



GRADIVO ZA SEJO OBČINSKEGA SVETA OBČINE SEMIČ

**POROČILO O DELU JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM
ČRNOMELJ**

Eva Čemas, univ.dipl.ekon.

Direktorica

Črnomelj, 2.12. 2013

1. PREDSTAVITEV ZDRAVSTVENEGA DOMA

Zdravstveni dom Črnomelj svojo dejavnost opravlja na podlagi Odloka o ustanovitvi, ki ga je sprejela občina Črnomelj v letu 1996 in dopolnila leta 2012. zavod opravlja zdravstveno dejavnost na primarni ravni ter druge dejavnosti v skladu s predpisi za občini Črnomelj in Semič.

OSEBNA IZKAZNICA:

NAZIV	ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ
SKRAJŠAN NAZIV	ZD ČRNOMELJ
SEDEŽ	DELAVSKA POT 4, 8340 ČRNOMELJ
USTANOVITELJ	OBČINA ČRNOMELJ
MATIČNA ŠTEVILKA	5054605
ŠTEVILKA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA	27987
ŠTEVILKA PODRAČUNA PRI UJP	01217-6030279824
DAVČNA ŠTEVILKA	21020442
TELEFON	07 30 61 700
FAX	07 30 61 711
ELEKTRONSKI NASLOV	info@zd-crnomelj.si
SPLETNA STRAN	www.zd-crnomelj.si

1.1. DEJAVNOSTI

Zavod opravlja zdravstveno dejavnost v skladu z zakoni in odlokom in sicer:

- osnovno zdravstveno dejavnost, ki zajema splošne ambulante, patronažno službo, ambulanto za otroke in za šolske otroke in mladino, zobozdravstvo za odraslo populacijo in mladino, fizioterapijo in medicinski laboratorij,
- nujno medicinsko pomoč z urgentno ambulanto,
- dežurno službo,
- reševalne prevoze,
- druge zdravstvene storitve v skladu z zakonom,
- medicino dela, prometa in športa in
- druge spremljajoče dejavnost, potrebne za zagotovitev celovitega izvajanja dejavnosti, za katero je zavod ustanovljen.

Dejavnost, ki jo opravlja zavod je v skladu z Uredbo o standardni klasifikaciji dejavnosti razvrščena v:

- Q86.210 – splošna zunaj bolnišnična zdravstvena dejavnost,
- Q86.220 – specialistična zunaj bolnišnična zdravstvena dejavnost,
- Q86.230 – zobozdravstvena dejavnost,
- Q86.909 – druge zdravstvene dejavnosti,
- L68.200 – oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin.

Zavod opravlja za ustanovitelja tudi dejavnost upravljanja z objekti za potrebe zdravstvene dejavnosti.

1.2. LOKACIJE DELOVANJA

Zavod opravlja zdravstveno dejavnost na sedežu v Črnomlju, v ZP Vinica, v Domu starejših občanov Črnomelj in v ZP Semič v občini Semič.

LOKACIJA	TIMI	NAZIV DEJAVNOSTI
ZDRAVSTVENI DOM ČRNO MELJ	2,83	AMBULANTE SPLOŠNE OZ. DRUŽINSKE MEDICINE
	1,00	REFERENČNA AMBULANTA
	0,29	ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA
	1,98	OTROŠKA IN ŠOLSKA AMBULANTA – KURATIVA
	0,61	OTROŠKA IN ŠOLSKA AMBULANTA – PREVENTIVA
	2,00	ZOBOZDRAVSTVO - ODRASLI
	1,00	MLADINSKO ZOBOZDRAVSTVO
	1,00	ORTODONTIJA
		ZOBOTEHNIČNI LABORATORIJ
	0,89	ZDRAVSTVENA VZGOJA
	0,85	ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA
	3,06	FIZIOTERAPIJA
	4,85	PATRONAŽA IN NEGA NA DOMU
	1,00	SLUŽBA ZA NMP – B okrepljena
	0,68	NENUJNI REŠEVALNI PREVOZI S SPREMLJEVALCEM
	1,87	SANITETNI PREVOZI
	0,45	DISPANZER ZA MEDICINO DELA, PROMETA IN ŠPORTA
	DIAGNOSTIČNI LABORATORIJ	
1,00	DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE (PSIHOLOG)	
ZDRAVSTVENA POSTAJA SEMIČ	1,50	AMBULANTE SPLOŠNE OZ. DRUŽINSKE MEDICINE
	0,40	ZOBOZDRAVSTVENA AMBULANTA – MLADINA
	0,60	ZOBOZDRAVSTVENA AMBULANTA – ODRASLI LABORATORIJ (1XTEDENSKO) / 7.00-10.00
ZDRAVSTVENA POSTAJA VINICA	0,63	AMBULANTA SPLOŠNE OZ. DRUŽINSKE MEDICINE
	0,40	ZOBOZDRAVSTVENA AMBULANTA – MLADINA
	0,60	ZOBOZDRAVSTVENA AMBULANTA – ODRASLI LABORATORIJ (1XTEDENSKO) / 7.00-10.00
DOM STAREJŠIH OBČANOV	0,55	SPLOŠNA AMBULANTA V DSO

1.3. PREDSTAVITEV VODSTVA

Organi zavoda so:

- svet zavoda,
- direktor,
- strokovni vodja,
- strokovni svet.

Svet zavoda je organ upravljanja, ki ga sestavlja 7 članov, od katerih sta dva predstavnika delavcev zavoda, en predstavnik zavarovancev oziroma drugih uporabnikov, trije predstavniki Občine Črnomelj in en predstavnik Občine Semič.

Direktorica zavoda od 15.7.2013 je Eva Čemas, univ.dipl.ekon.

Zavod zastopa in predstavlja direktor zavoda, ki je odgovoren za zakonitost dela in poslovanja zavoda.

Strokovna vodja zavoda je Jožica Fortun Tomažič, dr.med, .spec.spl.med.

Strokovno delo medicinske stroke v zavodu vodi strokovni vodja, ki je odgovoren za strokovnost dela zavoda. Odgovoren je za uresničevanje strokovnega razvoja in strokovnega povezovanja z drugimi zdravstvenimi zavodi ter za skladnost razvoja stroke s finančnimi možnostmi in cilji zavoda.

Strokovni svet je kolegijski strokovni organ zavoda. Sestavljajo ga vsi redno zaposleni zdravniki in zobozdravniki in glavna sestra zavoda. Strokovni svet zavoda obravnava in odloča o strokovnih vprašanih medicine iz dejavnosti zavoda, določa strokovne podlage za programe dela in razvoja zavoda, daje svetu, direktorju in strokovnemu vodji mnenja in predloge glede organizacije dela in pogojev za razvoj dejavnosti in za izboljšanje kakovosti dela, predlaga direktorju program izobraževanja, obravnava druga vprašanja s področja strokovnega dela medicinskega področja dela zavoda.

2. POROČILO O DELU ZAVODA

Izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka in prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov sta narejena za obdobje 1.1. – 30.6.2013.

V vednost je podana tudi bilanca stanja na dan 14.7.2013 in izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za obdobje 1.1.-14.7.2013 – na osnovi teh dokumentov je bila opravljena primopredaja med prejšnjo in novo direktorico.

2.1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI OPREDELJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavoda:

- Zakon o zavodih (Ur. list RS 12/91, 8/96)
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur. list RS št. 72/06 – UPB3, 91/2007, 76/2008, 87/2011, 40/12 – ZUJF),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Ur. list RS 23/05 – UPB2, 23/08, 40/12 – ZUJF),
- Zakon o zdravniški službi (Ur. list RS 72/2006 – UPB3, 58/08),
- Določila splošnega dogovora za leto 2013,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 z ZZS.

b) Interni akti zavoda:

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda ZD Črnomelj (Ur. list RS 71-13/1996, 3/2011, 29/2012),
- Statut ZD Črnomelj,

- Pravilnik o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru,
- Pravilnik o obračunavanju in izplačevanju dela plače za delovno uspešnost zaradi povečanega obsega dela v zavodu,
- Program za izvajanje, preprečevanje in obvladovanje bolnišničnih okužb,
- Pravilnik o uporabi službenih vozil,
- Pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov,
- Pravilnik o osebni varovalni opreми,
- Pravilnik o postopku za reševanje zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic,
- Pravilnik o varovanju osebnih podatkov,
- Pravilnik o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva v ZD Črnomelj,
- Pravilnik o internem izvajanju kontrole in ugotavljanju prisotnosti alkohola in nedovoljenih psiho aktivnih substanc.

2.2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Dolgoročni cilji Zdravstvenega doma Črnomelj izhajajo iz:

- zdravstvene zakonodaje, ki določa osnove za delovanje zdravstvenega sistema v Sloveniji,
- iz ustanovitvenega akta zavoda,
- poslanstva zavoda in
- vizije zavoda.

Poslanstvo ZD Črnomelj je opravljanje zdravstvenih storitev vsem uporabnikom na najvišji kakovostni ravni v procesu diagnostike, terapije in rehabilitacije, stalno zagotavljati nujno medicinsko pomoč v okviru rednega delovnega časa in dežurstva ter oskrbo uporabnikov s storitvami specialističnih ambulant. ZD je središče načrtovanja in izvajanja promocije zdravja in preventivnih programov, usmerjenih v ohranitev in krepitev zdravja. ZD vzdržuje, razvija in pogloblja dobro sodelovanje z vsemi zdravstvenimi ustanovami in koncesionarji in ustanoviteljem v dobrobit in zadovoljstvo uporabnikov.

Vizija ZD Črnomelj – zaposleni smo v zdravstvenem domu zaradi uporabnikov. Če bo temu tako, nam bodo uporabniki zaupali in verjeli, da smo naredili vse za njihovo zdravje.

2.3. LETNI CILJI ZAVODA

Letni program dela je usmerjen v izpolnjevanje ciljev, vizije in poslanstva ter ohranitev in nadaljnji razvoj javnega zavoda ZD Črnomelj ter zagotavljanje zdravstvenega varstva na strokovnem in organizacijskem nivoju, ki omogoča kar največjo možno korist posamezniku in skupnosti.

Letni cilji zavoda izhajajo iz Programa dela in finančnega načrta za leto 2013. Letni cilji so:

- Cilji, ki se nanašajo na izboljšanje zdravstvenega stanja pri posameznih boleznih in populacijskih skupinah. **Uresničevanje pogodbeno dogovorjenega programa zdravstvenih storitev.** Kazalnik: 100 % realizacija programa.
- Cilji, ki se nanašajo na boljše obvladovanje določenih bolezni. **Prizadevanje za dodatno pridobitev programa 0,5 tima fizioterapije in 0,5 tima patronaže. Uvajanje: dispanzer za mentalno zdravje in referenčne ambulante.** Kazalnik: realizacija programa.
- Cilji, ki se nanašajo na izboljšanje kazalnikov kakovosti. **Ohraniti zadovoljstvo uporabnikov zdravstvenih storitev. Povečati zadovoljstvo zaposlenih – interna izobraževanja.** Kazalniki: rezultati analize anket zadovoljstva uporabnikov in zadovoljstva zaposlenih; rezultati analize podatkov o pritožbah in pohvalah.
- Cilji, ki se nanašajo na skrajšanje čakalnih dob. **Sprotno posodabljanje sistema e-naročanja.** Kazalniki: skrajšanje čakalnih dob, večje zadovoljstvo uporabnikov.
- Cilji s področja notranjih kontrol in notranjega revidiranja. **Izvedba notranje revizije, posodabljanje načrta integritete, posodabljanje registra tveganj.** Kazalniki: ugotovitve in priporočila revizijske hiše.

3. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

3.1. REALIZACIJA NAČRTOVANEGA PROGRAMA ZDRAVSTVENIH STORITEV

Poglavitni cilj zavoda je dosledna in kvalitetna realizacija zdravstvenih programov, ki jih pogodbeno dogovorimo z ZZZS. V kolikor programi niso realizirani prihaja do negativnih poračunov in posledično do zmanjšanja programov in sredstev. Pri preseganju realizacije pa ZZZS ne priznava presežkov, storitve so plačane v višini 100% realizacije.

Realizacijo pogodbenih obveznosti spremljamo mesečno, tako da lahko takoj reagiramo. Po podatkih za obdobje jan – okt 2013 kaže, da bomo dosegli storitve v obsegu pogodbeno dogovorjenih obveznosti.

3.2. PRIDOBLJENI DODATNI PROGRAMI IN ZAČASNE ŠIRITVE

Z ZZZS smo podpisali anekse k pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 in sicer:

Aneks št. 1 - trajna širitev programa v ortodontiji v obsegu 0,26 tima od 1.8.2013 dalje,

Aneks št. 2 - začasna širitev v zobozdravstvu za odrasle v obsegu 0,07 tima od 1.10.2013 dalje,

Aneks št. 3 – referenčna ambulanta v obsegu 1,00 tima od 1.1.2013 dalje,

Aneks št. 4 – začasno prestrukturiranje programa ortodontije v obsegu 0,16 tima za obdobje od 1.7.2013 do 31.12.2013.

3.3. ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV, ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH

Zavod izvaja konec leta anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev in anketo zadovoljstva zaposlenih. Izvedba anket je v teku.

4. FINANČNO POSLOVANJE

4.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENI UPORABNIKI PO NAČELU DENARNEGA TOKA (jan-jun 2013)

I. JAVNI ZAVODI IN AGENCIJE

NAZIV JAVNEGA ZAVODA: ZDRAVSTVENI DOM ČRNOMELJ

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

- v evrih -		SPREJETI FINANČNI NAČRT 2013	REALIZACIJA JANUAR- JUNIJ 2013	OCENE REALIZACIJE JANUAR- DECEMBER 2013	% REALIZACIJ FINANČNEGA NAČRTA 2013
		(1)	(2)	(3)	(4=3/1)
I. SKUPAJ PRIHODKI		3329670	1663998	3274024	98,33
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (A+B)		3108170	1560996	3052524	98,21
A. Prihodki iz sredstev javnih financ		2729500	1350239	2630724	96,38
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	2100	46	2100	100,00
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	98400	71969	98400	100,00
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	2629000	1278224	2530224	96,24
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	0	0		
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0	0		
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0	0		
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe		378670	210757	421800	111,39
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	6500	2068	6500	100,00
del 7102	Prejete obresti	70	193	200	285,71
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0		
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	365000	204180	408000	111,78
72	Kapitalski prihodki	7000	4256	7000	100,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	100	60	100	100,00
731	Prejete donacije iz tujine	0	0		
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0	0		
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0	0		
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU		221500	103002	221500	100,00
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	203500	93874	203500	100,00
del 7102	Prejete obresti	0	0	0	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	18000	9128	18000	100,00
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe				
II. SKUPAJ ODHODKI		3324326	1687137	3257306	97,98
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE		3107326	1589577	3041227	97,87
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim		1905400	960196	1873387	98,32
del 4000	Plače in dodatki	1525000	727573	1464946	96,06
del 4001	Regres za letni dopust	24000	51513	51513	214,64
del 4002	Povračila in nadomestila	96000	39512	83000	86,46
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	0	0	0	
del 4004	Sredstva za nadurno delo	233400	132478	258728	110,85
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	0		
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	27000	9120	15200	56,30
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost		317850	152856	289264	91,01
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	156200	75789	147810	94,63
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	124900	60716	118398	94,79
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1050	514	936	89,14

del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1800	856	1686	93,67
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	33900	14981	20434	60,28
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	749400	365547	743900	99,27
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	83000	40966	83000	100,00
del 4021	Posebni material in storitve	320000	151123	320000	100,00
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	100000	52268	100000	100,00
del 4023	Prevozni stroški in storitve	70000	33341	69500	99,29
del 4024	Izdatki za službena potovanja	2300	1358	2300	100,00
del 4025	Tekoče vzdrževanje	56000	30362	51000	91,07
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	3000	1250	3000	100,00
del 4027	Kazni in odškodnine	100	12	100	100,00
del 4029	Drugi operativni odhodki	115000	54867	115000	100,00
403	D. Plačila domačih obresti				
404	E. Plačila tujih obresti				
410	F. Subvencije				
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom				
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam				
413	I. Drugi tekoči domači transferji				
	J. Investicijski odhodki	134676	110978	134676	100,00
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	217000	97560	216079	99,58
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 482	141000	63357	140408	99,58
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 483	22000	10085	21910	99,59
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 484	54000	24118	53761	99,56
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)	5344	-23139	16718	312,84

ODSTOPANJA REALIZACIJE JANUAR - JUNI 2013 OD FINANČNEGA NAČRTA 2013

1. Prihodki:

- prihodki so doseženi 49,97% glede na načrtovane, od tega so prejeta sredstva iz ZZS dosežena v višini 48,62% (prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja), prihodki iz naslova PZZ (drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe) pa v višini 55,94%.

2. Odhodki:

- odhodki so glede na plan realizirani 50,75% in sicer predvsem na račun izplačane razlike regresa za leto 2012, ki ni bil zajet v finančnem načrtu;
- na postavki investicijski odhodki beležimo 82,40% realizacijo. V I. polletju smo nabavili večino načrtovane opreme (sanitetno vozilo, lutke za oživljanje, peč za keramiko,...).

GLEDE NA TO, DA V I. POLLETJU BELEŽIMO 49,97% REALIZACIJO PRIHODKOV GLEDE NA NAČRTOVANE IN 50,75% REALIZACIJO ODHODKOV GLEDE NA NAČRTOVANE, IZKAZUJEMO ZA 1. POLLETJE 2013 NEGATIVEN REZULTAT V IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA IN SICER V ZNESKU 23.139,00€.

OCENA REALIZACIJE JANUAR – DECEMBER 2013

1. Na strani prihodkov pričakujemo:

- glede na izkušnje predhodnih let upad prejetih sredstev iz skladov socialnih zavarovanj (postavka A. – prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja) zaradi zamika plačil avansov,
- porast prihodkov za izvajanje dejavnosti javne službe (postavka B. - drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe),
- nimamo še podatka, kdaj in na kakšen način bo ZZZS kril izplačilo lanskega regresa, ko bo to definirano, planiramo povečanje prihodka za ta znesek.

Na postavki I. SKUPAJ PRIHODKI lahko ob zdajšnji situaciji načrtujemo 98,33% doseganje finančnega načrta.

2. Na strani odhodkov pričakujemo:

- prihranek na postavkah plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalcev za socialno varnost (postavka A in B),
- prihranek na postavki izdatki za blago in storitve in sicer na delu tekoče vzdrževanje,
- investicijski odhodki – v II. polovici leta ne planiramo večjih investicijskih odhodkov.

Na spodaj navedenih postavkah so možnosti za zmanjšanje:

- izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe – na postavki pisarniški in splošni material in storitve bomo iskali možnosti za zmanjšanje – racionalna raba, zmanjšanje operativnih zalog, doseganje nižjih cen pri dobaviteljih preko popustov,...
- izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe – na postavki posebni materiali in storitve – racionalna raba, zmanjšanje operativnih zalog.

Na postavki II. SKUPAJ ODHODKI lahko načrtujemo 97,87% doseganje finančnega načrta.

NA OSNOVI TEGA LAHKO PRIČAKUJEM KONEC LETA PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI V IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA IN SICER V VIŠINI 16.718,00 €.

4.2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV (jan-jun 2013)

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK				Indeks	
			Realizacija	Plan	Ocena realizacije	Ocena realizacije	Real. I-VI 2013 / Real. I-XII 2012	Real. I-VI 2013 / Plan I-XII 2013
			I-XII 2012	I-XII 2013	I-VI 2013	I-XII 2013		
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862+863+864)	860	3.254.643	3.237.940	1.595.602	3.215.613	49,03	49,28
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	3.254.643	3.237.940	1.595.602	3.215.613	49,03	49,28
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODN	862	0	0	0	0	#DELU/0!	#DELU/0!
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODN	863	0	0	0	0	#DELU/0!	#DELU/0!
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0	0	0	#DELU/0!	#DELU/0!
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	251	260	188	260	74,90	72,31
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	3.319	7.000	5.162	7.000	155,53	73,74
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	1.130	0	0	0	0,00	#DELU/0!
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	1.130	0	0	0	0,00	#DELU/0!
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0	0	0	#DELU/0!	#DELU/0!
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	3.259.343	3.245.200	1.600.952	3.222.873	49,12	49,33
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	777.177	749.132	456.883	815.197	58,79	60,99
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	0	0	#DELU/0!	#DELU/0!
460	STROŠKI MATERIALA	873	431.290	440.300	257.995	461.905	59,82	58,60
461	STROŠKI STORITEV	874	345.887	308.832	198.888	353.292	57,50	64,40
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	2.327.770	2.377.800	1.159.870	2.286.280	49,83	48,78
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.835.874	1.902.400	915.291	1.814.200	49,86	48,11
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	293.312	304.100	146.723	290.700	50,02	48,25
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	198.584	171.300	97.856	181.380	49,28	57,13
462	G) AMORTIZACIJA	879	125.807	96.870	48.435	96.870	38,50	50,00
463	H) REZERVACIJE	880	0	0	0	0	#DELU/0!	#DELU/0!
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	19.025	20.100	8.309	21.817	43,67	41,34
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	639	100	76	100	11,89	76,00
468	L) DRUGI ODHODKI	883	1.143	100	13	113	1,14	13,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI(885+886)	884	3.991	500	0	500	0,00	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0	0	0	#DELU/0!	#DELU/0!
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	3.991	500	0	500	0,00	0,00
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	3.255.552	3.244.802	1.673.586	3.220.877	51,41	51,58
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	3.791	598	0	1.996		
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	0	72.634	0		
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0	0	0		
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	3.791	598	0	1.996		
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	0	72.634	0		
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0	0	0		
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	79	81	79	80	100,00	97,53
	Število mesecev poslovanja	895	12	12	6	12		

ODSTOPANJA REALIZACIJE JANUAR - JUNIJ 2013 OD FINANČNEGA NAČRTA 2013 – IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

3. Prihodki:

- celotni prihodki so doseženi 49,33% glede na načrtovane. Izmed prihodkov, ki predstavljajo največji delež, je največje odstopanje pri prihodkih iz OZZ, ki so doseženi 47,2 % glede na plan, preseženi pa so prihodki iz naslova PZZ in sicer 60,2%..

4. Odhodki:

- celotni odhodki so glede na plan realizirani 51,58%.
- najvišji porast beležimo pri stroških materiala in storitev. Plan je presežen, indeks znaša 60,99%. Največji porast je zabeležen pri pogodbenem delu, saj nismo zaposlili ortodonta, kot smo planirali, ampak delo ortodonta opravlja še vedno zunanji pogodbenik
- na postavki stroški dela, ki predstavljajo 69,3% vseh odhodkov pa kljub izplačani razliki regresa za 2012 beležimo indeks 48,78%

GLEDE NA TO, DA V I. POLLETJU BELEŽIMO 49,33% REALIZACIJO PRIHODKOV GLEDE NA NAČRTOVANE IN 51,58% REALIZACIJO ODHODKOV GLEDE NA NAČRTOVANE, IZKAZUJEMO ZA 1. POLLETJE 2013 NEGATIVEN REZULTAT V IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV V ZNESKU 72.634,00€.

OCENA REALIZACIJE JANUAR – DECEMBER 2013

3. Na strani prihodkov pričakujemo:

- glede na izkušnje predhodnih let upad prejetih sredstev iz skladov socialnih zavarovanj zaradi zamika plačil avansov,
- porast prihodkov za izvajanje dejavnosti javne službe,
- nimamo še podatka, kdaj in na kakšen način bo ZZZS kril izplačilo lanskega regresa.

Na postavki A. PRIHODKI OD POSLOVANJA lahko ob zdajšnji situaciji načrtujemo 99,31% doseganje finančnega načrta.

4. Na strani odhodkov pričakujemo:

- prihranek na postavkah plače in nadomestila plač;
- prihranek na postavki prispevki za socialno varnost delodajalcev,
- presežek na postavki stroški materiala,
- presežek na postavki stroški storitev.

Na postavki N. CELOTNI ODHODKI lahko načrtujemo 99,26% doseganje finančnega načrta.

NA OSNOVI TEGA LAHKO PRIČAKUJEM KONEC LETA PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI V IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV IN SICER V VIŠINI 1.996,00 €.

4.3. POROČILO O POSLOVANJU ZA OBDOBJE 1.1. – 14.7.2013

Glede na to, da se je primopredaja del med prejšnjo in novo direktorico naredila na osnovi finančno računovodskih poročil na dan 14.7.2013 je gradivu priloženo tudi poročilo o poslovanju za obdobje 1.1. – 14.7.2013.

ZDRAVSTVENI DOM

Č R N O M E L J

Delavska pot 4

POROČILO O POSLOVANJU
za obdobje od 1.1. – 14.7.2013

Črnomelj, 05/08-2013

1. UVOD

Poročilo o poslovanju ZD Črnomelj za obdobje 1.1. – 14.7.2013 je sestavljeno iz:

- pojasnil k postavkam bilance stanja
- pojasnil k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- pojasnil k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

PRILOGE:

Priloge poročila o poslovanju, ki so sestavljene v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava so naslednje:

- a) Bilanca stanja
- b) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- c) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

2. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA

2.1. SREDSTVA

Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev

konto	naziv konta	14.7.2013	31.12.2012	indeks
00	Neopredmetena sredstva	48.353	47.369	102
01	Popravek vrednosti neopredm.sr.	43.661	42.965	102
00-01	Sedanja vrednost neopredm.sr.	4.692	4.404	107

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letošnjem letu povečala za 984 € zaradi dograditve programa Trombo za antikoagulantno ambulanto, popravek vrednosti pa se je povečal za obračunano amortizacijo v znesku 2.511 €, zmanjšal pa se je zaradi dograditve programa Hipokrat-Izdatki v višini 1.815 €. Sedanja vrednost se je zaradi navedenega povečala za 288 €.

Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine

konto	naziv konta	14.7.2013	31.12.2012	indeks
02	Nabavna vrednost nepremičnin	1.668.036	1.664.129	100
03	Popravek vrednosti nepremičnin	215.173	199.061	108
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.452.863	1.465.068	99

Nabavna vrednost nepremičnin se je v primerjavi z letom 2012 povečala za 3.907 €, kar predstavlja investicijo v preureditev prostorov za priklop toplotne črpalke v Semiču in projektno dokumentacijo za referenčno ambulanto. V primerjavi z letom 2012 smo zmanjšali popravek vrednosti za 10.822 € (dokumentacija za uporabno dovoljenje, ograja na nadstrešku). Obračunana amortizacija v višini 26.934 €, ki povečuje popravek vrednosti nepremičnin. Ker je obračunana amortizacija večja od investicij, se je zmanjšala tudi sedanja vrednost zgradb in sicer za 12.205 €.

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

konto	naziv konta	14.7.2013	31.12.2012	indeks
04	Nabavna vrednost opreme in DI	2.082.962	1.996.709	104
05	Popravek vrednosti opreme in DI	1.670.358	1.576.635	106
04-05	Sedanja vrednost opreme in DI	412.604	420.074	98

Nabavna vrednost opreme in drobnega inventarja na dan 14.07.2013 znaša 2.082.962 €. Vrednost se je povečala za nove nabave v višini 86.253 €. Popravek vrednosti se je povečal za obračunano amortizacijo v skupnem znesku 93.723 €, sedanja vrednost se je tako zmanjšala za 2 %.

Konti skupine 10 in 11 – Denarna sredstva v blagajni in dobroimetje pri bankah

Denarna sredstva v blagajni znašajo 189 €, stanje na računu pri UJP pa 26 €.

Konti skupine 12 do 19 - Kratkoročne terjatve in AČR

konto	naziv konta	14.7.2013	31.12.2012	indeks
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	85.116	56.060	152
13	Dani predujmi in preplačila	0	350	
14	Kratk.terjatve do uporabnikov EKN	93.173	205.213	45
15	Kratkoročne finančne naložbe	0	50.000	
17	Druge kratkoročne terjatve	4.598	8.237	56
19	Aktivne časovne razmejitev	36.313	442	8216

Kratkoročne terjatve do kupcev so v primerjavi z letom 2012 večje za 52 %, medtem ko so se terjatve do uporabnikov EKN zmanjšale za 55 %. Povečane terjatve se v večini nanašajo na izdane račune za junij in prvo polovico julija, ki imajo zapadlost konec julija oz. avgusta. Terjatve do uporabnikov EKN so manjše glede na leto 2012, saj nam je Občina Črnomelj poravnala vse obveznosti iz naslova investicij, pa tudi ZZZS nam je na dan 14.7. 2013 dolžan le avans v višini 63.000 €. V postavki drugih kratkoročnih terjatev pa znesek 4.598 € predstavljajo terjatve do ZZZS in ZPIZ-a za refundacije bolniške oz. invalidnine. Aktivne časovne razmejitve na dan 14.7.2013 znašajo 36.313 €. Tu so evidentirani vnaprej plačani stroški za leto 2013 (npr. vnaprej plačane naročnine, revije...), glavnino zneska pa predstavljata regresa za 2012 in 2013, ki se vračunavata mesečno skozi vse leto.

Konti skupine 30 – Zaloge

Vrednost zalog 14.7.2013 znaša 42.717 €. Zaloga je v primerjavi z lanskim letom večja za 5.508 €. Povečanje zaloge se pretežno nanaša na zalogo sanitetnega materiala.

2.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Konti skupine 21 do 24 – Kratkoročne obveznosti

konto	naziv konta	14.7.2013	31.12.2012	indeks
21	Kratk.obveznosti do zaposlenih	82.756	150.950	55
22	Kratk.obveznosti do dobaviteljev	137.172	68.986	199
23	Kratk.obveznosti iz poslovanja	19.498	39.773	49
24	Kratk.obveznosti do uporab.EKN	23.969	8.149	294

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v znesku 82.756 € so obveznosti za polovico bruto plače za mesec julij 2013, izplačane v avgustu 2013.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo skupno 137.172 € in so se v primerjavi z letom 2012 povečale za 99 %. V povečanih obveznostih se odraža slaba likvidnost, saj zamujamo s plačili skoraj 2 meseca.

Kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 19.498 €. V tem znesku so zajeti prispevki od polovice plač za julij, ki jih plača ZD od bruto plač, obveznosti za pogodbeno delo za obdobje 1.7.-14.7.2013 in obveznosti za plačilo kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN pa znašajo 23.969 € in so zaradi nelikvidnosti prav tako povečane glede na lansko leto.

Konti skupine 29 in 92 – Pasivne časovne razmejitve

Na teh kontih so knjižena sredstva donacij v skupni višini 132.519 € in so v primerjavi z lanskim letom večja za donacijo Bayerja za program Trombo in manjša za znesek amortizacije sredstev iz donacij za obdobje do 14.7.2013, to je 12.160 €.

Konti skupine 98 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter presežek prihodkov nad odhodki

Obveznosti za sredstva v upravljanju znašajo 1.711.593 € in se v znesku 1.501.589 € nanašajo na Občino Črnomelj, 210.004 € pa na Občino Semič. Vrednosti na teh kontih so manjše za obračunano amortizacijo sredstev prejetih v upravljanje.

Konto presežka izkazuje stanje 92.237 €. Izguba iz poslovanje od 1.1.-14.7.2013 je prikazana v postavki Presežek odhodkov nad prihodki in znaša 64.293 €.

3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

3.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)

V tem izkazu so prihodki in odhodki izkazani po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so prihodki in odhodki nastali v obravnavanem obračunskem obdobju.

Idealni indeks: 54

konto	naziv konta	1.1.- 14.7.2013	1.1.- 31.12.2012	indeks
760	Prihodki iz obveznega zavarovanja	1.339.136	2.555.683	52
760	Prihodki iz prostovolj.zavarovanja	228.365	347.791	66
760	Prihodki samopl.,DMD, proračun	102.570	183.829	56
760	Ostali prihodki	63.233	167.340	38
762	Finančni prihodki	190	251	76
763	Drugi prihodki	5.162	3.319	156
764	Prevrednotovalni posl. prihodki	0	1.130	
	SKUPAJ	1.738.656	3.259.342	53

Do 14.7.2013 smo ustvarili 1.738.656 € prihodkov, kar je za 1 % manj kot prejšnje leto. Od tega so se prihodki iz obveznega zavarovanja zmanjšali za 2 %, kar vrednostno pomeni 45.000 € manj, kljub temu, da smo dobili dodatni zobozdravstveni tim in dispanzer za mentalno zdravje. Znesek je manjši predvsem na račun zmanjšanja cen zdravstvenih storitev za 3% od 1.1.2013 dalje ter zmanjšanje sredstev za stroške laboratorija za referenčno

ambulanto za 30% ter poračun teh stroškov za leto 2012. Za 12 % so se povečali prihodki iz prostovoljnega zavarovanja, predvsem na račun več kritih storitev iz PZZ. Za 2 % so se povečali prihodki od storitev medicine dela in samoplačniških storitev. V zmanjšanju ostalih prihodkov predstavlja največje zmanjšanje manj refundiranih sredstev za specializante.

3.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)

Odhodki in stroški se vodijo po posameznih skupinah v okviru razreda 4 enotnega kontnega načrta, ki jih delimo v sedem večjih skupin in sicer:

- Stroški materiala
- Stroški storitev
- Amortizacija
- Stroški dela
- Drugi stroški
- Finančni odhodki
- Drugi odhodki
- Prevrednotovalni odhodki

Idealni indeks: 54

konto	naziv konta	1.1.- 14.7.2013	1.1.- 31.12.2012	indeks
460	Stroški materiala	269.923	431.290	63
461	Stroški storitev	212.180	345.887	61
462	Amortizacija	52.471	125.507	42
464	Stroški dela	1.258.230	2.327.770	54
465	Drugi stroški	10.050	19.025	53
467	Finančni odhodki	82	639	13
468	Drugi odhodki	13	1.143	1
469	Prevrednotovalni odhodki	0	3.991	
	SKUPAJ	1.802.949	3.255.552	55

Stroški materiala so v letu 2013 porasli za 9 %. Večji indeks beležimo pri porabi zobozdravstvenega materiala, materiala za popravila OS in stroških ogrevanja.

Stroški storitev so se povečali za 7 %. Več sredstev smo porabili za razna popravila, dobili smo dodatni tim za zobozdravstvo in s tem v zvezi tudi stroške zobozdravnika, ki je opravljal delo do nove zaposlitve zobozdravnika. Večji indeks beležimo tudi pri ortopan slikanju, pravnem svetovanju, več je bilo obveznih zdravniških pregledov, povečalo se je delo preko študentskega servisa.

Stroški dela predstavljajo največji delež vseh stroškov in sicer 70 %. Glede na leto 2012 so ostali stroški v isti višini, kljub izplačilu regresa za 2012. V pokoj so odšli 3 delavci, 3 smo tudi zaposlili. Več stroškov beležimo pri bolezninah, več sredstev smo tudi porabili za izplačilo nadur.

Drugi stroški znašajo 10.050 €. V teh stroških je zajet prispevek za invalide pod kvoto, dodatno pokojninsko zavarovanje, razne članarine in prispevke, izdatke za varstvo človekovega okolja.

Finančni odhodki – v znesku 82 € so zajete zamudne obresti, ki smo jih plačali dobaviteljem

Drugi odhodki – znesek 13 € smo plačali za stroške opominov

3. 3. Analiza poslovnega izida

konto	naziv konta	1.1.-14.7.2013	1.1.-31.12.2012	INDEKS
76	Celotni prihodki	1.738.656	3.259.343	53
46	Celotni odhodki	1.802.949	3.255.552	55
	PRESEŽEK PRIHODKOV		3.791	
	PRESEŽEK ODHODKOV	64.293		

Prihodki v obdobju do 14.7.2013 niso zadostovali za pokrivanje odhodkov, tako, da izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v znesku 64.293 €.

4. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka spremlja gibanje javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Takšno evidenčno izkazovanje podatkov je namenjeno sestavljanju bilanc na ravni države. V izkazu so prikazani vsi prejemki in izdatki, ki so nastali v obdobju 1.1.-14.7.2013.

Idealni indeks: 54

naziv konta	1.1.-14.7.2013	1.1.-31.12.2012	indeks
Prejeta sredstva iz drž.proračuna	46	1.974	2
Prejeta sredstva iz obč.proračunov	71.969	224.853	32
Prejeta sredstva od ZZZS	1.422.149	2.643.224	54
Prihodki za izvajanje javne službe	211.825	386.855	55
SKUPAJ prihodki javne službe	1.705.989	3.256.906	52
SKUPAJ prihodki od storitev na trgu	109.027	204.183	53
SKUPAJ PRIHODKI	1.815.016	3.461.089	52
Plače in drugi stroški zaposlenih javne službe	1.110.298	1.879.398	59
Prispevki delodajalcev za izvaj.javne službe	176.353	305.828	58
Izdatki za izvajanje javne službe	385.667	734.706	52
Investicijski odhodki	112.385	264.504	42
SKUPAJ odhodki javne službe	1.784.703	3.184.436	56
Plače in drugi stroški zaposlenih tržne dej.	70.995	137.556	52
Prispevki delodajalcev iz naslova tržne dej.	11.276	22.384	50
Izdatki za blago in storitve tržne dej.	24.658	53.775	46
SKUPAJ odhodki od storitev na trgu	106.929	213.715	50
SKUPAJ ODHODKI	1.891.632	3.398.151	56
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		62.938	
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	76.616		

Kot je razvidno iz tabele, beležimo zmanjšanje sredstev prejetih iz občinskih proračunov. Prejeta sredstva iz ZZZS so ostala na isti ravni, ker smo v letu 2013 dobili 2 avansa za leto 2012, na dan 14.7.2013 pa nam ZZZS dolguje samo avans v višini cca. 63.000 eur.

Povečali so se prihodki za izvajanje javne službe, predvsem je večje financiranje storitev s strani dopolnilnega zdravstvenega zavarovanja.

Pri odhodkih beležimo porast odhodkov plač in drugih stroškov dela ter prispevkov na plače predvsem zaradi izplačila regresa za 2012. Manjši indeks pa beležimo pri ostalih izdatkih za izvajanje javne službe kot tudi pri investicijskih odhodkih. Velik odliv sredstev med investicijskimi odhodki predstavlja nakup reševalnega vozila, peči za keramiko, lutke za oživljanje, frezaparata. Zmanjšali so se tudi odhodki iz naslova tržne dejavnosti in sicer za 4 %.

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka beležimo negativen rezultat v višini 76.616 €.

Pripravila:

Polonca Bahor, dipl.ekon.

IME UPORABNIKA:
 ZD ČRNOMELJ
 SEDEŽ UPORABNIKA:
 Delavska pot 004, 8340 Črnomelj

ŠIFRA UPORABNIKA*: 27987

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 86.210

MATIČNA ŠTEVILKA: 5054605000

BILANCA STANJA

na dan 14.07.2013

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			14.07.2013	31.12.2012
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	1.873.373	1.892.760
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE R	002	48.353	47.369
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	43.661	42.965
02	NEPREMIČNINE	004	1.668.036	1.664.129
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	215.173	199.061
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	2.082.962	1.996.709
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNI	007	1.670.358	1.576.635
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	3.214	3.214
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	219.415	344.003
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTI	013	189	156
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	26	23.545
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	85.116	56.060
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	350
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA	017	93.173	205.213
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	50.000
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	4.598	8.237
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	36.313	442
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	42.717	37.209
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	42.717	37.209
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	2.135.505	2.273.972
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	263.449	267.912
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	54	54
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	82.756	150.950
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	137.172	68.986
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	19.498	39.773
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNE	039	23.969	8.149
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	0
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	1.872.056	2.006.060
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	132.519	143.695
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	1.711.593	1.770.128
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	92.237	92.237
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	64.293	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	2.135.505	2.273.972
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

IME UPORABNIKA:
 ZD ČRNOMELJ
 SEDEŽ UPORABNIKA:
 Delavska pot 004, 8340 Črnomelj

ŠIFRA UPORABNIKA*: 27987

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 86.210

MATIČNA ŠTEVILKA: 5054605000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1.1. - 14.7.2013

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			1.1.-14.7.2013	1.1.-31.12.2012
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	1.733.304	3.254.643
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	1.733.304	3.254.643
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	190	251
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	5.162	3.319
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	1.130
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	1.130
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	1.738.656	3.259.343
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	482.103	777.177
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	269.923	431.290
461	STROŠKI STORITEV	874	212.180	345.887
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.258.230	2.327.770
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	989.298	1.835.874
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	158.480	293.312
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	110.452	198.584
462	G) AMORTIZACIJA	879	52.471	125.807
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	10.050	19.025
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	82	639
468	L) DRUGI ODHODKI	883	13	1.143
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	0	3.991
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	3.991
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	1.802.949	3.255.552
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888		3.791
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	64.293	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	0	3.791
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	64.293	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	80	79
	Število mesecev poslovanja	895	6,5	12

IME UPORABNIKA:
 ZD ČRNOMELJ
 SEDEŽ UPORABNIKA:
 Delavska pot 004, 8340 Črnomelj

ŠIFRA UPORABNIKA*: 27987

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 86.210

MATIČNA ŠTEVILKA: 5054605000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 01.01.2013 - 14.07.2013

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			1/1-13 - 14/7-13	1/1-12 - 31/12-12
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	1.815.016	3.461.089
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	1.705.989	3.256.906
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	1.494.164	2.870.051
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	46	1.974
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	46	1.974
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	71.969	224.853
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	3.534	14.879
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	68.435	209.974
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	1.422.149	2.643.224
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	1.422.149	2.643.224
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	211.825	386.855
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	2.068	4.442
del 7102	Prejete obresti	422	198	150
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	204.949	369.140
72	Kapitalski prihodki	425	4.550	13.023
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	60	100
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	109.027	204.183
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	99.074	186.729
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	9.953	17.454
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0

	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	1.891.632	3.398.151
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	1.784.703	3.184.436
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.110.298	1.879.398
del 4000	Plače in dodatki	440	847.106	1.468.469
del 4001	Regres za letni dopust	441	51.612	24.727
del 4002	Povračila in nadomestila	442	46.136	93.904
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	8.349
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	156.307	247.171
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	9.137	36.778
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	176.353	305.828
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	88.420	151.331
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	70.835	121.235
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	600	1.026
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	999	1.710
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	15.499	30.526
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	385.667	734.706
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	41.654	81.192
del 4021	Posebni material in storitve	455	158.549	316.874
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	54.383	96.602
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	35.803	67.068
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	1.695	2.266
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	30.420	54.472
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	1.331	2.607
del 4027	Kazni in odškodnine	461	12	1.103
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	61.820	112.522
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	112.385	264.504
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	46.325	19.192
4202	Nakup opreme	473	39.026	92.173
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	7.110
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	27.034	146.029
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	106.929	213.715
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	70.995	137.556
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	11.276	22.384
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	24.658	53.775
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	0	62.938
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	76.616	0

5. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Notranji nadzor javnih financ temelji na predpostavki, da je doseganje ciljev izpostavljeno tveganju. Zavodi smo dolžni opredeliti cilje, ki jih želimo doseči in na drugi strani opredeliti možna tveganja. Tveganja so dogodki in okoliščine, ki lahko nastopijo imajo posledice na doseganje ciljev. Zavodi sprejemamo ukrepe za obvladovanje tveganj, s pomočjo funkcije notranjega nadzora. Lastne revizijske službe nimamo, ker bi bilo to glede na velikost zavoda neracionalno. Notranji nadzor izvajajo delavci, ki so odgovorni za podpisovanje naročilnic, pogodb, finančnih listin in nalogov. Poleg tega se vsako leto izvede revizija za posamezno izbrano področje poslovanja. V letu 2013 je bila izvedena notranja revizija, ki jo je opravila revizorska hiša ABC revizija d.o.o.. Opravljeni so bili postopki notranjega revidiranja na področju glavne knjige. Sklepna ugotovitev je bila, da so računovodski izkazi pripravljeni v vseh pomembnih pogledih v skladu s primernim okvirom računovodskega poročanja.

6. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

V ZD Črnomelj si prizadevamo čim bolj sodelovati z okoljem. V okviru zdravstveno vzgojnih programov izvajamo zdravstveno vzgojo in promocijo zdravja za namenom, da postanejo posamezniki aktivni v skrbi za svoje zdravje in so sposobni prevzemati svoj del odgovornosti zanj.

ZD Črnomelj je učna baza za študente visoke šole za zdravstvo, študente medicine za vaje predmetov komunikacija in družinska medicina ter za zdravnike specializante družinske medicine. Omogočamo tudi praktično usposabljanje dijakom srednje zdravstvene šole. V oktobru smo dali vlogo za pridobitev učne baze za otroško zobozdravstvo.

Psihologinja dispanzerja za mentalno zdravje je pripravila seznam predavanj za učiteljske zbornice in starše, ki jih predstavljamo po šolah.

7. KADROVSKO POROČILO

Na dan 30.6.2013 je bilo v zavodu zaposlenih 74 delavcev. Po tem datumu sta se dve delavki upokojili. Zaposlili pa smo:

- direktorico,
- medicinsko sestro, kot nadomeščanje za čas porodniške,
- zobozdravstveno asistentko in
- specializantko družinske medicine (plačnik specializacije je ZZS).

Na dan 2.12.2023 je v zavodu zaposlenih 76 delavcev.

V decembru začne s pripravištvom zobozdravnica. Uspešno smo zaključili razpis za specialista ortodonta in s 1.5.2014 dobimo v zavod ortodontko za stalno.

8. INVESTICIJE

V letu 2013 je bilo v skladu z načrtom investicij in razpoložljivimi finančnimi sredstvi na področju investicij narejeno:

- ureditev prostorov referenčne ambulante,
- obnova računalnikov po potrebi,
- nabava sanitetnega vozila,
- nabava peči za keramiko,
- nabava lutke za oživljanje – odrasli,
- nabava lutke za oživljanje – otrok,
- drobn inventar.

V letu 2014 načrtujemo:

- nabavo zobnega stroja (pridobljena sredstva MZ),
- ureditev zobne ambulante,
- nabava opreme za zobno ambulanto,
- nabava reševalnega vozila za nujno prevoze (sredstva ustanovitelja 2/3, sredstva ZD 1/3),
- obnova računalnikov,
- obnova strežnikov,
- obnova zobne ambulante v ZP Semič,
- ostalo po načrtu, ki ga pripravijo vodje in na osnovi katerega se naredi prioriteta lista nabav in uskladi z razpoložljivimi sredstvi.

Glede na zmanjševanje sredstev za amortizacijo verjetno ne bo preostalo dovolj denarja, da bi lahko izpeljali večino investicij, prioriteta je vsekakor nabava reševalnega vozila in pa ureditev zobne ambulante.

Vsekakor računamo tudi na pomoč Občine Črnomelj in Občine Semič pri nabavi reševalnega vozila in pa pri ureditvi zobnih ambulant.

9. KOMENTAR DIREKTORICE

Zaostrene gospodarske razmere imajo izredno veliko vpliv na pogoje dela v zdravstvu. Ne odražajo se samo v pritiskih, ki jih čutimo s strani države in s strani ZZSZ in pomenijo stalno zmanjševanje sredstev, gospodarska kriza se odraža tudi na naših uporabnikih. Povečale so se socialne in ekonomske stiske ljudi, ki vplivajo na njihovo zdravstveno stanje. Veča se potreba prebivalstva po zdravstvenih storitvah in tu se pojavi problem, kako čedalje večje potrebe prebivalstva zadovoljiti z vedno manjšimi sredstvi namenjenimi zdravstvu. Kljub populističnim izjavam politikov in nekaterih odgovornih, da se varčevanje na področju zdravstva ne bo poznalo pri oskrbi pacientov, pa to ne drži. Če sedaj z velikim trudom uspevamo, da pacienti ne bi čutili naših finančnih težav, pa v nedogled to ne bo šlo. Sprejemati bomo morali varčevalne ukrepe tudi na področjih, kjer si le teh ne bi želeli (nabava cenejših, manj

kakovostih materialov; zmanjševanje investicijskih vlaganj, kar vodi v zastarelo opremo; zmanjševanje stroškov laboratorija;).

Iz priloženih računovodskih izkazov je razvidno, da je zavod po izkazu prihodkov in odhodkov - določeni uporabniki na dan 14.7.2013 posloval z izgubo. Ravno tako je iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka razvidno, da beležimo presežek odhodkov nad prihodki, kar se odraža na likvidnosti zavoda. Vse to je posledica posegov vlade v obseg financiranja zdravstvenih domov in sicer:

- znižanja cen zdravstvenih storitev za 3%,
- znižanja vkalkulirane amortizacije v cenah zdravstvenih storitev za 20%,
- znižanje administrativno tehničnega kadra v cenah zdravstvenih storitev za 1,5%,
- znižanja sredstev za laboratorij referenčne ambulante za 30%,
- zamikov plačil s strani ZZS.

Tekom leta pa smo bili soočeni s dogodki, ki so še dodatno vplivali na slabše poslovanje in sicer:

- sklep vlade, da zavodi izplačajo regres za leto 2012,
- dvig DDV,
- povišanje cen komunalnih storitev (dvig mesečne obveznosti za cca 500 €).

Na osnovi rezultatov smo takoj začeli z ukrepi za doseg pozitivnega rezultata:

- omejena izobraževanja,
- centralizirana, kontrolirana nabava materiala in storitev,
- odpoved določenih pogodb,
- pogajanja z dobavitelji za doseg ekonomsko ugodnejših pogojev poslovanja,
- sprotna izterjava dolžnikov,
- sklican je bil tudi zbor delavcev na katerem je delavce opozorila na potrebno varčevanje,
- tekoče spremljanje rezultatov poslovanja in takojšnje reakcije, če rezultati odstopajo od načrtovanih.

Realizacija za obdobje jan – okt 2013 že kaže določene rezultate teh ukrepov, saj se je izguba zmanjšala. Tudi likvidnostna situacija se je izboljšala, saj smo zamude s plačili zmanjšali z dveh mesecev na en mesec. Likvidnostne težave se bodo ponovno pojavile konec leta, saj je ZZS zamaknil plačilo avansev – II. avans za december bo izplačan konec januarja, III. avans za december pa v februarju 2014.

Še naprej bomo opravljali aktivnosti za doseg pozitivnega poslovanja.

Vsekakor pa nas v naslednjem letu ne čakajo pozitivne spodbude za dobro in uspešno gospodarjenje. Najprej nas čaka izplačilo $\frac{3}{4}$ nesorazmerij v osnovnih plačah, ki po projekciji zneso vrednost skoraj mesečne mase plač, potem davek na nepremičnine, kjer se nam bo obveznost po prvih izračunih povečala iz cca 800€ na cca 7500€, napovedujejo nam zmanjšanje prilivov s strani ZZS in zamike avansov.

Kljub vsem slabim napovedim in teški finančni situaciji se bomo trudili, da bodo uporabniki zadovoljni z našimi storitvami.