



LETNO POROČILO
ZDRAVSTVENEGA DOMA ČRNOMELJ
ZA LETO 2010

Odgovorna oseba :
Ljiljana Špec, dr.med.,spec.spl.med.
direktorica

Črnomelj, februar 2011

KAZALO

PREDSTAVITEV ZDRAVSTVENEGA DOMA.....	3
DEJAVNOSTI	3
LOKACIJE DELOVANJA	4
PREDSTAVITEV VODSTVA.....	4
Predstavitev najpomembnejših organov	4
POSLOVNO POROČILO	5
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE KI OPREDELUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	5
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	6
3. LETNI CILJI	6
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	6
4.1 Realizacija načrtovanega programa zdravstvenih storitev	6
4.2 Realizacija tržnega deleža.....	10
4.3 Poslovanje v letu 2010	10
4.4 Pridobljeni dodatni programi	10
4.5 Sodelovanje z občino pri javnih razpisih za investicije na primarnem nivoju	10
4.6 Zadovoljstvo uporabnikov, zaposlenih, nadzori	11
4.6.1 Zadovoljstvo uporabnikov	11
4.6.2 Zadovoljstvo zaposlenih	11
4.6.3 Interni strokovni nadzori	12
4.6.4.Pritožbe in pohvale	12
4.7 Investicije in nakup nove medicinske opreme	13
5. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI	14
6. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA – FINANČNI KAZALNIKI	14
7. POJASNILA NA PODROČJIH NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	15
8. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA	16
9. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA, PREDVSEM NA GOSPODARSTVO, SOCIALO, VARSTVO OKOLJA, REGIONLANI RAZVOJ IN UREJANJE PROSTORA	16
10. DRUGA POJASNILA.....	17
10.1 Kadrovske poročilo.....	17
RAČUNOVODSKO POROČILO	22
1. UVOD	22
2. RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE	22
2.1 Bilanco stanja	24
2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov.....	27
2.3 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	28
2.4 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	31
2.5 Izjava notranjega nadzora javnih financ.....	33

PREDSTAVITEV ZDRAVSTVENAGA DOMA

Zdravstveni dom Črnomelj je javni zdravstveni zavod, katerega ustanoviteljica je občina Črnomelj . Opravljamo zdravstveno varstvo prebivalcev občin Črnomlja in Semiča na primarni ravni v okviru mreže javne zdravstvene službe.

Naziv:	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ
Skrajšan naziv:	ZD ČRNOMELJ
Naslov:	Delavska pot 4, 8340 Črnomelj
Ustanovitelj:	Občina Črnomelj
Matična številka:	5054605
Številka proračunskega uporabnika:	27987
Številka podračuna pri UJP:	01217-6030279824
Šifra dejavnosti: Osnovan zdravstvena dejavnost :	86.210
Davčna številka:	21020442
Telefon:	07 30 61-700
Fax:	07 30 61-711
E-pošta:	info@zd-crnomelj.si

DEJAVNOSTI:

Zdravstveni dom Črnomelj je ustanovljen na podlagi Odloka o ustanovitvi javnega zavoda, in je registriran za opravljanje naslednjih dejavnosti:

- 86,210 - Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost,
- 86,230 - Zobozdravstvena dejavnost
- 86,220 - Specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost,
- 86,909 - Druge zdravstvene dejavnosti
- 68,200 - Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin
- 85,590 - Druge nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje
- 86,901 - Alternativne oblike zdravljenja.

LOKACIJE DELOVANJA

- matična ustanova v Črnomlju,
- ZP v Semiču,
- ZP v Vinici ,
- Ambulanta v DSO Črnomelj.

PREDSTAVITEV VODSTVA

Odgovorna oseba javnega zavoda ZD Črnomelj, obenem tudi strokovni vodja :

- Direktorica: Ljiljana Špec

Zdravstveni dom Črnomelj zastopa in predstavlja direktorica Ljiljana Špec, dr.med.,spec.spl.med., ki jo je v letu 2008 za obdobje 4 let imenoval svet zavoda s soglasjem ustanoviteljice Občine Črnomelj. Ker je direktorica po poklicu zdravnica, opravlja poleg vodenja, še delo v ambulanti splošne medicine in v skladu z določili statuta zavoda tudi funkcijo strokovnega vodje.

Predstavitev najpomembnejših organov

1. Svet zavoda

- Predstavnik občine Črnomelj: Boris Grabrijan in Dušan Mlakar,
- Predstavnik občine Semič: Sergej Čas,
- Predstavnik uporabnikov-ZZZS: Jože Pezdirc,
- Predstavniki delavcev zavoda: Tomislav Ritonija, Matejka Mali, Jožica Fortun Tomažič, dr.med.,spec.spl.med.

2. Strokovni svet,:

- Vodja: Ljiljana Špec, dr.med.spec.spl.med., predstavnica ambulant splošne medicine
- Članica: Marija Plut, dr.med., predstavnica otroške ambulante
- Članica: Mojca Tomc , dr.med.,predstavnica ambulante za šolsko mladino
- Članica: Marjanca Šuštarich, vodja laboratorija
- Članica: Ankica Sekovanič, dr.med.spec.medicine dela, prom. in športa, predstavnica dispanzerja MDPŠ
- Članica: Stanislava Žalec, dr.dentalne medicine, predstavnica zobozdravstvene službe
- Članica: Bernardka Zorc, glavna sestra
- Članica: Matejka Nemanič Kostelec, dr.med.; vodja službe NMP
- Članica: predstavnica fizioterapije

POSLOVNO POROČILO

Poslovno poročilo vključuje:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda;
2. Dolgoročne cilje zavoda, kot izhaja iz večletnega programa dela in razvoja zavoda oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje zavoda, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta zavoda oz. v letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje),
5. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta oz. več preteklih let;
6. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti
7. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
8. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj niso bili doseženi.
9. Oceno učinkov poslovanja zavoda na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
10. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih

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

- Zakon o zavodih (Ur.list RS 12/91, 8/96)
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur.list RS št.72/06 UPB3,1/07,6/08)
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Ur.list RS,št. 23/05, UPB2, 23/08)
- Zakon o zdravniški službi (Ur.list RS, št. 72/09-UPB3, 58/08)
- Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja (Ur.list RS,št. 30/03,35/03,78/03,84/04,44/05,86/06,90/06,64/07,33/08,71/08,7/09,88/09)
- Splošni dogovor za pogodbeno leto 2010
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev , sklenjena z ZZS

Interni akti zavoda :

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda ZD Črnomelj (Ur.list RS , števil. 71-13/1996 in 3/2001)
- Statut ZD Črnomelj (ZD, števil. 77/1992, 1997, 54/01, 29/08)
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest (ZD, števil. 28/08, z dopolnitvami)
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru (ZD 65/09-s, 2009)
- Pravilnik o obračunavanju in izplačevanju dela plače za delovno uspešnosti zaradi povečanega obsega dela v zavodu (ZD, števil. 66/08-s,2008)
- Program za izvajanje, preprečevanje in obvladovanje bolnišničnih okužb (ZD, 2005; 2008)
- Pravilnik o uporabi službenih vozil (ZD,števil.16/09-s, 2009)
- Pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov (ZD, števil. 25/09-s, 2009).
- Pravilnik o osebni varovalni opremini (ZD50/2010-s, 2010)
- Pravilnik o postopku za reševanje zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic (ZD48/09-s , 2009)

- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov (ZD24/2010-s, 2010)
- Pravilnik o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva v ZD Črnomelj (ZD,štev. 70/2010-s,2010)

2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Dolgoročni cilji zavoda izhajajo iz vizije, poslanstva in politike zavoda, ki so opredeljeni v zakonskih podlagah in ustanovitvenem aktu zavoda.

Osnovni dolgoročni cilj zavoda je ohranitev zdravstvenega doma kot temeljnega izvajalca javne zdravstvene službe na primarni ravni za vse prebivalstva s tem »skrbnika« javnega zdravja.

3. LETNI CILJI

Letni cilji zavoda izhajajo iz finančnega načrta za leto 2010:

- Uresničevanje dogovorjenega oz. načrtovanega programa zdravstvenih storitev,
- Ohranjanje deleža tržne dejavnosti
- Obvladovanje stroškov glede na načrt in pozitivno poslovanje,
- Vlaganje v sodobnejšo medicinsko opremo
- Prizadevanje za pridobitev dodatnih programov zdravstvenega varstva v okviru javne zdravstvene mreže: dodatni program fizioterapije (lahko tudi prerazporeditev iz zdravilišč v zavod), priznanje ultrazvočne ambulante, povečan priznani obseg antikoagulantne ambulante ipd.
- Sodelovanje z občino ustanoviteljico zavoda pri javnih razpisih Ministrstva za zdravje za prijavo predlogov investicijskih projektov za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v RS .
- skrb za doseganje najvišje možne ravni zadovoljstva uporabnikov, plačnikov, poslovnih partnerjev in ustanoviteljic.
- Doseganje načrtovanega obsega programa dela v letu 2010, izkoriščanje obstoječih virov, posodabljanje našega zavoda v smislu nabave nove medicinske opreme.
- Na področju investicij: preureditev obstoječih prostorov otroške in šolske ambulante

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

4.1. Realizacija načrtovanega programa zdravstvenih storitev

Poglavitni cilj zavoda je, kvalitetna in dosledna izvedba zdravstvenih programov, ki jih vsako leto s pogodbo dogovorimo z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije . V kolikor programi niso realizirani prihaja do negativnih poračunov in posledično do zmanjšanja programov in sredstev.

Značilnost sklepanja pogodb z ZZZS je v tem, da v prvih treh mesecih velja pogodba iz preteklega leta (2009). S prvim aprilom pa prične veljati nova pogodba .

Tako kot že v preteklem letu veljajo tudi v tem letu protikrizni ukrepi, ki se odražajo v zmanjšanju cen storitev za 2,5% in zmanjšanju amortizacije za 20%.

Tabela številica 1: Primerjava opravljenih storitev s planiranimi do ZZZS v obdobju januar-december 2010

			Idealno:	100,00	100,00			100,00%
	Opravljeno	Plan		% izpol. plana		Minimalno kol.		% realiz.
	I - XII/10	obdobni	letni	obdobje	letno	preventive		do min.
1	2	3	4	2:03	2:04	%	prim./kol	letno
AMBULANTE NA KOLIČNIKI								
splošne amb.(prev.in kur.)	193.078	163.670	163.670	118,0	118,0			
preventiva - skupaj št.prim.	663	776	776	85,4	85,4	85%	660	100,5
tega -št.primer.K0005(50%)	397	388	388	102,3	102,3	85%	330	120,4
-št.primer.K0018(50%)	266	388	388	68,6	68,6	85%	330	80,7
otročka - kurativa	26.046	24.654	24.654	105,6	105,6			
ambulanta - preventiva	18.764	17.030	17.030	110,2	110,2	90 % 1.4.= 80 %	15.327	122,4
šolska - kurativa	28.600	31.303	31.303	91,4	91,4			
ambulanta - preventiva	10.943	10.217	10.217	107,1	107,1	90 % 1.4.= 80 %	8.464	129,3
- kurativa	54.646	55.957	55.957	97,7	97,7			
SKUPAJ: - preventiva	29.707	27.247	27.247	109,0	109,0		23.791	124,9
Spl.amb.v DSO	14.955	15.256	15.256	98,0	98,0	Min 95	14.493	103,2
AMBULANTE NA TOČKAH								
Fizioterapija	58.842	56.460	56.925	104,2	103,4			
Patronaža	85.542	79.816	79.816	107,2	107,2			
Antikoagulantna amb.	13.886	12.492	13.012	111,2	106,7			
ZOBOZDRAVSTVO								
odrasli - nega	30.897	32.159	32.159	96,1	96,1			
- protetika	27.139	32.159	32.159	84,4	84,4			
Skupaj zobna za odrasle	58.036	64.318	64.318	90,2	90,2			
mladinsko zobozdrav.	82.881	82.129	82.129	100,9	100,9			
ortodontija	45.678	46.083	46.083	99,1	99,1			
REŠEVALNA SLUŽBA								
onkološki prevozi	30.023	27.056	27.056	111,0	111,0	od 01/01 do 31/03-2010		
nenujni prevozi	35.067	37.546	37.546	93,4	93,4	od 01/01 do 31/03-2010		
nenujni prevozi s sprem.	17.386	50.725	50.725	34,3	34,3	od 01/04 do 31/12-2010		
sanitetni prevozi (tudi onkol)	115.675	126.563	126.563	91,4	91,4	od 01/04 do 31/12-2010		

PLAN DELAVNIC in PREVENTIVE PO POGODBI ZA LETO 2010
IN REALIZACIJA V LETU 2010

Vrsta delavnice	Pog.2010 št.delavnic	Realiz.št. delavnic 2010	realiz. V UER
zdravstvena vzgoja	12	12	41.514
zobozdravstvena vzgoja	12	12	33.144
"zdravo hujšanje"	3	2	2.897
"zdrava prehrana"	3	4	1.755
"telesne dejavnosti-gibanje"	5	5	3.431
"da, opuščam kajenje"	1	0	0
indiv.svetovanje "da,opuščam kajenje"	16	0	0
indiv.svetov.tveganja pitja alkohola	2	0	0
"živiljenski slog"	13	13	1.848
"test hoje "	12	12	2.384
"dejavniki tveganja"	12	12	1.002
SKUPAJ DELAVNICE	67	48	87.975

Tabela šte.v.2: Delavnice in preventiva

- Planirane storitve so v večini služb realizirane. Plan ni dosežen samo v zobozdravstvu za odrasle in pri reševalnih prevozih ter delavnicah.
- V zobozdravstvu odraslih plan ni dosežen predvsem zaradi odhoda zobozdravnice, ki je v ZP Vinica opravljala zobozdravstveno dejavnost. Organizirali smo dodatno delo naših zobozdravnikov in zunanjih sodelavcev vendar so večino nadomeščanja posvetili storitvam zobozdravstvene nege in nekoliko manj protetičnim storitvam.
- Pri reševalni prevozih je prišlo do spremembe s podpisom nove pogodbe z ZZZS, ki velja od 1.4.2010 dalje. Plane reševalnih prevozov za posamezne ustanove je ZZZS določil na podlagi Pravilnika o prevozih pacientov (Ul.list RS 107/09) in Splošnega dogovora za leto 2010. Reševalni prevozi so po novem definirani kot:
 - Nujni prevozi, ki so plačani v sklopu NMP B-ok,
 - Nenujni reševalni prevozi s spremstvom in
 - Sanitetni prevozi v sklopu katerih so tudi prejšnji onkološki prevozi.

Sprememba definicije reševalni prevozov je prinesla tudi spremembo plačila. Pri sanitetnih prevozih ZZZS plača samo »polne kilometre«, » prazni kilometri«- prevožena pot brez pacienta ni plačana. Na račun tega je izpad KM pri sanitetnih prevozih. Prevozi na dializo sodijo v isto kategorijo prevozov. Z aneksom šte.v.1 je ZZZS popravi-dvignil ceno za te prevoze za 20%., medtem ko je cena sanitetnih prevozov ostala nespremenjena.

Plan nenujnih prevozov s spremljevalcem je dosežen samo v višini 34 %. Del prevozov , ki jih opravimo v našem zavodu so nujni prevozi , ki se opravijo v službi NMP B-ok, in iz katerega naslova so tudi v pavšalu plačani. Ostali prevozi pa so v večini sanitetni prevozi (prevozi bolnikov na preglede in kontrole z laičnim spremstvom ter prevozi onkoloških bolnikov) .

Plačilo reševalnih prevozov je enako realiziranim prevozom.

- Delavnice so bile skoraj v celoti realizirane. Že nekaj let ne realiziramo delavnice: »Da opuščam kajenje«, ker ni interesa pri populaciji.

Delavnici individualno svetovanje :«Da opuščam kajenje» in »Tvegano pitje alkohola«, se v ambulanti osebnega zdravnika dnevno izvajata, se pa ne beležita in ne zaračunata zavodu, ker je zahteva ZZZS, da se mora vsak posameznik ob vsakem svetovanju tudi podpisati v zdravstveni karton.

Tabela števil.3: Realizacije finančnega programa, ki se pokriva iz obveznega z zdravstvenega zavarovanja po dejavnostih v letu 2010 v primerjavi z letom 2009 v EUR

dejavnost	načrtovano v letu 2010	realizacija v letu 2010	Načrtovano V letu 2009	Realizacija v letu 2009	Realizacija 2010/2009 index
osnovna zdravstvena dejavnost					
splošne ambulante	626.595	630.973	590.036	609.163	104
splošna ambulanta v DSO	57.681	57.541	56.074	57.305	100
otroška in šolska ambulanta - kurativa	249.097	253.365	243.563	247.852	102
otroška in šolska ambulanta - preventiva	86.715	86.811	80.540	83.189	104
fizioterapija	98.257	98.235	83.868	84.647	116
patronaža	181.641	181.581	178.443	180.184	100
antikoagulantna ambulanta	40.080	40.056	22.028	21.116	189
NMP- 1B okrepljena	695.067	695.067	685.912	689.227	100
zdravstvena vzgoja	41.514	41.514	34.801	39.862	104
zdravstvene delavnice	15.776	13.317	13.639	15.247	87
skupaj osnovna dejavnost	2.092.423	2.098.460	1.988.904	2.027.791	103
reševalna služba					
nenujni reševalni prevozi (v letu 2010 do 1.4.)	6.156	5.694	22.582	20.535	
onkološki prevozi (v letu 2010 do 1.4.2010)	3.700	4.665	13.006	6.466	
nenujni reš.prevozi s spremljevalcem	5.493	2.092			
sanitetni prevozi	5.507	4.429			
skupaj reševalna služba	20.856	16.880	35.588	27.001	
<i>V reševalni službi primerjava med letoma ni mogoča, zaradi različne organizacije in različnih definicij prevozov.</i>					
zobozdravstvena dejavnost					
zobozdravstvo za odrasle	82.711	73.608	95.696	98.238	75
zobozdravstvo za mladino	228.982	228.807	251.564	256.249	89
ortodontija	112.343	111.832	73.629	92.946	120
zobozdravstvena vzgoja	33.144	33.144	31.963	32.920	101
skupaj zobozdrav.dejavnost	457.180	447.391	452.852	480.353	93
SKUPAJ prihodek iz OZ ZZZS	2.570.459	2.562.731	2.477.344	2.535.145	101

Tudi v finančnem prikazu realizacije storitev, ki se financirajo iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, za leto 2010 se odraža nedoseganje programa zdravstvenih storitev v dejavnosti zobozdravstva, reševalnih prevozih in preventivnih delavnicah. Realizacija prihodkov je v primerjavi s preteklim letom večja samo za en procent, v primerjavi s planiranimi sredstvi pa je manjša za 1%.

4.2 Realizacija tržnega deleža

V primerjavi s celotnimi dohodki tržni delež predstavlja 8,85%, in je v primerjavi z letom 2009 večji za 1,04%.

4.3 Poslovanje v letu 2010

Tabela štev. 4: Poslovni izid v EUR

	2010	2009	Indeks 2010/2009
Prihodki	3.191.888	3.087.689	1,03
Odhodki	3.171.380	3.036.034	1,04
Presežek prihodkov	20.508	51.655	

Dodatna pojasnila glede stroškov in ostalega finančnega poslovanja se nahajajo v finančnem poročilu.

4.4 Pridobljeni dodatni programi

S podpisom pogodbe za leto 2010 smo trajno prevzeli program :

- fizioterapije v višini 0,40 tima, in
- antikoagulantne ambulante v višini 0,04 tima .

Začasne širitve programov pa so nam bile dodeljene za :

- zobozdravstvo odraslih v višini 0,06 tima, (od 1.4.2010 dalje)
- zobozdravstvu za mladino v višini 0,03 tima. (od 1.4.2010 dalje)
- fizioterapija 0,20 tima (od 1.7.2010 - 31.12.2010)
- Antikoagulantna ambulanta 0,08 tima (od 1.7.2010 - 31.12.2010)

4.5 Sodelovanje z občino pri javnih razpisih za investicije na primarnem nivoju

Občina Črnomelj, kot ustanoviteljica ZD Črnomelj se je na našo pobudo prijavila na javni razpis Ministrstva za zdravje, za Sofinanciranje investicij na primarni zdravstveni dejavnosti za proračunski leti 2011 in 2012. Cilj investicije, vredne 180.000 € je obnova fizioterapije in posodobitev komunikacijskih prostorov – hodnikov in čakalnic v prvem nadstropju.

V letu 2010 smo na podlagi Načrta razvojnih programov Občine Črnomelj za leti 2011 in 2012 ter Srednjeročnega načrta investicij ZD Črnomelj, izvedli javno naročilo po postopku zbiranja ponudb: Gradnje - nadzidava in dozidava obstoječega ZD Črnomelj. Cilj omenjene investicije je nadgradnja ZD Črnomelj nad prostori medicine dela za potrebe ortodontske ambulante, še ene ambulante , čakalnice in sejne sobe. V prvi fazi, ocenjeni na 83.000 € brez DDV, se bi investicija izvedla samo delno in sicer nadgradnja celotne površine, gradbeno –obrtniška dela ter strojne inštalacije in oprema pa se bi zaključila samo v prostorih ortodontske ambulante in čakalnice. Ostali prostori ostanejo surovi. Pogodba z izbranim izvajalcem del še ni podpisana, ker še ni sprejet občinski proračun za leto 2011.

Vse tri občine Črnomelj, Semič in Metlika, za katere opravljamo ortodontske storitve v našem zavodu, so se v spomladi leta 2010 na sestanku, ki je potekal na ZZZS, zavezale, da bodo sodelovale pri financiranju opreme za ortodontsko ambulanto.

4.6 Zadovoljstvo uporabnikov, zaposlenih , nadzori

4.6.1 Zadovoljstvo uporabnikov:

V letu 2010 smo v ZD Črnomelj že drugič izvajali anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev z istim vprašalnikom. S tem je omogočena notranja primerljivost rezultatov ankete.

Primerjava pričakovane in zaznane kakovosti storitev v ZD Črnomelj 2009, 2010

OCENA KAKOVOSTI STORITEV	2009	2010
PRIČAKOVANA	3,87	3.88
ZAZNANA	3,94	3,83

Tabela štev. 5: Anketni vprašalniki 2009, 2010.

Glede na rezultate ankete je v letu 2010 zaznana kakovost zdravstvenih storitev v primerjavi z letom 2009 manjša za 3%. Medtem ko so anketiranci ocenili oz. pričakovali kakovost zdravstvenih storitev na približno enakem nivoju kot v letu 2009.

Prednosti na področju zaznavanja kakovosti zdravstvenih storitev je iz rezultatov raziskave videti v: urejenosti prostorov, opreme in okolja, v pripravljenosti zaposlenih pomagati uporabniku/pacientu, dostopnosti in razumljivosti potrebnih informacij. Torej imamo na voljo dobre delovne pogoje za kvalitetno delo, zdravstveni kader, ki je pripravljen pomagati in dober dostop in razumljivost potrebnih informacij.

Slabosti na področju zaznavanja kakovosti zdravstvenih storitev je po ocenah uporabnikov videti iz kazalnikov: hitrosti nudenja zdravstvenih storitev in pravočasnosti izvajanja zdravstvenih storitev. Rezultati so pokazali, da je 32% uporabnikov čakalo pred ordinacijo več kot 30 minut, 9% jih je na vrsto prišlo takoj, 20% 10 minut, 25% 20 minut, 14% 30 minut, Na splošno lahko rečemo, da je 68% uporabnikov pred ordinacijo čakalo do 30 minut.

4.6.2 Zadovoljstvo zaposlenih

Z anketnim vprašalnikom smo želeli ugotoviti organizacijsko klimo in zadovoljstvo zaposlenih v ZD Črnomelj. Raziskovanje je potekalo z izpolnjevanjem anonimnega anketnega vprašalnika. Anketni vprašalnik je zajemal 12 vprašanj, pri katerih je bilo podanih pet možnosti ocenjevanja (od 1-5), eno vprašanje pa je predvidevalo 11 trditev, ki jih je moral anketirani razvrstiti od najpomembnejše do najmanj pomembne. Na koncu vprašalnika pa so anketiranci imeli možnost podati svoje mnenje, predloge in izboljšave.

Vprašalniki so bili razdeljeni 71. delavcem ZD Črnomelj. Anketne liste je izpolnilo 52 delavcev, kar predstavlja 72% vseh delavcev.

Na podlagi opravljene ankete zadovoljstva zaposlenih v ZD Črnomelj je ugotovljeno, da smo zaposleni ocenili organizacijsko klimo oziroma zadovoljstvo v povprečju z oceno 3,24.

- Prednosti oziroma dobro ocenjene kategorije je zaznati na področju ožjih delokrogov: rezultatov lastnega dela, vzdušja v lastni ambulanti oz. oddelku, odnosov med najožjimi sodelavci in na področju pogojev dela.
- Srednje ocenjene kategorije so odnosi z neposredno nadrejenim delavcem, odnosi z direktorico, možnosti za strokovno izpopolnjevanje in timsko delo v zavodu.
- Slabosti, ki morajo zavodu predstavljati izziv, pa se kažejo na področju vzdušja v ZD kot celote, na področju informiranosti tako med sodelavci kot med delavci in neposredno nadrejenimi.
- Kot dejavnik, ki najbolj vpliva na delovno uspešnost so zaposleni postavili odnose med zaposlenimi.

4.6.3 Interni strokovni nadzori

- V letu 2010 je bil na priporočilo Zastopnika pacientovih pravic izveden izredni interni strokovni nadzor s svetovanjem pri zdravnici, ki dela v ambulanti splošne medicine. Nadzorna komisija je ugotovila, da v postopku zdravljenja tožečega pacienta ni bilo ugotovljenih odstopanj od doktrine, razpravljanje s pacienti v čakalnici pa je nezaželeno in neprimerno. Po opravljenem razgovoru s tožečim pacientom, kjer so mu bile pojasnjene ugotovitve komisije strokovnega nadzora je ta odstopil od nadaljnjega postopka.
- Rednih strokovnih nadzorov v letu 2010 nismo izvedli.

4.6.4 Pritožbe in pohvale

V letu 2010 smo imeli štiri pisne pritožbe uporabnikov naših storitev kjer je v dveh primerih postopke vodila naša pravna služba, enkrat vodja zobozdravstvene službe in enkrat zdravnica v antikoagulantni ambulanti. Več manjših ustnih pritožb je direktorica reševala sproti s pogovori. V določenih primerih je ugotovila, da pritožbe niso bile utemeljene. Kljub temu smo se trudili, da bi vse pritožbe rešili v zadovoljstvo pacientov oziroma uporabnikov naših storitev.

Prejeli smo tudi nekaj pohval, ki so se nanašale na delo oziroma odnose naših zaposlenih do uporabnikov. Pohvaljene smo seznanili z vsebino in pohvale objavili na naši oglasni deski.

4.7 Investicije in nakup nove medicinske opreme

Skupna vrednost investicij v obnovo prostorov v letu 2010 znaša 181.569 €

Vse investicije so bile sofinancirane :

- obnovljeni sta dve otroški in šolska ambulanta s pripadajočo čakalnico in sanitarijami oz garderobami. Obnova je vključevala gradbeno obrtniška dela, stojne in elektro inštalacije v skupni vrednosti 126.061 €. Sredstva so zagotovile Občina Črnomelj in v deležu občina Semič ter Ministrstvo za zdravje v skupni višini 119.739 €, ostalo je zagotovil ZD. Projektna dokumentacija in nadzor za omenjeno investicijo je stala 13.110 €, pokrila jo je občina Črnomelj v višini 1291 €, ostalo je pokrila ZD.
- Adaptirane so sanitarije in na novo zgrajen WC za invalide v ZP Semič. Investicijo v vrednosti 15.938 € je v celoti pokrila občina Semič.
- Izdelana je tudi projektna dokumentacija za nadzidek ZD Črnomelj za potrebe ortodontske ambulante, projekti stanejo 26.460 €, delno v višini 5000 € jih bo pokrila občina Črnomelj, ostalo v višini 21.460 € je pokrila ZD.

V letu 2010 smo na novo nabavili osnovna sredstva in drobn inventar v višini 225.818 €

Sofinancirana nabava:

- V ZP Semič je z novo pohištveno opremo opremljena previjalna in na novo nabavljena delovna miza za zdravnico. Investicijo v vrednosti 4.899 € je v celoti pokrila občina Semič.
- Analizator za ugotavljanje vnetnih stanj iz vzorca krvi za ZPSemič 1.152 € (delno pokrita investicija z donacijo).

nabavljena ostala oprema, ki jo je v celoti financiral ZD Črnomelj:

- Z pohištveno opremo v vrednosti 19.654,80 € smo na novo opremili laboratorij v ZD Črnomelj,
- novo reševalno vozilo v vrednosti 116.031 €
- Za potrebe ZD Črnomelj smo nabavili nov agregat, katerega smo postavili na vrt za ZD v za to posebej narejen ograjen prostor, vrednost investicije je 33.194 €.
- računalniška oprema v višini 9.456 €
- oprema za garderobe (garderobne omarice, omarice za čevlje, obešalne stene) v vrednosti 11.700 €
- Stoli (za čakalnico medicine dela in novo nabavljeni stoli za adaptirane prostore otroške in šolske ambulante) v višini 1.185 €
- Pregledne mize za novo adaptirane prostore 7.540 €
- Nova telefonska centrala 2.560 €
- Fotoaparati za ortodonta 1.752 €
- Kartotečni in arhivske omare 1.144 €
- Dodatne omare v računovodstvu, stenčasi, obešalne stene, stenske zaščite 3.300.€
- Hladilnik v otroški in šolski ambulanti in amb.štev.5 1.500 €
- Stol za odvzem krvi za laboratorij Črnomelj 2.028 €
- Tehnica z višinomerom za ZP Vinica in ZP Semič 1422 €
- Tehnica za dojenčke –patronaža Vinica 545 €
- Aparat za spajkanje in centrirna mizica – zobna tehnika 1.425 €
- Strojček za varjenje –sterilizacija 756 €
- Ostali drobn inventar (lestve, vrtalni stroj, vozički, poličke, zunanje klime (3 enote), kosilnica vrtna) 4.574 €

Novi računalniški programi in licence :

- Nov računalniški program za povezavo laboratorija z ambulantami v Zdravstvenem domu in Zdravstvenima postajama v višini 4.167 €.

5. OCENA UPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI

Leto 2010 lahko ocenjujemo kot poslovno uspešno. Glede na znana finančna sredstva so bili cilji dokaj realno postavljeni in večinoma doseženi. Leto smo zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki, tudi delež tržne dejavnosti se je v primerjavi s preteklim letom celo nekoliko povečal. Dodeljeni so nam bili dodatni zdravstveni programi v dejavnostih, kjer so se pojavljale širitve zaradi potreb prebivalstva .

Tudi v dogovarjanju z občina Črnomelj smo bili uspešni, saj se je na naš predlog prijavila na razpis za sofinanciranje investicij v zdravstvu na primarnem nivoju za prihodnji dve leti.

Planirana investicijska dela so dokončana.

Vzpostavili smo tudi sisteme za spremljanje zadovoljstva uporabnikov, zaposlenih, plačnika in poslovnih partnerjev.

6. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA – FINANČNI KAZALNIKI

Finančni kazalniki poslovanja

1. Kazalnik gospodarnosti (SRS 29,33b)

Tabela štev. 6: CELOTNA GOSPODARNOST = celotni prihodek / celotni odhodki

	LETO 2008	LETO 2009	LETO 2010
CELOTNA GOSPODARNOST	1,01	1,02	1,01

Zavod posluje gospodarno če so prihodki večji od odhodkov oziroma načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar je vrednost kazalca enaka ali večja od 1. Kazalnik odraža razmerje med ustvarjenimi prihodki in povzročenimi odhodki iz poslovanja. Večja kot je vrednost kazalnika, uspešnejše je poslovanje.

2. Kazalniki odpisanosti opreme

Tabela štev. 7: Stopnja odpisanosti opreme = popravek vrednosti opreme / oprema

	LETO 2008	LETO 2009	LETO 2010
STOPNJA ODPIS. OPREME	0,76	0,72	0,71

Stopnja odpisanosti opreme predstavlja stopnjo izrabljenosti osnovnih sredstev. IZ primerjave med leti vidimo, da se oprema počasi obnavlja oziroma, da je odpisanost opreme manjša.

3. Kazalniki investiranja

Tabela štev. 8: STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA = os po neodpisani vrednosti / sredstva

	LETO 2009	LETO 2010
OSNOVNOST INVESTIRANJA	0,71	0,83

Kazalec osnovnosti investiranja nam kaže delež osnovnih sredstev v celotnih sredstvih. Osnovna sredstva v ZD Črnomelj predstavljajo 83%, ostalih 17 % predstavljajo obratna sredstva.

4. Kazalniki kratkoročne likvidnosti

Tabela štev. 9: Kazalec hitrega kritja kratkoročnih obveznosti : likvidna sredstva +kratkoročne terjatve/ kratkoročne obveznosti

	LETO 2009	LETO 2010
Kazalec hitrega kritja kratkoročnih obveznosti	1,34	1,15

Kazalec hitrega kritja kratkoročnih obveznosti 1,15 izkazuje, da smo sposobni pokriti svoje kratkoročne obveznosti. Koeficient se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal, ker smo imeli na koncu leta 2010 nekaj manj denarnih sredstev na računu kot v preteklem letu.

7. POJASNILA NA PODROČJIH NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

- Večino ciljev zastavljenih za leto 2010 je doseženih. Nedosežene so samo nekatere planirane storitve na področju zdravstvenih programov na katere pa nismo mogli vplivati.
- Na področju širitev dejavnosti nismo uspeli pridobiti programa UZ ambulante. Storitve še vedno opravljamo samo v okviru samoplačniških storitev.

- Nezadostno število opredeljenih oseb v mladinskem zobozdravstvu

Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije 70% programa v zobozdravstvu načrtuje na podlagi standardnega obsega programa na tim, 30% programa pa na podlagi opredeljenih oseb. Na podlagi zgoraj omenjenega načina načrtovanja planiranega programa v zobozdravstvu imamo v ZD Črnomelj, zmanjšan program, v mladinskem zobozdravstvu zaradi premajhnega števila opredeljenih oseb, za cca 8600 točk, kar predstavlja cca 23.800 EUR. Premajhno število opredeljenih oseb imata zobozdravnika v ZP Semič in ZP Vinica. Glede na to, da v mladinskem zobozdravstvu ena izmed zobozdravnic v Črnomlju, zaradi invalidske upokojitve, dela samo po šest ur se zgoraj omenjeni izpad točk pokriva z njeno odsotnostjo.

8. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

V zavodu nimamo organizirane lastne notranje revizijske službe, ker bi to bilo glede na velikost zavoda neracionalno. Zato smo poiskali najugodnejšega ponudnika za izvedbo notranje revizije.

Za poslovno leto 2010 je bila izvedena revizija Registra tveganj, ki je sprejet v skladu s postavljeno Strategijo razvoja notranjega nadzora javnih financ v Republiki Sloveniji. V registru so opredeljeni cilji, ki jih ZD želi doseči, možna tveganja, ki lahko preprečijo doseganje zastavljenih ciljev, ukrepi - notranje kontrole in odgovorni nosilci za obvladovanje tveganj.

Register tveganj pripravljen v letu 2010 obsega samo računovodsko področje delovanja zavoda. V sklopu revizijskega pregleda so se opravili razgovori z za posamezno področje odgovornimi osebami, na podlagi katerega je bil register tveganja dopolnjen tudi s tveganji iz drugih področij delovanja zavoda kot so:

- javna naročila,
- ustreznost pogojev dela v ortodontski ambulanti,
- varovanje osebnih podatkov – predvsem na področju informacijskega sistema.,
- spremljanje sprememb relevantne zakonodaje (določi se skrbnika, ki bo skrbel za spremljanje zakonodaje in prilagajanje internih aktov).

Ob revizijskem pregledu registra tveganja ni bilo ugotovitev, ki bi nakazovale na bistveno neskladje vsebine dokumenta s poslovanjem.

9. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA, PREDVSEM NA GOSPODARSTVO, SOCIALO, VARSTVO OKOLJA, REGIONALNI RAZVOJ IN UREJANJE PROSTORA

ZD Črnomelj je neprofitni javni zavod vključen v javno zdravstveno mrežo, ki izvaja storitve osnovnega zdravstvenega varstva, tako s preventivnega kot kurativnega področja za cca 18.500 prebivalcev občine Črnomelj in Semič, ter za cca 500-700 vikendašev.

V ZD Črnomelj si prizadevamo čim bolj sodelovati z okoljem. V Okviru zdravstveno vzgojnih programov izvajamo zdravstveno vzgojo in promocijo zdravja z namenom, da postanejo posamezniki aktivni v skrbi za svoje zdravje in so sposobni prevzemati svoj del odgovornosti zanj.

V vrtcih, osnovnih in srednji šoli izvajamo preventivno zdravstveno in zobozdravstveno vzgojo za otroke in mladostnike.

Zdravstveni dom oziroma naša služba medicine dela, prometa in športa opravlja preventivno zdravstveno varstvo pri delu, oz. vse naloge, ki izhajajo iz 20. Člena Zakona o varnosti in zdravju pri delu za podjetja in ustanove na območju Bele krajine. Redno opravljamo zdravniške preglede kandidatov za voznike, preglede kandidatov za posest in nošenje orožja in registriranih imetnikov orožja.

ZD Črnomelj je učna baza za študente visoke šole za zdravstvo, študente medicine za vaje iz predmeta družinska medicina in zdravnike specializante družinske medicine. Pod vodstvom za to usposobljenih mentorjev opravljajo obvezno učno prakso.

ZD Črnomelj aktivno sodeluje z lokalnimi organizacijami, pri izvajanju raznih preventivnih akcij in praktičnih usposabljanj iz nujenja nujne medicinske pomoči (Rdeči križ, Gasilske enote, Center za socialno delo, občina Črnomelj, osnovne šole v obeh občinah in srednja šola).

Na področju varstva okolja imamo izdelan načrt gospodarjenja z odpadki, ki upošteva zahteve nacionalnega programa varstva okolja, temeljna načela in cilje strategije ravnanja z odpadki.

Pri opravljanju zdravstvene dejavnosti nastajajo odpadki, ki zahtevajo zaradi svojih lastnosti in količin poseben način ravnanja na mestih nastanka, začasnem skladiščenju in oddaji.

Za oddajo tovrstnih odpadkov imamo sklenjeno pogodbo s pooblaščenim podjetjem, ki ima koncesijo za prevzem.

10. DRUGA POJASNILA

10.1. Kadovsko poročilo

Skupno število delavcev na dan 31.12.2010 je bilo 71 in se je v primerjavi s preteklim letom povečalo za 1 delavca, kar predstavlja povečanje za 1,4%.

Število zaposlenih delavcev za nedoločen čas na dan 31.12.2010 je bilo 67., štirje delavci pa so imeli sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za določen čas. Dve zdravnici, ki opravljata specializacijo iz družinske medicine, zobozdravnik, ki opravlja specializacijo iz čeljustne in zobne protetike (ortodontije) in delavka, ki na delovnem mestu Ustni higienik opravlja dela in naloge zobozdravstvene preventive.

Število odhodov delavcev v letu 2010 je bilo 4. Od tega so bile tri upokojitve in ena sporazumna prekinitev na željo delavke, ki je delo opravljala v ZP Vinica na delovnem mestu zobozdravnice.

Število prihodov delavcev v letu 2010 je bilo 5. Od tega so tri pogodbe sklenjene za nedoločen čas, (zdravstveni tehnik in diplomirani zdravstvenik v urgentni ambulanti ter računovodkinja, ki je nadomestila upokojeno delavko). Dve pogodbi pa sta sklenjeni za določen čas in sicer na delovnem mestu ustnega higienika in zobozdravnika- specializanta čeljustne in zobne ortopedije.

STOPNJA IZOBRAZBE	Leto 2010		Leto 2009	
	število	Struktura v %	število	Struktura v %
	2	3	4	5
VIII. specialist	7	10	6	9
VII. zdravnik/zobozdravnik	5	7	6	9
VII. specializant	3	4	3	4
VII. dipl.med.sestre/dip. zdrav.	5	7	4	6
VII. ostali visoka	5	7	4	4
VI. višje med. sestre	5	7	5	7
VI. ostali višja	4	6	3	4
V. medicinski tehniki/sms	23	32	21	30
V. ostali	7	10	8	13
IV., III.; II., I.	7	10	10	14
SKUPAJ:	71	100%	70	100

Tabela 10: Izobrazbena struktura

- Število zdravnikov specialistov se je v primerjavi z letom 2009 v letu 2010 povečalo za enega. Zdravnica Gabrijela Plut, dr.med. je v lanskem letu opravila specialistični izpit iz družinske medicine.
- Število zdravnikov oziroma zobozdravnikov se je zmanjšalo za enega delavca, zaradi odhoda zobozdravnice .
- Za enega delavca se je povečalo tudi število diplomiranih medicinskih sester oz diplomiranih zdravstvenikov. V maju 2010 smo, zaradi zagotavljanja strokovnih normativov, zaposlili diplomiranega zdravstvenika za delo v urgentni ambulanti .
- Tudi število ostalih delavcev s VII. in VI. stopnjo strokovne izobrazbe se je povečalo za enega delavca. Namesto upokojene računovodkinje smo zaposlili delavko z visoko strokovno izobrazbo in namesto srednje medicinske sestre, ki je delala na zobozdravstveni preventivi smo zaposlili ustnega higienika s VI. stopnjo strokovne izobrazbe.
- Tudi število delavcev s V. stopnjo strokovne izobrazbe se je povečalo za dva delavca. Eden izmed voznikov reševalnega vozila je končal izobraževanje in si pridobil naziv zdravstveni tehnik .Dodatno smo zaposlili zdravstvenega tehnika, ki poleg dela v urgentni ambulanti opravlja tudi nujne reševalne prevoze.

Deficitarnost zdravniških poklicev

- Kadrovski primanjkljaj zdravnikov (splošna medicina cca 0,5 zdravnika specialista splošne ali družinske medicine in otroška ter šolska ambulanta cca 0,5 zdravnika specialista pediatra) smo reševali s povečanim obsegom dela zdravnikov v splošnih, otroški in šolski ambulanti .

- Po odhodu zobozdravnice, ki je delala v ZP Vinica, v oktobru 2010, so nam priskočili na pomoč pri uresničevanju zobozdravstvenega programa za leto 2010 poleg naših zobozdravnikov, tudi zobozdravniki zasebniki.
- Delo v ortodontski ambulanti še vedno opravlja zobozdravnik specialist ortodont iz Krškega, s katerim imamo sklenjeno podjemno pogodbo in delno prejšnja pogodbenica, ki končuje začeta zdravljenja.
- V aprilu 2010 smo za potrebe ortodontske ambulante zaposlili zobozdravnika iz Ljubljane, ki za potrebe naše regije specializira iz čeljustne in zobne ortopedije (ortodontije). Zobozdravnik se je s pogodbo zavezal, da bo po končani specializacije ostal na delu v našem zavodu, za enkratno časovno obdobje trajanja specializacije, kar je v skladu s 25. Členom Zakona o zdravniški službi.

Starostna struktura

Iz starostne strukture delavcev ZD Črnomelj na dan 31.12.2010, je razvidno, da je starostna struktura delavcev še vedno neugodna saj je več kot 50% delavcev starih 45 in več let.

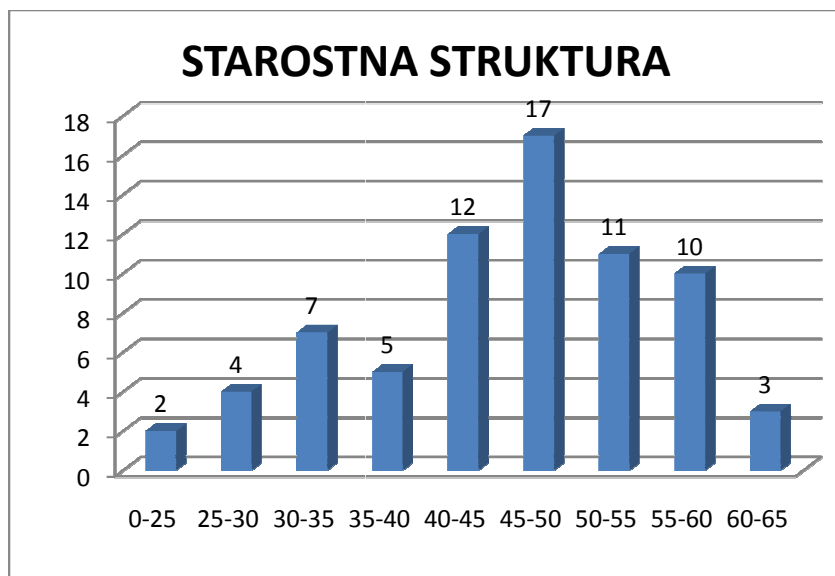


Tabela števil 11: Starostna struktura

Pogodbe o delu

Pogodbe o delu so sklenjene za opravljanje del in nalog, ki niso stalne oziroma za delovna mesta, za katere trenutno nismo uspeli zaposliti ustreznega kadra:

- Psihologinja - za opravljanje psiholoških testiranj za potrebe medicine dela, prometa in športa.
- Specialistka medicinske biokemije - za opravljanje strokovnega svetovanja in nadzora nad izvajanjem kakovosti laboratorijskih preiskav (za čas do končanja specializacije naše delavke).
- Dva ortodonta - za opravljanje ortodontskih storitev.
- Zobozdravnik, ki je nadomeščal manjkajočo zobozdravnico v ZP Vinica

Delovni invalidi

Trenutno imamo zaposlene 4 delovne invalide, enako kot predhodno leto. Kvoto, katero smo dolžni zagotoviti na podlagi Zakona o zaposlovanju in rehabilitaciji invalidov dosegamo.

Izobraževanje

V letu 2010 je bilo za izobraževanje namenjeno 150 dni, v letu 2009 137 dni, v letu 2008 pa 128 dni.

Odsotnost zaposlenih zaradi izobraževanja na svojem področju je bila:

- zdravniki 38 dni
- urgenca 21 dni
- medicinske sestre (splošne, otroške, šolske, DMD) 15 dni
- laboratorijski delavci 7 dni
- fizioterapevtke 6 dni
- patronažne delavke 12 dni
- zobozdravniki 16 dni
- zobne asistentke in zobotehniki 13 dni
- glavna sestra 8 dni
- tajništvo 9 dni
- računovodstvo 5 dni
- direktorice kot vodstvena oseba 14 dni.

Posebno pozornost smo v letu 2010 namenili izobraževanju urgentnih ekip:

- Ekipa urgence se je udeležila tečaja ITLS – dodatni postopki oskrbe poškodovanca v predbolnišničnem okolju .
- Vozniki reševalnih vozil so se udeležili treninga varne vožnje, katerega plačnik je bilo Ministrstvo za zdravje.

Vodje posameznih enot so se zaradi priprav na uvajanje sistema kakovosti udeležili izobraževanj na teme: Uspešnost in klinične poti, Odnosi in timsko delo ter Kakovost storitev.

Udeležili smo se tudi uvodnih predstavitev projekta E-zdravje, ki predstavlja enega največjih projektov informatizacije javnih storitev. Projekt združuje vpeljavo rabe komunikacijskih in informacijskih sredstev na področju zdravstva. Pacientom naj bi med drugim prinesel možnost elektronskega naročanja in komuniciranja z zdravstvenimi strokovnjaki prek varne elektronske pošte, zaposlenim v zdravstvu pa bi E-zdravje olajšalo dostop do potrebnih informacij o bolnikih, njihovem zdravljenju in diagnostiki, pa tudi do strokovnih vsebin.

V letu 2010 smo organizirali interna strokovna izobraževanja z zunanjimi in notranjimi predavatelji na teme:

- Kaj mora medicinska sestra vedeti o EKG – udeležba 11 delavcev
- Temeljni in dodatni postopki oživljanja - udeležba 31 delavcev
- ITLS pristop k poškodovancu - udeležba 28 delavcev

- Skupna vaja ekipe NMP ZD Črnomelj z gasilci PGD Črnomelj – udeležba 23 delavcev ZD Črnomelj in 16 gasilcev PGD Črnomelj
- Obvladovanje stresa - udeležba 50 delavcev

V letu 2010 je nadaljevala specializacijo iz medicinske biokemije delavka Marjanca Šuštarich, univ.dipl.biokemičarka. Izobraževanje je začela v aprilu 2008, trajalo pa naj bi 48 mesecev. 20% vseh stroškov izobraževanja pokriva ZD Metlika, saj je omenjana pri nas zaposlena 80 % delovnega časa, 20% pa je v ZD Metlika.

Po prihodu iz porodniškega dopusta je nadaljevala specializacijo specializantka Šimec Valerija.

Pripravila: Majda Spreicer, dipl.ekon.

RAČUNOVODSKO POROČILO

1. UVOD

Računovodsko poročilo za leto 2010 je sestavljeno na podlagi naslednjih predpisov:

- Zakona o računovodstvu (UL RS, št. 23/99, 30/02
- Zakona o javnih financah (UL RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 127/06, 14/07, 109/08, 49/09, 38/10 in 107/10)
- Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS, št. 112/09)
- Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (UL RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10)
- Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10-popr. in 104/10)
- SRS

2. RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE:

- 2.1. Bilanco stanja
- 2.2. Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov
- 2.3. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- 2.4. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- 2.5. Izjavo notranjega nadzora javnih financ

in pojasnila k postavkam bilance stanja in ostalih izkazov prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2010

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		INDEKS 2010/ 2009
			2010	2009	
1	2	3	4	5	6
SREDSTVA					
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	1.791.232	1.588.090	112,79
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR	002	45.806	41.638	110,01
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	38.814	36.137	107,41
02	NEPREMIČNINE	004	1.448.519	1.414.737	102,39
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	195.136	292.340	66,75
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.833.884	1.640.287	111,80
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPRED.OS	007	1.309.734	1.186.802	110,36
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	3.214	3.214	100,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0	
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	3.493	3.493	100,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0	
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AČR (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	324.479	601.084	53,98
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	013	156	160	97,50
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČ. USTANOVAH	014	118.508	172.271	68,79
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	92.046	70.763	130,08
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	2.003	2.003	100,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV EKN	017	103.840	105.077	98,82
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	240.000	
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0	
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	6.837	8.713	78,47
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0	
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.089	2.097	51,93
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	35.137	41.508	84,65
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0	
31	ZALOGE MATERIALA	025	35.137	41.508	84,65
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0	
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0	
34	PROIZVODI	028	0	0	
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0	
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0	
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0	
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	2.150.848	2.230.682	96,42
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0	
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV					

	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PČR (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	289.486	452.706	63,95
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME	035	634	57	1.112,28
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	163.032	145.193	112,29
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	67.505	258.937	26,07
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	42.850	38.691	110,75
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV EKN	039	7.085	3.978	178,10
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0	
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0	
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0	
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	8.380	5.850	143,25
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047 +048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	1.861.362	1.777.976	104,69
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0	
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0	
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	149.861	150.082	99,85
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0	
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0	
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0	
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0	
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0	
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0	
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0	
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0	
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	1.634.663	1.431.301	114,21
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0	
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	76.838	196.593	39,08
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0	
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	2.150.848	2.230.682	96,42
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0	

2.1. BILANCA STANJA

Iz bilance stanja so razvidni podatki o stanju sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2010 v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2009.

DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU – 1.791.232 EUR

Sedanja vrednost materialnih pravic, licenc, nepremičnin, opreme in drobnega inventarja se je glede na lansko leto povečala za 12,79 %, kar znaša v skupnem znesku za 203.142 eur. Največ, t.j. za 130.986 eur se je povečala vrednost nepremičnin, za 70.665 eur pa se je povečala tudi vrednost opreme.

KRATKOROČNA SREDSTVA – 324.479 EUR

Kratkoročna sredstva po stanju na dan 31.12.2010 so znašala 324.479 eur in so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 46,02 %, kar znaša v skupnem znesku 276.605 eur. Največje zmanjšanje gre na račun manjšega salda denarja na TRR v vrednosti 53.763 eur in depozita pri banki v višini 240.000 eur, ki je bil vezan na dan 31.12.2009.

Terjatve do kupcev so se v primerjavi z lanskim letom povečale za 30,08 %, vendar gre vse to povečanje na račun faktur, ki so zapadle konec leta 2010 oz. v januarju 2011.

Pretežni del terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta - v višini 76.490,50 € se nanaša na Občino Črnomelj zaradi še neporavnane zahteve za sofinanciranje nadaljnje obnove ambulant.

Druge kratkoročne terjatve v višini 6.837 € predstavljajo v večini terjatve za izplačila, ki jih dobimo refundirana (invalidnino, nego).

Na aktivnih časovnih razmejitvah v višini 1.089 € pa so knjižene naročnine za leto 2011 (Simobil, Amis, Finance, Pirs..)

ZALOGE – 35.137 EUR

Stanje zalog materiala v skladišču na dan 31.12.2010 je manjše za 15,35 % oz. v znesku za 6.371 eur od stanja 31.12.2009. Material se naroča večkrat in v manjših količinah.

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI – 289.486 EUR

Kratkoročne obveznosti na dan 31.12.2010 znašajo 289.486 eur in so v primerjavi z 31.12.2009 manjše za 36,05 % oz. v znesku za 163.220 eur.

Obveznosti za prejete avanse znašajo 634 eur, kar izhaja iz preplačil avansov ZZZS.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so se povečale za 12,29 % oz. v znesku za 17.839 eur, predstavljajo pa obveznost za izplačilo plače za december, izplačilo delovne uspešnosti na podlagi tržne dejavnosti za leto 2010 ter izplačilo odpravnine.

Obveznosti do dobaviteljev znašajo 67.505 eur in so se v primerjavi s stanjem 31.12.2009 zmanjšale za 73,93 % oz. za 191.432 eur. Obveznosti do dobaviteljev se redno poravnava, večina faktur, to je v znesku 67.505 pa so računi, katerih zapadlost je konec decembra oz. januarja 2011.

Znesek pasivnih časovnih razmejitev v višini 8.380 eur predstavljajo še neizkoriščene donacije iz leta 2009 in 2010 za nakup medicinskih aparatov.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI – 1.861.362 EUR

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve predstavljajo prejete donacije, ki so namenjene za pokrivanje stroškov amortizacije in znašajo 149.861 eur.

Obveznost za sredstva, prejeta v upravljanje znaša 1.634.663 eur – to so obveznosti za sredstva do Občin Črnomelj in Semič.

V skupini 985 imamo presežek prihodkov na odhodki v višini 425.685 in v skupini 986 presežek odhodkov nad prihodki v višini 369.355 eur. Saldo med njima znaša 76.838 eur na račun presežka prihodkov nad odhodki. Znesek presežka je manjši od stanja 31.12.2009 zaradi knjiženja amortizacije nad priznane v cenah v breme konta 985.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV
od 1. januarja do 31.12.2010

V € brez centov

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		INDEKS 2010/ 2009
			2010	2009	
1	2	3	4	5	6
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	3.188.848	3.078.864	103,57
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	3.188.848	3.078.864	103,57
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOK.PROIZV.	862	0	0	
	ZMANJSANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOK.PROIZV.	863	0	0	
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0	
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	1.579	5.788	27,28
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	1.219	418	291,63
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	242	2.619	9,24
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	242	2.619	9,24
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0	
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	3.191.888	3.087.689	103,37
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	787.526	710.695	110,81
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	
460	STROŠKI MATERIALA	873	402.733	345.434	116,59
461	STROŠKI STORITEV	874	384.793	365.261	105,35
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	2.247.037	2.186.479	102,77
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.759.045	1.737.834	101,22
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	282.253	276.832	101,96
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	205.739	171.813	119,75
462	G) AMORTIZACIJA	879	123.961	127.383	97,31
463	H) REZERVACIJE	880	0	0	
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	12.427	10.743	115,68
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	8	261	3,07
468	L) DRUGI ODHODKI	883	7	473	1,48
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	414	0	
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	414	0	
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0	
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	3.171.380	3.036.034	104,46
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	20.508	51.655	39,70
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0	
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0	
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka(888-890)	891	20.508	51.655	39,70
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	0	
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0	
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	73	70	104,29
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	

2.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENIH UPORABNIKOV

PRIHODKI – 3.191.888 EUR

V letu 2010 smo realizirali prihodke v višini 3.191.888 eur, kar je za 3,37 % oz. 104.199 eur več kot v letu 2009.

Poslovni prihodki so znašali 3.188.848 eur, kar je za 3,57 % oz.109.984 eur več kot v letu 2009.

Vrsta prihodkov	LETO		
	2010	2009	2008
1	2	3	4
Prihodki iz OZZ	2.562.731	2.535.145	2.269.530
Prihodki iz PZZ	281.605	255.090	264.783
Prihodki od samopl in DMD	239.606	207.719	272.316
ostali prihodki	107.946	89.735	44.440
SKUPAJ PRIHODKI	3.191.888	3.087.689	2.851.069

Prihodki iz OZZ se po letih povečujejo. V letu 2010 je prihodek večji le za 1,09 % zaradi nerealiziranega programa reševalnih prevozov.

V porastu 10,39% so tudi prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, prav tako so se povečali tudi prihodki od samoplačniških storitev in storitev medicine dela v višini 20,29%.

V ostalih prihodkih so zajeti prihodki od refundacije plač specializantov v višini 52.592 eur, prihodki od najemnin v višini 15.081 eur, prihodki od zaračunane provizije zavarovalnicam v višini 2.098 eur, prihodki od refundiranih stroškov zaposlenih v višini 3.896 eur, prihodki od mrliških ogledov v višini 5.167 eur itd.

V prihodkih so zajeti tudi finančni prihodki kateri so manjši v primerjavi s preteklim letom za 72,72%, to so obresti, katere so bile v 2009 večje zaradi plasiranja viškov denarnih sredstev v depozite na banke.

ODHODKI – 3.171.380 EUR

V letu 2010 so odhodki v ZD Črnomelj znašali 3.171.380 eur, kar je 4,46 % oz.135.346 eur več kot v preteklem letu. V strukturi odhodkov največji delež predstavljajo stroški dela z 70,85 %. V primerjavi z lanskim letom so za 2,77 % večji. Za 19,75% so se povečali drugi stroški dela zaradi izplačila več odpravnin ob upokojitvi.

Povečali so se stroški materiala za 16,59 %, prav tako pa tudi stroški storitev za 5,35 %. Večino povečanja stroškov predstavlja:

- laboratorijski material za 37,72 %
- uniforme in delovna obleka za 109,71 %
- material za popr.in vzdrž.motor.vozil za 114,07 %
- podjemne pogodbe za 111,24 %

Glede na leto 2009 so se zmanjšali finančni odhodki – to so stroški iz naslova obresti. Odhodki za osnovna sredstva v višini 414 eur pa predstavlja odpis OS pri inventuri.

PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI = 20.508 EUR

Poslovni izid je pozitiven in znaša 20.508 eur. Če ga primerjamo z lanskim letom, je manjši za 60,30 %. Čeprav so celotni prihodki v primerjavi z preteklim letom večji za 3,37 %, pa so celotni odhodki večji za 4,46 %.

2.3. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 297.852 eur.

Skupni prilivi denarnih sredstev v letu 2010 se razlikujejo od lanskih le za 7.796 eur. Iz posameznih postavk izkaza je razvidno, da je očitna razlika v manjših prilivih v višini 47.330 eur pri prejetih sredstvih iz občinskega proračuna za investicije. Večji priliv denarja glede na leto 2009 v višini 47.377 eur pa beležimo pri prilivih sredstev od prihodkov ZZZS iz obveznega zdravstvenega zavarovanja.

Pri odhodkih je znesek odlivov sredstev za 426.700 eur večji kot v preteklem letu. Povečal se je znesek za izplačilo nadur v višini 9.721 eur. Pri postavki posebni material in storitve je znesek povečanja na račun stroškov nabave uniform za urgentno službo in več nabavljenega laboratorijskega materiala. Povečal se je tudi znesek odlivov pri prevoznih stroških v znesku 18.853 eur, predvsem zaradi večjih stroškov popravil in nabave nadomestnih delov za avtomobile.

Za 42.902 eur se je povečal odliv sredstev pri operativnih odhodkih, v katere spadajo izplačila pogodbenih del, ki predstavljajo povečanje v znesku 42.885 eur na tej postavki. Večji odlivi sredstev so bili tudi pri nakupu prevoznih sredstev in opreme, kar skupaj znaša 123.420 eur povečanja odlivov.

Največji odliv sredstev v znesku 282.055 eur pa se nanaša na plačevanje izvajalcem za rekonstrukcije in adaptacijo ZD Črnomelj. Preureditev laboratorija in DMD v znesku 188.731 eur, ki je bila izvedena v jeseni leta 2009, je bila po računih večino plačana oziroma kompenzirana v letu 2010, plačana pa je tudi letošnja preureditev otroške in šolske ambulante v znesku 126.060 eur. Pri odlivih iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu je zabeležen porast odlivov za plače, prispevke od plač in izdatke za blago in material zaradi večjega deleža tržne dejavnosti, ki letos znaša 8,85 %, v preteklem letu pa je znašal 7,81 %, pa tudi zaradi več izplačanih odpravnin.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1. januarja do 31.12.2010

(v eurih, brez
centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK		INDEKS 2010/ 2009
			2010	2009	
1	2	3	4	5	6
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	3.277.833	3.270.037	100,24
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	3.031.410	3.020.441	100,36
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	2.742.556	2.747.015	99,84
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	711	567	125,40
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	711	567	125,40
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	127.553	179.733	70,97
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	4.532	9.382	48,31
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	123.021	170.351	72,22
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	2.614.292	2.566.715	101,85
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov soc.zavarovanja za tekočo porabo	411	2.614.292	2.566.715	101,85
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov soc.zavarovanja za investicije	412	0	0	
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0	
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0	
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0	
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0	
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0	
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz tujih donacij	418	0	0	
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0	
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	288.854	273.426	105,64
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz nasl. izvaj.javne službe	421	17.206	3.523	488,39
del 7102	Prejete obresti	422	101	0	
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	266.784	258.471	103,22
72	Kapitalski prihodki	425	1.343	2.832	47,42
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	3.420	8.600	39,77
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0	
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0	
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0	
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0	
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	246.423	249.596	98,73
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	230.344	230.256	100,04
del 7102	Prejete obresti	433	1.488	6.261	23,77
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	14.591	13.079	111,56
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0	
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	3.575.685	3.148.985	113,55
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	3.312.017	2.924.464	113,25

	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.745.368	1.742.406	100,17
del 4000	Plače in dodatki	440	1.541.675	1.542.768	99,93
del 4001	Regres za letni dopust	441	45.320	42.978	105,45
del 4002	Povračila in nadomestila	442	82.661	79.365	104,15
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	15.413	28.288	54,49
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	46.117	36.396	126,71
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	14.182	12.611	112,46
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	284.033	283.248	100,28
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	140.344	136.975	102,46
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	112.434	115.953	96,97
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	951	955	99,58
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.586	1.592	99,62
del 4015	Premije kolektivnega dod.pokoj.zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	28.718	27.773	103,40
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	686.234	691.363	99,26
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	77.529	76.477	101,38
del 4021	Posebni material in storitve	455	296.108	331.583	89,30
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	87.090	86.262	100,96
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	61.489	42.636	144,22
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	8.811	16.351	53,89
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	48.582	73.454	66,14
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	1.686	2.355	71,59
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	208	
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	104.939	62.037	169,16
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0	
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0	
410	F. Subvencije	466	0	0	
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0	
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0	
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0	
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	596.382	207.447	287,49
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	115.079	38.821	296,43
4202	Nakup opreme	473	168.771	121.609	138,78
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	1.979	1.183	167,29
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	282.055	18.216	1.548,39
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	0	
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	2.038	1.584	128,66
4208	Projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	26.460	26.034	101,64
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	263.668	224.521	117,44
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	169.463	143.984	117,70
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	27.577	23.406	117,82
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz nasl.prodaje blaga in storitev na trgu	484	66.628	57.131	116,62
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	0	121.052	
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	297.852	0	

2.4. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Pri razmejitvi prihodkov po vrstah dejavnosti – javna služba in trg – smo upoštevali določila Pravilnika o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih.

Večino prihodkov iz naslova tržne dejavnosti v ZD ustvari ambulanta DMD, ki je v letu 2010 dosegla realizacijo v višini 186.054 eur. Plan točk je presežen, saj je planiranih 41.205 točk, narejenih pa je 51.054 točk.

Ostali prihodki v višini 96.305 eur so:

- prihodki iz naslova samoplačniških storitev v višini 53.552 eur,
- najemnin s stroški pavšala v višini 22.327 eur,
- prihodki od rabatov, provizij v višini 14.117 eur
- prihodki od provizij zavarovalnic 2.097 eur
- prihodki od obresti, prejete odškodnine...

Kot sodilo za delitev stroškov smo upoštevali 8,85 %-ni delež prihodkov, doseženih na trgu v celotnih prihodkih. Iz izkaza prihodkov in odhodkov, doseženih po vrstah dejavnosti je razviden rezultat poslovanja na področju javne službe, ki je bil realiziran v višini 18.815 eur in rezultat na tržnem delu poslovanja, ki je bil realiziran v višini 1.693 eur.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1. januarja do 31.12.2010

(v eurih,
brez
centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	2.908.928	279.920
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.908.928	279.920
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	91	1.488
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	268	951
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	242	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	242	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	2.909.529	282.359
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	717.833	69.693
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	367.091	35.642
461	STROŠKI STORITEV	674	350.742	34.051
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	2.048.174	198.863
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.603.370	155.675
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	257.274	24.979
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	187.530	18.209
462	G) AMORTIZACIJA	679	112.989	10.972
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	681	11.327	1.100
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	7	1
468	L) DRUGI ODHODKI	683	6	1
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	378	36
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	378	36
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	2.890.714	280.666
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	18.815	1.693
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračun.obd.z upoštevanjem DDPO (688-690)	691	18.815	1.693
del 80	Presežek odh obrač.obd.z upoštevanjem DDPO (689+690) oz. (690-688)	692	0	0

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

ZD ČRNOMELJ
DELAVSKA POT 004
8340 Črnomelj

Šifra: 27987
Matična številka: 5054605000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na ZD ČRNOMELJ.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

registra tveganj

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

samoocenitev direktorja zavoda

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urađa RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

/

V / Na ZD ČRNOMELJ je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

2. upravljanje s tveganji:**2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev**

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.

6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,

Naziv in sedež skupne notranjerevizijske službe:

Navedite matično številko skupne notranjerevizijske službe:

- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,

Naziv in sedež zunanjskega izvajalca notranjega revidiranja:

GM revizija
d.o.o.,
Beethovnova
14, Ljubljana
2043521000

Navedite matično številko zunanjskega izvajalca notranjega revidiranja:

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio evrov: da ne

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjskega izvajalca notranjega revidiranja je:

18.02.2011

[Image](#)

- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V letu 2010 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- sprejeli register tveganj
- uvedli interno komuniciranje preko elektronske pošte

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladam v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

-
1. Pomanjkanje zdravnikov na periferiji
- ukrep: možnost zaopositve zdravnikov iz tujinev sklada z novosprejeto zakonodajo
 2. Nezadostno zaščiten informacijski sistem
- ukrep: z vzdrževalcem informacijskega sistema s pogodbo določiti pogoje in ukrepe za zagotovitev varstva osebnih podatkov in njihovega zavarovanja
 3. Premalo kontrolirana nabava blaga
- ukrep: sprejem pravilnika o javnih naročilih oz.nabavah blaga
-

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:
Ljiljana Špec, dr.med., spec.spł. med.

Datum podpisa predstojnika:
25.02.2011

Pripravila: Bahor Polonca, dipl.ekon