

BOLNIŠNICA ZA GINEKOLOGIJO IN PORODNIŠTVO

KRANJ

LETNO POROČILO

2007

Kranj, 29.2.2008

VIZIJA

Bolnišnica za ginekologijo in porodništvo Kranj je sodobna, visoko strokovna, dinamična, poslovno uspešna organizacija. Naš cilj je zadovoljstvo bolnika, zaposlenih, lastnikov in širše skupnosti, v kateri Bolnišnica deluje.

VREDNOTE

- *Zaupanje in varnost*
- *sočutje in pripadnost skupini*
- *partnerstvo in uveljavitev*
- *svoboda odločanja*
- *razvedrilo in užitek*

CILJI

- *nenehno izboljšanje kakovosti medicinskih in poslovnih procesov*
- *zadovoljstvo bolnikov in zaposlenih*
- *zadovoljstvo družbenega okolja bolnišnice*
- *dolgoročno stabilno poslovanje s pokrivanjem izgub iz preteklih let*

KAZALO

POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI V LETU 2007	4
POMEMNEJŠI FINANČNI POUČENKI	6
SPLOŠNI PODATKI	7
A. Predstavitev bolnišnice	7
I. POSLOVNO POROČILO	8
1. Kadri in kadrovska politika	8
1.1. Varnost in zdravje na delovnem mestu	10
1.2. Strokovno izpopolnjevanje	11
2. Poročilo o poslovanju	12
2.1. Bolnišnična dejavnost	12
2.2. Specialistika	14
2.3. Dispanzer za ženske	16
2.4. Javna naročila	16
2.5. Investicije	17
2.6. Poslovni rezultat	18
2.7. Ocena uspeha pri realizaciji zastavljenih ciljev za leto 2007	20
II. RAČUNOVODSKO POROČILO	24
1. Zakonske podlage, načela sestavljanja računovodskih izkazov ter vrednotenje	24
1.1. Zakonske podlage	24
1.2. Načela sestavljanja računovodskih izkazov	24
1.3. Vrednotenje	24
2. Izkaz poslovnega izida	25
2.1. Primerjava na finančni načrt za leto 2007	26
2.2. Pojasnila k izkazu poslovnega izida	27
2.2.1. Razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in dejavnost storitev na trgu	27
2.2.2. Prihodki	27
2.2.3. Stroški	28
2.2.3.1. Stroški materiala	29
2.2.3.2. Stroški storitev	29
2.2.3.3. Stroški dela	31
2.2.3.4. Amortizacija	33
2.2.3.5. Drugi stroški	33
2.3. Analiza poslovanja po stroškovnih mestih	34
3. Bilanca stanja	37
3.1. Pojasnila k bilanci stanja	40
3.2. Oblikovanje dolgoročnih rezervacij in njih poraba	40
3.3. Stanje terjatev	40

3.4.	Stanje obveznosti	41
3.5.	Naložbe prostih denarnih sredstev	41
3.6.	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje.....	41
3.7.	Podatki o kontih izvenbilančne evidence.....	42
3.8.	Podatki o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih dolgoročnih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa jih še vedno uporabljamo	42
4.	Izkaz finančnega izida	43
5.	Nekateri kazalci in kazalniki	44
PRILOGE	47
Priloga 1: Analiza poslovanja kuhinje	47
Priloga 2: Izjava o notranjem nadzoru javnih financ (NNJF).....	48
Priloga 3: Poročilo o notranji reviziji	49
Priloga 4: Obvestila za AJ PES.....	50

POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI V LETU 2007

Arbitraža

Dne 27.6.2007 smo imeli arbitražo, saj se nismo strinjali s predloženo Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2007 s strani ZZZS. Na arbitraži smo dosegli povečanje priznane uteži iz 0,71 na 0,77. Število zakupljenih SPP-jev smo dvignili na 4300.

Nov ultrazvočni aparat

V mesecu marcu 2007 smo kupili sodobni 3 oz. 4 D ultrazvočni aparat, ki nam omogoča kvalitetnejšo obravnavo naših pacientk, tj. še zgodnejšo morfologijo ploda v 12. do 14. tednu nosečnosti (prej 20. teden), boljše diagnostiko ginekoloških obolenj kot tudi zgodnejše odkrivanje raka dojke, vključno z ultrazvočno vodeno punkcijo. Del sredstev so prispevali donatorji, vrednost ultrazvočnega aparata je znašala 193 tisoč EUR.

Pozitivno mnenje Računskega sodišča Republike Slovenije na Odzivno poročilo

V mesecu marcu smo prejeli pozitivno mnenje računskega sodišča na Odzivno poročilo.

Več kot 1300 porodov

Prvič po letu 1996 smo imeli v naši bolnišnici preko 1300 porodov, natančneje 1310 porodov.

Obporodna analgezija

V letu 2007 je zaživela nova metoda obporodne analgezije - Ultiva. Menimo, da so časi rojevanja v bolečinah mimo. Vse več žensk se odloča za epiduralno analgezijo, še bolj zanimiva pa je analgezija z novejšim ultrakratko delujočim opioidnim analgetikom remifentanilom (Ultiva). Preko žile, s pomočjo PCA črpalke si bodoča mamica s pritiskom na gumb sama vbrižga določen odmerek zdravila.

Kakovost

Sistematično smo pristopili tudi na področju kakovosti z izvedbo anket o zadovoljstvu zaposlenih in pacientov. Izdelali smo klinično pot za zdravega novorojenčka v porodni sobi ter na oddelku za novorojenčke kot tudi klinično pot za TVT poseg. Izvajali smo tudi interni strokovni nadzor.

Nadgradnja informacijskega sistema

Nadgradili smo informacijski sistem z uvedbo sledenja dostopa do podatkov, v uvajanju je nov sistem za obračun plač in za kadrovske evidenco. 20.12.2007 smo pričeli z redno uporabo aplikacije e-rojstva.

Donacije in sponzorstva

Dne 29.5.2007 smo prejeli CTG aparat kot donacijo s strani podjetja Telekom Slovenije. V mesecu maju smo organizirali prodajno razstavo del slikarja Petra Jovanoviča, izkupiček od prodanih slik smo namenili za nakup električne postelje za enoto intenzivne nege žensk. S pomočjo donacij decembra 2006 in v prvih mesecih 2007 smo opremili šest sob na porodniškem oddelku in tako poskrbeli za prijetnejše bivanje naših pacientk. Sponzorji in donatorji so nam kupili tudi ginekološko pregledovalno mizo ter kolposkop v Dispanzerju za ženske in tri operacijske luči v porodni sobi.

Program ultrazvoka dojke

V drugi polovici leta smo pričeli izvajati program ultrazvok dojk. S pomočjo kliničnega pregleda, mamografije ter ultrazvočnega pregleda dojke uspešno odkrijemo kar 95% netipljivih rakov dojke.

POMEMNEJŠI FINANČNI POUDARKI

Tabela 1: Finančni poudarki

V EUR

	2006	2007	2007 / 2006	Plan 2007	2007 / Plan 2007
Prihodki	4.758.708	4.916.936	103,3	4.788.428	102,7
Stroški	4.749.527	4.914.400	103,5	4.787.505	102,7
Poslovni izid	9.180	2.536	27,6	924	274,5
Vsa sredstva	2.211.151	2.327.945	105,3	2.217.572	105,0
Kapital	1.672.304	1.673.004	100,0	1.667.384	100,3
Število zaposlenih	122	121	99,2	123	98,4

S spektrom SPP (skupin primerljivih primerov), ki jih izvajamo v naši Bolnišnici, nismo dosegli namenjenih sredstev in tako smo tudi v letu 2007 izgubili 1% prihodkov. Na arbitraži smo uspeli doseči povečanje priznane uteži iz 0,71 na 0,77, prav tako smo uspeli povečati število zakupljenih primerov na 4.300. V letu 2007 smo dobili dodatno plačanih 65 porodov zaradi preseganja plana porodov (1245). Preseganje plana porodov je bilo plačano po 30% cene navadnega poroda z utežjo 0,91.

Pomembni vplivi na skupne odhodke v letu 2007

Glede na to, da v naši Bolnišnici nimamo zaposlenih invalidov, smo skladno z zakonodajo morali prispevati v proračun 28.877,71 EUR. V mesecu novembru smo zaposlili invalida na mesto informatorja, vendar še vedno ne dosegamo kvote zaposlenih invalidov.

V letu 2007 sta se upokojili 2 delavki, ena zdravnica, specialistka ginekologije in porodništva ter ena bolniška strežnica. Stroški odpravnin skupaj z jubilejnimi nagradami so znašali 24.488 EUR.

Poslovanje v letu 2007 lahko označimo kot dobro, leto smo zaključili pozitivno, presežek bomo namenili za pokrivanje izgub iz prejšnjih let.

SPLOŠNI PODATKI

A. Predstavitev bolnišnice

Bolnišnica za ginekologijo in porodništvo Kranj je specializirana bolnišnica za zdravstveno varstvo žensk in novorojenčkov, za specialistično zdravstveno varstvo žensk in novorojenčkov in za zdravstveno varstvo žensk na primarnem nivoju.

Bolnišnično zdravstveno varstvo obsega ginekološko in porodniško dejavnost.

Ginekološko dejavnost izvajamo na ginekološkem oddelku, dveh operacijskih sobah ter v enoti za intenzivno nego. Pred načrtovanim operativnim posegom je pri vsaki ženski opravljen predoperativni posvet.

Porodniška zdravstvena dejavnost se izvaja na posteljah za patološko nosečnost, v porodni sobi, na porodniškem oddelku in otroškem oddelku. Na otroškem oddelku skrbimo za zdrave novorojenčke kot tudi za novorojenčke s težavami. Manj kot 2% novorojenčkov premeščamo v terciarne ustanove na terapijo oziroma na diagnostično obdelavo.

Specialistično zdravstveno varstvo žensk obsega urgentno ambulanto, Center za bolezni dojk, ultrazvočno in amnioskopsko ambulanto. Kontrole **novorojenčkov** po odpustu iz bolnišnice se vršijo v neonatalni ambulanti, kjer se opravljajo tudi ultrazvočne preiskave trebuha, glave in kolkov novorojenčkov in dojenčkov.

Dispanzersko dejavnost na področju zdravstvenega varstva žensk opravljamo v dveh ginekoloških ambulantah in ultrazvočni ambulanti. Priznane imamo tri nosilce te dejavnosti.

V okviru naše bolnišnice delujejo še **lekarna, laboratorij** (hematološke, urinske in biokemične preiskave, citološke in histološke preiskave), **kuhinja, vzdrževalna služba in uprava.**

Naša bolnišnica pokriva gravitacijsko področje Območne enote Zavoda za zdravstveno zavarovanje Kranj z izpostavama v Tržiču in Škofji Loki. Iz tega področja prihaja 66,7 % hospitaliziranih pacientk. Iz preostale gorenjske regije prihaja 6,3% pacientk, iz ostale države pa 27 % pacientk. Za naše ginekologe je bilo 30.11.2007 opredeljenih 16.105.

I. POSLOVNO POROČILO

1. Kadri in kadrovska politika

Majhnost bolnišnice, hkrati pa številna področja delovanja, zahtevajo fleksibilno kadrovska politiko. Ker se obseg aktivnosti na različnih področjih spreminja, je potrebno, da zaposleni obvladajo različna področja aktivnosti, tako v bolnišnični dejavnosti, specialističnih ambulantah kot tudi v Dispanzerju za ženske.

V letu 2007 smo zaključili z novo sistematizacijo delovnih mest. Vsled pomanjkanja zdravnikov z deficitarnimi specializacijami, smo v letu 2007 še vedno imeli pogodbeno zaposlena patologa (patolog - citolog, patolog - histolog) ter nekaj mesecev drugega anesteziologa, saj naša bolnišnica brez službe za anesteziologijo praktično ne more delovati.

Med zaposlenimi spodbujamo stalno izobraževanje, v letu 2007 smo plačevali polovično šolnino enemu zaposlenemu.

Graf 1: Kadri po strukturi

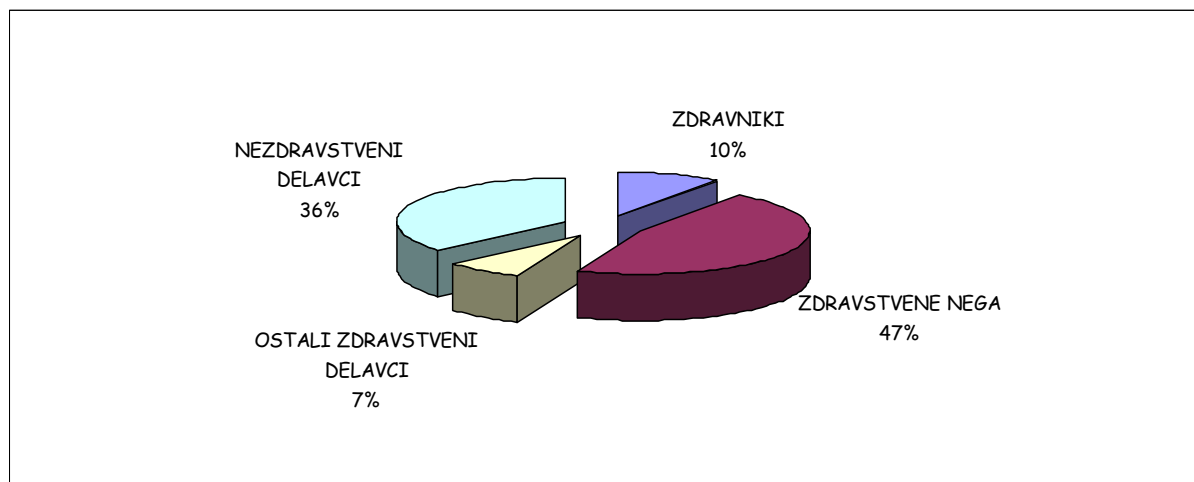


Tabela 2: Kadri po strukturi

		2006	2007	2007 / 2006	Plan 2007	2007 / Plan 2007
I.	ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA	69	68	98,6	71	95,8
A	ZDRAVNIKI	14	12	85,7	14	85,7
1.	ZDRAVNIKI	14	12	85,7	14	85,7
1.1.	Specialisti	12	11	91,7	13	84,6
1.3.	Specializanti	1	1	100,0	1	100,0
1.4.	Pripravniki in sekundariji	1	0	0,0		-
B	ZDRAVSTVENE NEGA	55	56	101,8	57	98,2
2.	Medicinske sestre (dms, vms, babice)	28	28	100,0	29	96,6
3.	Tehniki zdravstvene nege	26	27	103,8	27	100,0
4.	Pripravniki zdravstvene nege	1	1	100,0	1	100,0
II.	OSTALI ZDRAVSTVENI DELAVCI	8	9	112,5	8	112,5
2.	Mag. farmacije	1	1	100,0	1	100,0
3.	Farmaceutski tehniki	1	1	100,0	1	100,0
6.	Fizioterapevti	1	1	100,0	1	100,0
8.	Radiološki inženirji	1	1	100,0	1	100,0
9.	Dipl. inženir laboratorijske biomedicine	2	3	150,0	2	150,0
10.	Laboratorijski tehniki	2	2	100,0	2	100,0
III.	ZDRAVSTVENI SODELAVCI	0	0	-	0	-
IV.	NEZDRAVSTVENI DELAVCI	45	44	97,8	44	100,0
1.	Zdravstvena administracija	4	5	125,0	5	100,0
3.	Ekonomsko področje	5	4	80,0	4	100,0
4.	Kadrovsko-pravno in splošno področje	3	3	100,0	3	100,0
5.	Področje nabave	2	2	100,0	2	100,0
6.	Področje tehničnega vzdrževanja	2	2	100,0	2	100,0
7.	Področje prehrane	12	13	108,3	13	100,0
8.	Oskrbovalne službe	15	13	86,7	13	100,0
9.	Ostalo	2	2	100,0	2	100,0
	SKUPAJ ZAPOSLENI	122	121	99,2	123	98,4

Povprečno število zaposlenih iz ur je 116,54 v letu 2007 in 118,27 v letu 2006. V kolikor pri zaposlenih iz ur upoštevamo še dežurstva (naših zaposlenih), je bilo v letu 2007 iz ur zaposlenih 122,04 v letu 2006 pa 123,91 zaposlenih.

Število zaposlenih iz ur varira iz naslova bolezni nad 30 dni, dežurne službe, učinkovitih ur in nadurnega dela.

Dejansko število zaposlenih v letu 2007 je 121 in se je zmanjšalo glede na predhodno leto.

V letu 2007 je bilo povprečno odsotnih zaradi bolezni do 30 dni 3,25 delavca (v letu 2006 pa 3,5 delavca). Zaradi bolezni nad 30 dni je bilo v letu 2007 povprečno odsotnih 3,07 delavca (v letu 2006 pa 1,3 delavca). Zaradi porodniškega dopusta je bilo v letu 2007 povprečno odsotnih 4,87 delavca, v letu 2006 pa 3,7 delavca.

V letu 2007 je delovno razmerje prenehalo 10 zaposlenim, od tega je bila ena delavka za določen čas, eni delavki je delovno razmerje prenehalo iz krivdnih

razlogov, z osmimi zaposlenimi pa smo sporazumno prekinili delovno razmerje. V letu 2007 smo imeli v bolnišnici štiri specializante na kroženju.

Navedene odhode smo pokrivali z novimi zaposlitvami, ob tem velja izpostaviti, da smo zaposlili dve diplomirani babici pripravnici in da smo za delovno mesto informatorja zaposlili invalida ter tako nekoliko zmanjšali višino sredstev, katere moramo plačevati, ker nimamo zaposlenih dovolj invalidov.

Tabela 3: Pregled bolniških in porodniških odsotnosti od leta 2006 do 2007 v dnevih

	Odsotnost zaradi bolniške			Odsotnost zaradi porodniške		
	2006	2007	2007 / 2006	2006	2007	2007 / 2006
I. Zdravniki in zdravstvena nega	761	669	88	1.139	1.151	101
A Zdravniki	102	47	46	363	276	76
B Zdravstvene nega	659	622	94	776	875	113
II. Ostali zdravstveni delavci	12	26	217	128	0	0
II Zdravstveni sodelavci	0	0	-		0	-
IV. Nezdravstveni delavci	648	1.185	183		247	-
Skupaj zaposleni	1.421	1.880	132	1.267	1.398	110

Odsotnost zaradi bolniškega staleža se je povečala za 32 odstotkov. Velik del povečanja gre na račun povečanja bolniškega staleža nad 30 dni, kar ne vpliva na stroške bolnišnice, saj le tega refundira Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije, vendar to povzroča težave pri organizaciji dela v bolnišnici.

1.1. Varnost in zdravje na delovnem mestu

Rizičnih oz. nevarnih dogodkov v zavodu nismo zaznali. V letu 2007 nismo zabeležili nobene poškodbe pri delu. Zaposleni so opravili obnovitveni tečaj varstva pri delu in tečaj reanimacije.

V letu 2007 smo namestili dodatne razkuževalnike za roke. Uvedli smo evidenco točenja vode iz mrtvih vodovodnih rokavov. Obnovili smo plan čiščenja bolnišničnih prostorov. Dopolnili smo program za preprečevanje intrahospitalnih infektov, s poudarkom na sledenju operativne rane, uroinfekta in popka pri novorojenčku. Navedeno področje smo v letu 2007 primerno obvladovali, saj nismo imeli nobenega primera intrahospitalnega infekta. Kontinuirano smo v kontaktu z dr. Grmek-Košnik, dr.med., ki je predsednica KOBO.

Izvedli smo preventivno cepljenje za zaposlene proti gripi.

1.2. Strokovno izpopolnjevanje

Plan izobraževanja smo uspešno realizirali. V letu 2007 smo načrtovali 16.692 EUR za izobraževanje, dejansko pa smo porabili 17.383 EUR. Zneski izobraževanj po profilih kadrov so navedeni v tabeli.

Tabela 4: Zneski za izobraževanje v letu 2007 po profilih zaposlenih

		2007 v EUR
I.	Zdravniki in zdravstvena nega	10.551
A	Zdravniki	4.354
B	Zdravstvene nega	6.197
II.	Ostali zdravstveni delavci	1.296
III.	Zdravstveni sodelavci	0
IV.	Nezdravstveni delavci	5.535
	Skupaj zaposleni	17.383

Del sredstev za izobraževanje v višini 1.220 EUR smo prejeli kot donacijo različnih podjetij. Gorenjsko društvo medicinskih sester, babic in zdravstvenih tehnikov Gorenjske (DMSBZTG) je v letu 2007 organiziralo tudi brezplačna strokovna srečanja za člane društva. Prav tako so pomagali kriti kotizacije za zaposlene v zdravstveni negi, da so se lahko v čim večjem številu udeležili različnih strokovnih izobraževanj.

Prvič smo uspešno sodelovali z osebjem zdravstvenega doma Kranj. Osebjem naše bolnišnice je pripravilo predstavitev in praktične vaje na temo kdaj porod doma in kdaj transport v bolnišnico. V zameno nam je osebje Zdravstvenega doma Kranj pripravilo dvodnevni tečaj iz reanimacije otroka in odraslega (predavanja, vaje, test).

2. Poročilo o poslovanju

2.1. Bolnišnična dejavnost

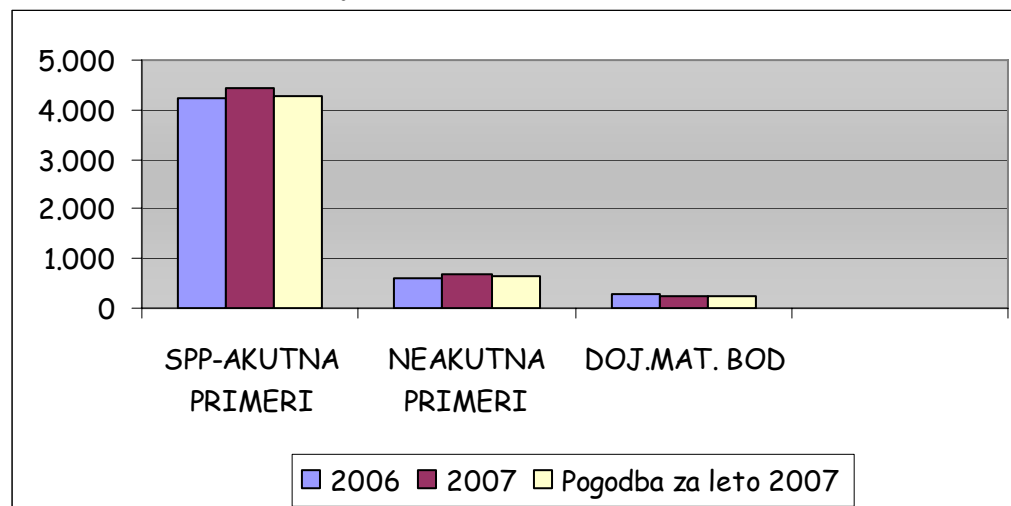
V okviru akutne bolnišnične obravnave smo imeli v letu 2007 s pogodbo z ZZZS priznanih 4.263 SPP (skupin primerljivih primerov). Navkljub rednemu mesečnemu spremljanju že realiziranih SPP, smo program presegli, predvsem na račun večjega števila porodov. Skupaj smo realizirali 4.439 SPP-jev. Del preseganja (65 porodov) smo dobili plačan.

Dosegli smo tudi načrtovano neakutno bolnišnično obravnavo kot tudi doječe mamice.

Tabela 5: Bolnišnična dejavnost v letu 2007 glede na l. 2006 in pogodbo za l. 2007

	2006	2007	2007 / 2006	Pogodba za leto 2007	2007 / Pogodba 2007
SPP-AKUTNA PRIMERI	4.245	4.439	104,6	4.265	104,1
NEAKUTNA PRIMERI	610	691	113,3	626	110,4
DOJ.MAT. BOD	268	239	89,2	222	107,7

Graf 2: Bolnišnična dejavnost v letu 2007 glede na l. 2006 in pogodbo 2007

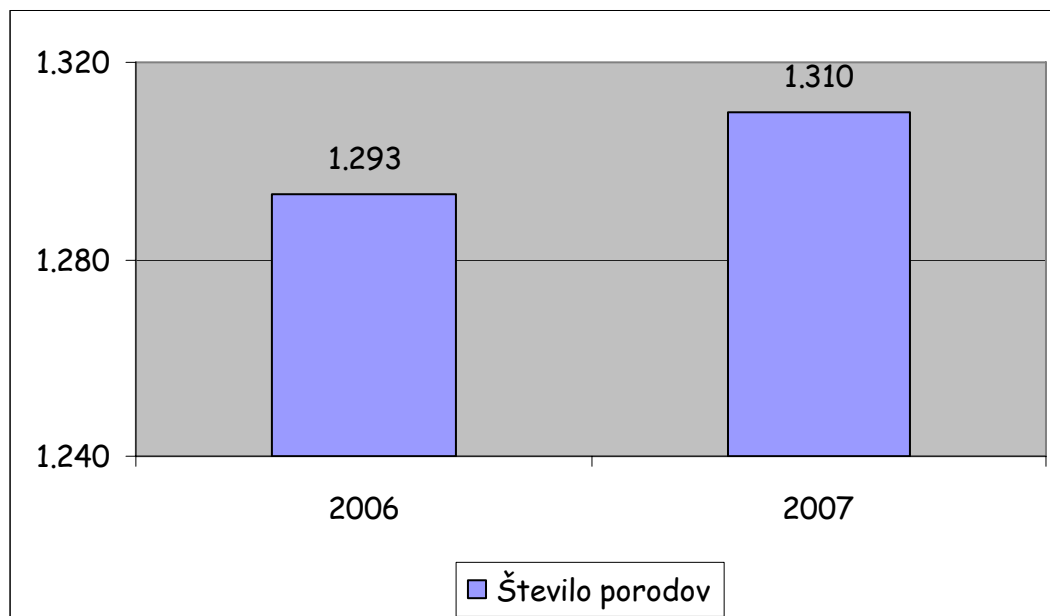


V letu 2007 smo realizirali večje število SPP - primerov, neakutnih primerov in doječih mater kot smo jih imeli zakupljeno.

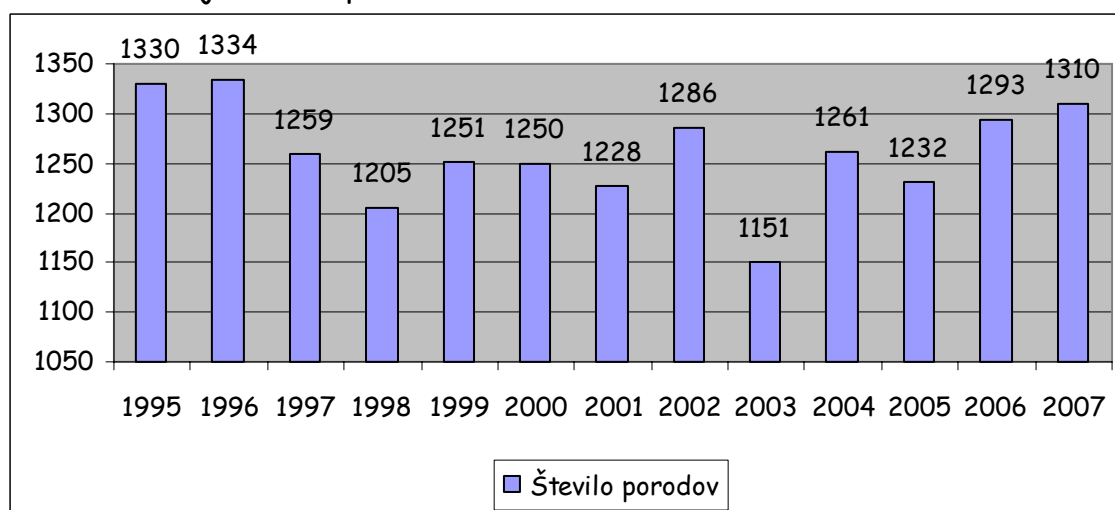
Število bolnih novorojenčkov, oziroma novorojenčkov s težavami, težko planiramo. Po izkušnjah iz preteklih let je število med 25 in 30% vseh rojenih otrok v naši Bolnišnici. Z večjim številom porodov torej lahko pričakujemo tudi večje število novorojenčkov s težavami.

Z uspešno izvedbo projekta Porod s čim manj bolečin (epiduralna analgezija, analgezija z remifentanilom, z aktivnejšim pristopom preko medijev, snemanje poučnih oddaj, materinska šola) smo konec leta 2007 z veseljem ugotovili, da se je število porodov v letu 2007 zvišalo. Izpostaviti velja, da je v letu 2007 zaživela porodna analgezija z remifentanilom. Na nivoju Slovenije se je povečalo število porodov za 4,6%, v BGP Kranj pa smo zabeležili 1,3% povečanje števila porodov.

Graf 3: Porodi v letih 2006 in 2007



Graf 4: Gibanje števila porodov v letih 1995 do 2007



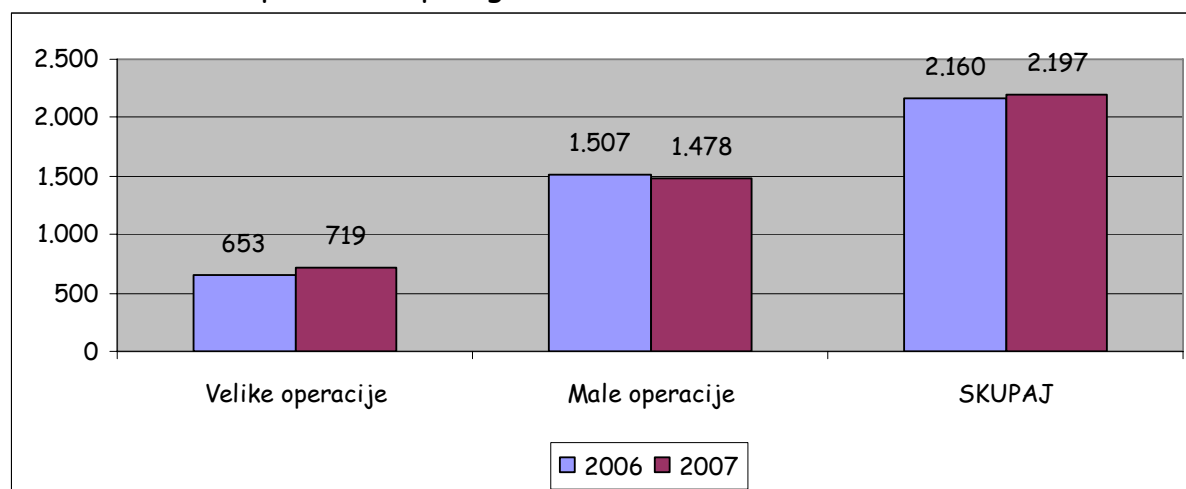
Število velikih operacij smo povečali za 10%, naredili smo 2% manj malih operacij. V letu 2007 smo naredili skupaj 37 operacij več, razlog za to je v povečanju zakupljenega programa s strani ZZZS. Ob koncu leta 2007 čakalne dobe za

konizacije ni bilo, za velike posege (TVT, laparotomije) do dva tedna, za poseg sterilizacije pa ni čakalne dobe.

Tabela 6: Število operativnih posegov v letih 2006 in 2007

	2006	2007	2006/2007
Velike operacije	653	719	110,1
Male operacije	1.507	1.478	98,1
SKUPAJ	2.160	2.197	101,7

Graf 5: Število operativnih posegov v letih 2006 in 2007



2.2. Specialistika

V letu 2007 nimamo čakalne dobe na mamografskem slikanju. Predlagali dodatni program UZ kolkov dojenčkov, vendar le tega nismo dobili.

Pri sklepanju pogodbe 2007 smo prestrukturirali del bolnišnične obravnave na specialistiko.

V mesecu novembru pa smo prestrukturirali dneve neakutne bolnišnične obravnave in doječe matere na ginekološko specialistiko in specialistiko pediatrije.

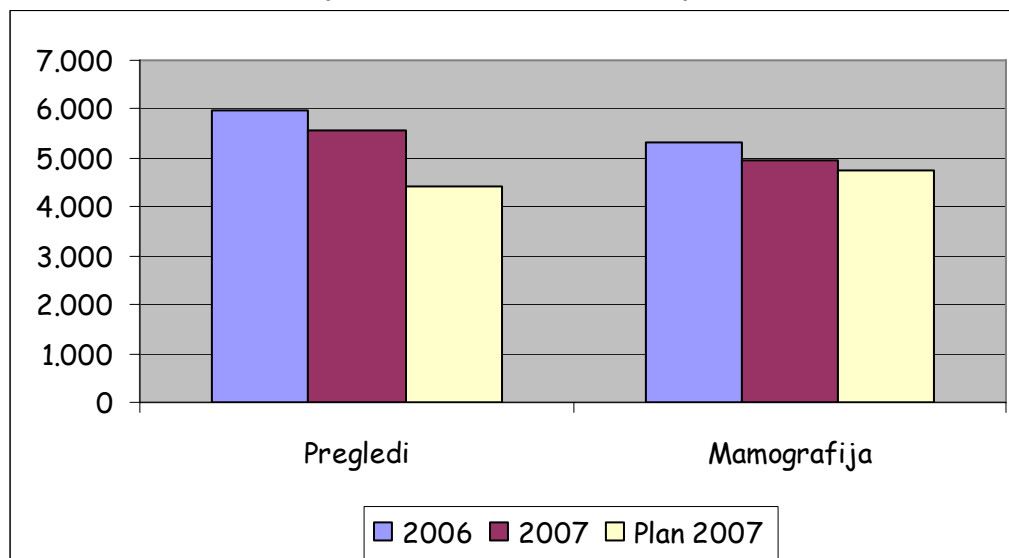
Tabela 7: Število opravljenih pregledov in slikanj v letih 2006 in 2007

	2006	2007	2007 / 2006	Plan 2007	2007 / Plan 2007
Pregledi	5.971	5.584	93,5	4.423	126,2
Mamografija	5.306	4.961	93,5	4.768	104,0

V letu 2006 smo izvajali dodatni program za skrajšanje čakalnih vrst na mamografiji. Uspešno smo skrajšali čakalno vrsto, trenutno za mamografijo v naši

bolnišnici ni potrebno čakati. To je tudi razlog za manjšo realizacijo v letu 2007, še vedno pa smo presegli število planiranih oziroma zakupljenih primerov.

Graf 6: Število opravljenih pregledov in slikanj v letih 2006 in 2007

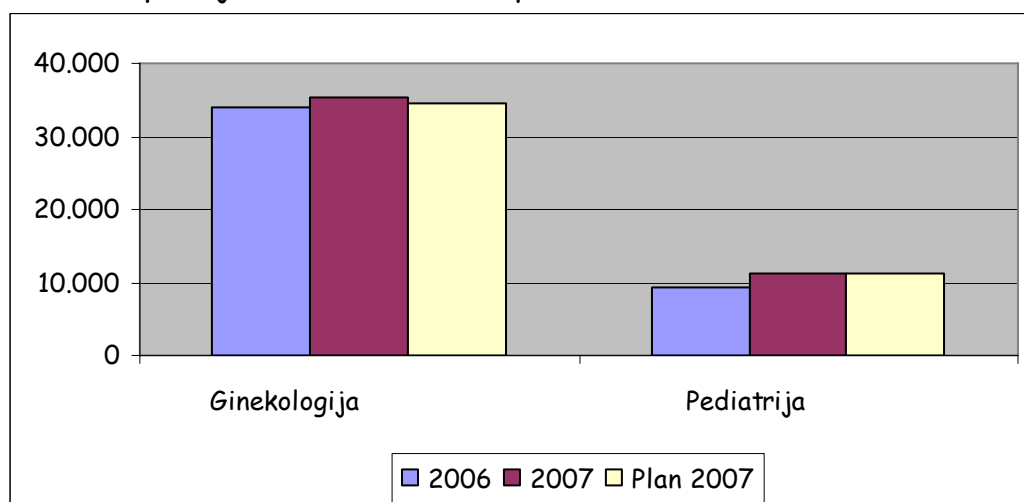


V specialističnih ambulantah smo realizirali bistveno večje število točk. Vedeti pa moramo tudi, da naša bolnišnica opravlja 24-urno službo za urgentno ginekologijo in porodništvo našega gravitacijskega področja, ob neizpodbitnem dejstvu vse večje osveščenosti žensk za varovanje svojega zdravja. Zaradi poznega soglasja k prestrukturiranju smo v neonatalni specialistični ambulanti realizirali 106 točk manj od zakupljenega števila točk.

Tabela 8: Opravljeno število točk v specialistiki v letu 2006 in 2007

	2006	2007	2006/2005	Plan 2007	2006 / Plan 2006
Ginekologija	33.956	35.460	104,4	34.503	102,8
Pediatrija	9.436	11.187	118,6	11.293	99,1

Graf 7: Opravljeno število točk v specialitiki v letu 2006 in 2007



2.3. Dispanzer za ženske

V zadnjih letih je število opredeljenih žensk za naše ginekologe v porastu. Tako smo v letu 2007 imeli na dan 30.11.2007 16.105 opredeljenih žensk. Presegli smo tako realizacijo leta 2006 kot tudi planirano oziroma zakupljeno realizacijo.

Tabela 9: Število točk v dispanzerju za ženske

	jan - dec 2006	jan - dec 2007	2008 / 2007	plan jan - dec 2007	2008 / plan 2008
Disp. za ženske v točkah	84.829	89.669	105,7	87.582	102,4

2.4. Javna naročila

S 7.1. 2007 je stopil v veljavo nov Zakon o javnem naročanju (ZJN-2), zato je Služba za javna naročila vse postopke v letu 2007 vodila po novem zakonu. Služba za javna naročila je pripravila interna navodila za oddajo javnih naročil v postopku zbiranja ponudb in o vodenju evidenc za javna naročila pod vrednostnim pragom (Navodila za oddajo javnih naročil BGP Kranj).

Pregled opravljenih javnih naročil glede na postopke:

- Postopka zbiranje ponudb, pri katerem je potrebno zbrati najmanj tri ponudbe in se po zakonu uporabi, če je ocenjena vrednost enaka ali večja od 10.000 € in nižja od 40.000 € za blago in storitve, ali pa če je ocenjena vrednost enaka ali večja od 20.000 € in nižja od 80.000 € za gradnje. Ker zakon teh postopkov ne obravnava, smo sprejeli svoja Navodila za oddajo javnih naročil BGP Kranj in po navedenem postopku speljali preko 20 javnih naročil).

- Javno naročilo za mikrobiološke preiskave je bilo izvedeno po postopku s pogajanjem, ker bi za izvajanje storitev, ki bi bile opravljene v drugem kraju potrebovali svojo službo za transport.
- Za javno naročilo - dobava električne energije pa smo pooblastili Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije.
- Odprti postopek se uporabi, če je ocenjena vrednost enaka ali večja od 137.000 € za blago in storitve, ali če je ocenjena vrednost enaka ali večja od 274.000 € za gradnje.

Po tem postopku je bilo izpeljano JN za prehrambeno blago, ker je vrednost preseгла omenjeni znesek za blago je bilo potrebno objaviti javno naročilo v uradnem listu Evropske unije.

- Postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi se uporabi, če je ocenjena vrednost enaka ali večja od 40.000 € in nižja od 137.000 € za blago in storitve, če je ocenjena vrednost enaka ali večja od 80.000 € in nižja od 274.000 € za gradnje. Po tem postopku je bilo izpeljano javno naročilo za storitve pranja in likanja perila in dobava zdravil.
- Postopek vodenja evidenc se uporabi, če je ocenjena vrednost nižja od 10.000 € za blago in storitve, ali če je ocenjena vrednost nižja od 20.000 € za gradnje.

V letu 2007 je bilo izdanih 256 naročilnic, od tega 169 za blago in 87 za storitve. za blago, storitve ali gradnje.

2.5. Investicije

V letu 2007 smo uspešno realizirali veliko večino zastavljenih investicije. Del sredstev so prispevali donatorji. Seznam investicij je prikazan v tabeli 9.

Tabela 10: Pregled nabavljene opreme v letu 2007

	Plan 2007	2007	2007 / Plan 2007	Opomba
Ginekološka miza	2.086	8.856	424,5	5000 EUR Donacija
Ultrazvočni aparat	187.782	193.429	103,0	
Perfusor compact (7 kom)	8.346	8.978	107,6	
Ekg monitor philips suresignus vm	8.346	6.123	73,4	
Ekg monitor philips z dodatki		7.078	-	
Kolposkop	8.346	6.399	76,7	
Mikroskop bx-51	10.432	7.678	73,6	Planiran mikrotom
Kutor + električni nož	16.692	20.235	121,2	
Aparat za molekularni test za detekcijo HPV virusa	8.346	0	0,0	
Aspirator	2.086	0	0,0	Donacija
Hladilna plošča za parafinske bloke	1.669	1.733	103,8	
Hladilna skrinja za laboratorij 50l	835	346	41,5	
CTG aparat	10.432	0	0,0	Donacija
Stropna operacijska luč	4.173	0	0,0	Donacija
Drсна plošča za prenos operacijske mize	1.669	834	50,0	
Grelec tekočin in krvi	2.086	2.075	99,4	
Električna postelja EIN	4.173	2.234	53,5	
Printer za monitor	1.252	0	0,0	
Aparat za merjenje rumenice	5.425	4.219	77,8	
Rezervna sonda za testiranje sluha	835	845	101,2	
Toplo gnezdo	2.086	2.636	126,4	
Ostala med.oprema	0	17.193	-	
Skupaj medicinska oprema	287.097	290.891	101,3	
Požarno varna omara	4.173		0,0	
Računalniška oprema	8.346	14.287	171,2	
Električni kotel	6.259		0,0	
Oprema za kuhinjo		7.134		
Video nadzor	16.692	21.974	131,6	Sponzorstvo 5.228,59 EUR in donacija 2.045,72 EUR.
Odpiranje rampe na daljinca	2.921		0,0	
Ostala oprema	20.865	13.909	66,7	
Skupaj nemedicinska oprema	59.256	57.305	96,7	
Neopredmetena os		17.357	-	
Investicijsko vzdrževanje	20.865		0,0	
Skupaj	367.218	365.553	99,5	

V letu 2007 smo pri nabavi osnovnih sredstev dobili okoli 75 tisoč EUR popusta na nabavljeno opremo. Del opreme smo kupili s sredstvi iz donacij, skupaj smo v letu 2007 prejeli okoli 25 tisoč EUR.

2.6. Poslovni rezultat

Izhodišče finančnega načrta za leto 2007 s strani ZZZS je za 1% manjše kot v letu 2006 (35.368,05 EUR). Z arbitražo smo uspeli dvigniti povprečno utež ter pridobiti večje število zakupljenih SPP-jev. Ker pa so uspele doseči povečanje uteži in število zakupljenih primerov tudi nekatere druge bolnišnice, smo še vedno nekoliko prevrednoteni.

Prihodki v kuhinji so bili za 1,5% nižji tako od realiziranih v letu 2006 kot tudi od planiranih za leto 2007. Ob tem je potrebno izpostaviti, da imajo zaposleni možnost dobiti plačilo za malico (v letu 2006 pa so imeli to možnost le del leta) ali pa izbrati topli obrok v kuhinji. V letu 2007 smo nadomestilo za malico izplačali zaposlenim v višini 44.688,38 EUR, kar pomeni tudi zmanjšanje prihodkov kuhinje.

Tabela 11: Prihodki v letu 2007 glede na leto 2006 in plan za I. 2007

V EUR					
	2006	2007	2007 / 2006	Plan 2007	2007 / Plan 2007
Prihodki hospital	3.625.586	3.675.006	101,4	3.666.459	100,2
Prihodki specialistika	257.782	305.764	118,6	262.937	116,3
Prihodki dispanzer za ženske	478.348	503.943	105,4	487.915	103,3
Prihodki zdr. stor. in ostalo	155.207	192.974	124,3	159.864	120,7
Prihodki kuhinja	187.885	185.061	98,5	187.885	98,5
Ostali prihodki	53.900	54.187	100,5	23.369	231,9
SKUPAJ PRIHODKI	4.758.708	4.916.936	103,3	4.788.428	102,7

Tabela 12: Stroški v letu 2007 glede na 2006 in plan za I. 2007

V EUR					
	jan - dec 2006	jan - dec 2007	2007 / 2006	plan jan - dec 2007	2007 / plan 2007
Stroški materiala	765.712	738.434	96,4	781.650	94,5
Stroški storitev	837.661	983.812	117,4	848.954	115,9
Amortizacija	221.834	232.651	104,9	203.180	114,5
Stroški dela	2.853.404	2.885.735	101,1	2.890.803	99,8
Drugi stroški	70.916	73.767	104,0	62.917	117,2
SKUPAJ STROŠKI	4.749.527	4.914.399	103,5	4.787.505	102,7

5,5% nižji stroški materiala so predvsem posledica uspešno izpeljanih javnih naročil. Na znižanje stroškov materiala v manjši meri vpliva tudi manjša poraba živil v kuhinji, saj se je v letu 2007 še del zaposlenih odločil prejemanju povračila stroškov malice v denarju (večina teh ne malica v kuhinji). Poudariti velja, da smo dosegli navedeno znižanje stroškov materiala kljub povečanemu obsegu dela, tako da so dejanske cene artiklov nižje za več kot 5,5%. Stroški storitev so bistveno nad planom, kar je v največji meri posledica povečanih stroškov pogodbenega dela. Zaradi pomanjkanja lastnega kadra (predvsem anesteziologov) smo bili prisiljeni pokrivati službo s pogodbenimi sodelavci. Amortizacija je višja od planirane zaradi nabavljene opreme, velik del je prispeval nov ultrazvok. Stroški dela so nekoliko pod planiranimi, saj nismo uspeli zapolniti vseh predvidenih delovnih mest. Izplačali smo regres in stimulacijo.

Poslovanje v letu 2007 je bilo stabilno, pozitivno, prihodki presegajo odhodke za 2.536 EUR.

2.7. Ocena uspeha pri realizaciji zastavljenih ciljev za leto 2007

V letu 2007 smo podrobneje razdelali strateške projekte, ki izhajajo iz Strateškega poslovnega načrta bolnišnice za ginekologijo in porodništvo Kranj v obdobju 2005 - 2009. S tem smo želeli spraviti cilje iz Strateškega načrta na bol operativno raven, tako da bomo kar najbolj uspešni pri njihovem izvajanju. Nekateri projekti so že bili vključeni v redno delo in jih prikazujemo v nadaljevanju, projekti, kateri pa izhajajo iz Strateškega načrta in niso bili podrobneje predstavljeni v Finančnem načrtu 2007, pa so prikazani na koncu te točke.

1. Zagotavljanje zakonitega poslovanja

Računsko sodišče je ocenilo odzivno poročilo Bolnišnice za ginekologijo in porodništvo Kranj z dne 1.3.2007 in podalo mnenje, da so izkazani zadovoljivi ukrepi za odpravo nepravilnosti navedenih v revizijskem poročilu o računovodskih izkazih in pravilnosti poslovanja BGP Kranj v letu 2005 in izdalo pozitivno mnenje h korektivnim ukrepom. V letu 2007 smo izvedli revizijo področja notranjih kontrol v računovodstvu.

2. Izpolnjevanje pogodbenih obveznosti do ZZZS

V celoti smo izpolnili pogodbene obveznosti do ZZZS. Realizirali smo več SPP primerov kot smo jih imeli zakupljenih, del preseganja (preseganje porodov) smo dobili plačano.

3. Razvoj kakovosti

Z izobraževanjem kadra pripomoremo k kakovostnejši oskrbi naših varovancev. Redno spremljamo predpisane kazalnike kakovosti predpisane s strani MZ. V letu 2007 nismo zabeležili nobenega primera padca iz postelje, razjede zaradi pritiska ali MRSE. Zabeležili smo 62 ponovnih hospitalizacij, vseh sprejetih pacientk pa je bilo 3.309. Na podlagi navedenih kazalnikov ugotavljamo, da zagotavljamo varno in kakovostno oskrbo pacientk. Razvoj kakovosti je bil opredeljen kot projekt 6.

4. Razvoj sodelovanja z vsemi poslovnimi partnerji.

Nadaljevali smo z dobrim sodelovanjem s terciarnima centroma KC Ljubljana in KC Maribor, Onkološkim inštitutom, bolnišnicami v naši regiji in izven nje kot tudi z Zdravstvenim domom Kranj (tečaj reanimacije, predavanje o urgentnem

porodu). Pridobili smo tudi nove poslovne partnerje iz primarnega nivoja, ki pošiljajo v našo bolnišnico bris materničnega vratu.

5. Nadgradnja informacijskega sistema

Informacijski sistem smo nadgradili z e-rojstvi, sledenjem podatkov, pričeli smo uporabljati nov program za obračun plač in kadrovske evidenco. Nerealiziran cilj je uvedba Lirpisa, kar predvidevamo da bomo realizirali v letu 2008.

6. Razvoj laboratorijske dejavnosti

V letu 2007 se je primerjavi s prejšnjim letom bistveno povečalo število brisov materničnega vratu (za skoraj 25%), razlog je predvsem v pridobitvi novih naročnikov storitev. Na novo smo vpeljali določanje antigena K na gelskih karticah. Za nadomestitev delavke, ki bo v letu 2008 odšla v pokoj, smo zaposlili univ. dipl. mikrobiologinjo. Pridobili smo kar nekaj aparatur, kot so urinski analizator, hladilno ploščo, zamrzovalno skrinjo in mikroskop. Menimo, da aktivnosti potekajo uspešno in gredo v smer, kot so opredeljene v projektu 8.

7. Razvoj Centra za bolezni dojk

Z nakupom sodobnega ultrazvočnega aparata, ki nam dopolnjuje klinični pregled ter mamografijo, smo omogočili našim pacientkam odkritje netipnih tumorjev v kar 95%. Benigne tumorje smo tudi operirali v naši bolnišnici. Aktivnosti potekajo po načrtih, kot je bilo opredeljeno tudi v projektu 9 Zgodnje odkrivanje raka dojk.

8. Učna bolnišnica

V letu 2007 smo sprejemali na strokovni praktikum tako dijake srednje zdravstvene šole v Ljubljani, kot študente Visoke šole za zdravstvo in pa specializante družinske medicine in zdravnike sekundarije. Učna bolnišnica je bila opredeljena kot projekt 10.

9. Kategorizacija bolnikov

Poenotili smo kategorizacijo pacientov tako, da se izvaja tako na ginekološkem kot porodniškem oddelku. Prav tako kategoriziramo bolne novorojence. Kategorizacija je bila opredeljena kot projekt 11.

10. Preprečevanje bolnišničnih okužb

Dopolnili smo program preprečevanja intrahospitalnih okužb. Pri tem smo poudarili ugotavljanje intrahospitalnih infektov kirurške rane, uroinfekta ter popka pri novorojencu. Naša KOBO se redno sestaja, prav tako sodelujemo tudi z infektologinjo dr. Peterneljevo. Razvoj in vzdrževanje bolnišnične higiene je bil opredeljen kot projekt 12.

11. Zadovoljstvo zaposlenih

Zadovoljni zaposleni so osnova za kakovostno delo in posledično zadovoljstvo pacientov. V letu 2007 smo izvedli anketo zadovoljstva zaposlenih.

Menimo, da je letna anketa zadovoljstva zaposlenih pomemben kazalnik poslovanja zavoda. 87% zaposlenih je zadovoljnih z delom, ki ga opravlja in 80% jih ne bi menjalo delovne organizacije (v letu 2006 le 47%), polovica zaposlenih pa si želi kroženja znotraj bolnišnice. Po mnenju zaposlenih še vedno šepa organizacija dela, več kot 93% jih ima predloge za izboljšave, kar bomo seveda tudi spodbujali (»koristni predlogi«). 87% jih je mnenja, da so slabo plačani, kar je po vsej verjetnosti posledica nižjih plač v javnem sektorju, a je denarno nagrajevanje po mnenju zaposlenih šele na sedmem mestu med ukrepi za boljše zadovoljstvo zaposlenih (na prvem mestu je izobraževanje). Tri četrine zaposlenih meni, da je naša bolnišnica ugledna, še vedno pa slabo poznajo vizijo in poslovne cilje. Na stanje, razvoj in ugled bolnišnice po mnenju večine anketiranih vpliva delo zdravnikov, direktorja in njegovega načina vodenja. V veselje in spodbudo pa je končna ocena 64% anketiranih, da se je stanje v BGP Kranj v zadnjem letu izboljšalo. S spodbujanjem izobraževanja, ureditvijo delovnega okolja in izgradnjo ustrezne organizacijske kulture smo na dobri poti k zadovoljnim zaposlenim.

12. Zadovoljstvo pacientk

V letu 2007 smo izvedli Nacionalno anketo o zadovoljstvu bolnikov na ginekološkem oddelku. Ker porodnice v navedeni anketi niso zajete smo opravili tudi anketo o zadovoljstvu porodnic.

Anketa je pokazala, da je večina porodnic zadovoljnih tako s kakovostjo storitev kot tudi z odnosom osebja. Da je pacient zadovoljen zagotovo vemo takrat, ko se ponovno vrne po storitve ali ko te priporoči prijateljem, znancem. V primeru te ankete bi kar 98% anketirank priporočilo našo ustanovo prijateljem, znancem. Vse to nakazuje, da smo na pravi poti kar zadeva strokovnost osebja, kakovost opravljenih storitev kot tudi naš individualni pristop do pacientov in prijaznost osebja.

Pregled realizacije ostalih projektov opredeljenih v Pregledu in opisu zastavljenih projektov z dne 25.7.2007.

Projekt 1: Obvladovanje stroškov

V letu 2007 smo ponovno pregledali ustreznost spremljanja stroškov po stroškovnih mestih. Uvajamo nekoliko spremenjen sistem poslovanja, kjer je večji poudarek na načrtovanju stroškov. Tako se npr. nadure ne priznajo v kolikor niso v naprej napovedane. Pričeli smo z izračunom polne lastne cene

storitev, predvidevamo da bomo v letu 2008 imeli izračunane lastne cene za vse najpogostejše storitve na bolnišnični obravnavi..

Projekt 2: Kontinuirana medijska promocija bolnišnice

V letu 2007 smo uspeli posneti vseh 5 oddaj, tako da smo uspešno realizirali zastavljen cilj. Večina posnetih oddaj je bila tudi predvajana po televiziji in sicer na TV Pika v najbolj gledanem terminu ob 21h.

Projekt 3: Storitve, ki niso priznane v okviru pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja

V letu 2007 smo podali vlogo za soglasje Ministrstva za zdravje k izvajanju samoplačniških storitev. Oblikovali smo nabor storitev, ki so primerne za trženje, izpostaviti velja snemanje 3 / 4 D ultrazvoka razvijajočega se otroka na DVD. Po pridobitvi soglasja bomo pričeli z bolj intenzivnim trženjem navedenih storitev.

Projekt 4: Koncept trženja storitev

Prve aktivnosti v zvezi s trženjem storitev so bile narejene s tem, ko smo oblikovali nabor storitev, ki so primerne za trženje ter poslali vlogo za soglasje Ministrstva za zdravje k izvajanju samoplačniških storitev

Projekt 5: Izračun realne cene storitev

Stroškovno smo ovrednotili 3 klinične poti. V letu 2008 bomo naredili celovito analizo porodniškega in otroškega oddelka. Stroškovno ovrednotene klinične poti lahko označimo kot predračunske kalkulacije. V nadaljevanju bomo na primerih preverili ustreznost predračunskih kalkulacij posameznih storitev, po potrditvi metodologije pa bomo razširili stroškovno vrednotenje na najpogostejše storitve.

Projekt 7: Nadgradnja informacijskega sistema

V letu 2007 smo vzpostavili nov računalniški sistem za izračun plač in kadrovske evidenco. Pred rokom, 20. decembra, smo pričeli z redno uporabo aplikacije e-rojstva. Skladno z zakonskimi zahtevami smo zagotovili varovanje podatkov, sledenje dostopom do podatkov znotraj bolnišničnega informacijskega sistema in avtomatsko odjavljanje iz aplikacije.

II. RAČUNOVODSKO POROČILO

1. Zakonske podlage, načela sestavljanja računovodskih izkazov ter vrednotenje

1.1. Zakonske podlage

Računovodski izkazi BGP Kranj za leto 2007 so izdelani na podlagi Zakona o računovodstvu, Slovenskih računovodskih standardov, Pravilnika o enotnem kontnem načrtu, Zakona o javnih financah, Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava in Pravilnika o računovodstvu BGP - Kranj.

1.2. Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Računovodski izkazi so izdelani za koledarsko leto.

Pri izdelavi računovodskih izkazov smo upoštevali naslednje temeljne računovodske predpostavke:

- Stalnost - časovno neomejenost delovanja
- Dosledna stanovitnost (računovodske smernice se dosledno uporabljajo iz obdobja v obdobje)
- Upoštevanje nastanka poslovnega dogodka (prihodke in stroške upoštevamo ob njihovem nastanku in jih evidentiramo v obdobju, v katerem so nastali oz. se nanašajo na obdobje)

1.3. Vrednotenje

V letu 2007 smo uporabljali enake metode vrednotenja kot v preteklih obdobjih. Zaloge vrednotimo po povprečnih cenah. Nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev vključujejo vse stroške, ki se nanašajo na njihovo usposobitev za uporabo.

Opremo, ki se po Zakonu o Računovodstvu deli na osnovna sredstva in drobni inventar (doba uporabnosti nad eno leto in vrednost nad 500 EUR) in sodi pod drobni inventar, takoj ob nabavi odpišemo v celoti v breme amortizacije. Oprema, ki je po nabavni vrednosti nižja, se razvršča kot drobni inventar.

Ostala opredmetena osnovna sredstva pa odpisujemo posamično in v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Uporabljamo metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Podarjeno opremo vodimo ločeno, odpis te opreme (amortizacija) pa knjižimo v dobro konta amortizacije in v breme sredstev iz donacij. Podarjeno

opremo od Ministrstva za Zdravje knjižimo v dobro konta 980, amortizacijo te opreme pa v breme konta 980.

2. Izkaz poslovnega izida

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov vsebuje podatke o stroških oz. odhodkih in prihodkih za obravnavano in preteklo obračunsko obdobje.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) ima naslednje obvezne priloge:

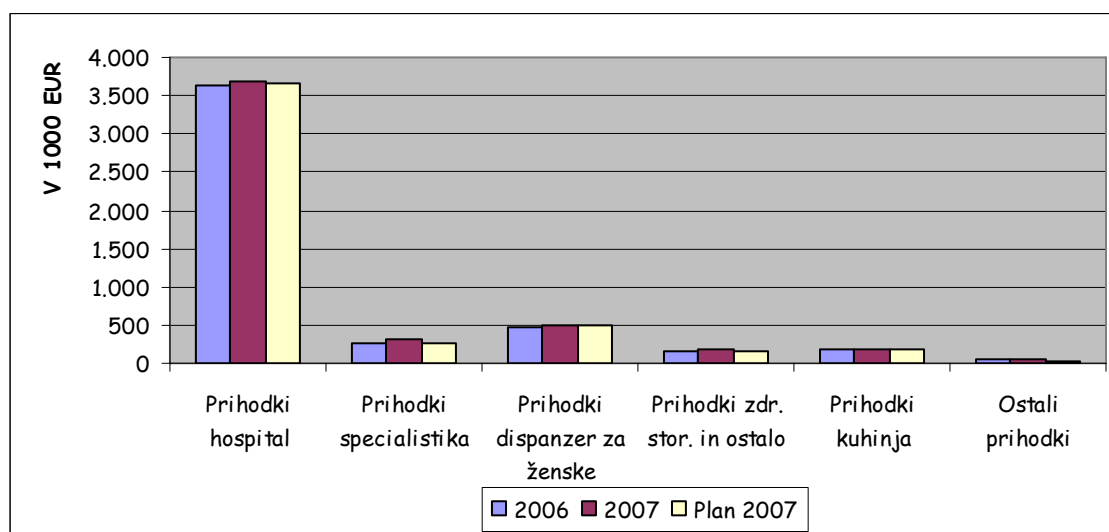
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Izkaz prihodkov in odhodkov je obravnavan za čas od 1. 1. 2007 do 31. 12. 2007.

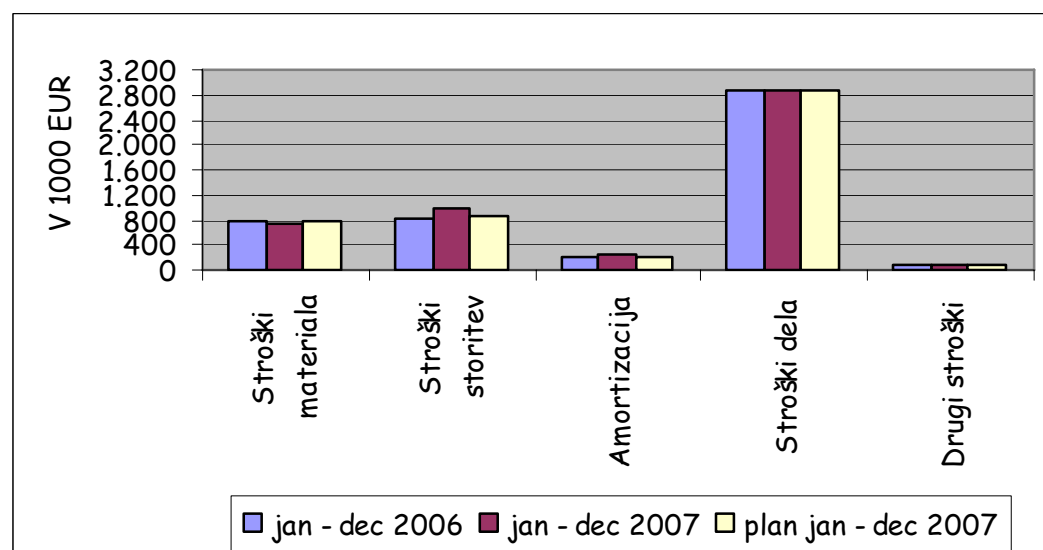
Tabela 13: Izkaz poslovnega izida v letu 2007

	jan - dec 2006	jan - dec 2007	2007 / 2006	plan jan - dec 2007	2007 / plan 2007
Prihodki od poslovanja	4.752.165	4.909.366	103,3	4.783.004	102,6
Prihodki hospital	3.625.586	3.675.006	101,4	3.666.459	100,2
Prihodki specialistika	257.782	305.764	118,6	262.937	116,3
Prihodki dispanzer za ženske	478.348	503.943	105,4	487.915	103,3
Prihodki zdr. stor. in ostalo	155.207	192.974	124,3	159.864	120,7
Prihodki kuhinja	187.885	185.061	98,5	187.885	98,5
Ostali prihodki	47.357	46.617	98,4	17.944	259,8
Stroški poslovanja	4.749.503	4.914.298	103,5	4.787.480	102,6
Stroški materiala	765.712	738.434	96,4	781.650	94,5
Stroški storitev	837.661	983.812	117,4	848.954	115,9
Amortizacija	221.834	232.651	104,9	203.180	114,5
Stroški dela	2.853.405	2.885.735	101,1	2.890.803	99,8
Drugi stroški	70.891	73.666	103,9	62.892	117,1
Poslovni izid iz poslovanja	2.662	-4.932	-185,3	-4.476	110,2
Finančni prihodki	6.543	7.570	115,7	5.425	139,5
Finančni odhodki	25	102	408,0	25	406,7
Izid financiranja	6.518	7.468	114,6	5.400	138,3
Presežek prihodkov	9.180	2.536	27,6	924	274,5

Graf 8: Prihodki



Graf 9: Stroški



Finančni prihodki so višji od planiranih za 39,5% in višji od realiziranih v letu 2006 za 15,7%. Prihodki iz naslova obresti od stanja na TRR in kompenzacij znašajo 2.672,21 EUR, prihodki dividend 876,40 EUR, obresti od vračila kredita zaposlenega 352,61 EUR in obresti od vezave pri Banki Slovenije 3.668,81 EUR.

2.1. Primerjava na finančni načrt za leto 2007

Ob upoštevanju finančnega načrta za leto 2007 beležimo indeks stroškov 102,6 in indeks prihodkov 102,6. Največje odstopanje od finančnega načrta se pojavlja na stroških storitev in amortizaciji. Visok indeks imajo tudi drugi stroški, vendar je znesek preseganja relativno nizek (11 tisoč EUR).

Del preseganja ostalih prihodkov lahko pripišemo pridobljenem sponzorstvu (5 tisoč EUR).

Pomembno odstopanje se pojavlja na postavkah prihodkov v specialistično ambulantni dejavnosti. Razlog odstopanja v specialistično ambulantni dejavnosti je v prestrukturiranju dela bolnišnične obravnave na specialistiko v juniju 2007 in doječih mater ter neakutnih bolnišničnih dni v novembru 2007.

Pomembno odstopanje se pojavlja tudi na prihodkih zdravstvenih storitev, razlog pa je v povečanem obsegu dela v laboratoriju in samoplačniške storitve. Plan presejajo tudi ostali prihodki (za 29 tisoč EUR).

2.2. Pojasnila k izkazu poslovnega izida

2.2.1. Razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in dejavnost storitev na trgu

Storitve iz naslova tržne dejavnosti so vezane na poslovanje kuhinje. Prihodke vodimo ločeno. Večino stroškov vodimo neposredno na stroškovnem mestu kuhinje. Nekatere stroške pa prenašamo na stroškovno mesto kuhinje kot so: elektrika, voda, ogrevanje, PTT, zavarovalne premije, režija, tehnične službe, amortizacija stavbe. Amortizacija opreme je neposredno vodena na stroškovnem mestu. Ključni delitve teh stroškov so izdelani na podlagi izkušenj. Analiza poslovanja kuhinje je priloga k poročilu.

2.2.2. Prihodki

Celotni prihodki v letu 2007 so znašali 4.916.936 EUR in so bili za 3,3 % višji od doseženih v letu 2006. Delež prihodkov iz poslovanja javne službe v skupnih prihodkih je 95,1 % leto poprej pa 95,3 %. Ostali prihodki so udeleženi v višini 4,9 % v letu 2007 in 4,7 % v letu 2006.

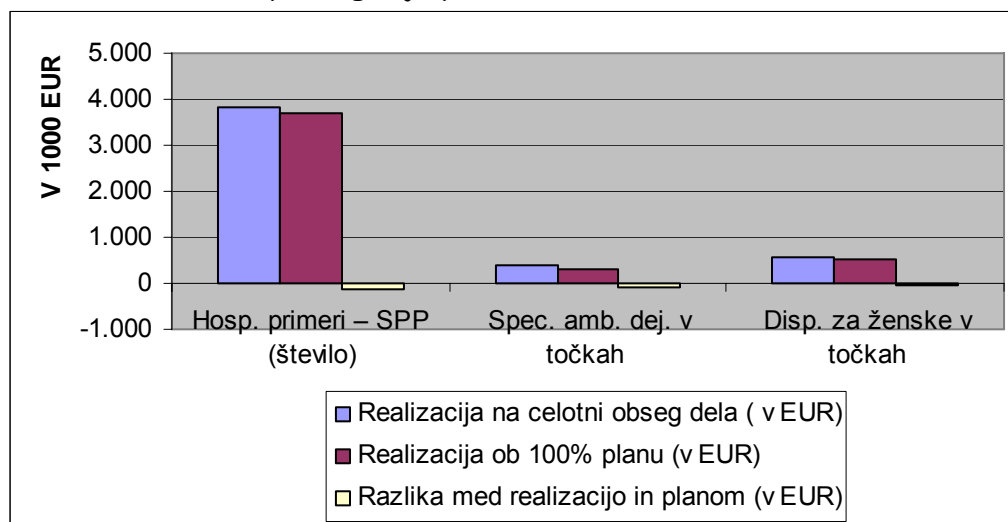
V strukturi prihodkov je 3,8 % prihodkov ustvarjenih na trgu in v letu 2006 4 % . Prihodki ZZZS so 4.269.401 EUR in v letu 2006 4.163.233 EUR kar predstavlja 2,6 % več kot v letu 2006.

Ostali prihodki v letu 2007 so 647.535 EUR in v letu 2006 595.476 EUR in so za 8,7 % večji kot v preteklem letu.

Tabela 14: Vrednotenje preseganja plana storitev v letu 2007

	Realizacija 2007	Plan 2007	Realizacija na celotni obseg dela (v EUR)	Realizacija ob 100% planu (v EUR)	2007 / Plan 2007	Razlika med realizacijo in planom (v EUR)
Hosp. primeri – SPP (število)	4.439	4.265	3.805.201	3.675.006	102,1	-130.194
Spec. amb. dej. v točkah	114.648	91.686	382.340	305.764	125,0	-76.576
Disp. za ženske v točkah	121.241	111.335	548.784	503.943	96,9	-44.841
SKUPAJ			4.736.324	4.484.713	102,9	-251.611

Graf 10: Rezultat preseganja plana



Na preseganje plana storitev v največji meri vplivajo porodi in bolni novorojenci. Ob izpadu 1% dohodka, 35 tisoč EUR, zaradi prenizke uteži glede na republiško povprečje, bi nam prav povečan odkup SPP do ZZS omogočil nevtralizirati omenjeni problem. Delno smo problem uspeli rešiti na arbitraži v juniju 2007, vendar smo zaradi spremembe uteži in števila primerov nekaterih drugih bolnišnic še vedno prevrednoteni.

2.2.3. Stroški

Celotni odhodki znašajo v letu 2007 4.914.400 EUR, kar je za 3,5 % več kot v preteklem letu.

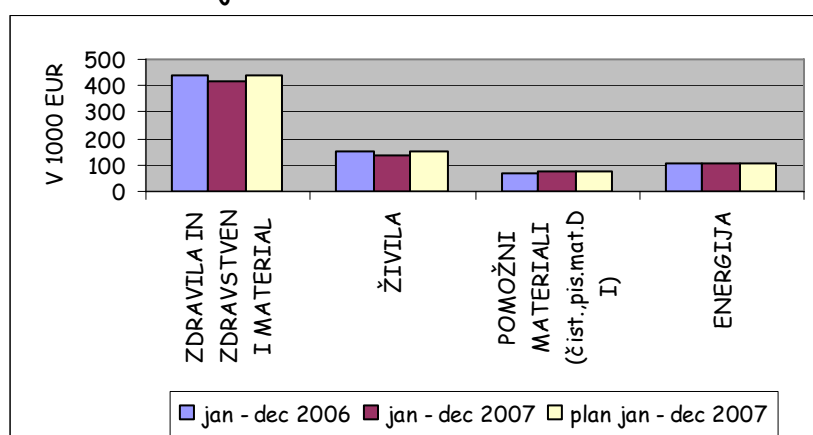
V strukturi stroškov na skupne stroške so največji stroški dela 58,7% (leto poprej 60,1 %), nato stroški storitev 18% (leto poprej 17,6 %), stroški materiala 15% (leto poprej 16,1%). Obračunana amortizacija znaša 4,7 % kar je enako kot leto poprej, ostali stroški pa 1,5 %, kar je enako kot leto poprej.

2.2.3.1. Stroški materiala

Tabela 15: Stroški materiala

	V EUR				
	jan - dec 2006	jan - dec 2007	2007 / 2006	plan jan - dec 2007	2007 / plan 2007
ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL	437.403	414.543	94,8	442.226	93,7
ŽIVILA	152.029	133.877	88,1	155.081	86,3
POMOŽNI MATERIALI (čist.,pis.mat.DI)	70.419	77.531	110,1	75.590	102,6
ENERGIJA	105.861	106.347	100,5	108.754	97,8
SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	765.712	732.298	95,6	781.650	93,7

Graf 11: Gibanje stroškov materiala



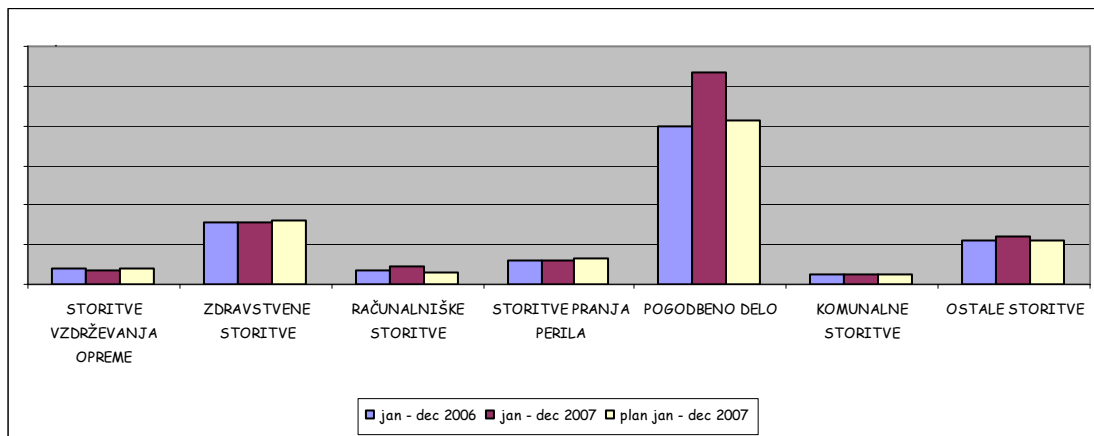
Nižje stroške materiala lahko na eni strani pripišemo racionalni uporabi le tega, na drugi strani pa imajo velik vpliv javna naročila, s pomočjo katerih smo dosegli nižje cene kot v preteklih letih. Ob tem velja izpostaviti, da smo opravili večji obseg dela kot preteklo leto ob manjših materialnih stroških.

2.2.3.2. Stroški storitev

Tabela 16: Stroški storitev

	V EUR				
	jan - dec 2006	jan - dec 2007	2007 / 2006	plan jan - dec 2007	2007 / plan 2007
STORITVE VZDRŽEVANJA OPREME	41.785	37.411	89,5	42.244	88,6
ZDRAVSTVENE STORITVE	156.208	158.686	101,6	159.332	99,6
RAČUNALNIŠKE STORITVE	37.231	47.630	127,9	31.580	150,8
STORITVE PRANJA PERILA	62.940	59.557	94,6	64.829	91,9
POGODBENO DELO	399.816	532.206	133,1	411.705	129,3
KOMUNALNE STORITVE	26.333	25.240	95,9	26.938	93,7
OSTALE STORITVE	113.349	123.081	108,6	112.326	109,6
SKUPAJ STROŠKI STORITEV	837.661	983.812	117,4	848.954	115,9

Graf 12: Gibanje stroškov storitev



Bistveno se je povečalo pogodbeno delo (29,3%), kar je posledica pomanjkanja lastnega kadra določenih profilov. Na povečanje vpliva tudi povečan obseg dela v laboratoriju (v letu 2006 je bilo v laboratoriju realizirano 117.056 EUR prihodka in v letu 2007 153,896 EUR prihodka) in delno tudi v CBD (obseg programa UZ dojke je bil opravljen na podlagi zunanjega izvajalca). Povečali so se tudi stroški dežurne službe zaradi spremenjenega načina plačevanja (neaktivne ure so se od septembra 2006 dalje morale obračunati po delavčevem KK 100% in ne več po delovnem mestu 90%). Prav tako se je močno povečal obseg računalniških storitev. Zaradi uvajanja novih aplikacije ter večje pokritosti bolnišnice z računalniki, so posledično tudi stroški računalniških storitev višji. Tudi v prihodnosti pričakujemo nadaljevanje takega trenda. Med ostale storitve sodijo poštna in kurirske storitve, varovanje objektov in vratarska služba, zavarovalne premije, članarine združenjem, vzdrževanje tel. centrale, PTT storitve, uporaba internet storitev, založniške in tiskarske storitve, itd.

2.2.3.3. Stroški dela

Tabela 17: Stroški dela

V EUR

	2006	2007	2007 / 2006	PLAN 2007	2007 / Plan 2007
Plače	2.075.693	2.127.147	102,5	2.139.754	99,4
Odpravnine, jubilejne nagrade	40.961	24.488	59,8	19.376	126,4
Regres	77.320	77.574	100,3	77.320	100,3
Davek na izplačane plače	114.663	88.830	77,5	95.809	92,7
Prispevki na plače	336.956	343.814	102,0	345.380	99,5
Premije za del. invalide	26.000	28.878	111,1	26.520	108,9
Prehrana med delom	88.591	92.790	104,7	90.629	102,4
Prevoz na delo	93.220	102.214	109,6	96.016	106,5
SKUPAJ STROŠKI DELA	2.853.403	2.885.735	101,1	2.890.804	99,8
Pogodbno delo	399.816	532.206	133,1	120.483	441,7
SKUPAJ STROŠKI DELA IN POGODBENO DELO	3.253.219	3.417.941	105,1	3.011.287	113,5

Stroški dela so v letu 2007 znašali 2.855.735 EUR in v letu 2006 2.853.403 EUR, kar je za 1,1 % več kot v preteklem letu. V strukturi vseh odhodkov predstavlja strošek dela na skupne odhodke 58,7% v letu 2007 in 60,1 % v letu 2006. Visok delež stroškov dela v skupnih odhodkih, primerjalno na ostale primerljive bolnišnice, je predvsem v dragi specifični dežurni službi, lastni laboratorijski dejavnosti in CBD, ki pri nas dodatno povečujejo število zaposlenih.

Tabela 18: Stroški dela po vrstah v bruto zneskih

V EUR

	2006	2007	2007 / 2006	Plan 2007	2007 / Plan 2007
Redno delo	1.874.351	1.866.732	99,6	-	-
Nadurno delo	19.592	53.219	271,6	-	-
Refundacija bolniške	18.515	36.147	195,2	-	-
Pripravljenost	48.281	47.147	97,7	-	-
Dežurna služba	133.469	160.049	119,9	-	-
SKUPAJ samo plača kot strošek	2.075.693	2.127.147	102,5	2.139.754	99,4

Skupaj samo plača kot strošek je seštevek vrstic brez refundacij bolniškega staleža.

Graf 13: Gibanje stroškov plač

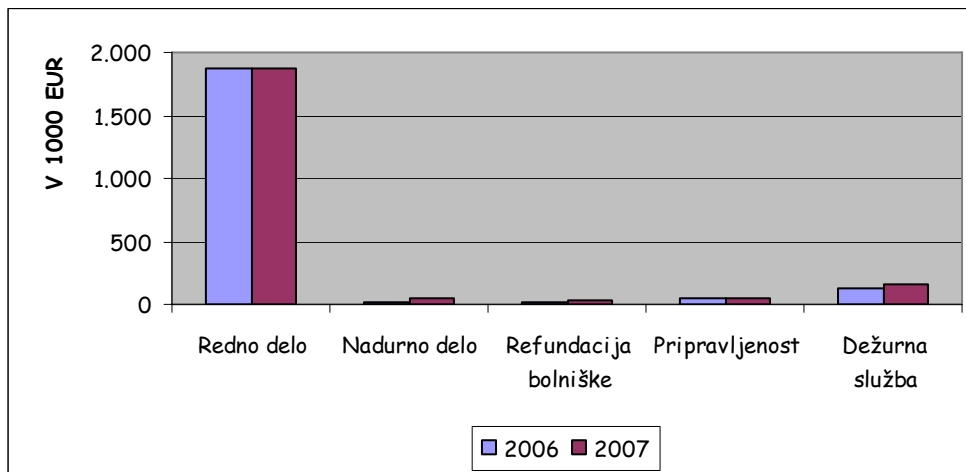
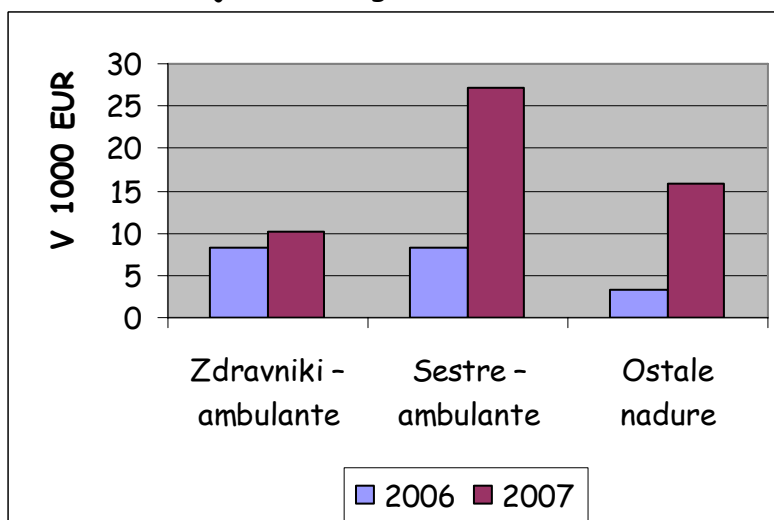


Tabela 19: Stroški nadurnega dela

	V EUR		
	2006	2007	2007 / 2006
Zdravniki	8.229	10.251	124,6
Sestre	8.166	27.201	333,1
Ostale nadure	3.196	15.767	493,3
SKUPAJ nadurno delo	19.592	53.219	271,6

Najbolj so se povečale ostale nadure, kjer gre skoraj izključno za nadure strežnic in osebja kuhinje, prav tako so se zelo povečale nadure zaposlenih v zdravstveni negi.

Graf 14: Gibanje nadurnega dela



Nadurno delo beleži indeks 271,6 in je za 33.627 EUR večje kot v letu 2006. Razlogov za takšno povečanje nadurnega dela je več:

- Z mesecem junijem smo pričeli tekoče izplačevati nadure, ki nastajajo mesečno.
- Dve delavki (medicinski sestri) sta odšli, ob odhodu smo jim izplačali fond neizkoriščenih ur.
- V letu 2007 je bilo zaradi porodniške odsotnih 4,9 delavke v letu 2006 pa le 3,7 delavke.
- V letu 2007 je bilo zaradi boleznine nad 30 dni odsotnih 3,07 delavke v letu 2006 pa le 1,3 delavke.
- V letu 2007 je bilo 116,54 zaposlenih iz ur, v letu 2006 pa 118,27.

2.2.3.4. Amortizacija

Obračunana amortizacija v letu 2007 znaša 4,7 % celotnih stroškov kar je enako kot v letu 2006. Amortizacija je za 4,9% višja kot v letu 2006 in 14,5% višja od načrtovane.

Stroški amortizacije v letu 2007 so znašali 232.651 EUR, nova nabava pa predstavlja 153 % celotne amortizacije. Izračunana amortizacija je bila 246.004 EUR. V breme amortizacije smo knjižili 8.754 EUR drobnega inventarja, ki ima lastnost OS. Amortizacija pa se je zmanjšala za amortizacijo sredstev iz donacij za 11.694 EUR, kar smo knjižili v breme sredstev pridobljenih iz donacij in 1.838 EUR, ki smo jih knjižili v breme konta 980 (podarjeni strežnik v letu 2006 in UPS za neprekinjeno napajanje strežnika od Ministrstva za Zdravje).

2.2.3.5. Drugi stroški

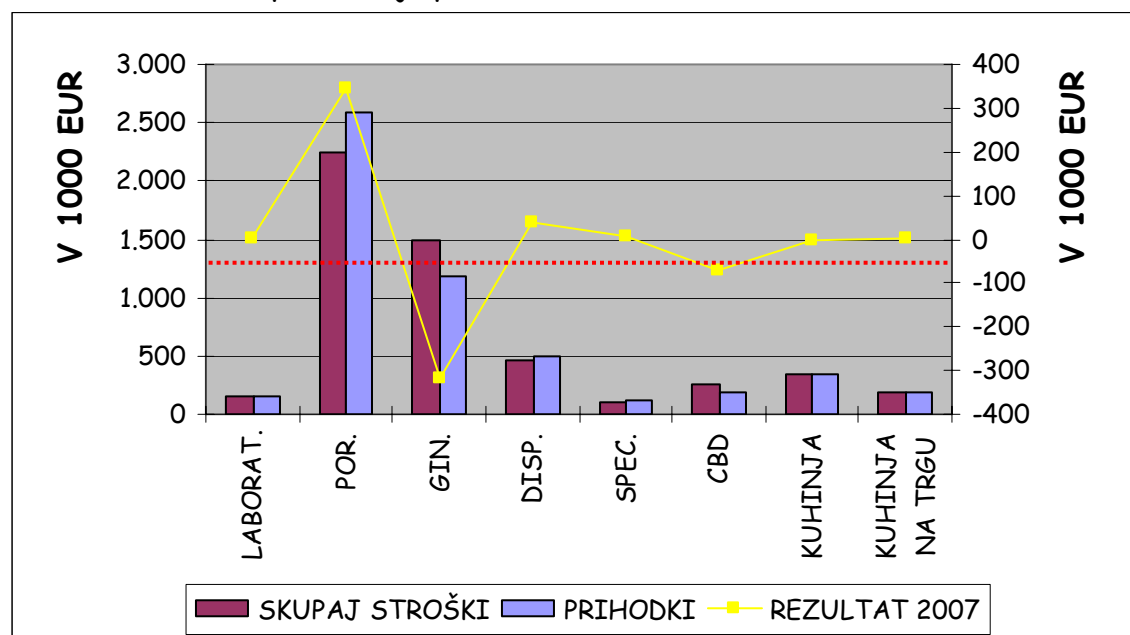
V strukturi odhodkov drugi odhodki ne predstavljajo velikega deleža. Drugi stroški realizirani v letu 2007 presegajo realizirane v letu 2006 za 3,9%, in so 17,1% nad planiranimi. Razlog za odstopanje je v stroških za uradne listine, časopise, strokovnih revijah in literaturi v višini 958 EUR in povračilo stroška specializacije za anesteziologa (4.394 EUR), ki je prišel k nam iz KC . V to kategorijo stroškov tudi sodijo nadomestila stavbnega zemljišča, dodatno pokojninsko zavarovanje in administrativne takse ter sodni stroški.

2.3. Analiza poslovanja po stroškovnih mestih

Tabela 20: Prikaz poslovanja (po stroškovnih mestih)

	V EUR							
	LABORAT.	POR.	GIN.	DISP.	SPEC.	CBD	KUHINJA	KUHINJA NA TRGU
Materialni stroški	22.129	255.603	210.176	24.838	4.681	31.848	142.133	63.797
Stroški storitev (s pog.delom)	47.288	381.094	151.936	117.905	281	99.050	10.686	4.796
Stroški dela	56.501	1.155.602	913.170	233.301	55.907	85.825	180.296	80.926
Amortizacija	2.063	24.495	22.022	3.787	29.724	14.126	10.342	4.642
Drugi stroški	0	19	4.401	38	14	18	80	67
Preneseni stroški	25.913	422.956	195.892	84.892	19.113	32.332		31.235
SKUPAJ STROŠKI	153.894	2.239.768	1.497.597	464.760	109.719	263.199	343.537	185.463
PRIHODKI	153.896	2.584.715	1.179.013	504.172	115.035	194.599	343.537	185.505
REZULTAT 2007	2	344.947	-318.584	39.412	5.316	-68.600	0	42

Graf 15: Rezultat poslovanja po oddelkih



Iz tabele je razvidno, da je največji negativni rezultat na ginekologiji, manjši pa je v CBD-ju. Prihodki v ginekologiji in CBD-ju ne pokrivajo niti direktnih stroškov. Po količini opravljenih SPP-jev v bolnišnični dejavnosti odpade skoraj 60% na področje ginekologije, za katero pa že kar nekaj let ugotavljamo, da so SPP-ji slabo ovrednoteni. Z željo po celostni obravnavi naših opredeljenih pacientk razvijamo tudi področje ginekologije, čeprav to pomeni negativno poslovanje ginekološkega oddelka.

Analiza je narejena ob predpostavki, da sta laboratorij in lekarna v največji meri servis ginekologiji, porodništvu in Dispanzerju za ženske.

Tabela 21: Prikaz izvirnih stroškov (po stroškovnih mestih)

V EUR

	LABORAT.	POR.	GIN.	DISP.	SPEC.	CBD	KUHINJA Z PRENESENIMI	KUHINJA NA TRGU
Materialni stroški	22.129	249.069	216.709	24.838	4.681	31.848	142.133	63.797
Stroški storitev (s pog.delom)	47.288	380.603	152.427	117.905	281	99.050	10.686	4.796
Stroški dela	56.501	1.147.315	921.457	233.301	55.907	85.825	180.296	80.926
Amortizacija	2.063	24.019	22.497	3.787	29.724	14.126	10.342	4.642
Drugi stroški	0	19	4.401	38	14	18	80	67
SKUPAJ DIREKTNI STROŠKI	127.981	1.801.026	1.317.492	379.868	90.606	230.867	343.537	154.228

Tabela 22: Prikaz prenesenih stroškov (po stroškovnih mestih)

V EUR

	Zdravstvena administracija	Uprava	Sploš. Kadr. služba	Računovodstvo	Tehnična služba	Skladišče	Vknjižbe nerazporejeno	Kuhinja na trgu
Materialni stroški	3.431	725	698	2.994	495	4.338	104.356	12.936
Stroški storitev (s pog.delom)	2.377	32.446	784	16.542	389	699	125.367	973
Stroški dela	55.064	163.824	18.853	97.387	32.747	23.327	19.663	16.410
Amortizacija	1.367	16.293	251	2.293	2.974	643	29.988	941
Drugi stroški	0	1.350	119	944	82	-7	18.255	13
Upravno režijski stroški	62.239	214.638	20.705	120.160	36.688	29.000	297.629	31.273

Delitev stroškov je sledeča:

- Plače zdravnikov za ambulantne so evidentirane na podlagi časov iz urnikov v ambulantah, preostanek letnega fonda ur pa pripada bolnišničnem delu (ta se je delil glede na povprečni čas prisotnosti zdravnika na ginekologiji oz. porodništvu in na podlagi specialnosti posameznega zdravnika).
- Plače za dežurstvo so se delile glede na zdravnikovo specialnost (npr. dežurstvo pediatra je v celoti evidentirano na porodništvu, ostali specialisti pa 20% na ginekologiji in 80% na porodništvu).
- Za zdravnike je upoštevan čas malice, priprave, dopustov in 80 ur izobraževanja (ti časi so se delili v sorazmernem delu na skupno število letnega fonda ur po posameznih področjih).
- Nadalje so se plače zdravnikov delile glede na strukturo v letnem fondu ur na posamezna ustrezna stroškovna mesta.
- Večina stroškov je merjenih direktno (v letu 2007 smo delili tudi stroške plač inštrumentark glede na njihova različna delovišča).
- Stroški prehrane pacientov so se delili med ginekologijo in porodništvu na podlagi bolnišnično oskrbnih dni in cene hrane na dan na pacienta.
- Stroške, ki jih neposredno ne merimo (uprava, računovodstvo, zdravstvena administracija, kadrovska služba, energija in še nekateri stroški....), smo delili na podlagi deleža prihodkov.
- Delitev prihodkov med ginekologijo in porodništvom je izračunana na podlagi uteženih primerov in cene na primer iz končnega obračuna ZZZS. Ostali prihodki so prikazani iz letne realizacije po področjih. Prihodkom kuhinje je prišteta interna realizacija cene hrane na dan pacientov, ki je porazdeljena

na stroške ginekologije in stroške porodništva z upoštevanje bolnišnično oskrbnih dni na posameznem oddelku.

Analiza poslovanja kuhinje je priloga 1 k poročilu.

Komentar poslovanja po stroškovnih mestih:

- Kuhinja se stroškovno pokriva ob predpostavki, da je cena dnevne prehrane na pacienta 11,33 EUR (v letu 2006 pa 13,79 EUR). Cena se je zmanjšala zaradi manj zaposlenih v kuhinji in zmanjšanju stroškov materiala za 12%.
- Prihodki v CBD kljub povečanju pogodbeno dogovorjenega programa ne pokrivajo v celoti direktnih stroškov. Normativi, na podlagi katerih se določa cena točke v Področnem dogovoru za zdravstvene domove in zasebno zdravniško dejavnost, ne ustrezajo dejanskemu stanju na področju mamografije.
- Specialistika izkazuje pozitiven rezultat, saj smo v letu 2007 del programa iz akutne bolnišnične obravnave prestrukturirali na specialistiko. Rezultat bi bil še ugodnejši v kolikor ne bi prihajalo do večjega preseganja zaradi vpliva tudi 24 urne urgentne specialistične ambulantne službe.
- Velik negativni rezultat se pojavlja na ginekologiji. Razlog je v nizki povprečni uteži SPP, ki je bila v letu 2007 le 0,67.
- Porodništvo izkazuje pozitiven rezultat, povprečna utež SPP v letu 2007 pa je 0,83.

3. Bilanca stanja

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki prikazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev.

Na dan 31. 12. 2007 smo popisali vsa stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in knjigovodsko stanje uskladili z dejanskim.

Obvezni prilogi k Bilanci stanja sta:

- stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil

Bolnišnica dne 31.12.2007 razpolaga s sledečimi sredstvi in obveznostmi do virov:

Tabela 23: Bilanca stanja

V EUR

	2006	2007	2007 / 2006	Plan 2007	2007 / Plan 2007
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	1.722.271	1.854.386	107,7	1.853.723	100,0
I. NEOPR. DOLG. SRED.	55.041	59.026	107,2	57.127	103,3
II. OPREDM. OSN. SRED.	1.655.637	1.785.519	107,8	1.785.003	100,0
III. DOLG. FIN. NALOŽBE	11.593	9.841	84,9	11.593	84,9
B. KRATOROČNA SREDSTVA	488.880	473.559	96,9	363.849	130,2
I. ZALOGE	69.838	78.231	112,0	65.247	119,9
II. POSLOVNE TERJATVE	75.087	66.906	89,1	60.391	110,8
III. KRATK. FIN. NALOŽBE	250.376	200.000	79,9	146.052	136,9
IV. DENAR IN DENARNI USTREZNIKI	88.496	125.142	141,4	86.242	145,1
C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	5.083	3.280	64,5	5.917	55,4
SREDSTVA	2.211.151	2.327.945	105,3	2.217.572	105,0
A. LASTNI VIRI	1.672.304	1.673.004	100,0	1.667.384	100,3
I. SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	1.922.642	1.920.805	99,9	1.916.800	100,2
II. PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	-250.338	-247.801	99,0	-249.416	99,4
B. OBVEZNOSTI DO TUJIH VIROV SREDSTEV	538.847	654.941	121,5	550.188	119,0
B.1. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	13.766	13.765	100,0	11.263	122,2
I. DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	0	0	-	0	-
II. DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	0	0	-	0	-
III. REZERVACIJE (DOLGOROČNI DEL)	61.463	74.739	121,6	55.621	134,4
B.2. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	246.955	247.133	100,1	251.548	98,2
I. KRATK. FINANČNE OBVEZNOSTI	0	0	-	0	-
II. POSLOVNE IN DRUGE OBVEZNOSTI	216.663	319.304	147,4	231.756	137,8
VIRI SREDSTEV	2.211.151	2.327.945	105,3	2.217.572	105,0

Tabela 24: Vrednost stalnih sredstev

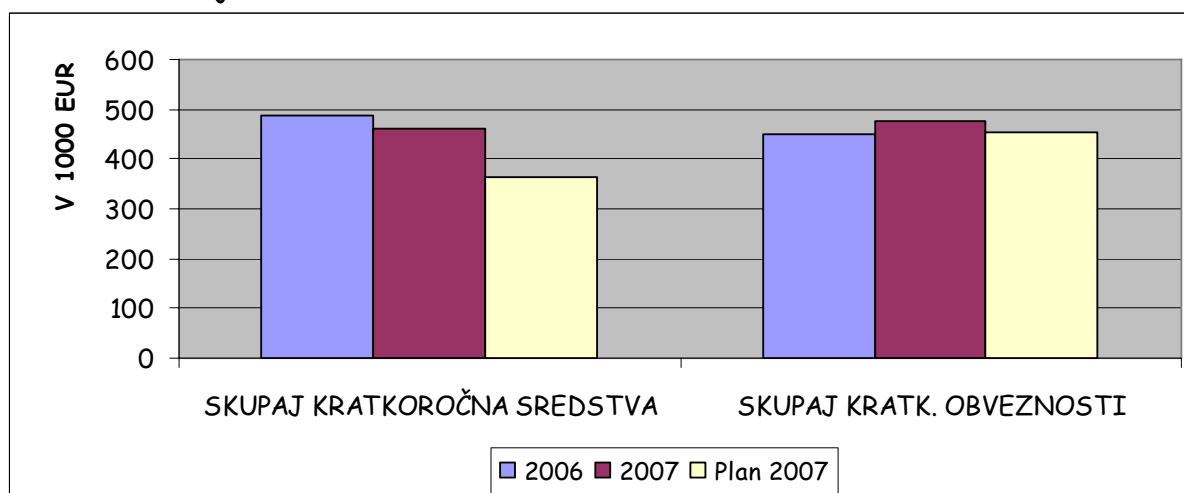
	V EUR		
	2006	2007	2007 / 2006
Neopredmetena dolg. sr.	66.103	83.460	126,3
Popravek vrednosti neoprednetemih dolg. sr.	11.062	24.434	220,9
Nepremičnine	3.104.632	3.104.632	100,0
Popravek vrednosti nepremičnin	1.709.823	1.799.181	105,2
Oprema in druga opr. sr.	2.039.104	2.362.139	115,8
Popravek vrednosti opreme	1.778.276	1.882.071	105,8
SKUPAJ	1.710.678	1.844.545	107,8
Skupaj popravki	3.499.161	3.705.686	105,9
Druge dolgoroč. terajatve	11.593	9.841	84,9

Tabela 25: Primerjava kratkoročnih sredstev in obveznosti

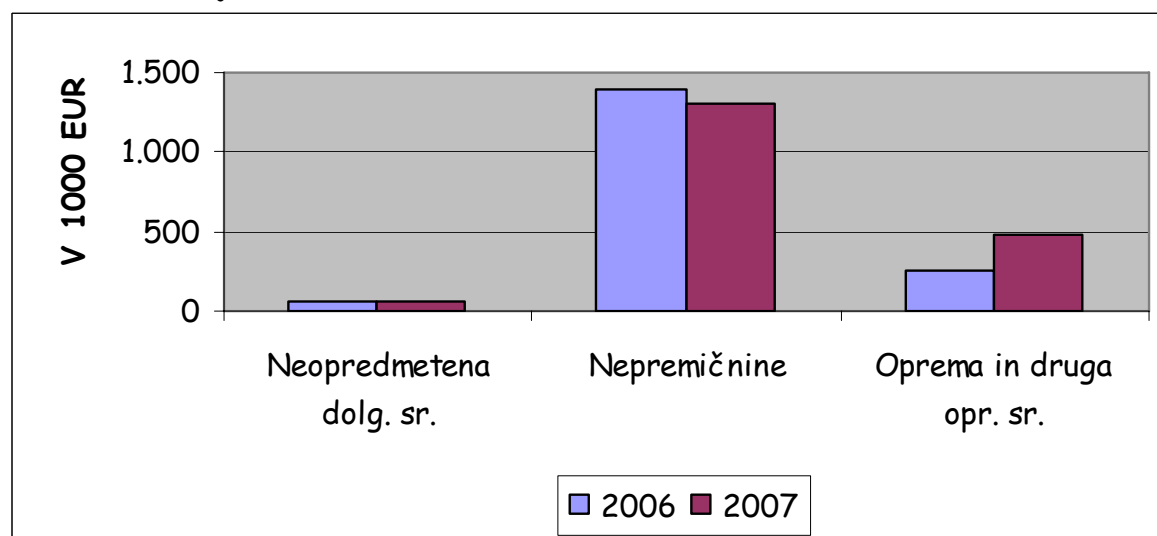
	V EUR				
	2006	2007	2007 / 2006	Plan 2007	2007 / Plan 2007
Denarna sred. v blag. in depoziti	42	120	285,7	42	285,7
Žiro račun in deponirana sredstva	88.454	125.022	141,3	86.200	145,0
Kratkoročne finančne naložbe	250.376	200.000	79,9	146.052	136,9
Kratkoročne ter. do kupcev v državi	27.041	43.474	160,8	31.656	137,3
Kratkoročne ter. do prorač. uporab.	40.619	10.200	25,1	23.928	42,6
Druge kratkoročne terjatve	12.068	3.525	29,2	10.724	32,9
Dani predujmi in varščine	442	20	4,5	0	-
Zaloge	69.838	78.231	112,0	65.248	119,9
SKUPAJ KRATKOROČNA SREDSTVA	488.488	460.622	94,3	363.900	126,6
SKUPAJ KRATK. SRED. BREZ ZALOG	419.042	382.361	91,2	298.602	128,1
OBVEZNOSTI DO VIROV					
Plače	246.955	247.133	100,1	251.548	98,2
Obveznosti do dobaviteljev	133.093	154.159	115,8	131.000	117,7
Delo po pogodbi	38.341	38.464	100,3	33.751	114,0
Oveznosti do proračunskih uporabnikov	33.208	36.998	111,4	36.129	102,4
SKUPAJ KRATK. OBVEZNOSTI	451.597	476.754	105,6	452.428	105,4
SKUPAJ KRATK. OBV. BREZ PLAČ	204.642	229.621	112,2	200.880	114,3
Obveznosti za OS	12.020	76.945	640,1	30.876	249,2
SKUPAJ KRATK. OBV. BREZ PLAČ Z OBV. ZA OS	183.454	269.568	146,9	195.627	137,8

V letu 2007 so se bistveno povečale obveznosti za Osnovna sredstva, kar je posledica nabav osnovnih sredstev proti koncu leta, katera še niso bila plačana do 31.12.2007.

Graf 16: Gibanje kratkoročnih sredstev in obveznosti



Graf 17: Gibanje stalni sredstev



Iz podatkov je razvidno, da ima bolnišnica 476 tisoč EUR kratkoročnih obveznosti in 460 tisoč EUR gibljivih sredstev. V tem primeru je gibljivih sredstev 96,6%, leto poprej pa 107,1 %. V kolikor kratkoročne obveznosti z obveznostmi za osnovna sredstva zmanjšamo za plače je teh obveznosti 230 tisoč EUR in jih z gibljivimi sredstvi pokrivamo v višini 200,6% oz. 166,5 %, če ne upoštevamo zalog.

Omenjeni podatki kažejo, da je plačilna sposobnost stabilna ter se je nekoliko poslabšala glede na preteklo leto. Ne glede na to, da so se obveznosti povečale, smo še vedno sposobni tekoče poravnati zapadle obveznosti.

Bolnišnica je v letu 2007 namenila 365.553 EUR za posodobitev in nabavo medicinske in nemedicinske opreme. Od tega smo namenili 17.357 EUR vlaganj v programsko opremo, 290.891 EUR v medicinsko opremo in 48.551 EUR v

nemedicinsko opremo ter 8.754 EUR v drobni inventar, ki ima lastnost osnovnega sredstva.

Poleg tega pa smo namenili 37.411 EUR za servisiranje opreme in 12.685 EUR za material namenjen za popravila in vzdrževanje opreme. Vsa navedena vlaganja so vezana na aktiviranje osnovnih sredstev v letu 2007.

Tabela 26: Primerjava nabav osnovnih sredstev (OS aktivirana v I. 2007) na plan

	Plan 2007	2007	2007 / Plan 2007
Medicinska oprema	287.097	290.891	101,3
Nemedicinska oprema	59.256	57.305	96,7
Investicijsko vzdrževanje	20.865	0	-
Neopredmetena sredstva	0	17.357	-
SKUPAJ	367.218	365.553	99,5

3.1. Pojasnila k bilanci stanja

3.2. Oblikovanje dolgoročnih rezervacij in njih poraba

Med dolgoročnimi rezervacijami izkazujemo rezervacije iz naslova donacij in ob prejemu osnovnih sredstev v naravi. V letu 2007 smo oblikovali rezervacije iz sredstev donacij v višini 24.971 EUR. Končno stanje na dan 31.12.2007 je 74.739 EUR.

3.3. Stanje terjatev

Tabela 27: Stanje terjatev na dan 31.12.2007

	V EUR
120 Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	43.473,62
140 Kratkoroč. ter. do neposrednih upor. prorač.	1.235,20
142 Kratkoroč. ter. do posrednih upor. prorač.	190,00
143 Kratkoroč. ter. do posr. upor. prorač. občin	7.919,57
144 Kratkoročne terjatve do ZZZS in ZPIZ	855,28
070 Dolgoročno dana posojila iz stanovanjskega dela	11.499,29

- 120 Največji delež predstavljajo terjatve Adriatika, Vzajemne Zdravstvene Zavarovalnice in v manjši meri izdane fakture za citološke preiskave.
- 140 Odprte postavke se nanašajo na terjatve do občin za abortuse, ki jih opravimo v našem zavodu.
- 142 Ustanove, ki nam dolgujejo navedeni znesek so predvsem Bolnišnice.

- 143 Dolg se nanaša predvsem na Zdravstvene domove. Terjatve izhajajo iz Pogodb o izvajanju citoloških preiskav.
- 144 Odprte postavke se nanašajo na ZZZS, saldo pa izhaja iz končnega obračuna za leto 2006.
- 070 Odprte postavke se nanašajo na stanovanjski kredit zaposlenemu.

3.4. Stanje obveznosti

Tabela 28: V bilanci stanja izkazane kratkoročne obveznosti

	V EUR
200 prejeti predujmi ZZZS	12.736,66
220 saldo dobaviteljev za obratna sredstva	154.159,40
220 saldo dobaviteljev za OS	76.945,24
240 kratkoročne obvez. do neposr. prorač.upor.	106,83
242 kratkoročne obvez. do posr.up.pror.	29.057,85
243 kratkoročne obvez. do posr.up.pror. občin	5.571,41
244 kratkoročne obvez. do ZZZS in ZPIZ	2.261,82

Obveznosti so poravnane do roka zapadlosti razen za storitve iz Pogodb o izvajanju citoloških preiskav. Naporavnane obveznosti so do Kirka d.o.o. v znesku 2.734,90 EUR.

Posameznih dobaviteljev ne navajamo zaradi velikega števila.

Plačilna sposobnost je ustrezna, saj tekoče poravnavamo obveznosti.

3.5. Naložbe prostih denarnih sredstev

Prosta denarna sredstva vežemo pri Ministrstvu za Finance RS. Vežemo jih običajno največ do 30 dni, saj sredstva, ki jih potrebujemo za izplačilo plač ne bi zadoščala iz samih akontacij ZZZS. Trenutna plačilna sposobnost in akontacija ZZZS pa zadošča za pokrivanje plač brez najemanja kreditov.

Na dan 31.12.2007 so znašale kratkoročne finančne naložbe 200.000 EUR.

3.6. Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Sredstva prejeta v upravljanje so usklajena z Ministrstvom za finance Direktorat za javno računovodstvo.

Stanje sredstev v upravljanju na dan 31.12.2007 je 1.686.770 EUR.

3.7. Podatki o kontih izvenbilančne evidence

Vrednostno ne izkazujemo stanj na kontih izvenbilančne evidence.

3.8. Podatki o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih dolgoročnih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa jih še vedno uporabljamo

Nabavna vrednost odpisane opreme znaša 472.909 EUR Vrednost opreme, ki ima še sedanjo vrednost je 355.704 EUR.

Navajamo nekaj opreme, ki nima knjigovodske vrednosti ima pa še vedo uporabno vrednost :

Tabela 29: Nekatera knjigovodsko odpisana OS ki se še uporabljajo

Naziv osnovnega sredstva	Nabavna vrednost v EUR
Sterilizacijska naprava	62.866
Kardiotokograf	19.257
Ultrazvok	88.824
Kardiotokograf	15.745
Ultrazvok	168.481
Miza operacijska	15.582
Fotometer s priborom	15.135
UZ - Sahara (merjenje kostne mase)	19.917
SENOGRAPHE - mamograf	50.982
Procesorka naprava za mamograf	16.121
Skupaj	472.909

4. Izkaz finančnega izida

Tabela 30: Prikaz finančnega izida

V EUR

IZKAZ FINANČNEGA IZIDA		2006	2007
1.	Začetno stanje denarnih sredstev	299.232	88.496
2.	Začetno stanje denarnih ustreznikov		0
3.	Poslovni prihodki	4.719.784	4.909.366
4.	Izredni prihodki, ki se nanašajo na poslovanje	32.378	21.776
5.	Začetne manj končne poslovne terjatve	12.736	9.933
6.	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitev		1.803
7.	- Poslovni odhodki brez amortizacije in dolgoročnih rezervacij	-4.534.948	-4.865.608
8.	- Izredni odhodki, ki se nanašajo na poslovanje		0
9.	- Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih		0
10.	- (Končne manj začetne zaloge)	1.928	-8.393
11.	- (Začetni manj končni poslovni dolgovi)	-51.811	116.095
12.	- (Začetne manj končne pasivne kratkoročne časovne razmejitev)		0
	Pribitek pritokov (odtokov) pri poslovanju	174.983	184.972
13.	Finančni prihodki, ki se nanašajo na naložbenje (brez prev.)	6.543	7.570
14.	- Finančni odhodki, ki se nanašajo na naložbenje (brez prev.)		-102
15.	Izredni prihodki, ki se nanašajo na naložbenje		
16.	- Izredni odhodki, ki se nanašajo na naložbenje		
15.	- Pobot. povečanje (+ zmanjšanje) neopredm. dolgoročnih sredstev	-9.569	-5.985
16.	- Pobot. povečanje (+ zmanjšanje) opredmetenih osnovnih sredstev	-129.440	-176.572
17.	- Pobot. povečanje (+ zmanjšanje) dolgoročnih finančnih naložb		0
18.	- Pobot. povečanje (+ zmanjšanje) kratkoročnih finančnih naložb	-250.376	50.376
	Prebitek pritokov (odtokov) pri naložbenju	-382.841	-124.713
19.	Finančni prihodki, ki se nanašajo na financiranje (brez prev.)		
20.	- Finančni odhodki, ki se nanašajo na financiranje (brez prev.)	-25	0
21.	Izredni prihodki, ki se nanašajo na financiranje		
22.	- Izredni odhodki, ki se nanašajo na financiranje		
23.	+ Povečanje (- zmanjšanje) kapitala	-16.621	-23.612
24.	+ Pobot.povečanje (- zmanjšanje) dolgoročnih rezervacij		0
25.	+ Pobot.povečanje (- zmanjšanje) dolgoročnih finančnih dolgov	13.766	-1
26.	+ Pobot.povečanje (- zmanjšanje) kratkoročnih finančnih dolgov		0
27.	- (Zmanjšanje obveznosti do lastnikov iz delitve dobička)		0
	Prebitek pritokov (odtokov) pri financiranju	-2.879	-23.613
	Finančni izid v obdobju	-210.737	36.646
	Končno stanje denarnih sredstev	88.495	125.142
	Končno stanje denarnih ustreznikov	0	0

5. Nekateri kazalci in kazalniki

Tabela 31: Kazalniki poslovanja

	31.12.2006	31.12.2007
Število postelj	62	62
Povprečno stanje bolnikov	37	38
Zasedenost postelj v %	60	62
Povprečna ležalna doba	2,99	3,14
Število primerov na zdravnika	298,53	341,92
Število primerov na zaposlenega	34,94	37,04

V letu 2007 se je povečalo povprečno število bolnikov iz 37 na 38, posledično se je izboljšala tudi zasedenost postelj, katera je v letu 2007 znašala 62%. Povprečna ležalna doba je za 5% višja in znaša 3,14 dni. Razlog za povečanje ležalne dobe je v daljši povprečni ležalni dobi porodnic in bolnih novorojenčkov, na oddelku ginekologije pa je ležalna doba na nivoju leta 2006. V letu 2007 se je povečalo tako število primerov na zdravnika, kot tudi število primerov na zaposlenega.

Tabela 32: Informacije o kapitalu

	31.12.2006	31.12.2007
1 stanje kapitala (v EUR)	1.733.767	1.747.743
2 povečanje / zmanjšanje kapitala (v EUR)	-926	13.976
3 kazalci za analizo kapitala:		
3.1 donosnost kapitala (ROE)-letni nivo (dobiček/povprečno stanje K v obdobju)	0,53%	0,15%
3.2 donosnost sredstev (ROA)-letni nivo (dobiček/povprečno stanje S v obdobju)	0,41%	0,11%
3.1 kazalec rentabilnosti poslovanja (povečanje K/povprečno stanje K)	-0,05%	0,80%
3.3 stopnja finančne neodvisnosti (K/obveznosti do virov sred.)	0,78	0,75

Kapital na dan 31.12.2007 je za 14 tisoč EUR višji glede na 31.12.2006. Donosnost kapitala znaša 0,15%, kar je nekoliko pod nivojem leta 2006, prav tako je nekoliko nižja donosnost sredstev, katera znaša 0,11%. Kazalec rentabilnosti poslovanja je pozitiven, saj se je kapital v letu 2007 nekoliko povečal (14 tisoč EUR). Zmanjšala se je stopnja finančne neodvisnosti, kar pomeni, da ima podjetje v strukturi pasive manjši delež lastnih virov, in sicer 75%.

Tabela 33: Kazalniki obračanja

		31.12.2006	31.12.2007
1	dnevi vezave zalog	5	6
2	dnevi vezave terjatev	6	6
3	dnevi vezave obveznosti iz poslovanja	39	39

Dnevi vezave terjatev in obveznosti iz poslovanja so ostali na ravni preteklega leta. Dnevi vezave zalog so se povečali zaradi večjega obsega zalog glede na obseg poslovanja. Vrednost zalog na 31.12.2007 je za 12% višja kot na dan 31.12.2006. Vzroke bi lahko razdelili na tri skupine: del povečanja zalog je vezan na zdravila, katera so bila nabavljena v večnem obsegu zaradi kasnejše desortiranosti. Več je dilatacijskega materiala. Prav tako pa je trend večje porabe materiala za enkratno uporabo, kar ima za posledico tudi večje zaloge tega materiala. Že v letu 2007 smo sprejeli določene aktivnosti vezane na zmanjšanje zalog (centralno skladišče materiala za strežnice), z aktivnostmi bomo nadaljevali tudi v letu 2008.

Tabela 34: Informacije o finančno posredniškem položaju

		31.12.2006	31.12.2007
1	Kratkoročne terjatve	419.041	395.328
2	Kratkoročni dolgovi	463.620	566.437
3	Neto kratkoročne terjatve	0	0
4	Neto kratkoročni dolgovi	44.579	171.109
5	Dolgoročne terjatve	11.592	9.841
6	Dolgoročni dolgovi	13.766	0
7	Neto dolgoročne terjatve	0	9.841
8	Neto dolgoročni dolgovi	2.174	
9	Neto terjatev	0	0
10	Neto dolg	46.753	171.109
11	Terjatve skupaj	430.633	405.169
12	Dolgovi skupaj	477.387	566.437

Bolnišnica je neto dolžnik, kar pomeni, da ima višje obveznosti (kratkoročni in dolgoročni dolgovi oz. obveznosti) kot znašajo terjatve (kratkoročne in dolgoročne). Neto dolg znaša 171 tisoč EUR, in se je glede na 31.12.2006 povečal za 125 tisoč EUR.

Tabela 35: Informacije v zvezi s čistimi obratnimi sredstvi

		31.12.2006	31.12.2007
1	ČOBS (čista obratna sredstva)	25.259	-92.878
2	globalno finančno ravnotežje		
	ČOBS/OBS	0,05	-0,20
3	delno finančno ravnotežje		
	ČOBS/zaloge	0,36	-1,19
	terjatve/ČOBS	3,19	-0,76
	denarna sredstva/ČOBS	3,49	-1,35

Čista obratna sredstva so obratna sredstva, katera so financirana z dolgoročnimi viri. Ker so pri poslovanju vedno prisotne določene zaloge in terjatve, in jih lahko zaradi tega smatramo (del ki je stalno prisoten) kot neke vrste dolgoročna sredstva, je dobro, če so financirane z dolgoročnimi viri. Na dan 31.12.2007 so čista obratna sredstva negativna in znašajo 93 tisoč EUR, kar pomeni da ta del osnovnih sredstev financiramo z kratkoročnimi viri

Tabela 36: Informacije o koeficientih finančnega ravnotežja

		31.12.2006	31.12.2007
1	tekoči koeficient (TK) OBS/tekoče obv.	1,05	0,84
2	pospešeni koeficient (PK) (OBS-zaloge)/tekoče obveznosti	0,90	0,70
3	hitri test (HT) den.sr.+kr.fin.nal./tekoče obveznosti	0,73	0,57

Koeficienti finančnega ravnotežja nam povejo v kolikšni meri je podjetje sposobno tekoče poravnati svoje obveznosti. V kolikor se vrednosti koeficientov povečujejo, to pomeni, da se finančno ravnotežje podjetja izboljšuje. Vsi zgoraj prikazani koeficienti so bili na dan 31.12.2007 nekoliko nižji kot na dan 31.12.2006, iz česar lahko zaključimo, da se je finančno ravnotežje bolnišnice v letu 2007 poslabšalo. Vseeno pa menimo, da ima bolnišnica še vedno več kot dovolj razpoložljivih sredstev za tekoče pokrivanje obveznosti.

V Kranju, 28.2.2008

Sestavili:

Andreja Cerkvenik Škafar, dr.med.
direktorica

Jurij Stariha, dipl. oec.

Janez Globočnik, vodja finančno računovodske službe

PRILOGE

Priloga 1: Analiza poslovanja kuhinje

ANALIZA POSLOVANJA KUHINJE I. - XII. 2007 (V EUR)								
zap. št.	VRSTA STROŠKA	ZN. I. - XII. 06	delež na trgu	ZN. I. - XII. 07	DELITEV STR.	IND. 06/05	DELEŽ 2005	DELEŽ 2006
1	BRUTO PLAČE	117.896	63.344	117.332	dej.stroški	99,5	31,4	34,2
2	PRISPEVKI NA PLAČE	25.619	10.863	20.122	dej.stroški	78,5	6,8	5,9
3	SSP	11.683	5.551	10.282	dej.stroški	88,0	3,1	3,0
4	TOPLI OBROK	9.848	5.037	9.330	dej.stroški	94,7	2,6	5,0
5	DROBNI INVENTAR	3.496	434	805	dej.stroški	23,0	0,9	0,2
6	PREVOZ NA DELO	9.678	5.700	10.558	dej.stroški	109,1	2,6	3,1
7	ELEKTRIKA	2.255	1.280	2.372	33.883,87 * 7%	105,2	0,6	0,7
8	AMORTIZACIJA	10.352	5.583	10.342	am.+stav.89.358,95 * 2,5%	99,9	2,8	3,0
9	ŽIVILA	149.375	70.351	130.313	dej.stroški	87,2	39,8	37,9
10	ZDRAVILA, OBVEZ., MAT.	341	698	1.294	dej.stroški	379,2	0,1	0,4
11	VODA	1.232	712	1.318	8.786,93 * 15%	107,0	0,3	0,4
12	KOMUNALNE SORITVE	1.340	732	1.357	dej.stroški	101,2	0,4	0,4
13	OGREVANJE	654	344	637	63.671,96 * 1%	97,3	0,2	0,2
14	PTT	438	347	644	12.872 * 5%	147,0	0,1	0,2
15	INV. VZDRŽEVANJE	7.129	1.738	3.219	dej.stroški	45,2	1,9	0,9
16	REŽIJA	2.390	1.342	2.486	355.208 * 0,7%	104,0	0,6	0,7
17	ZAVAROVANJE	774	494	915	18.304,61 * 5%	118,2	0,2	0,3
18	PRANJE OBLEK IN DRUGO	3.147	1.608	2.978	dej.stroški	94,6	0,8	0,9
19	PISARNIŠKI MATERIAL	144	73	136	dej.stroški	94,6	0,0	0,0
20	ČISTILA	6.195	2.839	5.259	dej.stroški	84,9	1,7	1,5
21	TEHNIČNE SLUŽBE	851	455	843	33.713 * 2,5%	99,1	0,2	0,2
22	STROK. IZPOLNJEVANJE	63	0	0	dej.stroški	0,0	0,0	0,0
23	URADNE LISTINE, ČASOPISI	37	43	80	dej.stroški	214,8	0,0	0,0
24	OSTALE STORITVE	766	850	1.574	dej.stroški	205,5	0,2	0,5
25	EKONOM	7.788	3.871	7.171	14.341 * 50 %	92,1	2,1	2,1
26	ŠTUDENTSKI SERVIS	1.563	1.173	2.173	dej.stroški	139,0	0,4	0,6
	SKUPAJ STROŠKI	375.052	185.464	343.538		91,6	100,0	100,0
			ZN. I. - XII. 2006	ZN. I. - XII. 2006				
	REALIZACIJA		2006	2006				
	PRIH. KUHINJA		16.634	16.634				
	PRIH. ABONENTI		93.300	93.300				
	PRIH. BIFE - DN. IZTR.		22.872	22.872				
	PRIH. BIFE - PROD. MALICE		7.358	7.358				
	PRIH. MALICE ZAPOSLENIH		44.896	44.896				
	SKUPAJ		185.061	185.061				
	EVID. PRIH. PACIENTOV		0	158.108	11,33 EUR / pacienta 2007			
	EVID. PRIH. REPREZENTANCA		444	444				
	SKUPAJ PRIHODKI		185.504	343.612				
	REZULTAT		40	74				

Priloga 2: Izjava o notranjem nadzoru javnih financ (NNJF)

Priloga 3: Poročilo o notranji reviziji

Priloga 4: Obvestila za AJPES