



OBČINA  
CERKNICA

CESTA 4. MAJA 53  
SI-1380 CERKNICA  
TELEFON 01 7090 610  
TELEFAKS 01 7090 633  
INFO@CERKNICA.SI  
WWW.CERKNICA.SI

**Številka: 410-16/2013**

Datum: 22.4.2013

**SVETNICAM IN SVET/IKOM  
OBČINSKEGA SVETA**

**ZADEVA:** LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR.  
BOŽIDARJA LAVRIČA CERKNICA ZA LETO 2012

**NAMEN:** Obravnava in sprejem sklepa

**ZAKONSKA OSNOVA:** Zakon o javnih financah ((Ur. l. RS, št. 11/11 –UPB, 110/11 – ZDIU12 in 14/2013)

**PREDLAGATELJ:** Župan, Marko Rupar

**POROČEVALEC:** Direktor javnega zavoda, dr. Sašo Kavčič

**PREDLOG SKLEPA:** Občinski svet Občine Cerknica se je seznanil z letnim poročilom javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča Cerknica 2012

**O b r a z l o ž i t e v :**

99. člen ZJF določa, da morajo posredni uporabniki občinskega proračuna predložiti letno poročilo za preteklo leto skupaj z obrazložitvami najpozneje do 28.2. tekočega leta.

Na podlagi aktov o ustanovitvi javnih zavodov, katerih ustanoviteljica oziroma soustanoviteljica je občina Cerknica, ti zavodi enkrat letno poročajo o svojem poslovanju občinskemu svetu občine Cerknica.

V prilogi posredujemo letno in finančno poročilo ZD dr. Božidarja Lavriča Cerknica za leto 2012.

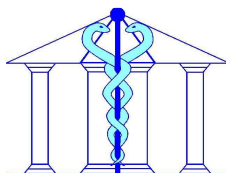
Pripravila:  
Bogdana BIZJAK,

**ŽUPAN**  
Marko Rupar

Priloga:

- Letno poročilo poslovno in finančno
- bilance

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



☎ : 01/70 50 100  
fax: 01/70 50 118  
[info@zd-cerknica.si](mailto:info@zd-cerknica.si)

---

# **POSLOVNO POROČILO POSREDNEGA UPORABNIKA PRORAČUNA**

**ZDRAVSTVENI DOM  
Dr. Božidarja Lavriča  
CERKNICA**

**Poslovno leto 2012**

## KAZALO

I.	ZAKONSKE IN DRUGE PODLAGE .....	3
II.	URESNIČEVANJE DOLGOROČNIH CILJEV.....	3
III.	URESNIČEVANJE KRATKOROČNIH CILJEV.....	4
IV.	RACIONALO OBVLAD. STROŠKOV S SKLADU S PROGRAMI DELA... ..	4
1.	OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE PRIHODKOV.....	5
	ODHODKI.....	10
2.	OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE ODHODKOV.....	13
3.	OBRAZLOŽITEV NABAVE OS IN INVESTICIJ.....	14
4.	OBRAZLOŽITEV NABAVE DI.....	17
5.	OBRAZLOŽITEV PORABE MEDIC. MATERIALA.....	19
6.	OBRAZLOŽITEV LABORATORIJSKIH STROŠKOV.....	19
7.	OBRAZLOŽITEV NABAVE ZAŠČITNIH SREDSTEV.....	19
8.	OBRAZLOŽITEV STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA.....	20
9.	RACIONALNA KADROVSKA POLITIKA.....	20
10.	EKONOMIČNO IN SMISELNO UPRAVLJANJE Z INFOR. VIRI.....	23
11.	POROČILO IN ANALIZA O MEDSEBOJ. ODNOSIH IN ZAD. ZAPOSŁ.....	23
12.	POROČILO IN ANALIZA O ODNOSU UPORABNIKOV DO ZAVODA.....	25
13.	POROČILO O NOTRANJEM REVIDIRANJU.....	27
14.	KAZALNIKI GOSPODARNOSTI ZA JZ.....	29
15.	OCENA POSLOVANJA .....	31
	RAČUNOVODSKO POROČILO ZA 2012 .....	33

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

I. Javni zavod Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča Cerknica (v nadaljevanju ZD Cerknica) je v poslovnem letu 2012 posloval v skladu s Poslovnimi načrti in cilji posrednega porabnika ZD Cerknica za leto 2012 po zakonskih in drugih podlagah, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega porabnika.

- Zakona o zavodih
- Zakona o zdravstveni dejavnosti
- Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju
  
- Zakona o računovodstvu
- Zakona o javnih financah
- Zakona o javnih naročilih
  
- Odloka o ustanovitvi javnega zavoda dr. Božidarja Lavriča
- Registracije na Okrožnem sodišču
- Statuta javnega zavoda
- Vizije razvoja Zdravstvenega doma
- Strategije razvoja Zdravstvenega doma
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev sklenjene z Zavodom za zdravstveno zavarovanje
- Finančnega plana Zdravstvenega doma za leto 2012
- Plana nabave osnovnih sredstev
- Plan nabave drobnega inventarja
- Plan spremljanja realizacije
- Plan porabe medicinskega materiala
- Plan porabe laboratorijskih storitev
- Plan izobraževanja

## **II. URESNIČEVANJE DOLGOROČNIH CILJEV**

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

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

V sodelovanju z občinami Cerknica, Loška dolina in Bloke smo v letu 2012 zagotovili enovitost Zdravstvenega doma in obdržali vse službe in delovna mesta v enakem obsegu kot v predhodnem letu ter nadaljevali proces zagotavljanja stabilnosti mreže javne zdravstvene dejavnosti. V letu 2012 smo upoštevali ZUJF in nismo zaposlovali razen na tisti delovnih mestih, kjer so se delavci upokojili.

Glede racionalnega pristopa h kadrovski politiki v zavodu redno obveščamo Zdravniško zbornico Slovenije, Ministrstvo za zdravje, Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije in v posameznih elementih tudi ZZZS ter vsa druga ključna mesta, o potrebah po zdravnikih in specialistih za zagotavljanje kontinuiranega dela za daljše obdobje. Sodelujemo in obveščamo tudi Občine ustanoviteljice o potrebah in občasnem pomanjkanju zdravniškega kadra. V letu 2012 smo z istim številom zdravnikov kot predhodno leto opravili predpisani dogovorjeni program. V letu 2012 je naša specializantka večino svojega kroženja opravila v našem ZD na delovnem mestu družinskega zdravnika kar nam je olajšalo kadrovsko stisko. V drugi polovici decembra je pričela z rednim delom za polni delovni čas kot specialistka družinske medicine. Še vedno je pereč problem pulmologija z vidika doseganja programa. V letu 2012 smo na pulmologiji uvedli še dodatne storitve, ki naj bi točkovno doprinesli k doseganju programa vsaj v letu 2013, seveda ob predpostavki, da bo internistka –

pulmologinja ostala na delovnem mestu. Pomanjkanje zdravnika je še v pediatriji, kjer kljub nenehnemu trudu ne uspemo pridobiti pediatra. V letu 2012 smo izpeljali postopke za pridobitev zdravnika, ki bi ga poslali na specializacijo iz pediatrije. To je sicer dolgotrajen proces, ki bi nam kader v pediatriji rešil šele čez 6 – 7 let.

Delovno razmerje za nedoločen čas smo iz določenega časa spremenili med sestri.

V začetku leta 2012 je dal odpoved delovnega razmerja zobozdravnik za odrasle. Ker smo hitro uspeli dobiti novega zobozdravnika, katerega smo v začetni fazi zaposlili za določen čas, koncem leta pa spremenili delovno razmerje v nedoločen čas nismo imeli težav z doseganjem programa, niti niso pacienti občutili pomanjkanja zobozdravstvenih storitev.

V okviru zavoda zelo uspešno nadaljuje s svojim delom na področju promocije zdravja RZZ, ki v sodelovanju z ostalimi institucijami ( vrtci, šole, policija, CSD, gospodarska podjetja), na področju vseh treh občin doprinese k izboljšanju zdravja vseh skupin prebivalstva. V letu 2012 smo nadaljevali z aktivno zdravstveno vzgojno in pomembno zobozdravstveno vzgojo v vseh Osnovnih šolah po naših treh Občinah, ter delovnih organizacijah saj smo skupno dogovorili, da je potrebno negovati programe, ki doprinesejo k izboljšanju zdravja ter boljšega in varnejšega počutja na delovnem mestu.

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

V letu 2012 smo nadaljevali s sprotim in ažurnim mesečnim spremljanjem finančnih parametrov, izobraževanjem tudi na tem področju ter obdobjim poglobljenim analiziranjem le teh zagotavljamo kljub izrazitemu znižanju prilivov še vedno učinkovito in transparentno poslovanje.

### **III. URESNIČEVANJE KRATKOROČNIH CILJEV**

Uresničevanje kratkoročnih ciljev javnega zavoda ZD Cerknica smo redno in ažurno spremljali in analizirali vsak mesec glede na plane zastavljene v poslovnem načrtu zavoda za leto 2012.

Postopno smo sicer prilagajali sredstva porabe nakazilom sredstev s strani ZZZS in drugim prilivom. Striktno smo upoštevali pravila nabav preko javnih naročil, kjer smo pridobili zmanjšane cene glede na širino javnega naročila. Porabo smo omejili na izključno potreben material in opravljali nabavo in investicije izključno prikazane v planu sprejetem za leto 2012. Vsak mesec smo redno spremljali, spremembe nakazil sredstev glede na dogovorjeni plan in tako smo zaključili leto s presežkom prihodkov nad odhodki.

### **IV. RACIONALNO OBVLADOV. STROŠKOV V SKLADU S PROGRAMI DELA**

Programi dela za leto 2012 vsebujejo finančni plan prihodkov in odhodkov ZD Cerknica po virih financiranja in plan spremljanja realizacije storitev po posameznih dejavnostih ter ostale plane za racionalno obvladovanje materialnih stroškov.

## 1. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE PRIHODKOV

### 1. 1. VIR FINANCIRANJA: OBVEZNO ZDRAVSTV. ZAVAROVANJE

Tabela 1

#### VIR FINANCIRANJA OBVEZNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

VRSTA PRIHODKA	Plan 2012	Realiz. 2012	Index
<b>prihodki iz OZZ - skupaj</b>	<b>2.476.598,74</b>	<b>2.358.735,48</b>	<b>0,95</b>
spec. dejavnost	120.785,00	87.115,13	0,72
zobozdravstvena dejavnost	324.659,40	308.634,72	0,95
osnovna zdr. dejavnost	1.967.674,00	1.916.767,77	0,97
reševalna dejavnost	9.500,00	9.240,00	0,97
reševal. dejavnost-dializni prevozi	13.157,65	11.677,84	0,89
sofinanciranje specializacije	40.822,69	25.300,02	0,62

### 1. 2. VIR FINANCIRANJA: DODATNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

Tabela 2

#### VIR FINANCIRANJA DODATNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

VRSTA PRIHODKA	Plan 2012	Realiz. 2012	Index
<b>prihodki iz DZZ-dopol.zdrav.zavarov+dopl pacientov</b>	<b>554.738,70</b>	<b>495.417,91</b>	<b>0,89</b>
specialistična dejavnost	9.658,00	9.937,71	1,03
zobozdravstvena dejavnost	207.046,00	167.534,04	0,81
osnovna zdravstvena dejavnost	147.804,60	133.273,23	0,90
reševalna dejavnost	79.834,00	80.800,61	1,01
reševalna dejavnost-dializni prevozi	110.396,10	103.872,32	0,94

Tabela 1,2 - prikazuje realizacijo programa in financiranje s strani obveznega zdravstvenega zavarovanja in dodatnega zdravstvenega zavarovanja z doplačili zdravstvenega zavarovanja in doplačilom pacientov. Iz teh dveh, sicer najpomembnejših virov financiranja, beležimo doseženo realizacijo z indeksom 0,95 pri obveznem zdravstvenem zavarovanju in 0,89 pri dodatnem zdravstvenem zavarovanju z doplačili pacientov.

V letu 2012 beležimo s strani obveznega zavarovanja realizacijo 95%. V specialistični dejavnosti le 72% in osnovni zdravstveni dejavnosti 97%. V posameznih dejavnostih kot so reševalni prevozi in dializni prevozi pa je plačilo s strani obveznega zavarovanja skoraj v okviru dejanske realizacije po zahtevah, ki jih predpiše ZZZS.

## Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

Financiranje s strani dodatnega zavarovanja in doplačil k temu zavarovanju ter doplačil pacientov je realizirano z indeksom 0,89 kar je za 8% manj kot v letu 2011. V primerjavi z tremi leti nazaj je trend upadanja realizacije plačil evidenten. Razen pri specialistični dejavnosti in reševalnih prevozih kjer beležimo procent nad planirano realizacijo, je pri zobozdravstveni in osnovni dejavnosti realizacija kar 10-20% pod planirano vrednostjo.

Skozi vsa leta do sedaj in tudi v letu 2012 beležimo nedoseganje programa v pulmologiji. Kljub stalni zaposlitvi pulmologinje internistke in uvedbi še dodatnih storitev ne uspemo dosežati predpisanega programa, ki ga posledično ZZZS tudi ne plača. Realizacija iz obiskov v pulmološki ambulanti je dosežena iz realizacije programa pa le 40-50%. Stanje pa se je normalizirano v antikoagulantni ambulanti ob zaposlitvi zdravnika v tej ambulanti in diabetološki ambulanti, ki ravno tako dosega zadovoljiv program. Predvidevanja, ki smo jih postavili v začetku leta 2012 so se uresničila.

### 1. 3. VIR FINANCIRANJA: MEDICINA DELA

Tabela 3

#### VIR FINANCIRANJA MEDICINA DELA

VRSTA PRIHODKA	Plan 2012	Realiz. 2012	Index
<b>prihodki MDPŠ-skupaj</b>	<b>119.504,86</b>	<b>117.726,45</b>	<b>0,99</b>
sistematski pregledi	64.835,22	75.893,56	1,17
pogodba Kovinoplastika	36.108,75	21.942,40	0,61
pregledi voznikov	16.776,75	18.000,24	1,07
ocena tveganja delovnega mesta	1.784,15	1.890,25	1,06

Tabela 3 - Prikazuje realizacijo programa medicine dela za leto 2012. Skupno je program dosežen z indeksom 0,99. V letu 2012 smo plan storitev v MDPŠ postavili nižje glede na nerealiziran program v letu 2011. Glede na predhodno leto je letošnji program izpolnjen skoraj v celoti, kar nam prinaša finančna sredstva v višini planiranega.

V letu 2012 je bilo opravljenih več pregledov za voznike, opravljenih je bilo tudi več sistematskih pregledov kot je bil plan kar prinese v celokupni masi k povečanju celokupnih sredstev. Program pregledov po pogodbi za Kovinoplastiko pa je že tretje leto zapored v znatnem upadanju. Tudi v letu 2012 je 40% pod programom, ki smo ga planirali za leto 2012.

Zavedamo se da je medicina dela tržna dejavnost, odvisna od naročil podjetij, ter posameznikov, ki potrebujejo usluge MDPŠ, zato je vsako natančno planiranje dokaj negotovo.

1. 4. VIR FINANCIRANJA: POGODBA MNZ

Tabela 4

VIR FINANCIRANJA POGODBA MNZ

VRSTA PRIHODKA	Plan 2012	Realiz. 2012	Index
<b>MNZ-odvzemi po nalogu</b>	<b>265,90</b>	<b>345,67</b>	<b>1,30</b>

Tabela 4 - Prikazuje realizacijo s strani Ministrstva za notranje zadeve. Program je realiziran z indeksom 1,30.

V letu 2012 je bilo sredstev s strani MNZ za 30% več kot je bilo planirano vendar, ker so sredstva zelo majhna, ta vrednost nima nobenega vpliva na poslovanje Zavoda. Ker so to sprotne naročene preiskave s strani Policije je planiranje manj možno in tako tudi manj točno.

1. 5. VIR FINANCIRANJA: SREDSTVA USTANOVITELJEV

Tabela 5

VIR FINANCIRANJA SREDSTVA USTANOVITELJEV V LETU 2011

VRSTA PRIHODKA	Plan 2012	Realiz. 2012	Index
<b>PRORAČUNI občin</b>	<b>142.383,20</b>	<b>122.462,13</b>	<b>0,86</b>
proračun Cerknica-reševalna dej.	44.356,65	44.357,00	1,00
proračun Cerknica-preventivni programi	10.193,62	10.194,00	1,00
proračun Cerknica-nmp	8.537,99	8.538,00	1,00
proračun Cerknica-sred. za najemnino	420,00	420,00	1,00
proračun Cerknica-prek. programa SA	4.114,00	0,00	0,00
proračun Loška Dolina-reševalna dej.	17.060,25	17.000,00	1,00
proračun Loška Dolina-preventivni programi	3.920,63	3.780,00	0,96
proračun Loška Dolina-nmp	3.283,85	3.300,00	1,00
proračun Loška Dolina-prekor. programa SA	1.882,30	0,00	0,00
proračun Bloke-reševalna dejavnost	6.824,10	6.824,00	1,00
proračun Bloke-preventivni programi	1.568,25	1.568,00	1,00
proračun Bloke-nmp	1.313,54	1.313,00	1,00
proračun Bloke-prekor.programa SA	880,82	880,00	1,00
mrliško pregledna služba	4.027,20	5.145,60	1,28
sofin. special.-ortodont (vse tri ustanoviteljice)	34.000,00	19.142,53	0,56

Tabela 5 – prikazuje realizacijo programa občin ustanoviteljic za leto 2011. Plan je realiziran 86 %.

## Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

Ob podatkih, ki jih navajamo je treba poudariti, da so vse tri Občine realizirale dogovorjeno sofinanciranje po posameznih programih v celoti, torej 100 %.

Razkorak prihaja pri sofinanciranju specializacije iz ortodontije, kjer so bila sredstva planirana za celoletno specializacijo dejansko pa se je začela specializacija šele v maju 2012. Vsa sredstva za dejanske mesece specializacije so vse tri Občine nakazale ZD Cerknica.

Občini Cerknica in Loška dolina nista odobrili zaprosenih sredstev v letu 2012 za prekoračitev programov v SA.

### 1. 6. VIR FINANCIRANJA: DOPLAČILA IN TRŽNA DEJAVNOST

Tabela 6

#### VIR FINANCIRANJA DOPLAČILA IN TRŽNA DEJAVNOST

VRSTA PRIHODKA	Plan 2012	Realiz. 2012	Index
<b>tržna dej. z doplačilom skupaj</b>	<b>131.618,23</b>	<b>162.845,20</b>	1,24
provizije	3.468,91	3.680,92	1,06
obratovalni str., pranje, čiščenje	7.265,00	7.045,00	0,97
prih. cepljenja, zdr. tar., krioter.	66.863,32	73.521,31	1,10
prih. zobozdr. samopl.,dopl. do polne cene	54.021,00	78.597,97	1,45

Tabela 6 – prikazuje vir financiranja iz naslova doplačil in tržne dejavnosti. Program iz naslova tržne dejavnosti je realiziran z indeksom 1,24.

V letu 2012 smo glede na predhodno leto pridobili več sredstev iz naslova tržne dejavnosti in presegli planirano vrednost za 24% in tako ustvarili za 30.000 Eurov več kar ima vpliv končni rezultat poslovanja Zavoda. Povečanje sredstev gre predvsem na račun večje realizacije prihodkov iz doplačil in samoplačništva v zobozdravstveni službi. Višja je realizacija prihodkov iz cepljenja, saj je bilo v letu 2012 več storitev cepljenja in storitev po naročilu ter nekatere samoplačniške storitve pacientov (laboratorij, krioterapija, UZ), ki so v letu 2012 realizirane z indeksom 1,10.

### 1. 7. VIR FINANCIRANJA: OSTALI PRIHODKI

Tabela 7

#### VIR FINANCIRANJA OSTALI PRIHODKI

VRSTA PRIHODKA	Plan 2012	Realiz. 2012	Index
<b>skupaj ostali prihodki</b>	<b>104.770,02</b>	<b>102.866,54</b>	0,98
depozitne obresti	9.990,00	8.375,48	0,84
obresti na vpogled	85,00	93,60	1,10
zamudne obresti	889,72	51,04	0,06
izredni prihodki	150,00	140,42	0,94
prevrednotovalni prihodki, odšk. zav.	6.960,66	13.089,54	1,88
najemnine	23.232,00	23.619,52	1,02
prih. sred.zad. prisp.zap.inv.	54.046,64	50.267,50	0,93
ostalo*	9.416,00	7.229,44	0,77
*, samopl ostalo, nam. donacije, konvencije			

Tabela 7 – prikazuje ostale prihodke zavoda, ki so realizirani z indeksom 0,98.

V letu 2012 je bilo v ostalih postavkah prilivov toliko kot smo jih planirali. Vendar pa sredstva na teh postavkah zaradi različnosti posameznih dejavnikov težko natančno opredelimo. Za 88% sredstev več smo dobili iz zavarovalniških odškodnin. Pri vseh ostalih se realizacija ujema s planom.

## 1. 8. SINTEZA VSEH PRIHODKOV ZA LETO 2012

Tabela 8

### SINTEZA VSEH PRIHODKOV 2012

PROGRAM	Plan 2012	Realiz. 2012	Index
obvezno zdravstveno zavarovanje	2.476.598,74	2.358.735,48	0,95
dodatno zdravstveno zavarovanje	554.738,70	495.417,91	0,89
pogodba MNZ	265,90	345,67	1,30
medicina dela	119.504,86	117.726,45	0,99
sredstva ustanoviteljev-dotacije	142.383,20	122.462,13	0,86
doplačila in tržna dejavnost	131.618,23	162.845,20	1,24
ostali prihodki	104.770,02	102.866,54	0,98
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.529.879,65</b>	<b>3.360.399,38</b>	<b>0,95</b>

Tabela 8 – prikazuje sintezo vseh prihodkov iz katere je razvidno, da smo imeli v letu 2012 za 5% manj prihodkov kot smo jih planirali v začetku leta.

## ODHODKI

Tabela 9

## PLAN - REALIZACIJA MATERIALNI STROŠKI IN STORITVE 2012

VRSTA ODHODKOV	PLAN 2012	Realiz.2012	Index
<b>STROŠKI MATERIALA</b>	<b>438.179,04</b>	<b>403.483,58</b>	<b>0,92</b>
medic.material+zdravila	259.293,00	243.009,31	0,94
kovine (zobozdravstvo)	18.041,14	16.207,14	0,90
tekst.mat-zascitna sredstva	7.700,00	4.551,81	0,59
drug porabljen material	4.560,00	3.053,01	0,67
porabljeno tehnološko gorivo	822,40	886,79	1,08
porabljen pisarniški material	15.150,00	14.240,77	0,94
pralna in čistilna sredstva in sredstva za osebno higieno	15.465,00	14.599,32	0,94
porabljena voda	5.355,00	4.291,86	0,80
material za popravila in vzdrževanje	4.895,00	3.734,83	0,76
odpisi drobni inv. manjše vrednosti	5.000,00	4.119,62	0,82
odpisi avtomobilske gume	4.736,00	1.641,74	0,35
porabljena nabavljena elektr. na energija	27.985,00	25.102,81	0,90
porabljeno pogonsko gorivo za transportna sredstva	36.451,00	33.406,16	0,92
kurivo porabljeno za ogrevanje	29.450,00	31.601,74	1,07
stroški za strokov. literaturo in knjižnico	60,50	37,40	0,62
časopisi, uradni listi in priročniki	3.215,00	2.999,27	0,93

## STROŠKI STORITEV

VRSTA ODHODKOV	PLAN 2012	Realiz.2012	Index
<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>552.478,71</b>	<b>484.214,15</b>	<b>0,88</b>
poštne storitve	5.470,00	5.419,50	0,99
telefonske storitve	1.551,00	2.224,62	1,43
telefonske storitve-mobilana telefonija	4.884,00	3.975,51	0,81
telefonske storitve-telekom	8.960,00	7.256,84	0,81
storitve za prevoz bolnikov (dializni)	78.133,00	79.258,88	1,01
stor. za sprot. vzdr. razno	10.985,00	8.875,54	0,81
stor. za spr. vzdr. zobne opreme	6.595,00	8.590,86	1,30
stor. za spr. vzdr. opreme splošnih in specialističnih amb.	9.890,00	4.529,97	0,46
stor. za spr. vzdr. opreme tehničnih služb	1.450,00	531,95	0,37
stor. za sprot. vzdr. avtomobilov	19.560,00	11.628,00	0,59
stor. za sprot. vzdr. računalnikov	1.345,00	0,00	0,00
stor. za sprot. vzdr. dvigal	2.894,00	2.080,21	0,72
stor. za sprot. vzdr. požarnega sistema	310,00	342,98	1,11
stor. za sprot. vzdr. kotlovnice	1.564,00	402,78	0,26
stor. za sprot. vzdr. laboratorijske opreme	12.340,00	4.590,93	0,37
stor. za sprot. vzdr. računalniški programov	20.795,00	21.070,63	1,01
stor. za sprot. vzdr. okolice stavbe	3.250,00	593,80	0,18
stor. za sprot. vzdrževanje - beljenje notr. Prostorov	5.000,00	10.270,68	2,05
premije za zavarovanje materialnih naložb (zgradbe, oprema)	12.155,00	11.746,98	0,97
premije za zavarovanje materialnih naložb (avtomobili)	16.989,00	14.007,85	0,82

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

premije za zavarovanje splošne in zdravniške odgovornosti	<b>4.142,00</b>	4.833,36	1,17
premije za kolektivno nezgodno zavarovanje delavcev	<b>2.859,79</b>	2.191,80	0,77
stroški reklame in propagande	<b>715,00</b>	770,31	1,08
stroški za reprezentanco	<b>210,00</b>	192,38	0,92
stroški plačilnega prometa	<b>1.690,00</b>	1.440,85	0,85
takse za registracijo vozil	<b>1.110,00</b>	1.088,03	0,98
stroški nakupa vinjet in urbane	<b>300,00</b>	475,00	1,58
služ. pot - dnevnice	<b>0,00</b>	58,78	0,00
služ. pot - prevoz z lastnimi prev.sred.	<b>6.760,00</b>	5.611,71	0,83
služ. pot - prevoz z lastnimi prev.sred. -nad uredbo	<b>435,00</b>	504,68	1,16
strokovno izobraževanje-šolnine	<b>2.000,00</b>	1.104,01	0,55
strokovno izobraževanje - specializacije	<b>6.044,00</b>	2.653,00	0,44
strokovno izobraževanje - kotizacije	<b>14.700,00</b>	8.522,88	0,58
strokovno izobraževanje - varstvo pri delu	<b>2.500,00</b>	1.187,04	0,47
strokovno izobraževanje - dnevnice	<b>1.906,47</b>	1.415,45	0,74
strokovno izobraževanje - prehrana	<b>0,00</b>	154,84	0,00
strokovno izobraževanje-prevozi z lastnimi prev. sred.	<b>3.513,45</b>	2.355,46	0,67
atokovno izobraževanje-prevoz z lastnimi prev.sred.-NAD UREDBO	<b>178,10</b>	278,73	1,57
strokovno izobraževanje - prevoz z janimi sredstvi	<b>895,38</b>	223,60	0,25
strok.izobraževanje-prevoz z javnimi prev.sred.-NAD UREDBO	<b>1.417,28</b>	1.522,76	1,07
strokovno izob.-nočnine	<b>3.736,96</b>	2.770,66	0,74
bruto izplačila po podjemnih pogodbah	<b>38.065,00</b>	36.105,04	0,95
prisp.za inv.in pok.zavarovanje	<b>2.283,90</b>	2.268,70	0,99
prisp.za zdravst.zavarovanje	<b>430,00</b>	407,86	0,95
posebni davek na določene prejemke	<b>9.516,25</b>	9.026,35	0,95
bruto izplačila sejin	<b>270,95</b>	162,57	0,60
laboratorijske storitve-TZ	<b>73.895,00</b>	61.452,39	0,83
ostale zdravstvene storitve	<b>105.698,00</b>	99.030,87	0,94
stroški zdravniški pregledov zaposlenih	<b>4.376,42</b>	2.099,65	0,48
druge storitve-razno	<b>10.496,00</b>	11.958,65	1,14
druge storitve-gosp.odpadki iz zdravstva	<b>3.366,40</b>	3.514,41	1,04
druge stortive-gospod.komunalni odpadki	<b>4.250,00</b>	5.604,67	1,32
druge storitve-čiščenje	<b>6.656,00</b>	1.253,20	0,19
druge storitve-rep. kontrola	<b>1.255,00</b>	1.264,77	1,01
druge storitve-varstvo pri delu	<b>4.961,00</b>	5.661,18	1,14
druge storitve -dozimetri	<b>1.245,36</b>	1.170,00	0,94
druge storitve-notranje revidiranje	<b>6.480,00</b>	6.480,00	1,00

**AMORTIZACIJA**

VRSTA ODHODKOV	PLAN 2012	Realiz.2012	Index
AMORTIZACIJA	<b>152.826,00</b>	<b>137.515,74</b>	0,90

**STROŠKI DELA**

VRSTA ODHODKOV	PLAN 2012	Realiz.2012	Index
<b>STROŠKI DELA</b>	<b>2.378.579,70</b>	2.321.583,60	0,98
obračunane bruto plače	<b>1.851.722,36</b>	1.812.461,87	0,98
obračunani regres,jubilejne na odpravnine,solidarnostne pomoč	<b>63.563,60</b>	61.635,55	0,97
dajatve delodajalca	<b>298.127,30</b>	297.544,33	1,00
str.prevoza na delo in z njega	<b>66.813,85</b>	55.510,42	0,83
str.prev.na delo nad uredbo	<b>2.312,76</b>	3.504,54	1,52
stroški malice	<b>65.677,00</b>	59.933,68	0,91
stroški dodat.pok.zavarovanja	<b>30.362,83</b>	30.993,21	1,02

**DRUGI STROŠKI**

VRSTA ODHODKA	PLAN 2012	Realiz.2012	Index
<b>DRUGI STROŠKI</b>	<b>7.816,20</b>	7.747,42	0,99
nadomestila za uporabo stavbn. Zemljišča, članarine, ..	<b>5.281,10</b>	4.915,24	0,93
drugi odhodki-takse, odškodnine, pogodbene kazni	1.035,10	117,57	0,11
prevrednotovalni poslovni odhodki	1.500,00	2.714,61	1,81

Tabela 10

**SINTEZA ODHODKOV IN STROŠKOV ZA LETO 2012**

<b>SINTEZA - PLAN - REALIZACIJA ODHOD. IN STROŠKOV 2012</b>			
NAZIV POSTAVKE	PLAN 2012	Realiz.2012	Index
plače-redno delo z nadom.	1.597.293,37	1.568.496,42	0,98
dežurstvo	193.564,04	190.138,87	0,98
delo preko polnega del. Časa	60.864,95	53.826,58	0,88
<b>SKUPAJ PLAČA</b>	<b>1.851.722,36</b>	<b>1.812.461,87</b>	0,98
prevoz na delo	69.126,61	59.014,96	0,85
prehrana delavcev	65.677,00	59.933,68	0,91
SSP	63.563,60	61.635,55	0,97
dodatno pok. zav JS	30.362,83	30.993,21	1,02
zakonske obveznosti	298.127,30	297.544,33	1,00
<b>SKUPAJ PLAČA S STROŠKI DELA</b>	<b>2.378.579,70</b>	<b>2.321.583,60</b>	0,98
<b>MATERIALNI STROŠKI</b>	<b>438.179,04</b>	403.483,58	0,92
<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>552.478,71</b>	484.214,15	0,88
<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>152.826,00</b>	137.515,74	0,90
<b>DRUGI STROŠKI</b>	<b>7.816,20</b>	7.747,42	0,99
<b>SKUPAJ CELOTNI ODHODKI</b>	<b>3.529.879,65</b>	3.354.544,49	0,95

## 2. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE ODHODKOV

### 2. 1. PLAČA – REDNO DELO

Tabela 11

	plačilna lista- plan 2012	realizacija 2012	index
PLAČA	1.475.527,00	1.453.053,18	0,98
položajni dodatek	9.006,66	9.289,76	1,03
dodatek za izmensko delo	16.526,12	15.089,78	0,91
dodatek za mentorstvo	1.050,00	358,21	0,34
dodatek za delo ponoči	3.242,60	3.412,58	1,05
minulo delo	91.940,99	87.292,91	0,95
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.597.293,37</b>	<b>1.568.496,42</b>	<b>0,98</b>

Tabela 11. prikazuje odhodke iz naslova plače in sicer redno delo. Stroški iz tega naslova so realizirani z indeksom 0,98.

V letu 2012 je bila realizacija 0,98. V postavki plača z nadomestilom v breme delodajalca smo dosegli nekoliko nižjo realizacijo kot smo jo planirali, enako v drugih postavkah. Ker je v vseh postavkah porabljeno ravno toliko kot je bilo planirano je končna realizacija uravnotežena. Za plače smo v celoti tako porabili za dva odstotka manj sredstev.

### 2. 2. DEŽURSTVO

Tabela 12

PROFIL	plan ure 2012	real.ure 2012	plan 2012	realizacija 2012	index
zdravnik	4674	4582,5	118.205,46	115.514,24	0,98
Med .sestra	4824	4778,5	49.204,80	48.259,78	0,98
reševalec	2785	2808	26.153,78	26.364,85	1,01
<b>SKUPAJ</b>			<b>193.564,04</b>	<b>190.138,87</b>	<b>0,98</b>

Tabela 12 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova dežurne službe z indeksom 0,98.

V letu 2012 smo glede na predhodno leto ohranili višino sredstva za dežurstva, realizacija je bila 98%. Uravnoteženost v plačilu dežurstev tako konstantno nadaljujemo skozi več let.

**2.3. DELO PREKO POLNEGA DELOVNEGA ČASA**

Tabela 13

NAZIV	plan ure 2012	real ure 2012	plan 2012	realizacija 2012	index
ZDRAVNIKI	968	346,50	28.372,08	10.502,19	0,37
ZOBOZDRAVNIKI	280	635	4.921,70	11.126,74	2,26
PATRONAŽA	280	292,5	5.758,64	6.262,12	1,09
ZOB. TEH.	750	825	7.852,71	8.712,09	1,11
ZOB. ASIST.	350	522	3.419,50	5.104,72	1,49
REŠEVALCI	720	748	6.426,91	7.167,66	1,12
OSTALI	435	424,50	4.071,11	3.875,49	0,95
MED.SESTRA	4	75	42,30	1.075,57	25,43
<b>SKUPAJ</b>			<b>60.864,95</b>	<b>53.826,58</b>	<b>0,88</b>

Tabela 13 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova dela preko polnega delovnega časa z indeksom 0,88.

V letu 2012 beležimo za 12% nižjo realizacijo od planirane v skupni vrednosti ur dela preko polnega delovnega časa. Manj nadur je bilo realiziranih pri zdravnikih, bistveno več pri zobozdravnikih zobnih tehnikih in medicinskih sestrah, kar je posledica velikega izpada delovne prisotnosti zaradi bolniški staležev medicinskih sester v letu 2012. Seveda je ta vrednost nominalno izredno majhna in ne vpliva na končni rezultat. Nekoliko več je vrednost plačila nadur v patronažni službi, ker je vzpostavljeno dežurstvo ob sobotah, nedeljah in praznikih. Patronažnim sestram se to delo plačuje v nadurah. Glede na predhodno leto je strošek nadurnega dela na isti ravni.

**3. OBRAZLOŽITEV NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV IN INVESTICIJ**

Tabela 14

NABAVA 2012

OPREDMETENA IN NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA		
Naziv	Datum	Znesek
RTG APAR. SIEMENS MULTIX SELECT+PACS SISTEM SE SUITE-pog. upravlj.	07.02.	104.640,00
""	07.02.	32.016,00
""	07.02.	736,94
AP.ZA PČ-COAGUCHEK XS PLUS KIT INTERNAT -donacija	27.02.	648,00
MIZA PISALNA	14.02.	408,00
MERILEC SILE 100-1000G	20.02.	555,18
50-dograditev ZGRADBA C.(MEJAVA PEČI)	26.03.	8.838,17

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

3833-dograditev SERVER	19.03.	27,00
50-dograditev ZGRADBA C(ZAGON GORILNIKA)	29.-03.	550,92
AP.ZA PČ-COAGUCHECK KS PLUS KIT INTERNAT	28.03.	648,00
KOMBI VW T5-AERO LJ-TL-963 (reš. vozilo - nujni prev.)-pog. upravlj.	06.04.	128.333,15
+REGISTRACIJA	12.04.	19,62
AP.ZA MAGNETNO IN VIBRACIJSKO TERAPIJO	24.04.	2.873,40
50-dograditev ZGRADBA(PATRONAŽA+PLOČNIK)	24.04.	4.077,79
STOL PISARNIŠKI	23.04.	74,44
STOL PISARNIŠKI	23.04.	74,46
STOL PISARNIŠKI	23.04.	74,46
STOL PISARNIŠKI	23.04.	74,46
STOL PISARNIŠKI	23.04.	74,46
STOL PISARNIŠKI	23.04.	74,46
STOL PISARNIŠKI	23.04.	74,46
STOL PISARNIŠKI	23.04.	74,46
STOL PISARNIŠKI	23.04.	74,46
STOL PISARNIŠKI	23.04.	74,46
pop 10XSTOL	26.04.	78,99
SPIROMETER- -donacija-delno	30.04.	9.055,20
PROJEKTOR VIVITEK D862	03.05.	720,00
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	10.05.	1.516,32
ULTRAZVOK ACCUVIX V10-SAMSUNG MEDISON	08.05.	40.536,72
3502-dograditev ZOBNI STOL	10.05.	2.964,00
3502-dograditev ZOBNI STOL	10.05.	479,88
3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT	25.05.	1.115,46
4113-dograditev NOVI KOMBI -(oprema -Aform)	25.05.	23.020,20
SKLOP POHIŠTVA+BELA TEHNIKA-KUHINJA ST.T.	22.05.	3.430,22
+BOJLER+PIPA (KUHINJA)	31.05.	198,26
STOL LESEN -ERGONOMSKO OBLIKOVANviš.34cm	21.06.	33,63
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA (DVIGALO)	02.07.	1.220,76
19001-dograditev ZGRADBA ST.TRG(ZIDARSKA DELA-KUHINJA)	02.07.	224,64
4113-dograditev KOMBI	19.06.	1.752,57
CTG-KARDIOTOKOGRAF MODEL 171(1XUZSONDA,1XTOCO SONDA))	19.07.	5.640,00
KLIMA HITACHI INVENTER-DUO-RAK 25_2X	30.06.	2.507,34
50-dograditev HIŠA CERKNICA (DVIGALO)	02.08.	27.120,00
STROJ FOTOKOPIRNI CANON ir2520	08.06.	796,00
19001-dograditev ZGRADBA STARI TRG(MENJAVA PEČI)	17.08.	9.887,21
3859-dograditev PROGRAM SMOOTHWALL	30.08.	4.355,40
PARNI ČISTILEC -TRITON SLA	28.08.	3.229,20
4040-dograditev SISTEM NADZORA SLEDLJ.TEM.V HLADIL.	10.09.	3.364,06
50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(STROP V ZT)	26.09.	1.729,80
SESALNI SISTEM	26.09.	4.543,08

RAČ.PROGRAM TROMBO	21.05.	1.440,00
RAČUNALNIK PRENOSNI LENOVO THINKPAD L530	19.10.	834,00
TISKALNIK HP LJ P1606dn	05.10.	156,40
TISKALNIK HP LJ P1606dn	05.10.	156,40
TISKALNIK HP LJ P1606dn	05.10.	156,40
3813-dograditev SMETARNIK -NADSTREŠEK	12.10.	1.143,68
RAČUNALNIK INTEL IDC	03.11.	666,60
RAČUNALNIK INTEL IDC	03.11.	666,60
RAČUNALNIK INTEL IDC	03.11.	666,60
RAČUNALNIK INTEL IDC	03.11.	666,60
3633-dograditev-PROGRAM HIPOKRAT	17.12.	158,40
PROGRAM REGISTRACIJA DELOVNEGA ČASA	21.12.	1.448,23
STROJNA OPREMA-REGISTRACIJA DELOVNEGA ČASA.	21.12.	4.326,70
RAČUNALNIK INTEL IDC-SMOTHWALL	29.12.	552,00
RAČUNALNIK INTEL IDC-IPSEC	29.12.	144,00
RAČUNALNIK INTEL IDC-IPSEC	29.12.	144,00
RAČUNALNIK INTEL IDC-IPSEC	29.12.	144,00
4083-dograditev SERVER	12.12.	1.525,89
<b>Skupaj - fakture dobav. + pog. o upravlj. JAN.-DEC. 2012</b>		<b>449.632,19</b>
TISKALNIK HP LASER JET P2015dn-DONACIJA-Ivanka	17.9.	30,00
TISKALNIK HP LASER JET P2015dn-DONACIJA-Božena	17.9.	20,00
TISKALNIK HP LASER JET P2015-DONACIJA-Janežič	17.9.	20,00
TISKALNIK HP LASERJET P2015DN-DONACIJA-Palčič	17.9.	20,00
<b>DONACIJE v opremi (ydriamotors)-2012</b>		<b>90,00</b>

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

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

Kljub pomanjkanju denarja zaradi varčevalnih ukrepov zdravstvene zavarovalnice, saj je bilo v mesecu decembru za 8% manj nakazil kot v novembru, smo v ZD Cerknica tudi v letu 2012 veliko vlagali v obnovo in posodobitev medicinske opreme, posodobitev prostorov in stavbe z okolico.

V letu 2012 so bile dokončane investicije in sicer generalna obnova oziroma zamenjava dvigala v hiši ZD Cerknica, ki je prirejeno po zahtevanih standardih in prirejeno za invalide. Dograditev in preureditev prostorov v ZP Stari trg, dograditev oz. obnova stropa in prostorov zobne tehnike. Dograditev smetarnika – nadstrešek, ureditev prostorov kuhinje in rekreacijskega prostora z zamenjavo pohištva v ZP Stari trg. Dograditev prostorov patronažne službe in pločnika. Opravili smo še manjša investicijska dela v več prostorih po Zdravstvenem domu in ambulantnih prostorih v zgradbah ZD Cerknica in ZP Stari trg.

V letu 2012 smo dokončno vzpostavili delovanje novega modernega digitalnega RTG aparata za katerega so bila v večjem delu dana finančna sredstva s strani Občine Cerknica in v manjšem delu s strani Ministrstva za zdravje. Ta investicija je bila ne obhodno potrebna, ker nam je licenca za delovanje in uporabo 34 let starega RTG aparata dokončno potekla v februarju 2012. Novi RTG aparat nam omogoča slikanja različnih delov telesa in s tem možnost uvedbe dodatnih ambulant (npr. ortopedije).

## Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

Dokupili in posodobili smo tudi v letošnjem letu opremo za izvajanje nujne medicinske pomoči. Kupili smo novo urgentno reševalno vozilo z vso pripadajočo opremo po Pravilniku o NMP. Kupili smo nov UZ aparat s pripadajočimi UZ sondami za delo v ginekologiji in izvajanje UZ diagnostike trebuha ter mehkih tkiv.

Kupili smo aparaturo CTG v ginekologiji za spremljanje plodovih utripov.

Kupili smo aparat za magnetno terapijo v fizioterapiji.

Kupili smo novo peč za centralno gretje v ZP Stari trg in pripadajoči gorilnik.

Nadalje smo obnovili zobozdravniške stole in jih posodobili z dodatnimi napravami za varovanje zdravja in okolice.

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

Z nakupom sistema za nadzor sledljivosti temperatur v hladilniku kjer shranjujemo cepiva in zdravila smo zagotovili sodobnejši, varnejši in učinkovitejši način shranjevanja temperaturno občutljivih snovi. Za uvedbo prijaznejšega delovnega okolja smo dogradili klimatizacijo prostorov in nakupili kakovostne spinalis stole za večino delovnih mest.

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

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

Dokupili smo smoothwall, program za trombotično ambulanto za sodobno spremljanje antikoagulantne terapije.

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

Kupili smo nov močnejši strežnik.

Kupili smo nov kopirni aparat za potrebe kadrovske službe in potreb ostalih spremljajočih služb.

Kupili smo program in aparature ter čipe za elektronsko registracijo delovnega časa.

Dokupili smo štiri tiskalnike, štiri pa smo dobili z donacijo.

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

Posodobili smo sistem, za zagon programa z-net.

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

#### 4. OBRAZLOŽITEV NABAVE DROBNEGA INVENTARJA

Tabela 15

DROBNI INVENTAR večje vrednosti L.2012	SM	Datum	Znesek
<b>nabava</b>			
PULZNI OKSIMETER NAPRSTNI OXI-5 DONACIJA		09.02.	153,60
ČITALNIK GCR5500-SI		20.02.	151,20
ČITALNIK GCR5500-SI		20.02.	151,20
ČITALNIK GCR5500-SI		20.02.	151,20
ČITALNIK GCR5500-SI		20.02.	151,20
ČITALNIK GCR5500-SI		20.02.	151,20
PULZNI OKSIMETER NAPRSTNI OXI-5 DONACIJA		08.03.	153,60
TELEFON MOBILNI-NOKIA 2C-01-UMTS		16.04.	15,00
AP. RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER		24.05.	106,44

AP. RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	31.05.	107,40
AP. RR BIG BEN NAMIZNI RIESTER	31.05.	107,40
TERMOMETER UŠESNI GENIUS 2	04.07.	503,45
TORBA ZDRAVNIŠKA-KRPINA	04.07.	281,24
TORBA ZDRAVNIŠKA	04.07.	281,24
TORBA ZDRAVNIŠKA-PALČIČ	04.07.	281,22
RADIOKASETOFON	07.06.	85,99
TORBA ZA PATRONAŽO	07.06.	142,12
OMARA KARTOTEČNA	24.09.	416,40
OMARA KARTOTEČNA	24.09.	416,40
TELEFON MOBILNI NOKIA 113	03.12.	15,00
<b>skupaj januar-december</b>		<b>3.822,50</b>

Tabela 16

NABAVA DROB. INVENTARJA MANJŠE VREDNOSTI		leto 2012	
v evidenci knjigovodstva DI			
NAZIV	KOM	MEDIC.DI	NEMEDIC.DI
OČALA ZAŠČITNA	1	15,43	
GORILNIK PROPAN PLIN	1	206,64	
PREDPASNIK ZA GONADE	2	217,20	
GASILNI APARAT	7		402,68
OČALA ZAŠČITNA	1	22,16	
MASKE OBRAZNE ZA PACIENTE	4	226,62	
RAZKUŽEVALNIK	1	84,24	
STOJALO+LONČKI ZA MEDIKAMENTE	1	182,42	
ROLLOMAT	1	329,42	
GASILNI APARAT	1		41,43
BRIZGA	1	160,32	
STETOSKOP	3	233,93	
KLEŠČE CEVNE KOTNE	1		23,71
KLEŠČE ZA NOHTE	1	47,64	
EBY BAND SEATER	1	254,76	
INS.ZA ADAPT.OBROČKOV	1	47,05	
OTHOMETER	1	99,80	
ENDO BOX	3	158,22	
GUTTACUT	1	238,70	
BRIZGA ZA IZP.UŠES	1	186,49	
OČALA ZAŠČITNA	1	20,34	
OČALA ZAŠČITNA	1	17,82	
PLENICE TETRA	150	203,44	
KLŠČE CEVNE	1		22,17
VRTALNIK HITACHI	1		136,80
KLEŠČE ZA KLJUKICE	1	126,72	
OBESKI ZA REG.DEL.ČASA	75		413,47
<b>Skupaj Januar-December</b>		<b>3.079,36</b>	<b>1.040,26</b>

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

## 5. OBRAZLOŽITEV PORABE MEDICINSKEGA MATERIALA

Nabavo medicinskega materiala smo planirali ločeno za potrebe splošnih ambulant ter ločeno za potrebe zobozdravstvene službe in ortodontske ambulante, podrobno po posameznih nosilcih dejavnosti. Tekom leta so bile potrebne manjše spremembe glede nabave, predvsem zaradi objektivnih dejavnikov, ki jih v naprej ni mogoče predvideti.

Sredstva za ta namen smo realizirali v splošni dejavnosti z indeksom 1,08

Z indeksom 0,73 pa je bila poraba medicinskega materiala za potrebe zobozdravstvene službe.

Za potrebe splošnih ambulant je bila poraba materiala večja v celoti za 8%. Večja je bila poraba folij, testnih trakov v antikoagulacijski ambulanti in v diabetičnih ambulantah kar si pojasnjujemo z vse večjim številom pacientov iz leta v leto in z pogostejšim naročanjem na kontrolne preglede.

V dispanzerju za žene je v letošnjem letu za 16% večja poraba medicinskega materiala kar je pričakovano saj dela ginekologinja polni delovni čas in je realizacija za 10 do 20% večja tudi zaradi želje po pridobitvi še preostalih 30% programa s strani ZZS.

Nadalje razkužil, kar je pogojeno z poudarjenim osveščanjem pred okužbo. V ta namen so dodatna razkužila v čakalnicah pred ambulanti in v prostorih kjer je večja koncentracija uporabnikov. V letu 2012 smo porabili enako količino obvezilnega materiala kot predhodno leto in manj folij za obloge kot prejšnje leto. Novi in napredni materiali se vse bolj uveljavljajo kar vsako leto doprinese v povečanju stroškov.

V zobozdravstveni službi kot celoti beležimo v letu 2012 manjšo porabo medicinskega materiala od planirane za 27%. Vse tri zobne ambulante kot tudi zobna tehnika imajo v letošnjem letu usklajeno porabo. V zobozdravstveni službi smo uredili vodenje z postavitvijo zobozdravnice za vodjo po odhodu zobozdravnika iz ZD Cerknica. Po rezultatih sodeč je bila to pametna odločitev pa tudi razmere in sama porabi so se uredile po odhodu omenjenega zobozdravnika.

## 6. OBRAZLOŽITEV LABORATORIJSKIH STROŠKOV

V letu 2012 smo glede na priznana sredstva s strani ZZS na posameznega nosilca naredili natančen plan porabe in sicer posebej stroške laboratorija v matičnem zdravstvenem domu in stroške, ki jih plačujemo tujim zavodom.

Kot že vrsto let do sedaj tudi v letu 2012 ugotovljamo, da priznana sredstva ne zadoščajo za potrebe sodobnih doktrinarnih laboratorijskih preiskav predvsem v dispanzerju za žene, kjer so sredstva za laboratorij presežena za 114%. V antitrombotični ambulanti pa za 58%. V letu 2012 beležimo tudi presežek v nekaterih splošnih ambulantah v ZD Cerknica in enako tudi v obeh splošnih ambulantah v ZP Stari trg. Manjše število splošnih ambulant pa ne presega plana porabe v laboratoriju. Celokupni indeks porabe sredstev glede na plan je v laboratoriju 0,24 kar predstavlja občutno zmanjšanje glede na predhodna leta vendar je še vedno presežek visok in znižuje vrednost celokupnega denarja, ki je namenjen za laboratorij.

## 7. OBRAZLOŽITEV NABAVE ZAŠČITNIH SREDSTEV

Zaščitna sredstva za potrebe zaposlenih smo nabavljali v skladu z veljavnim pravilnikom o zaščitnih sredstvih. Nabava je potekala racionalno in predvsem v skladu z aktualnimi potrebami zaposlenih. Kupili smo vrhnje bunde in čevlje za reševalce. Realizacija nabave zaščitnih sredstev je bila z indeksom 0,60. Dokupili smo zaščitne obleke za potrebe patronažne in reševalne službe in potrebe vseh delavcev v NMP zaradi narave dela (teren).

Obnovili smo obutev in uniforme zdravnikov in medicinskih sester.

Obnovili smo zaščitne in delovne obleke za vse medicinske delavce po posameznih službah.

## 8. OBRAZLOŽITEV STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA

V letu 2012 smo ravnali s sredstvi za izobraževanje sila racionalno in po planu, ki smo ga imeli za leto 2012. V letu 2012 je pričela specializacija iz ortodontskega zdravljenja, odobrili smo večino izobraževanj, predvsem tistih, ki so predpisana za podaljšanje licenc tako sester kot zdravnikov. Predvsem zdravniki pridobijo večji del sredstev pri donatorjih. Celokupni stroški za izobraževanje (kotizacije) in šolnine, dnevnice, nočnine ter potni stroški so realizirani v skupnem indeksu 0,70. Kotizacije in šolnine so bile večje od planiranih pri zdravnikih, kljub temu, da si zdravniki uredijo plačilo kotizacij preko sponzorjev, povečini farmacevtskih družb, zobozdravnikov in reševalni službi. Deloma so to nujna izobraževanja za podaljšanje licenc kot tudi izobraževanja s področja nujne medicinske pomoči. Srednje in diplomirane medicinske sestre in tehniki, ter patronažna služba so izvedli izobraževanje z večjim količnikom porabe kot predhodno leto. Velja poudariti dejstvo, da so kotizacije za posamezno izobraževanje za zdravnike in DMS bistveno višje kot pri izobraževanju ostali medicinskih kadrov. Več kot je bilo planiranih sredstev je porabljenih v diabetološkem dispanzerju, pulmološki ambulanti pri zobozdravnikih in v zobni tehniki. V vseh ostalih dejavnostih so bila sredstva porabljena v okviru planiranega.

V letu 2012 smo pri dnevnicah, nočninah in potnih stroških porabili za polovico manj sredstev kot je bilo planirano in tudi manj kot v predhodnem letu.

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

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

Tudi letos beležimo manjšo realizacijo pri izobraževanju posloводства (direktor, finančna in kadrovska služba ter informatik), ta znese 32% planiranih sredstev.

## 9. RACIONALNA KADROVSKA POLITIKA

V letu 2012 so izpolnili pogoje za upokojitev naslednji delavci:

- Delavka na delovnem mestu laborantke
- Vzdrževalec - hišnik

Delovno razmerje so prekinili:

- Zobozdravnik v zobozdravstveni ambulanti za odrasle

Delovno razmerje so sklenili :

- Zobozdravnik v zobozdravstveni ambulanti za odrasle
- Delavec na delovnem mestu: laborant
- Delavec na delovnem mestu: vzdrževalec
- Zobozdravnica specializantka ortodontije

V letu 2012 je dal odpoved delovnega razmerja zobozdravnik za odraslo populacijo, ki je imel zaposlitev za nedoločen čas. Nemudoma smo morali zaposliti novega zobozdravnika, ki je pričel delovno razmerje 1.3.2012 za določen čas do 1.10.2012, ko smo mu delovno razmerje spremenili v nedoločen čas. V tem času je zobozdravnik uspel izpolniti predpisan program in nadomestiti manjkajočo realizacijo prejšnjega zobozdravnika.

## Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

V letu 2012 smo uspeli zaposliti še zobozdravnico kateri smo skupaj s sredstvi vseh treh Občin uspeli zagotoviti specializacijo iz ortodontije. Problem kadra v ortodontski ambulanti imamo že vrsto let. Težave pokrivamo z ortodonti, ki jih dobimo po podjemnih pogodbah. S tem zagotovimo vsaj sprotno realizacijo programa in potreb v ortodontski ambulanti nikakor pa to ni rešitev za daljši čas. Z zaposlitvijo zobozdravnice, ki že specializira ortodontsko zdravljenje pa smo rešili pomanjkanje ortodonta za daljši čas. Res je, da bomo morali na svojo novo moč v ortodontiji počakati še dve leti.

V letu 2012 smo imeli še dve novi zaposlitvi vendar obe kot nadomestilo delavcev, ki so se upokojili. Namesto delavke v laboratoriju smo že v prvi polovici leta 2012 zaposlili laboranta, ki enakovredno opravlja delo v procesu laborantskega tehnika na vseh lokacijah. Zadnji dan v letu 2012 pa je zaradi upokojitve prekinil delovno razmerje hišnik-vzdrževalec. Na delovno mesto smo morali sprejeti novega vzdrževalca, kljub temu, da ZUJF predvideva nezaposlovanje. Smatramo, da je nadomestitev odhajajočega delavca nujno potrebna in ni kršitev ZUJF-a.

Delovno mesto vzdrževalca je ključnega pomena še zlasti, ker nam vzdrževalec opravlja še delo prevoza medicinske dokumentacije na ZZZS in nazaj. Delo opravlja še za ZD Logatec in ZD Vrhnika, kar nam prinaša dohodek iz tržne dejavnosti. Do avgusta leta 2012 je to delo na svoje stroške opravljal ZZZS.

Pomanjkanje zdravnika imamo v splošnih ambulantah. Kljub temu, da je v decembru leta 2012 opravila specializacijo naša specializantka in pričela z rednim delom pa nam bolniški staleži zdravnikov in starost zdravnikov ne vlivajo upanja po izboljšanju stanja. Odpira se nam možnost pridobitve novega zdravnika za delo v splošnih ambulantah v letu 2013. Delo sicer poteka nemoteno vendar z precej večjo obremenitvijo ostali zdravnikov.

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

Podoben problem zaradi pomanjkanja zdravnikov nam ostaja v letu 2013 tudi v ZP Nova vas, kjer je ravno tako 2x na teden opravljala kurativno in preventivno ambulanto pogodbeno zdravnica, ki pa je pogodbeno razmerje prekinila koncem leta 2012.

V Zdravstvenem domu Cerknica je dodatni pereč problem starostna struktura zdravnikov, povprečna starost zdravnikov je 55 let, kar se pozna pri opravljanju dežurstev. Večini od teh ni potrebno več opravljati dežurstva čeprav se posamezni v manjši meri še vključujejo v dežurstva in s tem doprinesejo k lažjemu izvajanju neprekinjene zdravstvene dejavnosti. Zdravniki imajo zaradi dežurstva povečan obseg dela, ki se kaže v nadurah, saj so vse ure dežurstva plačane.

Tabela 16

ZAVOD: Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča Cerknica  
Pregled zaposlenih na dan 31.12. 2012

a- 31.12.2011 b- 31.12.2012

Stopnja strokovne izobrazbe		VIII	VIII	VII	VII	VII	VII	VII	VI	VI	V	V	IV	III	II	I	Skupaj	Indeks
		ostali mag. in dr. izobr.	speci- alist	zdrav - nik	speci- alizant	sekun - darij	dipl. med. sestra	ostali visoka izobr.	višja med. sestra	ostali višja izobr.	med. tehnik	ostali srednja izobr.						
Zaposleni																		
- Zdrav. delavci (brez zobozdr.)	a		10	1	1		10	1	1		18	3					45	
	b		10	1	1		10	1	1		19	3					46	102,2
- Zobozdr. delavci	a			3	0						3	5					11	
	b			3	1						3	5					12	109,1
- Zdravstveni sodelavci	a							3									3	
	b							3									3	100,0
- Nezdravstv. delavci	a							1		2		2	4		6		15	
	b							1		2		3	2		6		14	93,3
- Pripravniki z medic. izobr.	a																0	
	b																0	-
- Pripravniki ostali	a																0	
	b																0	-
<b>Skupaj</b>	a	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>21</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>74</b>	
	b	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>22</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	
<b>Indeks</b>		<b>-</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>200,0</b>	<b>-</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>104,8</b>	<b>110,0</b>	<b>50,0</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>101,4</b>	
Od skupaj zap. za dol. čas	a										2						2	
	b										1						1	50,0

## 10. EKONOMIČNO IN SMISELNO UPRAVLJANJE Z INFORMACIJ. VIRI

Kupili smo 4 nove računalnike in jih zamenjali glede na obremenjenost in starost računalniške opreme v splošnih ambulantah. Nabavili smo nov prenosni računalnik za referat za zdravje, 4 nove čitalnike zdravstvenih kartic. Dokupili smo tudi tri nove tiskalnike in jih dali v uporabo v SA Cerknica in SA v Starem trgu.

Dogradili smo strežnik v Cerknici. Podjetje Ydria motors nam je doniralo 4 tiskalnike. Za potrebe povezav (navidezno privatno omrežje) in e-zdravja smo prenovili strojno opremo, ki je temu namenjena.

V skladu s pogodbo z ZZS in zakonskimi zahtevami smo posodabljali programe za zdravstveni informacijski sistem, da smo zadostili zahtevam projekta IZDATKI.

Dograjevali smo programe in prilagajali vse zakonske podlage za vključitev in odobritev projekta e-zdravje. Tudi programe za plače, javna naročila ter finančno in materialno poslovanje smo ustrezno nadgradili. Podaljšali smo licenco za protivirusni program, požarni zid in usmerjevalnik. Tudi sistem za nadzor sledljivosti temperatur v hladilnikih smo dogradili, da se tudi podatki iz ZP Nova vas in ZP Stari trg avtomatsko zbirajo v Cerknici.

Kupili smo sistem za registracijo delovnega časa na katerega smo bili večkrat opozorjeni s strani revizorja. V letu 2013 je avtomatska registracija časa obvezna. Program za registracijo delovnega časa bomo dogradili z uvozom podatkov v program za plače.

Urejanju internetnih in intranetnih strani je teklo po ustaljenem urniku.

Nismo pa starega strežnika preselili na lokacijo Stari trg. Ker število uporabnikov presega omejitve SBS strežnika, bomo letos nabavili nov strežnik skupaj z programsko opremo za lokacijo Cerknica. Strežnik, ki je sedaj v Cerknici, pa bomo preselili v Stari trg.

V projektu e-Zdravje smo zadostili pogojem, ki jih postavlja Ministrstvo za zdravje, zato smo že priklopljeni v sistem.

## 11. POROČILO IN ANALIZA O MEDSEBOJNIH ODNOSIH IN ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH

V letu 2012 smo posvečali več truda za negovanje pristnejših medsebojnih odnosov v Zavodu, kar je bila naloga nadaljevanja zastavljenega cilja že v letu 2008. Zavedamo se, da je vzpostavitev prijaznejšega delovnega okolja dolgotrajen proces, na katerega nima vpliva samo posameznik v kolektivu pač pa tudi zunanji odnosi, odnosi uporabnikov ter gospodarsko politična situacija v državi. Možne rešitve in rezultat i se bodo pokazali po več letih. Naša želja je vzpostaviti prijazen odnos brez agresivnega delovanja vodstva na zaposlene, kar nam v zadnjih nekaj letih tudi uspeva. Ravno v letošnjem letu so v zadnjem mesecu odnosi do vodstva slabši, čeprav celoletni rezultat kaže ravno nasprotno. (Rezultati anket). Poslabšanje v zadnjem mesecu je pričakovano saj se je koncem leta 2012 sprejemal nov element v delovnem procesu, to je elektronska registracija delovnega časa s katero se del delovnega kolektiva ne strinja.

Da bi ovrednotili odnose med sodelavci smo tudi v letu 2012 izvedli standardizirano anketo, ki nam je bila posredovana s strani Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije kot enotni model za opredelitev odnosov med zaposlenimi.

Anketo smo letos, obdržali v enaki obliki kot lansko leto saj smo ugotovili, da je v tej obliki prijaznejša do izpolnjevalcev, rezultati so primerljivi glede na predhodno leto kar nam daje vpogled na izboljšanje oziroma poslabšanje medsebojnih odnosov med zaposlenimi.

Število delavcev, ki je izpolnilo anketo v letu 2012 je 11, kar predstavlja 14,6% vseh zaposlenih. Število izpolnjenih vprašalnikov je za 12% večje kot v letu 2011.

Število delavcev, ki je oddalo izpolnjen vprašalnik je še vedno zelo majhno, znaša 14,6%, čeprav se je gledano na leto 2011 povečalo za 12 % in obstaja upanje na izboljšanje v naslednjih letih. Vzrok za to je tudi, kot vsa leta do slej, v preobsežnem vprašalniku, ki pa je standardiziran s strani Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije in tako primerljiv na izide iz prejšnjih let. Prav gotovo pa je zakoreninjeno dejstvo, da se

kljub anonimnosti posamezni delavci ne želijo izpostavljati. Glede na rezultate ankete in odgovore na posamezna vprašanja bi potegnili lahko paralelo med številom oddanih vprašalnikov in specifičnimi odgovori nanje. Dejstvo je, da ob tako majhnem številu  $n=11$ , odgovorov ne moremo posplošiti na celoten kolektiv. Med anketiranci je bilo sedem žensk in trije moški, eden anketiranelec ni želel izraziti spola. Zanimiv je tudi podatek, da je vseh 11 anket izpolnjenih s strani izvajalcev in nobena iz vodstvenega kadra. Sklepamo lahko samo na pozitivno klimo ob dejstvu, da je povprečen rezultat vseh 11 anketirancev dokaj visok saj znaša 4,1 in le potrjuje prejšnje trditve.

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

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

Povprečna ocena odgovorov na vsa vprašanja je 4,1 kar smatramo kot ugoden rezultat, saj to znaša 82% zadovoljstva s celotno klimo v našem Zdravstvenem domu. Primerjava z anketo iz leta 2011 nam pokaže pomembno boljši rezultat za 8%.

V posameznih kategorijah se je zadovoljstvo povečalo v posameznih zmanjšalo. K boljšemu rezultatu so doprinesla zadovoljstva delavcev vodstvom in z neposredno nadrejenimi, kar je zagotovo pozitiven znak vodstvene politike brez prisile in ukazovanja. Zaposleni razumejo pomembnost skupnega sodelovanja.

Zadovoljstvo se kaže še z možnostjo napredovanja, z delovnimi razmerami, delovnim časom ter s statusom v ZD. Vsi omenjeni parametri so rezultat daljšega dela na izboljšanju delovnih razmer in odnosov.

Nezadovoljstvo zaposlenih pa je glede na prejšnje leto predvsem, z delom, s sodelavci, s plačo in stalnostjo zaposlitve. Nekateri parametri so znak življenjskega standarda v državi in nasploh dejstva, da so plače v javnem sektorju, kamor zdravstvo pripada, zamrznjena in kažejo na odziv recesije v celoti.

Nikakor si ne znamo razlagati nezadovoljstva s stalnostjo zaposlitve saj je ta kljub grožnji z odpuščanjem v zdravstvenem sektorju še vedno varno zagotovljena.

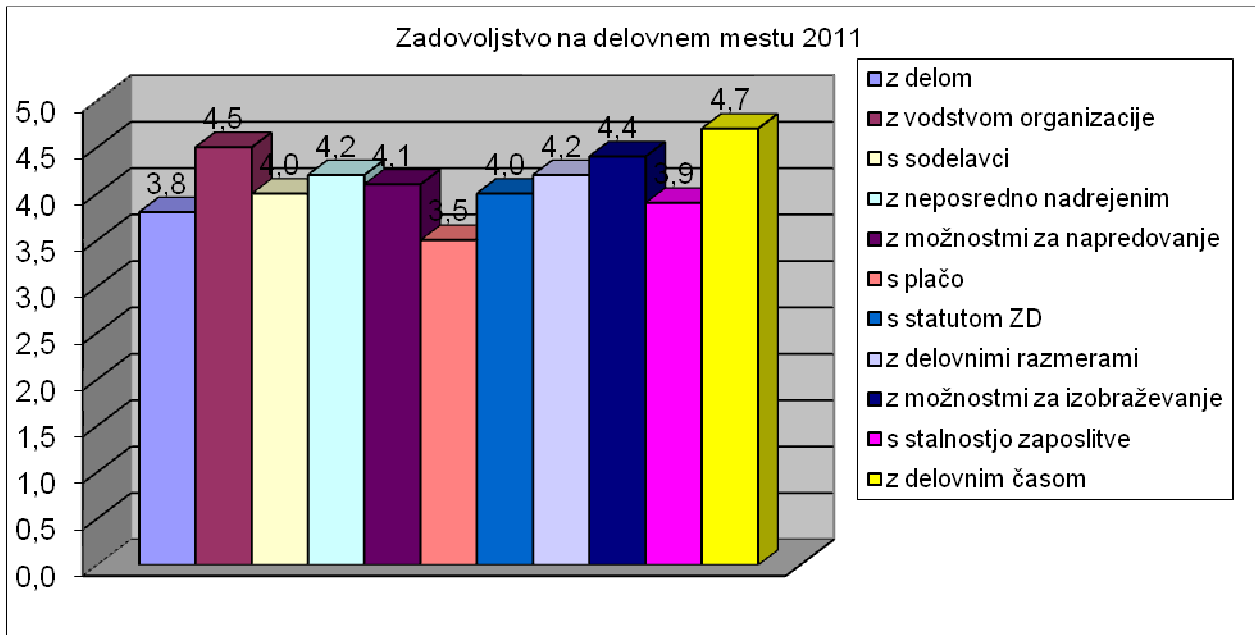
Podrobnejša analiza razširjenih vprašanj, ki zajemajo področje celotne delovne organizacije, pokaže glede na lansko leto porast zadovoljstva pri vprašanih vezanih na vodstvo v celoti. To je tretje leto zapored, ko je rezultat v vzponu. To si razlagamo kot odgovor na vlaganje vodstva v prijaznejše sporazumevanje in sodelovanje med vodilnimi in podrejenimi.

Na vsak rezultat imajo vpliv posamezni dogodki, ki se odvijajo preko leta. V letu 2012 je čutili ponovni odziv na recesijo, ki se pogloblja in jo nedvomno čutimo tudi v zdravstvu še posebno ob sprejemu ZUJFa, vendar pa delovna mesta niso bila ogrožena, čeprav so se delavci v našem Zdravstvenem domu zbalii ravno tega (odgovori anketa).

Zanimiva je analiza celotnega dela, ki zajema odnos do uporabnikov, do delovne organizacije in medsebojnih odnosov. Analiza je dokaj podobna analizi v letu 2011. Za anketirance pomeni zadovoljen pacient veliko vrednoto, kar se kaže v dokaj visokih vrednostih ocen na to vprašanje in posledično rezultat njihovega odnosa do pacientov, kar pa je tudi letos v navzkrižju z rezultati ankete izvedenimi med pacienti, pri katerih se pokaže, da so pacienti povprečno zadovoljni z zdravstvenim osebjem, ponovno so izvzeti zdravniki s katerimi so uporabniki zelo zadovoljni.

Seveda pa se moramo na koncu analize ponovno vprašati tako kot že nekaj let nazaj ali je število anketirancev (11) res dovolj veliko za vrednotenje rezultatov na celotni delovni organizaciji.

V spodnjem grafu so nazorno pokazani posamezni odgovori na vprašanja.



Graf1: Prikaz zadovoljstva zaposlenih z delovnim procesom

Pri drugem delu ankete, kjer so se sodelavci opredelili glede pogleda na celotno organizacijo Zdravstvenega doma Cerknica je bila ocena 5 (popolnoma se strinjam) in 1 (nikakor se ne strinjam). V tem delu je bila povprečna ocena 3,92. Tukaj zaradi obsežnosti vprašanj nismo delali analize po posameznem vprašanju, kar tudi nebi prineslo k boljšem videnju odnosov do Zavoda.

Celoten pregled anketnih listov prikaže, da je stopnja zadovoljstva po posameznih področjih zelo različna in odstopa od povprečne vrednosti za posamezno vprašanje. Nezadovoljstvo se kaže v segmentu pogovorov nadrejenih o rezultatih dela in nasploh o pomanjkanju informacij iz drugih enot oziroma oddelkov. Delavci so v anketi tudi mnenja, da zaposleni v Zdravstvenem domu zunaj njega ne govorimo pogosto pozitivno.

Velja omeniti, da je povprečna ocena v primerjavi z letom 2011 za 0,16 višja. Tudi samo število sodelujočih v anketi je premajhno, da bi lahko adekvatno vrednotili in upoštevali rezultat. Primerjava je možna, le s številom sodelujočih, ker je bilo tudi v predhodnem letu približno enako število anketirancev.

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

## 10. POROČILO IN ANALIZA O ODNOSU UPORABNIKOV DO ZAVODA

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

Kot vseh zadnjih 7 let smo tudi letos želeli ovrednotiti in ugotoviti odnos naših uporabnikov do Zavoda in v njem zaposlenih ljudi. Pripravili smo anonimno anketo glede zadovoljstva uporabnikov do izvajalcev in samega Zavoda.

Število prejetih anketnih listov je 239. Število sodelujočih je 30% večje kot prejšnje leto in je približno enako številu anketirancev kot predhodna leta. Kaj to pomeni glede na število obiskov uporabnikov v tem času lahko sklepamo iz ocene vseh obiskov po ambulantah v tem času. Ocenili smo, da je anketo izpolnjevalo okrog 23% uporabnikov, ki so v tem času potrebovali usluge našega Zdravstvenega doma. Vpliv na število izpolnjenih anket ima tudi dejstvo, da večina uporabnikov, ki prihaja v Zdravstveni dom, se ob svojih težavah ne želijo ukvarjati z morda njim nepomembnimi stvarmi. Kljub temu ocenjujemo, da je število prejetih anket še dovolj veliko, da nam pokaže povprečni splošni odnos uporabnikov do Zavoda. Iz nekaj anketnih listov je mogoče zaznati, da posamezni anketiranci niso izpolnili anketnih listov do konca oziroma le-ti niso izpolnjeni

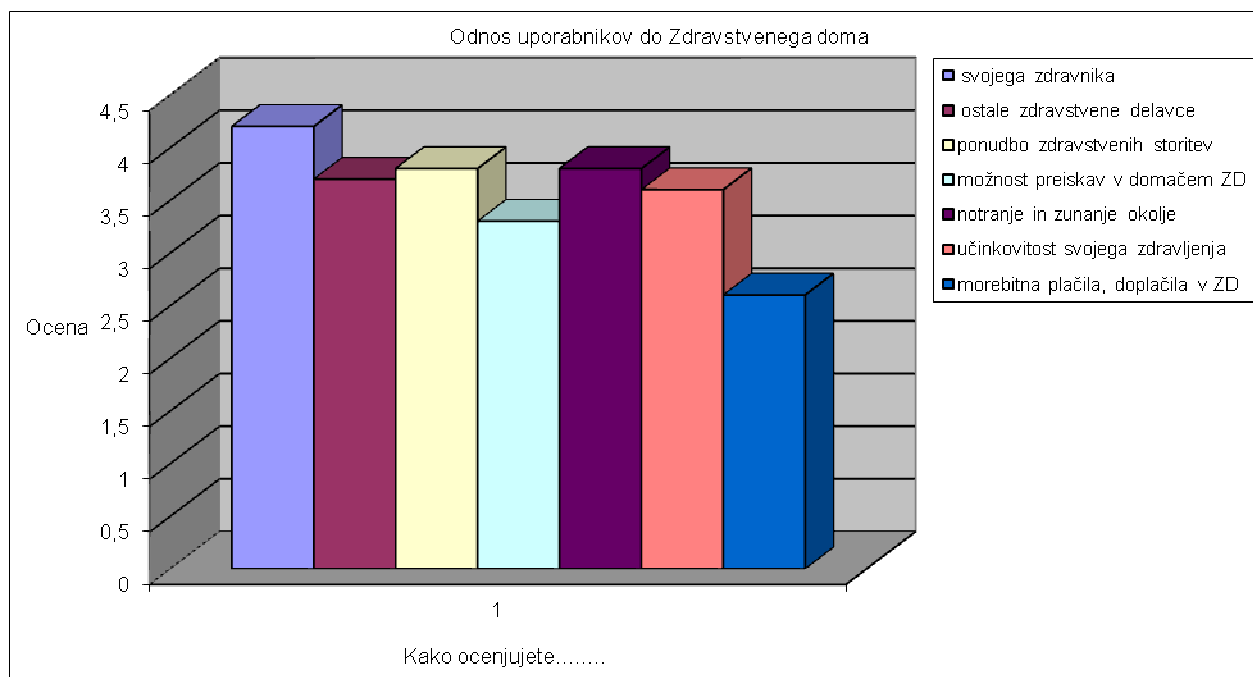
tako, da bi jih lahko vrednotili. Podoben problem se pojavlja že vsa leta. Tudi število nepopolno izpolnjenih vprašalnikov je v letošnjem letu zanemarljivo majhno.

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

Po analizi vprašanj je razvidno tudi za leto 2012, da so uporabniki tudi v letošnjem letu izrazili konstantno zadovoljstvo s svojim zdravnikom, saj je povprečna ocena 4,25. Beležimo manjše zadovoljstvo s spremljajočo med. sestro in ostalim zdravstvenim osebjem. Padec zadovoljstva je tudi v letu 2012 opazen, kar je odraz splošnega nezadovoljstva prebivalcev v celoti na vseh področjih. Dostopnost zdravnika oziroma storitev nasploh je ocenjena z 3,8 kar je primeren rezultat in nekoliko višji glede na prejšnje leto. Spomniti je potrebno, da programe in ordinacijske čase plačuje ZZS, zdravstveni Zavod jih le izpolnjuje in glede tega je v določenem delu dneva zlasti popoldan prisoten en zdravnik, ki nudi storitve tudi za ostale zdravnike. Na skoraj istem nivoju je ostala ocena dostopnosti do dežurne službe saj je ta po oceni uporabnikov 4,0. Smatramo, da je odziv v posamezni časovni enoti zadovoljiv in optimalen glede na razpoložljivo ekipo, njene zmožnosti in dogodke.

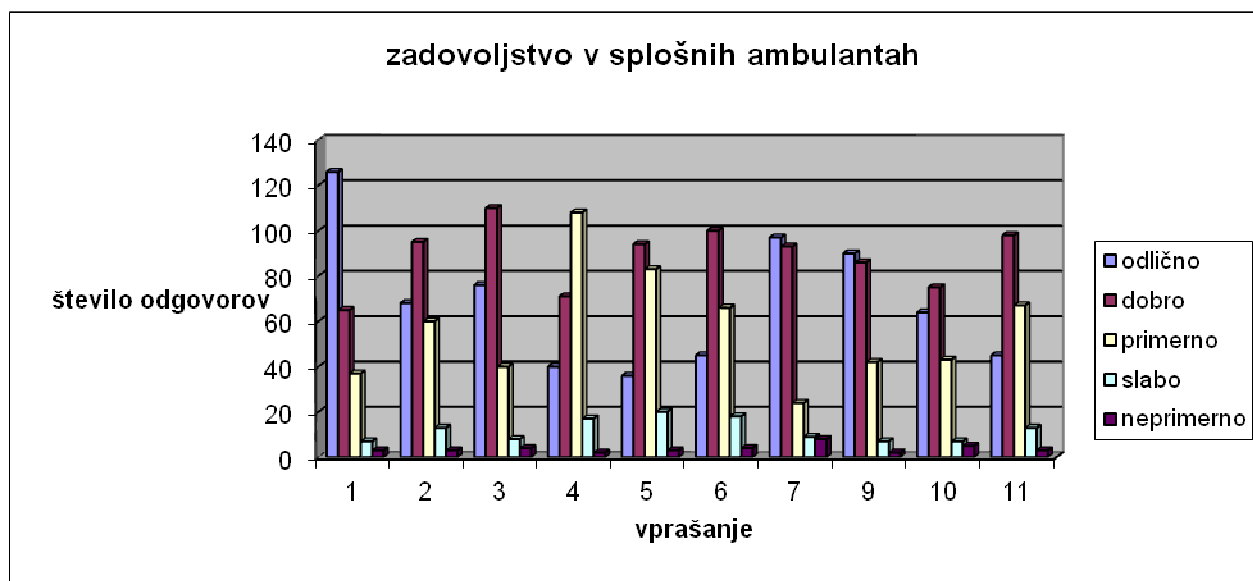
Ugoden je tudi rezultat zadovoljstva pri oceni možnosti naročanja na želeni termin in dostopnosti do informacij o delu posameznega zdravnika, ki je v poprečju 4,2 kar pomeni, da so uporabniki (bolniki) s sistemom naročanja v našem Zdravstvenem domu zadovoljni in s tem izpolnjujemo zahteve ZZS v projektu naročanja. Poleg zadovoljstva pa je upad tistih, ki uporabljajo instrument naročanja zaznan tudi v letu 2012. Število naročenih pacientov je manjše kot leto pred tem.

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



Graf 2: Prikaz odnosa uporabnikov do delovanja Zdravstvenega doma

Spodnji graf nam nazorno pokaže dinamiko podelitev posameznih ocen na zastavljeno vprašanje. Prevladujejo ocene dobro in primerno. V letu 2012 je porast ocen odlično oz. izredno ga/jih cenim kar nam kaže na pravilen odnos do uporabnikov in pripomore še k boljšemu delu. Ocene slabo in neprimerno se pojavljajo v manj kot 2% vseh vprašalnikov.



Graf 3: Zadovoljstvo v splošnih ambulantah

### 13. POROČILO O NOTRANJEM REVIDIRANJU

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

Poslovodstvo ZDC se je odločilo, da bo izvajanje notranjega revidiranja v letu 2012 prepustilo zunanjemu izvajalcu, kar omogoča 12. člen Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema nadzora javnih financ. Za izvajalca notranje revizije v letu 2012 je bila kot vsa leta doslej, predvsem zaradi kvalitetno opravljenega dela in natančnega poznavanja poslovanja ZD Cerknica, izbrana revizijska hiša BM Veritas Revizija d.o.o., Dunajska 106, Ljubljana.

Notranjo revizijo sta opravljali dve osebi:

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

Letno poročilo o opravljeni notranji reviziji v Zdravstvenem domu »dr. Božidarja Lavriča« Cerknica za leto 2012 je izdala preizkušena notranja revizorka, ki je tudi državna notranja revizorka Jasmina Mandžuka, univ. dipl. ekon.

V letu 2012 je bila opravljena notranja revizija v dveh fazah.

V prvi fazi je bilo pregledano izvajanje določb Zakona o uravnoteženju javnih financ (ZUJF; Uradni list RS, št. 40/2012). Cilji prve faze notranje revizije so bili:

## Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

- opredeliti na katera področja poslovanja ZDC se nanašajo sprejeti varčevalni ukrepi,
- ugotoviti obstoječe stanje na teh področjih,
- ugotoviti ali se poslovanje v ZDC na teh področjih izvaja v skladu z veljavnimi predpisi,
- podati priporočila za odpravo morebitnih ugotovljenih nepravilnosti ali pomanjkljivosti.

V drugi fazi notranje revizije so bila v okviru postopkov dajanja zagotovil pregledana naslednja področja poslovanja ZDC:

- delovanje notranjih kontrol v postopku izterjave,
- delovanje notranjih kontrol v postopku obračunavanja in izplačevanja NNMP,
- delovanje notranjih kontrol v procesu planiranja ter v procesu spremljave realizacije planiranih stroškov,
- podrobnejši pregled stroškov storitev in upravičenost le teh.

Prav tako so bile v okviru druge faze notranje revizije preverjene pomembnejše postavke bilance stanja in izkaza prihodkov in odhodkov z namenom odprave morebitnih ugotovljenih nepravilnosti še pred samo oddajo zaključnega računa za leto 2012.

Delovanje notranjih kontrol na pregledanih področjih poslovanja ZDC je po mnenju revizorja učinkovito. Sistem notranjih kontrol je v ZDC dobro organiziran in preprečuje vse pomembnejše nepravilnosti. Zato je revizor mnenja, da notranje kontrole na področjih, ki so bila predmet notranje revizije v letu 2012 zagotavljajo, da so vsi poslovni dogodki ustrezno evidentirani, in da do večjih nepravilnosti pri poslovanju ne more prihajati.

V okviru prve in druge faze notranje revizije v letu 2012 so bile ugotovljene nekatere pomanjkljivosti (nepravilnosti), zato so bila poslovodstvu podana naslednja priporočila:

1. Aneксе o napredovanjih v letu 2012 za štiri osebe, ki niso izpolnjevale vseh pogojev, je treba razveljaviti.
2. Preveri naj se možnost vzpostavitve spremljanja vseh potrebnih podatkov o napredovanjih (datum napredovanj, št. napredovalnih plačnih razredov itd.) znotraj programske rešitve Grad (modul za plače in kadrovske evidence).
3. Določbe podjemnih pogodb je potrebno uskladiti z veljavnimi predpisi.
4. ZDC mora vzpostaviti evidence izdanih soglasij in sklenjenih podjemnih pogodb v skladu z 19. členom ZUJF.

Na podlagi teh priporočil je poslovodstvo sprejelo naslednje ukrepe:

1. Poslovodstvo ZDC je razveljavilo anekse z zaposlenimi, ki niso izpolnjevali pogojev za napredovanje v letu 2012.
2. Poslovodstvo ZDC se je zavezalo, da bo s programerji programske rešitve Grad preučilo možnosti spremljanja vseh potrebnih podatkov o napredovanjih v okviru programa za vodenje kadrovske evidenc.
3. Poslovodstvo ZDC bo pristopilo k sklepanju novih podjemnih pogodb v skladu ZUJF, hkrati pa bo tudi vzpostavilo evidence izdanih soglasij in sklenjenih podjemnih pogodb v skladu z 19. členom ZUJF.

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

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

Revizorska hiša BM Veritas Revizija d.o.o. nam je izdala pozitivno revizorsko poročilo za leto 2012, na osnovi katerega smo pripravili izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ.

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

V nadaljevanju so prikazani kazalniki gospodarnosti, kazalniki obračanja sredstev, kazalniki stanja investiranja, kazalniki financiranja ter kazalniki kratkoročne in dolgoročne likvidnosti in kazalnik donosnosti.

Kazalnik celotne gospodarnosti najbolj sintetično ponazarja uravnoteženost poslovanja zavoda. Kaže na usklajenost prihodkov in odhodkov in je od njega odvisen tudi finančni položaj.

Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. V letu 2012 je dosežen v ZDC koeficient 1,002.

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

Pospešeni koeficient je kazalnik pri katerem je treba poudariti specifičnost financiranja v zdravstvenem sistemu s sprotnimi mesečnimi akontacijami. Okvirna vrednost pospešenega koeficienta, ki izraža plačilno likvidnost II. stopnje je 1.0 Večji kot je koeficient večja je likvidnost. V letu 2012 je bil v našem zavodu ta koeficient 2,692.

Med kazalniki dolgoročne likvidnosti je najpomembnejši koeficient dolgoročne pokritosti, ki je kazalnik – III. stopnje pokritosti, ki v izračun vključuje vse bilančne strukture in razmerja med stalnimi sredstvi zavoda in obveznostmi do njihovih virov. Okvirna vrednost kazalnika, ki izraža pokritje III. stopnje, je 1,0 ali več. V letu 2012 je vrednost tega kazalnika v našem zavodu 1,116.

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

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

KAZALNIK DONOSNOSTI				
1. Stopnja donosnosti	=	Presežek prihodkov	5.855	0,002
		-----	-----	
		Lastni viri	3.360.399	
KAZALNIKA GOSPODARNOSTI				
1. Koeficient celotna gospodarnost	=	Prihodki	3.360.399	1,002
		-----	-----	
		Odhodki	3.354.544	
2. Koeficient gospodarnosti poslovanja	=	Prihodki od poslovanja	3.338.649	0,998
		-----	-----	
		Odhodki od poslovanja	3.346.797	

**KAZALNIKI OBRAČANJA  
SREDSTEV**

3.	Koeficient obračanja zalog materiala	= ----- =	Poraba materiala iz zalog obdobja(oz 1 leta	287.987	=	6,361
			Povprečne zaloge obdobja (oz 1 leta)	45.275		
4.	Koeficient obračanja zalog zdravil	= ----- =	Poraba zdravil iz zaloge obdobja	22.313	=	18,441
			Povprečne zaloge zdravil obdobja( oz.1.leta)	1.210		
5.	Koeficient obračanja sredstev	= ----- =	Celotni prihodki (K76)	3.360.399	=	0,717
			Stanje sredstev (konti R0,1,3)	4.688.631		

**KAZALNIKI STANJA  
INVESTIRANJA**

6.	Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	= ----- =	Popravek vrednosti osnovnih sredstev	3.273.411	=	0,455
			Nabavna vrednost osnovnih sredstev	7.201.070		
7.	Stopnja osnovnosti investiranja	= ----- =	Osnovna sredstva po neodpisani vrednosti	3.927.659	=	0,942
			Sredstva (koni razredov 0,1 in 3	4.688.631		

**KAZALNIKI SESTAVE OBVEZNOSTI DO VIROV  
SREDSTEV  
OZIROMA KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA**

8.	Stopnja kratkoročnega financiranja	= ----- =	Kratkoročne obveznosti ( konti R2)	270.989	=	0,058
			Obveznosti do virov (konti R 2 in R9)	4.688.632		
9.	Stopnja dolgoročnega financiranja	= ----- =	Lastni + dolgoročni tuji viri (sku.92,93,96,97,98)	4.417.643	=	0,942
			Obveznosti do virov ( konti R 2 in R 9)	4.688.631		

**KAZALNIKI KRATKOROČNE IN DOLGOROČNE  
LIKVIDNOSTI oz  
KAZALNIKA VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA**

<b>10. Pospešeni koeficient</b>	=	Kratkoročna sredstva + AČR	<b>729.406</b>	=	<b>2,692</b>
		Kratkoročne obvez.+PČR	<b>270.989</b>		
<b>Koeficient dolg.pok.dolg.sre.in 11. nor.zalog</b>	=	Lastni viri+dol.rezer.+dolg.obvez	<b>4.417.643</b>	=	<b>1,116</b>
		Osn. sred.+dolg.fin.nal.+dolg.ter.+zaloge	<b>3.959.226</b>		
<b>12. Stopnja odpisanosti opreme</b>	=	Popravek vrednosti opreme	<b>1.507.384</b>	=	<b>0,735</b>
		Oprema in druga opred.osnovna sredstva	<b>2.050.508</b>		

**15. OCENA POSLOVANJA POSREDNEGA PORABNIKA ZD CERKNICA**

Ocenjujemo, da kljub nekaterim kadrovskim težavam in zmanjšanim finančnim prilivom ostaja javni zavod dobra in učinkovita oblika organiziranosti zdravstvenega varstva na primarnem nivoju. Vzpostavljen imamo poslovno in strokovno učinkovit sistem. Izpolnili smo načrtane plane, v posameznih stroškovnih mestih smo imeli do 0,10 odstotkov več prihodkov kot odhodkov, vsa finančna in vsa druga področja smo vodili po načelih dobrega gospodarja. V celotnem poslovanju zavoda izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 5.854,89 Eurov.

Poslovali smo gospodarno, kar nam kažejo kazalniki gospodarnosti, ki so v primerjavi s predhodnim letom višji oziroma v porastu.

Pozitiven rezultat je skupek več faktorjev, ki so rezultat skrbnega spremljanja finančnih parametrov in prilaganja skozi vse leto. Realizirali smo rezultat v preventivi in kurativi, ter s tem dobili polno plačilo, za posamezne programe kot so ortodontska dejavnost, otroška zobna dejavnost in ginekologija smo dobili plačilo preseženega programa v skoraj 10%, obenem je bilo finansiranje pulmologije pod pričakovano vrednostjo, vendar v tem letu kot tudi vseh doslej nismo dosegli zastavljenega programa.

V letu 2012 smo glede na plan predhodnega leta planirali manj priliva po posameznih področjih dela ter v nekaterih delih službe( Medicina dela) dosegli večjo realizacijo od planirane, kar doprinese k pozitivnemu rezultatu.

## Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

Vsa ta dejstva v končnem izračunu privedejo do pozitivnega poslovnega rezultata.

Direktor ZD »dr.Božidarja Lavriča« Cerknica

Sašo Kavčič,dr.med.spec.

**RAČUNOVODSKO  
POROČILO  
ZA POSLOVNO LETO 2012**

<b>KAZALO</b> .....	<b>34</b>
1. Uvod.....	35
2.1. Bilanca stanja.....	36
2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju.....	36
2.1.1.1 Neopredmetena sredstva.....	36
2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva.....	36
2.1.1.2.1 Nepremičnine.....	36
2.1.1.2.2 Oprema.....	37
2.1.2 Kratkoročna sredstva.....	40
2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda.....	40
2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah.....	40
2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev.....	40
2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.....	40
2.1.2.5 Kratkoročne finančne naložbe.....	40
2.1.2.6 Dani predujmi in varščine.....	40
2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve.....	41
2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitev.....	41
2.1.2.9 Zaloge.....	41
2.1.3 Obveznosti do virov sredstev.....	42
2.1.3.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev.....	42
2.1.3.1.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih.....	42
2.1.3.1.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in kratkoročne obveznosti do uporab.....	42
2.1.3.1.3 Krat. obvez. za prejete predujme in varščine.....	42
2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti.....	42
2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne čas.raz.....	42
2.1.3.2.2 Obveznosti za neopred. dolg. in opred. OS.....	42
2.1.3.2.4 Presežek prihodkov nad odhodki.....	43
2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.....	43
2.3. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	43
2.4. Prih. in odh. po načelu denarnega toka.....	48
3. Zaključek.....	48

## 1. Uvod

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

Temelji na določilih:

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

## 2. Računovodski izkazi s pojasnili

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

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

- Bilanca stanja s prilogami:
  - 1/A - stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
  - 1/B – stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
- Izkaz prihodkov in odhodkov s prilogami:
  - 3/A – izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
  - 3/A-1 – izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov,
  - 3/A-2 - izkaz računa financiranja določenih uporabnikov,
  - 3/B – izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.

## 2.1 Bilanca stanja

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

### 2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

#### 2.1.1.1 Neopredmetena sredstva

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev v znesku 55.368,21 € predstavlja računalniško programsko opremo. Zanj smo oblikovali popravke v vrednosti v višini 28.882,73 €, kar pomeni, da je sedanja (knjigovodska) vrednost teh sredstev na dan 31.12.2012 26.485,48 €.

#### 2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

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

##### 2.1.1.2.1 Nepremičnine

Tabela 1: Vrednost nepremičnin

vrsta sredstva	Nabavna vrednost 31.12.2011	Popravek vrednosti 31.12.2011	Sedanja vrednost 31.12.2011	Nabavna vrednost 31.12.2012	Popravek vrednosti 31.12.2012	Sedanja vrednost 31.12.2012	index s.v.12/s.v.11
zemljišča	25.443,79	0	25.443,79	25.443,79	0	25.443,79	1,00
stavbe	5.014.956,39	1.585.996,20	3.428.960,19	5.069.749,36	1.737.144,65	3.332.604,71	0,97
<b>skupaj</b>	<b>5.040.400,18</b>	<b>1.585.996,20</b>	<b>3.454.403,98</b>	<b>5.095.193,15</b>	<b>1.737.144,65</b>	<b>3.358.048,50</b>	<b>0,97</b>

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

<b>leto 2010</b>		
1	sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2010	3.487.239,20
2	sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2010	3.541.550,20
	<b>Razlika 2010</b>	<b>54.311,00</b>
<b>leto 2011</b>		
3	sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2011	3.541.550,20
4	sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2011	3.454.403,98
	<b>Razlika 2011</b>	<b>-87.146,22</b>
<b>leto 2012</b>		
5	sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2012	3.454.403,98
6	sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2012	3.358.048,50
	<b>Razlika 2012</b>	<b>-96.355,48</b>

Razlika sedanje vrednosti nepremičnin med poslovnim obdobjem je posledica med letom obračunanega popravka vrednosti po predpisanih amortizacijskih stopnjah v višini 151.148,45 €, nabavna vrednost stavb se je v letu 2012 povečala za 54.792,97 €. Lastnice nepremičnin so občine ustanoviteljice, zavod jih ima v upravljanju.

#### 2.1.1.2.2 Oprema

Razvrščanje, pripoznavanje, začetno računovodsko merjenje in razkrivanje opreme je opravljeno v skladu z računovodskim standardom 1. Izkazane nabavne vrednosti predstavljajo fakturane vrednosti v njihove naložbe. Med opremo smo uvrstili tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500€. Pri njih smo oblikovali 100 odstotni popravek vrednosti.

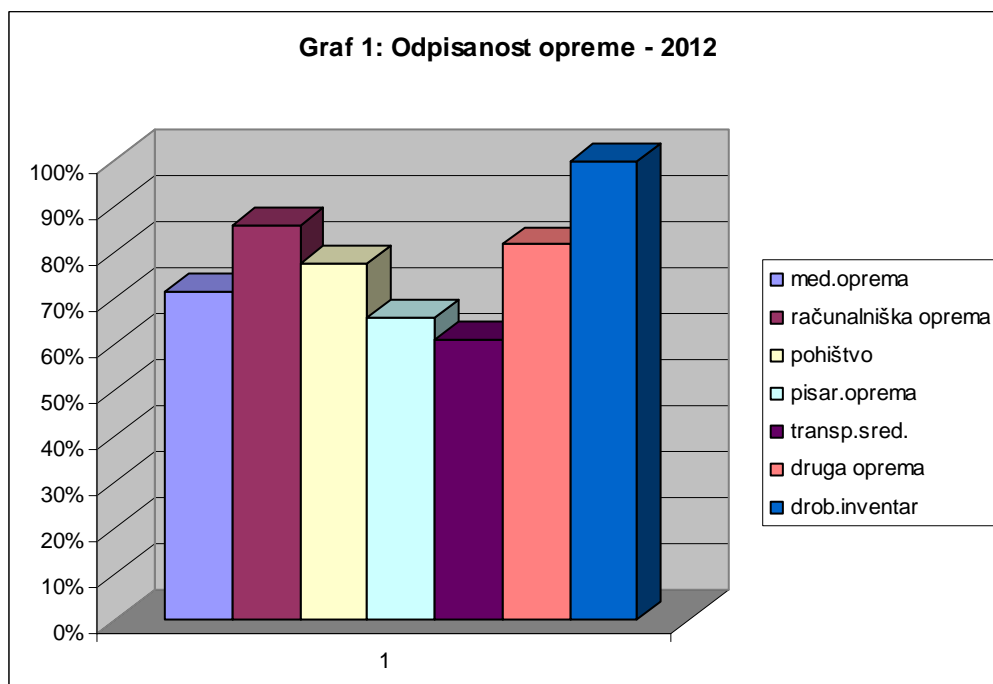
Opremo uvrstimo v poslovne knjige, ko jo pričnemo uporabljati.

**Tabela 2: Vrednost opreme in njena odpisanost**

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

Vrsta opreme	Nabavna vrednost 31.12.2011	Popravek vrednosti 31.12.2011	Sed. vrednost 31.12.2011	% odpis.31.12.2011	Nabavna vrednost 31.12.2012	Popravek vrednosti 31.12.2012	Sed. vrednost 31.12.2012	% odpis.31.12.2012
Medic. oprema	670.758,42	563.006,79	107.751,63	84 %	860.829,08	615.195,67	245.633,41	71%
Računal. opr.	112.004,39	94.970,68	17.033,71	85 %	120.222,19	103.475,70	16.746,49	86%
Pohištvo	303.593,50	212.993,13	90.600,37	70 %	307.501,20	238.933,19	68.568,01	78%
Pisar.oprema	2.320,14	1.638,23	681,91	71 %	3.116,14	2.057,68	1.058,46	66%
Trans. sredst.	349.781,21	240.004,28	109.776,93	69 %	502.906,75	307.278,85	195.627,90	61%
Druga oprema	83.867,32	60.939,80	22.927,52	73 %	85.072,00	69.581,54	15.490,46	82%
Drobni inventar	165.741,83	165.741,83	0,00	100 %	170.860,87	170.860,87	0,00	100%
oprema v pridobivanju	30.000,00	0,00	30.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0%
<b>skupaj</b>	<b>1.718.066,81</b>	<b>1.339.294,74</b>	<b>378.772,07</b>	<b>78 %</b>	<b>2.050.508,23</b>	<b>1.507.383,50</b>	<b>543.124,73</b>	<b>74%</b>

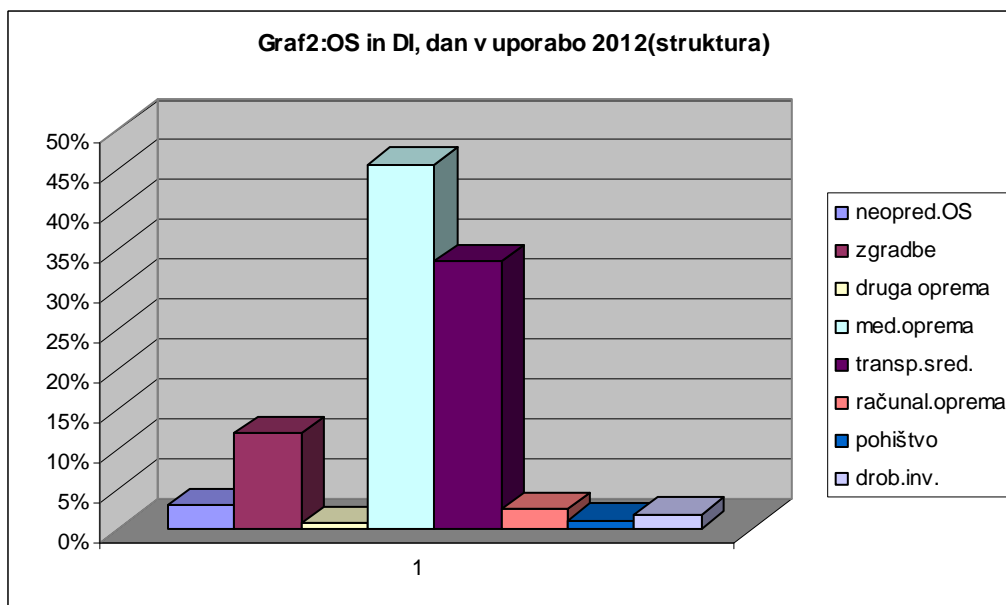
Graf 1: Odpisanost opreme - 2012



Znesek novo pridobljene opreme in drobnega inventarja, ki je bil dan v uporabo v letu 2012 je 389.473,47 eur. Največji delež predstavlja investiranje v medicinsko (RTG aparatura) in transportno opremo (reševalno vozilo), računalniško opremo.

Tabela 3: Vrednost osnovnih sredstev in drob. inventarja, danih v uporabo v letu 2010, 2011 in 2012

Osnovna sredstva in drobni inventar	vrednost-v uporabo 2010	struktura% 2010	vrednost-v uporabo 2011	struktura% 2011	vrednost-v uporabo 2012	struktura% 2012
1. Neopredmetena osnovna sredstva	7.166,71	3%	5.047,49	3%	13.397,87	2,9%
2. Zgradbe	188.732,62	69%	62.406,73	36%	54.792,97	12,0%
3. Druga oprema	5.559,96	2%	5.451,34	3%	3.227,34	0,7%
4. Medicinska oprema	55.437,90	19%	43.215,71	25%	208.565,60	45,6%
5. Transportna sredstva	0,00	0%	15.385,21	9%	153.125,54	33,5%
6. Računalniška oprema	6.698,00	2%	17.046,81	10%	10.923,19	2,4%
7. Pisalni in rač. str.-admin op.	0,00	0%	0,00	0%	796,00	0,2%
7. Pohištvo	1.956,61	1%	14.822,28	8%	4.893,68	1,1%
8. Drobni inventar	10.829,95	4%	11.138,48	6%	7.942,12	1,7%
<b>skupaj</b>	<b>276.381,75</b>	<b>100%</b>	<b>174.514,05</b>	<b>100%</b>	<b>457.664,31</b>	<b>100,0%</b>



### 2.1.2 Kratkoročna sredstva

### **2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda**

So gotovina v glavni blagajni v višini 383,08 €. Stanje sredstev v gotovini je popisala popisna komisija na dan 31.12.2012.

### **2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah**

So sredstva na zakladniškem podračunu zavoda odprtem pri Upravi za javna plačila, OE Postojna. Stanje teh sredstev na dan 31.12.2012 znaša 12.114,84 €. Zavod ima odprt tudi poslovni račun pri NLB d.d. za namen plogov in dvigov gotovine. Ta račun se uporablja samo kot prehodni, saj se plogi gotovine dnevno prenašajo na zakladniški podračun zavoda odprt pri Upravi za javna plačila. Saldo na tem računu je na dan 31.12.2012 0,00 €.

### **2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev**

So terjatve, izkazane na obračunski dan 31.12.2012 (skupina 12) v višini 60.639,22 €. Račune izstavljamo v pretežni meri v obračunskem mesecu. Ta vrsta terjatev obsega:

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

Za navedeno vrednost smo opravili uskladitev stanja odprtih terjatev na dan 31.12.2012. Kupci naše terjatve priznavajo. V letu 2012 smo vložili predloge o izvršbi v skupni vrednosti 5.150,82€. Do 31.12.2012 so bili uspešno zaključeni postopki izvršbe do podjetij Novolit, d.o.o., Nova vas in Fragmat tim d.d., Laško, še vedno pa ostaja nepoplačana terjatev podjetja Okrepčevalnica Samo, Cerknica v vrednosti 117,92 €.

Na dan 31.12.2012 smo na predlog notranjega revizorja opravili oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev – daljši čas neplačane terjatve (vloženi predlogi za izvršbe, večkratno poslani opomini, prijave terjatev v stečajno maso) v vrednosti 2.549,13 €.

Notranji revizor je pregledal stanje starih neplačanih terjatev in pripravil predlog za njihov odpis na dan 31.12.2012 vrednosti 648,34 €. Na podlagi predloženih dokumentov o izterjavah, je podal ugotovitev, da so izterjave potekale ustrezno (opomini, vloženi predlogi za izvršbe, IOP, narejene so bile tudi prijave v stečajne mase. Popisna komisija se je s predlogom in utemeljitvijo strinjala.

### **2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.**

So terjatve do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov v skupnem znesku 120.300,26 € (terjatve do ZZS, Ministrstva za notranje zadeve, Osnovne šole, Občin - skupina 14)

Pretežno je to vrednost računov, ki so bili izstavljeni 31.12.2012. Za vse terjatve so bili poslani v potrditev IOP obrazci.

### **2.1.2.5 Kratkoročne finančne naložbe**

V tej postavki so evidentirani kratkoročni depoziti vezani pri NLB d.d. v skupni vrednosti 514.000,00 € - (200.000,00 € vezava do 10.1.2013, 314.000,00 € vezava do 2.4.2013).

### **2.1.2.6 Dani predujmi in varščine**

V skupini 13 – dani predujmi in varščine izkazujemo terjatve iz naslova prejetih dobropisov dobaviteljev, vezane na plačane fakture. (Rona trade d.o.o., Opatija, Svežina d.o.o., Logatec,..) Vrednost na dan 31.12.2012 znaša 549,32 €.

### **2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve**

V tej postavki do vključene terjatve za refundacijo bolezni v znesku 6.112,56 €, invalidnin v znesku 2.825,45 €, terjatve iz naslova nagrade za zaposlovanje invalidov nad predpisano kvoto za november in december 763,08 €.

Na dan 31.12.2012 izkazujemo tudi terjatev do Zavarovalnice Triglav, d.d. za škodo na stavbi v višini 1.774,12 € (podlaga terjatve je v zavarovalni polici).

#### 2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitve

V tej skupini so spremljani vnaprej plačani stroški za največ 12 mesecev (zavarovalne premije, šolnina, naročnina za literaturo.....). Na dan 31.12.2012 je stanje AČR (sk19) 9.943,67 €.

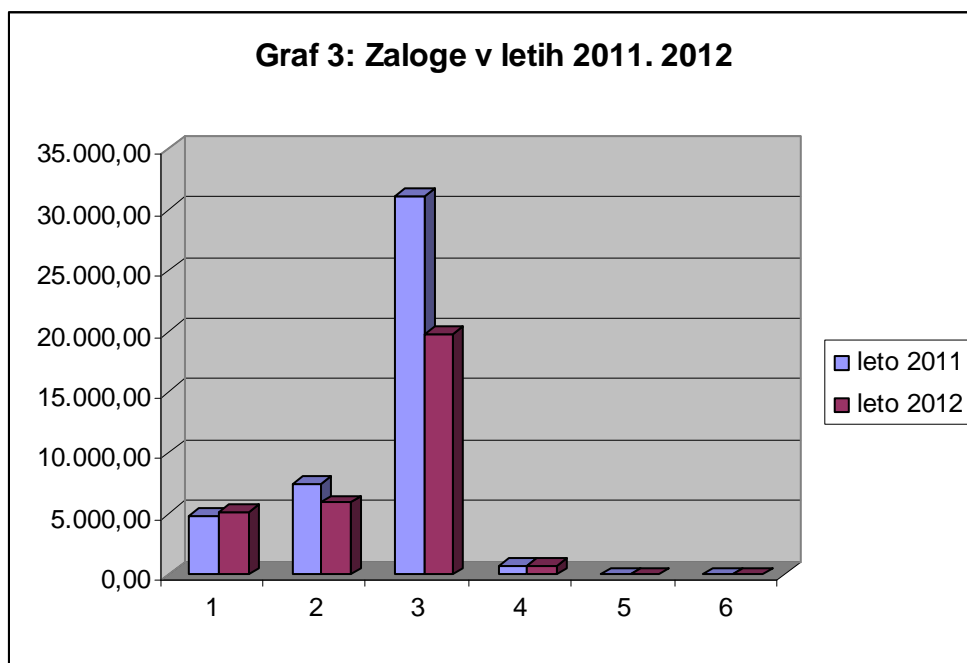
#### 2.1.2.9 Zaloge

Vrednost zalog je bila na dan 31.12.2012 31.566,86 €. Stanje zalog materiala je v primerjavi s stanjem zalog na koncu leta 2011 manjše za 28,59 %.

Tabela 4: Zaloge po vrstah

vrsta zalog	Stanje zalog 31.12.2011	Stanje zalog 31.12.2012	struktura 31.12.2012	index2012/2011
Medicinski material	4.835,60	5.145,71	16,30%	1,06
Kovina	7.498,64	5.920,66	18,76%	0,79
Kurilno olje	31.101,42	19.795,10	62,71%	0,64
Pisarniški material	769,66	705,39	2,23%	0,91
Čistila	0,00	0,00	0,00%	0
Zaščitna sredstva	0,00	0,00	0,00%	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>44.205,32</b>	<b>31.566,86</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,71</b>

Graf 3: Zaloge v letih 2011. 2012



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

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

## **2.1.2 Obveznosti do virov sredstev**

### **2.1.3.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve**

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

V znesku 195.835,99 € so združene obveznosti za plače in druge stroške dela z obračunanimi dajatvami delodajalca za mesec december 2012, ki bodo izplačane v januarju 2013.

Na dan 31.12.2012 izkazujemo tudi obveznosti na podlagi podjemnih pogodb v višini 4.388,51 €. Plačilo te-teh se bo izvršilo v januarju 2012.

#### **2.1.3.1.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov enotnega kontnega načrta**

Se tako kot pri terjatvah vodijo ločeno za dobavitelje, ki niso proračunski uporabniki in ločeno za dobavitelje, ki so posredni ali neposredni uporabniki državnih in občinskih proračunov. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (22) znašajo na dan 31.12.2012 61.649,91 €, do posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna 8.809,57 €.

To so obveznosti, ki zapadejo v plačilo v januarju in februarju 2013. Obveznosti se plačujejo v dogovorjenih rokih.

#### **2.1.3.1.3 Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine**

Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine znašajo na dan 31.12.2012 304,56 €.

### **2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne rezervacije**

#### **2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve**

V znesku 8.130,23 € so evidentirana sredstva, pridobljena iz namenskih donacij pravnih in fizičnih oseb za vlaganja v osnovna sredstva in drobni inventar, predstavljajo vir za nadomeščanje amortizacije za osnovna sredstva in drobni inventar nabavljen iz na ta način pridobljenih sredstev.

V tej skupini evidentiramo tudi vrednost zadržanih prispevkov PIZ – zaposlovanje invalidov – na podlagi pridobljene odločbe za oprostitev plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje št. D-PIZ-06/0775 z dne 11.5.2006.

Del zadržanih prispevkov PIZ – zaposlovanje invalidov – na podlagi pridobljene odločbe za oprostitev plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje št. D-PIZ-06/0775 z dne 11.5.2006 smo že v preteklih letih namenili za nabavo opreme, ki je namenjena izboljšanju pogojev dela zaposlenim invalidom – stanje teh sredstev na dan 31.12.2012 znaša 11.713,82 € - iz tega vira se letno nadomešča amortizacija za to vrstno opremo. V letu 2012 smo preostali del (iz preteklih let) zadržanih prispevkov PIZ – zaposlovanje invalidov - v skupni vrednosti z zadržanimi prispevki PIZ v tekočem letu in izplačanimi nagradami za zaposlovanje invalidov nad predpisano kvoto v skupni vrednosti 50.267,50 € nadomestili stroške bruto - bruto plač zaposlenih invalidov (plače (bruto-bruto) za obdobje 1.1. do 31.12.2012 v deležu 75 %).

#### **2.1.3.2.2 Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva**

V tej skupini (980) so evidentirana sredstva ustanoviteljic dana v upravljanje zavodu. Vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2012 3.909.608,20 €. Z uveljavitvijo Zakona o računovodstvu je potrebno premoženje, dano v upravljanje evidentirati ločeno po ustanoviteljicah. Do zaključka leta 2008 smo uredili z vsemi tremi občinami ustanoviteljicami razdelitev premoženja v delu, ki je vezan na poslovne stavbe in sicer v naslednji vrednostni sestavi – stanje 31.12.2012:

## Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

- zgradba na lokaciji Cerknica : 2.484.319,63 €
- zgradba na lokaciji Stari trg : 644.790,21 €
- zgradba na lokaciji Nova vas: 182.817,01 €.

V juniju 2012 smo dobili v upravljanje neopredmetena OS-nadgradnja programske opreme za potrebe implementacije Šifranta vrst zdravstvene dejavnosti – sklep in pogodba o dodelitvi št. C2711-12Y000175 v vrednosti 1.480,52 €. Po obračunu amortizacije je stanje iz tega naslova na dan 31.12.2012 1.307,79 €.

Oprema in drobní inventar pa je še vedno evidentiran v skupni vrednosti 596.373,56 €. Z občinami ustanoviteljicami smo izvedli uskladitev stanja. Pri delitvi vrednosti opreme in drobnega inventarja smo uporabili odstotkovne deleže navedene v njihovem pisnem navodilu z dne 20.6.2006. V letu 2012 smo s strani Občine Cerknica prejeli v upravljanje povečanje nabavne vrednosti za medicinsko opremo v vrednosti 104.640,00 € - RTG aparat (sofinanciranje ZD znaša 30.000,00 €), skupna vrednost po računu znaša 134.640,00 € in za transportna sredstva v vrednosti 128.333,15 € - reševalno vozilo za nujne prevoze.

### 2.1.3.2.3 Presežek prihodkov nad odhodki

Je kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih in tekočega leta, na dan 31.12.2012 znaša 488.190,38 €.

Poslovno leto 2012 smo zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 5.854,89 €.

## 2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

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

V letu 2012 smo evidentirali v skup. kontov 76- Zaračunani prihodki določenih uporabnikov EKN prihodke v višini 3.360.399,38 €. Zaračunani odhodki določenih uporabnikov evidentirani v skup. kontov 46-Zaračunani odhodki določenih uporabnikov EKN v letu 2012 znašajo 3.354.544,49 €. Poslovno leto je trajalo 12 mesecev, zaključili smo ga s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 5.854,89 €. V obračunskem obdobju smo imeli 76,83 (povprečno število) zaposlenih na podlagi delovnih ur.

## 2.3 Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

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

V tem poročilu se prihodke razmeji na prihodke javne službe in prihodke tržne dejavnosti. Delitev je predstavljena v tabeli 5.

### 2.3.1 PRIHODKI

V tabeli 5 - Pregled prihodkov po vrstah dejavnosti smo prikazali, katere poslovne prihodke smo obravnavali kot opravljanje javne službe in tržne dejavnosti. Ugotovljen je bil 11,3899% odstotni delež prihodkov, ustvarjenih s tržno dejavnostjo.

**Tabela 5: Prihodki po vrstah dejavnosti**

VRSTA PRIHODKA	LETO 2010	delež v CP	LETO 2011	delež v CP	LETO 2012	delež v CP	ind.12/11
<b>Prihodki iz poslovanja</b>	<b>3.317.591,83</b>	<b>0,99</b>	<b>3.295.741,07</b>	<b>0,99</b>	<b>3.338.649,30</b>	<b>0,99</b>	<b>1,01</b>
Prihodki iz poslovanja javne službe	2.956.970,84	0,89	2.964.649,72	0,89	2.977.652,24	0,89	1,00
prihodki iz OZZ-obv.zdravst.zavarov.	2.326.517,11	0,71	2.358.729,93	0,71	2.333.435,46	0,69	0,99
prihodki iz DZZ-dopol.zdrav.zavarov	476.643,28	0,14	462.546,98	0,14	490.871,81	0,15	1,06
doplačila	4.751,93	0,00	1.897,86	0,00	2.294,72	0,00	1,21
sofin special.+povračilo za zdr.	46.636,68	0,01	37.111,53	0,01	25.300,02	0,01	0,68
drugi prihodki	6.769,84	0,00	6.950,42	0,00	8.433,70	0,00	1,21
dotacije	95.652,00	0,03	97.413,00	0,03	117.316,53	0,03	1,20
<b>Prihodki iz tržne dejavnosti</b>	<b>381.249,54</b>	<b>0,11</b>	<b>350.787,47</b>	<b>0,11</b>	<b>382.747,14</b>	<b>0,11</b>	<b>1,09</b>
najemnine	23.748,26	0,01	23.232,40	0,01	23.619,52	0,01	1,02
samoplačniki	325.627,65	0,10	277.345,51	0,09	272.097,11	0,08	0,98
drugi prihodki	11.245,08	0,00	30.513,44	0,00	65.280,43	0,02	2,14
finančni prihodki	10.688,02	0,00	10.827,25	0,00	8.615,24	0,00	0,80
izredni prihodki	0,6	0,00	621,24	0,00	45,3	0,00	0,07
Prevrednotovalni prihodki	9.939,93	0,00	8.247,63	0,00	13.089,54	0,00	1,59
<b>PRIHODKI SKUPAJ</b>	<b>3.338.220,38</b>	<b>1</b>	<b>3.315.437,19</b>	<b>1</b>	<b>3.360.399,38</b>	<b>1</b>	<b>1,01</b>

Najvišja postavka med prihodki so v letu 2012 prihodki iz poslovanja 99 % in med njimi v deležu 89 % prihodki iz naslova opravljanja javne službe in 11 % prihodki pridobljeni s tržno dejavnostjo. Največji delež prihodkov so prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, katerih 69 % delež v vseh prihodkih. Prihodki iz dopolnilnih zdravstvenih zavarovanj predstavljajo 15 % delež v vseh prihodkih. Doplačila predstavljajo plačila pacientov, ki nimajo urejenega zavarovanja. Sofinanciranje specializacij predstavlja 0,01 % delež v vseh prihodkih. Med dotacije smo evidentirali sredstva ustanoviteljic za dofinanciranje delovanja reševalne službe in NMP, preventivne dejavnosti in specializacije iz čeljustne ortopedije predstavljajo 3 % delež.

Med prihodke tržne dejavnosti smo uvrstili prihodke od najemnin, njihov delež v vseh prihodkih je 0,01 %. Prihodki iz tržne dejavnosti so 382.747,14 €, napram letu 2011 so se povečali za 9,11 %. Med prihodke tržne dejavnosti se upoštevajo storitve po naročilu, cepljenja, potrdila, storitve za koncesionarje, provizije, najemnine, finančni, izredni in prevrednotovalni prihodki. Delež prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih je dodatno (v primeru, da ni možna neposredna obremenitev) sodilo za razmejitev odhodkov med javno službo in tržno dejavnostjo. Prevrednotovalni prihodki so prihodki od prodaje osnovnih sredstev v znesku 42,00 € in prihodki oz. prejete odškodnine na podlagi zavarovalnih rizikov (Zav. Triglav d.d.) v višini 13.047,54 €.

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

### 2.3.2 ODHODKI

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

VRSTA ODHODKOV	LETO 2010	Delež%	LETO 2011	Delež %	LETO 2012	Delež %	ind12/11
<b>STROŠKI MATERIALA</b>	<b>388.930,44</b>	<b>11,68%</b>	<b>405.828,76</b>	<b>12,19%</b>	<b>403.483,58</b>	<b>12,03%</b>	<b>0,99</b>
poraba medicinski material+zdravila	227.934,41		246.266,38		243.009,31		
poraba kovine	12.510,21		17.722,14		16.207,14		
poraba vode	4.642,54		4.944,32		4.291,86		
čistilni material	16.578,13		14.675,54		14.599,32		
pisarniški material	17.728,70		14.812,41		14.240,77		
material za popravila in vzdrževanje	2.649,01		4.600,14		3.734,83		
elektrika	24.159,62		25.449,04		25.102,81		
gorivo	32.264,92		32.022,36		33.406,16		
kurivo	25.089,43		26.535,59		31.601,74		
strokovna literatura,časopisi	3.259,16		3.196,14		3.036,67		
drugo	22.114,31		15.604,70		14.252,97		
<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>485.995,98</b>	<b>14,59%</b>	<b>529.663,70</b>	<b>15,91%</b>	<b>484.214,15</b>	<b>14,43%</b>	<b>0,91</b>
poštne in telefonske storitve	20.677,98		19.797,87		18.876,47		
zdravstvene storitve tujih zavodov	198.096,92		240.598,34		241.841,79		
stroški vzdrževanja in popravil	74.344,91		76.520,07		73.508,33		
zavarovalne premije	27.717,25		32.397,54		32.779,99		
strokovno izpopolnjevanje,sl.pot	26.817,95		32.237,07		27.651,56		
podjemne pogodbe,sejnine,delo štud.s.	95.387,85		89.527,50		47.970,52		
storitve Komunale,AICO	9.432,36		7.110,37		9.119,08		
čiščenje	8.550,00		4.355,13		1.253,20		
storitve varstvo pri delu,rep.kont.,dozim.,steril.not.rev.	916,87		13.586,32		15.762,99		
druge storitve (najemnine,reklame,propag.rep...)	24.053,89		13.533,49		15.450,22		
<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>138.460,15</b>	<b>4,16%</b>	<b>134.449,16</b>	<b>4,04%</b>	<b>137.515,74</b>	<b>4,10%</b>	<b>1,02</b>
<b>STROŠKI DELA</b>	<b>2.310.229,18</b>	<b>69,37%</b>	<b>2.245.311,05</b>	<b>67,43%</b>	<b>2.321.583,60</b>	<b>69,21%</b>	<b>1,03</b>
bruto plače zaposlenih	1.812.858,24		1.751.658,87		1.812.461,87		
dajatve delodajalca	292.659,90		289.665,90		297.544,33		
dodatno pokojninsko zavarovanje	29.093,20		29.517,19		30.993,21		
prevoz na delo in z dela	54.365,77		61.739,73		59.014,96		
regresirana prehrana	60.375,60		61.376,88		59.933,68		
regres za letni dopust, jubilejne nagrade,	60.876,47		51.352,48		61.635,55		
odpravnine,sol.pomoči							
<b>DRUGI STROŠKI</b>	<b>5.761,50</b>	<b>0,17%</b>	<b>12.526,20</b>	<b>0,38%</b>	<b>5.032,81</b>	<b>0,15%</b>	<b>0,40</b>
(stavbno zemljišče, članarine)	4.499,51		4.977,41		4550,56		
drugi odhodki	1.261,99		7.548,79		482,25		
<b>FINANČNI ODHODKI</b>	<b>873,35</b>	<b>0,03%</b>	<b>2.121,26</b>	<b>0,06%</b>	<b>2.714,61</b>	<b>0,08%</b>	<b>1,28</b>
(obresti)	0		0		0		
<b>IZREDNI IN PREVREDNOTOVALNI</b>	<b>873,35</b>		<b>2.121,26</b>		<b>2.714,61</b>		
<b>ODHODKI SKUPAJ</b>	<b>3.330.250,60</b>	<b>100%</b>	<b>3.329.900,13</b>	<b>100%</b>	<b>3.354.544,49</b>	<b>100%</b>	<b>1,01</b>

Stroški storitev so v deležu skupnih odhodkov udeleženi z 14,43 %.

Med skupnimi odhodki so v njihovem deležu najvišji odhodki stroškov dela (69,21%). Med stroške dela sodijo plače zaposlenih, davki in prispevki, ki jih plačuje zavod, obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje, prevoz na delo in iz dela, regresirana prehrana, regres za letni dopust, jubilejne nagrade v skladu s kolektivnimi pogodbami dejavnosti. Bruto plače zaposlenih se je v primerjavi z letom 2011 povečala za 3,47 %, dajatve delodajalca so se povečale za 2,72 %, sredstva za dodatno pokojninsko zavarovanje so se povečala za 5 %, stroški za regresirano prehrano za so se zmanjšali za 2,35 %. Zmanjšanje beležimo tudi na stroških prevoza na delo za 4,41 %. Regres za letni dopust smo izplačali v zakonsko dovoljeni vrednosti (polna vrednost 692,00 €) - izplačilo izvršeno pred veljavnostjo določil ZUJF-a.

**Tabela 7: Pregled bruto plač 2009, 2010, 2011**

Oblika dela	Bruto znesek 2009	Bruto znesek 2010	Bruto znesek 2011	Bruto znesek 2012	index 11/10	index 12/11
Plače-redno delo	1.403.425	1.495.058	1.507.286	1.568.496	1,01	1,04
Dežurstvo	206.905	254.601	178.543	190.139	0,70	1,06
Nadurno delo	47.648	63.199	65.830	53.827	1,04	0,82
<b>Skupaj</b>	<b>1.657.978</b>	<b>1.812.858</b>	<b>1.751.659</b>	<b>1.812.462</b>	<b>0,97</b>	<b>1,03</b>

Leta 2012 se je ob primerjavi z letom 2011 se je zmanjšal strošek dela na podlagi podjemnih pogodb za 46,42 %.

Na nižjo vrednost tega stroška so vplivale redne zaposlitve nosilcev programa s septembrom 2011, redno smo zaposlili specialiste v Dispanzerju za žene, pulmološki ambulantni, diabetološki in antikoagulantni ambulantni. Strošek se je s te postavke prenesel na strošek dela, vendar v ugodnejši višini za zavod. Glede na višino stroškov v letu 2011 so se zmanjšali tudi stroški poštnih in telefonskih storitev, stroški strokovnega izobraževanja in službenih poti in stroški čiščenja, na kar smo vplivali s povečevanjem nadzora porabe in iskanjem donatorjev.

Povečali pa so se stroški storitev tujih zavodov, komunalnih storitev, storitev za varstvo pri delu. Drugi stroški predstavljajo v skupnih stroških 0,15%. Mednje evidentiramo nadomestilo za stavbno zemljišče, prispevke in članarine združenjem v skupnem znesku 4.915,24 €, med druge odhodke spadajo odškodnine, pogodbene kazni, vračila sodnih stroškov v skupni vrednosti 117,57 €. Prevrednotovalni poslovni odhodki konec leta 2012 znašajo 2.714,61 €, kar je za 27,97 % več kot v letu 2011. Na povečanje te vrednosti vpliva vse slabša plačilna disciplina poslovnih partnerjev, saj nam kljub uporabljenim postopkom izterjave (opomini (ustni in pisni), vloženi predlogi sodnih izvršb, ustavitve dobav, prijave terjatev v stečajne mase) terjatev ne uspe v celoti izterjati.

Stroški materiala so v deležu skupnih odhodkov udeleženi z 12,03 odstotki. V primerjavi z letom 2011 so nižji za 0,58 %. Poraba medicinskega materiala in zdravil je napram porabi v letu 2011 manjša za 1,32%, manjša je tudi poraba kovin v zobozdravstvu za 8,55 %. Napram porabi v letu 2011 je manjša tudi poraba vode, materiala za čiščenje, pisarniškega materiala, materiala za popravila, električne energije. Na znižanje teh stroškov so vplivala izpeljana javna naročila, ki so nam prinesla nižje cene. Ob primerjavi z letom 2011 pa sta se povečala strošek za gorivo za vozila in strošek za ogrevanje, na kar je vplivala rast cen, delno pa tudi povečana potreba po teh materialih (dodatna nabava reševalnega vozila v letu 2012).

Amortizacijo smo obračunali po stopnjah rednega odpisa upoštevajoč Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Drobni inventar z

## Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2012

dobro koristnosti nad enim letom, katerega nabavna vrednost ne presega 500 € smo odpisali 100 odstotno ob nabavi.

Obračunana amortizacija OS in DI za leto 2012 znaša 351.069,09 €.

Obračunana amortizacija za leto 2012 se je nadomestila v breme prihodka:

- sred. priznana v cenah po pogodbi ZZS 116.730,29 €

- sred. tržna dejavnost (izračun po sodilu delež trž. dej. v cel. prih., Stinica) 20.785,45 €.

Razliko po obračunu v vrednosti 202.227,45 € pa smo nadomestili v breme sk. 980.

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

**Tabela 8: Pregled in primerjava obračuna amortizacije 2009, 2010, 2011,2012  
(s prikazom pokrivanja)**

AMORTIZACIJA	vrednost 2009	vrednost 2010	vrednost 2011	vrednost 2012	index12/11
Obračunana amortizacija	304.118,35	305.692,66	320.036,70	351.069,09	1,10
amortizacija-pokrivanje dol.viri	156.656,84	158.275,67	176.439,16	202.227,45	1,15
amortizacija donacije,sr.inv.,ministrstvo.	10.413,36	8.956,84	9.148,38	11.325,90	1,24
amort.-pokr. iz prih. tekoč.let	147.461,51	138.460,15	134.449,16	137.515,74	1,02

Prihodki iz naslova tržne dejavnosti so v letu 2012 znašali 382.747,14 €.

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

-porabo medicinskega materiala (cepiva,kovina)- dejanska poraba po vrsti dejavnosti

-poraba ostali zobozdravstveni material – sodilo delež prihodka zobozdravstvo tržna dejavnost v celotnih prihodkih zobozdravstva

-poraba pogonsko gorivo za vozila – uporabljeno sodilo prihodki tržna dej. reševalna služba v cel. prihodkih

-plače in stroški dela – podatki iz obračuna plač – razdelitev glede na stroškovna mesta

-stroški na podlagi podjemnih pogodb – na podlagi obračuna po dejavnostih.

Za razdelitev odhodkov, ki se jih zaradi prepletanja izvajanja obeh dejavnosti ne da neposredno pripisati viru nastanka smo uporabili splošno sodilo - delež prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih zavoda, kar znaša za leto 2012 11,3899%.

Tako ugotovljeni odhodki iz naslova tržne dejavnosti so v letu 2012 znašali 252.223,38 €.

Zavod je v delu poslovanja in naslova tržne dejavnosti leto 2012 zaključil s pozitivnim rezultatom (presežek prihodkov nad odhodki) v višini 130.523,76 €. Prihodki iz naslova javne službe so ob koncu leta 2012 znašali 2.977.652,24 €. Odhodki iz naslova javne službe pa 3.102.321,11 €. Poslovni rezultat javne službe je za leto 2012 negativen-presežek odhodkov nad prihodki – 124.668,87 €.

Dosežena pozitivna presežna vrednost iz tržne dejavnosti se je tekom leta 2012 porabila za financiranje delovanja javne službe, kar se je odrazilo na poslovnem rezultatu zavoda ob zaključku leta 2012. S tem presežkom je zavod pokril razliko manjka sredstev na javni službi in dosegel na celotnem poslovanju presežek prihodkov nad odhodki za 5.854,89 €.

#### **2.4. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po načelu denarnega toka**

Je računovodski izkaz, ki ga določeni uporabniki na osnovi medletnih evidenčnih knjiženj izdelujejo zaradi zagotavljanja primerljivosti podatkov potrebnih za spremljanje gibanja javnih financ. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo denarnega toka. Prihodki so razčlenjeni v skladu z Zakonom o računovodstvu ter enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali od 1. januarja 2012 do 31. decembra 2012. Delež prihodkov doseženih na trgu znaša 10,53% celotnih prihodkov evidentiranih z denarnim tokom.

Ta odstotek je uporabljen tudi kot sodilo pri razdelitvi odhodkov med odhodke tržne dejavnosti in javne službe. Na dan 31.12.2012 so prihodki spremljani po načelu denarnega toka znašali 3.244.814,63 €, odhodki pa 3.375.217,38 €. Ta računovodski izkaz izkazuje za leto 2012 presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 130.402,75 €. Plačila obveznosti s strani ZZZS ( obvezno zavarovanje ) delno za november in drugi dve akontaciji za december 2012 so bile plačane šele v januarju 2013, kar je za 94.296,44 € povečalo presežek odhodkov nad prihodki.

#### **3. Zaključek**

Računovodske izkaze s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2012 bomo posredovali do 28. februarja 2013 Agenciji RS za javnofinančne evidence in storitve in županom občin ustanoviteljic. Z računovodskim poročilom kot delom letnega poročila za leto 2012 bo še pred oddajo seznanjen svet zavoda.

Pripravila: Ivanka Gornik

Februar 2013