

**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 2009

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 2009 posloval v skladu s Poslovnimi načrti in cilji posrednega porabnika ZD Cerknica za leto 2009 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 2009
- 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 2009 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 perečem konstantnem pomankanju zdravniškega kadra. V letu 2009 smo bili glede na prejšnja leta pri zaposlovanju bolj uspešni saj smo zaposlili novega zdravnika in nam vsaj kratkoročno ne manjka kadra v splošnih ambulantah. Še vedno je pereč problem pulmologija deloma še pediatrija in ginekologija.

V okviru zavoda zelo uspešno nadaljuje s svojim delom na področju promocije zdravja RZZ, ki v sodelovanju z ostalimi institucijami (vrtci, šole, policija, CSD) na področju vseh treh občin doprinese k izboljšanju zdravja vseh skupin prebivalstva. Koncem leta 2009 smo pričeli aktivno zdravstvenovzgojno sodelovati še z Kovinoplastiko saj smo skupno dogovorili, da je v času recesije, odpuščanja še kako 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 tri mesece glede na plane zastavljene v poslovnem načrtu zavoda za leto 2009.

V letu 2009 je prišlo do zmanjšanja sredstev namenjenih za plačevanje sicer dogovorjenega obsega programov. Glede na to, da smo bili o tem obveščeni v septembru z veljavnostjo zmanjšanja sredstev od aprila 2009, smo postopno prilagajali sredstva porabe in ob dodatnem nakazilu sredstev s strani ZZZS v decembru ter rednemu trimesečnemu spremljanju dosegli presežek prihodkov nad odhodki.

RACIONALNO OBVLADOV. STROŠKOV V SKLADU S PROGRAMI DELA

Programi dela za leto 2009 vsebujejo finančni plan prihodkov in odhodkov ZD Cerknica po virih finansiranja in plan spremljanja realizacije storitev po posameznih dejavnostih ter ostale plane za racionalno obvladovanje materialnih stroškov.

1. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE PRIHODKOV

1.1. VIR FINANSIRANJA ZZZS

Tabela 1

VIR FINANSIRANJA POGODBA ZZZS, PZZ, DOPL.PAC. 2009

PROGRAM	PLAN 2009	REAL.1-12 2009	INDEX
Količniške ambulante			
Splošne ambulante obiski + prevent.	332.719	349.715	1,05
Splošne amulante glavarina	325.788	329.446	1,01
LZM	25.623	19.662	0,76
Otroške ambulante prev	41.546	44.899	1,08
Šolske ambulante prev.	25.204	24.114	0,95
Otroške amb. kur. obiski	51.581	49.998	0,96
Otroške.amb. kur. glavarina	46.380	44.639	0,96
LZM	195	479	2,45
Šolske amb. Kur. obiski	64.791	62.287	0,96
Šolske amb. Kur. glavarina	58.257	57.013	0,97

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

LZM	1.072	1.080	1,00
Dispanzer za žene obiski	49.118	59.431	1,20
Dispanzer za žene glav.	47.526	43.037	0,90
LZM	19.385	17.532	0,90
Točkovne ambulante			
FT	15.587	15.595	1,00
MZ	28.358	28.152	0,99
ATD	47.337	28.461	0,60
Diabetologija	57.175	49.821	0,87
Patronažna sl., nega	235.160	230.740	0,98
Nujna medicinska pomoč - B	544.973	540.269	0,99
Antikoagulantna ambulanta	29.135	15.422	0,52
Zobozdravstvo			
Zobozdravstvo odrasli	217.665	238.251	1,09
LZM	5.681	7.073	1,24
Zobozdravstvo mladina	84.366	82.009	0,97
Zobozdravstvo ortodont	69.574	71.382	1,02
LZM	5.871	7.111	1,21
Reševalna služba			
Nenujni prevozi- točke	109.208	121.275	1,11
Nenujni prevozi onk.(obevanje, kemot)	12.703	6.383	0,50
Dialize	116.469	134.547	1,15
RZZ			
Zdravstvena vzgoja	37.557	36.339	0,96
Zobozdravstvena vzgoja	31.444	28.475	0,90
Delavnice:zdr.huj.,tel.dej.,živl.slog,test hoje	7.004	7.511	1,07
SKUPAJ	2.744.450	2.752.148	1,00

Tabela1 - prikazuje realizacijo programa in finansiranje s strani pogodbe z ZZS, PZZ, doplačila pacientov za leto 2009. Iz omenjene tabele je razvidno, da smo program za ZZS skupno realizirali z indeksom 1,00

V letu 2009 beležimo prekoračevanje kurativnih obiskov v splošnih ambulantah, v dispanzerju za žene iz obiskov ter pri posebej zaračunaljivem materialu v nekaterih službah. V vseh ostalih dejavnostih beležimo od 1 do 2 procentno nedoseganje programov.

Izkazuje se nedoseganje programa v pulmologiji za katero smo dobili sredstva v količniku 0.60, ter v antikoagulantni ambulanti, kar pa je problem, ki se nam vleče skozi več let. Mnenja smo, da se bo ob zaposlitvi stalnega zdravnika za polni delovni čas stanje normaliziralo tudi v pulmološki in antikoagulantni ambulanti.

Nedoseganje programa beležimo pri nenujnih prevozih(obsevanje in kemoterapija) na kar pa ne moremo vplivati ker se nam med letom spreminja število pacientov, ki potrebujejo tovrstno storitev.

2.1. PROGRAM STORITEV MEDICINE DELA

Tabela 2

VIR FINANCIRANJA, Medicina dela 2009

PROGRAM	PLAN 2009	REAL. 2009	indeks 2009
Pogodbe s podjetji (sprejemi,obd.preg)	138.558	121.778	
Pogodbe s podjetji 2(ocene tveganja)	3.794	1.453	
Pregledi voznikov	14.392	16.163	
SKUPAJ	156.745	139.394	0,88

Tabela2 - Prikazuje realizacijo programa medicine dela za leto 2009. Skupno je program dosežen z indeksom 0,88. Glede na predhodno leto programa nismo izpolnili v celoti. Ker je medicina dela tržna dejavnost odvisna od naročil podjetij, kjer se je v letu 2009 izrazito odražala recesija, je bilo pri pogodbah s podjetji manj realizirano še posebej naročil za oceno tveganj. Nekoliko presežka je pri programu pregledov voznikov.

3.1 PROGRAM FINANSIRAN S STRANI MINISTRSTEV

Tabela 3

VIR FINANSIRANJA (Mnz - 2009)

PROGRAM	PLAN 2009	REAL. 2009	INDEX
Pogodbe z ministrstvi	371,11	515	1,38

Tabela3 - Prikazuje realizacijo s strani Ministrstva za notranje zadeve. Program je realiziran z indeksom 1,38.

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 2009 več kot smo planirali. Ker so to naročene preiskave s strani Policije je planiranje manj možno in tako tudi manj točno.

4.1 VIR FINANSIRANJA – SREDSTVA OBČIN USTANOVITELJIC**Tabela 4****VIR FINANCIRANJA, SREDSTVA USTAN. 2009**

PROGRAM	PLAN 2009	REAL. 2009	
Proračun Cerknica -reševalna služba	49.335	49.335	
Proračun Cerknica - preventivni programi	9.945	9.945	
Proračun Cerknica - dežurna služba	1.430	1.430	
Proračun Cerknica - sredstva za najemnino	420	420	
Proračun Cerknica - ureditev prostora za odpadke	0	0	
Proračun Loška dolina - reševalna služba	18.975	19.000	
Proračun Loška dolina - preventivni programi	3.825	3.780	
Proračun Loška dolina - dežurna služba	550	550	
	7.590	7.590	
Proračun Bloke - reševalna služba			
Proračun Bloke preventivni programi	1.530	1.530	
Proračun Bloke - dežurna služba	220	220	
Proračun Bloke - prekorač.prog.v SA	4.108	4.108	
Mrliško preg.slужba	5.268	3.996	
SKUPAJ	103.167	101.904	0,98

Tabela 4 – prikazuje realizacijo programa občin ustanoviteljic za leto 2009. Plan je realiziran 98 %. Nekoliko je nižja realizacija pri mrliško pregledni službi, ker se jo natančno ne da predvideti. V vseh ostali postavkah so bila sredstva s strani Občin v celoti nakazana, kar kaže na korekten odnos z ustanoviteljicami.

5.1 VIR FINANSIRANJA – NEJAVNI PRIH. IN TRŽNA DEJAV.**Tabela 5****VIR FINANCIRANJA; ost. tržna dej. in nejavni prihodki 2009**

PROGRAM	PLAN 2009	REAL. 2009	INDEX
Storitve po naročilu(ceplj.,potr.,stor.za konces.)	53.754	67.064	
Doplačila pacientov(nads.stor.)	122.297	110.815	
provizije	3.005	3.209	
SKUPAJ	179.056	181.088	1,01

Tabela 5 – prikazuje vir finansiranja iz naslova tržne dejavnosti oziroma nejavnih prihodkov ter nadstandardnih storitev. Program iz naslova tržne dejavnosti je realiziran z indeksom 1,01. V letu 2009 smo glede na predhodno leto natančneje predvideli sredstva iz pridobitne dejavnosti in tako plan izpolnili. Povečali smo tudi delež storitev po naročilu. Obdržali smo nekatere samoplačniške storitve pacientov (laboratorij, krioterapija, UZ, zobna protetika), ki pa so v letu 2009 realizirana v nižjem odstotku.

6.1 OSTALI PRIHODKI ZAVODA

Tabela 6

OSTALI PRIHODKI 2009

PROGRAM	PLAN 2009	REAL. 2009	INDEX
obresti	26.000	17.364	0,66
izredni prihodki-odškod.zavarovalnic	7.500	6.865	0,91
prodaja osnovnih sredstev	6.000	9.341	1,55
najemnine + obratovalni stroški	32.000	29.859	0,93
ostalo*	16.520	11.499	0,69
SKUPAJ	88.020	74.928	0,85

* prih.od spec.(vračilo),invalidi nad kvoto,let.Stinica,namenske donacije, izred. prihod.

Tabela 6 – prikazuje ostale prihodke zavoda, ki so realizirani z indexom 0,85. V letu 2009 je bilo preko leta manj prilivov kot je bilo planirano zato smo porabili več sredstev iz prejšnjih let in tako dosegli manjše obresti od varčevanih sredstev. Pod ostalo smo imeli manj donacij kot leto pred tem.

7.1. SINTEZA VSEH PRIHODKOV

Tabela 7

SINTEZA VSEH PRIHODKOV 2009

PROGRAM	PLAN 2009	REAL. 2009	INDEX
ZZZS	2.744.450	2.752.148	1,00
Medicina dela	156.745	139.394	0,88
Pogodbe z ministrstvi	371	515	1,38
Sredstva ustanoviteljev	103.167	101.904	0,98

Ostalo	88.020	74.928	0,85
Tržna dejavnost	179.056	181.088	1,01
SKUPAJ	3.271.809	3.249.977	0,99

Tabela 7 – prikazuje sintezo vseh prihodkov iz katere je razvidno, da smo imeli v letu 2009 za 1% manj prihodkov kot smo jih planirali v začetku leta.

ODHODKI

Tabela 8

MATERIALNI STROŠKI IN STORITVE

NAZIV POSTAVKE	PLAN 2009	REAL.1- 12/09	INDEX 09
Cistilna sredstva+čist.servis	22.749	15.777	0,69
Voda	4.160	3.705	0,89
Elektrika	29.768	32.930	1,10
Kurilno olje	27.630	41.359	1,49
Plin	576	546	0,94
Komunala+infektivni odpadki	8.528	7.542	0,88
Servisi in popravila	71.371	74.056	1,03
Investicijsko vzdrževanje	5.843	3.818	0,65
Zavarovanje stavb+opreme+delavcev	15.553	16.351	1,05
Nadomestilo stavbnega zemljišča	1.768	1.965	1,11
Provizije, pristojbine, takse,članarine	5.124	6.538	1,27
Reprezentanca	560	83	0,14
Ostali stroški(naj.rekl.,drug.st.ravno,rev.notr.rev.varstvo pri delu,odpisi avtogum,obresti,odpisi in popr.prevred.odh.+rep.kont.,dozimetri)	20.611	26.078	1,26
SKUPAJ FIKSNI STROŠKI	214.241	230.748	1,07
Casopisi, strokovna literatura	2.995	2.479	0,82
Drobni inventar male vrednosti	7.000	1.574	0,22
Zavarovanje avtomobilov	10.266	10.982	1,06
PTT stroški	20.898	19.970	0,95
skupaj medicinski material	226.914	241.548	1,06
Pisarniški material	21.856	24.904	1,13
Bencin	27.323	27.864	1,01
Zaščitna sredstva	4.583	3.223	0,70
Izobraževanje-kotizacije-special ****	17.200	17.732	1,03
Izobraževanje-dnevnic, nočnine	5.000	3.548	0,70
Izobraževanje-potni stroški	3.000	2.778	0,92
prevozi-delo na terenu	7.344	6.757	0,92

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

Pogod. delo,sejnine,štud.servisi,	78.507	107.999	1,37
Storitve tujih zavodov	210.000	263.887	1,25
SKUPAJ VARIABILNI STROŠKI	642.886	735.245	1,14
SKUPAJ	857.127	965.993	1,12

Tabela 9

NAZIV POSTAVKE	PLAN 2009	REAL.1-12/09	INDEX 09
2 4 ZAKONSKE OBVEZNOSTI	263.028	268.060	1,01
2.5. SKLAD SKUPNE PORABE	53.365	65.882	1,23
2.6. AMORTIZACIJA *****	225.672	147.462	0,65
2.7.DODAT.POK.ZAVAROVANJE	28.621	28.264	0,98

Tabela 10

SINTEZA ODHODKOV IN STROŠKOV 2009

NAZIV POSTAVKE	PLAN 2009	REAL.1-12/09	INDEX 09
Osební dohodki-redno del	1.419.935	1.403.425,34	0,98
Dežurstvo	253.084	206.905,02	0,81
Nadurno delo	65.761	47.647,67	0,72
Skupaj plača	1.738.780	1.657.978,03	0,95
Prevoz na delo-str.dela	45.137	45.776,84	1,01
Prehrana delavcev-str. dela	60.078	57.558,29	0,95
Sklad skupne porabe	53.365	65.881,67	1,23
Dodatno pokojninsko zavarovanje	28.621	28.263,79	0,98
Zakonske obveznosti	263.028	268.060,07	1,01
Skupaj plača in dr. str. dela	2.189.009	2.123.518,69	0,97
Materialni stroški	857.127	965.992,58	1,13
Amortizacija	225.672	147.461,51	0,65
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0
SKUPAJ	3.271.808	3.236.972,78	0,989

2. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE ODHODKOV

Tabela 11

2. ODHODKI-STROŠKI				
2.1. BRUTO OSEBNI DOHODKI				
E. ZA IZRAČUN PLAČ 2009				
		plačilna lista	realizacija	index
Plača		1.287.925	1.290.900,11	1,00
Položajni dodatek		13.208	12.993,60	0,98
Dodatek za izmensko delo		14.697	14.308,20	0,97
Dodatek za delo ponoči		0	1.247,72	
Dodatek za mentorstvo		0	1.554,94	
Minulo delo		78.347	76.399,49	0,97
Skupaj		1.394.177	1.397.404,06	1,00
Stimulacija		25.758	6.021,28	0,23
SKUPAJ		1.419.935	1.403.425,34	0,98

Tabela 11. prikazuje odhodke iz naslova osebnih dohodkov in sicer redno delo. Stroški iz tega naslova so realizirani z indeksom 0,98.

V letu 2009 je bila realizacija 0,98. V vseh postavkah smo dosegli planirana sredstva, ker pa smo v letu 2009 upoštevali Odredbo vlade o neizplačevanju stimulacij anm je na tem naslovu ostalo 75% planiranih sredstev. Vsled tega je končna realizacija za 0,02 nižja od planirane. Za plače smo porabili natančno toliko sredstev, kot smo jih planirali.

2.2 DEŽURSTVO

Tabela 12

DEŽUR. 2009						
PROFIL		št.ur dežurstva			PLAN	realizacija
		Delavnik/	sobota,	nedelja,praz		
		del.	Sobota			
Zdravnik		2.625	884	1.512	149.422	
Med. sestra		2.625	884	1.512	65.643	

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

reševalec	3.024	325	1230	1.495	38.019		
SKUPAJ		5.250	1.768		253.084	206.905,02	0,81

Tabela 12 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova dežurne službe z indeksom 0,81.

V letu 2009 smo glede na predhodno leto povečali sredstva za dežurstva, ker smo upoštevali večji procent tistih dežurajočih, ki imajo višji razred v plačilnem sistemu. Vendar pa smo tekom leta uspeli povečati število dežurajočih zdravnikov, ki so zaposleni po podjemnih pogodbah in imajo nižje sistematizirano delovno mesto, kar je privedlo do prihranka sredstev za dežurstva.

2.3 DELO PREKO POLNEGA DELOVNEGA ČASA

Tabela 13

DELO PREKO POL. DEL. ČASA 2009					
Naziv	Vrednotenje	Plan-nadur	PLAN	realizacija	index
Nadomeščanje zdravniki-dan			23.400		
Nadomeščanje zobozdravniki-dan			9.360		
Ostalo delo preko RDC			33.000		
SKUPAJ			65.760	47.647,67	0,72

Tabela 13 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova nadurnega dela z indeksom 0,72.

V letu 2009 beležimo enako število nadur kot v predhodnem letu. Realizacija je le 0,72 kar kaže na smotrno plačevanje in evidentiranje nadurnega dela. V letu 2009 se je uredilo delo v zobni tehniki, kar je zopet doprineslo k zmanjšanju nadur. Zaposlitev zdravnika je razbremenilo ostale zdravnike, ki so tako beležili manjše število nadurnega dela.

Vendar pa so celokupni stroški dela (osebni dohodki, nadure in dežurstva) nižji od planiranih v letu 2009 saj znaša index realizacije 0,94. Nižja realizacija je doprinos k varčevanju pri stroških dela kar je bilo neobhodno potrebno saj so se nam sredstva s strani plačnika ZZS v ta namen zmanjšala od 1.4. 2009.

3. OBRAZLOŽITEV NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV IN INVESTICIJ**Tabela 14****NABAVA 2009**

OSNOVNA SREDSTVA		
Naziv	Datum	Znesek
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	09.01.	399,36
TISKALNIK LEXMARK E120	31.01.	64,50
TISKALNIK LEXMARK E120	31.01.	64,50
3720-dograditev PROGRAM JANA	26.01.	120,00
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	09.02.	99,84
3728-dograditev PROGRAM GLAVNA KNJIGA	19.02.	186,38
3795-dograditev VOZILO REŠEVALNO(PREDELAVA)	20.02.	11.246,06
3734-dograditev ANALIZATOR HEMATOLOŠKI	23.02.	142,80
3642-dograditev ANALIZATOR HEMATOLOŠKI	23.02.	142,80
AVTOMOBIL BERLINGO III MULTISPACE 1.6HDi 90(LJ-FR-231)	25.02.	14.285,42
3892- dograditev BERLINGO	27.02.	32,88
19001-dograditev ZGRADBA ST.TRG	28.02.	457,63
3795-dograditev VOZILO REŠEVALNO	06.03.	79,00
SISTEM-OPTIČNI JAVLJALNIK POŽARA- KOMPLET	03.03.	4.798,65
3795-dograditev VOZILO REŠEVALNO(POTR.O SKLADNOSTI)	13.03.	36,00
STOL LES/ČRNO USNJE	17.03.	129,90
APARAT COAGUCHEK S CARE KIT 3260534001 ROCHE	05.03.	629,16
PROGRAM BLAGAJNA WIN	26.03.	336,38
TISKALNIK SAMSUNG SCX-4521F	25.03.	154,80
ČISTILNI STROJ-FIMAP GENIE 35 B S KRTAČO-BATERIJSKI	25.03.	1.958,77
FOTOAPARAT CANON	26.03.	1.822,44
AP.ZA STRJEVANJE ŽLIC IN KOMPOZITOV	27.03.	1.197,60
SKLOP POHIŠTVA:SA SPREJEM	07.04.	5.862,00
SKLOP POHIŠTVA: SA PREVIJALNICA	07.04.	6.152,40
SKLOP POHIŠTVA: SA ORDINACIJA	07.04.	5.274,00
SKLOP POHIŠTVA: SA ČAKALNICA	07.04.	5.148,00
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	21.04.	199,68
AVTOMOBIL CHEVROLET AVEO 1.2	20.04.	8.500,00
RAČUNALNIK HP DX2400MT E5200	21.04.	474,00
RAČUNALNIK HP DX2400MT E5200	21.04.	474,00
RAČUNALNIK HP DX2400MT E5200	21.04.	474,00
RAČUNALNIK HP DX2400MT E5200	21.04.	474,00
RAČUNALNIK HP DX2400MT E5200	21.04.	474,00
RAČUNALNIK HP DX2400MT E5200	21.04.	474,00
STOL BAMBACH	17.04.	890,40
STOL BAMBACH	17.04.	890,40
3433 - dograditev (kartotečni predalniki-3x)	24.04.	1.440,00

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

3625 - dograditev (kartotečni predalnik -1x)	24.04.	654,00
3626 - dograditev (kartotečni predalniki-2x)	24.04.	1.110,00
3535 - dograditev (pult 2x)	24.04.	336,00
IVOMAT IP3-BEL	06.05.	2.255,04
3644-dograditev (merilo za dojenčka)	08.05.	88,01
MIZA PREGLEDNA +STOJALO ZA INF.+MIZICA+NOSILEC ZA PAP.	21.05.,	1.787,07
MIZA PREGLEDNA+NOSILEC ZA PAPIR	21.05.,	1.231,88
VOZIČEK ZA PRIBOR S STOJALOM ZA INFUZIJO	21.05.	1.103,52
SKLOP POHIŠTVA: PATRONAŽA	13.05.	4.868,40
APARAT ZA PREGLED VIDA -RODATEST 302	12.05.	6.233,22
STOL H-395L ČRNO+MRE	14.05.	59,90
STOL H-395L ČRNO+MRE	14.05.	59,90
IVOMAT IP3-BEL	19.05.	2.255,04
3163-dograditev AUDIOMETER(PROGRAM)	27.05.	925,38
KLIMA HITACHI-SUMMIT	05.05.	1.276,80
3910-dograditev AVTOMOBIL AVEO(REGISTRACIJA)	21.04.	81,38
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(URGENCA KOPALNICA)	16.04.	1.790,59
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(URGENCA KOPALNICA)	30.04.	431,58
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(URGENCA KOPALNICA)	23.05.	2.143,20
50 dograditevZGRADBA CERJKNICA(VHOD)	25.05.	259,20
19001-dog.. ZGRADBA ST.TRG(SA KORDIŠ) elektrika	24.02.	318,13
19001-dog. ZGRADBA ST.TRG(SA KORDIŠ) tla	04.03.	4.982,40
19001-dog. ZGRADBA ST.TRG(SA KORDIŠ) beljenje	04.03.	2.727,53
19001-dog. ZGRADBA ST.TRG(SA KORDIŠ) elektrika	12.03.	258,91
19001-dog. ZGRADBA ST.TRG(SA KORDIŠ,PATRON.) vodovod	23.05.	1.991,75
19001-dog. ZGRADBA ST.TRG(SA KORDIŠ,PATRON.) 3Xbojler	31.5.	207,33
19001-dog. ZGRADBA ST.TRG(PATRONAŽA.) svetilka	16.05.	55,42
19001-dog. ZGRADBA ST.TRG(PATRONAŽA.) elektrika	06.05.	487,83
19001-dog. ZGRADBA ST.TRG(PATRONAŽA.) zidarstvo	30.04.	1.589,03
3633-dograditevHIPOKRAT	09.06.	299,52
3230-dograditev ZOBNI STOL	09.06.	2.068,68
SKLOP POHIŠTVA ATD+DŽ-sprejem(SM1260+1140)	06.07.	5.198,40
50-dograditev STAVBA CERKNICA(TOPLITNA ZAVESA)	08.07.	632,61
STOL Y 5015 ČRN HYLE	07.07.	59,90
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(ZRAČNA ZAVESA,AVTOM.VRATA)	18.07.	6.310,50
KLIMA HITACHI-RAK 35NH5	10.07.	1.335,60
3708-dograditev RAČUNALNIK(KONTROLER PCI-2KOM)	04.08.	30,00
3361-dograditev MIZA GINEKOLOŠKA(NOSILEC ROL)	10.07.	50,13
AVTOMOBIL SUZUKI SWIFT 1.3 -LJ SH-520	03.09.	14.390,00
TISKALNIK ZA TISKANJE S TERMALNIM PRENOSOM-ZEBRA	03.09.	777,22
POS ČITALNIK ČRTNE KODE -METROLOGIC	03.09.	351,54
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	07.09.	399,36
3939- dograditev SUZUKI SWIFT	08.09.	81,38
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	07.10.,	149,76
TISKALNIK LEXMARK E 120	13.10.	69,00

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

SKLOP POHIŠTVA: ZT-2009	01.12.	5.036,38
SKLOP POHIŠTVA:RZZ-2009	01.12.	1.023,12
SKLOP POHIŠTVA:ZA BUBIČ-2009	01.12.	2.437,60
SKLOP POHIŠTVA:ZA GEORGIEVA-2009	01.12.	3.251,02
3776-dograditev RAČUNALNIK	22.12.	33,12
3722-dograditev RAČUNALNIK	22.12.	33,12
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	30.12.	399,36
APARAT SEDIKO 10 DONACIJA		500,00
SKUPAJ		162.071,51
50-DOGRADITEV STAVBA CERKNICA-okna		74.174,77

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

V letu 2009 so bile dokončane investicije in sicer obnova oz. dograditev zgradbe in pripadajoče instalacije za ortodontsko ambulanto v Cerknici, klimatizacija večinskega dela prostorov v ZD Cerknica in ZP Stari trg v Občini Loška dolina. Dograditev nadstreška nad ekološkim otokom in menjava kritine nad parkirnim prostorom za avtomobile patronažne službe in ekonoma. Opravljena so bila investicijska dela v zgradbi v Cerknici, dograditev predelnih sten.

V skladu s planom nabave smo kupili tudi dve novi osebni vozili za potrebe patronažne službe na območju občine Loška dolina. Stari vozili sta bili v celoti neuporabni vendar smo jih vnovčili staro za novo.

V letu 2009 smo preuredili delovanje dializne službe. Ker je pogodbeni izvajalec v tem letu prekinili pogodbo, ker se je upokojil, smo del izvajanja dializ prevzeli sami za preostali del pa izvedli javno naročilo. Ker smo za samostojno izvajanje dializnih prevozov potrebovali vozilo smo v letu 2009 kupili še eno novo vozilo, ki ga uporabljamo v ta namen. reševalno vozilo za potrebe urgentne dejavnosti in tako izpopolnili in prenovili reševalni vozni park. Vozilo smo plačali iz lastnih sredstev deloma namensko prihranjenih iz sredstev invalidske kvote. Vozilo upravlja delavec, ki je polovično invalidsko upokojen.

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 ambulanc.

Izmed večjih del smo opravili celotno prenovu sanitarij in kopalnice, ki so sestavni del urgentnih prostorov.

Na novo smo preuredili ordinacijske prostore splošne ambulante v ZP Stari trg vključno z novim pohištvo in ostalo potrebno opremo. Prenovili smo pohištvo v ATD in zobni ambulanti v Cerknici, zobni tehniki, ter v treh splošnih ambulantah. Prostore, ki do sedaj niso bili klimatizirani smo opremili z novimi klima napravami (pisarna računovodstvo, kadrovska služba, računalništvo in informatika, zobna ambulanta, zobna tehnika, logopedinja).

Pred vhodom v urgenco je bila napravljena nova prevleka asfalta s katero smo sanirali težave pri prepeljevanju pacientov z vozički. Na glavnem vhodu so bila postavljena nova avtomatska vrata z zračno zaveso, ki pripomorejo k zmanjšanju toplotne energije. Dostop do glavnega vhoda je bil na novo preurejen in asfaltiran. Obnovili smo ploščad za pretakanje kurilnega olja in jo zavarovali pred poškodbami.

Največja investicija je bila zamenjava vseh oken in pripadajočih zunanjih žaluzij na celotni stavbi ter vrat na urgenci, ki smo jo izvedli skupaj z Občino Cerknica. Investicijo smo pokrili s sredstvi viška prihodkov nad odhodki, ki smo jih ustvarili v prejšnjih letih.

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.

4. OBRAZLOŽITEV NABAVE DROBNEGA INVENTARJA

Tabela 15

DROBNI INVENTAR večje vrednosti		0411/0511
MOBITEL-LG KE970 SHINE	06.02.	69,00
VISIO.LIGN KOMPLET	09.02.	703,18
TERMOMETER UŠESNI GENIUS 2 DONACIJA	19.03.	515,61
SESALNIK ZA PRAH IN VODO -GHIBLI	25.03.	304,70
LIKALNIA POSTAJA TDS 2540	31.03.	199,90
VOZIČEK ČISTILNI	14.04.	173,47
NILCO SESALNIK ZA PRAH-FAKIR 1800	04.05.	183,95
APARAT ACCUTREND	14.05.	232,03
DOPPLER		20,00

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

dograditev MIZA PREGLEDNA(NOSILEC ROL)	24.06.	50,13
dograditev MIZA PREGLEDNA(NOSILEC ROL 9X)PO 50,13	10.07.	401,04
SKLOP 2 KOM KOLESNIC	13.8.	430,80
INHALATOR PRO	31.08.	112,10
LIKALNA POSTAJA TDS 2540	31.08.	224,90
MOBILNI TELEFON NOKIA 2330 CLASSIC	14.10.	22,00
MOBILNI TELEFON NOKIA 2330 CLASSIC(041 785511)	10.11.	22,00
TEPIH SIV RADIRKA 90X600 CM(vhod urgenca)-2009	29.11.	250,07
SKUPAJ		3.914,88

NABAVA DROBNEGA INVENTARJA MANJŠE VREDNOSTI
v evidenci knjigovodstva DI

leto 2009

NAZIV	KOM	MEDIC.DI	NEMEDIC.DI	
3XKLEŠČE.SCALER,INS.ZA ADAPTACIJO		471,45		
ŠKARJE KIRURŠKE,RAVNE	2	31,20		
GORILNIK STEKL.ŠPIRITNI	1	16,27		
LOPATICA MODELIRNA	1	26,88		
NASTAVEK ZA	1	71,62		
RAZKUŽEVALNIK	1	89,29		
RAZKUŽEVALNIK	1	89,29		
ŽLICE	3	53,64		
STETOSKOP DONACIJA	1	84,00		
MERILNIK RR NA PERO DONACIJA	1	60,00		
RAZKUŽEVALNIK	1	91,92		
TERMOMETER ZA VODO			36,61	
LUPA BINOKULARNA 4XPOVEČAVA	1	67,87		
ŠKARJE IRIS RAVNE + KRIVE	20	300,00		
ZAŠČITNA OČALA	1	42,36		
ŠKARJE ZA ŽIVO MEJO	1		82,99	
ZAŠČITNA OČALA	1	42,36		
ZAŠČITNA OČALA	1	42,36		
ŽLICA ODTISNA	1	17,88		
SKUPAJ JANUAR-DECEMBER		1598,39	119,6	1717,99

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 ortodontije, podrobno po posameznih nosilcih dejavnosti. Sredstva za ta namen smo realizirali z indeksom 1,15 za potrebe splošnih ambulant ter z indeksom

0,88 za potrebe zobozdravstvene službe. Za potrebe splošnih ambulant je bila poraba materiala večja v celoti za 15%. Večja je bila poraba cepiv, zdravil, testnih trakov v antikoagulantni ambulanti in v diabetičnih ambulantah kar si pojasnjujemo 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 ambulantami in v prostore kjer je večja koncentracija uporabnikov. V letu 2009 smo smotrnejše ravnali z obvezilnim materialom zato je zaznati manjšo porabo pri obvezilnem materialu za 30%.

V zobozdravstveni službi kot celoti beležimo v letu 2009 manjšo porabo medicinskega materiala od planirane. V letu 2009 je bilo manj uporabljenega medicinskega materiala v zobni tehniki in ortodontiji. Obe zobozdravniški ambulanti za odrasle paciente pa prekoračujeta planska sredstva za medicinski material v vrednosti 30%. Delo v zobni tehniki in ortodontski ambulanti se je v letu 2009 v primerjavi s predhodnim letom stabiliziralo in je posledično manj potrošnje vsega medicinskega materiala kar doprinese k skupni manjši porabi v zobozdravstveni službi.

6. OBRAZLOŽITEV LABORATORIJSKIH STROŠKOV

V letu 2009 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 2009 ugotavljamo, da priznana sredstva ne zadoščajo za potrebe sodobnih doktrinarnih laboratorijskih preiskav predvsem v diabetološkem dispanzerju saj so sredstva glede na plan presežena za 4 krat. Skoraj 50% delež sredstev je presežen tudi v obeh ginekoloških ordinacijah v Cerknici in Starem trgu. V letu 2009 beležimo tudi občuten presežek v eni izmed splošnih ambulant v ZD Cerknica in enako tudi v obeh splošnih ambulantah v ZP Stari trg. Celokupni indeks porabe sredstev glede na plan je v laboratoriju 2,01 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 2009 je 4 kratna 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 v skladu s sredstvi, ki so bila za to namenjena.

Največji del sredstev je bil porabljen 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 2009 smo ravnali s sredstvi za izobraževanje natančno po planu, ki smo ga imeli za leto 2009. Stroški za izobraževanje in šolnine so realizirani v skupnem indeksu 1,03. Pregled po posameznih službah nam prikaže največje odstopanje pri izobraževanju srednjih medicinskih sester in tehnikov kjer je preseganje realizacije za 2x, enak odstotek je tudi pri izobraževanju diplomiranih medicinskih sester. Izobraževanje zobnih tehnikov in zobnih asistentk ravno tako presega plan za 1,6 krat. Sam rezultat si razlagamo kot potreba srednjega kadra po zagotovitvi licenc zakar potrebujejo izobraževanje. Izobraževanje v zobni tehniki je bilo tudi na račun novih pristopov dela pri ortodontiji.

Zelo racionalno smo se obnašali tudi pri potnih stroških, ki so ovrednoteni z indeksom 0,93 in dnevnica in nočninah kjer je poraba z indeksom 0,71. 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. Še posebej so pri tem uspešni zdravniki saj smo lastnih sredstev za izobraževanje zdravnikov porabili le 30% plana za leto 2009.

Letos beležimo tudi manjšo realizacijo pri izobraževanju posloводства (direktor, finančna in kadrovska služba ter informatik), ta znese 92% planiranih sredstev.

9. RACIONALNA KADROVSKA POLITIKA

V letu 2009 so izpolnili pogoje za upokožitev naslednji delavci:

- Medicinski tehnik reševalec
- Srednja medicinska sestra iz referata za zdravje
- Vodja računovodske službe

Delovno razmerje so prekinili:

- Zdravnik splošne medicine
- Ginekologinja

Delovno razmerje so sklenili :

- Zdravnik splošne medicine
- Diplomirana medicinska sestra
- Dva zdravstvena tehnika
- Ekonomistka

V letu 2009 je prekinil delovno razmerje zdravnik, ki je bil zaposlen za določen čas vendar smo obenem uspeli zaposliti novega zdravnika za nedoločen čas. S tem smo zagotovili kadrovski 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 ginekologa in 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 se nam pojavlja tudi v ZP Nova vas, kjer ravno tako 2x na teden opravlja kurativno in preventivno ambulanto pogodbeno zdravnica.

V splošni ambulanti je tako v septembru pričel z delom zdravnik, ki delo v splošni ambulanti v celoti pokriva v vrednosti enega nosilca. Preko izobraževanja in izmenjav zdravnikov za čas specializacije smo imeli 9 mesecev dodatnega zdravnika v splošni ambulanti.

V letu 2009 smo pogodbeno zaposlili ginekologinjo za krajši delovni čas.

Pomanjkanje zdravnikov se pozna tudi pri zagotavljanju neprekinjenega zdravstvenega varstva v obliki dežurstva, kjer sedem zdravnikov pokriva vsa dežurstva v letu. V letu 2009 smo za čas dežurstva in NMP pogodbeno zaposlili specializantko kirurgije in tako lažje zagotavljamo neprekinjeno zdravstveno varstvo. Posledično imamo zato tudi povečane stroške dela z naslova zagotavljanja neprekinjenega zdravstvenega varstva prebivalstva v vseh treh občinah. 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 2009 izplačano veliko število nadur, ki pa smo jih v začetku leta že predvideli.

Pričakujemo, da se bo v naslednjem letu vrnila zdravnica s specializacije in bomo tako imeli v celoti rešen kadrovski problem.

Kadrovski problem pri medicinskih sestrah smo rešili z zaposlitvijo diplomirane medicinske sestre in dveh zdravstvenih tehnikov. Vsi trije opravljajo tudi dežurstvo tako, da je sester, ki dežurajo dovolj kljub temu, da so v tekočem letu tri sestre dosegle starostno mejo po kateri jim ni treba več opravljati dežurstva.

V letu 2009 smo morali zaposliti novo delovno moč v računovodstvu, kar nam je ugodno uspelo saj smo zaposlil ekonomistko, ki je usposobljena za vodenje računovodske službe v zdravstvu.

Tabela 16

Pregled zaposlenih na dan 31.12. 2009

a - 31.12.2008 b - 31.12.2009

Stopnja strokovne izobrazbe		VIII specialist	VII zdravnik	VII specializant	VII sekundarj	VII dipl. med. sestra	VII ostali visoka 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	8	0		1	9	2			18	5					43	
	b	7	1		0	10	2			17	4					41	95,3
- Zobozdr. delavci	a	1	3							2	4					10	
	b	1	3							2	5					11	110,0
- Zdravstveni sodelavci	a						2		0							2	
	b						2		0		0					2	100,0
- Nezdravstveni delavci	a							1		1		3	4		5	14	
	b							1		2		2	5		5	15	107,1
- Pripravniki z medic. izobr.	a															0	
	b															0	-
- Pripravniki ostali	a															0	
	b															0	-
Skupaj	a	9	3	0	1	9	5	0	1	20	12	4	0	5	0	69	
	b	8	4	0	0	10	5	0	2	19	11	5	0	5	0	69	
Indeks		88,9	133,3	-	-	111,1	100,0	-	200,0	95,0	91,7	125,0	-	100,0	-	100,0	
Od skupaj zap. za dol. čas	a															0	
	b															0	-

10. EKONOMIČNO IN SMISELNO UPRAVLJANJE Z INFORMACIJ. VIRI

V letu 2009 smo nadaljevali z informatizacijo delovnih mest. Kupili smo 6 novih računalnikov in jih zamenjali v Starem trgu, Novi vasi in Cerknici. Nadgradili smo računalnik v laboratoriju v Cerknici, da smo nanj lahko priklopili aparature in ga pripravili na laboratorijski informacijski sistem. V ta name smo kupili tudi termalni tiskalnik Zebra in čitalnik črtne kode. Zaradi okvar tiskalnikov smo morali mimo plana kupiti tiskalnik. Zaradi prehoda na

KZZ On-line smo kupili 25 pretvornikov USB-COM, ker je to cenovno ugodnejša rešitev, kot pa nabava novih čitalnikov.

V skladu s pogodbo z ZZZS in zakonskimi zahtevami smo posodabljali programe za zdravstveni informacijski sistem. Tudi programe za plače, javna naročila ter finančno in materialno poslovanje smo ustrezno nadgradili. Programu za finančno poslovanje smo dodali modul za blagajniško poslovanje. Podaljšali smo licenco za požarni zid in usmerjevalnik. Kupili smo laboratorijski informacijski sistem LIS in povezali aparature laboratorija Cerknica v enovit sistem.

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 2009 smo nadaljevali z negovanjem 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, ki ga ne bo mogoče rešiti v enem letu. Naša želja je vzpostaviti prijazen odnos brez agresivnega delovanja vodstva na zaposlene. Da bi ovrednotili odnose med sodelavci smo izvedli 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 upogled na izboljšanje oziroma poslabšanje medsebojnih odnosov med zaposlenimi.

Število delavcev, ki je izpolnilo anketo je 18, kar predstavlja 26,5% vseh zaposlenih. Število izpolnjenih vprašalnikov je za 2% večje kot v letu 2008. Predvidevamo, da je število delavcev, ki so izpolnili anketo še vedno relativno majhno zaradi preobsežnosti vprašanj. 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 4,0 kar smatramo kot zelo ugoden rezultat, ker to znaša 80% zadovoljstva z celotno klimo v našem zavodu. Primerjava z anketo iz leta 2008 nam pokaže bistveno višji rezultat, v vseh kategorijah se je zadovoljstvo povečalo. Podrobnejša analiza razširjenih vprašanj, ki zajemajo področje celotne delovne organizacije, pokaže enako zadovoljstvo kot lani pri vprašanjih vezanih na vodstvo v celoti. Izrazito je povečanje zadovoljstva z delovnimi razmerami in plačo, kar je odraz sprememb v sistematizaciji delovnih mest, ki so se zgodile v letu 2008 in se pričele kazati v letu 2009. Obenem smo prenovili prostore in pospešeno izboljševali delovne pogoje kar tudi doprinese k višjemu izrazu zadovoljstva.

Na vsak rezultat imajo vpliv posamezni dogodki, ki se odvijajo preko leta. V letu 2009 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.

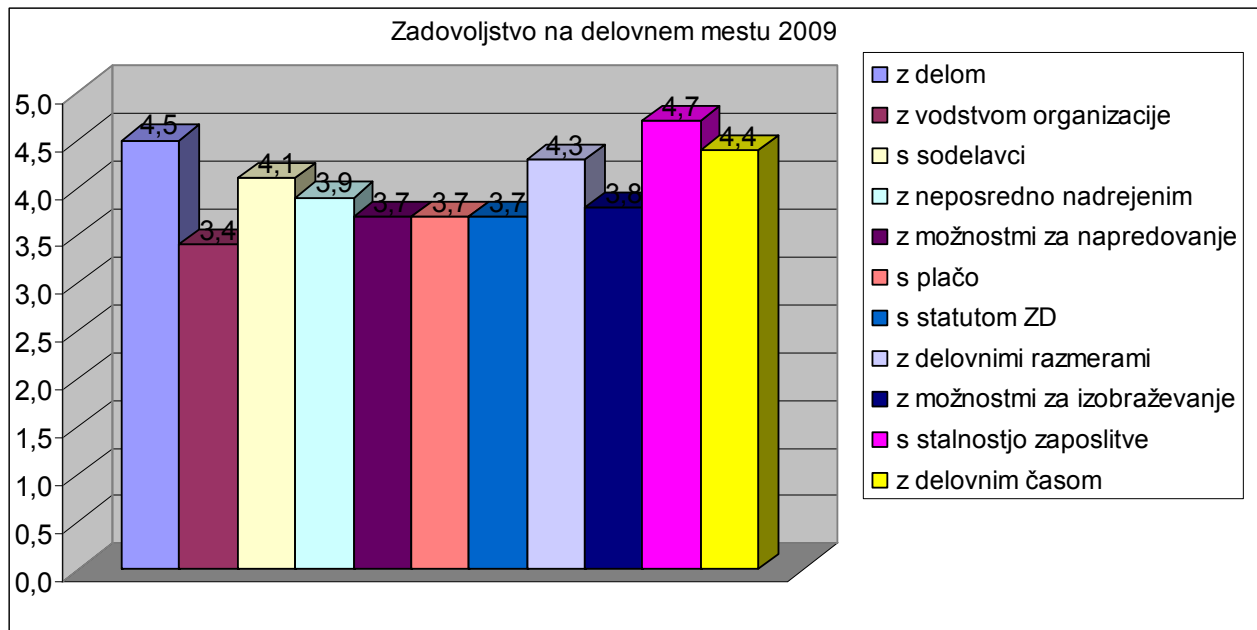
Zadovoljstvo z vodstvom Zavoda je enako kot v predhodnem letu, je na visoki ravni saj je z vodstvom zadovoljnih 83,32% od tega 50% zadovoljnih oz. zelo zadovoljnih, 33,32% pa srednje zadovoljnih.

Pri analizi kjer je v ospredju zadovoljstvo zaposlenega kot primarni vidik je skupna ocena 4,1 ali 82,3% ob tem je največje zadovoljstvo s stalnostjo zaposlite, z delom, delovnim časom in delovnimi razmerami.

Zanimiva je analiza celotnega dela, ki zajema odnos do uporabnikov, do delovne organizacije in medsebojnih odnosov. Analiza je skoraj identična analizi v letu 2008. 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 (18) 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 srijam) in 1 (nikakor se ne strinjam). V tem delu je bila povprečna ocena 3,72. Tukaj zaradi preobsežnosti vprašanj nismo delali analize po posameznem vprašanju, kar pa tudi nebi prineslo k boljšemu videnju odnosov do Zavoda. Celoten pregled anketnih listov prikaže v nekaterih primerih apriori negativističen pristop v drugih pa nezainteresiran pristop k reševanju ankete. Obe skrajnosti je težko upoštevati in vrednotiti kot pravi odziv celotnega kolektiva. Obstaja vprašalnik v katerem so vsa vprašanja ocenjena z 1. Z gotovostjo lahko trdimo, da so odgovori v tem vprašalniku nerelevantni in jih ni mogoče racionalno vrednotiti. Velja omeniti, da je povprečna ocena v primerjavi z letom 2007 za 0,37 višja. 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.

Zanimivo je dejstvo, so so najvišje vrednosti pri vprašanjih, ki ne posegajo neposredno v odnose med sodelavci oziroma do vodstva, ker je v le teh opaziti evidentno prenašanje lastne krivde in nedoslednosti na predpostavljene. Prav gotovo pa so izsledki nek odraz delovne klime v Zdravstvenem domu Cerknica, ki je upoštevajoč rezultate ankete boljši kot leto pred tem.

12. POROČILO IN ANALIZA O ODNOSU UPORABNIKOV DO ZAVODA

Drugi segment medsebojnih odnosov pa je na relaciji uporabnik zdravstvenih storitev in izvajalec le teh.

Kot vsa predhodna 4 leta smo tudi letos želeli ovrednotiti in ugotoviti odnos naši 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 524. Število sodelujočih je dvakrat večje kot prejšnje leto. 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 med 25 in 30% 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.

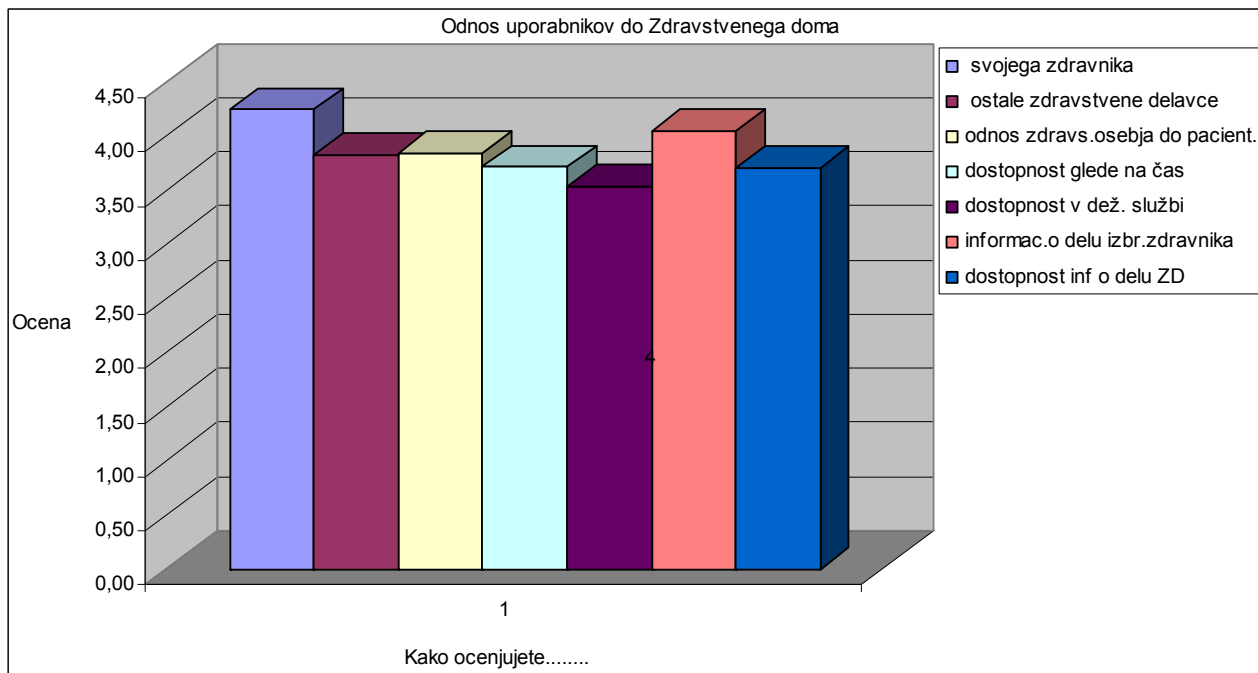
Vprašalnik je vseboval 11(enajst) vprašanj, ki so opredeljevali različna področja ocenjevanja. Na grafu so nazorno pokazane vrednosti ankete. Uporabniki so ocenjevali z ocenami od 5 (izredno ga cenim, izredno prijetno, izredno učinkovito, izredno sprejemljivo) do 1 (ga ne cenim, zelo neprijetno, neučinkovito,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

Po analizi vprašanj je razvidno, da so uporabniki zelo zadovoljni s svojim zdravnikom, saj je povprečna ocena 4,24. Nekoliko manjše je zadovoljstvo s spremljajočo med.sestro in ostalim zdravstvenim osebjem. V teh dveh vprašanjih se pokaže dvig zadovoljstva glede na leto 2008. Dostopnost zdravnika oziroma storitev nasploh je ocenjena z 3,71, kar je primeren rezultat in nekoliko višji kot ocena dostopnosti v dežurni službi. Dostopnost v dežurni službi je težko realno vrednotiti, ker ni natančno opredeljeno kaj uporabniki smatrajo pod dostopnost. Ocena glede dostopnosti zdravnika v dežurni službi je 3,53 kar je sicer nižja dosežena ocena kot v letu 2008. Ker se dostopnost ni poslabšala, dežurstvo opravljamo v enakem obsegu, zdravnik in ekipa NMP sta stalno dostopni, nas v bistvu nižji rezultat preseneča. 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 4,05 kar pomeni, da so uporabniki (bolniki) s sistemom naročanja v našem Zdravstvenem domu zadovoljni in s tem izpolnjujemo zahteve ZZZS v projektu naročanja.

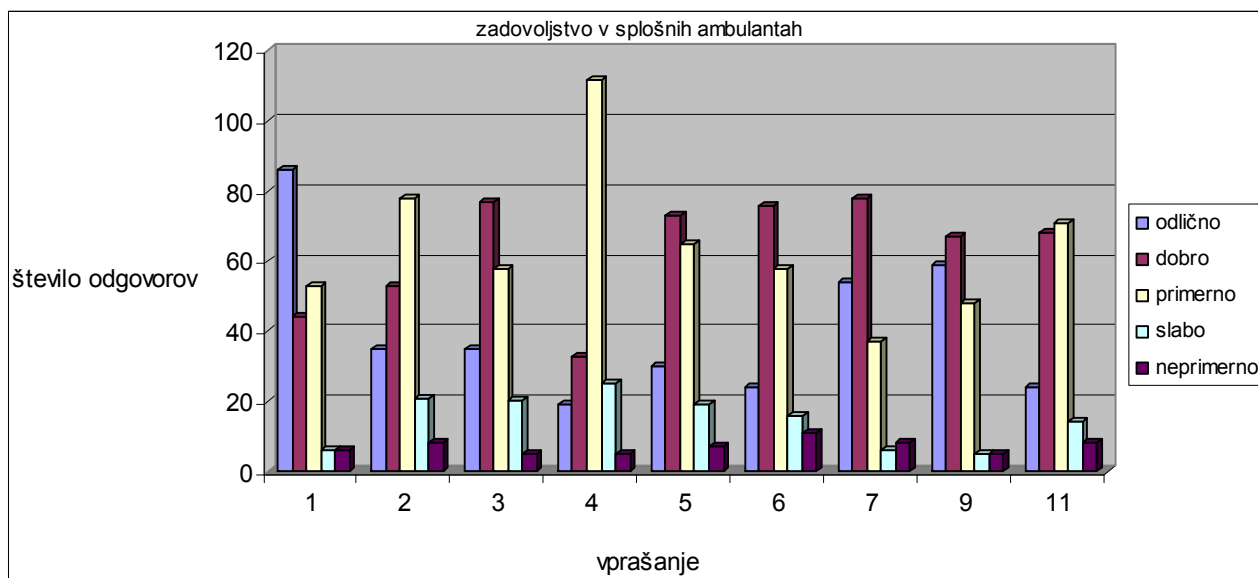
V skupnem nam kažejo ocene, ki so jih posredovali naši uporabniki, zelo ugodno iz česar sklepamo, da so uporabniki z delom Zdravstvenega doma kot celote zadovoljni, kar je naš osnovni cilj.

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009



Graf 2: Prikaz odnosa uporabnikov do delovanja Zdravstvenega doma

Spodnji graf nam nazorno pokaže dinamiko podelitev posameznih ocen na zastavljeno vprašanje. Prevladujejo so ocene dobro in primerno, kar je v zgornji polovici zaželenega. Ocene slabo in neprimerno se pojavljajo le sporadično.



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 2009 prepustilo zunanjemu izvajalcu, kar omogoča 12. člen Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema nadzora javnih financ. Za izvajalca notranje revizije v letu 2009 je bila izbrana revizijska hiša BM Veritas Revizija d.o.o., Dunajska 106, Ljubljana.

V letu 2009 smo notranjo revizijo opravili v dveh fazah. V prvi fazi je bilo revidirano:

- Javno naročanje blaga in storitev ter
- Računovodske notranje kontrole.

Namen prve faze notranje revizije je bil ugotoviti, ali je javno naročanje v skladu s predpisi o javnem naročanju in ugotoviti pravilnost in smiselnost delovanja računovodskih postopkov ob upoštevanju notranjih kontrol.

Pri segmentu naročanja blaga in storitev je bilo revidirano področje naročil za blago in storitve večje vrednosti, ki zajema nabavo reševalnega vozila in izbor izvajalca dializnih prevozov, ki sta bila izvedena v skladu s pravili medtem, ko je bil postopek oddaje naročil za medicinski material v letu 2009 prekinjen.

Pri segmentu delovanje računovodskih notranjih kontrol je bilo revidirano blagajniško poslovanje, skladiščno in materialno poslovanje, likvidacija prejetih računov v ZDC in postopek plačevanja računov.

Razen nekaterih manjših odstopanj je po mnenju revizijske hiše poslovodstvo ZDC vzpostavilo dober sistem obvladovanja tveganj, notranjih kontrol in postopkov finančnega poslovanja. Ta sistem preprečuje, da bi na področju poslovanja ZDC lahko prihajalo do večjih nepravilnosti ter zagotavlja, da bodo morebitne pomembnejše nepravilnosti tudi odkrite.

Delovanje računovodskih notranjih kontrol na pregledanih področjih v ZDC je po mnenju revizorja v vseh pomembnih pogledih učinkovito in zanesljivo.

Cilj druge faze notranje revizije v ZDC je bil preveriti ali so se poslovni dogodki med letom evidentirali na način, ki je določen z Zakonom o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02) ter predpisi, sprejetimi na tej podlagi. V

okviru te faze notranje revizije so poleg tega preverili skladnost sklepanja podjemnih pogodb z veljavnimi predpisi ter ustreznost razmejevanja med tržno dejavnostjo in javno službo.

Pri preverjanju pravilnosti evidentiranja poslovnih dogodkov in razmejevanja prihodkov med tržno dejavnostjo in javno službo, niso ugotovili nobenih pomembnih pomanjkljivosti ali nepravilnosti, kar pomeni, da se poslovni dogodki v ZDC v vseh pomembnih pogledih evidentirajo v skladu z veljavnimi predpisi.

Pri opravljanju druge faze notranje revizije pa so ugotovili določene pomanjkljivosti pri sklepanju podjemnih pogodb in drugih pogodb o izvajanju zdravstvenih storitev, saj v ZDC vsebine teh pogodb nismo pravočasno uskladil z določbami Uredbe o merilih za sklepanje podjemnih pogodb ali drugih pogodb civilnega prava za opravljanje zdravstvenih storitev v mreži javne zdravstvene službe (odslej Uredba; Uradni list RS, št. 36/09). Poslovodstvu ZDC so zato priporočili, naj vse vrste pogodb o izvajanju zdravstvenih storitev uskladimo z določili omenjene Uredbe.

V okviru prve in druge faze notranje revizije v letu 2009 so bile ugotovljene nekatere nepravilnosti, zato so poslovodstvu podali naslednja priporočila.

1. Potrebno je izvesti javno naročilo za izbor dobaviteljev zdravstvenega materiala.
2. Potrebno je »prečistiti« že izdelane standarde materiala, ki se jih potrebuje pri opravljanju zdravstvenih storitev in sicer na način, da se bo kot standardne materiale na naročilnici določilo izključno artikle, za katere se izvaja javno naročilo (z nazivi teh artiklov).
3. Potrebno je zagotoviti, da se bodo ostali artikli (ki ne bodo predmet javnega naročila) naročali izključno v izjemnih primerih (kadar se take artikle resnično potrebuje).
4. Potrebno je sprejeti jasno zadolžitev, da se naročilo lahko začne zgolj v primeru ustrezno izpolnjenih tipskih naročilnic (naročilnic standardnega materiala) ali v primeru ustrezno izpolnjene in odobrene naročilnice nestandardnega materiala.
5. V materialnem knjigovodstvu je potrebno skupine materialov uskladiti s potrebami priprave podatkov za javno naročanje.
6. Sprejeti je potrebno nov interni pravilnik o blagajniškem poslovanju, v katerem bodo navodila ustrezala dejanskemu stanju.
7. Potrebno je izboljšati delovanje notranjih kontrol v skladiščnem poslovanju, kar je mogoče narediti s spremembo izvajanja skladiščnega poslovanja (vzpostavitev pravega skladiščnega poslovanja ali z opravljanjem prejemov v ambulantah in izvajanju likvidacije računov na podlagi podpisane dobavnice).
8. Določbe vseh pogodb o izvajanju zdravstvenih storitev je potrebno uskladiti z veljavnimi predpisi.

Na podlagi teh priporočil je poslovodstvo sprejelo naslednje ukrepe:

1. ZDC je objavil javno naročilo za izbor dobaviteljev zdravstvenega materiala. Trenutno v ZDC poteka ocenjevanje in izbira dobaviteljev.
2. Direktor ZDC je vsem zaposlenim v ambulantah ZDC poslal zahtevo, da se postopki naročanja materiala dosledno izvajajo skladno s sprejetimi pravili.
3. ZDC bo nadaljnje izboljšave glede »prečiščenja« standardnih materialov, prejemov zdravstvenega materiala in uskladitve materialnega knjigovodstva začel izvajati po zaključku oddaje javnega naročila za zdravstveni material.
4. ZDC pripravlja nov pravilnik o blagajniškem poslovanju, ki bo usklajen z dejanskim stanjem.
5. Poslovodstvo ZDC bo določbe vseh pogodb o izvajanju storitev v letu 2009 uskladilo z veljavnimi predpisi.

Po mnenju notranjega revizorja 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 2009 je bil v našem zavodu ta koeficient 3,391.

Med kazalniki dolgoročne likvidnosti je najpomembnejši koeficient dolgoročne pokritosti, ki je kazalnik – III. stopnja 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 2009 je vrednost tega kazalnika v našem zavodu 1,146. V primeru vrednosti kazalnika 1 ali več govorimo o zdravem finansiranju, 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		3.249.977	
	= -----	=	-----	= 1,004
	Odhodki		3.236.973	
2. Koeficient gospodarnosti poslovanja	Prihodki od poslovanja		3.215.971	
	= -----	=	-----	= 0,994
	Odhodki od poslovanja		3.236.973	

KAZALNIK DONOSNOSTI

3. Stopnja donosnosti	Presežek prihodkov		13.004	
	= -----	=	-----	= 0,004
	Lastni viri		3.249.977	

KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV

4. Koeficient obračanja zalog materiala	Poraba materiala iz zalog obdobja(oz 1 leta		295.321	
	= -----	=	-----	= 6,492
	Povprečne zaloge obdobja (oz 1 leta)		45.488	
5. Koeficient obračanja zalog zdravil	Poraba zdravil iz zaloge obdobja		27.202	
	= -----	=	-----	= 12,868
	Povprečne zaloge zdravil obdobja(oz.1.leta)		2.114	
6. Koeficient obračanja sredstev	Celotni prihodki (K76)		3.249.977	
	= -----	=	-----	= 0,671
	Povprečno stanje sredstev (konti R0,1,3)		4.853.237	

KAZALNIKI STANJA

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

INVESTIRANJA

			2.398.075	
7. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	= ----- =	-----	=	0,375
	Popravek vrednosti osnovnih sredstev		2.398.075	
	Nabavna vrednost osnovnih sredstev		6.398.426	
8. Stopnja osnovnosti investiranja	= ----- =	-----	=	0,824
	Osnovna sredstva po neodpisani vrednosti		4.000.351	
	Sredstva (koni razredov 0,1 in 3		4.853.237	

KAZALNIKI SESTAVE OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV OZIROMA KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA

			245.315	
9. Stopnja kratkoročnega financiranja	= ----- =	-----	=	0,051
	Kratkoročne obveznosti (konti R2)		245.315	
	Obveznosti do virov (konti R 2 in R9)		4.853.237	
10. Stopnja dolgoročnega financiranja	= ----- =	-----	=	0,945
	Lastni + dolgoročni tuji viri (sku.93,96,97,98)		4.586.900	
	Obveznosti do virov (konti R 2 in R 9)		4.853.237	

KAZALNIKI KRATKOROČNE IN DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI oz KAZALNIKA VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA

			831.738	
11. Pospešeni koeficient	= ----- =	-----	=	3,391
	Kratkoročna sredstva + AČR		831.738	
	Kratkoročne obvez.+PČR		245.315	
12. Koeficient dolg.pok.dolg.sre.in nor.zalog	= ----- =	-----	=	1,146
	Lastni viri+dol.rezer.+dolg.obvez		4.607.923	
	Osn. sred.+dolg.fin.nal.+dolg.ter.+zaloge		4.021.500	
13. Stopnja odpisanosti opreme	= ----- =	-----	=	0,591
	Popravek vrednosti opreme		933.095	
	Oprema in druga opred.osnovna sredstva		1.579.409	

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 vse načrtane plane, obvladovali stroške, vsa finančna in vsa druga področja smo vodili po načelih dobrega gospodarja. Izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 9%.

Poslovali smo gospodarno, kar nam kažejo kazalniki gospodarnosti, ki so v primerjavi s predhodnim letom v pozitivnem porastu. Pozitiven rezultat je skupek večih faktorjev, ki smo jih izpolnili v tekočem letu. Kljub zmanjšanemu številu nosilcev smo realizirali rezultat v preventivi in kurativi, ter s tem dobili polno plačilo kar v predhodnih letih ni bilo 100% doseženo. Imeli smo primerno število napotitev na sekundarni nivo, kar doprinese k pozitivnemu rezultatu. Preko leta se je spremenil način plačevanja NMP, dežurne službe in nujnih prevozov, ki je bilo plačano s strani ZZZS ob koncu leta kar pa nismo mogli predvideti. Podobno je bilo tudi s plačevanjem antikoagulantne dejavnosti. V mesecu oktobru smo dobili povečanje diabetologije iz 0,2 na 0,4 nosilca s poračunom od aprila. Vsa ta dejstva in nakazilo dodatnih finančnih obveznosti s strani ZZZS koncem leta je pripomoglo k pozitivnemu rezultatu, ki ga izkazujemo.

Zdravstveni domovi in drugi izvajalci smo dobili v letu 2009 približno 5 odstotkov manj denarja kot je bilo nacrtovano v pogodbi z ZZZS. To je v odgovor na povišanje izdatkov in pričakovano zmanjšanje prihodkov sklenil upravni odbor ZZZS, ki pričakuje, da bodo izvajalci prihranili pri laboratorijskih storitvah, napotitvah na diagnosticne preiskave, dežurstvih, nadurah in napredovanjih. V našem Zdravstvenem domu smo uspeli prihraniti pri dežurstvih, nadurah in napredovanjih. 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 2009***

K A Z A L O

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2009.....	33
Uvod.....	35
2. Računovodski izkazi s pojasnili.....	35
2.1. Bilanca stanja.....	36
2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	36
2.1.1.1 Neopredmetena sredstva.....	36
2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva.....	36
2.1.1.2.1 Nepremičnine.....	36
2.1.1.2.2 Oprema.....	37
2.1.2 Kratkoročna sredstva.....	38
2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda.....	38
2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah.....	38
2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev.....	38
2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.....	39
2.1.2.5 Kratkoročne finančne naložbe.....	39
2.1.2.6 Kratkoročne terjatve iz financiranja.....	39
2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve.....	39
2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitve.....	39
2.1.2.9 Zaloge.....	39
2.1.3 Obveznosti do virov sredstev.....	40
2.1.3.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve.....	40
2.1.3.1.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih.....	40
2.1.3.1.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in kratkoročne obveznosti do uporab.....	40
2.1.3.1.3 Ostale kratkoročne obveznosti.....	40
2.1.3.1.4 Pasivne časovne razmejitve.....	41
2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti.....	41
2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne čas.raz.....	41
2.1.3.2.2 Druge dolgoročne rezervacije.....	41
2.1.3.2.3 Obveznosti za neopred. dolg. in opred. OS.....	41
2.1.3.2.4 Presežek prihodkov nad odhodki	42
2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.....	42
2.3. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	42 - 45
3. Zaključek	45

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 29.756,14 € predstavlja računalniško programsko opremo. Zanj smo oblikovali popravke v vrednosti v višini 8.907,21 €, kar pomeni, da je sedanja (knjigovodska) vrednost teh sredstev na dan 31.12.2009 20.848,93 €.

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 31.12.2009
Zemljišča	25.443,79	0,00	25.443,79
Stavbe	4.763.817,04	1.302.021,63	3.461.795,41
skupaj	4.789.260,83	1.302.021,63	3.487.239,20

Tabela 2: Vrednost nepremičnin na začetku in koncu leta 2007

Sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2008	3.528.986,27
Sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2009	3.487.239,20
Razlika	- 41.747,07

Razlika sedanje vrednosti nepremičnin med poslovnim obdobjem je posledica med letom obračunanega popravka vrednosti po predpisanih amortizacijskih stopnjah v višini 140.565,48 €, zmanjšanja popravka vrednosti zaradi vlaganj (ZP Stari trg) v višini 17.242,90

€. Povečala pa se je tudi nabavna vrednost stavb za 81.575,51 € 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	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	% odpisanosti
Medicinska oprema	631.620,97	502.512,64	129.108,33	79%
Računalniška oprema	90.332,79	81.637,24	8.695,55	90%
Pohištvo	287.431,44	157.090,75	130.340,69	55%
Pisarniška oprema	2.619,40	1.599,18	1.020,22	61%
Transportna sredstva	338.222,62	146.118,26	192.104,36	43%
Druga oprema	75.130,69	44.137,46	30.993,23	58%
Drobni inventar	154.051,01	154.051,01	0	100%
skupaj	1.579.408,92	1.087.146,54	492.262,38	69%

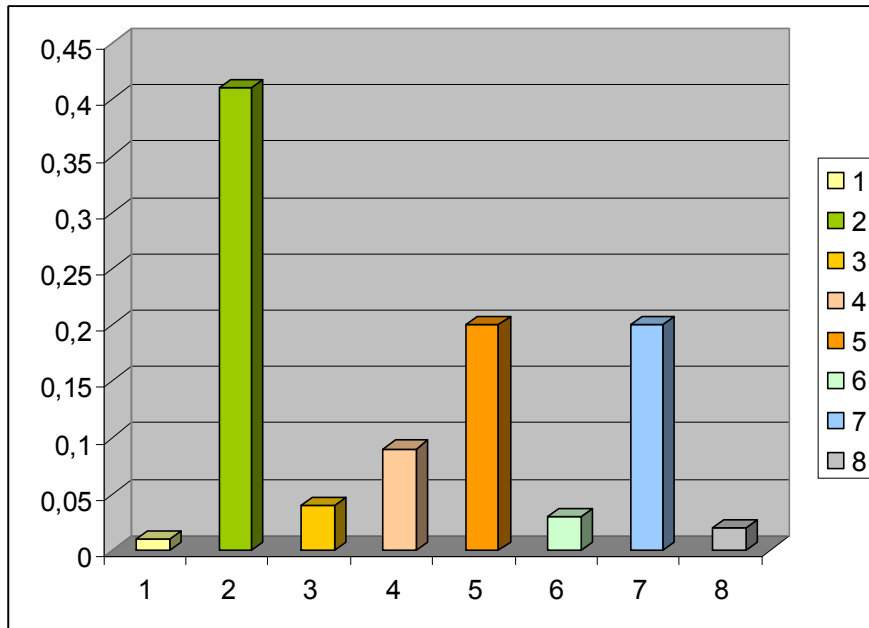
Znesek novo pridobljene opreme in drobnega inventarja, ki je bil dan v uporabo v letu 2009 je 240.161,16 €. Največji delež predstavlja vlaganje v zgradbe, v transportna sredstva in pohištvo.

V letu 2009 predstavljajo večja vlaganja:

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

Osnovna sredstva in drobni inventar	vrednost	delež
1. Neopred. osnovna sredstva	2.589,64	0,01
2. Zgradbe	98.818,41	0,41
3. Druga oprema	11.192,26	0,04
4. Medicinska oprema	22.391,13	0,09
5. Transportna sredstva	48.732,12	0,20
6. Računalniška oprema	4.421,80	0,03
7. Pohištvo	48.100,92	0,20
8. Drobni inventar	3.914,88	0,02
skupaj	240.161,16	1,00

Graf 1: OS in DI, dan v uporabo 2009



2.1.2 Kratkoročna sredstva

2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda

So gotovina v glavni blagajni v višini 280,74 €. Stanje sredstev v gotovini je popisala popisna komisija na dan 31.12.2009.

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 31.12.2009 znaša 39.980,85 €.

Zavod ima odprt tudi poslovni račun pri NLB d.d. za namen plogov in dvigov gotovine. Ta račun se uporablja samo kot prehodni, saj se plogi gotovine dnevno prenašajo na zakladniški podračun zavoda odprt pri Upravi za javna plačila.

2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

So terjatve, izkazane na obračunski dan 31.12.2009 (skupina 12) v višini 67.283,96 €.

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 31.12.2009.

Kupci naše terjatve priznavajo. V letu 2009 smo vložili tri predloge o izvršbi v skupni vrednosti 1.427,58 €. Dve izvršbi sta uspešno zaključeni. Ostaja še odprta vloga za izvršbo proti podjetju M.A.D.J. d.o.o. Martinjak 1, Cerknica v vrednosti 1.076,84 €. V vseh treh primerih je šlo za terjatve iz leta 2008.

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.

So terjatve do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov v skupnem znesku 14.384,83 € (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 31.12.2009. 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..

2.1.2.6 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Ta vrsta terjatev znaša na dan 31.12.2009 781,65 € -obresti na vpogled zakladniški podračun pri UJP- obračun obresti za mesec december 2009 (13,88 €) in druge terjatve iz financiranja - plač. kartice (767,77 €).

2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve

So terjatve za refundacijo bolnih v znesku 464,93 € , invalidnin v znesku 2.847,40 € in terjatve iz naslova nagrade za zaposlovanje invalidov nad predpisano kvoto za december 2009 448,08 €.

Terjatev iz naslova vplačanih akontacij davka od dohodka pravnih ose za leto 2009 znaša 10.140,52 €.

Terjatev za povzročene škode na podlagi zavarovalnih pogodb do Zavarovalnice Triglav d.d. znaša 622,02 €.

2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitve

So stroški vnaprej plačane naročnine na revijo IKS, zakup oglaševanja in naročnine za telekomunikacije, zavarovalne premije v skupni vrednosti 4.502,71 €.

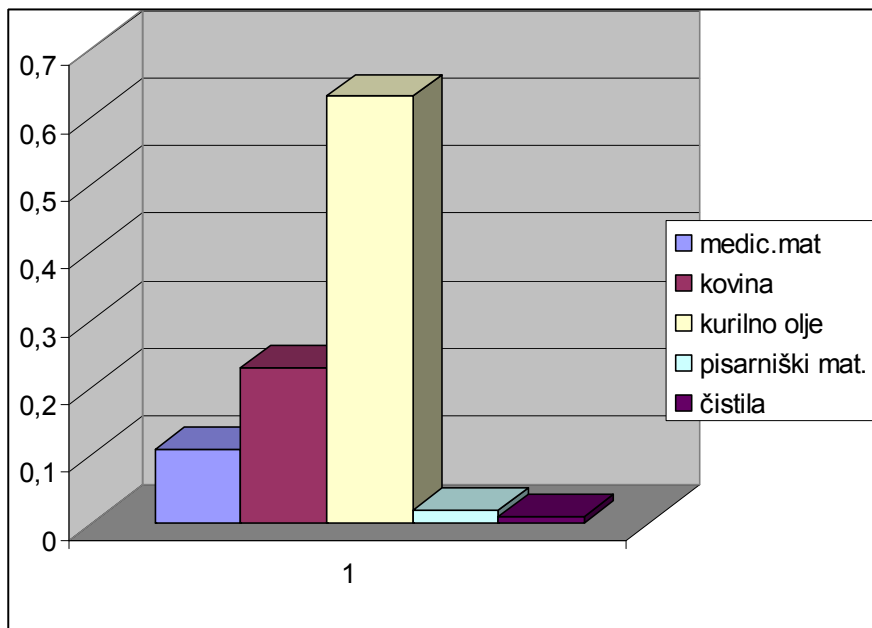
2.1.2.9 Zaloge

Vrednost zalog je bila na dan 31.12.2009 21.149,31 € kar je v primerjavi s stanjem zalog na koncu leta 2008 nižje za 47 %.

Tabela 4: Zaloge po vrstah

Vrsta zalog	Stanje 31.12.2009	struktura
Medicinski material	2.395,60	0,11
Kovina	4.831,28	0,23
Kurilno olje	13.225,69	0,63
Pisarniški material	631,67	0,02
Čistila	65,07	0,01
Zaščitna sredstva	0,00	0,00
skupaj	21.149,31	1,00

Graf 2: Struktura zalog



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

2.1.2 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 177.075,72 € so združene obveznosti za plače in druge stroške dela z obračunanimi dajatvami delodajalca za mesec december 2009, ki bodo izplačane v januarju 2010.

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 dobavitelje, ki so posredni ali neposredni uporabniki proračuna.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31.12.2009 45.177,87 €, do posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna 3.485,49 €. To so obveznosti, ki zapadejo v plačilo v januarju in februarju 2010. Obveznosti se plačujejo v dogovorjenih rokih.

2.1.3.1.3 Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2009 9.907,32 € .

2.1.3.1.4 Pasivne časovne razmejitev

V tej skupini prikazujemo začasno odložene prihodke pridobljene iz naslova vložene tožbe za povračilo povzročenih stroškov iz naslova specializacije (6.519,10 €) in predplačilo za plačo in druge stroške dela specializanti za mesec januar 2010 v višini 2.600,00 € (ZZZS po obračunu Zdravniške zbornice Slovenije).

2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne rezervacije

2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne časovne razmejitev

V znesku 21.022,92 € 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 31.12.2009 v višini 49.296,17€. Sredstva se zbirajo za namensko vlaganje v izboljšanje pogojev dela za zaposlene invalide.

V letu 2009 smo del sredstev (14.318,30 €) v skladu s sprejetim finančnim načrtom za l. 2009 porabili za nabavo vozila za prevoz dializnih bolnikov.

Novo nabavljeno vozilo je namenjeno izboljšanju delovnih pogojev zaposlenemu na mestu voznika, 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 31.12.2009 3.966.533,66 €. 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 : 2.544.237,70 €
- zgradba na lokaciji Stari trg : 686.097,95 €
- zgradba na lokaciji Nova vas: 207.709,48 €.

Oprema in drobni inventar pa je še vedno evidentiran v skupni vrednosti 528.488,53 €. 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 2009 smo s strani Občine Cerknica prejeli v upravljanje povečanje nabavne vrednosti zgradbe (menjava oken) v vrednosti 74.174,77 €. Financiranje menjave oken se je izvršilo v deležu, določenem na podlagi finančnega načrta in sklepa sveta zavoda - vrednost 46.520,00 € iz presežka prihodkov zavoda.

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

2.1.3.2.4 Presežek prihodkov nad odhodki

Je kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih in tekočega leta, na dan 31.12.2009 znaša 571.070,01€ . V mesecu marcu 2009 smo opravili na podlagi pridobljenih pojasnil popravek obračuna davka od dohodka za leto 2008. V obračunu smo upoštevali kot dodatno olajšavo vplačano vrednost za dodatno kol. pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev za leto 2008, kar je povzročilo zmanjšanje obveznosti za plačilo davka iz dohodka za leto 2008 v vrednosti 5.610,46 € .

Poslovno leto 2009 smo zaključili s presežkom prihodka nad odhodki v višini 13.004,67 €.

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 13.004,67 €.

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. Ugotovljen je bil 2,39 % odstotni delež prihodkov, ustvarjenih s tržno dejavnostjo.

Tabela 5: Prihodki po vrstah dejavnosti

VRSTA PRIHODKA	LETO 2008	delež	LETO 2009	delež	indeks
Prihodki iz poslovanja	3.203.884,50	99,03	3.215.971,38	98,95	1,004
Prihodki iz poslovanja javne službe	3.139.396,13	97,03	3.138.187,89	96,56	1,000
prihodki iz OZZ- obv.zdravst.zavarov.	2.282.540,11	70,55	2.319.685,87	71,38	1,016
prihodki iz DZZ- dopol.zdrav.zavarov	411.848,24	12,73	430.787,60	13,25	1,046
doplačila	2.027,61	0,06	1.675,39	0,05	0,826
sofin special.+povračilo za zdr.	34.091,14	1,05	402,93	0,01	0,012
drugi prihodki	168.458,14	5,21	153.827,22	4,74	0,913
dotacije	95.243,01	2,94	97.908,00	3,01	1,028
najemnine	22.890,84	0,71	23.085,39	0,71	1,008
nadstandardne storitve	122.297,04		110.815,49	3,41	0,906
Prihodki iz tržne dejavnosti	64.488,37	1,99	77.783,49	2,39	1,206
samoplačniki*	53.754,36	1,66	67.063,81	2,06	1,248
drugi prihodki	10.734,01	0,33	10.719,68	0,33	0,999
DELEŽ TRŽNE DEJAVNOSTI					
V PRIHODKIH	1,99	0	2,39		
Finančni prihodki	24.124,29	0,75	17.206,75	0,53	0,713
Izredni prihodki	5.504,15	0,17	593,04	0,02	0,108

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

Prevrednotovalni prihodki	1.882,00	0,06	16.206,28	0,50	8,611
PRIHODKI SKUPAJ	3.235.394,79	100	3.249.977,45	100,00	1,005

* izvzete nadstandardne storitve

Najvišja postavka med prihodki so prihodki iz poslovanja 98,95% in med njimi v deležu 96,56 % prihodki iz naslova opravljanja javne službe in 2,39 % prihodki pridobljeni s tržno dejavnostjo.

Največji delež prihodkov so prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, katerih 71,38 odstotni delež v vseh prihodkih. Prihodki iz dopolnilnih zdravstvenih zavarovanj predstavljajo 13,25 % delež v vseh prihodkih. Doplačila predstavljajo plačila pacientov, ki nimajo urejenega zavarovanja, delež v vseh prihodkih je 0,05 %. Sofinanciranje specializacij predstavlja 0,01 % delež v vseh prihodkih. Drugi prihodki predstavljajo 4,74 odstotni delež. Med dotacije smo knjižili v glavnem sredstva ustanoviteljic za dofinanciranje reševalne službe in preventivne dejavnosti in predstavljajo 3,01 odstotni delež.

Med prihodke javne službe smo uvrstili tudi prihodke od najemnin, njihov delež v vseh prihodkih je 0,71 %.

Prihodki iz tržne dejavnosti so 77.783,49 €, napram letu 2008 so se povečali za 20,6 %. Med prihodke tržne dejavnosti se upoštevajo storitve po naročilu, cepljenja, potrdila, storitve za koncesionarje, provizije. Delež prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih je sodilo za razmejitev odhodkov med javno službo in tržno dejavnost.

Finančni prihodki so prihodki iz obresti in predstavljajo 0,53 odstotni delež v vseh prihodkih. Prevrednotovalni prihodki so prihodki od prodaje osnovnih sredstev v znesku, izredni prihodki oz. prejete odškodnine zavarovalnic v znesku, kar predstavlja v vseh prihodkih 0,50 odstotni delež.

2.3.2 ODHODKI

VRSTA ODHODKOV	LETO 2008	Delež%	LETO 2009	Delež%	indeks 08/07
STROŠKI MATERIALA	393.946,43	12,7	395.890,75	12,23	100
poraba medicinski material+ zdravila	218.624,79		222.633,18		
poraba kovine	8.289,51		14.889,95		
poraba vode	4.058,59		3.705,43		
čistilni material	12.008,40		11.591,57		
pisarniški material	21.322,44		24.904,17		
material za popravila in vzdrževanje	6.207,72		2.541,06		
elektrika	29.041,57		32.929,61		
gorivo	26.656,79		27.863,87		
kurivo	45.807,13		41.358,59		
strokovna literatura,časopisi	2.922,21		2.478,81		
drugo	19.007,28		10.994,51		
STROŠKI STORITEV	475.983,80	15,4	558.378,96	17,25	117
poštne in telefonske storitve	20.388,42		19.969,65		
zdravstvene storitve tujih zavodov	214.252,77		263.887,31		
stroški vzdrževanja in popravil	70.862,99		74.291,17		
zavarovalne premije	25.188,71		27.332,09		
strokovno izpopolnjevanje,sl.pot	24.571,58		30.815,22		
podjemne pogodbe,sejnine,delo štud.s.	83.144,60		107.998,96		
storitve Komunale,AICO	8.319,74		7.542,04		

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2009

čiščenje	10.185,31		4.185,48		
storitve varstvo pri delu, rep.kont., dozim., steril.not.rev.	14.953,65		17.307,60		
druge storitve (najemnine, reklame, propag.rep...)	4.116,03		5.049,44		
AMORTIZACIJA	274.118,91	8,8	147.461,51	4,56	54
STROŠKI DELA	1.922.727,23	62	2.123.518,69	65,60	110
bruto plače zaposlenih	1.474.113,90		1.657.978,03		
dajatve delodajalca	269.287,60		268.060,07		
dodatno pokojninsko zavarovanje	26.884,51		28.263,79		
prevoz na delo in z dela	43.964,85		45.776,84		
regresirana prehrana	55.148,56		57.558,29		
regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine, sol.pomoči	53.327,81		65.881,67		
DRUGI STROŠKI	33.425,97	1,1	11.722,44	0,36	35
(stavbno zemljišče, članarine)	6.138,71		5.621,88		
drugi odhodki	0,00		6.100,56		
davek od dohodka pravnih oseb	27.287,26		0,00		
FINANČNI ODHODKI	104,02	0	0	0,00	0
(obresti)	104,02		0		
IZREDNI IN PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	150,85	0	0,43	0,00	0
ODHODKI SKUPAJ	3.100.457,21	100	3.236.972,78	100,00	104

Med skupnimi odhodki so v njihovem deležu najvišji odhodki stroškov dela (65,60%). Stroški dela so bruto plače zaposlenih, davki in prispevki, ki jih plačuje zavod, obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje, prevoz na delo in z dela, regresirana prehrana, regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine v skladu s kolektivnimi pogodbami dejavnosti. Bruto plače so se v primerjavi z letom 2008 povečale za 10 %, dajatve delodajalca so se zmanjšale za 1%, sredstva za dodatno pokojninsko zavarovanje so se povečala za 5 %, stroški za regresirano prehrano za 4%. Povečanje beležimo tudi na stroških prevoza na delo za 4 %. Regres za letni dopust smo izplačali v zakonsko dovoljeni vrednosti. Izplačali smo tudi tri odpravnine.

Tabela 7: Pregled bruto plač 2008 in 2009

Oblika dela	Bruto znesek 2008	Bruto znesek 2009
Osebni dohodki-redno delo	1.218.438	1.403.425,34
Dežurstvo	188.092	206.905,02
Nadurno delo	67.584	47.647,67
Skupaj	1.474.114	1.657.978,03

Stroški materiala so v deležu skupnih odhodkov udeleženi z 12,23 odstotki. V primerjavi z letom 2008 so višji za 0,01 %, v glavnem na porabi medicinskega materiala, porabljenih vode, čistilnega materiala, elektrike strokovne literature in drugo (zaščitna sredstva, odpisi avto gum, DI male vrednosti, plin, kisik...)

Stroški storitev predstavljajo 17,25 % delež vseh odhodkov, za 17 % presegajo vrednost doseženo v letu 2008.

Amortizacijo smo obračunali po stopnjah rednega odpisa upoštevajoč Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Drobní 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 2009 znaša 300.407,77 €.

Obračunana amortizacija se je nadomestila v breme prihodka:

- sred. priznana v cenah po pogodbi ZZS 124.782,38 €

- sred. tržna dejavnost (izračun po sodilu delež tržne dej. v cel. prih.) 18.968,55 €.

Razliko po obračunu v vrednosti 147.135,12 € pa smo nadomestili v breme sk. 98.

Vrednost obračunane amortizacije – sredstva donacij v vrednosti 8.030,23 € pa smo nadomestili v breme sk. 92, vrednost 1.491,49 € pa v breme sk. 93 (dolg. rez. sred. za namene invalidov).

Tabela 8: Pregled amortizacije

Obračunana amortizacija 2009	304.118,35
-znižanje vrednosti amortizacije, ki se pokriva iz dolgoročnih virov	156.656,84
-pokrivanje iz prihodka tekočega leta amort. DI z vrednostjo nad 500 eur	147.461,51
Strošek amortizacije 2009	147.461,51

Drugi stroški predstavljajo v skupnih stroških 0,36%. Mednje evidentiramo nadomestilo za stavbno zemljišče, prispevke in članarine v znesku, takse in globe v znesku 11.722,44 €. 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.

2.2.1 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 2009 do 31. decembra 2009.

3. Zaključek

Računovodske izkaze s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2009 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 2009 bo seznanjen svet zavoda.

Pripravila:
Ivanka Gornik