

**ZDRAVSTVENI DOM AJDOVŠČINA
TOVARNIŠKA CESTA 3
5270 AJDOVŠČINA**

POSLOVNO POROČILO 2007

FEBRUAR 2008

UVOD

Na podlagi odloka o ustanovitvi opravlja Zdravstveni dom Ajdovščina svojo dejavnost kot javni zavod, vključen v mrežo javne zdravstvene službe.

Ustanoviteljici zdravstvenega doma sta občini Ajdovščina in Vipava, ki svoje ustanoviteljske pravice izvršujeta skladno z določili odloka o ustanovitvi zavoda in v sorazmerju z lastniškim deležem.

Sedež zavoda je v Ajdovščini, Tovarniška cesta 3.

Zavod opravlja osnovno zdravstveno dejavnost ter specialistično ambulantno dejavnost na področjih, ki niso vezana na bolnišnično zdravljenje v skladu z mrežo javne zdravstvene službe. Zavod opravlja tudi druge zdravstvene storitve ter finančne, knjigovodske in druge storitve izven javne službe za druge uporabnike, v skladu z zakonom in odlokom o ustanovitvi.

Lastnika stavb, v katerih zdravstveni dom opravlja svojo dejavnost sta občini Ajdovščina in Vipava, zato zavod zanj opravlja tudi dejavnost upravljanja z objekti tako v Ajdovščini, kot tudi v Vipavi.

Dokumentirani začetki organiziranega izvajanja zdravstvene dejavnosti na območju, ki ga danes s svojo dejavnostjo pokriva zdravstveni dom, segajo v obdobje med prvo in drugo svetovno vojno. Od leta 1969 dalje je zdravstveno dejavnost na našem območju pokrival Zdravstveni dom Nova Gorica.

Zdravstveni dom Ajdovščina deluje kot samostojni zavod od leta 1991, ko se je TOZD ZD Ajdovščina izločil iz DO ZZD Nova Gorica.

Zavedajoč se pomena organiziranosti osnovne zdravstvene dejavnosti čim bližje uporabnikom in na enem mestu, so si vsa dosedanja vodstva prispevala k rasti zavoda tudi v smislu širitve dejavnosti.

Iz tabele št.1 je razvidna dejavnost ki je priznana Zdravstvenemu domu Ajdovščina v mreži javne zdravstvene službe in jo financira Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije ob koncu leta 2007.

	PLAN	REALIZACIJA	OBRAČUN	INDEKS	
	POGODBA ZZS 2007 (točke)	2007 (točke)	ZZS 2007 (točke)	2:1	3:1
	1	2	3		
PATRONAŽA STORITVE	164.570	174.918	164.570	106,29	100,00
SPLOŠNE AMBULANTE -STORITVE	245.812	289176	253.039	117,81	102,94
OD TEGA PREVENTIVA	14.588	13.233		90,71	-
SPLOŠNA AMBULANTA V SOC.ZAVODU	21.571	17.032	21.571	78,96	100,00
OTROŠKI DISPANZER -PREVENTIVA	22.869	26.564	22.869	116,16	100,00
OTROŠKI DISPANZER -KURATIVA	33.523	40.366	34.508	120,41	102,94
ŠOLSKE DISPANZER-PREVENTIVA	21.481	18.083	21.480	84,18	100,00
ŠOLSKE DISPANZER-KURATIVA	39.964	32.750	41.139	81,95	102,94
PREVENTIVNE DELAVNICE	64	83	64	129,69	100,00
DISPANZER ZA ŽENSKE	29.194	26.714	28.957	91,50	99,19
FIZIOTERAPIJA STORITVE	99.340	100.289	99.340	100,95	100,00
ŠTEVILO BISKOV	2.157	1.908		88,48	-
SPECIALISTIČNA DEJAVNOST					
PULMOLOGIJA Z RTG	30.983	26.145	26.331	84,38	84,99
OBISKI	2.526	2.271		89,92	-
DIBETOLOGIJA STORITVE	30.473	31.159	30.472	102,25	100,00
OBISKI	2.965	3.400		114,67	-
PSIHIATRIJA STORITVE	3.796	2.040	2.040	53,75	53,74
ZOBOZDRAVSTVO					
ZOBOZDRAVSTVO ODRASLI	130.656	133.219	130.656	101,96	100,00
ZOBOZDRAVSTVO MLADINA	86.241	87.049	86.241	100,94	100,00
ORTODONTIJA	67.102	67.153	67.102	100,08	100,00

Tabela 1: Pregled pogodbeno dogovorjenih obveznosti med ZZS in ZD Ajdovščina

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

Osnovne pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zdravstvenega doma so:

Zakon o zdravstveni dejavnosti

Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju

Zakon o zdravniški službi

Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Ajdovščina

Statut javnega zavoda zdravstveni dom Ajdovščina

Splošni dogovor za pogodbeno leto 2007

Področni dogovor za zdravstvene domove in zasebno zdravniško dejavnost za leto 2007

Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2007

Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva

Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi

Drugi zakonski in podzakonski akti, ki urejajo poslovanje javnih zavodov.

2. DOLGOROČNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA, KOT IZHAJAJO IZ VEČLETNEGA PROGRAMA DELA IN RAZVOJA POSREDNEGA UPORABNIKA OZIROMA PODROČNIH STRATEGIJ IN NACIONALNIH PROGRAMOV

Temeljni dolgoročni cilji, ki izhajajo iz poslanstva zavoda in so zapisani v zakonskih podlagah, ustanovitvenem aktu ter programu razvoja zavoda za štiriletno obdobje so:

- zagotavljati občanom občin Ajdovščina in Vipava celovito osnovno zdravstveno varstvo in maksimalno dobro dostopnost do primarnih zdravstvenih storitev tako s strokovnega kot tudi z organizacijskega vidika v korist posamezniku in skupnosti
- dvigati raven zadovoljstva uporabnikov storitev, plačnika storitev in izvajalcev zdravstvenih in drugih storitev v zavodu
- izboljševati ponudbo zdravstvenih storitev s pridobivanjem novih in s širitvijo obstoječih programov, katerih plačnik je Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije
- širiti ponudbo samoplačniških zdravstvenih storitev v okviru uveljavljene doktrine
- stalno posodabljanje aparaturnih in drugih delovnih sredstev tudi s pomočjo iskanja dodatnih finančnih virov
- stalno strokovno izpopolnjevanje zaposlenih z namenom ohranitve in širitve sposobnosti za delo na delovnem mestu ter pridobivanje dodatnih znanj z možnostjo napredovanja na drugo delovno mesto
- spremljanje sprememb v nacionalni zdravstveni politiki in pravočasno reagiranje na spremembe v nacionalnem programu zdravstvenega varstva

- v pričakovanju sprememb, ki jih bo prinesel novi nacionalni program zdravstvenega varstva poiskati nove dejavnosti in organizacijske oblike, ki bodo združljive z obstoječimi ali pa bo z njimi mogoče zamenjati sedanje. Obenem pa morajo biti to dejavnosti, ki so potrebne in v našem okolju sprejemljive
- pozitivno sodelovanje z obema ustanoviteljicama zavoda, zavodom za zdravstveno zavarovanje, ministrstvom za zdravje
- pozitivno poslovanje zavoda
- ohranjanje dobrega imena in ugleda zavoda
- ohranjanje in izboljševanje urejenosti okolice s čim manjšim onesnaževanjem okolja

3. LETNI CILI POSREDNEGA UPORABNIKA, ZASTAVLJENI V OBRAZOŽITVI FINANČNEGA NAČRTA POSREDNEGA UPORABNIKA ALI V NJEGOVM LETNEM PROGRAMU DELA

Finančni plan in program dela sta bila svetu zavoda predstavljena na seji 19. marca 2007.

Poleg vseh finančnih predpisov, ki so podlaga za pripravo finančnega načrta, sta v omenjenem obdobju kot podlaga finančnemu načrtu in planu dela služila predvsem Splošni in Področni dogovor iz predhodnega leta. Za tekoče leto so se namreč dogovorili in aneksi sklepali kasneje, čeprav vendarle nekoliko hitreje kot v prejšnjih letih. Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2007 smo z zavodom za zdravstveno zavarovanje sklenili v poletnem času.

Iz teh razlogov je svet zavoda v mesecu oktobru sprejel rebalans finančnega plana. Že tedaj pa smo pričakovali nove spremembe tako na prihodkovni kot na odhodkovni strani, saj smo pričeli z izvajanjem programa psihiatrije in razširili ponudbo samoplačniških storitev, proti koncu leta pa smo sprejeli še enkratni dodatni program ortodontskih storitev.

Zaradi časovne stiske, pa tudi zato, ker smo ocenili, da so dodatni programi izključno namenjeni koristi pacientov, zaposlenih strokovnih delavcev in boljšemu poslovanju zavoda, posebnega mnenja sveta zavoda nismo iskali.

Letni cilji, ki izhajajo iz programa dela in finančnega plana:

- izvedba celotnega programa storitev, ki je dogovorjen s pogodbo z zavodom za zdravstveno zavarovanje skladno z uveljavljeno doktrino, kar pomeni dati pacientom največ, kar zdravstveni dom lahko pokrije preko javne službe, ki jo financira država
- ohraniti in izboljšati najpomembnejšo tržno dejavnost, ponuditi uporabnikom tudi nove storitve oziroma več storitev kot jih lahko ponudimo v delu, ki ga financira država
- povečati obseg ortodontskih storitev
- pridobiti program psihiatričnih storitev

- poiskati nove zanimive načine vključevanja čim večjega števila občanov v preventivne programe
- omogočiti zaposlenim delavcem pridobivanje novih znanj, ki se nanašajo na njihov delokrog, pripomorejo k osebni rasti posameznika, boljšemu poznavanju in spoštovanju sodelavčevega delokroga ter razvoju zavoda
- zagotavljanje izvajanja službe nujne medicinske pomoči 24 ur na dan vse leto kljub temu, da je za tak obseg potrebno iskati dodatne finančne vire
- sprotno vzdrževanje objektov
- dokončati postopek za pričetek gradnje garaž za reševalna vozila
- kontrolirati in zadrževati rast stroškov, kar pa nikakor ne sme vplivati na slabšanje strokovnega dela in položaja strokovnih delavcev

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

V poslovnem letu 2007 so skoraj pri vseh realno postavljenih ciljih doseženi pozitivni rezultati. Zato je ocena poslovanja dobra kljub željam in potrebam, ki jih zavod ni mogel v tem letu uresničiti.

Zaradi postopkov dogovarjanja med partnerji splošnega in področnega dogovora in nekaterih določil dogovorov iz objektivnih razlogov tudi v letu, za katero poročamo, ni bilo mogoče predvideti točnejšega rezultata končnega obračuna. Zavod je bistveno povečeval prihodek preko finančnega plana zlasti v zadnjem tromesečju, saj so bile širitve programov iz javnih sredstev odobrene šele v mesecu juliju in oktobru na podlagi odločitve v arbitražnem postopku, ki ga je sprožil zdravstveni dom. Enkratni dodaten program ortodontije pa smo lahko izvajali šele v mesecu decembru.

Naša ocena je, da bi cilj pozitivno poslovanje zavoda, dosegli z vsemi ukrepi, ki smo jih izvedli tudi brez dodatno odobrenih programov ortodontije in psihiatrije, gotovo pa sta pripomogla k večjemu presežku prihodkov nad odhodki.

Oba dodatno pridobljena programa pa pomenita veliko pridobitev za občane obeh občin in sta bila uvrščena med bistvene cilje zavoda.

Program zdravstvenih storitev, ki je bil odobren zdravstvenemu domu s pogodbo med zdravstvenim domom in zavodom za zdravstveno zavarovanje, je na večini področij realiziran in zato finančno pokrit. (Tabela št.2)

Program ni izveden v celoti na področju pulmologije in psihiatrije, ki pa je nova dejavnost in zato je nižji rezultat pričakovan.

Na področju šolske preventive je program izpeljan v maksimalno možnem obsegu in je do odstopanja prišlo zaradi manjšega števila šolarjev.

Iz podatkov v priloženi tabeli je razvidno tudi, da so potrebe pacientov večje, kot jih je država sposobna trenutno financirati. Zaposleni v zdravstvenem domu pa se zavedamo, da so želje in potrebe na nekaterih področjih še večje. Zlasti velja to za zobozdravstvene storitve, na kar opozarjajo tudi daljše čakalne dobe. Iz tabele je razvidno tudi, da je zavod presegel programe v korist pacientom najbolj v splošnih ambulantah, otroških dispanzerjih, patronažni službi in diagnostičnem laboratoriju.

Na področju tržne dejavnosti so postavljeni cilji preseženi. Tako smo v letu 2007 povečali tudi delež prihodka iz naslova tržnih dejavnosti v celotnem prihodku zavoda in sicer zaradi sklenitve novih pogodb na področju medicine dela, prometa in športa in sodelovanja v samoplačniških preventivnih programih.

V našem zavodu je vpeljan nadzorovan sistem izobraževanj, ki ga je podprl tudi strokovni svet. Tako smo tudi v letu 2007 omogočali zaposlenim vse oblike izobraževanja, ki so predvidene v kolektivnih pogodbah, z omejitvijo izobraževanja v tujini, če so ti programi organizirani tudi v Sloveniji. Strokovnih izobraževanj izven zavoda se je udeležila večina delavcev. Povprečno sta bila za udeležbo na seminarjih namenjena dva dneva na zaposlenega. Odstopanja navzgor so večja pri delavcih, ki potrebujejo dodatna znanja zaradi vključevanja v različne vrste dejavnosti.

Za zaposlene sta bili interno organizirani učna delavnica »telesna dejavnost za krepitev zdravja« in »temeljni postopki oživljanja, oskrba ran in opeklin«, ki so ju izvedli zdravstveni delavci našega zavoda. Redno poteka tudi interno usposabljanje strokovnih ekip za izvajanje nujne medicinske pomoči.

Delavcem je bila omogočena udeležba na sekcijah, sindikalnim zaupnikom udeležba na izobraževalnih srečanjih sindikatov, medicinskim sestram pa tudi izobraževalnih srečanj, ki jih je organiziralo društvo medicinskih sester.

V letu 2007 je bila zaključena specializacija na področju medicine dela, prometa in športa, specializacijo na področju družinske medicine pa nadaljujeta še dve zdravnici.

Službo nujne medicinske pomoči je zdravstveni dom zagotavljal vse leto kljub temu, da, je država še vedno ne financira v celoti. Razliko do finančnega pokritja sta v manjšem delu prispevali ustanoviteljici, večino manjkajočih sredstev pa je zagotovil zdravstveni dom sam iz dodatnih dejavnosti.

Vzdrževanje objektov je potekalo po programu. Opravljena so bila manjša vzdrževalna dela v prostorih v Vipavi in v Ajdovščini. Najobsežnejše vzdrževalno delo je bila sanacija vseh prostorov fizioterapije, ki je bila potrebna zaradi zamakanja.

Postopek pridobivanja vse potrebne dokumentacije za pričetek gradnje garaž za reševalna vozila je sicer potekal dalj časa, kot smo predvidevali. Kljub nepredvidenim težavam pa je bil zaključen do konca leta.

S sprotnim in načrtovanim nadzorom stroškov je zavod uspel preprečiti preveliko rast stroškov povsod tam, kjer je bilo mogoče. Stroške materiala dejansko znižujejo postopki javnega naročanja na podlagi zakona in internega pravilnika. Stroške zdravstvenih storitev smo uspeli znižati predvsem z nabavo aparata za ortopansko slikanje zob in usposabljanjem kadra za to delo. S tem se je dosedanji

strošek prelevil v prihodek, saj storitev ne plačujemo več zunanjemu izvajalcu. Nižja poraba sredstev za vzdrževanje opreme, objektov in delovne obleke pa je posledica neizvedenega programa

Precejšen porast stroškov zaznavamo na področju pogodb o delu, vendar je razumljiv, saj je nastal zaradi novih programov in dejavnosti, ki so opisane v predhodnih točkah. Vseh del namreč ni bilo možno opraviti z nadurnim delom, področje psihiatrije pa sta v celoti pokrivali dve zunanji izvajalki.

		LETO 2007			LETO 2006			INDEKS	
		ODOBRENI OBSEG STORITEV (TOČKE)	OBVEZNOST IZ STORITEV (EUR)	DODATNA SREDSTVA (EUR)	ODOBRENI OBSEG STORITEV (TOČKE)	OBVEZNOST IZ STORITEV (EUR)	DODATNA SREDSTVA (EUR)	ODOBRENI OBSEG STORITEV	OBVEZNO ST IZ STORITEV
		1	2	3	4	5	6	(1/4*100)	(2/5*100)
NEGA IN PATRONAŽA		164.569	311.446,87		164.569	298.463,31		100,00	104,35
SPLOŠ.	GLAVARINA	265.947	488.686,14		262.817	474.369,07		101,19	103,02
	OBISKI	253.039	375.544,40	7.892,76	252.854	366.439,07	7.947,08	100,07	102,48
	AMB.	518.986	864.230,54	7.892,76	515.671	840.808,14	7.947,08	100,64	102,79
OD	GLAVARINA	35.988	66.133,63		28.218	50.981,97		127,54	129,72
	OBISKI- KURATIVA	34.508	68.868,54	12.750,75	27.350	53.722,98	5.652,91	126,17	128,19
	PREVENTIVA	22.869	60.075,08		23.215	59.659,28		98,51	100,70
		93.365	195.077,25	12.750,75	78.783	164.364,23	5.652,91	118,51	118,69
ŠD	GLAVARINA	42.901	78.833,73		47.490	85.659,92		90,34	92,03
	OBISKI- KURATIVA	41.139	77.869,70		46.064	87.410,87	6.813,17	89,31	89,08
	PREVENTIVA	21.483	60.182,64		20.313	54.679,79		105,76	110,06
		105.823	216.886,07		113.867	227.750,58	6.813,17	92,94	95,23
D.ZA	GLAVARINA	27.670	59.002,33		28.636	59.249,15		96,63	99,58
	OBISKI- KURATIVA	28.957	92.786,62	1.179,90	29.235	82.894,59	1.340,91	99,05	111,93
	ŽENSKKE	56.627	151.788,95	1.179,90	57.871	142.143,74	1.340,91	97,85	106,79
		99.340	152.665,50		97.759	144.323,34		101,62	105,78
FIZIOTERAPIJA								101,62	105,78
DEŽ.SL.			238.779,18			227.873,93		100,00	104,79
OSN.DEJAVNOST			36.338,85			35.644,39		100,00	101,95
	DELAVNICE	64	17.200,05		74	16.315,46		86,49	105,42
ZDRAV. VZGOJA		64	53.538,90		74	51.959,85		86,49	103,04
SPL.AMB. V DSO		21.571	73.896,37		21.711	73.627,66		99,36	100,36
NUJNA MED. POMOČ			116.000,85			110.336,14		100,00	105,13
ZOB.DEJ.-ODRASLI		130.656	172.526,99		130.656	166.207,32		100,00	103,80
ZOB.DEJ.-MLADINA		86.241	221.517,84		79.749	200.134,78		108,14	110,68
ORTODONTIJA		67.102	152.548,82		50.442	110.716,60		133,03	137,78
ZOBOZDR. VZGOJA			29.060,52			28.490,49		100,00	102,00
SPEC. AMB. PULMOLOGIJA		26.331	64.699,65		27.704	66.372,47		95,04	97,48
SPEC. AMB. DIABET.MED.STOR.		30.472	80.610,89		30.473	78.874,24		100,00	102,20
SPEC.AMB.PSIHIATRIJA		2.040	4.327,39						
Sredstva za sofinanciranje specializacij				43.239,64			5.585,60		
	SKUPAJ:	1.401.195	3.099.602,58	65.063,05	1.369.377	2.932.446,80	27.339,66	102,32	105,70
			3.164.665,63			2.959.786,46			106,92

Tabela 2: Obračun obveznosti med ZZS in ZD Ajdovščina v primerjavi z letom 2006

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

Delo je v zdravstvenem domu potekalo po programu, ki je bil zaradi spreminjanja obsega sredi leta in v zadnjem tromesečju spremenjen.

Sprotno spremljanje izvajanja programa-- po posameznih dejavnostih mesečno, po vseh dejavnostih pa tromesečno-- ter takojšnja analiza rezultatov, kadar je bilo opaziti odstopanja, sta omogočila pravočasno odpravljanje oziroma preprečevanje morebitnih nedopustnih posledic.

Zato je bilo proti koncu leta mogoče tudi sprejemanje dodatnega dela, kar je še izboljšalo pozitivni izid poslovanja.

V poletnem času, ko smo izvajali načrtovana vzdrževalna dela, je bil finančni rezultat poslovanja slabši, zato smo del plana prenesli na kasnejše obdobje.

Kasneje pa zaradi povečanega števila obolenih izvedba večjih vzdrževalnih del ni bila primerna, saj bi ovirala delo. Načrtovana in neizvedena vzdrževalna dela v avli, službi nujne medicinske pomoči in prostorih zobozdravstvene službe bodo opravljena v letu 2008.

Načrtovane nabave aparatur in drugih delovnih sredstev so bile večinoma izvedene. Zaradi predpisanih rokov, ki jih je potrebno spoštovati, sta še nedokončana postopka za nabavo defibrilatorja in zobotehničnih miz, ki smo ju začeli ob koncu leta.

Na področju zobozdravstva nismo sledili planu vzdrževanja prostorov in delovne obleke ter planu novih nabav vse dokler se občini ustanoviteljici nista odločili o vprašanju podelitve koncesij zasebnikom. Zato smo z izvajanjem plana za to dejavnost pričeli ob koncu leta, neizvedljivo pa prenesli v plan za leto 2008.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI IZ POROČILA PRETEKLEGA LETA ALI VEČ PRETEKLIH LET

Leto 2007 ocenjujemo kot poslovno uspešno leto.

Žal prilivi prihodkov med letom niso bili enakomerni oziroma je finančni rezultat nihaj in zato presežki v tekočem letu niso mogli biti pravočasno usmerjeni v zastavljene cilje. Vendar to pomeni le nekajmesečni časovni zamik in ne pomeni niti kratkoročnih, niti dolgoročnih negativnih posledic.

Predvsem pa poslovno leto 2007 pozitivno ocenjujemo zaradi razširitve dejavnosti zdravstvenega doma.

Po daljšem prizadevanju in po dveh letih arbitražnih postopkov je arbitražna Zdravstvenemu domu Ajdovščina končno priznala celoten program ortodontije za en ortodontski tim, v zadnjem tromesečju pa tudi 0,40 programa psihiatrije.

Oba omenjena programa sta bila na našem območju zelo potrebna.

Z dodatnim usposabljanjem strokovnih delavk, ki jih to delo veseli in so pripravljene sodelovati tudi izven rednega delovnega časa, smo ponudili občanom dodatne preventivne dejavnosti. Največje zanimanje smo opazili na učnih delavnicah nordijske hoje.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINLOVITOSTI POSLOVANJA GLEDE NA OPREDELJENE STANDARDE IN MERILA, KOT JIH JE PREDPISALO MINISTRSTVO IN UKREPI ZA IZBOLJŠANJE UČINKOVITOSTI TER KVALITETA POSLOVANJA POSREDNEGA UPORABNIKA

Zaradi posebnosti v postopku priprave in sprejemanja pravnih podlag v zdravstvu, je, kot vse zavode, tudi naš zdravstveni dom del leta spremljala določena negotovost glede finančnega izida poslovanja. Zato smo del poslovnega leta lahko gospodarno poslovali le z upočasnitvijo planiranih del in nabav, kar ni vplivalo na kvaliteto zdravstvenih storitev. V tem obdobju je bilo tudi nerealno planirati kakršen koli presežek prihodkov pač pa je bilo nujno razmišljati o tem, kako pokriti morebiten primanjkljaj.

V drugi polovici leta pa je prišlo do bistvenih sprememb, ki so opisane v prejšnjih točkah. Zato smo gospodarno pristopili k izvajanju načrtovanih del in jih nadaljujemo v letu 2008.

Posebnost pri financiranju zdravstvenih zavodov je tudi v tem, da je končni finančni rezultat zavoda delno odvisen tudi od realizacije storitev v drugih zdravstvenih zavodih in zato je bil celoten prihodek, ki zdravstvenemu domu pripada na podlagi splošnega in področnega dogovora ter pogodbe z ZZZS znan šele s končnim obračunom Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije v začetku leta 2008.

8. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Notranjo revizijo opravljamo s pomočjo zunanjih izvajalcev.

Za leto 2007 smo preko Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije na javnem razpisu poiskali najugodnejšega ponudnika za izvedbo notranjega revidiranja s poudarkom na kontroli inventure.

Pristojne institucije, ki so izvedle v preteklem letu finančne nadzore, nas niso opozorile na nobeno večjo napako, njihova mnenja, za katera smo zaprosili, pa so nam v pomoč.

Notranji finančni nadzor z lastnimi službami izvajamo po sprejetih pravilih in s kontrolo pooblaščenecv za podpisovanje finančnih listin, nalogov, naročilnic in pogodb.

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

Večina postavljenih ciljev je bila dosežena. Zaradi že navedenih objektivnih ovir smo z aktivnostmi za doseg nedoseženih zastavljenih ciljev že začeli in ti cilji so postali del načrtov leta 2008.

Kljub večletnemu opozarjanju, da služba nujne medicinske pomoči ni v celoti finančno pokrita iz državnih sredstev in kljub temu, da so enote tipa B, kakršno mora zagotavljati naš zdravstveni dom, v še slabšem položaju, na tem področju nismo mogli doseči premikov.

V to službo vlagamo lastna sredstva iz presežka na tržnih dejavnostih, delno pa jo podpirata občini ustanoviteljici.

Nekateri zobozdravniki koncesionarji še vedno niso izpolnjevali pogodbenih obveznosti, ki jih imajo glede oddajanja zobotehničnih storitev v zobotehnični laboratorij zdravstvenega doma, kljub opozarjanju.

Vključevanje zasebne splošne ambulante v stalno pripravljeno in dežurno službo je le začasno odmaknjeno in to delo opravljajo le zdravniki zdravstvenega doma.

10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA POSREDNEGA UPORABNIKA NA DRUGA PODROČJA

Zdravstveni dom se je tudi v letu, za katero poročamo, vključeval v okolje in sodeloval z javnimi zavodi ter gospodarskimi in drugimi organizacijami.

Pri izvajanju svojega osnovnega poslanstva, se je njegov pozitiven odnos do okolja in občanov kazal že v tem, da je dejavnost v mejah racionalnosti izvajal kar najbližje uporabnikom: na svojem sedežu v Ajdovščini, v Zdravstveni postaji v Vipavi, v Centru za usposabljanje invalidnih otrok v Vipavi, V domu starejših občanov v Ajdovščini, na domu pacientov in na terenu.

Z javnimi zavodi, gospodarskimi družbami in drugimi organizacijami je sodeloval zlasti z izvajanjem preventivnih zdravstvenih pregledov, izdelavi izjave varnosti z oceno tveganja cepljenji in učnimi delavnicami, ki so jih izvajali za to usposobljeni delavci zdravstvenega doma.

Člani ekip nujne medicinske pomoči so zagotavljali zdravstveno oskrbo, za katero so posebej zaprosili organizatorji vseh večjih prireditvev. Za manjše prireditve pa smo zagotavljali dodatno kadrovske pripravljenost na domu ali v zavodu.

Z ekipo nujne medicinske pomoči je bil naš zavod vključen v izvedbo državne vaje »TRK-2007« na področju zdravstva v okviru prireditve Dnevi zaščite in reševanja« Nova Gorica 2007«.

Na področju izobraževanja za zdravo življenje smo sodelovali tudi z organizacijami upokojencev, vse leto smo nudili prostor za srečevanja članom društva zdravljenih alkoholikov, ki smo jim na teh srečanjih nudili tudi strokovno zdravstveno pomoč.

V vrtcih in šolah smo izvajali preventivno zdravstveno vzgojo za otroke. Zelo pa se je v teh zavodih povečalo tudi zanimanje zaposlenih za predavanja in vaje na temo zdravega življenjskega sloga. Tako so naši strokovni sodelavci izvedli kar nekaj delavnic na to temo.

Šolam že vrsto let omogočamo redno razstavljanje izdelkov njihovih učencev na temo zdravja.

V letu 2007 pa sta osnovni šoli iz Dobravelj in Vipave postavili širši razstavi, ki sta bili pri obiskovalcih zdravstvenega doma zelo dobro sprejeti.

Zdravstveni dom Ajdovščina je bil tudi v letu 2007 učna baza študentom visoke šole za zdravstvo. Tako smo pri nas omogočali opravljanje obvezne prakse študentom, kar je za študente z našega območja gotovo zelo ugodno. Omogočali smo tudi opravljanje obvezne prakse dvema študentoma z medicinske fakultete.

Dve zdravnici sta nudili mentorstvo zdravnikom iz drugih okolij, ki opravljajo specializacijo tudi pri nas.

Z drugimi zdravstvenimi zavodi v Sloveniji sodelujemo tudi pri medsebojni izmenjavi pripravnikov, tako, da so ti resnično soočeni z vsemi predpisanimi dejavnostmi iz programa pripravništva. Medsebojno pomoč smo si nudili tudi pri izpadih kadra, ki ga ni bilo mogoče nadomestiti iz lastnega okolja.

Solidno sodelujemo z lekarno, s katero smo stopili v skupno investicijo za izgradnjo garaž in prostora za ločeno zbiranje odpadkov.

Zdravstveni dom goji pozitiven odnos do okolja z rednim urejanjem okolice in ločenim zbiranjem odpadkov.

11. DRUGA POJASNILA

KADROVANJE

V povprečju je bilo v letu 2007 v zdravstvenem domu zaposlenih 108 delavcev, na dan 31.12. pa 109. Podatek vključuje vse zaposlene za določen in za nedoločen čas. Pri iskanju kadra smo imeli največ težav pri zdravnikih specialistih, kar je tudi sicer slovenski problem. Trenutno na našem območju ni primanjkovalo medicinskih sester.

Izobrazbena struktura kadra: III. stopnjo izobrazbe je izpolnila ena delovka, 47 delavcev V., 7 delavcev VI., 43 VII. In 11 delavcev VIII. stopnjo izobrazbe. Med njimi je bilo 5 delovnih invalidov.

S skrajšanim delovnim časom so bile zaposlene tri delavke.

Delovno razmerje za določen čas smo sklepali s pripravniki in specializanti ter za nadomeščanje dalj časa odsotnih delavcev in z izvajalci programa, ki smo ga uvajali.

V začetku leta je delala pri nas tudi delavka, ki nam jo je posredoval zavod za zaposlovanje in je njeno plačo pokrival iz evropskih sredstev.

Povečan obseg dela na samoplačniških programih je bil opravljen v nadurnem ali pogodbenem delu. Nov program psihiatrije pa sta za naše paciente izvajali zunanji specialistki psihiatrinji.

INVESTICIJSKA VLAGANJA

Zaradi formalnih zapletov pri pripravi razpisne dokumentacije za izbiro izvajalca izgradnje garaž in prostora za ločeno zbiranje medicinskih odpadkov nismo mogli začeti z gradnjo v letu 2007. Pripravljena pa je bila vsa dokumentacija

PREDLOG RAZPOREDITVE PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI

1. V letu 2007 je Višje delovno in socialno sodišče razsodilo v prid zahtevam zdravnika enega izmed slovenskih zdravstvenih zavodov, ki je osporaval pravilnost obračunavanja dodatkov po kolektivni pogodbi za zdravnike. Na tej osnovi vlagajo zdravniki individualne zahtevke za poračun premalo izplačanih plač. Predlagamo, da se zahtevke pokrije iz presežka leta 2007.

2. V primeru, da bo sprejet sklep o deležu plače za delovno uspešnost direktorice, se ta izplača iz presežka, saj se nagrajevanje določa za leto 2007.

3. Ostanek presežka se prenese na obveznost do ustanovitelja in sicer za namen vlaganja v osnovna sredstva in investicijo.

Pri izvajanju investicije v garažo za vozila NMP, ki je v teku, se že kažejo dodatni stroški. Načrtujemo celovito preureditev stopnišča v najstarejšem delu ZD, česar nismo zmogli finančno pokriti ob investiciji v letu 2002. V Vipavi je nujno potrebna celovita obnova kurilnice z možnostjo priključitve na plin.

26.000 EUR pa je namenskih sredstev, ki so bila vkalkulirana v cene storitev in morajo biti rezervirana za posodabljanje informacijskega sistema.

DIREKTORICA

Boža Ferfolja, univ. dipl. prav.

12. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM ZA LETO 2007

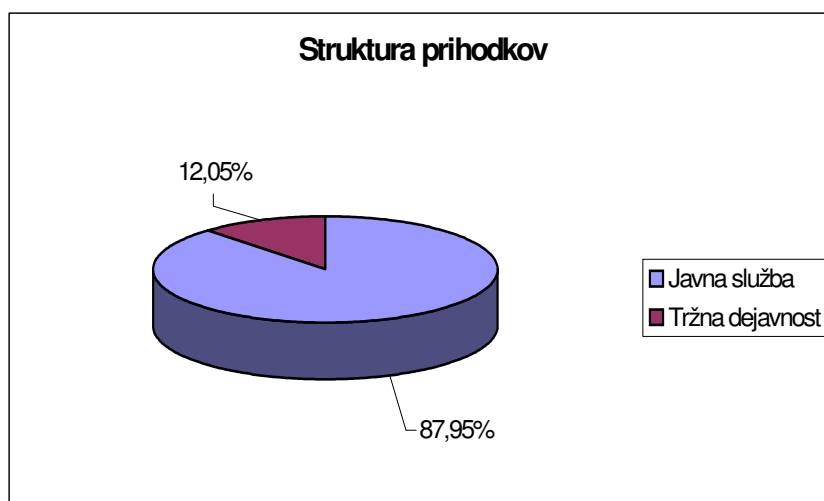
Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov izkazuje prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dogodka, v skladu z zakonom o računovodstvu in slovenskimi računovodskimi standardi.

V skladu s pravilnikom o letnih poročilih, smo določeni uporabniki dolžni prikazati prihodke in odhodke po vrstah dejavnosti in sicer posebej za izvajanje javne službe in posebej od prodaje blaga in storitev na trgu.

Prihodki po vrstah dejavnosti znašajo:

- od izvajanja javne službe 3.556.688,39 EUR
- od prodaje storitev na trgu 487.159,60 EUR.

Za razmejevanje odhodkov smo kot sodilo uporabili razmerje med prihodki od poslovanja doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe, in tistimi, doseženimi pri prodaji blaga in storitev.



Delež javne službe znaša 87,95%, tržna dejavnost pa 12,05%.

12.1 PRIHODKI

Celotni prihodki zavoda so v letu 2007 znašali 4.043.847,98 EUR in so 8,56% višji kot v preteklem letu ter 5,45% presegajo planirane.

12.1.1. Prihodki od ZZS

Prihodki od ZZS predstavljajo 78,26% vseh prihodkov in so za 6,92% večji kot realizirani v letu 2006 ter 2,91% višji kot planirani. Večji obseg sredstev za izvajanje programa zdravstvenih storitev po pogodbi za leto 2007, sklenjene z ZZS izhaja iz dodatnih sredstev v višini 37.723,39 EUR, in povečanega obsega storitev v naslednjih dejavnostih:

- ortodontija 16.660 točk, kar v povprečju pomeni 37.800,00 EUR,
- zobozdravstvo mladina 3.508 točk oziroma 9.010,00 EUR,
- psihiatrija 2.040 točk ali 4.327,39 EUR.

Dodatna sredstva, ki smo jih prejeli za sofinanciranje specializacij so realizirana v višini 43.239,64 EUR, iz naslova neporabljenih sredstev za učne delavnice pa 4.983,08 EUR, dodatni poračun za splošne, otroške in šolske ambulante ter dispanzer za žene znaša 16.840,33 EUR.

12.1.2. Prihodki iz naslova dodatnega zdravstvenega zavarovanja

Prihodki iz naslova dodatnega zdravstvenega zavarovanja so v letu 2007 realizirani v višini 318.078,67 EUR in so glede na realizacijo v preteklem letu porasli za 4,87%. Na povečanje prihodkov iz tega naslova vplivajo prekoračene opravljene storitve iz obveznega zdravstvenega zavarovanja. V osnovni zdravstveni dejavnosti so ti prihodki višji za 8%, v zobozdravstvu in specialistični dejavnosti pa 2%.

12.1.3. Prihodki od ostalih prispevkov

Prihodki od ostalih prispevkov obsegajo prihodke iz obveznega zavarovanja zaračunanih drugim zavodom in iz konvencij, kakor tudi od doplačila.

12.1.4. Prihodki od samoplačnikov

Prihodki od samoplačnikov obsegajo opravljene samoplačniške storitve v medicini dela, zobozdravstveni dejavnosti in osnovni zdravstveni dejavnosti. Obseg teh storitev se je v letu 2007 občutno povečal saj je glede na preteklo leto višji za 17,35%.

12.1.5. Prihodki od drugih dejavnosti

Prihodki od drugih dejavnosti vključuje naslednje prihodke:

- sofinanciranje občin NMP dejavnosti v višini 14.821,36 EUR,
- povračila stroškov pripravnikov v višini 22.364,93 EUR,
- provizija v višini 2.261,97 EUR,
- namenske donacije v višini 1.816,02 EUR,
- prihodki od najemnin, nudenje zdravstvene oskrbe na prireditvah, predavanja znašajo 22.911,93 EUR

Največji porast beležimo pri nujenju zdravstvene oskrbe na prireditvah in sicer so ti prihodki glede na preteklo leto višji za 8.633,00 EUR.

12.1.6. Finančni prihodki

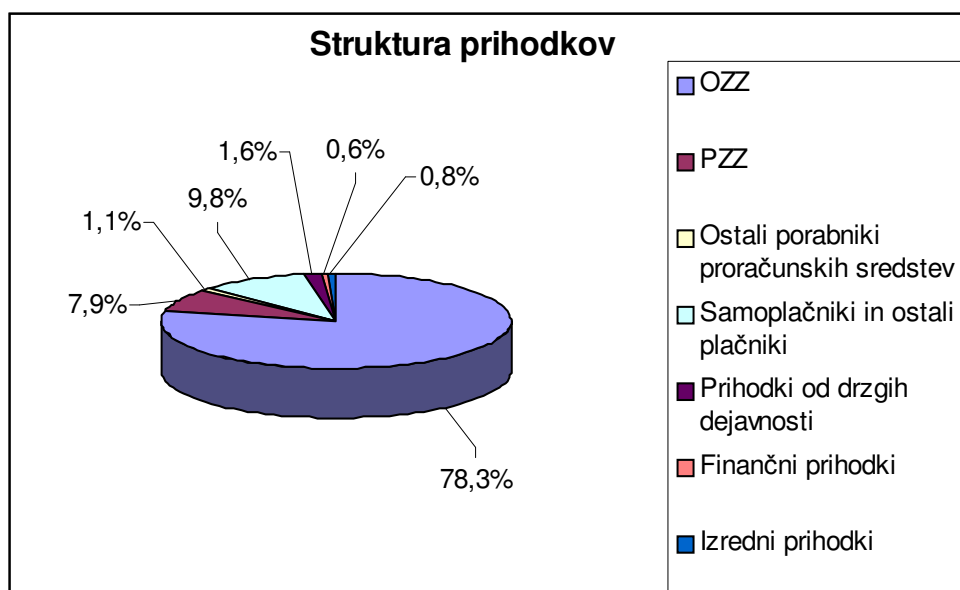
Finančni prihodki so za skoraj polovico višji kot v preteklem letu. Realizacija teh prihodkov je odvisna od višine prostih denarnih sredstev, ki jih vežemo pri bankah in obrestnih mer.

12.1.7. Izredni prihodki

Izredni prihodki obsegajo prihodke od odškodnin zavarovalnice, od tega 20.864,00 EUR zaradi izliva vode v prostorih fizioterapije, 11.455,00 EUR pa iz strojelomnega zavarovanja.

	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	INDEKS	
	2006	2007	2007	3:1	3:2
	1	2	3		
PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV					
Pogodba z ZZS	3.263.083,50	3.382.040,00	3.482.744,29	106,73	102,98
OZZ	2.959.786,46	3.075.074,00	3.164.665,62	106,92	102,91
PZZ (Vzaj.,Adriat.,Triglav)	303.297,04	306.966,00	318.078,67	104,87	103,62
Ostali porabniki prorač.sredstev	35.435,70	38.733,00	43.696,74	123,31	112,82
Samoplačniki in ostali plačniki	336.460,41	343.191,00	394.839,93	117,35	115,05
Prihodki od drugih dejavnosti	59.911,37	41.278,00	64.176,21	107,12	155,47
FINANČNI PRIHODKI	16.337,58	21.883,00	25.768,72	157,73	117,76
IZREDNI PRIHODKI	13.733,23	7.680,00	32.622,09	237,54	424,77
PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	2,70				
SKUPAJ PRIHODKI	3.724.964,49	3.834.805,00	4.043.847,98	108,56	105,45

Tabela 1: Pregled prihodkov



12.2. ODHODKI

Celotni odhodki zavoda so bili v letu 2007 realizirani v višini 3.844.427,10 EUR in so v primerjavi z letom 2006 porasli za 4,37%.

12.2.1. Stroški materiala

Stroški porabe materiala so v letu 2007 ostali na nivoju realiziranih v preteklem letu. Največji obseg porabljenega materiala predstavljajo zdravila in zdravstveni material, katerega poraba pa se je v letu 2007 znižala za 3,77%. Na to je vplivalo predvsem dosledno naročanje materialov po zakonu o javnih naročilih in pa racionalnejša poraba materialov. Zaradi tega pacienti niso bili slabše oskrbljeni.

Na stroške porabe goriva in elektrike velikega vpliva nimamo in so se gibali v običajnih okvirih.

	REALIZACIJA 2006	PLAN 2007	REALIZACIJA 2007	INDEKS	
	1	2	3	3:1	3:2
Stroški material-od tega	368.565,21	397.702,25	368.618,16	100,01	92,69
zdravila,zdrav.materiale	260.949,23	270.614,25	251.120,59	96,23	92,80
pisarniški,čistilni	25.714,45	28.335,00	28.980,28	112,70	102,28
voda,gorivo,elektrika	59.465,41	63.334,00	63.036,88	106,01	99,53
vzdrževanje,del.obleke	22.436,11	35.419,00	25.480,41	113,57	71,94

Tabela 2: Pregled stroškov materiala

12.2.2. Stroški storitev

Vsi stroški storitev so v letu 2007 glede na preteklo leto višji razen zdravstvenih storitev. V letu 2007 se kažejo učinki nabave aparata za ortopan slikanje in nam teh storitev ni potrebno plačevati, ker jih opravljamo sami.

12.2.3. Stroški vzdrževanja opreme

Obsegajo sprotno vzdrževanje kakor tudi večja popravila. V letu 2007 smo opravili večje vzdrževanje prostorov fizioterapije, za to je bilo namenjenih 42.900,00 EUR.

Iz plačila po podjemnih pogodbah in avtorskih pogodbah so za 62,25% višji od realiziranih v letu 2006. Na višjo izplačilo je vplivalo predvsem izvajanje dodatnih programov na področju ortodontije in psihiatrije in pa izvajanje programov zdravstvene vzgoje, kakor tudi povečan obseg pri nujenju zdravstvenih storitev na raznih prireditvah.

	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	INDEKS	
	2006	2007	2007	3:1	3:2
	1	2	3		
Stroški storitev-od tega	407.272,09	476.808,53	474.198,12	116,43	99,45
	122.667,87	134.952,00	131.335,01	107,07	97,32
pft,prevozne,bančne,komunalne,p oslovne					
zdravstvene	89.987,62	85.340,00	82.645,48	91,84	96,84
vzdrževanje opreme,objektov	88.776,42	131.612,65	119.651,00	134,78	90,91
zavarovalne premije	32.223,34	33.790,00	33.258,08	103,21	98,43
stroški izobraževanja	24.578,74	30.856,00	31.322,75	127,44	101,51
povračila (dnevnice,nočnine,kilometrina)	11.261,66	15.469,00	14.816,97	131,57	95,78
pogodbe o delu,avtorski honorar	37.046,94	43.537,00	60.109,28	162,25	138,06
reprezentanca	729,49	1.251,88	1.059,55	145,25	84,64

Tabela 3: Pregled stroškov storitev

12.2.4. Stroški dela

Stroški dela izplačani v letu 2007 so za 3% višji kot v preteklem letu, izplačane plače pa so porasle za 4,97%, povprečna izhodiščna plača pa je glede na preteklo leto višja za 1,52%. Povprečno število zaposlenih iz ur znaša 110,01 delavcev, kar pomeni 1,18% rast glede na preteklo leto. Povečanje števila zaposlenih iz ur izhaja iz sprememb pri obravnavanju neaktivnih dežurstev.

V letu 2007 so v našem zavodu opravljali pripravništvo dve medicinski sestri, zobozdravnica in fizioterapevtka. Poleg tega se je v zavodu izvajal tudi program specializacij zdravnikov pediatrov in sicer štirje zdravniki, za kar je bilo izplačano 8.561,48 EUR bruto plače in pomeni 0,41 delavcev iz ur.

Povprečno izplačana plača na delavca iz ur je znašala 1.574,21 EUR in je v primerjavi z letom 2006 porasla za 3,9%.

Sredstva za delovno uspešnost so bila izplačana v okviru 2% zakonsko določenih okvirov in pa 2,29% za povečan obseg za delovno uspešnost iz naslova opravljanja tržne dejavnosti.

V letu 2007 sta se upokojila dva delavca.

Prispevki in davki na izplačane plače so ostali na ravni leta 2006, na kar je vplivala nižja stopnja davka na izplačane plače.

	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	INDEKS	
	2006	2007	2007	3:1	3:2
	1	2	3		
Stroški dela	2.707.646,85	2.745.210,17	2.788.751,04	103,00	101,59
bruto plače-od tega	1.976.595,11	2.029.605,00	2.074.922,65	104,97	102,23
plače	1.938.620,13	1.990.582,00	1.991.981,39	102,75	100,07
stimulacija	37.974,98	39.023,00	82.941,26	218,41	212,54
dodatno pokoj.KAD	42.021,10	42.900,00	40.829,48	97,16	95,17
dodatno pokojninsko individualno	24.408,55	26.000,00	25.623,14	104,98	98,55
regres,jubilejne nagrade	107.915,29	97.554,00	85.255,33	79,00	87,39
prispevki in davki na plače	424.098,82	413.228,00	421.868,65	99,47	102,09
prevoz na delo,prehrana ,druga izplačila	132.607,97	135.923,17	136.219,79	102,72	100,22
stimulacija direktor			4.032,00		

Tabela 4: Pregled stroškov dela

12.2.5. Drugi odhodki

Drugi odhodki obsegajo, članarine, nadomestilo za uporabo stavbenih zemljišč, prevrednotevalne odhodke zaradi oslabitve terjatev in davek od dohodkov pravnih oseb.

Prevrednotevalni odhodki zaradi oslabitev terjatev znašajo 2.201,85 EUR. Popravki so oblikovani na podlagi ocene o neizterljivosti terjatev.

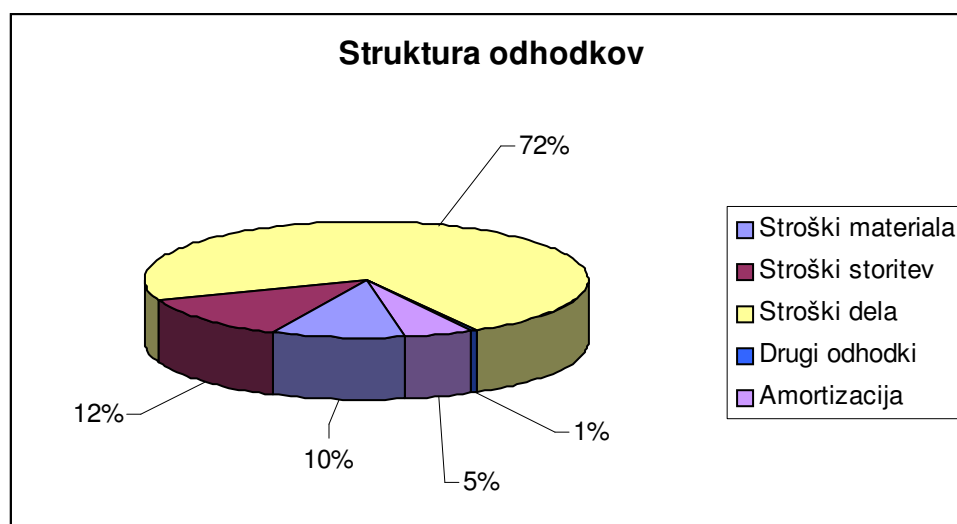
Iz naslova tržne dejavnosti smo obračunali davek od dohodka pravnih oseb v višini 4.126,88 EUR.

	REALIZACIJA	PLAN	REALIZACIJA	INDEKS	
	2006	2007	2007	3:1	3:2
	1	2	3		
drugi odhodki-od tega	10.618,49	13.884,05	18.156,40	170,99	130,77
članarine,stavbno zemljišče,takse	5.845,87	10.463,00	11.811,50	202,05	112,89
obresti	-	500,00	13,97	-	2,79
odhodki pret.leť, davek iz dobička, kazni	4.772,63	2.921,05	6.330,93	132,65	216,73

Tabela 5: Pregled drugih odhodkov

12.2.6. Amortizacija

Amortizacija v letu 2007 je bila obračunana v skladu s predpisanimi stopnjami, ki so se za leto 2007 spremenila, zato je tudi obračunana amortizacija nižja od planirane. Za opremo nabavljeno iz donacij smo obračunano amortizacijo v višini 13.130,87 EUR pokrivali v breme rezervacij.



12.2.7. Nabava osnovnih sredstev

V letu 2007 je bilo nabavljenih osnovnih sredstev v višini 122.093,51 EUR. Plan nabave osnovnih sredstev sprejme strokovni svet zavoda in je seznanjen tudi o realizaciji le tega.

V letu 2007 niso bila predvidena večja vlaganja v osnovna sredstva, zato se je predvsem nadomeščala in dopolnjevala potrebna oprema. Tako je bila za računalniško opremo in tiskalnike namenjeno 21.188,00 EUR, za programe (glavna knjiga, drobni inventar, office) 23.735,62 EUR, pisarniško opremo in aparate 13.265,00 EUR, avtomobile 21.162,00 EUR.

Za nabavo reševalnega vozila smo še v letu 2007 prejeli donatorska sredstva v višini 4.617,23 EUR.

13. POSLOVNI IZID

	REALIZACIJA 2007
Skupaj prihodki	4.043.847,98
Skupaj odhodki	3.844.427,10
Odhodki pokriti iz presežka preteklega leta	-5.040,00
Presežek prihodkov nad odhodki	204.460,88

Tabela 6: Razlika med prihodki in odhodki

13.1. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Določeni uporabniki enotnega kontnega načrta spremljamo gibanje prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka. V letu 2007 je presežek prihodkov na dohodki po načelu denarnega toka višji za 115.914,00 EUR in znaša 245.033,00 EUR.

14. POJASNILO K BILANCI STANJA

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

14.1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so:

- neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev
- opredmetena osnovna sredstva
- dolgoročne finančne naložbe
- dolgoročno dani depoziti
- terjatve za sredstva dana v upravljanje

14.1.2. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev se je v letu 2007 povečala za nove nabave računalniških programov v znesku 23.735,63 EUR. Popravki vrednosti so bili oblikovani v višini 6.700,74 EUR, kar pomeni, da znaša sedanja vrednost 23.064,47 EUR.

14.1.3. Opredmetena osnovna sredstva

Opredmeteno osnovno sredstvo je sredstvo v lasti ali finančnem najem, ki se uporablja pri opravljanju dejavnosti ter se po pričakovanju uporablja v več kot enem obračunskem obdobju.

14.1.4. Nepremičnine

Vrednost nepremičnin se je v letu 2007 povečala za vrednost 5.135,78 EUR, kolikor je znašala vrednost projektne dokumentacije za gradnjo garaže. Zmanjšanje vrednosti nepremičnin je posledica popravka vrednosti obračunanega po predpisanih amortizacijskih stopnjah v višini 72.189,48 EUR. Sedanja vrednost nepremičnin znaša 1.189.709,04 EUR.

14.1.5. Oprema

Nabavna vrednost opreme je v letu 2007 za 73.623,34 EUR višja kot v letu 2006 in sicer:

- povečanje za nove nabave za 99.951,48 EUR
- zmanjšanje zaradi odpisa za 26.328,14 EUR

Odpis osnovnih sredstev je bil opravljen na podlagi predloga inventurne komisije. Odpisana je bila predvsem oprema, ki je dotrajana ali pa neuporabna.

V letu 2007 so se znižale stopnje rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in sicer:

- osebni avtomobil za 2,5%,
- terensko vozilo za 5%,
- ostale pravice za 10%,
- ostala oprema za 5%.

Za programsko opremo se je stopnja povišala za 10%

Sedanja vrednost opreme znaša 355.159,89 EUR.

Stopnja odpisanosti opreme znaša 82,15%.

Med opremo uvrščamo tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična nabavna vrednost ne presega vrednosti 500,00 EUR in ob pričetku uporabe oblikujemo 100% popravek vrednosti.

Pri razvrščanju osnovnih sredstev med drobnim inventar in opremo upoštevamo sodilo istovrtnosti .

Nabavna in odpisana vrednost drobnega inventarja se je v letu 2007 povečala za 17.267,14 EUR.

14.2. Denarna sredstva in terjatve

DENARNA SREDSTVA IN TERJATVE	LETO 2007	LETO 2006	POVEČANJE	ZMANJŠANJE
Gotovina v blagajni	218,88		218,88	
Devizna sredstva v blagajni		603,00		603,00
Denarna sredstva na podračunu	2.692,30	4.350,47		1.658,17
Vezani depoziti na odpoklic	154.448,94	216.992,15		62.543,21
Kratkoročne terjatve do kupcev	95.203,38	72.562,00	22.641,38	
Oblikovani popravki kratkoročnih terjatev	9.851,42	7.649,57	2.201,85	
Dani predujmi		187,78		187,78
Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	742,26	3.475,40		2.733,14
Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	506,97	821,78		314,81
Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	1.643,12	2.684,51		1.041,39
Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	3.667,81	2.169,92	1.497,89	
Terjatve do ZZS	30.722,60	20.965,08	9.757,52	
Terjatve za depozite	779.515,12	464.414,94	315.100,18	
Terjatve iz naslova obresti	2.891,46	3.601,73		710,27
Terjatve za nadomestila in bolovanja	807,70	957,48		149,78
Terjatve za DDV	32,12		32,12	
Aktivne časovne razmejitev	3.909,76	2.366,61	1.543,15	
Stanje zalog	13.402,93	13.439,14		36,21

Tabela 7: Pregled denarnih sredstev in terjatev na dan 31.12.2007 v primerjavi z letom 2006

14.3. Obveznosti

OBVEZNOSTI	LETO 2007	LETO 2006	POVEČANJE	ZMANJŠANJE
Obveznosti za prejete predujme	602,10	286,38	315,72	
Obveznosti za čiste plače in nadomestila	118.310,30	109.617,95	8.692,35	
Prispevki iz plač in dodatno pokojninsko zavarovanje	45.736,98	42.059,72	3.677,26	
Obveznosti za davke iz plač	21.385,31	19.916,79	1.468,52	
Obveznosti do zaposlenih	15.806,76	15.393,89	412,87	
Obveznosti do dobaviteljev	137.458,31	156.256,90		18.798,59
Obveznosti za prispevke in davke na plačo in izplačil po podjemnih pogodbah in avtorskih honorarjih	49.826,61	41.180,25	8.646,36	
Obveznost za DDV in davek od dohodkov	4.126,88	824,65	3.302,23	
Obveznost do neposrednih uporabnikov proračuna	23,69	60,44		36,75
Obveznost do posrednih uporabnikov proračuna države	6.554,22	2.489,22	4.065,00	
Obveznost do posrednih uporabnikov proračuna občine	2.586,92	3.098,99		512,07
Pasivne časovne razmejitev	8.450,10	8.419,87	30,23	

Tabela 8: Pregled kratkoročnih obveznosti na dan 31.12.2007 in primerjava z letom 2006

14.4. Dolgoročne obveznosti

Dolgoročne obveznosti vsebujejo prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije, obveznosti in presežek prihodkov nad odhodki.

V letu 2007 smo prejeli donacijo za nabavo reševalnega vozila v višini 4.617,23 EUR in vrednost brezplačno podarjenih osnovnih sredstev v znesku 4.951,06 EUR.

Obračunani stroški amortizacije v višini 13.130,87 EUR so bili nadomeščeni iz prejetih donacij. Obveznost za sredstva prejeta v upravljanje so se v letu 2007 povečala za 6.259,00 EUR namenskih sredstev prejetih od občine Vipava za nabavo reševalnega vozila.

Iz presežka prihodkov nad odhodki iz preteklega leta je po sklepu sveta zavoda bila izplačana nagrada direktorici za leto 2006 v višini 5.040,00 EUR in tako znaša presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let 136.046,85 EUR, presežek tekočega leta pa 204.460,88 EUR.

Pripravila:
Nevenka Jež