

ZAVOD: BOLNIŠNICA ZA GINEKOLOGIJO IN PORODNIŠTVO KRANJ

Naslov: Kidričeva cesta 38 a, 4000 Kranj



LETNO POROČILO ZA LETO 2008

Odgovorna oseba: Andreja Cerkvnik Škafar, dr. med.

KAZALO

UVOD	1
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA.....	1
PREDSTAVITEV ZAVODA.....	1
PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA	2
VODSTVO ZAVODA.....	3
PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	3
POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI V LETU 2008	4
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2008.....	2
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA.....	7
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	8
3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	9
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	9
4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV	9
4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA.....	13
4.2.1. Glavne značilnosti pogodbe z ZZS.....	13
4.2.2. Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2008 do ZZS in ostalih plačnikov.....	14
4.2.3. Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2008 glede na realizacijo za leto 2007 ter realizacije v letu 2008 glede na plan v letu 2008.....	16
4.3. POSLOVNI IZID	19
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	20
6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	20
7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	20
7.1. KAZALNIKI POSLOVNE UČINKOVITOSTI.....	20
7.2. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	20
7.3. KAZALNIKI KAKOVOSTI	21
7.4. KAZALNIKI KLINIČNIH POTI	22
8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	22
9. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI.....	22
10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	23
11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE, POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH IN POROČILO O JAVNEM NAROČANJU	23
11.1. ANALIZA KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE.....	23
11.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH.....	25
11.1. POROČILO O DELOVANJU SLUŽBE ZA JAVNA NAROČILA.....	26
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2008	28
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	30
1.1. SREDSTVA	32
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	38
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	43
2.1. ANALIZA PRIHODKOV	43
2.2. ANALIZA ODHODKOV	44
2.3. POSLOVNI IZID	48
2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	49
2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	49

2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	49
2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	49
3. POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH	51
4. POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2008	53
5. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2008	54
6. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	55
7. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2008	56
7. KAZALNIKI POSLOVNE UČINKOVITOSTI, KI SO DOLOČENI V PRILOGI IX PODROČNEGA DOGOVORA ZA LETO 2008	57
Priloge	65
Priloga 1: Analiza poslovanja kuhinje	65
Priloga 2: Izkaz finančnega izida	66

UVOD

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME: BOLNIŠNICA ZA GINEKOLOGIJO IN PORODNIŠTVO KRANJ

SEDEŽ: KIDRIČEVA C. 38 A, 4000 KRANJ

MATIČNA ŠTEVILKA: 5053820

DAVČNA ŠTEVILKA: 41851455

ŠIFRA UPORABNIKA: 27740

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01100-6030277409

TELEFON, FAX: 04/2082800, 04/2082851

SPLETNA STRAN: www.bolnisnica-kranj.si

USTANOVITELJ: Republika Slovenija

DATUM USTANOVITVE: 1. 9. 1955, preoblikovana v javni zdravstveni zavod 11.3.1993

DEJAVNOSTI:

Zavod opravlja zdravstveno dejavnost na sekundarni ravni, ki obsega:

- bolnišnična zdravstvena dejavnost (N 85.110),
- splošna izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost (N 85.121),
- specialistična izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost (N 85.122),
- samostojne zdravstvene dejavnosti, ki jih ne opravljajo zdravniki (N 85.141).

V pristojnosti posameznih organizacijskih enot so tudi druge dejavnosti, če to določajo drugi predpisi oziroma pooblastila:

- dejavnost lekarn (G 52.310),
- drugo izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje, d.n. (M 80.422),
- druge inštalacije pri gradnjah (F 45.340),
- dejavnost menz (H 55.510),
- priprava in dostava hrane (catering) (H 55.520),
- dajanje lastnih nepremičnin v najem (K 70.200),
- obdelava podatkov (K 72.300),
- računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti, davčno svetovanje (K 74.120),
- čiščenje objektov in opreme (K 74.700).

ORGANI ZAVODA:

- svet zavoda,
- direktor zavoda,
- strokovni svet zavoda.

PREDSTAVITEV ZAVODA

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 terciarni ustanovi 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.

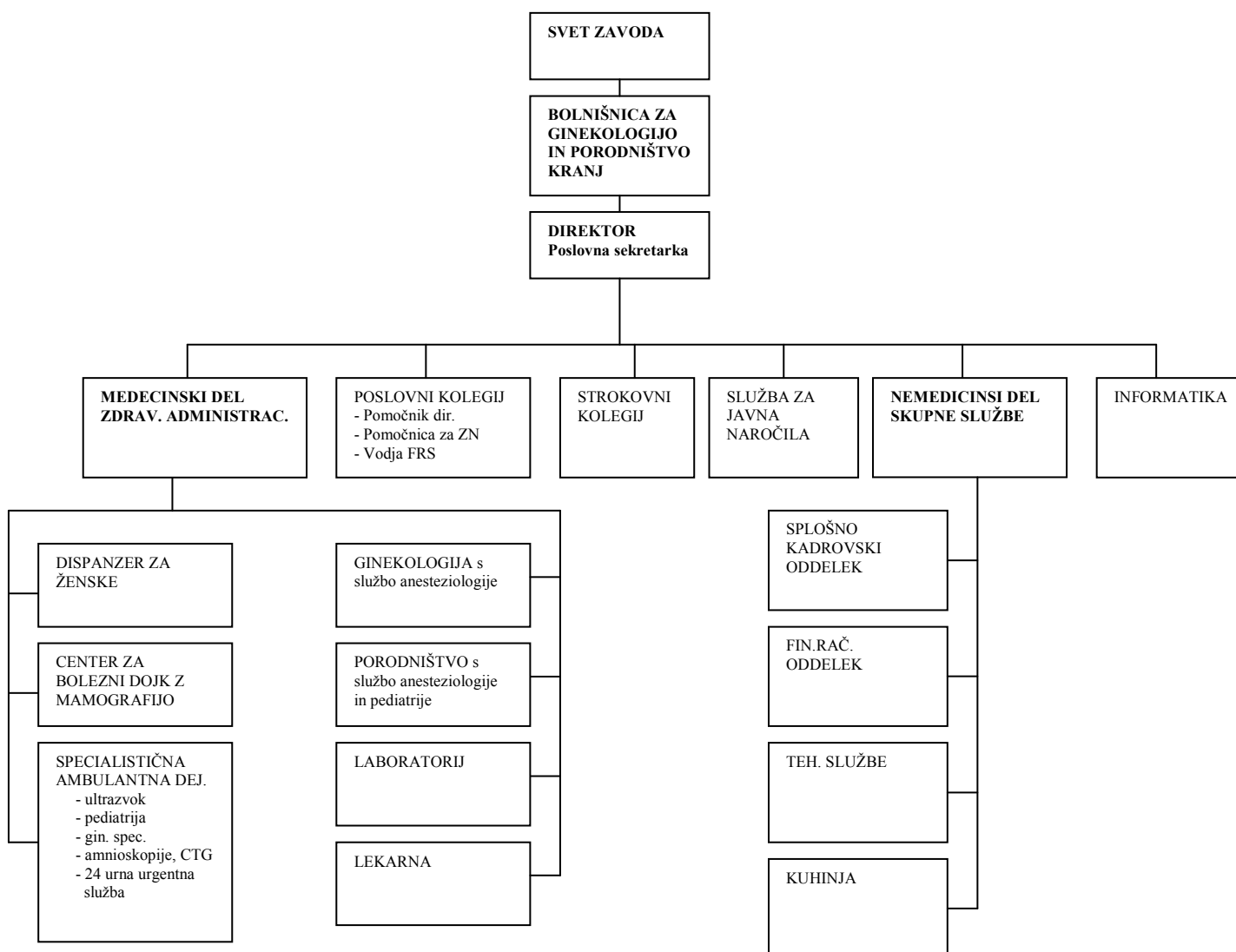
Dispanzersko dejavnost na področju zdravstvenega varstva žensk opravljamo v dveh ginekoloških ambulantah in ultrazvočni ambulanti. Priznane imamo tri nosilce te dejavnosti.

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

Za naše ginekologe je bilo 31.8.2008 opredeljenih 16.484 žensk.

PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA

Slika 1: organizacijska shema zavoda



VODSTVO ZAVODA

Direktorica zavoda: Andreja Cerkvenik Škafar, dr. med., specialistka pediatrije

Pomočnik direktorice in vodja skupnih služb: Jurij Stariha, dipl. ekon.

Pomočnica direktorice za področje zdravstvene nege: Lea Ahčin, DMS

Vodja porodništva: Matija Urh, dr. med., specialist ginekologije in porodništva

Vodja službe za ginekologijo: Tihomir Rizner, dr. med., specialist ginekologije in porodništva

Vodja službe za anesteziologijo in reanimatologijo: Aleš Rozman, dr. med., specialist anesteziologije in reanimatologije

Vodja službe za neonatologijo: Ivica Kopač - Ambrož, dr. med. specialistka pediatrije

PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

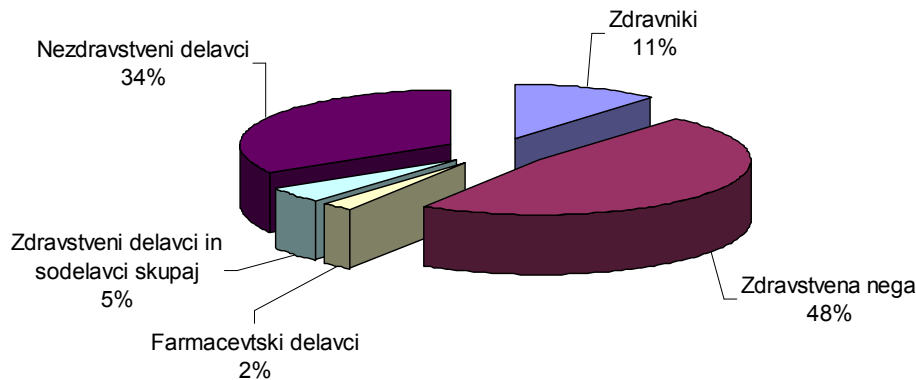
V BGP je bilo 31. 12. 2008 zaposlenih 125 delavcev, od tega dva s polovičnim delovnim časom, eden kot dopolnilno delo, ena pripravnica, ena specializantka in trije za nadomeščanje porodniških odsotnosti.

Tabela 1: Zaposleni po dejanski izobrazbi oz. po področjih dela:

Delovno mesto	Leto 2007	Plan 2008	Leto 2008
Zdravniki specialisti + direktorica	11	13	12+1(pol)
Zdravniki specializanti	1	1	1
Pomočnica direktorice za ZN	1	1	1
Pomočnik direktorice	1	1	1
Mag. farmacije *	1(pol)	1(pol)	1(pol)+1 dopolnilno d.
Citolog	2+1	2+1	2
Dipl. med. sr., dipl.babice	16	19+2	30
Dipl. babica - pripravnica	2		1
Dipl.inž. radiologije	1	1	1
Višje med. sr.	5	4	-
Fizioterapevt	1	1	1
Srednje med. sestre	31	32	28
Laboratorijski tehnik	2	2	2
Farmaceutski tehnik	1	1	1
Bolniške strežnice	12	13	13
Vodja fin.rač. službe	1	1	1
Uprava, rač., zdr. adm.	11	10	10
Teh. služba in varovanje	2+2	2+2	2+2
Kuhinja in ekonomat	13+1	13	13
Skupaj	118+1(pol)	123	122+2(pol)+1 dopol.d.

Največje odstopanje je pri številu diplomiranih medicinskih sester. Razlog za odstopanje je v novem plačnem sistemu, ki ne predvideva več delovnega mesta višje medicinske sestre, tako da so le te razvrščene med diplomirane medicinske sestre.

Slika 2: Pregled zaposlenih po profilih kadra



POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI V LETU 2008

Med pomembnejšimi poslovnimi dogodki v letu 2008 velja posebej izpostaviti:

- Izdelali smo idejno zasnovo prenove bolnišnice.
- Uvedli smo spremenjen način organizacije dela dežurne službe, kateri vpliva na zmanjšanje stroškov le-te.
- Izplačali smo zahtevke za poračun dodatkov za delo v manj ugodnem delovnem času v času dežurstva v višini 8.409 EUR bruto.
- Ministrstvo za zdravje nam je podarilo TV sprejemnik in računalnik za »informatično« točko pacientov. Prav tako smo s strani Ministrstva za zdravje brezplačno pridobili ogrevalno - reanimacijsko posteljnico, monitor za spremljanje vitalnih funkcij in obsevalno luč za izvajanje fototerapije.
- Z intenzivnejšo promocijo naše bolnišnice, z uvajanjem novih možnosti lajšanja porodne bolečine (TENS, akupunktura, »walking« epiduralna analgezija) in kot rezultat kakovostnega dela z veseljem ugotavljamo, da se število porodov povečuje. V letu 2008 smo zabeležili 1.460 porodov, v letu 2007 pa 1.310.
- Prejeli smo več donacij, med katerimi velja izpostaviti donacijo Gorenjske banke v višini 50 tisoč EUR in donacijo štirih bolniških postelj za enota intenzivne nege s strani Pivovarne Union d.d..
- Uspešno smo uvedli nov plačni sistem ter pričeli z izplačevanjem plač skladno z novim plačnim sistemom. Prilagodili smo organizacijske predpise skladno z novo zakonodajo.
- Izvedena je bila nacionalna anketa o zadovoljstvu pacientov. Navedena anketa zajema le pacientke na ginekološkem oddelku, zato smo izvedli tudi anketo o zadovoljstvu pacientk na porodniškem oddelku ter v dispanzerju za ženske.
- Skladno z zakonodajo smo pripravili Register tveganj.
- Sodelujemo pri Nacionalni analizi stroškov v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije in Ministrstva za zdravje.
- V Področnem dogovoru za bolnišnice za pogodbeno leto 2008 je bilo določeno, da bo preseganje porodov plačano na podlagi reprezentativnega SPP v višini 0,91 uteži (do sedaj 30% navedene cene).
- V Področnem dogovoru za bolnišnice za pogodbeno leto 2008 smo pridobili dodatnih 15 TVT operacij.
- Tudi v letu 2008 smo revidirali eno področje poslovanja, glede na to da je bilo potrebno prvič pripraviti register tveganj smo se odločili za to področje.

ZAVOD: Bolnišnica za ginekologijo in porodništvo Kranj

Naslov: Kidričeva cesta 38a 4000 Kranj



POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2008

Odgovorna oseba: Andreja Cerkvnik Škafar, dr. med.

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna – Ur. l. RS 12/2001, 10/2006, 8/2007:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhaja iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upoštevaje fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
7. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
8. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi;
10. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12I/1991, 45I/1994 Odl.US: U-I-104/92, 8/1996, 18/1998 Odl.US: U-I-34/98, 36/2000-ZPDZC, 127/2006-ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 36/04, 23/05),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS št. 98/1999, 67/2002, 15/2003, 45/2003-UPB1, 63/2003 Odl.US: U-I-291-00-15, 2/2004, 36/2004-UPB2, 62/2004 Odl.US: U-I-321/02-12, 47/2006, 72/2006-UPB3, 15/2008-ZPacP, 58/2008),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2007 in 2008 ter Področnega dogovora za bolnišnice za leto 2007 in 2008 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2008 z ZZS.

b) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 109/08),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljnih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07 in 124/08),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06 in 120/07),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06 in 120/07),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03).

c) Interni akti zavoda (navedite):

- Statut Bolnišnice za ginekologijo in porodništvo Kranj – prečiščeno besedilo 8.1.2004, spremembe 11.5.2006,
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest – 29.7.2008,
- Akt o notranji organizaciji – 1. 8. 2008,
- Poslovnik o delovnem času, izrabi delovnega časa in evidentiranju – 25. 4. 2007,
- Pravilnik o računovodstvu – 18.7.1999,
- Pravilnik o notranjem revidiranju – 20.4.2002,
- Pravilnik o popisu – 12.11.2007,
- Pravilnik o plačah in drugih prejemkih v zvezi z delom- 23. 6. 2005,
- Pravilnik o organizaciji in vrednotenju dežurne službe – 25.2.2003, aneksi 1.8.2003, 1.12.2004, 20.9.2006, 19.10.2007,
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru – 28.11.1994, aneks 4.1.2005,
- Pravilnik o zagotavljanju pravic bolnikom – 25.2.2002,
- Pravilnik o varovanju osebnih in drugih podatkov v zavodu – 25.7.2007,
- Pravilnik o načinu dajanja informacij za javnost – 20.6.1997, aneks 20.6.2005,

- Pravilnik o izobraževanju zaposlenih v zavodu – 12.2.1999,
- Pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov in mobilnih telefonov v službene namene – 1.2.2005, aneks 1.3.2007 in 1.12.2008,
- Poslovnik o volitvah predstavnikov zavoda v svet zavoda – spremembe 21.5.2003,
- Poslovnik o delu sveta zavoda – 13.7.1993,
- Poslovnik o delu komisije za razpis direktorja zavoda – 4.7.2006,
- Poslovnik o volitvah delavskega zaupnika za varnost in zdravje pri delu – 22.4.2001,
- Navodilo za oddajo JN male vrednosti – 30.9.2004,
- Poslovnik za delo strokovne komisije javnega naročila – 1.6.2005,
- Navodilo za oddajo JN v postopku zbiranja ponudb in o vodenju evidenc za JZ pod vrednostnim pragom (1.2.2007),
- Pravila o izvajanju pripravništva in specializacije v BGP Kranj – 1.2.2006,
- Kriteriji za nagrajevanje mentorjev v BGP – 1.2.2006,
- Izjava o varnosti – revidirane 2009.

2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Zavod ima iz svojih Strateško razvojnih programov dolgoročno zastavljene cilje:

- na strokovnem področju

Postali bomo regijska bolnišnica za ginekologijo in porodništvo. Naše visoko strokovno usposobljeno osebje bo zagotavljalo vrhunske storitve za naše pacientke. Pri obravnavi pacientk se bomo posluževali individualnega pristopa ter prisluhnili potrebam in željam pacientk.

Skrbeli bomo za nenehen razvoj stroke, uvajali bomo nove diagnostične in terapevtske metode, skrbeli bomo za razvoj kadrov in ustvarili takšno klimo, v kateri se bodo naši pacienti in zaposleni odlično počutili.

Prostorske in kadrovske zmožnosti omogočajo pridobitev dodatnega programa v višini okoli 500 SPP-jev letno oz. širitev delovanja na sorodno stroko. Glede na število opredeljenih žensk za naše ginekologe v dispanzerju za ženske (na dan 31.8.2008 je bilo opredeljenih 16.484 žensk) in trenutno priznane tri nosilce, si bomo prizadevali za pridobitev dodatnega nosilca. Nadaljevali bomo s sistematičnem uvajanjem lajšanje porodne bolečine. Sodobna priporočila s strani EU zahtevajo uporabo digitalnega mamografa v diagnostiki tumorja dojke. Pričakujemo vzpostavitev mreže centrov za diagnostiko, sami imamo dovolj kadra, izkušenj in tudi zadostno število pacientk in zato menimo, da bi morali postati diagnostični center za Gorenjsko.

Z odobritvijo sredstev s strani ZZZS bomo organizirali delo v protibolečinski ambulanti, saj Kranj kot tretje največje mesto v Sloveniji nima le-te.

- na pedagoškem področju

Glavna dolgoročna cilja na pedagoškem področju sta okrepitev statusa učne bolnišnice in pridobitev šole za starše (zadnje tromesečje šole za starše). Kot učna bolnišnica izobražujemo dijake srednje zdravstvene šole v Ljubljani in študente Visoke šole za zdravstvo v Ljubljani in na Jesenicah. Prav tako smo učna bolnišnica za študente medicine, sekundarije in specializante ginekologije in porodništva, anesteziologije ter družinske medicine. Na Zdravniško zbornico smo vložili zahtevek za dodelitev učne bolnišnice za področje pediatrije in urgentne medicine. V prihodnosti si bomo prizadevali za razširitev sodelovanja s srednjimi in visokimi šolami za zdravstvo. Menimo, da je to primeren način za prenos znanja in hkrati ustvarjanje baze za morebitne bodoče zaposlitve.

- na raziskovalnem področju

Vključili se bomo v vse raziskovalne projekte, ki bodo potekali na nivoju države. Aktivno bomo pristopili tudi k izvajanju lastnih, seveda s strani ustreznih inštitucij dovoljenih, raziskav.

- krepitev povezav in sodelovanja

Nadaljevali bomo z dobrim sodelovanjem s kliničnima centroma Ljubljana in Maribor, Ginekološko kliniko v Ljubljani, Porodnišnico v Ljubljani, Onkološkim inštitutom ter drugimi bolnišnicami v regiji kot tudi ostalimi poslovnimi partnerji. Trudili se bomo za tesno povezavo s primarnim nivojem. Vključeni smo tudi v nov strateški načrt razvoja mestne občine Kranj v letih 2008 – 2023.

- na področju financiranja

Glavni cilj na področju financiranja je dolgoročno stabilno poslovanje z izpolnjevanjem obveznosti do ZZSZ. Ob izpolnjevanju pogodbeno določenega programa ter obvladovanjem stroškov menimo, da bo mogoče dolgoročno stabilno poslovanje ob zagotavljanju ustrezne likvidnosti in plačilne sposobnosti.

- na področju prostorske ureditev in opreme (izgradnje)

Stavba v kateri deluje bolnišnica je dotrajana, potrebna je celovita obnova bolnišnice. Izdelali smo idejno zasnovo prenove bolnišnice. Naš cilj je, da bi do leta 2013 celovito obnovili celotno bolnišnico.

3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

V letu 2008 smo bili osredotočeni na doseganje sledečih ciljev:

- Zagotavljati zakonito poslovanje.
- Zagotavljati tekoče stabilno poslovanje z izpolnjevanjem obveznosti do ZZSZ ter uresničevanje letnega finančnega in poslovnega načrta.
- Razvoj storitev, ki niso v okviru pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja.
- Razvoj kakovosti .
- Razvoj sodelovanja z vsemi poslovnimi partnerji.
- Prehod na novo kartico zdravstvenega zavarovanja, projekt E-rojstva ter nov informacijski sistem za lekarno.
- Razvoj citološkega laboratorija.
- Razvoj Centra za bolezni dojk.
- Učna bolnišnica.
- Kategorizacija bolnikov.
- Preprečevanje bolnišničnih okužb.
- Prenova operacijske dvorane z enoto intenzivne nege, prebujevalnico in sterilizacijo.
- Izdelava strateškega poslovnega načrta za obdobje 2008-2013.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Poslovanje v letu 2008 lahko ocenimo kot uspešno. Realizirali smo večino zastavljenih ciljev, zavod je posloval pozitivno in realiziral ter presegel pogodbeno določen program dela.

4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

V letu 2008 smo realizirali večino zastavljenih ciljev. Podrobnejši pregled načrtovanih ciljev ter doseganje le teh je podano v sledeči tabeli.

Tabela 2: Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 3

Letni cilji	Realizirane naloge	Nerealizirane naloge	Odstotek realizacije
Zagotavljati zakonito poslovanje	- uvedba novega plačnega sistema - izdelava Registra tveganj		100%
Zagotavljati tekoče stabilno poslovanje	Bolnišnica je bila kljub poznemu poročilu iz naslova plač cel čas ustrezno likvidna, poslovno leto je zaključila pozitivno.		100%
Izpolnjevanje obveznosti do ZZS	Realizirali in presegli smo večino pogodbeno dogovorjenih programov.		98%
Razvoj storitev, ki niso v okviru obveznega zdravstvenega zavarovanja	3/4 D posnetek otročka, nuhalna svetlina, obporodna analgezija.		100%
Razvoj kakovosti	Sodelujemo v slovenskem projektu Kakovost v ginekologiji in porodništvu, trije naši zdravniki so prejeli priznanje za odličnost v zdravstvu (dr. Rizner, dr. Poljanec, dr. Urh).		100%
Razvoj sodelovanja s poslovnimi partnerji	Nadaljujemo s sodelovanjem s primarnim, sekundarnim in terciarnim nivojem. Tesno sodelujemo z najbolj primerljivo specializirano bolnišnico.		100%
Obvladovanje stroškov, stroškovno ovrednotenje kliničnih poti	Izračunali smo ceno poroda in bolnega novorojenčka (bilirubinemija).	Zaradi ugotovljenega velikega odstopanja med stroški posameznih pacientov smo se odločili za drugačen pristop.	50%
Prehod na novo kartico zdr. zav., projekt e- rojstva in nov informacijski sistem za lekarno.	- Uspešno vpeljana e- rojstev.	- Terminski zamik projekta nove kartice zdr. zav.. - Neuspešna pogajanja s programsko hišo za lekarniški IS.	30%
Razvoj citološkega laboratorija	Število brisov je v porastu, v letu 2008 smo opravili preko 20 tisoč brisov materničnega vratu, ki so tudi histološko verificirani.		100%
Razvoj CBD	Celostna diagnostična obdelava naših pacientk vključno z operacijami benignih tumorjev.		100%

Učna bolnišnica	Izvajanje redne prakse srednje zdr. šole v Ljubljani, redni strokovni praktikum visoke šole za zdravstvo v LJ in na Jesenicah. Smo tudi učna bolnišnica za specializante ginekologije in porodništva, družinske medicine in anesteziologije.		100%
Kategorizacija bolnikov	Redno se izvaja kategorizacija vseh hospitaliziranih bolnikov v Bolnišničnem inf. sistemu.	Nepopolna informacijska podpora	80%
Preprečevanje bolnišničnih okužb	Uvedba preventivnega programa z namenom preprečevanja pojava legionele. Dodelali in obnovili smo načrt ravnanja z odpadki. Obnovitveno izobraževanje bolniških strežnic na temo higiena.	V letu 2009 je predvidena nadaljnja nadgraditev programa preprečevanja legionele.	80%
Prenova operacijske dvorane z enoto intenzivne nege, prebujevalnico in sterilizacijo	Izdelana je bila idejna zasnova prenove bolnišnice.	Ni bila realizirana obnova.	10%
Izdelava strateškega poslovnega načrta za obdobje 2009-2013	Izdelan je bil osnutek SPN 2009 – 2013	Načrt še ni v dokončni obliki, določene pripombe sveta zavoda.	80%
Izobraževanje zaposlenih	Zaposleni so se izobraževali na seminarjih doma in v tujini, organizirali smo interno strokovno izobraževanje s ciljem dviga kakovosti storitev.		100%

Večina ciljev je bila realizirana v celoti ali vsaj v večji meri. V nadaljevanju pa bomo podrobneje pregledali nedosežene cilje ter razloge za njihovo nedoseganje.

Kot glavni nerealizirani cilj lahko navedemo obnovo operacijske dvorane, enote intenzivne nege s prebujevalnico in sterilizacijo. Ob umestitvi nameravane prenove v obstoječe prostore bolnišnice se je izkazalo, da glede na nove standarde ne moremo umestiti vseh predvidenih prostorov v pritličje. Zato smo pristopili k idejni zasnovi celovite prenove bolnišnice. Tako smo najprej identificirali potrebe bolnišnice, nato pa le-te umestili v obstoječe prostore bolnišnice. Na podlagi idejne zasnove celovite prenove bolnišnice smo pristopili k izdelavi dokumentacije za prenavo operacijske dvorane, enote intenzivne nege, prebujevalnice in sterilizacije.

V letu 2008 smo stroškovno ovrednotili porod in bolnega novorojenčka (bilirubinemija). Zbirali smo podatke o porabljenem materialu, porabljenem času, uporabljenih aparaturnah itd. po posameznih pacientih. Na tej podlagi smo prišli do stroškovne cene navedenih storitev. Težava se pojavi, saj prihaja do bistvenih odstopanj na nivoju stroškov za isto storitev (SPP). Zato smo ugotovili, da bi bil najprimernejši način spremljanja stroškov njihov direktni vnos v Birpis. Prav tako sodelujemo v nacionalni stroškovni analizi, katere cilj je na podlagi podatkov o poslovanju za leto 2007 izračunati povprečne slovenske cene posameznih storitev.

Prehod na novo kartico zdravstvenega zavarovanja ni bil realiziran zaradi zamika termenskega plana s strani nosilca projekta. Po trenutnem termenskem načrtu bo naša bolnišnica izvedla prehod na novo kartico zdravstvenega zavarovanja v letu 2009.

V letu 2008 smo sodelovali pri izvedbi Nacionalne ankete o zadovoljstvu pacientk na ginekološkem oddelku. Na podlagi teh rezultatov bomo lahko ugotovili na katero mesto smo uvrščeni v republiškem merilu. V anketi so zajete samo pacientke na ginekološkem oddelku, zato smo izvedli tudi anketo na porodniškem oddelku in v porodnem bloku ter v Dispanzerju za ženske po posameznih zdravnikih.

V Dispanzerju za ženske so pacientke na splošno zadovoljne, tako z zdravnikom kot z drugim zdravstvenim osebjem. Obstajajo razlike med posameznimi ginekologi, v večini primerov pacientke ne razmišljajo o zamenjavi ginekologa in bi ga tudi priporočile prijateljicam. Pacientkam je zelo všeč možnost elektronskega naročanja na pregled. Največ pripomb je zaradi premalo parkirnih mest, moti jih tudi prostorska stiska v Dispanzerju za ženske.

Pacientke porodnega in porodniškega oddelka so bile v 89,9 % zadovoljne z bivanjem in zdravljenjem tako zase kot otroka. Zelo pozitivno mnenje so imele tudi do odnosa tako zdravnikov kot ostalega medicinskega in nemedicinskega osebja v bolnišnici. Večina, kar 98% pacientk, meni da jim je bila zagotovljena ustrezna zasebnost. Zelo dober pokazatelj zadovoljstva pa je podatek, da bi kar vse pacientke našo porodnišnico priporočilo prijateljem, znancem in sorodnikom, in sicer 63 % zaradi prijaznosti in strokovnosti osebja, zaradi dobrih izkušenj z babicami, zaradi občutka domačnosti in varnosti. Pripombe so v glavnem tehnične narave, in sicer skoraj polovico si jih želi spremembo časa obiskov (podaljšanje popoldne, kakšno uro dopoldne). Največ pripomb je na oskrbo s perilom (premalo, izrabljeno) in na zastarelost starega dela oddelka, ki je potreben prenove.

Še naprej se bomo trudili v največji možni meri zadovoljiti in upoštevati želje ter koristne predloge pacientk, da bi veseli dogodek rojstva ponovno želele doživeti v naši porodnišnici, ginekološke pacientke pa da bi se z zaupanjem prepustile naši oskrbi.

4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

4.2.1. Glavne značilnosti pogodbe z ZZZS

V sledeči tabeli prikazujemo pogodbeno dogovorjen program dela z ZZZS.

Tabela 3: Pogodbeno dogovorjen obseg dela

a) Specialistična bolnišnična dejavnost	2007		2008	
	št. primerov	št. uteži	št. primerov	št. uteži
Akutna bolnišnična obravnava				
Akutna v celoti	4.300	3.311	4.384	3.386
Porodi	1.245		1.245	
Neakutna bolnišnična obravnava	2007	2008		
Zdravstvena nega in paliat. oskrba (št. BOD)	605	50		
Doječe matere	2007	2008		
Doječe matere (od 1.7.2007 dalje) (št. NOD)	264	338		

b) Specialistična ambulantna dejavnost	2007		2008	
	št. točk	št. obiskov	št. točk	št. obiskov
Pedriatrija	9.611	1.771	17.780	2.937
Ginekologija in porodništvo	30.965	3.327	32.734	3.234
Bolezni dojk	25.014	4.423	18.761	3.753
	št. točk	št. slikanj	št. točk	št. storitev
Mamografija	46.254	3.521	40.268	4.158
	št. točk	št. preiskav	št. točk	št. preiskav
Mamografija	4.937	350	6.912	583

c) Osnovna dejavnost	2007	2008
	št. kol. iz obisk.	št. kol. iz obisk.
Dispanzer za ženske		
Preventiva in kurativa skupaj	87.582	90.472
Preventiva	4.241	4.259

V pogodbi za leto 2008 smo imeli zakupljenih 84 SPP primerov več kot v pogodbi za leto 2007, od tega 15 na račun dodatno pridobljenih TVT operacij, preostalo pa na račun prestrukturiranja. Prav tako smo skladno s trendi pri realizaciji programa povečali število zakupljenih dni doječih mamic. Število zakupljenih dni neakutne obravnave smo bistveno zmanjšali, ker je po novih pravilih mogoče fakturirati le obravnave daljše od 6 dni, katerih imamo v bolnišnici zelo malo. V specialistični ambulantni dejavnosti smo prestrukturirali del programa centra za bolezni dojk na ultrazvok dojk, ginekologijo in porodništvo ter pediatrijo.

4.2.2. Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2008 do ZZZS in ostalih plačnikov

Obrazec 1: Realizacija delovnega programa (1. in 2. del) je v prilogi.

Program	Realizirano v obdobju 01.01. do 31.12.2007		Načrtovano v obdobju 01.01. do 31.12.2008		Realizirano v obdobju 01.01. do 31.12.2008		Indeks (za podatke, ki se nanašajo na pogodbo ZZZS)	
	ZZZS	ZZZS+ ostali	ZZZS	ZZZS+ ostali	ZZZS	ZZZS+ ostali	real ZZZS 08 / načrt ZZZS 08	real ZZZS 08 / real ZZZS 07
1. Akutna bolnišnična obravnava								
Število primerov - SPP (110)	4.439		4.363		4.702		107,77	105,92
Število uteži	3.426		3.367		3.654		108,53	106,68
2. Ostale bolnišnične dejavnosti (št. primerov)	0	0	0	0	0	0		
Psihijatrija (037)								
Invalidna mladina (050)								
Rehabilitacija (038)								
Pedopsihijatrija (058)								
Število transplantacij (066)								
3. Neakutna bolnišnična obravnava (BOD)	691	0	189	0	95	0	50,26	13,75
Zdravstvena nega in paliativna oskrba (111)								
Podaljšano bolnišnično zdravljenje	691		189		95		50,26	13,75
4. Doječe matere (MOD primeri) (070)	239	0	341	0	379	0	111,14	158,58
5. Spremljevalci (primeri) (071)	0	0	0	0	0	0		
6. Osnovna zdravstvena dejavnost	89.813	0	89.750	0	105.621	0	117,68	117,60
Splošna amb. in disp. za otroke in šolarje (količniki)								
Dispanzer za ženske (količniki) (004)	89.813		89.750		105.621		117,68	117,60
Fizioterapija in delovna terapija (točke)								
Patronaža in nega na domu (točke)								
7. Zobozdravstvena dejavnost (točke)	0	0	0	0	0	0		
8. Reševalni prevozi	0	0	0	0	0	0		
Nenujni reševalni prevozi (točke)								
Prevozi na/iz dialize (km)								
Prevozi onkoloških bolnikov (km)								
9. Lekarniške storitve (točke)	0	0	0	0	0	0		
10. Drugo / dejavnost (enota)	0	0	0	0	0	0		
RADIOTERAPIJA (114) - število točk								
PET CT								
Samopl., privatniki, Min...-spec. amb. dej.-točke								
Laboratorij								

Presegli smo tako planirani kot tudi lanskoletni program SPP primerov, doječih mamic in dispanzerja za ženske. Preseganje porodov (+205) je bilo v celoti plačano (po reprezentativni uteži 0,91), tako da smo presegli pogodbeno število SPP primerov za 134 primerov.

Program	Realizirano v obdobju 01.01. do 31.12.2007				Načrtovano v obdobju 01.01. do 31.12.2008				Realizirano v obdobju 01.01. do 31.12.2008				Indeksi se nanašajo na številno obiskov			
	ZZZS		ZZZS+ ostali		ZZZS		ZZZS+ ostali		ZZZS		ZZZS+ ostali		real ZZZS 08 / načrt ZZZS 08		real ZZZS 08 / načrt ZZZS 08	
	Št. obiskov	Št. točk	Št. obiskov	Št. točk	Št. obiskov	Št. točk	Št. obiskov	Št. točk	Št. obiskov	Št. točk	Št. obiskov	Št. točk	Št. obiskov	Št. točk	Št. obiskov	Št. točk
11. Specialistična ambulantna dejavnost	15.058	117.961	0	0	14.091	110.052	0	0	14.350	122.749	0	0	111,54	104,06	101,84	95,30
Nevrologija (028)																
Pedriatrija (029)	1.969	11.187			2.937	15.739			2.301	21.521			136,74	192,38	78,35	116,86
Ginekologija in porodništvo (030)	3.193	35.460			3.234	32.292			3.234	36.952			114,43	104,21	100,00	101,28
Kirurgija, travmatologija, urologija (031)																
Medicinska genetika (061)																
Bolezni dojke (062)	4.935	25.066			3.921	20.257			4.028	20.371			100,56	81,27	102,73	81,62
Zdravljenje neplodnosti (063)																
Mamografija (090)	4.961	48.248			3.999	41.764			4.787	43.905			105,13	94,93	119,70	96,49
Gastroenterologija (096)																
Kardiologija (097)																
12. Funkcionalna diagnostika	345	3.251	0	0	583	6.418	0	0	691	8.106	0	0	126,30	249,34	118,52	200,29
Magnetna resonanca (047)																
Računalniška tomografija - CT (100)	345	3.251			583	6.418			691	8.106			126,30	249,34	118,52	200,29
Ultrazvok - UZ (104)																
Rentgen - RTG (105)																
13. Dialize (039)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
Dialize I																
Dialize II																
Dialize III																
Dialize IV																
Dialize V																

Presegli smo načrtovani program na vseh prikazanih področjih dela. Realizirani program v Centru za bolezni dojke je nižji zaradi prestrukturiranja dela programa. Več realiziranih točk na področju pediatrije je posledica večjega števila porodov in večjega števila bolnih novorojencev.

4.2.3. Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2008 glede na realizacijo za leto 2007 ter realizacije v letu 2008 glede na plan v letu 2008.

Tabela 4: Primerjava finančnih načrtov iz Pogodbe 2007 in pogodbe 2008 v cenah 1.4.2008 v EUR ter deležih posameznih dejavnosti v primerjavi s celotno dejavnostjo

Zap. št.	DEJAVNOST (na podlagi obrazca delovni program iz priloge 3)	POGODBA 2007		POGODBA 2008		INDEKS 08/07
		EUR	%	EUR	%	
1.	Akutna boln. obravnava	3.597.715	82,84	3.689.088	83,77	102,5
2.	Ostale boln. dejavnosti					
3.	Neakutna boln. obravnava	59.531	1,55	4.918	0,11	8,2
4.	Doječe matere	9.617	0,22	12.312	0,28	128,0
5.	Spremljevalci					
6.	Osnovna zdravstvena dejavnost	397.950	8,56	397.950	9,04	100,0
7.	Zobozdravstvena dejavnost					
8.	Reševalni prevozi					
9.	Lekarniške storitve					
10.	Drugo (radioterapija, pet ct, samopl., privatniki...)					
11.	Laboratorij					
12.	Spec.amb.dejavnost	298.094	6,58	283.830	6,44	95,2
13.	Funkcionalna diagnostika	8.104	0,26	15.885	0,36	196,0
14.	Dialize					
	Skupaj	4.371.011	100	4.403.983	100	100,7

Največja razlika med pogodbo za leto 2008 in za leto 2007 je na področju neakutne bolnišnične obravnave zaradi prestrukturiranja večine programa. Z novim načinom obračuna, ko lahko zaračunamo le obravnave daljše od 6 dni se je bistveno zmanjšalo število realiziranih neakutnih dni.

Slika 3: Pregled deležev prihodkov po dejavnostih

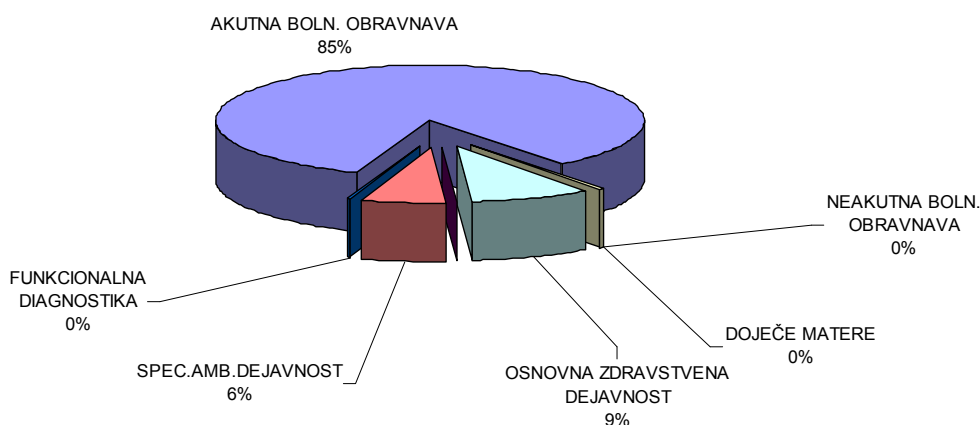


Tabela 5: Struktura ABO po dejavnostih v številu primerov in številu uteži (do ZZS), vključno s prospektivnimi primeri

Dejavnosti	Realizirano 2007		Realizirano 2008		Indeks 2008/2007		Delež 08
	Število primerov	Število uteži	Število primerov	Število uteži	Število primerov	Število uteži	
- ginekologija in porodništvo	3.984	2.872,43	4134	2.967,28	103,77	103,30	87,9
- pediatrija	455	556,64	568	694,18	124,84	124,70	12,1
SKUPAJ	4.439	3429,07	4702	2.967,28			100,0

V letu 2008 smo realizirali več SPP primerov tako na področju ginekologije kot tudi na področju pediatrije

Tabela 6: Prospektivno načrtovani primeri:

Naziv programa	Plan 2008	Realizacija 2008	Indeks 08/plan 08
Porod	1.245	1.450	116,5
Splav	596	596	100,0
Lažji posegi na zunanjem delu ženskega rep. sistema	1.191	1.336	112,2
Operacija stresne inkontinence	42	46	109,5
SKUPAJ	3.074	3.428	111,5

Dosegli oz. presegli smo vse prospektivno načrtovane primere. Presežek porodov je bil plačan v celoti po reprezentativni uteži 0,91.

Tabela 7: Bolnišnična dejavnost v letu 2008 glede na leto 2007 in plan 2008

	2007	2008	2008 / 2007	Pogodba za leto 2008	2008 / Pogodba 2008
SPP-Akutni primeri	4.439	4.702	105,9	4.363	107,8
Neakutni primeri	691	95	13,7	189	50,3
Doječe matere BOD	239	379	158,6	342	111,0

Zaradi spremembe načina plačevanja neakutnih primerov smo v letu 2008 prestrukturirali del programa. Ker pa se pri realizaciji 2008 upošteva $\frac{1}{4}$ pogodbe 2007 in $\frac{3}{4}$ pogodbe 2008 je bil plan višji kot dosežena realizacija.

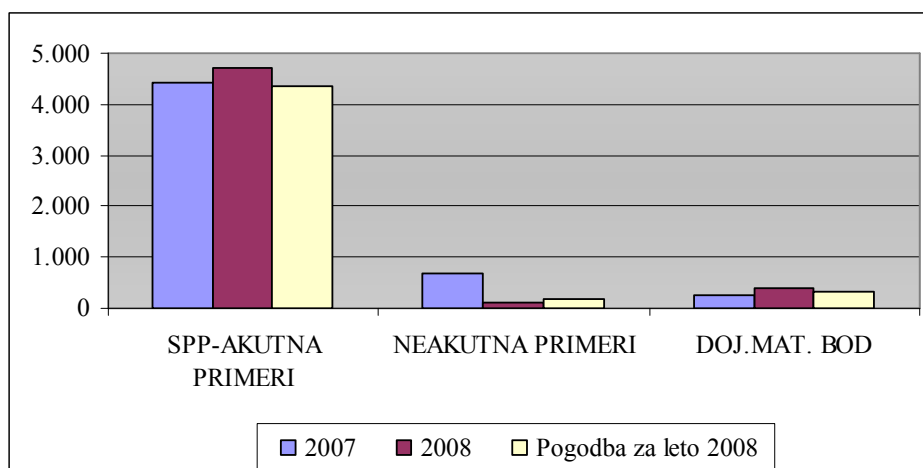
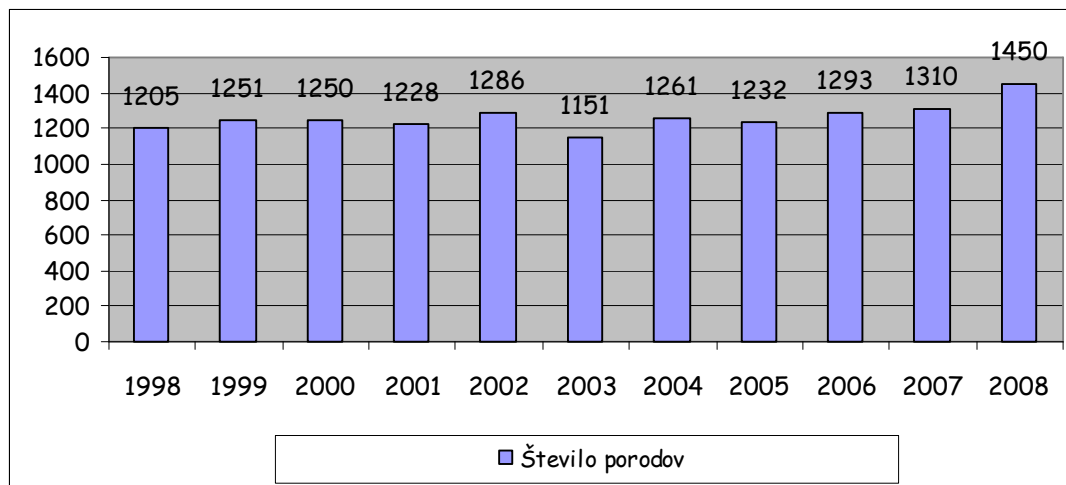
Slika 4: Realizacija bolnišnične dejavnosti

Tabela 8: SPP primeri, bolni novorojenci in ležalne dobe

	2007	2008	Indeks 2008 / 2007
SPP – Primeri	4.439	4.702	105,9
SPP – Bolni novorojenci	454	568	125,1
Povprečna ležalna doba	3,0	2,8	92,3

Število bolnih novorojencev se je v letu 2008 povečalo za 25,1%. Del povečanja lahko pripišemo večjemu številu porodov (povečanje za 16,5%), del pa večji obolevnosti novorojencev.

Slika 5: Pregled gibanja števila porodov po letih

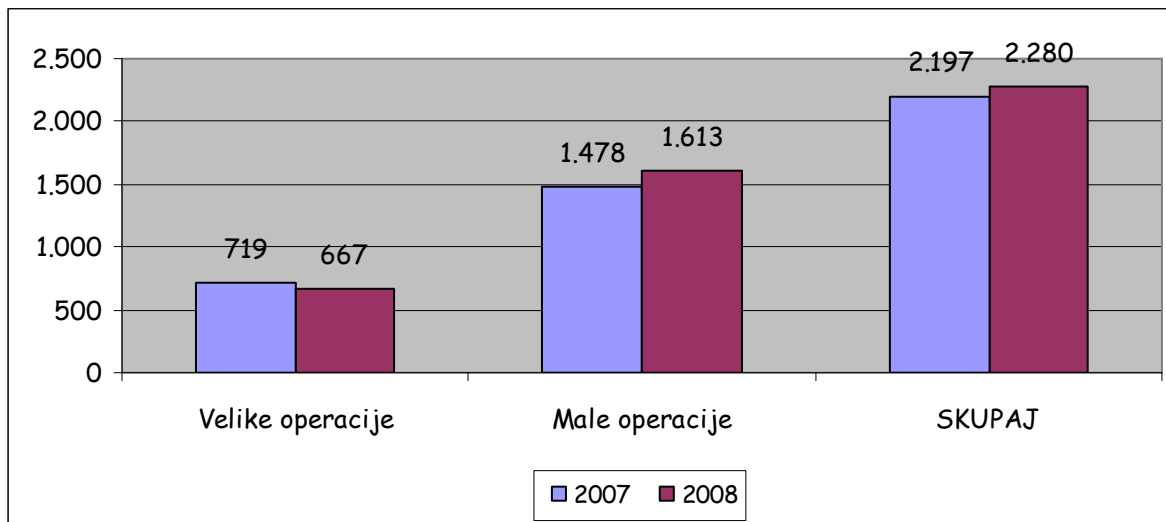
Z veseljem in kot dokaz pravilnega pristopa ugotavljamo, da se nadaljuje trend rasti števila porodov, v letu 2008 je v naši bolnišnici rodilo 1.450 žensk.

Tabela 9: Pregled števila opravljenih operacij

	2007	2008	2007 / 2008
Velike operacije	719	667	92,8
Male operacije	1.478	1.613	109,1
SKUPAJ	2.197	2.280	103,8

V letu 2008 smo realizirali manj velikih operacij kot v letu 2007, več majhnih operacij, skupno število operacij pa je za 3,8% višje kot v letu 2007. Razlog za nižje število velikih operacij je v povečanem številu porodov in bolnih novorojencev, kar posledično pomeni manj operativnih posegov s ciljem 100% doseganja pogodbeno dogovorjenega obsega dela.

Slika 6: Pregled realiziranih operacij v letih 2007 in 2008



4.3. POSLOVNI IZID

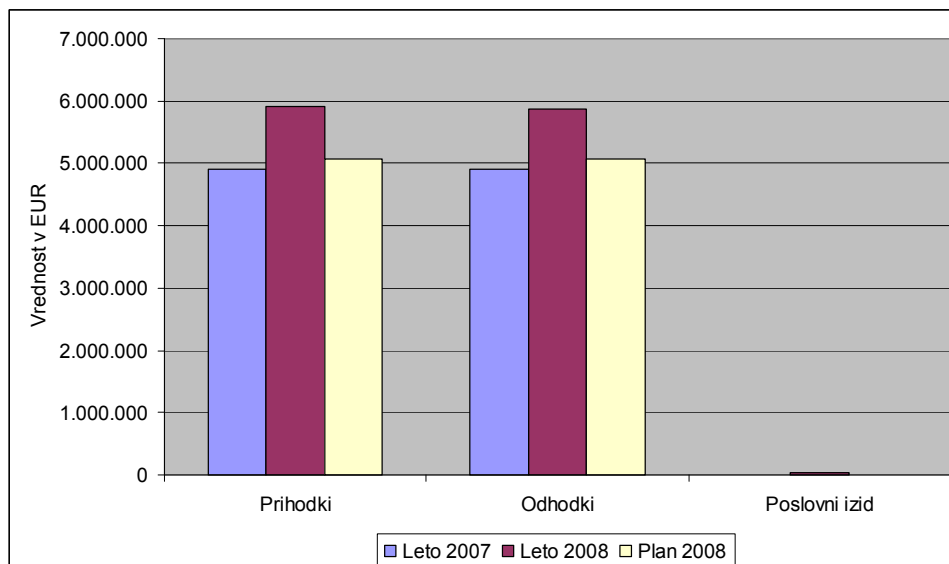
Leto 2008 smo zaključili s pozitivnim poslovnim izidom.

Tabela 10: Poslovni izid po letih v EUR, brez centov

	Leto 2007	Leto 2008	Indeks 08/07	Plan 2008	Indeks 08 / plan 2008
Prihodki	4.916.936	5.920.412	120,4	5.063.787	116,9
Odhodki	4.914.400	5.876.305	119,6	5.062.849	116,1
Poslovni izid	2.536	44.107	1.739,5	938	4.702,2
Delež izgube/presežka v celotnem prihodku	0,05%	0,74%	1.480,0	0,0185%	4.000,0

Presežek prihodkov nad odhodki je v letu 2008 znašal 44.107 EUR in je bistveno presegel tako planirano vrednost kot tudi vrednost iz leta 2007.

Slika 7: Pregled prihodkov, stroškov in poslovnega izida



5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V letu 2008 v zvezi z izvajanjem programa ni bilo nepričakovanih dogodkov. S finančnega vidika sta bila pomembna predvsem uvedba novega plačnega sistema, plačilo preseganja porodov in pridobitev dodatnega programa TVT operacij.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Na splošno lahko poslovanje v letu 2008 ocenimo kot uspešno. Bolnišnica je poslovala pozitivno, realizirali smo ves zakupljeni program (z izjemo neakutnih dni). Uresničili smo večji del zastavljenih ciljev.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Poslovni izid je bistveno presegel načrtovani poslovni izid. Ob tem velja izpostaviti, da je davčni izid bistveno nižji in znaša 7.600 EUR, kar pomeni, da bomo plačali 1.672 davka od dohodka.

Program smo presegli na praktično vseh področjih poslovanja (z izjemo neakutnih dni), ocenjujemo, da bi lahko, ob pridobitvi dodatnih programov, z obstoječimi zmogljivostmi in kadri opravili še dodatnih 10% programa.

V letu 2008 je bolnišnica poslovala pozitivno, presežek prihodkov je bistveno višji kot pretekla leta. Spremenili smo način dela dežurne službe. Tako našim zdravnikom v večji meri omogočamo odhod po dežurstvu domov. Prav tako smo spremenili razpisovanje operacij ter zmanjšali število dni operative. Na ta način smo ob enakem opravljenem obsegu programa dosegli racionalnejšo razporeditev kadra in zmanjšali stroške.

7.1. KAZALNIKI POSLOVNE UČINKOVITOSTI

Kazalniki poslovne učinkovitosti so v prilogi.

7.2. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Tabela 11: Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK ¹	LETO 2007	LETO 2008	INDEKS 08 / 07	PLAN 2008	INDEKS 08 / plan 08
1. Kazalnik gospodarnosti	1,0005	1,0075	100,7	1,00018	100,7
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	4,73	3,95	83,5	4,53	87,2
3. Stopnja odpisanosti opreme	66,77	67,47	101,0	68,09	99,1
4. Dnevi vezave zalog materiala	38,14	32,83	86,1	32,27	101,7
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	5,5	10,74	195,4	4,33	248,0

¹ 1. Kazalnik gospodarnosti (celotni prihodki aop 870: celotni odhodki aop 888)

2. Delež amortizacije v celotnem prihodku (amortizacija aop 879: celotni prihodki aop 870)

3. Stopnja odpisanosti opreme (popravek vrednosti opreme aop 007: oprema in druga opredmetena osnovna sredstva aop 006)

4. dnevi vezave zalog materiala (stanje zalog aop 023: stroški materiala aop 873 x 360)

5. delež terjatev v celotnem prihodku (stanje terjatev aop 012 minus (aop 013 in 014): aop 870)

Kazalnik gospodarnosti je bil v letu 2008 višji kot planiran in kot realiziran v letu 2007, kot posledica višjega presežka prihodkov. Nižja vrednost kazalnika Delež amortizacije v celotnem prihodku je posledica bistveno višjih doseženih prihodkov, obračunana amortizacija je bila višja kot v letu 2007. Dnevi vezave zalog materiala so nižji kot v letu 2007 in skladni s planom. Še naprej si bomo prizadevali za skrajševanje dni vezave zalog materiala. Višji delež terjatev v prihodkih je posledica višjega odstopanja končnega obračuna ZZZS od vmesnih obračunov, kar je imelo za posledico višje terjatve do ZZZS.

7.3. KAZALNIKI KAKOVOSTI

Tabela 12: Kazalniki kakovosti za leti 2007 in 2008

	LETO 2007	LETO 2008
Kazalnik 1: Število padcev s postelje na 1000 oskrbnih dni		
- število padcev	0	0
- število oskrbnih dni	19.621	18580
Kazalnik 2: Število razjed zaradi pritiska na 100 hospitalizacij		
- Skupaj število razjed	0	0
- od tega število razjed pridobljenih v bolnišnici	0	0
- od tega število razjed ugotovljenih ob sprejemu	0	0
- Število vseh hospitaliziranih bolnikov	6510	6709
Kazalnik 3: Čakalna doba za CT		
- Povprečna čakalna doba	0	0
- Razpon čakalne dobe	0	0
- Odstotek urgentnih preiskav	0	0
- Odstotek neustreznih indikacij	0	0
Kazalnik 4: čakanje na odpust		
- Število bolnikov, ki so podaljšali hospitalizacijo zaradi čakanja	0	0
- število dni čakanja na odpust	0	0
- razpon števila čakalnih dni	0	0
Kazalnik 5: Število ponovnih sprejemov		
- Število ponovnih sprejemov	107	145
- Število vseh odpuščenih bolnikov	6501	6700
Kazalnik 6: Bolnišnične okužbe		
- Ali je vpeljan reden odvzem nadzornih kužnin za odkrivanje MRSA	Da	Da
- Število vseh hospitaliziranih bolnikov	6510	6709
- Število bolnikov, pri katerih so bile odvzete nadzorne kužnine	0	1
- Število vseh bolnikov, koloniziranih z MRSA	0	0
- Delež MRSA med vsemi izolati bakterije SAPHYLOCOCCUS AUREUS	0	0

Skladno s 25. členom Področnega dogovora za bolnišnice za leto 2008 smo dolžni spremljati predpisane standarde kakovosti, kar v bolnišnici redno izvajamo. V letu 2008 se je povečal delež ponovnih sprejemov iz 1,65% v letu 2007 na 2,16% v letu 2008. Po večini so to rezidualni ostanki po induciranih splavih ali spontanih splavih ter nekaj po porodu. Glede na dejstvo, da smo v letu 2008 pristopili k dajanju dodatnih preventivnih antibiotičnih terapij pred določenimi operativnimi posegi kljub povečanemu številu rezidualnih ostankov, ni bilo povečanega deleža endometritisov. Zaradi omenjenega povečanega števila rezidualnih ostankov bomo poostri pregledovanje posteljic v porodnem bloku ter poostri nadzor nad delom v mali operacijski.

7.4. KAZALNIKI KLINIČNIH POTI

Tabela 13: Kazalniki kliničnih poti

ODDELEK	KLINIČNA POT
Neonatalni oddelek	Hiperbilirubinemija
Neonatalni oddelek	Hipoglikemija
Porodni blok + anesteziologija	Lajšanje porodne bolečine

V letu 2008 smo pripravili tri klinične poti, dve na neonatalnem oddelku ter eno v porodnem bloku, kar je skladno s Področnim dogovorom za bolnišnice za pogodbeno leto 2008.

8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Rezultat ocene notranjega nadzora javnih financ za leto 2008 izkazuje ob upoštevanju vseh elementov vprašanj v povprečju celo nekoliko slabši rezultat kot v letu 2007 (povprečje 2007 je 68,06 in 2008 64,84). Kljub temu pa smo lahko z oceno zadovoljni, saj ugotavljamo, da so vodje k ocenjevanju pristopili s pravim odnosom, kar za preteklo leto ni možno v celoti trditi. Osveščenost je vse večja, kar je vplivalo tudi na rezultat. Za vodstvo pa je to signal, da se maksimalno prisluhne vsem vodjem in odpravijo pomanjkljivosti za leto 2009.

Bolnišnica nima lastne notranje revizijske službe, vsako leto pristopimo k revidiranju enega področja poslovanja. V letu 2008 je bilo prvič potrebno izdelati register tveganj. Pri izdelavi smo se srečevali z različnimi dilemami glede same vsebine in oblike registra, zato smo to področje izbrali za revidiranje v letu 2008.

9. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Tabela 14: Nedoseženi cilji, ukrepi ter terminski načrt za ukrepanje

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
Obnova operacijskega bloka, intenzivne nege, prebujevalnice in sterilizacije	Priprava dokumentacije potrebne za pričetek del ter iskanje virov financiranja	Odvisno od finančnih zmožnosti
Prehod na novo kartico zdravstvenega zavarovanja	Skladno s terminskim planom ZZSS	2009
Obvladovanje stroškov	Beleženje stroškov na mestih kjer nastajajo v bolnišnični informacijski sistem	2009

Glavni nedoseženi cilj je prenova dela pritličja. Glede na zaostrene gospodarske razmere in potrebe po višjih sredstvih za obnovo od prvotno predvidenih, bomo realizacijo tega cilja

prilagodili finančnim zmožnostim bolnišnice. Aktivno smo pristopili k iskanju dodatnih sredstev bodisi s strani ministrstva, bodisi s strani Evropske unije.

10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

Naša bolnišnica je osrednja bolnišnica za ginekologijo in porodništvo na Gorenjskem in na vseh področjih delovanja skrbi tako na preventivnem kot na kurativnem področju za prebivalke in prebivalce Gorenjske kot tudi države. Aktivno smo vključeni tudi v izobraževanje (materinska šola, izobraževalne oddaje, mediji).

11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE, POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH IN POROČILO O JAVNEM NAROČANJU

11.1. ANALIZA KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE

Majhnost bolnišnice ter številna področja delovanja zahtevajo od zaposlenih prilagodljivost in obvladovanje različnih področij aktivnosti na vseh oddelkih.

V letu 2008 smo v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju sprejeli novo sistemizacijo delovnih mest, opravili prevedbo plač in vsem zaposlenim izdali anekse k pogodbam o zaposlitvi. Skladno z novim plačnim sistemom so bile srednje medicinske sestre babice in višje medicinske sestre zaradi ukinitve šolskega sistema razvrščene v tarifno skupino VII/1.

Tabela 15: Stroški izobraževanja po profilih kadra

	v EUR
Uprava in računovodstvo	3.621
Zdravniki	13.515
Mamografija	574
Lekarna	457
Laboratorij	147
DMS, VMS, SMS	4.232
Tehnična sl. Kuhinja	504
Skupaj	23.050

V letu 2008 smo za izobraževanje namenili 23.050 EUR, podrobnejša razporeditev je navedena v tabeli. Za namene izobraževanja smo prejeli 9.125 EUR donacij.

Tabela 16: Odsotnosti po profilih kadra

		Število dni bolniške odsotnosti			Število dni porodniške odsotnosti		
		2007	2008	2008 / 2007	2007	2008	2008 / 2007
I.	Zdravniki in zdravstvena nega	669	957	143,0	1.151	763	66,3
A	Zdravniki	47	58	123,4	276	23	8,3
B	Zdravstvena nega	622	899	144,5	875	740	84,6
II.	Ostali zdravstveni delavci	26	67	257,7	0	422	-
III.	Zdravstveni sodelavci	0	0	-	0	0	-
IV.	Nezdravstveni delavci	1.185	740	62,4	247		0,0
	Skupaj zaposleni	1.880	1.764	93,8	1.398	1.185	84,8

Bolniške odsotnosti so bile v letu 2008 nekoliko nižje kot v letu 2007, vendar je bila bistvena razlika po posameznih profilih kadra. Prav tako je bilo za 15% manj porodniških odsotnosti.

Obrazec 3: Spremljanje kadrov

Struktura zaposlenih	Število delavcev na 31.12.2008						
	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo ²	SKUPAJ ¹	Kader, ki je financiran iz drugih virov ³	Od skupaj (stolpec 4) nadomeščanja ⁴	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur ⁵
	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	73	1	0	74	1	2	77,00
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	13	1	0	14	0	0	18,00
1 Zdravniki (skupaj)	13	1	0	14	0	0	18,00
1.1. Specialist	12	1		13			17,00
1.4. Specializant	1			1			1,00
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	60	0	0	60	1	2	59,00
7 Diplomirana medicinska sestra	17			17			19,00
8 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III	14			14		2	12,00
10 Srednja medicinska sestra / babica	28			28			28,00
12 Pripravnik zdravstvene nege	1			1	1		
II. E2 - Farmacevtski delavci skupaj	1	1	1	3	0	1	1,00
3 Farmacevt		1	1	2		1	0,00
5 Farmacevtski tehnik	1			1			1,00
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	6	0	0	6	0	0	6,00
8 Radiološki inženir	1			1			1,00
12 Fizioterapevt	1			1			1,00
14 Analitik v laboratorijski medicini	2			2			2,00
18 Laboratorijski tehnik	2			2			2,00
J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj⁹	42	0	0	42	0	0	43,00
1 Administracija (J2)	5			5			5,00
3 Ekonomsko področje	3			3			4,00
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	3			3			3,00
5 Področje nabave	2			2			2,00
6 Področje tehničnega vzdrževanja	2			2			2,00
7 Področje prehrane	12			12			12,00
8 Oskrbovalne službe	13			13			13,00
9 Ostalo	2			2			2,00
Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	122	2	1	125	1	3	127,00

Podatki za obdobje od 01.01.do 31.12.2008		
STROSEK BRUTO PLAC Z NADOMESTILI IN POVRACILI V EUR za vse zaposlene v JZZ skupaj		
Bruto plače in nadomestila ⁶	Povračila stroškov ⁷	SKUPAJ
1	2	3=1+2
2.525.758,88	254.980,44	2.780.739,32

V letu 2007 smo na novo zaposlili enega invalida, v letu 2008 pa je bila eni delavki (kuharici) priznana invalidnost III. kategorije s pravico do premestitve na drugo delovno mesto in smo jo premestili na lažje delovno mesto. Tako imamo sedaj zaposlena dva invalida. Zaposleno imamo eno pripravnico dipl.babico, za katero dobimo refundirana sredstva.

Zadovoljni zaposleni so osnova za kakovostno delo in posledično zadovoljstvo pacientov. V letu 2008 smo že tretjič izvedli anketo zadovoljstva zaposlenih. Menimo, da je letna anketa zadovoljstva zaposlenih pomemben kazalnik poslovanja zavoda. Večina, 97% zaposlenih, je zadovoljnih z delom, ki ga opravlja (v letu 2007 jih je bilo 87 %). Organizacije ne bi menjalo 78% zaposlenih, bi pa zamenjalo delo znotraj zavoda 92% zaposlenih, če bi imelo možnost. Organizacija dela moti še vedno 62% zaposlenih, medtem ko jih je bilo v letu 2007 takih 63 %. S svojo plačo ni zadovoljnih 57% zaposlenih, medtem ko v letu 2007 s plačo ni bilo zadovoljnih 87 %. Podatek kaže, da so se z novim plačnim sistemom plače nekaterim kategorijam izboljšale. Na prvo mesto ukrepov za zadovoljstvo zaposlenih so postavili izobraževanje zaposlenih, medtem ko sta nagrajevanje – izplačevanje dela uspešnosti in druge oblike motivacije na zadnjem mestu. 84% zaposlenih meni, da je BGP ugledna bolnišnica, 65% pa jih meni, da se je stanje v tem letu v BGP na splošno spremenilo na boljše. Po pomembnosti na stanje, razvoj in ugled BGP so zaposleni na prvo mesto uvrstili delo zdravnikov, na drugo mesto direktorja in njegov način vodenja, na tretje dobre medsebojne odnose, na četrto mesto delo medicinskih sester, zatem delo ostalega medicinskega osebja, delo vodstva in vodilnih delavcev, delo nemedicinskega osebja, na zadnje mesto pa zahtevne in kritične oz. nezahtevne in prijazne bolnike. Zaposleni so dali tudi nekaj pripomb in predlogov za spremembe, kar bomo seveda v okviru možnosti tudi upoštevali.

11.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

Tabela 17: Investicijska vlaganja so opisana v računovodskem poročilu.

1.OPREMA: medicinska	Plan 2008 (EUR)	2008 (EUR)	2008/ Plan 2008
Inštrumenti	2.000		0,0
Reanimacijski voziček s predali	3.000	4.840	161,3
Sterilizator	25.000	56.763	227,1
Mikroskop za laboratorij	6.000		0,0
Ogrevalne posteljice		18.844	
Aparat ERBECRYO		7.311	
Spirometer (donacija)		3.500	
Miza ginekološka		3.531	
Laminar FLOW UNIFLOW		3.106	
Pregledna svetilka		5.562	
Postelje za intenzivno nego		14.035	
Ostala oprema	4.000	14.946	373,7
SKUPAJ MEDICINSKA OPREMA	40.000	132.438	331,1

2.OPREMA: nemedicinska	Plan 2008 (EUR)	2008	2008/ Plan 2008
Alarm za dvigalo	1.200	2.494	207,8
Računalniška oprema	13.000	24.580	189,1
Lirpis	4.500		0,0
Napa v kuhinji	5.000		0,0
Pisarniška oprema	3.500	29.072	830,6
Ostala oprema	2.300	8.915	387,6
SKUPAJ NEMEDICINSKA OPREMA	29.500	65.062	220,5
Skupaj 1 + 2	69.500	197.499	284,2

3.ADAPTACIJA STAVBE	Plan 2008 (EUR)	2008	2008/ Plan 2008
Adatacija pritličja	170.000		0,0
Skupaj adaptacije	170.000	0	0,0

4. OBNOVA OBJEKTOV IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNA DELA (storitve za sprotno vzdrževanje opreme in objektov)	Plan 2008 (EUR)	2008	2008/ Plan 2008
Tekoče vzdrževanje	41.729	83.296	199,6
Investicijsko vzdrževanje	18.141	18.739	103,3
SKUPAJ OBNOVA OBJEKTOV IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNA DELA	59.870	102.035	170,4
Skupaj 1+2+3+4	299.370	299.534	100,1

Največja planirana investicija je bila obnova dela pritličja, katere nismo realizirali, zato tudi ni porabljenih sredstev pod postavko 3. adaptacija stavbe. Pri izdelavi načrta za prenavo dela pritličja smo ugotovili, da v obstoječe prostore ni mogoče umestiti vseh potrebnih prostorov. Zato smo pristopili k izdelavi osnutka celovite prenave bolnišnice. Pri obnovi objektov in investicijskem vzdrževanju velja posebej izpostaviti obnovo sanitarij za pacientke in zaposlene, obnove pisarn in pripravo prostora za namestitvev sterilizatorja. Za obnovo sanitarij smo prejeli del sredstev s strani Ministrstva za zdravje. Sterilizator je bil bistveno dražji od pričakovanj, vendar je treba izpostaviti, da smo pri nakupu prejeli znaten popust, prav tako je bil večji del (50.000 EUR) doniran s strani Gorenjske banke d.d..

Pri nemedicinski opremi najbolj odstopa od planiranih vrednosti nabavna vrednost računalniške opremo, pisarniške opremo in ostale opremo. Znesek računalniške opreme je bistveno višji od načrtovanega zaradi posodobitev računalniške opreme pred prehodom na on-line kartico zdravstvenega zavarovanja. Na novo smo opremili del dotrajanih pisarn vodstva. Pod ostalo opremo je zajeta oprema, katere nabavna vrednost je manjša od 500 EUR in ni bila posebej planirana.

Investicijska vlaganja so podrobneje opisana tudi v računovodskem poročilu.

11.1. POROČILO O DELOVANJU SLUŽBE ZA JAVNA NAROČILA

V letu 2008 je služba za javna naročila izvedla 35 javnih naročil. V skladu s 24. členom Zakona o javnih naročilih (ZJN-2) je bilo 20 javnih naročil po postopku zbiranje ponudb za nabavo blaga. Postopki so bili izvedeni na podlagi Navodil za oddajo JN BGP za sledeča sredstva:

- Pisarniški material
- Dezinfekcijska sredstva
- Šivalni material
- Pripomočki za sterilizacijo
- Infuzijski in transfuzijski sistemi
- Bolniško perilo
- Čistila in papirna galanterija
- Brizge, igle, zamaški, kanile, mandreni
- Sanitetni in obvezilni material
- Ostali potrošni material
- Zaščitna sredstva
- Diagnostika
- Službena obleka
- Računalniška oprema
- Oprema za strežnik in KZZ on-line
- RTG filmi
- Laboratorijski material
- Diagnostika Diamed
- Monitor
- Dilatacijski material in katetri

Oddali smo 7 JN po postopku zbiranja ponudb za storitve:

- Storitve fizičnega varovanja
- Pohištvena oprema pisarn
- Beljenje in pleskarska dela
- Odvoz odpadkov
- Projektna dokumentacija
- Prevozne storitve
- Zavarovanje premoženja

Eno javno naročilo je bilo oddano po postopku zbiranja ponudb za gradnje, in sicer prenova sanitarij. Na podlagi 20. člena ZJN-2 (seznam storitev B) sta bili izvedeni dve javni naročili in sicer za mikrobiološke laboratorijske preiskave in laboratorijske biokemične preiskave.

V skladu s 30. členom ZJN-2; postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi so bila tri javna naročila:

- Prehrambeno blago
- Visokotlačni parni sterilizator
- Nabava registriranih zdravil v skladu s 80. členom ZJN-2 postopek prekinjen - zaradi premajhnega števila ponudb

V skladu s 25. členom ZJN-2; oddaja naročila po odprtem postopku je bilo oddano javno naročilo za nabavo registriranih zdravil (brez cepiv, RTG kontrastnih sredstev, krvi in krvnih derivatov). Za izvedbo javnega naročila za dobavo električne energije je bilo pooblaščen Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije.

Po postopku vodenje evidenc je bilo v letu 2008 izdano 279 naročilnic, od tega 186 za blago in 93 za storitve.

Pripravil:

Odgovorna oseba:

Zavod: Bolnišnica za ginekologijo in porodništvo Kranj

Kidričeva cesta 38a, 4000 Kranj



RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2008

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Janez Globočnik, dipl. org. dela

Odgovorna oseba zavoda:
Andreja Cerkvenik Škafar, 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)Priložite kopijo obrazcev oddanih na AJ PES s kopijo potrdila o oddaji.

2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 1:** Realizacija delovnega programa (1. in 2. del)
 - **Obrazec 2:** Kazalniki poslovne učinkovitosti in metodologija
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov
 - **Obrazec 4:** Izkaz prihodkov in odhodkov
 - **Obrazec 5:** Obračun amortizacije
 - **Obrazec 6:** Poročilo o investicijskih vlaganjih
 - **Obrazec 7:** Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
 - 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Pojasnila k poročilu o realizaciji prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih
4. Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih v letu 2008
5. Poročilo o opravljenih investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2008
6. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida
7. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2008.

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

Tabela 18: Bilanca stanja

V EUR							
ČLENIT.	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka			real. 2008/	PLAN	real. 2008
KONTOV		za AOP	2007	2008	real. 2007	2008	plan 2008/
1	2	3	4	5	6		
	SREDSTVA						
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN						
	SREDSTVA V UPRAVLJANJU	1	1.854.386	1.783.336	96,2	1.842.778	96,8
	(002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)						
0	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA	2	83.460	85.451	102,4	91.426	93,5
1	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH						
	DOLGOROČNIH SREDSTEV	3	24.434	40.689	166,5	24.510	166,0
2	NEPREMIČNINE	4	3.104.632	3.104.632	100,0	3.287.120	94,5
3	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	5	1.799.181	1.888.540	105,0	1.848.718	102,2
4	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA						
	OSNOVNA SREDSTVA	6	2.362.139	2.267.070	96,0	2.374.150	95,5
5	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH						
	OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	7	1.882.071	1.752.574	93,1	2.044.364	85,7
6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	8	645	645	99,9	662	97,4
7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	9	9.196	7.341	79,8	7.013	104,7
8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	10					
9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	11					
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN						
	IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	12	395.328	953.454	241,2	308.972	308,6
	(013+014+015+016+017+						
	+018+019+020+021+022)						
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	13	120	87	72,1	31	280,6
11	DENARNA SREDSTVA NA RAČUNIH	14	125.022	315.057	252,0	89.468	352,1
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	15	43.474	42.386	97,5	30.488	139,0
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	16	20		0		
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV						
	ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	17	10.200	91.398	896,1	23.587	387,5
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	18	200.000	500.000		155.400	321,7
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	19	245	248			
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	20	12.967	2.189	16,9	4.951	44,2
18	NEPLAČANI ODHODKI	21					
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	22	3.280	2.089	63,7	5.047	41,4
	C) ZALOGE						
	(024+025+026+027+028+029+030)	23	78.231	75.398	96,4	66.950	112,6
30	OBRAČUN NABAVE SUROVIN IN MATERIALA	24					
31	ZALOGE SUROVIN IN MATERIALA	25	78.231	75.398	96,4	66.950	112,6
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	26					
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	27					
34	PROIZVODI	28					

ČLENIT.	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka			real. 2008/ real. 2007	PLAN 2008	real. 2008/ Plan 2008/
KONTOV		za AOP	2007	2008			
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	29					
36	ZALOGA BLAGA	30					
	I. AKTIVA SKUPAJ						
	(001+012+023)	32	2.327.945	2.812.188	120,8	2.218.701	126,7
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	33					
	OBVEZ. DO VIROV SRED.						
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE						
	ČASOVNE RAZMEJITVE	34	566.437	906.341	160,0	491.195	184,5
	(034+035+036+037+038+039+040+041+042)						
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE						
	PREDUJME IN VARŠČINE	35					
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	36	247.133	313.710	126,9	261.600	119,9
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	37	231.105	265.911	115,1	160.324	165,9
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ						
	POSLOVANJA	38	38.464	36.783	95,6	35.487	103,6
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV						
	ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	39	36.998	48.672	131,5	33.784	144,1
25	KRATKOROČNO PREJETI KREDITI	40					
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	41	12.737				
28	NEPLAČANI PRIHODKI	42					
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	43		241.265			
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI						
	(044+045+046+047+048+049-050+051+052+053)	44	1.761.508	1.905.847	108,2	1.727.507	110,3
90	SPLOŠNI SKLAD	45					
91	REZERVNI SKLAD	46					
92	DOLGOROČNO RAZMEJENI PRIHODKI	47					
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	48	74.739	150.823	201,8	49.500	304,7
94	SKLAD NMENSKEGA PREMOŽENJA						
	UGOTOVLJENI POSLOVNI IZID						
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI						
	UGOTOVLJENI POSLOVNI IZID						
986	PRESEŽEK ODHODKI NAD PRIHODKI	59	247.801	203.694	82,2	246.838	82,5
96	DOLGOROČNO PREJETI KREDITI						
981	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	57	13.765	13.103	95,2	9.541	137,3
980	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V						
	UPRAVLJANJE	56	1.920.805	1.945.615	101,3	1.915.304	101,6
	I. PASIVA SKUPAJ						
	(033+043)	60	2.327.945	2.812.188	120,8	2.218.701	126,7
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	55					

V nadaljevanju podajamo podrobnejšo razlago sprememb v bilanci stanja ter vzrokov zanje.

1.1. SREDSTVA**A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU**

Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)

Tabela 19: Pregled stanja na kontih skupine 00 in 01

v EUR				
Konto	Naziv konta	2007	2008	Indeks
1	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve			
2	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja			
3	Dolgoročne premoženjske pravice			
4	Usredstveni stroški naložb v tuja opredmetena osnovna sredstva			
5	Druga neopredmetena sredstva			
6	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj			
7	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi			
0	Skupaj AOP 002	83.460	85.451	102,3
1	Popravek vrednosti AOP 003	24.434	40.689	166,5
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	59.026	44.762	75,8

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2008 povečala za 1.991,00 EUR sedanja vrednost neopredmetenih sredstev pa znaša 44.762 EUR. Razlika je v nakupu računalniškega programa.

Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

Tabela 20: Pregled stanja na kontih skupine 02 in 03

v EUR				
Konto	Naziv konta	2007	2008	Indeks
21	Zgradbe			
22	Terjatve za predujme za nepremičnine			
23	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi			
29	Nepremičnine trajno zunaj uporabe			
2	Skupaj AOP 004	3.104.632	3.104.632	100,0
3	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.799.181	1.888.540	104,9
	Sedanja vrednost nepremičnin	1.305.451	1.216.092	93,1

Nabavna vrednost nepremičnin je v letu 2008 ostala enaka kot v letu 2007 in znaša 3.104.632 EUR. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 1.888.540 EUR sedanja vrednost znaša 1.216.092 EUR.

Tabela 21: Pregled parcel in stavb s katerimi razpolaga bolnišnica

Številka parcele	Vrsta rabe	Površina HA	A	M2
904/2	stavba		12	44
906/2	dvorišče		14	78
906/2	stavba			24
906/2	zelenica		5	32
906/3	funkcionalni objekt		11	52
906/6	stavba		1	61
906/6	zelenica		2	04
906/9	zelenica		12	57
906/10	zelenica		9	74
906/14	zelenica		1	11

Sedanja vrednost zgradb na 31.12.2008 znaša 1.090.091 EUR. Sedanja vrednost zemljišč na 31.12.2008 znaša 126.001 EUR.

Za nepremičnine imamo urejeno zemljiško knjižno dokumentacijo.

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

Tabela 22: Pregled stanja na kontih skupine 04 in 05

		v EUR		
Konto	Naziv konta	2007	2008	Indeks
40	Oprema			
41	Drobni inventar	120.462	139.829	116,1
42	Biološka sredstva			
45	Druga opredmetena osnovna sredstva	12.936	13.185	101,9
46	Terjatve za predujme za opremo in dr.o.os			
47	Oprema in druga opr.os.s., ki se pridobivajo			
49	Oprema in druga opr.os.s.trajno zunaj uporabe.			
4	Skupaj AOP 006	2.362.139	2.267.070	96,0
5	Popravek vrednosti opreme AOP 007	1.882.071	1.752.574	93,1
	Sedanja vrednost opreme	480.068	514.496	107,2

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2008 zmanjšala za 95.069 EUR in znaša 2.267.070 EUR. Odpisana vrednost znaša 1.752.574 EUR, sedanja vrednost pa znaša 514.469 EUR. Sedanja vrednost je višja za 7,17%. Zmanjšanje nabavne vrednosti glede na leto 2007 je vezano na inventurne odpise v znesku 296.935 EUR. Odpisana oprema ni imela sedanje vrednosti zato smo za isti znesek zmanjšali popravke vrednosti opreme. Povečanje sedanje vrednosti v znesku 34.027 predstavlja nabavo opreme leta 2008, ki se ni v celoti nadomestila z amortizacijo.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)**Tabela 23: Pregled stanja na kontih skupine 06**

v EUR

Konto	Naziv konta	2007	2008	Indeks
060	Naložbe v delnice v državi	645	645	100,0
061	Naložbe v delnice v tujini			
062	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v državi			
063	Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini			
065	Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela			
069	Oslabitev vrednosti dolgoročnih finančnih naložb			
06	SKUPAJ	645	645	100,0

Dolgoročne finančne naložbe so vezane na delnice Gorenjske banke d.d.. Bolnišnica ima v lasti 14 delnic.

Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009)**Tabela 24: Pregled stanja na kontih skupine 07**

v EUR

Konto	Naziv konta	2007	2008	Indeks
070	Dolgoročno dana posojila na podlagi posojilnih pogodb	9.196	7.341	0,8
072	Dolgoročno dana posojila z odkupom domačih vrednostnih papirjev			
074	Dolgoročno dani depoziti			
075	Druge dolgoročno dana posojila			
079	Oslabitev vrednosti dolgoročno danih posojil			
07	Skupaj	9.196	7.341	79,8

Dolgoročno dana posojila in depoziti izhajajo iz stanovanjskega posojila zdravniku v letu 1998.

Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)

Na dan 31.12.2008 bolnišnica nima dolgoročnih terjatev.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Stanje denarnih sredstev na računu na dan 31.12.2008 je bilo 315.057 EUR. Razlog za tako visoko stanje sredstev na računu je v prejetih 281.194 EUR na dan 31.12. 2008.

Tabela 25: Pregled terjatev

		V EUR		
Konto	Naziv	2007	2008	Ind.
120	Terjatve do kupcev v državi	43.474	42.386	96,9
140	Kratkoročne terjatve do proračunskih uporabnikov	7.061		0,0
142	Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	190	1.545	813,1
143	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občin	7.920	8.187	103,4
144	Kratkoročne terjatve do ZZZS in SPIZ	855	81.666	9.551,6

Terjatve do kupcev izhajajo iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in abonentov kuhinje. Terjatve se poravnava do roka. Terjatve na skupini kontov 144 se nanašajo na terjatve do ZZZS glede na končni obračun 2008. Bolnišnica ne izkazuje spornih terjatev.

Tabela 26: Pregled denarnih sredstev

		V EUR		
Konto	Naziv	2007	2008	Ind.
105	Druge takoj vnovčljive vrednostnice	200.000	500.000	250,0
110	Denarna sredstva na računih	125.022	315.057	252,0

Prosta denarna sredstva vežemo pri Zakladnici enotnega zakladniškega računa države na Ministrstvu za Finance.

Tabela 27: Pregled aktivnih časovnih razmejitev

		V EUR		
Konto	Naziv	2007	2008	Ind.
190	Aktivne časovne razmejitve	3.280	2.089	63,7

Aktivne časovne razmejitve se nanašajo na strokovno literaturo, revije in Uradni list Republike Slovenije.

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice znašajo na dan 31.12.2008 86,51 EUR, kar je v skladu z blagajniškim maksimumom.

Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Denarna sredstva na računih znašajo na dan 31.12.2008 315.057 EUR.

Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 42.386 EUR. Stanje terjatev predstavlja 0,71 % celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnava v rokih zapadlosti (30 dni), oziroma v skladu z pogodbenimi roki, oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda. Neplačane terjatve niso zapadle in ne ogrožajo likvidnost zavoda.

Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)

Dani predujmi in varščine znašajo na dan 31.12.2008 0,00 EUR.

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2008 91.398,04 EUR.

Tabela 28: Pregled terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta

v EUR

Zap. št.	Naziv uporabnika EKN	Datum terjatve	Datum zapadlosti	Znesek
1	Visoka šola za Zdravstveno nego Jesenice		30.1.2009	1.545,28
2	Osnovno zdravstvo Gorenjske		jan.2009	8.186,75
3	ZZZS Kranj		30.1.2009	81.666,01

Terjatev do Visoke šole za Zdravstveno Nego Jesenice izhaja iz ene fakture (izvajanje klinične prakse), rok zapadlosti je bil 31.1.2009 in je bila do roka tudi plačana. Terjatve do Osnovnega Zdravstva Gorenjske izhajajo iz faktur za opravljene storitve v našem laboratoriju (citologija, histologija). Fature so zapadle v mesecu januarju. Fature so bile do roka plačane. Terjatev do ZZZS izhaja iz končnega obračuna 2008 in se bodo zaprle preko prejetih akontacij za opravljene zdravstvene storitve v letu 2009.

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročne finančne naložbe znašajo na dan 31.12.2008 2.483 EUR.

Tabela 29: Pregled kratkoročnih finančnih naložb

v EUR

konto	Naziv konta	2007	2008	Indeks
150	Kratkoročne finančne naložbe v vrednostne papirje			
151	Kratkoročno dana posojila	2.303	2.483	107,8
152	Kratkoročno dani depoziti	200.000	500.000	250,0
155	Druge kratkoročne finančne naložbe			
15	SKUPAJ	202.303	502.483	248,4

Kratkoročne finančne naložbe izhajajo iz stanovanjskega posojila zdravniku v letu 1998. Poplačilo dolga, ki je vezano na leto 2009, ima karakter kratkoročnih terjatev in je zaradi tega del posojila knjižen kot kratkoročna terjatev v višini 2.482,92 EUR. Kratkoročni depozit pri Zakladnici enotnega zakladniškega računa države na Ministrstvu za Finance znaša 500.000 EUR. To so prosta denarna sredstva in jih vežemo, saj so obresti na vezana sredstva višje kot pa za sredstva na vpogled.

Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)

Kratkoročne terjatve iz financiranja znašajo na dan 31.12.2008 248 EUR. Terjatve izhajajo iz obresti od vezave sredstev pri Zakladnici enotnega zakladniškega računa države na Ministrstvu za Finance.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan 31.12.2008 2.189 EUR.

Tabela 30: Pregled drugih kratkoročnih terjatev

				v EUR
konto	Naziv konta	2007	2008	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	12.967	2.189	16,9
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost			
175	Ostale kratkoročne terjatve			
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev			
17	SKUPAJ	12.967	2.189	16,9

Znesek 2.189 EUR predstavlja terjatve iz refundacij v višini 1.556 (nega, bolniška odsotnost nad 30 dni) in terjatve za DDV v višini 633 EUR.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve znašajo na dan 31.12.2008 2.089 EUR.

Tabela 31: Pregled aktivnih časovnih razmejitev

				v EUR
konto	Naziv konta	2007	2008	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	3.280	2.089	63,7
191	Prehodno nezaračunani prihodki			
192	Vrednotnice			
199	Druge aktivne časovne razmejitve			
19	SKUPAJ	3.280	2.089	63,7

Aktivne časovne razmejitve izhajajo iz nabave strokovne literature, revij in Uradnega lista Republike Slovenije. Imajo naravo odloženih odhodkov.

C) ZALOGE

Stanje zalog materiala na dan 31.12.2008 znaša 75.398 EUR, stanje zalog drobnega inventarja na dan 31.12.2008 znaša 85.677,71 EUR.

Tabela 32: Pregled zalog

v EUR

Konto	Naziv	2007	2008	Indeks 2008 / 2007
310	Surovine in material v skladišču	78.231	75.398	96,4
310000	Zdravila in ostali zdravstveni material	69.530	67.737	97,4
310010	Živila	4.361	4.686	107,4
310310	Režijski material – čistilni material	2.669	1.519	56,9
310330	Zaloga embalaže	10	7	70,0
310400	Pisarniški material	1.660	1.448	87,2
041	Drobni inventar	120.462	85.678	71,1

Zaloge vrednotimo po nabavnih cenah, porabo pa po povprečnih nabavnih cenah. Zaloge zadoščajo v povprečju za 30 dnevno poslovanje. Posebej prikazujemo zalogo zdravil in ostalega zdravstvenega materiala, saj v strukturi zalog predstavljajo največji del.

Tabela 33: Pregled zalog zdravil in zdravstvenega materiala

v EUR

ZDRAVILA IN OSTALI ZDR. MATERIAL	2007	2008	Indeks 2008 / 2007
Zdravila	41.877	43.303	103,4
Sanitetni in obvezilni material	2.467	2.778	112,6
Laboratorijski in foto material	3.449	3.442	99,8
Kri in krvni derivati	522	682	130,6
Ostali potrošni zdravstveni material	20.938	17.532	83,7
Anestezijski plini	277	0	0,0
SKUPAJ	69.530	67.737	97,4

Skupno so se zaloge nekoliko zmanjšale, na posamezne kategorije materialov pa vplivajo materiali, ki imajo daljši rok dobave (3 do 4 tedne). Poleg tega je bilo uvedeno vodenje krvne banke in so kri in krvni derivati in resonativ (cepivo) vedno na zalogi (cca. 400 EUR).

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Bolnišnica tekoče poravnava obveznosti ob njihovi zapadlosti.

Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Kratkoročnih obveznosti za prejete predujme bolnišnica ne izkazuje.

Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31.12.2008 313.710 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 286.037 EUR so bile poravnane pri izplačilu plač v mesecu januar 2009. Razlika se nanaša na spremenjen način obračuna in plačila stimulacije.

Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31.12.2008 265.911 EUR. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v roku zapadlosti in neplačanih zapadlih obveznosti nimamo. Povprečni roki za plačilo so 50 dni.

Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2008 36.783 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

Tabela 34: Pregled drugih kratkoročnih obveznosti iz poslovanja

v EUR				
konto	Naziv konta	2007	2008	Indeks
230	Kratkoročne obv. za delo po pogodbi	36.557	34.082	93,2
231	Obveznosti za DDV	1.907	2.701	141,6
231	Kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov			
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja			
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih			
23	SKUPAJ	38.464	36.783	95,6

Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2008 48.672 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

Tabela 35: Pregled kratkoročnih obveznosti

v EUR				
konto	Naziv konta	2007	2008	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	107	168	157,0
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin			
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	29.058	38.648	133,0
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	5.571	7.794	139,9
244	Kratkoročne obveznosti do ZZS in ZPIZ	2.262	2.062	91,1
	- ZZS			
	- ZPIZ	2.262	2.062	91,1
24	SKUPAJ	36.998	48.672	131,5

Kratkoročne obveznosti v znesku 168 EUR se nanašajo na znesek 97,74 EUR za plačilo provizije Ministrstvu za Finance in 70,06 EUR Ministrstvu za Javno Upravo na podlagi pogodbe za digitalno potrdilo SIGEN-CA.

Kratkoročne obveznosti v znesku 38.648 EUR se nanašajo na nabavo krvi in krvnih derivatov (Zavod RS za transfuzijsko medicino v znesku 5.463 EUR), laboratorijske storitve (ZZV Kranj v znesku 27.890 EUR), imunologija in citologija (Onkološki Inštitut v znesku 1.786 EUR), sterilizacija (KOPA Golnik v znesku 1.402 EUR), laboratorijske storitve (KC Ljubljana v znesku

1.649 EUR), laboratorijske storitve (Splošna Bolnišnica Jesenice v znesku 129 EUR), laboratorijske storitve (Medicinska Fakulteta Ljubljana v znesku 329 EUR).

Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)

V letu 2008 kratkoročnih obveznosti do financerjev nimamo, v letu 2007 pa so se nanašale na preplačilo avansov na končni obračun zdravstvenih storitev do ZZZS v višini 12.737 EUR.

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)

Bolnišnica nima kratkoročnih obveznosti iz financiranja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Na kontih podskupine 290 vnaprej vračunani odhodki izkazujemo v naprej vračunane stroške v višini 241.265 EUR.

Tabela 36: V naprej vračunani stroški:

Opis	v EUR
	Znesek
Obnova sanitarij II. nadstropje	12.653
Tožbe pacientov	219.455
Tožbe zaposlenih in bivših zaposlenih	9.157
SKUPAJ	241.265

Obnovo sanitarij v drugem nadstropju bomo izvajali v letu 2009 v skupnem znesku 12.653 EUR. Zahtevani zneski iz tožb pacientov znašajo 427.719 EUR. Od tega zneska nam lahko na podlagi zavarovanja zdravniške odgovornosti Zavarovalnica krije 153.400 EUR. Odškodnine nad to vrednostjo pa je dolžna kriti bolnišnica. Glede na višino tožbenih zahtevkov ter dosedanjo sodno prakso smo ocenili, da bi lahko najvišji znesek prisojenih odškodnin znašal dobrih 370.000 EUR. Tožbe zaposlenih in bivših zaposlenih predstavljajo manjši del. Tudi v tem primeru želimo zaključiti primere s poravnavo.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Na kontih podskupine 920 - dolgoročno odloženi prihodki bolnišnica na dan 31.12.2008 ne izkazuje dolgoročno odloženih prihodkov.

Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije bolnišnica ne izkazuje prejetih donacij.

Konti skupine 93 – dolgoročne rezervacije

Na kontih podskupine 931 – dolgoročne rezervacije iz naslova dolgoročno vnaprej vračunanih odhodkov bolnišnica nima dolgoročnih rezervacij.

Na kontih podskupine 935 – druge dolgoročne rezervacije bolnišnica nima drugih dolgoročnih rezervacij.

Kontih podskupine 930 – druge dolgoročne rezervacije pridobljenih iz donacije (namenska sredstva)

Tabela 37: Druge dolgoročne rezervacije pridobljene iz donacij

v EUR	
STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
Stanje na dan 31.12.2007	74.739
Donacije 2008 – namenska sredstva	72.626
Donacije OS 2008	18.289
Amortizacija 2008	14.831
Stanje na dan 31.12.2008	150.823

V letu 2008 smo prejeli donacije v višini 72.626 EUR namenjenih za nabavo osnovnih sredstev. Sredstva v višini 63.356 smo že porabili za nabavo OS (največji del predstavlja nakup sterilizacijske naprave v višini 56.762 EUR). Poleg tega pa smo dobili v obliki donacij opremo v višini 18.289 EUR. Zmanjšali pa smo dolgoročne rezervacije za znesek amortizacije v višini 14.831. Amortizacija izhaja iz nakupa opreme doniranih sredstev iz preteklih let.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Bolnišnica nima dolgoročnih finančnih obveznosti.

Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti

Bolnišnica nima drugih dolgoročnih obveznosti.

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva znaša na dan 31.12.2008 1.755.024 EUR.

Tabela 38: Pregled povečanj in zmanjšanj stanja obveznosti za neopredmetena sredstva

v EUR	
STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31.12.2007	1.686.769
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	29.559
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani občine	
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	4.749
+ poslovni izid leta 2008	44.107
- dolgoročnih fin. naložb (stanovanjski del)	662
stanje na dan 31.12.2008	1.755.024

Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe**Tabela 39: Pregled stanja na kontih podskupine 981**

v EUR	
STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
Stanje na dan 31.12.2007	13.765
Zmanjšanje dolgoročnih finančnih naložb (stanovanjski del)	662
Stanje na dan 31.12.2008	13.103

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe znašajo 13.103 EUR in predstavljajo stanovanjski del (bivši stanovanjski sklad). Sredstva se prikazujejo posebej, sklad za te namene pa ne obstaja več. V primerjavi z letom 2007 so se znižale za 5%. Zmanjšanje izhaja iz predčasnega poplavlila kupljenega stanovanja po stanovanjskem Zakonu, ko je bil izkoriščen popust in se je moralo za omenjeni popust zmanjšati dolgoročne finančne naložbe.

Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki**Tabela 40 Pregled stanja na kontih skupine 985, 986**

v EUR	
STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK
stanje na dan 31.12.2007 konta 986	247.802
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	0
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2008 (iz priloge 3 – AOP 889)	+ 44.107
- presežek odhodkov nad prihodki za leto 2008 (iz priloge 3 – AOP 890)	0
- uporabljeni prihodek iz preteklih let, namenjen pokritju odhodkov v letu 2007 (iz priloge 3 – AOP 891)	0
stanje na dan 31.12.2008 konta 986	*

**Stanje na dan 31.12.2008 je odvisno od razporeditve presežka prihodkov za leto 2008 skladno s sklepom sveta zavoda. Predlagan sklep je, da se presežek prihodkov nad odhodki leta 2008 nameni za obnovo stavbe.*

Zavod beleži na dan 31.12.2007 kumulirano izgubo iz preteklih let v višini 247.802 EUR. Poslovno leto 2008 je Zavod zaključil s 44.107 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

Tabela 41: Pregled gibanja presežka prihodkov po letih

	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Prihodki	3.282.428	3.695.518	4.046.228	4.225.668	4.523.694	4.505.308	4.758.705	4.916.936
Odhodki	3.401.039	3.694.813	4.045.456	4.250.029	4.476.377	4.495.739	4.749.524	4.914.400
Presežek prihodkov	-118.611	705.2245	771.9913	-24.362	47.317	9.569	9.180	2.536
Skupaj presežek odhodkov v bilanci stanja	-310.545	-309.840	-309.068	-333.429	-286.113	-276.544	-250.338	-247.801

Razlika med skupnim presežkom odhodkov v bilanci stanja med letoma 2005 in 2006 je poleg poslovnega izida tudi posledica preknjižbe nekaterih drugih postavk po odredbi Računskega sodišča, ki je revidiralo naše poslovanje za leto 2005.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Obrazec 4: Izkaz prihodkov in odhodkov

Konto	Zap. št.	Besedilo	Realizirano v obdobju 01.01. do 31.12.2007	Načrtovano v obdobju 01.01. do 31.12.2008	Realizirano v obdobju 01.01. do 31.12.2008	Indeksi	
						realizirano 08 / načrtovano 08	realizirano 08 / realizirano 07
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5)	4.710.073	4.851.289	5.689.310	117,3	120,8
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja	4.269.172	4.416.516	5.237.589	118,6	122,7
	3	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	215.542	236.000	226.135	95,8	104,9
	4	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	40.298	39.600	74.122	187,2	183,9
	5	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	185.061	159.173	151.464	95,2	81,9
762	6	Finančni prihodki	7.570	10.300	8.444	82,0	111,6
761, 763, 764	7	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	199.293	202.200	222.658	110,1	111,7
76	8	PRIHODKI (1 + 6 + 7)	4.916.936	5.063.789	5.920.412	116,9	120,4
460	9	Stroški materiala (10 + 33)	738.434	746.699	826.655	110,7	112,0
	10	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (11+ 18+ 29)	420.679	414.807	461.933	111,4	109,8
	11	ZDRAVILA (od 12 do 17)	138.083	159.607	141.408	88,6	102,4
	12	Gotova zdravila po ATC skupinah zajeza v bazi podatkov CBZ-IVZ	113.516	130.331	112.488	86,3	99,1
	13	Zdravila z dovoljenjem za promet, zdravila s posebnim dovoljenjem za vnos ali uvoz					
	14	Kri (brez krvnih derivatov)	24.567	29.276	28.920	98,8	117,7
	15	Lekarniško izdelani pripravki (razen tisti ki so zajeti v 17)					
	16	Farmacevtske surovine ter stična ovojnina					
	17	Sterilne raztopine in sterilni geli					
	18	MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 19 do 28)	32.124	197.108	272.705	138,4	848,9
	19	Razkužila					
	20	Obvezilni in sanitetni material	25.987	27.176	30.807	113,4	118,6
	21	Dializni material		0			
	22	Radioizotopi		0			
	23	Plini	6.137	2.528	8.992	355,7	146,5
	24	RTG material		0			
	25	Šivalni material		0			
	26	Implantati in osteosintetski materiali		0			
	27	Medicinski potrošni material		167.404	232.906		
	28	Zobozdravstveni material					
	29	OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 30 do 32)	250.472	58.092	47.820	82,3	19,1
	30	Laboratorijski testi in reagenti					
	31	Laboratorijski material	42.782	58.092	47.820	82,3	111,8
	32	Drugi zdravstveni material	207.690				0,0
	33	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 34 do 38)	317.755	331.892	364.722	109,9	114,8
	34	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	97.560	115.344	123.369	107,0	126,5
	35	Voda	8.787	8.988	8.655	96,3	98,5
	36	Živila	133.878	139.724	141.964	101,6	106,0
	37	Pisarniški material	12.665	19.008	15.783	83,0	124,6
	38	Ostali nezdravstveni material	64.865	48.828	74.951	153,5	115,6
461	39	Stroški storitev (40 + 45)	983.812	909.256	1.140.613	125,4	115,9
	40	Zdravstvene storitve (od 41 do 44)	158.686	158.300	199.856	126,3	125,9
	41	Laboratorijske storitve	120.327	158.300	155.236	98,1	129,0
	42	Stroški podjemnih pogodb za izvajanje zdravstvenih storitev					
	43	Stroški zunanjih izvajalcev zdravstvenih storitev preko s.p. in d.o.o.					
	44	Ostale zdravstvene storitve	38.359		44.620		116,3
	45	NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 46 do 48)	825.126	750.956	940.757	125,3	114,0
	46	Storitve vzdrževanja	37.411	41.264	102.035	247,3	272,7
	47	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	17.382	24.000	28.614	119,2	164,6
	48	Ostale nezdravstvene storitve	770.333	685.692	810.108	118,1	105,2
462	49	Amortizacija	232.651	229.500	234.106	102,0	100,6
464	50	Stroški dela (od 51 do 53)	2.934.189	3.118.776	3.421.239	109,7	116,6
	51	Plače zaposlenih	2.127.147	2.383.200	2.541.808	106,7	119,5
	52	Dajatve na plače	432.645	430.000	465.224	108,2	107,5
	53	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	374.397	305.576	414.207	135,6	110,6
467	54	Finančni odhodki	102				0,0
465, 466, 468, 469	55	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	25.212	58.618	253.692	432,8	1.006,2
46	56	ODHODKI (9 + 39 + 49 + 50 + 54 + 55)	4.914.400	5.062.849	5.876.305	116,1	119,6
	57	PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-) (8 - 56)	2.536	940	44.107	4.692,2	1.739,2

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2008 so bili 5.920.411 EUR in so za 20,41 % višji od doseženih v letu 2007 in 16,92 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99 %, prihodki od financiranja in izredni prihodki pa 1 % vseh prihodkov. Finančni prihodki so znašali 8.444 EUR in predstavljajo 0,14 % delež v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti za občasno vezane depozite prostih sredstev na transakcijskem računu.

Neplačani prihodki znašajo 133.784 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 2,26 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v enomesečnem roku. Postopke izterjave redno izvajamo na podlagi izdanih opominov, ugotavljamo pa, da se terjatve ob redkih izjemah (manjši zneski pri plačilu kosil abonentov) redno poravnavaajo.

Tabela 42: Pregled prihodkov

v EUR

PRIHODKI	DOSEŽENO 2007	PLAN 2008	DOSEŽENO 2008	IND <small>real08/plan08</small>	STR.*
Obvezno zavarovanje	4.269.172	4.416.516	5.237.589	122,7	88,47
Dodatno prostovoljno zavarovanje	215.542	236.000	226.135	104,9	3,82
Doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	40.298	39.600	74.121	183,9	1,25
Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	185.061	159.173	151.464	81,8	2,56
Finančni prihodki	7.570	10.300	8.444	111,5	0,14
Prihodki od prodaje blaga in materiala	199.293	202.200	222.658	111,7	3,76
SKUPAJ PRIHODKI:	4.916.836	5.063.789	5.920.411	120,4	100

Prihodki iz obveznega zavarovanja so bili glede predhodno leto za 22,68 % višji in v strukturi prihodkov predstavljajo 88,47 %. Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja so bili glede na predhodno leto za 4,91 % višji in v strukturi prihodkov predstavljajo 3,82%. Prihodki iz doplačil do polne cene storitev, nadstandardnih storitev, samoplačniških storitev bili na za 83,93 % višji glede na leto 2007 in v strukturi prihodkov predstavljajo 1,25%. Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev so bili glede na leto poprej za 18,15 % nižji in v strukturi prihodkov predstavljajo 2,56 %. Finančni prihodki so bili glede na leto poprej za 11,55 % višji in v strukturi prihodkov predstavljajo 0,14 %. Prihodki od prodaje blaga, materiala in storitev na trgu so bili glede na leto poprej za 11,72 % višji in v strukturi prihodkov predstavljajo 3,76 %.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2008 so znašali 5.876.305 EUR in so bili za 19,57 % višji od doseženih v letu 2007 in 16,07 % višji od načrtovanih. Odhodki iz poslovanja predstavljajo 100 % celotnih odhodkov za leto 2007, finančnih odhodkov nismo imeli.

1. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV**Tabela 43: Pregled stroškov materiala**

v EUR

Vrsta stroška	2007	2008	Indeks 2008 / 2007	Plan 2008	Indeks 2008 / Plan 2008	Delež 2008
1. Zdravila in zdravstveni mat.	420.679	461.932	109,8	414.805	111,4	55,88
1.1. Zdravila	113.516	112.488	99,1	123.213	91,3	13,61
1.2. Obvezilni material	25.988	30.807	118,5	26.421	116,6	3,73
1.3. Laboratorijski in foto mat.	42.782	47.820	111,8	38.892	123,0	5,78
1.4. Ostali zdravstveni material	238.394	270.817	113,6	226.279	119,7	32,76
2. Živila	133.877	141.964	106,0	139.724	101,6	17,17
3. Pomožni material	77.531	90.734	117,0	76.826	118,1	10,98
4. Energija	106.347	132.024	124,1	115.344	114,5	15,97
Skupaj stroški materiala	738.434	826.654	111,9	746.699	110,7	100,00

Stroški blaga, materiala in storitev (AOP 671) so v letu 2008 znašali 1.967.267 EUR in so bili za 14,23 % višji od doseženih v letu 2007 in za 18,80 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 33,48 %. Stroški materiala AOP 673 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2008 znašali 826.654 EUR in so bili za 11,95 % višji od doseženih v letu 2007 in za 10,71 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 14,07 %.

Večja poraba zdravil in zdravstvenega materiala je v največji meri posledica povečanega obsega dela (večje število SPP glede na leto poprej), večjega števila porodov, povečanega obsega dela v laboratoriju (citologija, histologija in ostale laboratorijske storitve) in uporabe novih materialov in pripomočkov v anesteziji. Stroški živil so se povečali za 6%, razlog povečanja pa je v večjem obsegu dela (večje število obrokov pripravljene hrane za abonente in paciente. Stroški pomožnega materiala so porasli za 17%. Na povečanje vplivajo predvsem stroški drobnega inventarja in v manjši meri stroški pisarniškega materiala. Stroški energije so porasli za 24,1%, razlog pa je predvsem v povečani ceni energentov (plin, elektrika).

Tabela 44: Pregled stroškov storitev

v EUR

Vrsta stroška	2007	2008	Indeks 2008 / 2007	Plan 2008	Indeks 2008 / Plan 2008	Delež 2008
Storitve vzdrž. opreme in naprav	37.411	102.035	272,7	41.266	247,3	8,95
Zdravstvene storitve	158.686	202.298	127,5	158.300	127,8	17,74
Računalniške storitve	47.630	45.978	96,5	64.329	71,5	4,03
Storitve pranja perila	59.557	58.987	99,0	62.893	93,8	5,17
Pogodbeno delo	532.206	550.166	103,4	435.081	126,4	48,23
Komunalne storitve	25.240	20.645	81,8	26.938	76,6	1,81
Ostale storitve	123.081	160.504	130,4	120.448	133,3	14,07
Skupaj stroški storitev	983.812	1.140.613	115,9	909.255	125,4	100,00

Stroški storitev AOP 674(konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2008 znašali 1.140.613 EUR in so bili za 15,94 % višji od doseženih v letu 2007 in za 25,44 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 19,41 %.

Vzdrževanje opreme in naprav beleži indeks 272,7 , razlog visokega indeksa je v popravilu odtočnih cevi v znesku 3.289 EUR, pleskanje 4.983 EUR, obnova sanitarij 18.739 EUR, obnova sterilizacije 6.689 EUR, obnova vrat z dograditvijo vetrolova v kuhinji 6.684 EUR in predvidena obnova sanitarij v II. nadstropju 12.635 EUR.

Zdravstvene storitve so vezane na povečan obseg dela tako na citologiji kot tudi na histologiji. Ostali stroški storitev pa so vezani na varovanje objektov, poštno storitve, zavarovalne premije, internet storitve, izobraževanje, razni prevozi materialov in odvzetih vzorcev za dodatne laboratorijske preiskave, proizvodne storitve (razne meritve, odvzemi vzorcev, zdravstveni pregledi objektov) in neproizvodne storitve (projektne dokumentacije celostne preнове, projektne dokumentacije strojnih inštalacij, projektne dokumentacije operacijske dvorane).

2.) STROŠKI DELA

Stroški dela so v letu 2008 znašali 3.421.173 EUR in so bili za 16,84 % višji od doseženih v letu 2007 in za 9,94 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 57,38 %. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2008 je znašalo 124,44 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2007 povečalo za 3,29 zaposlenih oz. za 2,72 %. Povprečna bruto plača je znašala 1.702 EUR in se je povečala v primerjavi s preteklim letom za 16,33 % in je v primerjavi s planirano za 4,54 % višja. V preteklem letu je bilo izplačano 672 EUR regresa za letni dopust na delavca.

Tabela 45: Stroški dela

Vrsta stroška	v EUR					
	2007	2008	Indeks	Plan 2008	Indeks na plan	Delež 2008
Plače	2.127.147	2.541.808	119,49	2.298.873	110,6	75,39
Regres in neposr. skupna poraba	102.062	121.673	119,21	142.139	85,6	3,61
Prispevki in davki na plače	432.643	465.224	107,53	472.856	98,4	13,80
Ostali stroški dela	223.882	243.001	108,54	204.910	118,6	7,21
Skupaj stroški dela	2.885.735	3.371.705	116,84	3.118.777	108,1	100,00

Stroški dela so višji tako glede na plan, kot tudi glede na preteklo leto. Razlog za povečanje je predvsem v uvedbi novega plačnega sistema.

Tabela 46: Razčlenitev stroškov dela

Vrsta stroška	v EUR		
	2007	2008	Indeks 2008 / 2007
Redno delo	1.866.732	2.278.617	122,1
Nadurno delo	53.219	47.650	89,5
Dežurna služba	207.196	215.541	104,0
Skupaj	2.127.147	2.541.808	119,5
Zunanji dežurni	329.944	282.973	85,8
Skupaj z zunanjimi dežurnimi	2.457.091	2.824.781	115,0

Stroški nadurnega dela so nekoliko nižji kot v preteklem letu. Posledica reorganizacije dežurne službe je tudi v relativno nizkem povečanju stroškov dežurne službe. Po drugi strani pa se del te sedaj odraža v rednem delu. Ob upoštevanju dejstva, da po novem plačnem sistemu več ni aktivnih in neaktivnih ur, ampak so vse ure nad mesečnim fondom rednih ur, plačane kot nadure, je povečanje za 4% zelo ugoden rezultat. Hkrati pa so se zmanjšali stroški zunanjih dežurnih. Nižji stroški zunanjih dežurnih so posledica manjšega števila opravljenih ur dežurstva ter nespremenjeni ceni dežurstev.

Tabela 47: Stroški nadurnega dela

Vrsta stroška	v EUR		
	2007	2008	Indeks 2008 / 2007
Zdravniki	10.251	13.732	134,0
Sestre	27.201	19.055	70,1
Ostale nadure	15.767	14.863	94,3
Skupaj	53.219	47.650	89,5

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 8.186 delovnih ur, v breme ZZS 11.010 delovnih ur, in v breme ZPIZ-a 0 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 7 % obračunanih delovnih ur.

Tabela 48: Prikaz stroškov plač pred in po uvedbi novega plačnega sistema.

	Januar - april 2008		Maj - december 2008		Indeks
	Znesek izplačil v obdobju	Povprečno izplačano na mesec	Znesek izplačil v obdobju	Povprečno izplačano na mesec	
1- Redno delo	684.268	171.067	1.594.349	199.294	116,50
a- osnovna plača in nadomestila	411.931	102.983	1.246.610	155.826	151,31
b-dodatki, ki se nanašajo na redno delo	272.337	68.084	347.739	43.467	63,84
2- Delo preko polnega del.časa	76.484	19.121	186.707	23.338	122,06
a.- nadurno delo	15.614	3.904	32.036	4.005	102,59
b.- dežurstvo	54.120	13.530	142.413	17.802	131,57
c.- pripravljenost	6.750	1.688	12.258	1.532	90,80
Supaj	760.752	190.188	1.781.056	222.632	117,06

V tabeli prikazujemo vpliv novega plačnega sistema na stroške plač. Stroški rednega dela so višji za 16,5%. Znotraj stroškov dela so se bistveno povečale osnovne plače in nadomestila, saj so po novem plačnem sistemu osnovne plače bistveno višje (osnovne plače zajemajo določene dodatke, ki so bili prej med dodatki). Iz istega naslova so nižji dodatki, ki se nanašajo na redno delo. Stroški dežurstev so se povečali za 31,6%. Po novem plačnem sistemu ni več aktivnih in neaktivnih ur, ampak so vse ure preko rednega delovnega časa plačane kot nadure (evidenčno pa se ločujejo nadure od ur dežurstev).

3.) STROŠKI AMORTIZACIJE

Stroški amortizacije (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2008 znašali 234.106 EUR in so bili za 6,2 % višji od doseženih v letu 2007 in za 2 % višji od načrtovanih. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4,02 %.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 253.686 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 234.106 EUR (končni rezultat skupine 462), od tega znaša združena amortizacija po ZIJZ 0 EUR,
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 4.749 EUR (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 14.830 EUR (podskupina 930).

Odpisane opreme pod 500 EUR je bilo za 12.018 EUR oziroma 5% na celotne stroške amortizacije.

Obrazec 5: Obračun amortizacije

Konto (troštevilo)	Vrsta osnovnega sredstva	Amortizacija 2008 (v EUR, brez centov)	- v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (podskupina 980)	- v breme sredstev prejetih donacij (podskupina 922)	- v breme stroškov (končni rezultat podskupine 462)*	- v breme 935 po Zakonu o zaposlovanju invalidov
1	2	3 = 4 + 5 + 6 + 7	4	5	6	7
003	Dolgoročne premoženjske pravice	0				
005	Druga neopredmetena sredstva	16.256			16.256	
021	Zgradbe	89.359			89.359	
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe	0				
040	Oprema	148.072	4.749	14.831	128.492	
041	Drobni inventar	0				
042	Biološka sredstva	0				
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	0				
049	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva trajno zunaj uporabe	0				
SKUPAJ		253.687	4.749	14.831	234.107	0

4.) REZERVACIJE

Rezervacije so bile v letu 2008 obračunane v znesku 81.645 EUR za naslednje namene:

- sterilizacijska naprava,
- operacijske luči,
- električna postelja,
- reanimacijski voziček,
- štiri postelje za intenzivno nego.

5.) DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB

V letu 2008 je bil obračunan davek od dohodkov pravnih oseb v znesku 1.672 EUR.

6.) OSTALI DRUGI STROŠKI

Ostali stroški so bili v letu 2008 obračunani v znesku 21.958 EUR in se nanašajo na strokovne revije, literaturo, knjige, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča

7.) FINANČNI ODHODKI

Finančnih odhodkov v letu 2008 nismo imeli.

8.) DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki so v letu 2008 znašali 230.129 EUR, in so nastali zaradi razmejenih odhodkov tožb pacientov, zaposlenih in bivših zaposlenih in v manjšem znesku inventurnih odpisov.

9.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

V letu 2008 nismo imeli prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

2.3. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitivni poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 44.107 EUR. Doseženi poslovni izid je za 41.571 EUR višji od doseženega v preteklem letu in za 43.169 EUR višji od planiranega.

2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Presežek prihodkov nad odhodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 484.705 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 440.598 EUR. Razliko predstavljajo povišani predujmi s strani ZZZS ter racionalizacija določenih stroškov.

2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Pod finančnimi terjatvami in naložbami so prikazane vrednosti vezanih prostodenarnih sredstev. Začetno stanje vezanih sredstev 1.1.2008 je bilo 200.000 EUR in na dan 31.12.2008 500.000 EUR. Prostodenarna sredstva vežemo samo pri Zakladnici enotnega zakladniškega računa države na Ministrstvu za Finance. Stanje je prikazano v Bilanci Stanja AOP(018)

2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Obrazec izkazuje rezultat v povezavi z obrazcem Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in obrazcem Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka. Zmanjšanje sredstev na računih obravnavanega obrazca znaša 15.295 EUR. Navedeni znesek je razlika med veznimi sredstvi (500.000 EUR) in presežkom prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka.

2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Tabela 49: Delitev prihodkov in odhodkov glede na vrsto dejavnosti

	LETO 2007			LETO 2008		
	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
Javna služba	4.731.431	4.728.936	2.495	5.703.522	5.659.455	44.067
Tržna dejavnost	185.505	185.464	41	216.890	216.850	40
Skupaj zavod	4.916.936	4.914.400	2.536	5.920.412	5.876.305	44.107

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe znaša 44.067 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 40 EUR.

Poslovni izid iz naslova izvajanja javne službe je bil v letu 2007 2.495 EUR in v letu 2008 44.067 EUR ter iz tržne dejavnosti v letu 2007 41 EUR in v letu 2008 40 EUR. Prihodki kuhinje so bili za 16,7% višji kot v letu 2007.

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti (storitev):

- a) Prodaje storitev kuhinje.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je bilo izvedeno v skladu z ustaljeno metodologijo, katera je v uporabi že več let. Delitev stroškov na kuhinjo poteka v skladu z naslednjimi sodili (navedite sodila, ki ste jih uporabili):

- merjeni so neposredni stroški,
- neposredni stroški materiala (energija je določena na podlagi ocene strokovnjakov v % - 7% celotnih stroškov energije, voda 15%, ogrevanje 1%) ,
- neposredni stroški storitev (stroški storitev uprave je določen v % - 0,7 celotnih stroškov upravnih stroškov, zavarovalne premije 5%, tehnične službe 2,5%, ekonom 50%, PTT storitve 5%),
- amortizacija stavbe je prenesena na kuhinjo v 2,5% deležu,
- neposredni stroški dela,
- neposredno merjeni prihodki,
- razlika med stroški in prihodki mora pokrivati stroške hrane pacientov glede na bolnišnično oskrbne dneve, pri čemer se hrana na dan na pacienta giblje med 11 in 12 EUR.

3. POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH

Bolnišnica je v letu 2008 poslovala pozitivno, posamezni oddelki pa so poslovali precej različno.

Tabela 50: Realizacija prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih

v EUR

	Laboratorij	Porodništvo	Ginekologija	Dispanzer za ženske	Specialistika	CBD	Kuhinja	Kuhinja na trgu
Materialni stroški	25.749	324.591	203.070	27.353	3.489	34.264	155.557	69.374
Stroški storitev (s pog.delom)	75.070	429.574	211.182	150.439	5.188	90.028	21.377	9.533
Stroški dela	62.200	1.340.897	963.175	277.434	77.354	99.370	201.089	89.680
Amortizacija	2.571	23.614	19.718	6.524	37.257	13.748	9.737	4.343
Drugi stroški	110	224	7.892	32	14	18	84	47
Preneseni stroški	42.021	714.064	205.658	117.663	31.177	36.721		43.876
Prenesena amortizacija po strm								
Skupaj stroški	207.720	2.832.964	1.610.695	579.445	154.479	274.148	387.844	216.853
Prihodki	207.720	3.401.520	1.171.923	584.974	155.117	182.268	387.844	216.890
Presežek prihodkov nad odhodki	0	568.556	-438.772	5.529	638	-91.880	0	37

Najvišji negativni rezultat beleži ginekologija. V primerjavi z lanskim letom se je negativni rezultat bistveno povečal. Menimo, da je glavni razlog za takšen rezultat nizko vrednotenje SPP primerov na ginekologiji. Center za bolezni dojk prav tako beleži negativen rezultat, razlog je predvsem v visokih materialnih stroških.

Visok pozitiven izid na porodništvu je v veliki meri posledica plačila vseh realiziranih porodov po reprezentativni uteži 0,91.

Tabela 51: Pregled prenesenih stroškov

V EUR

	Sploš. kadrovska služba	Računovodstvo	Tehnična služba	Skladišče	Vknjižbe nerazporejeno	Skupaj upravno režijski stroški	Skupaj upravno režijski stroški
Materialni stroški	1.078	3.839	578	5.391	104.385	12.936	136.382
Stroški storitev (s pog.delom)	900	8.623	687	1.391	124.551	973	164.492
Stroški dela	24.196	96.644	34.987	45.033	20.191	16.410	516.139
Amortizacija	215	4.066	163	1.836	114.001	941	128.718
Drugi stroški	363	3.356	82	43	239.729	13	245.449
Upravno režijski stroški	26.752	116.528	36.497	53.694	602.858	31.273	1.191.179

Ključni za delitev stroškov so sledeči:

- Plače zdravnikov za ambulate so evidentirane na podlagi časov iz urnikov v ambulantah, preostanek letnega fonda ur pa pripada hospitalu (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, ostalo 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.
- Delitev plač zdravnikov je bila potrebna zaradi tega, ker zdravniki delajo na različnih deloviščih stroški njihovih plač pa so knjiženi na razporejeno stroškovno mesto in neposrednih stroškov plač ni možno zajemati iz razporejenega stroškovnega mesta.
- Večina stroškov je merjenih direktno.
- 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 (170.991 tisoč SIT) in za toliko so povečani stroški materiala na ginekologiji oz. porodništvu ob upoštevanju bolnišnično oskrbnih dni na omenjenih oddelkih.

4. POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJH V LETU 2008

Obrazec 6: Poročilo o investicijskih vlaganjih

VRSTE INVESTICIJ (v EUR, brez centov)*	Realizirano v obdobju 01.01.do 31.12.2007		Načrtovano v obdobju 01.01. do 31.12.2008		Realizirano v obdobju 01.01. do 31.12.2008		Indeks izračun na podlagi vrednosti	
	Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Indeks realizirano 08 / načrtovano 08	Indeks realizirano 08 / realizirano 07
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	0	17.359	0	4.500	0	1.991	44	11
1 Programska oprema (licence, rač. programi)		17.359		4.500		1.991	44	11
2 Ostalo								
II. NEPREMIČNINE	0	0	0	170.000	0	0	0	
1 Zemljišča				170.000				
2 Zgradbe							0	#DEL/0!
III. OPREMA (A + B)	0	348.196	0	124.870	0	195.479	157	56
A Medicinska oprema **	0	287.370	0	25.000	0	144.837	579	50
1 Analizator genetski								
45 Sterilizator				25.000		56.763	227	
50 UZ		193.429						0
51 Ventilator								
52 Video oprema za operacije								
53 Drugo***		93.941				88.074		94
B Nemedicinska oprema (od 1 do 2)	0	60.826	0	99.870	0	50.642	51	83
1 Informacijska tehnologija		36.262		13.000		20.893	161	58
2 Drugo		24.564		86.870		29.749	34	121
INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	0	365.555	0	299.370	0	197.470	66	54

VRITI FINANCIRANJA (v EUR, brez centov)	Realizirano v obdobju 01.01.do 31.12.2007	Načrtovano v obdobju 01.01. do 31.12.2008	Realizirano v obdobju 01.01. do 31.12.2008	Indeks realizirano 08 / načrtovano 08	Indeks realizirano 08 / realizirano 07
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	0	0	1.991	#DEL/0!	#DEL/0!
1 Amortizacija			1.991		
II. NEPREMIČNINE	0	170.000	0	0,00	
1 Amortizacija		170.000		0,00	
III. NABAVA OPREME (A + B)	270.975	129.370	325.121	251,31	1,20
A Medicinska oprema	270.975	129.370	275.256	212,77	1,02
1 Amortizacija	246.004	59.500	182.250	306,30	0,74
6 Donacije	24.971	69.870	93.006	133,11	3,72
7 Drugo					
B Nemedicinska oprema	0	0	49.865		
1 Amortizacija			49.865		
VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	270.975	299.370	327.112	109,27	1,21

AMORTIZACIJA (v EUR, brez centov)	Realizirano v obdobju 01.01.do 31.12.2007	Načrtovano v obdobju 01.01. do 31.12.2008	Realizirano v obdobju 01.01. do 31.12.2008	Indeks realizirano 08 / načrtovano 08	Indeks realizirano 08 / realizirano 07
1 Priznana amortizacija v ceni storitev	214.929	225.371	225.371	100	105
2 Zmanjšanje prihodkov za časovno razmejeno amortizacijo					
3***= (2-1) stroška amortizacije	-214.929	-225.371	-225.371	100	105
4 Obračunana amortizacija	246.005		253.687		103
5 Zmanjšana amortizacija v breme donacij	11.516		14.831		129
6 Zmanjšanje amortizacije v breme zadržanih prispevkov po Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov					
7 Zmanjšanje amortizacije v breme obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	1.838		4.749		258
8****=4-5-6-7 Amortizacija, ki bremeni poslovni rezultat	232.651	0	234.107		101
9 Zdržena amortizacija po ZIJZ					
10 Porabljena amortizacija					
11 Odplačilo dolga za osnovna sredstva iz amortizacije					

5. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2008

Obrazec 7: Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih

v EUR, brez centov

Namen		Celotna vrednost investicijsko vzdrževalnih del v letu 2008	Stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja (konti 461)	Od tega (stolpec 2) vnaprej vračunani odhodki (podskupina 290)
Opravljeni so bila naslednja vlaganja:		1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:		102.035	89.382	12.653
1	Redni servisi medicinske opreme	19.171	19.171	
2	Redni servisi nemedicinske opreme	3.322	3.322	
3	Vzdrževalna dela sterilizator	8.922	8.922	
4	Popravilo raznih medicinskih aparatov	7.861	7.861	
5	Popravilo raznih nemedicinskih aparatov	6.839	6.839	
6	Tekoče vzdrževanje stavbe	24.528	24.528	
7	Investicijsko vzdrževanje stavbe	31.392	18.739	12.653

6. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA

Svet zavoda je na svoji 8. redni seji, ki je bila 13.3.2008, prejel sklep, da se ostanek dohodka v višini 2.536 EUR nameni za pokrivanje izgube iz preteklih let.

7. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2008

(predlog za obravnavo na svetu zavoda, ki mora v zvezi s porabo izida sprejeti posebni sklep).

Sredstva poslovnega izida v znesku 44.107 EUR se nameni za sledeče namene:

- Obnova stavbe 44.107 EUR

Glede na načrtovano prenovo bolnišnice menimo, da je bolj smotrno nameniti presežek prihodkov ta namen.

Datum: 28.2.2009

Podpis pooblaščenega računovodja

Podpis odgovorne osebe

7. KAZALNIKI POSLOVNE UČINKOVITOSTI, KI SO DOLOČENI V PRILOGI IX PODROČNEGA DOGOVORA ZA LETO 2008

Tabela 52: Kazalniki poslovanja

	BOLNIŠNICA BGP KRANJ
1. KAZALNIK GOSPODARNOSTI	1,01
celotni prihodki AOP 870	5.920.412
celotni odhodki AOP888	5.875.853
2. DELEŽ AMORTIZACIJSKIH SRED. V POGODBAH ZZS	4,44
priznana am s strani ZZS	232.651
celotni prihodek iz pogodb	5.237.588
3. DELEŽ PORABLJENIH AMORTIZACIJSKIH SRED.	84,88
naložbe iz am	197.470
priznana am s strani ZZS	232.651
4. STOPNJA ODPISANOSTI OPREME	0,77
popravek vrednosti opreme AOP 007	1.752.574
oprema AOP 006	2.267.070
5. DNEVI VEZAVE ZALOG MATERIALA	33,29
zaloge AOP 023	75.398
stroški materiala AOP 873	826.654
zavod vključuje zaloge zdravil in zdr. materiala na oddelkih v AOP 023	
- DA (vpiši znesek)	29.905
- NE	
6. KOEFICIENT PLAČILNE SPOSOBNOSTI	1,00
povprečno št. dejanskih dni za plačilo	50
povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo	50
7. KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI	
zapadle neplačane obvez. na dan 31.12.	0
mesečni promet do dobavit. AOP 871/12	163.939
8. KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	-
tuji viri	0
obveznosti do virov sredstev	0
10. POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI	1,13
AOP 012+AOP 023	1.026.369
AOP 034	905.889

Tabela 53 Kazalniki spremljanja učinkovitosti izrabe virov

KON.TAB.	
KON.ZBIR.TAB	
KADER IZ UR BOLNIŠNICA SKUPAJ	
1. ZDRAVNIKI IZ UR (nosilci dej.)	17,11
2. NEGOVALNI KADER IZ UR:	56,16
- medicinske sestre (DMS,VMS,ZT)	
- ostali (bolničarji, strežnice, transporterji)	
3. SPREMLJEVALNI ZDRAVSTVENI KADER IZ UR:	0,00
- zdravniki	
- medicinske sestre (DMS, VMS, ZT)	
- ostali	
4. NEZDRAVSTVENI SODELAVCI IZ UR	50,73
5. PRIPRAVNIKI IZ UR	0
- zdravniki sekundariji	
- ostali kader	
KON.IZPOST.DEL.SK.	
POSEBEJ IZPOSTAVLJENE DELOVNE SKUPINE	0,00
1. ŠT. VSEH ZDRAVNIKOV IZ UR ZAVODA	0,00
- specialisti	
- specializanti	
-od tega specializanti po starem sistemu	
- sekundariji	
2. ANESTEZIOLOGI IZ UR	
3. RADIOLOGI IZ UR	
KON.DEZ.	
DELAVCI IZ UR IZ DEŽURSTEV	4,43
1. ZDRAVNIKI IZ UR IZ DEŽURSTEV:	2,56
- aktivne ure	1,65
- neaktivne ure	0,91
2. MEDICINSKE SES. IZ UR IZ DEŽ.	1,87
3. OSTALI DELAVCI IZ UR IZ DEŽ.	
KON.POG.ZZZS	
KADER IZ UR V POG. Z ZZZS:	0,00
- zdravniki iz ur	
- ostali kader iz ur	
KON.BILANCA	
ŠT.DELAVCEV IZ UR (AOP 892)	124,00

vključeno št. del. iz ur iz pripravljenosti	
IZRAC.TAB.	
IZRAC.HOSP.SKUP	
HOSPITALNA DEJAVNOST SKUPAJ	
a) kader	
ZDRAVNIKI IZ UR	11,67
- specialisti	10,67
- specializanti	1,00
NEGOVALNI KADER IZ UR	47,68
b) obseg dela	
ŠT. PRIMEROV akutne obravnave	4.791,00
- obseg dela do ZZS	4.791,00
- obseg dela do drugih plačnikov	0,00
ŠT. PRIMEROV enkr.dod.progr.	0,00
ŠT. TRANSPLANTACIJ	0,00
ŠT. PRIMEROV podaljšanega bolniš.zdravlj.	89,00
ŠT. PRIMEROV dnevne oskrbe	158,00
ŠT. PRIMEROV tuje družine	0,00
ŠT. PRIMEROV SKUPAJ	5.038,00
ŠT. UTEŽI SKUPAJ	3.655,00
- obseg dela do ZZS	3.655,00
- obseg dela do drugih plačnikov	0,00
ŠT. BOD NEAKUTNE BOLNIŠNICE	0,00
- obseg dela do ZZS	
- obseg dela do drugih plačnikov	
c) kazalniki obremenjenosti kadra	
ŠT. PRIMEROV SKUPAJ NA ZDRAVNIKA	431,71
ŠT. PRIMEROV SKUPAJ NA NEGOVALNI KADER	105,66
ŠT. UTEŽI NA ZDRAVNIKA	313,20
ŠT. UTEŽI NA NEGOV. KADER	76,66

GINEKOLOGIJA	
a) kader	
ZDRAVNIKI IZ UR	11,37
- specialisti	10,37
- specializanti	1
NEGOVALNI KADER IZ UR	46,68
b) obseg dela	
ŠT. PRIMEROV akutne obravnave	4.702
- obseg dela do ZZS	4.702,00
- obseg dela do drugih plačnikov	
ŠT. PRIMEROV enkr.dod.progr.	
ŠT. TRANSPLANTACIJ	
ŠT. PRIMEROV dnevne oskrbe	158
ŠT. PRIMEROV tuje družine	
ŠT. PRIMEROV SKUPAJ	4.860,00
ŠT. UTEŽI SKUPAJ	3.655,00

- obseg dela do ZZS	3.655
- obseg dela do drugih plačnikov	
ŠT. PORODOV	1.450,00
c) kazalniki obremenjenosti kadra	
ŠT. PRIMEROV SKUPAJ NA ZDRAVNIKA	427,44
ŠT. PRIMEROV SKUPAJ NA NEGOVALNI KADER	104,11
ŠT. UTEŽI NA ZDRAVNIKA	321,46
ŠT. UTEŽI NA NEGOV. KADER	78,30
ŠT. PORODOV NA ZDRAVNIKA	127,53
ŠT. PORODOV NA NEGOVALNI KADER	31,06
PODALJŠANO BOLNIŠNIČNO ZDRAVLJENJE	
a) kader	
ZDRAVNIKI IZ UR	0,30
- specialisti	0,30
- specializanti	
NEGOVALNI KADER IZ UR	1
b) obseg dela	
ŠT. PRIMEROV	89
- obseg dela do ZZS	89
- obseg dela do drugih plačnikov	
ŠT. OSKRBNIH DNI	474,00
- obseg dela do ZZS	474,00
- obseg dela do drugih plačnikov	
c) kazalniki obremenjenosti kadra	
ŠT. PRIMEROV NA ZDRAVNIKA	296,67
ŠT. PRIMEROV NA NEGOVALNI KADER	89,00
ŠT. OSKRBNIH DNI NA ZDRAVNIKA	1.580,00
ŠT. OSKRBNIH DNI NA NEGOV. KADER	474,00
IZRAC. OPER. SKUP	
OPERATIVNA DEJAVNOST SKUPAJ	
a) kader	
ZDRAVNIKI IZ UR	11,37
- za hospitalno dejavnost	11,37
- za ambulantno dejavnost	0,00
ANESTEZIOLOGI IZ UR	2,50
b) obseg dela	
ŠT. VELIKIH OPERACIJ	667,00
- obseg dela do ZZS	667,00
- obseg dela do drugih plačnikov	0,00
ŠT. UTEŽI ZA VELIKE OPERACIJE	694,00
ŠT. MALIH OPERACIJ	1.613,00
- obseg dela do ZZS	1.613,00
- obseg dela do drugih plačnikov	0,00
ŠT. SPECIAL. AMB. TOČK ZA MALE OP.	0,00

ŠT. VELIKIH OPERACIJ BREZ SIVE MRENE, PTA, PTCA	667,00
ŠT.UTEŽI ZA VELIKE OPERACIJE BREZ SIVE MRENE, PTA, PTCA	694,00
c) kazalniki obremenjenosti kadra	
ŠT. VELIKIH OPERACIJ/ZDRAVNIKA IZ UR	58,66
ŠT.UTEŽI ZA VELIKE OPERACIJE/ ZDRAVNIKA IZ UR	61,04
ŠT. MALIH OPERACIJ/ZDRAVNIKA IZ UR	#DEL/0!
ŠT.SPEC.AMB.TOČK ZA MALE OPERACIJE/ZDRAVNIKA IZ UR	#DEL/0!
ŠT. VELIKIH OPERACIJ/ANESTEZIOLOGA IZ UR	266,80
ŠT. UTEŽI ZA VELIKE OPERACIJE/ANESTEZIOLOGA IZ UR	277,60
GINEKOLOGIJA	
a) kader	
ZDRAVNIKI IZ UR	11,37
- za hospitalno dejavnost	11,37
- za ambulantno dejavnost	
b) obseg dela	
ŠT. VELIKIH OPERACIJ	667,00
- obseg dela do ZZS	667,00
- obseg dela do drugih plačnikov	
ŠT.UTEŽI ZA VELIKE OPERACIJE	694,00
ŠT.MALIH OPERACIJ	1.613,00
- obseg dela do ZZS	1.613,00
- obseg dela do drugih plačnikov	
ŠT. SPECIAL. AMB. TOČK ZA MALE OP.	
c) kazalniki obremenjenosti kadra	
ŠT. VELIKIH OPERACIJ/ZDRAVNIKA IZ UR	58,66
ŠT.UTEŽI ZA VELIKE OPERACIJE/ ZDRAVNIKA IZ UR	61,04
ŠT. MALIH OPERACIJ/ZDRAVNIKA IZ UR	#DEL/0!
ŠT.SPEC.AMB.TOČK ZA MALE OPERACIJE/ZDRAVNIKA IZ UR	#DEL/0!
INVAZIVNI POSEGI KARDIOLOGIJE	
a) kader	
ZDRAVNIKI IZ UR	
b) obseg dela	
ŠT. VELIKIH OPERACIJ	0,00
- obseg dela do ZZS	
- obseg dela do drugih plačnikov	
ŠT.UTEŽI ZA VELIKE OPERACIJE	
c) kazalniki obremenjenosti kadra	
ŠT. VELIKIH OPERACIJ/ZDRAVNIKA IZ UR	#DEL/0!
ŠT.UTEŽI ZA VELIKE OPERACIJE/ ZDRAVNIKA IZ UR	#DEL/0!

IZRAC.SPEC.AMB.S FD SKUP	
SPEC. AMBULANTNA DEJAVNOST S FD	
a) kader	
ZDRAVNIKI IZ UR	2,44
NEGOVALNI KADER IZ UR	4,87
b) obseg dela	
ŠT. SPEC.AMB.TOČK:	130.858
- obseg dela do ZZS	130.858
- obseg dela do drugih plačnikov	
c) kazalniki obremenjenosti kadra	
ŠT.SPEC.AMB.TOČK NA ZDRAVNIKA	53.630,33
IZRAC.SPEC.AMB.BREZ FD	
SPECIALISTIČNA AMBULANTA	
a) kader	
ZDRAVNIKI IZ UR	2,31
NEGOVALNI KADER IZ UR	4,68
b) obseg dela	
ŠT. SPEC.AMB.TOČK:	122.751
- obseg dela do ZZS	122.751
- obseg dela do drugih plačnikov	
ŠT. OBISKOV	15.041
- obseg dela do ZZS	15.041
- obseg dela do drugih plačnikov	
c) kazalniki obremenjenosti kadra	
ŠT.SPEC.AMB.TOČK NA ZDRAVNIKA	53.138,96
ŠT.SPEC.AMB.TOČK NA NEGOVALNI KADER	26.228,85
ŠT.OBISKOV NA ZDRAVNIKA	6.511,26
ŠT.OBISKOV NA NEGOV. KADER	3.213,89
IZRAC.FUNKC.DIAGN.	
FUNKCIONALNA DIAGNOSTIKA	
a) kader	
ZDRAVNIKI IZ UR	0,14
NEGOVALNI KADER IZ UR	0,19
b) obseg dela	
ŠT. SPEC.AMB.TOČK:	8.107
- obseg dela do ZZS	8.107
- obseg dela do drugih plačnikov brez laboratorijev	
OBSEG DELA DO DRUGIH PLAČNIKOV - ŠT. TOČK LABORATORIJA	
c) kazalniki obremenjenosti kadra	
ŠT.SPEC.AMB.TOČK NA ZDRAVNIKA	57.907,14
KADER.OST.DEJ.	
KADER.SPLOŠNA.DISPANZERSKA DEJ.	
ZDRAVNIKI IZ UR	3,00
NEGOVALNI KADER IZ UR	3,61

Tabela 54: Kazalniki spremljanja učinkovitosti izrabe virov

II. KAZALNIKI SPREMLJANJA UČINKOVITOSTI IZRABE VIROV	
B OPREMSKI VIRI	BOLNIŠNICA BGP KRANJ
1. IZKORIŠČENOST APARATUR	
1.5. ULTRAZVOČNA DIAGNOSTIKA	
a) ŠTEVILO APARATOV	1
b) ŠTEVILO SLIKANJ:	7.098
- obseg dela do ZZS	7.098
- obseg dela do drugih plačnikov	0
- ŠT.SLIKANJ ZA AMB. PACIENTE:	6.147
- obseg dela do ZZS	6.147
- obseg dela do drugih plačnikov	
- ŠT.SLIKANJ ZA HOSPITALNE PAC.:	951
- obseg dela do ZZS	951
- obseg dela do drugih plačnikov	
c) ŠT. SPEC. AMB.TOČK SKUPAJ	45.070
- št. spec.amb.točk za amb. paciente	40.353
- št. spec.amb.točk za hospial. paciente	4.717
IZKORIŠČENOST APARATA-STORITVE	7.098
IZKORIŠČENOST APARATA-TOČKE	45.070
1.6. MAMOGRAF	
a) ŠTEVILO APARATOV	1
b) ŠTEVILO SLIKANJ:	4.787
- obseg dela do ZZS	4.787
- obseg dela do drugih plačnikov	0
- ŠT.SLIKANJ ZA AMB. PACIENTE:	4.787
- obseg dela do ZZS	4.787
- obseg dela do drugih plačnikov	
- ŠT.SLIKANJ ZA HOSPITALNE PAC.:	0
- obseg dela do ZZS	
- obseg dela do drugih plačnikov	
c) ŠT. SPEC. AMB.TOČK SKUPAJ	64.277
- št. spec.amb.točk za amb. paciente	64.277
- št. spec.amb.točk za hospial. paciente	
IZKORIŠČENOST APARATA-STORITVE	4.787
IZKORIŠČENOST APARATA-TOČKE	--
2. IZKORIŠČENOST OPERACIJSKIH DVORAN	
a) ŠTEVILO DVORAN	1
b) ŠT. OPERACIJ (VELIKIH)	667
c) IZKORIŠČENOST OP DVOR.	667

Tabela 55: drugi kazalniki

BOLNIŠNICA BGP KRANJ	
1. VLAGANJE V IKT	
STROŠKI VLAGANJA V INFORMACIJSKO TEH.	66.368
CELOTNI PRIHODEK	5.920.412
DELEŽ STROŠKA ZA INFOR.TEHOLOGIJO V CP	1,12%
2. IZOBRAŽEVANJE	
VSI STROŠKI IZOBRAŽEVANJA	28.614
CELOTNI PRIHODKI	5.920.412
DELEŽ STROŠKA IZOBRAŽ. V ODHODKIH	0,48%
3. ENERGIJA	
STROŠKI ENERGIJE (VODA, ELEKTRIKA, PLIN...)	132.024
CELOTNI PRIHODKI	5.920.412
DELEŽ STROŠKA ENERGIJE V CP	2,23%

Priloge

Priloga 1: Analiza poslovanja kuhinje

ANALIZA POSLOVANJA KUHINJE I. - XII. 2008 (V EUR)								
zap.š t.	VRSTA STROŠKA	2007	delež na trgu 2008	2008	DELITEV STR.	IND. 08/07	DELEŽ 2007	DELEŽ 2008
1	BRUTO PLAČE	117.332	72.858	130.308	dej.stroški	111,1	34,2	33,6
2	PRISPEVKI NA PLAČE	20.122	12.061	21.572	dej.stroški	107,2	5,9	5,6
3	SSP	10.282	5.283	9.449	dej.stroški	91,9	3,0	2,4
4	TOPLI OBROK	9.330	5.905	10.560	dej.stroški	113,2	2,7	4,9
5	DROBNI INVENTAR	805	1.065	1.905	dej.stroški	236,7	0,2	0,5
6	PREVOZ NA DELO	10.558	5.490	9.819	dej.stroški	93,0	3,1	2,5
7	ELEKTRIKA	2.372	1.649	2.949	42.133 * 7%	124,3	0,7	0,8
8	AMORTIZACIJA	10.342	5.444	9.737	am.+stav.89.358,95 * 2,5%	94,1	3,0	2,5
9	ŽIVILA	130.313	79.670	142.493	dej.stroški	109,3	37,9	36,7
10	ZDRAVILA, OBVEZ., MAT.	1.294	308	551	dej.stroški	42,6	0,4	0,1
11	VODA	1.318	726	1.298	8.655 * 15%	98,5	0,4	0,3
12	KOMUNALNE SORITVE	1.357	723	1.292	dej.stroški	95,3	0,4	0,3
13	OGREVANJE	637	448	801	80094 * 1%	125,8	0,2	0,2
14	PTT	644	357	639	12.785 * 5%	99,3	0,2	0,2
15	INV. VZDRŽEVANJE	3.219	8.026	14.355	dej.stroški	445,9	0,9	3,7
16	REŽIJA	2.486	1.609	2.877	411.050 * 0,7%	115,7	0,7	0,7
17	ZAVAROVANJE	915	561	1.004	20.072 * 5%	109,7	0,3	0,3
18	PRANJE OBLEK IN DRUGO	2.978	1.649	2.949	dej.stroški	99,0	0,9	0,8
19	PISARNIŠKI MATERIAL	136	61	108	dej.stroški	79,6	0,0	0,0
20	ČISTILA	5.259	3.048	5.451	dej.stroški	103,7	1,5	1,4
21	TEHNIČNE SLUŽBE	843	512	915	36.599 * 2,5%	108,6	0,2	0,2
22	STROK. IZPOPOLNJEVANJE	0	23	42	dej.stroški		0,0	0,0
23	URADNE LISTINE, ČASOPISI	80	47	84	dej.stroški	104,2	0,0	0,0
24	OSTALE STORITVE	1.574	613	1.096	dej.stroški	69,6	0,5	0,3
25	EKONOM	7.171	4.766	8.524	17.047 * 50 %	2,2	2,2	2,2
26	ŠTUDENTSKI SERVIS	2.173	3.950	7.065	dej.stroški	325,2	0,6	1,8
	SKUPAJ STROŠKI	343.538	216.850	387.844		112,9	100,0	100,0
	REALIZACIJA		2008	2008				
	PRIH. KUHINJA		17.505	17.505				
	PRIH. ABONENTI		98.515	98.515				
	PRIH. BIFE - DN. IZTR.		23.990	23.990				
	PRIH. BIFE - PROD. MALICE		13.021	13.021				
	PRIH. MALICE ZAPOSLENIH		62.598	62.598				
	SKUPAJ		215.629	215.629				
	EVID. PRIH. PACIENTOV		0	171.045				
	EVID. PRIH. REPREZENTANCA		1.261	1.261				
	SKUPAJ PRIHODKI		216.890	387.935				
	REZULTAT		40	91				

Cena hrane na pacienta na dan je v letu 2008 znašala 12,25 EUR, kar je nekoliko več kot v letu 2007. Glede na kakovost hrane ter na dosegljive cene ponudnikov prehrane na trgu menimo, da je ekonomsko smiselno obdržati kuhinjo znotraj bolnišnice.

Priloga 2: Izkaz finančnega izida

	2007	2008	Indeks 08/ 07	plan 2008	Indeks 08 / plan 08
Začetno stanje denarnih sredstev	88.496	125.142	141,41	86.230	145,13
Začetno stanje denarnih ustreznikov	0	0		0	
Poslovni prihodki	4.909.366	5.911.968	120,42	5.053.487	116,99
Izredni prihodki, ki se nanašajo na poslovanje	21.776	0	0,00	0	
Začetne manj končne poslovne terjatve	9.933	-367.460	-3.699,39	-8.001	4.592,68
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitev	1.803	1.191	66,06	-147	-810,20
- Poslovni odhodki brez amortizacije in dolgoročnih rezervacij	-4.865.608	-5.645.133	116,02	-4.833.349	116,80
- Izredni odhodki, ki se nanašajo na poslovanje	0	0		0	
- Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	-1.672		0	
- (Končne manj začetne zaloge)	-8.393	2.833	-33,75	-1.950	-145,28
- (Začetni manj končni poslovni dolgovi)	116.095	174.723	150,50	19.787	883,02
- (Začetne manj Končne pasivne kratkoročne časovne razmejitev)	0	241.265		0	
Pribitek pritorokov (odtokov) pri poslovanju	184.972	317.715	171,76	229.827	138,24
Finančni prihodki, ki se nanašajo na naložbenje (brez prev.)	7.570	8.444	111,55	10.300	81,98
- Finančni odhodki, ki se nanašajo na naložbenje (brez prev.)	-102	0	0,00	0	
Izredni prihodki, ki se nanašajo na naložbenje	0			0	
- Izredni odhodki, ki se nanašajo na naložbenje	0			0	
- Pobot. povečanje (+ zmanjšanje) neopredm. dolgoročnih sredstev	-5.985	6.722	-112,31	-18.226	-36,88
- Pobot. povečanje (+ zmanjšanje) opredmetenih osnovnih sredstev	-176.572	-167.027	94,59	-237.053	70,46
- Pobot. povečanje (+ zmanjšanje) dolgoročnih finančnih naložb	0	0		0	
- Pobot. povečanje (+ zmanjšanje) kratkoročnih finančnih naložb	50.376	0	0,00	20.000	0,00
Prebitek pritorokov (odtokov) pri naložbenju	-124.713	-151.861	121,77	-224.979	67,50
Finančni prihodki, ki se nanašajo na financiranje (brez prev.)	0			0	
- Finančni odhodki, ki se nanašajo na financiranje (brez prev.)	0	0		-25	0,00
Izredni prihodki, ki se nanašajo na financiranje	0			0	
- Izredni odhodki, ki se nanašajo na financiranje	0			0	
+ Povečanje (- zmanjšanje) kapitala	-23.612	24.810	-105,07	-1.832	-1.354,26
+ Pobot.povečanje (- zmanjšanje) dolgoročnih rezervacij	0	0		0	
+ Pobot.povečanje (- zmanjšanje) dolgoročnih finančnih dolgov	-1	-662	66.200,00	278	-238,13
+ Pobot.povečanje (- zmanjšanje) kratkoročnih finančnih dolgov	0	0		0	
- (Zmanjšanje obveznosti do lastnikov iz delitve dobička)	0	0		0	
Prebitek pritorokov (odtokov) pri financiranju	-23.613	24.148	-102,27	-1.579	-1.529,32
Finančni izid v obdobju	36.646	190.002	518,48	3.269	5.812,24
Končno stanje denarnih sredstev	125.142	315.144	251,83	89.499	352,12
Končno stanje denarnih ustreznikov		0		0	