

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE



LETNO POROČILO ZA LETO 2012

Februar 2013

Odgovorna oseba:
Janez Mervič, dr. med.

KAZALO:

UVOD.....	- 4 -
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	- 5 -
PREDSTAVITEV ZAVODA	- 6 -
1. PODROČJE DELA ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE.....	- 6 -
2. ORGANI ZAVODA.....	- 7 -
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2012.....	- 8 -
3. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	- 9 -
4. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	- 10 -
5. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV.....	- 11 -
6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	-12-
6.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV.....	- 12 -
6.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA	- 13 -
6.3 POSLOVNI IZID	- 19 -
7. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	- 19 -
8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA.....	- 20 -
8.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	- 20 -
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	- 22 -
10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI.....	- 24 -
11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA.....	- 24 -
12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA, ANKETE , JAVNA NAROČILA IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH.....	- 24 -
12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	- 24 -
- 12.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike.....	-27-
12.1.2. Ostale oblike dela.....	-27-
12.1.3. Izobraževanje ,specializacije in pripravništva.....	-28-
12.2 ANKETE OPRAVLJENE V ZDRAVSTVENEM DOMU GROSUPLJE V LETU 2012.....	- 27 -
12.3 JAVNA NAROČILA OPRAVLJENA V LETU 2012.....	-28-
12.4 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2012.....	- 29 -
12.5 INVESTICIJSKA VZDRŽEVALNA DELA V LETU 2012	- 29 -
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2012.....	- 31 -
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	- 33 -
1.1 SREDSTVA.....	- 33 -
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	- 36 -
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	- 39 -
2.1 ANALIZA PRIHODKOV	- 39 -
2.2 ANALIZA ODHODKOV	- 41 -
2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA	- 45 -
2.3.1 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	- 45 -
2.3.2 POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV IN	- 46 -
2.3.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	- 46 -
2.3.4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	- 46 -
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA.....	- 48 -

4.	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2011.....	- 48 -
	ZAKLJUČNI DEL.....	- 50 -

UVOD

Leto 2012 je bilo zaznamovano z zaostrenimi gospodarskimi, finančnimi pa tudi specifičnimi upravnimi okoliščinami in pravnimi posegi v kompleksen sistem zdravstvenega varstva, ki poteka na treh ravneh ter se medsebojno prepleta tako usodno, da vsak nepremišljen poseg poruši način dela z negativnim vplivom na kakovost dela. Na ta sistem zdravstveni dom Grosuplje nima neposrednega vpliva, saj kljub izkušnjam in znanju, ki ga premoremo, nismo enakovreden partner v vzpostavljenem sistemu načrtovanja, upravljanja zdravstvenega varstva v Sloveniji, saj po velikosti sodimo med majhne javnozdravstvene zavode.

S pravnimi predpisi, sprejetimi konec maja 2012 so se pojavile dodatne težave pri zagotavljanju finančnih pogojev in strokovnih standardov delovanja zdravstvenega varstva, saj zaradi restrikcije zaposlovanja ter omejevanja financiranja vodstvo našega bilo soočeno, da na eni strani izpolnjuje pogodbene obveznosti, za katere je neposredno kazensko in strokovno odgovorno, po drugi strani pa se je izrazito povečal pritisk naših uporabnikov, ki so nezadovoljni z restrikcijami in rešitvami, ki jih je bilo v imenu obvladovanja stroškov ter sprememb, ki jih izvajati seveda na škodo kakovosti medicinske obravnave, kar neposredno takoj občutijo naši uporabniki sistema.

Uveljavljanje informacijskih posodobitev z obilo nerazrešenih programskih težav, tako na strani oblikovalcev navodil za pripravo računalniških programov, kot samo izvajanje teh programov in pravilno strokovno tolmačenje le teh, ki teče neposredno ob delu v ambulanti. Ta je za tako odgovoren in kompleksen način dela preprosto prehitel, predvsem pa ne upošteva, da se del dejavnosti dela ZZZS prenaša neposredno na medicinsko osebje, predvsem na medicinske sestre, za katere pa ni bilo pripravljenih dovolj kakovostnih in učinkovitih izobraževanj niti se sam sistem ni uravnotežil pred uveljavljanjem z izvajalci, ampak se to dogaja neposredno ob kliničnem delu in na škodo že tako preobremenjenega zdravstvenega varstva kar neposredno ob bolniku.

Dodatne težave pri izvajanju poslanstva ZD Grosuplje predstavljajo tudi prostorske stiske, ki se sicer nerešene dedujejo že vrsto let . Te predstavljajo resno težavo tako pri kakovosti izvajanja zdravstvenih programov, vplivajo pa tudi na racionalno izrabo delovnega časa zaposlenih zdravstvenih delavcev, zlasti v dejavnosti otroške in šolski medicine, dežurne službe in še drugod in neposredno vplivajo na kakovost dela znotraj posameznih zdravstvenih dejavnosti. Delovanje zavoda je obremenjeno še z nezadostnim obsegom odobrenega programoma v dejavnosti fizioterapije. Zaradi izjemno velikih potreb po omenjenih storitvah so že napolnjene maksimalne čakalne dobe, tako da bo potrebno tudi v letu 2013 veliko aktivnosti usmerjenih v pridobivanje dodatnega nosilca v dejavnosti fizioterapije.

Vse te okoliščine v letu 2012 so vplivale na poslovanje zavoda, ki je kljub temu poslovno leto zaključilo z uspešnim poslovnim rezultatom, kar nam potrjuje, da so bile naše organizacijske in upravne odločitve pravilne, vsi zaposleni pa so s svojim pozitivnim rezultatom dela ob realizaciji zdravstvenih programov pokazali pripadnost svojemu delu in poslanstvu ZD Grosuplje.

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 Dobrepolje
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 6,58 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 Dobrepolje
- 1 član, ki jih imenuje ZZZS,
- 2 člana, ki jih izvolijo zaposleni izmed zaposlenimi

Predsednica sveta zavoda je Zdenka Cerar, univ.dipl.prav., njena namestnica pa Žužič 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: Štefka Zaviršek dr.med.
- 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 2012

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 je 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 POJASNJUJEJO 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. 94/10,11/11,110/11)
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. 97/09,41/12)
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 7/2010,3/13)
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 2012 z aneksi
5. Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2012 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 evidentiranju delovnega časa zaposlenih
6. Pravilnik o blagajniškem poslovanju
7. Pravilnik o notranji sistematizaciji delovnih mest
8. Načrt integritete

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 katerim 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 2012 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 novega programa-referenčne ambulante.

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 ohranitev oz.

večanje 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 ohranitvijo standarda kakovosti 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)

Letni cilji za leto 2012 so bili v pretežnem delu uspešno realizirani, kar je razvidno iz realizacije delovnega programa, iz predloženih računovodskih izkazov in računovodskega ter poslovnega poročila. Analiza realizacije letnih ciljev je podrobneje podana v nadaljevanju poslovnega poročila ter v okviru računovodskega poročila v pojasnilih k postavkam Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2012 ter postavkam Bilance stanja za leto 2012.

Financiranje delovnega programa je bilo v celotnem obdobju leta 2012 okrnjeno in sicer še vedno veljata ukrepa za zagotavljanje finančne vzdržnosti javnih financ – 20,00% znižanje vkalkuliranih sredstev v cenah zdravstvenih storitev za amortizacijo (2. točka 18. člena SD 2010; prenos v SD 2011 in SD 2012) in 2,50% zmanjšanje vkalkulirane vrednosti programov zdravstvenih storitev oziroma cen (58. člen SD 2010; prenos v SD 2011 in SD 2012), pri čemer so se cene zdravstvenih storitev v letih 2011 in 2012 še dodatno zniževale.

Poleg že naštetega so bili z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2012 sprejeti dodatni varčevalni ukrepi, ki so v pretežni meri povezani s sprejetim Zakonom za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12) in zagotavljajo izravnani poslovni izid ZZZS za leto 2012. Za področje plač je uvedeno novo določilo, ki omogoča, da se vkalkulirane plače v cenah zdravstvenih storitev samodejno prilagodijo spremembam v zakonodaji. V Aneksu št. 1 k SD 2012 so vkalkulirane plače že usklajene z Zakonom za uravnoteženje javnih financ ter z aneksi h kolektivnih pogodbam dejavnosti. Ukrepi iz Aneksa št. 1 k SD 2012, ki so bistveno vplivali na poslovanje našega zavoda v letu 2012, so naslednji:

- znižanje cen zdravstvenih storitev za 3,00% od 1.5.2012 dalje,
- zmanjšanje vkalkuliranih sredstev za regres, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči od 1.1.2012 dalje,

Skladno s splošnim finančnim stanjem na področju zdravstvene dejavnosti v državi in glede na medletno spremljanje poslovnega izida v našem zavodu, smo že tekom celotnega letošnjega leta, še posebej pa od polletja dalje poskušali delno omejiti nekatere izdatke, ki niso bili nujno potrebni za poslovanje.

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2012 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz podpoglavja 6.1. Razlog za še neizpolnitev zastavljenega cilja na področju prostorske problematike našega zavoda je objektivne narave, saj je uresničitev omenjenega cilja v pristojnosti ustanoviteljice, to je občine Grosuplje. Ta že intenzivno usmerja aktivnosti k izgradnji dodatnih poslovnih prostorov za potrebe zdravstvenega doma Grosuplje, katera izgradnja je načrtovana do septembra 2014.

6.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 5. v poslovnem poročilu po posameznih področjih je sledeča:

Področje izvajanja zdravstvene oskrbe: program storitev na podlagi Pogodbe o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2012 je bil realiziran v celoti. Preventivni programi v ambulanti splošne medicine, otroškem in šolskem dispanzerju za žene so opravljeni v obsegu, ki prinaša 100% plačani obseg dogovorjenega plana. Obseg storitev na trgu je realizirana v nižjem obsegu kot v letu 2011, to je le 93,91%, oz. 93,44% vrednosti plana. Tako je obseg dejavnosti v medicini dela, prometa in športa ostal na ravni iz leta 2011, zmanjšal pa se je obseg samoplačniških storitev v zobozdravstvu zaradi bolniške odsotnosti in odhoda v pokoj zobozdravnika. V letu 2012 je bilo izkazano tudi povečanje obsega samoplačniške ultrazvočne dejavnosti. V mesecu decembru 2012 smo začeli z delovanjem prve referenčne ambulante in s tem uresničili zastavljeni cilj.

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 pravilnosti sestave davka od dohodka pravnih oseb za leto 2011.

Kadrovsko področje: opravili smo anketo o zadovoljstvu zaposlenih in anketa uporabnikov storitev v ZD Grosuplje, izpolnili plan izobraževanja zaposlenih: 71 zaposlenih se je udeležilo skupaj 233 izobraževanj. Izpolnitev načrta zaposlovanja za leto 2012 je bilo realizirano, pravočasno smo nadomeščali odsotnost delavcev-porodniške in daljše porodniške odsotnosti z ustreznimi novimi kadri.

Področje prostorske ureditve in opreme: plan nabav osnovnih sredstev in drobnega inventarja je bil realiziran 98,31%, sledili smo razvoju informacijske tehnologije in izvedli vsa predvidena tekoča vzdrževanja osnovnih sredstev. Z ustanoviteljem-občino Grosuplje, ki nastopa kot nosilka in financerka, sodelujemo pri pripravi projekta gradnje prizidka k obstoječemu objektu Zdravstvenega doma Grosuplje.

Področje kakovosti zdravstvenih storitev: uvedba elektronskih čakalnih knjig in odgovornih oseb za vodenje čakalnih, elektronsko naročanje pacientov.

Največja realizacija cilja na področju kakovosti zdravstveni storitev za leto 2012 pa je pridobitev certifikata ISO 9001:2008. Poročilo o delu na tem področju pa je pripravila vodja kakovosti Ana Kranjc:

POROČILO VODJE KAKOVOSTI O SISTEMU KAKOVOSTI (ali ISO 9001:2008)

V letu 2012 smo si zadali velik cilj, to je pridobitev certifikata ISO 9001:2008. Da bi dosegli zastavljen cilj nas je čakalo veliko dela. Trdo delo se je pričelo že leta 2011, ko sem sprejemala to delo. Sprva smo delali s pomočjo enega svetovalca, ki smo ga nato zamenjali z drugim načinom dela ter s pomočjo druge zunanje podpore, ki je skrbela, da smo o vsem podučeni ter z nasveti skrbela, da smo z meseca v mesec napredovali. Z decembrom 2011 smo končali z zunanjo podporo ter nadaljevali sami. Dokumentacija, ki je bila potrebna, da sistem prične delovati je bila napisana. Potrebno je bilo opraviti notranje presoje ter vodstven pregled. Notranje presoje smo pričeli v decembru 2011 ter jih končali konec januarja 2011. Notranjo presojo nas je opravljalo 5 notranjih presojevalcev, ki smo pregledali vse procese dela v Zdravstvenem domu ter ugotavljali skladnost s standardom ter morebitne neskladnosti. Ugotovili smo kar nekaj neskladnosti, kar je bilo povsem pričakovano glede na to, da je sistem kakovosti komaj začel živeti. Te neskladnosti so morale nato odgovorne osebe odpraviti, saj je le to pogoj, da se prijaviš na certifikacijsko presojo. Notranjim presojam je sledil tudi vodstven pregled, po točkah, ki jih predpisuje standard. V mesecu maju 2012 smo se prijaviли na certifikacijsko presojo, katera je potekala v juniju v dveh delih. Prvi je zajemal pregled dokumentacije, drugi je zajemal presojo vseh procesov. Po opravljenem drugem delu presoje, ki je potekal 20.6.2012 smo izvedeli, da smo skladni z zahtevami standarda ISO 9001:2008 ter da bomo certifikat prejeli, ko bomo odgovorili še na nekaj priporočil, ki so nam jih podali tekom presoje, saj smo ugotovljene neskladnosti odpravili že med samo presojo.

Sedaj, ko smo certifikat že prejeli nas čaka še trdo delo naprej, saj imamo vsako leto ponovne presoje s katerimi ohranjamo certifikat.

V letu 2013 nas čaka tudi nov sistem, ki ga moramo vpeljati po zahtevah Ministrstva za zdravje. To je sistem upravljanja in varovanja informacij (SUVI) ali ISO 27001:2010.

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 2012 je obseg programa po dejavnostih v pretežni meri ostal na ravni preteklega leta, širitev je izkazana le v splošni ambulanti, v okviru katere smo pridobili v mesecu decembru 2012 pridobili eno referenčno ambulanto.

Poleg javne službe, ki v strukturi predstavlja 90,926% 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 2012 s presežkom prihodkov nad odhodki v skupni višini 60.681 €. Od tega znaša presežek prihodkov nad odhodki:

- Javna služba 55.165 €
- Tržna dejavnost 5.516 €

Pojasnila k realizaciji storitev po posameznih programih – Tabela 4:

Za leto 2012 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 7,037%**
- **Specialistična ambulantna dejavnost:** presežena nad planom **za 7,98 %**
- **Zobozdravstvena dejavnost:** presežena nad planom **za 3,06%**

SPLOŠNA AMBULANTA

Pogodbeno dogovorjeni plan (za 6,58 nosilcev) iz naslova obiskov je klub zmanjšanjem števila zdravnikov zaradi porodniške odsotnosti realiziran v višini 100%. Preventiva je realizirana 93 %, kar zadošča, da je odobren plan plačan v celoti 100%. Tudi glavarinski količniki so plačani v celoto, saj so v letu 2012 dosegli 100% republiško povprečje, v letu 2011 pa je bil ta odstotek doseganja pod republiškem povprečjem (99,69 %).

REFERENČNA AMBULANTA

Odobrena je bila 1 referenčna ambulanta, ki deluje v okviru splošne ambulante dr. Taseski . Pričakujemo, da nam bo v letu 2013 odobrena še ena ambulanta, katero smo zaprosili že v marcu 2012.

OTROŠKI DISPANZER IN ŠOLSKI DISPANZER

Otroški in šolski dispanzer je v opazovanem obdobju za 19 % presegel pogodbeno dogovorjeni plan kurativnih obiskov, preventivna dejavnost je dosežena 96% kar tudi zadošča, da je pogodbeno dogovorjen plan preventive plačan v celoti.

DISPANZER ZA ŽENE

Kurativa je dosežena v obsegu 86,14 % dogovorjenega plana, preventiva je realizirana v obsegu (91%), ki zadošča, da je dogovorjeni obseg plana preventive plačan 100 %. Glavarinski količniki so za leto 2012

izkazani v višini 99,63% republiškega povprečja, v preteklem letu pa le 96,29%, kar pomeni, da se je število opredeljenih pacientk v tej dejavnosti v letu 2012 povečalo.

ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA

Ta dejavnost deluje z odobrenim nosilcem 0,16 tudi v letu 2012 presega pogodbeno dogovorjeni obseg plana in sicer za 13% . 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 za 29%. Tudi v tej dejavnosti je potrebna širitev programa, za kar je bilo v letu 2012 ponovno podana vloga na Ministrstvo za zdravje za odobritev dodatnega nosilca, vendar do sedaj še ni bila uspešno rešena. Ne zadostno število odobrenih timov v tej dejavnosti povečuje čakalno dobo že na 9 mesecev, kar povzroča nejevoljo pacientov v tej dejavnosti.

NEGA IN PATRONAŽA

Tudi tej dejavnosti je v letu 2012 kljub manjšemu številu zaposlenih(za enega uslužbenca) glede na število odobrenih nosilcev, uspelo in celo za 7,92% preseči pogodbeno odobreni plan.

PULMOLOGIJA Z RTG

Realizacija storitev je izkazana 100% glede na pogodbeno odobreni plan.

DIABETOLOGIJA

Kljub povečanemu obsegu programa v letu 2011 za 0,1 tima je plan še vedno presežen za cca. 23%, kar kliče po dodatnem nosilcu.

ULTRAZVOK

Preseganje plana v tej dejavnosti je realizirano v višini 12% .

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST-ODRASLI

Realizacija plana v letu 2012 je bila 100% Preseganja plana v tej dejavnosti, tako kot je bilo to izkazano za zadnja tri leta, v letu 2012 ni bilo. Glavni razlog je v tem, da se je dejavnost soočala z daljšo bolniško odsotnostjo in v oktobru 2012, na to pa je sledila tudi upokojitev zobozdravnika. Kadrovski izpad je bil delno nadomeščen z začasno zaposlitvijo vse do 2.1.2013, ko je bila realizirana zaposlitev zobozdravnice za nedoločen čas.

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST- MLADINA

Tudi v tej dejavnosti je bilo v letu 2012 realizirano preseganje plana in sicer za 11%, vendar preseganje plana ni doprineslo dodatnih prihodkov, tako kot v letu 2011.

ORTODONTIJA

Dejavnost ortodontije zaključuje poslovno leto 2012 z 2 % presežkom opravljenih storitev. Dejavnost 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, ki se plačujejo v pavšalu, so bili 100% realizirani v pogodbenem obsegu .

ZDRAVSTVENO VZGOJNE DELAVNICE

Od skupaj 44 planiranih vzgojno zdravstvenih delavnic je bilo realiziranih 35, kar pomeni 79,54,% realizacije. Razlog za nedoseganje plana je predvsem v premajhnem zanimanju pacientov za nekatere vrste delavnic, kot tudi v previsoko postavljenem planu za delavnico »zdravo hujšanje«, katere plan je glede na prebivalstvo občine Grosuplje, za 50% previsoko zastavljen.

Podrobnejša pojasnila o delovanju posameznih služb pa so podana v obliki poročil vodjih služb po posameznih dejavnostih, ki so v prilogi letnega poročila za leto 2012.

Podatki o realizaciji obsega storitev in plačil v primerjavi na pogodbeno odobreni plan ter v primerjavi na leto 2011 pa so razvidni iz spodnjih dveh tabel:

	Št. nosilcev	Št. storitev po pogodbi 2012	Realizacija storitev 2012	Pla ano -t. storitev 2012	Pla ano 2012 v p	indeks realizacija/ pogodba	indeks pla ano/realizacija	indeks pla ano/plan
	1	3	5	6	7	8	9	10
ZD GROSUPLJE	36,02	949.970	1.016.732	949.969	3.023.420	107,03	93,43	100,00
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	25,48	526.283	576.852	526.283	2.247.106	109,61	91,23	100,00
					-			
- Splo-na ambulanta	6,58	180.885	184.982	180.885	656.197	102,26	97,79	100,00
- K iz obiskov		180.885	184.982	180.885	273.038	102,26	97,79	100,00
- K iz glavarine					383.159			
- Otro-ki in -olski dispanzer - kurativa	2,56	70.930	84.425	70.930	312.123	119,03	84,02	100,00
- K iz obiskov		70.930	84.425	70.930	163.052	119,03	84,02	100,00
- K iz glavarine					149.071			
- Otro-ki in -olski dispanzer - preventiva	0,90	42.935	41.174	42.935	128.334	95,90	104,28	100,00
- Dispanzer za fene	0,95	27.520	24.779	27.520	164.100	90,04	111,06	100,00
- K iz obiskov		27.520	24.779	27.520	100.131	90,04	111,06	100,00
- K iz glavarine					63.969			
- Antikoagulantna ambulanta	0,16	8.848	10.029	8.848	26.175	113,35	88,22	100,00
- Referen na ambulanta	1,00				3.785			
- Fizioterapija	3,11	57.855	74.601	57.856	95.900	128,94	77,55	100,00
- Patronafla in nega na domu	6,90	109.822	118.521	109.821	242.876	107,92	92,66	100,00
- Splo-na ambulanta v soc.zavodu	1,00	27.488	38.341	27.488	101.167	139,48	71,69	100,00
- Defurna slufba (pav-al)	1,20	-	-		456.896		-	-
- Zdravstvena vzgoja (pav-al)+delavnice	1,12	-	-	-	59.553		-	-
2. SPECIALISTI NO AMBULANTNA DEJAVNOST	1,14	65.353	70.565	65.352	167.160	107,98	92,61	100,00
- Pulmologija z RTG	0,60	37.179	37.280	37.179	96.612	100,27	99,73	100,00
- Diabetologija	0,30	16.325	20.014	16.325	47.213	122,60	81,57	100,00
- Ultrazvok	0,24	11.849	13.271	11.848	23.335	112,00	89,28	99,99
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	9,40	358.334	369.315	358.334	609.154	103,06	97,03	100,00
- Zobozdravstvo za odrasle	4,90	229.636	230.756	229.636	231.657	100,49	99,51	100,00
- Mladinsko zobozdravstvo	2,65	85.106	94.292	85.106	229.378	110,79	90,26	100,00
- Ortodontija	0,70	43.592	44.267	43.592	104.708	101,55	98,48	100,00
- Zobozdravstvena vzgoja (pav-al)	1,15	-	-	-	43.411	-	-	-

PRIMERJAVA REALIZACIJE STORITEV IN PLA IL V LETU 2012 Z LETOM 2011

Tabela 4 a

	Realizacija storitev 2012	Realizacija storitev 2011	Pla ano -t.storitev 2012	Pla ano -t.storitev 2011	Pla ano v p 2012	Pla ano v p 2011	indeks realizacija 2012/2011	indeks pla .-t.storitev 2012/2011	indeks pla ano v p 2012/2011
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
ZD GROSUPLJE	1.016.732	1.036.330	949.969	973.376	3.023.420	3.172.897	98,11	97,60	95,29
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	576.852	576.545	526.283	523.305	2.247.106	2.335.003	100,05	100,57	96,24
- Splošna ambulantna	184.982	181.807	180.885	181.254	656.197	693.612	101,75	99,80	94,61
- K iz obiskov	184.982	181.807	180.885	181.254	273.038	301.895	101,75	99,80	90,44
- K iz glavarine					383.159	391.717			97,82
- Otroški in -olski dispanzer - kurativa	84.425	83.966	70.930	69.466	312.123	319.223	100,55	102,11	97,78
- K iz obiskov	84.425	83.966	70.930	69.466	163.052	170.341	100,55	102,11	95,72
- K iz glavarine					149.071	148.882			100,13
- Otroški in -olski dispanzer - preventiva	41.174	42.993	42.935	41.690	128.334	133.546	95,77	102,99	96,10
- Dispanzer za fene	24.779	24.089	27.520	27.402	164.100	166.587	102,86	100,43	98,51
- K iz obiskov	24.779	24.089	27.520	27.402	100.131	101.626	102,86	100,43	98,53
- K iz glavarine					63.969	64.961			98,47
- Antikoagulantna ambulantna	10.029	9.700	8.848	8.328	26.175	25.936			
- Referen na ambulantna					3.785		#DEL/0!	#DEL/0!	#DEL/0!
- Fizioterapija	74.601	80.368	57.856	57.856	95.900	101.828	92,82	100,00	94,18
- Patronaža in nega na domu	118.521	118.711	109.821	109.821	242.876	251.490	99,84	100,00	96,57
- Splošna ambulantna v soc.zavodu	38.341	34.911	27.488	27.488	101.167	105.415	109,82	100,00	95,97
- Defurna slufba (pav-al)+NMP	-	-	-	-	456.896	475.667			96,05
- Zdravstvena vzgoja (pav-al)+delavnice	-	-	-	-	59.553	61.699			96,52
2. SPECIALISTI NO AMBULANTNA DEJAVNOST	70.565	70.404	65.352	65.109	167.160	174.927	100,23	100,37	95,56
- Pulmologija z RTG	37.280	40.067	37.179	39.657	96.612	109.209	93,04	93,75	88,47
- Diabetologija	20.014	17.679	16.325	13.604	47.213	40.839	113,21	120,00	115,61
- Ultrazvok	13.271	12.658	11.848	11.848	23.335	24.879			93,79
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	369.315	389.381	358.334	384.962	609.154	662.967	94,85	93,08	91,88
- Zobozdravstvo za odrasle	230.756	252.704	229.636	250.794	231.657	259.707	91,31	91,56	89,20
- Mladinsko zobozdravstvo	94.292	94.258	85.106	92.652	229.378	257.643	100,04	91,86	89,03
- Ortodontija	44.267	42.419	43.592	41.516	104.708	100.721	104,36	105,00	103,96
- Zobozdravstvena vzgoja (pav-al)	-	-	-	-	43.411	44.896			96,69

6.3 POSLOVNI IZID

ZD Grosuplje je tako poslovno leto 2012 zaključil s **presežkom realiziranih prihodkov nad odhodki oz. z dobičkom v višini 60.681 €**, kar je za 29,07 % manj kot v letu 2011. Doseženi poslovni izid pa je višji od planiranega za leto 2012 in sicer za 8,90%.

Celotni prihodki so bili za 3,59 % nižji od planiranih, medtem ko so bili tudi realizirani odhodki za 3,76 % nižji od načrtovanih.

	plan 2012	realizacija 2012	indeks real/plan
I. CELOTNI PRIHODEK	4.288.900	4.134.831	96,41
1. Poslovni prihodki	4.254.985	4.087.595	96,07
2. Prihodki od financiranja	30.915	40.612	131,37
3. Drugi prihodki	1.000	3.050	305,00
4. Prevrednotovalni prihodki	2.000	3.574	178,70
II. CELOTNI ODHODKI	4.233.176	4.074.150	96,24
1. POSLOVNI ODHODKI	4.233.176	4.073.377	96,23
- materialni stroški	352.543	334.457	94,87
- strošek storitev	1.154.472	1.091.901	94,58
- strošek dela	2.587.288	2.512.606	97,11
- strošek amortizacije	135.000	130.490	96,66
- drugi stroški	3.873	3.923	101,29
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	-
3. DRUGI ODHODKI	-	773	-
4. PREVREDNOTOVAL.POSL. ODHODKI	-	-	-
III. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI PRED OBDAVČITVIJO	55.724	60.681	108,90
DAVEK OD DOHODKA	-	-	-
IV. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI PO OBDAVČITVI	55.724	60.681	108,90

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu v obrazcu– Izkaz prihodkov in odhodkov 2012.

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

Bistvenih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela v letu 2012 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.

Veliko tveganje pri izvajanju programa dela predstavlja pomanjkanje kadrovske rezerv, saj je bilo, zaradi bolniških in drugih odsotnosti, potrebno v času z zaostrenimi zaposlitvenimi možnostmi izpeljati dogovorjen obseg programa. Vsekakor bo potrebno vzpostaviti minimalne kadrovske rezerve, sicer lahko ogrozimo ne le realizacijo sprejetega programa dela ter s tem financiranje ZD Grosuplje, pač pa tudi po nepotrebnem povečujemo stroške dela iz naslova drugih oblik dela (podjemne pogodbe, ipd.). Zaradi omenjenih težav smo imeli v letu 2012 kar nekaj težav pri zagotavljanju izpolnjevanja planiranega obsega storitev.

8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Poslovanje zavoda v letu 2012 je bilo gospodarno in učinkovito, saj smo kljub zmanjšanemu dotoku sredstev s strani financerja (ZZZS) s pravočasno uvedbo varčevalnih ukrepov:

- poslovno leto zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki,
- zagotavljali ustrezno sestavo in višino sredstev,
- v skladu s planom uresničevali kadrovske politike in izvajali načrtovan plan nabave in investicijskih vlaganj

8.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

KOMENTAR KAZALNIKOV

1. **Kazalniki gospodarnosti:** oba kazalnika sta večja kot 1, kar kaže na gospodarno poslovanje. Gospodarnost v letu 2012 se je v primerjavi z letom 2011 nekoliko zmanjšala za 0,50%. Tako so celotni prihodki v letu 2012 nižji za 3,31%, medtem ko so celotni odhodki nižji za 2,77 % v primerjavi z letom 2011.
2. **Kazalniki donosnosti:** tudi celotna donosnost je kar za 26,43 % nižja od donosnosti leta 2011, ker je bil ustvarjen manjši presežek prihodkov nad odhodki kot v preteklem letu. V letu 2012 je dosežen presežek prihodkov 60.681 €, v preteklem letu pa 85.550 €.
3. **Kazalniki obračanja sredstev:** vsa sredstva se glede na doseženi prihodek obrnejo 1,744 krat v letu dni, kar je 4,35% manj kot v letu 2011.
4. **Kazalniki stanja investiranja:** delež sredstev v upravljanju v celotnih sredstvih je 37,7%, kar je manj kot v letu 2011. Razlog je v večji rasti deleža kratkoročnih terjatev.
5. **Kazalniki sestave sredstev:** stopnja odpisanosti osnovnih sredstev je 65,4% kar je za 2,34% več kot v letu 2011. Koeficient pokritosti osnovnih sredstev z lastnimi viri je nad 2,22 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 16 % (nizka zadolženost), lastnih virov pa 84%. Med tujimi viri imamo le kratkoročne obveznosti. Lastni viri so od preteklega leta višji za 2,85% na račun povečanja presežka prihodkov nad odhodki; ti so v bilanci stanja v letu 2012 višji za 7,78% v primerjavi z letom 2011.
7. **Kazalniki kratkoročne likvidnosti:** hitri koeficient se je v letu 2012 povečal za 137,35% v primerjavi z letom 2011 in znaša 0,325. Razlog je v tem, da smo konec leta 2012 imeli na računu in blagajni kar za 130 % več sredstev kot pa v preteklem letu. Prav višji obseg denarnih sredstev in kratkoročnih terjatev pa je prispeval, da sta se za 6% povečala 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 2012	Realizacija 2011	Real.2012/2011
1. CELOTNA GOSPODRNOST(SRS 29.33.b) (prihodki/odhodki)	1,015	1,020	99,50
2. GOSPODRNOST POSLOVANJA (prih.od posl./odhodki od posl.)	1,015	1,021	99,42
2. KAZALNIKI DONOSNOSTI	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Real.2012/2011
1. DONOSNOST LASTNIH VIROV (39.34.c) (presežek prih/lastni viri)	0,030	0,044	69,21
2. DONOSNOST OBVEZ .DO VIROV SRED. (presežek prih/obvez.do virov sredst.)	0,026	0,036	71,27
3. CELOTNA DONOSNOST (presežek prihodk./prihodki)	0,015	0,020	73,57
3. KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Real.2012/2011
1. HITROST OBRAČANJA VSEH SREDSTEV (prihodki/sredstva)	1,744	1,823	95,65
4. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Real.2012/2011
1. ST.OSNOVNOSTI INVESTIRANJA (osnovna sredstva/sredstva) (SRS 29.30 a)	0,377	0,388	97,17
2. ST.DOLGOROČN.INVESTIRANJA (osn.sred.+dolg.finan.nal.+dolg.terjat./sredstva)	0,378	0,389	97,09
5. KAZALNIKI SESTAVE SREDSTEV	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Real.2012/2011
1. STOPNJA ODPISANOSTI OSN.SREDSTEV (popravek vredn./nabavna vrednost)	0,654	0,639	102,34
2. KOEF.POKRITOSTI OSN.SRED. (lastni viri/osn.sredstva)(SRS 29.31 a)	2,229	2,127	104,79
6. KAZALNIKI SESTAVE OBV.DO VIROV.SRED.	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Real.2012/2011
1. KAZALNIK SAMOFINANCIRANJA (lastni viri/obvezn. do virov:sredstev)(SRS 29.29.a)	0,840	0,826	101,74
2. KAZALNIK ZADOLŽENOSTI (tuji viri/obveznosti do virov:sredst.)	0,160	0,174	91,76
3. ST.DOLGOROČNOSTI FINANC. (lastni viri+dolg.obv.+dolg.rezer./obv.do virov sred.)	0,840	0,826	101,74
7. KAZALNIKI KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Real.2012/2011
1. HITRI KOEFICIENT (denarna sredstva/kratk.obvezn.+PČR)(SRS 29.31.d)	0,325	0,137	237,35
2. POSPEŠENI KOEFICIENT (kratk.sredst.+AČR/kratk.obvez.+PČR)(SRS 29.31.e)	4,374	4,107	106,51
3. KRATKOROČNI KOEFICIENT (kratk.sred.+AČR+dolg.terjat./kratk.obvez.+PČR)	4,379	4,112	106,49
8. KAZALNIKI DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI	Realizacija 2012	Realizacija 2011	Real.2012/2011
1. KAZALNIK POKRITJA I.STOPNJE (lastni viri/osn.sred.+dolg.fin.nal.)	2,229	2,127	104,79
2. KAZALNIK POKRITJA II.STOPNJE (lastni viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.nal.)	2,275	2,192	103,79
3. KAZALNIK POKRITJA III.STOPNJE (last.viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.n+dolg.terj.)	2,271	2,189	103,75

9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

Vzpostavljen sistem notranjih kontrol in notranje revizije daje primerna zagotovila za doseganje:

- zastavljenih ciljev ZD Grosuplje,
- zagotavljanje smotrne uporabe sredstev,
- spoštovanje zakonov in drugih predpisov,
- spoštovanje sprejetega finančnega načrta ZD Grosuplje ter dogovorjenih usmeritev in postopkov
- odkrivanje, ocenjevanje in obvladovanje tveganj,
- zagotavljanje celovitosti, točnosti in zanesljivosti informacij, obračunov in podatkov
- varovanje premoženja in interesov v ZD Grosuplje pred izgubami vseh vrst, vključno z izgubami zaradi napak, nepravilnosti, neučinkovitosti, negospodarnega ravnanja, prevar, zlorab in korupcije.

NOTRANJE REVIDIRANJE V LETU 2012

Notranje revidiranje v ZD Grosuplje izvajamo v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02). Glede na to, da smo manjši zavod, nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe, zato notranje revidiranje vedno izvajamo z zunanjim izvajalcem.

Za notranje revidiranje v letu 2012 smo na osnovi izbora najugodnejšega ponudnika izbrali družbo ABC Revizija ,družba za revizijo in sorodne storitve d.o.o., Dunajska cesta 101, Ljubljana, ki je opravila postopke notranjega revidiranja na področju preveritve **pravilnosti sestave davka od dohodka pravnih oseb**.

Pri postopku revidiranja je bila uporabljena naslednja dokumentacija:

- obračun davka od dohodka pravnih oseb za leto 2011,
- bruto bilanca na dan 31.12.2011 in računovodske izkaze za leto 2011,
- podlage za izkazovanje olajšave za zaposlovanje invalidov,
- odločbe o priznavanju invalidnosti za zaposlenega,
- obračun plače za zaposlenega (letni obračun)

Na osnovi opravljene revizije je bilo ugotovljeno, da je zdravstveni dom :

- izvzel nepridobitne odhodke na podlagi izračunanega deleža nepridobitnih prihodkov v vseh prihodkih,
- nepriznane odhodke upošteval v deležu izračunanega deleža nepridobitnih prihodkov v vseh prihodkih
- izvzel prihodke iz naslova nepridobitne dejavnosti v manjši višini, kot bi lahko, kar pa ni vplivalo na ugotovljeno davčno osnovo, ki je bila pravilna ugotovljena v višini 0 EUR. V vseh drugih pogledih je davčni obračun po oceni revizorjev sestavljeno pravilno. Zato ukrepov in priporočil ni bilo zapisanih.

NOTRANJI NADZOR POSAMEZNIH FAZ PROCESA »UPRAVLJANJA FINANČNIH VIROV«

V letu 2012 se je v zavodu v okviru računovodskih kontrol izvedel prvi reden notranji nadzor posameznih faz procesa »Upravljanje finančnih virov«. Notranji nadzor je bil uveden na priporočilo zunanjih presojevalcev, ki so v ZD Grosuplje opravljali certifikacijsko presojo sistema vodenja kakovosti. Tako se je v zavodu oblikovala dvo- članska komisija z namenom, da v zavodu 1 krat letno izvede redni in izredni

notranji nadzor dela v finančno računovodski službi. Komisija je v mesecu decembru opravila nadzor nad pravilnostjo poravnavanja obveznosti do dobaviteljev. Za pregled je komisija izbrala 12 naključno nabranih faktur različnih dobaviteljev iz 12-tih različnih mesecev ter preverjala :

- ali so bila nakazila izvedena na pravilne TTR dobaviteljev
- ali so obveznosti plačane v dogovorjenem roku dospelosti
- ali so vse plačane fakture likvidirane s strani odgovorne osebe
- ali imajo vse fakture podlago za nastanek obveznosti (naročilnica, pogodba)

Komisija ni ugotovila nobenih napak in nepravilnosti pri poravnavanju faktur izbranega vzorca in je po njihovi oceni izvajanje finančne službe pravilno.

OCENA NNJF ZA LETO 2012

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

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 celotnem 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 zagotavljamo 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 2012 v zavodu opravljalo spremljanje tekočega poslovanja in s tem tudi izboljšave na osnovi naslednjih aktivnosti:

- v okviru projekta kakovosti smo usklajevali številne pravilnike, organizacijske predpise za vsa področja dejavnosti zavoda ter opravili notranje presoje kakovosti procesov dela in pridobili certifikat kakovosti ISO 9001:2008.
- vzpostavili smo redne dezinfekcije vode za zobozdravniške stole,

- vršimo redne mesečne sestanke direktorja z vodij služb in izboljšali informiranje med zaposlenimi
- uveden vsakoletni reden notranji nadzor posameznih faz procesa »Upravljanja finančnih virov«

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** – izgradnja prizidka k obstoječemu objektu
- **pomanjkanje zdravniškega kadra: ukrep** - nujno nove zaposlitve tudi z specializanti ali z zdravniki po opravljenem sekundariatu
- **vpliv sprememb v gospodarskem okolju na tržne dejavnosti: z ekonomsko krizo se je zmanjšal obseg povpraševanja po zdravstvenih storitvah v medicini dela in v ostalih samoplačniških dejavnosti : ukrep** - aktivnejše trženje storitev medicine dela in ostalih samoplačniških storitev.

10. 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 79,54 % delež načrtovanih.

Vzroki za nedoseganje: zmanjšanj obseg zanimanja pacientov za tovrstne delavnice, premalo število napotitev s strani splošnih zdravnikov .

Ukrepi: dodatne aktivnosti v smeri motiviranosti pacientov, povečanje števila napotitev splošnih zdravnikov.

11. 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 zmanjševanju odsotnosti z dela zaradi bolezni,
- vpliv na regionalni razvoj je z vidika širjenja storitev,
- na socialne razmere pa vplivamo z dostopnostjo zdravnika vsakemu pacientu.

12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA, ANKETE, JAVNA NAROČILA IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

12.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Zdravstveni dom Grosuplje je konec leta 2012 zaposloval 90 javnih uslužbencev, to je 4 zaposlenih več kot ob koncu leta 2011, ko smo beležili 86 zaposlenih. Število delavcev se je v letu 2012 **povečalo** za

2 pripravnik iz zdravstvene nege in en iz dentalne medicine, za eno zdravnico po opravljenem sekundariatu, za 2 fizioterapevki in **zmanjšalo** za eno zdravnico specialistko, ki je odšla v pokoj. Pomanjkanje kadra v letu 2012 je prisotno predvsem v otroškem dispanzerju, kjer po odhodu pediatrije v pokoj v mesecu oktobru 2012, še vedno nismo uspeli zaposliti novega pediatra. Omenjeni izpad zapolnjevemo z zdravnikom, specialistom družinske medicine. Beležimo tudi pomanjkanje kadra v splošnih ambulantah- enega zdravnika ,specialista družinske medicine, vsled česar smo bili primorani začasno zaposliti zdravnika brez licence po opravljenem sekundariatu.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur se v obravnavanem letu izkazuje v višini 81, kar je 1,25% več kot v letu 2011, ko smo beležili 80 zaposlenih iz ur.

Izobrazbena sestava zaposlenih je v skladu z zahtevano in je po stanju na dan 31.12. za leta 2010 in 2011 in 2012 je sledeča:

Stopnja izobrazbe:	2010	2011	2012
zdravnik specialist	9	11	10
zdravnik	3	3	3
zdravnik po opravljenem sekundariju	0	0	1
specializant	2	0	0
zobozdravnik specialist	1	1	1
zobozdravnik	8	8	8
diplomirana medicinska sestra	10	11	11
diplomirana babica	3	2	2
diplomirani fizioterapevt	4	3	5
diplomirani ing.labor. biomedicine	1	1	1
radiološki inženir	1	1	1
laborant	4	4	4
medicinski tehnik	32	31	31
negovalec	1	1	1
pripravniki	3	3	5
NEZDRAVSTVENI DELAVCI	6	6	6
SKUPAJ	88	86	90

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.

12.1. 2. Ostale oblike dela

Zavod si pri opravljanju svoje dejavnosti zaradi pomanjkanja medicinskega kadra in zaradi premajhnega obsega določenih dejavnosti, posluhuje tudi ostale oblike dela.

Pogodbno zaposlovanje zunanjih sodelavcev (podjemne pogodbe)– zdravnikov specialistov je prisotno predvsem v dejavnosti dežurne službe, v otroškem dispanzerju ter v splošnih ambulantah zaradi nezadostnosti števila zdravnikov. Prav tako se sklepajo pogodbe tudi za opravljanje ultrazvočne dejavnosti , za izvajanje službe na informacijah in storitve v zvezi z sortiranjem delovnih

oblek in ostalega perila za pranje in razdeljevanje le-tega po ambulantah. Te dejavnosti se manjšega obsega, zato ne dopuščajo možnosti redne zaposlitve delavcev.

Strošek vseh pogodbeno zaposlenih zunanjih sodelavcev v letu 2012 znaša 116.788 €, število zunanjih izvajalcev je bilo 13.

Pogodbeno zaposlovanje z lastnimi zaposlenimi (podjemne pogodbe) - za izvajanje delavnice Šola za starše in Kluba alkoholikov. Gre za izvajanje preventivnih delavnic, katere vir financiranja je občina Grosuplje. Skupni strošek v letu 2012 znaša 3.047 €, število izvajalcev 2.

Dejavnosti, oddane drugim izvajalcem - gre za storitve, ki so v celoti dane v izvajanje drugim pravnim osebam in s.p., ali pa le deloma, kot na primer nekatere laboratorijske storitve, ki jih v lastnem laboratoriju zavodu ne zagotavljamo. Naštevamo 10 večjih vrst storitev, ki jih oddajamo v izvajanje drugim pravnim osebam in samostojnim podjetnikom v letni vrednosti :

Storitve čiščenja poslovnih prostorov	v vrednosti	34.119 €
Storitve pranje perila.....	v vrednosti	13.577 €
Storitve tekočega in investicijskega vzdrževanja.....	v vrednosti	57.350 €
Storitve zobne tehnike.....	v vrednosti	243.501 €
Samoplačniške storitve ultrazvočne diagnostike.....	v vrednosti	19.570 €
Zdravstvene storitve za opravljanje dežurne službe.....	v vrednosti	13.290 €
Storitve izvajanja prevozov v času dežurne službe skupaj z zdrav.tehn.....	v vrednosti	59.486 €
Ortodontske storitve –delno v obsegu 0,3 nosilca.....	v vrednosti	22.307 €
Zahtevnejše laboratorijske storitve in druge preiskave.....	v vrednosti	90.737 €
Računalniške storitve in vzdrževanje.....	v vrednosti	28.718 €

Dela preko študentskega servisa smo si posluževali predvsem za opravljanje službe na informacijah ter za pomoč zaposlenim v dejavnosti fizioterapije v času povečanega obsega dela in ob nepredvidenih odsotnosti delavcev. Skupni strošek tega dela za leto 2012 znaša 19.016 €.

Avtorske pogodbe so bile v letu 2012 podpisane z 6 izvajalci v skupni vrednosti 1.279 €; gre za predavanja na teme najrazličnejših bolezni v okviru projekta ZDRAVČEK in so sofinancirane s sredstvi občine Grosuplje.

12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva

V zavodu smo v letu 2012 namenili za stroške kotizacij za izobraževanje zaposlenih in za stroške strokovnih izpitov pripravnikov skupaj 33.488 €. V kolikor k tem stroškom prištejemo še vse stroške nočnin, dnevnic ter povračil potnih stroškov za izobraževanje, so celotni stroški v letu 2012 izkazani v skupni višini 77.412 €, kar pa pomeni za 26,66% manj kot v letu 2011.

Udeležba zaposlenih na izobraževanju v letu 2012 je sledeča:

udeleženci	število udeležencev	število izobraževanj
zdravniki	17	6
zobozdravniki	7	25
zdravstveni delavci	43	128
nezdravstveni delavci	4	17
SKUPAJ	71	176

V letu 2012 je se je izobraževanj udeležilo 71 zaposlenih, za kar je bi porabljenih skupaj 493 dni, kar pomeni povprečno 6,94 dni na enega udeleženca.

V letu 2012 smo v zavodu omogočili zaposlitev enemu pripravniku zobozdravniku, enemu fizioterapevtu in več pripravnikom zdravstvene nege. Specializantov v zavodu v letu 2012 nismo imeli.

12.2 ANKETE OPRAVLJENE V LETU 2012

V letu 2012 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

Anketa je bila izvedena v septembru 2012. Anketo je oddalo 42 zaposlenih (od 90), to je 46,7% anketiranih, kar je 6 oddanih anket več kot v letu 2011. Anketa je bila glede na prejšnje leto nekoliko spremenjena. Sprememba je predvsem v tem, da se ocenjuje ožje vodstvo in vse vodje služb posebej. Anketirani so ocenjevali svoje strinjanje in zadovoljstvo z ocenami o 1(=nisem zadovoljen/se ne strinjam) do ocene 5(=zelo sem zadovoljen/povsem se strinjam).

Rezultati ankete:

Anketo je sestavljalo 38 vprašanj. Ocene so se gibale od 2,2 do 4,57. Skupna povprečna ocena ankete za leto 2012 znaša 3,94 in je višja od ocene ankete za leto 2011, ki je bila izkazana z skupno povprečno oceno 3,33.

Pri izvedbi ankete so bili predlagani naslednji predlogi za izboljšave:

- Nakup nove ure za evidenco prisotnosti/odsotnosti,
- Nov zdravstveni dom, saj so ti prostori neprimerni ali nefunkcionalni,

ANKETA UPORABNIKOV STORITEV ZD GROSUPLJE

Zaradi spremljanja zadovoljstva uporabnikov naših storitev imajo vse posamezne službe izdelane ankete, ki so namenjene ocenjevanju njihovega dela.

Rezultati ankete:

Anketirani so ocenjevali svoje strinjanje in zadovoljstvo z ocenami od 1(=nisem zadovoljen/se ne strinjam) do ocene 5(=zelo sem zadovoljen/povsem se strinjam). Po opravljeni analizi je ugotovljeno, da je skupna povprečna ocena vseh ambulant 4,11, ocene po posameznih ocenah pa so sledeče:

Splošna ambulanta: dosežena povprečna ocena je 3,82

Ima izdelano najdaljšo anketo, ki je tudi zelo podrobna. Nekaj najpomembnejših ocen pacientov so:

- v večini primerov so pacienti na vrsti v zakonsko predpisanih 20 minutah od naročene ure,
- zadovoljni so z varovanjem osebnih podatkov,
- niso zadovoljni z dostopnostjo zdravstvenega doma ter do ambulant,
- predlagajo strogo ločitev ekipe, ki izvaja nujno medicinsko pomoč od splošne ambulante,
- zadovoljni so s tem, da lahko zdravnikom zaupajo svoje težave, ne pa tudi s časom, ki jim ga lahko nameni.

Zobna ambulanta: dosežena povprečna ocena je 4,74

Pacienti v tej ambulanti so zadovoljni z njenim osebjem in storitvami, niso pa zadovoljni s čakalnimi dobami.

Otroška in šolska ambulanta: dosežena povprečna ocena je 2,99

Starši in pacienti te ambulante so zadovoljni z opravljenimi storitvami. Niso zadovoljni z:

- dostopnostjo ter prostori ambulante,

- številom zdravnikov (želijo si več zdravnikov in medicinskih sester),
Pri prostorih ambulante jih najbolj moti to, da bolni in zdravi otroci med seboj niso ločeni. Anketirani so si predvsem zaželeli televizor v ambulantah, da bi se otroci lahko zamotili ter prostor, kjer lahko varno puščajo vozičke.

Ambulanta medicine dela, prometa in športa: dosežena povprečna ocena je 4,20

Rezultati ankete so pokazali, da so uporabniki te ambulante zadovoljni z njihovimi storitvami ter osebjem; večina anketirancev je pregled opravila v dogovorjenem času. Z anketo je ugotovljeno, da se večina pacientov naroča na pregled telefonsko ter da jih večina prihaja na preglede v povezavi z zaposlitvijo.

Laboratorij: dosežena povprečna ocena je 3,76

Anketirani so zadovoljni z osebjem, ki dela v laboratoriju, z varovanjem njihove zasebnosti ter danimi navodili. Niso zadovoljni z čakalnico, predvsem z njeno majhnostjo, ter slabo fizično dostopnostjo. Anketirani predlagajo večjo čakalnico ter da se vrata zamenjajo z takimi, ki nudijo boljšo izolacijo, saj se vsi pogovori slišijo ven.

Ginekološka ambulanta: dosežena povprečna ocena je 4,79

Pacientke so zadovoljne z njihovimi storitvami ter osebjem ter niso podale nobene slabe ocene ali predloga za izboljšavo.

Pulmološka in diabetološka ambulanta: dosežena povprečna ocena je 4,63

Pacienti so zadovoljni z njihovimi storitvami ter osebjem ter niso podali nobene slabe ocene ali predloga za izboljšave.

Rentgen: dosežena povprečna ocena je 4,18

Anketirani so bili zadovoljni z opravljenimi storitvami in strokovnim odnosom osebja. Predlagali so, da bi bilo dobro izboljšati dostop do rentgena ter internistične ambulante za tiste, ki so težko mobilni.

Fizioterapija: dosežena povprečna ocena je

Pacienti so zadovoljni z storitvami, ki jih izvajajo v fizioterapiji, opremljenostjo ter načinom naročanja. Pacienti niso zadovoljni z vedno daljšimi čakalnimi dobami ter dostopnostjo ter velikostjo prostorov.

Podrobnejša analiza o rezultatih obeh anket je podana v posebni prilogi letnega poročila za leto 2012.

12.3 JAVNA NAROČILA V LETU 2012

V letu 2012 smo izpeljali ali sodelovali pri naslednjih javnih naročilih:

Dobava električne energije: JN 01/2012

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 20.000 € brez DDV na letni ravni za obdobje 4 let. Vključili smo se v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov. Izvedli so javno naročilo po odprtem postopku, razpis objavljen na Portalu JN pod oznako 5238/2012 z dne 18.5.2012. Z izbranim ponudnikom smo sklenili pogodbo za obdobje od 1.1.2013 do 31.12.2013.

Dobava kurilnega olja: JN 02/2012

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 30.000 € brez DDV na letni ravni za obdobje 4 let. Vključili smo se v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov. Izvedli so javno naročilo po odprtem postopku, razpis objavljen na Portalu JN

Laboratorijski potrošni material: JN 03/2012

Ocenjena letna vrednost naročila je znašala 300.000 € brez DDV. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS in izpeljano po odprtem postopku, sklenjen okvirni sporazum za obdobje 4 let.

Dobava zobni potrošniški material: JN 04/2012

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 150.000€ brez DDV. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS in izpeljano po odprtem postopku, sklenjen okvirni sporazum za obdobje 3 let.

Dobava zdravil: JN 05/2012

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 100.000€ brez DDV. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS in izpeljano po odprtem postopku, sklenjen okvirni sporazum za obdobje 3 let .

Zavod je v letu 2012 izvajal tudi številna javna naročila, ki so pod pragom vrednosti za objavo v Uradnem listu RS – evidenčna naročila in so bila izpeljana na osnovi zviranja dveh ali več ponudnikov.

12.4 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2012

Zdravstveni dom Grosuplje je v obdobju od januarja do december 2012 realiziral za 137.167 € investicijskih vlaganj, od tega za 129.164 € osnovnih sredstev ter za 8.003 € drobnega inventarja, vodenega med osnovnimi sredstvi. Vir za financiranje nabav so bila lastna sredstva zavoda in sicer nabrana amortizacija , ki smo jo v letu 2012 pokrivali v breme prihodka v izkazani višini 130.490 €.

Ob dejstvu, da je bilo skupno za leto 2012 načrtovanih za 139.520 € osnovnih sredstev in drobnega inventarja, je zavod finančno realiziral 98,31% vrednosti plana za leto 2012. Nabave, ki niso bile realizirane do konca leta 2012 so dve električni terapevtski mizi za fizioterapijo, hidravlična preiskovalna miza za medicino dela in športa v skupni vrednosti 6.746 €. Dobava le teh se je podaljšala v januar 2013. Prav tako od planiranih nabav nismo realizirali še nekaj manjših vrednosti opreme- terapevtski stol, defibrilator, reanimacijski kovček in projektor. Razlog za ne realizacijo le teh je, da smo zaradi nujnosti po nabavi druge opreme med letom (hladilna omara za laboratorij in hladilnik za otroški dispanzer), nabavo te opreme za leto 2012 opustili in jo skušali prenesti v finančni načrt za leto 2013.

12.5 INVESTICIJSKA VZDRŽEVALNA DELA V LETU 2012

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2012 znašala **57.351 €**, od tega je bilo za **3.698 €** stroškov **investicijskega vzdrževanja**, preostala vrednost, **53.653 €** pa se v celoti nanaša na stroške **tekočega vzdrževanja** (redni servisi, vzdrževanje in popravila osnovnih sredstev, vzdrževanje in redni pregledi dvigala za invalide, komunikacijskega strežnika, klimatskih naprav, gasilnih aparatov in alarmnih naprav, medicinske opreme, avtomobilov). Načrt investicijskega vzdrževanja v letu 2012 ni bil presežen, temveč je bil realiziran 96,25% oziroma nižji za 2.231 €.

Viri financiranja so:

- lastna sredstva zavoda v višini 46.995 €
- prejeta sredstva s strani občine Grosuplje v višini 4.674 €
- sredstva zbrana od najemnin o oddajanju prostorov ,ki so v lasti občine Grosuplje v višini 5.682 .

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 2012

Naziv	Služba	vrednost z DDV v €
pisarni-ki stoli	splo-na	433,45
avtomatski merilnik gletenjskega indeksa-1 kom	splo-na	1.773,36
merilec krvnega tlaka -4 kom	splo-na+DSO	2.348,23
TV sprejemnik	urgenca	299,40
urgentno vozilo	urgenca	19.441,54
tiskalnik	uprava-pomo nik	107,83
raunalnik-komplet 2 kom	uprava	1.780,07
trdi disk HP 77-2 kos	uprava	754,74
server	uprava	15.662,36
police za arhivo	uprava	2.663,21
licenca za ref.amb.+izdatki	uprava	4.157,67
italnik	uprava	150,94
rampa za invalide	uprava	598,52
antivirusni program+switch	uprava	978,83
model zoba	zobozdrav.vzgoja	322,26
IPAD	zobozdrav.vzgoja	890,48
pisarni-ko pohi-tvo	zobozdrav.vzgoja	1.617,30
aktivator za spro-anje mi-ic	fizioterapija	6.988,33
elektrina terapevtska miza-2 kom	fizioterapija	
stol spinalis	ginekologija	1.053,04
hidravli na preiskovalna miza	MDP™	
strojek za rezanje papirja	MDP™	225,72
apex lokator	zobna	1.077,00
avtoklav	zobna	3.585,01
garderobna omara	zobna	675,67
polimerizacijska lu ka	zobna	956,00
zobozdravni-ki stol-2 kom	zobna	47.623,16
tiskalnik	diabetologija	138,34
quikRead go analizator+ italnik za kode	laboratorij	1.415,78
pisarni-ki stoli-5 kom	laboratorij	1.177,90
profesionalni hladilnik z zmrzovalnikom	laboratorij	3.294,50
hladilna omara za laboratorij	laboratorij	3.147,45
coaguchek	laboratorij	419,30
centrifuga	laboratorij	3.177,10
pulzni oksimeter	otr-olska	678,19
italnik	otr-olska	150,96
hladilnik	otr-olska	1.377,70
stoli-4 kom	otr-olska	942,32
stol	referen na amb.	235,65
tehtnica	referen na amb.	706,00
tiskalnik	referen na amb.	231,84
avtomatski merilnik gletenjskega indeksa-1 kom	ATD	1.773,36
baktericidna stenska svetilka	ATD	1.985,93
italnik	ATD	150,94
SKUPAJ		137.167,38

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2012

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, 104/11):
 - 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 2011 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2012.

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 31.12.2012. Pri sestavi bilance smo upoštevali slovenske računovodske standarde ter stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z letnim popisom po stanju na dan 31.12.2012.

Celotna sredstva izkazana v bilanci stanja znašajo 2.371.390 € in so v primerjavi z letom 2011 višja za 25.668 € oz. za 1,09 %.

Prilogi bilance stanja sta:

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

Naziv	leto 2012	leto 2011	index 12/11
SREDSTVA			
A. DOLGORO NA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	895.591	912.265	98,17
B. KRATKORO NA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ASOVNE RAZMEJITVE	1.475.799	1.433.457	102,95
C. ZALOGE	-	-	-
AKTIVA SKUPAJ (A+B+C)	2.371.390	2.345.722	101,09
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
D. KRATKORO NE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ASOVNE RAZMEJITVE	337.372	349.018	96,66
E. LASTNI VIRI IN DOLGORO NE OBVEZNOSTI	2.034.018	1.996.704	101,87
I. PASIVA SKUPAJ (D+E)	2.371.390	2.345.722	101,09

1.1 SREDSTVA

A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

	Naziv	leto 2012	leto 2011	index 12/11
	SREDSTVA			
	A. DOLGORO NA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU(00-01+02-03+04-05+06+07+08+09)	895.591	912.265	98,17
00	Neopredmetena sredstva	93.201	100.253	92,97
01	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	73.744	74.854	98,52
02	Nepremi nine	975.549	975.549	100,00
03	Popravek vrednosti nepremi nin	438.501	412.755	106,24
04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.514.767	1.449.151	104,53
05	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.177.234	1.126.616	104,49
06	Dolgoro ne kapitalske naložbe	-	-	-
07	Dolgoro na dana posojila in depoziti	-	-	-
08	Dolgoro ne terjatve iz poslovanja	1.553	1.537	101,04
09	Terjatve za sredstva dana v upravljanje	-	-	-

Zdravstveni dom Grosuplje je v letu 2012 je zmanjšal dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju za 1,83 % oz. za 16.674 €.

- **NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR**

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev so se v letu 2012 zmanjšala za 7.052 €. Sedanja vrednost znaša 19.457 € ter se je zaradi obračunane amortizacije v letu 2011 v višini 10.824,80 € in izločitve v vrednosti 11.934 € zmanjšala v primerjavi z letom 2011 zmanjšala za 5.942 €.

- **NEPREMIČNINE**

Nabavna vrednost nepremičnin se v 2012 ni povečala, zaradi obračunane amortizacije pa je popravek vrednosti večji za 6,24 % glede na leto 2011.

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 4,53 %. Razlog je v novih nabavah, ki so bile realizirane v skupni višini 137.167 €. Največ sredstev za nove nabave pa je bilo namenjenih za nakup medicinske opreme v višini 69.816 € .

Odpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je povečala za 4,49% v primerjavi z preteklim letom in znaša 1.177.234 €.

Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev znaša 337.533 € in je za 4,65% večja od leta 2011.

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 77,71 % odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo v okviru možnosti, stopnja odpisa vseh opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev pa je 65,4%.

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 izven bilančnih kontih skupine 99.

Redni letni popis sredstev in obveznosti do njihovih virov

Inventurna komisija je v času od 1.12.2012 do 31.12.2012 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 78.602 odpisana vrednost 78.602 € in sedanjo vrednostjo 0,00 €. Zaradi prodaje je med izločenimi sredstvi za 53.514,36€ 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 31.12.2012.

- **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

	Naziv	leto 2012	leto 2011	index 12/11
	B. KRATKORO NA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ASOVNE RAZMEJITVE (10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)	1.475.799	1.433.457	102,95
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj vnov ljive vrednostnice	311	277	112,27
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finan nih ustanovah	109.391	47.392	230,82
12	Kratkoro ne terjatve do kupcev	56.521	57.143	98,91
13	Dani predujmi in var– ine	384	13	
14	Kratkoro ne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega na rta	168.320	119.872	140,42
15	Kratkoro ne finan ne nalofbe	1.130.000	1.195.000	94,56
16	Kratkoro ne terjatve iz financiranja	7.326	5.279	138,78
17	Druge kratkoro ne terjatve	3.296	8.231	40,04
18	Nepla ani odhodki	-	-	-
19	Aktivne asovne razmejitve	250	250	100,00

- **DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI**

Denarna sredstva v blagajni (kto 10) se po stanju na dan 31.12.2012 izkazujejo v višini 311 €, 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 109.391 €.

- **KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV**

Kratkoročne terjatve do kupcev (kto 12) na dan 31.12.2012 znašajo 56.521 €. Stanje teh terjatev predstavlja le 1,36 % celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnajo 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 31.12.2012 znašajo 3.808 €. Večinoma so to terjatve z datumom zapadlostjo v mesecu novembru in decembru 2012, za katere pričakujemo plačilo v začetku leta 2013. Zaradi tega popravka terjatev v breme prihodka v letu 2012 nismo opravili. Vse terjatve do kupcev so usklajene z poslovnimi partnerji.

Največji terjatvi sta: terjatev do Triglav, zdravstvena zavarovalnica Ljubljana v višini 7.763 € in terjatev do Adriatic Slovenica v višini 7.257 €.

- **DANI PREDUJMI IN VARŠČINE**

Dani predujmi in varščine (kto 13) na dan 31.12.2012 znašajo 384 € 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 168.320 € in so v primerjavi z letom 2011 kar za 40,42 % večje. Glavni razlog za povečanje je v zadržanju plačila s strani ZZZS, ki v mesecu decembru 2012 ni izvedla druge in tretje akontacije nakazil, temveč jih je prenesla v izplačilo v januar 2013. Med terjatvami na tem kontu je za 1.675 € že zapadlih terjatev iz leta 2012 in so poravnane v mesecu januarju 2013. Največja odprta in še ne zapadla terjatev je terjatev do ZZZS v višini 160.972 €.

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 nepravilne obveznosti kupcev.

- **KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE**

Kratkoročne finančne naložbe (kto 15) predstavljajo vezani depoziti prostih denarnih sredstev v bankah in hranilnicah v višini 1.130.000 € in sicer : v Delavski hranilnici d.d. Ljubljana 510.000 € in v Hranilnici Lon d.d. Kranj 620.000 €. Skupni depoziti v letu 2012 so za 5,44 % manjši od depozitov iz leta 2011.

- **KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA**

Kratkoročne terjatve iz financiranja (kto 16) so terjatve do bank iz naslova obresti za dane depozite v višini 7.326 €.

- **DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE**

Druge kratkoročne terjatve (kto 17) so sestavljene iz terjatev za refundacije bolnih in invalidnih, terjatev za vstopni DDV in terjatev do delavcev , vse v skupni vrednosti 3.296 €. Največja je terjatev za refundacijo bolnih od osebnih dohodkov za mesec december 2012 v višini 2.844 €.

- **AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Aktivne časovne razmejitev (kto 19) so nastale iz naslova v naprej plačanih naročin za Uradni list in strokovnih revij za leto 2013 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

	Naziv	leto 2012	leto 2011	index 12/11
	D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (20+21+22+23+24+25+26+28+29)	337.372	349.018	96,66
20	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varčevanja	-	-	-
21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	171.684	188.047	91,30
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	95.034	97.966	97,01
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	41.645	40.059	103,96
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	29.009	22.946	126,42
25	Kratkoročne obveznosti do financerjev	-	-	-
26	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	-	-	-
28	Neplačani prihodki	-	-	-
29	Pasivne časovne razmejitev	-	-	-

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev so po stanju na dan 31.12.2012 manjše za 3,33 % v primerjavi s stanjem na zadnji dan leta 2011.

- **KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH**

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (kto 21) znašajo na dan 31.12.2012 skupaj 171.684 € in predstavljajo obveznost iz naslova plač in nadomestil plač, prevozov in prehrane za mesec december 2012, ki so poravnane v januarju 2012. Te obveznosti so v primerjavi s predhodnim letom nižje za 9,7 % zaradi ne obračunane uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

- **KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV**

Kratkoročne obveznosti (kto 22) do dobaviteljev znašajo skupaj 95.034 €. Na dan 31.12.2012 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) na dan 31.12.2012 so izkazane v višini 41.645 €. Sem sodijo :

- obveznosti za dajatve v višini 25.880 € (kto 230),
- obveznosti za davek na dodano vrednost v višini 680 € (kto 231) ter
- ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (obveznosti iz naslova pogodbenega dela in za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja) v vrednosti 15.084 € (kto 234).

Vse te izkazane obveznosti so nastale v mesecu decembru 2012 in se poravnane v januarju 2013.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (kto 24) so v primerjavi z minulim letom višje za 26,42% in so izkazane v višini 29.009 € in se nanašajo na:

- obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države in občine (kto 240 in kto 241) v višini 75 €,
- obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov države (kto 242) v višini 9.026 € in
- obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občin (kto 243) v višini 19.906 €.

E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

	Naziv	leto 2012	leto 2011	index 12/11
	E. LASTNI VIRI IN DOLGORO NE OBVEZNOSTI (90+91+92+93+940+9410+9411+9412- 9413+96+97+980+981+985-986)	2.034.018	1.996.704	101,87
90	Splo-ni sklad	-	-	-
91	Rezervni sklad	-	-	-
92	Dolgoro no pasivne asovne razmejitev	41.238	59.142	69,73
93	Dolgoro ne rezervacije	-	-	-
940	Sklad namenskega premoenja v javnih skladih	-	-	-
9410	Sklad premoenja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena dolgoro na sredstva in opredmetena osnovna sredstva	-	-	-
9411	Sklad premoenja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finan ne nalofbe	-	-	-
9412	Preseflek prihodkov nad odhodki	-	-	-
9413	Preseflek odhodkov nad prihodki	-	-	-
96	Dolgoro ne finan ne obveznosti	-	-	-
97	Druge dolgoro ne obveznosti	-	-	-
980	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	1.152.191	1.157.654	99,53
981	Obveznosti za dolgoro ne finan ne nalofbe	-	-	-
985	Preseflek prihodkov nad odhodki	840.589	779.908	107,78
986	Preseflek odhodkov nad prihodki	-	-	-

Lastni viri so v letu 2012 porasli za 1,871% v primerjavi z letom 2011. Med dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo samo stanje na kontih skupine 92 in 98.

- **DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (kto 92) so izkazane v višini skupaj 41.238 €. V to skupino sodijo prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije za osnovna sredstva v višini 884 € 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 40.354 €.

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

Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva (kto 980) na dan 31.12.2012 znašajo 1.152.191 € in so manjša od preteklega leta za 5.463 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2012	1.157.654 €
- zmanjšanja stroškov AM v breme 980.....	5.463 €
+ prejeta sredstva za nabavo novih OS s strani ustanoviteljev	0 €
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev v letu 2012	0 €
Saldo na dan 31.12.2012.....	1.152.191 €

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (kto 980) in drugi viri (kto 922) so 258.152 € višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja neporabljena amortizacija (kto 110 011 in 110012) zmanjšana za saldo prejetih donacij, namenjenih za pokrivanje stroškov amortizacije.

- **PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI**

Presežek prihodkov nad odhodki (kto 985) na dan 31.12.2012 znaša 840.589 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2012	779.908 €
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2012.....	60.681 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup na kto 980	- €
Saldo na dan 31.12.2012.....	840.589 €

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 31.12.2012 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 izven bilančne evidence je evidentiran drobni 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 izven bilančno.

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 prihodki doseženi v letu 2012 so realizirani v višini 4.134.831 € in so bili za 3,31 % nižji od doseženih v preteklem letu, prav tako tudi za 3,59 % nižji od načrtovanih prihodkov. Na znižanje prihodkov v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 pa so vplivali dodatni varčevalni ukrepi, sprejeti z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2012.

Velik vpliv na obseg realiziranih prihodkov imajo določila (proti krizni ukrepi in ukrepi za zagotavljanje finančne vzdržnosti), sprejeta s SD in Aneksom št. 1 za pogodbeno leto 2009, ki so v veljavi že od leta 2009. Omenjena določila, ki neposredno vplivajo na ustvarjene prihodke oziroma jih zmanjšujejo, so znižanje cen zdravstvenih storitev za 2,50%, selektivno zmanjšanje materialnih stroškov v cenah zdravstvenih storitev in zmanjšanje kalkulativnega deleža amortizacije v cenah zdravstvenih storitev za 20,00%. Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2012 je povzročil še dodatno znižanje prihodkov našega zavoda, in sicer z znižanjem cen zdravstvenih storitev za 3,00% od 1.5.2012 dalje, zmanjšanjem vkalkuliranih sredstev za regres, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči od 1.1.2012 dalje.

	leto 2012	leto 2011	index 12/11
I. CELOTNI PRIHODEK	4.134.831	4.276.458	96,69
1. poslovni prihodki	4.087.595	4.243.794	96,32
- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	3.036.191	3.182.532	95,40
- prihodki prostovoljno zavarovanje in dopla ilita do polne cene	560.606	566.868	98,90
- prihodki od samopla nikov, nadstan.storitev, medicine dela..)	375.204	399.525	93,91
- prihodek od specializacij	0	3.224	0,00
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc.od ob ine, ref,pla pripr., mrlj-ki ogledi..)	115.594	91.645	126,13
2. prihodki od financiranja	40.612	30.015	135,31
3. drugi prihodki	3.050	2.075	146,99
4.prevrednotovalni prihodki	3.574	574	622,65

- **POSLOVNI PRIHODKI**

V celotnem prihodku so poslovni prihodki izkazani v višini 4.087.595 €, so nižji od poslovnih prihodkov iz preteklega leta za 3,68%, kot tudi od načrtovanih za 3,93 %. Poslovni prihodki od poslovanja predstavljajo 98,86 % celotnih prihodkov za leto 2012 in jih sestavljajo:

Prihodki ZZZS – obvezno zavarovanje: ti v strukturi poslovnih prihodkov predstavljajo največji delež, to je 73,43% in so nižji od lanskih prihodkov za 4,6 %. Glavni razlog za padec je v znižanju cen zdravstvenih storitev za 2012 za 3 %, ki so bile uveljavljane z Aneksom 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2012 z veljavnostjo od 1.5.2012 dalje. K zmanjšanju prihodkov je prispeval tudi nižji obseg opravljenih storitev v dejavnosti zobozdravstva za odrasle za leto 2012, ki je v letu 2011 zaradi presežanja plana za 13% doprinesel plačilo dodatnih 24.000 točk v zobozdravstvu za odrasle in 9.000 točk v zobozdravstvu za mladino. Tudi v letu 2012 je dosežena 100% realizacija pogodbeno dogovorjenega obsega na vseh področjih dejavnosti.

Prihodki prostovoljnega zavarovanja, ki jih zavod pridobiva od zavarovalnic (Triglav d.d., Vzajemna zdravstvena zavarovalnica d.d., Adriatic-Slovenica) znašajo 546.804 €, kar predstavlja 13,22 % prihodkov v strukturi celotnih prihodkov in so v primerjavi z letom 2011 nižji za 2,65%. Glavni razlog za padec, poleg znižanja cen zdravstvenih storitev, je tudi zmanjšanje obsega opravljenih **zobnih protetičnih storitev** pri odraslih, ki so tako nižji od lanskih za 13 % oz. 19.451 točk .

Prihodki od nadstandardnih storitev, samoplačnikov, medicine dela, prometa in športa in drugih storitev prodanih na trgu (tržna dejavnost) niso presegli obsega prihodkov iz leta 2011, pač pa so nižji 6,09 % in za 6,5 % pod planom. Obseg storitev je v dejavnosti medicine dela, prometa in športa je izkazano na ravni iz leta 2011, zmanjšanje obsega samoplačniških storitev v letu 2012 pa se beleži v dejavnosti zobozdravstva za odrasle, kjer se izkazuje za 23.276 € nižja realizacija. Razlog za izpad je daljša bolniška odsotnost in nato tudi upokožitev zobozdravnika, za katerega vse do 1.1.2013 ni bilo pravega nadomeščanja. Tudi samoplačniške storitve v splošnih ambulantah-cepljenje proti gripi niso dosegle obsega iz preteklega leta. Vse to je prispevalo, da smo v letu 2012 realizirali za 24.321 € manj tovrstnih prihodkov kot v letu 2011.

Prihodki od specializacij v letu 2012 nismo beležili, saj sta obe zdravnici že v letu 2011 zaključili z specializacijo.

Drugi javni prihodki so izkazani v višini 115.594 € in so višji od leta 2011 za 26.,13 %. Razlog za rast: večje število zaposlenih pripravnikov-smer zdravstveni tehnik, kot tudi pripravnika zobozdravnika, vse to je prispevalo za 24.858 € več prihodkov iz naslova refundacij plač pripravnikov, kot v letu 2011. v Okviru drugih javnih prihodkov je v letu 2012 zabeleženo tudi za 12.674 € prejetih sredstev s strani občine Grosuplje za namene tekočega vzdrževanja in sofinanciranje preventivnih dejavnosti . Tudi v letu 2012 je zavod oblikoval prihodke iz naslova donacij za namene izobraževanje delavcev v višini 14.598 €, ki v strukturi predstavljajo 0,35% delež celotnih prihodkov. V letu je 2011 je bil ta delež izkazan v višini 0,47 % oz. 20.116 €, to pa je za 37,8 % več kot v letu 2012.

- **PRIHODKI OD FINANCIRANJA**

Prihodki od financiranja predstavljajo obresti od vezanih depozitov pri bankah in so realizirani v višini 40.612 €, kar je za 35,31% več od preteklega leta. Ti prihodki v strukturi celotnih prihodkov zavzemajo 0,98 % delež. Razlog za povišanje je v okrejitvi obrestnih mer na vezane depozite v letu 2012, vsled česar se izkazuje tudi presežek nad planom za 31,36%.

- **DRUGI PRIHODKI**

Drugi prihodki v višini 3.050 € predstavljajo prejemki iz naslova izplačane zavarovalnine za povzročeno škodo na službenih vozilih. Ti so višji od lanskih prihodkov za 46,99%.

- **PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI:** so izkazani v višini 3.574 € in jih sestavljajo prihodki od prodaje osnovnih sredstev in drugi prevrednotovalni poslovni prihodki.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2012 so znašali 4.074.150 € in so bili za 2,79% nižji od doseženih v letu 2011 in za 3,75% nižji od načrtovanih.

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 predstavljajo 99,98%, drugi odhodki pa le 0,02% glede na celotne odhodke za leto 2012.

	leto 2012	leto 2011	index 12/11
II. ODHODKI SKUPAJ (A + B + C+D)	4.074.150	4.190.908	97,21
A. POSLOVNI ODHODKI (1+2+3+4+5+6)	4.073.377	4.189.536	97,23
1. Odhodki - mat.str.	334.457	351.596	95,13
2. Odhodki - stro-ki storitev	1.091.901	1.154.039	94,62
3. Stro-ki dela	2.512.606	2.551.773	98,47
4. Stro-ki amortizacije	130.490	127.808	102,10
5. Rezervacije	0	0	0,00
6. Drugi stro-ki	3.923	4.320	90,81
B. ODHODKI FINACIRANJA	0	6	0,00
C. DRUGI ODHODKI	773	1.366	56,59
D. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	0	0	

- **STROŠKI MATERIALA**

Stroški materiala so v celotnem zavodu leta 2012 znašali 334.457 € in so bili 4,87 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 5,13 % nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 8,2%.

	leto 2012	leto 2011	index 12/11
1. Odhodki - mat.str.	334.457	351.596	95,13
- zdravstveni material	225.444	237.681	94,85
- stro-ki energije(kurivo,el,gorivo)	53.366	51.174	104,28
- odpis DI -drobno orodje	4.586	4.627	99,11
- pisarni-ki material	18.745	18.819	99,61
- material za i- enje in vzdrflOS	21.734	17.747	122,47
- asopisi in strokovna literatura	5.103	3.504	145,63
- delovna obleka in obutev	2.502	14.814	16,89
- drug material (klju i, voda,meh .za vodo)	2.977	3.230	92,17

Največja postavka v stroških materiala predstavlja zdravstveni material; ta je nižji od lanskega leta za 5,15%.

- **STROŠKI STORITEV**

Stroški storitev so v celotnem zavodu v letu 2012 znašali 1.091.901€ € in so bili 5,38 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 5,42 % nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 26,80%.

	leto 2012	leto 2011	index 12/11
2. Odhodki - stroški storitev	1.091.901	1.154.039	94,62
- zdravstvene storitve	161.002	158.546	101,55
- zdr.storitev zobne tehnike	243.502	277.578	87,72
- zdr.storitev - re-evalet in defl.slufba	256.652	255.308	100,53
- izobraževanje delavcev	77.412	105.557	73,34
- specializacije in -olnine	3.786	5.547	68,25
- zavarovalne premije	14.038	13.337	105,26
- pranje, i- enje	47.763	48.172	99,15
- komunalne storitve	11.555	18.422	62,72
- PTT storitve (telefon,po-tina,el.po-ta,...)	18.168	19.362	93,83
- storitve vzdr.OS in inv.vzdrflevanje	57.351	74.478	77,00
- storitve AOP	28.718	26.814	107,10
- pogodbe o delu,sejnine in avtorske pog.	122.234	86.257	141,71
- stor.-tudentskega servisa	19.017	12.932	147,05
- druge storitve (posveti, odvetni- stor., naro nina RTV, pregled aparatov, varovanje, zalofni-ke stor., druge storitve)	27.738	46.931	59,10
- str.reklame, reprezentance	1.889	3.383	55,84
- str.pla ilnega prometa	1.076	1.415	76,04

Največji delež med stroški storitev zavzemajo stroški storitev za izvajanje zobne tehnike v zobozdravstveni dejavnosti (22,30%) ter stroški nastali v povezavi z delovanjem dežurne službe (23,50% delež); obe dejavnosti izvajamo z zunanjima izvajalcema.

K znižanjem stroškov storitev so v letu 2012 največ prispevali znižani stroški za opravljanje zobne tehnike. Ti stroški so nižji od stroškov preteklega leta za 12,28% in so posledica manjšega obsega zobnih protetičnih storitev opravljenih v letu 2012 zaradi bolniške odsotnosti in upokojitve zobozdravnika.

V prizadevanjih po zniževanju stroškov pa beležimo tudi padec na stroških izobraževanja. Ti stroški so v letu 2012 nižji za 26,66% v primerjavi z preteklim letom, delno tudi na račun nižjih prejetih doniranih sredstev namenjenih za izobraževanje zaposlenih.

V juniju 2012 smo pridobili certifikat ISO 9001:2008 in tako zaključili z nastajanjem stroškov , ki so v letu 2011 nastali zaradi uvajanja projekta kakovosti. Zaradi omenjenega se v letu 2012 izkazujejo za 40,9% nižji stroški drugih storitev.

Pomanjkanje in velika odsotnost redno zaposlenih (predvsem zdravstvenega osebja) v letu 2012 je posledično vplivalo na zvišanje stroškov pogodb o delu (za 41,71%) in stroškov študentskega servisa (za 47,05%).

S pogodbami o delu zaposlujejo predvsem zunanje splošne zdravnike za opravljanje dežurne službe in nadomeščanje zdravnikov v času zadržanosti iz dela in specialiste za izvajanje ultrazvočne diagnostike ter kader za izvajanje službe na informacijah.

Študentsko delo je bilo organizirano predvsem za izvajanje službe na informacijah ob sobotah in pokrivanje izpada zaposlenih zaradi bolniških odsotnosti na fizioterapiji. Za znesek zvišanih stroškov za pogodbe o delu in stroškov študentskega pa je posledično bilo v letu 2012 izkazano znižanje stroškov dela.

Stroški in storitve za izvajanje storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb. – ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce v letu 2012:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2012	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	3.899 EUR	6
Zunanji izvajalci-skupaj	117.215 EUR	15
Nadomeščanje v ginekologiji		1
Nadomeščanje v otroški in šolski amb.		2
Nadomeščanje v splošnih ambulantah in opravljanje dežurne službe		4
delo na informacijah		2
Storitve ultrazvočne diagnostike		1
Vodenje zdravstvenih delavnic in predavanja		3
Storitve sortiranja perila		1
Nadomeščanje v rentgenski dejavnosti		1

• STROŠKI DELA

Stroški dela predstavljajo največji delež v strukturi vseh odhodkov (61,67 %). Ti so v letu 2012 znašali 2.512.606 € in so bili za 1,53 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 2,89 % nižjih od načrtovanih..

Na višino stroškov dela v letu 2012 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, v nadaljevanju ZUJF):
 - odprava tretje in četrte četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah od vključno junijske plače 2012 dalje (155. člen),
 - javni uslužbenci, ki v letu 2012 napredujejo v višji plačni razred, pridobijo pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom s 1. junijem 2013 (prvi odstavek 163. člena),
 - višina regresa za prehrano med delom se s 1. junijem 2012 zniža iz 3,91 EUR na 3,52 EUR za dan prisotnosti na delu, pri čemer se kot dan prisotnosti šteje prisotnost nad štiri ure dnevno (166. člen),
 - povračilo stroškov prevoza na delo in z dela v skladu s 168. členom,
 - regres za letni dopust se za leto 2012 izplača ob upoštevanju uvrstitve javnega uslužbenca v plačni razred v mesecu pred izplačilom regresa (176. člen),
 - izplačilo jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči v skladu s 177. in 178. členom,
 - znižanje osnovnih plač plačnih razredov za 8,00% od vključno junijske plače 2012 dalje (236. člen in Priloga 1),
 - na področju povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov zaposlenih se od 1. junija 2012 dalje upošteva določila aneksov h kolektivnim pogodbam dejavnosti (Uradni list RS, št. 40/12);
- Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih prejemkov v javnem sektorju za leti 2011 in 2012 (Uradni list RS, št. 89/10): javnim uslužbencem ne pripada del plače za redno delovno uspešnost;
- Zakon o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 94/10): višina dela plače javnega uslužbenca za plačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela pri opravljanju rednih delovnih nalog je omejena na največ 20,00% njegove osnovne plače, oziroma na največ 30,00% njegove osnovne plače, če se mu delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela izplačuje tudi iz naslova in sredstev posebnega projekta;
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih;
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih;
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih.

	leto 2012	leto 2011	index 12/11
3. Stroški dela	2.512.606	2.551.773	98,47
- bruto plače in nadomestila	1.868.855	1.898.884	98,42
- obračunane nadure in dodatki za nadure	64.842	64.012	101,30
- regres, solid.pomoči, odpravnine	84.720	79.872	106,07
- davki in prispevki iz BOD	313.331	316.688	98,94
- prevoz, prehrana	144.709	156.783	92,30
- drugi stroški dela (dodatno pokojninsko zavarovanje)	36.149	35.534	101,73

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu je znašalo 81 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2012 povečalo za 1 zaposlenega iz ur oz. za 1,34 %. Kljub povečanju števila zaposlenih, pa so stroški dela 2012 nižji od stroškov leta 2011 iz naslednji razlogov : s 1.julijem 2012 so bila odpravljena plačna nesorazmerja in vzpostavljena nova plačna lestvica, s katero so se znižale osnovne plače plačnih razredov za 8%, upoštevana je bila nova uredba za obračunavanje stroškov prevoza, kar je doprineslo tudi nižje stroške prevozov na delo, delovna uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v letu 2012 ni bila obračunana.

Regres za letni dopust je bil izplačan v višini 692 € na zaposlenega za polni delovni čas. Povečan obseg dela je bil izplačan v višini 41.605 € bruto, kar je za 6,22% 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 bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 4.628 delovnih ur in v višini 38.480 € bruto, v breme ZZS za 2.592 delovnih ur oz. 19.942 € bruto ter v breme ZPIZ-a za 1.044 delovnih ur oz. za 9.179 € bruto. Boleznine v letu 2012 predstavljajo skupaj 4,18% obračunanih delovnih ur, v letu 2011 pa 6,54 % delež.

• AMORTIZACIJA

Stroški amortizacije so za leto 2012 izkazani v višini 130.490 € in so bili za 2,1 % višji od doseženih v letu 2011 ter za 3,35% nižji od načrtovanih. Delež amortizacije v celotnih odhodkih znaša 3,20%. Glavni razlog za odmik realizacije od plana je v tem, da smo v letu 2012 del obračunane amortizacije, zaradi nižje amortizacije vkalkulirane v ceni storitev pokrivali v breme dolgoročno odloženih prihodkov (kto 922).

Amortizacija v letu 2012 je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 153.857,65 € :

- Del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 130.490,13 € (končni saldo kto 462)
- Del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 5.463,72 € (podskupina 980)
- Del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 1.271,49 € (kto 922)
- Del amortizacije v breme dolgoročno odloženih stroškov znaša 16.632,31 € (kto 920)

• DRUGI STROŠKI

	leto 2012	leto 2011	index 12/11
6. Drugi stroški	3.923	4.320	90,81
- sodne takse in članarine	3.357	3.246	103,42
- stavbno zemljišne	566	551	102,72
- prispevek za spodbujanje zaposl.inval.	0	523	0,00

Druge stroške v pretežni meri sestavljajo članarine Združenju zdravstvenih domov v višini 3.335 €, manjši del teh stroškov pa so stroški za stavbno zemljišče ter prispevek za spodbujanje invalidov.

- **ODHODKI FINANCIRANJA** v letu 2012 niso nastali
- **DRUGI ODHODKI** v višini 773 € predstavljajo stroške pogodbene kazni zaradi nepravilnosti, ki so bile izrečene pri rednem finančno-medicinskem nadzoru .
- **PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI**

V letu 2012 prevrednotovalnih poslovnih odhodkov ne beležimo.

2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Zdravstveni dom Grosuplje je poslovno leto 2012 zaključil s pozitivnim poslovnim izidom. Razlika med prihodki in odhodki za leto 2012 se izkazuje v višini 60.681 € presežka prihodkov nad odhodki. Doseženi poslovni izid je za 29,07 % nižji od doseženega v preteklem letu in za 8,89% višji od planiranega.

- **DAVEK OD DOHODKA**

Pridobitni prihodki za leto 2012 se izkazujejo v višini 987.982,27 € in predstavljajo 23,894 % delež vseh prihodkov. Z istim deležem so izračunani tudi pridobitni odhodki, ki so realizirani v višini 973.482,96 €. Z upoštevanjem vseh zakonskih davčnih olajšav se ne izkaže pozitivne osnove za izračun davka, zato se davek od dohodka za leto 2012 ne obračuna.

4.134.831,58	PRIDOBITNI PRIHODKI	NEPRIDOBITNI PRIHODKI	SKUPAJ
I. CELOTNI PRIHODEK	987.982,27	3.146.849,31	4.134.831,58
- DONACIJE+OB INA	0,00	27.273,19	27.273,19
- REFUNDACIJE SPEC IN PRIPRAVNIKOV	0,00	82.020,42	82.020,42
- OBRESTI TRR(cel kto 762001)	0,00	364,22	364,22
- OBRESTI NA DEPOZITE (kto 762009)	39.248,00	1.000,00	40.248,00
- PRIHODKI ZZZS-OBVEZNO ZAVAR.	0,00	3.036.191,48	3.036.191,48
- OSTALI PRIHODKI	948.734,27	0,00	948.734,27
razmerje med pridobitnimi in nepridobitnimi prihodki	23,894	76,106	100,000
II. CELOTNI ODHODKI SKUPAJ	973.482,96	3.100.667,18	4.074.150,14

Glede na to, da se davek od dohodka za leto 2012 ne obračuna, je poslovni izid kot presežek prihodkov nad odhodki izkazan v višini v višini 60.681 €. Doseženi poslovni izid je za 29,07 % manjši od doseženega v preteklem letu in za 8,89 % večji od planiranega.

Poslovni izid v višini 60.681 € v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini 985, ki je izkazan v višini 840.589 €. Ta je večji za 779.908 €, razlika pa izhaja zaradi nerazporejenega poslovnega izida oz. neporabljenega 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 2012	LETO 2011	ind.12/11
Prihodki iz sredstev javnih financ	3.031.115	3.170.284	95,61
Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	607.692	611.656	99,35
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	398.459	413.409	96,38
I. CELOTNI PRIHODKI	4.037.266	4.195.349	96,23
Odhodki za izvajanje javne službe	3.701.794	3.814.326	97,05
Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	390.668	398.299	98,08
II. CELOTNI ODHODKI	4.092.462	4.212.625	97,15
III. POSLOVNI IZID-denarni tok	- 55.196	- 17.276	319,50
IV. POSLOVNI IZID-obračunski tok	60.681	85.550	70,93

V izkazu denarnega toka se izkazuje presežek odhodki nad prihodki v višini 55.196 €, medtem ko se v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku beleži presežek prihodkov nad odhodki v višini 60.681 €. Razlika je 115.877 € in je nastala zaradi zadržanega 2. in 3. dela avansov s strani ZZS, katere je priliv je bil realiziran šele v januarju 2013.

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2012 evidentirali na javno in tržno dejavnost po načelu nastanka oz. kakor so dejansko prihajali prilivi. Tako znaša delež prihodkov ustvarjenem na trgu 9,87 %, delež prihodkov javne službe pa 90,13 % 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 zadoljuje, 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 2011			leto 2012			ind.prihodkov 12/11
	prihodki	odhodki	poslovni izid	prihodki	odhodki	poslovni izid	
javna služba	3.876.933	3.800.399	76.534	3.759.627	3.704.462	55.165	96,97
tržna dejavnost	399.525	390.509	9.016	375.204	369.688	5.516	93,91
skupaj zavod	4.276.458	4.190.908	85.550	4.134.831	4.074.150	60.681	96,69

Tako je bilo v letu v letu 2012 v skupnih prihodkih realizirano za 9,074 % prihodka s prodajo blaga in storitev na trgu, v letu 2011 pa je bil delež izkazan v višini 9,318%. Predvsem zaradi znižanja cen zdravstvenih storitev v letu 2012 so se prihodki iz naslova javne službe znižali za 3,03 %, prav tako so se prihodki tržne dejavnosti zaradi manjšega obsega samoplačniških storitev in nadstandardnih storitev v zobni dejavnosti znižali za 5,09 % v primerjavi z letom 2011.

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	3.759.627	375.204	4.134.831
1. poslovni prihodki	3.712.391	375.204	4.087.595
- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	3.036.191	0	3.036.191
- prihodki prostovoljno zavarovanje in doplačila do polne cene	560.606	0	560.606
- prihodki od samoplačnikov, nadstandardnih storitev, medicine dela...)	0	375.204	375.204
- prihodek od specializacij	0	0	0
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanciranje od občin, referendumov pripravnikov, mrljivosti ogledi...)	115.594	0	115.594
2. prihodki od financiranja	40.612	0	40.612
3. drugi prihodki	3.050	0	3.050
4. prevrednotovalni prihodki	3.574	0	3.574
razmerje med tržno dejavnostjo in javno službo			9,074

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 90,926 % in tržna dejavnost 9,074 %).

	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
II. CELOTNI ODHODKI	3.704.462	369.688	4.074.150
1. Stroški materiala	304.109	30.348	334.457
2. Stroški storitev	992.822	99.079	1.091.901
3. Stroški dela	2.284.612	227.994	2.512.606
- plače in nadomestila plač	1.791.101	178.744	1.969.845
- prispevki za socialno varnost	284.899	28.432	313.331
- drugi stroški dela	208.612	20.818	229.430
4. Amortizacija	118.649	11.841	130.490
5. Rezervacije	0	0	0
6. Drugi stroški	3.567	356	3.923
7. Finančni odhodki	0	0	0
8. Drugi odhodki	703	70	773
9. Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0	0
III. PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVITVIJO	55.165	5.516	60.681
10. Davek od dohodka	0	0	0
IV. PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVITVI	55.165	5.516	60.681

Poslovni izid leta 2012 dosežen pri izvajanju javne službe znaša 55.156 €, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 5.516 €.

V letu 2012 ni bilo obračunane in izplačane delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ker se je zaradi znižanja cen zdravstvenih storitev od 1.5.2012 predvideval slab poslovni izid.

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

za leto 2012

		znesek v €
1.	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	5.516,00
2.	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0,00
3.	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1 + 2)	5.516,00
4.	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (60%x3)	3.309,60
5.	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4 - 2)	3.309,60
	izplačan % dovoljenega obsega sredstev (2 / 4)	0,00

**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 2011 ni sprejel sklepa o porabi presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2011 za namene investicijskih vlaganj v letu 2012, temveč je ta ostal nerazporejen.

**4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO
2012**

Sredstva poslovnega izida – presežek prihodkov nad odhodki za leto 2012 v znesku 60.681,44€ ostaja nerazporejen.

direktor:
Janez Mervič, dr.med.

Priloge:

1. Bilanca stanja na dan 31.12.2012
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 01.01.2012 do 31.12.2012
5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2012 do 31.12.2012
6. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2012 do 31.12.2012
7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2012 do 31.12.2012
8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2012 do 31.12.2012

ZAKLJUČNI DEL

datum sprejetja letnega poročila

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta Zavoda ZD Grosuplje dne 7.3.2013

datum in kraj nastanka poročila

Ljubljana, februar 2013

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.