

Zdravstveni dom Brežice
Černelčeva cesta 8
8250 Brežice

LETNO POROČILO ZA LETO 2009

Odgovorna oseba : direktor Miroslav Laktić, dr.med.

KAZALO VSEBINE

POROČILO DIREKTORJA O DELU ZDRAVSTVENEGA DOMA BREŽICE V LETU 2009	4
<i>Pregled kadrovskih sprememb</i>	5
<i>Štipendiranje</i>	5
<i>Strokovno izpopolnjevanje</i>	6
<i>Investicijsko vzdrževanje in nabava opreme ter tehnične izboljšave</i>	6
<i>Odsotnost z dela v letu 2009</i>	7
<i>Zakonodaja</i>	7
<i>Nadzori</i>	7
<i>Spremljanje kakovosti dela, pritožbe in pohvale</i>	7
<i>Zaključek</i>	8
POROČILO O IZKORISTKU DELOVNEGA ČASA V LETU 2009	9
REZULTAT ANKETE O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH V ZD BREŽICE	10
REZULTAT ANKETE O ZADOVOLJSTVU BOLNIKOV V LETU 2009	12
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2009	16
1. UVOD	18
2. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI	18
STANJA:	18
2.1. dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju - konti skupine 0 (aop 001)	18
2.1.1. neopredmetena dolgoročna sredstva – konti skupine 00 in 01 (AOP 001 in 002)	18
2.1.2. opredmetena osnovna sredstva	18
2.1.2.1. Nepremičnine – konto skupine 02 in 03 (AOP 004 in 005)	19
2.1.2.2. Oprema – konto skupine 04 in 05 (AOP 006 in 007)	19
2.1.2.3. Dolgoročne kapitalske naložbe – konto skupine 06 (AOP 008)	20
2.2. kratkoročna sredstva	20
2.2.1. Denarna sredstva v blagajni zavoda – konti skupine 10 (AOP 013)	20
2.2.2. Dobroimetja pri finančnih ustanovah – konto skupine 11 (AOP 014)	20
2.2.3. Kratkoročne terjatve do kupcev – konto skupine 12 (AOP 015)	20
2.2.5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta-konti skupine 14 14	21
(AOP 017)	21
2.2.6. Kratkoročne finančne naložbe –konti skupine 15 (AOP 018)	21
2.2.7. Druge kratkoročne terjatve – konti skupine 17 (AOP 020)	21
2.2.8. Aktivne časovne razmejitve- konti skupine 19 (AOP 022)	21
2.2.9. Zaloge – konti skupine 30 (AOP 024 do 031)	21
2.3. Obveznosti do virov sredstev	22
2.3.1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	22
2.3.1.1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih – konti skupine 21 (AOP 036)	22
2.3.1.2. Kratkoročne obveznosti dobaviteljev – konti skupine 22 (AOP 037)	22
2.3.1.3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja- konti skupine 23 (AOP 038)	22
2.3.1.4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN – konti skupine 24 (AOP 039)	23
2.3.1.5. Pasivne časovne razmejitve – konti skupine 29 (AOP 043)	23
2.3.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti	23
2.3.2.1. Dolgoročno razmejeni prihodki in dolgoročne rezervacije – konti skupine 92 92	23
(AOP 047)	23

2.3.2.2. Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva - konti skupine 980 (AOP 056)	23
2.3.2.3. Presežek prihodkov nad odhodki – konti skupine 985 (AOP 058)	23
3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	24
3.1. <i>Analiza prihodkov</i>	24
3.2. <i>Analiza odhodkov</i>	26
3.3. <i>Poslovni izid</i>	29

POROČILO DIREKTORJA O DELU ZDRAVSTVENEGA DOMA BREŽICE V LETU 2009

ZD Brežice zagotavlja osnovno zdravstveno varstvo na primarni ravni približno 24.800 prebivalcem občine Brežice. Dodatno zagotavlja nujno medicinsko pomoč uporabnikom zdravstvenih storitev, ki se v občini najdejo slučajno in nenadno zbolijo ali se poškodujejo. To so predvsem gosti Term Čatež in čakajoči tujci na mejnih prehodih Dobova in Obrežje, katerih število vsakoletno narašča.

V zagotavljanje nujne medicinske pomoči in dežurne službe so se sorazmerno tudi v letu 2009 vključevali zdravniki koncesionariji.

Zagotavljanje dežurne in zlasti dnevne urgentne službe ostaja tudi v naslednjih letih še posebej zahtevna naloga, predvsem zaradi neugodne starostne strukture zdravnikov in invalidskih ocen.

Poslovanje Zdravstvenega doma Brežice v letu 2009 je potekalo v skladu s podpisano Pogodbo in aneksi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS) OE Krško, v dejavnostih za katere smo lahko sklepali pogodbe z ZZZS. Delo smo dopolnjevali s storitvami na prostem trgu, v naslednjih dejavnostih : medicina dela, prometa in športa, zobozdravstvo, splošna medicina, laboratorij in z administrativno-računovodskimi storitvami. Pogodba za leto 2009 je bila podpisana 27.03.2009. Po podpisu pogodbe je bil konec meseca julija 2009 sprejet Aneks št. 1 k Splošnem dogovoru za leto 2009, ki je znatno zmanjšal sredstva, namenjena za primarno zdravstvo in sicer z retroaktivno veljavo od meseca aprila oziroma delno od meseca maja 2009 dalje. Tako velik izpad prihodkov je bil kasneje popravljeno z Aneksom št. 2 k Splošnem dogovoru za leto 2009 z veljavo v delu, ki popravlja plačne razrede, od 1.10.2009 dalje in v delu, ki se nanaša na povečanje sredstev za laboratorij od 1.11.2009 dalje.

Dodatno zmanjšanje planiranih prihodkov v letu 2009 je povzročila podelitev koncesij za 0,75 tima splošne ambulate in 1,8 tima nege in patronažne, ki so bile podeljene kljub temu, da sta svet zavoda in vodstvo podala negativno mnenje glede podelitve le teh.

S podelitvijo koncesij so se ZD odvezeli programi, s tem pa se bistveno zmanjšuje tudi prihodek, kar že sedaj ogroža finančno stabilnost in poslovanje ZD.

Na podlagi informacije, da je Občinski svet spremenil program podeljevanja koncesij na primarni ravni, ki je bil sprejet leta 2003 in se je pri zobozdravstvu podeljevanja koncesij sprostilo do 100%. Ker bi to pomenilo finančni razpad javnega zavoda, smo ponovno zaprosili Občinski svet, da na svoji prvi seji ponovno obravnava Program podelitve koncesij v občini Brežice. Predlagali smo, da se koncesije za področje zobozdravstva, kakor tudi ostalih področij dejavnosti, podeljujejo do največ 50 %, kar je Občinski svet tudi sprejel.

Na Občinski svet smo v letu 2009 podali tudi pobuda za zvišanje cene najemnin za najem prostorov v ZD za opravljanje koncesijske dejavnosti, ki trenutno znaša 5,11EUR /m². Cena najema se od prvega dne najema do danes ni spremenila. Usklajevala se ni tudi z rastjo cen življenjskih potrebščin (inflacijo). V tem času smo v stavbo že sami vložili ogromno sredstev in glede na starost stavbe bomo v prihodnje morali vlagati čedalje več, tudi na zahtevo raznih inšpekcijskih služb.

Po informacijah, ki smo jih pridobili od drugih zdravstvenih domov (Krško, Sevnica in ZD, ki spadajo v celjsko regijo) je naša najemnina po m² , ki jo zaračunavamo

koncesionarjem daleč najnižja. Najemnina tudi ne vključuje stroškov urejanja okolice, dvigala, hišnika, informatorja, uporabe sanitarnih prostorov in ostalih skupnih prostorov, ki jih ravno tako po pogodbi o najemu ne moremo najemnikom zaračunavati.

Koncesionarji pridobivajo sredstva s strani ZZZS-ja tudi za amortizacijo osnovnih sredstev, ki znašajo po Pogodbi za leto 2009 npr. za eno ambulanto spl. medicine 24.758 EUR, nam pa v povprečju letno plačajo za najem cca 5.000 EUR (odvisno od kvadrature najetega prostora).

Svet zavoda je sprejel sklep, da se Občinskemu svet Občine Brežice poda predlog o sklenitvi novih najemnih pogodb s koncesionarji, v katerih se določi nova cena najema in stroški, ki so jih dolžni koncesionarji v zvezi z najemom poslovnih prostorov dodatno pokrivati, vendar do konca leta 2009 ni bilo na tem področju nič storjenega.

V letu 2009 smo imeli z zdravniki koncesionarji tudi več sestankov glede rešitve in organizacije dežurstva in NMP.

V drugi polovici leta 2009 smo se uspešno spopadli s pojavom pandemske gripe (prašičje gripe) v skladu z nacionalnimi priporočili za cepljenje in navodili IVZ.

Pregled kadrovskih sprememb

- na dan 31.12.2009 je bilo v ZD Brežice zaposlenih 78 javnih uslužbencev.

V letu 2009 smo zaposlili 2 srednji medicinski sestre za določen čas (nadomeščanje bolniškega in porodniškega dopusta ter delo sestre v zobozdravstvu) ter 1 srednjo medicinsko sestro za nedoločen čas za delo v otroškem dispanzerju. Zaradi nemotenega delovanja reševalne službe smo morali nujno zaposliti tudi 2 voznika reševalca za prevoze dializnih in onkoloških bolnikov (nadomeščanje daljših bolniških odsotnosti in upokojitev enega izmed voznikov v dec. 2009).

Konec septembra 2009 je potekla pogodba o zaposlitvi splošnemu zdravniku, ki je bil zaposlen za skrajšan delovni čas za potrebe NMP.

V oktobru 2009 smo za nedoločen čas uspeli zaposliti zdravnico specialistko družinske medicine, ki opravlja delo zdravnika v NMP ter splošni ambulanti (tudi v Domu upokojencev).

Že dalj časa brezuspešno razpisujemo delovno mesto družinskega zdravnika, ki bi ga nujno potrebovali, ker se je konec leta 2009 upokojila ena zdravnica spec. spl.med.

Potreb po novih specialistih, ki jih bomo nujno potrebovali v prihodnjih letih (zaradi upokojitev) redno letno sporočamo Zdravniški zbornici. Še vedno se kaže tudi potreba po zaposlitvi 0,5 psihologa za potrebe medicine dela, prometa in športa, otroškega in psihiatričnega dispanzerja. Sedaj to delo opravljata 2 zunanja psihologa, otroke pa pošiljamo k psihologu v ZD Krško.

Štipendiranje

ZD se je tudi za šolsko leto 2009/2010 vključil v »Regijsko štipendijsko shemo-posavsko štipendijsko shemo«. Razpisali smo 2 štipendiji za študij medicine, vendar se ni prijavil noben kandidat. Že drugo leto pa štipendiramo študenta dentalne medicine.

Strokovno izpopolnjevanje

Sredstva, ki jih po pogodbi z ZZZS lahko namenimo za izobraževanje, so nezadostna glede na potrebe in predvideno izobraževanje po Kolektivnih pogodbah in ne zadostujejo niti za eno izobraževanje zdravnika, zaradi višine kotizacije. Glede na to za ostale zdravstvene delavce in administrativno-tehnični kader, ki se tudi mora izobraževati ne ostane praktično nič. Izobraževanje pa je nujno potrebno za vse zdravstvene delavce zaradi pridobivanja licenc za delo in obnavljanja znanja.

Medicinska stroka se hitro razvija in je stalno nadgrajevanje strokovnih znanj danes nujnost. Zato vse zaposlene spodbujamo, k stalni strokovni rasti in v izobraževanje vlagamo bistveno več sredstev od predvidenih. Dodatna sredstva si zagotavljamo z različnimi donacijami, predvsem farmacevtskih podjetij.

V letu 2009 je bilo opravljenih skupaj 213 dni izobraževanja izven Brežic v skupni vrednosti (kotizacije in potni stroški) 29.195,95 EUR. Največ strokovnih usposabljanj je bilo znotraj dejavnosti splošne medicine in dispanzerjev ter v zobozdravstvu.

Znotraj ZD smo tudi v letu 2009 organizirali s pomočjo farmacevtskih firm kvalitetna predavanja priznanih slovenskih specialistov z različnih področij.

Iz področja nujne medicinske pomoči izvajamo kontinuirano usposabljanje delavcev ZD.

Združenje zdravnikov družinske medicine in Slovensko zdravniško društvo sta v Posavju, tudi v letu 2009, zagotovila nekaj krajših izobraževanj s kakovostnimi in uglednimi predavatelji iz različnih medicinskih strok, katerih so se udeleževali tudi naši zdravniki.

Ob mesečnih strokovnih sestankih na posameznih enotah ZD je tudi obvezno sprotno poročanje posameznikov s strokovnih izobraževanj. O strokovnih usposabljanjih se redno poroča tudi na strokovnih kolegijih.

Investicijsko vzdrževanje in nabava opreme ter tehnične izboljšave

V letu 2009 smo uresničili vse najpomembnejše načrtovane investicije. Od finančno pomembnejših nabav je bila nabava 2 avtomobilov (1 za potrebo patronažne službe, 1 za potrebe prevoza dializnih in onkoloških bolnikov).

Nabavili smo tudi zobni stroj in avtoklav za potrebe zobne ambulante v Dobovi, za katerega smo kljub slabemu odzivu podjetij del sredstev pridobili z donacijami (KS Dobova, Občina Brežice, AFP d.o.o Dobova, ..).

Od investicijskega vzdrževanja smo izvedli popolno prenavo pralnice in likalnice z nabavo novih garderobnih omar za tehnično osebje . V prvem in drugem nadstropju smo zamenjali vse talne obloge, zamenjali smo pohištvo v eni splošni ambulanti in tajništvu. Velik finančni zalogaj je bila tudi prenova dvigala, ki je bila nujna zaradi nenehnih okvar krmiljenja, kar nam je bilo naloženo ob letnem pregledu inšpektorja ZVD Ljubljana. V ZD smo morali v letu 2009, da bi zadostili zakonskim predpisom iz varstva pri delu in varstva pred požarom posodobiti sistem varnostne razsvetljave.

V marcu, aprilu in decembru smo imeli inšpekcijski pregled zdravstvenega inšpektorja, ki je pregledoval POBO program, načrte ukrepov za področje nalezljivih bolezni, ustreznosti pitne vode, Zakona o zdravniški službi , načrt ukrepov za preprečevanje Legionel v vodovodnem omrežju, kontrolo temperatur vode, ravnanje z odpadki, ki nastanejo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti z vso potrebno dokumentacijo. Enaki pregledi zdravstvenega inšpektorja so bili opravljeni tudi v vseh zunanjih zobnih ambulantah.

V mesecu maju 2009 smo pristopili k izdelavi razširjenega energetskega pregleda in načrta za stavbo ZD z izdelavo dokumentacije, ki jo moramo pripraviti, da bi lahko ustanoviteljica pristopila k razpisu za pridobitev sredstev EU.

Odsotnost z dela v letu 2009

Poročilo o izkoristku delovnega časa za leto 2009 je v *prilogi št.1*. Do visokega odstopanja ur je prišlo pri bolezninah v breme ZZZS t.j. boleznine nad 30 dni (daljši bolniška odsotnost 5 uslužbencev). Višje število nadurnega dela v letu 2009 je predvsem posledica nadomeščanja odsotnosti uslužbencev (bolniška odsotnost, porodniški dopust, SDČ..) in povečanega obsega dela v posameznih službah ZD.

Zakonodaja

Sprejeti akti ZD Brežice v letu 2009 :

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Brežice, april 2009 (objavljen v Ur.l. RS šte. 24/09)
- Statut ZD Brežice , junij 2009
- Pravilnik o ukrepih Zdravstvenega doma Brežice za zaščito zaposlenih pred spolnim in drugim trpinčenjem na delovnem mestu, april 2009
- Pravilnik o sistemu varstva pacientovih pravic , avgust 2009
- sept. 2009 je bil v skladu z navodili IVZ sprejet Načrt pripravljenosti na pandemijo nove gripe za zaposlene v ZD in zdravnike koncesionarje v ZD

24.12.2009 je v Ur.l. RS šte. 107 objavljen tudi novi Pravilnik o prevozu pacientov, ki ureja pogoje in način izvajanja nujnih reševalnih prevozov pacientov in medicinsko utemeljenih reševalnih prevozov pacientov ter natančno določa kadrovske zahteve za izvajalce prevozov kakor tudi standard opremljenosti vozil za prevoze pacientov in izvajanje NMP.

Nadzori

V skladu z veljavnimi predpisi smo tudi letos v mesecu decembru izvedli notranjo revizijo poslovanja. Izvajalec GM revizija d.o.o. je bil izbran na skupnem javnem razpisu Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije. Predmet notranjega revidiranja so bile plače, osebni prejemki in povračila stroškov. Ugotovljene so bile manjše nepravilnosti, katere smo takoj odpravili in priporočila, ki jih bomo poizkušali upoštevati pri nadaljnjem delu.

Tudi v letu 2009 smo imeli v skladu s predpisi zagotovljenega nadzornika kakovosti in strokovnega svetovalca za delo laboratorija ZD.

V letu 2009 smo imeli tudi 3 finančno-medicinskih nadzore s strani ZZZS in 1 administrativni nadzor in sicer:

- nadzor v splošni ambulanti. dr. Iljaža (kontrola uresničevanja Pogodbe z ZZZS
- nadzor nenujnih reševalnih prevozov (večjih nepravilnosti ni bilo)
- nadzor v splošni ambulanti. Dom upokojencev (nadzor predpisovanja nege)
- nadzor objave čakalnih dob in ordinacijskih časov v zobozdravstvu v skladu s Pogodbo ZZZS

Spremljanje kakovosti dela, pritožbe in pohvale

Za višjo kakovost naših storitev se prizadevamo pridobiti mnenje naših uporabnikov, kot tudi zaposlenih v ZD in sistematično zbiramo njihove pripombe, pohvale in pritožbe ter o njih razpravljamo na strokovnih kolegijih.

V decembru 2009 smo izvedli ankete zadovoljstva zaposlenih in zadovoljstva uporabnikov naših storitev. Rezultati omenjenih preverjanj kakovosti in zadovoljstva so v *prilogi št. 2* in *prilogi št.3*.

V letu 2009 smo v skladu z novim Pravilnikom o varstvu pacientovih pravic obravnavali 4 pritožbe pacientov in sicer : 1 pritožba zaradi neustreznega nudenja zobozdravstvene oskrbe (po razgovoru je pritožnica zahtevo za obravnavo umaknila), 2 pritožbe na delo in ravnanje dežurnega zdravnika koncesionarja (en primer je obravnavala Komisija za pritožbe, en primer smo odstopili zasebniku koncesionarju) in 1 pritožbo na delo zdravnika koncesionarja v njegovem rednem delu, ki smo mu jo tudi odstopili in o tem obvestili pritožnico.

Na podlagi ugotovitev Komisije za pritožbe smo ugotovili, da niso bile narejene strokovne napake s katerimi bi bilo resneje ogroženo zdravje občanov. Zato se tudi nismo odločali za sprožitev disciplinskih postopkov. Pritožnikom smo v vseh primerih posredovali pisni odgovor.

Na rednih strokovnih sestankih razpravljamo o možnih spornih dogodkih znotraj posameznih služb in po potrebi tudi na strokovnem kolegiju zavoda.

Najmanj vsako trimesečje smo spremljali realizacijo po nosilcih timov, večje eventualne odklone smo obravnavali najprej s predstojniki služb, nato še s posamezniki.

Zaključek

V letu 2009 smo v celoti poslovali uspešno in uresničili številne pomembne načrte.

Veseli smo, da nam je uspelo realizirati večino načrtovanih investicij.

Tudi pri naših prihodnjih investicijah pričakujemo pomoč in podporo strokovnih služb ustanoviteljice Občine Brežice in pristojnega ministrstva.

Brežice, 3.2.2010

Direktor ZD:
Miroslav Laktić ,dr.med.
spec.gin. in porod.

ZDRAVSTVENI DOM BREŽICE

POROČILO O IZKORISTKU DELOVNEGA ČASA V LETU 2009

Zap.št.	OBLIKA DELA	URE 2008	URE 2009	INDEKS
1.	REDNO DELO	123248	126637	102,75
2.	LETNI DOPUST	17520	19764	112,81
3.	DRŽAVNI PRAZNIK	6285	4141	65,89
4.	IZREDNI DOPUST	288	80	27,78
5.	ŠTUDIJSKI DOPUST	1076	1710	158,92
6.	BOLEZNINE V ZD(do30 dni)	3812	3863	101,34
7.	BOLEZNINE V BREME ZZZS	280	3566	1273,57
8.	NADURNO DELO	3367	3781	112,3
9.	DEŽURSTVO	10527	10932	103,85
	SKUPAJ:	166403	174474	104,85

REZULTAT ANKETE O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH V ZD BREŽICE

V mesecu decembru 2009 smo v Zdravstvenem domu Brežice izvedli anketo o zadovoljstvu zaposlenih v ZD Brežice.

Vsi zaposleni, ki so v tem času bili na delu so dobili vprašalnik s kuverto. Izpolnjene vprašalnike so zaposleni lahko oddali v zaprto skrinjico na tajništvo ZD.

V času izvedbe ankete o zadovoljstvu zaposlenih je v ZD bilo zaposlenih 78 uslužbencev. Ankete, zaradi odsotnosti v času izvedbe, ni prejelo 9 uslužbencev, torej je prejelo anketo 69 uslužbencev.

Anketo je odklonilo oziroma ni oddalo nazaj anketnega lista ali je slednji bil prazen oz. nepopolno izpolnjen (manj kot polovica oddanih odgovorov) 5 uslužbencev. Vprašalnik je izpolnjen vrnilo 64 uslužbencev. Odzivnost je torej bila 92,75%. (število vrnjenih izpolnjenih vprašalnikov delimo s številom anketiranih).

V anketi je uporabljen standardizirani vprašalnik za ocenjevanje zadovoljstva zaposlenih v zdravstvenih zavodih, ki je tudi priložen. Vprašalnik je sestavljen iz dveh pomembnih sklopov. V prvem je anketiranec skozi 61 vprašanj podal oceno svojega zadovoljstva s posameznimi segmenti delovanja in poslovanja ZD in v drugem je skozi 11 vprašanj ocenil lastno zadovoljstvo s svojo vlogo in statusom znotraj ZD.

I. SKLOP – Zadovoljstvo zaposlenih s posameznimi segmenti delovanja in poslovanja ZD :

Na vsako vprašanje, ki je predstavljalo posamezen kriterij zadovoljstva zaposlenih je bilo ponujenih 5 možnih odgovorov, na lestvici od 1 do 5. Odgovor: »nikakor se ne strinjam« je pomenil oceno 1 in najnižje zadovoljstvo za podani kriterij, medtem, ko je odgovor »popolnoma se strinjam« pomenil oceno 5 in najvišje zadovoljstvo za kriterij. Možni so bili še naslednji odgovori: »delno se strinjam« –ocena 2, »ne strinjam se niti nasprotujem« – ocena 3 in »v veliki meri se strinjam« -ocena 4.

Skupna povprečna ocena zadovoljstva zaposlenih v ZD Brežice (I – sklop vprašanj) za leto 2009 je 3,7. Najvišja povprečna ocena je bila 4,56 (v veliki meri se strinjam) in najnižja 2,11 (delno se strinjam).

- 5 odgovorov/ kriterijev zadovoljstva zaposlenih s posameznimi segmenti delovanja ZD Brežice z najbolje ocenjenim povprečjem so:
 1. Zadovoljen bolnik je najvišja vrednota vseh zaposlenih
 2. Zaposleni se čutimo odgovorne za kakovost svojega dela
 3. Zaposleni se zavedamo nujnosti sprememb
 4. Zaposleni smo zavzeti za svoje delo
 5. Zaposleni smo samostojni pri opravljanju svojega dela

- 5 najslabše ocenjenih kriterijev zadovoljstva zaposlenih s posameznimi segmenti delovanja ZD Brežice so:
 1. Razmerja med plačami zaposlenih v ZD so ustrezna
 2. Tisti, ki so bolj obremenjeni z delom, so tudi ustrezno stimulirani
 3. Naše vodje nam jasno razložijo zakaj smo dobili delovno uspešnost in zakaj ne
 4. Razumem vsebino plačilne liste in si jo lahko razložim
 5. Dober delovni rezultat se v našem ZD hitro opazi in je pohvaljen

II- SKLOP – Zadovoljstvo pri delu

Na vsako vprašanje, ki je predstavljalo posamezen kriterij osebnega zadovoljstva zaposlenih pri delu je bilo ponujenih 5 možnih odgovorov z oceno od 1 do 5. Odgovor : »zelo nezadovoljen« je pomenil oceno 1 in najnižje zadovoljstvo za podani kriterij, medtem, ko je odgovor »zelo zadovoljen« pomenil oceno 5 in najvišje zadovoljstvo za kriterij. Možni so bili še naslednji odgovori: »nezadovoljen« –ocena 2, »srednje zadovoljen« – ocena 3 in »zadovoljen« -ocena 4.

Pri svojem statusu znotraj ZD so zaposleni najvišje ocenili zadovoljstvo s stalnostjo zaposlitve, z delovnim časom in zadovoljstvo z delom, ki ga opravljajo ter zadovoljstvo s sodelavci in z vodstvom organizacije (povprečna ocena 4- zadovoljen). Najslabše so ocenili zadovoljstvo s plačo in z možnostmi za napredovanje (povprečna ocena 3- srednje zadovoljen).

Zaključek

Skupna ocena vodstva ZD Brežice je, da je v naslednjem poslovnem letu potrebno dati več poudarka na segmentih, kjer je bilo zadovoljstvo zaposlenih najnižje, npr. informiranje delavcev v zvezi s plačo, predvsem delovno uspešnostjo ter možnostmi za napredovanje. Anketo o zadovoljstvu bo tudi vodstvo ZD analiziralo z vodji posameznih oddelkov ZD, ki bodo podali svoje mnenje in predloge oz načrte za izboljšanje slabše ocenjenih kriterijev.

Anketo o zadovoljstvo zaposlenih v ZD bomo izvedli tudi v letu 2010 in preverili uspešnost izvedenih sprememb in ukrepov.

Pripravila:
kadrovska služba ZD

REZULTAT ANKETE O ZADOVOLJSTVU BOLNIKOV V LETU 2009

V mesecu decembru 2009 smo v Zdravstvenem domu Brežice izvedli anketo o zadovoljstvu bolnikov z našimi storitvami.

K izpolnjevanju ankete o zadovoljstvu bolnikov je bilo povabljenih 200 uporabnikov zdravstvenih storitev. Vsi anketiranci so prejeli vprašalnik s kuverto. Izpolnjeno anketo so lahko v zaprti kuverti vrnili medicinski sestri, ki jim jo je izročila ali oddali v zato pripravljen nabiralnik ob vhodu v ZD (pri informacijah). Lahko pa so nam jo vrnili po pošti na naslov ZD Brežice, Černelčeva 8, 8250 Brežice.

V roku 10 dni je vrnjenih 185 anket, od tega 5 neizpolnjenih (praznih) in nekaj delno izpolnjenih. Vprašalnik je izpolnjen vrnilo 180 anketirancev. Odzivnost je torej bila 90%. (število vrnjenih izpolnjenih vprašalnikov delimo s številom anketiranih).

Vprašalnik je bil sestavljen iz treh sklopov:

I. -V prvem je anketiranec skozi 23 vprašanj podal oceno zadovoljstva s svojim izbranim osebnim zdravnikom in njegovim ravnanjem v ambulanti ter ostalimi sodelavci v ambulanti (dostopnost, čakalno dobo..)

Na vsako vprašanje, ki je predstavljalo posamezen kriterij zadovoljstva bolnikov je bolnik lahko podal oceno od 1 (zelo slabo) do 5 (odlično).

II. -V drugem sklopu 6 vprašanj je bolnik podal oceno glede zadovoljstva z zadnjim obiskom pri zdravniku, glede časa, ki si ga je zdravnik vzel zanj, razmišljanja o eventualni zamenjavi svojega zdravnika ...

Na vsako vprašanje, ki je predstavljalo posamezen kriterij zadovoljstva bolnikov je bilo ponujenih 5 možnih odgovorov, na lestvici od 1 do 5. Odgovor : »nikakor se ne strinjam« je pomenil oceno 1 in najnižje zadovoljstvo za podani kriterij, medtem, ko je odgovor »močno se strinjam« pomenil oceno 5 in najvišje zadovoljstvo za kriterij. Možni so bili še naslednji odgovori: » ne strinjam se« -ocena 2, »ne za /ne proti «- ocena 3 in » strinjam se« -ocena 4.

V drugem sklopu so bila zastavljena še vprašanja v zvezi z zadnjim obiskom pri zdravniku in sicer::

- Koliko minut ste čakali v čakalnici ob zadnjem obisku?

- Koliko minut ste bili pri zdravniku v ambulanti ob zadnjem obisku?

- Koliko krat ste v zadnjih 12 mesecih obiskali svojega zdravnika družinske- splošne medicine?

III. - V tretjem sklopu so bila zastavljena vprašanja glede zamenjave osebnega zdravnika, hišnih obiskov, potrebe po nujni medicinski pomoči, zdravljenja pri specialistih in v bolnišnici ter obiska dežurni ambulanti

Na vsako vprašanje so bili ponujeni 3 možni odgovori : da, ne , ne vem.

REZULTATI ANKETE ZADOVOLJSTVA BOLNIKOV ZA 2009:

Skupna povprečna ocena zadovoljstva bolnikov na zastavljena vprašanja iz I. sklopa je :

Kakšno je vaše mnenje o izbranem osebnem zdravniku v zadnjih 12 mesecih glede na to,...		POVPR. OCENA
1	Ali vam je med obiskom pri zdravniku dajal(a) občutek, da imate dovolj časa za posvet?	4,41
2	Ali se je zanimal(a) za vaše osebne razmere?	4,14
3	Ali vam je olajšal(a), da ste mu/ji povedali o svojih težavah?	4,19
4	Ali vas je vključil(a) v odločanje o Vašem zdravljenju?	4,39
5	Ali vas je poslušal(a)?	4,52
6	ali je zaupno ravnal(a) z vašim zdravstvenim kartonom in vašimi osebnimi podatki?	4,67
7	ali je poskrbel(a) za hitro olajšanje vaših težav (simptomov)?	4,56
8	Ali vam je pomagal k boljšemu počutju, tako da lahko opravljate svoje vsakdanje dejavnosti?	4,43
9	Ali je bil natančen pri obravnavi vaših zdrav.težav?	4,37
10	kako vas je pregledal?	4,36
11	Ali vam je ponudil možnost preventivnih ukrepov (tj. sistematski pregled, preventivni pregled, cepljenje)?	4,28
12	Ali vam je razložil(a) namen pregledov, preiskav in zdravljenja?	4,40
13	Ali vam je povedal(a) dovolj podrobno, kar ste želeli vedeti o svojih simptomih in/ali boleznih?	4,37
14	Ali vam je pomagal(a) premagovati čustvene težave v zvezi z vašim zdravstvenim stanjem?	4,19
15	Ali vam je pomagal, da bi razumeli pomembnost tega, da upoštevate zdravnikove nasvete?	4,28
16	ali je vedel(a), kaj vam je naredil(a) ali povedal(a) med prejšnjimi obiski pri zdravniku?	3,26
17	Ali vas je pripravil(a) na to, kaj lahko pričakujete od pregleda in zdravljenja pri specialistu ali v bolnišnici, oz. pri drugih izvajalcih (npr. fizioterapija)?	4,26
Kakšno je vaše mnenje o obisku ambulante v zadnjih 12 mesecih glede na to,...		
18	kako so vam bili v pomoč ostali sodelavci v ambulanti (med.sestra...)?	4,70
19	ali ste dobili termin za pregled ali prišli na vrsto, tako kot vam je ustrezalo?	3,29
20	Ali ste zlahka dobili telefonsko zvezo z ambulanto?	4,21
21	ali ste lahko govorili s svojim zdravnikom po telefonu?	4,30
22	koliko časa ste na pregled čakali v čakalnici?	3,21
23	Ali vam je na razpolago hitra pomoč v nujnih primerih	4,30

Rezultat II. sklopa vprašanj glede na število anketirancev (200 oseb) je bil sledeči:

		Nikakor se ne strinja m	Ne strinja m se	Ne za/ ne proti	Strinja m se	Močno se strinja m
24	Svojega izbranega osebnega zdravnika lahko toplo priporočam svojim prijateljem.	3	4	20	58	95
25	Nikakršnega razloga nimam, da bi razmišljal(a) o zamenjavi svojega zdravnika	0	5	25	45	105
26	Želim si, da bi imel/da bi si vzel/ moj zdravnik zame več časa.	12	42	35	66	25
27	Z zadnjim obiskom pri zdravniku(ci) sem bil(a) zelo zadovoljen(a).	2	1	30	63	87
28	Zdravnik se je preveč ukvarjal z računalnikom med posvetom z menoj	41	83	12	24	20
29	Zdravniki in medicinske sestre v zdravstvenem domu delajo slabše, jih je težje dobiti in so manj prijazni do svojih bolnikov.	98	76	6	0	0

Na zastavljena vprašanja :

Koliko minut ste čakali v čakalnici ob zadnjem obisku?

Odgovor: v povprečju 27 min. Najkrajša čakalna doba je bila 10 min in najdaljša čakalna doba 60 minut

- Koliko minut ste bili pri zdravniku v ambulanti ob zadnjem obisku?

Odgovor: v povprečju 13 minut . Najkrajši obisk je trajal 5 min, najdaljši pa 40 min.

Kolikokrat ste v zadnjih 12 mesecih obiskali svojega zdravnika družinske-splošne medicine?

Odgovor : v povprečju 6x

Rezultat III. sklopa vprašanj glede na število anketirancev je bil sledeči:

	Da	Ne	Ne vem
1. Ali ste v letu 2009 zamenjali svojega osebnega zdravnika družinske/splošne medicine?	4	175	1
2. Ali nameravate v bližnji prihodnosti zamenjati svojega osebnega zdravnika družinske/splošne medicine?	3	170	5
3. Ali je bil vaš osebni zdravnik v letu 2009 pri vas na hišnem obisku?	12	164	4
4. Ali vas je moral v preteklem letu obiskati kak drug zdravnik družinske/splošne medicine?	8	170	2
5. Ali ste v preteklem letu potrebovali nujno pomoč zdravnika?	30	149	1
6. Ali ste se v preteklem letu zdravili tudi pri specialistu?	117	61	2
7. Ali ste se v preteklem letu zdravili tudi v bolnišnici?	21	157	2
8. Ali ste v preteklem letu obiskali dežurnega zdravnika - dežurno ambulanto?	29	149	2
9. Ali ste v preteklem letu imeli težave z Vašim zdravjem, vendar zaradi njih <u>niste</u> obiskali zdravnika in ste se zdravili sami?	83	90	7
10. Ali ste v preteklem letu obiskali kiropraktika, homeopata ali drugega nekonvencionalnega zdravnika?	6	174	0

ZAKLJUČEK:

Rezultati ankete zadovoljstva bolnikov v letu 2009 so v primerjavi z letom 2008 boljši, kar kaže na to, da so bolniki s svojim izbranim zdravnikom zadovoljni.

Skupna ocena vodstva ZD Brežice je, da je v naslednjem poslovnem letu potrebno dati več poudarka na segmentih, kjer je bilo zadovoljstvo bolnikov nižje, npr. še izboljšati dostopnost do ambulante in zdravnika po telefonu in skrajšati čakanje na vrsto v čakalnicah.

Anketo o zadovoljstvu bolnikov bo tudi vodstvo ZD analiziralo z vodji posameznih oddelkov ZD, ki bodo podali svoje mnenje in predloge oz načrte za izboljšanje slabše ocenjenih kriterijev.

Enako anketo bomo v letu 2010 ponovili in preverili uspešnost izvedenih sprememb in ukrepov.

Pripravila:
kadrovska služba ZD

Zdravstveni dom Brežice
Černelčeva cesta 8
8250 Brežice

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2009

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila : Vojka Rožman, dipl.ekonom.

Odgovorna oseba zavoda : v.d. direktorja Miroslav Laktić, dr.med.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava(Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08):

- a) Bilanca stanja (priloga 1)
- b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
- c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
- d) Izkaz prihodkov in odhodkov –določenih uporabnikov (priloga 3)
- e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
- f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
- g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
- h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

1. Dodatne priloge :

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Uvod
2. Pojasnila k postavkam bilance stanja
 - 2.1. dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju
 - 2.2. kratkoročna sredstva
 - 2.3. obveznosti do virov sredstev
3. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov
 - 3.1. Analiza prihodkov
 - 3.2. Analiza odhodkov
 - 3.3. Poslovni izid

Tabela 1 –vrednost nepremičnin

Tabela 2 – vrednost opreme in njena odpisanost

Tabela 3 – terjatve do uporabnikov EKN

Tabela 4 – zaloge po vrstah

Tabela 5 – druge kratkoročne obveznosti

Tabela 6 – struktura prihodkov

Tabela 7 – rekapitulacija obračuna storitev v letu 2008

Tabela 8 – primerjava stroškov materiala in storitev 2007/2008

Tabela 9 – pregled zaposlenih delovnih mestih 2007/2008

1. UVOD

Računovodsko finančno poslovanje Zdravstvenega doma Brežice (v nadaljevanju : zavod) temelji na določilih:

- Zakon 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 dolgoročnih 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 doseženih ciljih in rezultatih uporabnikov proračuna,
- Ter drugih zakonskih aktov, izvedbenih podzakonskih predpisov ter internih pravilnikov in navodil.

2. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA:

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

2.1. dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju - konti skupine 0 (aop 001)

- 2.1.1. neopredmetena dolgoročna sredstva,
- 2.1.2. opredmetena osnovna sredstva,
- 2.1.3. dolgoročne kapitalske naložbe.

2.1.1. neopredmetena dolgoročna sredstva – konti skupine 00 in 01 (AOP 001 in 002)

Po SRS 2 je neopredmeteno dolgoročno sredstvo razpoznavno nedenarno sredstvo, ki praviloma fizično ne obstaja. Neopredmeteno sredstvo se pripozna v poslovnih knjigah, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi povezane z njim, in je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev v znesku 51.770 EUR predstavlja računalniško programsko opremo in jo izkazujemo med temi sredstvi kot dolgoročne premoženjske pravice za opravljanje funkcij v obdobju, daljšem od enega leta. Oblikovani popravki vrednosti teh sredstev je oblikovan v višini 44.159 EUR, kar pomeni, da je sedanja (knjižgodska) vrednost teh sredstev na obračunski dan 7.611 EUR.

2.1.2. opredmetena osnovna sredstva

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

2.1.2.1. Nepremičnine – konto skupine 02 in 03 (AOP 004 in 005)

Tabela 1: vrednost nepremičnin

vrsta sredstva	nabavna vrednost	popravek vrednosti	sedanja vrednost
zemljišča	60.667,88		60.667,88
stavbe	1.423.513,70	626.769,17	796.744,53
nepremičnine v gradnji			
Skupaj	1.484.181,58	626.769,17	857.412,41

V obračunskem obdobju je bila sedanja vrednost stavb zmanjšana za obračunan popravek vrednosti po predpisani amortizacijski stopnji v višini 35.822,88 EUR. V januarju leta 2009 je bil dan v uporabo prizidek stavbe v katerem smo pridobili predavalnico in knjižnico za potrebe izobraževanja zaposlenih in pa izvajanja raznih delavnic za preventivno zdravstveno vzgojo odraslih. Skupna vrednost prizidka je 185.247,15 EUR, popravek vrednosti za leto 2009 pa 5.094,32 EUR. Prenovo tal v prvem in drugem nadstropju ZD smo izkazali kot zmanjšanje že obračunanega popravka vrednosti stavbe v višini 38.271,58 EUR (podaljšanje dobe uporabnosti stavbe).

2.1.2.2. Oprema – konto skupine 04 in 05 (AOP 006 in 007)

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

Izkazane nabavne vrednosti predstavljajo fakturne vrednosti v njihove naložbe, zmanjšane za vrednost vstopnega davka na dodano vrednost (v našem zavodu 1 %) in povečane za revalorizacijo, opravljeno do leta 2001 pri tistih osnovnih sredstvih, ki so bila nabavljena do tega leta. Med opremo smo uvrstili tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500 EUR. Pri njih smo oblikovali 100% popravek vrednosti.

Opremo uvrstimo v poslovne knjige, ko je usposobljeno za opravljanje dejavnosti ne glede na to, ali se je dejansko začelo uporabljati. Popravek vrednosti se prične obračunavati prvega dne v naslednjem mesecu, ko je usposobljeno za uporabo.

Tabela 2: vrednost opreme in njena odpisanost

vrsta opreme	nabavna vrednost	popravek vrednosti	sedanja vrednost	% odpisanosti 2009
medicinska oprema	472.322,96	377.850,34	94.472,62	80,00
pisarniška oprema	115.633,25	63.076,54	52.556,71	54,55
transportna sredstva	491.773,51	341.973,81	149.799,70	69,54
računalniki in rač. oprema	109.528,78	98.496,61	11.032,17	89,93
druga oprema	91.664,89	79.447,12	12.217,77	86,67
drobni inventar	113.302,27	113.302,27		100
DI in delovna obleka	88.246,44	88.246,44		100
skupaj	1.482.472,10	1.162.393,13	320.078,97	78,41

Znesek novo pridobljene opreme in drobnega inventarja, ki je bil nabavljen v letu 2009, je 113.859,00 EUR.

V letu 2009 predstavljajo večja vlaganja:

- vozilo za prevoz dializnih bolnikov v vrednosti 29.600,00 EUR
- osebni avto za patronažo v vrednosti 8.258,40 EUR
- nabava računalniške opreme s programi v vrednosti 18.138,00 EUR
- zobozdravniški stol v vrednosti 29.949,20 EUR
- dva avtoklava za potrebe zobnih ambulant v skupni vrednosti 4.393,07 EUR

- pohištvo za opremo ordinacij v skupni vrednosti 12.157,19 EUR

Viri sredstev za investicije so bili v letu 2009 naslednji:

- sredstva amortizacije vračunana v ceni storitev v višini 84.599,00 EUR
- sredstva za informatizacijo vračunana v ceni storitev v višini 10.055,57 EUR
- donacije v višini 1.815,00 EUR
- sredstva ustanovitelja Občine Brežice v višini 4.000,00 EUR
- sredstva odstopljenih prispevkov zaposlenih invalidov nad predpisano kvoto v višini 13.389,43 EUR

Ob rednem letnem popisu je popisna komisija za popis materialnih in nematerialnih naložb v uporabi in pripravi, investicij v teku ugotovila, da je potrebno zaradi dotrajanosti, tehnološke zastarelosti ali uničenja odpisati opredmetena osnovna sredstva, drobni inventar in delovno obleko v vrednosti:

- opredmetena osnovna sredstva 41.927,77 EUR
- drobni inventar 2.631,57 EUE
- delovna obleka 7.527,88 EUR

Podroben seznam odpisanih sredstev je v prilogi poročila popisne komisije in je sestavni del inventurnega elaborata za leto 2009.

Predlagan je tudi ustrezen način uničenja odpisanih sredstev.

2.1.2.3. Dolgoročne kapitalske naložbe – konto skupine 06 (AOP 008)

Na dan 31.12.2009 imamo v lasti 134 navadnih delnic Nove Ljubljanske banke v skupni vrednosti 1.201,10 €. Naložba je vrednotena po nakupni vrednosti.

2.2. kratkoročna sredstva

2.2.1. Denarna sredstva v blagajni zavoda – konti skupine 10 (AOP 013)

So gotovina v blagajni do višine blagajniškega maksimuma. Stanje sredstev v gotovini je popisna komisija popisala na dan 31.12.09 in znaša 594,26 EUR.

2.2.2. Dobroimetja pri finančnih ustanovah – konto skupine 11 (AOP 014)

So sredstva na podračunu zavoda na dan 31.12.2009 v znesku 4.094,30 EUR. Finančno poslovanje zavoda poteka preko podračuna, odprtega pri Upravi za javna plačila, Območna enota v Krškem v elektronski obliki.

2.2.3. Kratkoročne terjatve do kupcev – konto skupine 12 (AOP 015)

So terjatve, izkazane na obračunski dan 31.12.2009. Stanje kratkoročnih terjatev je bilo, upoštevajoč njihov popravek vrednosti, 64.784,58 EUR. V izkazanem znesku kratkoročnih terjatev je večina z datumom zapadlosti v januarju 2009. To so računi za opravljene storitve v mesecu decembru 2008. Terjatve do kupcev so: terjatve do Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, Zavarovalnic Triglav in Adriatic Slovenica, terjatve za izstavljenе račune za preventivne zdravstvene preglede, terjatve do samoplačnikov, zasebnih zdravstvenih delavcev in druge. Dvomljivih in spornih terjatev je malo, zato je mali tudi oblikovan popravek terjatev v vrednosti 1.302,57 EUR. Zapadle terjatve redno izterjujemo z ustreznimi sredstvi izterjave. Trenutno nimamo nobene terjatve v izterjavi po sodni poti ker so zneski posameznih zapadlih terjatev, ki so težje izterljive tako mali, da bi bili stroški sodne izterjave večji od vrednosti same terjatve imamo pa eno prijavljeno terjatev v postopek stečaja in sicer za podjetje VINO Brežice v višini 933,31 EUR.

Na predlog popisne komisije za popis terjatev in obveznosti smo odpisali terjatve v skupni vrednosti 829,46 EUR. Terjatve so bile bodisi zastarane ali realno niso bile izterljive, ali pa bi stroški izterjave presegali vrednost terjatve.

2.2.5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta-konti skupine 14 (AOP 017)

So terjatve do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov v skupnem znesku 38.269,37 EUR.

Tabela3: terjatve do uporabnikov EKN

Zap.št.	Naziv uporabnika EKN	Znesek EUR
1	Osnovne šole	764,22
2	Splošna bolnišnica Brežice	1.189,28
3	Lekarna Brežice	739,76
4	Carinska uprava mejni prehod Obrežje	526,59
5	Dom upokojencev Impolca	84,00
6	Center za socialno delo Brežice	120,00
7	Upravna enota Brežice	41,40
8	ZZZS	32.730,72
9	Občina Brežice	1.307,52
10	Policijska uprava Krško	554,40
11	Okrajno sodišče v Brežicah	39,60
12	Mestna občina Ljubljana	56,70
13	Vrtec Mavrica Brežice	115,18
	SKUPAJ	38.269,37

2.2.6. Kratkoročne finančne naložbe –konti skupine 15 (AOP 018)

So sredstva na odpoklic, naložena pri Novi ljubljanski banki d.d. Podružnica Posavje Krško in znašajo na dan 31.12.2009 v višini 391.608,89 EUR

2.2.7. Druge kratkoročne terjatve – konti skupine 17 (AOP 020)

So terjatve za refundacijo bolnih za mesec december v vrednosti 4.461,60 EUR.

2.2.8. Aktivne časovne razmejitev- konti skupine 19 (AOP 022)

So vnaprej plačane naročnine na strokovno literaturo za leto 2009 v višini 229,82 EUR. Znesek predhodno ne zaračunanih prihodkov pa znaša še neizplačane nagrade za preseganje kvote zaposlovanja invalidov za mesec december 2009 v vrednosti 579,44 EUR.

2.2.9. Zaloge – konti skupine 30 (AOP 024 do 031)

Vrednost zalog ob koncu leta je bila 52.075,96 EUR. V letu 2007 smo pričeli s spremljanjem nabave zalog v programu materialnega knjigovodstva in sicer po posamezni ambulanti oziroma posameznem stroškovnem mestu. To nam omogoči na koncu leta opraviti natančen popis materiala po posameznem uporabniku in s tem prikaz realnega stanja vrednosti zalog materiala. Istočasno pa nam je tudi v veliko pomoč pri izvajanju javnih naročil za naročanje materiala. Material nabavljamo večinoma mesečno razen zdravil, ki jih nabavljamo trimesečno. Zaloge materiala po ambulantah naj bi zadoščale za največ dva mesece razen v ambulanti nujne

medicinske pomoči, kjer je potrebna večja zaloga materiala in zdravil zaradi možnosti pojava izrednih razmer.(naravne nesreče, prometne nesreče, epidemije....)

Med letom nabavljeni material sproti prenašamo v stroške . Material nabavljamo in vodimo kot strošek direktno na posamezne nosilce oziroma stroškovna mesta. Ob koncu leta ugotovimo stanje zalog z popisom. Največja vrednost zalog predstavljajo zobozdravstven material, zdravila in sanitetni material nato pa zaloga kurilnega olja. Sledijo zaloge laboratorijskega materiala, pisarniški material in material za čiščenje in pranje.

Zaloge vrednotimo po nabavnih cenah, zmanjšanih za delež vstopnega davka na dodan vrednost (1 % odbitni delež) , povečanih za odvisne stroške ter zmanjšanih za popuste.

Tabela 4: zaloge po vrstah

Vrsta zalog	Stanje 31.12.2008	Stanje 31.12.2009	indeks	Struktura 2008 %
Zobozdravstven material	6.724,11	10.832,34	161,10	20,80
Zdravila in zavojni material	22.448,00	16.925,09	75,40	32,50
Laboratorijski material	5.193,23	3.798,05	73,14	7,29
Čistila in drug material	2.995,45	3.131,22	104,53	6,02
Pisarniški material	3.881,42	3.614,26	93,12	6,94
Kurivo in mazivo	37.481,00	13.775,00	36,75	26,45
Skupaj	78.723,21	52.075,96	66,15	100

2.3. Obveznosti do virov sredstev

2.3.1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev

2.3.1.1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih – konti skupine 21 (AOP 036)

V znesku 170.084,19 EUR so obveznosti za plače, nadomestila plač in povračila stroškov dela do zaposlenih z obračunanimi dajatvami iz plače za mesec december, ki bodo izplačani v mesecu januarju 2009 v višini 157.241,16 EUR, odpravnine ob odhodu v pokoj v višini 12.265,52 EUR in jubilejna nagrada v višini 577,51 EUR.

2.3.1.2. Kratkoročne obveznosti dobaviteljev – konti skupine 22 (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo skupno 77.958,81 EUR in so za 37 % večje kot preteklo leto predvsem zaradi računa za prenovo dvigala, ki zapade v plačilo v mesecu januarju 2010. Obveznosti poravnavamo v valutnem (okvirno v roku 30 dni od dneva dobave)

2.3.1.3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja- konti skupine 23 (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2009 43.668,36 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti :

Tabela 5:druge kratkoročne obveznosti

konto	Naziv konta	2008	2009	indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	26.453,25	27.149,44	102,63
231	Obveznost za davek na dodano vrednost	2.255,34	4.110,12	182,24
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	3.601,04	3.117,61	86,58
235	Odtegljaji od čistih plač	8.581,85	9.291,19	108,27
	SKUPAJ :	40.891,48	43.668,36	106,79

Večje odstopanje se kaže pri obveznosti za davek na dodano vrednost, kar izhaja iz povečanja opravljanja storitev računovodenja za dva dodatna koncesionarja, kar je obdavčeno z DDV.

2.3.1.4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN – konti skupine 24 (AOP 039)

Na dan obračuna so znašale obveznosti do uporabnikov EKN 6.072,26 EUR od tega je največja obveznost do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 4.788,66 EUR.(laboratorijske preiskave..)

2.3.1.5. Pasivne časovne razmejitev – konti skupine 29 (AOP 043)

Na kontih pasivnih časovnih razmejitvah še vedno ostajajo sredstva za poračun plač srednjim medicinskim sestram v zobozdravstvu , ker je bila podana pritožba zaradi uvrstitve na delovno mesto sester namesto zobnih asistentk.

2.3.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

2.3.2.1. Dolgoročno razmejeni prihodki in dolgoročne rezervacije – konti skupine 92 (AOP 047)

Ta skupina zajema konte podskupine 920 – dolgoročno razmejene prihodke in sicer:

- neporabljeni sredstva za informatizacijo v višini 11.164,61 EUR
- odstopljeni prispevki in nagrade invalidov v višini 10.504,66 EUR

Oba vira se namenita za nabavo osnovnih sredstev v letu 2010 po planu nabave osnovnih sredstev.

Druga podskupina je skupina kontov 922 – dolgoročne rezervacije iz naslova donacij za nabavo osnovnih sredstev s stanjem ob koncu leta 22.065,96 EUR. V breme teh kontov se pokriva sorazmerni del amortizacije nabavljenih osnovnih sredstev z denarnimi sredstvi donatorjev in ostalih namenskih sredstev.

2.3.2.2. Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva - konti skupine 980 (AOP 056)

so sredstva ustanoviteljice dana v upravljanje zavodu v višini 1.208.210,00 EUR, ki sm jih v letu 2009 povečali za sredstva ustanoviteljice oziroma posredno preko razpisa Ministrstva za zdravje v nabavo OS v višini 114.192,94 EUR in zmanjšana za obračunano amortizacijo nepremičnin v višini 38.819,10 EUR. Celotni znesek je tudi popravljeno za strošek amortizacije, ki presega pridobljena sredstva s strani ZZZS v skupni višini 10.029,26 EUR in ga ni bilo mogoče pokriti iz drugih virov za ta namen.

2.3.2.3. Presežek prihodkov nad odhodki – konti skupine 985 (AOP 058)

Je kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki v skupnem znesku 153.646,75 EUR za pretekla leta in pa znesek presežka prihodkov nad odhodki za leto 2009 v znesku 37.148,91 EUR , ki pa bo zmanjšan za morebitni davek od dohodkov pravnih oseb, ki ga na dan sestavljanja poročila še nimamo obračunanega.

Presežek prihodkov nad odhodki preteklih let je po sklepih Sveta zavoda že razdeljen in sicer:

- za namene investicijskega vzdrževanja v višini 55.555,22 EUR od tega je bilo v letu 2009 porabljeno 28.865,97 EUR za izvedbo varnostne razsvetljave tako da je ob koncu leta ostanek sredstev v višini 26.689,25 EUR
- za namene investicij v višini 58.104,32 EUR (sredstva se hranijo za nabavo reševalnega vozila v letu 2010
- nerazporejeno v višini 68.853,18 EUR.

- Nerazdeljena sredstva presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2006 iz naslova tržne dejavnosti, ki so bila namenjena za izplačilo dodatne delovne uspešnosti iz naslova tržne dejavnosti v višini 12.504,17 so bila izplačana zaposlenim v mesecu decembru 2009.

3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

3.1. Analiza prihodkov

Zavod izkazuje prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dogodka in po načelu denarnega toka, kar pomeni, da so prihodki in odhodki nastali v obravnavanem obračunskem obdobju in so izkazani po vrstah. (16. člen pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov v skladu z zakonom o računovodstvu in slovenskimi računovodskimi standardi).

V letu 2009 smo ustvarili prihodke iz poslovanja v višini 3.414.329 EUR . Del prihodka ustvari zavod na trgu s tako imenovano »neposredno menjavo dela«, kjer so osnova za pridobivanje prihodka opravljene in fakturirane zdravstvene storitve iz naslova neposredne menjave dela (medicina dela, prometa in športa) Sestavni del teh prihodkov je tudi prihodek iz naslova zaračunavanja računovodskih in drugih administrativnih storitev po pogodbah o vodenju poslovnih knjig zasebnikom. Omenjeni prihodki so v letu 2009 znašali 137.477 EUR, kar predstavlja 4,03 % v strukturi vseh prihodkov. Prihodki od prodaje blaga in materiala v višini 1.085 EUR so prihodki od prodaje materiala zasebnikom ob odhodu v mesecu oktobru 2009. Prihodki od financiranja znašajo 4.921 EUR in predstavljajo prejete obresti od danih depozitov ter obresti sredstev na vpogled. Drugi prihodki v višini 9.368 EUR so prejete odškodnine v višini 6.043 EUR in odprava kratkoročnih časovnih razmejitev v višini 3.301,77 EUR. Prihodki iz naslova prodaje osnovnih sredstev v višini 7.397 EUR so prodana OS zasebnikom ob odhodu v zasebništvo.

V letu 2009 smo prejeli donacije farmacevtskih družb za izobraževanje v višini 1.423,51 EUR Občina Brežice je nakazala sredstva za povračilo stroškov preventive otroškega zobozdravstva 1.850,00 EUR in 3.000,00 EUR za preново dvigala.

Tabela 6: struktura prihodkov

PRIHODKI	DOSEŽENO 2008	PLAN 2009	DOSEŽENO 2009	RELIZA CIJA INDEKS 2009/08	REAL. FN INDEKS 2009/09
Prihodki iz obveznega zavarovanja	2.495.276,50	2.580.000,00	2.524.312,55	101,16	99,99
Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij			55.443,14		
Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	520.421,48	518.000,00	522.396,53	100,38	100,85
Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov in konvencij	61.754,98	55.200,00	73.213,66	118,55	132,63
Prihodki iz naslova storitev medicine dela prometa in športa	95.777,15	99.000,00	98.618,34	102,97	99,61
Prihodki iz naslova prodaje laboratorijskih storitev zasebnikom	44.600,38	56.000,00	47.748,97	107,00	85,27
Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	72.690,95	74.000,00	77.166,16	106,16	104,28
Finančnim prihodki	7.636,19	5.000,00	4.909,09	64,29	98,18
Drugi prihodki	4.795,38	6.000,00	25.933,55	540,80	432,23
donacije	6.841,00	7.000,000	6.273,51	91,71	89,62
SKUPAJ	3.309.794,01	3.400.200,00	3.436.015,50	103,81	101,05

Večje odstopanje izkazujeta oba indeksa pri drugih prihodkih kjer so zajeta sredstva prodaje osnovnih sredstev novih koncesionarjev v mesecu oktobru 2009. Manjši so tudi finančni prihodki, saj je bilo manj tekočih prihodkov amortizacije in so se porabila za ta namen rezervirana sredstva drugih virov, naložena kot depozit pri NLB Brežice. Povečana sta tudi oba indeksa prihodkov iz naslova doplačil. Te prihodke je težko predvideti.

Tabela 7 : rekapitulacija obračuna storitev v letu 2009

dejavnost	pogodbeno leto 2009					2008
	plan po pogodbi	plan po obračunih	realizacija	index plan(obr.)/real.	plačano po obračunu	plačano po obračunu
NEGA IN PATRONAŽA	95.767	95.767	127.386	133%	95.767	101.586
SPL.AMB.-GLAVARINA	150.078	149.935	132.932	89%	132.932	134.705
SPL.AMB.-OBISKI	143.944	151.184	163.241	108%	135.838	141.477
OD KURATIVA-GLAVARINA	9.605	9.611	8.521	89%	8.521	8.278
OD KURATIVA-OBISKI	9.420	8.778	8.704	99%	8.778	8.639
OD-PREVENTIVA	7.785	8.029	6.292	78%	6.864	9.002
ŠD KURATIVA-GLAVARINA	33.053	33.287	29.512	89%	29.512	28.933
ŠD KURATIVA-OBISKI	32.415	30.404	18.817	62%	30.403	30.817
ŠD-PREVENTIVA	15.327	14.746	13.885	94%	13.313	13.236
DŽ-GLAVARINA	29.736	29.649	21.721	73%	21.721	22.360
DŽ-OBISKI	30.654	26.554	25.039	94%	26.554	26.950
DEL.-HUJŠANJE	2	2	2	100%	2	2
DEL.-PREHRANA	3	3	10	333%	3	3
DEL.-TEL.DEJ.,GIBANJE	3	3	5	167%	3	5
DEL.-KAJENJE	1	1	1	100%	1	0
IND.SVET.KAJENJE	14	14	0	0%	0	0
IND.SVET.ALKOHOL	2	2	2	100%	1	2
DEL.-ŽIVLJENSKI SLOG	11	11	13	118%	11	11
DEL.-TEST HOJE	9	9	8	89%	8	8
DEL.-DEJAVNIKI TVEGANJA	6	6	6	100%	6	6
SA V DU	8.521	8.865	11.804	133%	8.865	9.827
PSIHIAetriJA	37.959	37.960	40.255	106%	37.960	37.959
PULMOLOGIJA	19.568	19.568	14.096	72%	14.096	16.911
ZOB.ODRASLI	164.477	167.910	154.018	92%	154.018	139.303
ZOB.OTROK	88.390	85.417	91.383	107%	85.417	78.227
PEDONTOLOGIJA	10.520	10.520	5.012	48%	5.017	5.260
NENUJNI REŠEVALNI PREVOZI	86.530	86.531	192.024	222%	86.560	86.531
DIALIZNI PREVOZI	221.496	230.232	228.391	99%	228.167	252.399
ONKOLOŠKI PREVOZI	191.858	174.069	209.612	120%	209.612	191.858

Vzrok za izpad realizacije v zobozdravstvu odraslih je predvsem tem, da sta v letu 2009 pričela z delom dva nova mlada zobozdravnika (eden kot zamenjava za zobozdravnika ob odhodu v pokoj in druga kot naša štipendistka po opravljenem pripravništvu.) Pedontološki program v zastavljenem programu ni bilo mogoče opraviti zaradi malega obiska otrok do treh let starosti. V ostalih ambulantah bo potrebno pridobiti več novih vpisanih pacientov za povečanje glavarine predvsem v šolskem dispanzerju in dispanzerju za žene.

3.2. Analiza odhodkov

Odhodki in stroški se vodijo po posameznih skupinah v okviru razreda 4 enotnega kontnega načrta, ki jih delimo v pet večjih skupin in sicer :

- stroški materiala
- stroški storitev
- amortizacija
- stroški dela
- drugi stroški
- finančni odhodki
- drugi odhodki

Stroški materiala in storitev (AOP 871) so v zaključnem računu upoštevani v višini, kot so nastali, s tem, da je skozi vse leto poraba nadzorovana s strani vodstva zavoda. Porabo materiala smo v letu 2009 spremljali tudi po stroškovnih mestih. To nam je prineslo dodaten nadzor nad porabo. K natančnejšemu ugotavljanju porabe materiala je doprinesla tudi uvedba spremljanja nabave posameznih vrst materialov z računalniškim programom materialnega knjigovodstva po posameznih stroškovnih mestih (oziroma skladiščih), kar je ob koncu leta pomenilo tudi kvalitetno izveden popis materialov in njihovo ovrednotenje.

Tabela 8: primerjava stroškov materiala in storitev 2008/2009

skupina kto.	naziv skupine kontov	Realizacija 2008	Plan 2009	Realizacija 2009	Indeks 2008/2009	Indeks real. 09/FN
4600	porabljena zdravila in zdravstven material	133.896,69	152.800,00	152.484,33	113,88	99,79
4601	stroški pomožnega materiala	35.631,01	25.000,00	35.583,84	99,87	142,34
4602	stroški energije	112.038,33	116.500,00	108.450,72	96,80	93,09
4603	material za vzdrževanje in popravila	1.241,28	1.200,00	964,82	77,73	80,40
4604	odpisi DI in delovne obleke	12.164,98	12.000,00	14.980,31	123,14	124,84
4605	stroški strokovne literature	2.599,27	2.500,00	2.511,31	96,62	100,45
	stroški materiala skupaj	297.571,56	310.000,00	314.975,33	105,85	101,61
4610	poštne in telefonske storitve	15.852,36	12.000,00	17.300,24	109,13	144,17
4611	stroški tekočega vzdrževanja	110.624,75	131.000,00	132.228,25	119,53	100,94
4612	stroški zavarovanja in plačilnega prometa	17.946,07	18.000,00	19.605,79	109,25	108,92
4613	zdravstvene storitve	293.604,96	280.000,00	276.092,90	94,04	98,61
	pravne, svetovalne in druge storitve	16.374,29	18.000,00	31.675,37	123,45	125,97
4614	komunalne storitve in storitve varovanja	9.878,42	10.000,00	12.576,55	127,31	125,77
4615	povračilo stroškov v zvezi z delom	19.951,52	20.000,00	29.195,95	146,33	145,98
4616	stroški storitev fizičnih oseb	66.098,12	70.000,00	75.546,62	114,30	107,92
4617	stroški reprezentance	3.355,04	3.500,00	3.072,61	91,58	87,79
	stroški storitev skupaj	553.685,53	562.500,00	597.294,28	107,88	106,19
	skupaj stroški materiala in storitev	851.257,09	872.500,00	912.269,61	107,17	104,56

Kljub racionalizaciji porabe materiala in izvajanjem nadzora nad ostalimi stroški so se stroški v letu 2009 povečali v primerjavi z preteklim letom za 7,17 %. Porast je predvsem večji pri zobozdravstvenem materialu zaradi uvedbe nekaterih novih, kvalitetnejših materialov. Pri odpisih DI in delovne obleke je bilo v letu 2009 nabavljeno in zamenjano veliko zobozdravstvenih instrumentov saj so bili stari že močno dotrajani. Pri stroških storitev posebej izstopajo stroški tekočega vzdrževanja. V letu 2009 smo v celoti prenovili prostore pralnice in

likalnice in s tem odpravili nevarno zamakanje električne instalacije. Taki stroški se bodo pojavljali tudi v bodoče saj nimamo sredstev za celotno obnovo in sanacijo obstoječega stanja naenkrat. Na nekatere stroške storitev nismo imeli vpliva kot je npr. stroški komunalnih storitev in varovanja (dvig cen storitev). Povračila stroškov v zvezi z delom se nanašajo izključno na stroške izobraževanja. Povečali so se zaradi povečanja napotitev na izobraževanja delavcev. Med stroške storitev fizičnih oseb spadajo tudi stroški podjemnih pogodb z zunanjimi zdravniki za dežurno službo, ter pogodba z bivšim zaposlenim voznikom za nadomeščanje voznika zaradi daljše bolniške odsotnosti.

Amortizacijo (AOP 879) smo obračunali v skladu z Navodili o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Tako je med obračunano amortizacijo vključena tudi amortizacija drobnega inventarja. V skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi se namreč med opredmetena osnovna sredstva šteje tudi drobn inventar (in delovna obleka) z dobo koristnosti, daljšo od enega leta in katerih posamična nabavna vrednost ne presega tolarske protivrednosti 500 EUR. V skladu z zakonom o računovodstvu pa je potrebno omenjeni drobn inventar odpisati enkratno v celoti ob nabavi. Stroški amortizacije zmanjšani za vrednost amortizacije v breme donacij in drugih virov financiranja nabave osnovnih sredstev so v letu 2009 znašali 127.197,88 EUR. Pridobljena sredstva amortizacije vračunana v ceni storitev so bila v letu 2009 117.168 EUR. Razliko smo krili v breme sredstev v upravljanju.

Med **stroške dela (AOP 875)**, ki predstavljajo v strukturi vseh odhodkov največji delež (69,49 %), se izkazujejo plače in nadomestila plač zaposlenih, prispevki in davki na plače, regres za letni dopust in drugi stroški dela kot so stroški prevoza na delo in z njega, stroški prehrane med delom, stroški neobveznega zavarovanja zaposlenih, dodatno pokojninsko zavarovanje ter nagrade, darila, odpravnine, solidarnostne pomoči in podobna izplačila. V obravnavanem obdobju so stroški dela znašali 2.361,86 EUR, kar je za 7.82 % več kot v letu 2008. Povečanje stroška plač je nesporno posledica spremembe plačnega sistema (odprava drugega dela nesorazmerja in napredovanja zaposlenih v višje plačne razrede.) V letu 2009 se je redna delovna uspešnost izplačala samo za obdobje 1-3. V mesecu decembru smo izplačali tudi del delovne uspešnosti iz naslova prodaje storitev na trgu in sicer del sredstev, ki smo ga imeli rezerviranega še iz leta 2006 po sklepu Sveta zavoda in del akontacije za leto 2009. Skupaj izplačana sredstva iz tega naslova so 17.800,00 EUR.

V skladu z veljavnimi zakonskimi določili smo izvedli tudi notranjo revizijo na področju obračunavanja plač, osebnih prejemkov in povračila stroškov. Večjih nepravilnosti revizorji niso ugotovili, so pa dali nekatera priporočila, predvsem v zvezi z uvedbo doslednega časovnega evidentiranja prisotnosti na delu, zagotovitev zaporednega časovnega evidentiranja prihoda in delovno mesto in odhoda z njega za posamezni delovni dan v knjigi časovne prisotnosti. Priporočajo izdelavo podrobnejših navodil za izpolnjevanje potnih nalogov in Pravilnika, ki ureja sestavo in gibanje knjigovodskih listin s področja plač in povračil stroškov.

Od skupnega števila zaposlenih je dan 31.12.2009 zaposlenih v ZD 9 invalidov. V skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov in pa Uredbo o določitvi kvote za zaposlovanje invalidov (Uradni list RS št. 16/2007) smo bili v letu 2009 oproščeni plačila prispevkov za zaposlene invalide nad predpisano kvoto v skupnem znesku 16.399,83 EUR. Ravno tako smo prejeli nagrade v višini 9.155,99 EUR. Tako pridobljena sredstva lahko namenimo za investicije v osnovna sredstva, ki so povezana z delom invalidov oziroma so povezana z izboljšanjem delovnih pogojev za invalide, ohranjanje ali ustvarjanje delovnih mest za invalide, izobraževanje in usposabljanje zaposlenih, pokrivanje izpada prihodka zaradi večje bolniške odsotnosti in drugo. Trije od zaposlenih invalidov delajo skrajšani delovni čas.

Tabela9 : pregled zaposlenih po delovnih mestih 2007/2008

	Število zaposlenih 2008	število zaposlenih iz ur 2008	Število zaposlenih 2008	število zaposlenih iz ur 2008
Zdravnik specialist	10	10,27	10	10,17
Zdravnik brez specializacije z licenco	2	1,54	1	1
Zdravnik specializant	1	1	1	1
Zobozdravnik specialist	1	1	1	1
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	5	4,52	5	5,97
Koordinator promocije zdravja in zdravstvene vzgoje	1	1	1	1,30
Diplomirana medicinska sestra	9	9,5	8	9,19
Srednja medicinska sestra	24	26,7	26	27,04
Pripravnik zdravstvene nege			1	1
Inženir laboratorijske biomedicine	1	1	1	1
Laboratorijski tehnik	4	4	4	4
Voznik reševalec	3	3,71	4	4,08
Nezdravstveni delavci – področje informatike	1	1	1	1
Nezdravstveni delavci – področje ekonomike	3	3	3	3,08
Kadrovsko pravno in splošno področje	1	1	1	1,02
Področje tehničnega vzdrževanja	8	8	8	8
Uprava (direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	2	2
SKUPAJ	76	79,24	78	81,85

Ostali stroški in drugi odhodki (AOP 882 in 884) predstavljajo stroške članarin, pristojbin za registracijo vozil in ostale izredne odhodke.

3.3. Poslovni izid

Ob tako ugotovljenih prihodkih in odhodkih je rezultat poslovanja pokazal, da so prihodki zadostovali za pokrivanje odhodkov tako, da izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki. Po računovodskih standardih, ki veljajo za nepridobitne organizacije in jih uporabljajo tudi zavodi, ne govorimo več o dobičku oziroma izgubi iz poslovanja, temveč je izid poslovanja presežek prihodkov nad odhodki oziroma obratno. Zavod lahko ustvarjeni presežek nameni le za nemoteno opravljanje dejavnosti zavoda v skladu s predpisi in ustanovitvenim aktom. Presežek lahko prenesemo v prihodnje leto in ga uporabimo za pokrivanje določenih stroškov (materialnih stroškov, investicijsko vzdrževanje, pokrivanje stroškov amortizacije ipd.) tega ali naslednjih obračunskih obdobj. Lahko pa ostane začasno nerazporejen in se njegova uporaba opredeli v naslednjih letih. Javni zavodi, ki so v preteklih letih poslovali z izgubo pa z omenjenim presežkom prihodkov nad odhodki zmanjšujejo presežek odhodkov nad prihodki preteklih let (nepokrito izgubo preteklih let).

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2009 znaša 37.148,91 EUR in sicer iz naslova izvajanja javne službe v višini 484,00 EUR in iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 36,664,91 EUR. V času pisanja poročila obračun davka od dohodkov pravnih oseb še ni narejen.

V skladu s Pravilnikom o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS št. 7 z dne 29.1.2010) predlagamo da se sredstva v višini 60% presežka prihodkov nad odhodki v znesku 21.998,95 EUR rezervirajo za izplačilo dodatne delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu za leto 2009 delavcem v letu 2010. V kolikor bo potrebno plačati davek od dohodka pravnih oseb se ustrezno z odstotkom popravijo tudi zgoraj navedeni zneski.

Ostanek presežka prihodkov nad odhodki v višini 15.149,96 EUR ostane nerazporejen.

Brežice, 15.02.2010

Vodja FRS:

Vojka Rožman, dipl.ekon.