

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE



LETNO POROČILO

ZA LETO 2011

Februar 2012

Odgovorna oseba:
Janez Mervič, dr. med.

KAZALO:

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA.....	- 4 -
PREDSTAVITEV ZAVODA.....	- 5 -
1. PODROČJE DELA ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE.....	- 5 -
2. ORGANI ZAVODA.....	- 6 -
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2011.....	- 7 -
3. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA.....	- 8 -
4. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	- 9 -
5. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV.....	- 10 -
6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV (upoštevaje fizične, finančne in opisne kazalce).....	- 10 -
6.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV.....	- 10 -
6.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA.....	- 11 -
6.3 POSLOVNI IZID.....	- 15 -
7. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA.....	- 15 -
8. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....	- 16 -
9. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA.....	- 18 -
9.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	- 18 -
10. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	- 20 -
11. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI.....	- 21 -
12. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA.....	- 21 -
13. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA, ANKETE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH.....	- 21 -
13.1 KADER.....	- 21 -
13.2 ANKETE OPRAVLJENE V ZDRAVSTVENEM DOMU GROSUPLJE V LETU 2011.....	- 22 -
13.3 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2011.....	- 23 -
13.4 INVESTICIJSKA VZDRŽEVALNA DELA V LETU 2011.....	- 23 -
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2011.....	- 25 -
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	- 27 -
1.1 SREDSTVA.....	- 27 -
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV.....	- 30 -
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	- 32 -
2.1 ANALIZA PRIHODKOV.....	- 33 -
2.2 ANALIZA ODHODKOV.....	- 34 -
2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA.....	- 37 -
2.3.1 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	- 38 -
2.3.2 POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV IN.....	- 38 -
2.3.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	- 38 -
2.3.4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI.....	- 39 -
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA.....	- 40 -

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2011	41 -
ZAKLJUČNI DEL	42 -

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

Naziv javnega zavoda	ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Sedež javnega zavoda	Pod gozdom cesta I/14 ,Grosuplje
Matična številka	1192582000
Davčna številka	55156614
Številka prorač.uporabnika	92029
Številka podračuna pri UJP	01232-6030920259
Telefonska številka, fax	01/781 84 00, 01/786 09 29
Šifra dejavnosti	86.210
Elektronski naslov	info@zd-grosuplje.si
Spletna stran	http://sl.zd-grosuplje.si/
Ustanovitelji	Občina Grosuplje, Občina Dobropolje
Datum ustanovitve	1.maj 1997

PREDSTAVITEV ZAVODA

1. PODROČJE DELA ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE

a) Osnovna dejavnost:

- **Splošne ambulante**, na območju Občine Grosuplje. Število nosilcev v tej dejavnosti šteje skupaj 6,59 programa.
- **Otroški in šolski dispanzer** delujeta na območju obeh občin in skrbita tako za kurativo kot preventivo otrok in mladine. Za izvajanje te dejavnosti imamo na razpolago 3,5 tima.
- **Dispanzer za žene**, deluje v Zdravstvenem domu Grosuplje in pokriva območje dveh občin. Obseg programa je 0,95 tima.
- **Fizioterapija** ima prostore v Zdravstvenem domu Grosuplje. Število timov je 3,11.
- **Patronaža in nega na domu** pokriva območje grosupeljske občine z odobrenim programom 6,9.
- **Splošna ambulanta v socialno varstvenem zavodu** deluje v DSO Grosuplje in DVZ Prizma Ponikve. Število timov je ostalo na ravni lanskega števila nosilcev in predstavlja 1 tim.
- **laboratorij**

b) Zobozdravstvena dejavnost

- **Zobozdravstvo za odrasle**: v okviru te dejavnosti deluje 5 ambulant, ki poleg javne službe izvajajo tudi dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu. Program je dodeljen v obsegu 4,9 nosilca.
- **Mladinsko zobozdravstvo** deluje z ambulanto v zdravstvenem domu samem in z eno v šoli Šmarje Sap in se izvaja z obsegom programa 2,65 tima.
- **Ortodontija** ostaja in deluje v Zdravstvenem domu Grosuplje z 0,7 nosilcem.

c) Dežurna služba in nujna medicinska pomoč

Dežurna služba in NMP je organizirana za območje treh občin in sicer Grosuplje, Dobrepolje in Ivančna Gorica. Obe službi izvajamo skupaj z Zdravstvenim domom Ivančna Gorica in tako poskrbimo za 24-urno dosegljivost zdravnika za prebivalstvo

d) Specialistično-ambulantna dejavnost

- **Pulmologija z RTG** : izvaja dejavnost z obsegom 0,60 nosilca.
- **Dejavnosti ultrazvočne diagnostike** je dodeljeno 0,24 programa .
- **Dejavnost diabetologije**: deluje z obsegom 0,3 programa.
- **Medicina dela, prometa in športa**, katera deluje v Zdravstvenem domu Grosuplje, v celoti predstavlja dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu. Storitve so financirane z zasebnimi sredstvi oziroma sredstvi podjetij, kateri pošiljajo zaposlene na obvezne preventivne preglede.

e) Izvajanje zdravstveno vzgojnih programov

- Za odraslo populacijo
- Program zdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino
- Program zobozdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino
- Program šole za starše

2. ORGANI ZAVODA

a) svet zavoda

Zavod upravlja svet zavoda, ki šteje 8 članov:

- 5 članov, ki jih imenuje ustanoviteljic in sicer: 4 člani predstavnice občine Grosuplje
1 član predstavnice občine Dobropolje
- 1 član, ki jih imenuje ZZSZ,
- 2 člana, ki jih izvolijo zaposleni izmed zaposlenimi

Predsednica sveta zavoda je Zdenka Cerar, univ.dipl.prav., njena namestnica pa Žužić Dolores, dr.dent.med..

b) vodstvo zavoda

direktor Zdravstvenega doma Grosuplje: Janez Mervič, dr.med.

vodje služb :

- Pomočnika direktorja: Simon Bole, dipl.fizioterapevt, Anica Kozinc, dipl.med.sestra
- Vodja finančno računovodske službe: Vera Kamnar, univ.dipl.oec.
- Vodja splošnih ambulant in dežurne službe: Janko Dolinar, dr.med.spec.
- Vodja zobozdravstvene službe: Marjanca Firm, dr.dent.med.
- Vodja specialističnih dejavnosti in fizioterapije: Majda Gaberšek, dr.med.,spec.
- Vodja otroškega in šolskega dispanzerja: Mojca Kos, dr.med.,spec.
- Vodja laboratorija: Branko Berk, dipl.ing.labor. biomedicine
- Vodja patronažne službe: Eva Kovačič, dipl.med.sestra

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2011

Odgovorna oseba: direktor Janez Mervič, dr.med.

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna – Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10.

POSLOVNO POROČILO MORA VSEBOVATI NASLEDNJA POJASNILA:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhaja iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
7. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
8. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi;
10. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.

3. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

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

1. Zakon o javnih financah
2. Zakon o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 94/10)
3. Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologiji za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
4. Zakon o računovodstvu
5. Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
6. Slovenski računovodski standardi
7. Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
8. Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
9. Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
10. Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu

11. Zakon o dohodku pravnih oseb
12. Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (UI RS.št. 97/09
13. Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (UI RS 7/2010)
14. Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje z dne 15.12.2010)
15. Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti

B.) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

1. Zakon o zavodih
2. Zakon o zdravstveni dejavnosti
3. Zakon o zdravniški službi
4. Določila Splošnega dogovora za leto 2011 z aneksi
5. Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2011 z ZZS

C.) Interni akti zavoda:

1. Odlok o ustanovitvi Zdravstvenega doma Grosuplje
2. Statut Zdravstvenega doma Grosuplje
3. Pravilnik o računovodstvu
4. Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev
5. Pravilnik o notranji sistematizaciji delovnih mest
6. Pravilnik o evidentiranju delovnega časa

4. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Poglavitni dolgoročni cilj ZD Grosuplja je, da zavod tudi v prihodnje ostane temeljni izvajalec javne zdravstvene službe na primarni ravni. Tudi v prihodnje mora biti naravnani k takemu razvoju, da se bo povečevala kakovost storitev v vseh svojih dejavnostih, razvijal lastne zmogljivosti, ki so potrebne za izvajanje planiranih dejavnosti.

Dolgoročno strategija delovanja zavoda je usmerjena na naslednja področja:

- **Na področju izvajanja zdravstvene oskrbe:** izboljševati delovne postopke in s tem ponudbe zdravstvenih storitev v korist zadovoljstva uporabnikov.
- **Na področju kakovosti zdravstvenih storitev:** nuditi nadstandardne storitve z namenom izboljševanja diagnostike, zdravljenja in zdravstvene nege uporabnikov storitev.
- **Na ekonomskem-finančnem področju:** dosegati čim boljše poslovne rezultate, gospodarno ravnati z razpoložljivimi materialnimi in finančnimi sredstvi.
- **Na kadrovskem področju:** zagotoviti pogoje za strokovno rast in razvoj zaposlenih (z internimi izobraževanji in tudi izpopolnjevanji v tujini) ter ustvarjanja takšnega delovnega vzdušja, ki vodi k čim večjemu zadovoljstvu zaposlenih.
- **Na področju povezav in sodelovanj:** voditi povezave z institucijami (Ministrstvo za zdravje, Združenje zdravstvenih zavodov, ZZS) in si na ta način prizadevati za povečanje koncesij v obsegu, da bo preskrbljenost prebivalcev Občine Grosuplje zadovoljiva in primerljiva z ostalimi slovenskimi občinami.
- **Na področju prostorske ureditve:** pridobitev novih prostorov, s katerimi bi pridobili prepotrebne ambulante, saj je Zdravstveni dom Grosuplje še vedno med tistimi, kjer v eni ambulanti delujeta

po dva zdravnika in v otroški čakalnici stiskajo bolni in zdravi otroci. S tem vi zagotovili tudi kakovostne pogoje za delo.

- **Na področju opreme:** skrbeti za sprotno posodabljanje medicinske opreme in sledenje razvoju informacijske tehnologije.

5. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

Letni cilji, ki smo jih zastavili v letu 2011 na posameznih področjih so:

- **Na področju izvajanja zdravstvene oskrbe:**
Realizirati predvsem tiste obveznosti in pogodbene programe, ki so dogovorjeni s pogodbo z ZZZS, da ne bi prihajalo do negativnih poračunov in zmanjševanja rednih programov, zato je potrebno:
 1. v ambulanti splošne medicine, otroškem in šolskem dispanzerju ter v dispanzerju za žene poleg kurativnega opraviti tudi preventivni program in stremeti, da se čim večje število oseb opredeli pri izbranem zdravniku, predvsem to velja v ambulantah splošne medicine in zobozdravstvenih ambulantah, kjer glavarina ne dosega republiškega povprečja,
 2. pri napotitvah na sekundarni nivo upoštevati republiško povprečje, v skladu s splošnim dogovorom zmanjšati število predpisanih zdravil ter zmanjšati stroške laboratorijskih preiskav,
 3. realizirati program nujne medicinske pomoči,
 4. na področjih, kjer ni pri pogodbenem razmerju z ZZZS določen glavarinski sistem, doseči plan storitev,
 5. izvesti vse programe zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo (delavnice..)
 6. aktivnosti v vezi pridobivanja širitve programa v dejavnosti fizioterapije, ortodontije in v otroškem dispanzerju.

Pridobivati del storitev na trgu in sicer predvsem na podlagi opravljenih storitev v dispanzerju za medicino dela, prometa in športa, del na področju zobozdravstva ter v okviru drugih ambulant (samoplačniške ultrazvočne storitve...). Iz tega izhaja, da je cilj zavoda tudi hranitev oz. povečanje števila opravljenih storitev za neposredne plačnike - storitve opravljene na trgu.

- **na področju kakovosti zdravstvenih storitev:** nenehno izboljševanje delovnih postopkov z namenom povečanja zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev, na vseh ravneh zdravstvene oskrbe zagotoviti celovit sistem kakovosti z uvedbo standarda ISO 9001:2008.
- **Na ekonomskem finančnem področju:** poslovati z pozitivnim poslovnim izidom, prilagajanje dela zavoda na spremembe zakonodaje, izvajanje notranjega nadzora, spremljanja poslovanja po stroškovnih mestih.
- **Na kadrovskem področju:** izpolnjevanje plana zaposlitev, nenehno izobraževanje zaposlenih, preverjanje in izboljševanje zadovoljstva zaposlenih
- **Na področju prostorske ureditve in opreme:** realizirati letni plan investicijskih vlaganj v opreme in zgradbe, slediti razvoju informacijske tehnologije

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV (upoštevaje fizične, finančne in opisne kazalce)

6.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 3. v poslovnem poročilu po posameznih področjih je sledeča:

Področje izvajanja zdravstvene oskrbe: program storitev na podlagi Pogodbe o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2011 je bil realiziran v pretežni meri. Preventivni programi v ambulanti splošne medicine, otroškem in šolskem dispanzerju za žene so opravljeni v obsegu, ki prinaša 100% plačani obseg dogovorjenega plana. Povečan je obseg storitev na trgu predvsem iz naslova dejavnosti v medicini dela, prometa in športa ter samoplačniških storitev v zobozdravstvu in ultrazvočni dejavnosti. Opravljena je bila širitev obsega programa v otroškem dispanzerju za 0,5 tima in v ortodontiji za 0,2 nosilca.

Področje kakovosti zdravstvenih storitev: uveden sistem kakovosti na pretežnih področjih dela in opravljene so bile notranje presoje; pridobitev certifikata je predvideno v prvi polovici leta 2012, uvedba elektronskih čakalnih knjig in odgovornih oseb za vodenje čakalnih, elektronsko naročanje pacientov,

Ekonomsko finančno področje: poslovanje zaključili z presežkom prihodka nad odhodki, zavod je v okviru sprememb zakonodaje prilagajal svoje poslovanje in delovanje, opravljena je bila notranja revizija na področju popisa sredstev.

Kadrovsko področje: opravili smo anketo o zadovoljstvu zaposlenih in anketa uporabnikov storitev v ZD Grosuplje, izpolnili plan izobraževanja zaposlenih.

Področje prostorska ureditve in opreme: plan nabav osnovnih sredstev in drobnega inventarja je bil realiziran 73,14 %, sledili smo razvoju informacijske tehnologije in skrbeli za postopke nabave računalniške opreme.

6.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

Glavni vir prihodka, ki ga Zdravstveni dom Grosuplje ustvari, je pridobljen na osnovi pogodbe z ZZZS. Pogodba opredeljuje obseg programa po dejavnostih, vrednost programa in izhodiščne cene storitev, medsebojne obveznosti pogodbenih strank, ordinacijske čase izvajanja programa ter čakalne dobe za zavarovane osebe ZZZS.

Z pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2011 je obseg programa po dejavnostih v pretežni meri ostal na ravni preteklega leta, razen v dveh dejavnostih, kjer smo s 1.3.2011 dobili povečan obseg timov in sicer:

- V otroškem dispanzerju za 0,5 nosilca
- V dejavnosti ortodontije za 0,2 nosilca

Poleg javne službe, ki v strukturi predstavlja 90,682% celotnih prihodkov, pa zavod opravlja tudi tržno dejavnost. To dejavnost poleg medicine dela, prometa in športa predstavljajo nadstandardne zobozdravstvene storitve in samoplačniške storitve ultrazvočne diagnostike, ki so financirane z zasebnimi sredstvi.

Tako je zavod zaključil poslovno leto 2011 s presežkom prihodkov nad odhodki v skupni višini 85.550 €. Od tega znaša presežek prihodkov nad odhodki:

- Javna služba 76.534 €
- Tržna dejavnost 9.016 €

Pojasnila k realizaciji storitev po posameznih programih – Tabela 4:

Za leto 2011 je bila zagotovljena usklajenost realiziranega programa javne zdravstvene službe s finančnim načrtom zavoda in določili splošnega dogovora.

Primerjava med finančnim načrtom in doseženo realizacijo delovnega programa do plačnika ZZZS (Tabela 4-kolona 8), je **presežena** v vseh treh dejavnosti in sicer:

- **Osnovna zdravstvena dejavnost:** presežena nad finančnim planom **za 10,18%**
- **Specialistična ambulantna dejavnost:** presežena nad planom **za 8,13 %**
- **Zobozdravstvena dejavnost:** presežena nad planom **za 10,63%**

SPLOŠNA AMBULANTA

Pogodbeno dogovorjeni plan (za 6,59 nosilcev) iz naslova obiskov je klub zmanjšanjem številu zdravnikov zaradi porodniške odsotnosti in specializacij, realiziran v višini 100%. Preventiva je realizirana 100 %, zato so tudi vse storitve iz naslova kurative **plačane v celoti**. Pod planom so realizirani le glavarinski količniki, ki zaradi za 0,5 povečanega obsega nosilcev v otroškem dispanzerju, dosegajo 99,69 % republiškega povprečja.

OTROŠKI DISPANZER

Otroški dispanzer je v opazovanem obdobju za 8,62 % **presegel** pogodbeno dogovorjeni plan kurativnih obiskov, prav tako tudi v otroški preventivi, ki je realizirana v 7,76% nad dogovorjenim planom. V letu 2011 je bilo s strani Ministrstva za zdravje realizirano povečanje obsega nosilcev v otroški kurativi za 0,5 nosilcev, tako da je sedanja preskrbljenost pacientov v tej dejavnosti primerna glede na povečano populacijo, ki se je beležila v zadnjih letih v občini Grosuplje.

ŠOLSKI DISPANZER

Celotna dejavnost v šolskem dispanzerju je realizirana in plačana do obsega plana, tako kurativa, ki je **presežena** za 34,50 %, kot preventiva, ki je realizirala v višini, ki prinaša 100% plačani obseg dogovorjenega plana.

DISPANZER ZA ŽENE

Kurativa je dosežena v obsegu 86,86 % dogovorjenega plana, preventiva je realizirana v obsegu, ki zadošča, da je dogovorjeni obseg plana preventive plačan 100 %. Glede na to, da se v letu 2011 beleži poslabšanje pri doseganju republiškega povprečja glavarinskih količnikov, so kurativne storitve plačane le 98,8 %. Glavni razlog v nedoseganju republiškega povprečja glavarine je v zmanjševanju števila opredeljenih oseb, s tem tudi padec števila nosečnic in povečanje starostne strukture pacient, ki prinašajo manjše število glavarinskih količnikov v tej dejavnosti.

ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA

Ta dejavnost deluje z odobrenim nosilcem 0,16 in presega pogodbeno dogovorjeni obseg plana za 17,55% . Število pacientov je v tej ambulanti v porastu, kar kaže na potrebo po razširitvi obsega nosilca.

FIZIOTERAPIJA

Realizacija storitev v fizioterapiji, ki deluje z 3,11 nosilci je presežena kar za 38,91%. Tudi v tej dejavnosti je potrebna širitev programa, za kar je bilo v letu 2011 ponovno podana vloga na Ministrstvo za zdravje za odobritev dodatnega nosilca, vendar do sedaj še ni bila uspešno rešena. Nezadostno število odobrenih timov v tej dejavnosti povečuje čakalno dobo na 6 mesecev, kar povzroča nejevoljo pacientov v tej dejavnosti.

NEGA IN PATRONAŽA

Tudi tej dejavnosti je v letu 2011 kljub manjšemu številu zaposlenih(za enega uslužbenca) glede na število odobrenih nosilcev, uspelo in celo za 8 % preseči pogodbeno odobreni plan.

PULMOLOGIJA Z RTG

Realizacija storitev se izkazuje z preseganjem plana in sicer za 1 %. V letu 2011 je v tej dejavnosti prišlo do prestrukturiranja, s katerim se je znižal obseg nosilcev iz 0,68 na 0,6 tima, s tem pa povečal obseg v dejavnosti diabetologije iz 0,2 na 0,3 tima. Glavni razlog za prestrukturiranju so vse številčnejše potrebe pacientov v diabetologiji.

DIABETOLOGIJA

Kljub povečanem obsegu programa v letu 2011 za 0,1 tima je plan še vedno presežen za cca. 30%, kar kliče po dodatnem nosilcu.

ULTRAZVOK

Preseganje plana v tej dejavnosti je realizirano v višini 6,84% .

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST-ODRASLI

Preseganje pogodbeno dogovorjenega plana (za 11,42%) je izkazano tudi v dejavnosti zobozdravstva za odrasle. Zaradi nedoseganja plana storitev v zobozdravstvu za odrasle na republiškem povprečju je ZZZS v letu 2011 vsem zavodom, ki so za več kot 10 % presegli pogodbeno dogovorjeni plan, v celoti plačal preseganje vseh zobozdravstvenih storitev. Tako je bilo zavodu v letu 2011 izjemoma odobrenih in plačanih dodatnih 24.000 točk, kar je precej prispevalo k izboljšanju rezultata poslovanja.

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST- MLADINA

Tudi v tej dejavnosti je bilo realizirano preseganje plana in sicer 12,68%, kar pa je zavodu doprineslo za 9.000 točk dodatno plačanih storitev nad dogovorjenim planom.

ORTODONTIJA

Dejavnost ortodontije zaključuje poslovno leto 2011 z 2,18 % presežkom opravljenih storitev. Dejavnost je od 1.3.2011 dalje deluje z povišanim obseg in sicer za 0,2 nosilca.

ZDRAVSTVENA IN ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA

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

ZDRAVSTVENO VZGOJNE DELAVNICE

Od skupaj 44 planiranih vzgojno zdravstvenih delavnic je bilo realiziranih 30, kar pomeni 68,18% doseganje plana. Razlog za nedoseganje plana je predvsem v ne dovolj velikem zanimanju pacientov. Pacienti se v prvi vrsti ne želijo opredeliti, da imajo specifične težave (pitje alkohola, kajenje.,teža.)

REALIZACIJA STORITEV GLEDE NA POGODBO Z ZZZS 2011

po stanju na dan 31.12.2011

Tabela 4

	Št.nosilcev	Št.storitev po pogodbi 2011	Realizacija storitev 2011	Plačano št.storitev 2011	Plačano 2011 v €	indeks realizacija/pogodba	indeks plačano/realizacija	indeks plačano/plan
	1	3	5	6	7	8	9	10
ZD GROSUPLJE	31,56	940.582	1.036.330	973.376	3.172.896	110,18	93,93	103,49
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	22,17	523.509	576.545	523.305	2.335.002	110,13	90,77	99,96
					-			
- Splošna ambulanta	6,59	181.146	181.807	181.254	693.610	100,36	99,70	100,06
- K iz obiskov		181.146	181.807	181.254	301.895	100,36	99,70	100,06
- K iz glavarine					391.715			
- Otroški dispanzer - kurativa	1,40	36.478	39.623	36.477	166.343	108,62	92,06	100,00
- K iz obiskov		36.478	39.623	36.477	88.194	108,62	92,06	100,00
- K iz glavarine					78.149			
- Šolski dispanzer - kurativa	1,19	32.969	44.343	32.989	152.881	134,50	74,40	100,06
- K iz obiskov		32.969	44.343	32.989	82.147	134,50	74,40	100,06
- K iz glavarine					70.733			
- Dispanzer za žene	0,95	27.734	24.089	27.402	166.587	86,86	113,75	98,80
- K iz obiskov		27.734	24.089	27.402	101.626	86,86	113,75	98,80
- K iz glavarine					64.961			
- Antikoagulantna ambulanta	0,16	8.327	9.700	8.328	25.936	116,49	85,86	100,01
- Preventiva otroški dispanzer	0,58	28.221	30.412	28.221	89.033	107,76	92,80	100,00
- Preventiva šolski dispanzer	0,29	13.469	12.581	13.469	44.513	93,41	107,06	100,00
- Fizioterapija	3,11	57.855	80.368	57.856	101.828	138,91	71,99	100,00
- Patronaža in nega na domu	6,90	109.822	118.711	109.821	251.490	108,09	92,51	100,00
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	1,00	27.488	34.911	27.488	105.415	127,00	78,74	100,00
- Dežurna služba (pavšal)	-	-	-	-	475.667	-	-	-
- Zdravstvena vzgoja (pavšal)+delavnice	-	-	-	-	61.699	-	-	-
2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST	1,14	65.110	70.404	65.109	174.926	108,13	92,48	100,00
- Pulmologija z RTG	0,60	39.658	40.067	39.657	109.209	101,03	98,98	100,00
- Diabetologija	0,30	13.604	17.679	13.604	40.839	129,95	76,95	100,00
- Ultrazvok	0,24	11.848	12.658	11.848	24.879	106,84	93,60	100,00
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	8,25	351.963	389.381	384.962	662.968	110,63	98,87	109,38
- Zobozdravstvo za odrasle	4,90	226.794	252.704	250.794	259.707	111,42	99,24	110,58
- Mladinsko zobozdravstvo	2,65	83.653	94.258	92.652	257.643	112,68	98,30	110,76
- Ortodontija	0,70	41.516	42.419	41.516	100.721	102,18	97,87	100,00
- Zobozdravstvena vzgoja (pavšal)	-	-	-	-	44.896	-	-	-

6.3 POSLOVNI IZID

	plan 2011	realizacija 2011	indeks real/plan
I. CELOTNI PRIHODEK	4.167.073	4.276.458	102,62
1. Poslovni prihodki	4.134.090	4.243.794	102,65
2. Prihodki od financiranja	23.983	30.015	125,15
3. Drugi prihodki	1.000	2.075	207,50
4. Prevrednotovalni prihodki	8.000	574	7,18
II. CELOTNI ODHODKI	4.097.288	4.190.908	102,28
1. POSLOVNI ODHODKI	4.097.288	4.189.536	102,25
- materialni stroški	326.253	351.596	107,77
- strošek storitev	1.138.742	1.154.039	101,34
- strošek dela	2.493.482	2.551.773	102,34
- strošek amortizacije	135.000	127.808	94,67
- drugi stroški	3.811	4.320	113,36
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	6	-
3. DRUGI ODHODKI	-	1.366	-
4. PREVREDNOTOVAL.POSL. ODHODKI	-	-	-
III. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI PRED OBDAVČITVIJO	69.785	85.550	122,59
DAVEK OD DOHODKA	-	-	-
IV. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI PO OBDAVČITVI	69.785	85.550	122,59

ZD Grosuplje je tako poslovno leto 2011 zaključil s **presežkom realiziranih prihodkov nad odhodki oz. z dobičkom v višini 85.550 €**, kar je za 26,80 % manj kot v letu 2010. Doseženi poslovni izid pa je višji od planiranega za leto 2011 in sicer za 22,59%.

Celotni prihodki so bili za 2,62 % več realizirani kot so bili planirani, medtem ko so bili tudi realizirani odhodki za 2,28 % večji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu obrazca – Izkaz prihodkov in odhodkov 2011.

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

Bistvenih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela v letu 2011 ni nastalo. Delo je potekalo na podlagi dogovorjenega plana zdravstvenih storitev iz Pogodbe sklenjene z ZZZS. Sprotno spremljanje izvajanja programa po posameznih dejavnostih mesečno ter takojšnja analiza rezultatov, kadar je bilo opaziti odstopanja, sta omogočila pravočasno odpravljanje oz. preprečevanje morebitnih nedopustnih posledic.

Kljub težavam pri zaposlovanju zdravnikov, kjer v letu 2011 beležimo visoko kadrovsko podhranjenost zdravnikov v dejavnosti splošnih ambulant, smo uspeli realizirati dovolj velik obseg preventive in kurative, tako da je bil plan v tej dejavnosti 100% plačan. Je pa pomanjkanje splošnih zdravnikov v našem zavodu (za 1,5 zdravnika na odobreni obseg nosilcev) in dodatno odobren (za 0,5 nosilca) v otroškem dispanzerju, povzročilo nedoseganje republiškega povprečja glavarine. Po stanju na dan 31.12.2011 je za naš zavod izkazan indeks doseganja glavarine v višini 99,69 %.

Še slabši indeks glavarine dosegamo v dejavnosti dispanzerja za ženske, kjer je izkazan v višini 96,29%. Glavni razlog za izkazano stanje je v zmanjševanju število nosečnic, ki obiskujejo naš dispanzer, kot tudi v naraščanju starostne strukture obstoječih pacientk.

8. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Ocenjujemo, da je zavod pri doseganju zastavljenih ciljev (predvsem realizacija programa predpisanega s pogodbo ZZS) uspešen . Izjema so le izvajanje zdravstvene vzgojne delavnice in doseganje glavarinskih količnikov v dejavnosti ginekologije, ki je za leto 2011 izkazan v obsegu 96,29 % glede na republiško povprečje.

PRIMERJAVA REALIZACIJE STORITEV IN PLAČIL V LETU 2011 Z LETOM 2010

Tabela 4 a

	Realizacija storitev 2011	Realizacija storitev 2010	Plačano št.storitev 2011	Plačano št.storitev 2010	Plačano v € 2011	Plačano v € 2010	indeks realizacija 2011/2010	indeks plač št.storitev 2011/2010	indeks plačano v € 2011/2010
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
ZD GROSUPLJE	1.036.330	1.020.617	973.376	979.720	3.172.897	3.080.366	101,54	99,35	103,00
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	576.545	575.188	523.305	547.922	2.335.003	2.285.632	100,24	95,51	102,16
- Splošna ambulanta	181.807	184.882	181.254	183.838	693.611	702.921	98,34	98,59	98,68
- K iz obiskov	181.807	184.882	181.254	183.838	301.895	302.217	98,34	98,59	99,89
- K iz glavarine					391.715	400.704			97,76
- Otroški dispanzer - kurativa	39.623	39.531	36.477	25.426	166.343	115.251	100,23	143,46	144,33
- K iz obiskov	39.623	39.531	36.477	25.426	88.194	60.269	100,23	143,46	146,33
- K iz glavarine					78.149	54.982			142,14
- Šolski dispanzer - kurativa	44.343	42.136	32.989	69.046	152.881	150.844	105,24	47,78	101,35
- K iz obiskov	44.343	42.136	32.989	33.644	82.147	78.093	105,24	98,05	105,19
- K iz glavarine				35.402	70.733	72.751		-	97,23
- Dispanzer za žene	24.089	25.859	27.402	27.465	166.587	161.721	93,16	99,77	103,01
- K iz obiskov	24.089	25.859	27.402	27.465	101.626	96.932	93,16	99,77	104,84
- K iz glavarine					64.961	64.789			100,27
- Antikoagulantna ambulanta	9.700	9.788	8.328	8.327	25.936	25.653			
- Preventiva otroški dispanzer	30.412	27.350	28.221	27.355	89.033	85.613	111,20	103,17	103,99
- Preventiva šolski dispanzer	12.581	11.438	13.469	11.437	44.513	37.500	109,99	117,77	118,70
- Fizioterapija	80.368	93.795	57.856	57.855	101.828	100.299	85,68	100,00	101,52
- Patronaža in nega na domu	118.711	110.088	109.821	109.822	251.490	249.420	107,83	100,00	100,83
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	34.911	30.321	27.488	27.351	105.415	103.818	115,14	100,50	101,54
- Dežurna služba (pavšal)+NMP	-	-	-	-	475.667	494.435			96,20
- Zdravstvena vzgoja (pavšal)+delavnice	-	-	-	-	61.699	58.157			106,09
2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST	70.404	72.214	65.109	64.867	174.927	171.663	97,49	100,37	101,90
- Pulmologija z RTG	40.067	43.512	39.657	42.136	109.209	114.678	92,08	94,12	95,23
- Diabetologija	17.679	15.340	13.604	10.883	40.839	32.404	115,25	125,00	126,03
- Ultrazvok	12.658	13.362	11.848	11.848	24.879	24.581			101,21
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	389.381	373.215	384.962	366.931	662.967	623.071	104,33	104,91	106,40
- Zobozdravstvo za odrasle	252.704	253.217	250.794	253.217	259.707	276.569	99,80	99,04	93,90
- Mladinsko zobozdravstvo	94.258	88.478	92.652	82.576	257.643	226.218	106,53	112,20	113,89
- Ortodontija	42.419	31.520	41.516	31.138	100.721	75.832	134,58	133,33	132,82
- Zobozdravstvena vzgoja (pavšal)	-	-	-	-	44.896	44.452			101,00

9. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Poslovanje zavoda v letu 2011 je bilo gospodarno in učinkovito, saj je:

- poslovno leto zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki
- zagotavljal ustrezno sestavo in višino sredstev
- nadzoroval porabo sredstev
- v skladu s planom uresničeval kadrovske politike in izvajal načrtovan plan nabave in investicijskih vlaganj

9.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

KOMENTAR KAZALNIKOV

1. **Kazalniki gospodarnosti:** oba kazalnika sta večja kot 1, kar kaže na gospodarno poslovanje. Gospodarnost v letu 2011 se je v primerjavi z letom 2010 nekoliko zmanjšala za 0,74%. Tako so celotni prihodki v letu 2011 večji za 2,75%, medtem ko so celotni odhodki večji 3,61 % v primerjavi z letom 2010.
2. **Kazalniki donosnosti:** tudi celotna donosnost je kar za cca več kot 28 % manjša od donosnosti leta 2010, ker je bil ustvarjen manjši presežek prihodkov nad odhodki kot v preteklem letu. V letu 2011 je dosežen presežek prihodkov 85.550 €, v preteklem letu pa 116.874 €.
3. **Kazalniki obračanja sredstev:** vsa sredstva se glede na doseženi prihodek obrnejo 1,82 krat v letu dni, kar je 2,61% manj kot v letu 2010. Razlog je v tem, da so se prihodki 2011 napram letu 2010 povečali za 2,75%, medtem ko je rast sredstev 6,03 %.
4. **Kazalniki stanja investiranja:** delež sredstev v upravljanju v celotnih sredstvih je 38.89%, kar je manj kot v letu 2010. Razlog je v večji rasti deleža kratkoročnih terjatev.
5. **Kazalniki sestave sredstev:** stopnja odpisanosti osnovnih sredstev je 63,9% in je ostala naravni iz leta 2010. Koeficient pokritosti osnovnih sredstev z lastnimi viri je nad 2,12 kar pomeni, da so vsa osnovna sredstva v celoti pokrita z lastnimi viri. Lastni viri so se na račun povečanega doseženega presežka prihodkov povečali in zagotavljajo poleg pokritosti osnovnih sredstev in dolgoročnih sredstev tudi delno pokrivanje kratkoročnih sredstev.
6. **Kazalniki sestave obveznosti do virov sredstev:** med vsemi obveznostmi do virov sredstev je tujih virov 17,4% (nizka zadolženost), lastnih virov pa 82%. Med tujimi viri imamo le kratkoročne obveznosti. Lastni viri so večji od preteklega leta za 6,32% na račun povečanja presežkov prihodkov nad odhodki, ki so se v bilanci stanja povečali za 12,32% v primerjavi z letom 2010.
7. **Kazalniki kratkoročne likvidnosti:** hitri koeficient se je zmanjšal za 11,221% napram preteklemu letu in znaša 0,137, ker smo konec leta imeli manj kratkoročnih obveznosti in PČR in manj denarnih sredstev kot pa v preteklem letu. Prav manjše kratkoročne obveznosti in večji obseg kratkoročnih finančnih naložb pa je za 2% povečal tudi oba ostala kazalnika kratkoročne likvidnosti..
8. **Kazalniki dolgoročne likvidnosti:** ti kazalniki kažejo, da ima ZD Grosuplje zadovoljivo stopnjo dolgoročne pokritosti. Pomemben je predvsem kazalnik 1. stopnje, ki kaže, da so vsa osnovna sredstva in dolgoročne finančne naložbe v celoti krita z lastnimi viri sredstev.

FINANČNI KAZALNIKI

1. KAZALNIKI GOSPODRNOSTI	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Real.2011/2010
1. CELOTNA GOSPODRNOST(SRS 29.33.b) (prihodki/odhodki)	1,020	1,028	99,26
2. GOSPODRNOST POSLOVANJA (prih.od posl./odhodki od posl.)	1,021	1,019	100,17
2. KAZALNIKI DONOSNOSTI	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Real.2011/2010
1. DONOSNOST LASTNIH VIROV (39.34.c) (presežek prih/lastni viri)	0,044	0,064	68,99
2. DONOSNOST OBVEZ .DO VIROV SRED. (presežek prih/obvez.do virov sredst.)	0,036	0,052	70,14
3. CELOTNA DONOSNOST (presežek prihodk./prihodki)	0,020	0,028	71,45
3. KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Real.2011/2010
1. HITROST OBRAČANJA VSEH SREDSTEV (prihodki/sredstva)	1,823	1,872	97,39
4. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Real.2011/2010
1. ST.OSNOVNOSTI INVESTIRANJA (osnovna sredstva/sredstva) (SRS 29.30 a)	0,388	0,395	98,29
2. ST.DOLGORČN.INVESTIRANJA (osn.sred.+dolg.finan.nal.+dolg.terjat./sredstva)	0,389	0,396	98,21
5. KAZALNIKI SESTAVE SREDSTEV	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Real.2011/2010
1. STOPNJA ODPISANOSTI OSN.SREDSTEV (popravek vredn./nabavna vrednost)	0,639	0,635	100,68
2. KOEF.POKRITOSTI OSN.SRED. (lastni viri/osn.sredstva)(SRS 29.31 a)	2,127	2,080	102,28
6. KAZALNIKI SESTAVE OBV.DO VIROV.SRED.	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Real.2011/2010
1. KAZALNIK SAMOFINANCIRANJA (lastni viri/obvezn. do virov:sredstev)(SRS 29.29.a)	0,826	0,822	100,49
2. KAZALNIK ZADOLŽENOSTI (tuji viri/obveznosti do virov:sredst.)	0,174	0,178	97,75
3. ST.DOLGOROČNOSTI FINANC. (lastni viri+dolg.obv.+dolg.rezer./obv.do virov sred.)	0,826	0,848	97,41
7. KAZALNIKI KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Real.2011/2010
1. HITRI KOEFICIENT (denarna sredstva/kratk.obvezn.+PČR)(SRS 29.31.d)	0,137	0,167	81,78
2. POSPEŠENI KOEFICIENT (kratk.sredst.+AČR/kratk.obvez.+PČR)(SRS 29.31.e)	4,107	4,001	102,65
3. KRATKOROČNI KOEFICIENT (kratk.sred.+AČR+dolg.terjat./kratk.obvez.+PČR)	4,112	4,005	102,66
8. KAZALNIKI DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Real.2011/2010
1. KAZALNIK POKRITJA I.STOPNJE (lastni viri/osn.sred.+dolg.fin.nal.)	2,127	2,080	102,28
2. KAZALNIK POKRITJA II.STOPNJE (lastni viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.nal.)	2,192	2,149	102,02
3. KAZALNIK POKRITJA III.STOPNJE (last.viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.n+dolg.terj.)	2,189	1,945	112,53

10. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

- direktor
- računovodja
- pomočnik direktorja

Notranje revidiranje v letu 2011 je bilo izpeljano z zunanjim izvajalcem, to je ABC Revizija družba za revizijo in sorodne storitve d.o.o., Dunajska cesta 101, Ljubljana, ki je opravila notranji revizijski postopek na področju popisa osnovnih sredstev.

Iz rezultati samoocenitvenega vprašalnika sledi, da je:

1. **primerno kontrolno okolje:** v ZD Grosuplje vzpostavljeno primerno delovno okolje na pretežnem delu poslovanja
2. **upravljanje s tveganji:**
 - a) cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev na pretežnem delu poslovanja
 - b) tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena na pretežnem delu poslovanja,
3. **na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja ter aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganje na spremenljivo raven,** so na pretežnem delu poslovanja,
4. **ustrezen sistem informiranja in komuniciranja** je ustrezen na pretežnem delu poslovanja,
5. **ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno pogodbeno notranje revizijsko službo** je vzpostavljen na pretežnem delu poslovanja.
6. **notranje revidiranje zagotavljam s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja**

IZBOLJŠAVE NA PODROČJU NOTRANJEGA NADZORA

V okviru sistema notranjih kontrol in nadzora se je tudi v letu 2011 v zavodu opravljalo spremljanje tekočega poslovanja in s tem tudi izboljšave na osnovi naslednjih aktivnosti:

- v okviru projekta kakovosti smo vse leto usklajevali številne pravilnike, organizacijske predpise za vsa področja dejavnosti zavoda ter opravili notranje presoje kakovosti procesov dela.
- vzpostavili smo redne mesečne preglede oz. nadzore nad evidentiranjem delovnega časa zaposlenih in sprejeli določene ukrepe z namenom racionalnejše izrabe delovnega časa javnih uslužbencev,
- Vzpostavili elektronsko čakalno knjigo in omogočili elektronsko naročanje pacientov

- Vzpostavili redne mesečne sestanke direktorja z vodij služb in izboljšali informiranje med zaposlenimi
- nabava novih aparatov (ultrazvok)
- izdelali načrt integritete

TVEGANJA

Še vedno pa se ugotavljajo pomembna tveganja, ki še niso obvladovani v zadostni meri, njihovi ukrepi za odpravo le- teh pa so na naslednji:

- **neustrezni delovni pogoji – prostorska stiska: ukrep** - selitev določenih služb (npr. uprave, fizioterapije, MDPŠ) na lokacijo izven zdravstvenega doma, s čimer bi pridobili predvsem dodatne ambulante in ustrezne čakalnice za paciente
- **pomanjkanje kadra zdravniškega kadra: ukrep** - nujno nove zaposlitve tudi z specializanti
- **ni zagotovljenega nadomeščanja odgovorne osebe-računovodje: ukrep**- rešitev poiskati v sodelovanju z ZD Ivančna Gorica
- **premalo sodelovanja med službami:** vzpostavitev organizacije dela, ki temelji na boljšem sodelovanju med zaposlenimi.

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

V preteklem letu cilji niso bili realizirani naslednji cilji:

- na področju **izvajanja zdravstveno vzgojnih delavnic**. Tako je bilo od pogodbeno dogovorjenih delavnic opravljeno le 68 % delež načrtovanih.

Vzroki za nedoseganje: zmanjšani obseg zanimanja pacientov za tovrstne delavnice, slabša kadrovska pokritost na tem področju.

Ukrepi: dodatne aktivnosti v smeri motiviranosti pacientov, kadrovska okrepitev

12. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

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

- v okviru zdravstveno vzgojnih programih si prizadevamo za izobraževanje in osveščanje okolja o pomembnosti zdravja ter o skrbi za preventivno zdravstveno varstvo
- s sodelovanjem dispanzerja medicine dela, prometa in športa s podjetji vpliva na zdravje zaposlenih v teh podjetjih in s tem prispeva k zmanjšanju odsotnosti z dela zaradi bolezni,
- vpliv na regionalni razvoj je z vidika širjenja storitev,
- na socialne razmere pa vplivamo z dostopnostjo zdravnika vsakemu pacientu.

13. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA, ANKETE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

13.1 KADER

Zdravstveni dom Grosuplje je konec leta 2011 zaposloval 86 javnih uslužbencev, to je 2 zaposlena manj kot ob koncu leta 2010, ko smo beležili 88 zaposlenih.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur se v obravnavanem letu izkazuje v višini 80, kar je 4,4% več kot v letu 2010, ko smo beležili 77 zaposlenih iz ur. Na spremembe števila zaposlenih iz ur vplivajo predvsem zaposlovanje pripravnikov, ki v našem zavodu opravljajo 6 mesečno pripravniško dobo.

Izobrazbena sestava zaposlenih je v skladu z zahtevano in je po stanju na dan 31.12. za leti 2010 in 2011 je sledeča:

Stopnja izobrazbe:	2010	2011
zdravnik specialist	9	11
zdravnik	3	3
specializant	2	0
zobozdravnik specialist	1	1
zobozdravnik	8	8
diplomirana medicinska sestra	10	11
diplomirana babica	3	2
diplomirani fizioterapevt	4	3
diplomirani ing.labor. biomedicine	1	1
radiološki inženir	1	1
laborant	4	4
medicinski tehnik	32	31
negovalec	1	1
pripravniki	3	3
NEZDRAVSTVENI DELAVCI	6	6
SKUPAJ	88	86

Podatki o številu zaposlenih vključujejo zaposlene za določen in nedoločen čas. Med zaposlenimi je 5 invalidov ter specialist s krajšim delovnim časom.

Izobrazbena sestava zaposlenih je v skladu z zahtevano.

13.2 ANKETE OPRAVLJENE V ZDRAVSTVENEM DOMU GROSUPLJE V LETU 2011

V letu 2011 sta bili v Zdravstvenem domu Grosuplje izvedeni dve anketi in sicer: anketa o zadovoljstvu zaposlenih in anketa uporabnikov ZD Grosuplje. Analize izidov posameznih anket je naslednja:

ANKETA O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH V ZD GROSUPLJE

Anketni listi so bili dne 10.11.2011 v izpolnitev posredovani 85-im zaposlenim v ZD Grosuplje, od katerih je bilo izpolnjenih in vrnjenih 36 anketnih listov.

Kriteriji za ocenjevanje so od 1-5 in pomenijo:

- 1 - nikakor se ne strinjam
- 2 – delno se strinjam
- 3 – niti se ne strinjam, niti ne nasprotujem

- 4 – v veliki meri se strinjam
- 5 – popolnoma se strinjam

Anketo je sestavljalo 37 vprašanj. Po opravljeni analizi ankete je bilo ugotovljeno, da skupna povprečna ocena znaša 3,33.

ANKETA UPORABNIKOV STORITEV ZD GROSUPLJE

Ankete z vprašanji za uporabnike ZD Grosuplje so je bila pripravljene s strani vodij posameznih služb in so bile dane v izpolnjevanje uporabnikom v decembru 2011 in januarju 2012. Anketne liste z različno vsebino so bili na voljo v čakalnicah naslednjih ambulant: splošne, zobne, ginekološke, laboratorija, otroške-šolske ambulante, medicina dela, prometa in športa, pulmološke in diabetološke, RTG in ambulanta za nego in patronažo. Zaposleni pri tem niso imeli vpliva na izpolnjevanje anketnega vprašalnika.

Anketa za uporabnike do tega datuma v nekaterih ambulantah še ni zaključena, zato analiza te ankete še ni bila opravljena.

13.3 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2011

Zdravstveni dom Grosuplje je v obdobju od januarja do december 2011 realiziral za 171.758,38 € investicijskih vlaganj, od tega za 164.787,19 € osnovnih sredstev ter za 6.971,19 € drobnega inventarja, vodenega med osnovnimi sredstvi. Vir za financiranje nabav je bil:

- 40.000 € občina Grosuplje,
- 131.758,38 pa so lastna sredstva zavoda oz. obračunana amortizacija za leto 2011.

Ob dejstvu, da je bilo skupno za leto 2011 načrtovanih za 234.850 € osnovnih sredstev in drobnega inventarja, je zavod finančno realiziral 73,13% plana vseh nabav. Nabave, ki niso bile realizirane se izkazujejo v obsegu 72.000 €, te pa so : zobozdravniški stol v višini 25.000 €, urgentno vozilo planirano v višini 15.000 € , server v višini 12.000 € ter glavni sterilizator v vrednosti 20.000 € . Glavni razlog za izpad nabav je v tem, da je ustanoviteljica občina Grosuplje od načrtovanih sredstev za nakup ultrazvoka v višini 120.000 € nakazala le 40.000 €, zaradi česar smo realizirali investicijska vlaganja le v vrednosti obračunane amortizacije, ki smo jo predvideli za leto 2011.

Vse nerealizirane investicije, ki so bile planirane v letu 2011 bomo prenesli v finančni načrt leta 2012.

13.4 INVESTICIJSKA VZDRŽEVALNA DELA V LETU 2011

Večjih investicijskih vzdrževalnih del v objekt zdravstvenega doma v letu 2011 nismo imeli, saj nam ustanoviteljica v letu 2011 ni namenila nobenih sredstev za vzdrževanje objekta. Izvajali smo le tekoča vzdrževanja osnovnih sredstev , katerih vir so bila lastna sredstva.

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

POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2011

Naziv	Služba	vrednost v €
pulzni oksimeter- 3 kom	splošna	2.331,43
polar (pulzometer)-2 kom	splošna	107,80
inhalator	splošna	230,47
zdravniška torba	splošna	420,79
dermatoskop	splošna	384,27
kartotečne omare-6 kom	splošna	2.294,71
depozitna blagajna	splošna	575,05
inhalator	urgenca	230,47
monitor -4 kom	uprava	792,92
računalnik-komplet 2 kom	uprava	2.160,75
hladilnik	uprava-režija	169,71
24 umi merilec krvnega tlaka	uprava	3.067,22
klima	uprava	1.275,51
čitalnik	uprava	166,64
licenca-antivirusni program	uprava	725,39
aparat za zoplotno vezavo	uprava	539,42
statični ultrazvok-sonoplus	fizioterapija	6.798,05
activator za sproščanje mišic	fizioterapija	3.094,83
računalnik	fizioterapija	765,76
klima 2 kom	fizioterapija	1.001,65
programska oprema PKC	fizioterapija	301,68
polimerizacijska luč - 3 kom	zobna	3.520,92
dezinfektor vode	zobna	836,92
kartotečna omara-1 kom	zobna	606,18
klima	zobna	1.359,29
zabojnik-za smeti	režija ZD	393,18
projekcijsko platno	režija ZD	110,70
coaguchek	laboratorij	662,01
vibromix	laboratorij	194,08
server 8-portni serijski opengear	laboratorij	706,82
tehnica	MDPŠ	630,56
tehnica	otroška-šolska	559,92
kartotečna omara	otroška-šolska	382,45
klima	ultrazvok	594,15
tehnica	ginekologija	559,91
sterilizator	ginekologija	1.215,90
ultrazvočni aparat	ginek.-ultrazvok	119.701,23
tiskalnik	ATD	183,17
kartotečna omara-2 kom	ATD	764,90
sterilizator	sterilizacija	1.757,57
programska oprema za intergacijo digiralnih slikovnih sistemov za RTG	rentgen	9.584,00
SKUPAJ		171.758,38

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2011

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila: Vera Kamnar, univ.dipl.oec.

Odgovorna oseba zavoda: Janez Mervič, dr.med.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - 2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
 - 2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2010 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2011.

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

Bilanca stanja izkazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 31.12.2011. Pri sestavi bilance smo upoštevali slovenske računovodske standarde ter stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z letnim popisom po stanju na dan 31.12.2011.

Celotna sredstva izkazana v bilanci stanja znašajo 2.345.722 € in so v primerjavi z letom 2010 višja za 133.448 € oz. za 6 %.

Prilogi bilance stanja sta:

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

Naziv	leto 2011	leto 2010	index 11/10
SREDSTVA			
A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	912.265	875.173	104,24
B. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.433.457	1.337.101	107,21
C. ZALOGE	-	-	-
AKTIVA SKUPAJ (A+B+C)	2.345.722	2.212.274	106,03
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	349.018	334.191	104,44
E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.996.704	1.878.083	106,32
I. PASIVA SKUPAJ (D+E)	2.345.722	2.212.274	106,03

1.1 SREDSTVA

A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Skupina	Naziv	leto 2011	leto 2010	index 11/10
	SREDSTVA			
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU(00-01+02-03+04-05+06+07+08+09)	912.265	875.173	104,24
00	Neopredmetena sredstva	100.253	90.743	110,48
01	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	74.854	65.246	114,73
02	Nepremičnine	975.549	975.549	100,00
03	Popravek vrednosti nepremičnin	412.755	386.726	106,73
04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.449.151	1.326.829	109,22
05	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.126.616	1.067.442	105,54
06	Dolgoročne kapitalske naložbe	-	-	-
07	Dolgoročna dana posojila in depoziti	-	-	-
08	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	1.537	1.466	104,84
09	Terjatve za sredstva dana v upravljanje	-	-	-

Zdravstveni dom Grosuplje je v letu 2011 je povečal dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju za 4,48 % oz. za 37.092 €.

- **NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR**

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev so se v letu 2011 povečala za 9.510 €. Sedanja vrednost znaša 25.399 € ter se je zaradi obračunane amortizacije v letu 2011 v višini 10.709 € in izločitve v vrednosti 1.101€ zmanjšala napram letu 2010 na 25.399 €.

- **NEPREMIČNINE**

Nabavna vrednost nepremičnin se v 2011 ni povečala, zaradi obračunane amortizacije pa je popravek vrednosti večji za 6,73 % glede na leto 2010.

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

- **OPREME IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je povečala za 9,22 %. Razlog je v novih nabavah, ki so bile realizirane v skupni višini 161.147 €. Največ sredstev za nove nabave pa je bilo namenjenih za nakup medicinske opreme v višini 143.929 € .

Odpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je povečala za 5,54% v primerjavi z preteklim letom in znaša 1.126.616 €.

Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev znaša 322.535 € in je za 24,34% večja od leta 2010.

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 77,74 % odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo v okviru možnosti, stopnja odpisa vseh opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev pa je 63,93%.

Med opremo so uvrščene tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, ki ga vodimo po sodilu istovrstnosti in oblikujemo 100% popravek vrednosti . Drobní inventar z vrednostjo pod 100 € izkazujemo na izvenbilančnih kontih skupine 99.

Redni letni popis sredstev in obveznosti do njihovih virov

Inventurna komisija je v času od 1.12.2011 do 31.12.2011 opravila popis sredstev in obveznosti do njihovih virov in jih primerjala s knjigovodskim stanjem. Pri popisu je zaradi prodaje, zastarelosti in zamenjave izločila iz uporabe sredstva in drobní inventar, katerih skupna nabavna vrednost je 39.927 €, odpisana vrednost 39.927 € in sedanjo vrednostjo 0,00 €. Zaradi prodaje je med izločenimi sredstvi za 3.342 € nabavne vrednosti osnovnih sredstev z sedanjo vrednostjo nič.

Stanje vseh sredstev in virov je bilo usklajeno z analitičnimi evidencami in podatki v glavni knjigi, kar je razvidno s priloženega inventurnega elaborata o popisu sredstev in njihovih virov po stanju na dan 31.12.2011.

- **DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA**

Dolgoročne terjatve iz poslovanja predstavljajo terjatve do kupca Instalacije Grosuplje v višini 1.553 €. Te terjatve so zaradi prisilne poravnave izkazane kot dolgoročne z dospelostjo avgust 2015.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Skupina	Naziv	leto 2011	leto 2010	index 11/10
	B. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)	1.433.457	1.337.101	107,21
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice	277	248	111,69
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	47.392	55.654	85,15
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	57.143	55.653	102,68
13	Dani predujmi in varščine	13	202	
14	Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	119.872	37.463	319,97
15	Kratkoročne finančne naložbe	1.195.000	1.171.216	102,03
16	Kratkoročne terjatve iz financiranja	5.279	6.670	79,15
17	Druge kratkoročne terjatve	8.231	9.747	84,45
18	Neplačani odhodki	-	-	-
19	Aktivne časovne razmejitve	250	248	100,81

- **DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI**

Denarna sredstva v blagajni (kto 10) se po stanju na dan 31.12.2011 izkazujejo v višini 277 €, kar je v skladu s sklepom o blagajniškem maksimumu. Izkazano stanje je popisala tudi inventurna komisija.

- **DOBROIMETJE PRI BANKAH**

Dobroimetje pri bankah (kto 11) predstavljajo denarna sredstva na računih v višini 47.392 €.

- **KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV**

Kratkoročne terjatve do kupcev (kto 12) na dan 31.12.2011 znašajo 57.143 €. Stanje teh terjatev predstavlja le 1,33 % celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnajo v 21 dneh, oz. v skladu z pogodbenimi roki, oz. v skladu s plačilnimi pogoji zavoda. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnost zavoda.

Neporavnane oz. že zapadle terjatve do kupcev na dan 31.12.2011 znašajo 1.999 €. Večinoma so to terjatve z datumom zapadlosti v mesecu novembru in decembru 2011, za katere pričakujemo plačilo v začetku leta 2012. Zaradi tega popravka terjatev v breme prihodka v letu 2011 nismo opravili.

Največji terjatvi sta: terjatev do Triglav, zdravstvena zavarovalnica Ljubljana v višini 9.396 € in terjatev do Adriatic Slovenica v višini 8.270 €.

- **DANI PREDUJMI IN VARŠČINE**

Dani predujmi in varščine (kto 13) na dan 31.12.2011 znašajo 13 € in se nanašajo na vnaprejšnja plačila za kotizacije za seminarje.

- **KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA**

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (kto 14) znašajo skupaj 119.872 € in so v primerjavi z letom 2010 kar za 219,97 % večje. Glavni razlog za povečanje je v zadržanju plačila s strani ZZZS, ki v mesecu decembru 2011 ni izvedla tretje akontacije nakazil. Med terjatvami na tem kontu je za 975,25 € že zapadlih terjatev iz leta 2011 in so poravnane v mesecu januarju 2012. Največja odprta in še nezapadla terjatev je terjatev do ZZZS v višini 108.733 €.

Ukrepi, ki jih izvajamo za poplačilo vseh zapadlih terjatev do kupcev in uporabnikov enotnega kontnega načrta, so predvsem redno pošiljanje opominov kot tudi telefonsko opominjanje na neporavnane obveznosti kupcev

- **KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE**

Kratkoročne finančne naložbe (kto 15) predstavljajo vezani depoziti prostih denarnih sredstev v bankah v višini 1.195.000 € in so za 2,68 % večji od depozitov iz leta 2010.

- **KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA**

Kratkoročne terjatve iz financiranja (kto 16) so terjatve do bank iz naslova obresti za dane depozite .

- **DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE**

Druge kratkoročne terjatve (kto 17) so sestavljene iz terjatev refundacije bolznin in invalidnin, terjatve za vstopni DDV 8.231 €. Največja je terjatev za refundacijo bolznin od osebnih dohodkov za mesec november in december 2011 v višini 6.521 €.

- **AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Aktivne časovne razmejitve (kto 19) so nastale iz naslova v naprej plačanih naročin za Uradni list in strokovnih revij za leto 2012 v višini 250 €.

C. ZALOGE

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

1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Skupina	Naziv	leto 2011	leto 2010	index 11/10
	D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (20+21+22+23+24+25+26+28+29)	349.018	334.191	104,44
20	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	-	-	-
21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	188.047	193.718	97,07
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	97.966	81.919	119,59
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	40.059	40.074	99,96
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	22.946	18.480	124,17
25	Kratkoročne obveznosti do financerjev	-	-	-
26	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	-	-	-
28	Neplačani prihodki	-	-	-
29	Pasivne časovne razmejitve	-	-	-

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so po stanju na dan 31.12.2011 večje za 4,44 % v primerjavi s stanjem na zadnji dan leta 2010.

- **KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH**

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (kto 21) izkazane višini 188.047 € so iz naslova plač in nadomestil plač, prevozov in prehrane za mesec december 2011 in so poravnane v januarju 2012 ter obračunana delovna uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Te obveznosti so v primerjavi s predhodnim letom nižje za 2,93 %.

- **KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV**

Kratkoročne obveznosti (kto 22) do dobaviteljev znašajo skupaj 97.966 €. Na dan 31.12.2011 ni zapadlih obveznosti, zavod sproti oz. tekoče poravnava vse zapadle obveznosti, saj nima likvidnostnih težav. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v roku od 15 do 30 dni.

- **DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (kto 23) so ostale na ravni lanskega leta in so izkazane v višini 40.059 €. Sem sodijo nezapadle obveznosti za prispevke delodajalcev na plače in za pogodbe o delu za mesec december 2011, ki jih je zavod poravnal v januarju 2012.

- **KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA**

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (kto 24) so v primerjavi z minulim letom višje za 24,17% in so izkazane v višini 22.946 €. Vse obveznosti so zapadle šele v letu 2012.

E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Skupina	Naziv	leto 2011	leto 2010	index 11/10
	SREDSTVA			
	E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (90+91+92+93+940+9410+9411+9412- 9413+96+97+980+981+985-986)	1.996.704	1.878.083	106,32
90	Splošni sklad	-	-	-
91	Rezervni sklad	-	-	-
92	Dolgoročno pasivne časovne razmejitev	59.142	60.413	97,90
93	Dolgoročne rezervacije	-	-	-
940	Sklad namenskega premoenja v javnih skladih	-	-	-
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva	-	-	-
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	-	-	-
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	-	-	-
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	-	-	-
96	Dolgoročne finančne obveznosti	-	-	-
97	Druge dolgoročne obveznosti	-	-	-
980	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	1.157.654	1.123.312	103,06
981	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	-	-	-
985	Presežek prihodkov nad odhodki	779.908	694.358	112,32
986	Presežek odhodkov nad prihodki	-	-	-

Lastni viri so v letu 2011 porasli za 6,321%. Med dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo stanje samo na kontih skupine 92 in 98.

- **DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (kto 92) so izkazane v višini skupaj 59.142 €. V to skupino sodijo prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije za osnovna sredstva v višini 2.155 € ter dolgoročno odloženi prihodki kot razlika med amortizacijo priznana v ceni storitev oz prihodkih in manjšo obračunano amortizacijo iz preteklih let in so izkazani v višini 56.986 €.

- **OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva (kto 980) na dan 31.12.2011 znašajo 1.157.654 € in so večja od preteklega leta za 34.342 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2011	1.123.312 €
- zmanjšanja stroškov AM v breme 980.....	5.658 €
+ prejeta sredstva za nabavo novih OS s strani občine Grosuplje.....	40.000 €
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev v letu 2011	- €
Saldo na dan 31.12.2011.....	1.157.654 €

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (kto 980) in drugi viri (kto 922) so 249.081 € višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja neporabljena amortizacija (kto 110 011 in 110012).

- **PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI**

Presežek prihodkov nad odhodki (kto 985) na dan 31.12.2011 znaša 779.908 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2011	694.358 €
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2011.....	85.550 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup na kto 980	- €
Saldo na dan 31.12.2011.....	779.908 €

V skladu s pravilnikom o načinih in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu so bile vse terjatve in obveznosti za sredstva prejeta v upravljanju po stanju na dan 31.12.2011 usklajena s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri obeh ustanoviteljih.

Celotno premoženje, ki je v upravljanju zdravstvenega doma Grosuplje je last ustanoviteljic, to je Občine Grosuplje in Občine Dobropolje.

- **KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE**

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

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

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

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevan načelo poslovnega dogodka. Prihodki in odhodki so razčlenjeni v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike.

Priloge k izkazu prihodkov in odhodkov so:

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

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodek je v letu 2011 realiziran v višini 4.161.848 €, kar je za 2,24 % več od doseženega celotnega prihodka v preteklem letu in za 2,62 % večji od načrtovanih prihodkov.

	leto 2011	leto 2010	index 11/10
I. CELOTNI PRIHODEK	4.276.458	4.161.844	102,75
1. poslovni prihodki	4.243.794	4.120.736	102,99
- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	3.182.532	3.102.480	102,58
- prihodki prostovoljno zavarovanje in doplačila do polne cene	566.868	534.418	106,07
- prihodki od samoplačnikov, nadstan. storitev, medicine dela..)	399.525	390.460	102,32
- prihodek od specializacij	3.224	585	551,17
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc. od občine, ref. plač pripr., mrliški ogledi..)	91.645	92.793	98,76
2. prihodki od financiranja	30.015	23.284	128,91
3. drugi prihodki	2.075	13.367	15,52
4. prevrednotovalni prihodki	574	4.457	12,88

• POSLOVNI PRIHODKI

V celotnem prihodu so poslovni prihodki znašali 4.243.794 € in so tudi presegli poslovne prihodke iz preteklega leta za 2,99%, kot tudi načrtovane za 2,65 %. Poslovni prihodki od poslovanja predstavljajo 99,24 % celotnih prihodkov za leto 2011 in jih sestavljajo:

Prihodki ZZZS – obvezno zavarovanje: ti v strukturi poslovnih prihodkov predstavljajo največji delež, to je 74,42% in so presegli lanske prihodke za 2,58 %. Glavni razlog za rast je v povečanju obsega odobrenih in opravljenih storitev v dejavnosti otroške dejavnosti (za 0,5 tima) in v dejavnosti ortodontije v obsegu točk za 0,2 tima. Tudi letos je dosežena 100% realizacija pogodbeno dogovorjenega obsega na vseh področjih dejavnosti, presežek realizacije točk nad planom v dejavnosti zobozdravstva za odrasle v višini 24.000 točk in v zobozdravstvu za mladino v višini 9.000 točk pa je tudi prispevalo k omenjenemu povečanju teh prihodkov.

Prihodki prostovoljnega zavarovanja, ki jih zavod pridobiva od zavarovalnic (Triglav d.d., Vzajemna zdravstvena zavarovalnica d.d., Adriatic-Slovenica) znašajo 561.711 €, kar predstavlja 13,13 % prihodkov v strukturi celotnih prihodkov in so v primerjavi z letom 2010 višji za 7,07%. Glavni razlog za rast je v povečanju obsega opravljanja **zobnih protetičnih storitev** pri odraslih, kot tudi spremenjenega deleža financiranja tovrstnih storitev, po katerem se od marca 2010 dalje zobno protetične storitve financirajo 90% iz prostovoljnega zavarovanja (preje 75%).

Prihodki od nadstandardnih storitev, samoplačnikov, medicine dela, prometa in športa in drugih storitev prodanih na trgu (tržna dejavnost) so presegli obsega prihodkov iz leta 2010 in so tako večji 2,32 % ter za 1,81 % nad planom. Povečanje obsega storitev je zabeleženo v dejavnosti medicine

dela, prometa in športa, v povečanem obsegu pa so bile opravljene predvsem samoplačniške ultrazvočne storitve. Tovrstni prihodki so financirani izključno z zasebnimi sredstvi.

Prihodki od specializacij so realizirani v višini 3.224 € ter predstavljajo povračilo stroškov specialističnega izpita za zdravnico splošne medicine, ki je v juniju 2011 zaključila specializacijo.

Drugi javni prihodki so izkazani v višini 91.645 € in so manjši od leta 2010 za 1,23 %. Razlog za zmanjšanje: v prihodkih leta 2010 je izkazano za 30.000 € sredstev za investicijsko in tekoče vzdrževanje zdravstvenega doma, ki je bilo nakazano s strani ustanoviteljice Občine Grosuplje, v letu pa tovrstnih prihodkov nismo prejeli. Med te prihodke smo evidentirali tudi prejete donacije za namene izobraževanja delavcev v višini 20.116 €, ki predstavljajo v strukturi 0,47% delež celotnih prihodkov. V letu 2010 je bil ta delež izkazan v višini 0,28 % oz. 11.836 €. Ravno zaradi 69% povečanje prejetih donacij je prispevalo, da so drugi javni prihodki za 9,74% presegli planirane prihodke.

- **PRIHODKI OD FINANCIRANJA**

Prihodki od financiranja predstavljajo obresti od vezanih depozitov pri bankah in so realizirani v višini za 28,91% več od preteklega leta ter v strukturi celotnih prihodkov zavzemajo 0,7 % delež. Razlog povišanje je v okrejitvi obrestnih mer na vezane depozite v letu 2011 kot tudi v povečanju obsega depozitov v bankah, zato so presegli tudi plan za 25,15 %.

- **DRUGI PRIHODKI**

Drugi prihodki v višini 2.075 € predstavljajo prejemki iz naslova izplačane zavarovalnine za povzročeno škodo na službenih vozilih. Ti so manjši od lanskih prihodkov kar za 84,5 %; razlog je v tem, da smo v letu 2010 prejeli nadomestilo za škodo objektu zaradi pojave toče v mesecu junija 2010.

- **PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI:** so izkazani v višini 574 € in jih sestavljajo prihodki od prodaje osnovnih sredstev in drugi prevrednotovalni poslovni prihodki.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Odhodki zavoda so v letu 2011 znašali 4.190.908 €, kar je za 3,61% več kot v letu 2010 in za 2,28% več od načrtovanih ter so tako za 0,86 odstotne točke večji od rasti celotnih prihodkov.

Odhodki so razčlenjeni na :

- A. poslovne odhodke (stroški materiala in storitev, stroški dela, amortizacije in drugi stroški)
- B. odhodke financiranja
- C. druge odhodke
- D. prevrednotovalne poslovne odhodke

Poslovni odhodki v strukturi celotnih odhodkov predstavljajo kar 99,97%, ostali odhodki pa predstavljajo zanemarljiv delež celotnih odhodkov.

	leto 2011	leto 2010	index 11/10
II. ODHODKI SKUPAJ (A + B + C+D)	4.190.908	4.044.970	103,61
A. POSLOVNI ODHODKI (1+2+3+4+5+6)	4.189.536	4.042.801	103,63
1. Odhodki - mat.str.	351.596	310.029	113,41
2. Odhodki - stroški storitev	1.154.039	1.139.697	101,26
3. Stroški dela	2.551.773	2.456.523	103,88
4. Stroški amortizacije	127.808	132.816	96,23
5. Rezervacije	0	0	0,00
6. Drugi stroški	4.320	3.736	115,63
B. ODHODKI FINACIRANJA	6	107	0,00
C. DRUGI ODHODKI	1.366	3	45533,33
D. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	2.059	

- **STROŠKI MATERIALA** so realizirani za 7,77 % več od načrtovanih, prav tako so za 13,41% manjši od lanskih materialnih stroškov.

	leto 2011	leto 2010	index 11/10
1. Odhodki - mat.str.	351.596	310.029	113,41
- zdravstveni material	237.681	213.344	111,41
- stroški energije(kurivo,el,gorivo)	51.174	49.482	103,42
- odpis DI -drobno orodje	4.627	2.936	157,60
- pisarniški material	18.819	15.687	119,97
- material za čiščenje in vzdrž.OS	17.747	18.710	94,85
- časopisi in strokovna literatura	3.504	4.280	81,87
- delovna obleka in obutev	14.814	2.952	501,83
- drug material (ključi, voda,mehč.za vodo)	3.230	2.638	122,44

Največja postavka v stroških materiala predstavlja zdravstveni material, ta je večji od lanskega za 11,41%. K rasti stroškov v letu 2011 pa so največ prispevali povečani nakupi delovnih oblek in obutev, katere v pretežni meri nadomeščamo vsake 2 leti.

- **STROŠKI STORITEV** predstavljajo 27,54% delež celotnih odhodkov in so presegli stroške storitev iz leta 2010 za 1,261 %, prav tako pa so 1,34 % večji od planskih .

	leto 2011	leto 2010	index 11/10
2. Odhodki - stroški storitev	1.154.039	1.139.697	101,26
- zdravstvene storitve	158.546	155.718	101,82
- zdr.storitve zobne tehnike	277.578	248.475	111,71
- zdr.storitve - reševalec in dež.služba	255.308	297.780	85,74
- izobraževanje delavcev	105.557	76.917	137,23
- specializacije in šolnine	5.547	2.249	246,64
- zavarovalne premije	13.337	13.499	98,80
- pranje, čiščenje	48.172	47.762	100,86
- komunalne storitve	18.422	17.365	106,09
- PTT storitve (telefon,poština,el.pošta,...)	19.362	19.554	99,02
- storitve vzdr.OS in inv.vzdrževanje	74.478	84.985	87,64
- storitve AOP	26.814	30.628	87,55
- pogodbe o delu,sejnine in avtorske pog.	86.257	100.428	85,89
- stor.študentskega servisa	12.932	6.929	186,64
- druge storitve (posveti, odvetniš. stor., naročnina RTV, pregled aparatov, varovanje, založniške stor., druge storitve)	46.931	34.056	137,81
- str.reklame, reprezentance	3.383	1.819	185,98
- str.plačilnega prometa	1.415	1.533	92,30

Največji delež med stroški storitev zavzemajo stroški storitev za izvajanje zobne tehnike v zobozdravstveni dejavnosti (24,05%) ter stroški nastali v povezavi z delovanjem dežurne službe (22,12% delež); obe dejavnosti izvajamo z zunanjima izvajalcema. Med večjimi porasti stroškov v primerjavi z letom 2010 - za 37,23%, so stroški za izobraževanje zaposlenih. Ti so posledica številnejših udeležb uslužbencev na seminarjih doma in v tujini., za katere pa lahko omenimo, da so bili financirani tudi z donacijami nakazanih s strani pravnih oseb v višini 20.116 €.

Pomanjkanje in odsotnost redno zaposlenih (zdravstveno osebje) smo v letu 2011 nadomeščali z lastnimi kadrom preko izplačil delovne uspešnosti in naslova povečanega obsega dela, kar je posledično vplivali na 15%% znižanje stroškov pogodb o delu. S pogodbami o delu zaposlujemo predvsem zunanje splošne zdravnike za opravljanje dežurne službe in specialiste za izvajanje ultrazvočne diagnostike ter kader za izvajanje službe na informacijah.

Za 37,81% € več kot v letu 2010 so izkazani tudi stroški za opravljanje drugih storitev, med katere sodijo tudi stroški v zvezi z uvajanjem projekta kakovosti za pridobitev certifikata ISO 9001:2008 v višini 18.257 €.

• STROŠKI DELA

Stroški dela predstavljajo največji delež v strukturi vseh odhodkov (60,89 %). Ti so presegli načrtovane stroške dela za 2,34 %, prav tako so 3,88% večji od stroškov minulega leta.

	leto 2011	leto 2010	index 11/10
3. Stroški dela	2.551.773	2.456.523	103,88
- bruto plače in nadomestila	1.898.884	1.835.983	103,43
- obračunane nadure in dodatki za nadure	64.012	68.796	93,05
- regres, solid.pomoči, odpravnine	79.872	62.915	126,95
- davki in prispevki iz BOD	316.688	306.691	103,26
- prevoz, prehrana	156.783	148.441	105,62
- drugi stroški dela (dodatno pokojninsko zavarovanje)	35.534	33.697	105,45

V letu 2011 je realizirano povečanje plač zaradi uskladitve vrednosti plačnih razredov iz plačne lestvice v višini 25% stopnje rasti cen življenjskih potrebščin v RS, kar je pomenilo rast za 0,55%

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu je znašalo 80,4 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2010 povečalo za 3,4 zaposlenih iz ur oz. za 3,8%, kar ge glavni razlog za dvig stroškov dela v letu 2011.

Regres za letni dopust je bil izplačan v višini 692 € na zaposlenega za polni delovni čas. Povečan obseg dela je bil izplačan v višini 39.166 €, kar je za 30,8% več kot v preteklem letu. Prejeli so ga zaposleni, ki so izvajali daljši ordinacijski čas, kot je določen s splošnim dogovorom in so realizirali povečan obseg storitev glede na dogovorjeni plan.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 5.736 delovnih ur in v višini 48.569 €, v breme ZZS za 4.535 delovnih ur oz. 55.323 € ter v breme ZPIZ-a za 1.040 delovnih ur oz. za 7.213 €. Boleznine v letu 2011 predstavljajo skupaj 6,54% obračunanih delovnih ur, v letu 2010 pa 6,04 % delež.

• AMORTIZACIJA

Stroški amortizacije so za leto 2011 izkazani v višini 127.808 € in so bili za 3,77 % nižji od doseženih v letu 2010 ter za 5,33% nižji od načrtovanih. Delež amortizacije v celotnih odhodkih znaša 3,05%. Glavni

razlog za odmik realizacije od plana je v tem, da smo v letu 2011 realizirali le 73,13% nakup planiranih osnovnih sredstev.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 134.737 :

- Del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 127.808 € (končni saldo kto 462)
- Del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 5.657 € (podskupina 980)
- Del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 1.272 € (podskupina 922)

• DRUGI STROŠKI

	leto 2011	leto 2010	index 11/10
6. Drugi stroški	4.320	3.736	115,63
- sodne takse in članarine	3.246	3.196	101,56
- stavbno zemljišče	551	540	102,04
- prispevek za spodbujanje zaposl.inval.	523	0	0,00

Druge stroške v pretežni meri sestavljajo članarine Združenju zdravstvenih domov v višini 3.246 €, manjši del teh stroškov pa so stroški za stavbno zemljišče ter prispevek za spodbujanje invalidov.

- **ODHODKI FINANCIRANJA** so izkazani v zanemarljivem znesku
- **DRUGI ODHODKI** v višini 1.365 € predstavljajo stroške pogodbene kazni zaradi nepravilnosti, ki so bile izrečene pri rednem finančno-medicinskem nadzoru v dispanzerju za žene, v otroškem dispanzerju in zobni dejavnosti za odrasle.
- **PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI**

V letu 2011 prevrednotovalnih poslovnih odhodkov ne beležimo.

2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Zdravstveni dom Grosuplje je poslovno leto 2011 zaključil s pozitivnim poslovnim izidom. Razlika med prihodki in odhodki za leto 2011 se izkazuje v višini 85.550 € presežka prihodkov nad odhodki. Doseženi poslovni izid je za 26,80 % manjši od doseženega v preteklem letu.

• DAVEK OD DOHODKA

Pridobitni prihodki za leto 2011 se izkazujejo v višini 1.080.520 € in predstavljajo 25,267 % delež vseh prihodkov. Z istim deležem so izračunani tudi pridobitni odhodki, ki so realizirani v višini 1.058.905 €. Z upoštevanjem vseh zakonskih davčnih olajšav se ne izkaže pozitivne osnove za izračun davka, zato se davek od dohodka za leto 2011 ne obračuna.

4.276.458,22	PRIDOBITNI PRIHODKI	NEPRIDOBITNI PRIHODKI	SKUPAJ
I. CELOTNI PRIHODEK	1.080.520,90	3.195.937,32	4.276.458,22
- DONACIJE+OBČINA	0,00	28.116,22	28.116,22
- REF.SPEC.+PRIPRAVNIKOV	0,00	60.386,47	60.386,47
- OBRESTI TRR(cel kto 762000,1)	0,00	78,83	78,83
- OBRESTI NA DEPOZITE (kto 762009)	28.936,27	1.000,00	29.936,27
- OSTALI PRIHODKI	1.051.584,63	3.106.355,80	4.157.940,43
razmerje med pridobitnimi in nepridobitnimi prihodki	25,267	74,733	100,000
II. CELOTNI ODHODKI SKUPAJ	1.058.905,14	3.132.002,77	4.190.907,91

Glede na to, da se davek od dohodka za leto 2011 ne obračuna, je poslovni izid kot presežek prihodkov nad odhodki izkazan v višini v višini 85.550 €. Doseženi poslovni izid je za 26,80 % manjši od doseženega v preteklem letu in za 22,59% % večji od planiranega.

Poslovni izid v višini 85.550€ v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini 985, ki je izkazan v višini 779.908 €. Ta je večji za 694.358 €, razlika pa izhaja zaradi nerazporejenega poslovnega izida oz. neuporabljenega poslovnega izida iz preteklih let.

2.3.1 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

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

	LETO 2011	LETO 2010	ind.11/10
Prihodki iz sredstev javnih financ	3.170.284	3.087.613	102,68
Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	611.656	608.990	100,44
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	413.409	399.160	103,57
I. CELOTNI PRIHODKI	4.195.349	4.095.763	102,43
Odhodki za izvajanje javne službe	3.814.326	3.668.926	103,96
Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	398.299	380.000	104,82
II. CELOTNI ODHODKI	4.212.625	4.048.926	104,04
III. POSLOVNI IZID-denarni tok	- 17.276	46.837	- 36,89
IV. POSLOVNI IZID-obračunski tok	85.550	116.874	73,20

V izkazu denarnega toka se izkazuje presežek odhodki nad prihodki v višini 17.276 €, medtem ko se v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku beleži presežek prihodkov nad odhodki v višini 85.550 €.

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2011 evidentirali na javno in tržno dejavnost po načelu nastanka oz. kakor so dejansko prihajali prilivi. Tako znaša delež prihodkov ustvarjenem na trgu 9,85 %, delež prihodkov javne službe pa 90,15 % glede na skupne prihodke. Ta razmerja oz. deleži pa so bili uporabljeni tudi za razmejevanje odhodkov na javno službo in odhodke tržne dejavnosti.

2.3.2 POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV IN

2.3.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

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

2.3.4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

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

	leto 2010			leto 2011			ind.prihodkov 11/10
	prihodki	odhodki	poslovni izid	prihodki	odhodki	poslovni izid	
javna služba	3.771.384	3.665.552	105.832	3.876.933	3.800.399	76.534	102,80
tržna dejavnost	390.460	379.418	11.042	399.525	390.509	9.016	102,32
skupaj zavod	4.161.844	4.044.970	116.874	4.276.458	4.190.908	85.550	102,75

Tako je bilo v letu v letu 2011 v skupnih prihodkih realizirano za 9,318 % prihodka s prodajo blaga in storitev na trgu, v letu 2010 pa je bil delež izkazan v višini 9,382%. Zaradi povečanega obsega opravljenih storitev, so se prihodki iz naslova javne službe povečali za 2,8 %, prav tako so se prihodki tržne dejavnosti zaradi večjega obsega samoplačniških storitev in v dejavnosti medicine dela povečali za 2,32 % v primerjavi z letom 2010.

Pri razmejitvi prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost smo upoštevali Navodila Ministrstva za zdravje (št. 012-11/2010-20 z dne 15.12.2010).

	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
I. CELOTNI PRIHODEK	3.876.933	399.525	4.276.458
1. poslovni prihodki	3.844.269	399.525	4.243.794
- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	3.182.532	0	3.182.532
- prihodki prostovoljno zavarovanje in doplačila do polne cene	566.868	0	566.868
- prihodki od samoplačnikov, nadstand.storitev,medicine dela...)	0	399.525	399.525
- prihodek od specializacij	3.224	0	3.224
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc.od občine, ref.plač pripravnikov, mrliški ogledi..)	91.645	0	91.645
2. prihodki od financiranja	30.015	0	30.015
3. drugi prihodki	2.075	0	2.075
4.prevrednotovalni prihodki	574	0	574
razmerje med tržno dejavnostjo in javno službo			9,318
II. CELOTNI ODHODKI	3.800.399	390.509	4.190.908

Sodila za razvrščanje prihodka ustvarjenega s prodajo blaga in storitev na trgu in javno službo so enaka sodilom, ki jih je določilo Ministrstvo za zdravje RS in jih spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni.

Prihodek od prodaje blaga in storitev na trgu v našem zavodu predstavljajo: prihodki od samoplačnikov, cepljenja, prihodki medicine dela, prometa in športa, refundacija plač s strani Zdravstvenega doma Ivančna Gorica in druge storitve, ki so financirane z zasebnimi sredstvi, najemnina poslovnih prostorov.

Preostali poslovni prihodki se nanašajo na javno službo. Finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni poslovni prihodki so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

Odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Pri razmejevanju odhodkov smo, kot sodilo uporabili razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnostim javne službe in

tistimi, ki so doseženi pri prodaji blaga in storitev na trgu (javna služba 90,682 % in tržna dejavnost 9,318 %).

	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
II. CELOTNI ODHODKI	3.800.399	390.509	4.190.908
1. Stroški materiala	318.834	32.762	351.596
2. Stroški storitev	1.046.506	107.533	1.154.039
3. Stroški dela	2.313.999	237.774	2.551.773
- plače in nadomestila plač	1.812.215	186.214	1.998.429
- prispevki za socialno varnost	287.179	29.509	316.688
- drugi stroški dela	214.604	22.052	236.656
4. Amortizacija	115.899	11.909	127.808
5. Rezervacije	0	0	0
6. Drugi stroški	3.917	403	4.320
7. Finančni odhodki	5	1	6
8. Drugi odhodki	1.239	127	1.366
9. Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0	0
III. PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	76.534	9.016	85.550
10. Davek od dohodka	0	0	0
IV. PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	76.534	9.016	85.550

Poslovni izid leta 2011 dosežen pri izvajanju javne službe znaša 76.534 €, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 9.016 €.

V letu 2011 je bilo izkazanih za 13.500,00 € stroškov za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, kar znaša 99,93 % dovoljenega obsega sredstev od dosežene razlike med prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu v letu 2011.

**ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA
DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU**

za leto 2011

	znesek v €
1. Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	9.016,00
2. Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	13.500,00
3. Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1 + 2)	22.516,00
4. Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (60%\times3)	13.509,60
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4 - 2)	9,60
izplačan % dovoljenega obsega sredstev (2 / 4)	99,93

**3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI
SVETA ZAVODA**

Svet zavoda na seji sveta zavoda pri obravnavi letnega poročila za leto 2010 ni sprejel sklepa o porabi presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2010 za namene investicijskih vlaganj v letu 2011, temveč je ta ostal nerazporejen.

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2011

Sredstva poslovnega izida – presežek prihodkov nad odhodki za leto 2011 v znesku 85.550,31 € ostaja nerazporejen.

direktor:
Janez Mervič, dr.med.

Priloge:

1. Bilanca stanja na dan 31.12.2011
2. Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
3. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
4. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov od 01.01.2011 do 31.12.2011
5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2011 do 31.12.2011
6. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2011 do 31.12.2011
7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2011 do 31.12.2011
8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2011 do 31.12.2011

ZAKLJUČNI DEL

datum sprejetja letnega poročila

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta Zavoda ZD Grosuplje dne 6.3.2012

datum in kraj nastanka poročila

Ljubljana, februar 2012

Osebe, ki so odgovorne za sestavljanje poročila

Za sestavo letnega poročila sta odgovorna:

direktor zavoda Janez Mervič, dr.med. in
vodja finančne računovodske službe Vera Kamnar, univ.dipl.oec.

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

Direktor:
Janez Mervič, dr.med.