

VSEBINA

SPREMNA BESEDA DIREKTORJA.....	2
I.DEL: POSLOVNO POROČILO.....	9
1. DELOVNI PROGRAM.....	9
1.1. BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST.....	10
1.2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST.....	15
2. KADRI.....	19
2.1. ZAPOSLOTIVNI TRENDI IN STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2006.....	19
2.2. IZOBRAŽEVANJE ZAPOSLENIH.....	25
3. POSLOVANJE BOLNIŠNICE.....	26
3.1. POGOJI POSLOVANJA.....	26
3.2. POSLOVNI IZID BOLNIŠNICE.....	27
3.2.1. PRIHODKI.....	27
3.2.2. ODHODKI.....	29
3.2.2.1. STROŠKI MATERIALA.....	29
3.2.2.2. STROŠKI STORITEV.....	32
3.2.2.3. AMORTIZACIJA.....	34
3.2.2.4. STROŠKI DELA.....	35
3.2.2.5. FINANČNI ODHODKI.....	37
4. OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV.....	37
5. NABAVA OSNOVNIH SREDSTEV.....	39
6. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	40
7. ZAKLJUČEK.....	42
II.DEL: RAČUNOVODSKO POROČILO.....	43
1. BILANCA STANJA.....	43
2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	50
3. RAČUNOVODSKE INFORMACIJE.....	51

SPREMNA BESEDA DIREKTORJA

a) *Poslovni del*

Splošna bolnišnica Jesenice je leto 2006 zaključila s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 303.919.042 SIT oz 1.268.231,69 EUR. Negativen poslovni rezultat je posledica:

- povečanega obsega dela za enako količino denarja. Praktično se nam povečuje program dela v hospitalni dejavnosti že drugo leto. V letu 2005 je bilo povečanje 2% bolnikov za celotno SBJ, v letu 2006 še dodaten 1% bolnikov oz. 3% bolnikov napram letu 2004 s pogojem, da morajo biti to prospektivni primeri, to je kirurški, ki so najdražji. To pomeni 215 bolnikov v letu 2005 in 83 bolnikov v letu 2006, skupaj za leto 2006 298 kirurških bolnikov (operiranih),
- neznanih prihodkov in nejasnih obračunskih merilih vse do konca leta 2006,
- nezadostna financiranost programov, predvsem kirurgije. Kirurgija je premalo financirana v višini za dodatnih 60-70% sedanjih sredstev,
- povečevanje obsega dela na vseh nivojih, zaradi zahtevnosti obravnav bolnikov, krajšanja ležalnih dob in povečanja obrata bolnikov. Povečanje števila bolnikov se izrazito kaže v urgentnih ambulantah in s tem vpliva na povečanje stroškov zdravil in zdravstvenega materiala ter diagnostičnih postopkov (laboratorij, rtg),
- povečanje kadra v zadnjih štirih letih zaradi omilitev anomalij dela (bolniške odsotnosti, invalidi) in neustrezne delovno-pravne zakonodaje ter neustrezne stimulatивne politike nagrajevanja zaposlenih. Razkorak se kaže v številki 30 zaposlenih preveč na vseh področjih glede na zmožnosti bolnišnice,
- večanje stroškov dela zaradi spreminjajoče zakonodaje,
- pomanjkanje anesteziologov (porodniška odsotnost), ki jih moramo drago najemati po drugih bolnišnicah,
- visoka utež SPP, ki kaže na bistveno večjo zahtevnost dela, kot jo izraža plan (MZ, ZZZS). Skozi utež SPP se kažejo velike anomalije v financiranju bolnišnic. Poleg tega je delež programa kirurgije v SBJ 60%, v drugih bolnišnicah dosega 25% in se pokriva iz sredstev ostalih dejavnosti, ki so dobro financirane in ne zahtevajo velikih stroškov. SBJ takega nabora storitev žal nima. Postaja vse bolj specialna bolnišnica,
- povečan delež operiranih bolnikov znotraj kirurgije. Iz nekdanjih 55-60% operiranih bolnikov je danes delež narasel na 75-80% operiranih bolnikov. Posledično temu sledijo večji stroški materiala in večji obseg dela tako v operacijski dvorani kot na oddelkih,
- povečanje količine diagnostičnih preiskav, ponavljajoče se preiskave (laboratorij, rtg, zunanje zdravstvene storitve),
- za izboljšanje kakovosti opravljenega dela in zahtev bolnikov po boljši in zahtevnejši obravnavi smo odprli nekaj delovišč, ki zahtevajo svoj davek v materialu in delu (porodna analgezija, ki je v porastu; protibolečinska ambulanta; case manager na DO, operacijski dvorani; ...),
- povečanje količinske porabe zdravil in zdravstvenega materiala na vseh nivojih dela, predvsem pa na medicinskem področju (tudi do 30% na posameznih segmentih, v povprečju pa za 10%). Cene materialov smo uspeli znižati ali vsaj ohraniti enake kot v preteklem letu,

- dragi materiali, ki jih zahteva medicinska stroka. Le te bomo v kar se da veliki meri zamenjali s cenejšimi.

Ne glede na skrbno poslovanje skozi celo leto, nam ni uspelo stroške uokviriti v razpoložljiva sredstva. Intenzivno smo naredili razne primerjave in analize porab in vzrokov ter z njimi oskrbovali vse, ki so izvajalci procesov. Vsekakor nas v naslednjem letu čaka garaško delo, ki ga v prejšnjem letu nismo opravili dobro.

Ob pogledu na slab finančni rezultat in vse težave, ki spremljajo delo skozi leto pa zadoščenje predstavlja dejstvo, da smo uspeli realizirati program dela v celoti, da smo opravili EDP (enkratni dodatni program) iz leta 2005 in velik del EDP iz leta 2006, ki smo ga pridobili v teku leta. Velja omeniti, da smo pridobili program PTA, ki smo ga do sedaj drago plačevali KC. Res pa je, da smo presegli načrtovani obseg SPP za delo več kot enega meseca. Torej smo opravili v dvanajstih mesecih za trinajst mesecev dela, ki pa žal ni plačano. Izgube praktično ne bi bilo, če bi lastnik in plačnik storitev le-te plačala. Ali če rečemo drugače, zdraviti bomo morali ceneje in manj drage bolnike. In kam to pelje?

Vodenje bolnišnice smo izvajali tako s poslovnega kot strokovnega vidika (medicina in ZN). Obe veji se močno dopolnjujeta, včasih tudi ne. Takrat je potrebno poiskati skupne cilje in nadaljevati delo. Le s pravim in skupnim skrbnim delom lahko dosežemo zelene rezultate, ki jih v prejšnjem letu nismo. V teku leta smo izvedli več informativnih sestankov za zaposlene, kjer smo jim predstavili poslovanje bolnišnice in posredovali ostale informacije. Uvedli smo nekatere kazalnike uspešnosti oz. kakovosti dela.

Med letom smo poleg strokovnega izobraževanja zaposlenih izvedli več delavnic na temo komunikacije in timskega dela zaposlenih.

Pridobili smo nekaj zdravnikov in dva izgubili.

Investicije v letu 2006 so bile:

- uvedba sistema digitalizacije SBJ in povezava HIS in RIS – 800.000 EUR v petih letih,
- nadgradnja CT aparata – 610.000 EUR v petih letih,
- zamenjava strehe na bloku – 37.000 EUR,
- obnova sanitarij z invalidskim straniščem na oddelku za ZN – 54.000 EUR,
- elektro kirurški noži – 31.000 EUR,
- opravili vzdrževalna dela na medicinski in nemedicinski opremi, ki jo je potrebno izvajati v skladu z navodili proizvajalca.

Za leto 2006 bomo izplačali stimulacijo v višini 237.532 EUR oz. 2% bruto mase plač.

V letu 2006 smo pridobili za 75.000 EUR donacij v denarju in 125.000 EUR donacij v materialu in opremi.

b) strokovni del

ALI SMO TISTO KAR NEPRESTANO PONAVLJAMO, kot je zapisal Aristotel, ali pa NIKOLI NE VEMO ALI JE ČRTA RAVNA, ČE NE POSTAVIMO ZRAVEN NJE ŠE ENE ČRTE, kot pa pravi Sokrat.

Nedvomno je bilo leto 2006 za bolnišnico z večih vidikov težko.

Prepričan pa sem, da smo celo leto nadgrajevali in izboljševali kakovost našega dela kot leta poprej, kar dokazujejo kazalniki, s katerimi lahko primerjamo leto 2006 s preteklimi. Nadgrajevali smo sistem kakovosti, ki smo jih dokazovali s kazalniki, ki kažejo praktično na vseh področjih trende izboljševanja, kar dokazuje, da je zavzemanje za kakovost postala stalnica našega vsakodnevnega dela. Nedvomno je kakovost našega dela zelo povezana tudi z varnostjo bolnikov. V letu 2006 smo pričeli z zametki varnostnih vizit, ki pa bodo kot rutina potekale šele v letu 2007. Pričeli smo z obveznimi vizitami predstojnikov, ki so sicer potekale tudi poprej, vendar smo le-te v letu 2006 tudi formalizirali in poročila teh vizit se periodično zbirajo pri strokovnem direktorju. Leta 2006 smo končno pričeli tudi z rednimi klinično-patološkimi konferencami, na katere smo vabili tudi eminentne strokovnjake iz drugih ustanov, tukaj se je predvsem pokazalo zelo dobro sodelovanje z bolnišnico Golnik.

Prav tako je aktivno pričel delovati tudi bolnišnični odbor za kakovost, ki ga vodi direktor zavoda, pričeli smo tudi z aktivnostmi, ki bodo na koncu privedle do akreditacije bolnišnice. Tudi v letu 2006 smo v SB Jesenice na novo uvedli več kliničnih poti, priporočil, vse uvedene klinične poti se vsakodnevno potrjujejo tudi v praksi, v lanskem letu se je, sicer s težavo, vendarle pa uspešno, rojevala tudi prva klinična pot na področju internistike.

Leto 2006 je bilo prelomno tudi zaradi obravnave težjih bolnikov, kar se nedvomno kaže tudi o povišanju povprečne vrednosti primera obračunanega po sistemu SPP. Poudarjam, da smo v SB Jesenice vedno natančno šifrirali diagnoze in posege, kar dokazujejo tudi večkratne kontrole s strani plačnika, ki niso dokazale kakršnegakoli pregrupiranja ampak celo nasprotno.

V lanskem letu smo zaradi zmanjševanja čakalnih vrst ponovno kandidirali za dodatni program, prvič tudi za invazivno diagnostiko in terapijo obolenj perifernega ožilja.

Uresničili smo predvsem program s področja artroskopij, medtem ko s področja endoprotetike in invazivne diagnostike ter zdravljenja ožilja ne, predvsem zaradi izredno kratkega roka, v katerem bi morali program uresničiti, dogovor je bil šele podpisan konec septembra 2006. Kljub temu smo skrajšali čakalne dobe v primerjavi s prejšnjimi leti. Uresničevanje dodatnega programa je bilo tudi oteženo zaradi hudih organizacijskih težav, predvsem zaradi pomanjkanja anesteziologov.

V lanskem letu pa smo ponovno ves dodatni program opravili brez dodatnega nagrajevanja zaposlenih, kljub temu da nam je zakonodaja to že dopuščala, so pa nedvomno bile to dodatne obremenitve vseh zaposlenih.

Prav tako so se poglobile kadrovske težave, zlasti pri zdravniškem kadru, število zdravnikov se je zmanjšalo zaradi odhoda 6 zdravnikov specialistov, še posebno je bil in ostaja prizadet interni oddelek, ki sta ga zapustili dve specialistki internistki – diabetologinji. Vse to je zaostriло pogoje dela, predvsem na internem oddelku, kjer

prihaja do nadpovprečnih obremenitev na specialiste, ki pa so kljub temu opravili ves dogovorjen bolnišnični program.

Žal pa se je verjetno tudi kot posledica tega, povečala povprečna ležalna doba na oddelku, podaljšale so se tudi čakalne dobe za obravnave v različnih specialističnih ambulantah.

Stanje je zaskrbljujoče tudi na oddelku za anesteziologijo in reanimacijo, kjer smo pomanjkanje zdravnikov nadomeščali s sodelovanjem kolegov iz drugih ustanov, vendar se vsaj na tem oddelku stvari premikajo na bolje z vrnitvijo dveh specialistk s porodniškega dopusta, ena kolegica pa bo predvidoma konec leta opravila specialistični izpit.

Ponovno se je pokazala nesmiselnost sistema specializacij, ki nam onemogoča pridobivanje mladih kolegov, ki bi bili pripravljene specializirati za našo ustanovo, predvsem za področja, za katera so visoko motivirani. Kadrovske situacijo nam otežuje tudi hudo restriktivna zakonodaja, ki nam onemogoča pridobivanje specialistov v tujini, zlasti iz držav bivše Jugoslavije, kjer so administrativna vrata tako priprta, da nam bo v letošnjem letu verjetno s težavo uspelo pridobiti samo enega specialista iz interne medicine.

Svetli žarki v zdravniški kadrovske situaciji pa so tri nove specialistke s področja pediatrije, ginekologije in kirurgije.

Nekoliko boljše kot leto poprej pa se razrešujejo kadrovske težave pri diplomiranih medicinskih sestrah, kjer opažamo, da je fluktuacija bistveno manjša kot leta poprej. Končno je v lanskem letu, zlasti s pomočjo lokalne skupnosti, pridobila vsa dovoljenja tudi nova Visoka šola za zdravstvo, ki bo prve slušateljke vpisala v šolskem letu 2007/2008.

Tudi leta 2006 smo namenjali vso skrb stalnem izobraževanju vseh zaposlenih, kajti le-to nam omogoča obnavljanje znanja in uvajanja novih metod zdravljenja in terapije. V lanskem letu smo uspešno organizirali mednarodno delavnico na kateri smo tako kolegom iz tujini kot iz cele Slovenije predstavili zelo dobre izkušnje pri kirurgiji s pospešenim okrevanjem.

Pričeli smo tudi z aktivnostmi, glede na to, da smo učni zavod, pri pridobivanju naslovov asistent/ka in dva kolega sta bila že habilitirana v ta naslov.

Že več mesecev pa se aktivno pripravljamo s pisanjem člankov za samostojno številko Zdravniškega vestnika, ki bo zagledala luč jeseni leta 2007.

Kot prva bolnišnica v Sloveniji smo v letu 2006 popolnoma digitalizirali RTG diagnostiko, kar nedvomno prispeva k kakovostnejšemu in učinkovitejšemu delu vseh zaposlenih. Sistem pa bo v polnosti zaživel šele v povezavi z ostalimi bolnišnicami, kjer skupaj s Splošno bolnišnico Izola delamo pionirske korake pri t.i. teleradiologiji. Nadgradili smo tudi že popolnoma iztrošeno CT aparaturo s sodobnim 16-rezinskim aparatom, tako da smo po tovrstni opremljenosti popolnoma primerljivi z ostalimi regijskimi bolnišnicami.

Tudi v lanskem letu smo nadaljevali aktivnosti s pridobivanjem dokumentacije za novo gradnjo operacijskega bloka.

Kljub vsemu pa lahko s strokovnega vidika ocenimo leto 2006 kot dobro, še zlasti, če se ozremo na anketo o izkušnjah bolnikov v SB Jesenice, ki je bila sicer izvedena na zahtevo Ministrstva za zdravje, in ki je pokazala, da bolniki vidijo SB Jesenice kot

dobro in kjer so bili deležni kvalitetne in prijazne obravnave, kar pa je vsem zaposlenim v splošni bolnišnici tudi cilj.

c) osebna izkaznica

IME: SPLOŠNA BOLNIŠNICA JESENICE
SEDEŽ: Cesta maršala Tita 112, 4270 JESENICE
MATIČNA ŠTEVILKA: 5053692
ŠIFRA UPORABNIKA PRORAČUNA: 27723
DAVČNA ŠTEVILKA: 86143824
ŠTEVILKA PODRAČUNA EZR: 01100-6030277215
TELEFON: 04 58 68 000
TELEFAKS: 04 58 68 401
SPLETNA STRAN: <http://www.sb-je.si>
ŠTEVILO ZAPOSLENIH: 594
USTANOVITELJ: REPUBLIKA SLOVENIJA

DEJAVNOSTI:

Splošna bolnišnica Jesenice opravlja zdravstveno dejavnost na sekundarni ravni, ki obsega:

- bolnišnična zdravstvena dejavnost
- specialistična izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost
- druge zdravstvene dejavnosti
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju medicine
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju tehnologije
- dejavnost lekarn
- dejavnost menz
- priprava in dostava hrane (catering)

ORGANI ZAVODA:

- svet zavoda - 17 članov
 - ustanovitelj – 9 članov
 - Občina Jesenice – 1 član
 - Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije – 1 član
 - Splošna bolnišnica Jesenice – 6 članov
- direktor zavoda
- strokovni svet zavoda
- strokovni direktor

VODSTVO ZAVODA:

- direktor zavoda – Igor HORVAT, univ.dipl.inž.stroj.,

- strokovni direktor do 23. 5. – prim. mag. Miran REMS, dr.med.,
- strokovni direktor od 23.5.dalje Igor Rus, dr. med.,
- glavna medicinska sestra – Zdenka KRAMAR, dipl.med.sestra,
- vodja upravno gospodarskega sektorja – Irena MIKO UDIR, univ.dipl.soc.,
- vodja finančno računovodskega sektorja – Nataša MEŽEK, univ.dipl.ekon.

LETNI PRIHODEK: 5.560.613.876 SIT

DATUM USTANOVITVE: 11. april 1948

Splošno bolnišnico Jesenice je z ustanovitvenim aktom ustanovila Republika Slovenija - Ministrstvo za zdravje v skladu z Zakonom o zavodih. Splošna bolnišnica Jesenice je samostojna pravna oseba, ki razpolaga s sredstvi ustanovitelja. Ustanoviteljske pravice in obveznosti izvršuje Vlada Republike Slovenije tako, da zagotavlja preko pristojnih ministrstev izvajanje naslednjih nalog:

- usklajevanje programov dela in finančnih načrtov zdravstvenih zavodov ter financiranje dejavnosti po potrjenih programih
- nadzor nad poslovanjem javnega zavoda
- nadzor nad izvajanjem odobrenih programov javnega zavoda
- nadzor nad zadolževanjem
- sodelovanje v organih upravljanja

Ustanoviteljska, premoženjska in finančna razmerja med ustanoviteljem in javnimi zdravstvenimi zavodi so urejena z določili Zakona o zdravstveni dejavnosti in Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju.

Lastniško upravljanje je opredeljeno s funkcijo določanja poslovne strategije zavoda, imenovanjem direktorja in organov upravljanja ter nadzorom upravljanja. Razpolaganje s sredstvi je ločeno od lastništva. Splošna bolnišnica Jesenice je dolžna poslovati po načelih dobrega gospodarja in je odgovorna za zakonitost poslovanja.

Splošna bolnišnica Jesenice opravlja javno službo na področju zdravstvene dejavnosti v skladu z Zakonom o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju.

Zdravstveno službo opravljamo na sekundarnem nivoju (bolnišnična specialistična dejavnost in ambulantna specialistična dejavnost). V naši bolnišnici delujeta tudi ambulanta za fzioterapijo in dispanzer za žene, ki pa jih Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju razvršča med osnovno zdravstveno dejavnost. Splošna bolnišnica Jesenice deluje v okviru javne zdravstvene mreže na območju Republike Slovenije.

Splošna bolnišnica Jesenice pridobiva sredstva za poslovanje:

- od ustanovitelja v skladu z aktom o ustanovitvi,
- po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- s plačilom uporabnikov storitev,

- po pogodbi z Ministrstvom za zdravje za naloge, ki se na podlagi zakona financirajo iz proračuna,
- iz drugih virov na način in pod pogoji določenimi z zakoni, aktom o ustanovitvi in statutom zavoda,
- iz donacij in subvencij.

Sistem zdravstvenega varstva in zdravstvenega zavarovanja ureja Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju. Le-ta je uvedel poleg obveznega zdravstvenega zavarovanja tudi prostovoljno zdravstveno zavarovanje. Le del zdravstvenih storitev in le za določene uporabnike se krije plačilo v celoti iz obveznega zdravstvenega zavarovanja. Za večino uporabnikov se določen del storitev krije tudi iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

Sredstva za obvezno zdravstveno zavarovanje se zagotavljajo s prispevki, ki jih ZZZS plačujejo zavarovanci, delodajalci in drugi.

Izhodišča za financiranje bolnišnic so v skladu z zakonodajo določena s partnerskim dogovarjanjem med izvajalci, zdravniško zbornico, ZZZS in Ministrstvom za zdravje. Dogovarjamo se o vsebini in obsegu programov storitev in ceni storitve. Namen dogovarjanj je v odgovornem razporejanju razpoložljivih javnih sredstev.

Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila :

- Zakon o javnih financah (UL RS št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02), v njegovem 62., 89. in 99. členu
- Zakon o računovodstvu (UL RS št. 23/99, 30/02) v členih od 20. do 29. in v 51. členu
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (UL RS št. 12/01) v členih 2. in 16. do 18.
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04) v 4. do 8. členu, 13. do 17. členu in 21. do 27 členu
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 75/04, 117/04, 141/04 in 117/05) z opredelitvami v 1. in 2. členu
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (UL RS št. 134/03, 34/04, 13/05) v 16. in 17. členu
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (UL RS št. 46/03) v 3. členu
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (UL RS št. 117/02 in 134/03)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UL RS št. 45/05)

Splošna bolnišnica Jesenice spada po opredelitvi Zakona o javnih financah med posredne proračunske uporabnike. Spadamo med določene uporabnike Enotnega kontnega načrta, ki ga uporabljajo osebe javnega prava in tiste pravne osebe, za katere ne velja Zakon o gospodarskih družbah.

I.DEL: POSLOVNO POROČILO

1. DELOVNI PROGRAM

Pogoji za poslovanje bolnišnic se določajo na podlagi sklenjenih Splošnih in Področnih dogovorov.

V prvih treh mesecih leta 2006 so veljala določila iz Splošnega dogovora 2005 in Področnega dogovora 2005. Od 1. aprila dalje so veljala določila Splošnega dogovora za leto 2006 in Področnega dogovora za bolnišnice za leto 2006. Partnerji, ki sodelujejo pri oblikovanju določil Splošnega in Področnih dogovor (Ministrstvo za zdravje, Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, ZZZS) so dne 8. junija 2006 sprejeli Področni dogovor za bolnišnice za leto 2006. Pred tem je bil sprejet tudi Splošni dogovor za leto 2006 in sicer dne 13.4.2006.

Na poslovanje v letu 2006 so vplivali naslednji Aneksi k Splošnemu in Področnemu dogovoru:

- Aneks št. 2 k Področnemu dogovoru 2005 (20.3.2006) je iz osnove za načrtovano povprečno utež za leto 2005 izločil enkratni dodatni program, ki ga je naša bolnišnica opravila v letu 2004. Ta enkratni dodatni program (100 endoprotez kolkov) nam je sprva načrtovano povprečno utež povišal. V letu 2005 načrtovane povprečne uteži nismo uresničili in prihodki za leto 2005 so se nam znižali. Zaradi tega Aneksa se nam je načrtovana povprečna utež za leto 2005 znižala in v letošnjem letu smo pridobili dodatna sredstva v višini 28.079.157 SIT,
- Aneks št. 5 k Splošnemu dogovoru za leto 2005, ki je bil sprejet 9.3.2006, je bolnišnicam omogočil, da v letu 2006 lahko nadaljujejo z izvajanjem dogovorjenega in nedokončanega enkratnega programa iz leta 2005,
- Aneks št. 6 k Splošnemu dogovoru za leto 2005 (25.5.2006) je prinesel spremembo višine financiranih prispevkov na izplačane plače iz 23 % na 21,62% (zakonska sprememba znižanja prispevne stopnje davka na izplačane plače). Na letnem nivoju učinek znižanih prispevkov predstavlja znižanje finančnega načrta ZZZS in seveda naših prihodkov za 27.316.340 SIT,
- Aneks št. 1 k Splošnemu dogovoru 2006 (29.09.2006) je naši bolnišnici prinesel naslednje širitve bolnišničnega programa za leto 2006 z namenom skrajševanja čakalnih dob v zdravstvu:
 - i. 50 artroskopij kolena v vrednosti 8.176.650 SIT,
 - ii. 50 ortopedskih operacij rame v vrednosti 22.100.000 SIT,
 - iii. 60 endoprotez kolka v vrednosti 54.000.000 SIT,
 - iv. 69 PTA v vrednosti 35.880.000 SIT;
- Aneks št. 1 k Področnemu dogovoru 2006 je med drugim določil izvajalcem, da od 1.1.2007 dalje načrtujejo in evidentirajo število CT in MR storitve po preiskavah,

- Aneks št. 2 k Splošnemu dogovoru 2006 (18.01.2007) je določil, da če izvajalec ne doseže načrtovanega števila specialistično ambulantnih točk, za obračun ZZZS upošteva indeks doseganja načrta obiskov.

Področni dogovor za leto 2006 prinaša naši bolnišnici širitev programa in sicer:

- poveča se število prospektivnih primerov za 1 %, kar je 110 bolnikov (brez povečanja prihodkov v finančnem načrtu),
- bolnišnični delovni program se poveča za 100 artroskopij in 30 TVT operacij (ustrezno se povečajo denarna sredstva),
- povečalo se je število točk v ambulanti za fizioterapijo za 17.000 na letnem nivoju (ustrezno se povečajo denarna sredstva)
- poveča se program CT preiskav za 10.314 točk (ustrezno povečanje denarnih sredstev)
- poveča se program mamografij za 9.267 točk (ustrezno se povečajo denarna sredstva).

Zmanjšal se je obseg programa v dermatološki ambulanti za 7.592 točk s ustreznim znižanjem prihodkov (za 0,2 nosilca).

Enkratni dodatni delovni program iz leta 2005 izvajalci niso v celoti uresničili, zato je MZ podaljšalo rok za izvedbo programa in naša bolnišnica je pridobila naslednje število operacij in preiskav:

- 60 operacij kil,
- 87 operacij žolčnih kamnov,
- 30 operacij nosu in grla ,
- 19 endoprotez kolka,
- 506 CT preiskav in
- 310 mamografij oz. 3.007 točk.

1.1. BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST

Delovni program se nam je v letu 2006 v primerjavi s predhodnim letom povečal. V skladu s Področnim dogovorom za bolnišnice se nam je na letnem nivoju povečal za 240 bolnikov (100 artroskopij, 30 TVT, 1 % povečanja je 110), kar je 11.285 bolnikov.

Za koledarsko leto 2006 je načrtovano število bolnikov 11.225, saj je povečanje programa v bolnišnični dejavnosti od 1. aprila dalje 180 bolnikov.

V letu 2006 se je dogovorjeni program povečal za 298 bolnikov v primerjavi z letom 2004 ob nespremenjenih prihodkih (215 v letu 2005 in 83 v letu 2006).

V tabeli št.1 prikazujemo načrtovano število bolnikov po izhodiščih za leto 2005 (11.045), po izhodiščih za leto 2006 (11.285) in načrt, ki je veljal za poslovno leto 2006.

Tabela št. 1: Prikaz načrtovanega obsega bolnišnične dejavnosti po pogodbi 2005 in 2006

	pogodba 2005	pogodba 2006	načrt 2006
kirurgija	4.844	5.054	5.001
interna	2.829	2.829	2.829
pediatrija	1.601	1.601	1.601
gin-por	1.771	1.801	1.794
HOSPITAL	11.045	11.285	11.225
doječe matere	300	300	300
neakutni dnevi	3.944	3.944	3.944

Tabela št. 2: Pregled opravljenega dela v bolnišnični dejavnosti

	uresničeno 2005	načrt 2006	uresničeno 2006	IND na načrt 2006	odstop od načrta 06	IND na uresn 05
KIRURŠKI ODDELEK	4.961	5.089	5.014	98,53	-75	101,07
- SKUPAJ ZZS	4.873	5.001	4.900	97,98	-101	100,55
- ostali plačniki	88	88	114	129,55	26	129,55
INTERNI ODDELEK	2.803	2.867	2.858	99,69	-9	101,96
- SKUPAJ ZZS	2.765	2.829	2.808	99,26	-21	101,56
- ostali plačniki	38	38	50	131,58	12	131,58
GIN POR ODDELEK	1.588	1.804	1.741	96,51	-63	109,63
- SKUPAJ ZZS	1.578	1.794	1.734	96,66	-60	109,89
- ostali plačniki	10	10	7	70,00	-3	70,00
PEDIATRIČNI ODDELEK	1.782	1.619	1.816	112,17	197	101,91
- SKUPAJ ZZS	1.764	1.601	1.805	112,74	204	102,32
- ostali plačniki	18	18	11	61,11	-7	61,11
SKUPAJ HOSPITAL	11.134	11.379	11.429	100,44	50	102,65
- odpuščeni bolniki ZZS	10.980	11.225	11.247	100,20	22	102,43
- ostali plačniki	154	154	182	118,18	28	118,18
DOJEČE MATERE	691	720	891	123,75	171	128,94
- bolnišnični primeri-ZZS	271	300	351	117,00	51	129,52
- ostali plačniki	420	420	540	128,57	120	128,57
ZDRAVSTVENA NEGA (dnevi)	4.414	3.944	4.241	107,53	297	96,08
- odpuščeni bolniki ZZS	4.414	3.944	4.237	107,43	293	100,43
- ostali plačniki	0	0	4		4	

V bolnišnični dejavnosti se je zdravilo 11.429 bolnikov, kar je 50 bolnikov ali 0,44 % več kot smo načrtovali. Za plačnika ZZS smo zdravili 11.247 bolnikov in program

presegli za 0,20 % ali 22 bolnikov. Za ostale plačnike smo zdravili 182 bolnikov, kar je 28 več kot smo načrtovali.

Doječih mamic je bilo 351. Dogovorjeni program smo presegli za 17 %, oz. smo obravnavali 51 mamic več kot je načrtovano.

Na neakutni bolnišnični obravnavi smo uresničili 4.241 neakutnih bolnišničnih oskrbnih dni, kar je 297 dni ali 7,53 % več kot smo načrtovali.

Na oddelku za neakutno bolnišnično obravnavo je v letu 2006 ležalo več bolnikov nadstandardno dolgo, saj zanje nismo uspeli dobiti prostora v drugih ustrežnejših ustanovah.

V večini primerov so bili bolniki premeščeni iz Kliničnega centra v Ljubljani, največkrat po poškodbi glave. Bolniki so bili traheotomirani in na enteralni prehrani. Vsi bolniki so bili 3. kategorije potreb po zdravstveni negi. Za izvajanje zdravstvene oskrbe smo glede na njihovo stanje porabili zelo veliko materiala. Povečati smo morali tudi število zaposlenih.

Ker jih glede na njihovo stanje nismo mogli namestiti v noben zavod, prav tako za njih niso mogli skrbeti svojci, so bili hospitalizirani v naši bolnišnici na neakutni obravnavi več kot je predvideno v področnem dogovoru.

Bolnišnice spremljajo opravljeno delo tudi po kriteriju težavnosti zdravljenih bolnikov s pomočjo **Skupin Primerljivih Primerov**. S predpisanim načinom kodiranja opravljenih postopkov, procedur in bolnikovih stanj je vsak bolnik obtežen z utežjo.

Iz Tabele št.3 je razvidno, da je bil naš povprečni zdravljeni bolnik za 9 % »težji« od lanskoletnega povprečnega bolnika, če ne upoštevamo bolnikov, ki smo jih zdravili v dodatnem programu z namenom skrajševanja čakalnih dob (kolona brez EDP). Na vseh oddelkih, razen na pediatričnem, so bili letošnji povprečni bolniki zahtevnejši.

Tabela št. 3: Prikaz povprečnih obteženih primerov po dejavnostih v SBJ

oddelek	brez EDP		IND 06/05	z EDP		IND 06/05
	leto 2005	leto 2006		leto 2005	leto 2006	
Kirurški oddelek	1,459	1,611	110,4	1,482	1,602	108,1
Interni oddelek	1,450	1,614	111,3	1,450	1,614	111,3
GIN - POR oddelek	0,680	0,751	110,4	0,680	0,751	110,4
Pediatrični oddelek	0,690	0,676	98,0	0,690	0,676	98,0
SKUPAJ	1,222	1,332	109,0	1,239	1,335	107,7

Primerjava obteženih primerov v vseh slovenskih bolnišnicah (Tabela št.4) nam pove, da je bil povprečni slovenski bolnik obtežen z utežjo 1,3873 SPP in da je skupno število SPP v Sloveniji bilo uresničeno v višini 461.555,24 SPP in je odstopalo od načrta za 6,10 %.

V naši bolnišnici smo uresničili 14.973,56 SPP in smo načrt prekoračili za 8,24 %. Naš povprečni bolnik je bil obtežen z utežjo 1,3312, kar pomeni, da je bil naš

povprečni bolnik po »težavnosti« 96 % slovenskega povprečnega bolnika. v načrtu ZZZS je bilo predvideno, da bo naša povprečna utež 1,2324. Presegli smo jo za 0,10 na povprečnega bolnika ali v skupni številki za 1.139,32 SPP. Če vzamemo za kriterij opravljenega dela število uresničenih SPP lahko ugotovimo, da smo dogovorjeni program presegli za cel mesec. Celotno preseganje SPP je posledica zahtevnosti zdravljenih bolnikov.

V letu 2005 smo uresničili 13.388,3 SPP. Naš povprečni bolnik je bil predhodno leto obtežen z utežjo 1,2193, kar je predstavljalo 88 % »težavnosti« povprečnega slovenskega bolnika.

Če primerjamo uresničeno povprečno utež na bolnika v letu 2006 in 2005 ugotovimo, da se je povečala iz 1,2193 na 1,3312 ali za 9 %.

Če primerjamo težavnost naših zdravljenih bolnikov s slovenskim povprečjem ugotovimo, da se naš povprečni bolnik približuje slovenskemu povprečnemu (iz 88 % na 96 %).

Tabela št. 4: Primerjava načrta in realizacije povprečnih uteži po slovenskih bolnišnicah v letu 2006

NAZIV IZVAJALCA	OBTEŽENI PRIMERI			POVP.UTEŽI		RAZMERJE DO SLO UTEŽ
	NAČRT	URES	IND	NAČRT	URES	
SB CELJE	42.957,37	43.642,84	101,60	1,3101	1,3170	0,9494
SB IZOLA	14.967,12	16.048,19	107,22	1,1088	1,1729	0,8455
B SEŽANA	880,37	857,03	97,35	1,4985	1,4802	1,0670
BŽBP POSTOJNA	2.745,71	3.397,88	123,75	0,8117	0,8217	0,5923
SB JESENICE	13.834,24	14.973,56	108,24	1,2324	1,3312	0,9596
BGP KRANJ	2.935,20	3.231,39	110,09	0,7085	0,7632	0,5502
Estetika Fabjan	174,04	87,25	50,13	0,6266	0,5353	0,3859
B GOLNIK	10.222,85	10.070,24	98,51	1,4683	1,4059	1,0134
SB BREŽICE	6.093,37	6.777,18	111,22	1,1139	1,1495	0,8286
SB TRBOVLJE	6.467,11	6.526,56	100,92	1,0725	1,0840	0,7814
SB MARIBOR	65.888,50	67.928,06	103,10	1,4380	1,4716	1,0608
SB PTUJ	9.444,23	9.698,09	102,69	1,0154	1,0151	0,7317
SB MURSKA SOBOTA	19.164,54	21.255,30	110,91	1,0629	1,1788	0,8498
SB "Dr. FD" NG	18.412,98	20.271,67	110,09	1,1516	1,2392	0,8933
SB NOVO MESTO	24.171,72	24.678,32	102,10	1,2441	1,2465	0,8985
SB SLOVENJ GRADEC	15.637,24	18.307,08	117,07	1,1190	1,2769	0,9205
B TOPOLŠICA	5.439,40	5.556,47	102,15	1,5540	1,5871	1,1441
KLINIČNI CENTER LJ	140.973,28	152.173,39	107,94	1,4867	1,5870	1,1440
OB VALDOLTRA	11.028,98	11.667,10	105,79	1,9943	2,0745	1,4954
ONKOLOŠKI INŠTITUT	17.612,23	17.974,87	102,06	1,3098	1,3250	0,9551
IATROS, dr. Košorok	188,40	191,56	101,68	0,7850	0,8015	0,5778
Kir. San. Rož. dolina	1.577,47	1.661,70	105,34	0,7349	0,7729	0,5571
Kirurški center Toš	104,68	124,42	118,86	0,6667	0,7925	0,5713
MC MEDICOR LJ	3.617,14	4.017,33	111,06	4,1268	4,5394	3,2722
SPCZ BITENC	483,48	437,76	90,54	2,1440	2,1046	1,5171
SLOVENIJA SKUPAJ	435.021,63	461.555,24	106,10	1,3269	1,3873	1,0000

Bolnišnice moramo načrtovati in uresničiti tudi nekaj določenih kirurških posegov, ki jih načrtujemo kot prospektivne primere. Po določilih Področnega dogovora za bolnišnice je določeno, da bolnišnica v celoti izpolni načrtovani program tedaj, ko izpolni načrt prospektivnih primerov in načrtovano število bolnikov. V letu 2006 smo načrt prospektivnih primerov v celoti uresničili.

Tabela št. 5: Primerjava uresničenih in načrtovanih prospektivnih primerov

naziv prospektivnih primerov	načrt pogodba 2005	načrt pogodba 2006	načrt leto 2006	uresničeno leto 2006	indeks ures / načrt
op. na ožilju - F20Z	71	42	49	50	101,52
op. kil - G08Z + G09Z	414	458	447	450	100,67
op. žolčnih kamnov - - H03A+H03B+H04A+H04B	256	256	256	259	101,17
op. nosu in grla - D09Z, D11Z	0	42	32	34	107,94
endoproteze kolka - I03A+I03B+I03C	146	146	146	146	100,00
ortopedske op. rame - I16Z	0	53	40	42	105,66
SKUPAJ	887	997	970	981	101,19

Povprečna ležalna doba je kazalnik, ki nam pove, koliko časa je povprečno trajalo zdravljenje povprečnega bolnika.

Primerjava časa zdravljenja povprečnega bolnika po dejavnostih nam pove, da je »obrat« bolnikov hiter. Na kirurškem oddelku se je zdravil v primerjavi s predhodnim letom težji bolnik krajši čas, čas zdravljenja je bil 4,93 dneva. Na pediatričnem oddelku se je nekoliko »lažji« otrok zdravil 0,10 dneva manj. Na internem in ginekološko porodniškem oddelku pa se je čas zdravljenja »težjih« bolnikov podaljšal v primerjavi z letom 2005. Časi zdravljenja so na vseh oddelkih krajši kot so bili leta 2003 in 2004.

Tabela št. 6: Povprečno trajanje zdravljenja v letih 2003 do 2006 po dejavnostih

Dejavnost	2003	2004	2005	2006	odsto panje 2006-03	odsto panje 2006-04	odsto panje 2006-05
Kirurški oddelek	5,68	5,47	5,01	4,93	-0,75	-0,54	-0,08
Interni oddelek	7,93	7,59	7,11	7,66	-0,27	0,07	0,55
Ginekologija - porodništvo	3,21	3,25	2,64	2,88	-0,33	-0,37	0,24
Pediatrični oddelek	3,23	3,01	2,81	2,73	-0,50	-0,28	-0,08
Doječe matere	3,18	2,85	2,89	2,79	-0,39	-0,06	-0,10
Neakutna bolnišnična obravnava		15,11	20,76	24,71		9,60	3,95
Podaljšano bolnišnično zdravljenje	23,19	28,67	39,4	-			

Z dodatnimi pogodbami smo z ZZS dogovorili, da bomo opravili tudi dodatni program. Kljub pomembnemu pomanjkanju anesteziologov, nam je v veliki meri uspelo uresničiti dodatni program. Trenutno potekajo razgovori z Ministrstvom za zdravje o tem, da bomo neuresničeni program prenesli v leto 2007.

Tabela št. 7: Načrtovani in uresničeni enkratni dodatni program

	načrt EDP iz 2005	načrt EDP iz 2006	načrt EDP skupaj	uresničeni EDP skupaj	ostalo neures- ničeno
op. kil	60		60	60	0
op. žolčnih kamnov	87		87	61	26
op. nosu in grla	30		30	30	0
endoproteze kolka	19	60	79	37	42
ortopedske op. rame		50	50	50	0
artroskopije kolena		50	50	50	0
PTA		69	69	28	41

Iz Tabele št. 8 je razvidno, da bolniki na operativne posege v naši bolnišnici čakajo krajši čas kot predhodno leto.

Tabela št. 8: Čakalne dobe v dnevih

	uresničena čakalna doba 2005	uresničena čakalna doba 2006
operacije kil	100	85
operacije žolčnih kamnov	190	130
endoproteza artroplastika kolka	222	220
operacije na ožilju		188
operacije nosu in grla v ORL		84

1.2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST

Načrtovani obseg delovnega programa v specialistično ambulantni dejavnosti se je v letu 2006 spremenil v primerjavi s predhodnim letom.

V skladu s Področnim dogovorom 2006 se nam je povečal program pri CT preiskavah in sicer za 10.323 točk, pri mamografijah za 9.267 točk in pri fizioterapiji za 11.906 točk.

V dermatološki ambulanti smo znižali program za 7.592 točk ali za 0,2 nosilca. Znižanje je posledica skrajšanja ordinacijskega časa, saj zdravnica dela polovični delovni čas.

S spremembo programa so se ustrezno spremenili tudi prihodki.

V ostalih ambulantah smo načrtovano število točk spremenili, saj smo želeli prilagoditi obseg uresničenega dela načrtovanemu. Vrednostno se je prenos točk prenesel iz bolnišnične dejavnosti. Povečali smo delovni program:

- v ginekološko specialistični ambulanti za 10.032 točk,
- internistični urgentni ambulanti za 5.937 točk,
- v kirurški urgentni ambulanti za 48.147 točk ob istočasnem znižanju točk v kirurški ambulanti.

Znižali smo načrtovane UZ preiskave za 7.383 točk.

Tabela št. 9: Pregled opravljenih točk v specialističnih ambulantah za plačnika ZZZS

Ambulanta	STORITVE			IND	IND
	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	načrt 06	leto 05
<i>Dispanzer za žene</i>	39.776	29.194	39.299	134,61	98,80
<i>Fizioterapija</i>	37.770	36.834	33.654	91,37	89,10
<i>Dermatološka ambulanta</i>	27.450	30.367	27.137	89,36	98,86
<i>-ginekološka ambulanta</i>	30.858	30.668	39.561	129,00	128,21
<i>-GCBD</i>	30.088	33.352	35.927	107,72	119,41
<i>Skupaj GIN. AMB</i>	60.945	64.020	75.488	117,91	123,86
<i>-internistične ambulante</i>	27.144	25.788	27.183	105,41	100,14
<i>-urgentna internistična amb.</i>	25.661	26.718	28.825	107,89	112,33
<i>-gastroenterologija</i>	123.609	124.192	125.274	100,87	101,35
<i>-kardiologija</i>	72.022	69.677	67.868	97,40	94,23
<i>Skupaj INTERNIST. AMB</i>	248.437	246.375	249.149	101,13	100,29
<i>Diabetološka ambulanta</i>	37.691	32.650	35.719	109,40	94,77
<i>-kirurška ambulanta</i>	163.775	155.021	149.287	96,30	91,15
<i>-urgentna kirurška ambulanta</i>	145.410	156.478	168.943	107,97	116,18
<i>Skupaj kirurška ambulanta</i>	309.185	311.499	318.230	102,16	102,93
<i>Okulistična ambulanta</i>	21.295	20.889	19.236	92,09	90,33
<i>Pediatrična ambulanta</i>	37.922	43.248	39.100	90,41	103,11
<i>Pedopsihiatrična ambulanta</i>	3.124	4.950	4.767	96,30	152,61
<i>ortopedska ambulanta</i>	39.004	39.890	39.273	98,45	100,69
<i>-otološka ambulanta Kranj</i>	61.254	58.129	63.118	108,58	103,04
<i>-otološka ambulanta Jesenice</i>	51.686	50.704	52.075	102,70	100,75
<i>Skupaj OTOLOŠKI AMB.</i>	112.940	108.833	115.193	105,84	101,99
<i>CT</i>	224.935	97.742	97.400	99,65	43,30
<i>RTG ambulanta</i>	135.200	133.906	136.304	101,79	100,82
<i>UZ</i>	40.627	43.811	42.989	98,12	105,81
<i>Mamografija</i>	45.673	50.483	54.261	107,48	118,80
SKUPAJ specialistična dej.	1.344.430	1.228.663	1.254.246	102,08	93,29

V dispanzerju za žene smo delovni program presegli za 35 %, prihodki so bili enaki načrtu. Že več let presegamo program, a žal ne moremo dobiti dodatni program, saj nam glede na mrežo pripada le program v obsegu enega nosilca. V letošnjem letu smo dobili dodatni program pri fizioterapiji, a ga žal nismo uspeli uresničiti. Težave smo imeli s Hubbardovo kadjo, ki smo jo konec leta uspešno preuredili.

V specialističnih ambulantah smo opravili 1.254.246 točk in skupni načrt presegli za 2 %. Situacija po ambulantah je različna. Načrta točk nismo uresničili v dermatološki, ortopedski, pediatrični in pedopsihiatrični ambulanti, a smo zaradi opravljenega števila obiskov dobili program v celoti plačan. V okulistiki smo program točk uresničili v višini 92 % načrta in zaradi števila opravljenih obiskov dobili program plačan v višini

96 %. Ultrazvočne preiskave, ultrazvoke srca in CT preiskave smo dobili plačane v višini opravljenih točk.

Tudi v specialističnih ambulantah smo dobili dodatni program in sicer 506 CT preiskav. Skoraj dva meseca smo imeli CT aparat v okvari in smo uspeli uresničiti dodatni program v višini 62 preiskav. V celoti pa smo opravili dodatni program 310 mamografij.

Za ostale plačnike smo opravili 29.840 točk in načrt preseglji za 3,5 %.

Tabela št. 10 : Pregled opravljenih točk v ambulantah za ostale plačnike

Ambulanta	STORITVE			IND načrt 06
	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	
Dispanzer za žene	237	237	315	132,96
Fizioterapija	171	171	32	18,71
Dermatološka amb.	78	78	97	124,36
Ginekološka amb.	406	406	427	105,17
GCBD	53	53	39	73,58
Skupaj GIN. AMB	459	459	466	101,53
Internistične amb.	471	471	324	68,79
Urgentna internistična amb.	585	585	684	116,92
Gastroenterologija	859	859	620	72,18
Kardiologija	306	306	525	171,57
Skupaj INT. AMB	2.221	2.221	2.153	96,94
Diabetološka amb.	14	14	31	221,43
Kirurška amb.	284	284	2.094	737,32
Urgentna kirurška amb.	9.240	9.240	7.419	80,29
Skupaj kirurška amb.	9.524	9.524	9.513	99,88
Okulistična amb.	478	478	372	77,82
Pediatrična amb.	381	381	231	60,63
Pedopsihiatrična amb.	114	114	60	52,63
ortoped.amb. Jesenice	206	206	120	58,25
ortoped.amb. Šk.Loka	0	0	0	0,00
Skupaj ORTOP.AMB.	206	206	120	58,25
otol.amb.Kranj	157	157	93	59,24
otol.amb.Jesenice	278	278	139	50,00
Skupaj OTOL. AMB.	435	435	233	53,56
CT	2.278	2.278	1.240	54,43
RTG ambulanta	1.896	1.896	3.281	173,05
UZ	249	249	366	146,99
Mamografija	56	56	45	80,36
Transfuzija	3.380	3.380	3.635	107,54
Laboratorij	7.053	7.053	7.998	113,40
S K U P A J	28.822	28.822	29.840	103,53

Načrtovali smo, da bomo za plačnika ZZZS opravili 81.698 obiskov in načrt presegli za 11 %

Tabela št. 11: Pregled opravljenih obiskov za plačnika ZZZS

Ambulanta	OBISKI			IND	IND
	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	načrt 06	leto 05
Dermatološka amb.	5.183	4.745	5.080	107,06	98,01
Ginekološka amb	2.930	2.937	3.876	131,97	132,29
GCBD	4.630	5.039	5.479	108,73	118,34
Splošne int.amb.	11.602	9.790	12.480	127,48	107,57
Diabetološka amb.	4.155	3.997	3.577	89,49	86,09
Kirurška amb.	36.893	33.272	37.839	113,73	102,56
Okulistična amb.	3.637	3.342	3.216	96,23	88,42
Pediatrična amb.	3.958	3.958	4.170	105,36	105,36
Pedopsihiatrična amb.	88	125	147	117,60	167,05
Ortopedska amb.	5.154	4.825	5.392	111,75	104,62
Otolološka amb.	9.858	9.668	9.605	99,35	97,43
SKUPAJ SPEC AMB	88.088	81.698	90.861	111,22	103,15

Izvajalci moramo voditi tudi čakalne dobe za prvi nenujni pregled po posameznih ambulantah in jih prikazujemo v Tabeli št. 12. Opazimo podaljšanje čakalnih dob v gastroenterološki in kardiološki ambulanti, ki sta posledica odhoda zdravnikov.

Tabela št. 12: Čakalne dobe za prvi nenujni pregled

dejavnost	leto 2005	leto 2006
Dispanzer za žene	5-9 tednov	8-14 tednov
Fizioterapija	0-4 tedne	0-4 tedne
Dermatološka ambulante	9 tednov	9 tednov
Ginekološka ambulante	-	-
GCBD	24 tednov	8 tednov
Splošne internistične ambulante	2-4 tedne	3-8 tednov
Gastroenterologija	1-3 tedne	1-8 tednov
Kardiologija	6-7 tednov	11-15 tednov
Diabetološka ambulante	1 teden	6 tednov
Kirurške ambulante	2-11 tednov	3-12 tednov
Okulistična ambulante	4-9 tednov	7-14 tednov
Pediatrične ambulante	1-16 tednov	1-16 tednov
Ortopedske ambulante	15-31 tednov	15-27 tednov
Otolološke ambulante	13-18 tednov	11 tednov

Tabela št. 13: Opravljeno število dializ v primerjavi z načrtom in letom 2005

vrsta dialize	STORITVE			IND	IND
	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	načrt 06	leto 05
število dializ I	2.631	2.874	2.725	94,82	103,57
število dializ II	160	164	155	94,51	96,88
število dializ III	2.809	2.803	2.708	96,61	96,40
Skupaj št. dializ I,II,III	5.600	5.841	5.588	95,67	99,79
število CAPD	1.330	1.590	1.947	122,45	146,39
število APD	2.368	2.476	2.010	81,18	84,88

Opravili smo 5.588 dializ, kar je 12 manj kot leto poprej. Za načrtom smo zaostali za 4 %. Razkorak med načrtovanimi in opravljenimi dializami je zaradi načina načrtovanja. Ta za osnovo upošteva opravljene dialize v predhodnem letu, ki se z indeksom povečajo. Dejansko število opravljenih dializ pa je odvisno od števila dializnih bolnikov. Dializo smo opravljali 40 bolnikom.

APD in CAPD dializo je opravljalo 9 bolnikov. Opravili smo 1.947 CAPD dializ in 2.010 APD dializ.

2. KADRI

2.1. ZAPOSLOTIVNI TRENDI IN STRUKTURA ZAPOSLENIH V LETU 2006

Na zadnji dan leta 2006 je bilo v SBJ skupaj zaposlenih 594 delavcev, od tega 509 zaposlenih za nedoločen čas in 85 zaposlenih za določen čas. V tem številu so zajeti tudi zaposleni, ki še nimajo licence ali strokovnega izpita in torej še ne smejo samostojno opravljati dela:

- 18 zdravnikov specializantov (od tega 7 za nedoločen čas),
- 9 zdravnikov sekundarijev,
- 9 zdravnikov sekundarijev – pripravnikov,
- 4 pripravniki s VII. stopnjo izobrazbe,
- 7 pripravnikov s V. stopnjo izobrazbe.

Strokovno usposobljenih in samostojnih delavcev je bilo torej 547 delavcev.

V primerjavi z letom 2005 se je število zaposlenih po vseh naštetih kriterijih povečalo, saj sta bila na dan 31.12.2005 v bolnišnici 602 zaposlena delavca, od tega 518 za nedoločen čas in 84 za določen čas, med njimi pa je bilo tudi več delavcev brez strokovnega ali specialističnega izpita:

- 10 zdravnikov specializantov,
- 6 zdravnikov sekundarijev,
- 5 zdravnikov sekundarijev – pripravnikov,
- 4 pripravniki s VII. stopnjo izobrazbe,
- 10 pripravnikov s V. stopnjo izobrazbe.

V letu 2005 je bilo dejansko število strokovno usposobljenih in samostojnih zaposlenih 567.

Tabela št. 14: Pregled števila zaposlenih po staležu in tarifnih skupinah

	NEDOLOČEN ČAS		DOLOČEN ČAS		VSI ZAPOSLENI	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
VIII. TARIFNA SKUPINA	60	59	1	0	61	60
VII. TARIFNA SKUPINA	79	79	31	36	110	115
VI. TARIFNA SKUPINA	57	57	1	1	58	58
V. TARIFNA SKUPINA	265	265	43	45	308	310
IV. TARIFNA SKUPINA	26	25	4	2	30	27
III. TARIFNA SKUPINA	10	3	0	0	10	3
II. TARIFNA SKUPINA	21	21	4	1	25	22
SKUPAJ	518	509	84	85	602	594

Za leto 2006 smo načrtovali nespremenjeno število zaposlenih glede na stanje 31.12.2005. Podatki v preglednici kažejo, da se je zaposlovanje v lanskem letu celo znižalo za skupno 8 oseb, zlasti v skupini zaposlenih za nedoločen čas.

Podrobnejši pregled povečanja ali zmanjšanja števila zaposlenih znotraj posamezne tarifne skupine nam pove, na katerih delovnih mestih ali znotraj katerega poklica so odstopanja glede na leto 2005 večja. Gledano zgolj z vidika celotne tarifne skupine, je povečanje največje v VII. in V. skupini, tako kot tudi leto poprej. Ob primerjavi podatkov v finančnem načrtu za leto 2006 je treba omeniti, da smo spremenili metodologijo vodenja podatkov v VIII. tarifni skupini, zato jih neposredno ni mogoče primerjati (po novem manj specialistov v lekarni in laboratoriju, ker vsi nimajo takšne dejanske izobrazbe). Za potrebe te analize smo podatke iz leta 2005 ustrezno priredili, tako da so primerljivi s podatki za leto 2006, kar pa ne vpliva na celotno sliko kadrovskih trendov v preteklem letu.

VIII. tarifna skupina

V najvišjo tarifno skupino so poleg direktorja zavoda in strokovnega direktorja uvrščeni zaposleni na delovnih mestih specialistov (medicine, farmacije, biomedicine, mikrobiologije), ki imajo tudi dejansko najmanj specialistično izobrazbo. Gre torej za nosilce dejavnosti v bolnišnici, katerih znanje in strokovna usposobljenost je temeljnega pomena za uspešno izvajanje načrtovanih nalog. Skupno število se je zmanjšalo zaradi odhoda šestih zdravnikov specialistov (internistika, anesteziologija, pediatrija, radiologija, ginekologija), kar je zaskrbljujoče za vse prizadete oddelke, še zlasti pa za internega, ki sta ga zapustili obe diabetologinji. V istem času so specializacijo pridobile tri zdravnice (kirurgija, pediatrija, ginekologija), specialistično izobrazbeno stopnjo pa je pridobila tudi dipl. inž. biomedicine. V prihodnjem letu (2007) načrtujemo zaposlitev vsaj dveh zdravnikov specialistov iz tujine (internist, dermatolog), ki sta v postopku pridobivanja licence za delo v RS.

VII. tarifna skupina

Sestavljajo jo zaposleni z univerzitetno in visoko strokovno izobrazbo, ki so razporejeni na delovnih mestih takšne zahtevnosti. Med njimi so tudi zdravniki specializanti, sekundariji in pripravniki. Rast števila zaposlenih je v tej skupini največja, vendar na število zdravnikov specializantov in sekundarijev nimamo vpliva, zato podatki niso realni (npr. 7 zdravnikov sekundarijev več kot leto poprej). Med zaposlenimi za nedoločen čas se skupno število ni spremenilo, dejansko pa se je s specializacijo treh zdravnic in prezaposlitvijo ene specializantke v KC, zmanjšalo število zdravnikov specializantov, ki so še po starem režimu zaposleni v matični bolnišnici ne glede na dejanskega izvajalca usposabljanja. Povečalo se je število diplomiranih medicinskih sester in diplomiranih babic (4), kjer gre pretežno za naše delavke, ki so uspešno zaključile študij na visoki stopnji. Predvidoma v letu 2007 bo diplomiralo vsaj še 10 delavcev, ki so trenutno zaposleni v VI. ali V. tarifni skupini, zato načrtujemo porast skupnega števila zaposlenih za nedoločen čas v VII. tarifni skupini. Zunanjih zaposlitev ne načrtujemo, razen zaradi nadomeščanja odsotnosti v času starševskega dopusta.

VI. tarifna skupina

Število zaposlenih na delovnih mestih za višješolsko izobrazbo je ostalo praktično nespremenjeno. V letu 2007 načrtujemo, da se bo celo zmanjšalo po zaključku šolanja nekaterih delavcev (predvidoma 5).

V. tarifna skupina

Tudi v letu 2006 se je rahlo povečalo število delavcev v tej tarifni skupini (iz 307 na 310). Povečalo se je število zaposlenih za določen čas med zdravstvenimi tehnikami in zmanjšalo število zaposlenih za nedoločen čas. Razlog je v tem, da so nekateri zdravstveni tehniki lani diplomirali, z zaposlitvami za določen čas pa nadomeščamo delavke na starševskem dopustu. Med zdravstvenimi administratorji je več zaposlenih za nedoločen čas, saj smo redno zaposlili nekaj izkušenih administratorok, ki so bile za določen čas zaposlene že več let v okviru zakonsko dopustnih rokov. Med zdravstvenimi sodelavci sta bila 2 zaposlena premeščena iz IV. v V. tarifno skupino.

IV., III. in II. tarifna skupina

Obseg zaposlenih v IV. tarifni skupini se je zmanjšal za tri delavce (iz 30 na 27). Kot že rečeno, sta bila dva premeščena v višjo tarifno skupino, šivilja pa je bila s prenosom dejavnosti na zunanjega izvajalca prezaposlena v podjetje ISS. Na enak način – prenos dejavnosti - se je zmanjšalo tudi število zaposlenih v III. tarifni skupini (bolničarke – op. strežnice) in v II. tarifni skupini (bolniška strežnica). Zaradi zmanjšane obsega dela v kuhinji po odpovedi toplega obroka s strani večje skupine zaposlenih, smo v decembru postopno pričeli zmanjševati število kuhinjskih pomočnikov (2). Trend upadanja se bo nadaljeval v prvi polovici leta 2007, ko načrtujemo, da bomo še 8 kuhinjskim pomočnikom odpovedali pogodbe o zaposlitvi iz poslovnih razlogov.

Zgolj podatki o dejanskem številu zaposlenih v nekem obdobju, ne pokažejo celotne slike, zato moramo upoštevati še druge faktorje: starševski in porodniški dopusti, bolovanja, delo v skrajšanem delovnem času.

Kljub manjšemu številu dejansko zaposlenih delavcev v primerjavi z letom 2005, se je število zaposlenih iz ur povečalo iz 572,60 na 590,15 zaposlenih (index 103,06). Povečanje po zaposlenih iz ur je zaznati pri naslednjih plačnih postavkah: redno delo, nedeljsko delo, praznično delo, dopusti. Rahlo se je zmanjšala odsotnost zaradi bolovanja do 30 dni (index 99,14), občutno manj je bilo izplačanih nadur (index 86,71), kar se izraža na povečanju števila opravljenih ur v dobro, delno pa je to tudi posledica manjšega števila delavcev, ki študirajo na Visoki šoli za zdravstvo.

Porodniški ali starševski dopust je na dan 31.12.2006 koristilo 27 delavk, leto prej pa 21. Med porodnicami je kar 6 zdravnic, katerih odsotnosti ne nadomeščamo zaradi splošnega pomanjkanja zdravnikov, temveč je na ta račun povečan obseg dela pri preostalem zdravniškem kadru. Posledično je povečana le postavka redno delo, ne pa tudi število dejansko zaposlenih delavcev glede na leto 2006.

Tabela št. 15: Primerjava števila zaposlenih iz ur z letom 2005 po oblikah dela

	Leto 05	Str %	Leto 06	Str %	IND
Redno delo	369,41	0,65	376,88	0,64	102,02
nedeljsko delo	23,26	0,04	23,96	0,04	103,01
Praznično delo	6,95	0,01	7,58	0,01	109,06
dopusti in prazniki	110,38	0,19	120,46	0,20	109,13
dežurna služba	33,55	0,06	33,35	0,06	99,40
nadurno delo	10,46	0,02	9,07	0,02	86,71
bolovanje do 30 dni	17,48	0,03	17,33	0,03	99,14
nesreče pri delu	1,11	0,00	1,52	0,00	136,94
	572,60	1,00	590,15	1,00	103,06

bolovanje nad 30 dni	20,50		18,50		
nega, spremstvo	1,62		1,58		
sekundariji	11,98		13,44		
pripravniki	19,16		17,02		

Tabela št. 16: Primerjava števila zaposleni iz ur z letom 2005 po tarifnih skupinah

	2005	2006	IND
2 A PRIUČEN-MEDICINA	2,00	1,69	84,75
2 B PRIUČEN-NEMEDICINA	19,35	17,07	88,23
S K U P A J	21,35	18,77	87,90
3 A SKRAJŠAN PROGRAM-MEDICINA	8,08	5,46	67,61
3 B SKRAJŠAN PROGRAM-NEMEDICINA	2,40	2,00	83,33
S K U P A J	10,48	7,46	71,21
4 A KVALIF.-MEDICINA	1,00	0,00	0,00
4 B KVALIF.-NEMEDICINA	27,96	29,75	106,39
S K U P A J	28,96	29,75	102,72

	2005	2006	IND
5 A TEHNIK - MEDICINA	220,32	234,38	106,38
5 B TEHNIK - NEMEDICINA	56,94	61,92	108,75
S K U P A J	277,26	296,30	106,87
6 A INŽENIR - MEDICINA	46,25	45,01	97,32
6 B INŽENIR - NEMEDICINA	12,36	13,23	107,05
S K U P A J	58,61	58,24	99,37
7 A DIPL.ING. - MEDICINA	102,46	102,57	100,10
7 B DIPL.ING. - NEMEDICINA	8,23	10,05	122,13
S K U P A J	110,69	112,62	101,74
Sekundarij	11,98	13,45	112,25
8 A DIPL.ING.SPEC.-MEDICINA	64,25	65,02	101,20
JS	1,00	2,00	199,62
S K U P A J	65,25	67,02	102,71
SKUPAJ SBJ	572,60	590,15	103,07

Tabela št. 17: Primerjava zaposlenih po staležu z letom 2005

NEDOLOČEN ČAS	2005	2006	razl 6 - 5	DOLOČEN ČAS	2005	2006	razl 6 - 5	SKUP 2005	SKUP 2006	SKUP 6 - 5
VIII.TARIFNA SKUPINA	60	59	-1	VIII.TARIFNA SKUPINA	1	0	-1	61	59	-2
direktor, strokovni direktor	2	2	0					2	2	0
Zdravnik specialist	56	54	-2	Zdravnik specialist	1	0	-1	57	54	-3
Farmacevt, biokemik- specialist	2	3	1					2	3	1
VII. TARIFNA SKUPINA	79	79	0	VII. TARIFNA SKUPINA	31	36	5	110	115	5
zdravnik specializant	11	7	-4	zdravnik specializant	10	11	1	21	18	-3
zdravnik po sekund.	0	0	0	zdravnik po sekund.	2	0	-2	2	0	-2
farmacevt, biokemik	4	3	-1	zdravnik sekundarij	11	18	7	15	21	6
DMS, dipl.babica	40	44	4	analitik v mikrobiologiji	1	0	-1	41	44	3
dipl.inž. radiologije	7	7	0	dipl.inž.radiologije	0	1	1	7	8	1
dipl.fizioterapevt	5	5	0	dipl.inž.radiologije - pripravnik	1	2	1	6	7	1
vodja FRS	1	1	0	univ.dipl.ekonomist	0	1	1	1	2	1
vodja UGS	1	1	0	farmacevt - izdaja zdravil	1	0	-1	2	1	-1
socialna delavka,bol.higienki, ekonomist.	4	4	0	DMS, dipl. babica	2	1	-1	6	5	-1
vodja nabave, vodja preh.sluzbe, vodja informatike.	3	3	0	DMS, dipl. babica - pripravnik	2	2	0	5	5	0
Prof. zdr. vzgoje, svet.za kakovost	1	2	1	živilski tehnolog	1	0	-1	2	2	0
dipl.inž.lab-biomedicine	2	2	0					2	2	0
VI. TARIFNA SKUPINA	57	57	0	VI. TARIFNA SKUPINA	1	1	0	58	58	0
VMS, babice	35	36	1	upravitelj aplikacij v informatiki	1	1	0	36	37	1
Fizioterapevt	5	4	-1					5	4	-1
Radiološki inženir	3	3	0					3	3	0
upravitelj aplikacij v informatiki	1	1	0					1	1	0
dietetik	1	1	0					1	1	0
obračun plač, vodja fin računov,nabavni referent,statistik-str.sodel.	7	7	0					7	7	0
Tajnica	1	1	0					1	1	0
kadrovski referent	1	1	0					1	1	0
vodja vzdrževanja, vodja centr.administracije, vodja kuhinje	3	3	0					3	3	0
V. TARIFNA SKUPINA	265	265	0	V. TARIFNA SKUPINA	43	45	2	308	310	2
tehnik ZN	197	191	-6	SMS	23	32	9	220	223	3
Farmaceutski tehnik	5	4	-1	SMS - pripravnik	10	7	-3	15	11	-4
Laboratorijski tehnik	6	7	1	Pisarniški referent	9	3	-6	15	10	-5
zdravstveni administrator	32	35	3	Ekonomski referent	0	0	0	32	35	3
Ekonomski referent	13	12	-1	farmaceutski referent	1	2	1	14	14	0
vodjaSD,skladišča,invest.ref.,tehnik s spec znanji, ekonom, tajnice	8	12	4	laboratorijski referent		1	1	8	13	5
dietni tehnik - vodja izmene	4	4	0					4	4	0
IV. TARIFNA SKUPINA	26	25	-1	IV. TARIFNA SKUPINA	4	2	-2	30	27	-3
Laborant	1	0	-1					1	0	-1
Vzdrževalec	9	10	1	vzdrževalec	1	0	-1	10	10	0
Skladiščnik	0	0	0	skladiščnik	1	0	-1	1	0	-1
Dietni kuhar - kuhar	15	15	0	kuhar	2	2	0	17	17	0
Šivilja	1	0	-1					0	1	0
III. TARIFNA SKUPINA	10	3	-7	III. TARIFNA SKUPINA	0	0	0	10	3	-7
Bolničar	8	1	-7					8	1	-7
Telefonist	2	2	0					2	2	0
II.TARIFNA SKUPINA	21	21	0	II.TARIFNA SKUPINA	4	1	-3	25	22	-3
Kuhinjski pomočnik	14	14	0	Kuhinjski pomočnik	3	1	-2	17	15	-2
Fizični delavec	3	3	0	fizični delavec	1	0	-1	4	3	-1
Bolniška strežnica II.	2	0	-2					0	2	0
Kurir, arhivar	2	3	1					0	2	3
SKUPAJ ZAPOSLENI	518	509	-9		84	85	0	602	594	-8
SKUPAJ DOLOČEN IN NEDOLOČEN ČAS					602	594		602	594	-8

2.2. IZOBRAŽEVANJE ZAPOSLENIH

Tabela št.18: Pregled načrtovanih in porabljenih sredstev za strokovno izobraževanje

	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND
KIRURŠKI ODDELEK	2.393.016	2.448.055	4.666.313	190,61
INTERNI ODDELEK	690.911	706.802	1.127.419	159,51
GIN - POR ODDELEK	881.136	901.402	1.842.191	204,37
OTROŠKI ODDELEK	721.649	738.247	1.470.736	199,22
EITOS+AN-RE	618.916	633.151	1.081.810	170,86
DERMATOLOŠKA AMB.	48.086	49.192	103.501	210,40
OKULISTIČNA AMB.	22.916	23.443	40.135	171,20
OTOLOŠKA AMB.	329.864	337.451	208.923	61,91
RADIOLOŠKI ODDELEK	285.452	292.017	731.931	250,65
TRANSFUZIJA	9.156	9.367	21.424	228,72
OBV.IZOBR.-special.in priprav.	430.000	439.890	275.000	62,52
ZDRAVNIKI SKUPAJ	6.431.102	6.579.017	11.569.383	175,85
Zdravstvena nega	7.577.742	7.752.000	7.490.407	96,63
Obvezno izobr.v zdr.negi-pripr.	448.339	458.651	372.552	81,23
SK.ZDR.NEGA S PRIPR.	8.026.081	8.210.651	7.862.959	95,77
LEKARNA	392.750	401.783	227.565	56,64
LABORATORIJ	481.874	492.957	474.038	96,16
DELAVNICE	40.940	41.882	14.410	34,41
KUHINJA	22.800	23.324	237.194	1.016,95
UPRAVA Z ADMINISTRACIJO	3.853.408	3.942.036	4.765.613	120,89
SKUPAJ	19.248.955	19.691.650	25.151.162	127,73

V načrtu za leto 2006 smo namenili 19.691.650 SIT sredstev za strokovno izobraževanje zaposlenih. Med letom smo oblikovali za 2.680.214 SIT sponzorskih in donatorskih sredstev. Razpoložljivih sredstev je bilo tako 22.371.864 SIT. Dejansko smo porabili za strokovno izobraževanje 25.151.162 SIT in namenska sredstva prekoračili za 2.779.298 SIT. Načrtovana sredstva pa smo prekoračili za 5.459.512 SIT ali za 28 %.

Če stroške strokovnega izobraževanja povečamo za stroške opravljanja strokovnih izpitov, specializacij in stroške šolnin (Tabela št. 19) ugotovimo, da smo načrtovana sredstva sicer presegli, vendar smo preseganje pokrili s sredstvi donacij v že omenjenem znesku 2.680.214 SIT. Vsi stroški so višji od načrtovanih, razen stroški šolnin. Načrtovali smo refundacijo šolnin študentkam ob delu za zadnji letnik na Visoki šoli za zdravstvo. Desetim (od skupaj 18) bomo stroške refundirali v letu 2007 in sicer v skupnem znesku 3.700.000 SIT. Stroške šolnin smo krili 36 zaposlenim, ki študirajo ob delu.

Strokovnih izobraževanj se je udeležilo 284 zaposlenih in 9 zaposlenih je bilo na zakonsko predpisanem strokovnem izobraževanju.

Tabela št.19: Pregled celotnih načrtovanih in porabljenih stroškov v zvezi z izobraževanjem

	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND
KOTIZACIJE	11.834.104	12.106.287	15.254.251	126,00
OSTALO (dnevnice, nočnine)	7.414.849	7.585.394	9.896.911	130,47
STROKOVNI IZPITI	2.104.086	3.090.000	2.138.007	69,19
ŠOLNINE-DR.+SESTRE	17.398.626	17.181.000	13.685.785	79,66
SPECIALIZACIJE	12.661.525	400.000	1.600.466	400,12
SKUPAJ SBJ	51.413.190	40.362.681	42.575.420	105,48

3. POSLOVANJE BOLNIŠNICE

3.1. POGOJI POSLOVANJA

Partnerji so uspeli dogovoriti izhodišča za oblikovanje pogodb 8. junija 2006, izhodišča so se začela uporabljati od 1. aprila 2006 dalje.

Področni dogovor za leto 2006 prinaša naši bolnišnici širitev programa in sicer:

- poveča se število prospektivnih primerov za 1 %, kar je 110 bolnikov (brez povečanja prihodkov v finančnem načrtu),
- bolnišnični delovni program se poveča za 100 artroskopij in 30 TVT operacij (ustrezno se povečajo denarna sredstva),
- povečalo se je število točk v ambulanti za fizioterapijo za 17.000 na letnem nivoju (ustrezno se povečajo denarna sredstva)
- poveča se program CT preiskav za 10.314 točk (ustrezno povečanje denarnih sredstev)
- poveča se program mamografij za 9.267 točk (ustrezno se povečajo denarna sredstva).

Zmanjšal se je obseg programa v dermatološki ambulanti za 7.592 točk s ustreznim znižanjem prihodkov (za 0,2 nosilca).

Enkratni dodatni delovni program iz leta 2005 izvajalci niso v celoti uresničili, zato je MZ podaljšalo rok za izvedbo programa in naša bolnišnica je pridobila naslednje število operacij in preiskav:

- 60 operacij kil,
- 87 operacij žolčnih kamnov,
- 30 operacij nosu in grla ,
- 19 endoprotez kolka,
- 506 CT preiskav in
- 310 mamografij oz. 3.007 točk.

3.2. POSLOVNI IZID BOLNIŠNICE

V letu 2006 je bolnišnica poslovala s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 303.919.042 SIT, kar je 5,47 % vseh prihodkov. Negativni poslovni izid smo v letu 2006 izkazovali mesečno.

Tabela št. 20: Izkaz prihodkov in odhodkov v primerjavi z načrtom in lanskim letom

Vsebina	uresničeno leto 2005	načrt leto 2006	uresničeno leto 2006	INDEKS na načrt	INDEKS na 2005
A. PRIHODKI	5.353.553.689	5.494.467.146	5.560.613.876	101,20	103,87
1. Zdravstvene storitve	5.050.836.644	5.260.365.546	5.315.646.094	101,05	105,24
2. Prih.od Min.za zdr.-sekund.	56.551.879	49.629.438	62.573.333	126,08	110,65
3. Ostali prihodki	154.502.685	158.662.582	157.582.016	99,32	101,99
4. Finančni prihodki	18.564.437	18.830.009	19.223.039	102,09	103,55
5. Izredni prihodki	3.309.922	3.349.641	3.647.474	108,89	110,20
6. Prevrednot.poslovni prih.	69.788.121	3.629.930	1.941.919	53,50	2,78
B. ODHODKI	5.384.738.221	5.494.373.423	5.864.532.918	106,74	108,91
1. Porabljen material	1.233.081.508	1.172.035.597	1.318.577.000	112,50	106,93
2. Stroški storitev	772.008.606	762.070.288	899.886.207	118,08	116,56
3. Amortizacija	203.028.129	298.053.149	282.004.607	94,62	138,90
4. Stroški dela	3.111.771.147	3.203.111.608	3.295.762.627	102,89	105,91
5. Drugi stroški	5.199.135	5.318.715	5.217.316	98,09	100,35
6. Stroški prodanih zalog	40.992.665	41.457.524	37.913.730	91,45	92,49
7. Finančni odhodki	16.162.905	9.047.480	19.102.688	211,14	118,19
8. Izredni odhodki	215.063	1.000.000	414.521	41,45	192,74
9. Prevrednot.poslovni odh.	2.279.062	2.279.062	5.654.222	248,09	248,09
C. IZGUBA/DOBIČEK	-31.184.532	93.723	-303.919.042	0,00	974,58

3.2.1 PRIHODKI

V letu 2006 smo uresničili 5.560.613.876 SIT prihodkov. Načrt smo presegli za 1,2 %. Od lanskoletnih so višji za 3,87 %.

Prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja so bili uresničeni v višini 5.195.214.744 SIT (seštevek kontov 760-00 in 760-01) in so višji od načrtovanih za 66.023.206 SIT:

- razlika med načrtovano in uresničeno vrednostjo enkratnega dodatnega programa je 26.059.507 SIT (tabela št. 22),
- v bolnišnični dejavnosti smo uresničili povprečno utež v višini 1,3312 in je za 8 % višja od načrtovane. Za 8 % so tudi višji prihodki od prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, kar zneso 28.776.017 SIT več prihodkov od načrta.

Prihodkov od samoplačnikov smo uresničili v višini 112.196.435 SIT in so višji od načrtovanih za 16.691.001 SIT. Večina preseganja gre na račun krvodajalskih akcij, ki smo jih izvajali na terenu in uresničili prihodke v višini 28.807.766 SIT.

Prihodkov od konvencij smo uresničili v višini 54.524.332 SIT in so nekoliko višji od načrta.

Zdravnikov sekundarijev smo imeli več kot smo načrtovali, zato so prihodki preseženi.

Uresničili smo manj prihodkov od družbene prehrane kot smo načrtovali, saj so zaposleni pridobili zakonsko osnovo, da ne koristijo toplega obroka v naši menzi, pač pa dobijo denarno nadomestilo.

Oblikovali smo tudi 5.776.425 SIT prihodkov, ki so posledica znižanih in neplačanih prispevkov od invalidov nad zakonsko predpisano kvoto.

Tabela št. 21: Primerjava prihodkov z načrtom in letom 2005

Vrsta prihodka	uresničeno leto 2005	plan leto 2006	uresničeno leto 2006	IND na načrt	IND na 2005
PRIHODKI OD PRODAJE	5.261.776.738	5.468.541.722	5.535.747.123	101,23	105,21
PRIHODKI OD PRODAJE ZDRAVSTVENIH STORITEV	5.050.836.644	5.260.365.546	5.315.646.094	101,05	105,24
PRIHODKI OD OBVEZNEGA ZDRAVSTVENEGA ZAVAROVANJA	4.607.234.374	4.690.095.758	4.684.253.276	99,88	101,67
OZZ-AMB.DEJAVNOST-DODATNI PROGRAM	27.180.595	26.465.486	4.803.540	18,15	17,67
OZZ-BOLN.DEJAVNOST-DODATNI PROGRAM	107.508.061	60.665.321	100.986.621	166,47	93,93
PRIHODKI OD PROSTOVOLJNEGA ZDRAVSTVENEGA ZAVARO	369.912.075	439.095.780	510.962.468	116,37	138,13
PZZ-AMB.DEJAVNOST-DODATNI PROGRAM	1.523.724	1.413.621	435.760	30,83	28,60
PZZ-BOLN.DEJAVNOST-DODATNI PROGRAM	19.499.207	10.705.645	19.083.659	178,26	97,87
PRIHODKI OD SAMOPLAČNIKOV	75.825.608	95.502.434	112.196.435	117,48	147,97
PRIHODKI OD KVC	47.089.516	53.377.274	54.524.332	102,15	115,79
PRIHODKI OD KONVENCIJ-BOLNIŠNIČNA DEJAVNOST	42.033.071	42.999.831	44.632.989	103,80	106,19
PRIH.OD KONVENCIJ-OSNOVNA ZDR.DEJAVNOST	55.776	57.059	86.561	151,70	155,19
PRIH.OD KONVENCIJ-SPEC.AMB.DEJAVNOST	4.687.489	10.000.000	9.569.955	95,70	204,16
PRIHODKI OD KVC-DIALIZNA DEJAVNOST	313.180	320.383	234.826	73,30	74,98
NERAZPOREJENI PRIHODKI, PRIH.IZ PREJ.OBD.	-49.224.928	-17.705.700	-46.290.416	261,44	94,04
RAZLIKA MED PRIZNANO IN OBRAČUNANO AMORTIZACIJO	-49.224.928	-17.705.700	-46.290.416	261,44	94,04
OSTALI PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV- NEZDRAV	210.940.094	208.176.176	220.101.029	105,73	104,34
PRIHODKI OD MIN.ZA ZDRAVSTVO-SEKUNDARIJ	56.551.879	49.629.438	62.573.333	126,08	110,65
PRIHODKI OD DONACIJ	3.211.903	3.250.446	2.967.708	91,30	92,40
PRIHODKI MZS - PRIPRAVNIKI	50.011.747	47.632.967	46.381.192	97,37	92,74
PRIHODKI OD ZAKUPNIN ZA OSNOVNA SREDSTVA	268.933	979.139	325.688	33,26	121,10
PRIHODKI OD ZAKUPNIN ZA NEPREMIČNINE	698.597	0	767.590		109,88
PRIHODKI OD DRUŽBENE PREHRANE	83.885.489	90.176.900	78.499.183	87,05	93,58
PRIHODKI OD POČITNIŠKE DEJAVNOSTI	885.000	895.620	1.065.000	118,91	120,34
PRIHODKI IZ NASLOVA IZOBRAŽEVALNE DEJAVNOSTI	453.544	458.986	341.996	74,51	75,41
PRIHODKI OD NAJEMNIH POGODB	4.504.807	4.558.865	4.056.593	88,98	90,05
PRIHODKI OD PROVIZIJ (ADRIATIC, VZAJEMNA)	998.172	1.010.150	3.174.951	314,30	318,08
DRUGI PRIHODKI	9.470.024	9.583.665	19.947.794	208,14	210,64
PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	114.470	115.844	54.320	46,89	47,45
FINANČNI PRIHODKI	18.564.437	18.830.009	19.223.040	102,09	103,55
IZREDNI PRIHODKI	3.309.922	3.349.641	3.647.474	108,89	110,20
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	69.788.121	3.629.930	1.941.919	53,50	2,78
	5.353.553.689	5.494.467.146	5.560.613.876	101,20	103,87

Tabela št. 22: Primerjava načrtovanih in uresničenih prihodkov z dodatnim programom

	količina	cena	vrednost SIT
operacija hernie	-3	232.826,00	-698.478,00
operacija žolčnika	-25	357.554,00	-8.938.850,00
operacija TEP	15	900.000,00	13.500.000,00
artroskopija kolena	50	163.533,00	8.176.650,00
ortopedska operac rame	50	442.000,00	22.100.000,00
PTA	28	520.000,00	14.560.000,00
preiskava CT	-444	54.708,00	-24.290.352,00
mamografija	277	5.958,62	1.650.537,74
SKUPAJ			26.059.507,74

3.2.2. ODHODKI

Uresničili smo 5.864.532.918 SIT odhodkov. Odhodki so višji od načrtovanih za 6,7 % in višji od lanskoletnih za 8,9 %.

Tabela št. 23: Primerjava stroškov po naravnih vrstah z načrtom in letom 2005

VRSTA ODHODKA	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND načrt	IND na 05
stroški materiala, prodanih zalog	1.274.074.173	1.213.493.121	1.356.490.730	111,78	106,47
stroški storitev	772.008.606	762.070.288	899.886.207	118,08	116,56
stroški dela	3.111.771.147	3.203.111.608	3.295.762.627	102,89	105,91
amortizacija	203.028.129	298.053.149	282.004.607	94,62	138,90

3.2.2.1. STROŠKI MATERIALA

Tabela št. 24: Primerjava stroškov materiala z načrtom in lanskim letom

Naziv odhodka	uresničeno leto 2005	načrt leto 2006	uresničeno leto 2006	IND na načrt	IND na 2005
PORABLJEN MATERIAL	1.233.081.508	1.172.035.597	1.318.577.000	112,50	106,93
PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVS MATERIAL	1.065.318.711	998.045.594	1.149.035.920	115,13	107,86
PORABLJENI DRUGI MATERIAL	122.958.524	124.175.674	119.806.993	96,48	97,44
ŽIVILA	62.392.480	63.827.507	66.252.189	103,80	106,19
ŽIVILA-NATURALNI RABAT		0			
TEKSTILNI MATERIAL	9.109.239	7.500.000	3.702.006	49,36	40,64
BLAGO ZA PREDELAVO	425.198	434.978	754.845	173,54	177,53
PORABLJEN POMOŽNI MATERIAL (MASTI, OLJA)	21.452	21.945	7.618	34,71	35,51
PORABLJEN DRUGI NEZDRAVSTVENI MATERIAL	6.970.144	5.500.000	7.319.365	133,08	105,01
PORABLJEN PISARNIŠKI MATERIAL	16.299.681	18.400.000	17.401.170	94,57	106,76
PRALNA IN ČISTILNA SREDSTVA	12.557.439	12.846.260	12.312.970	95,85	98,05
PORABLJENA VODA	5.322.565	5.444.984	5.068.914	93,09	95,23
MATERIAL, PORAB.ZA DRUŽBENI STANDARD (150.384	200.000	208.525	104,26	138,66
DRUG PORABLJEN MATERIAL	9.785.804	10.000.000	6.723.094	67,23	68,70
MATERIAL ZA POPR IN VZDRŽ IN NAD. DELI	6.051.933	8.941.127	5.330.674	59,62	88,08
MATERIAL ZA POPRAVILA IN VZDRŽ. ZGRADB		2.750.000		0,00	
PORABLJENI NADOM DELI ZA OSNOVNA SREDSTVA	6.051.933	6.191.127	5.330.674	86,10	88,08
STROŠKI PORABLJENE ENERGIJE	31.696.313	32.425.329	36.425.110	112,34	114,92
PORABLJENA NABAVLJENA ELEKTRIČNA ENERGIJA	25.001.377	25.576.409	27.890.698	109,05	111,56
PORABLJENO POGONSKO GORIVO ZA TRANSp	1.143.138	1.169.430	1.296.061	110,83	113,38
KURIVO PORABLJENO ZA OGREVANJE	5.551.799	5.679.490	7.238.351	127,45	130,38
STROŠKI STROKOVNE LITERATURE	7.056.026	8.447.873	7.978.303	94,44	113,07
STROŠKI ZA STROKOVNO LITERATURO IN KNJIŽNICO	5.867.023	7.147.873	6.456.258	90,32	110,04
ČASOPISI, URADNI LISTI IN PRIROČNIKI	1.181.599	1.300.000	1.522.045	117,08	128,81

Uresničeni stroški materiala znašajo 1.318.577.000 SIT. Višji so od načrtovanih za 12,5 % (146.541.403 SIT) in od lanskoletnih za 6,9 %.

Stroški zdravil in zdravstvenega materiala odstopajo od načrta za 15,1 % ali za 150.990.326 SIT. Stroške zdravil in zdravstvenega materiala smo spremljali in analizirali skozi celo leto in ugotavljali, da je odstopanje od načrta posledica večjih količinskih porab in sprememb materiala. Večje količinske porabe so zaradi sprememb v strukturi opravljenega dela – težji bolniki.

Cene materialov se niso povečevale v primerjavi z lanskoletnimi.

Večina ostalih stroškov materiala so v načrtovanem obsegu. Povečali so se le še stroški porabljenе električne energije. Cena megavatne ure se je povečala za 4,6 %, istočasno se je tudi povečala porabljenа energija za 6,7 %.

V Tabeli št. 25 prikazujemo porabo zdravil in zdravstvenega materiala po dejavnostih in ugotovimo, da so v vseh uresničeni stroški višji od načrtovanih.

Tabela št.25 : Primerjava porab zdravstvenega materiala z načrtom in letom 2005

	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND načrt	IND na 05
KRG OP anestezijski mat.	54.860.707	52.533.481	51.590.412	98,20	94,04
kirurški oddelek	105.030.516	105.477.782	123.721.453	117,30	117,80
material v KRG OP	159.904.185	147.317.468	200.756.840	136,27	125,55
KIRURGIJA SKUPAJ	319.795.408	305.328.730	376.068.704	123,17	117,60
CIT	68.461.493	57.684.000	75.929.556	131,63	110,91
interni oddelek	131.003.946	118.131.926	154.051.506	130,41	117,59
inter intenzivna terapija	27.965.913	25.218.074	26.762.891	106,13	95,70
INTERNI ODD SKUPAJ	158.969.860	143.350.000	180.814.397	126,13	113,74
GIN OP anestezijski mat.	7.669.557	8.226.788	13.648.158	165,90	177,95
gin oddelek	28.444.108	30.955.212	35.231.872	113,82	123,86
GIN-POR ODD. SKUPAJ	36.113.665	39.182.000	48.880.030	124,75	135,35
PEDIATRIČNI ODDELEK	15.187.197	11.656.800	12.892.043	110,60	84,89
ENODNEVNI ODDELEK	31.024.830	29.664.000	30.327.356	102,24	97,75
OZZN	10.584.743	8.676.800	10.245.365	118,08	96,79
DIALIZA	125.714.074	126.497.962	130.809.060	103,41	104,05
CAPD	41.268.076	42.705.302	43.970.868	102,96	106,55
KIRURŠKA AMBULANTA	33.973.627	31.000.000	33.278.879	107,35	97,96
INTERNISTIČNE AMBULANTE	8.398.760	7.500.000	12.191.921	162,56	145,16
GIN-POR AMBULANTA	2.219.411	2.000.000	3.022.300	151,11	136,18
PEDIATRIČNA AMBULANTA	1.499.717	1.500.000	1.816.908	121,13	121,15
DERMATOLOŠKA AMB	479.138	500.000	378.110	75,62	78,91
OKULISTIČNA AMB	195.789	190.000	113.451	59,71	57,95
OTOLOŠKA AMB JESENICE	600.000	600.000	718.890	119,81	119,81
OTOLOŠKA AMB KRANJ	766.492	600.000	847.193	141,20	110,53
ORTOPEDSKA AMB	3.056.864	2.500.000	3.034.212	121,37	99,26
FIZIOTERAPIJA	4.036.321	4.000.000	3.576.427	89,41	88,61
URGENTNA AMBULANTA	13.194.778	12.000.000	12.857.877	107,15	97,45
RENTGEN	60.689.282	50.000.000	42.596.002	85,19	70,19
STERILIZACIJA	39.297.949	37.000.000	35.172.642	95,06	89,50
TRANSFUZIJA	12.566.187	11.500.000	8.109.047	70,51	64,53
LABORATORIJ	66.402.568	63.000.000	69.454.596	110,25	104,60
PROSKETURA	175.329	200.000	266.219	133,11	151,84
delavnice	10.176	10.000	11.009	110,09	108,19
čiščenje	1.895.461	1.800.000	2.030.835	112,82	107,14
kuhinja	6.176.342	5.000.000	8.087.166	161,74	130,94
skupni stroški	2.565.177	2.400.000	1.534.856	63,95	59,83
SKUPAJ	1.065.318.711	998.045.594	1.149.035.920	115,13	107,86

Stroški zdravil in zdravstvenega materiala znašajo 1.149.035.920 SIT, kar je 15,1% ali 150.990.326 SIT več kot smo jih načrtovali. Stroški zdravil so za 7,9% višji kot v letu 2005. Prekoračitve načrtovanih vrednosti se zasledijo v glavnini dejavnosti.

Izhajamo iz načrtovanih vrednosti za posamezne dejavnosti (Finančni načrt 2006), pri čemer se je obseg delovnega programa za plačnika ZZZS med letom povečal na kirurgiji in ginekologiji, zaradi česar smo na teh dejavnostih znižali načrtovani znesek na bolnika.

Analiza odmikov načrtovanih porab zdravil in zdravstvenega materiala na bolnika, ki temelji na primerjavi načrtovanih in uresničenih porab na bolnika in načrtovanega in uresničenega števila bolnikov, kaže, da je glavni vzrok prekoračitve stroškov zaradi povečane porabe na bolnika.

Na kirurškem oddelku niso uresničili načrtovanega števila bolnikov, presegli pa so načrtovano porabo na bolnika in skupni učinek je preseganje načrtovane porabe za 70.739.974 SIT.

V CIT-u so presegli načrtovano število oskrbnih dni in načrtovano porabo na oskrbni dan. Skupno preseganje načrta je 18.245.556 SIT.

Načrtovana poraba na bolnika je višja tudi na interni. Število bolnikov pa je nižje od načrta in skupno preseganje načrta stroškov je 37.464.397 SIT.

Tudi na ginekološko porodniškem oddelku niso uresničili načrtovanega števila bolnic, presegli pa so načrtovano porabo na bolnikov in skupna poraba je višja od načrta za 9.698.030 SIT.

Na otroškem oddelku je načrtovan program presežen, poraba na bolnika pa pod načrtom. Skupni učinek je višji od načrta za 1.235.243 SIT.

Na enodnevem oddelku je poraba na bolnika nižja. Ker pa je število bolnikov višje od načrtovanih smo načrt presegli za 663.356 SIT.

Pri dejavnosti zdravstvene nege in podaljšanem bolnišničnem zdravljenju smo presegli delovni program in načrtovano porabo na oskrbni dan. Skupni učinek je 1.568.565 SIT.

Na dializi je število dializ in porab na dializo večje od načrta, skupno za 4.311.098 SIT nad načrtovano vrednostjo.

Pri APD in CAPD dializah je poraba na bolnika nižja. Ker pa je število bolnikov višje od načrtovanih smo načrt presegli za 1.309.536 SIT.

Tabela št. 26: Primerjava porab zdravil in zdravstvenega materiala na bolnika

	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND načrt	IND na 05
kirurgija	54.677,76	54.271,19	68.195,47	125,66	124,72
kirurgija z vključ EDP	60.843,88	56.075,07	70.929,59	126,49	116,58
CIT - oskrbni dan	65.894,23	66.000,00	70.370,30	106,62	106,79
interna	56.714,18	50.000,00	63.266,06	126,53	111,55
ginekologija - porodništvo	23.002,55	21.719,51	28.075,84	129,27	122,06
pediatrija	8.522,56	7.200,00	7.099,14	98,60	83,30
enodnevni oddelek	37.676,43	36.000,00	23.382,70	64,95	62,06
PBZ+NEGA - na oskrbni dan	2.397,99	2.200,00	2.415,79	109,81	100,74
DIALIZA - na 1 dializo	22.532,59	23.050,84	23.408,92	101,55	103,89
CAPD - na bolnika	6.171.286,44	6.313.226,03	5.441.939,15	86,20	88,18

3.2.2.2. STROŠKI STORITEV

Tabela št. 27: Primerjava stroškov storitev z načrtovanimi in lanskoletnimi

Naziv odhodka	uresničeno leto 2005	načrt leto 2006	uresničeno leto 2006	IND na načrt	IND na 2005
STROŠKI STORITEV	772.008.606	762.070.288	899.886.207	118,08	116,56
<i>IZPLAČILA PO POG. O DELU IN AVTORSKIH POG.</i>	<i>44.225.024</i>	<i>55.242.200</i>	<i>90.564.550</i>	<i>163,94</i>	<i>204,78</i>
PREVOZNE STORITVE	23.027.384	23.557.013	24.053.405	102,11	104,46
STORITVE VZDRŽEVANJA	125.525.081	110.342.337	129.783.675	117,62	103,39
STORITVE ZA VZDRŽEVANJE MEDICINSKE OPREME	40.899.877	41.840.574	52.423.567	125,29	128,18
STORITVE ZA VZDRŽEVANJE NEMEDICINSKE OPREME	4.555.217	4.659.987	5.349.191	114,79	117,43
STORITVE ZA VZDRŽEVANJE KOMUNIKACIJ IN PC	11.840.448	12.112.778	30.452.404	251,41	257,19
STORITVE ZA VZDRŽEVANJE OBJEKTOV	5.068.293	5.184.864	8.615.920	166,17	170,00
STORITVE ZA INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	62.727.098	46.100.000	32.604.326	70,73	51,98
STORITVE VZDRŽEVANJA VOZNEGA PARKA	434.149	444.134	338.267	76,16	77,91
ZAVAROVALNE PREMIJE	8.195.664	8.785.485	8.577.276	97,63	104,66
ZAKUPNINE	7.326.527	7.495.037	7.823.139	104,38	106,78
STROŠKI REKLAME IN PROPAGANDE		0	28.800		
STROŠKI REPREZENTANCE	2.732.589	2.186.071	1.947.876	89,10	71,28
STROŠKI PLAČILNEGA PROMETA IN BANČNE STOR.	856.760	876.465	1.142.303	130,33	133,33
POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM	3.560.291	3.642.179	3.232.867	88,76	90,80
DRUGE STORITVE	556.559.285	549.943.500	632.732.316	115,05	113,69
LABORATORIJSKE STORITVE	112.072.070	111.557.515	136.807.563	122,63	122,07
OSTALE ZDRAVSTVENE STORITVE	35.786.335	18.409.421	46.144.561	250,66	128,94
ŠOLNINE ZA IZOBRAŽEVANJE V DRŽAVI	19.012.807	20.271.000	15.473.197	76,33	81,38
POVRAČILO OSTALIH STROŠKOV ŠOLANJA	489.905	501.173	350.596	69,96	71,56
STROŠKI SPECIALIZACIJ	12.661.525	400.000	1.600.466	400,12	12,64
KOTIZACIJE ZA STROKOVNO IZPOPOLNJEVANJE V DRŽAVI	10.666.365	10.911.691	13.618.083	124,80	127,67
KOTIZACIJE ZA STROK. IZPOP. V TUJINI	1.167.739	1.194.597	1.636.168	136,96	140,11
DNEVNICE ZA STROKOVNO IZPOPOLNJEVANJE V DRŽAVI	1.011.330	1.034.591	1.448.369	139,99	143,21
DNEVNICE ZA STROKOVNO IZPOPOLNJEVANJE V TUJINI	1.183.384	1.210.602	1.227.599	101,40	103,74
POVRAČILO STROŠKOV NOČNIN V DRŽAVI	1.683.937	1.722.668	1.560.409	90,58	92,66
POVRAČILO STROŠKOV NOČNIN V TUJINI	631.894	646.428	673.339	104,16	106,56
POVRAČILA PREVOZNIH STROŠKOV V DRŽAVI	1.909.019	1.952.927	3.138.033	160,68	164,38
POVRAČILA PREVOZNIH STROŠKOV V TUJINI	700.696	716.812	1.408.344	196,47	200,99
DRUGA POVRAČ. STR. ZA STROK. IZPOPOLNJEVANJE	294.589	301.365	440.817	146,27	149,64
STROŠKI POSVETOV, REVIZIJ		1.500.000	1.555.200	103,68	
STORITVE VAROVANJA	15.084.109	15.431.044	15.575.744	100,94	103,26
STORITVE ČIŠČENJA PROSTOROV	146.420.143	153.787.806	167.530.775	108,94	114,42
STORITVE PRANJA PERILA IN KEMIČNO ČIŠČENJE	85.214.091	86.384.326	90.300.483	104,53	105,97
KOMUNALNE STORITVE	15.477.059	15.833.031	16.355.058	103,30	105,67
STORITVE VARSTVA PRI DELU	7.652.425	10.828.431	10.024.525	92,58	131,00
KOMUNALNE STORITVE-ODVOZ SMETI	5.151.791	5.270.282	5.980.399	113,47	116,08
STORITVE VROČEVODA	53.340.966	65.784.595	62.872.802	95,57	117,87
STORITVE ODVETNIKA, SODNI STROŠKI	528.430	540.584	2.605.884	482,05	493,14
STORITVE OGLAŠEVANJA	1.387.378	1.419.288	3.433.680	241,93	247,49
DELO PREKO ŠTUDENTSKIH SERVISOV	18.043.152	14.434.522	20.614.249	142,81	114,25
STORITVE FOTOGRAFIRANJA, RAZMNOŽEVANJA IN OBLI	1.238.596	1.267.084	3.183.758	251,27	257,05
STROŠKI STORITEV PO POGODBI	5.413.920	4.000.000	3.389.160	84,73	62,60
STROŠKI STORITEV IZ PREJŠNJIH OBDOBIJ	143.380	146.678	728.492	496,66	508,09
DRUGI STROŠKI STORITEV OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI	71.400	73.042	430.518	589,41	602,97
STROŠKI POČITNIŠKE DEJAVNOSTI	2.120.850	2.412.000	2.624.043	108,79	123,73

Uresničili smo stroške storitev v znesku 899.886.207 SIT. Načrt smo prekoračili za 137.815.919 SIT. Prekoračitve so pri naslednjih stroških:

- pogodbeno delo v višini 35.322.350 SIT (večje število sklenjenih pogodb z anesteziologi),
- vzdrževanje medicinske opreme v višini 10.582.993 SIT (starost opreme),
- vzdrževanje programske opreme v višini 18.339.626 SIT (nismo načrtovali stroškov vzdrževanja programske opreme za digitalizacijo rentgenske slike),
- laboratorijske storitve zunanjih izvajalcev v višini 25.250.048 SIT (bistveno se je povečala količina preiskav, predvsem tistih, ki jih pošiljamo na Zavod za zdravstveno varstvo Kranj),

- zdravstvene preiskave pri zunanjih izvajalcih v višini 27.735.140 SIT (večje število sklenjenih pogodb za opravljanje zdravstvenih storitev – anesteziologija in večji stroški zaradi dodatnega programa PTA),
- čiščenje prostorov v višini 13.724.969 SIT (širitev dela – oddaja čiščenja operacijskih prostorov),
- delo preko študentskega servisa v višini 6.179.727 SIT (nadomeščanje diplomiranih sester),
- stroški pranja v višini 3.916.157 SIT (povečana količina za 4,2 %).

Načrtovali smo stroške investicijskega vzdrževanja v višini 46.100.000 SIT. Uresničili smo jih v znesku 32.604.326 SIT (preureditev sanitarij na oddelku za zdravstveno nego, obnova tal na RTG oddelku, izkop gospodarkega dvorišča, obnova strehe na stanovanjskem bloku in obnovitev prostorov na fizioterapiji). Načrta nismo uresničili zaradi plačilne sposobnosti bolnišnice.

Stroški opravljenih zunanjih laboratorijskih preiskav pri tujem izvajalcu so višji od načrtovanih vrednosti za 25.250.048 SIT.

Načrtovali smo vrednosti po posameznih področjih (FN 2006), pri čemer smo na kirurgiji in ginekologiji znižali načrtovani znesek na bolnika, zaradi povečanega obsega delovnega programa za plačnika ZZS.

Pregled stroškov opravljenih zunanjih laboratorijskih preiskav po posameznih bolnišničnih oddelkih kaže, da načrt presega v CIT-u, na kirurškem, internem in pediatričnem oddelku. Nižji od načrtovanih pa so stroški na ginekološkem oddelku.

Na kirurškem oddelku je presežena načrtovana poraba na bolnika, načrtovani bolniki pa niso uresničeni. Skupaj so stroški višji od načrta za 8.485.101 SIT.

V CIT-u so bili načrtovani stroški na oskrbni dan. Uresničili smo več oskrbnih dni in več stroškov na oskrbni dan. Skupno so bili stroški preseženi za 2.550.257 SIT.

Na internem oddelku je bila poraba na bolnika višja od načrta, kar znese 7.372.561 SIT višjo porabo. Zdravili smo manj bolnikov kot je bilo načrtovano in prihranili 50.755 SIT. Skupaj so stroški višji za 7.321.806 SIT.

Stroški na ginekološkem oddelku so nižji od načrta za 1.182.717 SIT. Pod načrtom je bilo število bolnic kot tudi načrtovana poraba na bolnico.

Na otroškem oddelku izkazujejo višje stroške od načrtovanih za 1.457.682 SIT. Višji strošek se porazdeli na večje število bolnikov v višini 1.168.101 SIT in 289.581 SIT na večjo uresničeno porabo na bolnika.

Tabela št. 28 : Pregled laboratorijskih storitev zunanjega izvajalca na bolnika

	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND načrt	IND na 05
kirurgija	5.297,09	5.065,93	6.766,51	133,57	127,74
CIT - oskrbni dan	5.243,05	5.243,00	6.610,42	126,08	126,08
interna	10.151,32	10.151,00	12.730,62	125,41	125,41
ginekologija - porodništvo	6.759,95	6.625,10	6.185,50	93,36	91,50
pediatrija	5.642,92	5.643,00	5.802,46	102,83	102,83
DIALIZA - na 1 dializo	98,55	100,00	145,88	145,88	148,02
CAPD - na bolnika	9.716,67	9.716,67	1,00	0,00	0,00

Tabela št. 29 : Pregled stroškov opravljenih laboratorijskih storitev pri zunanjem izvajalcu

	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND načrt	IND na 05
kirurški oddelek	26.278.861	25.780.499	34.265.600	132,91	130,39
CIT	5.447.524	4.582.382	7.132.640	155,65	130,93
interni oddelek	28.454.139	29.062.313	36.384.119	125,19	127,87
ginekologija-porodništvo	10.734.808	11.951.680	10.768.963	90,10	100,32
pediatrični oddelek	10.055.684	9.079.587	10.537.269	116,05	104,79
SKUPAJ HOSPITAL	80.971.016	80.456.461	99.088.592	123,16	122,38
dermatološka ambulanta	418.442	418.442	970.482	231,93	231,93
ginekološke ambulante	7.619.461	7.619.461	9.604.474	126,05	126,05
internistične ambulante	10.063.939	10.063.939	13.672.180	135,85	135,85
kirurške ambualante	8.744.351	8.744.351	7.509.156	85,87	85,87
ortopedska ambulanta	115.937	115.937	112.214	96,79	96,79
otološke ambulante	567.254	567.254	856.254	150,95	150,95
pediatrična ambulanta	2.961.509	2.961.509	4.179.061	141,11	141,11
CAPD	58.300	58.300	0	0,00	0,00
DIALIZA	551.861	551.861	815.151	147,71	147,71
BOLNIŠNICA SKUPAJ	112.072.070	111.557.515	136.807.563	122,63	122,07

3.2.2.3. AMORTIZACIJA

Amortizacijo obračunavamo v skladu s Pravilnikom o stopnjah odpisa osnovnih sredstev.

Oblikovali smo jo v višini 282.004.607 SIT, od tega za opremo v višini 194.142.776 SIT, za gradbene objekte v višini 55.222.172 SIT, neopredmetena dolgoročna sredstva za 5.594.651 SIT in nabavili smo za 27.045.009 SIT drobnega inventarja.

Obračunana amortizacija opreme se je podvojila v primerjavi s predhodnim letom, na kar je vplivala vrednot novo nabavljene opreme v letu 2006.

S ceno zdravstvene storitve smo oblikovali več amortizacijskih sredstev kot smo obračunali amortizacije. Zato smo znižali prihodke za 46.290.416 SIT. Načrtovali smo znižanje prihodkov zaradi amortizacije v znesku 17.705.700 SIT. Načrt smo presegli, ker se je delež amortizacije v prihodkih povečal iz 5,1 % na 6,4 % v primerjavi z letom 2005.

V letu 2006 smo nabavili novo opremo v višini 455.283.498 SIT, aktivirali kisik postajo v vrednosti 11.750.496 SIT, nabavna vrednost računalniških programov je bila 8.477.189 SIT. Podarjene opreme in drobnega inventarja smo aktivirali v vrednosti 45.500.058 SIT in Ministrstvo za zdravje je podarilo računalniko opremo v vrednosti 10.546.581 SIT. Vrednost drobnega inventarja je bila 27.045.009 SIT.

3.2.2.4. STROŠKI DELA

Stroški dela vsebujejo stroške izplačanih plač, prispevke na plače, davek na izplačane plače, prevoz na delo, stroške prehrane zaposlenih, stroške za obvezno in prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje in nezgodno zavarovanje zaposlenih.

Strošek dela je 3.295.762.627 SIT in so 2,9 % višji od načrtovanih in 5,9 % višji od lanskoletnih. Načrtovano maso prekoračujemo za 92.654.019 SIT, od tega smo premalo načrtovali za odpravnine ob odhodu v pokoj v višini 5.060.949 SIT (večje število upokojitev od načrta), zaradi preveč zaposlenih iz ur smo stroške dela presegle za skoraj 100 mio tolarjev.

Plače smo izplačevali v zakonsko določeni višini. Enota enostavnega dela je bila pol leta v znesku 54.823 SIT in pol leta v višini 55.536 SIT, torej je bila povprečna 55.179,50 SIT. Povprečni izplačani EED je višji od lanskoletnega za 1,65 %.

Predpisana načrtovana vrednost EED za leto 2006 je bila v višini 55.138 SIT (2,3 % rast).

Povprečna mesečna izplačana plača na zaposlenega iz ur (v naše breme) je bila 332.109,20 SIT. Enaka je načrtovani in za 3,15 % višja od lanskoletne. Plače smo izplačali 559,69 zaposlenim iz ur. Zaposlenih iz ur je bilo za 18,43 več kot smo načrtovali.

Načrtovani in izplačani znesek regresa je bil 149.000 SIT.

Solidarnostno pomoč smo izplačali 50 upravičencem.

Za dodatno pokojninsko zavarovanje smo izplačali 48.905.431 SIT in za dodatno obvezno pokojninsko zavarovanje zaposlenih v znesku 42.009.192 SIT.

Obračunali smo tudi stimulacijo v znesku 56.922.194 SIT (2 % od izplačane bruto mase plač).

Tabela št 30: Pregled stroškov dela zdravnikov sekundarijev

	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND na 05	IND načrt
število iz ur	11,98	11,00	13,44	112,19	122,18
stalež	13,15	11,00	14,23	108,21	129,36
masa plače	39.020.674	33.441.494	42.858.851	109,84	128,16
prispevki	6.282.329	5.384.080	6.900.275	109,84	128,16
davek na izplačane plače	1.461.354	1.003.244	1.254.708	85,86	125,07
regres	1.639.934	1.639.000	2.123.250	129,47	129,55
malica	1.824.048	1.749.660	2.123.370	116,41	121,36
prevoz	6.323.541	6.411.960	7.312.880	115,65	114,05
SKUPAJ	56.551.879	49.629.438	62.573.333	110,65	126,08

Stroške pripravištva zdravnikov sekundarijev krije Ministrstvo za zdravje na podlagi naših refundacijskih zahtevkov.

Načrtovali smo zaposlitev 11 zdravnikov sekundarijev, dejansko je bilo zaposlenih 13,44 . Načrtovane stroške (kakor tudi prihodke) presegamo.

Tabela št. 31 : Pregled stroškov dela pripravnikov

	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND na 05	IND načrt
število iz ur	19,16	16,77	17,02	88,83	101,49
stalež	18,27	20,00	16,59	90,80	82,95
masa plače	33.103.039	28.977.940	29.280.524	88,45	101,04
prispevki 15,94 %	5.276.624	4.619.084	4.674.245	88,58	101,19
regres	1.290.242	2.980.000	2.048.750	158,79	68,75
malica	3.173.442	3.181.200	2.974.076	93,72	93,49
prevoz	6.112.140	6.877.834	6.305.120	103,16	91,67
K A D	1.056.260	996.909	999.841	94,66	100,29
SKUPAJ	50.011.747	47.632.967	46.282.557	92,54	97,16

Z Ministrstvom za zdravje imamo sklenjeno pogodbo o financiranju pripravništva tudi za zdravstvene tehnike in medicinske sestre. Število pripravnikov smo načrtovali na osnovi sklenjenih pogodb v januarju 2006 in sicer 20 pripravnikov. Situacija se je med letom spremenila in v povprečju smo jih imeli 17. Stroški (in tudi prihodki) za pripravnike so za 3 % nižji od načrtovanih.

V tabeli št. 32 prikazujemo stroške dela, ki jih imamo z zaposlenimi, ki dejansko bremenijo našo bolnišnico (odšteti so sekundariji in pripravniki).

Tabela št. 32 : Pregled stroškov dela zaposlenih v naše breme

	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND na 05	IND načrt
zaposleni iz ur	541,26	541,26	559,69	103,41	103,41
zaposleni - stalež	560	560	579	103,50	103,43
plača/zap iz ur	321.957,01	332.655,64	332.109,20	103,15	99,84
izplačana masa	2.091.149.444	2.160.638.300	2.230.538.387	106,67	103,24
regres/zaposlenega	147.950	149.000	149.000	102,31	102,25
masa za regres	82.790.105	83.440.000	87.667.875	105,89	105,07
prispevki na plače 16,1 %	336.830.747	347.862.766	359.992.075	106,88	103,49
davek na izplačane plače 6,75%	137.211.040	118.835.107	120.295.781	87,67	101,23
odpravnine	2.470.158	10.485.891	15.546.840	629,39	148,26
solidarnostne pomoči	6.562.953	6.968.005	6.319.244	96,29	90,69
jubilejne nagrade	3.549.983	6.451.856	4.552.304	128,23	70,56
malica	86.927.646	89.108.554	89.226.791	102,64	100,13
prevoz na delo	116.001.755	131.715.134	125.263.810	107,98	95,10
SKUPAJ	2.863.493.831	2.955.505.613	3.039.403.108	106,14	102,84

Tabela št. 33: Pregled vseh stroškov dela v SBJ

	<i>leto 2005</i>	<i>načrt 2006</i>	<i>leto2006</i>	<i>IND na 05</i>	<i>IND načrt</i>
zaposleni iz ur	572,40	569,03	590,15	103,10	103,71
zaposleni stalež	591,00	591,00	610,00	103,21	103,21
masa plač	2.163.273.157	2.223.057.734	2.302.677.763	106,44	103,58
prispevki na plače 16,10 %	348.389.701	357.865.930	371.566.595	106,65	103,83
davek na izplačane plače	138.672.394	119.838.350	121.550.489	87,65	101,43
regres	85.720.281	88.059.000	91.839.875	107,14	104,29
jubilejne nagrade	3.549.983	6.451.856	4.552.304	128,23	70,56
odpravnine	2.470.158	10.485.891	15.546.840	629,39	148,26
solidarnostne pomoči	6.562.953	6.968.005	6.319.244	96,29	90,69
malica med delom	91.925.136	94.039.414	94.324.237	102,61	100,30
prevoz na delo	128.437.436	145.004.928	138.881.810	108,13	95,78
SKUPAJ	2.969.001.198	3.051.771.108	3.147.259.157	106,00	103,13
stimulacija bruto	39.223.661	44.461.155	46.053.555	117,41	103,58
prispevki	6.315.009	7.158.246	7.414.622	117,41	103,58
davek na izplačane plače	4.665.584	4.197.133	3.454.017	74,03	82,29
SKUPAJ STIMULACIJA	50.204.254	55.816.534	56.922.194	113,38	101,98
dodatno pokoj zavarovanje	59.478.099	49.756.801	48.905.431	82,22	98,29
DPPZ	9.577.583	44.205.176	42.009.192	438,62	95,03

3.2.2.5. FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki so odhodki za obresti. Načrtovali smo jih v znesku 9.047.480 SIT in sicer na podlagi plačilne sposobnosti v januarju 2006. Ker se nam je plačilna sposobnost poslabšala, so tudi znesku obračunanih obresti višji od načrtovanih in sicer so bili v znesku 19.102.688 SIT.

4. OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV

V bilanci stanja na zadnji dan leta izkazujemo stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev v znesku 928.380.001 SIT. Stanje obveznosti se je v primerjavi z zadnjim dnem leta 2005 povečalo za 287.185.905 SIT.

Že zapadle in neplačane obveznosti do dobaviteljev so se povečale za 278.765.000 SIT in so bile na zadnji dan v letu 2006 v znesku 473.100.880 SIT.

Na kontih razreda 9 izkazujemo tudi neplačane obveznosti do dobaviteljev za opremo. V letu 2006 smo nabavili opremo, ki jo bomo plačevali v mesečnih obrokih. In sicer smo opremo za digitalizacijo rentgenske slike, plazma sterilizator in nadgradnjo CT aparature v skupni vrednosti 333.938.097 SIT prenesli na obveznosti v razred 9. V letu 2006 smo jih plačali v znesku 56.341.253 SIT.

V letu 2006 so nabave bistveno višje od plačil. Če iz vrednosti nabav in plačil izločimo nabavljeno opremo, za katero smo dogovorili obročno odplačevanje, so nabave višje od plačil za 445 mio tolarjev. Vzrok v znižanju plačil je v previsokih akontacijah ZZZS iz leta 2005, ki so imele vpliv na plačila v letu 2006. Drugi vzrok pa je v dejansko previsokih nabavah.

Zaradi poslabšanja plačilne sposobnosti so se dobavitelji obrnili na sodišče in vložili izvršbe za zapadle obveznosti:

- Sanolabor v višini 66.418.306 SIT,
- Medis v višini 49.638.295 SIT,

Z obema dobaviteljema smo se dogovorili, da sta od izvršbe odstopila pod pogojem, da jim zapadle obveznosti plačamo v obrokih do februarja 2007 in preostale obveznosti tekoče plačujemo.

Od izvršbe je odstopil tudi Simps pod pogojem, da jim do konec februarja poravnamo vse zapadle obveznosti.

Salus je vložil izvršbo za neplačane obresti v višini 6.345.935 SIT.

Tudi Zavod RS za transfuzijsko medicino je imel namen sodno izterjati dolg v znesku 34.143.736 SIT. Tudi z njim smo sklenili pogodbo o obročnem odplačilu dolga.

Tabela št. 34: Pregled odprtih in zapadlih kratkoročnih obveznosti

Stanje na dan	Odperte postavke	Zapadle postavke
1.1.2006	641.183.096,08	194.335.880,65
31.1.2006	696.164.322,74	227.309.373,79
28.2.2006	704.154.184,64	191.839.998,73
31.3.2006	729.618.834,04	252.176.299,27
30.4.2006	800.590.087,54	351.628.746,20
31.5.2006	852.323.672,93	436.312.508,56
30.6.2006	904.891.302,33	492.002.937,94
31.7.2006	917.946.329,86	527.857.831,61
31.8.2006	898.398.184,33	532.357.648,71
30.9.2006	813.497.034,07	427.587.865,87
31.10.2006	850.720.547,24	463.634.773,21
30.11.2006	926.147.841,51	500.264.419,72
31.12.2006	928.380.000,62	473.100.880,29

5. NABAVA OSNOVNIH SREDSTEV

Tabela št. 35: Pregled nabavljenih osnovnih sredstev v letu 2006 v primerjavi z načrtom

št.	naziv aparata	plan 2006 ocena	nabava 2006
1	shower	5.000.000	0,00
2	električni nož 4x	10.000.000	7.240.590,40
3	artro črpalka	1.800.000	*
4	zračna vrtalka - močna	1.400.000	1.125.045,00
5	oscilacijska žaga	620.000	681.285,00
6	artro optika 30 st. (zamenjava) 5x	4.500.000	*
7	oprema hidroterapije - Hubbard	4.000.000	4.400.000,00
8	anestezijski aparat 1x	10.000.000	*
9	neinvazivni hemodinamski monitor	5.500.000	*
10	monitor Philips 2x	6.000.000	*
11	pumpe / perfuzorji 10x	4.700.000	8.870.772,00
12	gibljive bolniške postelje 30 kom. .	15.000.000	21.258.839,20
13	postelja Linnet Deluxe IIT, CIT, 2 kom.	5.000.000	1.551.052,80
14	antidekubitusne blazine 10 kom.	7.500.000	9.360.000,00
15	parni sterilizator 1 kom.	13.000.000	*
16	hranilna črpalka - 10 kom.	1.000.000	*
17	ergospirometer (tekoči trak)	10.000.000	*
18	več aparatov ZA OPERATIVO za okulistiko	15.000.000	*
19	perimeter	3.000.000	*
20	inkubator	2.000.000	5.869.569,60
21	sonda za kolke linearna 10 -12	2.500.000	*
22	urinska postaja	900.000	*
23	selektivni analizator za biokemijo	4.000.000	*
24	EKG	1.400.000	*
25	monitor	1.200.000	1.194.880,50
26	porodna postelja	5.200.000	5.104.854,00
27	konvektomat	4.200.000	4.195.926,00
28	salamoreznica	300.000	243.360,00
29	fotokopirni stroj	230.000	*
30	transportni voziček - 2 kos	2.000.000	656.640,00
31	informatika (hardware)	8.000.000	9.437.777,00
32	informatika (software)	5.000.000	8.477.189,00
33	programska oprema - kadri, plače	5.000.000	6.464.588,40
34	projekt garažna hiša	23.832.000	20.319.636,00
	S K U P A J	164.950.000	96.132.368,90

V letu 2006 smo nabavili opremo v vrednosti 96.132.368,90 SIT, ki smo jo načrtovali v letu 2006.

Antidekubitusne blazine, pod zaporedno številko 14, kupili smo jih 13 komadov, 2 komada sta bila gratis, vrednostno jih prikazujemo vseh 15.

Pod zaporedno številko 20 smo inkubator nabavili v letu 2007 in sicer kot donacijo. Program za plače (zaporedna št. 33) je tudi nabavljen v letu 2007.

V letu 2006 smo nabavili tudi za 414.761.715 SIT opreme, ki smo jo načrtovali že v letu 2005.

Nabava aparat pod zaporedno številko 5 ni bila načrtovana, prejeli smo ga brezplačno.

Tabela št. 36: Pregled nabavljenih osnovnih sredstev v letu 2006 (iz načrta 2005)

	NAČRT 2005	načrt	nabavna vred
1	sterilizator	25.000.000	27.865.297,00
2	digitalizacija	160.000.000	190.252.800,00
3	CT nadgradnja	144.000.000	146.308.600,00
4	kisik postaja	3.000.000	11.750.495,00
5	aparat dimension RXL (gratis)	0	17.851.954,00
6	gastroskop	4.000.000	2.757.238,00
7	kolonoskop 2x	5.000.000	6.071.503,00
8	monitroji gorenje GTI CIT	3.500.000	11.903.828,00
	SKUPAJ NAČRT 2005	344.500.000	414.761.715

6. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Tabela št. 37: Primerjava finančnih kazalnikov z načrtom in predhodnim letom

	leto 2005	načrt 2006	leto 2006	IND načrt 06	IND 05
KAZALNIKA GOSPODARNOSTI					
a) koeficient celotne gospodarnosti	0,9942	1,0000	0,9482	94,82	95,37
b) koeficient gospodarnosti poslovanja	0,9811	0,9975	0,9480	95,04	96,63
KAZALNIKA STANJA INVESTIRANJA					
a) stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	65,56	64,98	64,04	98,56	97,69
b) stopnja osnovnosti financiranja	75,73	81,57	79,29	97,21	104,71
KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV					
a) koeficient obračanja zalog	8,42	9,31	8,84	94,94	104,96
b) koeficient obračanja zalog zdravil in zdrav. mat.	8,03	9,98	8,51	85,27	106,00
c) koeficient obračanja sredstev	2,40	2,24	2,26	101,03	94,30
KAZALNIK DONOSTNOSTI					
stopnja donosnosti	-0,583	0,002	-5,466		
KAZALNIKA STANJA FINANCIRANJA					
a) stopnja kratkoročnosti financiranja	56,35	56,06	64,12	114,38	113,78
b) stopnja dolgoročnosti financiranja	43,65	43,94	35,88	81,66	82,20
KAZALNIKA DOLGOROČNE IN KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI					
a) koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti - pospešeni koeficient	0,21	0,15	0,15	97,78	68,28
b) koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti –kratkoročni koeficient	0,32	0,22	0,24	107,11	72,91
c) pokritost dolgoročnih sredstev	0,50	0,48	0,40	82,51	79,21

V skladu s SRS 29 in v skladu z usmeritvami Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije so v gornji tabeli izračunani izbrani finančni kazalniki.

Kazalnik gospodarnosti ali ekonomičnosti nam kaže pokritost odhodkov v prihodkih. Načelu gospodarnosti je zadoščeno če je vrednost kazalnika višja ali enaka 1. V letu 2006 celotni prihodki niso zadoščali za pokritje celotnih odhodkov. Koeficient se je poslabšal glede na načrt in predhodno leto in je posledica slabšega poslovnega izida v letu 2006.

Stanje investiranja smo izmerili s stopnjo odpisanosti osnovnih sredstev, ki odraža stopnjo zastarelosti opreme, in s stopnjo osnovnosti financiranja oziroma deležem osnovnih sredstev v vseh sredstvih. SBJ je v letu 2006 imela odpisanih 64,04% osnovnih sredstev, kar kaže rahlo izboljšanje glede na plan in predhodno leto, saj to pomeni znižanje stopnje zastarelosti opreme. Stopnja osnovnosti financiranja je v letu 2006 znašala 79,29% in se nekoliko znižala glede na plan in predhodno leto. Zmanjšanje vrednosti tega kazalnika je verjetno posledica relativnega povečanja deleža gibljivih sredstev.

Kazalniki obračanja sredstev kažejo, kolikokrat letno se obrnejo zaloge oziroma sredstva bolnišnice. Visoka vrednost kazalnika kaže dobro upravljanje z zalogami oziroma sredstvi. Najpomembnejši delež zalog predstavljajo zdravila in zdravstveni material, koeficient obračanja je v letošnjem letu dosegel vrednost 8,51, kar pomeni, da so zaloge v povprečju vezane 43 dni. Stanje vezave zalog se je glede na predhodno leto izboljšalo in sicer se je zmanjšalo za 2 dni.

Kazalnik donosnosti, merjen z razmerjem med presežkom prihodkov nad odhodki ter povprečnim stanjem sredstev, kaže, kako uspešno je bilo poslovanje pri upravljanju sredstev. V letu 2006 je bil negativen (-5,466), kar pomeni, da je SBJ je na vsakih 100 tolarjev obstoječih sredstev ustvarila povprečno 5,466 tolarja presežka odhodkov nad prihodki. Stopnja donosnosti sredstev je bila slabša v primerjavi s planom, ki je predvideval minimalni pozitiven rezultat, in letom 2005.

Stanje financiranja izražata stopnja kratkoročnosti in stopnja dolgoročnosti financiranja. Prva kaže delež kratkoročnih virov (kratkoročnih dolgov in kratkoročnih PČR) v celotnih obveznostih do virov sredstev, druga pa delež dolgoročnih virov (dolgoročnih dolgov in dolgoročnih PČR) v celotnih obveznostih do virov sredstev. V letu 2006 je stopnja kratkoročnosti financiranja znašala 64%. Stopnja dolgoročnosti financiranja pa nekaj manj kot 36%. Glede na leto poprej se je stopnja kratkoročne zadolženosti povečala, stopnja dolgoročne pa znižala.

Dolgoročno in kratkoročno likvidnost odražajo koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient), koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) in stopnja pokritosti dolgoročnih sredstev. Pospešeni koeficient je v letu 2006 znašal 0,15, kar pomeni, da SBJ vseh kratkoročnih dolgov ne more pokriti z likvidnimi sredstvi. Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je v letu 2006 znašal 0,24. Ker je kazalnik manjši od 1, so kratkoročna sredstva deloma financirana tudi dolgoročno, ali drugače povedano, SBJ s kratkoročnimi sredstvi ne more pokriti vseh kratkoročnih obveznosti oziroma ima manj ugodno plačilno sposobnost. Stopnja pokritosti dolgoročnih

sredstev je v letu 2006 znašala 0,40 in se poslabšala glede na plan in predhodno leto. To pomeni, da SBJ polovico dolgoročnih sredstev financira dolgoročno, polovico pa kratkoročno.

7. ZAKLJUČEK

Poslovno poročilo je bilo izdelano februarja 2007, pri izdelavi so sodelovali direktor, strokovni direktor, zaposleni v finančno računovodskem in upravno gospodarskem sektorju.

Letno poročilo je bilo obravnavano in sprejeto na 6. seji sveta zavoda dne 27. februarja 2007.

II.DEL: RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo je pripravljeno v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju se uporabljajo Zakon o računovodstvu, Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu, Navodilo o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava ter Slovenski računovodski standardi.

Računovodsko poročilo Splošne bolnišnice Jesenice obsega Bilanco stanja na dan 31.12.2006 s prilogama, Izkaz prihodkov in odhodkov s prilogami in Pojasnila k računovodskim izkazom.

1. BILANCA STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, sestavni del računovodskega poročila, ki prikazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do računovodskih virov. Na dan 31.12.2006 smo popisali vsa stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov in knjigovodsko stanje uskladili z dejanskim.

Obrazec vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov za tekoče in preteklo obračunsko obdobje. Obvezni prilogi k bilanci stanja sta:

- Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

SREDSTVA

Sredstva so v bilanci stanja razdeljena na naslednje postavke:

- dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju,
- kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve,
- zaloge.

a) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU SO:

- neopredmetena dolgoročna sredstva,
- opredmetena osnovna sredstva,
- dolgoročne kapitalske naložbe in dolgoročna posojila ter dolgoročni depoziti,
- dolgoročne terjatve iz poslovanja,
- terjatve za sredstva, dana v upravljanje,
- popravki vrednosti naštetih postavk.

Neopredmetena dolgoročna sredstva so dolgoročno odloženi stroški, dolgoročne premoženjske pravice in druga neopredmetena dolgoročna sredstva.

Neopredmetena dolgoročna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za amortizacijo, ki je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Uporabili smo amortizacijske stopnje iz Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Amortizacija se prične obračunavati od prvega dne naslednjega meseca, ko se neopredmeteno dolgoročno sredstvo prične uporabljati.

Spremembe stanja neopredmetenih dolgoročnih sredstvih v letu 2006:

	v tisočih SIT		
	Dolgoročno odloženi stroški	Dolgoročne premoženjske pravice	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1.1.	144.276	44.409	188.685
Povečanja	20.320	8.477	28.797
Zmanjšanja	2.369		2.369
Prevrednotenje			0
Stanje 31.12.	162.227	52.886	215.113
Popravek vrednosti			
Stanje 1.1.	136.279	11.406	147.685
Povečanja			0
Zmanjšanja			0
Amortizacija	774	4.820	5.594
Prevrednotenje			0
Stanje 31.12.	137.053	16.226	153.279
Neodpisana vrednost			
Stanje 1.1.	7.997	33.003	41.000
Stanje 31.12.	25.174	36.660	61.834

Med odložene stroške smo v letu 2006 doknjižili stroške za pridobivanje dokumentacije za gradnjo garažne hiše v znesku 20.319.636 SIT. Kot dolgoročne premoženjske pravice se izkazujejo licence in računalniški programi. Nove nabave v letu 2006 znašajo 8.477.188,52 SIT. Stanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2006 je 61.833.734,16 SIT.

Opredmetena osnovna sredstva so nepremičnine, oprema, večletni nasadi in osnovna čreda.

Spremembe stanja nepremičnin v letu 2006

	v tisočih SIT			
	Zemljišča	Zgradbe	Nepremičnine v gradnji in izdelavi	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.	313.058	1.977.174	23.452	2.313.684
Povečanja		11.750	173	11.923
Zmanjšanja			11.750	11.750
Prevrednotenje				0
Stanje 31.12.	313.058	1.988.924	11.875	2.313.857
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.		989.154		989.154
Povečanja				0
Zmanjšanja				0
Amortizacija		55.223		55.223
Prevrednotenje				0
Stanje 31.12.		1.044.377		1.044.377
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.	313.058	988.020	23.452	1.324.530
Stanje 31.12.	313.058	944.547	11.875	1.269.480

Nepremičnine sestavljajo zemljišča, zgradbe in nepremičnine v gradnji ali izdelavi. Vrednotene so po nabavnih vrednostih zmanjšanih za amortizacijo, ki je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacijske stopnje so v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Amortizacija se prične obračunavati od prvega dne naslednjega meseca, ko se nepremičnina prične uporabljati. Za zemljišča se amortizacija ne obračunava.

V letu 2006 smo aktivirali kisik postajo v znesku 11.750.495,58 SIT, za pridobivanje gradbene dokumentacije za novogradnjo izkazujemo 11.874.534,82 SIT. Stanje nepremičnin je 1.269.480.291,96 SIT.

Spremembe stanja opreme in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2006

	Oprema v upravljanju	Oprema iz donacij	Oprema Min.za zdr.	Drobni inventar	Drobni inv. iz donacij	Drobni inv. Min.za zdr.	Skupaj
v tisočih SIT							
Nabavna vrednost							
Stanje 1.1.	2.107.582	210.464	54.044	294.028	14.981	4.661	2.685.760
Povečanja	455.283	44.795	10.547	27.045	710	0	538.380
Zmanjšanja	107.177	4.700		8.581	84	0	120.542
Prevrednotenje							0
Stanje 31.12.	2.455.688	250.559	64.591	312.492	15.607	4.661	3.103.598
Popravek vrednosti							
Stanje 1.1.	1.804.266	140.238	6.068	294.028	14.981	4.661	2.264.242
Povečanja							0
Zmanjšanja	108.653	940		8.581	84		118.258
Amortizacija	194.142	32.226	9.485	27.045	710		263.608
Prevrednotenje							0
Stanje 31.12.	1.889.755	171.524	15.553	312.492	15.607	4.661	2.409.592
Neodpisana vrednost							
Stanje 1.1.	303.316	70.226	47.976	0	0	0	421.518
Stanje 31.12.	565.933	79.035	49.038	0	0	0	694.006

Oprema in opredmeteno osnovno sredstvo je sredstvo, ki je v lasti ali finančnem najemu in se uporablja pri opravljanju storitev. Po pričakovanjih se mora uporabljati več kot eno obračunsko obdobje in je njegova nabavna vrednost več kot 119.771,95 SIT. Opremo z nižjo nabavno vrednostjo razvrščamo med drobni inventar.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za amortizacijo, ki je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacijske stopnje so v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Amortizacija se prične obračunavati od prvega dne naslednjega meseca, ko se oprema in druga opredmetena osnovna sredstva pričnejo uporabljati.

V letu 2006 smo nabavili za 424.360.371,25 SIT opreme in za 32.399.007,20 SIT nadomestnih delov. Nadomestne dele v znesku 30.923.127,20 SIT smo knjižili kot povečanje nabavne vrednosti, znesek 1.475.880,00 SIT pa storno popravka vrednosti opreme. Nove opreme iz donacij smo pridobili za 44.795.490,82 SIT. Ministrstvo za zdravje je predalo za 10.546.580,64 SIT računalniške opreme. Nabavili smo za 27.045.008,80 SIT drobnega inventarja iz lastnih sredstev in še za 709.567,30 SIT iz donacij.

Med opremo in drugimi opredmetenimi osnovnimi sredstvi izkazujemo tudi predujme za opremo in druga opredmetena osnovna sredstva. Stanje konec leta 2006 je 34.284 SIT.

Knjigovodsko stanje opreme je 694.039.787,54 SIT.

Pregled nabavljene medicinske opreme večjih vrednosti (v SIT)

Naziv	vrednost
VARIOTHERM 550HIRTZ,VOZIČEK,BLAZINA	1.002.108,24
PIŠTOLA VRTALNA ORTOPEDIC,AIR REAMER	1.118.648,29
PIŠTOLA VRTALNA COMPACT AIR DRIVE II.	1.125.045,48
MONITOR CARDIOGRAPH PAGE WRITER TRIM II.	1.198.080,00
MONITOR PACIE.PHILIPS, INTELLVUIE, MP20	1.597.117,50
KAD KOMBINIRANA ŠTIRICELIČNA	1.685.376,00
KAD METULJČKASTA KOMBINIRANA	2.435.040,00
ČRPALKA INFUZIJSKA - SPACE INFUSOMAT	2.641.680,00
ČRPALKA INFUZIJSKA - SPACE INFUSOMAT	2.641.680,00
VIDEOGASTROSKOP EVIS EXERA II. GIF-Q165	2.757.237,19
VIDEOKOLONOSKOP EVIS EXERA II. CF-Q165L	3.035.751,91
VIDEOKOLONOSKOP EVIS EXERA II. CF-Q165L	3.035.751,91
MONITOR PHILIPS INTELLIVUE MP50	3.971.362,80
MONITOR PHILIPS INTELLIVUE MP50	3.971.362,80
MONITOR PHILIPS INTELLIVUE MP50	3.971.362,80
POSTELJA PORODNA Z MASAŽNIM DELOM AVE	5.104.854,00
STERILIZAT.PLAZMA STERRAD 100S+8544GRATI	27.685.296,67
CT ZA RAČUNAL. TOMOGRAFIJO XVISION-15	146.308.600,00
OPREMA ZA DIGITALIZACIJO RTG SLIK	173.465.620,00
SKUPAJ	388.751.975,59

Pregled odpisanosti dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju

Vrsta sredstev	v tisoč SIT			
	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Stopnja odpisanosti
Neopredmetena dolgoročna sredstva	215.113	153.279	61.834	71,26%
Zgradbe	1.988.924	1.044.377	944.547	52,51%
Medicinska oprema	2.175.543	1.629.179	546.364	74,89%
Nemedicinska oprema	595.295	447.653	147.642	75,20%
Skupaj	4.974.875	3.274.488	1.700.387	65,82%

Stopnja odpisanosti sredstev odraža stopnjo zastarelosti. Višja je stopnja, bolj je sredstvo zastarelo.

V uporabi je oprema, ki nima več sedanje vrednosti (v celoti odpisana) v znesku 1.755.688.313,90 SIT. Za opravljanje dejavnosti smo v letu 2006 uporabljali 1320 različnih osnovnih sredstev brez sedanje vrednosti. Nabavna vrednost odpisane medicinske opreme, ki smo jo še uporabljali, je od tega 1.385.385.297,58 SIT.

V letu 2006 smo dejansko izločili iz uporabe že odpisano opremo v vrednosti 107.176.928,34 SIT in drobni inventar v vrednosti 7.961.536,61 SIT.

Dolgoročne finančne naložbe obsegajo dolgoročne kapitalske naložbe ter dolgoročna dana posojila in depozite. Med dolgoročnimi kapitalskimi naložbami izkazujemo naložbe v delnice in naložbe v stanovanja.

b) KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

- Denarna sredstva

Izkazana denarna sredstva so sredstva v blagajni, ki so bila v višini 525.769 SIT, od tega je znašala preddobavljena evrska gotovina 144.503 SIT (603 EUR).

- Dobroimetje pri bankah in drugih denarnih institucijah

Konec leta izkazujemo tolarsko stanje na računu 1.387.280,84 SIT.

- Kratkoročne terjatve do kupcev

Terjatve se izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih knjigovodskih listin, ob predpostavki, da bodo tudi poplačani. Prvotno nastale terjatve, se lahko kasneje s popravki vrednosti zmanjšajo, če se utemeljeno domneva, da ne bodo poravnane, oziroma ne bodo poravnane v celoti. Popravki vrednosti so oblikovani v skladu s Pravilnikom o računovodstvu. Ločeno izkazujemo terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta. Uporabniki enotnega načrta so tisti uporabniki, za katere se sestavlja premoženjska bilanca države oziroma občine. Terjatve do uporabnikov enotnega načrta izkazujejo tudi depozit denarnih sredstev SBJ pri državni zakladnici. Izkazujemo 59.928.889,84 SIT terjatev do kupcev in so se zmanjšale za 2.964.112,98 SIT. Terjatev do uporabnikov enotnega načrta izkazujemo v vrednosti 162.681.090,52 SIT, od tega 67.000.000 SIT depozita pri državni zakladnici. Zmanjšale so se za 17.774.114,53 SIT. Če iz stanja terjatev izločimo depozit, je skupni znesek terjatev 155.609.980,36 SIT in se je povečal za 32.261.772,49 SIT. Januarja 2007 smo izdali dokončen obračun za obvezni del zdravstvenih storitev za leto 2006. Neplačan del storitev znaša 37.806.456 SIT.

Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane, imajo oblikovan popravek vrednosti v višini 15.915.997,64 SIT. Popravki so se povečali za 3.639.041,60 SIT. Popravki vrednosti se oblikujejo v skladu s 93. členom Pravilnika o računovodstvu, po posameznih terjativah na podlagi izkušenj iz preteklih let. Zapadle terjatve na dan 31.12.2006 znašajo 9.360.931,59 SIT, kar predstavlja 6,02% vseh terjatev. Terjatve, ki zapadejo v plačilo, tekoče terjamo in pošiljamo opomine.

Dani predujmi so plačila dobaviteljem, ki še niso poračunana z vrednostjo dobavljenih količin oziroma opravljenih storitev. Kratkoročne predujme izkazujemo v višini 2.394.011,07 SIT in so se znižali za 2.048.750,32 SIT.

Kratkoročne terjatve iz financiranja so terjatve za obračunane obresti in jih izkazujemo v znesku 362.202,54 SIT in so se znižale za 14.850,04 SIT.

Aktivne časovne razmejitve so kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki in kratkoročno nezaračunani prihodki. Izkazujemo jih v znesku 391.543,33 SIT.

Stanje kratkoročnih sredstev

	V tisoč SIT	Delež v %
Kratkoročne terjatve do kupcev	59.929	25,2
Dani predujmi in varščine	2.394	1,0
Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	162.681	68,4
Kratkoročne terjatve iz financiranja	362	0,2
Druge kratkoročne terjatve	12.549	5,3
Skupaj kratkoročne terjatve	237.915	100,0

c) ZALOGE

Zaloga materiala so izkazane po nabavni ceni, ki jo sestavljajo kupna cena, uvozne davke in neposredni stroški nabave. Ob prenosu v uporabo se zaloge zmanjšujejo po povprečni nabavni ceni.

Zaloga enkrat letno popišemo po stanju na dan 31.12. Zaloga zdravstvenega materiala in zdravil vodimo v lekarni in na oddelkih in drugih enotah. Zaloga zdravil in zdravstvenega materiala na oddelkih in drugih enotah so v znesku 104.960.049,06 SIT in so se povečale za 5.906.488,95 SIT. Zaloga v lekarni so 31.521.444,61 SIT in so se znižale za 2.981.257,97 SIT.

Zaloga živil izkazujemo v znesku 3.675.141,34 SIT in so se znižale za 65.228,73 SIT. Zaloga ostalega materiala predstavljajo 5.560.469,25 SIT in so se znižale za 1.360.599,83 SIT.

Zaloga embalaže so se zvišale za 1.694,28 SIT in predstavljajo vrednost 8.714,28 SIT.

Stanje zalog

	v tisočih SIT				
	v skladiščih	na oddelkih	skupaj	delež v %	poraba materiala iz zalog
Zaloga zdravil in zdravstvenega materiala	31.521	104.960	136.481	93,7	1.185.191
Zaloga nezdravstvenega materiala	9.236		9.236	6,3	167.963
Zaloga drobnega inventarja in embalaže v skl.	9		9	0,0	278
Skupaj zaloga	40.766	104.960	145.726	100,0	1.353.432

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razdeljene:

- kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev
- lastni viri in dolgoročne obveznosti

d) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	V tisoč SIT	Delež v %
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	4	0,0
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	248.978	15,2
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	700.804	42,8
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	114.895	7,0
Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti	118.339	7,2
Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	438.158	26,8
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	14.895	0,9
Pasivne časovne razmejitev	1.723	0,1
Skupaj kratkoročne obveznosti	1.637.796	100,0

V bilanci stanja izkazujemo kratkoročne obveznosti za prejete predujme v višini 3.698 SIT.

Med kratkoročne obveznosti do zaposlenih uvrščamo obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njimi povezane davke. Stanje obveznosti se je povečalo za 12.703.165,69 SIT.

Kratkoročna obveznost do dobaviteljev je obveznost, ki zapade v plačilo v enem letu ali prej. Izkazujejo se z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin ob predpostavki, da upniki zahtevajo njih plačilo. Stanje obveznosti do dobaviteljev se je povečalo za 160.411.238,25 SIT. Stanja obveznosti do dobaviteljev so usklajena s posameznimi dobavitelji.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve, davke in odtegljaje zaposlenih ter ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja in so se povečale za 24.564.271,23 SIT. Od tega je znesek 23.822.153,32 SIT kratkoročna obveznost po pogodbi za dobavitelja Medis in Sanolabor (umik izvršbe).

Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti se v bilanci stanja izkazuje glede na ročnost obveznosti. To je znesek dolgoročnih obveznosti, ki zapade v plačilo v letu 2007.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so se povečale za 57.496.364,72 SIT. Obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države so se povečale za 124.612.291,50 SIT in znašajo 221.523.685,30 SIT. Preveč plačane akontacij ZZZS za obvezni del delovnega programa v višini 92.842.658 SIT iz leta 2005 smo pokrili z izdanimi računi v letu 2006. Povečal se je neplačani znesek za združevanje amortizacije v višini 24.512.238,07 SIT.

Kratkoročne obveznosti iz financiranja predstavljajo obveznosti za plačilo obresti in so se znižale za 3.700.311,67 SIT. V letu 2006 smo prejeli za 16.485.832,88 SIT obračunov zamudnih obresti. Popusti za plačane obresti znašajo 453.431,09 SIT, plačali smo obresti v višini 10.156.640,02 SIT. Obveznosti v višini 8.244.105,12 smo prenesli med druge kratkoročne obveznosti po pogodbi (Medis, Sanolabor – umik izvršbe). Po sklepu sveta zavoda smo odpisali obresti v višini 1.331.968,32 SIT.

e) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

	V tisoč SIT	delež v %
Dolgoročno razmejeni prihodki	170.661	18,6
Dolgoročne rezervacije	83.758	9,1
Druge dolgoročne obveznosti	217.591	23,7
Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva	1.518.533	165,7
Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	142.978	15,6
Presežek odhodkov nad prihodki	-1.217.039	-132,8
Skupaj lastni viri in dolgoročne obveznosti	916.482	100,0

Dolgoročno razmejeni prihodki predstavljajo razliko med obračunano amortizacijo in zneskom amortizacije, ki je priznan v ceni storitve.

Med dolgoročnimi rezervacijami izkazujemo dolgoročne rezervacije iz naslova donacij za osnovna sredstva. Oblikujemo jih ob prejemu denarnih sredstev namenjenih za nakup osnovnih sredstev ali ob prejemu osnovnih sredstev v naravi. V letu 2006 smo oblikovali rezervacije v vrednosti 43.430.124,02 SIT. Na dan 1.1.2006 je bilo stanje dolgoročnih rezervacij 72.323.335,07 SIT. Znesek tako oblikovanih rezervacij se zmanjšuje za znesek obračunane amortizacije, ki se

nanaša na osnovna sredstva, pridobljena na podlagi donacij. Za pokrivanje stroškov amortizacije smo v letu 2006 porabili 31.995.765,05 SIT. Stanje ob koncu leta je 83.757.694,04 SIT.

Med drugimi dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo obveznosti do Kemofarmacije v višini 20.586.211,75 SIT in obveznosti za odložena plačila osnovnih sredstev v višini 315.342.626,84 SIT. Del obveznosti, ki zapade v plačilo v letu 2006 v višini 118.338.508,94 SIT, smo prenesli med kratkoročne obveznosti.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so sestavljena iz obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva, obveznosti za dolgoročne finančne naložbe in stanja presežka odhodkov nad prihodki.

Od Ministrstva za finance smo prejeli izpis stanja za sredstva prejeta v upravljanje. Stanje na dan 1.1.2006 je usklajeno in znaša 771.842.076,54 SIT. V letu 2006 je Ministrstvo za zdravje financiralo računalniško opremo v vrednosti 10.546.580,64 SIT. Vrednost opreme smo evidentirali med osnovna sredstva in od tega knjižili amortizacijo v vrednosti 255.415,16 SIT. Knjižili smo tudi amortizacijo za opremo, pridobljeno v letih 2004 in 2005 v vrednosti 9.229.817,30 SIT. Obveznost za združevanje amortizacije za leto 2006 znaša 61.624.344,40 SIT. Knjižili smo tudi zamudne obresti za neplačane obveznosti za združevanje amortizacije v obdobju 2003-2006 v vrednosti 32.817.584,27 SIT in odpis obveznosti v višini 69.929.690,60 SIT. V letu 2006 smo poslovali s presežkom odhodkov nad prihodki v vrednosti 303.919.042,47 SIT. Končno stanje na skupini kontov 98 znaša 444.472.144,18 SIT.

2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

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

Izkazi prikazujejo prihodke in odhodke po nastanku poslovnega dogodka in po načelu denarnega toka, kakor tudi po vrstah dejavnosti.

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

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

Vsebinska razlaga postavk Izkaza prihodkov in odhodkov je predstavljena v poslovnem poročilu.

3. RAČUNOVODSKE INFORMACIJE

Računovodski izkazi so izdelani za koledarsko leto.

V letu 2006 smo uporabljali enake metode vrednotenja kot v preteklih obdobjih: zaloge vrednotimo po povprečnih cenah, nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev vključujejo vse stroške, ki se nanašajo na njihovo usposobitev za uporabo.

Zakon o računovodstvu predpisuje delitev opreme (doba uporabnosti več kot eno leto) na osnovna sredstva in drobni inventar. Merilo za delitev je tolarska protivrednost 500 EUR, kar je za leto 2006 znesek 119.771,95 SIT. Oprema z nabavno vrednostjo, ki je nižja od tega zneska, se razvršča med drobni inventar. Drobni inventar takoj ob nabavi odpišemo v celotni vrednosti v breme amortizacije. Ostala opredmetena osnovna sredstva pa odpisujemo posamično in v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UL RS 45/2005). Metoda, ki jo uporabljamo je enakomerno časovno amortiziranje. Izrednih odpisov nismo imeli. Opremo, ki so nam jo podarili ali je nabavljena iz donatorskih sredstev, vodimo ločeno. Odpis te opreme (amortizacija) je knjižena v dobro konta amortizacije in breme sredstev iz donacij.

Sodila za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost blaga in storitev na trgu

Prihodke iz naslova tržne dejavnosti vodimo ločeno, nimamo pa ločene evidence odhodkov, ki se nanašajo na to dejavnost. Zato v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti izkazujemo odhodke tržne dejavnosti po načelu sorazmernega deleža prihodkov, ki znaša 0,016202. Prihodke na trgu v letu 2006 predstavljajo prihodki od priprave malic za zaposlene, najemnine poslovnih prostorov in prihodki od počitniške dejavnosti.

Nabave materiala, storitev in plačila

Nabave materiala, osnovnih sredstev, drobnega inventarja in storitev v letu 2006 znašajo 2.666.407.781,34 SIT, plačila pa 2.144.223.825,44 SIT. V letu 2005 je bila vrednost nabav 2.340.152.838,52 SIT, plačil pa 2.261.316.794,03 SIT. Povprečno mesečno so se nabave v letu 2006 povečale za 27.187.911,90 SIT in plačila znižala za 9.757.747,38 SIT.

Naložbe prostih denarnih sredstev

V bilanci stanja izkazujemo stanje vezave prostih denarnih sredstev pri državni zakladnici v višini 67.000.000 SIT. Za vezana denarna sredstva smo v letu 2006 prejeli obresti v višini 1.401.635,57 SIT.

vodja FRS:
Nataša Mežek, u.d.e.,
preizkušena računovodkinja

direktor:
Igor Horvat, u.d.i.s.