

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



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

POSLOVNO POROČILO POSREDNEGA UPORABNIKA PRORAČUNA

**ZDRAVSTVENI DOM
Dr. Božidarja Lavriča
CERKNICA**

Poslovno leto 2008

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 2008 posloval v skladu s Poslovnimi načrti in cilji posrednega porabnika ZD Cerknica za leto 2008 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 2008
- 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 nadaljevali proces zagotavljanja stabilnosti mreže javne zdravstvene dejavnosti. Glede racionalnega pristopa h kadrovske politiki v zavodu redno obveščamo Zdravniško zbornico Slovenije 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 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.

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 dvakrat letno glede na plane zastavljene v poslovnem načrtu zavoda za leto 2008.

RACIONALNO OBVLADOV. STROŠKOV V SKLADU S PROGRAMI DELA

Programi dela za leto 2008 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 ZZZS 2008

PROGRAM	PLAN 2008	REAL.1-12 2008	INDEX 1-12 2008
Količniške ambulante			
Splošne ambulante obiski + prevent.	294.403	332.944	1,13
Splošne amulante glavarina	312.527	333.546	1,07
LZM	21.716	25.623	1,18
Otroške ambulante prev	37.511	41.521	1,11
Šolske ambulante prev.	25.545	25.483	1,00
Otroške amb. kur. obiski	46.323	51.675	1,12
Otroške.amb. kur. glavarina	43.810	47.217	1,08
LZM	519	195	
Šolske amb. Kur. obiski	58.482	64.750	1,11
Šolske amb. Kur. glavarina	54.800	59.379	1,08
LZM	1.156	1.072	
Dispanzer za žene obiski	45.701	47.821	1,05
Dispanzer za žene glav.	41.810	44.807	1,07
LZM	21.631	19.385	
Točkovne ambulante			
FT	14.615	15.472	1,06
MZ	29.799	29.115	0,98
ATD	32.876	30.519	0,93
diabetologija***	30.820	38.832	1,26
Patronažna sl., nega	213.926	231.085	1,08
Dežurna služba	240.812		

Nujna medicinska pomoč **	121.214	432.294	524.735	1,21
Antikoagulantna ambulanta*			9.502	
Zobozdravstvo				
Zobozdravstvo odrasli		222.612	224.467	1,01
LZM		2.560	5.681	
Zobozdravstvo mladina		87.107	87.724	1,01
Zobozdravstvo ortodont		66.965	69.752	1,04
LZM		1.158	5.871	
Reševalna služba				
Nujni prevozi - točke	70.268			
Nenujni prevozi- točke		113.865	116.030	1,02
Nenujni prevozi onk.(obevanje, kemot)		11.941	7.079	0,59
Dialize		104.301	125.683	1,20
RZZ				
Zdravstvena vzgoja		43.386	50.400	1,16
Zobozdravstvena vzgoja		18.545	21.286	1,15
Delavnice:zdr.huj.,tel.dej.,živl.slog,test hoje		6.494	6.677	1,03
SKUPAJ		2.439.201	2.696.416	1,11

* z oktobrom nov način plačevanja

** z aprilom nov način financiranja NMP, dež.služba in nujni prevozi (sklop)

*** z aprilom povečanje nosilca iz 0,2 na 0,4

Tabela1 - prikazuje realizacijo programa in financiranje s strani ZZZS. Iz omenjene tabele je razvidno, da smo program za ZZZS skupno realizirali z indeksom 1,11

Beležimo predvsem prekoračevanje kurativnih obiskov v splošnih ambulantah, v otroški kurativni ambulanti kot tudi v šolski kurativni ambulanti. V celoti smo realizirali tudi preventivo. Program smo prekoračili tudi v diabetologiji predvsem zaradi povečanja nosilca iz 0,20 na 0,40 kar vse je pričelo obračunavati v aprilu 2008. Podobno je prišlo do viška financiranja tudi v NMP, dežurni službi in nenujnih prevozih, ker je z aprilom postavljen nov način financiranja. Spremenil se je tudi način plačevanja antikoagulantne dejavnosti. Na vse omenjeno v začetku leta 2008 nismo mogli predvideti povečanja oz. sprememb.

Izkazuje se nedoseganje programa v pulmologiji za katero smo koncu leta kljub temu dobili sredstva v količniku 0.93. Nedoseganje programa beležimo pri nenujnih prevozih(dialize in kemoterapija) na kar pa ne moremo vplivati. Vsi ostali programi so izpolnjeni. V letošnjem letu beležimo večje preseganje kot pa nedoseganje programov.

2.1. PROGRAM STORITEV MEDICINE DELA

Tabela 2

VIR FINANCIRANJA, Medicina dela 2008

PROGRAM	PLAN 2008	REAL. 2008	indeks 2008
Pogodbe s podjetji (sprejemi,obd.preg)	137.756	138.558	
Pogodbe s podjetji 2(ocene tveganja)	3.035	3.794	
Pregledi voznikov	13.783	14.392	
SKUPAJ	154.574	156.745	1,01

Tabela2 - Prikazuje realizacijo programa medicine dela za leto 2008. Skupno je program dosežen z indeksom 1,01. Glede na predhodno leto smo program v letu 2008 izpolnili v celoti. Tudi vsi podprogrami na medicini dela so bili skladno planirani iz realizirani.

3.1 PROGRAM FINANSIRAN S STRANI MINISTRSTEV

Tabela 3

VIR FINANSIRANJA (Mnz - 2008)

PROGRAM	PLAN 2008	REAL. 2008	INDEX
Pogodbe z ministrstvi	470	371	0,79

Tabela3 - Prikazuje realizacijo s strani Ministrstev. Program je realiziran z indeksom 0,79.

V letu 2008 smo planirali pridobitev sredstev iz MNZ iz naslova plačevanja zdravniških storitev za strokovne preglede, ki jih odredi policija. Teh zahtevkov je bilo v letu 2008 manj zato nismo mogli realizirati zastavljenega plana.

4.1 VIR FINANSIRANJA – SREDSTVA OBČIN USTANOVITELJIC

Tabela 4

VIR FINANCIRANJA, SREDSTVA USTAN. 2008

PROGRAM	PLAN 2008	REAL. 2008	
Proračun Cerknica -reševalna služba	43.900	43.900	
Proračun Cerknica - preventivni programi	9.705	9.705	
Proračun Cerknica - dežurna služba	1.000	1.000	
Proračun Cerknica - sredstva za najemnino	391	391	
Proračun Cerknica - ureditev prostora za odpadke		4.750	
Proračun Loška dolina - reševalna služba	18.100	18.100	
Proračun Loška dolina - preventivni programi	3.600	3.600	
Proračun Loška dolina - dežurna služba	500	500	
Proračun Bloke - reševalna služba	7.671	7.400	
Proračun Bloke preventivni programi	1.500	1.500	
Proračun Bloke - dežurna služba	214	214	
Proračun Bloke - prekorač.prog.v SA	1.115	3.786	
Mrliško preg.slужba	7.136	5.268	
SKUPAJ	94.832	100.114	1,06

Tabela 4 – prikazuje realizacijo programa občin ustanoviteljic za leto 2008. Plan je realiziran. Nekoliko je zmanjšana realizacija pri mrliško pregledni službi, ker se jo natančno ne da predvideti.

5.1 VIR FINANSIRANJA – NEJAVNI PRIH. IN TRŽNA DEJAV.

Tabela 5

VIR FINANCIRANJA; Trg, nadst.stor.nejav.prih

PROGRAM	PLAN 2008	REAL. 2008	INDEX
Storitve po naročilu(ceplj.,potr.,stor.za konces.)	45.213	53.754,36	
Doplačila pacientov(nads.stor.)	141.526	122.297,04	
provizije	2.990	3.004,65	
SKUPAJ	189.729	179.056,05	0,94

Tabela 5 – prikazuje vir finansiranja iz naslova tržne dejavnosti oziroma nejavnih prihodkov ter nadstandardnih storitev. Program iz naslova tržne dejavnosti je realiziran z indeksom 0,94. V letu 2008 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).

6.1 OSTALI PRIHODKI ZAVODA

Tabela 6

OSTALI PRIHODKI 2008

PROGRAM	PLAN 2008	REAL. 2008	INDEX
obresti	14.524	24.124,29	
izredni prihodki-odškod.zavarovalnic	4.500	5.499,84	
prodaja osnovnih sredstev	0	1.882,0	
najemnine + obratovalni stroški	29.813	29.703,9	
ostalo*	34.000	41.482,7	
SKUPAJ	82.838	102.692,8	1,24

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

Tabela 6 – prikazuje ostale prihodke zavoda, ki so realizirani z indexom 1,24. Evidentirani so neplanirani prihodki iz naslova specializacij (v letu 2008 smo preko sodne poravnave pridobili sredstva za specializacijo zdravnice, ki je zavod zapustila), nagrada za preseganje kvote invalidov ter sredstva iz naslova prihodkov odškodnin zavarovalnic.

7.1. SINTEZA VSEH PRIHODKOV

Tabela 7

SINTEZA VSEH PRIHODKOV 2008

PROGRAM	PLAN 2008	REAL. 2008	INDEX
ZZZS	2.439.201	2.696.416	1,11
Medicina dela	154.574	156.745	1,01
Pogodbe z ministrstvi	470	371	0,79
Sredstva ustanoviteljev	94.832	100.114	1,06
Ostalo	82.838	102.693	1,24
Tržna dejavnost	189.729	179.056	0,94
SKUPAJ	2.961.645	3.235.395	1,09

Tabela 7 – prikazuje sintezo vseh prihodkov iz katere je razvidno preseganje prihodkov nad odhodki z indeksom 1,09.

ODHODKI**Tabela 8****MATERIALNI STROŠKI****104,50%**

NAZIV POSTAVKE	PLAN 2008	REAL.1- 12/08	INDEX 08
Cistilna sredstva+čist.servis	18.981	22.194	
Voda	5.638	4.059	
Elektrika	26.319	29.042	
Kurilno olje	26.956	45.807	
Plin	614	562	
Komunala+infektivni odpadki	8.220	8.320	
Servisi in popravila	65.731	71.371	
Investicijsko vzdrževanje	17.500	5.700	
Zavarovanje stavb+opreme+delavcev	15.665	15.173	
Nadomestilo stavbnega zemljišča	1.803	1.725	
Provizije, pristojbine, takse,članarine	4.789	5.000	
Reprezentanca	546	448	
Ostali stroški(naj.rekl.,drug.st.razno,rev.notr.rev.varstvo pri delu,odpisi avtogum,obresti,odpisi in popr.prevred.odh.+rep.kont.,dozimetri)	18.436	20.612	
SKUPAJ FIKSNI STROŠKI	211.197	230.012	
Casopisi, strokovna literatura	3.284	2.922	
Drobni inventar male vrednosti	7.000	11.652	
Zavarovanje avtomobilov	8.668	10.015	
PTT stroški	21.554	20.388	
skupaj medicinski material	214.743	226.914	
Pisarniški material	16.086	21.322	
Bencin	24.625	26.657	
Zaščitna sredstva	5.103	4.471	
Izobraževanje-kotizacije-special ****	16.000	11.274	
Izobraževanje-dnevnice,nočnine	5.000	3.744	
Izobraževanje-potni stroški	3.000	2.389	
prevozi-delo na terenu	5.960	7.165	
Pogod, delo,sejnine,štud.servisi,	78.507	83.145	
Storitve tujih zavodov	179.289	214.253	
Prevoz na delo	47.242	43.965	
Prehrana delavcev	61.855	55.149	
SKUPAJ	909.113	975.437	1,07

Tabela 9

NAZIV POSTAVKE	PLAN 2008	REAL.1-12/08	INDEX 08
2 4 ZAKONSKE OBVEZNOSTI	281.407	269.288	0,96
2.5. SKLAD SKUPNE PORABE	59.810	53.328	0,89
2.6. AMORTIZACIJA *****	217.008	274.119	1,26
2.7.DODAT.POK.ZAVAROVANJE	27.611	26.885	0,97

Tabela 10

STROŠKI VSI 2008

NAZIV POSTAVKE	PLAN 2008	REAL.1-12/08	INDEX 08
Osebni dohodki-redno del	1.217.834	1.218.438	
Dežurstvo	157.906	188.092	
Nadurno delo	90.957	67.584	
Skupaj OD	1.466.696	1.474.114	1,01
Materialni stroški	909.113	975.437	1,07
Amortizacija	217.008	274.119	1,26
Sklad skupne porabe	59.810	53.328	0,89
Dodatno pokojninsko zavarovanje	27.611	26.885	0,97
Zakonske obveznosti	281.407	269.288	0,96
Davek od dohodka pravnih oseb		27.287	
SKUPAJ	2.961.645	3.100.457	1,05

2. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE ODHODKOV

Tabela 11

2. ODHODKI-STROŠKI		102,70%	
2.1. BRUTO OSEBNI DOHODKI			
E. ZA IZRAČUN PLAČ		2008	
	243,84	plačilna lista	realizacija
osn plača	225,529	677.734	
del doba	27,79	83.511	
79 člen IOS	0,48	1.442	
76 člen	9,23	27.737	
DTS	1	3.005	
Člen89b	47,85	143.793	
Člen 89c	5,77	17.339	
del čas	4,4	13.222	
Zd	60,69	182.379	
Korekc dod	10,93	32.846	
funkcijski dod	3,43	10.307	
Skupaj	397,099	1.193.316	
Stimul	7,94	24.518	
SKUPAJ		1.217.834	1.218.438
			1,00

Tabela 11. prikazuje odhodke iz naslova osebnih dohodkov in sicer redno delo. Stroški iz tega naslova so realizirani z indeksom 1,00.

V letu 2008 je bilo zaradi zaposlitve zdravnika v septembru in vzpostavitve programa v obsegu 0,60 že v začetku leta možno točneje planirati sredstva za plače, kar je rezultat v vrednosti indexa 1,00. Za plače smo porabili natančno toliko sredstev, kot smo jih planirali.

2.2 DEŽURSTVO

Tabela 12

DEŽUR. 2008							
PROFIL		št.ur dežurstva			PLAN	realizacija	index
		Delavnik/	sobota,	nedelja,praz			
		del.	Sobota				
Zdravnik		2.625	884	1.512	100.883		
Med. sestra		2.625	884	1.512	38.088		
reševalec	3.024	325	1230	1.495	18.935		
SKUPAJ		5.250	1.768		157.906	188.092	1,19

Tabela 12 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova dežurne službe z indeksom 1,19.

V letu 2008 je prišlo do sprememb v načinu plačila dežurstev. Pri plačilu tehnikov v reševalni službi je bilo potrebno plačevati nadure za dežurstva, prej redno turnusno delo. Poleg tega je zaradi nove sistematizacije delovnih mest prišlo do višjega plačila dežurnih ur za vse dežurajoče. Vsled tega smo porabili bistveno več sredstev z naslova dežurstva kot smo jih lahko planirali v začetku leta 2008.

2.3 NADURNO DELO

Tabela 13

NADURNA.DELO 2008					
Naziv	Vrednotenje	Plan-nadur	PLAN	realizacija	index
Nadomeščanje zdravniki-dan			46.445		
Nadomeščanje zobozdravniki-dan			10.179		
Ostalo delo preko RDČ			34.333		
SKUPAJ			90.957	67.584	0,74

1.466.696	1.474.114	1,01
-----------	-----------	------

Tabela 13 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova nadurnega dela z indeksom 0,74.

V letu 2008 beležimo manjše število nadur v obratnem sorazmerju z povečanimi sredstvi za dežurstvo, ker se je spremenil sistem plačevanja dežurstev je bilo vsled tega manj nadurnega dela. V letu 2008 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) enaki planiranim v letu 2008 saj znaša index realizacije 1,01

3. OBRAZLOŽITEV NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV IN INVESTICIJ

Tabela 14

NABAVA 2008

OSNOVNA SREDSTVA	Datum	Znesek
NADSTREŠEK - EKOLOŠKI OTOK	03.01.	5400,00
3633-PROGRAM HIPOKRAT	31.01.	149,76
STOL ZA ODVZEM KRVI	30.01.	1908,00
3720-Dograditev PROGRAM JANA	13.02.	120,00
3683-dograditev RAČUNALNIK	18.02.	45,60
APARAT ZA FREZANJE	21.02.	3100,00
2965-dograditev PARNI ČISTILEC	29.02.	71,71
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(ORTODONT)elektrika	03.03.	1447,24
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(ORTODONT)vodovod,grad.dela	24.02.	4346,34
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA (ORTODONT)pleskanje	01.03.	459,78
3230-dograditev ZOBNI STOL(MIKROMOTOR)	03.03.	2701,20
APARAT COAGUCHEK S 3260534 (PC)	06.03.	607,35
PARNI ČISTILEC-STEAMER X3/230V	11.03.	1357,20
50-dograditev ZGRADBA (TLA ORTODONT)	07.03.	1582,50
PROGRAM OBRAČUN PLAČ IN KADROVSKA EVIDENCA	14.03.	5259,60
RAČUNALNIK HP DX2300	19.03.	492,72
RAČUNALNIK HP DX2300	19.03.	492,72
RAČUNALNIK HP DX2300	19.03.	492,72
RAČUNALNIK HP DX2300	19.03.	492,72
RAČUNALNIK HP DX2300	19.03.	492,72
RAČUNALNIK HP DX2300	19.03.	492,72
RAČUNALNIK HP DX2300	19.03.	492,72
RAČUNALNIK HP DX7400	19.03.	590,00
RAČUNALNIK HP DX7400	19.03.	590,00

3826,3827,3819 -dograd. RAČUNALNIK 3X(OFFICE2007)	19.03.	618,08
3819-3825-dograditev -7x RAČUNALNIK(MONITORJI)	27.03.	1243,20
SKLOP POHIŠTVA:ORTODONT(+KLOP)	08.04.	11878,06
APARAT ZA CRP-QUIK READ 101(TŠ:081509953)	02.04.	1152,67
APARAT ZA CRP-QUIK READ 101(TŠ:081509943)	02.04.	1152,66
AVTOMATSKI RAZVIJALEC RTG FILMOV	10.04.	4080,00
2942-dograditev ZOBNI STOL(ORTODONT)	16.04.	3640,02
SEPARATOR CAMPACT - DYNAMIC	16.04.	2832,00
HP SERVER	23.04.	5664,24
AVTOMOBIL SUZUKI IGNIS 1.3.COMFORT	31.03.	13150,00
MIKROSKOP CX 31 S PLAN AKROMAT	07.05.	1932,40
3505-dograditev KLIMA	16.04.	337,20
3633-dograditev HIPOKRAT	19.05.	399,36
AP.ZA SEGREVANJE FOLIJE-ERKOFORM- 3d(+GORILNIK+ŠKARJE+COPING SET)	16.05.	1246,02
PALAMAT ELITE DRUCKPOLY-GEREAT	21.05.	1719,07
3479 - dograditev POHIŠTVO(POLICA)	24.05.	66,96
3657- dograditev PRENOSNI RAČUNALNIK	27.05.	83,04
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	30.05.	124,80
STOL TERAPEVTSKI	14.05.	610,80
KLIMA HITACHI-INVERTER MULTIZONE-DUO	15.05.	1997,14
KLIMA COOLWEX-CRS 9 R10	20.05.	1131,25
APARAT ZA LOTANJE ASSISTENT 3000	12.06.	1506,60
3633- dograditev HIPOKRAT	24.06.	299,52
KLIMA HITACHI-INVERTER MULTIZONE-TRIPLE	09.06.	3785,34
KLIMA HITACHI-INVERTER MULTIZONE- DUO	09.06.	2523,56
STROJ FOTOKOPIRNI NASHUATEC MP2000	30.06.	1250,27
KOSILNICA SAMOHODNA S KOŠEM	08.07.	563,50
KLIMA HITACHI-INVERTER MULTIZONE-TRIPLE	10.07.	3213,62
KLIMA HITACHI-INVERTER MULTIZONE-DUO	10.07.	2342,00
KLIMA HITACHI-INVERTER MULTIZONE-TRIPLE	28.06.	3770,95
3837-dograditev ERKOFORM	25.07.	559,80
PROGRAM SMOOTHWALL	11.08.	2830,00
TISKALNIK LEXMARK E120	19.08.	63,60
AVTOMOBIL CHEVROLET AVEO SE 1.2-LJ-NF- 539(TINA)	25.08.	8600,00
KLIMA HITACHI-INVERTER MULTIZONE -DUO	31.07.	2206,78
KLIMA HITACHI-INVERTER MULTIZONE-TRIPLE	18.07.	3562,03
MODEL-TRUP ČLOVEKA,16-DELNI	18.09.	744,12
KLIMA HITACHI-INVERTER MULTIZONE-DUO	03.09.	2815,73
3633-dograditev HIPOKRAT	30.09.	399,36
CENTRIFUGA CENTRIC 150 DONACIJA	01.10.	1110,24
AP. COAGUCHEK S CARE KIT 3260534001 ROCHE DONACIJA	08.10.	629,16
TISKALNIK LEXMARK E 120	17.10.	84,00
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	30.10.	399,36
APARAT EKG SCHILLER CARDIOVIT AT -101	30.10.	3000,00
OMARICE ZA ZOBE,12PREDALOV----SKLOP 4 KOM	31.10.	1984,76
APARAT CLINITEK STATUS DONACIJA	07.11.	663,07

LUČKA-BLUEPHASE G2	17.11.	1320,00
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	28.11.	149,76
3859-dograditev PROGRAM SMOTHWALL	18.12.	1675,97
VOZILO REŠEVALNO VW T5	22.12.	93698,40
TORBA ZA NUJNO MEDIC.POMOČ DONACIJA	17.12.	1000,00
TISKALNIK HP LASER JET P2035	16.12.	198,00
STOL OTROŠKI JEDILNI-BREVI	29.-12.	141,90
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	31.12.	398,16
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	31.12.	258,00
skupaj		235991,85

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 ZZZS in sredstva amortizacije prenesena iz prejšnjih let
- Namenska sredstva ZZZS za posodobitev informacijskega sistema
- Sredstva iz občinskih proračunov
- Sredstva donatorskih akcij

V letu 2008 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 Cerknica. Stara vozila so bila v celoti neuporabna vendar smo jih vnovčili staro za novo.

V letu 2008 smo kupili še eno novo reševalno vozilo za potrebe urgentne dejavnosti in tako izpopolnili in prenovili reševalni vozni park. Vozilo smo plačali iz lastnih sredstev deloma namensko prihranjenih iz prejšnjih dveh let.

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.

Za potrebe kadrovske evidence in obračuna plač smo morali kupiti nov program, preko katerega zagotavljamo sodobne pristope pri opravljanju te

dejavnosti. Kupili smo tudi večje število zmogljivejših računalnikov, ki jih neobhodno potrebujemo pri tekočem delu v ambulantah in vodenju zavoda.

Nabavili smo nov razvijalec Rtg filmov in EKG aparat.

Obnovili smo zobozdravstveni stol za ortodontsko ambulanto, kupili nove sklope pohištva in aparatur za nemoteno delovanje ortodonta.

Za potrebe zobne tehnike smo dokupili aparate potrebne za sodobnejše izvajanje zobozdravstvenih storitev.

Posodobili smo informacijski sistem tako z novo programsko opremo kot tudi z novo strojno opremo. Dodatno smo zamenjali nekatere programe. Posodobitev je neobhodno potrebna, ker bomo edino na ta način zagotovili možnost uvedbe novih načinov povezovanja z ZZZS.

4. OBRAZLOŽITEV NABAVE DROBNEGA INVENTARJA

Tabela 15

DROBNI INVENTAR večje vrednosti 2008	Datum	Vrednost
KUHALNIK ELEKTRIČNI	07.02.	138,95
PRALNI STROJ FL 5105/A	31.01.	269,99
SAMSUNG LASER, SCANNER, KOPIRNIK, FAX	13.03.	166,80
VOZIČEK ROČNI	31.03.	27,90
VOZIČEK ROČNI	31.03.	27,90
SESALNIK BS-C 20-500	31.03.	93,70
TEHTNICA ELEKTRONSKA SKREBBA	25.04.	77,98
MERILEK KRV. TLAKA OMRON	30.04.	113,47
STROJ RAČUNSKI IBICO 1491X	19.05.	136,56
STOJALO ZA INFUZIJO	21.05.	162,00
TORBA ZDRAVNIŠKA -MODRA	04.06.	139,41
TORBA ZDRAVNIŠKA-MODRA	04.06.	139,41
OBRAZNI LOK	30.06.	176,39
OBRAZNI LOK	30.06.	176,38
STOJALO ZA INFUZIJO PREVOZNO	08.10.	162,00
OTOSKOP RIESTER 3030 DONACIJA	08.10.	203,88
APARAT RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER DONACIJA	08.10.	159,36
INHALATOR PRO	14.10.	112,10
STOPNIČKA DVOJNA	20.10.	108,00
DIKTAFON OLYMPUS DS-50	06.11.	266,40
TELEFON MOBILNI SAGEM My850C	06.11.	1,00
TORBA ZDRAVNIŠKA Z NARAM.-RDEČA DONACIJA	06.11.	276,12
MERILNIK GLUKOZE V KRVI-CONTOUR DONACIJA	14.11.	62,51
skupaj		3198,21

NABAVA DROBNEGA INVENTARJA MANJŠE VREDNOSTI LETO 2008			
NAZIV	DATUM	KOM	VREDNOST
ŠKARJE KIRURŠKE RAVNE	23.01.	8	124,80
KOMPRESE	12.03.	10	48,15
KOMPRESE	26.03.	20	99,20
ENDO BOX MICRO	31.03.	1	49,33
ENDOBOX ZX	11.03.	5	288,00
KOMPRESA BELA	19.03.	10	31,05
SONDE,DRŽALA,POSODICE,LONČKI,.....	16.04.	19	544,09
PINCETA		3	25,56
PEANI,KLEŠČE, CRIMPABLE	14.04.	4	269,70
RAZNI INSTRUMENTI	23.04.	53	1078,71
PINCETA		1	59,64
PEANI,KLEŠČE	14.04.	4	301,00
INSTR.ZA SNEM.KRON	30.04.	1	78,84
ENDO BOX MICRO	31.03.	4	197,33
ŠKARJE	14.05.	2	57,96
GUMIJASTI MODEL	13.05.	2	100,36
INSTRUM.,POSODE,PINCETE	15.05.	41	604,81
KLEŠČE	26.05.	1	106,99
DRŽALEC IGEL,3XKLEŠČE	26.05.		826,89
ŠKARJE,PINCETE	23.05.	100	1542,00
ŠKARJE KIRURŠKE		2	130,80
SONDA	21.05.	10	75,00
ŠIVALNIK	31.05.	1	39,53
PIŠTOLA ZA LOTANJE		1	47,36
KLEŠČE ADERER		1	126,15
KNJIGA O-ATLAS		1	91,38
LUPA BINOKULARNA	11.06.	3	203,62
STOJALO ZA KLEŠČE	12.06.	1	127,07
SONDA,DVIGOV.KORENIN	19.06.	2	74,68
KLEŠČE,ADAPTER	26.06.	2	193,54
PINCETA COLLEGE	30.06.	10	112,64
SCALER, INSTRUMENTI	30.06.	4	119,42
KLEŠČE DISTALNE MALE	30.06.	1	148,80
INST.ZA PLASTIKO	08.07.	4	68,21
RAZKUŽEVALNIK	03.09.	1	73,15
KLEŠČE RAZNE	19.09.	4	503,75
PEAN		1	86,40
ŠKARJE KIRURŠKE	22.09.	3	86,94
KLEŠČE BIRD	30.09.	2	251,52
KLEŠČE ORTODONTSKE		2	251,52
PEAN		1	24,07
RAZPRŠILCI	14.10.	10	162,75
POLNILEC ZA BATERIJE	24.10.	1	126,07
PINCETE,ŽLIČKE,LANCETE	23.10.	12	374,54

KLEŠČE	30.10.	2	251,25
ŠTEVEC KORAKOV Z MER.SRČ.UTR.	07.11.	2	43,90
KLEŠČEJARABAK	31.12.	1	126,36
LANCETAZATUJKE	24.12.	1	118,58
DRŽALEC IGEL	15.12.	3	347,88
BLAZINE	12.12.	12	276,86
KLEŠČE ORTO	30.12.	2	249,60
DRŽALA ZA BRACKETE(+TEM 92.)	31.12.	5	304,32
januar - december			11652,07

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 0,90 za potrebe splošnih ambulant ter z indeksom 1,40 za potrebe zobozdravstvene službe. Za potrebe splošnih ambulant je potekala nabava medicinskega materiala v skladu s planom. V letu 2008 je zaznati manjšo porabo pri cepivih pri vseh nosilcih kar doprinese k nižji porabi medicinskega materiala za 10%.

V zobozdravstveni službi pa beležimo prekoračevanje planiranih sredstev v zobni tehniki, pri ortodontu in manjši procent pri obeh zobozdravniških ambulanzah. V letu 2008 smo v zobozdravstveni službi uvedli nove materiale pri snemni tehniki in novejšje tehnike pri delu, kar je botrovalo povečanju medicinskega materiala v zobni tehniki za 60%. Podobno je stanje v ortodontski ordinaciji, kjer je pričela v začetku leta 2008 ordinirati nova ortodontinja, ki je pričela uvajati novo tehniko fiksnih ortodontskih aparatov skoraj za vso populacijo. Nove tehnike in novi materiali so vplivali na povečanje v ortodontiji za 3 krat.

6. OBRAZLOŽITEV LABORATORIJSKIH STROŠKOV

V letu 2008 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 2008 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 70% delež sredstev je presežen tudi v obeh ginekoloških ordinacijah v Cerknici in Starem trgu. V letu 2008 beležimo tudi občuten presežek v eni izmed splošnih ambulant v ZD Cerknica in enako tudi v obeh splošnih ambulanzah v ZP Stari trg. Celokupni indeks porabe sredstev glede na plan je v laboratoriju 1,15 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. 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).

8. OBRAZLOŽITEV STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA

V letu 2008 smo ravnali s sredstvi za izobraževanje dokaj varčno saj so bili stroški za izobraževanje in šolnine realizirani v skupnem indeksu 0,71.

Pregled po posameznih službah nam prikaže največje odstopanje pri izobraževanju zobnih tehnikov, saj presega realizacija plan za 5 krat. Sam rezultat je bil nekako pričakovan, ker je še vedno velika potreba po spremljanju tehnik dela z novimi materiali. Izobraževanje v zobni tehniki je bilo tudi na račun novih pristopov dela pri ortodontiji.

Večjo porabo kot je bila planirana so porabile tudi višje in diplomirane medicinske sestre.

Zelo racionalno smo se obnašali tudi pri potnih stroških, ki so ovrednoteni z indeksom 0,76. 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 zelo nizek index realizacije pri izobraževanju posloводства (direktor, finančna in kadrovska služba ter informatik), ta znese le 25% planiranih sredstev.

9. RACIONALNA KADROVSKA POLITIKA

V letu 2008 so izpolnili pogoje za upokožitev naslednji delavci:

- Višja medicinska sestra
- Srednja medicinska sestra

Delovno razmerje so prekinili:

- Višja medicinska sestra
- Srednja medicinska sestra
- Laborantka
- Snažilka (polovični delovni čas)
- Zdravnica (odhod na specializacijo)

Delovno razmerje so sklenili :

- Zdravnik
- Diplomirana medicinska sestra
- Medicinska sestra
- Snažilka (polovični delovni čas)

V letu 2008 smo uspeli zaposliti zdravnika, kljub temu bi za nemoteno delo in razbremenitev ostalih zdravnikov potrebovali vsaj še enega zdravnika. Aktivno delamo na tej nalogi. Razpise za zaposlitve zdravnikov, potrebujemo namreč še pulmologa in šolskega zdravnika ali pediatra, 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.

V splošni ambulanti je tako v septembru pričel z delom zdravnik, ki delo v ambulanti v celoti pokriva v vrednosti enega nosilca. V letu 2008 smo pogodbeno zaposlili pediatrijno, ki opravlja otroško ambulanto v Zdravstveni postaji Loška dolina 1x na teden s poudarkom na preventivni dejavnosti. Pomankanje zdravnikov se pozna tudi pri zagotavljanju neprekinjenega zdravstvenega varstva v obliki dežurstva, kjer sedem zdravnikov pokriva vsa dežurstva v letu. Posledično imamo tudi povečane stroške dela z naslova zagotavljanja neprekinjenega zdravstvenega varstva prebivalstva v vseh treh občinah. Zdravniki imajo zaradi dežurstva, ki si ga mora razdeliti sedem zdravnikov povečan obseg dela, ki se kaže v nadurah, saj so po novem vse ure dežurstva plačena kot nadure. Vsled tega je bilo v letu 2008 izplačano veliko število nadur, ki pa smo jih v začetku leta že predvideli.

Z razpoložljivimi zdravnik tako še na moremo zagotoviti rednega ambulantnega dela z naslova kurative v obratni ambulanti Kovinoplastike Lož, zato dela pogodbeno 1x tedensko zdravnica v OA kovinoplastika Lož. Za

rešitev omenjene situacije se intenzivno trudimo, da zaposlimo še enega zdravnika.

Podoben problem zaradi pomanjkanja zdravnikov se nam pojavlja tudi v ZP Nova vas, kjer ravno tako 2x na teden opravlja kurativno in preventivno ambulanto pogodbena zdravnica.

Pričakujemo, da se bo v naslednjem letu vrnila zdravnica s specializacije in tako nekoliko omilila kadrovski problem.

Kadrovski problem pri medicinskih sestrah smo rešili z zaposlitvijo diplomirane medicinske sestre in srednje medicinske sestre. Obe opravljata tudi dežurstvo tako, da je sester, ki dežurajo dovolj.

Zaradi nemotenega poteka čiščenja in urejanja notranjih prostorov smo v letu 2008 zaposlili snažilko v ZP Nova vas, za polovični delovni čas.

Tabela 16

Pregled zaposlenih na dan 31.12. 2008

a -
31.12.2007

b - 31.12.2008

Stopnja strokovne izobrazbe	VIII specialist	VII zdravnik	VII specializant	VII sekundarij	VII dipl. medic. sestra	VII ostali visoki izobr.	VI višja medic. sestra	VI ostali izobr.	V med. tehnik	V ostali srednja izobr.	IV	III	II	I	Skupaj	Indeks
Zaposleni																
- Zdrav. delavci (brez zobozdr.)	a	8			1	5	2	4		16	6				42	
	b	8			1	9	2	0		18	5				43	102,4
- Zobozdr. delavci	a	0	3	1						4	4				12	
	b	1	3	0						2	4				9	78,3
- Zdravstveni sodelavci	a						1			1					2	
	b						2			0					2	100,0
- Nezdravstveni delavci	a							1		2	4	4		5	16	
	b							1		2	3	4		5	15	90,6
- Pripravniki z medic. izobr.	a														0	
	b														0	-
- Pripravniki ostali	a														0	
	b														0	-
Skupaj	a	8	3	1	1	5	4	4	3	20	14	4	0	5	0	72
	b	9	3	0	1	9	5	0	2	20	12	4	0	5	0	69
Indeks		106,3	100,0	-	100,0	180,0	125,0	-	66,7	100,0	85,2	100,0	-	90,0	-	95,8
Od skupaj zap. za dol. čas	a														0	
	b														0	-

10. EKONOMIČNO IN SMISELNO UPRAVLJANJE Z INFORMACIJ. VIRI

V letu 2008 smo nadaljevali z informatizacijo delovnih mest. Nabavili smo deset novih delovnih postaj in tri laserske tiskalnike. Ločili smo zdravstveni in poslovni del informacijskega sistema, v ta namen kupili nov strežnik in nanj preselili zdravstveni informacijski sistem. Da bi se približali izpolnjevanju zahtev, ki jih ima ZZZS ob uvajanju KZZ-ONline, smo nadgradili hitrost internetne povezave na vseh lokacijah. V Cerknici pa smo uvedli še redundantno povezavo preko drugega internetnega ponudnika (T2). Zamenjati smo morali tudi usmerjevalnike. Tu smo bili pred dilemo, ali kupiti usmerjevalnike v obliki strojne opreme, ki bi jo namestil in nato vzdrževal nek pogodbenik, ali pa izbrati programsko izvedbo usmerjevalnika in tako imeti možnost, da sami upravljamo z njim. Odločili smo se za programsko izvedbo usmerjevalnika in nabavili ustrezno programsko opremo. Uporabili smo še tri stare računalnike in uredili navidezno privatno omrežje – povezali lokacije Cerknica, Stari trg in Nova vas. V internet gremo sedaj vsi preko usmerjevalnika v Cerknici, kar je z vidika varnosti in obvladovanja groženj veliko bolj ugodno. Posodobili smo tudi programsko opremo za upravljanje z bazo podatkov in sicer v Cerknici, Novi vasi in obratni ambulanti Kovinoplastike Lož. Sprotno smo posodabljali program Hipokrat.

Zaradi zastarelega programa za obračun plač in problemov pri usklajevanju programa z zakonskimi zahtevami smo se odločili, da zamenjamo program. Po zbiranju ponudb in predstavitvi rešitev, smo se odločili za program podjetja Grad in ga po zaslugi Lah Zdravka, tudi brez večjih težav uvedli v naše poslovanje. Program rešuje tudi zahteve kadrovskega področja. Nadaljevali smo projektno delo na internetu in intranetu.

11. POROČILO IN ANALIZA O MEDSEBOJNIH ODNOSIH IN ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH

V letu 2008 smo delovali na vzpostavljanju pristnejših medsebojnih odnosov v zavodu, kar je bila naloga nadaljevanja zastavljenega cilja že v letu 2007. 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, glede na lanskoletno nekoliko skrajšali, posodobili in vsebuje 41 vprašanj. Število delavcev, ki je izpolnilo anketo je 17, kar predstavlja 24,6% vseh zaposlenih. Predvidevamo, da je število delavcev, ki so izpolnili anketo relativno majhno še vedno zaradi preobsežnosti vprašanj. Prav gotovo pa je še vedno zakoreninjeno dejstvo, da se kljub anonimnosti posamezni delavci ne želijo izpostavljeni. 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 3,38 kar smatramo kot ugoden rezultat ker to znaša 67,6% zadovoljstva z celotno klimo v našem zavodu.

Primerjava z anketo iz leta 2007 nam pokaže podoben rezultat le, da so razmerja med posameznimi kategorijami drugačna. Podrobnejša analiza razširjenih vprašanj, ki zajemajo podočje celotne delovne organizacije, pokaže manjše zadovoljstvo pri vprašanjih vezanih na vodstvo v celoti.

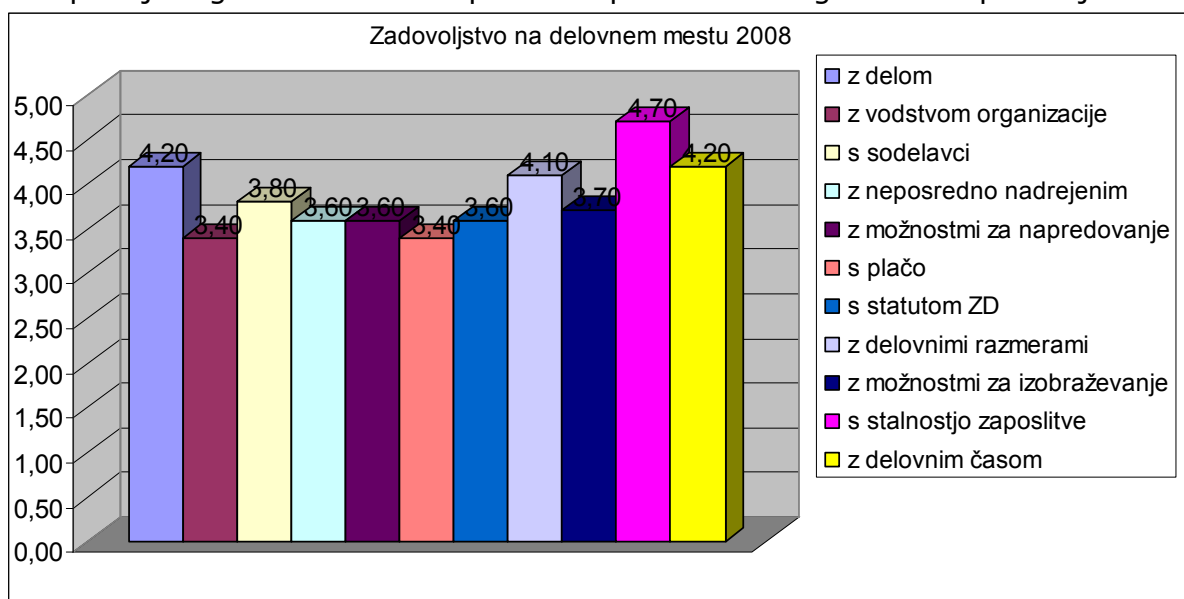
Na vsak rezultat imajo vpliv posamezni dogodki, ki se odvijajo preko leta. V letu 2008 smo imeli novo sistematizacijo delovnih mest. Ker zaradi obsežnega in nedodelanega projekta s strani snovalca vsi delavci niso bili enako zadovoljni s svojo umestitvijo, smo mnenja, da se ta odziv kaže tudi v rezultatu ankete prav v odnosu do vodstva.

Pri analizi kjer je v ospredju zadovoljstvo zaposlenega kot primarni vidik je skupna ocena 3,84 ali 76,8% ob tem je največje zadovoljstvo s stalnostjo zaposlite, z delom, delovnim časom in delovnimi razmerami. Najmanjše je zadovoljstvo s plačo, s statusom v delovni organizaciji, z neposredno nadrejenimi in vodstvom.

Zanimiva je analiza celotnega dela, ki zajema odnos do uporabnikov, do delovne organizacije in medsebojnih odnosov. 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 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 3,38. 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. Velja omeniti, da je povprečna ocena v primerjavi z letom 2007 za 0,26 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.

Da bi ovrednotili in ugotovili odnos naši uporabnikov do zavoda in v njem zaposlenih ljudi, smo pripravili anonimno anketo glede zadovoljstva uporabnikov do izvajalcev in samega Zavoda.

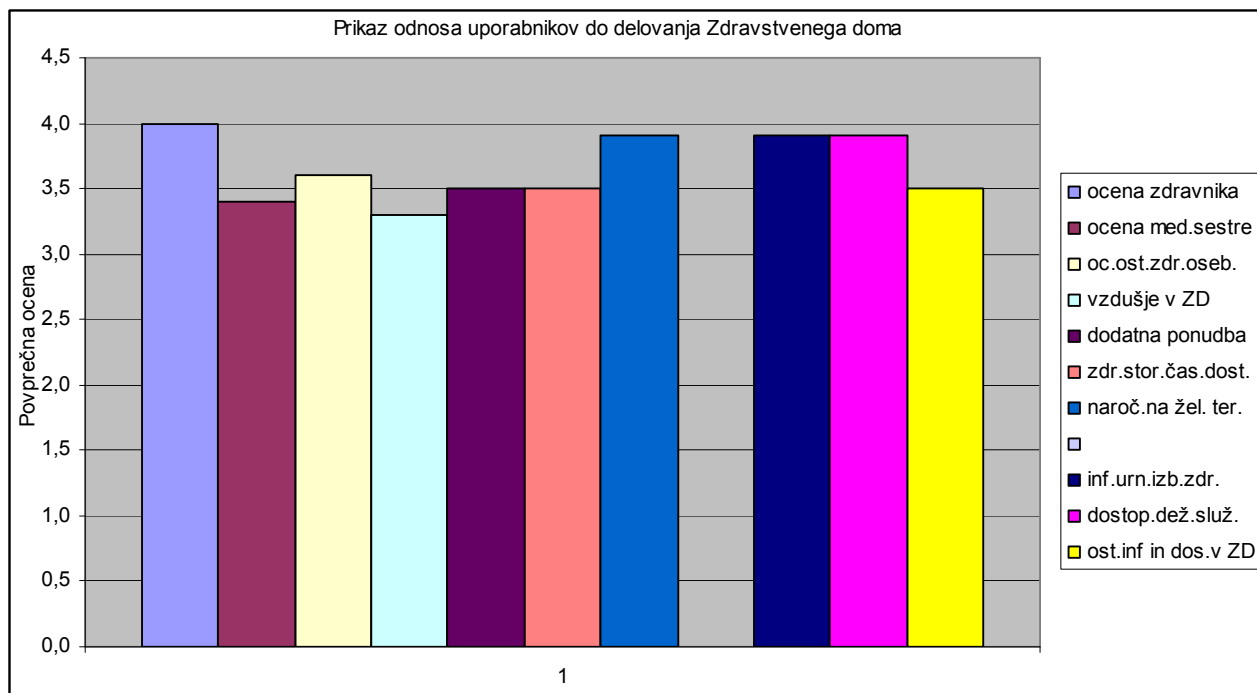
Število prejetih anketnih listov je 275. Vrednotenje števila sodelujočih je težko oceniti, ker ne moremo vedeti koliko je bilo uporabnikov v Zdravstvenem domu Cerknica v času izvajanja ankete. Vpliv na število izpolnjenih anket pa je tudi dejstvo, da večina uporabnikov, ki prihaja v Zdravstveni dom se ob svojih težavah ne želijo ukvarjati z morda njim nepomembnimi stvarmi. Kljub temu ocenjujemo, da je število prejetih anket dovolj veliko, da nam pokaže nek splošni odnos uporabnikov do Zavoda. Iz 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. V letošnjem letu je prišlo do izpada vrednotenja odnosa uporabnikov do zavoda v splošni in ginekološki ambulanti v ZP Stari trg, ker so bila vprašanja iz nepojasnjene vzroka izločena in odstranjena iz čakalnic.

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 4,0. Nekoliko manjše je zadovoljstvo s spremljajočo med.sestro in ostalim zdravstvenim osebjem. V teh dveh vprašanjih se pokaže padec zadovoljstva glede na leto 2007. Glede vzdušja v Zdravstvenem domu, ponudbe dodatne literature, časovne dostopnosti, je povprečna ocena nad 3,5 kar je ugoden rezultat. Ugoden je tudi rezultat zadovoljstva pri oceni možnosti naročanja na zeleni termin, ki je v poprečju 3,9 kar pomeni, da so uporabniki (bolniki) s sistemom naročanja v našem Zdravstvenem domu zadovoljni in s tem izpolnjujemo zahteve ZZZS v projektu naročanja. Primerna se nam zdi tudi ocena glede dostopnosti zdravnika v dežurni službi, ki je 3,9 kar je sicer nižja dosežena ocena kot v letu 2007. Ker se dostopnost ni poslabšala, dežurstvo opravljamo v enakem obsegu, zdravnik in ekipa NMP sta stalno dostopni, nas v bistvu nižji rezultat preseneča.

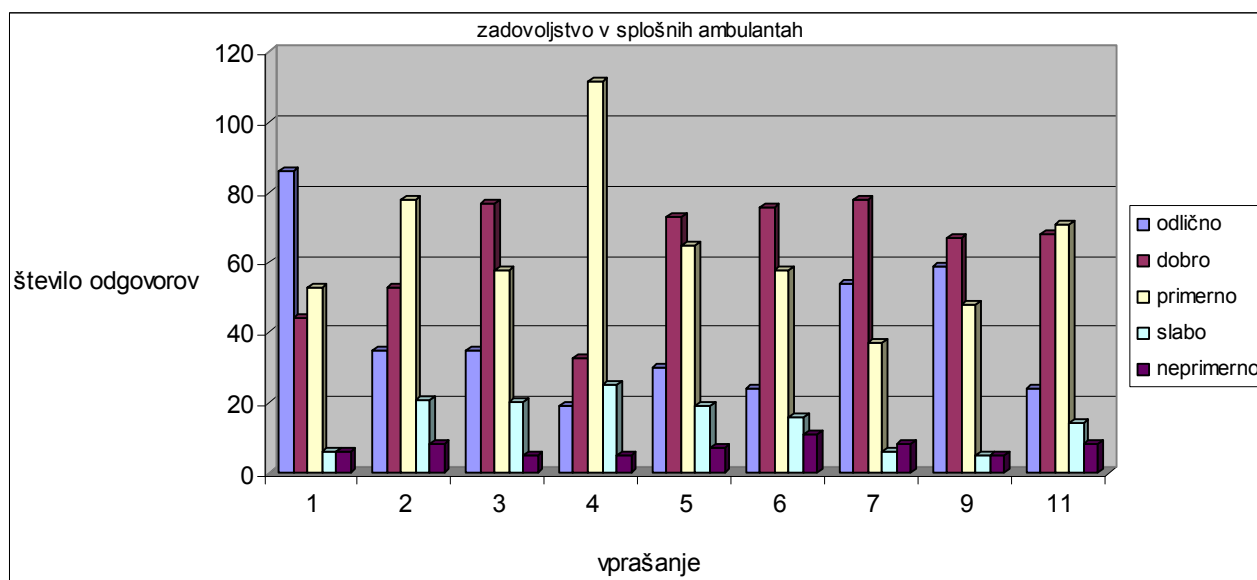
Smatramo, da je odziv v posamezni časovni enoti zadovoljiv in optimalen glede na razpoložljivo ekipo, njene zmožnosti in dogodke.

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, 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 2008 prepustilo zunanjemu izvajalcu, kar omogoča 12. člen Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema nadzora javnih financ. Za izvajalca notranje revizije v letu 2008 je bila izbrana revizijska hiša LM Veritas d.o.o., Dunajska 106, Ljubljana.

V letu 2008 smo notranjo revizijo opravili v dveh fazah. V prvi fazi je bila pregledana pravilnost prehoda na nov plačni sistem v javnem sektorju, ki je opredeljen z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju (v nadaljevanju ZSPJS) in drugimi predpisi, sprejetimi na podlagi tega zakona, Zakonom o zdravniški službi (v nadaljevanju ZZdrs; Uradni list RS, št. 72/06, 58/08) in z aneksi k področnim kolektivnim pogodbam. Namen prve faze notranje revizije je bil ugotoviti, ali je izvedena prevedba plač zaposlenim skladna z veljavnimi predpisi in ali se plače zaposlenim obračunavajo skladno z veljavnimi predpisi.

V drugi fazi notranje revizije smo v okviru postopkov svetovanja pripravili osnutek registra tveganj Zdravstvenega doma dr. Božidarja Lavriča – Cerknica. Register tveganj je opredeljen v Strategiji razvoja notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji za obdobje od 2005 do 2008, ki jo je sprejela Vlada RS v letu 2005. Eden od ciljev te Strategije je, da posredni proračunski uporabniki (torej tudi javni zavodi) vzpostavijo v svoji organizaciji register tveganj z namenom postopnega uvajanja sistematičnega upravljanja s tveganji. Namen druge faze notranje revizije je bil pripraviti vsebinsko smislen osnutek registra tveganj ZDC ter podati usmeritve (priporočila) za njegovo nadaljnje (postopno) dopolnjevanje.

Ugotovitve po opravljenih notranjih revizijah posameznih področij so zapisali v poročilih, namenjenih poslovodstvu zavoda. To (letno) poročilo vključuje povzetke najpomembnejših ugotovitev, ki jih je poslovodstvo zavoda sprejelo za odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti.

Po mnenju revizijske hiše je 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.

V ZDC je bil prehod na nov plačni sistem (vsaj po poznavanju revizorjev) izveden bolje in z manj težavami kot v drugih javnih zdravstvenih zavodih. To pa ne pomeni, da pri izvedbi prehoda ni bilo nobenih težav, saj iz obstoječih predpisov ni vselej mogoče z gotovostjo trditi, kaj je prav in kaj ne.

Pri opravljanju notranje revizije ni bilo ugotovljenih nepravilnosti oziroma pomanjkljivosti, ki bi pomenile pomembnejšo kršitev predpisov. Kljub temu pa je bilo ugotovljeno, da pri prevedbi starih delovnih mest v nova delovna mesta nobeno izmed delovnih mest ni bilo opredeljeno kot vodstveno delovno mesto, prav tako nobenemu zaposlenemu ni bil določen položajni dodatek. Poleg tega je bilo tudi delovno mesto glavne sestre prevedeno v delovno mesto Strokovni vodja VII namesto v plačni razred B na delovno mesto pomočnik direktorja.

Delovanje notranjih kontrol na pregledanih področjih poslovanja ZDC je po mnenju revizorja učinkovito. Sistem notranjih kontrol je v ZDC dobro organiziran in preprečuje vse pomembnejše nepravilnosti. Zato menimo, da notranje kontrole na področjih, ki so bile predmet notranje revizije v letu 2008 zagotavljajo, da so vsi poslovni dogodki ustrezno evidentirani, in da do večjih nepravilnosti pri poslovanju ne more prihajati.

V okviru prve faze notranje revizije so bile ugotovljene nekatere nepravilnosti, zato so bila poslovodstvu podana naslednja priporočila.

1. Zaposlene, ki del svojega delovnega časa namenijo tudi načrtovanju, spremljanju, usklajevanju dela, ukrepanju in drugim »vodstvenim« nalogam na organizacijski enoti, je potrebno motivirati k čim boljšemu opravljanju svojih del in jih je potrebno razporediti na vodstveno delovno mesto ali jim določiti položajni dodatek;
2. Delovno mesto glavne medicinske sestre bi moralo biti razporejeno v plačni razred pomočnika direktorja.

Na podlagi teh priporočil je poslovodstvo sprejelo naslednje ukrepe:

1. Zaposlenim, ki v okviru svojih nalog opravljajo tudi funkcijo vodenja organizacijskega dela, se je določil položajni dodatek.
2. Delovno mesto glavne medicinske sestre je bilo razporejeno na delovno mesto pomočnika direktorja.

V okviru druge faze notranje revizije revizorji niso izvajali storitev dajanja zagotovil, ampak so opravili zgolj storitve svetovanj (izdelava osnutka registra tveganj ZDC). Posledično so v okviru te faze notranje revizije pripravili usmeritve za poslovodstvo glede postopnega dopolnjevanja registra tveganj z namenom uvajanja sistematičnega pristopa k obvladovanju tveganj.

Poslovodstvo je sprejelo usmeritev, da bo v prihodnjih letih register tveganj postopoma nadgrajevalo in dopolnjevalo.

Revizorska hiša LM Veritas 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 2008 je bil v našem zavodu ta koeficient 2,839.

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 2008 je vrednost tega kazalnika v našem zavodu 1,147. 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.

Poslovno in računovodsko poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2008

KAZALNIKA GOSPODARNOSTI

1. Koeficient celotna gospodarnost	Prihodki	=	3.235.395	=	1,044
	Odhodki	=	3.100.457	=	

2. Koeficient gospodarnosti poslovanja	Prihodki od poslovanja	=	3.203.885	=	1,033
	Odhodki od poslovanja	=	3.100.202	=	

KAZALNIK DONOSNOSTI

3. Stopnja donosnosti	Presežek prihodkov	=	134.938	=	0,042
	Lastni viri	=	3.235.395	=	

KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV

4. Koeficient obračanja zalog materiala	Poraba materiala iz zalog obdobja(oz 1 leta)	=	290.049	=	6,083
	Povprečne zaloge obdobja (oz 1 leta)	=	47.681	=	

5. Koeficient obračanja zalog zdravil	Poraba zdravil iz zaloge obdobja	=	23.034	=	24,192
	Povprečne zaloge zdravil obdobja(oz.1.leta)	=	952	=	

6. Koeficient obračanja sredstev	Celotni prihodki (K76)	=	3.235.395	=	0,652
	Povprečno stanje sredstev (konti R0,1,3)	=	4.961.991	=	

KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA

7. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	Popravek vrednosti osnovnih sredstev	=	2.153.064	=	0,346
	Nabavna vrednost osnovnih sredstev	=	6.218.139	=	

8. Stopnja osnovnosti investiranja	Osnovna sredstva po neodpisani vrednosti	=	4.065.075	=	0,819
	Sredstva (koni razredov 0,1 in 3)	=	4.961.991	=	

KAZALNIKI SESTAVE OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

OZIROMA KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA

9. Stopnja kratkoročnega financiranja	Kratkoročne obveznosti (konti R2)	=	253.928	=	0,051
	Obveznosti do virov (konti R 2 in R9)	=	4.961.991	=	

Poslovno in računovodsko poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2008

10. Stopnja dolgoročnega financiranja	=	Lastni + dolgoročni tuji viri (sku.93,96,97,98)	4.708.063	=	0,903
		Obveznosti do virov (konti R 2 in R 9)	5.215.919		

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

11. Pospešeni koeficient	=	Kratkoročna sredstva + AČR	857.349	=	3,376
		Kratkoročne obvez.+PČR	253.928		

12. Koeficient dolg.pok.dolg.sre.in nor.zalog	=	Lastni viri+dol.rezer.+dolg.obvez	4.708.063	=	1,147
		Osn. sred.+dolg.fin.nal.+dolg.ter.+zaloge	4.104.642		

13. Stopnja odpisanosti opreme	=	Popravek vrednosti opreme	968.191	=	0,653
		Oprema in druga opred.osnovna sredstva	1.483.288		

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 ZZS koncem leta je pripomoglo k pozitivnemu rezultatu, ki ga izkazujemo.

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

***RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA POSLOVNO LETO 2008***

K A Z A L O

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2008.....	1
1. Uvod.....	3
2. Računovodski izkazi s pojasnili.....	3
2.1. Bilanca stanja.....	4
2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	4
2.1.1.1 Neopredmetena sredstva.....	4
2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva.....	4
2.1.1.2.1 Nepremičnine.....	4
2.1.1.2.2 Oprema.....	5
2.1.2 Kratkoročna sredstva.....	6
2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda.....	6
2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah.....	6
2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev.....	6
2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.....	6
2.1.2.5 Kratkoročne finančne naložbe.....	7
2.1.2.6 Kratkoročne terjatve iz financiranja.....	7
2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve.....	7
2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitve.....	7
2.1.2.9 Zaloge.....	7
2.1.3 Obveznosti do virov sredstev.....	8
2.1.3.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve.....	8
2.1.3.1.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih.....	8
2.1.3.1.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in kratkoročne obveznosti do uporab.....	8
2.1.3.1.3 Ostale kratkoročne obveznosti.....	8
2.1.3.1.4 Pasivne časovne razmejitve.....	8
2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti.....	8
2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne čas.raz.....	8
2.1.3.2.2 Druge dolgoročne rezervacije.....	9
2.1.3.2.3 Obveznosti za neopred. dolg. in opred. OS.....	9
2.1.3.2.4 Presežek prihodkov nad odhodki	9
2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.....	9
2.3. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	9 -12
3. Zaključek	13

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 27.166,50 € predstavlja računalniško programsko opremo. Zanj smo oblikovali popravke v vrednosti v višini 6.174,45 €, kar pomeni, da je sedanja (knjigovodska) vrednost teh sredstev na dan 31.12.2008 20.992,05 €.

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 31.12.2008
Zemljišča	25.443,79	0,00	25.443,79
Stavbe	4.682.241,53	1.178.699,05	3.503.542,48
skupaj	4.707.685,32	1.178.699,05	3.528.986,27

Tabela 2: Vrednost nepremičnin na začetku in koncu leta 2007

Sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2007	2.742.982,31
Sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2008	3.528.986,27
Razlika	786.003,96

Razlika sedanje vrednosti nepremičnin med poslovnim obdobjem je posledica med letom obračunanega popravka vrednosti po predpisanih amortizacijskih stopnjah v višini

140.405,85 € povečanja nabavne vrednosti v višini 926.409,81 €. Lastnice nepremičnin so občine ustanoviteljice in jih ima zavod 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

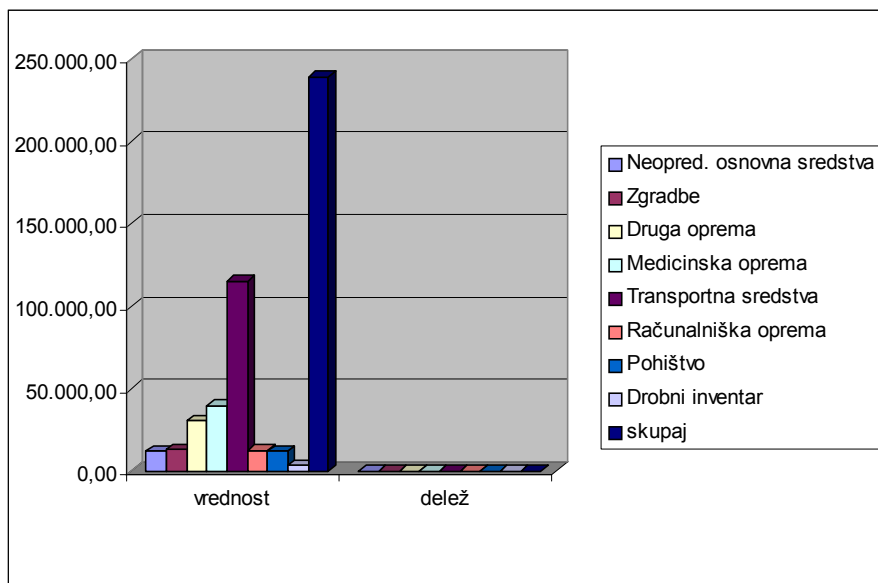
Vrsta opreme	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	% odpisanosti
Medicinska oprema	617.805,88	446.412,09	171.393,79	72%
Računalniška oprema	92.367,32	80.726,15	11.641,17	87%
Pohištvo	240.496,00	132.868,58	107.627,42	55%
Pisarniška oprema	2.619,40	1.224,96	1.394,44	47%
Transportna sredstva	305.722,72	111.379,01	194.343,71	36%
Druga oprema	66.375,38	37.678,89	28.696,49	57%
Drobni inventar	157.901,09	157.901,09	0,00	100%
skupaj	1.483.287,79	968.190,77	515.097,02	64%

Znesek novo pridobljene opreme in drobnega inventarja, ki je bil dan v uporabo v letu 2008 je 1.164.016,08 €. Največji delež predstavlja vlaganje v medicinsko opremo in v transportna sredstva.

V letu 2008 predstavljajo večja vlaganja:

Tabela 3: Vrednost osnovnih sredstev in drobnega inventarja, danih v uporabo v letu 2008

Osnovna sredstva in drobni inventar	vrednost	delež
Neopred. osnovna sredstva	12.463,65	1,07%
Zgradbe	926.409,81	79,59%
Druga oprema	30.243,49	2,59%
Medicinska oprema	39.884,73	3,43%
Transportna sredstva	115.448,40	9,92%
Računalniška oprema	12.628,80	1,08%
Pohištvo	12.086,92	1,04%
Drobni inventar	14.850,28	1,28%
skupaj	1.164.016,08	100,00%



Graf 1: OS in DI, dan v uporabo 2008

2.1.2 Kratkoročna sredstva

2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda

So gotovina v glavni blagajni v višini 266,36 €. Stanje sredstev v gotovini je popisala popisna komisija na dan 31.12.2008.

2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah

So sredstva na zakladniškem podračunu zavoda odprtem pri Upravi za javna plačila, OE Postojna. 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 pologi 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 31.12.2008 (skupina 12) v višini 74.769,12 €. 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 31.12.2008. Kupci naše terjatve priznavajo.

2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.

So terjatve do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov v skupnem znesku 60.459,46 € (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 31.12.2008. 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 31.12.2008 157,21eur-obresti na vpogled zakladniški podračun pri UJP- obračun obresti za mesec december 2008.

2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve

So terjatve za refundacijo boleznin v znesku 251,70 €, invalidnin v 4.252,21 € in do Zavarovalnice Triglav d.d., OE Postojna v višini 2.500,00 €.

2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitve

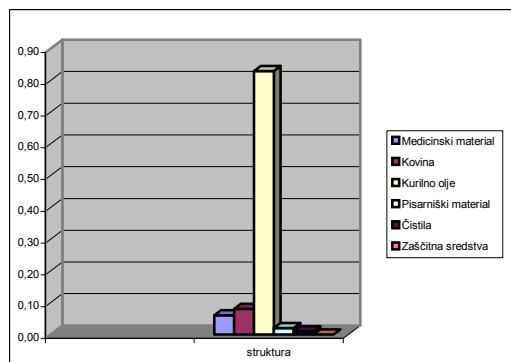
So stroški vnaprej plačane naročnine na revijo IKS, zakup oglaševanja in naročnina za računovodsko informiranje v znesku 780,72€.

2.1.2.9 Zaloge

Vrednost zalog je bila na dan 31.12.2008 39.567,03 € kar je v primerjavi s stanjem zalog na koncu leta 2007 višje za 5 %.

Tabela 4: Zaloge po vrstah

Vrsta zalog	Stanje 31.12.2008	struktura
Medicinski material	2.360,80	0,06
Kovina	3.090,09	0,08
Kurilno olje	33.009,70	0,83
Pisarniški material	987,64	0,02
Čistila	118,80	0,01
Zaščitna sredstva	0,00	0,00
skupaj	39.567,03	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.

2.1.3 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 173.326,57 € so združene obveznosti za plače in druge stroške dela z obračunanimi dajatvami delodajalca za mesec december 2008, ki bodo izplačane v januarju 2009.

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 31.12.2008 36.854,40 €, do posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna 4.051,26 €. To so obveznosti, ki zapadejo v plačilo v januarju in februarju 2009. Obveznosti se plačujejo v dogovorjenih rokih.

2.1.3.1.3 Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Obveznost za obračunani davek od dohodka za leto 2008 znaša 27.287,26 € in je posledica ugodnega poslovnega izida ugotovljenega ob zaključku leta 2008.

Obveznost za plačilo na podlagi opravljenih storitev po podjemnih pogodbah na dan 31.12.2008 znaša 5.888,98 €.

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.

2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne rezervacije

2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

V znesku 29.044,79 € 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 31.12.2008 v višini 40.849,31€. Sredstva se zbirajo za namensko vlaganje v izboljšanje pogojev dela za zaposlene invalide.

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 31.12.2008 4.037.904,61 €. 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 : 2.561.707,32 €
- zgradba na lokaciji Stari trg : 701.053,77 €
- zgradba na lokaciji Nova vas: 216.006,97 €.

Oprema in drobní inventar pa je še vedno evidentiran v skupni vrednosti 559.136,55 €. 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.

2.1.3.2.4 Presežek prihodkov nad odhodki

Je kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih in tekočega leta.

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 134.937,58€.

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 1,99% odstotni delež prihodkov, ustvarjenih s tržno dejavnostjo.

Tabela 5: Prihodki po vrstah dejavnosti

VRSTA PRIHODKA	LETO 2007	delež	LETO 2008	delež	indeks 08/07
Prihodki iz poslovanja	2.813.294,80	98,85	3.203.884,50	99,03	113,88
Prihodki iz poslovanja javne službe	2.760.348,39	96,99	3.139.396,13	97,03	113,73
prihodki iz OZZ- obv.zdravst.zavarov.	1.983.316,32	69,69	2.282.540,11	70,55	115,09
prihodki iz DZZ- dopol.zdrav.zavarov	383.957,05	13,49	411.848,24	12,73	107,26
doplačila	1.561,76	0,05	2.027,61	0,06	129,83
sofin special.+povračilo za zdr.	9.379,24	0,33	34.091,14	1,05	363,47
drugi prihodki	160.191,40	5,63	168.458,14	5,21	105,16
dotacije	82.292,50	2,89	95.243,01	2,94	115,74
najemnine	21.711,68	0,76	22.890,84	0,71	105,43
nadstandardne storitve	117.938,44	4,14	122.297,04		103,70
Prihodki iz tržne dejavnosti	52.946,41	1,86	64.488,37	1,99	121,80
samoplačniki*	43.266,45	1,52	53.754,36	1,66	124,24
drugi prihodki	9.679,96	0,34	10.734,01	0,33	110,89
DELEŽ TRŽNE DEJAVNOSTI V PRIHODKIH	1,86	0,00	1,99	0,00	107,14
Finančni prihodki	13.899,03	0,49	24.124,29	0,75	173,57
Izredni prihodki	11.339,99	0,40	5.504,15	0,17	48,54
Prevrednotovalni prihodki	7.550,67	0,27	1.882,00	0,06	24,92
PRIHODKI SKUPAJ	2.846.084,49	100,00	3.235.394,79	100,00	113,68

* izvzete nadstandardne storitve

Najvišja postavka med prihodki so prihodki iz poslovanja 99,03% in med njimi v deležu 97,03 % prihodki iz naslova opravljanja javne službe in 1,99 % prihodki pridobljeni s tržno dejavnostjo.

Največji delež prihodkov so prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, katerih 70,55 odstotni delež v vseh prihodkih. Prihodki iz dopolnilnih zdravstvenih zavarovanj predstavljajo 12,73 % delež v vseh prihodkih. Doplačila predstavljajo plačila pacientov, ki nimajo urejenega zavarovanja, delež v vseh prihodkih je 0,06 %. Sofinanciranje specializacij predstavlja 1,05 % delež v vseh prihodkih. Drugi prihodki predstavljajo 5,21 odstotni delež. Med dotacije smo knjižili v glavnem sredstva ustanoviteljic za dofinanciranje reševalne službe in preventivne dejavnosti in predstavljajo 2,94 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 64.488,37 €, napram letu 2007 so se povečali za 21,80%. 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 0,49 odstotni delež v vseh prihodkih. Prevrednotovalni prihodki so prihodki od prodaje osnovnih sredstev v znesku

1.882,00 €, izredni prihodki oz. prejete odškodnine zavarovalnic v znesku 5.504,15€ kar predstavlja v vseh prihodkih 0,17 odstotni delež.

2.3.2 ODHODKI

Tabela 6: Odhodki

VRSTA ODHODKOV	LETO 2007	Delež %	LETO 2008	Delež %	indeks 08/07
STROŠKI MATERIALA	338.321,05	12,0	393.946,43	12,7	116
poraba medicinski material+ zdravila	204.040,46		218.624,79		107
poraba kovine	5.468,22		8.289,51		152
poraba vode	5.395,51		4.058,59		75
čistilni material	12.535,39		12.008,40		96
pisarniški material	15.393,48		21.322,44		139
material za popravila in vzdrževanje	8.558,61		6.207,72		73
elektrika	25.185,57		29.041,57		115
gorivo	23.564,47		26.656,79		113
kurivo	22.463,21		45.807,13		204
strokovna literatura	3.142,30		2.922,21		93
drugo	12.573,83		19.007,28		151
STROŠKI STORITEV	407.350,36	14,4	475.983,80	15,4	117
poštne in telefonske storitve	20.626,08		20.388,42		99
zdravstvene storitve tujih zavodov	171.568,54		214.252,77		125
stroški vzdrževanja in popravil	67.367,96		70.862,99		105
zavarovalne premije	23.285,05		25.188,71		108
strokovno izpopolnjevanje	22.641,19		24.571,58		109
podjemne pogodbe, sejnine, delo štud.s.	75.126,63		83.144,60		111
storitve Komunale, AICO	7.865,73		8.319,74		106
čiščenje	5.628,30		10.185,31		181
storitve varstvo pri delu, rep.kont., dozim., steril.not.rev. druge storitve (najemnine, reklame, propag.rep...)	8.920,30		14.953,65		168
	4.320,53		4.116,03		95
AMORTIZACIJA	237.160,79	8,4	274.118,91	8,8	116
STROŠKI DELA	1.839.350,32	65,1	1.922.727,23	62,0	105
bruto plače zaposlenih	1.376.745,13		1.474.113,90		107
dajatve delodajalca	284.544,29		269.287,60		95
dodatno pokojninsko zavarovanje	27.076,45		26.884,51		99
prevoz na delo in z dela	45.207,87		43.964,85		97
regresirana prehrana	50.213,05		55.148,56		110
regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine, sol.pomoči	55.563,53		53.327,81		96
DRUGI STROŠKI	4.153,32	0,1	33.425,97	1,1	805
(stavbno zemljišče, članarine)	4.153,32		6.138,71		148
davek od dohodka pravnih oseb			27.287,26		
FINANČNI ODHODKI	0,00	0,0	104,02	0,0	0,00
(obresti)	0,00		104,02		
IZREDNI IN PREVREDNOTOVALNI ODHODKI	127,75	0,0	150,85	0,0	
ODHODKI SKUPAJ	2.826.463,59	100,00	3.100.457,21	100,0	110

Med skupnimi odhodki so v njihovem deležu najvišji odhodki stroškov dela (62%). 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. Odpravnine, solidarnostne pomoči se v letu 2008 kot tudi v letu 2007 niso izplačevale.

Bruto plače so se v primerjavi z letom 2007 povečale za 7 %, dajatve delodajalca so se zmanjšale za 0,05%, sredstva za dodatno pokojninsko zavarovanje so se zmanjšala za 0,01% , stroški za regresirano prehrano za 10%. Zmanjšanje beležimo tudi na stroških prevoza na delo za 0,03% . Regres za letni dopust smo izplačali v znesku dogovorjenem v aneksu h kolektivni pogodbi za negospodarstvo.

Tabela 7: Pregled bruto plač 2007 in 2008

Oblika dela	Bruto znesek 2007	Bruto znesek 2008
Osebni dohodki-redno delo	1.134.425	1.218.438
Dežurstvo	153.754	188.092
Nadurno delo	88.566	67.584
Skupaj	1.376.745	1.474.114

Stroški materiala so v deležu skupnih odhodkov udeleženi z 12,7 odstotki. V primerjavi z letom 2007 so višji za 0,7 %, v glavnem na porabi medicinskega materiala, porabljene vode, čistilnega materiala, elektrike strokovne literature in drugo (zaščitna sredstva, odpisi avtogum, DI male vrednosti, plin, kisik...)

Stroški storitev predstavljajo 15,4 % delež vseh odhodkov, za 1% presegajo vrednost doseženo v letu 2007.

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. Obračunani znesek amortizacije smo zaradi delnega pokrivanja stroškov iz namenskega vira, korigirali za 7.555,00 €.

Tabela 8: Pregled amortizacije

Obračunana amortizacija	281.673,91
Popravek-znižanje vrednosti amortizacije, ki se pokriva iz dolgoročnih virov	7.555,00
Strošek amortizacije	274.118,91

Drugi stroški predstavljajo v skupnih stroških 1,1% . Mednje evidentiramo nadomestilo za stavbno zemljišče, prispevke in članarine v znesku 6.138,71 €.

Ob zaključku poslovnega smo ugotovili presežek prihodkov nad odhodki, kar nam je ob upoštevanju določil ZZDPO povzročilo obračun in plačilo davka od dohodka pravnih oseb v višini 27.287,26 €. Zaradi novo nastale situacije so se drugi stroški ob primerjavi z letom 2007 povečali za 805 %.

Drugi odhodki so odhodki za plačilo finančnih in izrednih odhodkov v znesku 254,87€.

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 2008 do 31. decembra 2008.

3. Zaključek

Računovodske izkaze s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2008 bomo posredovali 28. februarja 2009 Agenciji RS za javnofinančne evidence in storitve in županom občin ustanoviteljic. Z računovodskim poročilom kot delom letnega poročila za leto 2008 bodo na svetu zavoda seznanjeni in o njem razpravljali njegovi člani.

Pripravila:
Ivanka Gornik