL 1-12	index
skupaj ostali prihodki	102.203,19	104.210,82	1,02
depozitne obresti	18.500,00	10.411,59	0,56
obresti na vpogled	600,00	67,11	0,11
zamudne obresti	50,00	75,07	1,50
Izredni prihodki	600,00	0,00	0,00
prevrednotovalni prihodki, odšk. zav.	8.000,00	9.939,93	1,24
najemnine	23.547,10	23.748,26	1,01
ostalo*	50.906,09	59.968,86	1,18

* ref. special., nagrade inv., konv., samopl
ostalo, nam. donacije

Tabela 7 – prikazuje ostale prihodke zavoda, ki so realizirani z indeksom 1,02. V letu 2010 je bilo več prilivov od planiranega v ostalih postavkah, ki jih za vsako leto naprej težko natančno opredelimo, depozitne obresti pa v letu 2010 znižujejo skupno realizacijo.

Vseh depozitov je bilo v letu 2010 manj kot predhodno leto saj je bil presežek prihodkov nad odhodki v letu 2009 skoraj nič.

Preko leta 2010 je bilo manj prilivov kot je bilo planirano zato smo porabili več sredstev iz prejšnjih let in tako dosegli manjše obresti od varčevalnih sredstev.

1. 8. SINTEZA VSEH PRIHODKOV ZA LETO 2010

Tabela 8

SINTEZA VSEH PRIHODKOV 2010

PROGRAM	PLAN 2010	REAL. 2010	index
obvezno zdravstveno zavarovanje	2.366.079,59	2.326.517,11	0,98
dodatno zdravstveno zavarovanje	439.403,35	513.937,00	1,17
pogodba MNZ	600,00	394,13	0,66
medicina dela	145.650,00	149.610,49	1,03
sredstva ustanoviteljev-dotacije	105.647,00	99.595,20	0,94
doplačila in tržna dejavnost	193.786,80	143.955,63	0,74
ostali prihodki	102.203,19	104.210,82	1,02
SKUPAJ	3.353.369,93	3.338.220,38	0,995

Tabela 8 – prikazuje sintezo vseh prihodkov iz katere je razvidno, da smo imeli v letu 2010 za 0,5% manj prihodkov kot smo jih planirali v začetku leta.

ODHODKI**Tabela 9****STROŠKI MATERIALA, STORITEV, DELA, AMORTIZACIJA, DRUGI STR.**

VRSTA ODHODKOV	PLAN 2010	REAL-L. 2010	index
STROŠKI MATERIALA	398.519,85	388.930,44	0,98
poraba medicinski material+ zdravila	226.885,84	228.228,19	1,01
poraba kovine	15.187,75	12.510,21	0,82
zaščitna sredstva-tekstilni mat	7.200,00	11.561,58	1,61
tehnološko gorivo	580,00	560,88	0,97
pisarniški material	24.402,25	17.728,70	0,73
pralna in čistilna sredstva	10.823,40	16.284,35	1,50
porabljena voda	3.779,54	4.642,54	1,23
električna energija	33.300,00	24.159,62	0,73
pogonsko gorivo za transp. sred.	28.421,15	31.704,04	1,12
kurivo za ogrevanje	35.450,00	25.089,43	0,71
odpisi DI	1.605,47	4.714,78	2,94
odpisi avtom. Gum	1.658,72	2.593,84	1,56
strok. literatura	111,99	55,90	0,50
časopisi, uradni listi, priročniki	2.416,40	3.203,26	1,33
material za popravila in vzdrževanje	2.591,88	2.649,01	1,02
drug porabljen material	4.105,46	3.244,11	0,79
STROŠKI STORITEV	516.533,56	485.995,98	0,94
poštne storitve	5.548,38	5.523,07	1,00
telefonske storitve-telekom	9.235,79	8.803,24	0,95
telefonske storitve-mobilna tel.	3.975,03	3.458,43	0,87
telefonske storitve-ostalo	1.609,84	2.893,24	1,80
storitve za prevoz bolnikov- dializa, nenujni	73.185,00	60.596,04	0,83
stor. za sprot. vzdr. - zobozdr. Oprema	3.250,00	8.220,43	2,53
stor. za sprot. vzdr. - avtomobili	7.350,00	13.768,48	1,87
stor. za sprot. vzdr. - računalniki	600,00	72,00	0,12
stor. za sprot. vzdr. - dvigala	2.715,00	2.223,20	0,82
stor. za sprot. vzdr. - požarni sistem	3.650,00	729,16	0,20
stor. za sprot. vzdr. - kotlovnica	560,00	2.318,54	4,14
stor. za sprot. vzdr. -lab. Oprema	10.850,00	9.511,05	0,88
stor. za sprot. vzdr. -rač. programi	12.500,00	13.300,33	1,06
stor. za sprot. vzdr.- razno	19.138,12	8.149,50	0,43
stor. za sprot.vzdr.opreme teh.sl.	206,35	206,35	1,00
stor. za sprot. vzdr. elekt. napeljav	188,59	188,59	1,00
stor. za sprot. Vzr. Opreme SA in spec. amb.	7.966,94	7.966,94	1,00
stor. za inv. vzdr.-beljenje	4.500,00	6.541,44	1,45

Poslovno in računovodsko poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2010

premije za zavarov. (zgradbe, oprema)	9.550,00	10.791,34	1,13
premije za zavarov. (avtomobili)	11.500,00	12.289,62	1,07
premije za zavarov. (splošna odgovornost)	5.300,00	4.104,95	0,77
premije za zavarov.(kolekt.nezg. zav.zaposleni)	2.250,00	531,34	0,24
storitve reklame in propagande	900,00	769,36	0,85
zakupnine javne osebe	1.400,00	759,48	0,54
stroški za reprezentanco(material in storitve)	500,00	55,14	0,11
stroški plačini promet	1.800,00	1.356,38	0,75
cestnine in takse	1.100,00	1.148,90	1,04
letne cestnine	330,00	0	0,00
službena pot - dnevnice	40,00	53,46	1,34
službena pot -nočnina v državi	350,00	0,00	0,00
službena pot - last.in jav.prevoz (do uredbe, nad uredbo)	6.950,00	8.534,43	1,23
strokovno izobraževanje - šolnine	5.500,00	0,00	0,00
strokovno izobraževanje - kotizacije	14.400,00	7.771,80	0,54
strokovno izobraževanje-specializacije	1.200,00	1.657,50	1,38
strokovno izobraževanje-dnevnice	3.500,00	2.054,00	0,59
strokovno izobraževanje-prevoz last.prev.sred.	2.300,00	1.958,62	0,85
strokovno izobraževanje-prevoz javna sredstva	1.200,00	1.887,73	1,57
strokovno izobraževanje-nočnine	2.100,00	2.900,41	1,38
izplačila po podjemnih pogodbah+sejnine	81.687,00	95.387,85	1,17
izplačila študentski servisi	0,00	0,00	0,00
laboratorijske storitve	47.174,99	44.235,62	0,94
ostale zdravstvene storitve	91.332,65	90.494,49	0,99
zdravstveni pregledi zaposlenih	2.770,77	2.770,77	1,00
storitve - gospod. odpadki iz zdravstva	2.560,00	2.956,34	1,15
storitve - gospod. komunalni odpadki	10.300,00	6.476,02	0,63
storitve-čiščenja	7.000,00	8.550,00	1,22
storitve-rep. kontrola	1.100,00	916,87	0,83
storitve-varstvo pri delu	8.650,00	3.548,75	0,41
storitve-dozimetri	822,53	1.075,20	1,31
storitve-notranje revidiranje	6.840,00	6.720,00	0,98
storitve-razno	3.500,00	9.769,58	2,79
AMORTIZACIJA	203.575,00	138.460,15	0,68
STROŠKI DELA	2.228.032,73	2.310.229,18	1,04
bruto plače zaposlenih	1.746.289,00	1.812.858,24	1,04
dajatve delodajalca	283.253,15	292.659,90	1,03
dodatno pokojninsko zavarovanje	29.006,00	29.093,20	1,00

prevoz na delo in z dela	48.276,00	54.365,77	1,13
regresirana prehrana	59.858,00	60.375,60	1,01
regres za letni dopust, jubilejne nagrade,	61.350,58	60.876,47	0,99
odpravnine, sol. pomoči			
DRUGI STROŠKI	6.708,79	6.634,85	0,99
(stavbno zemljišče, članarine)	6.200,00	5.761,44	0,93
drugi odhodki (takse, globe, zamudne obresti...)	508,79	873,41	1,72
SKUPAJ 2010	3.353.369,93	3.330.250,60	0,99

Tabela 10

SINTEZA ODHODKOV IN STROŠKOV ZA LETO 2010

SINTEZA ODHODKOV IN STROŠKOV ZA 2010			
NAZIV POSTAVKE	PLAN 2010	REAL. 2010	index
Bruto plača(redno delo z nadom. v breme del.,dod.)	1.448.004,00	1.495.058,17	1,03
Dežurstvo	249.645,00	254.600,52	1,02
Delo preko polnega delovnega časa	48.640,00	63.199,55	1,30
SKUPAJ PLAČA - BRUTO	1.746.289,00	1.812.858,24	1,04
Prevoz na delo-str. dela	48.276,00	54.365,77	1,13
Prehrana delavcev - str. dela	59.858,00	60.375,60	1,01
SSP	61.350,58	60.876,47	0,99
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	29.006,00	29.093,20	1,00
Zakonske obveznosti	283.253,15	292.659,90	1,03
SKUPAJ PLAČA S STR. DELA	2.228.032,73	2.310.229,18	1,04
Materialni stroški	398.519,85	388.930,44	0,98
Stroški storitev	516.533,56	485.995,98	0,94
Amortizacija	203.575,00	138.460,15	0,68
Drugi stroški	6.708,79	6.634,85	0,99
SKUPAJ	3.353.369,93	3.330.250,60	0,99

2. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE ODHODKOV

2. 1. PLAČA – REDNO DELO

Tabela 11

	plačilna lista- plan	realizacija 2010	index
Plača (z nadom. v breme delod.)	1.335.237,00	1.393.542,44	1,04
položajni dodatek	13.621,00	11.798,10	0,87
dodatek za mentorstvo	2.544,00	2.280,99	0,90
dodatek za delo ponoči	1.255,00	3.752,12	2,99
minulo delo	80.329,00	83.684,52	1,04
SKUPAJ	1.432.986,00	1.495.058,17	1,04

Tabela 11. prikazuje odhodke iz naslova plače in sicer redno delo. Stroški iz tega naslova so realizirani z indeksom 1,04.

V letu 2010 je bila realizacija 1,04. V postavki plača z nadomestilom v breme delodajalca smo dosegli nekoliko višjo realizacijo kot smo jo planirali, enako v postavki minulo delo. Bistveno večja je bila realizacija od plana pri dodatku za delo ponoči vendar so vrednosti v tej postavki zelo nizke, kar ne doprinese k povečanju končne realizacije. Ker v letu 2010 po nasvetu revizorja nismo izplačevali položajnega dodatka oziroma je bilo manj delavcev upravičeno do izplačila je v sled tega tudi uravnotežena končna realizacija. Za plače smo v celoti tako porabili za 0,04 indeksne točke več sredstev.

2. 2. DEŽURSTVO

Tabela 12

PROFIL	ŠT. UR DEŽ.			plan 2010	realizacija 2010	index
	DELAVNIK	SOBOTA	NED/PR			
zdravnik	2.625	884	1.512	149.850,00	160.400,14	1,07
Med .sestra	2.625	884	1.512	63.735,00	63.650,76	1,00
reševalec	325	1.230	1.495	36.060,00	30.549,62	0,85
SKUPAJ				249.645,00	254.600,52	1,02

Tabela 12 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova dežurne službe z indeksom 1,02.

V letu 2010 smo glede na predhodno leto ohranili višino sredstva za dežurstva. V letu 2010 je bilo število dežurajočih zdravnikov z višjim mestom sistematizacije glede na leto 2009, zato ni bilo prihranka s tega naslova.

2.3. DELO PREKO POLNEGA DELOVNEGA ČASA

Tabela 13

NAZIV	plan 2010	realizacija 2010	index
Nadomeščanje zdravniki-dan	17.306,00	27.005,42	1,56
zobozdravniki-dan	6.921,00	5.292,70	0,76
Ostalo delo PDČ	24.413,00	30.901,43	1,27
SKUPAJ	48.640,00	63.199,55	1,30

Tabela 13 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova dela preko polnega delovnega časa z indeksom 1,30.

V letu 2010 beležimo za 30% večjo realizacijo od planirane v skupni vrednosti ur dela preko polnega delovnega časa. Deloma gre povečanje na račun nadomeščanja delavcev v splošni, zobni in otroški ambulanti, deloma je povečanje obsega dela v zobni tehniki tudi na račun dela za samoplačniške storitve.

3. OBRAZLOŽITEV NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV IN INVESTICIJ

Tabela 14

NABAVA 2010

OPRED. IN NEOPRED. OSNOVNA SREDSTVA		
Naziv	Datum	Znesek
APEX LOKATOR DENTAPORT ZX MODUL	04.01.	1.020,00
2633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	31.01.	399,36
3827-dograditev RAČUNALNIK	02.02.	27,00
3685-dograditev RAČUNALNIK	02.02.	27,00
3586-dograditev RAČUNALNIK	02.02.	27,00
3589-dograditev RAČUNALNIK	02.02.	27,00
2633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	28.02.	49,92
VOZIČEK ZA EKG AP.+VAKUMSKE ELEKTRODE	26.02.	2.388,00

50-dograditev ZGRADBA CERKNICA	23.2.	143,64
2633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	26.2.	3.100,39
SKLOP 2X OMARICE ZA ZOBE	17.3.	653,04
MONITOR LCD 17"LG TOUCH SCREEN	11.3.	336,00
2633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	22.03.	369,60
STOL MIRAGE MODER HYLE	19.03.	69,91
STOL MIRAGE MODER HYLE	19.03.	69,90
KAD PARAFINSKA 230 V-(SŠ448-69-040)	25.03.	1.422,72
3915-dograditev RAČUNALNIK	29.3.	52,00
HLADILNIK HTS2866	19.3.	744,90
HLADILNIK HS2966	19.3.	489,90
STOL PISARNIŠKI SPINALIS	22.4.	684,00
TEHTNICA MEDICINSKA SECA 799	30.4.	550,67
TEHTNICA MEDICINSKA SECA 799	30.4.	550,67
TEHTNICA MEDICINSKA SECA 799	30.4.	550,67
TEHTNICA OTROŠKA +MERILO ZA DOJENČKA	30.4.	593,21
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	30.4.	211,20
VIBRAX 1830-0000	10.05.	448,81
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(ZUNANJE STOPNICE)	18.05.	7.826,12
KOPIRNIK-TISKALNIK-FAX :XEROX PHASER 3300	20.05.	449,00
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(KERAMIKA REŠEVALNA)	24.05.	3.027,97
TEHTNICA MEDICINSKA SECA 799	27.05.	550,80
TEHTNICA MEDICINSKA SECA 800	27.05.	550,80
TEHTNICA MEDICINSKA SECA 801	27.05.	550,80
ELEKTROPOLIRNIK-ELTROPOL 300 BEGO	26.4.	2.184,00
VAKUMSKI MEŠALEC-TWISTER	26.4.	1.409,10
50-dograditev ZGRADBA C,(REŠETKE REŠEVALNA)	21.05.	537,24
3230-dograditev-ZOBNI STOL	28.06.	1.620,00
3809-dograditev-ZOBNI STOL	28.06.	1.620,00
MERILNIK SEDIMENTACIJE-AVTOMATSKI-SEDIKO M10	17.06.	1.740,00
LUČ POLIMERIZACIJSKA-ELIPAR S10 INT 230V	16.06.	1.226,90
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	08.06.	1.713,12
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(PREGR. STENA FIZIOT.)	19.07.	611,04
RVG SISTEM KODAK 6100+PC+USD,RAČUNALNIK,USB	09.07.	8.496,60
KLIMA HITACHI-MULTI TRIPLE	15.06.	4.325,16
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(SANITARIJE)	22.07.	39.269,69
3633-dograditev HIPOKRAT	28.07.	422,40
3511-dograditev MREŽA	10.09.	320,00
3724-dograditev RAČUNALNIK(Pisarna)	10.09.	30,00
RAČUNALNIK HP 500 MT E6600 (+monitorDFA1607)	10.09.	740,40
RAČUNALNIK HP 500 MT E6600 (+monitorDFA1607)	10.09.	740,40
RAČUNALNIK HP 500 MT E6600 (+monitorDFA1607)	10.09.	740,40
RAČUNALNIK HP 500 MT E6600 (+monitorDFA1607)	10.09.	740,40
TISKALNIK HP LASER JET P1566	10.09.	150,00

TISKALNIK HP LASER JET P1566	10.09.	150,00
RAČUNALNIK PRENOSNI HP ELITEBOOK 8440p i5-540M	08.09.	1.762,60
MONITOR LCD 23,6"AOC 2434pw	22.09.	202,80
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	06.09.	105,60
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	22.-09.	161,52
50-dograditev ZGRADBA(DVIGALO-GOVORNA NAPRAVA)	30.09.	774,00
50-dograditev ZGRADBA(TOPLLOTNA ČRPALKA,BOJLER)	06.10.	13.129,61
50-dograditev ZGRADBA(SOBA ZA ZOBNI RTG)	13.10.	1.965,54
SKLOP POHIŠTVA:RZZ-(MIZA,PREDALNIK,VIS. OMARA)	18.10.	1.132,80
3657-dograditev RAČUNALNIK PRENOSNI	07.10.	78,00
3687-dograditev RAČUNALNIK PRENOSNI	07.10.	78,00
MIZA PREGLEDNA ELEKTR.+STOJALO ZA INF.+NOSILEC ZA PAPIR	15.11.	1.628,40
KOLPOSKOP STEREOSKOPSKI	24.11.	9.152,40
2633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	25.11.	422,40
SVETILKA PREGLEDNA MACH 130-STENSKA	30.11.,.	1.468,36
SVETILKA PREGLEDNA MACH 120-STROPNA ????	30.11.	946,08
SVETILKA PREGLEDNA MACH 120-STENSKA	30.11.	946,08
SVETILKA PREGLEDNA MACH 130-STROPNA	30.11.	1.806,82
STERILIZATOR-AUTOCLAV LISA 517	26.11.	5.787,60
2633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	30.12.	211,20
3656-dograditev OKSIMETER PULZNI DONACIJA	29.12.	168,00
ASPIRATOR PRENOSNI-HERSILL PORTABLE SUCTION UNIT V7	22.12.	1.121,04
DEFIBRILATOR-MEDTRONIC PHYSIO CONTROL LIFEPAK 1000	22.12.	3.438,00
skupaj po fakturah dobaviteljev JAN.-DEC.		143.235,70
AP.ZA DEST. VODO-LISADIST donacija	26.11.	258,33
VARILNIK-LISASEAL donacija	26.11.	590,00
TISKALNIK LEXMARK E 120 donacija	23.09.	20,00
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(STREHA)-ustanov.	31.12.	130.565,81
		274.669,84

Investicije in nabava osnovnih sredstev je potekala v skladu s sprejetim planom nabave in nujnimi tekočimi potrebami Zavoda. Denarna sredstva smo zagotavljali iz naslednjih virov:

- Namenska sredstva amortizacije izračunana na podlagi pogodbe ZZS in sredstva amortizacije prenesena iz prejšnjih let
- Namenska sredstva ZZS za posodobitev informacijskega sistema
- Sredstva iz občinskih proračunov
- Sredstva donatorskih akcij

Kljub pomanjkanju denarja zaradi varčevalnih ukrepov zdravstvene zavarovalnice smo v ZD Cerknica tudi v letu 2010 veliko vlagali v obnovo in posodobitev medicinske opreme, tehnične opreme zlasti s področja varčevanja z energijo, posodobitev prostorov in stavbe z okolico.

V letu 2010 so bile dokončane investicije in sicer obnova vhodnih zunanjih stopnic z prenovljeno varovalno ograjo, obnovitev in dograditev varovalne ograje na parkirnem prostoru za stavbo ZD Cerknica. Prenovili smo garažne prostore reševalne službe z obnovitvijo tal, urejanjem skupnih prostorov in vgraditvijo novih vrat. Največja investicija v notranjosti stavbe je bila prenova vseh toaletnih prostorov, namenjenih uporabnikom naše Zdravstvenega doma.

Skupaj z Občino Cerknica smo se uspeli dogovoriti za potrebno zamenjavo strešne kritine na osrednji stavbi ZD Cerknica in s tem doprinesli k izboljšanju energetske vrednosti stavbe. Celotno investicijo je pokrila Občina Cerknica. Opravljena so bila še manjša investicijska dela, ureditev ambulantnih prostorov v zgradbah ZD Cerknica in ZP Stari trg.

V letu 2010 smo dokupili in posodobili opremo za izvajanje nujne medicinske pomoči z novim defibrilatorjem in aspiratorjem, kupili smo nova zaščitna oblačila, ki nam jih predpisuje Pravilnik o Nujni medicinski pomoči. Zamenjali smo stare aparate za merjenje krvnega tlaka in jih posodobili z modernejšimi novim, ki odgovarjajo standardu. Dokupili smo merilce za kontrolo vsebnosti kisika v krvi. Ordinacijske prostore smo opremili z novimi lučmi, ki so neobhodno potrebne pri malih kirurških posegih in ostalih storitvah v previjalnem prostoru.

Skrbno smo urejali in redno vzdrževali okolico hiše, ter vso ostalo infrastrukturo. Skrbeli smo tudi za notranjost zgradbe, opravljali nujna vzdrževalna dela, kot so pleskanje, menjava podov in preureditev ambulant.

Nadaljevali smo z posodobitvijo informacijskega sistema tako z novo programsko opremo kot tudi z novo strojno opremo. Dodatno smo zamenjali nekatere programe. Posodobitev je nujno potrebna, ker bomo edino na ta način zagotovili možnost uvedbe novih načinov povezovanja z ZZZS predvsem zaradi nove On-line povezovanja z ZZZS. Ker smo v letu 2010 pristopili k projektu e-Zdravje je visokotehnološka oprema pogoj za izvajanje tega projekta.

4. OBRAZLOŽITEV NABAVE DROBNEGA INVENTARJA**Tabela 15**

DROBNI INVENTAR večje vrednosti l. 2010	Datum	Znesek 0411/0511
TELEFON MOBILNI SAMSUNG B2100XPLOER	12.01.	59,00
TEHTNICA OTROŠKA SECA -PRENOSNA	29.01.	306,90
AP.RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	18.02.	101,76
AP.RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	18.02.	101,76
AP.RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	18.02.	101,76
VOZIČEK ČISTILNI-(MARIJA)	17.02.	173,48
AP.RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	25.02.	101,76
AP.RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	25.02.	101,76
TELEFON MOBILNI NOKIA E66 3M NAVI CAT.A.	02.03.	199,00
VOZIČEK INVALID. ROČNI CLASSIC DF 45CM,POLNE GUME	05.03.	195,30
AP.RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	04.03.	101,76
AP.RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	04.03.	101,76
AP.RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	11.03.	101,76
AP.RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	11.03.	101,76
AP.TENSMED P82	25.3.	291,73
INHALATOR PRO	31.03.	124,56
MERILNIK TELESNE MAŠČOBE	2.4.	141,55
KONVEKTOR ECO VARČNI	5.3.	156,67
SVETILKA GIBLJIVA-TŠ1670	04.05.	468,20
SVETILKA GIBLJIVA-TŠ1720	04.05.	468,20
MEŠALEC ALGINATA-ALGHAMIX II 230V	25.05.	388,87
TEHTNICA OTROŠKA ELEKTRONSKA-SECA 834+TORBA	29.06.	280,50
TEHTNICA OTROŠKA ELEKTRONSKA-SECA 834+TORBA	29.06.	280,50
TEHTNICA OTROŠKA ELEKTRONSKA-SECA 834+TORBA	29.06.	280,50
TEHTNICA OTROŠKA ELEKTRONSKA-SECA 834+TORBA	29.06.	280,50
OKSIMETER PULZNI NAPRSTNI OXI-5	17.6.	187,60
STOPNIČKA DVOJNA	29.07.	114,00
MOBILNI TELEFON SAMSUNG B2100 XPLOER	10.11.	39,00
MIZICA OBPOSTELJNA 60X40CM	18.11.	68,35
OTOSKOP HEINE KAPPA B 181.10.118	30.12.	208,92
skupaj januar-december PO FAKTURAH		5.629,17
BRIZGA KALIBRACIJSKA 3L -DONACIJA	15.12.	486,00
skupaj januar-december-donacija		486,00
SKUPAJ FAKT. IN DONACIJE		6.115,17

Tabela 16

**NABAVA DROBNEGA
INVENTARJA
MANJŠE VREDNOSTI
v evidenci knjigovodstva DI**

LETO 2010

NAZIV	KOM	MEDIC.DI	NEMEDIC.DI	
PINCETE, KIRETA	3	96,28		
URA SIGNALNA	1	28,99		
RAZKUŽEVALNIK	1	76,80		
STETOSKOP	3	234,36		
ODEJE	8	145,44		
KOMPRESSE ZELENE	10	48,15		
ROČNA TEHTNICA	1	53,66		
VRTALNIK AKUM.+POLNILEC	1		123,8	
LOPATICE 2X, POSODA ZA FREZ., POS.		49,56		
ŠKARJICE MALE	22	96,72		
ORGANICE	3	169,44		
GYMSTICK	2	125,82		
PEANI	4	111,84		
LUPA BINOKULARNA	1	71,31		
KLEŠČE	1	132,44		
KLEŠČE	1	112,27		
ORGANICE+ENOTA ZA BRIZGANJE	2	155,04		
KLEŠČE	6	1210,93		
KLEŠČE	3	654,91		
INSTRUMENTI LIGATURNI+ZA ODST.ZOB.K.	5	139,25		
BRIZGA UŠESNA	1	92,16		
ŠKARJE RAVNE	1	23,64		
FREZATOR, ŠKATLE 2X		183,29		
FREZATOR, ŠKATLA		170,82		
ENOTA ZA BRIZGANJE	1	77,52		
MERILKA ZA UTERUS	2	46,80		
INŠ.ZA RAZŠIRJANJE	6	43,92		
ŠKARJE VELIKE	3	136,66		
PRIJEMALKA ZA UTERUS	2	102,96		
skupaj januar-december		4590,98	123,8	4714,78

Drobni inventar večje in manjše vrednosti smo nabavili v skladu z letnim planom za potrebe splošnih ambulant, zobozdravstvene službe, patronažne dejavnosti, otroškega in šolskega dispanzerja, laboratorija in sterilizacije.

5. OBRAZLOŽITEV PORABE MEDICINSKEGA MATERIALA

Nabavo medicinskega materiala smo planirali ločeno za potrebe splošnih ambulant ter ločeno za potrebe zobozdravstvene službe in ortodontske ambulante, podrobno po posameznih nosilcih dejavnosti.

Sredstva za ta namen smo realizirali z indeksom 1,05 za potrebe splošnih ambulant ter z indeksom 1,06 za potrebe zobozdravstvene službe.

Za potrebe splošnih ambulant je bila poraba materiala večja v celoti za 11%.

Večja je bila poraba cepiv, zdravil, testnih trakov v antikoagulacijski ambulanti in v diabetičnih ambulantah kar si pojasnujemo z vse večjim številom pacientov iz leta v leto in z pogostejšim naročanjem na kontrolne preglede.

Nadalje razkužil, kar je pogojeno z poudarjenim osveščanjem pred okužbo. V ta namen smo razdelili dodatna razkužila v čakalnice pred ambulanti in v prostore kjer je večja koncentracija uporabnikov. V letu 2010 smo porabili več obvezilnega materiala kot predhodno leto in več folij za obloge. Novi in napredni materiali se vse bolj uveljavljajo kar vsako leto doprinese v povečanju stroškov.

V zobozdravstveni službi kot celoti beležimo v letu 2010 večjo porabo medicinskega materiala od planirane v dveh zobnih ordinacijah medtem pa je v eni zobni in v ortodontski ambulanti poraba v mejah planiranih sredstev. V letu 2010 je bilo manj uporabljenega medicinskega materiala v zobni tehniki in ortodontiji.

6. OBRAZLOŽITEV LABORATORIJSKIH STROŠKOV

V letu 2010 smo glede na priznana sredstva s strani ZZZS na posameznega nosilca naredili natančen plan porabe in sicer posebej stroške laboratorija v matičnem zdravstvenem domu in stroške, ki jih plačujemo tujim zavodom. Kot že vrsto let do sedaj tudi v letu 2010 ugotavljamo, da priznana sredstva ne zadoščajo za potrebe sodobnih doktrinarnih laboratorijskih preiskav predvsem v diabetološkemu dispanzerju saj so sredstva glede na plan presežena za 3 krat. Skoraj 65 % delež sredstev je presežen tudi v obeh ginekoloških ordinacijah v Cerknici in Starem trgu. V letu 2010 beležimo tudi presežek v večini splošnih ambulantah v ZD Cerknica in enako tudi v obeh splošnih ambulantah v ZP Stari trg. Celokupni indeks porabe sredstev glede na plan je v laboratoriju 2,24 kar predstavlja že zaskrbljujoče povečanje laboratorijskih storitev in smatramo, da bo potreben čimprejšnji pogovor z zdravniki nosilci, ki prekoračujejo sredstva namenjena za laboratorij. Enako so zaskrbljujoča sredstva namenjena diabetološkemu dispanzerju. V letu 2010 je prekoračitev tudi v MDPŠ kar pa so sredstva, ki jih dobimo nazaj z

zaračunavanjem opravljenih storitev v MDPŠ. Z omenjeno problematiko smo ponovno seznanili tudi ZZZS in Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije.

7. OBRAZLOŽITEV NABAVE ZAŠČITNIH SREDSTEV

Zaščitna sredstva za potrebe zaposlenih smo nabavljali v skladu z veljavnim pravilnikom o zaščitnih sredstvih. Nabava je potekala racionalno in predvsem v skladu z aktualnimi potrebami zaposlenih. Poraba je bila presežena predvsem na račun nabave zaščitnih oblek, zaščitne hlače in jakne za vse sodelujoče v NMP zdravnike in medicinske sestre, za delo na terenu.

Zahteva po nabavi je bila izražena s strani Ministrstva za zdravje ob zadnjem strokovnem nadzoru, kot uskladitev s Pravilnikom o nujni medicinski pomoči. Dokupili smo zaščitne obleke za potrebe patronažne in reševalne službe zaradi narave dela (teren).

Obnovili smo obutev in uniforme zdravnikov in medicinskih sester.

8. OBRAZLOŽITEV STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA

V letu 2010 smo ravnali s sredstvi za izobraževanje po planu, ki smo ga imeli za leto 2010. Stroški za izobraževanje (kotizacije) in šolnine so realizirani v skupnem indeksu 0,47. Pregled po posameznih službah nam prikaže odstopanje pri izobraževanju zdravnikov, kljub temu, da si zdravniki uredijo plačilo kotizacij preko sponzorjev, povečini farmacevtskih družb. Srednje medicinske sestre in tehniki, ter reševalci so izvedli izobraževanje z manjšim količnikom porabe kot predhodno leto. DMS pa v istem obsegu kot v letu 2009. Velja poudariti dejstvo, da so kotizacije za posamezno izobraževanje za zdravnike in DMS bistveno višje kot pri izobraževanju ostali medicinskih kadrov.

Pri dnevnicah in nočninah smo bili racionalni nekoliko več kot smo planirali pa smo porabili za potne stroške(indeks 1,10). To dejstvo govori v prid enodnevnih izobraževanj, pri katerih ni potrebno obračunavati nočnin.

V celotnem izobraževanju se sredstva porabljajo racionalno v skladu z letnim in dolgoročnim planom izobraževanja vseh zaposlenih.

Trudili smo se pridobiti tudi čim več sponzorskih sredstev za plačilo kotizacij za strokovno izpopolnjevanje zdravstvenih delavcev.

Letos beležimo tudi manjšo realizacijo pri izobraževanju posloводства (direktor, finančna in kadrovska služba ter informatik), ta znese le 29 % planiranih sredstev.

9. RACIONALNA KADROVSKA POLITIKA

V letu 2010 so izpolnili pogoje za upokožitev naslednji delavci:

- Delavka na delovnem mestu laborantke in ekonomata
- Zobna asistentka

Delovno razmerje so prekinili:

- Ortodontinja – spec. zobne in čeljustne ortopedije

Delovno razmerje so sklenili :

- Zdravnica specializantka družinske medicine
- Ginekologinja (20% programa)
- Zobna asistentka
- Snažilka

V letu 2010 je prekinila delovno razmerje ortodontinja, ki smo jo zadnjih 6 let specializirali v upanju rešitve ortodontskega zdravljenja v ZD Cerknica. Specializacije so s strani delodajalca še vedno neurejeno področje, saj delodajalec nima možnosti postavljati pogojev s katerimi bi lahko zadržal delavca na mestu za katerega je plačeval specializacijo. Z ortodontinjo smo sicer uspeli dogovoriti, da bo za nas delala po podjemni pogodbi še občasno za obdobje povračila vloženih sredstev v njeno specializacijo. Zaskrbljujoče je, da je za vzrok odpovedi delovnega razmerja v ZD Cerknica navedla neobvladljive pritiske pacientov in njihovih sorodnikov.

V letu 2010 smo uspeli deloma omiliti pomanjkanje na področju dispanzerja za varstvo žena z 20% zaposlitvijo ginekologa. Še vedno imamo razpis za polno zaposlitev ginekologa saj je sedanja zaposlitev ginekologinje po podjemni pogodbi manj finančno ugodna.

Z zaposlitvijo specializantke družinske medicine sicer zdravnice, ki je že vrsto let delala v naše Zdravstvenem domu smo uspeli zagotovili kadrovske normativ pri zaposlitvi zdravnikov splošne medicine. Delo poteka nemoteno in z manjšo obremenitvijo ostali zdravnikov, kar je bilo v predhodnem letu bolj izrazito.

V smeri želje po zaposlitvi ostalih profilov imamo še razpise za zaposlitve pulmologa. Potrebe nenehno objavljamo v tisku in Zavodu za zaposlovanje. S skupnimi močmi vsi zdravniki preko zdravniških institucij poizvedujemo o možnostih zaposlitve zdravniškega kadra v našem zavodu. Pomanjkanje zdravnikov je vsesplošni problem v celotni državi, kar pa seveda ne pripomore k lažjemu reševanju naše kadrovske situacije.

Podoben problem zaradi pomanjkanja zdravnikov nam ostaja v letu 2011 tudi v ZP Nova vas, kjer ravno tako 2x na teden opravlja kurativno in preventivno ambulanto pogodbeno zdravnica.

V Zdravstvenem domu Cerknica je dodatni pereč problem starostna struktura zdravnikov, povprečna starost zdravnikov je 53 let, kar se pozna pri opravljanju dežurstev. Večini od teh ni potrebno več opravljati dežurstva čeprav se solidarno do kolegov vključujejo v dežurstva in s tem doprinesejo k lažjemu izvajanju neprekinjene zdravstvene dejavnosti. Zaradi dogodkov okrog preklica soglasij za dežurstvo je prekinila z dežuranjem zunanja zdravnica.

Zdravniki imajo zaradi dežurstva povečan obseg dela, ki se kaže v nadurah, saj so vse ure dežurstva plačane kot nadure. V sled tega je bilo v letu 2010 izplačano veliko število nadur, ki pa smo jih v začetku leta že predvideli.

V letu 2010 smo zaposlili snažilko za določen čas, ker se je pojavila potreba po pomoči zagotavljanja čiščenja še v obeh zdravstvenih postajah Stari trg in Nova vas.

Pogoje za upokožitev sta izpolnili še zobna asistentka in laborantka, ki je polovico delovnega časa opravljala dela v ekonomatu in nabavni službi. Delovno mesto v zobni ambulanti smo zapolnili z zaposlitvijo nove zobne asistentke za nedoločen čas. Za delo v laboratoriju in ekonomatu nismo na novo zaposlovali pač pa smo razporedili delovne obveznosti že v okviru znotraj zaposlenih delavcev.

Tabela 16

Pregled zaposlenih na dan 31.12. 2010

a - 31.12.2009 b - 31.12.2010

Stopnja strokovne izobrazbe	VIII specialist	VII zdravnik	VII specializant	VII sekundarj	VII dipl. med. sestra	VII ostali visoki izobr.	VI višja med. sestra	VI ostali višja izobr.	V med. tehnik	V ostali srednja izobr.	IV	III	II	I	Skupaj	Indeks
Zaposleni																
- Zdrav. delavci (brez zobozdr.)	a	7	1	0	1	10	2		17	4					41	
	b	8	1	1	0	10	2		17	3					42	102,4
- Zobozdr. delavci	a	1	3						2	5					11	
	b	0	3						2	5					10	90,9
- Zdravstveni sodelavci	a						2	0							2	
	b						2	0		0					2	100,0
- Nezdravstveni delavci	a						1	2		2	5		5		15	
	b						1	3		2	4		6		16	106,7
- Pripravniki z medic. izobr.	a														0	
	b														0	-
- Pripravniki ostali	a														0	
	b														0	-
Skupaj	a	8	4	0	1	10	5	0	2	19	11	5	0	5	0	69

	b	8	4	1	0	10	5	0	3	19	10	4	0	6	0	70		
Indeks		100,0	100,0	-	-	100,0	100,0	-	150,0	100,0	90,9	80,0	-	120,0	-	101,4		
Od skupaj zap.	a																0	
za dol. čas	b													1			1	-

10. EKONOMIČNO IN SMISELNO UPRAVLJANJE Z INFORMACIJ. VIRI

V letu 2010 smo nadaljevali z informatizacijo delovnih mest. Kupili smo 4 nove računalnike in jih zamenjali glede na obremenjenost in starost računalniške opreme v splošnih ambulantah.

Kupili smo nov prenosni računalnik za vodstvo, zaslon občutljiv na dotik in dodatno grafično kartico za zobno ordinacijo vodje zobozdravstvene službe. Dogradili smo spomin pri štirih delovnih postajah in dveh prenosnih računalnikih.

Nabavili smo dva nova tiskalnika in ju dali v uporabo v SA Cerknica in OD v Starem trgu.

V skladu s pogodbo z ZZS in zakonskimi zahtevami smo posodabljali programe za zdravstveni informacijski sistem, tudi programe za plače, javna naročila.

Finančno in materialno poslovanje smo ustrezno nadgradili. Podaljšali smo licenco za požarni zid in usmerjevalnik. Nadgradili smo LIS – laboratorijski informacijski sistem, še na zdravstveno enoto v Starem trgu.

Urejanje internetnih in intranetnih strani je potekalo po predvidenem načrtu in ustaljenem urniku

Iz zdravstvenega sistema je omogočeno pošiljanje SMS obvestil pacientom. Ta rešitev je premalo izkoriščena in potrebno bo ponovno seznaniti vse uporabnike s to možnostjo, zlasti v primeru odsotnosti zdravnika.

11. POROČILO IN ANALIZA O MEDSEBOJNIH ODNOSIH IN ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH

V letu 2010 smo posvečali več truda za negovanje pristnejših medsebojnih odnosov v Zavodu, kar je bila naloga nadaljevanja zastavljenega cilja že v letu 2008. Zavedamo se, da je vzpostavitev prijaznejšega delovnega okolja dolgotrajen proces, na katerega nima vpliva samo posameznik v kolektivu pač pa tudi zunanji odnosi, odnosi uporabnikov ter gospodarsko politična situacija v državi. Mogoče rešiti in rezultati se bodo pokazali po več letih. Naša želja je vzpostaviti prijazen odnos brez agresivnega delovanja vodstva na zaposlene, kar nam v zadnjih nekaj letih tudi uspeva. (Rezultati anket).

Da bi ovrednotili odnose med sodelavci smo tudi v letu 2010 izvedli standardizirano anketo, ki nam je bila posredovana s strani Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije kot enotni model za opredelitev odnosov med zaposlenimi.

Anketo smo letos, obdržali v enaki obliki kot lansko leto saj smo ugotovili, da je v tej obliki prijaznejša do izpolnjevalcev, rezultati so primerljivi glede na predhodno leto kar nam daje vpogled na izboljšanje oziroma poslabšanje medsebojnih odnosov med zaposlenimi.

Število delavcev, ki je izpolnilo anketo je 16, kar predstavlja 22,8% vseh zaposlenih. Število izpolnjenih vprašalnikov je za 4% manjše kot v letu 2009. Število delavcev, ki je oddalo izpolnjen vprašalnik je zelo majhno, znaša 22,8%. Vzrok za to je verjetno v preobsežnem vprašalniku, ki pa je standardiziran s strani Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije in tako primerljiv na izide iz prejšnjih let. Prav gotovo pa je zakoreninjeno dejstvo, da se kljub anonimnosti posamezni delavci ne želijo izpostavljati. Glede na rezultate ankete in odgovore na posamezna vprašanja bi potegnili lahko paralelo med številom oddanih vprašalnikov in specifičnimi odgovori nanje.

Anketa je bila sestavljena iz dveh delov. En del se opredeljuje glede na osebno zadovoljstvo posameznega delavca v Zavodu, drugi del je odnos do celotne organizacije.

Odgovori na vprašanja so bili sestavljeni tako, da je bila najvišja ocena 5(zelo zadovoljen) in najnižja 1(zelo nezadovoljen).

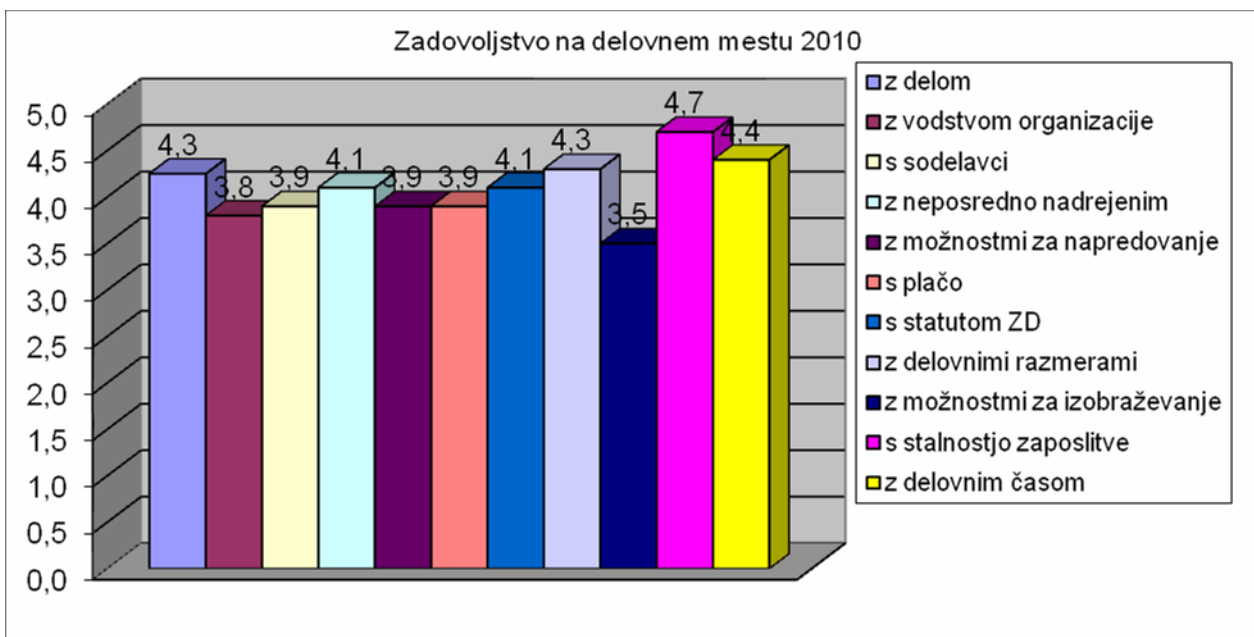
Povprečna ocena odgovorov na vsa vprašanja je 4,07 kar smatramo kot zelo ugoden rezultat, saj to znaša 80% zadovoljstva z celotno klimo v našem zavodu. Primerjava z anketo iz leta 2009 nam pokaže enak rezultat. V posameznih kategorijah se je zadovoljstvo povečalo v posameznih zmanjšalo. Podrobnejša analiza razširjenih vprašanj, ki zajemajo področje celotne delovne organizacije, pokaže glede na lansko leto porast zadovoljstva pri vprašanih vezanih na vodstvo v celoti. To si razlagamo kot odgovor na vlaganje vodstva v prijaznejše sporazumevanje in sodelovanje med vodilnimi in podrejenimi. Povečalo se je zadovoljstvo z plačo in statusom Zdravstvenega doma, kar je odraz povečanega pozitivnega predstavljanja Zavoda s strani vodstva. Na istem nivoju kot predhodno leto je ostalo zadovoljstvo s stalnostjo zaposlitve, z delovnim časom, z neposredno nadrejenimi in z delovnimi razmerami. Beležimo pa poslabšanje zadovoljstva v odnosih do sodelavcev, s samim delom in z možnostjo izobraževanja. Predvsem za slednje ni razumljivega pojasnila, saj so se delavci ravno v letu 2010 pogosto izobraževali. Izobraževanje smo celo spodbujali, seveda pa je dejstvo, da je celoten proces omejen z denarnimi sredstvi za katere so posamezniki pridobili donacije izven Zavoda.

Na vsak rezultat imajo vpliv posamezni dogodki, ki se odvijajo preko leta. V letu 2010 so se delovne razmere in pogoji dela v celotni državi bistveno poslabšali zaradi recesije, ki jo nedvomno čutimo tudi v zdravstvu vendar pa delovna mesta niso bila ogrožena, kar se vsi delavci v našem Zavodu zavedajo.

Zanimiva je analiza celotnega dela, ki zajema odnos do uporabnikov, do delovne organizacije in medsebojnih odnosov. Analiza je skoraj identična analizi v letu 2009. Za anketirance pomeni zadovoljen pacient najvišji vrednoto, kar se kaže v visokih vrednostih ocen na to vprašanje in posledično rezultat njihovega odnosa do pacientov, kar pa je v navzkrižju z rezultati ankete izvedenimi med pacienti, pri katerih se pokaže, da so pacienti povprečno zadovoljni z zdravstvenim osebjem. Izvzeti so zdravniki s katerimi so uporabniki zelo zadovoljni.

Seveda pa se moramo na koncu analize vprašati ali je število anketirancev (16) res dovolj veliko za posplošitev rezultatov na celotno delovno organizacijo.

V spodnjem grafu so nazorno pokazani posamezni odgovori na vprašanja.



Graf1: Prikaz zadovoljstva zaposlenih z delovnim procesom

Pri drugem delu ankete, kjer so se sodelavci opredelili glede pogleda na celotno organizacijo Zdravstvenega doma Cerknica je bila ocena 5 (popolnoma se strinjam) in 1 (nikakor se ne strinjam). V tem delu je bila povprečna ocena 3,55. Tukaj zaradi obsežnosti vprašanj nismo delali analize po posameznem vprašanju, kar tudi nebi prineslo k boljšemu videnju odnosov do Zavoda.

Celoten pregled anketnih listov prikaže, da je stopnja zadovoljstva po posameznih področjih zelo različna in odstopa od povprečne vrednosti za posamezno vprašanje. Največje nezadovoljstvo se kaže v segmentu možnosti izobraževanja, posamezni odgovori pa nihajo od zelo zadovoljen do nezadovoljen. Iz anketnih listov ni mogoče razbrati kateri kader je tisti, ki ima občutek, da izobraževanje ni možno. Dejstvo je, da je tako finančnih sredstev kot tudi drugih različnih možnosti za izobraževanje, za nosilce dejavnosti (zdravniki, zobozdravniki) več kot za ostali kader. Velja omeniti, da je povprečna ocena v primerjavi z letom 2009 za 0,17 nižja. Tudi samo število sodelujočih v anketi je premajhno, da bi lahko adekvatno vrednotili in upoštevali rezultat. Primerjava je možna, le s številom sodelujočih, ker je bilo tudi v predhodnem letu približno enako število anketirancev. Prav gotovo pa so izsledki nek odraz delovne klime v Zdravstvenem domu Cerknica, ki je upošteva joč rezultate ankete na enakem nivoju kot leto pred tem.

12. POROČILO IN ANALIZA O ODNOSU UPORABNIKOV DO ZAVODA

Drugi segment medsebojnih odnosov pa je med uporabniki zdravstvenih storitev in izvajalci, delavci Zdravstvenega doma dr. Božidarja Lavriča Cerknica.

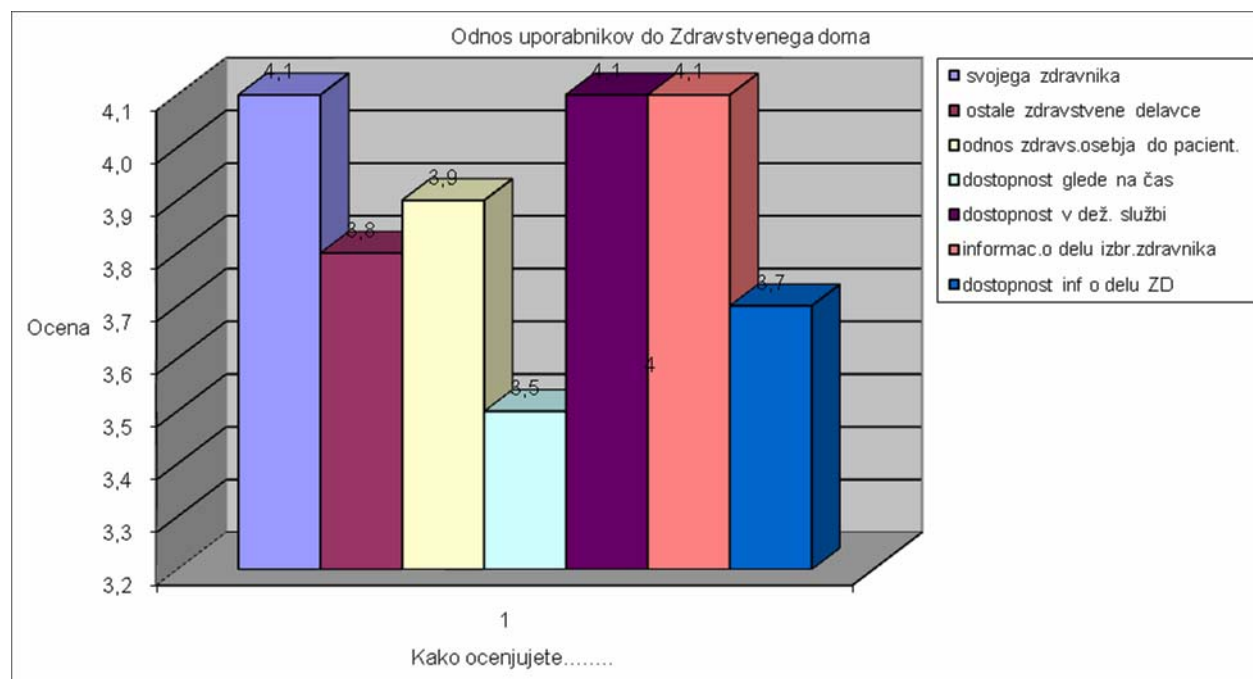
Kot vseh zadnjih 5 let smo tudi letos želeli ovrednotiti in ugotoviti odnos naših uporabnikov do Zavoda in v njem zaposlenih ljudi. Pripravili smo anonimno anketo glede zadovoljstva uporabnikov do izvajalcev in samega Zavoda. Število prejetih anketnih listov je 297. Število sodelujočih je pol manjše kot prejšnje leto in je približno enako številu anketirancev iz leta 2008. Kaj to pomeni glede na število obiskov uporabnikov v tem času lahko sklepamo iz ocene vseh obiskov po ambulantah v tem času. Ocenili smo, da je anketo izpolnjevalo okrog 20% uporabnikov, ki so v tem času potrebovali usluge našega Zdravstvenega doma. Vpliv na število izpolnjenih anket ima tudi dejstvo, da večina uporabnikov, ki prihaja v Zdravstveni dom, se ob svojih težavah ne želijo ukvarjati z morda njim nepomembnimi stvarmi. Kljub temu ocenjujemo, da je število prejetih anket dovolj veliko, da nam pokaže povprečni splošni odnos uporabnikov do Zavoda. Iz nekaj anketnih listov je mogoče zaznati, da posamezni anketiranci niso izpolnili anketnih listov do konca oziroma le-ti niso izpolnjeni tako, da bi jih lahko vrednotili.

Vprašalnik je vseboval 11 (enajst) vprašanj, ki so opredeljevali različna področja ocenjevanja. Na grafu so nazorno pokazane vrednosti ankete. Uporabniki so ocenjevali z ocenami od 5 (izredno ga cenim, izredno prijetno, izredno učinkovito, izredno sprejemljivo) do 1 (ga ne cenim, zelo neprijetno, neučinkovito, odločno previsoka).

Po analizi vprašanj je razvidno tudi za leto 2010, da so uporabniki konstantno zadovoljni s svojim zdravnikom, saj je povprečna ocena 4,10. Beležimo manjše zadovoljstvo s spremljajočo med. sestro in ostalim zdravstvenim osebjem.

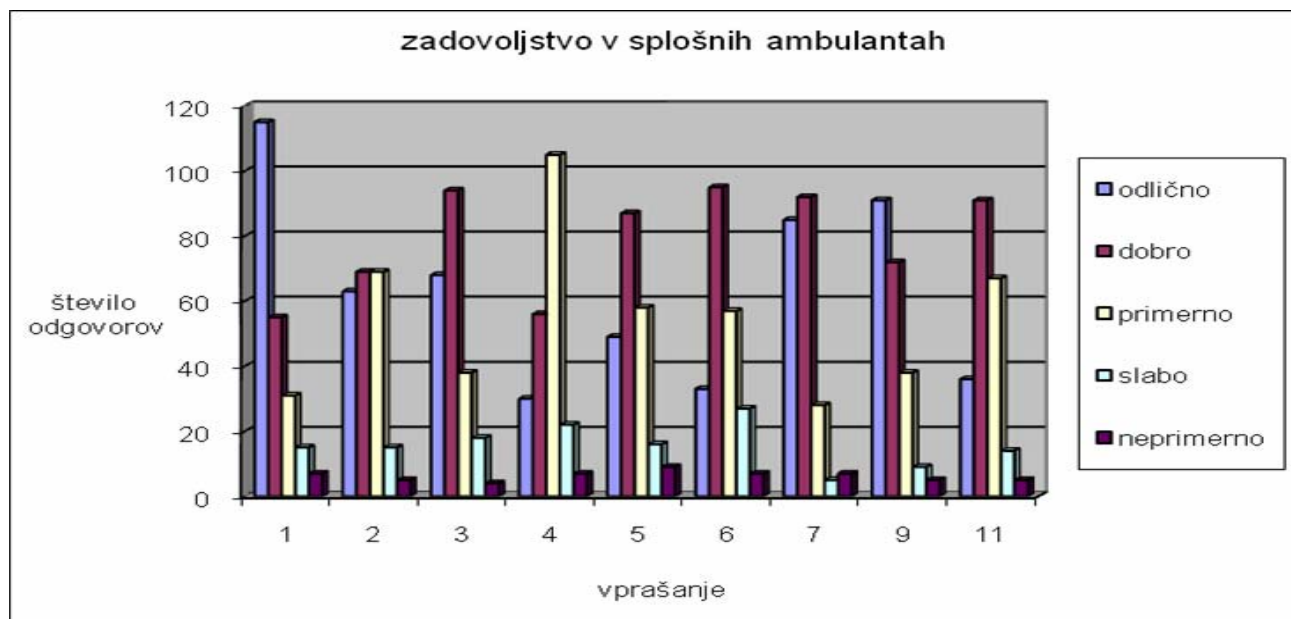
Padec zadovoljstva je v letu 2010 dokaj izrazit kar predpisujemo splošni klimi in dokaj negativnemu odnosu do zdravstva v celotni državi. Dostopnost zdravnika oziroma storitev nasploh je ocenjena z 3,5 kar je primeren rezultat. Spomniti je potrebno, da programe in ordinacijske čase plačuje ZZZS, zdravstveni Zavod jih le izpolnjuje in glede tega je v določenem delu dneva zlasti popoldan prisoten en zdravnik, ki nudi storitve tudi za ostale zdravnike. Zelo nas razveseljuje porast ocene glede dostopnosti do dežurne službe saj je ta po oceni uporabnikov kar 4,1. Zadovoljstvo z dostopom do dežurne službe se je tako povečalo za 17%. Smatramo, da je odziv v posamezni časovni enoti zadovoljiv in optimalen glede na razpoložljivo ekipo, njene zmožnosti in dogodke. Ugoden je tudi rezultat zadovoljstva pri oceni možnosti naročanja na želeni termin in dostopnosti do informacij o delu posameznega zdravnika, ki je v poprečju 4,1 kar pomeni, da so uporabniki (bolniki) s sistemom naročanja v našem Zdravstvenem domu zadovoljni in s tem izpolnjujemo zahteve ZZZS v projektu naročanja.

V skupnem nam kažejo ocene, ki so jih posredovali naši uporabniki, zelo ugodno iz česar sklepamo, da so uporabniki z delom Zdravstvenega doma kot celote zadovoljni, kar je naš osnovni cilj.



Graf 2: Prikaz odnosa uporabnikov do delovanja Zdravstvenega doma

Spodnji graf nam nazorno pokaže dinamiko podelitev posameznih ocen na zastavljeno vprašanje. Prevladujejo ocene dobro in primerno. V letu 2010 je porast ocen odlično oz. izredno ga/jih cenim kar nam kaže na pravilen odnos do uporabnikov in pripomore še k boljšemu delu. Ocene slabo in neprimerno se pojavljajo v manj kot 4% vseh vprašalnikov.



Graf 3: Zadovoljstvo v splošnih ambulantah

13. POROČILO O NOTRANJEM REVIDIRANJU

Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča - Cerknica (v nadaljevanju ZDC) je javni zdravstveni zavod, ki je po Pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03) opredeljen kot posredni uporabnik proračuna. Ker letni načrt ZDC presega 2.086.463 EUR, moramo v zdravstvenem domu skladno z 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02) zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja za vsako leto delovanja.

Poslovodstvo ZDC se je odločilo, da bo izvajanje notranjega revidiranja v letu 2010 prepustilo zunanjemu izvajalcu, kar omogoča 12. člen Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema nadzora javnih financ. Za izvajalca notranje revizije v letu 2010 je bila kot vsa leta doslej, predvsem zaradi kvalitetno opravljenega dela in natančnega poznavanja poslovanja ZD Cerknica, izbrana revizijska hiša BM Veritas Revizija d.o.o., Dunajska 106, Ljubljana.

V letu 2010 smo notranjo revizijo opravili v dveh fazah. V prvi fazi je bilo revidirano:

- Naročanje blaga in storitev
- Planiranje javnih naročil ter naročanje v skladu s predpisi o javnem naročanju
- naročanje zdravstvenega materiala

Namen prve faze notranje revizije je bilo potrebno ažuriranje naročanja blaga in storitev ter ugotoviti ali se naročanje izvaja po veljavnih internih pravilnikih o naročanju blaga in storitev.

Pri pregledu postopka oddaje naročila ni bilo ugotovljeno bistvenih pomanjkljivosti, kar pomeni, da je bilo naročilo v vseh pomembnih pogledih skladno z veljavnimi predpisi.

Pri planiranju javnih naročil so v ZD Cerknica vzpostavljene takšne notranje kontrole v računovodstvu, ki vsebinsko odговarjajo predpisom o javnem naročanju.

Predlagano je bilo, da bi bilo potrebno z namenom izboljšanja procesa naročanja materialov uvesti elektronski način naročanja artiklov. Za izvedbo tega procesa, bi bila potrebna nadgradnja obstoječega računovodskega informacijskega sistema.

Cilj druge faze notranje revizije v ZDC je bil preveriti kako se evidentira prisotnost na delu, priprava potnih nalogov in njihovo izvajanje, nadalje je bilo potrebno ugotoviti ali notranje kontrole v teh procesih zagotavljajo, da do napak ne prihaja. Ugotoviti je bilo potrebno ali se povračila stroškov zaposlenim izplačujejo v skladu z veljavnimi predpisi.

Ker je koncem leta 2010 prišlo do spremembe predpisov in pravil pri plačevanju dežurstev je bila ena izmed nalog tudi ugotoviti ali je ZD Cerknica pri spremembi izvajanja neprekinjene nujne medicinske pomoči s 1.1.2011 pravilno upošteval spremenjene predpise.

Pri opravljenih revizijskih kontrolah beleženja prisotnosti z načinom kot ga izvaja ZD Cerknica ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Revizor je predlagal, da zaradi natančnega beleženja, kjer ni večjih možnosti po napakah uvedemo registriranje delovnega časa z registrirno uro, kar pa je glede na naravo dela v našem Zdravstvenem domu dokaj težak proces.

Pri kontroli povračila stroškov prevoza na delo in iz dela ni bilo ugotovljenih napak, opozorjeni smo bili predvsem na dejstvo, da bi morali pri vsakem delavcu preveriti kakšno ima možnost prevoza na delo ali z javnim sredstvom ali le z lastnim prevozom in glede na to izplačevati povračila stroškov prevoza. V ZD že imamo v več kot 75% zagotovljena potrdila delavcem glede njihovega prihoda in odhoda z dela oziroma kakšno prevozno sredstvo imajo možnost uporabljati.

Pri pregledu internih pravil v ZDC glede uporabe službenih vozil je bilo ugotovljeno, da so pravila glede uporabe službenih avtomobilov formalno sicer določena s Pravilnikom iz leta 1994, vendar pa ta pravila niso najbolj

natančna. Po našem mnenju je v ZDC zato potrebno sprejeti nov interni akt (ali ažurirati starega), v katerem bo jasno opredeljeno vsaj:

- kdo lahko uporablja službene avtomobile,
- za katere namene se lahko uporabljajo službeni avtomobili in
- evidentiranje opravljenih službenih poti.

Pri pregledu izpolnjenih mesečnih potnih nalogov smo ugotovili tudi, da se relacije opravljenih službenih poti v potne naloge v nekaterih primerih ne evidentirajo povsem natančno (posameznih relacij tako ne ustrezajo številu dejansko opravljenih kilometrov). V prihodnje je zato potrebno relacije opravljenih poti s službenimi avtomobili izpolnjevati bolj natančno (relacije morajo biti v vseh tako natančne, da se bo število opravljenih kilometrov ujemalo z navedeno relacijo).

V primeru, da v ZDC ni uporaba službenih vozil (tudi formalno) omejena le na opravljanje službenih poti in da tudi evidence opravljenih službenih poti (relacije) ne ustrezajo dejansko prevoženim kilometrom, se ZDC izpostavlja davčnemu tveganju. Če ZDC namreč ne bi mogel dokazati, da so bili vsi kilometri, opravljeni s službenimi vozili, prevoženi izključno za službene namene, bi namreč v primeru opravljenih davčne inšpekcije DURS lahko zahteval obračun bonitet določenim zaposlenim za nazaj.

Pri izvajanju te faze notranje revizije niso ugotovili nobenih bistvenih pomanjkljivosti, kar pomeni, da delovanje notranjih kontrol na teh področjih zagotavlja, da pri poslovanju ZDC ne more prihajati do pomembnih nepravilnosti.

Pri pregledu predpisov, ki urejajo organiziranje NNMP od 1.1.2011 dalje, je bilo ugotovljeno, da so pripravljavci Pravilnika o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva pri organizaciji službe NNMP upoštevali predvsem stanje v bolnišnicah in manj v zdravstvenih domovih. Verjetno je to razlog, da nekatere določbe tega pravilnika z vidika zdravstvenih domov niso najboljše zapisane, zaradi česar je njihova izvedljivost (smiselnost) vprašljiva.

Tako področje je predvsem izvedba meritev obremenitev v času izvajanja NNMP, saj vsaj po mnenju revizorja, določb Pravilnika na vsebinsko smiseln način v zdravstvenih domovih ni mogoče v celoti izpolniti (zaradi česar imajo vsi zdravstveni domovi s tem težave). ZDC je meritve opravil (izključno) na podlagi števila opravljenih storitev, kar je po našem mnenju ustrezno. Ne glede na to, pa je po našem mnenju v prihodnje v obdobju merjenja smiselno »meriti«
dejanski učinkoviti čas v dežurstvu (čas prihoda pacienta oziroma odhoda na mesto nujnega dogodka in čas odhoda pacienta oziroma vrnitve na sedež ZDC) in analizo obremenitev opraviti na podlagi tako dobljenih podatkov. Zgolj na podlagi teh podatkov je namreč mogoče v analizo obremenitev vključiti tudi (učinkoviti) čas, porabljen na poti na in z mesta nujnega dogodka.

Skladno z dobljenimi rezultati merjenj obremenitev so bila v ZDC določena tudi delovna mesta, na katerih se opravlja dežurstvo. Po našem mnenju je tudi način določitve vrste delovnih mest, na katerih se opravlja dežurstvo, skladen s predpisi.

Delovanje notranjih kontrol na pregledanih področjih poslovanja ZDC je po našem mnenju učinkovito. Sistem notranjih kontrol je v ZDC dobro organiziran in preprečuje vse pomembnejše nepravilnosti. Zato menimo, da notranje kontrole na področjih, ki so bila predmet notranje revizije v letu 2010 zagotavljajo, da so vsi poslovni dogodki ustrezno evidentirani, in da do večjih nepravilnosti pri poslovanju ne more prihajati.

V okviru prve in druge faze notranje revizije v letu 2010 je revizor podal svoje ugotovitve:

V okviru prve in druge faze notranje revizije v letu 2010 smo ugotovili nekatere nepravilnosti, zato smo poslovodstvu podali naslednja priporočila:

1. Potrebno je prenoviti skupine materialov.
2. Smiselno je uvesti elektronski način naročanja materiala.
3. Potrebno je izboljšati vodenje potnih nalogov pri službenih vozilih.
4. V prihodnje je smiselno obremenitve v okviru izvajanja neprekinjene nujne medicinske pomoči meriti tudi na podlagi dejansko porabljenega časa.

Na podlagi teh priporočil je poslovodstvo sprejelo naslednje ukrepe:

1. Poslovodstvo ZDC je pričelo s projektom uvedbe elektronskega načina naročanja materialov in s temo povezane prenove skupin materialov.
2. Poslovodstvo ZDC bo v prihodnje izboljšalo način vodenja potnih nalogov pri službenih vozilih.
3. Meritve obremenitev pri izvajanju neprekinjenega zdravstvenega varstva se bodo v prihodnje izvajale tudi na podlagi dejansko porabljenega časa.

Po našem mnenju so odzivi poslovodstva ZDC na ugotovljene pomanjkljivosti ustrezni, kar pomeni, da se na ta način poslovanje zavoda izboljšuje.

Revizorska hiša BM Veritas Revizija d.o.o. nam je izdala pozitivno revizorsko poročilo na osnovi katerega smo pripravili izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ.

14. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI NA PODLAGI RAČUNOVODSKIH PODATKOV ZA JAVNE ZDRAVSTVENE ZAVODE

V nadaljevanju so prikazani kazalniki gospodarnosti, kazalniki donosnosti, kazalniki obračanja sredstev, kazalniki stanja investiranja, kazalniki financiranja ter kazalniki kratkoročne in dolgoročne likvidnosti.

Kazalnik celotne gospodarnosti najbolj sintetično ponazarja uravnoteženost poslovanja zavoda. Kaže na intenzivnost presežkov prihodkov nad odhodki in obratno in je od njega odvisen tudi njegov finančni položaj.

Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1.

Koeficient obračanja vseh sredstev ponazarja, kolikokrat na leto se sredstva v poslovnem procesu obrnejo. Gre torej tudi za modificiran kazalnik uspešnosti, kjer se v števcu namesto presežka prihodkov – dobička (kot običajne kategorije donosnosti) upoštevajo celotni prihodki. Rezultat daje namreč odgovor, koliko enot celotnega prihodka ustvarimo z vloženo enoto sredstev, oziroma nam obratni rezultat kaže, koliko sredstev je potrebno vložiti za pridobitev 1 enote celotnega prihodka.

Pospešeni koeficient je kazalnik pri katerem je treba poudariti specifičnost financiranja v zdravstvenem sistemu s sprotnimi mesečnimi akontacijami. Okvirna vrednost pospešenega koeficienta, ki izraža plačilno likvidnost II. stopnje je 1.0 Večji kot je koeficient večja je likvidnost. V letu 2010 je bil v našem zavodu ta koeficient 3,198.

Med kazalniki dolgoročne likvidnosti je najpomembnejši koeficient dolgoročne pokritosti, ki je kazalnik – III. stopnje pokritosti, ki v izračun vključuje vse bilančne strukture in razmerja med stalnimi sredstvi zavoda in obveznostmi do njihovih virov. Okvirna vrednost kazalnika, ki izraža pokritje III. stopnje, je 1,0 ali več. V letu 2010 je vrednost tega kazalnika v našem zavodu 1,143.

V primeru vrednosti kazalnika 1 ali več govorimo o zdravem financiranju, oziroma o izpolnjevanju zlatega bilančnega pravila.

Iz spodnje tabele je razvidno, da so kazalniki gospodarnosti v ZD Cerknica v celoti uravnoteženi in prikazujejo smotrnost gospodarnosti.

KAZALNIKA GOSPODARNOSTI

1. Koeficient celotna gospodarnost	Prihodki		3.338.220	
	= ----- =		3.330.251	= 1,002
	Odhodki		3.330.251	

2. Koeficient gospodarnosti poslovanja	Prihodki od poslovanja		3.317.592	
	= ----- =		3.329.377	= 0,996
	Odhodki od poslovanja		3.329.377	

KAZALNIK DONOSNOSTI

3. Stopnja donosnosti	Presežek prihodkov		7.970	
	= ----- =		3.338.220	= 0,002
	Lastni viri		3.338.220	

**KAZALNIKI OBRAČANJA
SREDSTEV**

4. Koeficient obračanja zalog materiala	Poraba materiala iz zalog obdobja(oz 1 leta		293.492	
	= ----- =		41.247	= 7,116
	Povprečne zaloge obdobja (oz 1 leta)		41.247	

5. Koeficient obračanja zalog zdravil	Poraba zdravil iz zaloge obdobja		23.857	
	= ----- =		1.856	= 12,856
	Povprečne zaloge zdravil obdobja(oz.1.leta)		1.856	

6. Koeficient obračanja sredstev	Celotni prihodki (K76)		3.338.220	
	= ----- =		4.853.179	= 0,688
	Povprečno stanje sredstev (konti R0,1,3)		4.853.179	

**KAZALNIKI STANJA
INVESTIRANJA**

7. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	Popravek vrednosti osnovnih sredstev		2.675.809	
	= ----- =		6.651.251	= 0,402
	Nabavna vrednost osnovnih sredstev		6.651.251	

8. Stopnja osnovnosti investiranja	Osnovna sredstva po neodpisani vrednosti		3.975.443	
	= ----- =		4.853.179	= 0,819
	Sredstva (koni razredov 0,1 in 3		4.853.179	

**KAZALNIKI SESTAVE OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV
OZIROMA KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA**

		Kratkoročne obveznosti (konti R2)	263.440	
9. Stopnja kratkoročnega financiranja	=	-----	-----	= 0,054
		Obveznosti do virov (konti R 2 in R9)	4.853.179	
		Lastni + dolgoročni tuji viri (sku.93,96,97,98)	4.589.739	
10 Stopnja dolgoročnega financiranja	=	-----	-----	= 0,946
		Obveznosti do virov (konti R 2 in R 9)	4.853.179	

**KAZALNIKI KRATKOROČNE IN DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI oz
KAZALNIKA VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA**

11 Pospešeni koeficient	=	Kratkoročna sredstva + AČR	844.917	=	3,207
		-----	-----		
		Kratkoročne obvez.+PČR	263.440		
		Lastni viri+dol.rezer.+dolg.obvez	4.589.739		
12 Koeficient dolg.pok.dolg.sre.in nor.zalog	=	-----	-----	=	1,145
		Osn. sred.+dolg.fin.nal.+dolg.ter.+zaloge	4.008.262		
		Popravek vrednosti opreme	1.227.149		
13. Stopnja odpisanosti opreme	=	-----	-----	=	0,750
		Oprema in druga opred.osnovna sredstva	1.636.335		

15. OCENA POSLOVANJA POSREDNEGA PORABNIKA ZD CERKNICA

Ocenjujemo, da kljub nekaterim kadrovskim težavam ostaja javni zavod dobra in učinkovita oblika organiziranosti zdravstvenega varstva na primarnem nivoju. Vzpostavljen imamo poslovno in strokovno učinkovit sistem. Izpolnili smo načrtane plane, obvladovali stroške, vsa finančna in vsa druga področja smo vodili po načelih dobrega gospodarja. Izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 7.969,78 Eurov.

Poslovali smo gospodarno, kar nam kažejo kazalniki gospodarnosti, ki so v primerjavi s predhodnim letom v povprečju v enakem nivoju, nekateri v pozitivnem porastu.

Pozitiven rezultat je skupek več faktorjev, ki smo jih izpolnili v tekočem letu. Realizirali smo rezultat v preventivi in kurativi, ter s tem dobili polno plačilo, za posamezne programe kot so ortodontska dejavnost in otroška zobna dejavnost smo dobili plačilo preseženega programa v skoraj 20%. Imeli smo primerno število napotitev na sekundarni nivo, kar doprinese k pozitivnemu rezultatu. Preko leta se je spremenil način plačevanja nujnih prevozov in dialize, za kar smo dobili bistveno manj sredstev od planiranih vendar smo uspeli z prerazporeditvijo obdržati pozitiven rezultat. Podobno je bilo tudi s plačevanjem antikoagulantne dejavnosti.

Vsa ta dejstva in nakazilo dodatnih finančnih obveznosti s strani ZZS koncem leta je pripomoglo k pozitivnemu rezultatu, ki ga izkazujemo.

S smotrnim upravljanjem sredstev smo uspeli zaključiti poslovno leto z presežkom prihodkov nad odhodki.

Direktor ZD Cerknica
Sašo Kavčič, dr. med. spec.

***RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA POSLOVNO LETO 2010***

K A Z A L O

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2010.....	37
1. Uvod.....	39
2. Računovodski izkazi s pojasnili.....	39
2.1. Bilanca stanja.....	40
2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	40
2.1.1.1 Neopredmetena sredstva.....	40
2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva.....	40
2.1.1.2.1 Nepremičnine.....	40
2.1.1.2.2 Oprema.....	41
2.1.2 Kratkoročna sredstva.....	43
2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda.....	43
2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah.....	43
2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev.....	43
2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.....	44
2.1.2.5 Kratkoročne finančne naložbe.....	44
2.1.2.6 Kratkoročne terjatve iz financiranja.....	44
2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve.....	44
2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitev.....	44
2.1.2.9 Zaloge.....	44
2.1.3 Obveznosti do virov sredstev.....	45
2.1.3.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev.....	45
2.1.3.1.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih.....	45
2.1.3.1.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in kratkoročne obveznosti do uporab.....	45
2.1.3.1.3 Ostale kratkoročne obveznosti.....	45
2.1.3.1.4 Pasivne časovne razmejitev.....	46
2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti.....	46
2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne čas.raz.....	46
2.1.3.2.2 Druge dolgoročne rezervacije.....	46
2.1.3.2.3 Obveznosti za neopred. dolg. in opred. OS.....	46
2.1.3.2.4 Presežek prihodkov nad odhodki	46
2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.....	47
2.3. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	47-50
2.4. Prih. in odh. po načelu denarnega toka.....	50
3. Zaključek	50

1. Uvod

Računovodsko finančno poslovanje Zdravstvenega doma dr. Božidarja Lavriča Cerknica (v nadaljevanju: zavod)

Temelji na določilih:

- Zakona o računovodstvu,
- Zakona o javnih financah
- Slovenskih računovodskih standardih s pojasnili
- Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov uporabnikov enotnega kontnega načrta,
- Navodila o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Pravilnika o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu,
- Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
- Ter drugih zakonskih aktov, izvedbenih podzakonskih predpisov ter internih pravilnikov in navodil.

2. Računovodski izkazi s pojasnili

Računovodski izkazi, ki jih bomo predstavili v nadaljevanju, so sestavni del letnega poročila, ki ga predpisuje Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe prava (v nadaljevanju: pravilnik).

Pravilnik predpisuje obliko in vsebino naslednji računovodskih izkazov ter pojasnil k njim:

- Bilanca stanja s prilogami:
 - 1/A - stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
 - 1/B – stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
- Izkaz prihodkov in odhodkov s prilogami:
 - 3/A – izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
 - 3/A-1 – izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov,
 - 3/A-2 - izkaz računa financiranja določenih uporabnikov,
 - 3/B – izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.

2.1 Bilanca stanja

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev. Slovenski računovodski standardi zahtevajo, da mora bilanca stanja prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Pri sestavi bilance stanja smo upoštevali te zahteve ter stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z letnim popisom.

2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

2.1.1.1 neopredmetena sredstva,

2.1.1.2 opredmetena osnovna sredstva,

2.1.1.1 Neopredmetena sredstva

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev v znesku 36.922,85 € predstavlja računalniško programsko opremo. Zanj smo oblikovali popravke v vrednosti v višini 12.215,88 €, kar pomeni, da je sedanja (knjigovodska) vrednost teh sredstev na dan 31.12.2010 24.706,97 €.

2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

So vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšana za vrednost popravka vrednosti, oblikovanega na osnovi Navodila o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

2.1.1.2.1 Nepremičnine

Tabela 1: Vrednost nepremičnin

Vrsta sredstva	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	indeks s.v.10/s.v09
	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2010	31.12.2010	
Zemljišča	25.443,79	0,00	25.443,79	25.443,79	0,00	25.443,79	1,00
Stavbe	4.763.817,04	1.302.021,63	3.461.795,41	4.952.549,66	1.436.443,25	3.516.106,41	1,02
skupaj	4.789.260,83	1.302.021,63	3.487.239,20	4.977.993,45	1.436.443,25	3.541.550,20	1,02

Tabela 2: Vrednost nepremičnin na začetku in koncu leta 2010

	leto 2009	vrednost
1	sedanja vred.neprem.na začetku leta 2009	3.528.986,27
2	sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2009	3.487.239,20
3	Razlika 2009	-41.747,07
	leto 2010	
4	sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2010	3.487.239,20
5	sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2010	3.541.550,20
6	Razlika 2010	54.311,00

Razlika sedanje vrednosti nepremičnin med poslovnim obdobjem je posledica med letom obračunanega popravka vrednosti po predpisanih amortizacijskih stopnjah v višini 143.539,66 €, zmanjšanju popravka vrednosti za vzdrževalna dela v vrednosti 9.118,04 €, povečala pa se je tudi nabavna vrednost stavb za 188.732,62 €. Lastnice nepremičnin so občine ustanoviteljice, zavod jih ima v upravljanju.

2.1.1.2.2 Oprema

Razvrščanje, pripoznavanje, začetno računovodsko merjenje in razkrivanje opreme je opravljeno v skladu z računovodskim standardom 1.

Izkazane nabavne vrednosti predstavljajo fakturne vrednosti v njihove naložbe.

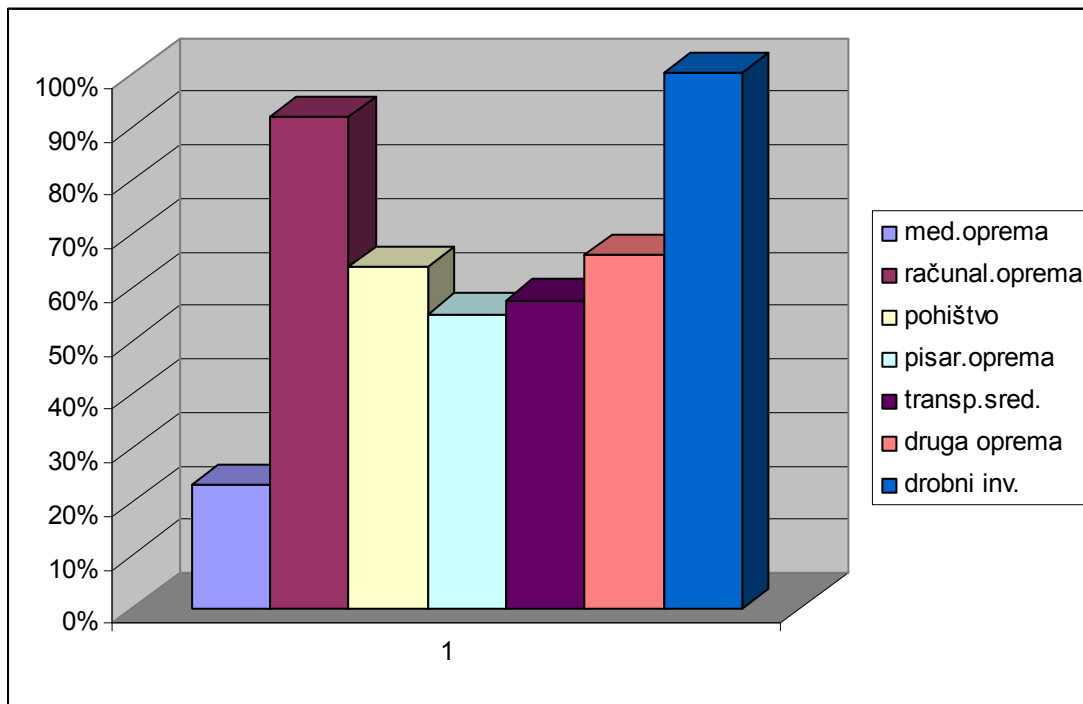
Med opremo smo uvrstili tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500€. Pri njih smo oblikovali 100 odstotni popravek vrednosti.

Opremo uvrstimo v poslovne knjige, ko jo pričnemo uporabljati.

Tabela 2: Vrednost opreme in njena odpisanost

Vrsta opreme	Nabavna vrednost 31.12.2009	Popravek vrednosti 31.12.2009	Sedanja vrednost 31.12.2009	% odpisanosti 31.12.2009	Nabavna vrednost 31.12.2010	Popravek vrednosti 31.12.2010	Sedanja vrednost 31.12.2010	% odpisanosti 31.12.2010
Medic. oprema	631.620,97	502.512,64	129.108,33	79%	670.374,46	545.183,14	125.191,32	23%
Računal. opr.	90.332,79	81.637,24	8.695,55	90%	95.697,11	87.831,48	7.865,63	92%
Pohištvo	287.431,44	157.090,75	130.340,69	55%	289.388,05	185.015,40	104.372,65	64%
Pisar.oprema	2.619,40	1.599,18	1.020,22	61%	2.320,14	1.277,52	1.042,62	55%
Trans. sredst.	338.222,62	146.118,26	192.104,36	43%	338.222,62	194.983,87	143.238,75	58%
Druga oprema	75.130,69	44.137,46	30.993,23	58%	80.690,65	53.215,93	27.474,72	66%
Drobni inventar	154.051,01	154.051,01	0	100%	159.642,08	159.642,08	0,00	100%
skupaj	1.579.408,92	1.087.146,54	492.262,38	69%	1.636.335,11	1.227.149,42	409.185,69	75%

Graf 1: Odpisanost opreme - 2010



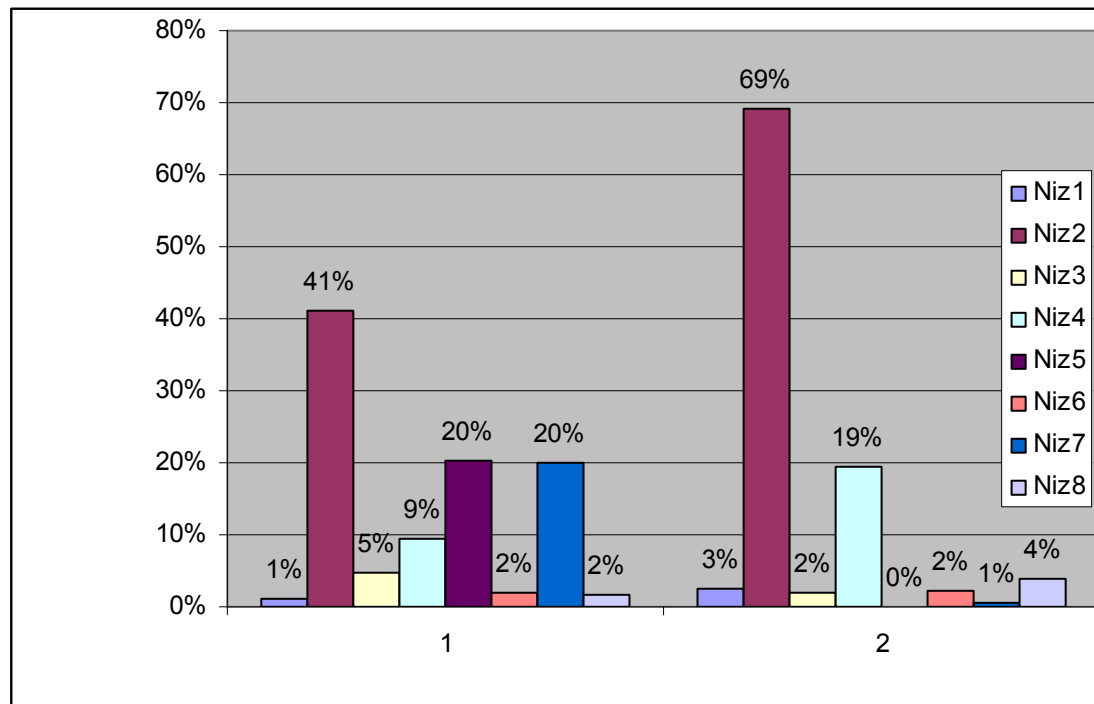
Znesek novo pridobljene opreme in drobnega inventarja, ki je bil dan v uporabo v letu 2010 je 285.499,79 €. Največji delež v letu 2010 predstavlja vlaganje v zgradbe, v medicinsko opremo in drobni inventar. Vlaganje v opredmetena osnovna sredstva je v letu 2010 napram letu 2009 v porastu za 19 %.

V letu 2009 in 2010 predstavljajo večja vlaganja:

Tabela 3: Vrednost osnovnih sredstev in drobnega inventarja, danih v uporabo v letu 2009 in 2010

Osnovna sredstva in drobni inventar	vrednost -v uporabo 2009	struktura % 2009 1	vrednost-v uporabo 2010	struktura% 2010 2	ind. 10/09
1.Neopredmetena osnovna sredstva	2.589,64	1%	7.166,71	3%	2,77
2. Zgradbe	98.818,41	41%	197.850,66	69%	2,00
3.Druga oprema	11.192,26	5%	5.559,96	2%	0,50
4.Medicinska oprema	22.391,13	9%	55.437,90	19%	2,48
5.Transportna sredstva	48.732,12	20%	0,00	0%	0,00
6.Računalniška oprema	4.421,80	2%	6.698,00	2%	1,51
7.Pohištvo	48.100,92	20%	1.956,61	1%	0,04
8.Drobni inventar	3.914,88	2%	10.829,95	4%	2,77
skupaj	240.161,16	100,00%	285.499,79	100%	1,19

Graf 2: OS in DI, dan v uporabo 2009 in 2010 (struktura)



2.1.2 Kratkoročna sredstva

2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda

So gotovina v glavni blagajni v višini 270,55 €. Stanje sredstev v gotovini je popisala popisna komisija na dan 31.12.2010.

2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah

So sredstva na zakladniškem podračunu zavoda odprtem pri Upravi za javna plačila, OE Postojna.

Stanje teh sredstev na dan 31.12.2010 znaša 9.163,48 €.

Zavod ima odprt tudi poslovni račun pri NLB d.d. za namen pologov in dvigov gotovine. Ta račun se uporablja samo kot prehodni, saj se pologi gotovine dnevno prenašajo na zakladniški podračun zavoda odprt pri Upravi za javna plačila. Saldo na tem računu je na dan 31.12.2010 255,00 €.

2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

So terjatve, izkazane na obračunski dan 31.12.2010 (skupina 12) v višini 62.222,53 €.

Račune izstavljamo v pretežni meri v obračunskem mesecu. Ta vrsta terjatev obsega:

- terjatve do zavarovalnice Vzajemna, d.v.z.
- terjatve do zavarovalnice Adriatic
- terjatve do podjetij, s.p. in fizičnih oseb.

Za navedeno vrednost smo opravili uskladitev stanja odprtih terjatev na dan 31.12.2010.

Kupci naše terjatve priznavajo. V letu 2010 smo vložili štiri predloge o izvršbi v skupni vrednosti 3.624,63 €. Tri izvršbe so uspešno zaključene. Ostaja še odprta vloga za izvršbo proti podjetju Gradbeništvo TMG in druge storitve, Stari trg pri Ložu v vrednosti 483,35 €.

V februarju 2010 smo na podlagi sklepa sodišča prijavi terjatev do podjetja M.A.D.J.

d.o.o., Martinjak 1, Cerknica v višini 1.310,69 € (glavnica+zamudne obresti+str. izterjave) v stečajno maso. Na dan 31.12.2010 smo ugotovili oteženo izterjavo še pri dolžniku Burgao d.o.o., Kamnik (390,00 €), za kar bomo vložili izvršilni predlog v začetku leta 2011.

2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.

So terjatve do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov v skupnem znesku 22.527,26 € (terjatve do Ministrstva za notranje zadeve, Osnovne šole, Občine in Zavoda za zdravstveno zavarovanje - skupina 14). V glavnem gre za terjatve za račune, ki so bili izstavljeni 31.12.2010. Za vse terjatve so bili poslani v potrditev IOP obrazci.

2.1.2.5 Kratkoročne finančne naložbe

V tej postavki so evidentirani kratkoročni depoziti vezani pri NLB d.d. v vrednosti 740.000,00 €.

2.1.2.6 Dani predujmi in varščine

V tej postavki smo evidentirali na dan 31.12.2010 vrednost 167,74 €. To je vrednost preplačila do podjetja Rona trade d.o.o., Opatija-posledica prejetega dobropisa v januarju 2011 v vezi za leto 2010.

2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve

V tej postavki do vključene terjatve za refundacijo bolnih v znesku 1.528,66 €, invalidnin v znesku 2.881,27 €, terjatve iz naslova nagrade za zaposlovanje invalidov nad predpisano kvoto za december 2010 550,62 € in terjatve iz naslova drugih odsotnosti v znesku 49,05 €.

2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitve

V tej skupini so upoštevani vnaprej plačani stroški za največ 12 mesecev (zavarovalne premije...) v skupni vrednosti 5.301,01 €.

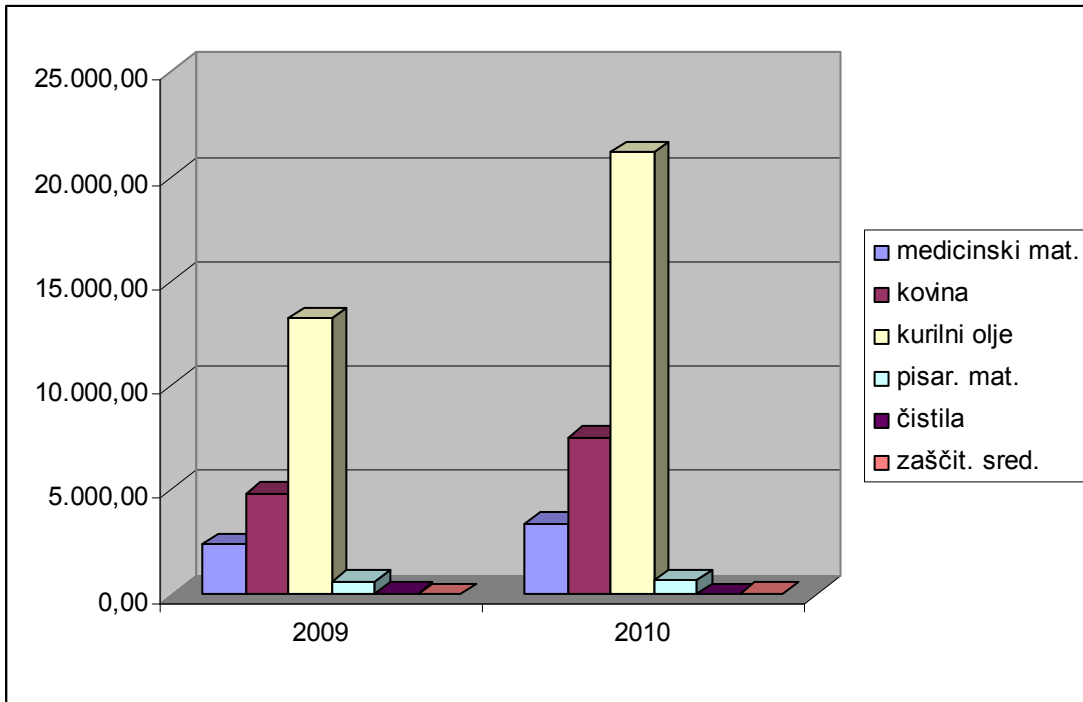
2.1.2.9 Zaloge

Vrednost zalog je bila na dan 31.12.2010 32.818,82 € kar je v primerjavi s stanjem zalog na koncu leta 2009 višje za 55 %.

Tabela 4: Zaloge po vrstah

vrsta zalog	stanje zalog 31.12.2009	stanje zalog 31.12.2010	struktura 31.12.2010	index 2010/2009
Medicinski material	2.395,60	3.407,24	10,38%	1,42
Kovina	4.831,28	7.552,02	23,01%	1,56
Kurilno olje	13.225,69	21.142,47	64,42%	1,60
Pisarniški material	631,67	665,24	2,03%	1,05
Čistila	65,07	0,00	0,00%	0,00
Zaščitna sredstva	0,00	51,85	0,16%	0,00
SKUPAJ	21.149,31	32.818,82	100,00%	1,55

Graf 3: Struktura zalog



Zaloga vrednotimo po nakupnih cenah povečanih za odvisne stroške ter zmanjšane za dane popuste. Za obračun vrednosti porabljenih zalog uporabljamo metodo povprečnih cen.

2.1.3 Obveznosti do virov sredstev

2.1.3.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

2.1.3.1.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

V znesku 199.397,50 € so združene obveznosti za plače in druge stroške dela z obračunanimi dajatvami delodajalca za mesec december 2010, ki bodo izplačane v januarju 2011.

2.1.3.1.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Se tako kot pri terjatvah vodijo ločeno za dobavitelje, ki niso proračunski uporabniki in ločeno za dobavitelje, ki so posredni ali neposredni uporabniki proračuna. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31.12.2010 52.171,07 €, do posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna 4.794,99 €. To so obveznosti, ki zapadejo v plačilo v januarju in februarju 2011. Obveznosti se plačujejo v dogovorjenih rokih.

2.1.3.1.3 Ostale kratkoročne obveznosti za predujme

Kratkoročne obveznosti za predujme znašajo na dan 31.12.2010 57,00 €.

2.1.3.1.4 Pasivne časovne razmejitve

V tej skupini prikazujemo začasno odložene prihodke pridobljene iz naslova vložene tožbe za povračilo povzročenih stroškov iz naslova specializacije (6.519,10 €), predplačilo sredstev (donacija) za izobraževanje v vrednosti 500,00 €.

2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne rezervacije

2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne časovne razmejitevve

V znesku 15.264,92 € so evidentirana sredstva, pridobljena iz namenskih donacij pravnih in fizičnih oseb za vlaganja v osnovna sredstva in drobni inventar. Predstavljajo vir za nadomeščanje amortizacije za osnovna sredstva in drobni inventar nabavljen iz na ta način pridobljenih sredstev.

2.1.3.2.2 Druge dolgoročne rezervacije

V tej skupini evidentiramo vrednost zadržanih prispevkov PIZ – zaposlovanje invalidov – na podlagi pridobljene odločbe za oprostitev plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje št. D-PIZ-06/0775 z dne 11.5.2006 na dan 31.12.2010 v višini 56.610,68 €. Sredstva se zbirajo za namensko vlaganje v izboljšanje pogojev dela za zaposlene invalide. V letu 2010 smo del sredstev (684,00 €) v skladu s sprejetim finančnim načrtom za l. 2010 porabili za nabavo stola Spinalis. Novo nabavljeni stol je namenjen izboljšanju delovnih pogojev zaposleni delavki na delovnem mestu srednje sestre v MDPŠ, ki ima odločbo o invalidnosti.

2.1.3.2.3 Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

V tej skupini (980) so evidentirana sredstva ustanoviteljic dana v upravljanje zavodu. Vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2010 3.950.305,48 €. Z uveljavitvijo Zakona o računovodstvu je potrebno premoženje, dano v upravljanje evidentirati ločeno po ustanoviteljicah. Do zaključka leta 2008 smo uredili z vsemi tremi občinami ustanoviteljicami razdelitev premoženja v delu, ki je vezan na poslovne stavbe in sicer v naslednji vrednostni sestavi:

- zgradba na lokaciji Cerknica : 2.635.904,40 €
- zgradba na lokaciji Stari trg : 658.063,88 €
- zgradba na lokaciji Nova vas: 199.411,99 €.

Oprema in drobni inventar pa je še vedno evidentiran v skupni vrednosti 456.925,21 €.

Z občinami ustanoviteljicami smo izvedli uskladitev stanja. Pri delitvi vrednosti opreme in drobnega inventarja smo uporabili odstotkovne deleže navedene v njihovem pisnem navodilu z dne 20.6.2006. Konec leta 2010 smo s strani Občine Cerknica prejeli v upravljanje povečanje nabavne vrednosti zgradbe (zamenjava strehe) na lokaciji Cerknica v vrednosti 130.565,81 €.

2.1.3.2.4 Presežek prihodkov nad odhodki

Je kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih in tekočega leta, na dan 31.12.2010 znaša 567.558,11 €.

Poslovno leto 2010 smo zaključili s presežkom prihodka nad odhodki v višini 7.969,78 €.

2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Izkazuje prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so prihodki in odhodki nastali v obravnavanem obračunskem obdobju in so izkazani po vrstah.

Poslovno leto smo zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 7.969,78 €.

2.3 Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.

Je računovodski izkaz, vsebinsko identičen izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov. V tem poročilu se prihodke razmeji na prihodke javne službe in prihodke tržne dejavnosti. Delitev je predstavljena v tabeli 5.

2.3.1 PRIHODKI

V tabeli 5 - Pregled prihodkov po vrstah dejavnosti smo prikazali, katere poslovne prihodke smo obravnavali kot opravljanje javne službe in tržne dejavnosti dejavnosti. Ugotovljen je bil 11,42% odstotni delež prihodkov, ustvarjenih s tržno dejavnostjo.

Tabela 5: Prihodki po vrstah dejavnosti

VRSTA PRIHODKA	LETO 2008	delež	LETO 2009	delež	LETO 2010	delež	ind.10/09
Prihodki iz poslovanja	3.203.884,50	0,99	3.215.971,38	0,99	3.317.591,83	0,99	1,03
Prihodki iz poslovanja javne službe	2.994.208,10	0,93	2.854.658,70	0,88	2.956.970,84	0,89	1,04
prihodki iz OZZ-obv.zdravst.zavarov.	2.282.540,11	0,71	2.319.685,87	0,71	2.326.517,11	0,71	1,00
prihodki iz DZZ-dopol.zdrav.zavarov	411.848,24	0,13	430.787,60	0,13	476.643,28	0,14	1,11
doplačila	2.027,61	0,00	1.675,39	0,00	4.751,93	0,00	2,84
sofin special.+povračilo za zdr.	34.091,14	0,01	402,93	0,00	46.636,68	0,01	115,74
drugi prihodki	168.457,99	0,05	4.198,91	0,00	6.769,84	0,00	0,04
dotacije	95.243,01	0,03	97.908,00	0,03	95.652,00	0,03	0,98
Prihodki iz tržne dejavnosti	241.186,69	0,07	395.318,75	0,12	381.249,54	0,11	0,96
najemnine	22.890,84	0,01	23.085,39	0,01	23.748,26	0,01	1,03
samoplačniki	176.051,40	0,05	327.507,61	0,10	325.627,65	0,10	1,83
drugi prihodki	10.734,01	0,00	10.719,68	0,01	11.245,08	0,00	1,05
finančni prihodki	24.124,29	0,01	17.206,75	0,01	10.688,02	0,00	0,62
izredni prihodki	5.504,15	0,00	593,04	0,00	0,60	0,00	0,00
Prevrednotovalni prihodki	1.882,00	0,00	16.206,28	0,00	9.939,93	0,00	0,61
PRIHODKI SKUPAJ	3.235.394,79	1,00	3.249.977,45	1,00	3.338.220,38	1,00	1,03

Najvišja postavka med prihodki so v letu 2010 prihodki iz poslovanja 99% in med njimi v deležu 89 % prihodki iz naslova opravljanja javne službe in 11 % prihodki pridobljeni s tržno dejavnostjo. Največji delež prihodkov so prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, katerih 71 odstotni delež v vseh prihodkih. Prihodki iz dopolnilnih zdravstvenih zavarovanj predstavljajo 14 % delež v vseh prihodkih. Doplačila predstavljajo plačila pacientov, ki nimajo urejenega zavarovanja. Sofinanciranje specializacij predstavlja 0,01 % delež v vseh prihodkih. Med dotacije smo evidentirali sredstva ustanoviteljic za dofinanciranje delovanja reševalne službe, preventivne dejavnosti predstavljajo 3 odstotni delež. Med prihodke tržne dejavnosti smo uvrstili prihodke od najemnin, njihov delež v vseh prihodkih je 0,01 %. Prihodki iz tržne dejavnosti so 381.249,54 €, napram letu 2009 so se znižali za 4%. Med prihodke tržne dejavnosti se upoštevajo storitve po naročilu, cepljenja, potrdila, storitve za koncesionarje, provizije, najemnine, finančni, izredni in prevrednostovalni prihodki. Delež prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih je sodilo za razmejitev odhodkov med javno službo in tržno dejavnost.

Prevrednotovalni prihodki so prihodki od prodaje osnovnih sredstev v znesku, izredni prihodki oz. prejete odškodnine zavarovalnic.

Poslovno in računovodsko poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2010

Pri razmejevanju prihodkov na prihodke iz javne službe in prihodke iz tržne dejavnosti smo upoštevali Navodilo - Razmejitev za bolnišnice in zdravstvene domove, kot jo je pripravilo Ministrstvo za zdravje (štev.navodila 012-11/2010-20 z dne 15.12.2010).

Zaradi primerljivosti smo podatke za leto 2009 prilagodili Navodilu o razmejitvi za leto 2010.

2.3.2 ODHODKI

VRSTA ODHODKOV	LETO 2008	Delež %	LETO 2009	Delež %	LETO 2010	Delež %	ind10/09
STROŠKI MATERIALA	393.946,43	12,7	395.890,75	12,23	388.930,44	11,70	0,98
poraba medicinski material+ zdravila	218.624,79		222.633,18		227.934,41		
poraba kovine	8.289,51		14.889,95		12.510,21		
poraba vode	4.058,59		3.705,43		4.642,54		
čistilni material	12.008,40		11.591,57		16.578,13		
pisarniški material	21.322,44		24.904,17		17.728,70		
material za popravila in vzdrževanje	6.207,72		2.541,06		2.649,01		
elektrika	29.041,57		32.929,61		24.159,62		
gorivo	26.656,79		27.863,87		32.264,92		
kurivo	45.807,13		41.358,59		25.089,43		
strokovna literatura,časopisi	2.922,21		2.478,81		3.259,16		
drugo	19.007,28		10.994,51		22.114,31		
STROŠKI STORITEV	475.983,80	15,4	558.378,96	17,25	485.995,98	14,61	0,87
poštne in telefonske storitve	20.388,42		19.969,65		20.677,98		
zdravstvene storitve tujih zavodov	214.252,77		263.887,31		198.096,92		
stroški vzdrževanja in popravil	70.862,99		74.291,17		74.344,91		
zavarovalne premije	25.188,71		27.332,09		27.717,25		
strokovno izpopolnjevanje,sl.pot	24.571,58		30.815,22		26.817,95		
podjemne pogodbe,sejnine,delo štud.s.	83.144,60		107.998,96		95.387,85		
storitve Komunale,AICO	8.319,74		7.542,04		9.432,36		
čiščenje	10.185,31		4.185,48		8.550,00		
storitve varstvo pri delu,rep.kont.,dozim.,steril.not.rev.	14.953,65		17.307,60		916,87		
druge storitve (najemnine,reklame,propag.rep...)	4.116,03		5.049,44		24.053,89		
AMORTIZACIJA	274.118,91	8,8	147.461,51	4,56	138.460,15	4,16	0,94
STROŠKI DELA	1.922.727,23	62	2.123.518,69	65,6	2.310.229,18	69,41	1,09
bruto plače zaposlenih	1.474.113,90		1.657.978,03		1.812.858,24		
dajatve delodajalca	269.287,60		268.060,07		292.659,90		
dodatno pokojninsko zavarovanje	26.884,51		28.263,79		29.093,20		
prevoz na delo in z dela	43.964,85		45.776,84		54.365,77		
regresirana prehrana	55.148,56		57.558,29		60.375,60		
regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine,sol.pomoči	53.327,81		65.881,67		60.876,47		
DRUGI STROŠKI	33.425,97	1,1	11.722,44	0,36	5.761,50	0,02	0,49
(stavbno zemljišče, članarine)	6.138,71		5.621,88		4.499,51		
drugi odhodki	0		6.100,56		1.261,99		
davek od dohodka pravnih oseb	27.287,26		0		0,00		
FINANČNI ODHODKI	104,02	0	0	0	873,35	0,00	0,00
(obresti)	104,02		0		0,00		
IZREDNI IN PREVREDNOTOVALNI ODHODKI					873,35		
ODHODKI	150,85	0	0,43	0			
ODHODKI SKUPAJ	3.100.457,21	100	3.236.972,78	100	3.330.250,60	100	1,03

Med skupnimi odhodki so v njihovem deležu najvišji odhodki stroškov dela (69,41%). Stroški dela so bruto plače zaposlenih, davki in prispevki, ki jih plačuje zavod, obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje, prevoz na delo in iz dela, regresirana prehrana, regres za letni dopust, jubilejne nagrade v skladu s kolektivnimi pogodbami dejavnosti. Bruto plače so se v primerjavi z letom 2009 povečale za 9 %, dajatve delodajalca so se povečale za 9 %, sredstva za dodatno pokojninsko zavarovanje so se povečala za 2,9%, stroški za regresirano prehrano za 4,8%. Povečanje beležimo tudi na stroških prevoza na delo za 18,7%. Regres za letni dopust smo izplačali v zakonsko dovoljeni vrednosti. Izplačali smo tudi dve odpravnini ob upokojitvi.

Tabela 7: Pregled bruto plač 2009 in 2010

Oblika dela	Bruto znesek 2008	Bruto znesek 2009	Bruto znesek 2010	index 10/08	index 10/09
Plače-redno delo	1.218.438	1.403.425	1.495.058	1,23	1,07
Dežurstvo	188.092	206.905	254.601	1,35	1,23
Nadurno delo	67.584	47.648	63.199	0,93	1,33
Skupaj	1.474.114	1.657.978	1.812.858	1,23	1,09

Stroški materiala so v deležu skupnih odhodkov udeleženi z 11,70 odstotki. V primerjavi z letom 2009 so nižji za 2 %, v glavnem na porabi medicinskega materiala, porabljene vode, čistilnega materiala, elektrike strokovne literature in drugo (zaščitna sredstva, odpisi avto gum, DI male vrednosti, ...)

V drugem tromesečju leta 2010 smo izvedli javno naročilo za dobavo medicinskega materiala za vse dejavnosti zavoda, kar nam je prineslo ugodnejše cene materiala in s tem nižje materialne stroške.

Stroški storitev predstavljajo 14,61 % delež vseh odhodkov, v primerjavi z letom 2009 so nižji za 13 %.

Na znižanje stroškov storitev je vplival obdobjni nadzor nad koriščenjem le-teh, prenos dela laboratorijskih storitev na opravljanje v zavodu, javno naročilo na področju prevozov bolnikov na dializo.

Amortizacijo smo obračunali po stopnjah rednega odpisa upoštevajoč Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Drobni inventar z dobo koristnosti nad enim letom, katerega nabavna vrednost ni presega 500€ smo odpisali 100 odstotno ob nabavi.

Obračunana amortizacija OS in DI za leto 2010 znaša 305.692,66 €.

Obračunana amortizacija se je nadomestila v breme prihodka:

- sred. priznana v cenah po pogodbi ZZZS 120.859,84 €
- sred. tržna dejavnost (izračun po sodilu delež tržne dej. v cel. prih.) 17.600,31 €
- razliko po obračunu v vrednosti 158.275,67 € pa smo nadomestili v breme sk. 980.
- vrednost obračunane amortizacije – sredstva donacij v vrednosti 7.112,33 € pa smo nadomestili v breme sk. 92, vrednost 1.844,51 € pa v breme sk. 93 (dolg. rez. sred. za namene invalidov).

**Tabela 8: Pregled in primerjava obračuna amortizacije 2009, 2010
(s prikazom pokrivanja)**

AMORTIZACIJA	vrednost 2009	vrednost 2010	index 10/09
Obračunana amortizacija	304.118,35	305.692,66	1,01
amortizacija-pokrivanje dol.viri	156.656,84	158.275,67	1,01
amortizacija donacije,sr.inv.	10.413,36	8.956,84	0,86
amort.-pokr. iz prih. tekoč.let	147.461,51	138.460,15	0,94

Drugi stroški predstavljajo v skupnih stroških 0,02% . Mednje evidentiramo nadomestilo za stavbno zemljišče, prispevke in članarine združenjem v skupnem znesku 5.761,50€.

Kljub temu, da smo ob zaključku poslovnega ugotovili presežek prihodkov nad odhodki, ne plačujemo davka od dohodka pravnih oseb, ker smo uveljavili zakonsko dovoljene olajšave.

2.4. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Je računovodski izkaz, ki ga določeni uporabniki na osnovi medletnih evidenčnih knjiženj izdelujejo zaradi zagotavljanja primerljivosti podatkov potrebnih za spremljanje gibanja javnih financ. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo denarnega toka. Prihodki so razčlenjeni v skladu z zakonom o računovodstvu ter enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali od 1. januarja 2010 do 31. decembra 2010. Ta računovodski izkaz izkazuje za leto 2010 presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 6.296,08 €.

3. Zaključek

Računovodske izkaze s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2010 bomo posredovali 28. februarja 2010

Agenciji RS za javnofinančne evidence in storitve in županom občin ustanoviteljic. Z računovodskim poročilom kot delom letnega poročila za leto 2010 bo še pred oddajo seznanjen svet zavoda.

Pripravila:
Ivanka Gornik