

# LETNO POROČILO

**ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE**

**ZA LETO 2008**



**Februar 2009**

**ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE**

**direktor:**

**Janez Mervič, dr. med.**

## **Kazalo:**

### **I RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2008** **4**

<b>POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM</b> .....	<b>5</b>
I. Pojasnila k postavkam bilanca stanja in prilogam k bilanci stanja.....	8
II. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.....	13
III. Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih in investicijskem vzdrževanju.....	19
IV. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2008.....	20

Priloga 1: Bilanca stanja na dan 31.12.2008

Priloga 1/A: Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Priloga 1/B: Stanje in gibanje kapitalskih naložb in posojil

Priloga 3: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov od 01.01.2008 do 31.12.2008

Priloga 3/A: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2008 do 31.12.2008

Priloga 3/A1: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2008 do 31.12.2008

Priloga 3/A2: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2008 do 31.12.2008

Priloga 3/B: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2008 do 31.12.2008

Priloga : Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

### **II POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2008** **21**

<b>II.1 SPLOŠNI DEL</b> .....	<b>22</b>
<b>II.2 POSEBNI DEL</b>	
<b>II.2.1 POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH</b> .....	<b>25</b>
II.2.1.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda.....	25
II.2.1.2 Dolgoročni cilji, ki izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja.....	25
II.2.1.3 Letni cilji, zastavljeni v finančnem načrtu.....	27
II.2.1.4 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upoštevaje fizične, finančne in opisne kazalce.....	28
II.2.1.5 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja –finančni kazalniki.....	33
Tabela FINANČNI KAZALNIKI .....	34
II.2.1.6 Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi in ukrepi za njihovo doseganje.....	36
II.2.1.7 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora.....	36
II.2.1.8 Ocena učinkovitosti poslovanja na druga področja.....	37
II.2.1.9 Druga pojasnila	38
KADER.....	38
FINANČNO MEDICINSKI NADZORI ZZS.....	38
ANKETE OPRAVLJENE V ZDRAVSTVENEM DOMU GROSUPLJE.....	39
INVESTICIJSKA VLAGANJA.....	42
Tabela: Pregled realizacije nabave osn.sred.in drob.inventarja za leto 2008.....	43

### **III ZAKLJUČNI DEL** **44**

## ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

### **A.) Zakonske in druge podlage za pripravo letnega poročila:**

1. Zakon o javnih financah
2. Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologiji za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
3. Zakon o računovodstvu
4. Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
5. Slovenski računovodski standardi
6. Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
7. Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
8. Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
9. Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu
10. Zakon o dohodku pravnih oseb

### **B.) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:**

1. Zakon o zavodih
2. Zakon o zdravstveni dejavnosti
3. Zakon o zdravniški službi Določila Splošnega dogovora za leto 2007 in 2008
4. Področni dogovor za zdravstvene domove in zasebno zdravniško dejavnost za pogodbeno leto 2007 in 2008
5. Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2008 z ZZZS

**LETNO POROČILO ZA LETO 2008** je sestavljeno iz:

- **Računovodskega poročila in**
- **Poslovnega poročila, ki vsebuje tudi poročilo o doseženih ciljih in rezultatih.**

**I RAČUNOVODSKO POROČILO ZA  
LETO 2008**

# POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

## »RAČUNOVODSKE INFORMACIJE«

V skladu z 26. členom Pravilnika o sestavljanju letnih poročil podajamo naslednja računovodska razkritja:

### **1. Sodila, uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu**

Ustvarjen prihodek zavoda je deljen na izvajanje javne službe in prodajo blaga in storitev na trgu. Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Tako smo odhodke, ustvarjene v letu 2008 razmejevali na podlagi odstotka prihodkov med javno službo in prodajo blaga in storitev na trgu. Odstotek prihodkov, ustvarjenih iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2008 znašal 10,96%. Odhodke iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu v letu 2007 smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 10,96%. To sodilo uporabljamo tudi pri izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka in pri ugotavljanju davka od dohodka pravnih oseb.

### **2. Dolgoročne rezervacije**

V letu 2008 nismo oblikovali dolgoročnih rezervacij, niti ne izkazujemo stanja dolgoročnih rezervacij iz preteklih obdobj. Na kontih skupine 92 izkazujemo donatorska sredstva za opredmetena osnovna sredstva, ki se zmanjšujejo za obračunano amortizacijo v višini 6.490 € in dolgoročno odloženi prihodki v višini 38.229 €, ki so bili oblikovani kot razlika med amortizacijo priznana v ceni storitev oz. prihodkih in manjšo obračunano amortizacijo za leto 2008.

### **3. Vzroki za izkazovanje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov**

Zdravstveni dom Grosuplje v bilanci stanja in izkazu prihodkov in odhodkov ne izkazuje presežka odhodkov nad prihodki, saj beležimo pozitiven rezultat za leto 2008 in sicer v višini 139.553 €. Tako se v poslovnih knjigah zavoda na dan 31.12.2008 izkazuje skupni presežek prihodkov nad odhodki ( iz preteklih let in tekočega leta) v znesku 530.373,54 €.

### **4. Metode vrednotenja zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje**

Zdravstveni dom Grosuplje nima zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje. Nabava materiala, ki poteka na osnovi javnih naročil, se knjiži sprotno na stroškovno mesto uporabnika t.j. nosilca zdravstvene dejavnosti in ostalih izvajalcev.

## **5. Neporavnane terjatve in ukrepi za njih poravnavo oz.razlogi za neplačilo**

Neporavnane (zapadle) terjatve do kupcev (kto 12) na dan 31.12.2008 znašajo 15.810,22 € oziroma 21,31% vseh odprtih terjatev do kupcev. Večinoma so to terjatve z datumom zapadlostjo v mesecu novembru in decembru 2008. Od vseh zapadlih terjatev do kupcev jih je 1,23 % oziroma 912,58 € spornih oz. dvomljivih. Dvomljive terjatve smo tudi v celoti odpisali v breme prihodka že v letu 2003, saj bi njihova izterjava povzročila višje stroške kot pa bi bil učinek izterjave, saj gre skupaj za 10 različnih kupcev.

Neporavnane in že zapadle terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (kto 14) so izkazane v višini 347,38 € oz. 0,4% vseh odprtih terjatev v tej skupini in sicer z zapadlostjo december 2008 . Dvomljivih oz.spornih terjatev v tej skupini nimamo.

Druge kratkoročne terjatve se izkazujejo v višini 4.634 € in predstavljajo terjatve do državnih institucij iz naslova bolezni, invalidnin, terjatev za DDV.

Ukrepi, ki jih izvajamo za poplačilo zapadlih terjatev, so predvsem pošiljanje opominov po potrebi in telefonsko opozarjanje na neporavnane obveznosti kupcev.

Ustanovitelj je svoje obveznosti v celoti poravnal med letom. Zapadlih terjatev do ustanovitelja izkazujemo v višini 270 € z zapadlostjo 30.12.2008.

## **6. Obveznosti, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo**

Zdravstveni dom Grosuplje tekoče poravnava vse svoje zapadle obveznosti, zato ob koncu poslovnega leta ni imel neporavnanih zapadlih obveznosti, razen obveznosti v višini 1.957 €, ki je neplačana zaradi še nerešene reklamacije storitev . Svoje obveznosti plačujemo v prej dogovorjenih rokih, tako lahko potrebna sredstva načrtujemo. Saldo vseh odprtih obveznosti do dobaviteljev znaša 91.610 € in zapadejo v plačilo v letu 2009.

Odprte obveznosti do zaposlenih predstavljajo obračunane plače v mesecu decembru 2008 in še neizplačana a in že obračunana uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev za trg za leto 2008.

## **7. Viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne finančne naložbe**

V letu 2008 je Zdravstveni dom Grosuplje vsa novo nabavljena opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva ter drobni inventar financiral iz obračunane amortizacije leta 2008 . Tako zavodu v tem letu ni bilo potrebno črpati neporabljene amortizacije preteklih let. Celotna vrednost vseh investicij v letu 2008 znaša 75.490,24 €, od tega je bilo za 6.350 € financiranih s strani donatorjev.

Del amortizacije smo pokrivali iz sredstev prejetih za nakup osnovnih sredstev, katera smo prejeli od pravnih oseb.

Vsa ostala amortizacije pa je knjižena v breme stroškov amortizacije, ker je v celoti upoštevana v ceni storitev, katere opravlja Zdravstveni dom Grosuplje. Zdravstveni dom Grosuplje ne usmerja svoja sredstva v dolgoročne finančne naložbe. Med dolgoročnimi

terjatvami iz poslovanja v višini 659 € so stare terjatve do zaposlenih za dane blagovne kredite iz naslova odkupov stanovanj.

## **8. Naložbe prostih denarnih sredstev**

Zdravstveni dom Grosuplje je v letu 2008 vsa prosta denarna sredstva nalagal v banke in sicer kot kratkoročno dani depoziti, katerih čas vezave ni daljši od 9 mesecev. Na dan 31.12.2008 je 983.000 € vezanih prostih denarnih sredstev, kar je za 32,91 % več kot leto prej. Pri tem gre za več depozitov z različnimi časi vezave.

## **9. Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev**

V letu 2008 so se stalna sredstva v primerjavi z letom 2007 nekoliko zmanjšala in sicer za 6,56%. Vzrok je v manjšem vlaganju v neopredmetena dolgoročna sredstva in v opredmetena osnovna sredstva, kot pa je bil opravljen odpis oz. amortizacija v letu 2008.

## **10. Postavke na kontih izvenbilančne evidence**

Na kontih izvenbilančne evidence je evidentiran drobn inventar do vrednosti 100 EUR, z življenjsko dobo nad enim letom in je v celoti odpisan v breme prihodka, vendar je zaradi evidenc o nahajališčih voden izvenbilančno.

## **11. Podatki o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih dolgoročnih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti**

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 84,80% odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo opremo v okviru možnosti, stopnja odpisa vseh opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev pa je 61,7%.

Vsa osnovna sredstva odpisujemo (amortiziramo) v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih osnovnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, katerega je izdalo Ministrstvo za finance.

Od starejše opreme, ki je že v celoti amortizirana, se še vedno uporablja naslednja medicinska oprema: perimeter, letnik 1989, RTG-aparat SIEMENS za diagnostiko, letnik 1995, avtomatska temnica, letnik 1996, 3 kanalni EKG letnik 1993, Endomed –Vacoton, letnik 1993, magnetopulsar, letnik 1995, zobozdravniški stroji letnik 1994, in 1998, mikroskop letnik 1998, artromot S, letnik 1998.

## **12. Premoženje**

Celotno premoženje, ki je v upravljanju zavoda je last ustanoviteljev Občine Grosuplje in Občine Dobrepolje.

## I. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 31.12.2008.

Prilogi bilance stanja sta:

- Pregled stanja in gibanja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb

### 1.1. SREDSTVA

#### A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Skupina	Naziv	leto 2008	leto 2007	index 08/07
	<b>SREDSTVA</b>			
	<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU(00-01+02-03+04-05+06+07+08+09)</b>	<b>854.129</b>	<b>913.934</b>	<b>93,46</b>
00	Neopredmetena sredstva	93.408	86.412	<b>108,10</b>
01	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	61.073	48.519	<b>125,87</b>
02	Nepremičnine	975.549	971.585	<b>100,41</b>
03	Popravek vrednosti nepremičnin	330.823	303.047	<b>109,17</b>
04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.160.742	1.168.702	<b>99,32</b>
05	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	984.335	962.152	<b>102,31</b>
06	Dolgoročne kapitalске naložbe	-	-	-
07	Dolgoročna dana posojila in depoziti	-	-	-
08	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	660	953	<b>69,25</b>
09	Terjatve za sredstva dana v upravljanje	-	-	-

Zdravstveni dom Grosuplje je v letu 2008 je nekoliko zmanjšal **dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju** (za 6,54 %), saj sredstva amortizacije v višini 122.509 € niso bila v celoti investirana v novo nabavo neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev zavoda, temveč le 56,44%. Na podlagi podatkov iz bilance stanja na dan 31.12.2008 lahko ugotovimo, da je stopnja odpisanosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev že 61,7%, lani 57,9%.

	St. odpisanosti 2008	St. odpisanosti 2007	index 08/07
- neopredmetena sredstva	65,38%	56,15%	116,44
- nepremičnine	33,91%	31,19%	108,72
- oprema	84,80%	82,33%	103,00

Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev se je zaradi novih nabav v višini 6.995 € povečala za 8,1% napram lanskemu letu zaradi posodobitve informacijskega sistema v laboratoriju.

Povečanj nabavne vrednosti nepremičnin v letu 2008 je bilo za 0,41%, zaradi obračunane amortizacije pa se je sedanja vrednost kljub temu znižala za 3,54 % v primerjavi z minulim letom.



Med nepremičninami imamo evidentirani dve stavbi z pripadajočimi zemljišči in sicer v Grosupljem in Vidmu.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je klub investiranju v višini 64.530 € zmanjšala za 0,68 %. Največ sredstev je bilo namenjenih za nakup medicinske opreme v višini 23.236 €, računalnikov in računalniške opreme 9.510 €, avtomobili 10.807 € .

Razlog za zmanjšanje nabavne vrednosti je v odprodaji ( za 11.595 €) in izločitvi opreme in drugih osnovnih sredstev v skupni vrednosti 60.894 € zaradi dotrajanosti in tehnične zastarelosti predvsem računalniške opreme, ki ni bila kompatibilna z novim informacijskim sistemom. Vsa osnovna sredstva, ki so bila na predlog inventurne komisije ob popisu odpisana, niso imela sedanje vrednosti.

Prav zaradi izločitve in tudi pripisa obvezne letne amortizacije se je sedanja vrednost opreme in drugih osnovnih sredstev zmanjša za 14,6 % od leta 2007.

Droben inventar med osnovnimi sredstvi je bil v letu 2008 nabavljen v višini 6.324 € in izločen iz uporabe v višini 14.992,67 €.

**Dolgoročna dana stanovanjska posojila** so iz leta v leto manjša na račun odplačevanja glavnice za stanovanjsko posojilo.

## B. KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Skupina	Naziv	leto 2008	leto 2007	index 08/07
	<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)</b>	<b>1.182.805</b>	<b>846.289</b>	<b>139,76</b>
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice	189	344	54,94
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	34.876	65.898	52,92
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	74.202	42.898	172,97
13	Dani predujmi in varščine		123	-
14	Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	87.002	8.328	1.044,70
15	Kratkoročne finančne naložbe	973.000	702.000	138,60
16	Kratkoročne terjatve iz financiranja	8.677	7.409	117,11
17	Druge kratkoročne terjatve	4.634	3.539	130,94
18	Neplačani odhodki		-	-
19	Aktivne časovne razmejitve	225	15.750	1,43

**Denarna sredstva v blagajni** se po stanju na dan 31.12.2008 izkazujejo v skladu s sklepom o blagajniškem maksimumu.

**Dobroimetje pri bankah** predstavljajo vezani depoziti na odpoklic v višini 10.000 € ter sredstva na računih v višini 24.876 €.

**Kratkoročne terjatve do kupcev** na dan 31.12.2008 znašajo 74.202 €, od tega jih je za 1,23% oziroma 912 € spornih oz. dvomljivih. Dvomljive terjatve so bile leta 2003 v celoti odpisane v breme prihodka, saj bi njihova izterjava povzročila višje stroške kot pa bi bil učinek izterjave, saj gre za 10 različnih kupcev.

Neporavnane oz. že zapadle terjatve do kupcev na dan 31.12.2008 znašajo 15.810 €. Večinoma so to terjatve z datumom zapadlostjo v mesecu novembru in decembru 2008, za katere pričakujemo plačilo v začetku leta 2009. Zaradi tega popravka terjatev v breme prihodka v letu 2008 nismo opravili.

Kratkoročne terjatve do kupcev uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo skupaj 87.002 € in so kar za 10 krat presegle saldo teh terjatev iz leta 2007. Največja terjatev (z zapadlostjo v januarju 2009) v višini 79.591€ je izkazana do ZZZS. Med terjatvami na tem kontu je za 347 € že zapadlih terjatev in so iz leta 2008.

**Kratkoročne finančne naložbe** predstavljajo vezani depoziti prostih denarnih sredstev v bankah. Zaradi precej boljšega rezultata poslovanja smo v letu 2008 presegli obseg vezanih depozitov od minulega leta kar za 38,6 %.

**Druge kratkoročne terjatve** so sestavljene iz terjatev refundacije bolznin in invalidnin ter terjatve za vstopni DDV.

**Kratkoročne terjatve iz financiranja** so terjatve do bank iz naslova obresti za dane depozite

**Aktivne časovne razmejitve** so nastale iz naslova v naprej plačanih naročin za Uradni list in strokovnih revij za leto 2009.

**Kratkoročne obveznosti** do dobaviteljev znašajo skupaj 75.220 €, na dan 31.12.2007 pa ni zapadlih obveznosti, saj zavod sproti poravnava vse zapadle obveznosti.

## C. ZALOGE

Zavod ne izkazuje nikakršnih zalog materiala in drobnega inventarja, saj so vsi materiali in drobni inventar ob nabavi takoj preneseni v uporabo.

## D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Skupina	Naziv	leto 2008	leto 2007	index 08/07
	<b>D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (20+21+22+23+24+25+26+28+29)</b>	<b>449.889</b>	<b>344.815</b>	<b>130,47</b>
20	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	-	-	-
21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	195.878	184.467	106,19
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	91.610	75.221	121,79
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	65.327	44.218	147,74
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	51.476	40.909	125,83
25	Kratkoročne obveznosti do financerjev	-	-	-
26	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	-	-	-
28	Neplačani prihodki	-	-	-
29	Pasivne časovne razmejitve	45.598	-	-

Kratkoročne obveznosti so po stanju na dan 31.12.2008 večje za 30,47 % v primerjavi s stanjem zadnjega dne leta 2007.

**Kratkoročne obveznosti do zaposlenih** so iz naslova plač in nadomestil plač, prevozov in prehrane za mesec december 2008, katere so višje v primerjavi s predhodnim letom zaradi novega plačnega sistema, ki je prispeval k višjimi stroški dela.

**Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev** so večje od preteklega leta za 21,6%. Razlog za povečanje je še neplačana obveznost do Zdravstvenega doma za storitve opravljanja dežurne službe in NMP, za katere račun je bil izstavljen konec leta v višini 27.772 €. Obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva so izkazana v višini 10.963 €, za obratna sredstva pa v višini 80.646 €. Vse zapadle obveznosti na dan 31.12.2008 so poravnane.

**Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja** so v največjem porastu in sicer za 47,74%. Sem sodijo nezapadle obveznosti za prispevke delodajalcev na plače za mesec december 2008 in davek od dohodka izkazan v višini 27.104 €, ki je najbolj prispeval k povišanju teh obveznosti.

**Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta** so v primerjavi z minulim letom višje za 25,83 %. Vse obveznosti so zapadle šele v letu 2009.

**Pasivne časovne razmejitve** v višini 45,598 € predstavljajo še ne zaračunane, a že nastale stroške storitev za opravljanja dežurne službe in NMP kot poračun za leto 2008, katerega račun od dobavitelja bomo prejeli v letu 2009.

## E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Skupina	Naziv	leto 2008	leto 2007	index 08/07
	<b>E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (90+91+92+93+940+9410+9411+9412- 9413+96+97+980+981+985-986)</b>	<b>1.587.044</b>	<b>1.415.408</b>	<b>112,13</b>
90	Splošni sklad	-	-	-
91	Rezervni sklad	-	-	-
92	Dolgoročno pasivne časovne razmejitve	44.718	1.043	4.287,48
93	Dolgoročne rezervacije	-	-	-
940	Sklad namenskega premoenja v javnih skladih	-	-	-
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva	-	-	-
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	-	-	-
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	-	-	-
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	-	-	-
96	Dolgoročne finančne obveznosti	-	-	-
97	Druge dolgoročne obveznosti	-	-	-
980	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	1.011.953	1.023.545	98,87
981	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	-	-	-
985	Presežek prihodkov nad odhodki	530.373	390.820	135,71
986	Presežek odhodkov nad prihodki	-	-	-

Lastni viri so v letu 2008 porasli za 12,13%. Med dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo stanje samo na kontih skupine 92 in 98.

Med **dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami** so izkazana prejeta donatorska sredstva za osnovna sredstva v višini 6.490 €, ki se zmanjšujejo letno za obračunano

amortizacijo. Znesek v višini 38.228 € pa predstavljajo dolgoročno odloženi prihodki kot razlika med amortizacijo priznana v ceni storitev oz prihodkih in manjšo obračunano amortizacijo za leto 2008.

**Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva** znašajo na dan 31.12.2008 1.011.953 € in so manjša od preteklega leta za 11.592 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2008 .....	1.023.545 €
- zmanjšanja stroškov AM v breme 980.....	11.592 €
+ prejeta sredstva za nabavo novih OS.....	-
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda .....	-
Saldo na dan 31.12.2008.....	1.011.953 €

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in drugi viri ( 980 in 922) so za 165.974 € višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja neporabljena sredstva amortizacije, ki je evidentirana v breme kto 110 011 in 110012.

**Presežek prihodkov nad odhodki** na dan 31.12.2008 znaša 530.373 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2008 .....	390.820 €
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2008.....	139.553 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup na kto 980 .....	-
Saldo na dan 31.12.2008.....	530.373 €

V skladu s pravilnikom o načinih in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu so bila vse obveznosti za sredstva prejeta v upravljanju (kto 98) po stanju na dan 31.12.2008 usklajena s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri obeh ustanoviteljih.

## II. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PROHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih ter poslovni izid za obračunsko in preteklo leto.

Priloge k izkazu prihodkov in odhodkov so:

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

### **A. PRIHODKI**

**Celotni prihodek** je bil realiziran v višini 3.888.848 €, kar je za 11,74 % več od doseženega celotnega prihodka v preteklem letu in za 7,89 % večji od načrtovanih prihodkov.

	leto 2008	leto 2007	index 08/07
<b>I. CELOTNI PRIHODEK</b>	<b>3.888.848</b>	<b>3.480.167</b>	<b>111,74</b>
1. poslovni prihodki	3.846.712	3.443.657	111,70
- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	2.851.084	2.489.450	114,53
- prihodki prostovoljno zavarovanje	482.163	433.208	111,30
- prihodki doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od samoplačnikov, nadstandardnih storitev ..)	422.483	421.762	100,17
- prihodek od specializacij	30.964	13.703	225,96
- drugi javni prihodki	60.018	85.533	70,17
2. prihodki od financiranja	34.950	20.258	172,52
3. drugi prihodki	3.437	10.646	32,28
4. prevrednotovalni prihodki	3.749	5.605	66,89

### **POSLOVNI PRIHODKI**

V celotnem prihodu so poslovni prihodki znašali 3.846.712 € in so tudi presegli poslovne prihodke iz preteklega leta za 11,74%. Poslovni prihodki od poslovanja predstavljajo 98,91 % celotnih prihodkov za leto 2008 in jih sestavljajo:

**Prihodki ZZZS – obvezno zavarovanje:** ti v strukturi poslovnih prihodkov predstavljajo največji delež in to kar 74,11% in so največ presegli lanske prihodke, to je za 14,53%, kar je le posledica povečanih cen iz pogodbe z ZZZS.

#### **Prihodki prostovoljno zavarovanje.**

Bistveno odstopanje oz. preseganje lanskih prihodkov so tudi prihodki iz naslova prostovoljnega zavarovanja, ki so za 11,3 % večji od prihodkov leta 2007. Glavni razlog za tako preseganje je v povečanju obsega opravljanja **zobnih protetičnih storitev**, ki se financirajo 75% iz prostovoljnega zavarovanja. Tako je bilo v opazovanem obdobju leta 2007 ustvarjenih 163.189

protetičnih točk, kar pomeni za 9,57 % več kot v istem obdobju lanskega leta, ko smo beležili le 148.937 točk.

**Prihodki iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, samoplačnikov in drugih storitev prodanih na trgu** so v primerjavi z lanskim letom dosegli skoraj enako raven prihodkov, saj se obseg opravljenih storitev ni spremenil.

**Prihodki od specializacij** so realizirani v višini 30.964 € in so bili nakazani s strani ZZZS. Ti so večji od lanskih prihodkov kar za 125%.

**Drugi javni prihodki** so realizirani le v višini 70,17% prihodkov minulega leta. Razlog za zmanjšanje: v prihodkih leta 2008 ni izkazanih nobenih sredstev za investicijsko in tekoče vzdrževanje zdravstvenega doma kot je bilo to za leto 2007, ko smo od ustanovitelja Občine Grosuplje prejeli 20.864,63 € za ta namen. Med te prihodke smo evidentirali tudi prejete namenske donacije za namene izobraževanje delavcev v višini 6.189 €, ki predstavljajo v strukturi 0,16% delež celotnih prihodkov. V letu je 2007 je bil ta delež izkazan v višini 0,02 %.

## **PRIHODKI OD FINANCIRANJA**

**Prihodki od financiranja** predstavljajo obresti od vezanih depozitov pri bankah in so realizirani v višini 72,52% več kot lansko leto, kar je posledica večjega obsega naloženih depozitov v banki, kot tudi povečevanja višine obrestne mere za vezane depozite.

## **DRUGI PRIHODKI**

**Drugi prihodki** v višini 10.646 € predstavljajo prejemki iz naslova izplačane zavarovalnine za povzročeno škodo na službenih vozilih v višini 1.398 €, prejeta nenamenska donacija v višini 500 € in vračilo preveč plačanih prispevkov za nedoseganje kvote pri zaposlovanju invalidov za leto 2007. v višini 1.453 €.

## **B. ODHODKI**

Odhodki zavoda so v letu 2008 znašali 3,749,296 €, kar je za 10,58% več kot v letu 2007 in za 4,93% več od načrtovanih odhodkov, ter so tako za 1,16 odstotne točke manjši od rasti celotnih prihodkov.

<b>II. ODHODKI SKUPAJ (A + B + C)</b>	<b>3.749.296</b>	<b>3.390.648</b>	<b>110,58</b>
<b>A. POSLOVNI ODHODKI (1+2+3+4+5+6)</b>	<b>3.749.294</b>	<b>3.389.692</b>	<b>110,61</b>
1. Odhodki - mat.str.	305.989	294.602	103,87
2. Odhodki - stroški storitev	985.845	884.237	111,49
3. Stroški dela	2.302.127	2.087.250	110,29
4. Stroški amortizacije	122.509	113.755	107,70
5. Rezervacije			
6. Drugi stroški	32.824	9.848	333,32
<b>B. FINANČNI ODHODKI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>C. DRUGI ODHODKI</b>	<b>2</b>	<b>956</b>	

**STROŠKI MATERIALA** so skoraj ostali na ravni načrtovanih, medtem ko so preseгли lanske stroške ( za 3,87%).

	leto 2008	leto 2007	index 08/07
1. Odhodki - mat.str.	<b>305.989</b>	<b>294.602</b>	<b>103,87</b>
- zdravstveni material	203.637	202.697	100,46
- stroški energije(kurivo,el,gorivo)	46.346	37.959	122,09
- odpis DI -drobno orodje	2.744	4.953	55,40
- pisarniški material	21.133	19.477	108,50
- material za čiščenje in vzdrž.OS	19.150	17.017	112,53
- časopisi in strokovna literatura	3.412	2.506	136,17
- delovna obleka in obutev	5.375	6.332	84,89
- drug material	4.191	3.661	114,50

K preseganju teh stroškov so v največji meri prispevale povečane nabave energije - kurilnega olja, kateri stroški so v porastu za 22 %.

**STROŠKI STORITEV** predstavljajo 26,29% delež celotnih odhodkov in so zaradi povečanega celotnega prihodka za 11,74% preseгли stroške storitev iz leta 2007 za 11,49%. Prav tako pa so večji od planskih za 6,35%.

	leto 2008	leto 2007	index 08/07
2. Odhodki - stroški storitev	<b>985.845</b>	<b>884.237</b>	<b>111,49</b>
- zdravstvene storitve	121.623	94.128	129,21
- zdr.storitve zobne tehnike	256.401	238.828	107,36
- zdr.storitve - reševalec in dež.služba	299.240	229.219	130,55
- izobraževanje delavcev	45.776	39.210	116,74
- specializacije in šolnine	6.465	9.502	68,04
- zavarovalne premije	13.237	13.085	101,16
- pranje, čiščenje	42.010	32.617	128,80
- komunalne storitve	16.540	17.855	92,64
- PTT storitve (telefon,poština,el.pošta,...)	14.576	13.855	105,20
- storitve vzdr.OS in inv.vzdrževanje	45.896	77.197	59,45
- storitve AOP	31.028	30.671	101,17
- pogodbe o delu,sejnine in avtorske pog.	59.315	64.585	91,84
- zaračunani OD od drugih	360	252	142,59
- stor.študentskega servisa	3.725	590	631,70
- druge storitve (posveti, odvetniš. stor., naročnina RTV, pregled aparatov, varovanje, založniške stor., druge storitve)	25.193	18.247	138,07
- str.reklame, reprezentance	2.958	2.630	112,49
- str.plačilnega prometa	1.502	1.766	85,05

Med odstopanji napram lanskemu letu (za 7,36 %) so zopet stroški za opravljene storitve zobne tehnike zaradi že omenjenih povečanj prihodkov zobozdravstvenih storitev.

Zaradi novega javnega razpis za storitve opravljanja reševalne službe (večje cene) in tudi zaradi povečanih cen v prihodkih iz naslova opravljanja dežurne služne in NMP, so je ustrezno povečala tudi ta vrsta stroškov, ki so od lanskih večji kar za 35,55 %.

Največje odstopanje od stroškov preteklega leta (38,07%) se izkazuje pri drugih storitvah in sicer največ iz naslova storitev za izvedbo dveh javnih razpisov (razpis za izbiro izvajalca zobne tehnike in reševalne službe), ki predstavlja strošek 4,257 €. Tudi nadomeščanje dela hišnika zaradi bolniške odsotnosti je v letu 2008 doprineslo za cca 2.400 € dodatnih stroškov. Zaradi novega razpisa za izbiro izvajalca za čiščenje poslovnih prostorov smo z novo pogodbo pridobili tudi povečane stroške iz tega naslova, kateri so od preteklega leta višji za 28,8 % pogodbe.

Izkazan je porast tudi stroškov zdravstvenih storitev in sicer za 29,21%; med njimi izstopajo ostale zdravstvene storitve, ki so večje od lanskih za 24.901 €. Omenjeni znesek povečanja sestavljajo stroški za izvajanja storitev ultrazvočne dejavnosti v višini 13.810 €, katere storitve v letu 2008 so bile izvajane s strani specialistke zasebnice, v letu 2007 pa je ta vrsta stroška zajeta preko opravljanja storitev po pogodbi o delu. Tudi realiziran povečan obseg izvajanja ortodontske dejavnosti, ki ga v obsegu 0,2 nosilca za zavod izvaja zunanja družba, je prispeval za 11.000 € več stroškov.

Stroški za izobraževanje, specializacije itd. delavcev so skupaj večji za 7,24% oz. za znesek 3.529 €, hkrati pa lahko omenimo, da so bile v letu 2008 prejete donacije za izobraževanje v višini 5.689 €, v letu 2007 pa le za 785 €.

Med stroški, ki niso dosegli stroškov preteklega leta, so stroški storitev vzdrževanja osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja. Ti stroški so nižji za 40,55 % oz. za 31.301 €, kar je v lanskem znesku znašal strošek storitev za zamenjavo azbestne strehe prizidka (18.495€) in za popravilo rentgenskega aparata (13.368,76 €).

### **STROŠKI DELA**

Stroški dela predstavljajo največji delež v strukturi vseh odhodkov (61,40%) Ti so presegli planirane stroške (za 4,05%) in stroške leta 2007 za 10,29%.

	leto 2008	leto 2007	index 08/07
3. Stroški dela	<b>2.302.127</b>	<b>2.087.250</b>	<b>110,29</b>
- bruto plače in nadomestila	1.671.554	1.498.129	111,58
- obračunane nadure in dodatki za nadure	54.451	50.821	107,14
- regres, solid.pomoči, odpravnine	79.419	64.937	122,30
- davki in prispevki iz BOD	316.105	312.760	101,07
- prevoz, prehrana	148.508	130.048	114,19
- drugi stroški dela (dodatno pokojninsko zavarovanje)	32.090	30.553	105,03

Glavni razlog za preseganje je nov plačni sistem, ki je vsem javnim zavodom krepko dvignil stroške za plače. Glede na to, da je naš zavod v letu 2008, zaradi porodniške odsotnosti zdravnice od marca 2008 dalje in odhoda v pokoj zdravnika od julija dalje, posloval z enim zdravnikom manj kot je nosilec, je povečanje stroškov dela le 10,29 %, sicer bi jih po ocenah zabeležili najmanj v višini porasta 12,5%.

K znižanju stroškov dela pa je prispevalo tudi znižanje stopenj davka na izplačane plače, zaradi česar se davki in prispevki iz BOD manjši od lanskih za 1,07 % oz. 3.345 €.



## AMORTIZACIJA

Stroški amortizacije so izkazani za 7,7 % več kot v preteklem letu. Glavni razlog je v tem, da se je bilo v septembru 2007 nabavljenih za cca. 25.000 € računalniške opreme, ki se amortizirajo po 50 % letni amortizacijski stopnji, kar je v pretežni meri prispevalo k dvigu teh stroškov.

## DRUGI STROŠKI

Največji delež drugih stroškov predstavljajo davki iz dohodka, kateri je večji od lanskega davka kar za 26.927 €.

	leto 2008	leto 2007	index 08/07
6. Drugi stroški	<b>32.824</b>	<b>9.848</b>	<b>333,32</b>
- prispevki in članarine	2.854	2.441	116,91
- stavbno zemljišče	512	493	103,84
- prispevek za spodbujanje zaposl.inval.	412	4.795	8,60
- prevrednotov.odhodki	0	0	
- davki iz dohodka	29.045	2.118	1371,52

V skladu z Zakonom o davku o dohodku pravnih oseb ZDDPO-2 in po 4. členu pravilnika o pridobitni in nepridobitni dejavnosti se od leta 2008 dalje štejejo za pridobitne dohodke, ki so vključeni v izračun davčne osnove, med drugim tudi prihodki iz opravljanja javne službe in namenska javna sredstva. Pridobitni prihodki za leto 2008 tako v našem zavodu predstavljajo 99,799% delež vseh prihodkov, ki po zmanjšanju pridobitnih odhodkov z upoštevanjem davčnih olajšav pri 22% stopnji davka doprinese za 29.045 odhodkov - davka iz dohodka.

	PRIDOBITNI PRIHODKI	NEPRIDOBITNI PRIHODKI	SKUPAJ
3.888.848,11			
<b>I. CELOTNI PRIHODEK</b>	<b>3.881.049,55</b>	<b>7.798,56</b>	<b>3.888.848,11</b>
- DONACIJE	0,00	6.189,00	6.189,00
- OBRESTI TRR( cel kto 762000)	0,00	609,56	609,56
- OBRESTI NA DEPOZITE (kto 762009)	33.340,10	1.000,00	34.340,10
- OSTALI PRIHODKI	3.847.709,45	0,00	3.847.709,45
<b>razmerje med pridobitnimi in nepridobitnimi prihodki</b>	<b>99,799</b>	<b>0,201</b>	100,000
<b>II. CELOTNI ODHODKI</b>	3.712.789,22	7.460,46	3.720.249,68
<b>III. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO</b>	<b>168.260,33</b>	<b>338,10</b>	<b>168.598,43</b>

## C. POSLOVNI IZID-PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Razlika med prihodki in odhodki za leto 2008 izkazujejo pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki v višini 139.533,21 €. Doseženi poslovni izid je za 55,89 % večji od doseženega v preteklem letu in kar za 348,13 % večji od planiranega.

## 2.1. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Poleg javne službe opravlja ZD Grosuplje tudi dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu.

	leto 2007			leto 2008			ind.prihodkov 08/07
	prihodki	odhodki	poslovni izid	prihodki	odhodki	poslovni izid	
javna služba	3.035.227	2.955.307	79.920	3.462.534	3.338.279	124.255	114,08
tržna dejavnost	444.939	435.341	9.598	426.315	411.014	15.301	95,81
<b>skupaj zavod</b>	<b>3.480.166</b>	<b>3.390.648</b>	<b>89.518</b>	<b>3.888.849</b>	<b>3.749.293</b>	<b>139.556</b>	<b>111,74</b>

Tako je bilo v letu v letu 2008 v skupnih prihodkih realizirano za 10,96% prihodka s prodajo blaga in storitev na trgu, v letu 2007 pa je bil delež izkazan v višini 12,79%. Zaradi krepko povišanih cen za storitve zaračunanim ZZZS, so se prihodki iz naslova javne službe povečali za 114 %, medte ko so se prihodki trga celo znižali v primerjavi z letom 2007.

		JAVNA SLUŽBA	PROSTI TRG	SKUPAJ
<b>I. CELOTNI PRIHODEK</b>		<b>3.462.534</b>	<b>426.315</b>	<b>3.888.848</b>
760	1. poslovni prihodki	3.424.229	422.484	3.846.713
	- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	2.851.084	0	2.851.084
	- prihodki prostovoljno zavarovanje	482.163	0	482.163
	- prihodki prosti trg (MD+smp.l.najemnin..)	0	422.484	422.484
	- prihodek od specializacij	30.964	0	30.964
	- drugi prihodki (donacije, sofinanc.od občine, ref.plač pripravnikov, mrliški ogledi.. )	60.018	0	60.018
762	2. prihodki od financiranja	31.119	3.830	34.950
763	3. drugi prihodki	3.437	0	3.437
764	4.prevrednotovalni prihodki	3.749	0	3.749
	<b>razmerje med prostim trgom in javno službo</b>			<b>10,962</b>
<b>II. CELOTNI ODHODKI</b>		<b>3.338.279</b>	<b>411.016</b>	<b>3.749.295</b>

Prihodek od prodaje blaga in storitev na trgu v našem zavodu predstavlja prihodek od samoplačnikov, cepljenja, prihodek medicine dela, prometa in športa, refundacija plač s strani Zdravstvenega doma Ivančna Gorica, prodaja knjige »Domača hrana za zdravo življenje« in druge storitve, ki so financirane z zasebnimi sredstvi, najemnina poslovnih prostorov,delno obresti od depozitov v banki itd..

Sodila za razvrščanje prihodka ustvarjenega s prodajo blaga in storitev na trgu in javno službo so enaka sodilom, ki jih je določilo Ministrstvo za zdravje RS. Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi.Zato je delitev odhodkov na javno službo in prosti trg

opravljena na podlagi odstotka prihodkov med prihodkom javne službe in prihodkom ustvarjenim s prodajo blaga in storitev na trgu, to je 10,96 % delež prihodkov doseženih na trgu v celotnih prihodkih.

## **2.2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA**

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javno finančnih prihodkov in odhodkov.

	<b>LETO 2007</b>	<b>LETO 2008</b>	<b>ind.08/07</b>
Prihodki iz sredstev javnih financ	2.572.227	2.893.894	112,51
Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	507.565	515.698	101,60
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	441.353	433.151	98,14
<b>I. CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>3.521.145</b>	<b>3.842.743</b>	<b>109,13</b>
Odhodki za izvajanje javne službe	2.917.188	3.184.130	109,15
Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	400.832	413.682	103,21
<b>II. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>3.318.020</b>	<b>3.597.812</b>	<b>108,43</b>
<b>III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI-denarni tok</b>	<b>203.125</b>	<b>244.931</b>	<b>120,58</b>
<b>IV. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI-obračunski tok</b>	<b>89.518</b>	<b>139.553</b>	<b>155,89</b>

Presežek prihodkov nad odhodki v izkazu denarnega toka znaša 244,931 € in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki v izkazu po obračunskem toku razlikuje za 105.378 € zaradi neplačanih terjatev in obveznosti.

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2008 evidentirali na javno in tržno dejavnost po načelu nastanka oz. kakor so dejansko prihajali prilivi. Tako znaša delež prihodkov ustvarjenem na trgu 11,72 %, delež prihodkov javne službe pa 88,22% glede na skupne prihodke. Ta razmerja oz. deleži pa so bili uporabljeni tudi za razmejevanje odhodkov na javno službo in odhodke prosti trg.

## **2.3. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV IN POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA**

V obeh izkazih se podatki ne izkazujejo, saj se zavod ne zadolžuje, prav tako pa ne daje posojil.

## **III. POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH IN INVESTICIJSKEM VZDRŽEVANJU V LETU 2008**

Pregled in pojasnila o izvedenih investicijskih vlaganjih in investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2008 je zajeto v poslovnem poročilu.

#### **IV. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2008**

Sredstva poslovnega izida za leto 2008 v znesku 139.553,21 € se namenijo za investicijska vlaganja v letu 2009 v znesku 47.979,71 € .

Ostanek sredstev poslovnega izida iz leta 2008 v znesku 91.573,50 € ostaja nerazporejen.

Predlog porabe sredstev poslovnega izida: **nakup digitalizacijskega sistema rentgenske diagnostike in sistema za arhiviranje in obdelavo rentgenskih posnetkov.**

Vodja finanč.rač.slужbe:  
Vera Kamnar,univ.dipl.oec.

direktor:  
Janez Mervič, dr.med.

Priloge:

1. Bilanca stanja na dan 31.12.2008
2. Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
3. Stanje in gibanje kapitalskih naložb in posojil
4. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov od 01.01.2008 do 31.12.2008
5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2008 do 31.12.2008
6. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2008 do 31.12.2008
7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2008 do 31.12.2008
8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2008 do 31.12.2008
9. Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

## **II POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2008**

## II.1 SPLOŠNI DEL

### PREDSTAVITEV ZD GROSUPLJE KOT PRAVNE OSEBE

Naziv: ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE  
Naslov: Pod gozdom c.I/14, GROSUPLJE  
Matična številka: 192582  
Št.prorač. uporabnika: 92029  
Davčna številka: 55156614  
Št.podračuna pri UJP: 01232-6030920259  
Ime banke: Uprava za javna plačila, Dunajska 25, Ljubljana  
Telefon: 01/781 84 00  
Fax: 01/786 09 29

### KRATEK OPIS RAZVOJA IN PREDSTAVITEV VODSTVA ZD GROSUPLJE

Zdravstveni dom Grosuplje je bil kot samostojen subjekt ustanovljen leta 1997, katerega sta ustanovili Občina Grosuplje in Občina Dobropolje. Registriran je pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod št.vložka 1/29136/00 in na podlagi 45. in 46. člena Zakona o zavodih (Uradni list RS 12/91 in 8/96), Zakona o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS št. 9/92, 3/95 in 8/96) opravlja osnovno zdravstveno dejavnost, zobozdravstveno dejavnost in druge zdravstvene dejavnosti.

Od leta 1998 ga zastopa direktor zavoda Janez Mervič, dr.med. Položaj zavoda v svojem okolju delovanja je pomemben že zaradi same dejavnosti katero opravlja.

V delovanju zavoda, poleg direktorja Janeza Merviča, dr.med., pri razvoju pa sodelujejo in pripomorejo tudi člani Sveta zavoda. Svet zavoda je sestavljen iz 9-ih članov, od katerih so trije člani predstavnika Občine Grosuplje, dva člana predstavnika Občine Dobropolje, trije člani predstavniki zaposlenih in en član predstavnika Zavoda za zdravstveno zavarovanje.

### KRATEK PREGLED DEJAVNOSTI

Zavod opravlja dejavnost iz naslova javne službe, katera se izvaja v večji meri. Poleg tega izvajamo tudi dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu, ki je v letu 2008 v našem zavodu dosegla 10,96% celotnih prihodkov

#### Osnovna dejavnost:

V sklopu osnovne dejavnosti delujejo:

- **Splošne ambulante**, na območju Občine Grosuplje. Zdravstveni dom Grosuplje je v letu 2008 od 1.2.2008 deloval z povečanim obsegom programa, katerega smo dobili odobrenega konec leta 2007. Tako je od tega datuma dalje število nosilcev v tej dejavnosti večje za 1 tim , kar skupaj daje 6,61 programa.

- **Otroški in šolski dispanzer** delujeta na območju obeh občin in skrbita tako za kurativo kot preventivo otrok in mladine. Za izvajanje te dejavnosti imamo na razpolago 2,96 koncesije.
- **Dispanzer za žene**, deluje v Zdravstvenem domu Grosuplje in pokriva območje dveh občin. Število koncesij je 0,95.
- **Fizioterapija** ima prostore v Zdravstvenem domu Grosuplje. Število koncesij je 3,11.
- **Patronaža in nega na domu** je v letu 2008 pokriva območje grosupeljske občine; število koncesij je 6,9.
- **Splošna ambulanta v socialno varstvenem zavodu** deluje v DSO Grosuplje in DVZ Prizma Ponikve. Število koncesij je ostalo na ravni lanskega števila nosilcev in predstavlja 0,98 koncesije.
- **Dežurna služba in nujna medicinska pomoč** je organizirana za območje treh občin in sicer Grosuplje, Dobropolje in Ivančna Gorica. Obe službi izvajamo skupaj z Zdravstvenim domom Ivančna Gorica in tako poskrbimo za 24-urno dosegljivost zdravnika za prebivalstvo.

V okviru osnovne dejavnosti deluje tudi zdravstvena vzgoja za vse starostne skupine in sicer:

- predšolske otroke
- šolski mladino
- materinska šola in šola za očete
- preventivne delavnice za odrasle

V sklopu osnovne dejavnosti imamo tudi hematološki in biokemični laboratorij, katerega smo v letu 2003 posodobili tako da lahko izvajamo tudi nadstandardne storitve na željo pacientov. Storitve so financirane z zasebnimi sredstvi in predstavljajo del dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu.

### Specialistično-ambulantna dejavnost

V sklopu te dejavnosti izvajamo:

- **Pulmologija z RTG** je vse do 1.4.2008 delovala v Zdravstvenem domu Grosuplje s številom 0,6 tima, od tega datuma dalje pa z obsegom 0,68 nosilca.
- **Dejavnosti ultrazvočne diagnostike** je dodeljeno 0,24 programa in se s tem obsegom izvaja kot nova dejavnost od 1.7.2007 dalje.
- **Dejavnost diabetologije** je do 1.4.2008 delovala z obsegom 0,3 programa. Zaradi vse večjega preseganja programa na dejavnosti pulmologije, smo v drugem kvartalu 2008 leta na račun zmanjšanja diabetologije za 0,1 tima povečali obseg za 0,08 tima dejavnosti pulmologije. Dejavnost diabetologije tako od 1.4.2008 dalje deluje z obsegom 0,2 programa.
- **Medicina dela, prometa in športa**, katera deluje v Zdravstvenem domu Grosuplje, v celoti predstavlja dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu. Storitve so financirane z zasebnimi sredstvi oziroma sredstvi podjetij, kateri pošiljajo zaposlene na obvezne preventivne preglede.

### Zobozdravstvena dejavnost

V sklopu zobozdravstvene dejavnosti izvajamo:

- **Zobozdravstvo za odrasle:** v okviru te dejavnosti deluje 5 ambulant, ki poleg javne službe izvajajo tudi dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu. Število koncesij je od 1.2.2008 dalje povečano in sicer iz 4,42 na 4,9 nosilca. Pri izvajanju te dejavnosti je veliko nadstandardnih storitev katere so financirane z zasebnimi sredstvi in

predstavljajo za naš zavod del prihodka ustvarjenega s prodajo blaga in storitev na trgu. Dejavnost na trgu se izvaja ločeno od dejavnosti javne službe.

- **Mladinsko zobozdravstvo** deluje z ambulanto v zdravstvenem domu samem in z eno v šoli Šmarje Sap. Tudi tej dejavnosti je bilo konec leta 2007 odobreno povečanje nosilca za 0,53 tima, tako da od 1.2.2008 izvaja storitve z skupnim obsegom programa 2,65 programa.
- **Ortodontija** ostaja in deluje v Zdravstvenem domu Grosuplje z 0,5 nosilcem.
- **Zobozdravstvena vzgoja** deluje v sklopu mladinskega zobozdravstva kateri se posveča veliko pozornosti.

## VPLIVI OKOLJA NA DELOVANJE ZAVODA

- ◆ Za zdravstveni zavod je družbeno in ekonomsko okolje zelo pomemben dejavnik obstoja in razvoja.
- ◆ Demografski premiki: s staranjem prebivalstva pomenijo povečan obseg potreb po zdravstvenih storitvah starejšega dela prebivalstva na eni strani, preseljevanje mladih družin pa povečuje tudi obseg zdravstvenih storitev za otroško in šolsko populacijo.
- ◆ Povečana stopnja informiranosti in osveščenosti prinaša večjo skrb za lastno zdravje in vpliva na večji obseg preventive, ki posledično pomeni tudi več odkritih bolezni in s tem povečan obseg dela v kurativi.
- ◆ Spremembe v financiranju zdravstvenega sistema : vplivajo na spremembe prihodka.
- ◆ V procesu spreminjanja gospodarskega okolja je s tržnim gospodarstvom prišlo do večje konkurence na trgu pri izvajanju zdravstvenih storitev v medicini dela.
- ◆ Nejasna politika podeljevanja koncesij in odobravanja specializacij vpliva na oteženo izvajanje kadrovske politike in poslovnih odločitev glede dolgoročnih naložb.



## II.2 POSEBNI DEL

Posebni del je sestavljen iz:

- ◆ **Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih**
- ◆ **Poročila o izvedbi programov oz. dejavnosti, ki je sestavni del Poročila o doseženih ciljih in rezultatih**

### II.2.1 POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

#### II.2.1.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda

**Zakon o zavodih** opredeljuje vse zavode, tudi s področja zdravstva, kot organizacije, katerih cilj ni pridobivanje dobička. Z **Zakonom o zdravstveni dejavnosti** je opredeljen obseg in vsebina dela osnovne zdravstvene dejavnosti in zdravstvenega doma.

Ustanovitelj ZD Grosuplje je z **Odlokom o ustanovitvi** javnega zavoda Zdravstveni dom Grosuplje iz leta 1997 natančno določil dejavnosti zavoda.

V **Statutu** ZD Grosuplje je opredeljena organizacija zavoda ter naloge in odgovornosti upravljanja zavoda.

Pri izvajanju zdravstvenih dejavnosti zagotavljamo pravice prebivalcem v skladu s **Pravili obveznega zdravstvenega zavarovanja**.

Pravna osnova za sklepanje pogodb z ZZZS sta **Splošni dogovor** za pogodbeno leto in **Področni dogovor za zdravstvene domove in zasebno zdravstveno dejavnost**.

Dejavnosti, ki jih izvajamo, so financirane na osnovi **Pogodbe** o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto z ZZZS.

Na področje delovanja ZD Grosuplje bistveno vplivajo tudi **predpisi s področja računovodstva in financ**: Zakon o računovodstvu, Pravilnik o enotnem kontnem načrtu, Slovenski računovodski standardi, Zakon o javnih financah, Zakon o javnih naročilih, Zakon o plačilnem prometu, Zakon o davku na dodano vrednost ter vsi podzakonski akti s tega področja.

#### II.2.1.2 Dolgoročni cilji, ki izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja

Kot pglavitni dolgoročni cilj ZD Grosuplje smo za leto 2008 načrtovali **ohranitev obstoječega obsega dejavnosti v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti**.

Navedeni cilj smo v pretežni meri uspeli realizirati, smo skoraj v vseh delujočih programih ohranili obstoječi obseg dejavnosti. V okviru programov, ki so financirani s pogodbo z ZZZS je prišlo da nekaterih sprememb dejavnosti in sicer:

## Prestrukturiranje programa diabetologije

Ta dejavnost je vse do 1.4.2008 delovala z obsegom 0,3 programa. Zaradi vse večjega preseganja programa na dejavnosti pulmologije, smo v drugem kvartalu 2008 leta na račun zmanjšanja diabetologije za 0,1 tima povečali obseg za 0,08 tima dejavnosti pulmologije. Dejavnost diabetologije tako od 1.4.2008 dalje deluje z obsegom 0,2 programa.

Z omenjenim prestrukturiranjem smo ostali v okviru enakih finančnih sredstev.

## Preventiva v otroškem in šolskem dispanzerju

V skladu z določili 6.tč.3.čl. Področnega dogovora, kot pravne osnove za sklepanje pogodb, se število nosilcev za preventivno dejavnost v otroškem in šolskem dispanzerju določa na podlagi realizacije storitev v letu 2007. V zavodu to pomeni spremenjeno število timov za preventivo od 1.4. 2008 dalje: obseg preventive v **otroškem dispanzerju** se je povečal za 0,06 ( iz 0,49 na 0,55 timov ) in v **šolskem dispanzerju** povečanje za 0,02 ( iz 0,25 na 0,27). Temu ustrezno je zmanjšano število timov v kurativi otroškega dispanzerja, kjer se je število timov zmanjšalo na 0,93 ( iz 0,99 na 0,93) in v kurativi šolskega dispanzerja, kjer je zmanjšanje iz 1,23 na 1,21 tima. Skupno število programov otroškega dispanzerja kot tudi šolskega dispanzerja je pri tem ostalo nespremenjeno, t.j. 1,48 tima v vsakem dispanzerju.

Drugi pomembnejši zastavljeni cilj zavoda pri izvajanju javne službe v korist posameznikov kot uporabnikov in korist družbe kot celote, pa predstavlja izvajanje preventivnih pregledov odraslih in izobraževanje prebivalstva z organiziranjem brezplačnih delavnic. Ta program je v letu 2008 realiziran, vendar zaradi daljših bolniških odsotnosti zaposlenih, ki so nosilci teh delavnic, v letu 2008 plan ni bil realiziran v celotnem pogodbeno dogovorjenem obsegu.

Cilji, katere smo si zastavili v zdravstvenem domu in smo jih bili sposobni izvesti sami, so bili doseženi na zadovoljivi ravni.

In kakšni so načrti in cilji Zdravstvenega doma Grosuplje v prihodnjih letih?

Še naprej si bo zavod prizadeval za povečanje obsega nosilcev. Z že odobrenim povečanjem nosilcev v splošni medicini in zobozdravstvu smo že uspeli odpraviti problem preobremenjenosti zdravnikov za odraslo populacijo in na področju zobozdravstva. S širitvijo kraja pa nujno sledi še povečanje števila nosilcev za opravljanje dejavnosti v šolskem in otroškem dispanzerju, katerega cilj bomo zasledovali v prihodnjih letih.

V prihodnjih letih imamo še vedno namen izpolniti do sedaj neizpolnjen cilj - s pomočjo ustanovitelja - Občine Grosuplje rešiti prostorski problem Zdravstvenega doma Grosuplje, kateri nas tare že vrsto let. Širitev in odpiranje novih programov terja dodatne zaposlitve medicinskega kadra s tem pa tudi dodatne ambulantne prostore, ki jih sedanji objekt ne more nuditi.

Omenjeni investicijski cilj si v našem zavodu zastavljamo že dalj časa, vendar brez sodelovanja ustanovitelja, to je Občine Grosuplje, ne moremo sami izvesti investicije.

Obstoječi del Zdravstvenega doma Grosuplje pa bo zaradi dotrajanosti nujno potrebno še naprej posodabljeni, tako z ustvarjenimi lastnimi kot tudi z prispevki oz. sredstvi ustanovitelja.

### II.2.1.3 Letni cilji, zastavljeni v finančnem načrtu

Letni cilji za leto 2008 so bili večinoma uspešno realizirani, kar je razvidno iz predloženih računovodskih izkazov in poslovnega poročila.

Tako je analiza realizacije letnih ciljev podrobneje podana že pri računovodskem poročilu z pojasnili k postavkam Izkaza prihodkov in odhodkov za leto 2008 in k postavkam Bilance stanja za leto 2008.

Doseganje letnih ciljev, zastavljenih v finančnem pa je izkazana tudi s tabelo **Primerjava načrta prihodkov in odhodkov z realizacijo 2008.**

	plan 2008	realizacija 2008	indeks real/plan
<b>I. CELOTNI PRIHODEK</b>	<b>3.604.437</b>	<b>3.888.848</b>	<b>107,89</b>
1. Poslovni prihodki	3.580.970	3.846.712	107,42
2. Prihodki od financiranja	20.967	34.950	166,69
3. Drugi prihodki	1.000	3.437	343,70
4. Pre vrednotovalni prihodki	1.500	3.749	249,93
<b>II. CELOTNI ODHODKI</b>	<b>3.573.296</b>	<b>3.749.295</b>	<b>104,93</b>
1. POSLOVNI ODHODKI	3.573.296	3.749.293	104,93
- materialni stroški	303.750	305.989	100,74
- strošek storitev	927.017	985.845	106,35
- strošek dela	2.212.520	2.302.127	104,05
- strošek amortizacije	117.737	122.509	104,05
- davek od dohodka	4.270	29.045	680,21
- drugi stroški	8.002	3.778	47,21
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	-
3. DRUGI ODHODKI	-	2	-
<b>III. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI</b>	<b>31.141</b>	<b>139.553</b>	<b>448,13</b>

ZD Grosuplje je torej poslovno leto 2008 zaključil s **presežkom realiziranih prihodkov nad odhodki oz. z dobičkom v višini 139.553, 21€**, kar je za 55,89 % več kot v letu 2007. Doseženi rezultat je večji tudi od planiranega rezultata za leto 2008 in sicer ga presega kar za 348,13%.

Celotni prihodki so bili za 7,19 % več realizirani kot so bili planirani, medtem ko so bili realizirani odhodki le za 4,93 % večji od načrtovanih.

Doseženi poslovni izid je nad izidom preteklega leta in načrtovanim presežkom večji predvsem zaradi povečanih prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zavarovanja ter prihodkov specializacij, ki jih pridobivamo od ZZZS za opravljene zdravstvene storitve. Cene teh storitev je ZZZS v drugem polletju 2008 večkrat povečal zaradi uvedbe novega plačnega sistema, ki je v vsem javnem sektorju povzročil dvig precejšen dvig stroškov za plače. Tako smo v letu 2008 za enak realiziran obseg zdravstvenih storitev kot v letu 2007, prejeli za 14 % več prihodkov, medtem ko je bila naša načrtovana rast le 3,5%. Prihodki iz naslova prodaje na trgu pa so doseženi na ravni minulega leta.

Zaradi nepredvidene rasti obrestnih mer za dane depozite v poslovnih bankah, so za 66,69 % večji od načrtovanih tudi prihodki iz naslova financiranja.

#### **II.2.1.4 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva je fizične, finančne in pisne kazalce**

Z pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2008 je v obravnavanem obdobju finančni obseg programa po dejavnostih ostal na ravni preteklega leta.

Zaradi vse večje potrebe po večjem obsegu pulmološke dejavnosti in preseganje plana v tem programu, nam je ZZZS na predlog Ministrstva za zdravje in na našo vlogo v aprilu 2008 izvedel **prestrukturiranje diabetološke dejavnosti** z obsegom zmanjšanja nosilca za 0,1 tima (iz 0,3 na 0,2) v korist povečanja programa za 0,08 nosilca v **pulmološki dejavnosti**.

Tako se je 1.4.2008 dalje v našem zavodu izvajajo:

- **Dejavnost pulmologije** z obsegom 0,68 tima
- **Dejavnost diabetologije** z obsegom 0,2 tima

#### **Pojasnila k realizaciji storitev po posameznih programih – Priloga 4:**

##### **SPLOŠNA AMBULANTA**

Pogodbeno dogovorjeni plan (za 6,61 nosilcev) iz naslova obiskov je klub zmanjšanjem števila zdravnikov zaradi porodniške odsotnosti zdravnice in upokojitve zdravnika od sredine leta 2008 dalje, realiziran 100%. Preventiva je prav tako realizirana 100 %, zato so tudi vse storitve plačane v celoti. Pod planom (85,2%)so realizirani le glavarinski količniki, ki pa so zaradi presežka glavarine v otroški in šolski dejavnosti, plačani v pogodbeno dogovorjenem obsegu.

Od 1.2.2008 je dejavnost splošnih ambulant delovala za enim nosilcem več, kot v minulih letih, saj nam je bilo konec leta 2007 po dolgoletnih vztrajanjih in prošnjah le odobreno povečanje nosilca v tej dejavnosti.

##### **OTROŠKI DISPANZER**

Otroški dispanzer je v opazovanem obdobju kar za 56,67 % presegel pogodbeno dogovorjeni plan kurativnih obiskov, prav tako tudi preventivo, kjer se izkazuje povečanje za 5,96%. Zaradi vse večjega preseljevanja mladih družin v občino, je za 67,84% presežena tudi glavarina. Vsi ti kazalci močno nakazujejo potrebo po povečanju oz. odobritvi še enega nosilca tudi v tej dejavnosti.

##### **ŠOLSKI DISPANZER**

Celotna dejavnost v šolskem dispanzerju je realizirana in plačana do obsega plana, tako kurativa, ki je presežena za 19,69%, kot preventiva, ki je realizirala plan 97,76 %, vendar dovolj, da so vse storitve plačane 100%.

##### **DISPANZER ZA ŽENE**

Preventiva je v celoti dosežena oz. celo presežena, prav tako tudi kurativa in glavarina, zaradi česar je v celoti realizirano plačilo po pogodbeno dogovorjenem planu.

## FIZIOTERAPIJA

Realizacija v fizioterapiji, ki deluje z 3,11 nosilci, je zaradi kadrovske okrepitev od septembra 2008 dalje preseгла plan za 22,53 % in je bila tako glede na realiziran obseg storitev plačana le 81,61 %, saj se obseg preseženih storitev ne plačuje.

## NEGA IN PATRONAŽA

Ta dejavnost je še vedno zaradi številčne odsotnosti zaposlenih (bolniške, porodniške) pod planom (81,06%), zato ni plačana v okviru pogodbeno dogovorjenega zneska. Kljub temu pa se v tej dejavnosti lahko ugotovi prizadevno delo vseh tistih zaposlenih, ki so 81,06% plan realizirali z povprečno 60 % kadrovske pokritostjo.

## PULMOLOGIJA Z RTG

Realizacija storitev se izkazuje na nivoju 95,28 % planiranih storitev plana, vendar je program v celoti plačan zaradi 100 % doseganja število obiskov. S 1.4.2008 ta dejavnost deluje z 0,08 povečanim obsegom programa, na račun zmanjšanja diabetologije za 0,1 nosilca.

## DIABETOLOGIJA

Ta program tudi v letu 2008 ni bil realiziran v celoti, zato smo ga z 1.4.2008 prestrukturirali za 0,1 tima v korist pulmologije. Z zmanjšanim obsegom (0,2 tima) naj bi bil v letu 2009 100 % dosežen.

## ULTRAZVOK

Z 0,24 obsegom programa je realizacija storitev preseгла plan za 13,84 %, kar kaže na to, da so potrebe pacientov v tej dejavnosti obsežnejše, kot pa je zavodu odobrenega programa.

## ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST-ODRASLI

Preseganje pogodbeno dogovorjenega plana (za 10,15%) je izkazano tudi v dejavnosti zobozdravstva za odrasle. Preseganje plana je plačano le za opravljane protetične storitve, ki se financirajo iz prostovoljnega zavarovanja, medtem ko je konzervativa, ki se plačuje iz obveznega zavarovanja, plačana le do pogodbenega obsega. Dejavnost od 1.2.2008 dalje deluje za 0,48 tima povečanim programom.

## ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST- MLADINA

Tudi letos (podobno kot že nekaj minulih let) je program realiziran 100%, oz. za 1% čez nivo pogodbenega plana. Tudi ta dejavnost od 1.2.2008 dalje posluje za 0,53 večjim obsegom dela.

## ORTODONTIJA

Ortodontija je od vseh dejavnosti v zavodu največ preseгла pogodbeno dogovorjeni plan, saj se izkazuje kar z 31,92% presekom, ki je podobno kot ostale dejavnosti plačana le do plana, saj je v celoti financirana iz obveznega zavarovanja.

## ZDRAVSTVENA IN ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA

Pavšali za zdravstveno in zobozdravstveno vzgojo so bili 100% realizirani v pogodbenem obsegu .

## ZDRAVSTVENO VZGOJNE DELAVNICE

V letu 2008 zdravstvene vzgojne delavnice, zaradi daljše bolniške odsotnosti kadra, ki pokriva izvajanje teh delavnic, niso bile realizirane v celoti. Od pogodbeno dogovorjenih 44 delavnic je bilo realiziranih le 9 delavnic.

## REALIZACIJA STORITEV GLEDE NA POGODBO Z ZZZS 2008

po stanju na dan 31.12.2008

Tabela 4

	Št.nosilcev	Št.storitev po pogodbi 2008	Realizacija storitev 2008	Plačano št.storitev 2008	Plačano 2008 v €	indeks realizacija/pogodba	indeks plačano/realizacija	indeks plačano/plan
	1	3	5	6	7	8	9	10
<b>ZD GROSUPLJE</b>	<b>30,84</b>	<b>1.196.772</b>	<b>1.243.442</b>	<b>1.169.009</b>	<b>2.875.875</b>	<b>103,90</b>	<b>94,01</b>	<b>97,68</b>
<b>1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>	<b>21,67</b>	<b>787.035</b>	<b>801.940</b>	<b>761.365</b>	<b>2.122.695</b>	<b>101,89</b>	<b>94,94</b>	<b>96,74</b>
					-			
- Splošna ambulanta	6,61	373.532	345.316	369.707	676.943	92,45	107,06	<b>98,98</b>
- K iz obiskov		182.757	182.775	182.749	299.081	100,01	99,99	<b>100,00</b>
- K iz glavarine		190.775	162.541	186.958	377.862	85,20	115,02	<b>98,00</b>
- Otroški dispanzer - kurativa	0,93	53.509	83.834	52.976	113.014	156,67	63,19	<b>99,00</b>
- K iz obiskov		26.294	38.156	26.294	59.158	145,11	68,91	<b>100,00</b>
- K iz glavarine		27.215	45.678	26.682	53.856	167,84	58,41	<b>98,04</b>
- Šolski dispanzer - kurativa	1,21	68.816	82.369	68.121	143.800	119,69	82,70	<b>98,99</b>
- K iz obiskov		33.810	42.637	33.810	74.480	126,11	79,30	<b>100,00</b>
- K iz glavarine		35.006	39.732	34.311	69.320	113,50	86,36	<b>98,01</b>
- Dispanzer za žene	0,95	55.128	55.442	55.358	162.389	100,57	99,85	<b>100,42</b>
- K iz obiskov		28.059	28.143	28.059	97.140	100,30	99,70	<b>100,00</b>
- K iz glavarine		27.069	27.299	27.299	65.249	100,85	100,00	<b>100,85</b>
- Antikoagulantna ambulanta	0,16	1.518	1.799	1.518	6.840			
- Preventiva otroški dispanzer	0,55	26.030	27.581	26.030	78.334	105,96	94,38	<b>100,00</b>
- Preventiva šolski dispanzer	0,27	12.307	12.031	12.307	38.785	97,76	102,29	<b>100,00</b>
- Fizioterapija	3,11	57.855	70.889	57.855	100.409	122,53	81,61	<b>100,00</b>
- Patronaža in nega na domu	6,90	109.821	89.025	88.974	197.421	81,06	99,94	<b>81,02</b>
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	0,98	28.519	33.654	28.519	104.949	118,01	84,74	<b>100,00</b>
- Dežurna služba (pavšal)	-	-	-	-	467.018		-	-
- Zdravstvena vzgoja (pavšal)+delavnice	-	-	-	-	32.793		-	-
<b>2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST</b>	<b>1,12</b>	<b>64.988</b>	<b>62.617</b>	<b>62.896</b>	<b>166.988</b>	<b>96,35</b>	100,45	<b>96,78</b>
- Pulmologija z RTG	0,68	40.897	38.967	40.897	111.828	95,28	104,95	<b>100,00</b>
- Diabetologija	0,20	12.243	10.162	10.151	30.253	83,00	99,89	<b>82,91</b>
- Ultrazvok	0,24	11.848	13.488	11.848	24.907	113,84	87,84	<b>100,00</b>
<b>3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>	<b>8,05</b>	<b>344.749</b>	<b>378.885</b>	<b>344.748</b>	<b>586.192</b>	<b>109,90</b>	90,99	<b>100,00</b>
- Zobozdravstvo za odrasle	4,90	230.068	253.426	230.068	266.201	110,15	90,78	<b>100,00</b>
- Mladinsko zobozdravstvo	2,65	83.543	84.382	83.543	221.157	101,00	99,01	<b>100,00</b>
- Ortodontija	0,50	31.137	41.077	31.137	78.181	131,92	75,80	<b>100,00</b>
- Zobozdravstvena vzgoja (pavšal)	-	-	-	-	20.653	-	-	-

## PRIMERJAVA REALIZACIJE STORITEV IN PLAČIL V LETU 2008 Z LETOM 2007

Tabela 4 a

	Realizacija storitev 2008	Realizacija storitev 2007	Plačano št.storitev 2008	Plačano št.storitev 2007	Plačano v € 2008	Plačano v € 2007	indeks realizacija 2008/2007	indeks plač št.storitev 2008/2007	indeks plačano v € 2008/2007
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>ZD GROSUPLJE</b>	<b>1.243.442</b>	<b>1.178.160</b>	<b>1.169.009</b>	<b>1.056.692</b>	<b>2.875.875</b>	<b>2.473.771</b>	<b>105,54</b>	<b>110,63</b>	<b>116,25</b>
<b>1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>	<b>801.940</b>	<b>792.501</b>	<b>761.365</b>	<b>743.793</b>	<b>2.122.695</b>	<b>1.854.758</b>	<b>101,19</b>	<b>102,36</b>	<b>114,45</b>
- Splošna ambulanta	345.316	330.725	369.707	338.670	676.943	569.141	104,41	109,16	118,94
- K iz obiskov	182.775	180.461	182.749	165.320	299.081	250.588	101,28	110,54	119,35
- K iz glavarine	162.541	150.264	186.958	173.350	377.862	318.553	108,17	107,85	118,62
- Otroški dispanzer - kurativa	83.834	81.680	52.976	66.933	113.014	129.752	102,64	79,15	87,10
- K iz obiskov	38.156	39.308	26.294	32.814	59.158	67.114	97,07	80,13	88,15
- K iz glavarine	45.678	42.372	26.682	34.119	53.856	62.638	107,80	78,20	85,98
- Šolski dispanzer - kurativa	82.369	83.411	68.121	63.188	143.800	119.276	98,75	107,81	120,56
- K iz obiskov	42.637	40.487	33.810	30.964	74.480	60.008	105,31	109,19	124,12
- K iz glavarine	39.732	42.924	34.311	32.224	69.320	59.268	92,56	106,48	0,04
- Dispanzer za žene	55.442	53.466	55.358	54.900	162.389	138.992	103,70	100,83	116,83
- K iz obiskov	28.143	26.452	28.059	27.886	97.140	81.386	106,39	100,62	119,36
- K iz glavarine	27.299	27.014	27.299	27.014	65.249	57.606	101,06	101,06	113,27
- Antikoagulantna ambulanta	1.799	-	1.518	-	6.840	-	-	-	-
- Preventiva otroški dispanzer	27.581	26.586	26.030	22.990	78.334	60.430	103,74	113,22	129,63
- Preventiva šolski dispanzer	12.031	12.298	12.307	11.495	38.785	31.672	97,83	107,06	122,46
- Fizioterapija	70.889	72.732	57.855	57.856	100.409	89.145	97,47	100,00	112,64
- Patronaža in nega na domu	89.025	99.379	88.974	99.242	197.421	189.875	89,58	89,65	103,97
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	33.654	32.224	28.519	28.519	104.949	95.471	104,44	100,00	109,93
- Dežurna služba (pavšal)+NMP	-	-	-	-	467.019	389.227	-	-	119,99
- Zdravstvena vzgoja (pavšal)+delavnice	-	-	-	-	32.793	41.778	-	-	78,49
<b>2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST</b>	<b>62.617</b>	<b>51.022</b>	<b>62.896</b>	<b>4.556</b>	<b>166.988</b>	<b>136.444</b>	<b>122,73</b>	<b>1.380,51</b>	<b>122,39</b>
- Pulmologija z RTG	38.967	43.231	40.897	4.048	111.828	120.511	90,14	1.010,30	92,79
- Diabetologija	10.162	1.783	10.151	86	30.253	4.792	569,94	11.803,49	-
- Ultrazvok	13.488	6.008	11.848	422	24.907	11.140	-	-	-
<b>3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>	<b>378.885</b>	<b>334.637</b>	<b>344.748</b>	<b>308.343</b>	<b>586.192</b>	<b>482.569</b>	<b>113,22</b>	<b>111,81</b>	<b>121,47</b>
- Zobozdravstvo za odrasle	253.426	232.017	230.068	209.238	266.201	223.422	109,23	109,96	119,15
- Mladinsko zobozdravstvo	84.382	69.190	83.543	67.967	221.157	174.137	121,96	122,92	127,00
- Ortodontija	41.077	33.430	31.137	31.138	78.181	68.299	122,87	100,00	114,47
- Zobozdravstvena vzgoja (pavšal)	-	-	-	-	20.653	16.711	-	-	123,59



## II.2.1.5 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja – finančni kazalniki

### KOMENTAR KAZALNIKOV

1. **Kazalniki gospodarnosti:** oba kazalnika sta večja kot lansko leto, kar kaže, da je ZD posloval gospodarnejše. Predvsem se je izboljšala gospodarnost na račun prihodkov iz rednega poslovanja, ki so v primerjavi s preteklim letom večji kar za 11,7%. Celotni prihodki so v letu 2008 večji za 11,74%, medtem ko so odhodki večji za 10,58% v primerjavi z letom 2007.
2. **Kazalniki donosnosti:** donosnost je kar za 39,51% večja od donosnosti leta 2007, ker je bil ustvarjen večji presežek prihodkov nad odhodki kot v preteklem letu. V letu 2008 je dosežen presežek prihodkov 139.533 €, v preteklem letu pa le 89.518 €.
3. **Kazalniki obračanja sredstev:** vsa sredstva se obrnejo glede na doseženi prihodek 1,91 krat v letu dni, nekoliko manj kot v letu 2007. Razlog je v tem, da so se prihodki povečali napram letu 2007 za 11,74%, medtem ko je rast sredstev 10,58 %.
4. **Kazalniki stanja investiranja:** od celotnih sredstev odpade na osnovna sredstva 42%, kar je manj kot v letu 2007. Razlog je v manjši nabavo osnovnih sredstev, kot je bila planirano.
5. **Kazalniki sestave sredstev:** stopnja odpisanosti je 61,7% in je večja od preteklega leta za 6,51% zaradi nižje realiziranega obsega novih nabav osnovnih sredstev v primerjavi z lanskim letom. Koeficient pokritosti osnovnih sredstev z lastnimi viri je nad 1,80 kar pomeni, da so vsa osnovna sredstva v celoti pokrita z lastnimi viri. Lastni viri so se na račun povečanega doseženega presežka prihodkov povečali in zagotavljajo poleg pokritosti osnovnih sredstev in dolgoročnih sredstev tudi delno pokrivanje kratkoročnih sredstev.
6. **Kazalniki sestave obveznosti do virov sredstev:** med vsemi obveznostmi do virov sredstev je tujih virov 22,1% (nizka zadolženost), lastnih virov pa 75,7%. Med tujimi viri imamo le kratkoročne obveznosti. Lastni viri so večji od preteklega leta za 9,05% na račun povečanja presežkov prihodkov nad odhodki, ki so se v bilanci stanja povečali kar za 35,71% v primerjavi z letom 2007.
7. **Kazalniki kratkoročne likvidnosti:** hitri koeficient se je zmanjšal za 59,41% napram preteklemu letu in je znašal 0,078, ker smo konec leta imeli manj denarnih sredstev na računu in blagajni ter več kratkoročnih obveznosti in PČR kot pa v preteklem letu. Smo pa imeli za 38% več denarnih sredstev v depozitih pri banki, zato sta ostala dva kazalnika za več kot 7% večja kot v letu 2007.
8. **Kazalniki dolgoročne likvidnosti:** ti kazalniki kažejo, da ima ZD Grosuplje zadovoljivo stopnjo dolgoročne pokritosti. Pomemben je predvsem kazalnik 1. stopnje, ki kaže, da so vsa osnovna sredstva in dolgoročne finančne naložbe v celoti krita z lastnimi viri sredstev. Vsi trije kazalniki so se povečali za nekaj več kot 16%.

## FINANČNI KAZALNIKI

<b>1. KAZALNIKI GOSPODRNOSTI</b>	Realizacija 2008	Realizacija 2007	Real.2008/2007
1. CELOTNA GOSPODARNOST(SRS 29.33.b) (prihodki/odhodki)	1,037	1,026	101,05
2. GOSPODARNOST POSLOVANJA (prih.od posl./odhodki od posl.)	1,026	1,016	100,99

<b>2. KAZALNIKI DONOSNOSTI</b>	Realizacija 2008	Realizacija 2007	Real.2008/2007
1. DONOSNOST LASTNIH VIROV (39.34.c) (presežek prih/lastni viri)	0,090	0,063	142,96
2. DONOSNOST OBVEZ .DO VIROV SRED. (presežek prih/obvez.do virov sredst.)	0,069	0,051	135,69
3. CELOTNA DONOSNOST (presežek prihodk./prihodki)	0,036	0,026	139,51

<b>3. KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV</b>	Realizacija 2008	Realizacija 2007	Real.2008/2007
1. HITROST OBRAČANJA VSEH SREDSTEV (prihodki/sredstva)	1,909	1,977	96,56

<b>4. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA</b>	Realizacija 2008	Realizacija 2007	Real.2008/2007
1. ST.OSNOVNOSTI INVESTIRANJA (osnovna sredstva/sredstva) (SRS 29.30 a)	0,419	0,519	80,78
2. ST.DOLGORČN.INVESTIRANJA (osn.sred.+dolg.finan.nal.+dolg.terjat./sredstva) (SRS 29.30č)	0,419	0,519	80,84

<b>5. KAZALNIKI SESTAVE SREDSTEV</b>	Realizacija 2008	Realizacija 2007	Real.2008/2007
1. STOPNJA ODPISANOSTI OSN.SREDSTEV (popravek vredn./nabavna vrednost)	0,617	0,579	106,51
2. KOEF.POKRITOSTI OSN.SRED. (lastni viri/osn.sredstva)(SRS 29.31 a)	1,807	1,549	116,65

<b>6. KAZALNIKI SESTAVE OBV.DO VIROV.SRED.</b>	Realizacija 2008	Realizacija 2007	Real.2008/2007
1. KAZALNIK SAMOFINANCIRANJA (lastni viri/obvezn: do virov:sredstev)(SRS 29.29.a)	0,757	0,803	94,24
2. KAZALNIK ZADOLŽENOSTI (tuji viri/obveznosti do virov:sredst.)	0,221	0,196	112,70
3. ST.DOLGOROČNOSTI FINANC. (lastni viri+dolg.obv.+dolg.rezer./obv.do virov sred.) (SRS 29.29 č)	0,757	0,803	94,24
<b>7. KAZALNIKI KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI</b>	Realizacija 2008	Realizacija 2007	Real.2008/2007
1. HITRI KOEFICIENT (denarna sredstva/kratk.obvezn.+PČR)(SRS 29.31.d)	0,078	0,192	40,59
2. POSPEŠENI KOEFICIENT (kratk.sredst.+AČR/kratk.obvez.+PČR)(SRS 29.31.e)	2,629	2,453	107,18
3. KRATKOROČNI KOEFICIENT (kratk.sred.+AČR+dolg.terjat./kratk.obvez.+PČR) (SRS 29.31.f)	2,631	2,456	107,12
<b>8. KAZALNIKI DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI</b>	Realizacija 2008	Realizacija 2007	Real.2008/2007
1. KAZALNIK POKRITJA I.STOPNJE (lastni viri/osn.sred.+dolg.fin.nal.)	1,807	1,549	116,65
2. KAZALNIK POKRITJA II.STOPNJE (lastni viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.nal.)	1,807	1,549	116,64
3. KAZALNIK POKRITJA III.STOPNJE (last.viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.n+dolg.terj.)	1,806	1,548	116,68

### **II.2.1.6 Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi in ukrepi za njihovo doseganje**

V preteklem letu cilji niso bili realizirani v nekaterih dejavnostih, kar je že navedeno v točki 4. Poročila o doseženih ciljih in rezultatih.

Vzroki nedoseganja plana in ukrepi za izboljšanje rezultatov po dejavnosti:

#### **NEGA IN PATRONAŽNA DEJAVNOST**

Vzroki za nedoseganje: kadrovske izpadi zaradi porodniških dopustov in daljših bolniških odsotnosti. Vse prisotne patronažne sestre so večinoma presegle delovni normativ, tako da je bil plan na ravni zavoda dokaj uspešno realiziran 81,06%.

Ukrepi: z zmanjšanjem kadrovske izpadov bo plan možno realizirati

#### **DEJAVNOST DIABETOLOGIJE**

Vzroki za nedoseganje: program se zaradi nezadostnosti števila obiskov pacientov ni uspel realizirati, za kar smo od 1.4.2008 že zmanjšali obseg programa na 0,2 tima v korist povečanja pulmologije.

Ukrepi: z že doseženim prestrukturiranjem oz.z zmanjšanjem obsega nosilcev za 0,1 tima se bo ta program v letu 2009 polno realiziral.

### **II.2.1.7 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora**

Notranji nadzor obsega sistem finančnega poslovanja in kontrol ter notranjega revidiranja.

V letu 2005 je bilo v ZD Grosuplje izvedena prva notranja revizija poslovanja zavoda. Ker smo manjši zavod, za opravljanje notranje revizije nimamo svojih zaposlenih, temveč smo se poslužili zunanjih revizorjev. Za ta namen smo se priključili Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije, ki je izvedel skupno javno naročilo za izvajanje storitev notranjega revidiranja, preko katerega smo pridobili cenovno najugodnejšo zunanjo revizijsko družbo.

Revidiranje poslovanja je poseglo na naslednjih področij poslovanja in sicer:

- plače, osebni prejemki, povračila stroškov
- podjemne in avtorske pogodbe
- nabava blaga, storitev in gradenj
- blagajniško poslovanje
- popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja

Naslednja notranjo revizijo poslovanja zavoda za leto 2008 bo opravljena v letu 2009.

Ocena notranjega nadzora javnih financ je bila pripravljena v skladu z Metodologijo za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ k Navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 10. člen točka 8 in 16.člen točka 8 (Uradni list RS št.12/01, 10/06 in 8/07) na obrazcu Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ in je priložena v računovodskem delu poročila.

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je bila izdelana na osnovi izpeljanih samoocenitvenih vprašalnikov, ki so jih izpolnjevali:

- direktor
- računovodja
- glavna sestra
- vodja splošnih in specialističnih ambulant

Iz rezultati samoocenitvenega vprašalnika sledi, da je:

- v ZD Grosuplje vzpostavljeno primerno delovno okolje na posameznih področjih poslovanja
- na področju upravljanja s tveganji so na posameznih področjih poslovanja določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev,
- tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, še niso opredeljena in bomo pričeli s prvimi aktivnostmi v letu 2009,
- sistem notranjega kontroliranja, z obvladovanjem tveganj ter aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganje na spremenljivo raven, so na posameznih področjih poslovanja,
- sistem informiranja in komuniciranja je ustrezen na posameznih področjih poslovanja
- ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno notranje revizijsko službo še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi.

V okviru sistema notranjih kontrol in nadzora se je tudi v letu 2008 v zavodu opravljalo spremljanje tekočega poslovanja na osnovi naslednjih aktivnosti:

- spremljanje in kontrola porabe materialnih ter vseh ostalih stroškov, prihodkov in rezultatov po stroškovnih mestih (stroškovna mesta so zasnovana tako, da je vsak nosilec dejavnosti svoje stroškovno mesto),
- mesečno spremljanje realizacije pogodbenih obveznosti do ZZZZ in sicer po posameznih dejavnostih, na podlagi katerih mora vsak izvajalec spremljati svojo realizacijo.
- vpeljana je natančna kontrola skladnosti cen na prejetih računih od dobaviteljev s pogodbami
- uredili smo zaporedno številčenje gotovinskih računov po posameznih dejavnosti zaradi sledenja oz. možnosti nadaljnje
- redne kontrole prejete gotovine v blagajni, katera mora biti usklajena z izdanimi gotovinskimi fakturami

Kljub izvedenim izboljšavam se še vedno ugotavljajo pomembna tveganja, ki še niso obvladovani v zadostni meri:

- **Tveganje:** preobilica dela, pomanjkanje ustreznega kadra na določenih področjih zaradi ukrepov varčevanja ter vedno zahtevnejša zdravstvena problematika in zakonodaja na področju javnega sektorja, ne daje vedno dovolj kvalitetnega in strokovnega dela
- **Predviden ukrep:** Pravilnejša in enakomerna porazdelitev dela med zaposlenimi, medsebojna pomoč pri delu in ustrezen prenos informacij, pravilna izbira oz. zaposlitev kvalitetnega kadra z željami in možnostmi dodatnega izobraževanja.

### II.2.1.8 Ocena učinkovitosti poslovanja na druga področja

Zavod poskuša čim bolj vzajemno sodelovati z okoljem S svojim delovanjem želi pozitivno vplivati tudi na druga področja in sicer:

- v okviru zdravstveno vzgojnih programih si prizadevamo za izobraževanje in osveščanje okolja o pomembnosti zdravja ter o skrbi za preventivno zdravstveno varstvo

- s sodelovanjem dispanzerja medicine dela, prometa in športa s podjetji vpliva na zdravje zaposlenih v teh podjetjih in s tem prispeva k zmanjševanju odsotnosti z dela zaradi bolezni,
- vpliv na regionalni razvoj je z vidika širjenja storitev,
- na socialne razmere pa vplivamo z dostopnostjo zdravnika vsakemu pacientu.

### **II.2.1.9 Druga pojasnila**

#### **KADER**

Zdravstveni dom Grosuplje je letu 2008 zmanjšal število zaposlenih, saj se izkazuje zmanjšanje za 3 zaposlene. Tako smo na dan 31.12.2008 zaposlovali skupaj 84 delavcev( lani 87), število zaposlenih na podlagi ur za leto 2008 pa je 81 .

Število zaposlenih po dejavnostih oziroma lokacijah se v našem zavodu, zaradi majhnosti preliva iz dejavnosti v dejavnost.

Izobrazbena sestava zaposlenih je v skladu z zahtevano in sicer:

- 7 specialistov
- 3 zdravnikov
- 3 specializanti
- 8 zobozdravnikov
- 1 specialist zobozdravnik
- 10 diplomiranih medicinskih sester
- 3 diplomirane babice
- 4 diplomirana fizioterapevta
- 2diplomiran laborant biomedicine
- 1 radiološka inženirja
- 2 laboranta
- 30 medicinskih tehnikov
- 1 negovalka
- 6 ostali delavci (administrativni delavci)
- 3 pripravniki-zdravstveni tehniki

Napredovanje zaposlenih se izvaja v skladu z veljavnim Pravilnikom o napredovanju delavcev v zdravstvu.

Zavod je v letu 2008 namenil za izobraževanje 52.241 €.

#### **FINANČNO MEDICINSKI NADZORI ZZZS**

ZZZS je v letu 2008 nadaljeval z nadzori Zdravstvenega doma Grosuplje nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem zdravstvenih storitev.

Tako sta bila v obravnavanem obdobju realizirana dva finančna medicinska nadzora v naši dejavnosti in sicer:

- dne 9.6.2008: nadzor v eni zobozdravstveni ordinaciji za odrasle za storitve protetika in zdravljenja . Ugotovljene so bile nekatere nepravilnosti, za kar je zavod moral poračunati preveč zaračunane storitve v višini 119,52 €.
- dne 9.10.2008: nadzor v fizioterapiji. Ugotovljene nepravilnosti za napačno obračunane storitve so terjale poračun v višini 236,39 €

## **ANKETE OPRAVLJENE V ZDRAVSTVENEM DOMU GROSUPLJE V LETU 2008**

V letu 2008 sta bili v Zdravstvenem domu Grosuplje izvedeni dve anketi in sicer: anketa o zadovoljstvu zaposlenih in anketa uporabnikov ZD Grosuplje. Analiza izidov posameznih anket je naslednja:

### **1. ANKETA O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH V ZD GROSUPLJE**

Anketni listi so bili dne 10.11.2008 v izpolnitev posredovani 83-im zaposlenim v ZD Grosuplje, od katerih je bilo izpolnjenih in vrnjenih 24 anketnih listov.

Anketni list je vseboval 24 vprašanj. Kriterij za ocenjevanje je bil od 1-5. Rezultati ankete so naslednji:

- večina zaposlenih je zadovoljna s samimi delom v ZD in se zaveda nujnosti sprememb (4,33), (lani 4,14)
  - zaposleni se čutijo odgovorne za svoje delo (4,65) ,(lani 4.31),
  - zadovoljen bolnik pa je najvišja vrednota večina anketirancev (4,65), (lani 4.71),
  - glede možnosti izobraževanja so podali povprečno oceno (4,00), (lani 3.99),
  - manj pa vidijo realne možnosti za napredovanje (3,36), (lani 2.9),
  - večina anketirancev meni, da tisti, ki so bolj obremenjeni pri svojem delu, oziroma dosegajo ustrezne rezultate, niso ustrezno stimulirani (2,41), (lani 2.8),
  - zaposlitvena klima je dobila oceno 3,74, (lani 4,02),
  - glede samega vodstva so anketirani dali oceno 3.16 (lani 3,1) pri postavki »vodstvo posreduje informacije zaposlenim na razumljiv način«
  - in oceno 3,34 (lani 2.9) pri postavki »vodje cenijo dobro opravljeno delo«.
- zaposlitev v zdravstvenem domu se jim glede na lansko leto (3,19) zdi bolj varna oz. zagotovljena (3,83).

### **2. ANKETA UPORABNIKOV STORITEV ZD GROSUPLJE**

Anketa za uporabnike ZD Grosuplje je bila izvedena v novembru in decembru 2008. Zbrali in obdelali smo skupaj 196 veljavnih anketnih vprašalnikov. Pri anketi smo vključili v delo vodje služb in druge zaposlene delavce. Anketne liste z enako vsebino so ponudili v izpolnitev pacientom v čakalnicah naslednjih ambulant: splošne, zobne, ginekološke, laboratorija, medicine dela otroške-šolske ambulante in pulmološke ambulante. Zaposleni pri tem niso imeli vpliva na izpolnjevanje anketnega vprašalnika.

Rezultati anketnega vprašalnika po posameznih ambulantah, so izkazani v spodnji tabeli:

	splošne ambulante	zobozdrav.a mbulante	ginekološka ambulanta	laboratorij	medicina dela	otroška ambul.	ATD
<b>SPOL</b>							
ženski	58,82%	75,00%	90,47%	70,83%	40,00%	78,57%	43,75%
moški	41,18%	25,00%	9,53%	29,17%	60,00%	21,43%	56,25%
<b>STAROST</b>							
1-35	44,44%	63,15%	72,41%	24,00%	46,15%	59,25%	30,76%
36-65	50,00%	36,85%	13,79%	68,00%	53,85%	40,75%	46,15%
65 in več	5,56%	0,00%	0,00%	8,00%	0,00%	0,00%	23,09%
<b>RAZLOG IZBIRE</b>							
osebno dobre izkušnje	40,00%	28,57%	58,62%	39,28%	17,85%	57,14%	58,82%
dobre izkušnje sorodnikov ali znancev	17,50%	4,76%	6,89%	14,28%	25,00%	14,28%	17,64%
bližina delovnega mesta	12,50%	38,10%	10,34%	28,57%	46,42%	14,28%	23,54%
bližina doma	30,00%	28,57%	24,15%	17,87%	10,73%	14,30%	0,00%
<b>OPREMA ČAKALNICE</b>							
slabše od pričakovanja	12,50%	9,52%	0,00%	14,81%	3,70%	42,85%	19,04%
v skladu s pričakovanji	80,00%	57,14%	44,82%	59,25%	81,48%	42,85%	42,85%
bolje od pričakovanja	7,50%	52,38%	55,18%	25,94%	14,82%	14,30%	38,11%
<b>KAKOVOST STORITEV</b>							
slaba	0,00%	4,76%	3,44%	0,00%	0,00%	14,28%	0,00%
povprečna	40,00%	42,85%	20,68%	38,56%	19,23%	10,71%	0,00%
dobra	50,00%	42,85%	41,37%	42,30%	69,23%	60,71%	75,00%
zelo dobra	10,00%	9,54%	34,51%	19,14%	11,54%	14,30%	25,00%
<b>ODNOS ZDRAVNIKA DO PACIENTA</b>							
slab	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	4,00%	0,00%	0,00%
povprečen	7,50%	20,00%	7,14%	4,00%	0,00%	7,14%	0,00%
dober	50,00%	35,00%	35,71%	68,00%	48,00%	17,85%	38,00%
zelo dober	42,50%	45,00%	57,15%	28,00%	48,00%	75,01%	62,00%
<b>ODNOS DRUGEGA MEDICINSKEGA OSEBJA DO PACIENTA</b>							
slab	7,50%	5,26%	0,00%	0,00%	0,00%	3,57%	0,00%
povprečen	55,00%	31,57%	7,40%	4,81%	4,16%	3,58%	0,00%
dober	37,50%	26,31%	25,92%	66,66%	41,66%	28,57%	38,00%
zelo dober	0,00%	36,86%	66,68%	18,53%	54,16%	64,28%	62,00%



	splošne ambulante	zobozdrav.a mbulante	ginekološka ambulanta	laboratorij	medicina dela	otroška ambul.	ATD
--	----------------------	-------------------------	--------------------------	-------------	------------------	-------------------	-----

#### ZAUPNOST RAVNANJA Z OSEBNIMI PODATKI

da	72,50%	57,14%	86,20%	66,66%	40,74%	78,57%	80,95%
ne	3,22%	0,00%	0,00%	3,70%	0,00%	0,00%	0,00%
ne vem	24,28%	42,86%	13,80%	29,64%	59,26%	21,43%	19,05%

#### NAROČENOST NA PREGLED

da	67,50%	80,00%	86,20%	59,25%	96,29%	46,15%	90,47%
ne	32,50%	20,00%	13,80%	40,75%	3,71%	53,85%	9,53%

#### NAČIN NAROČANJA NA PREGLED

osebno	7,14%	15,78%	6,89%	18,51%	28,00%	32,00%	42,85%
po telefonu	90,47%	31,57%	75,86%	81,49%	72,00%	48,00%	57,15%
po pošti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ob zadnjem obisku	2,39%	52,65%	17,25%	0,00%	0,00%	20,00%	0,00%
elektronsko	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

#### ČAKALNA DOBA V ČAKALNICI

do 15 min	20,00%	40,00%	28,57%	38,46%	41,66%	14,28%	33,33%
16-30 min	30,00%	25,00%	64,28%	30,76%	29,16%	42,85%	38,09%
31-60 min	27,50%	15,00%	7,15%	15,38%	16,66%	35,71%	28,58%
več kot 61 minut	22,50%	20,00%	0,00%	15,40%	12,52%	7,16%	0,00%

<b>število anketirancev</b>	42	21	29	28	27	28	21
-----------------------------	----	----	----	----	----	----	----

## INVESTICIJSKA VLAGANJA

Zdravstveni dom Grosuplje je v obdobju od januarja do december 2008 nabavil za 69.165,28 € osnovnih sredstev ter za 6.324,96 € drobnega inventarja, vodenega med osnovnimi sredstvi.

Ob dejstvu, da je bilo skupno letno načrtovanih za 89.600 € osnovnih sredstev in drobnega inventarja, je zavod finančno realiziral 77,92 % vseh nabav. Med večjimi nerealiziranimi, a načrtovanimi investicijami je ostalo: nakup še enega avtomobila, kabina za avdiometrijo, aspirator itd.

Investicijskega vzdrževanja zaradi ne dodeljenih a načrtovanih sredstev občine Grosuplje nismo realizirali.

Zavod samostojno vodi vso izvedbo vseh investicij in investicijskih del z zaposlenim kadrom, zunanjih izvajalcev za vodenje ne najemamo.

Bojazen, da bi povečani stroški dela zaradi uvedbe novega plačnega sistema ogrozili pozitivni izid leta 2008, smo vse leto racionalno ravnali z stroški investicijskih vlaganj, zato je leto 2008 eno izmed najslabših iz naslova investicij.

Pregled realiziranih investicijskih vlaganj v letu 2008 je podan v spodnji tabeli.

**A.PREGLED REALIZACIJE NABAVE OSN.SREDSTEV IN DROBNEGA INVENTARJA ZA LETO 2008**

	<b>Naziv</b>	<b>Služba</b>	<b>Znesek z DDV EUR</b>
1.	server+dograditev strežnika	lokacija ZD	2.452,94
2.	prenosni računalnik z tiskalnikom	patronažna služba	1.567,40
3.	monitorji LCD- 18 kom	lokacija ZD	4.196,16
4.	elektronož	zobna ambulanta	950,00
5.	profiflex za peskanje	zobna ambulanta	1.434,60
6.	medio-dyn(Elektroterapija)	fizioterapija	1.390,88
7.	garderobne omare - 14 kom	labaratorij	2.580,00
8.	trombotrack	labaratorij	2.996,14
9.	operacijska svetilka- 2 kom	splošna III.+urgenca	1.190,82
10.	avtomatski merilec krvnega tlaka	splošna III.	543,15
11.	arhivski diski	uprava	1.482,35
12.	osebni avto	uprava	10.807,96
13.	dograditev 24-merilca krvnega tlaka	uprava	501,92
14.	otoskop	otročka ambulanta	177,00
15.	respirator	otročka amb.	250,92
16.	hladilnik z zmrzovalnikom	labaratorij	395,25
17.	polavtomatski defibrilator	ATD	2.857,23
18.	terapevtski stol + stol za asistentko	zobna ambulanta	1.941,96
19.	aparati za merjenje dolžine korenin- RAIP	zobna ambulanta	924,67
20.	vitalitetni aparat	zobna ordinacija	1.499,54
21.	avtoklav	zobna ordinacija	3.663,04
22.	računski stroj-2 kom	uprava	278,94
23.	kartotečne omare-7 kom	splošne amb	2.618,98
24.	aprat za vezavo listov	uprava	424,09
25.	pohištvo+ aparati za kuhinjo	zobna ordinacija	3.794,81
26.	klima	zobna ordinacija-Šmarje	2.158,88
27.	vgradnja stenskih oblog	fizioterapija	3.964,00
28.	stoli-3 kom	fizioterapija	568,97
29.	fotokopirni stroj s printerjem	uprava	3.790,47
30.	terapevtska miza	fizioterapija	2.466,55
31.	oprema za razgibavanje	fizioterapija	3.972,57
32.	licenca - zubstat	uprava	542,21
33.	UPS naprava-2 kom	uprava	652,52
34.	dograditve -antivirusni program	uprava	386,66
35.	licenca - nadgradnja programa Labis	labaratorij	6.066,67
	<b>SKUPAJ</b>		<b>75.490,25</b>

## III ZAKLJUČNI DEL

### **datum sprejetja letnega poročila**

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta Zavoda ZD Grosuplje dne 5.3.2009

### **datum in kraj nastanka poročila**

Ljubljana, februar 2009

### **Osebe, ki so odgovorne za sestavljanje poročila**

Za sestavo letnega poročila sta odgovorna direktor zavoda Janez Mervič, dr.med. in vodja finančne računovodske službe Vera Kamnar, univ.dipl.oec.

Vodja finančne računovodske službe  
Vera Kamnar, univ.dipl.oec.

Direktor:  
Janez Mervič, dr.med.