

Zdravstveni dom
dr. Božidarja Lavriča - Cerknica
Cesta 4. maja 17
1380 CERKNICA



☎: 01/70 50 100
fax: 01/70 50 118
info@zd-cerknica.si

POSLOVNO POROČILO
POSREDNEGA PORABNIKA
PRORAČUNA

ZDRAVSTVENI DOM
Dr. Božidarja Lavriča
CERKNICA

Poslovno leto 2013

Februar 2014

KAZALO

I.	ZAKONSKE IN DRUGE PODLAGE	3
II.	URESNIČEVANJE DOLGOROČNIH CILJEV.....	3
III.	URESNIČEVANJE KRATKOROČNIH CILJEV.....	4
IV.	RACIONALO OBVLAD. STROŠKOV S SKLADU S PROGRAMI DELA... .	4
1.	OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE PRIHODKOV.....	5
	ODHODKI.....	9
2.	OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE ODHODKOV.....	12
3.	OBRAZLOŽITEV NABAVE OS IN INVESTICIJ.....	14
4.	OBRAZLOŽITEV NABAVE DI.....	17
5.	OBRAZLOŽITEV PORABE MEDIC. MATERIALA.....	19
6.	OBRAZLOŽITEV LABORATORIJSKIH STROŠKOV.....	19
7.	OBRAZLOŽITEV NABAVE ZAŠČITNIH SREDSTEV.....	19
8.	OBRAZLOŽITEV STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA.....	20
9.	RACIONALNA KADROVSKA POLITIKA.....	20
10.	EKONOMIČNO IN SMISELNO UPRAVLJANJE Z INFOR. VIRI.....	22
11.	POROČILO IN ANALIZA O MEDSEBOJ. ODNOSIH IN ZAD. ZAPOSŁ.....	22
12.	POROČILO IN ANALIZA O ODNOSU UPORABNIKOV DO ZAVODA.....	24
13.	POROČILO O NOTRANJEM REVIDIRANJU.....	25
14.	KAZALNIKI GOSPODARNOSTI ZA JZ.....	27
15.	OCENA POSLOVANJA	29
	RAČUNOVODSKO POROČILO ZA 2013	30

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

I. Javni zavod Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča Cerknica (v nadaljevanju ZD Cerknica) je v poslovnem letu 2013 posloval v skladu s Poslovnimi načrti in cilji posrednega porabnika ZD Cerknica za leto 2013 po zakonskih in drugih podlagah, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega porabnika.

- Zakona o zavodih
- Zakona o zdravstveni dejavnosti
- Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju

- Zakona o računovodstvu
- Zakona o javnih financah
- Zakona o javnih naročilih

- Odloka o ustanovitvi javnega zavoda dr. Božidarja Lavriča
- Registracije na Okrožnem sodišču
- Statuta javnega zavoda
- Vizije razvoja Zdravstvenega doma
- Strategije razvoja Zdravstvenega doma
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev sklenjene z Zavodom za zdravstveno zavarovanje
- Finančnega plana Zdravstvenega doma za leto 2013
- Plana nabave osnovnih sredstev
- Plan nabave drobnega inventarja
- Plan spremljanja realizacije
- Plan porabe medicinskega materiala
- Plan porabe laboratorijskih storitev
- Plan izobraževanja

II. URESNIČEVANJE DOLGOROČNIH CILJEV

Cilji so zastavljeni na osnovi večletnega programa dela in podrobne analize stanja in razvoja vseh vitalnih služb in področji dela v javnem zavodu.

Ohranili smo delovanje javnega zavoda kot enovitega preventivno kurativnega centra s poudarkom na promociji zdravja na vseh področjih svojega delovanja. Uspešno in korektno smo sodelovali z Občinami ustanoviteljicami in omogočali prebivalcem vseh treh občin enako dostopnost in kakovost zdravstvenih storitev.

V sodelovanju z občinami Cerknica, Loška dolina in Bloke smo v letu 2013 zagotovili enovitost Zdravstvenega doma in obdržali vse službe in delovna mesta v enakem obsegu kot v predhodnem letu ter nadaljevali proces zagotavljanja stabilnosti mreže javne zdravstvene dejavnosti. V letu 2013 smo upoštevali ZUJF in zaprosili občine ustanoviteljice za soglasje pri zaposlitvi zdravnice, ki smo jo še isto leto poslali na specializacijo iz družinske medicine kot smo v obrazložitvi tudi zagotovili.

Glede racionalnega pristopa h kadrovske politiki v zavodu redno obveščamo Zdravniško zbornico Slovenije, Ministrstvo za zdravje, Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije in v posameznih elementih tudi ZZZS ter vsa druga ključna mesta, o potrebah po zdravnikih in specialistih za zagotavljanje kontinuiranega dela za daljše obdobje. Sodelujemo in obveščamo tudi Občine ustanoviteljice o potrebah in občasnem pomanjkanju zdravniškega kadra. V letu 2013 smo z povečanim številom zdravnikov opravili predpisani dogovorjeni program. V letu 2013 je na novo zaposlena zdravnica prispevala s svojim delom k manjši obremenitvi stalnih zdravnikov še posebej v času dopustov, bolniških staležev in izobraževanj. V mesecu septembru je pričela s specializacijo družinske medicine. Čeprav je zaposlena kot zdravnica v našem zdravstvenem domu dobimo vsa sredstva refundirana s strani ZZZS. Še vedno je pereč problem pulmologija z vidika doseganja programa. V letu 2013 smo na pulmologiji uvedli še dodatne storitve, ki naj bi točkovno doprinesli k doseganju programa vsaj v letu 2014, seveda ob predpostavki, da bo internistka

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

– pulmologinja ostala na delovnem mestu. Žal smo tudi v letu 2013 dosegli le 50% predpisanega programa, kar je sicer več kot v letu 2012. V pulmologiji bomo tudi v bodoče težko dosegli opredeljeni program, ker je pulmologinja koncem leta 2013 prekinila delovno razmerje. Program trenutno stoji, ker smo v fazi zaposlitve drugega pulmologa – internista. Pomanjkanje zdravnika je še v pediatriji, kjer kljub nenehnemu trudu ne uspemo pridobiti pediatra. V letu 2013 smo izpeljali postopke za pridobitev zdravnika, ki bi ga poslali na specializacijo iz pediatrije. To je sicer dolgotrajen proces, ki bi nam kader v pediatriji rešil šele čez 6 – 7 let.

V okviru zavoda zelo uspešno nadaljuje s svojim delom na področju promocije zdravja RZZ, ki v sodelovanju z ostalimi institucijami (vrtci, šole, policija, CSD, gospodarska podjetja), na področju vseh treh občin doprinese k izboljšanju zdravja vseh skupin prebivalstva. V letu 2013 smo nadaljevali z aktivno zdravstveno vzgojno in pomembno zobozdravstveno vzgojo v vseh Osnovnih šolah po naših treh Občinah, ter delovnih organizacijah saj smo skupno dogovorili, da je potrebno negovati programe, ki doprinesejo k izboljšanju zdravja ter boljšega in varnejšega počutja na delovnem mestu.

S strokovnim izpopolnjevanjem, kolikor nam dopuščajo za to namenjena denarna sredstva, pridobivamo znanja, ki povečujejo učinkovitost našega dela in omogočajo racionalno izrabo delovnega časa. Strokovnost doprinese k racionalnosti diagnostičnih in terapevtskih postopkov ob upoštevanju sodobne medicinske doktrine za primarno raven zdravstvenega varstva. Z udeležbo na strokovnih in drugih seminarjih skrbimo za celovit razvoj zaposlenih.

V začetku leta 2013 smo uvedli elektronsko beleženje delovnega časa, ki doprinese k boljšemu izkoristku dela in izpolnili eno izmed revizorjevih zahtev.

V letu 2013 smo začeli s procesom za pridobitev standarda kakovosti ISO 9001, ki je predpogoj za konkuriranje v postopkih pridobitve dodatnih sredstev in nadaljevanje v akreditaciji Javnega zavoda.

V letu 2013 smo nadaljevali s sprotnim in ažurnim mesečnim spremljanjem finančnih parametrov, izobraževanjem tudi na tem področju ter obdobjim poglobljenim analiziranjem le teh zagotavljamo kljub izrazitemu znižanju prilivov še vedno učinkovito in transparentno poslovanje.

III. URESNIČEVANJE KRATKOROČNIH CILJEV

Uresničevanje kratkoročnih ciljev javnega zavoda ZD Cerknica smo redno in ažurno spremljali in analizirali vsak mesec glede na plane zastavljene v poslovnem načrtu zavoda za leto 2013.

Postopno smo sicer prilagajali sredstva porabe nakazilom sredstev s strani ZZZS in drugim prilivom. Striktno smo upoštevali pravila nabav preko javnih naročil, kjer smo pridobili zmanjšane cene glede na širino javnega naročila. Porabo smo omejili na izključno potreben material in opravljali nabavo in investicije izključno prikazane v planu sprejetem za leto 2013. Vsak mesec smo redno spremljali, spremembe nakazil sredstev glede na dogovorjeni plan. Za leto 2013 smo morali po sodbi Vrhovnega sodišča izplačati plačne razlike za katere pa ni bilo dodatnega priliva sredstev s strani ZZZS oz. Vlade. Ker smo denar nakazali iz lastnih prihranjenih sredstev, katere pa nismo mogli uvesti v plan za leto 2013, ker v začetku leta 2013 nismo vedeli niti za obvezo plačila niti za zahtevo, da se izplača in lastne likvidnosti, smo zaključili leto s presežkom odhodkov nad prihodki. V kolikor upoštevamo samo plan za leto 2013, brez proračuna in njegovo realizacijo smo v letu 2013 poslovali pozitivno saj imamo presežek prihodkov nad odhodki za 3.822 Eurov.

RACIONALNO OBVLADOV. STROŠKOV V SKLADU S PROGRAMI DELA

Programi dela za leto 2013 vsebujejo finančni plan prihodkov in odhodkov ZD Cerknica po virih financiranja in plan spremljanja realizacije storitev po posameznih dejavnostih ter ostale plane za racionalno obvladovanje materialnih stroškov.

1. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE PRIHODKOV

1. 1. VIR FINANCIRANJA: OBVEZNO ZDRAVSTV. ZAVAROVANJE

Tabela 1

VIR FINANCIRANJA OBVEZNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2013	REAL.2013	
prihodki iz OZZ - skupaj	2.291.331,04	2.255.633,98	0,98
spec. dejavnost	84.577,80	82.290,66	0,97
zobozdravstvena dejavnost	299.645,36	291.777,83	0,97
osnovna zdr. dejavnost	1.871.568,58	1.844.341,96	0,99
reševalna dejavnost	9.223,30	9.079,72	0,98
reševal. dejavnost-dializni prevozi	12.260,00	10.517,60	0,86
sofinanciranje specializacije	14.056,00	17.626,21	1,25

1. 2. VIR FINANCIRANJA: DODATNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

Tabela 2

VIR FINANCIRANJA DODATNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2013	REAL.2013	Index
prihodki iz DZZ-dopol.zdrav.zavarov+dopl pacientov	487.997,25	499.281,54	1,02
specialistična dejavnost	9.648,26	9.078,14	0,94
zobozdravstvena dejavnost	162.654,40	162.184,78	1,00
osnovna zdravstvena dejavnost	130.400,49	146.741,15	1,13
reševalna dejavnost	78.447,19	85.922,83	1,10
reševalna dejavnost-dializni prevozi	106.846,91	95.354,64	0,89

Tabela 1,2 - prikazuje realizacijo programa in financiranje s strani obveznega zdravstvenega zavarovanja in dodatnega zdravstvenega zavarovanja z doplačili zdravstvenega zavarovanja in doplačilom pacientov. Iz teh dveh, sicer najpomembnejših virov financiranja, beležimo doseženo realizacijo z indeksom 0,98 pri obveznem zdravstvenem zavarovanju in 1,02 pri dodatnem zdravstvenem zavarovanju z doplačili pacientov.

V letu 2013 beležimo s strani obveznega zavarovanja realizacijo 98%. V specialistični dejavnosti le 97% in osnovni zdravstveni dejavnosti 99%. V posameznih dejavnostih kot so reševalni prevozi in dializni prevozi pa je plačilo s strani obveznega zavarovanja skoraj v okviru dejanske realizacije po zahtevah, ki jih predpiše ZZS.

Financiranje s strani dodatnega zavarovanja in doplačil k temu zavarovanju ter doplačil pacientov je realizirano z indeksom 1,02 kar je za 13% več kot v letu 2012. V letu 2013 smo prekinili trend upadanja realizacije plačil. Razen pri

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

specialistični dejavnosti kjer beležimo nekaj procentov pod planirano realizacijo, je pri zobozdravstveni in osnovni dejavnosti ter reševalnih prevozih realizacija do 10% nad planirano vrednostjo.

Skozi vsa leta do sedaj in tudi v letu 2013 beležimo nedoseganje programa v pulmologiji. Kljub stalni zaposlitvi pulmologinje internistke in uvedbi še dodatnih storitev ne uspemo dosežati predpisanega programa, ki ga posledično ZZS tudi ne plača. Realizacija iz obiskov v pulmološki ambulanti je dosežena iz realizacije programa pa le 50 – 60%. Realizacija v antikoagulantni ambulanti, diabetološki ambulanti in dispanzerju za žene je dosežena v DŽ celo presežena kar pa je naš plan postavljen že v začetku leta 2013, ker želimo pridobiti povečanje programa za vrednost 1,0.

1. 3. VIR FINANCIRANJA: MEDICINA DELA

Tabela 3

VIR FINANCIRANJA MEDICINA DELA

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2013	REAL.2013	Index
prihodki MDPŠ-skupaj	134.603,24	125.054,51	0,93
sistematski pregledi	79.688,24	68.207,16	0,86
pogodba Kovinoplastika	30.940,00	36.229,39	1,17
pregledi voznikov	20.655,00	19.545,51	0,95
ocena tveganja delovnega mesta	3.320,00	1.072,45	0,32

Tabela 3 - Prikazuje realizacijo programa medicine dela za leto 2013. Skupno je program dosežen z indeksom 0,93. V letu 2013 smo plan storitev v MDPŠ postavili nižje glede na nerealiziran program v letu 2012. Glede na predhodno leto je letošnji program ponovno za 7% nižji od planiranega.

V letu 2013 je bil v porastu program pregledov po pogodbi za Kovinoplastiko, do sedaj tri leta v upadanju. V vseh drugih oblikah pregledov beležimo nedoseganje programa v povprečju za 10 – 15%.

Treba je vedeti, da je medicina dela tržna dejavnost, odvisna od naročil podjetij, ter posameznikov, ki potrebujejo usluge MDPŠ, zato je vsako natančno planiranje dokaj negotovo saj je odraz uspešnosti posameznih podjetij in s tem varčevanja tudi na račun zdravja zaposlenih.

1. 4. VIR FINANCIRANJA: POGODBA MNZ

Tabela 4

VIR FINANCIRANJA POGODBA MNZ

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2013	REAL.2013	Index
MNZ-odvzemi po nalogu	398,85	157,04	0,39

Tabela 4 - Prikazuje realizacijo s strani Ministrstva za notranje zadeve. Program je realiziran z indeksom 0,40.

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

V letu 2013 je bilo sredstev s strani MNZ za 60% manj kot je bilo planirano vendar, ker so sredstva zelo majhna, ta vrednost nima nobenega vpliva na poslovanje Zavoda. Ker so to sprotne naročene preiskave s strani Policije je planiranje manj možno in tako tudi manj točno.

1. 5. VIR FINANCIRANJA: SREDSTVA USTANOVITELJEV

Tabela 5

VIR FINANCIRANJA SREDSTVA USTANOVITELJEV V LETU 2011

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2013	REAL.2013	Index
PRORAČUNI občin	142.561,83	133.930,79	0,94
proračun Cerknica-reševalna dej.	42.622,30	42.622,00	1,00
proračun Cerknica-preventivni programi	10.040,72	10.041,00	1,00
proračun Cerknica-nmp	8.205,02	8.205,00	1,00
proračun Cerknica-sred. za najemnino	420,00	420,00	1,00
proračun Cerknica-prek. programa SA	5.434,87	0,00	0,00
proračun Loška Dolina-reševalna dej.	16.393,20	16.400,00	1,00
proračun Loška Dolina-preventivni programi	3.861,81	3.780,00	0,98
proračun Loška Dolina-nmp	3.155,77	3.160,00	1,00
proračun Loška Dolina-prekor. programa SA	3.449,14	0,00	0,00
proračun Bloke-reševalna dejavnost	6.557,00	6.557,00	1,00
proračun Bloke-preventivni programi	1.544,00	1.544,00	1,00
proračun Bloke-nmp	1.262,00	1.262,00	1,00
mrliško pregledna služba	5.616,00	5.147,60	0,92
sofin. special.-ortodont (vse tri ustanoviteljice)	34.000,00	34.792,19	1,02

Tabela 5 – prikazuje realizacijo programa občin ustanoviteljic za leto 2013. Plan je realiziran 94 %.

Vse tri Občine ustanoviteljice so realizirale dogovorjeno sofinanciranje po programih rezen prekoračitve programov v SA. Občini Cerknica in Loška dolina nista odobrili zaprosenih sredstev v letu 2013 za prekoračitev programov v SA.

1. 6. VIR FINANCIRANJA: DOPLAČILA IN TRŽNA DEJAVNOST

Tabela 6

VIR FINANCIRANJA DOPLAČILA IN TRŽNA DEJAVNOST

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2013	REAL.2013	Index
tržna dej. z doplačilom skupaj	172.724,00	165.802,46	0,96
provizije	3.974,00	3.725,33	0,94

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

obratovalni str., pranje, čiščenje	7.150,00	7.283,60	1,02
prih. cepljenja, zdr. tar., krioter.	77.950,00	79.252,73	1,02
prih. zobozdr. samopl.,dopl. do polne cene	83.650,00	75.540,80	0,90

Tabela 6 – prikazuje vir financiranja iz naslova doplačil in tržne dejavnosti. Program iz naslova tržne dejavnosti je realiziran z indeksom 0,96.

V letu 2013 smo pridobili za 4% manj sredstev kot smo planirali. Glavni del nedoseganja realizacije je na zobozdravstveni službi pri doplačilih in samoplačnikih. V ostalih dejavnostih je doseganje enako planiranim prihodkom.

1. 7. VIR FINANCIRANJA: OSTALI PRIHODKI

Tabela 7

VIR FINANCIRANJA OSTALI PRIHODKI

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2013	REAL.2013	Index
skupaj ostali prihodki	68.916,22	53.046,88	0,77
depozitne obresti	8.385,00	7.274,08	0,87
obresti na vpogled	94,00	496,73	5,28
zamudne obresti	52,00	0,00	0,00
izredni prihodki	140,00	113,84	0,81
prevrednotovalni prihodki,odšk. po zavar. policah	11.350,00	4.856,33	0,43
najemnine	23.750,00	23.000,20	0,97
prih. sred.zad. prisp.zap.inv.	9.616,22	7.374,84	0,77
ostalo*	15.529,00	9.930,86	0,64
*,samopl ostalo, nam.donacije,konvencije			

Tabela 7 – prikazuje ostale prihodke zavoda, ki so realizirani z indeksom 0,77.

V letu 2013 je bilo v vseh postavkah manj prilivov od planiranega kar se pozna v končnem indeksu, ki je le 0,77. Sredstva na teh postavkah so zaradi različnih posameznih dejavnikov težko natančno opredeljiva.

1. 8. SINTEZA VSEH PRIHODKOV ZA LETO 2013

Tabela 8

SINTEZA VSEH PRIHODKOV 2013

PROGRAM	PLAN 2013	REAL.2013	Index
obvezno zdravstveno zavarovanje	2.291.331,04	2.255.633,98	0,98
dodatno zdravstveno zavarovanje	487.997,25	499.281,54	1,02

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

pogodba MNZ	398,85	157,04	0,39
medicina dela	134.603,24	125.054,51	0,93
sredstva ustanoviteljev-dotacije	142.561,83	133.930,79	0,94
doplačila in tržna dejavnost	172.724,00	165.802,46	0,96
ostali prihodki	68.916,22	53.046,88	0,77
SKUPAJ	3.298.532,43	3.232.907,20	0,98

Tabela 8 – prikazuje sintezo vseh prihodkov iz katere je razvidno, da smo imeli v letu 2013 za 2% manj prihodkov kot smo jih planirali v začetku leta.

ODHODKI

Tabela 9

PLAN - REALIZACIJA MATERIALNI STROŠKI IN STORITVE 2013

	PLAN 2013	REAL. 1-12	INDEX
STROŠKI MATERIALA	387.276,44	390.102,57	1,01
medic.material+zdravila(SKLADIŠČE)	225.104,12	225.660,30	1,00
medicinski material-mimo skladišča	4.149,94	4.702,35	1,13
kovine	15.289,75	17.125,84	1,12
tekst.mat-zascitna sredstva	9.770,00	2.748,21	0,28
drug porabljen material	2.921,54	2.163,01	0,74
porabljeno tehnološko gorivo	890,00	943,01	1,06
porabljen pisarniški material	12.465,00	12.450,70	1,00
pralna in čistilna sredstva in sredstva za osebno higieno	13.017,00	14.045,98	1,08
porabljena voda	4.292,00	9.664,40	2,25
material za popravila in vzdrževanje	3.025,00	3.272,85	1,08
ODPIS DI	3.961,17	2.802,15	0,71
ODPIS AVTOGUM	2.010,00	2.438,14	1,21
porabljena nabavljena elektr. na energija	25.102,00	27.855,55	1,11
porabljeno pogonsko gorivo za transportna sredstva	33.410,00	33.448,08	1,00
kurivo porabljeno za ogrevanje	28.950,00	27.925,30	0,96
stroški za strokov. literaturo in knjižnico	35,00	0	0,00
časopisi, uradni listi in priročniki	2.883,91	2.856,70	0,99

STROŠKI STORITEV

	PLAN 2013	REAL. 1-12	INDEX
STROŠKI STORITEV-SKUPAJ	478.401,21	469.486,52	0,98
POŠTNE STORITVE	5.261,65	6.373,61	1,21
TELEFONSKE STORITVE-MAAT,SIOL	2.159,83	2.055,01	0,95
TELEFONSKE STORITVE-MOBILNA TELEFONIJA	3.859,72	3.104,50	0,80
TELEFONSKE STORITVE-TELEKOM	7.045,48	6.635,47	0,94
STORITVE ZA PREVOZ BOLNIKOV	84.299,34	75.532,98	0,90
STOR.ZA SPR.VZDR.-RAZNO	8.150,00	6.583,41	0,81

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

STOR.ZA SPR.VZDR. ZOBNE OPREME	7.950,00	3.297,49	0,41
STORITVE-BELJENJE	700,00	495,00	0,71
STOR.ZA SPR.VZDR.OPREME SPLOŠNIH IN SPECIAL.AMB.	5.398,03	6.245,29	1,16
STOR.ZA SPR.VZDR. OPREME TEHNIČNIH SLUŽB	516,46	1007,10	1,95
STOR.ZA SPR.VZDR.AVTOMOBILOV	11.600,00	15.222,34	1,31
RAČ.OPREMA	0,00	1.400,36	#DEL/0!
STOR.ZA SPR.VZDR. DVIĞALA	2.080,00	2.618,07	1,26
STOR.ZA SPR.VZDR. POŽARNEGA SISTEMA	630,00	641,69	1,02
STOR.ZA SPR.VZDR. KOTLOVNICE	725,00	1598,80	2,21
STOR.ZA SPR.VZDR.LABORATORIJSKE OPREME	4.457,21	7.345,14	1,65
STOR.ZA SPR.VZDR.RAČ.PROGRAMOV	20.456,92	21.075,95	1,03
STR. INVEST. VZDR.- OKOLICA STAVBE	590,00	254,27	0,43
PREMIJE ZA ZAVAROVANJE MATERIA LNIH NALOŽB(zgradbe,oprema)	11.208,63	11.548,74	1,03
PREMIJE ZA ZAVAROVANJE MATERI ALNIH NALOŽB(avtomobili)	14.007,00	18.786,42	1,34
PREMIJE ZA ZAVAROVANJE SPLOŠNE POKLICNE ODGOVORNOSTI	1.603,34	1.603,35	1,00
premiije za kolektivno nezgodno zavarovanje delavcev	2.215,04	2.214,87	1,00
stroški reklame in propagande	747,87	738,24	0,99
stroški za reprezentanco	180	115,83	0,64
stroški plačilnega prometa	1.450,00	1.105,82	0,76
takse za reg. vozil	1.090,00	1.205,85	1,11
stroški nakupa vinjet in urbane	475	95,00	0,20
SL. POT - DNEVNICE	0	0	#DEL/0!
SL.POT - prevoz z lastnimi prev.sred.	4.995,00	5.181,49	1,04
SL.POT - prevoz z lastnimi prev.sred. - NAD UREDBO	0	0	#DEL/0!
STROK.IZOB. - ŠOLNINE	3.620,00	3.463,67	0,96
STROK. IZOB.-SPECIALIZACIJE-Farkaš,Oman	3.250,00	2.423,63	0,75
STROK.IZOB. - KOTIZACIJE	7.950,00	7.265,76	0,91
STROK.IZOB. - DNEVNICE	1.373,00	736,54	0,54
stroški izobr.-prehrana	141,6	89,80	0,63
STROK.IZOB.-prevoz z lastnimi prev.sred.-	2.286,85	2.086,84	0,91
STROK.IZOB.-prevoz z lastnimi prev.sred.-na uredbo	277	0	0,00
STROK.IZOB.-prevoz z javnimi prev.sred.-z vozovnico	227	313,20	1,38
STROK.IZOB.-prevoz z javnimi prev.sred.-brez voz.	1.455,00	1.416,06	0,97
STROK.IZOB. - NOČNINE	2.555,00	3.117,36	1,22
izplačila po podjemn. pogodbah izplačila po podjemn. pogodbah	49.863,76	46.737,24	0,94
prisp.za inv.in pok.zavarova. prisp.za inv.in pok.zavarova.	4.412,94	4.267,72	0,97
prisp.za zdravst.zavarovanje prisp.za zdravst.zavarovanje	480,66	432,46	0,90
posebni davek na določene prej posebni davek na dolečene prej	12.465,94	11.684,42	0,94
izplačila izplačila sejin	810	1.192,18	1,47
laboratorijske storitve	56.600,36	61.027,79	1,08
ostale zdravstvene storitve	70.435,53	63.086,58	0,90
stroški zdravniški pregledov zaposlenih	3.500,00	2.344,00	0,67
DRUGE STORITVE-RAZNO	8.730,00	6.173,01	0,71
DRUGE STORITVE:AICO+EKOLOGIJA+ALPKEM	3.412,05	3.090,58	0,91
DRUGE STORITVE-KOMUNALA	5.559,00	7.601,33	1,37
DRUGE STORITVE-ČIŠČENJE	2.207,00	1.611,11	0,73
DRUGE STORITVE-REPUBL.KONTROLA	1.270,00	865,67	0,68

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

DRUGE STORITVE-VARSTVO PRI DEL U	6.740,00	9.381,55	1,39
DRUGE STORITVE-DOZIMETRI	1.170,00	1.106,70	0,95
DRUGE STORITVE-NOTRANJE REVIDIRANJE	6.480,00	6.588,00	1,02
DRUGE STORITVE - VZP. KAKOVOSTI	17.277,00	17.301,23	1,00

	PLAN 2013	REAL. 1-12	INDEX
DRUGI STROŠKI	5.254,29	16.135,35	3,07
nadomestila za uporabo stavbn. zemljišča	1.965,00	1.315,01	0,67
prispevki in članarine gospod. zbornicam in strokovnim	2.650,00	2.621,12	0,99
dajatve, ki niso odv. od str. del	25	0	0,00
DRUGI STR. IZ PREJ. OBDOBJA (zam. obresti poračun)		11.185,96	#DEL/0!
DRUGI STROŠKI, KI NISO ODVISNI OD POSLOVNEGA IZIDA	210	0	0,00
ODŠKODNINE	60	0	0,00
POGODBENE KAZNI-ZZZS	0	823,02	#DEL/0!
DRUGI IZREDNI ODHODKI	15	0	0,00
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	329,29	190,24	0,58

AMORTIZACIJA

	PLAN 2013	REAL. 1-12	INDEX
AMORTIZACIJA	124.648,16	121.995,79	0,98

STROŠKI DELA

VRSTA ODHODKA	PLAN 2013	REAL. 1-12	INDEX
STROŠKI DELA	2.302.952,06	2.362.118,11	1,03
obračunane bruto plače	1.827.950,22	1.783.500,22	0,98
obračunani regres, jubilejne na odpravnine, solid.p.	34.214,43	38.844,69	1,14
dajatve delodajalca	298.876,20	288.983,81	0,97
str. prevoza na delo in z njega	53.292,80	55.325,50	1,04
stroški malice	57.272,80	59.532,59	1,04
stroški dodat. pok. zavarovanja	31.345,61	16.364,10	0,52
stroški iz prej. obrač. obdobja-poračun plač. nesorazmerja 3. četr.	0	119.567,20	#DEL/0!

Tabela 10

SINTEZA ODHODKOV IN STROŠKOV ZA LETO 2013

SINTEZA ODHODKOV IN STROŠKOV PLAN 2013/REAL 2013

NAZIV POSTAVKE	PLAN 2013	REAL. 1-12	INDEX
plača	1.827.950,22	1.783.500,22	0,98
prevoz na delo	53.292,80	55.325,50	1,04
prehrana delavcev	57.272,80	59.532,59	1,04
SSP	34.214,43	38.844,69	1,14
dodatno pok. zav JS	31.345,61	16.364,10	0,52
zakonske obveznosti	298.876,20	288.983,81	0,97
str. iz prej. obrač. obdobja-poračun plače nesorazmerja .	0,00	119.567,20	#DEL/0!
SKUPAJ PLAČA S STROŠKI DELA	2.302.952,06	2.362.118,11	1,03
MATERIALNI STROŠKI	387.276,44	390.102,57	1,01
STROŠKI STORITEV	478.401,21	469.486,52	0,98
AMORTIZACIJA	124.648,16	121.995,79	0,98
DRUGI STROŠKI	5.254,29	16.135,35	3,07
SKUPAJ CELOTNI ODHODKI	3.298.532,16	3.359.838,34	1,02

2. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE ODHODKOV

2. 1. PLAČA – REDNO DELO

Tabela 11

	plan 2013	real. 2013	index
plača	1.463.027,86	1.447.247,04	0,99
položajni dodatek	9.290,00	6.791,17	0,73
dodatek za izmensko delo	15.145,00	15.151,06	1,00
dodatek za mentorstvo	359,00	177,33	0,49
dodatek za delo ponoči	3.545,00	5.247,49	1,48
minulo delo	87.348,71	87.195,04	1,00
SKUPAJ	1.578.715,57	1.561.809,13	0,99

Tabela 11. prikazuje odhodke iz naslova plače in sicer redno delo. Stroški iz tega naslova so realizirani z indeksom 0,99.

V letu 2013 je bila realizacija 0,99. V postavki plača z nadomestilom v breme delodajalca smo dosegli nekoliko nižjo realizacijo kot smo jo planirali, enako v drugih postavkah. Večji je dodatek za delo ponoči, ker je prišlo med letom do spremembe v plačevanju. Ker je v postavkah v povprečju porabljeno ravno toliko kot je bilo planirano je končna realizacija uravnotežena. Za plače smo v celoti tako porabili za en odstotek manj sredstev.

2. 2. DEŽURSTVO

Tabela 12

KADER	ure-plan 2013	ure-real.2013	plan 2013	real.2013	index
zdravnik	4.158,00	4.134,00	104.813,58	102.181,97	0,97
med.sestra,tehnika,DMS	4.785,00	4.755,50	48.325,43	46.954,37	0,97
reševalec	2.810,00	2.760,00	26.383,63	25.812,90	0,98
SKUPAJ		11.649,50	179.522,63	174.949,24	0,97

Tabela 12 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova dežurne službe z indeksom 0,97.

V letu 2013 smo glede na predhodno leto ohranili višino sredstva za dežurstva, realizacija je bila 97%. Uravnoveženost v plačilu dežurstev tako konstantno nadaljujemo skozi več let.

2.3. DELO PREKO POLNEGA DELOVNEGA ČASA

Tabela 13

KADER	ure-plan 2013	ure-real-2013	plan 2013/EUR/BRUTO	real.2013 eur bruto	index
ZDRAVNIKI	762,00	728,50	23.162,59	21.435,24	0,93
ZOBOZDRAVNIKI	380,00	450,00	6.658,52	7.825,55	1,18
ZOB. TEH.	400,00	559,00	4.224,04	5.796,23	1,37
ZOB. ASIST.	380,00	366,50	3.716,08	3.366,68	0,91
REŠEVALCI	650,00	394,00	6.228,56	3.548,44	0,57
OSTALI	402,00	323,00	3.670,08	2.624,37	0,72
MED.SESTRE-TEH.-DMS	65,00	97,50	932,15	2.145,34	2,30
SKUPAJ		2.918,50	48.592,02	46.741,85	0,96

Tabela 13 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova dela preko polnega delovnega časa z indeksom 0,96.

V letu 2013 beležimo za 4% nižjo realizacijo od planirane v skupni vrednosti ur dela preko polnega delovnega časa. Manj nadur je bilo realiziranih pri zdravnikih, bistveno več pri zobozdravnikih, zobnih tehnikih in medicinskih sestrah, kar je posledica velikega izpada delovne prisotnosti zaradi bolniški staležev medicinskih sester v letu 2013. Seveda je ta vrednost nominalno izredno majhna in ne vpliva na končni rezultat.

Glede na predhodno leto je strošek nadurnega dela višji vendar uravnovežen s planiranimi sredstvi.

2.4. PORAČUN - RAZLIKA V PLAČ. NESOR. III. ČETRTINA –

ZAKON O NAČINU IZPLAČILA RAZLIKE V PLAČI ZARADI ODPRAVE TRETJE ČETRTINE NESORAZMERIJ V OSNOVNIH PLAČAH JU -Ur.l.RS št.100/2013
veljavnost od 7.12.2013 (vrednost izplačila ni bila planirana v finančnem načrtu za leto 2013)

	PLAN 2013	REAL.2013	index
	0,00	119.567,20	#DEL/0!
VREDNOST PORAČUNA ZA OBDOBJE OKT.2010-MAJ 2012	0,00	119.567,20	#DEL/0!
SKUPAJ			
STROŠKI- PLAČA ZA LETO 2013 SKUPAJ Z IZPL. RAZLIKE ZA PRET.LETA			
(2.1.,2.2.,2.3.,2 .4.)			1.903.067,42

Zgornja tabela prikazuje poračun razlike v plačnih nesorazmerjih, ki ga nismo mogli upoštevati v planu za leto 2013

3. OBRAZLOŽITEV NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV IN INVESTICIJ

Tabela 14

PLAN NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV IN DROBNEGA INVENTARJA
VEČJE VREDNOSTI ZA LETO 2013

ENOTA ZAVODA	VRSTA OPREME	KOLIČIN A	VREDNOS T	real.1-12	INDE X
SA,OD,ŠD					
	KARTOTEČNE OMARE-KOVINSKE (Cerknica)	5	2.080,00	1905,02	
	ARHIVSKI REGALI (Cerknica)	4	720,00		
	DVIŽNA PREGLEDNA MIZA (OD STARI TRG)	1	1.800,00	1.720,66	
	PREGLEDOVALNI STOL -OKROGEL VRTLJIV(OD STARI TRG)	1	150,00	107,36	
	KARTOTEČNA OMARA-KOVINSKA (OD STARI TRG)	1	416,00	381,01	
	pulzni oksimeter naprstni	1		307,20	
	dograditev police arhiv	1		91,57	
	dograditev police -SA Pogorilič	1		102,47	
SKUPAJ ENOTA-SA,OD,ŠD			5.166,00	4.615,29	0,89
LABORATORIJ					
	CENTRIFUGA-CERKNICA	1	700,00		
	HEMATOLOŠKI ANALIZATOR-CERKNICA	1	30.500,00		
	MIKROSKOP - LAB. STARI TRG	1	1.940,00		
	HLADILNIK - LAB STARI TRG	1	400,00		
SKUPAJ ENOTA-LABORATORIJ			33.540,00	0,00	0,00
STERILIZACIJA					

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

	ULTRAZVOČNI ČISTILEC	1	3.840,00	3.436,44	
SKUPAJ STERILIZACIJA			3.840,00	3.436,44	0,89
ATD,DŽ					
	KARTOTEČNA OMARA KOV.- DŽ STARI TRG	1	420,00	381,01	
	STOL ZA PACIENTE - DŽ STARI TRG	1	100,00		
	SONDA ZA ULT. APARAT	1	4.200,00		
SKUPAJ ENOTA-ATD-DŽ			4.720,00	381,01	0,08
PATRON. SLUŽB.					
	TORBA ZA PATRONAŽO	2	350,00		
	P.Č. APARAT	1	500,00	648,00	
	TEHTNICA ZA DOJENČKE PRENOSNA	1	280,00	294,80	
	telefon mobi	1		1,00	
SKUPAJ ENOTA-PATRONAŽA			1.130,00	943,80	0,84
ZOBOZDR. SL.					
ZOB.TEH.	LUČKA ZA STRJEVANJE NEXO	1	1.000,00	816,00	
	ROČNIK ZA TEHNIKO	1	2.267,00		
	ŽAGICA ZA RAZREZ MODELOV	1	2.400,00		
	mikromotor K-powergrip namizni	1		1.260,00	
SKUPAJ ENOTA - ZOB.TEHIKA			5.667,00	2.076,00	0,37
ORDINAC. 1					
dr. Ror	KOLENČNIK - RDEČ -KAWO-DOGRADITEV STROJA	1	1.300,00		
	NASTAVKI ZA SONIFLEX Z DIAMANTI-DOGRADITEV STROJA	2	200,00		
ORDINAC. 2					
dr. STOJANOV	POLIMERIZACIJSKA LUČKA	1	1.300,00	1.207,80	
	ZOBOZDRAVNIŠKI STOL	1	800,00		
	LED REFLEKTOR KAVO	1	2.500,00	2.209,05	
	STROJ ZA ŠIRJENJE KANALOV -RECIPROC	1	1.620,00		
SKUPAJ ENOTA-ZOBOZDR. ORD.			7.720,00	3.416,85 €	0,44
INFORMATIK,FRS,SKS					
	ARHIVSKI REGALI-FRS-SKS	6	1.080,00	689,28	
	PLASTIFIKATOR A3-SKS	1	240,00		
	RAČUNSKI STROJČEK S TRAKOM IN EKRAKOM-FRS	1	250,00		
	MANJŠA INDUKCIJSKA PLOŠČA	1	80,00		
	RAČUNALNIK+MONITOR+MIŠKA+TIPKOVNICA- SA	5	4.500,00	4.759,50	
	MONITOR-ZA	2	300,00		
	ČITALNIK KZZ	4	720,00		
	STREŽNIK-CERKNICA	1	15.000,00	1.663,66	
	TISKALNIK-SA,ZA	2	500,00		
	SWITCH 24 PORT	1	686,00		
	STREŽNIK-STARI TRG(SOFTWARE)	1	6.000,00		
	tel. mobilni nokia	3		3,00	
	LICENCE:				

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

	OFFIS	4	1.200,00		
	SOPHOS	1	3.000,00		
	NADGRADNJA PROGRAM HIPOKRAT (IZDATKI..)	1	3.000,00	1.784,72	
	UPORABNIKI-SPREMLJANJE DEL.ČASA(ČETRTO POT)	4	2.000,00	1.716,00	
	prog. oprema -server	1		17.852,21	
SKUPAJ ENOTA INF.,SKS,FS			38.556,00	28.468,37	0,74
PRALNICA+ČISTILKE+ TEH. SL.					
	IND. PRALNI STROJ - 16 KG	1	8.000,00		
	IND. SUŠILNI STROJ - 16 KG	1	4.100,00		
	PARNI LIKALNIK S POSTAJO	1	350,00		
	omarica za ključe	1		162,48	
	police arhiv	1		259,20	
	kosa nitka	1		275,50	
SKUPAJ ENOTA PRAL.,ČIST.			12.450,00	697,18	0,06
FIZIOTERAPIJA					
	BIOPTRON	1	2.000,00	1.650,00	
	stol vrtljivi-ERGOMATIC	1		115,68	
SKUPAJ ENOTA FTH			2.000,00	1.765,68	0,88
REŠEVALNA SL.					
	AKUMULATOR	2	500,00		
	dogr. reševalno vozilo	1		12.450,38	
SKUPAJ ENOTA - REŠEVALNA			500,00	12.450,38	24,90

VIR: AMORTIZACIJA V CENAH			115.289,00	58.251,00	0,51
Vir donacije:					
ZPStari trg	dog.rač. tipkovnice	4	85,40		
ZPStari trg	var. elektrode	1	2.198,44		
ZPStari trg	pulzni oksimeter	2	312,32		
ZPStari trg	dogr. računalnik-zdravnik	1	42,70		
ZPStari trg	dogr. računalnik-sestra	1	42,70		
ZPStari trg	dogr. miza za EKG	1	463,00		
ZPStari trg	hladilnik	1	349,99		
skupaj donacije			3.494,55		
SKUPAJ CELOTNA NABAVA OD+ DI VEČJA VREDNOST			61.745,55		

Investicije in nabava osnovnih sredstev je potekala v skladu s sprejetim planom nabave in nujnimi tekočimi potrebami Zavoda. Denarna sredstva smo zagotavljali iz naslednjih virov:

- Namenska sredstva amortizacije izračunana na podlagi pogodbe ZZZS in sredstva amortizacije prenesena iz prejšnjih let
- Namenska sredstva ZZZS za posodobitev informacijskega sistema
- Sredstva iz občinskih proračunov
- Sredstva donatorskih akcij

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

Ob pomanjkanju denarja zaradi varčevalnih ukrepov zdravstvene zavarovalnice in politike varčevanja smo v ZD Cerknica v letu 2013 vlagali v obnovo in posodobitev medicinske opreme, posodobitev prostorov in stavbe z okolico le v najnujnejših primerih.

V letu 2013 je bila dokončana investicija obnove prostorov in opreme v počitniškem objektu Stinica. Dogradili smo reševalno vozilo, ki nam služi za prevoz večjega števila pacientov na kontrole k specialistom na sekundarni nivo. Redno smo vzdrževali prostore z beljenjem tekočo obnovo in postopki čiščenja za ohranitev obstoječih prostorov. Opravili smo še manjša investicijska dela v več prostorih po Zdravstvenem domu in ambulantnih prostorih v zgradbah ZD Cerknica in ZP Stari trg.

Kupili smo aparature za fizioterapijo, LED reflektorje za zobozdravstveno službo. Posodobili smo sterilizacijo z novim UZ čistilcem.

Kupili smo tekoča zaščitna oblačila in vrhnje bunde ter čevlje za reševalce. Dokupili smo merilce za kontrolo vsebnosti kisika v krvi.

Za uvedbo prijaznejšega delovnega okolja smo dogradili klimatizacijo prostorov in nakupili kakovostne stole za večino delovnih mest.

Skrbno smo urejali in redno vzdrževali okolico hiše in vso ostalo infrastrukturo, kar so opravile tako čistilke kot hišnik. Za večja dela smo najeli zunanje urejevalce prostorov. Skrbeli smo tudi za notranjost zgradbe, opravljali nujna vzdrževalna dela, kot so pleskanje, menjava podov in preureditev ambulant.

Nadaljevali smo z posodobitvijo informacijskega sistema tako z novo programsko opremo kot tudi z novo strojno opremo. Dodatno smo zamenjali nekatere programe.

Kupili smo štiri nove računalnike in jih zamenjali glede na obremenjenost in starost računalniške opreme v splošnih ambulantah.

Posodobili smo tudi programsko opremo v skladu s pogodbo z ZZZS in zakonskimi zahtevami za zdravstveni informacijski sistem. Nadgradili smo programe za plače, javna naročila ter finančno in materialno poslovanje.

Podaljšali smo licence za požarni zid in usmerjevalnik.

Posodobili smo sistem, za zagon programa z-net.

Posodobitev je nujno potrebna, ker bomo le na ta način sledili potrebam in zahtevam tehnološkega napredka.

4. OBRAZLOŽITEV NABAVE DROBNEGA INVENTARJA

Tabela 15

PLAN NABAVE - DROBNI INVENTAR ZA LETO 2013		celota
VSE DEJAVNOSTI - POSAMIČNO	KOLIČINA	VREDNOST
STETOSKOP-SA NOVA VAS	1	80,00
PULZNI OKSIMETER-SA NOVA VAS, DR. PALČIČ	2	320,00
RR APARAT -DR. KRPINA ZA ZDR. TORBO	1	110,00
STETOSKOP - DIABETOLOŠKA	2	160,00
IRIGATOR - PATRONAŽA CERKNICA	2	200,00
RR APARAT -PATRONAŽA STARI TRG	1	110,00
MOBILNI TELEFON-PATRONAŽA STARI TRG	1	20,00
DRŽALO ZA OGLEDALO - ŠZA	10	100,00
SONDE-ŠZA	10	100,00
PINCETE ZA ZOBNO-ŠZA	10	150,00
INSTR. ZA PLASTIKO + TLAČILEC-ŠZA	10	200,00
RAZKUŽEVALNIK-ŠZA	1	50,00

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

ENDOBOX MICRO - ŠZA	4	120,00
STOJALO ZA MEDIKAMENTE-ŠZA	1	40,00
POSODA ZA MEDIKAMENTE-ŠZA	6	170,00
BRIZGA ZA KAPSULE-ŠZA	1	90,00
DEMONTAŽER-ŠZA	1	200,00
BRIZGA ZA KAPSULE-ŠZA-NOVA VAS	1	90,00
ENDOROTING CAT-ŠZA-NOVA VAS	1	200,00
DEMONTAŽER-ŠZA-NOVA VAS	1	200,00
ENDOBOX MICRO - ŠZA-NOVA S	1	80,00
RAVNE KLEŠČE -ZT	1	100,00
MODELIRNI NOŽ-ZT	1	150,00
ŠTRAUS BIOKEMIJA-LABORATORIJ	1	100,00
STENSKO OBEŠALO ZA LITERATURO-LABORATORIJ	1	150,00
STETOSKOP-ATD	1	80,00
SPEKULA MALA-DŽ	20	740,00
SPEKULA OZKA-DŽ	20	740,00
DIDAKTIČNE IGRAČE-LOGOPED-KOMPLET	1	300,00
SLIKANICE - LOGOPED-VEČ KOM	1	300,00
GRELNA BLAZINA-FIZIOTERAPIJA	2	100,00
IGRAČA - DOJENČEK-FIZIOTERAPIJA	1	100,00
ŽOGE MEHKE-RZZ	30	170,00
TRAK-ZELENI-RZZ	30	220,00
OBEŠALNIKI - PRALNICA	30	100,00
OBEŠALNIK - SKS	1	72,00
POSTELJNINA - REŠEVALCI	5	240,00
ODEJA - SA STARI TRG	1	30,00
PLACEN DENTARIUM	1	120,00
SEPARATINC STRIPS 018001-00	2	60,00
SEPARATINC STRIPS 018002-00	2	50,00
BRACKET POSITIONING 6 AV6C	1	40,00
MOSQVITO FORCEPS	5	200,00
ARCH TURRET	1	200,00
PINCETE - SA	10	150,00
ŠKARJE -SA	10	200,00
Skupaj plan 2013 – delež 3.961,00 eur (nujne nabave iz seznama)		7.502,00

DI MANJŠE VREDNOSTI-ZBIRNO- ZA 2013	Real. 2013	delež		
		VREDNOST	real11-12	INDEX
SPLOŠNE AMB, , DISP. OD,ŠD., MDPŠ	po prior.seznamu	430,00	76,55	0,18
LABORATORIJ - CERKNICA	po prior.seznamu	150,00	0,00	0,00
FIZIOTERAPIJA	po prior.seznamu	110,00	0,00	0,00
LOGOPED	po prior.seznamu	150,00	0,00	0,00
ZOBOZDRAVSTVO	po prior.seznamu	1.405,00	1.692,96	1,20
PATRONAŽA - CERKNICA	po prior.seznamu	150,00	58,80	0,39
RZZ	po prior.seznamu	390,00	0,00	0,00
REŠEVALNA SL.	po prior.seznamu	130,00	0,00	0,00
SPEC. DEJ	po prior.seznamu	130,00	0,00	0,00

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

DŽ	po prior.seznamu	650,00	830,40	1,28
SKS+TEH.SL-	po prior.seznamu	266,00	143,44	0,54
SKUPAJ		3.961,00	2.802,15	0,71

AVTOMOBILSKE GUME-PLAN NABAV ZA 2013	količina	VREDNOST	real 1-12	INDEX
AVTOMOBILSKE GUME - REŠEVALNA	12	1.800,00	1.727,62	0,96
GUME ZIM.-PATR.	4	210,00	710,52	3,38
SKUPAJ		2.010,00	2.438,14	1,21

Drobni inventar večje in manjše vrednosti smo nabavili v skladu z letnim planom za potrebe splošnih ambulant, zobozdravstvene službe, patronažne dejavnosti, otroškega in šolskega dispanzerja, pulmološkega dispanzerja, dispanzerja za žene, laboratorija in sterilizacije.

5. OBRAZLOŽITEV PORABE MEDICINSKEGA MATERIALA

Nabavo medicinskega materiala smo planirali ločeno za potrebe splošnih ambulant ter ločeno za potrebe zobozdravstvene službe in ortodontske ambulante, podrobno po posameznih nosilcih dejavnosti.

Tekom leta so bile potrebne manjše spremembe glede nabave, predvsem zaradi objektivnih dejavnikov, ki jih v naprej ni mogoče predvideti.

Sredstva za ta namen smo realizirali v splošni dejavnosti z indeksom 1,04

Z indeksom 0,90 pa je bila poraba medicinskega materiala za potrebe zobozdravstvene službe.

Za potrebe splošnih ambulant je bila poraba materiala večja v celoti za 4%. Večja je bila poraba folij, testnih trakov v antikoagulacijski ambulanti in v diabetičnih ambulantah kar si pojasnjemo z vse večjim številom pacientov iz leta v leto in z pogostejšim naročanjem na kontrolne preglede.

V dispanzerju za žene je v letošnjem letu za 43% večja poraba medicinskega materiala kar je pričakovano saj dela ginekologinja polni delovni čas in je realizacija za 10 do 20% večja tudi zaradi želje po pridobitvi še preostalih 30% programa s strani ZZZS.

Nadalje razkužil, kar je pogojeno z poudarjenim osveščanjem pred okužbo. V ta namen so dodatna razkužila v čakalnicah pred ambulanti in v prostorih kjer je večja koncentracija uporabnikov. V letu 2013 smo porabili enako količino obvezilnega materiala kot predhodno leto in enako folij za obloge kot prejšnje leto. Novi in napredni materiali se vse bolj uveljavljajo kar vsako leto doprinese v povečanju stroškov.

V zobozdravstveni službi kot celoti beležimo v letu 2013 manjšo porabo medicinskega materiala od planirane za 10%. Vse tri zobne ambulante imajo v letošnjem letu usklajeno porabo. V zobni tehniki je poraba večja od planirane.

6. OBRAZLOŽITEV LABORATORIJSKIH STROŠKOV

V letu 2013 smo glede na priznana sredstva s strani ZZZS na posameznega nosilca naredili natančen plan porabe in sicer posebej stroške laboratorija v matičnem zdravstvenem domu in stroške, ki jih plačujemo tujim zavodom. Kot že vrsto let do sedaj tudi v letu 2013 ugotavljamo, da priznana sredstva ne zadoščajo za potrebe sodobnih doktrinarnih laboratorijskih preiskav predvsem v dispanzerju za žene, kjer so sredstva za laboratorij presežena za 8%. V antikoagulacijski ambulanti pa za 73%. V letu 2013 beležimo tudi presežek v večini splošnih ambulant v ZD Cerknica in enako tudi v obeh splošnih ambulantah v ZP Stari trg. Celokupni indeks porabe sredstev glede na plan je v laboratoriju 1,29 kar predstavlja enako porabo glede na predhodna leta.

7. OBRAZLOŽITEV NABAVE ZAŠČITNIH SREDSTEV

Zaščitna sredstva za potrebe zaposlenih smo nabavljali v skladu z veljavnim pravilnikom o zaščitnih sredstvih. Nabava je potekala racionalno in predvsem v skladu z aktualnimi potrebami zaposlenih. Kupili smo vrhnje bunde in čevlje za reševalce. Realizacija nabave zaščitnih sredstev je bila z indeksom 0,28.

Dokupili smo zaščitne obleke in obutev za posamezne službe po tekoči potrebi. Za potrebe reševalne službe in NMP je bila kupljena tako obleka kot obutev zaradi narave dela (teren).

8. OBRAZLOŽITEV STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA

V letu 2013 smo ravnali s sredstvi za izobraževanje sila racionalno in po planu, ki smo ga imeli za leto 2013. Celokupni stroški za izobraževanje (kotizacije) in šolnine, dnevnice, nočnine ter potni stroški so realizirani v skupnem indeksu 0,90. Kotizacije in šolnine so bile večje od planiranih pri zdravnikih, kljub temu, da si zdravniki uredijo plačilo kotizacij preko sponzorjev, povečini farmacevtskih družb, zobozdravnikih, pulmološki ambulantni in fizioterapiji. Deloma so to nujna izobraževanja za podaljšanje licenc kot tudi izobraževanja s področja nujne medicinske pomoči. Srednje medicinske sestre in tehniki, ter patronažna služba so izvedli izobraževanje z manjšim količnikom porabe kot predhodno leto. Srednje sestre le z indeksom 0,13, DMS pa so porabile več kot je bilo planirano. Velja poudariti dejstvo, da so kotizacije za posamezno izobraževanje za zdravnike in DMS bistveno višje kot pri izobraževanju ostalih medicinskih kadrov. Več kot je bilo planiranih sredstev je porabljenih v diabetološkem dispanzerju, pulmološki ambulantni pri zobozdravnikih in v zobni tehniki. V vseh ostalih dejavnostih so bila sredstva porabljena v okviru planiranega.

V letu 2013 smo pri dnevnicah, nočninah in potnih stroških porabili enako sredstev kot je bilo planirano vendar več kot v predhodnem letu.

V celotnem izobraževanju se sredstva porabljajo racionalno v skladu z letnim in dolgoročnim planom izobraževanja vseh zaposlenih.

Trudili smo se pridobiti tudi čim več sponzorskih sredstev za plačilo kotizacij za strokovno izpopolnjevanje zdravstvenih delavcev.

Tudi letos beležimo manjšo realizacijo pri izobraževanju poslovodstva (direktor, finančna in kadrovska služba ter informatik), ta znese 8% planiranih sredstev.

9. RACIONALNA KADROVSKA POLITIKA

V letu 2013 so izpolnili pogoje za upokojitev naslednji delavci:

- Delavka na delovnem mestu čistilke vodje pralnice
- Dve medicinski sestri

Delovno razmerje so prekinili:

- Pulmologinja – internistka v ambulantni za ATD

Delovno razmerje so sklenili :

- Zdravnica specializantka v družinski ambulantni

V letu 2013 je dala odpoved delovnega razmerja pulmologinja – internistka v ATD ambulantni, ki je imel zaposlitev za nedoločen čas, za 0,40 programa.

V začetku leta 2013 smo zaposlili zdravnico brez licence za nadomeščanje z namero, da bo v istem letu pričela s specializacijo iz družinske medicine. V septembru je pričela s specializacijo in postala specializantka družinske medicine.

V letu 2013 pa sta se upokojili dve medicinski sestri, ena že sredi leta, druga zadnji dan v letu 2013. Namesti njiju nismo sprejemali nove delovne sile. V letu 2014 bomo z notranjo premetitvijo poskusili nadomestiti njuno delovno področje in obveznosti.

Pomanjkanje zdravnika ni več pereč problem v splošnih ambulantah. Z januarjem 2013 je pričela s polnim delom specialistka družinske medicine, ki je v decembru 2012 opravila specialistični izpit. Decembru leta 2012 opravila specializacijo naša specializantka in pričela z rednim delom pa nam bolniški staleži zdravnikov in starost zdravnikov ne vlivajo upanja po izboljšanju stanja. Odpira se nam možnost pridobitve novega zdravnika za delo v splošnih ambulantah v letu 2013. Delo poteka nemoteno vendar so posamezni zdravniki še vedno maksimalno obremenjeni

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

zaradi števila opredeljenih pacientov. Rezerve nimamo, kar se pozna pri delu in obremenitvi ob bolniških staležih in med dopusti.

V smeri želje po zaposlitvi ostalih profilov imamo še razpise za zaposlitve pediatra. Potrebe nenehno objavljamo v tisku in Zavodu za zaposlovanje. S skupnimi močmi vsi zdravniki preko zdravniških institucij poizvedujemo o možnostih zaposlitve zdravniškega kadra v našem zavodu.

Problema zaradi pomanjkanja zdravnikov, ki smo ga imeli v ZP Nova vas nimamo več, ker je del obveznosti in nalog prevzela stalna zdravnica. Pogoste so le odsotnosti zaradi bolezni.

V Zdravstvenem domu Cerknica je še vedno dodatni pereč problem starostna struktura zdravnikov, povprečna starost zdravnikov je 53 let, kar se pozna pri opravljanju dežurstev. Večina od teh ne opravlja dežurstva zaradi starosti oziroma zaradi bolezenskih omejitev.

Zdravniki imajo zaradi dežurstva povečan obseg dela, ki se kaže v naturah, saj so vse ure dežurstva plačane.

Tabela 16

ZAVOD: Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča Cerknica

Pregled zaposlenih na dan 31.12. 2013

a- 31.12.2012 b- 31.12.2013

Stopnja strokovne izobrazbe	Zaposleni	VIII ostali mag. in dr. izobr.	VIII specialist	VII zdravnik	VII specialist	VII sekundarij	VII dipl. med. sestra	VII ostali visoka izobr.	VI višja med. sestra	VI ostali višja izobr.	V med. tehnik	V ostali srednja izobr.	IV	III	II	I	Skupaj	Indeks	
- Zdrav. delavci (brez zobozdr.)	a		10	1	1		10	1	1		19	3						46	
	b		11	1	1		10	1	1		17	3						45	97,8
- Zobozdr. delavci	a			3	1						3	5						12	
	b			3	1						3	5						12	100,0
- Zdravstveni sodelavci	a							3										3	
	b							3										3	100,0
- Nezdravstveni delavci	a							1		2		3	2		6			14	
	b							1		2		3	1		6			13	92,9
- Pripravniki z medic. izobr.	a																	0	
	b																	0	-
- Pripravniki ostali	a																	0	
	b																	0	-
Skupaj	a	0	10	4	2	0	10	5	1	2	22	11	2	0	6	0		75	
	b	0	11	4	2	0	10	5	1	2	20	11	1	0	6	0		73	
Indeks		-	110,0	100,0	100,0	-	100,0	100,0	100,0	100,0	90,9	100,0	50,0	-	100	-		97,3	
Od skupaj zap. za dol. čas	a										1							1	
	b										0							0	-

10. EKONOMIČNO IN SMISELNO UPRAVLJANJE Z INFORMACIJSKIMI VIRI

Strojna oprema:

Kupili smo 5 novih računalnikov in jih zamenjali glede na obremenjenost in starost računalniške opreme v ambulantah in pisarnah. Nabavili smo 4 nove čitalnike zdravstvenih kartic. Nabavili smo tudi tri nove tiskalnike in jih dali v uporabo v SA Cerknica in Starem trgu.

Programska oprema:

V skladu z zakonskimi zahtevami smo posodabljali programe za zdravstveni informacijski sistem, za plače, javna naročila ter finančno in materialno poslovanje. Podaljšali smo licenco za protivirusni program, požarni zid in usmerjevalnik. Nadgradili smo strežnik v Cerknici in uvedli virtualizacijo strežnikov, hkrati pa tudi namestili najnovejše verzije operacijskega sistema na strežnike. Program za registracijo delovnega časa bomo postopoma dogradili z uvozom podatkov v program za plače, kar nam v letu 2013 ni uspelo.

Urejanju internetnih in intranetnih strani je potekalo nemoteno.

11. POROČILO IN ANALIZA O MEDSEBOJNIH ODNOSIH IN ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH

V letu 2013 smo nadaljevali z negovanjem pristnejših medsebojnih odnosov v Zavodu, kar je vsakoletni zastavljeni cilj vse od leta 2008. Zavedamo se, da je vzpostavitev prijaznejšega delovnega okolja dolgotrajen proces, na katerega nima vpliva samo posameznik v kolektivu pač pa tudi zunanji odnosi, odnosi uporabnikov ter gospodarsko politična situacija v državi. Možne rešitve in rezultati se bodo pokazali po več letih. Naša želja je vzpostaviti prijazen odnos brez agresivnega delovanja vodstva na zaposlene. Vendar pa je v letošnjem letu po rezultatih anket odnos zaposlenih do vodstva slabši. Večina negativnega odnosa prištevamo k uvedbi elektronskega beleženja delovnega časa, kateremu je večina zaposlenih nasprotovala. Veliko vplivajo na rezultat tudi razmere v katerih se nahaja celotno zdravstvo v Sloveniji. Rezultate razmer pa zaposleni aplicirajo skozi vodstvo Zavoda.

Da bi ovrednotili odnose med sodelavci smo tudi v letu 2013 izvedli standardizirano anketo, ki nam je bila posredovana s strani Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije kot enotni model za opredelitev odnosov med zaposlenimi.

Iz ankete smo letos odstranili nekatere elemente po katerih bi bili lahko zaposleni anketiranci prepoznani, saj smo ugotovili, da je v tej obliki prijaznejša do izpolnjevalcev, rezultati so primerljivi glede na predhodno leto kar nam daje vpogled na izboljšanje oziroma poslabšanje medsebojnih odnosov med zaposlenimi.

Število delavcev, ki je izpolnilo anketo v letu 2013 je 25, kar predstavlja 34,7%, vseh zaposlenih. Število izpolnjenih vprašalnikov je za 124% večje kot v letu 2012.

Število delavcev, ki je oddalo izpolnjen vprašalnik je bistveno večje kot v letu 2012 in predstavlja več kot tretjino vseh zaposlenih, kar pa je že dovolj velik vzorec za primerljivo analizo o odnosih in delavni klimi v Zavodu. Glede na rezultate ankete in odgovore na posamezna vprašanja bi potegnili lahko paralelo med številom oddanih vprašalnikov in specifičnimi odgovori nanje. Pritrdimo lahko, da je število oddanih izpolnjenih vprašalnikov dovolj veliko, da rezultate posplošimo na celoten kolektiv. Med anketiranci je bilo šestnajst žensk in šest moški, eden anketiranec ni želel izraziti spola. Povpraševali smo le še po starosti zaposlenih kjer je bil eden anketiranec mlajši od 30 let, 14 anketirancev je bilo starih med 30 in 50 leti in sedem anketirancev starejših od 50 let. Iz rezultatov anket lahko sklepamo na pozitivno klimo ob dejstvu, da je povprečen rezultat vseh 25ih anketirancev dokaj visok saj znaša 4,0 in le potrjuje prejšnje trditve.

Anketa je bila sestavljena iz dveh delov. En del se opredeljuje glede na osebno zadovoljstvo posameznega delavca v Zavodu, drugi del je odnos do celotne organizacije.

Odgovori na vprašanja so bili sestavljeni tako, da je bila najvišja ocena 5 (zelo zadovoljen) in najnižja 1 (zelo nezadovoljen).

Povprečna ocena odgovorov na vsa vprašanja je 4,0 kar smatramo kot ugoden rezultat, saj to znaša 81% zadovoljstva s celotno klimo v našem Zdravstvenem domu. Primerjava z anketo iz leta 2012 nam pokaže pomembno podoben rezultat še zlasti zato, ker je bolj verodostojen rezultat glede na število sodelujočih v primerjavi z letom 2012.

V posameznih kategorijah se je zadovoljstvo povečalo v posameznih zmanjšalo. K boljšemu rezultatu so doprinesla zadovoljstva delavcev z učinkovitostjo vodenja. Zaposleni razumejo pomembnost skupnega sodelovanja. Zadovoljstvo se

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

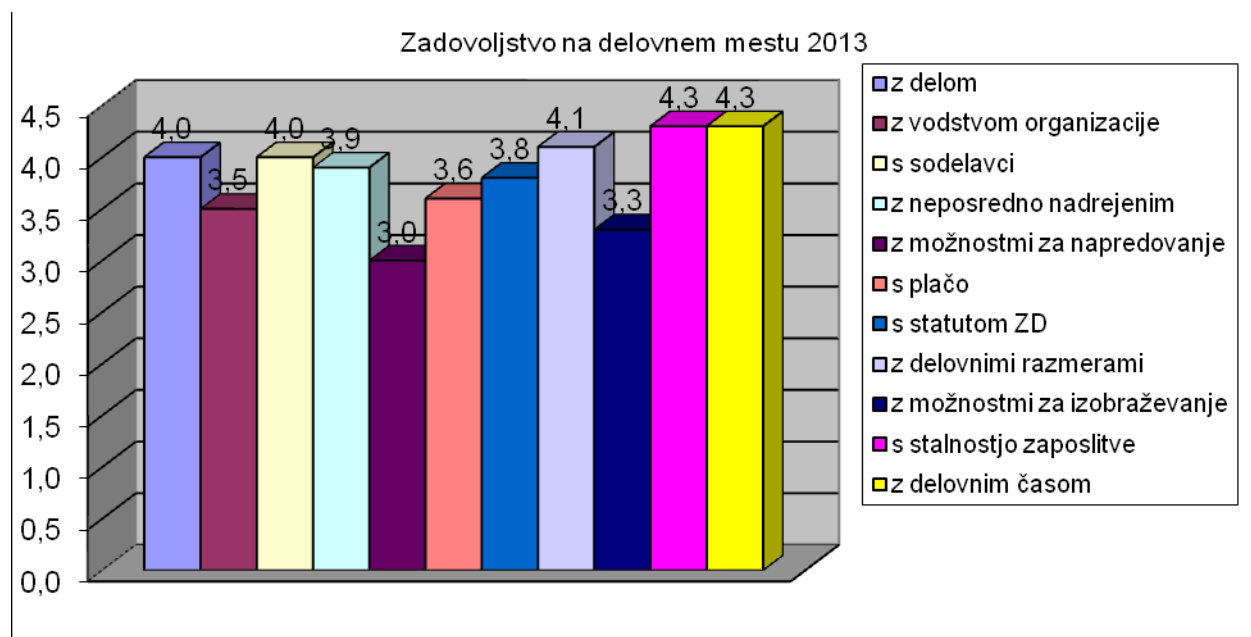
kaže še z možnostjo napredovanja, z delovnimi razmerami, z možnostjo izobraževanja in sodelovanja pri tem, z dosedanjim osebnim razvojem v Zavodu. Nezadovoljstvo zaposlenih pa je glede na prejšnje leto predvsem v nerazumljivem načinu posredovanja informacij s strani vodstva, s pomanjkanjem pogovora vodstva s podrejenimi o rezultatih dela ter s premajhno pohvalo dosežka dobrega rezultata. Posamezni parametri so znak življenjskega standarda v državi in nasploh dejstva, da so plače in napredovanje v javnem sektorju, kamor zdravstvo pripada, zamrznjena in kažejo na odziv poglabljanja recesije v celoti.

Na vsak rezultat imajo vpliv posamezni dogodki, ki se odvijajo preko leta. V letu 2013 je čutili ponovni odziv na recesijo, ki se pogloblja in jo nedvomno čutimo tudi v zdravstvu še posebno ob upoštevanju ZUJF-a. Zaposleni še vedno ne vidijo konca in s tem sprostitve tako v možnosti napredovanja kot možnosti plačila za bolj in več opravljenega dela.

Zanimiva je analiza celotnega dela, ki zajema odnos do uporabnikov, do delovne organizacije in medsebojnih odnosov. Analiza je dokaj podobna analizi v letu 2012. Za anketirance pomeni zadovoljen pacient veliko vrednoto, kar se kaže v dokaj visokih vrednostih ocen na to vprašanje in posledično rezultat njihovega odnosa do pacientov, kar pa je tudi letos v navzkrižju z rezultati ankete izvedenimi med pacienti, pri katerih se pokaže, da so pacienti povprečno zadovoljni z zdravstvenim osebjem, ponovno so izvzeti zdravniki s katerimi so uporabniki zelo zadovoljni.

Seveda pa lahko na koncu analize rezultate lažje vrednotimo kot leto pred tem saj je v letu 2013 število oddanih anket bistveno večje in s tem rezultat bolj verodostojen glede zaposlitvene klime v Zdravstvenem domu.

V spodnjem grafu so nazorno pokazani posamezni odgovori na vprašanja.



Graf1: Prikaz zadovoljstva zaposlenih z delovnim procesom

Pri drugem delu ankete, kjer so se sodelavci opredelili glede pogleda na celotno organizacijo Zdravstvenega doma Cerknica je bila ocena 5 (popolnoma se strinjam) in 1 (nikakor se ne strinjam). V tem delu je bila povprečna ocena 3,77. Tukaj zaradi obsežnosti vprašanj nismo delali analize po posameznem vprašanju, kar tudi ne bi prineslo k boljšemu vidanju odnosov do Zavoda.

Celoten pregled anketnih listov prikaže, da je stopnja zadovoljstva po posameznih področjih zelo različna in odstopa od povprečne vrednosti za posamezno vprašanje. V primerjavi s prejšnjim letom je manj nihanje v posameznih odgovorih. Zanimivo je, da pokaže analiza vprašanj pri podobnih vprašanjih zelo diametralne odgovore. Pri vprašanju »v ZD imamo vsaj 1x letno strukturne pogovore« je povpreček odgovorov 3,0. Podobno vprašanje, ki se glasi »Delovni skupni sestanki so vsaj 4x letno« pa je povpreček odgovorov 3,4. Relativno nizek rezultat odgovorov je tudi pri vprašanju pripadnosti Zavodu, ki kaže bolj na gledanje osebne koristi kot pripadnosti zavodu v primeru, da bi se plača zaradi poslovnih težav znižala.

Velja omeniti, da je povprečna ocena v primerjavi z letom 2012 za 0,15 nižja. Število sodelujočih v anketi za leto 2013 je bistveno večje kot leto pred tem, kar daje bolj verodostojen rezultat in z večjo verjetnostjo lahko vrednotimo rezultate iz leta 2013.

Prav gotovo pa so izsledki nek odraz delovne klime v Zdravstvenem domu Cerknica, ki je upoštevač rezultate ankete na podobnem nivoju kot leto pred tem.

12. POROČILO IN ANALIZA O ODNOSU UPORABNIKOV DO ZAVODA

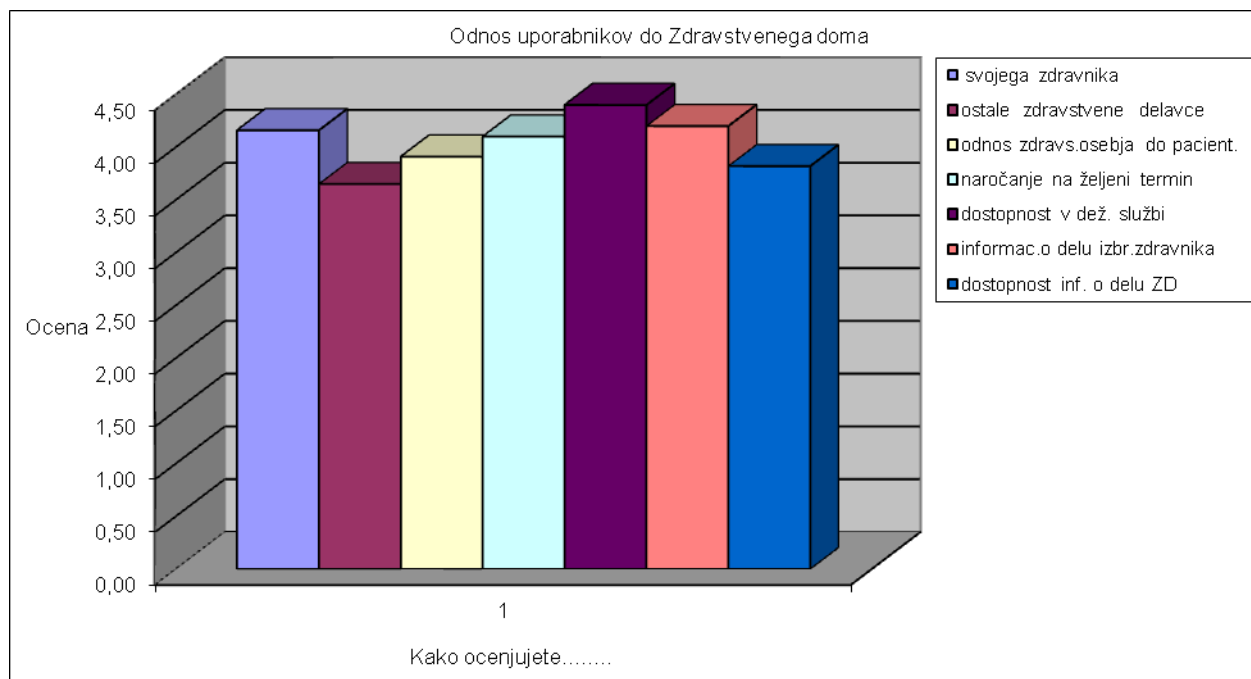
Drugi segment medsebojnih odnosov pa je med uporabniki zdravstvenih storitev in izvajalci, delavci Zdravstvenega doma dr. Božidarja Lavriča Cerknica.

Kot v vseh zadnjih 8 letih smo tudi letos želeli ovrednotiti in ugotoviti odnos naših uporabnikov do Zavoda in v njem zaposlenih ljudi. Pripravili smo anonimno anketo glede zadovoljstva uporabnikov do izvajalcev in samega Zavoda. Število prejetih anketnih listov je 211. Število sodelujočih je 12% manjše kot prejšnje leto in je približno enako številu anketirancev kot predhodna leta. Kaj to pomeni glede na število obiskov uporabnikov v tem času lahko sklepamo iz ocene vseh obiskov po ambulantah v tem času. Ocenili smo, da je anketo izpolnjevalo okrog 27% uporabnikov, ki so v tem času potrebovali usluge našega Zdravstvenega doma. Vpliv na število izpolnjenih anket ima tudi dejstvo, da večina uporabnikov, ki prihaja v Zdravstveni dom, se ob svojih težavah ne želijo ukvarjati z morda njim nepomembnimi stvarmi. Kljub temu ocenjujemo, da je število prejetih anket še dovolj veliko, da nam pokaže povprečni splošni odnos uporabnikov do Zavoda. Iz nekaj anketnih listov je mogoče zaznati, da posamezni anketiranci niso izpolnili anketnih listov do konca oziroma le-ti niso izpolnjeni tako, da bi jih lahko vrednotili. Podoben problem se pojavlja že vsa leta. Tudi število nepopolno izpolnjenih vprašalnikov je v letošnjem letu zanemarljivo majhno.

Vprašalnik je vseboval 11(enajst) vprašanj, ki so opredeljevali različna področja ocenjevanja. Na grafu so nazorno pokazane vrednosti ankete. Uporabniki so ocenjevali z ocenami od 5 (izredno ga cenim, izredno prijetno, izredno učinkovito, izredno sprejemljivo) do 1 (ga ne cenim, zelo neprijetno, neučinkovito).

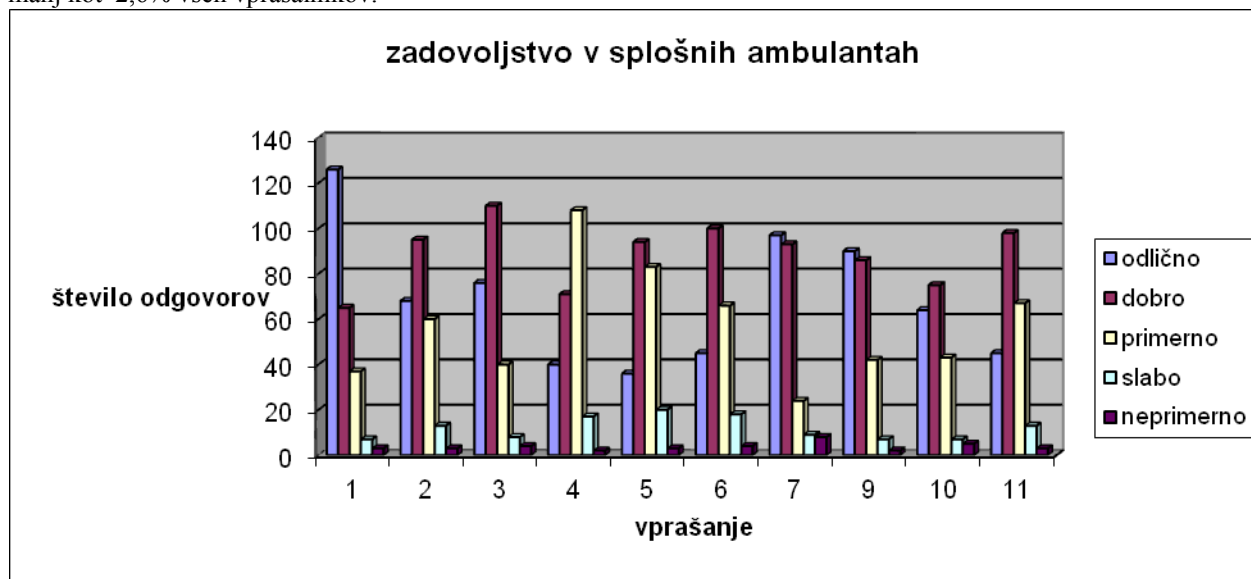
Po analizi vprašanj je razvidno tudi za leto 2013, da so uporabniki tudi v letošnjem letu izrazili konstantno zadovoljstvo s svojim zdravnikom, saj je povprečna ocena 4,16. Beležimo manjše zadovoljstvo s spremljajočo med. sestro in ostalim zdravstvenim osebjem. Padec zadovoljstva je tudi v letu 2013 opazen, kar je odraz splošnega nezadovoljstva prebivalcev v celoti na vseh področjih. V letu 2013 je zelo visoko ocenjena možnost dostopa do dežurne službe in znaša 4,40. Tako visoke ocene v zadnjih osmih letih nismo beležili pri tem segmentu ocenjevanja. Smatramo, da je odziv v posamezni časovni enoti zadovoljiv in optimalen glede na razpoložljivo ekipo, njene zmožnosti in dogodke. Ugoden je tudi rezultat zadovoljstva pri oceni možnosti naročanja na zeleni termin in dostopnosti do informacij o delu posameznega zdravnika, ki je v poprečju 4,10 kar pomeni, da so uporabniki (bolniki) s sistemom naročanja v našem Zdravstvenem domu zadovoljni in s tem izpolnjujemo zahteve ZZZS v projektu naročanja. Poleg zadovoljstva pa je število tistih, ki uporabljajo instrument naročanja enak v letu 2013 kot leto prej. Število naročenih pacientov je približno enako kot leto pred tem.

V skupnem nam kažejo ocene, ki so jih posredovali naši uporabniki, zelo ugodno iz česar sklepamo, da so uporabniki z delom Zdravstvenega doma kot celote zadovoljni, kar je naš osnovni cilj. Povprečna ocena zadovoljstva je 4,03.



Graf 2: Prikaz odnosa uporabnikov do delovanja Zdravstvenega doma

Spodnji graf nam nazorno pokaže dinamiko podelitev posameznih ocen na zastavljeno vprašanje. Prevladujejo ocene odlično (pri posameznih vprašanjih), dobro in primerno. Tudi v letu 2013 je porast ocen odlično oz. izredno ga cenim kar nam kaže na pravilen odnos do uporabnikov in pripomore še k boljšemu delu. Ocene slabo in neprimerno se pojavljajo v manj kot 2,6% vseh vprašalnikov.



Legenda grafa: Vprašanje:

1. Kako ocenjujete svojega zdravnika
2. Kako ocenjujete ostale zdravstvene delavce
3. Kakšno je zdravstveno osebje v odnosu do pacienta
4. Kako ocenjujete vzdušje v zdravstvenem domu
5. Kako ocenjujete dodatno ponudbo
6. Kako ocenjujete ponudbo zdr. storitev glede na časovno dostopnost
7. Ali se pri svojem zdravniku lahko naročite na zeleni termin
9. Ali so informacije o urniku dela vašega zdravnika dostopne
10. Kako ocenjujete dostop do zdravnika v dežurni službi
11. Ali se vam zdijo ostale informacije o ponudbi storitev ZD dostopne

Graf 3: Zadovoljstvo v splošnih ambulantah

13. POROČILO O NOTRANJEM REVIDIRANJU

Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča - Cerknica (v nadaljevanju ZDC) je javni zdravstveni zavod, ki je po Pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03) opredeljen kot posredni uporabnik proračuna. Ker letni načrt ZDC presega 2.086.463 EUR, moramo v zdravstvenem domu skladno z 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02) zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja za vsako leto delovanja.

Poslovodstvo ZDC se je odločilo, da bo izvajanje notranjega revidiranja v letu 2013 prepustilo zunanjemu izvajalcu, kar omogoča 12. člen Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema nadzora javnih financ. Za izvajalca notranje revizije v letu 2013 je bila kot vsa leta doslej, predvsem zaradi kvalitetno opravljenega dela in natančnega poznavanja poslovanja ZD Cerknica, izbrana revizijska hiša BM Veritas Revizija d.o.o., Dunajska 106, Ljubljana. Notranjo revizijo sta opravljali dve osebi:

Pooblaščen revizor, ki je tudi preizkušeni notranji revizor in državni revizor ter preizkušena notranja revizorka, ki je tudi državna notranja revizorka.

Letno poročilo o opravljeni notranji reviziji v Zdravstvenem domu »dr. Božidarja Lavriča« Cerknica za leto 2013 je izdal pooblaščen revizor, preizkušeni notranji revizor in državni revizor mag. Matej Lončner, univ. dipl. ekon.

V letu 2013 je bila opravljena notranja revizija v dveh fazah.

V I. fazi je bilo pregledano področje obračunavanja in izplačevanja plač zaposlenim.

Cilji prve faze notranje revizije so bili:

- Pregled usklajenosti internih aktov na področju plač s predpisi.
- Pregled usklajenosti pogodb o zaposlitvi z internimi akti in veljavno zakonodajo
- Preveriti skladnost upoštevanih podatkov pri obračunu plač s pogodbami o zaposlitvi
- Preveriti pravilnost načina evidentiranja prisotnosti na delu.
- Pregledati obstoj in delovanje računovodskih notranjih kontrol v teh postopkih.
- Priprava usmeritev za odpravo eventualno ugotovljenih pomanjkljivosti.

Pri opravljanju revizijskih postopkov v prvi fazi revizije ni bilo odkritih bistvenih pomanjkljivosti ali nepravilnosti tako pri določanju delovnih mest, sklepanju pogodb o zaposlitvi kot tudi pri samem obračunavanju in izplačevanju plač, kar pomeni, da se proces obračunavanja in izplačevanja plač v ZDC v vseh pomembnih aktih izvaja v skladu s predpisi. Pri vrednotenju delovnega mesta pri treh delavkah je prišlo do neskladja, ki pa je bilo odpravljeno že tekom revizije. Pri opravljanju notranje revizije za leto 2013 smo ugotovili nekatere pomanjkljivosti, zato smo poslovodstvu podali naslednja priporočila:

1. Pri zaposlenih na DM Zdravnik specialist V/VI PPD3 je potrebno preveriti ali se zaposleni dejansko vključujeta v izvajanje nujne medicinske pomoči (ali opravljata zgolj delo v ambulantah); skladno z ugotovitvami ju je nato potrebno uvrstiti na ustrezno delovno mesto.
2. V ZDC je potrebno dopolniti oziroma prenoviti Pravilnik o delovnem času.

Poslovodstvo bo ta priporočila skušalo realizirati v letu 2014.

Ker pa pri opravljanju revizijskih postopkov nismo odkrili nobenih bistvenih pomanjkljivosti ali nepravilnosti pri določanju delovnih mest, sklepanju pogodb o zaposlitvi kot tudi pri samem obračunavanju in izplačevanju plač, se proces obračunavanja in izplačevanja plač v ZDC po mnenju revizorja v vseh pomembnih delih izvaja v skladu s predpisi.

V II. fazi notranje revizije je bilo pregledano področje naročanja blaga in storitev. Cilji te faze so bili:

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

1. Ugotoviti je bilo potrebno ali se naročila osnovnih sredstev, materiala in storitev v ZDC v letu 2013 izvajajo v skladu s predpisi o javnem naročanju.
2. Preveriti delovanje notranjih kontrol na področju naročanja blaga in storitev.
3. Pripraviti je bilo potrebno usmeritve (priporočila) za izboljšave.

Ugotovitve kažejo, da ZDC dobavitelje vseh vrst blaga in storitev izbira v skladu s predpisi. To pomeni, da se vsa naročila, katerih vrednost (brez DDV) presega 20.000 EUR, dosledno izvajajo po enem izmed postopkov, ki jih ureja ZJN-2.

Prav tako se je preverilo tudi ali se pri oddaji naročil materiala dosledno upoštevajo določbe sklenjenih okvirnih sporazumov in pogodb (ki jih je ZDC sklenil z dobavitelji, izbranimi v postopku javnega naročanja). Pri tem smo ugotovili, da ZDC material naroča pri dobaviteljih, izbranih v postopku javnega naročanja, in (razen posameznih izjem) po vnaprej dogovorjenih cenah.

Na podlagi teh ugotovitev je mogoče trditi, da se naročila blaga in storitev v ZDC v vseh pomembnih pogledih opravljajo v skladu z veljavnimi predpisi.

Po mnenju revizorja je poslovodstvo ZDC vzpostavilo dober sistem obvladovanja tveganj, notranjih kontrol in postopkov finančnega poslovodenja. Ta sistem preprečuje, da bi na področju poslovanja ZDC lahko prihajalo do večjih nepravilnosti ter zagotavlja, da bodo morebitne pomembnejše nepravilnosti tudi odkrite.

Po mnenju revizijske hiše BM Veritas Revizija d.o.o. so odzivi poslovodstva ZDC na ugotovljene pomanjkljivosti ustrezni, kar pomeni, da se na ta način poslovanje Zavoda izboljšuje.

Revizorska hiša BM Veritas Revizija d.o.o. nam je izdala pozitivno revizorsko poročilo za leto 2013, na osnovi katerega smo pripravili izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ.

14. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI NA PODLAGI RAČUNOVODSKIH PODATKOV ZA JAVNE ZDRAVSTVENE ZAVODE

V nadaljevanju so prikazani kazalniki gospodarnosti, kazalniki obračanja sredstev, kazalniki stanja investiranja, kazalniki financiranja ter kazalniki kratkoročne in dolgoročne likvidnosti. Kazalnika donosnosti za leto 2013 ne računamo, ker je negativen poslovni rezultat.

Koeficient celotne gospodarnosti najbolj sintetično ponazarja uravnoteženost poslovanja zavoda. Kaže na usklajenost prihodkov in odhodkov in je od njega odvisen tudi finančni položaj. Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. V letu 2013 je dosežen v ZDC koeficient 0,962.

Koeficient obračanja vseh sredstev ponazarja, kolikokrat na leto se sredstva v poslovnem procesu obrnejo. Gre torej tudi za modificiran kazalnik uspešnosti, kjer se v števcu namesto presežka prihodkov – dobička (kot običajne kategorije donosnosti) upoštevajo celotni prihodki. Rezultat daje namreč odgovor, koliko enot celotnega prihodka ustvarimo z vloženo enoto sredstev, oziroma nam obratni rezultat kaže, koliko sredstev je potrebno vložiti za pridobitev 1 enote celotnega prihodka.

Pospešeni koeficient je kazalnik pri katerem je treba poudariti specifičnost financiranja v zdravstvenem sistemu s sprotnimi mesečnimi akontacijami. Okvirna vrednost pospešenega koeficienta, ki izraža plačilno likvidnost II. stopnje je 1.0 Večji kot je koeficient večja je likvidnost. V letu 2013 je bil v našem zavodu ta koeficient 1,936.

Med kazalniki dolgoročne likvidnosti je najpomembnejši koeficient dolgoročne pokritosti, ki je kazalnik – III. stopnje pokritosti, ki v izračun vključuje vse bilančne strukture in razmerja med stalnimi sredstvi zavoda in obveznostmi do njihovih virov. Okvirna vrednost kazalnika, ki izraža pokritje III. stopnje, je 1,0 ali več. V letu 2013 je vrednost tega kazalnika v našem zavodu 1,102.

V primeru vrednosti kazalnika 1 ali več govorimo o zdravem financiranju, oziroma o izpolnjevanju zlatega bilančnega pravila.

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

Iz spodnje tabele je razvidno, da so kazalniki gospodarnosti v ZD Cerknica uravnoteženi in prikazujejo smotrnost gospodarnosti.

KAZALNIKA GOSPODARNOSTI					
1.	Koeficient celotna gospodarnost	=	Prihodki	3.232.907	0,962
		=	Odhodki	3.359.838	
2.	Koeficient gospodarnosti poslovanja	=	Prihodki od poslovanja	3.220.276	0,963
		=	Odhodki od poslovanja	3.343.703	
KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV					
3.	Koeficient obračanja zalog materiala	=	Poraba materiala iz zalog obdobja(oz 1 leta)	242.786	5,869
		=	Povprečne zaloge obdobja (oz 1 leta)	41.368	
4.	Koeficient obračanja zalog zdravil	=	Poraba zdravil iz zaloge obdobja	20.827	13,412
		=	Povprečne zaloge zdravil obdobja(oz. 1. leta)	1.553	
5.	Koeficient obračanja sredstev	=	Celotni prihodki (K76)	3.232.907	0,721
		=	Stanje sredstev (konti R0,1,3)	4.481.881	
KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA					
6.	Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	=	Popravek vrednosti osnovnih sredstev	3.540.019	0,492
		=	Nabavna vrednost osnovnih sredstev	7.196.197	
7.	Stopnja osnovnosti investiranja	=	Osnovna sredstva po neodpisani vrednosti	3.656.178	0,816
		=	Sredstva (konti razredov 0,1 in 3)	4.481.881	
KAZALNIKI SESTAVE OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV					

OZIROMA KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA

	Kratkoročne obveznosti (konti R2)	402.685	
8. Stopnja kratkoročnega financiranja	= ----- =	----- =	0,090
	Obveznosti do virov (konti R 2 in R9)	4.481.881	
	Lastni + dolgoročni tuji viri (sku.92,93,96,97,98)	4.079.196	
9. Stopnja dolgoročnega financiranja	= ----- =	----- =	0,910
	Obveznosti do virov (konti R 2 in R 9)	4.481.881	

KAZALNIKI KRATKOROČNE IN DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI oz KAZALNIKA VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA

10. Pospešeni koeficient	Kratkoročna sredstva + AČR	779.595	
	= ----- =	----- =	1,936
	Kratkoročne obvez.+PČR	402.685	
11. Koeficient dolg.pok.dolg.sre.in nor.zalog	Lastni viri+dol.rezer.+dolg. obvez	4.079.196	
	= ----- =	----- =	1,102
	Osn. sred.+dolg.fin.nal.+dolg.ter.+zaloge	3.702.286	
12. Stopnja odpisanosti opreme	Popravek vrednosti opreme	1.609.485	
	= ----- =	----- =	0,797
	Oprema in druga opred. osnovna sredstva	2.019.819	

15. OCENA POSLOVANJA POSREDNEGA PORABNIKA ZD CERKNICA

Ocenjujemo, da kljub nekaterim kadrovskim težavam in zmanjšanim finančnim prilivom ostaja javni zavod dobra in učinkovita oblika organiziranosti zdravstvenega varstva na primarnem nivoju. Vzpostavljen imamo poslovno in strokovno učinkovit sistem. Izpolnili smo načrtovane plove, v posameznih stroškovnih mestih smo imeli do 0,10 odstotkov več prihodkov kot odhodkov, vsa finančna in vsa druga področja smo vodili po načelih dobrega gospodarja. V kolikor ne upoštevamo sredstev, ki smo jih namenili za pokritje plačnih nesorazmerij lahko ugotovimo, da v celotnem poslovanju zavoda izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 3.822 Eurov.

Poslovali smo gospodarno, kar nam kažejo kazalniki gospodarnosti, ki so v letu 2013 uravnoteženi.

Rezultat poslovanja je skupek več faktorjev, ki so izkaz skrbnega spremljanja finančnih parametrov in prilaganja skozi vse leto. Realizirali smo rezultat v preventivi in kurativi, ter s tem dobili polno plačilo, za posamezne programe kot so ortodontska dejavnost, otroška zobna dejavnost in ginekologija smo dobili plačilo preseženega programa do 10%,

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

obenem je bilo financiranje pulmologije pod pričakovano vrednostjo, vendar v tem letu kot tudi vseh doslej nismo dosegli zastavljenega programa.

Direktor ZD »dr.Božidarja Lavriča« Cerknica

Sašo Kavčič, dr.med.spec.

**Zdravstveni dom
dr. Božidarja Lavriča -
Cerknica**
Cesta 4. maja 17
1380 CERKNICA



☎ : 01/70 50 100
fax: 01/ 70 50 118
info@zd-cerknica.si

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2013

KAZALO.....	31
1. Uvod.....	32
2.1. Bilanca stanja.....	33
2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.....	33
2.1.1.1 Neopredmetena sredstva.....	33
2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva.....	33
2.1.1.2.1 Nepremičnine.....	33
2.1.1.2.2 Oprema.....	34
2.1.2 Kratkoročna sredstva.....	36
2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda.....	36
2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah.....	36
2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev.....	36
2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.....	36
2.1.2.5 Kratkoročne finančne naložbe.....	36
2.1.2.6 Dani predujmi in varščine.....	36
2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve.....	36
2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitev.....	37
2.1.2.9 Zaloge.....	37
2.1.3 Obveznosti do virov sredstev.....	38
2.1.3.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev.....	38
2.1.3.1.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih.....	38
2.1.3.1.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in kratkoročne obveznosti do uporab.....	38
2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti.....	38
2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne čas.raz.....	38
2.1.3.2.2 Obveznosti za neopred. dolg. in opred. OS.....	38
2.1.3.2.4 Presežek prihodkov nad odhodki.....	39
2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.....	39

2.3. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	39
2.4. Prih. in odh. po načelu denarnega toka.....	44
3. Zaključek.....	45

1. Uvod

Računovodsko finančno poslovanje Zdravstvenega doma dr. Božidarja Lavriča Cerknica (v nadaljevanju: zavod)

Temelji na določilih:

- Zakona o računovodstvu,
- Zakona o javnih financah,
- Slovenskih računovodskih standardih s pojasnili,
- Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov uporabnikov enotnega kontnega načrta,
- Navodila o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Pravilnika o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu,
- Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,
- Ter drugih zakonskih aktov, izvedbenih podzakonskih predpisov ter internih pravilnikov in navodil.

2. Računovodski izkazi s pojasnili

Računovodski izkazi, ki jih bomo predstavili v nadaljevanju, so sestavni del letnega poročila, ki ga predpisuje Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (v nadaljevanju: pravilnik).

Pravilnik predpisuje obliko in vsebino naslednji računovodskih izkazov ter pojasnil k njim:

- Bilanca stanja s prilogami:
1/A - stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
1/B – stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil.
- Izkaz prihodkov in odhodkov s prilogami:
3/A – izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
3/A-1 – izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov,

3/A-2 - izkaz računa financiranja določenih uporabnikov,
3/B – izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.

2.1 Bilanca stanja

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev. Slovenski računovodski standardi zahtevajo, da mora bilanca stanja prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Pri sestavi bilance stanja smo upoštevali te zahteve ter stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z letnim popisom.

2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

2.1.1.1 Neopredmetena sredstva

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev v znesku 76.721,14 € predstavlja računalniško programsko opremo. Zanj smo oblikovali popravke vrednosti v višini 41.274,33 €, kar pomeni, da je sedanja (knjigovodska) vrednost teh sredstev na dan 31.12.2013 35.446,81€.

2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

So vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšana za vrednost popravka vrednosti, oblikovanega na osnovi Navodila o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

2.1.1.2.1 Nepremičnine

Tabela 1: Vrednost nepremičnin

vrsta sredstva	Nabavna vrednost 31.12.2012	Popravek vrednosti 31.12.2012	Sedanja vrednost 31.12.2012	Nabavna vrednost 31.12.2013	Popravek vrednosti 31.12.2013	Sedanja vrednost 31.12.2013	index s.v.13/s.v.12
zemljišča	25.443,79	0	25.443,79	25.443,79	0	25.443,79	1,00
stavbe	5.069.749,36	1.737.144,65	3.332.604,71	5.074.213,59	1.889.259,57	3.184.954,02	0,96
skupaj	5.095.193,15	1.737.144,65	3.358.048,50	5.099.657,38	1.889.259,57	3.210.397,81	0,96

Tabela 2: Vrednost nepremičnin na začetku in koncu leta 2010,2011,2012

	leto 2010	
1	sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2010	3.487.239,20
2	sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2010	3.541.550,20

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

	Razlika 2010	54.311,00
	leto 2011	
3	sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2011	3.541.550,20
4	sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2011	3.454.403,98
	Razlika 2011	-87.146,22
	leto 2012	
5	sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2012	3.454.403,98
6	sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2012	3.358.048,50
	Razlika 2012	-96.355,48
	leto 2013	
5	sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2013	3.358.048,50
6	sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2013	3.210.397,81
	Razlika 2013	-147.650,69

Razlika sedanje vrednosti nepremičnin med poslovnim obdobjem je posledica med letom obračunanega popravka vrednosti po predpisanih amortizacijskih stopnjah v višini 152.114,92 €, nabavna vrednost stavb se je v letu 2013 povečala za 4.464,23 €. Lastnice nepremičnin so občine ustanoviteljice, zavod jih ima v upravljanju.

2.1.1.2.2 Oprema

Razvrščanje, pripoznavanje, začetno računovodsko merjenje in razkrivanje opreme je opravljeno v skladu z računovodskim standardom 1.

Izkazane nabavne vrednosti predstavljajo fakturne vrednosti v njihove naložbe.

Med opremo smo uvrstili tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500€. Pri njih smo oblikovali 100 odstotni popravek vrednosti.

Opremo uvrstimo v poslovne knjige, ko jo pričnemo uporabljati.

Tabela 3: Vrednost osnovnih sredstev in drob. inventarja, danih v uporabo v letu 2011, 2012, 2013

Osnovna sredstva in drobni inventar	vrednost-v uporabo 2011	struktura% 2011	vrednost-v uporabo2012	struktura% 2012	vrednost-v uporabo2013	struktura% 2013
1.Neopredmetena osnovna sredstva	5.047,49	3%	13.397,87	2,9%	21.352,93	30,9%
2. Zgradbe	62.406,73	36%	54.792,97	12,0%	4.464,23	6,5%
3.Druga oprema	5.451,34	3%	3.227,34	0,7%	1.039,27	1,5%
4.Medicinska oprema	43.215,71	25%	208.565,60	45,6%	15.905,19	23,0%
5.Transportna sredstva	15.385,21	9%	153.125,54	33,5%	12.450,38	18,0%

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

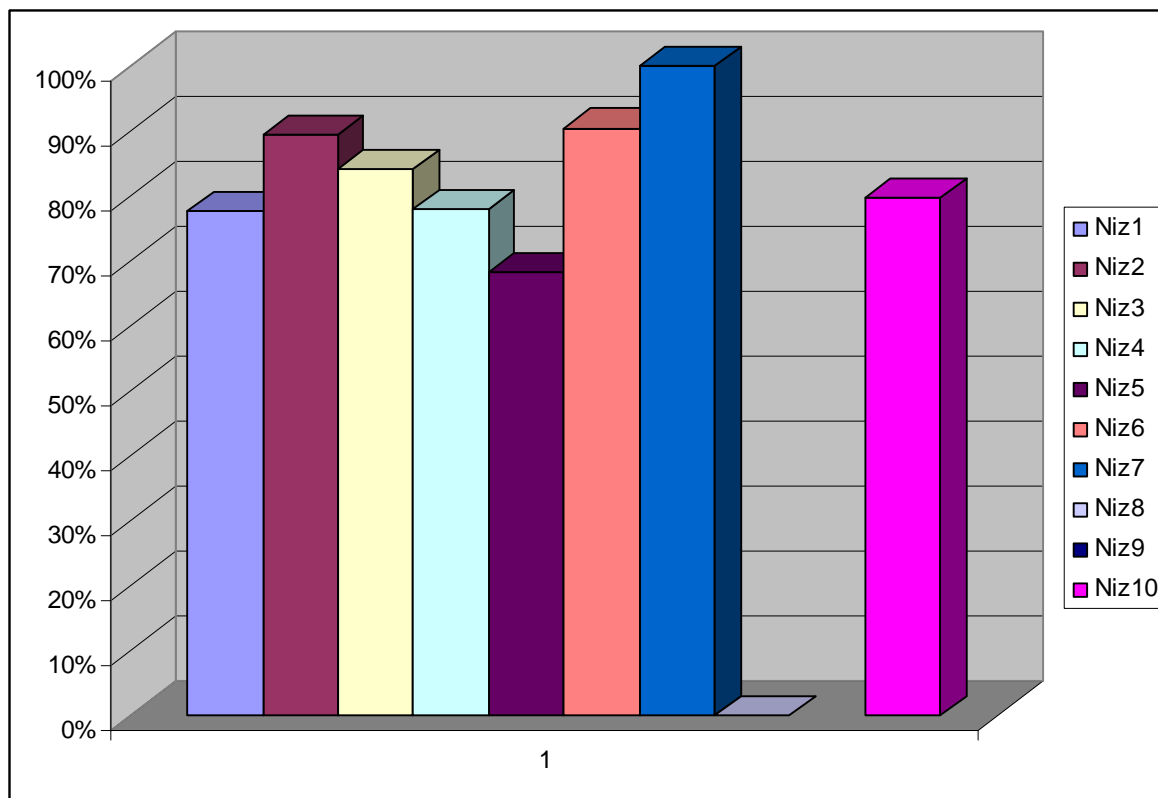
6.Računalniška oprema	17.046,81	10%	10.923,19	2,4%	6.593,96	9,6%
7.Pisalni in rač. str.-admin op.	0,00	0%	796,00	0,2%	0,00	0,0%
7.Pohištvo	14.822,28	8%	4.893,68	1,1%	676,28	1,0%
8.Drobni inventar	11.138,48	6%	7.942,12	1,7%	6.529,69	9,5%
skupaj	174.514,05	100%	457.664,31	100,0%	69.011,93	100,0%

Znesek novo pridobljene opreme in drobnega inventarja, ki je bil dan v uporabo v letu 2013 je 43.194,77eur. Največji delež predstavlja investiranje v računalniško in transportno opremo.

Tabela 4: Vrednost opreme in njena odpisanost 2012-2013

Vrsta opreme	Nabavna vrednost 31.12.2012	Popravek vrednosti 31.12.2012	Sed. vrednost 31.12.2012	% odpis.31.12.2012	Nabavna vrednost 31.12.2013	Popravek vrednosti 31.12.2013	Sed. vrednost 31.12.2013	% odpis.31.12.2013
Medic. oprema	860.829,08	615.195,67	245.633,41	71%	863.479,19	671.292,47	192.186,72	78%
Računal. opr.	120.222,19	103.475,70	16.746,49	86%	123.121,33	110.065,94	13.055,39	89%
Pohištvo	307.501,20	238.933,19	68.568,01	78%	306.064,34	257.329,53	48.734,81	84%
Pisar. oprema	3.116,14	2.057,68	1.058,46	66%	3.116,14	2.431,72	684,42	78%
Trans. sredst.	502.906,75	307.278,85	195.627,90	61%	464.562,16	317.068,92	147.493,24	68%
Druga oprema	85.072,00	69.581,54	15.490,46	82%	85.545,16	77.365,90	8.179,26	90%
Drobni inventar	170.860,87	170.860,87	0,00	100%	173.930,55	173.930,55	0,00	100%
oprema v pridobivanju	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	#DEL/0!
skupaj	2.050.508,23	1.507.383,50	543.124,73	74%	2.019.818,87	1.609.485,03	410.333,84	80%

Graf 1: odpisanost opreme v letu 2013



Legenda: Niz 1 – med.oprema; Niz 2 – računal.oprema; Niz 3 – pohištvo; Niz 4 – pis.oprema;
Niz 5 – transp.sred.; Niz 6 – druga oprema; Niz 7 – DI; Niz 8 – sr.v prid.; Niz 9 – sred.skupaj

2.1.2 Kratkoročna sredstva

2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda

So gotovina v glavni blagajni v višini 325,54 €. Stanje sredstev v gotovini je popisala popisna komisija na dan 31.12.2013.

2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah

So sredstva na zakladniškem podračunu zavoda odprtem pri Upravi za javna plačila, OE Postojna. Stanje teh sredstev na dan 31.12.2013 znaša 30.958,12 €. Zavod ima odprt tudi poslovni račun pri NLB d.d. za namen plogov in dvigov gotovine. Ta račun se uporablja samo kot prehodni, saj se plogi gotovine dnevno prenašajo na zakladniški podračun zavoda odprt pri Upravi za javna plačila. Saldo na tem računu je na dan 31.12.2013 0,00 €.

2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

So terjatve, izkazane na obračunski dan 31.12.2013 (skupina 12) v višini 54.517,91 €. Račune izstavljamo v pretežni meri po obračunskem mesecu. Ta vrsta terjatev obsega:

- terjatve do zavarovalnice Vzajemna, d.v.z.
- terjatve do zavarovalnice Adriatic
- terjatve do podjetij, s.p. in fizičnih oseb.

Za navedeno vrednost smo opravili uskladitev stanja odprtih terjatev na dan 31.12.2013. Kupci naše terjatve priznavajo. Izterjave zapadlih terjatev smo izvajali sprotno - pisno opominjanje in medletno usklajevanje terjatev z izpisi IOP obrazcev.

Opravili smo oslabitev terjatev v vrednosti 190,24 eur-kupec Besi tafi pek- račun je iz leta 2012 kupec se ne odziva na opominjanje, na izpise IOP.

2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.

So terjatve do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov v skupnem znesku 115.983,59 € (terjatve do ZZSZ, Ministrstva za notranje zadeve, Osnovne šole, Občin - skupina 14) Pretežno je to vrednost opravljenih storitev po računih, ki so bili izstavljeni do 31.12.2013 oz. v začetku leta 2014. Za vse terjatve so bili poslani v potrditev IOP obrazci.

2.1.2.5 Kratkoročne finančne naložbe

V tej postavki so evidentirani kratkoročni depoziti vezani pri NLB d.d. v skupni vrednosti 545.000,00 € - (220.000,00 € vezava do 30.4.2014, 135.000,00 € vezava do 10.2.2014, 190.000,00 € vezava do 10.1.2014).

2.1.2.6 Dani predujmi in varščine

Na dan 31.12.2013 izkazujemo stanje skupina 13 - Dani predujmi in varščine v vrednosti 155,22€, kar se nanaša na preplačilo računa podjetju Rona trade d.o.o.-dobropis smo prejeli v januarju 2014.

2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve

V tej postavki do vključene terjatve za refundacijo bolnih v znesku 5.539,56 €, invalidnih v znesku 1.335,50 €, terjatve iz naslova nagrade za zaposlovanje invalidov nad predpisano kvoto za november in december 587,76 €, terjatev za ref. plače za prisotnost na sodišču 23,75 €. Izkazujemo pa tudi terjatev do zaposlenih za pokritje str. prehrane za mesec december v vrednosti 88,55 €. Na dan 31.12.2013 izkazujemo tudi terjatev do Zavarovalnice Triglav, d.d. za škodo na reševalnem vozilu v višini 11.368,82 € in terjatev do Zavarovalnice Adriatic Slovenica za škodo na opremi (podlaga terjatve je v zavarovalni polici - strojelomno zavarovanje) v višini 1.765,77 €.

2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitve

V tej skupini so spremljani vnaprej plačani stroški za največ 12 mesecev (zavarovalne premije, šolnina, naročnina za literaturo.....). Na dan 31.12.2013 je stanje AČR (sk19) 11.945,30 €.

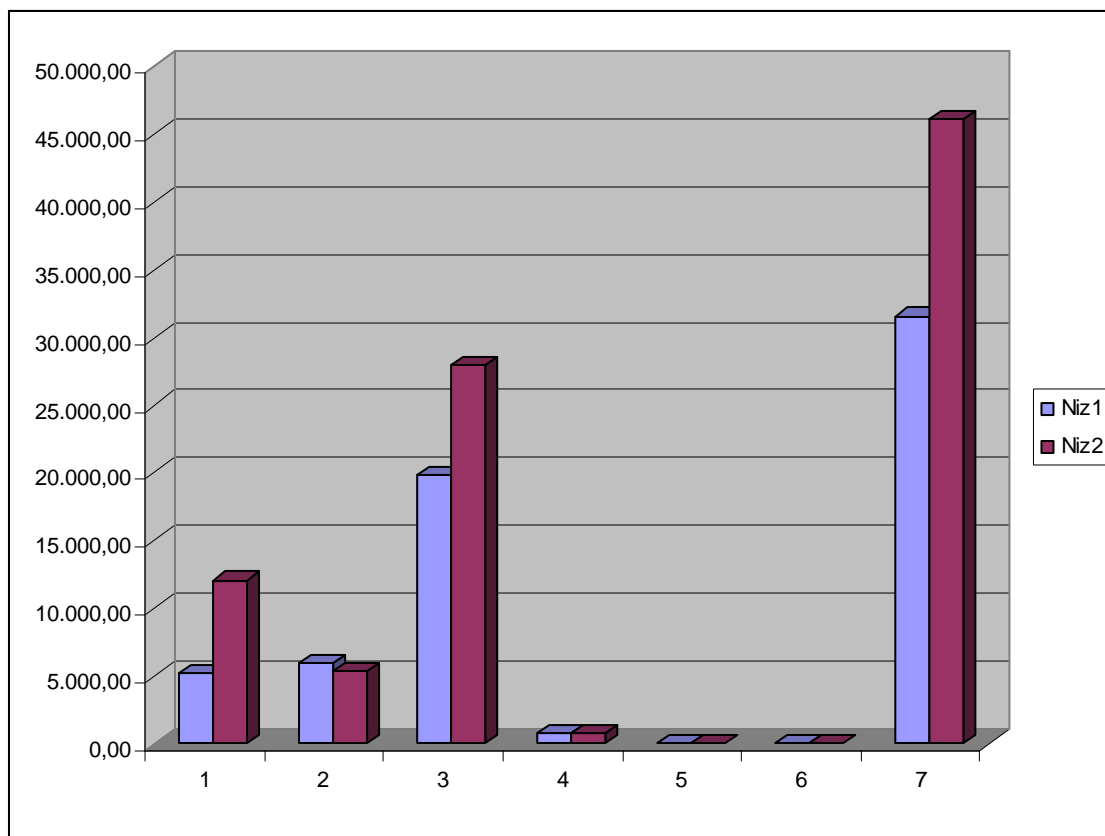
2.1.2.9 Zaloge

Vrednost zalog je bila na dan 31.12.2013 46.107,16 €. Stanje zalog materiala je v primerjavi s stanjem zalog na koncu leta 2012 večje za 46,06 %.

Tabela 5: Zaloge po vrstah 2012,2013

vrsta zalog	Stanje zalog		struktura	index2013/2012
	31.12.2012	31.12.2013		
Medicinski material	5.145,71	12.059,48	26,16%	2,34
Kovina	5.920,66	5.336,35	11,57%	0,90
Kurilno olje	19.795,10	27.961,21	60,64%	1,41
Pisarniški material	705,39	750,12	1,63%	1,06
Čistila	0,00	0,00	0,00%	0
Zaščitna sredstva	0,00	0,00	0,00%	0
SKUPAJ	31.566,86	46.107,16	100,00%	1,46

Graf 2: Zaloge materiala 2012,2013



Legenda: 1- med.mat; 2-kovina; 3-kurilno olje; 4-pisarniški mat.; 5-čistila; 6-zašč. sred.

Zaloge vrednotimo po nabavnih cenah povečanih za odvisne stroške ter zmanjšane za dane popuste. Za obračun vrednosti porabljenih zalog uporabljamo metodo povprečnih cen.

2.1.2 Obveznosti do virov sredstev

2.1.3.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev

2.1.3.1.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih in delavcev, zaposlenih na podlagi podjemnih pogodb

V znesku 322.730,13 € so združene obveznosti za plače in druge stroške dela, za proračun – obveznost izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah JU (Zakon o načinu izplačila – Ur.l. RS št. 100/2013 z dne 6.12.2013) z obračunanimi dajatvami delodajalca, ki se izplačujejo v januarju 2014.

Na dan 31.12.2013 izkazujemo tudi obveznosti na podlagi podjemnih pogodb v višini 6.413,35 €. Plačilo teh se bo izvršilo v januarju 2014.

2.1.3.1.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Se tako kot pri terjatvah vodijo ločeno za dobavitelje, ki niso proračunski uporabniki in ločeno za dobavitelje, ki so posredni ali neposredni uporabniki državnih in občinskih proračunov.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (22) znašajo na dan 31.12.2013 63.988,25 €, do posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna 9.553,67 €.

To so obveznosti, ki zapadejo v plačilo v januarju in februarju 2014. Obveznosti se plačujejo v dogovorjenih rokih.

2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne rezervacije

2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne časovne razmejitev

V znesku 8.960,34 € so evidentirana sredstva, pridobljena iz namenskih donacij pravnih in fizičnih oseb za vlaganja v osnovna sredstva in drobni inventar, predstavljajo vir za nadomeščanje amortizacije za osnovna sredstva in drobni inventar nabavljen iz na ta način pridobljenih sredstev.

V tej skupini evidentiramo tudi vrednost zadržanih prispevkov PIZ – zaposlovanje invalidov – na podlagi pridobljene odločbe za oprostitev plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje št. D-PIZ-06/0775 z dne 11.5.2006 – vrednost na dan 31.12.2013 znaša skupno z nagrado za preseganje kvote zaposlovanja invalidov 683,18 €.

Del zadržanih prispevkov PIZ – zaposlovanje invalidov – na podlagi pridobljene odločbe za oprostitev plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje št. D-PIZ-06/0775 z dne 11.5.2006 smo že v preteklih letih namenili za nabavo opreme, ki je namenjena izboljšanju pogojev dela zaposlenim invalidom – stanje teh sredstev na dan 31.12.2013 znaša 8.029,94 € - iz tega vira se letno nadomešča amortizacija za to vrstno opremo.

2.1.3.2.2 Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

V tej skupini (980) so evidentirana sredstva ustanoviteljic dana v upravljanje zavodu. Vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2013 3.641.331,74 €.

Z uveljavitvijo Zakona o računovodstvu je potrebno premoženje, dano v upravljanje evidentirati ločeno po ustanoviteljicah.

Do zaključka leta 2008 smo uredili z vsemi tremi občinami ustanoviteljicami razdelitev premoženja v delu, ki je vezan na poslovne stavbe in sicer v naslednji vrednostni sestavi – stanje 31.12.2013:

- zgradba na lokaciji Cerknica : 2.370.914,53 €
- zgradba na lokaciji Stari trg : 615.424,34 €
- zgradba na lokaciji Nova vas: 174.519,52 €.

Oprema in drobni inventar pa se še vedno evidentira v skupni vrednosti 480.473,35 €. Z občinami ustanoviteljicami smo izvedli uskladitev stanja. Pri delitvi vrednosti opreme in drobnega inventarja smo uporabili odstotkovne deleže navedene v njihovem pisnem navodilu z dne 20.6.2006.

2.1.3.2.3 Presežek prihodkov nad odhodki

Je kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih in tekočega leta, na dan 31.12.2013 znaša 420.190,41 €.

Poslovno leto 2013 smo zaključili s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 126.931,14 €.

2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Izkazuje prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dogodka. Prihodki in odhodki so nastali v obravnavanem obračunskem obdobju in so izkazani po vrstah.

V letu 2013 smo evidentirali v skup. kontov 76- Zaračunani prihodki določenih uporabnikov EKN prihodke v višini 3.232.907,20 €. Zaračunani odhodki določenih uporabnikov evidentirani v skup. kontov 46 - Zaračunani odhodki določenih uporabnikov EKN v letu 2013 znašajo 3.359.838,34 €. Poslovno leto je trajalo 12 mesecev, zaključili smo ga s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 126.931,14 €. V obračunskem obdobju smo imeli 77,08 (povprečno število) zaposlenih na podlagi delovnih ur.

Negativen poslovni rezultat v letu 2013 je posledica obračuna in izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah za obdobje 1. oktober 2010 do 31. maj 2012 – podlaga za izplačilo – Ur.l.RS, 100/2013-6.12.2013- ZNIRPJU. Vrednost razlike v plačah s prispevki delodajalca za celotno obdobje znaša

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

119.567,20 €, zraven pa spadajo tudi zamudne obresti – 2.in 3. člen ZNIRPJU, vrednost le – teh obračunanih do 31.12.2013 znaša 11.185,96 €.

Skupna vrednost obveznosti za izplačilo razlike (zamudne obresti so v izračunu upoštevane do 31.12.2013) znaša 130.753,16 €. Izplačilo prvega dela bomo izvedli v mesecu januarju 2014 (za obdobje od 1.10.2010 do 31.7.2011), drugi del z zamudnimi obrestmi za obdobje od 1.1.2014 do dneva izplačila (za obdobje 1.8.2011 do 31.5.2012) pa bomo skladu z 3. členom 3. točko ZNIRPJU izplačali do 31.1.2015.

Poslovni rezultat našega zavoda za leto 2013 bi bil brez obračuna in izplačila razlike v plačah z zamudnimi obrestmi, kar nam je kot obveznost naložil ZNIRPJU (sprejet v decembru 2013), zato vrednost obveznosti tudi ni mogla biti vključena v Finančni načrt za leto 2013, prihodkovno pa tudi ni bila pokrita v cenah storitev v letu 2013, pozitiven in sicer za 3.822,02 €.

2.3 Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Je računovodski izkaz, vsebinsko identičen izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.

V tem poročilu se prihodke razmeji na prihodke javne službe in prihodke tržne dejavnosti. Delitev je predstavljena v tabeli 6.

2.3.1 PRIHODKI

V tabeli 6 - Pregled prihodkov po vrstah dejavnosti smo prikazali, katere poslovne prihodke smo obravnavali kot opravljanje javne službe in tržne dejavnosti. Ugotovljen je bil 10,5175% odstotni delež prihodkov, ustvarjenih s tržno dejavnostjo.

Tabela 6: Prihodki po vrstah dejavnosti

VRSTA PRIHODKA	LETO 2011	delež v CP	LETO 2012	delež v CP	LETO 2013	delež v CP	ind.13/12
Prihodki iz poslovanja	3.295.741,0	0,990	3.338.649,3	0,990	3.220.275,95	0,996	0,96
Prihodki iz poslovanja javne službe	2.964.649,7	0,890	2.977.652,2	0,890	2.892.887,02	0,895	0,97
prihodki iz OZZ-obv.zdravst.zavarov.	2.358.729,9	0,710	2.333.435,4	0,690	2.238.007,77	0,692	0,96
prihodki iz DZZ-dopol.zdrav.zavarov	462.546,98	0,140	490.871,81	0,150	496.695,39	0,154	1,01
doplačila	1.897,86	0,000	2.294,72	0,000	2.586,15	0,001	1,13
sofin special.+povračilo za zdr.	37.111,53	0,010	25.300,02	0,010	17.626,21	0,005	0,70
drugi prihodki	6.950,42	0,000	8.433,70	0,000	9.188,31	0,003	1,09
dotacije	97.413,00	0,030	117.316,53	0,030	128.783,19	0,040	1,10
Prihodki iz tržne dejavnosti	350.787,47	0,110	382.747,14	0,110	340.020,18	0,105	0,89
najemnine	23.232,40	0,010	23.619,52	0,010	23.000,20	0,007	0,97

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

samoplačniki	277.345,51	0,090	272.097,11	0,080	289.406,54	0,090	1,06
drugi prihodki	30.513,44	0,000	65.280,43	0,020	14.982,19	0,005	0,23
<i>finančni prihodki</i>	10.827,25	0,000	8.615,24	0,000	7.770,81	0,002	0,90
<i>izredni prihodki</i>	621,24	0,000	45,3	0,000	4,11	0,000	0,09
<i>Prevrednotovalni prihodki</i>	8.247,63	0,000	13.089,54	0,000	4.856,33	0,002	0,37
PRIHODKI SKUPAJ	3.315.437,19	1,000	3.360.399,38	1,000	3.232.907,20	1,000	0,96

Najvišja postavka med prihodki so v letu 2013 prihodki iz poslovanja 99 % in med njimi v deležu 89 % prihodki iz naslova opravljanja javne službe in 10 % prihodki pridobljeni s tržno dejavnostjo. Največji delež prihodkov so prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, katerih 69 % delež v vseh prihodkih. Prihodki iz dopolnilnih zdravstvenih zavarovanj predstavljajo 15 % delež v vseh prihodkih. Doplačila predstavljajo plačila pacientov, ki nimajo urejenega zavarovanja. Sofinanciranje specializacij predstavlja 0,01 % delež v vseh prihodkih. Med dotacije smo evidentirali sredstva ustanoviteljic za dofinanciranje delovanja reševalne službe in NMP, preventivne dejavnosti in specializacije iz čeljustne ortopedije predstavljajo 4 % delež.

Med prihodke tržne dejavnosti smo uvrstili prihodke od najemnin, njihov delež v vseh prihodkih je 0,01 %. Prihodki iz tržne dejavnosti so 340.020,18 €, napram letu 2012 so se zmanjšali za 11 %. Med prihodke tržne dejavnosti se upoštevajo storitve po naročilu, cepljenja, potrdila, storitve za koncesionarje, provizije, najemnine, finančni, izredni in prevrednotovalni prihodki. Delež prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih je dodatno (v primeru, da ni možna neposredna obremenitev) sodilo za razmejitev odhodkov med javno službo in tržno dejavnostjo. Prevrednotovalni prihodki so prihodki od prejetih odškodnin na podlagi zavarovalnih rizikov v višini 4.856,33 €.

Pri razmejevanju prihodkov na prihodke iz javne službe in prihodke iz tržne dejavnosti smo upoštevali Navodilo - Razmejitev za bolnišnice in zdravstvene domove, kot jo je pripravilo Ministrstvo za zdravje (štev. navodila 012-11/2010-20 z dne 15.12.2010).

2.3.2 ODHODKI

Tabela 7: Odhodki

VRSTA ODHODKOV	LETO 2011	Delež %	LETO 2012	Delež %	LETO 2013	Delež %	ind13/12
STROŠKI MATERIALA	405.828,76	12,19%	403.483,58	12,03%	390.102,57	11,61%	0,97
poraba medicinski material+ zdravila	246.266,38		243.009,31		230.362,65		
poraba kovine	17.722,14		16.207,14		17.125,84		
poraba vode	4.944,32		4.291,86		9.664,40		
čistilni material	14.675,54		14.599,32		14.045,98		
pisarniški material	14.812,41		14.240,77		12.450,70		
material za popravila in vzdrževanje	4.600,14		3.734,83		3.272,85		
elektrika	25.449,04		25.102,81		27.855,55		
gorivo	32.022,36		33.406,16		33.448,08		
kurivo	26.535,59		31.601,74		27.925,30		
strokovna literatura,časopisi	3.196,14		3.036,67		2.856,70		
drugo	15.604,70		14.252,97		11.094,52		
STROŠKI STORITEV	529.663,70	15,91%	484.214,15	14,43%	469.486,52	13,97%	0,97
poštne in telefonske storitve	19.797,87		18.876,47		18.168,59		
zdravstvene storitve tujih zavodov	240.598,34		241.841,79		201.991,35		
stroški vzdrževanja in popravil	76.520,07		73.508,33		67.784,91		
zavarovalne premije	32.397,54		32.779,99		34.153,38		

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

strokovno izpopolnjevanje,sl.pot	32.237,07		27.651,56		26.094,35		
podjemne pogodbe,sejnine,delo štud.s.	89.527,50		47.970,52		64.314,02		
storitve Komunale,AICO	7.110,37		9.119,08		10.691,91		
čiščenje	4.355,13		1.253,20		1.611,11		
storitve varstvo pri delu,rep.kont.,dozim.,steril.not.rev.,sist.kakov.	13.586,32		15.762,99		35.243,15		
druge storitve (najemnine,reklame,propag.rep...)	13.533,49		15.450,22		9.433,75		
AMORTIZACIJA	134.449,16	4,04%	137.515,74	4,10%	121.995,79	3,63%	0,89
STROŠKI DELA	2.245.311,05	67,43%	2.321.583,60	69,21%	2.362.118,11	70,30%	1,02
bruto plače zaposlenih	1.751.658,87		1.812.461,87		1.783.500,22		
str. poračun-iz prej.obdobj					119.567,20		
dajatve delodajalca	289.665,90		297.544,33		288.983,81		
dodatno pokojninsko zavarovanje	29.517,19		30.993,21		16.364,10		
prevoz na delo in z dela	61.739,73		59.014,96		55.325,50		
regresirana prehrana	61.376,88		59.933,68		59.532,59		
regres za letni dopust, jubilejne nagrade,	51.352,48		61.635,55		38.844,69		
odpravnine,sol.pomoči							
DRUGI STROŠKI	12.526,20	0,38%	5.032,81	0,15%	15.945,11	0,47%	3,17
(stavbno zemljišče, članarine)	4.977,41		4550,56		3.936,13		
drugi str. iz prej.obdobj-zamudne obresti					11.185,96		
drugi odhodki	7.548,79		482,25		823,02		
FINANČNI ODHODKI	2.121,26	0,06%	2.714,61	0,08%	190,24	0,01%	0,07
(obresti)	0		0				
IZREDNI IN PREVREDNOTOVALNI	2.121,26		2.714,61		190,24		
ODHODKI SKUPAJ	3.329.900,13	100%	3.354.544,49	100%	3.359.838,34	100%	1,00

Stroški materiala so v deležu skupnih odhodkov udeleženi z 11,61 %, stroški storitev pa z 13,97 %. Med skupnimi odhodki so v njihovem deležu najvišji odhodki stroškov dela (70,30 %). Med stroške dela sodijo plače zaposlenih, davki in prispevki, ki jih plačuje zavod, obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje, prevoz na delo in iz dela, regresirana prehrana, regres za letni dopust, jubilejne nagrade v skladu s kolektivnimi pogodbami dejavnosti in ZUJF-om, poračun razlike v plačah - tretja četrtina. Regres za letni dopust smo izplačali v zakonsko dovoljeni vrednosti glede na plačni razred zaposlenega in glede na delež zaposlitve posameznika.

Tabela 8: Pregled bruto plač 2010, 2011, 2012, 2013

Oblika dela	Bruto znesek 2010	Bruto znesek 2011	Bruto znesek 2012	Bruto znesek 2013	index 13/11	index 13/12
Plače-redno delo	1.495.058	1.507.286	1.568.496	1.561.809	1,04	1,00
Dežurstvo	254.601	178.543	190.139	174.949	0,98	0,92
Nadurno delo	63.199	65.830	53.827	46.742	0,71	0,82
Poračun pret.leta	0	0	0	119.567	#DEL/0!	#DEL/0!
Skupaj	1.812.858	1.751.659	1.812.462	1.903.067	1,09	1,05

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

V primerjavi z višino stroškov v letu 2012 se je v letu 2013 zmanjšala vrednost porabe zdravstvenega materiala za 5,21%, kar je posledica nabav preko sistema javnega naročanja in poostrene kontrole porabe v samih enotah, povečal (za 125%) se je strošek porabe vode, vzrok za to je v uvedbi novih dajatev z mesecem aprilom 2013, povečala se je vrednost porabe elekt. energije za 10,9%, drugi materialni stroški pa so napram letu 2012 nižji, kar ob primerjavi skupne vrednosti stroškov materiala med letoma 2012 in 2013 kaže na znižanje za 3 % v letu 2013.

Leta 2013 se je ob primerjavi z letom 2012 se je strošek dela na podlagi podjemnih pogodb povečal za 34,07 %. To povečanje je posledica pomanjkanja kadra v obliki redno zaposlenih, del storitev tako zagotavljamo z delom zunanjih izvajalcev (del NMP, ortodontske storitve, del storitev zdravstvene vzgoje, rtg storitev, nadzora v laboratoriju...).

Povečanje stroškov storitev napram letu 2012 beležimo v delu zavarovalnih premij (4,1%), kar je posledica posodobitev opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev (nabava reševalnega vozila, RTG aparata tekom leta 2012..). Povečala se je tudi vrednost porabljene električne energije, komunalnih storitev, varstva pri delu, uvajanje standarda kakovosti.

V skupni vrednosti pa so stroški storitev v letu 2013 nižji kot v letu 2012 za 3 %, kar je posledica povečanega nadzora nad naročili storitev. Napram letu 2012 je nižji tudi strošek amortizacije za 11%, kar je posledica znižanja priznane vrednosti amortizacije v cenah storitev v letu 2013 in manjšega nadomeščanja opreme in drugih osnovnih sredstev v letu 2013.

Stroški dela so napram letu 2012 povečani za 2%, povečanje je posledica poročuna razlike v plačah za obdobje 1.10.2010 do 31.5.2012. Na to izplačilo pa je vezan tudi strošek zamudnih obresti v vrednosti 11.185,96 €. Sam strošek bruto plače zaposlenih je napram letu 2012 nižji za 1,60 % (s 1.6.2013 – zakonsko znižanje vrednosti plačnih razredov), prispevki delodajalca so napram letu 2012 manjši za 2,88 %, strošek za dodatno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev je v letu 2013 nižji za 47,21% (zakonsko zmanjšanje premij od 1.6.2013 dalje), drugi stroški dela (regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine) so napram letu 2012 nižji za 36,98 % (vzrok so zakonska znižanja izplačilnih vrednosti-ZUJF in zakonske spremembe na upokojitvenem področju).

Drugi stroški (nadomestilo za stavbno zemljišče, članarine združenjem) v letu 2013 nižje za 13,50%.

Amortizacijo smo obračunali po stopnjah rednega odpisa upoštevajoč Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Drobni inventar z dobo koristnosti nad enim letom, katerega nabavna vrednost ne presega 500 € smo odpisali 100 odstotno ob nabavi.

Obračunana amortizacija OS in DI za leto 2013 znaša 337.377,71 €.

Obračunana amortizacija za leto 2013 se je nadomestila v breme prihodka:

- sred. priznana v cenah po pogodbi ZZZS 98.360,57 €

- sred. tržna dejavnost (izračun po sodilu delež trž. dej. v cel. prih., Stinica) 23.635,22 €.

Razliko po obračunu v vrednosti 209.049,18 € smo nadomestili v breme sk. 980.

Vrednost obračunane amortizacije – druga namenska sred. (donacije) v vrednosti 11.325,90 € pa smo nadomestili v breme sk. 92.

Tabela 9: Pregled in primerjava obračuna amortizacije 2010, 2011, 2012, 2013 (s prikazom pokrivanja)

AMORTIZACIJA	vrednost 2010	vrednost 2011	vrednost 2012	vrednost 2013	index13/12
Obračunana amortizacija	305.692,66	320.036,70	351.069,09	337.377,71	0,96

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

amortizacija-pokrivanje dol.viri	158.275,67	176.439,16	202.227,45	209.049,18	1,03
amortizacija donacije,sr.inv.,ministrstvo.	8.956,84	9.148,38	11.325,90	6.332,74	0,56
amort.-pokr. iz prih. tekoč.let	138.460,15	134.449,16	137.515,74	121.995,79	0,89

Prihodki iz naslova tržne dejavnosti so v letu 2013 znašali 340.020,18 €.

Delež odhodkov iz naslova tržne dejavnosti smo oblikovali z naslednjimi sodili:

- porabo medicinskega materiala (cepiva,kovina)- dejanska poraba po vrsti dejavnosti
- poraba ostali zobozdravstveni material – sodilo delež prihodka tržna dejavnost v celotnih prihodkih
- plače in stroški dela – podatki iz obračuna plač – razdelitev glede na stroškovna mesta
- stroški na podlagi podjemnih pogodb – na podlagi obračuna po dejavnostih.

Za razdelitev odhodkov, ki se jih zaradi prepletanja izvajanja obeh dejavnosti ne da neposredno pripisati viru nastanka smo uporabili splošno sodilo - delež prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih zavoda, kar znaša za leto 2013 10,5175%.

Tako ugotovljeni odhodki iz naslova tržne dejavnosti so v letu 2013 znašali 246.727,51 €.

Zavod je v delu poslovanja in naslova tržne dejavnost leto 2013 zaključil s pozitivnim rezultatom (presežek prihodkov nad odhodki) v višini 93.292,67 €. Prihodki iz naslova javne službe so ob koncu leta 2013 znašali 2.892.887,02 €. Odhodki iz naslova javne službe pa 3.232.907,20 €. Poslovni rezultat javne službe je za leto 2013 negativen-presežek odhodkov nad prihodki – 220.223,81 €.

Dosežena pozitivna presežna vrednost iz tržne dejavnosti se je tekom leta 2013 porabila za financiranje delovanja javne službe, kar se je odrazilo na poslovnem rezultatu zavoda ob zaključku leta 2013. S tem presežkom je zavod delno pokrival razliko manjka sredstev na javni službi, tako da je bil poslovni rezultat na celotnem poslovanju dosežen z ustrežno manjšo negativno vrednostjo.

2.4. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Je računovodski izkaz, ki ga določeni uporabniki na osnovi medletnih evidenčnih knjiženj izdelujejo zaradi zagotavljanja primerljivosti podatkov potrebnih za spremljanje gibanja javnih financ. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo denarnega toka. Prihodki so razčlenjeni v skladu z Zakonom o računovodstvu ter enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski vezani na denarni tok, ki so nastali od 1. januarja 2013 do 31. decembra 2013. Delež prihodkov doseženih na trgu znaša 10,17 % celotnih prihodkov evidentiranih z denarnim tokom.

Ta odstotek je uporabljen tudi kot sodilo pri razdelitvi odhodkov med odhodke tržne dejavnosti in javne službe. Na dan 31.12.2013 so prihodki spremljani po načelu denarnega toka znašali 3.240.687,85 €, odhodki pa 3.193.353,67 €. Ta računovodski izkaz izkazuje za leto 2013 presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 47.334,18 €.

Odhodki za plače in drugi izdatki zaposlenim sk. 400 so napram planu doseženi 97%. Do presežne vrednosti napram planu je prišlo v delu, ki se nanaša na izplačilo regresa za letni dopust za leto 2013. Pri pripravi plana za leto 2013

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

nam še ni bilo znano, da bo naknadno priznana vrednost regresa za letni dopust za leto 2012, zato je v planu upoštevano vračilo preplačane vrednosti v letu 2013 za leto 2012 (izplačana je bila polna vrednost), kar se je odrazilo v prenizko postavljenem letnem planu. V mesecu septembru 2013 pa nam je ZZSZ v cenah storitev priznal razliko do polne vrednosti regresa za letni dopust, kar je pokrilo nastalo razliko. Regres za letni dopust za leto 2013 smo izplačali v skladu z določili Zakona o uravnoteženju javnih financ – upoštevali smo uvrstitev zaposlenega v plačni razred pred izplačilom regresa (izplačilo po lestvici), bilo je izvršeno izplačilo brez poročila preplačane vrednosti, ker ta ni bila več potrebna glede na veljavna zakonska določila v trenutku izplačila regresa. Vrednost predvidena za izplačilo delovne uspešnosti v letu 2013 zaradi zakonske omejitve izplačila ni bila porabljena. Podrobnejša predstavitev v Tabeli 10.

Tabela 10: prihodki – odhodki denarni tok

PRIHODKI - DENARNI TOK 2013

vrsta prihodka	real.vred.2013	plan.vred.2013	index real/plan
UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	29.833,27	32.074,00	0,93
PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	294.921,86	305.450,00	0,97
DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI (DEL IZ PZZ)	507.403,91	488.334,00	1,04
PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	7.597,20	6.250,00	1,22
TRANSF. PRIH. IZ DRUGIH JAVNO FIN. INSTIT.	2.400.931,61	2.387.977,00	1,01
SKUPAJ	3.240.687,85	3.220.085,00	1,01

ODHODKI - DENARNI TOK 2013

vrsta odhodka	real.vred.2013	plan.vred.2013	index real/plan
PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	1.932.783,27	1.993.765,00	0,97
PRISPEVKI DELODAJALECEV ZA SOCIALNO VARNOST	308.435,28	325.666,00	0,95
IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	881.368,06	871.824,00	1,01
NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	70.767,06	130.938,00	0,54
SKUPAJ	3.193.353,67	3.322.193,00	0,96

**PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM-JAVNA
SLUŽBA-PRODAJA NA TRGU**

PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM JS:	real.vred.2013 JS	plan.vred.2013 JS	indeks real/plan
PLAČE IN DODATKI	1.560.646,00	1.582.170,00	0,99
REGRES ZA LETNI DOPUST	23.536,00	10.534,00	2,23
POVRAČILA IN NADOMESTILA	99.984,00	99.990,00	1,00
SREDSTVA ZA DELOVNO USPEŠNOST	0,00	18.837,00	0,00
SREDSTVA ZA NADURNO DELO	42.006,00	42.696,00	0,98
DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	7.548,00	24.012,00	0,31
SKUPAJ - JS	1.733.720,00	1.778.239,00	0,97
PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM- PRODAJA NA TRGU:	real.vred.2013 TRG	plan.vred.2013 TRG	indeks real/plan
STROŠKI DELA SKUPAJ	199.064,00	215.526,00	0,92
PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM SKUPAJ	1.932.784,00	1.993.765,00	0,97

3. Zaključek

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2013

Računovodske izkaze s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2013 bomo posredovali do 28. februarja 2014 Agenciji RS za javnofinančne evidence in storitve in županom občin ustanoviteljic. Z računovodskim poročilom kot delom letnega poročila za leto 2013 bo še pred oddajo seznanjen svet zavoda.

Pripravila: Ivanka Gornik