

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE



LETNO POROČILO ZA LETO 2013

Februar 2014

Odgovorna oseba:
Janez Mervič, dr. med.

KAZALO:

UVOD	- 4 -
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	- 5 -
PREDSTAVITEV ZAVODA	- 6 -
1. PODROČJE DELA ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE	- 6 -
2. ORGANI ZAVODA	- 7 -
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2013	- 8 -
3. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	- 9 -
4. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	- 10 -
5. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	- 11 -
6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	- 12 -
6.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV	- 13 -
6.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA	- 13 -
6.3 POSLOVNI IZID	- 19 -
7. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA - 19 -	
8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	- 20 -
8.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	- 20 -
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	- 22 -
10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	- 24 -
11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	- 24 -
12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA, ANKETE, JAVNA NAROČILA IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH	- 25 -
12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA	- 25 -
12.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike	- 25 -
12.1.2 Ostale oblike dela	- 26 -
12.2 ANKETE OPRAVLJENE V LETU 2013	- 27 -
12.4 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2013	- 29 -
12.5 INVESTICIJSKA VZDRŽEVALNA DELA V LETU 2013	- 30 -
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2013	- 32 -
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	- 34 -
1.1 SREDSTVA	- 34 -
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	- 37 -
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	- 40 -
2.1 ANALIZA PRIHODKOV	- 40 -
2.2 ANALIZA ODHODKOV	- 42 -
2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA	- 48 -
2.3.1 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	- 48 -
2.3.2 POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV IN	- 50 -
2.3.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	- 50 -
2.3.4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	- 50 -
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	- 52 -
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2013	- 52 -

UVOD

Tudi leto 2013 je bilo še naprej zaznamovano z zaostrenimi gospodarskimi, finančnimi pa tudi z specifičnimi pravnimi posegi v kompleksen sistem zdravstvenega varstva. Upravičeno se postavlja vprašanje, ali bo glede na konstantno zmanjševanje sredstev v zdravstvu, ki poteka že od leta 2009 dalje in je napovedano tudi za leto 2014, mogoče ohranjati raven in standarde, ki so pričakovani in uveljavljeni v primarnem zdravstvu. Na ta sistem zdravstveni dom Grosuplje nima neposrednega vpliva, saj kljub izkušnjam in znanju, ki ga premoremo, nismo enakovreden partner v vzpostavljenem sistemu načrtovanja, upravljanja zdravstvenega varstva v Sloveniji, saj po velikosti sodimo med manjše javnozdravstvene zavode.

V zdravstvenem domu Grosuplje nam je v letu 2013 z varčevalnimi ukrepi, predvsem pa z izjemnimi naporji in razumevanjem zaposlenih, uspelo prilagoditi poslovanje zaostrenim razmeram ter tako zagotoviti dovolj sredstev, da zavod za enkrat še posluje nemoteno. Nivo storitev za občane se še naprej ne samo ohranja, temveč tudi celo zvišuje. Tako smo v obravnavanem obdobju pridobili še eno referenčno ambulanto, povečali smo obseg odobrenega programa v dejavnosti fizioterapije za 0,89 tima, s čimer smo uspeli saj nekoliko zmanjšati prenapolnjene maksimalne čakalne dobe. In ne nazadnje – odpravili smo kadrovske podhranjenosti v splošnih ambulantah, predvsem pa v otroškem šolskem dispanzerju, kjer smo tudi z finančno pomočjo občine Grosuplje, uspeli zaposliti dve pediatrikinje in s tem odpravili pereč problem zdravstvene oskrbe za otroško šolsko populacijo.

Ključno za občane pa je, da smo tudi v letu 2013 uspeli opraviti vse predvidene storitve in tako v celoti uresničili pogodbeno dogovorjeni program z ZZZS. Še celo več, skoraj v vseh dejavnostih je bil program bistveno presežen. Tako smo tudi letos v ZD Grosuplje opravili za vsaj 151.000 € evidentiranih neplačanih storitev ter tako poskrbeli, da so se procesi za občane odvijali nemoteno.

Svojo odprtost in družbeno odgovornost smo tudi v letu 2013 izkazovali z omogočanjem opravljanja pripravništva in to kar kar: 3 pripravnikom zobotehnikom, 3 pripravnikom zdravnikom dentalne medicine, 1 pripravniku laborantu, 4 pripravnikom fizioterapije in 6 pripravnikom zdravstvene nege.

V letu 2013 pa se začel realizirati tudi dolgoročno zastavljeni cilj – začela se je izgradnja prizidka k obstoječemu zdravstvenemu domu, s katerim nam bo občina Grosuplje omogočila odpraviti prostorsko stisko, ki jo že vrsto let čutimo vsi uporabniki zdravstvenih storitev v naši občini.

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

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

PREDSTAVITEV ZAVODA

1. PODROČJE DELA ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE

a) Osnovna dejavnost:

- **Splošne ambulante**, na območju Občine Grosuplje. Število nosilcev v tej dejavnosti šteje skupaj 6,53 programa.
- **Otroški in šolski dispanzer** delujeta na območju obeh občin in skrbita tako za kurativo kot preventivo otrok in mladine. Za izvajanje te dejavnosti imamo na razpolago 3,46 tima.
- **Dispanzer za žene**, deluje v Zdravstvenem domu Grosuplje in pokriva območje dveh občin. Obseg programa je 0,95 tima.
- **Fizioterapija** ima prostore v Zdravstvenem domu Grosuplje. Število timov je 4.
- **Patronaža in nega na domu** pokriva območje grosupeljske občine z odobrenim programom 6,9.
- **Splošna ambulanta v socialno varstvenem zavodu** deluje v DSO Grosuplje in DVZ Prizma Ponikve. Število timov je ostalo na ravni lanskega števila nosilcev in predstavlja 1,06 tim.
- **Laboratorij**

b) Zobozdravstvena dejavnost

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

c) Dežurna služba in nujna medicinska pomoč

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

d) Specialistično-ambulantna dejavnost

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

e) Izvajanje zdravstveno vzgojnih programov

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

2. ORGANI ZAVODA

a) svet zavoda

Zavod upravlja svet zavoda, ki šteje 9 članov in sicer:

- 5 članov, ki jih imenuje ustanoviteljic od tega : 4 člani predstavnice občine Grosuplje
1 član predstavnice občine Dobropolje
- 1 člana, ki jih imenuje ZZZS,
- 3 člane, ki jih izvolijo zaposleni izmed zaposlenimi

Predsednik sveta zavoda je dr. Božo Predalič, njegova namestnica pa Marjanca Firm, dr.dent.med..

b) vodstvo zavoda

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

vodje služb :

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

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2013

Odgovorna oseba: direktor Janez Mervič, dr.med.

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

POSLOVNO POROČILO MORA VSEBOVATI NASLEDNJA POJASNILA:

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

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

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

1. Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13-ZIPRS1314-A, 101/13-ZIPRS1415, 101/13),
2. Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (ZIPRS1314) (Uradni list RS, št. 104/12, 46/13, 61/13, 82/13, 101/13-ZIPRS1415, 101/13-ZDavNepr, 111/13-ZOPSPU-A),
3. Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C, 114/06-ZUE)
4. Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
5. Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
6. Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11),

7. Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13),
8. Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12),
9. Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13),
10. Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
11. Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03, 108/13),
12. Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
13. Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13),
14. Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2011),
15. Navodilo Ministrstva za zdravje za pripravo letnega poročila za leto 2013 (št. dokumenta 476/2/2014-1 z dne 21.1.2014), ki vključuje tudi pojasnila Ministrstva za finance glede računovodskega izkazovanja izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v javnih zdravstvenih zavodih (št. dokumentov 405-22/2013/1 z dne 30.12.2013 in 450-192/2013/3 z dne 8.1.2014),
16. Pojasnilo Ministrstva za notranje zadeve v zvezi z izvajanjem Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (št. dokumenta 0100-159/2013-25 z dne 17.12.2013).

B.) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

1. Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00-ZPDZC, 127/06-ZJZP)
2. Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13)
3. Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF)
4. Določila Splošnega dogovora za leto 2013 z aneksi
5. Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 z ZZZS.

C.) Interni akti zavoda:

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

4. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Poglavitni dolgoročni cilj ZD Grosuplja je, da zavod tudi v prihodnje ostane temeljni izvajalec javne zdravstvene službe na primarni ravni. Tudi v prihodnje mora biti zavod naravnani k takemu razvoju, da se

bo povečevala kakovost storitev v vseh svojih dejavnostih, razvijal lastne zmogljivosti, ki so potrebne za izvajanje planiranih dejavnosti.

Dolgoročno strategija delovanja zavoda je usmerjena na naslednja področja:

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

5. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

Letni cilji, ki smo jih zastavili v letu 2013 na posameznih področjih so:

Na področju izvajanja zdravstvene oskrbe:

- ohranitev obstoječega obsega osnovne zdravstvene dejavnosti (splošne ambulante, otroški in šolski dispanzer ter ginekološke ambulante) v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti in izpolnitev načrtovanega pogodbenega programa, opredeljenega v pogodbi z ZZS. V obeh dejavnostih je potrebno upoštevati določila 41. člena SD za pogodbeno leto 2013, ki opredeljuje pogoje priznavanja opravljenih storitev, ki so kombinacija preventivnih, kurativnih in glavarinskih količnikov,
- ohranitev obstoječega obsega specialistične in zobozdravstvene dejavnosti in še posebej skrbno spremljati izpolnjevanje načrtovanega programa storitev in takoj ukrepati ob ugotovljenih zaostankih;
- zagotoviti izvedbo vseh programov zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje, ki se plačujejo v pavšalu,.
- povečati obseg osnovne zdravstvene dejavnosti fizioterapije iz dosedanjih 3,11 na 4 nosilce
- nadaljevanje aktivnosti za pridobitev in uvedbe še ene referenčne ambulante,
- povečanje obsega programa v otroškem-šolskem dispanzerju iz sedanjih 3,46 na 4 nosilce.

Na področju kakovosti zdravstvenih storitev: nenehno izboljševanje delovnih postopkov z namenom povečanja zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev, na vseh ravneh zdravstvene oskrbe zagotoviti celovit sistem kakovosti z ohranitvijo in nadgrajevanjem standarda kakovosti ISO 9001:2008.

Na ekonomskem finančnem področju: Obvladovanje stroškov in pozitivno poslovanje, medletno sprotno spremljanje uresničevanja pogodbeno določenega delovnega programa in finančnega načrta celotnega poslovanja (prihodkov in stroškov) po posameznih dejavnostih zavoda, takojšnje ukrepanje v primeru odstopanj in nenehna skrb za stroškovno učinkovitost pri poslovanju, ohranitev obsega

opravljenih storitev v okviru tržne dejavnosti, izvajanje javnih naročil v skladu z Zakonom o javnem naročanju, izvajanje notranjega nadzora.

Na kadrovskem področju: izpolnjevanje plana zaposlitev, nenehno izobraževanje zaposlenih, preverjanje in izboljševanje zadovoljstva zaposlenih.

Na področju prostorske ureditve in opreme: realizirati letni plan investicijskih vlaganj v opremo in zgradbe ter slediti razvoju informacijske tehnologije.

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

Letni cilji za leto 2012/23 so bili v pretežnem delu uspešno realizirani, kar je razvidno iz realizacije delovnega programa, iz predloženih računovodskih izkazov in računovodskega ter poslovnega poročila. Analiza realizacije letnih ciljev je podrobneje podana v nadaljevanju poslovnega poročila ter v okviru računovodskega poročila v pojasnilih k postavkam Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2013 ter postavkam Bilance stanja za leto 2013.

Financiranje delovnega programa je bilo v celotnem obdobju leta 2013 okrnjeno in sicer še vedno veljajo ukrepi za zagotavljanje finančne vzdržnosti javnih financ.

Z Splošnim dogovorom in aneksi za pogodbeno leto 2013 so uvedeni še dodatni varčevalni ukrepi, ki bistveno zmanjšujejo naše prihodke iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja:

- znižanje cen zdravstvenih storitev za 3,00% od 1.1.2013 dalje,
- 20% znižanje vkalkulirane amortizacije v cenah zdravstvenih storitev od 1.1.2013 dalje,
- spremenjen način plačila avansov izvajalcem zdravstvenih storitev, pri čemer se izplačilo druge in tretje akontacije za tekoči mesec postopoma prenese v naslednji mesec, s pričetkom v mesecu februarju 2013 in končno uveljavitvijo zamika plačil konec leta 2013 (po novem sistemu ZZZS 50,00% opravljenih zdravstvenih storitev plačuje v tekočem mesecu, 50,00% pa v naslednjem mesecu),
- financer ni izvedel povečanja cen zdravstvenih storitev zaradi povečanja stopenj davka na dodano vrednost za obdobje od 1.7.2013 dalje (10. člen Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014, Uradni list RS, št. 46/13),
- sredstva za izvršitev izplačila prvega obroka tretje četrtine plačnih nesorazmerij na podlagi sodbe Višjega delovnega in socialnega sodišča niso bila zagotovljena. (Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev določa le način izplačila, ne opredeljuje pa virov za izplačilo), kljub temu pa se na podlagi navodil Ministrstva za finance poslovni dogodek po obračunskem načelu evidentira v leto 2013, kar pomeni, da stroški omenjenega izplačila bremenijo stroške dela v leto 2013.

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

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2013 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz podpoglavja 6.1. Prav tako smo v letu 2013 skupaj z občino Grosuplje začeli uresničevati dolgo zastavljeni cilj na področju reševanja prostorske problematike našega zavoda, saj se je izgradnja novega prizidka k obstoječemu objektu že pričela izvajati.

6.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

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

Področje izvajanja zdravstvene oskrbe: program storitev na podlagi Pogodbe o izvajanju zdravstvenih storitev za leto 2013 je bil realiziran v celoti oz. je bil v večini segmentov presežen. Program je predvsem presežen na področju otroške in šolske kurative za 18,54% , splošni ambulantah za 7,62% , v dejavnosti patronaže in nege na domu za 9,18%, fizioterapije za 27,56%, v specialistično ambulantnih dejavnostih za 9,17% in zobozdravstveni dejavnosti za 6,98%. V vseh dejavnostih, kjer se posluje z glavarinskimi količniki, smo dosegli oz. celo presegli republiško povprečje. Prav tako je v celoti izpolnjen preventivni program v splošnih ambulantah, otroškem šolskem dispanzerju in ginekologiji, kar prinaša 100% plačani obseg dogovorjenega plana. Pridobili smo povečan obseg programa za 0,89 nosilca v dejavnosti fizioterapije in še eno referenčno ambulanto.

Področje kakovosti zdravstvenih storitev: nadaljujemo z uvedbo elektronskih čakalnih knjig in odgovornih oseb za vodenje čakalnih, elektronsko naročanje pacientov. Opravili smo anketo o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev s katero je bilo ugotovljeno izboljšanje na področju kakovosti zdravstvenih storitev.

Nadaljujemo z vzdrževanjem sistema vodenja kakovosti, ki je skladen z zahtevami mednarodnega standarda ISO 9001:2008. Izvedena je bila ena notranja in ena zunanja presoja s katerima ohranjamo certifikat kakovosti pridobljen v letu 2012. Prav tako je bil v letu 2013 izveden interni notranji nadzor v splošni ambulanti.

Ekonomsko finančno področje: poslovanje smo zaključili z presežkom prihodka nad odhodki , zavod je v okviru sprememb zakonodaje prilagajal svoje poslovanje in delovanje. Kljub dodatnim obsegom programa smo skupne odhodke glede na leto 2012 uspeli znižati za 0,17%. Opravljena je bila notranja revizija na področju določanja letnih dopustov, v okviru internega finančnega nadzora pa pregled pravilnosti izplačevanja povračil stroškov po potnih nalogih.

Kadrovsko področje: opravili smo anketo o zadovoljstvu zaposlenih, izpolnili plan izobraževanja zaposlenih: 65 zaposlenih se je udeležilo skupaj 115 izobraževanj. Izpolnitev načrta zaposlovanja za leto 2013 je bilo realizirano, odpravili smo kadrovsko podhranjenost v splošnih ambulantah, v otroškem-šolskem dispanzerju in pravočasno smo nadomeščali odsotnost delavcev-porodniške in daljše bolezenske odsotnosti z ustreznimi novimi kadri.

Področje prostorske ureditve in opreme: plan nabav osnovnih sredstev in drobnega inventarja je bil realiziran 100%, sledili smo razvoju informacijske tehnologije in izvedli vsa predvidena tekoča vzdrževanja osnovnih sredstev. Z ustanoviteljem-občino Grosuplje, ki nastopa kot nosilka in financerka, smo pričeli z izgradnjo prizidka k obstoječemu objektu Zdravstvenega doma Grosuplje.

6.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

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

Z pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 je obseg programov po dejavnostih v pretežni meri ostal na ravni preteklega leta, širitev je izkazana le v splošni ambulanti, v okviru katere smo v mesecu marcu 2013 pridobili eno referenčno ambulanto ter v dejavnosti fizioterapije, kjer je bila opravljena širitev za 0,89 tima.

Poleg javne službe, ki v strukturi predstavlja 1,83% celotnih prihodkov in je realizirala za 3.756.138 € prihodkov, pa zavod opravlja tudi tržno dejavnost. V to dejavnost sodijo predvsem storitve medicine dela, prometa in športa, nadstandardne zobozdravstvene storitve in samoplačniške storitve ultrazvočne diagnostike, ki so financirane z zasebnimi sredstvi; v njej je bilo ustvarjenih za 333.805 € prihodkov. .

Tako je zavod zaključil poslovno leto 2013 s presežkom prihodkov nad odhodki v skupni višini 22.565 €. Od tega znaša presežek prihodkov nad odhodki:

- Javna služba 20.737 €
- Tržna dejavnost 1.828 €

Pojasnila k realizaciji storitev po posameznih programih – Tabela 4:

Za leto 2013 je bila zagotovljena usklajenost realiziranega programa javne zdravstvene službe s finančnim načrtom zavoda in določili splošnega dogovora.

Primerjava med finančnim načrtom in doseženo realizacijo delovnega programa do plačnika ZZS (Tabela 4-kolona 8) pokaže, da je bilo poslovanje **preseženo** v vseh treh dejavnosti in sicer:

- **Osnovna zdravstvena dejavnost:** presežena nad finančnim planom **za 10,63%**
- **Specialistična ambulantna dejavnost:** presežena nad planom **za 9,17%**
- **Zobozdravstvena dejavnost:** presežena nad planom **za 6,98%**

SPLOŠNA AMBULANTA

Pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2013 (za 6,53 tima) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 107,62%, kar pomeni za 17.120 € več kot je bilo plačanega. Preventiva je bila realizirana v višini 96% pogodbeno dogovorjenega obsega, vendar je bila zaradi izpolnjenega pogoja določbe 4. odstavka 41. člena SD za pogodbeno leto 2013, ki določa, da je program preventive realiziran, če je izvajalec dosegel 90,00% pogodbeno dogovorjenega programa preventive, plačana v celoti (plan: 8.217 količnikov, realizacija: 7.878 količnikov). Tudi glavarinski količniki so plačani v celoti in saj so v letu 2013 dosegli 100,59% republiškega povprečja.

REFERENČNA AMBULANTA

V letu 2013 nam je bila odobrena še ena referenčna ambulanta, ki deluje v okviru splošne ambulante dr. Gruden, tako da izvajamo dela že dveh referenčnih ambulant. Pričakujemo, da nam bosta v letu 2014 odobreni še dve referenčni ambulanti, za kateri smo zaprosili že v letu 2013.

SPLOŠNA AMBULANTA v socialnih zavodih

Splošna ambulanta opravlja storitve z 0,58 tima v Domu za starejše občane Grosuplje in z 0,48 tima v DVZ Ponikve. V letu 2013 je bilo opravljenih skupaj 30.997 količnikov, kar je za 6,38% več od pogodbeno dogovorjenega plana in pomeni za 21.264 € neplačanih storitev.

OTROŠKI DISPANZER IN ŠOLSKI DISPANZER

Kurativa: otroški in šolski dispanzer je v opazovanem obdobju kar za 18,54 % presegel pogodbeno dogovorjeni plan kurativnih obiskov za odobrenih 2,59 tima. S tem presegom smo izkazali za 27.399 € neplačanih prihodkov, saj nam ZZZS v skladu z pogodbo plača le pogodbeno dogovorjeni plan storitev. Omenjeno preseganje plana nam je uspelo realizirati z dodatno zaposlitvijo še ene pediatrije in diplomirane medicinske sestre, ki sta začeli z delom v septembru 2013, medtem ko nam zaproseno povečanje nosilca za 0,5 tima v tej dejavnosti, v letu 2013 ni uspelo pridobiti..

Preventina: njej je dodeljeno 0,87% programa, realizacija je bila dosežena v obsegu 100,16% pogodbeno dogovorjenega tima, plačana pa samo do 100% plana .

DISPANZER ZA ŽENE

Pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2013 (za 0,95 nosilca dejavnosti) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 84,20%. Plan **preventive** je bil **presežen za 2,37%** pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 1.346 količnikov, realizacija: 1.378 količnikov). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 3. odstavka 41. člena SD 2013, to je plačilo polne vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 15.000 količnikov iz obiskov (preventiva in kurativa skupaj) na leto na posamezen tim. To za naš zavod pomeni 14.250 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 29.075 količnikov), zato je bilo v celoti realizirano tudi plačilo kurativnih storitev po pogodbeno dogovorjenem planu, korigirano z indeksom doseganja glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZZS (za obdobje 7-12/2013) znašal 100,73 %. V primerjavi z letom 2012, ko je znašal 99,63 % republiškega povprečja, se je index v letu 2013 zvišal za 1,10 odstotne točke.

ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA

Ta dejavnost , ki deluje z odobrenim nosilcem 0,16, je tudi v letu 2013 presega pogodbeno dogovorjeni obseg plana in sicer za 27,96%, kar prinaša za 6.855 € neplačanih storitev. Število pacientov je v tej ambulanti v porastu že nekaj zaporednih, kat kaže na potrebo po razširitvi obsega nosilca.

FIZIOTERAPIJA

Realizacija storitev v fizioterapiji, ki v letu 2013 deluje z obsegom 4 nosilci, je prav tako presežena za in sicer 27,56%, kar finančno pomeni 31.273 €. Tudi v tej dejavnosti se kljub 0,89 povečanju nosilcev, še vedno izkazuje potreba po širitvi programa, da bi lahko uspeli znižati čakalne dobe na še dopustni in razumljivi nivo.

NEGA IN PATRONAŽA

Tudi tej dejavnosti je v letu 2013 kljub manjšemu številu zaposlenih(za enega uslužbenca) glede na število odobrenih nosilcev, uspelo in celo za 9,18% preseči pogodbeno odobreni plan in tako realizirali za 21.264 € neplačanih storitev.

PULMOLOGIJA Z RTG

Realizacija storitev je izkazana 101,3% glede na pogodbeno odobreni plan.

DIABETOLOGIJA

Potrebe pacientov po storitvah v tej dejavnosti iz leta v leto naraščajo, kar povzroča, da smo v letu 2013 presegli plan kar za 26% oz. za 11.679 €.

ULTRAZVOK

Preseganje plana v tej dejavnosti je realizirano v višini 10,7%, tudi v tej dejavnosti so potrebe večje od obsega odobrenega programa.

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST-ODRASLI

- Realizacija plana v letu 2013 je bila 110,5% glede na pogodbeno odobrene nosilce. Preseganja plana pomeni za 21.427 € neplačane realizacije, kar ob realiziranih odhodkih posledično prispeva k zniževanju presežka prihodkov nad odhodki. Delež realiziranih zobnoprotetičnih storitev v vseh realiziranih zobozdravstvenih storitvah je znašal 55,13%, kar je za 1,42 odstotne točke nižje kot leta 2012, ko je ta delež znašal 56,55%.

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST- MLADINA

Tudi v tej dejavnosti je bilo v letu 2013 realizirano 100% doseganje pogodbeno dogovorjenega plana.

ORTODONTIJA

Dejavnost ortodontije zaključuje poslovno leto 2013 z 2,59% presežkom opravljenih storitev. Dejavnost od 1.3.2011 dalje deluje z povišanim obsegom in sicer za 0,2 nosilca.

ZDRAVSTVENA IN ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA

Pavšali za zdravstveno in zobozdravstveno vzgojo, ki se plačujejo v pavšalu, so bili 100% realizirani in v pogodbenem obsegu.

ZDRAVSTVENO VZGOJNE DELAVNICE

Od skupaj 46 planiranih vzgojno zdravstvenih delavnic je bilo realiziranih 33 kar pomeni 71,73% realizacije. Razlog za nedoseganje plana je predvsem v premajhnem zanimanju pacientov za nekatere vrste delavnic, kot tudi v previsoko postavljenem planu za delavnico »zdravo hujšanje«, katere plan je glede na prebivalstvo občine Grosuplje, za 50% previsoko zastavljen.

Podrobnejša pojasnila o delovanju posameznih služb pa so podana v obliki poročil vodjih služb po posameznih dejavnostih, ki so v prilogi letnega poročila za leto 2013.

Podatki o realizaciji obsega storitev in plačil v primerjavi na pogodbeno odobreni plan ter v primerjavi na leto 2012 pa so razvidni iz spodnjih dveh tabel:

	Št.nosilcev	Št.storitev po pogodbi 2013	Realizacija storitev 2013	Plačano št.storitev 2013	Plačano 2013 v €	indeks realizacija/pogodba	indeks plačano/realizacija	neplačana real. 2013 v €
	1	3	5	6	7	8	9	10
ZD GROSUPLJE	37,95	969.498	1.058.359	969.496	2.967.928	109,17	91,60	151.110,84
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	27,41	541.910	599.500	541.910	2.217.260	110,63	90,39	110.161,51
					-			
- Splošna ambulanta	6,53	179.613	193.293	179.614	614.744	107,62	92,92	
- K iz obiskov		179.613	193.293	179.614	248.696	107,62	92,92	17.120,06
- K iz glavarine					366.047			
- Otroški in šolski dispanzer - kurativa	2,59	71.803	85.113	71.802	298.612	118,54	84,36	
- K iz obiskov		71.803	85.113	71.802	153.426	118,54	84,36	27.399,79
- K iz glavarine					145.186			
- Otroški in šolski dispanzer - preventiva	0,87	40.546	40.612	40.546	121.599	100,16	99,84	
- Dispanzer za žene	0,95	27.729	23.347	27.729	155.319	84,20	118,77	
- K iz obiskov		27.729	23.347	27.729	93.136	84,20	118,77	
- K iz glavarine					62.184			
- Antikoagulantna ambulanta	0,16	8.848	11.322	8.848	24.637	127,96	78,15	6.855,74
- Referenčna ambulanta	2,00				64.207			
- Fizioterapija	4,00	74.412	94.917	74.412	114.610	127,56	78,40	31.273,65
- Patronaža in nega na domu	6,90	109.822	119.899	109.821	234.750	109,18	91,59	21.264,58
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	1,06	29.137	30.997	29.138	99.118	106,38	94,00	6.247,69
- Dežurna služba (pavšal)	1,20	-	-	-	433.082		-	-
- Zdravstvena vzgoja (pavšal)+delavnice	1,15	-	-	-	56.583		-	-
2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST	1,14	65.353	71.347	65.352	156.788	109,17	91,60	15.099,53
- Pulmologija z RTG	0,60	37.179	37.662	37.179	89.927	101,30	98,72	1.154,90
- Diabetologija	0,30	16.325	20.568	16.325	45.390	125,99	79,37	11.679,34
- Ultrazvok	0,24	11.849	13.117	11.848	21.472	110,70	90,33	2.265,29
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	9,40	362.235	387.512	362.234	593.880	106,98	93,48	25.849,80
- Zobozdravstvo za odrasle	4,90	232.263	255.615	232.262	226.762	110,05	90,86	21.427,17
- Mladinsko zobozdravstvo	2,65	86.380	87.177	86.380	224.532	100,92	99,09	2.049,99
- Ortodontija	0,70	43.592	44.720	43.592	100.578	102,59	97,48	2.372,64
- Zobozdravstvena vzgoja (pavšal)	1,15	-	-	-	42.007	-	-	-

PRIMERJAVA REALIZACIJE STORITEV IN PLAČIL V LETU 2013 Z LETOM 2012

Tabela 4 a

	Realizacija storitev 2013	Realizacija storitev 2012	Plačano št.storitev 2013	Plačano št.storitev 2012	Plačano v € 2013	Plačano v € 2012	indeks realizacija 2013/2012	indeks plač št.storitev 2013/2012	indeks plačano v € 2013/2012
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
ZD GROSUPLJE	1.058.359	1.016.732	969.496	949.969	2.967.928	3.023.420	104,09	102,06	98,16
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	599.500	576.852	541.910	526.283	2.217.260	2.247.106	103,93	102,97	98,67
					-				
- Splošna ambulanta	193.293	184.982	179.614	180.885	614.743	656.197	104,49	99,30	93,68
- K iz obiskov	193.293	184.982	179.614	180.885	248.696	273.038	104,49	99,30	91,08
- K iz glavarine					366.047	383.159			95,53
- Otroški in šolski dispanzer - kurativa	85.113	84.425	71.802	70.930	298.612	312.123	100,81	101,23	95,67
- K iz obiskov	85.113	84.425	71.802	70.930	153.426	163.052	100,81	101,23	94,10
- K iz glavarine					145.186	149.071			97,39
- Otroški in šolski dispanzer - preventiva	40.612	41.174	40.546	42.935	121.599	128.334	98,64	94,44	94,75
- Dispanzer za žene	23.347	24.779	27.729	27.520	155.319	164.100	94,22	100,76	94,65
- K iz obiskov	23.347	24.779	27.729	27.520	93.135	100.131	94,22	100,76	93,01
- K iz glavarine					62.184	63.969			97,21
- Antikoagulantna ambulanta	11.322	10.029	8.848	8.848	24.637	26.175			
- Referenčna ambulanta					64.207	3.785			1.696,35
- Fizioterapija	94.917	74.601	74.412	57.856	114.610	95.900	127,23	128,62	119,51
- Patronaža in nega na domu	119.899	118.521	109.821	109.821	234.750	242.876	101,16	100,00	96,65
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	30.997	38.341	29.138	27.488	99.118	101.167	80,85	106,00	97,97
- Dežurna služba (pavšal)+NMP	-	-	-	-	433.082	456.896			94,79
- Zdravstvena vzgoja (pavšal)+delavnice	-	-	-	-	56.583	59.553			95,01
2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST	71.347	70.565	65.352	65.352	156.789	167.160	101,11	100,00	93,80
- Pulmologija z RTG	37.662	37.280	37.179	37.179	89.927	96.612	101,02	100,00	93,08
- Diabetologija	20.568	20.014	16.325	16.325	45.390	47.213	102,77	100,00	96,14
- Ultrazvok	13.117	13.271	11.848	11.848	21.472	23.335			92,02
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	387.512	369.315	362.234	358.334	593.879	609.154	104,93	101,09	97,49
- Zobozdravstvo za odrasle	255.615	230.756	232.262	229.636	226.762	231.657	110,77	101,14	97,89
- Mladinsko zobozdravstvo	87.177	94.292	86.380	85.106	224.532	229.378	92,45	101,50	97,89
- Ortodontija	44.720	44.267	43.592	43.592	100.578	104.708	101,02	100,00	96,06
- Zobozdravstvena vzgoja (pavšal)	-	-	-	-	42.007	43.411			96,77

6.3 POSLOVNI IZID

ZD Grosuplje je poslovno leto 2013 zaključil s **presežkom realiziranih prihodkov nad odhodki v višini 22.565 €**, kar je za 62,81 % manj kot v letu 2012. Doseženi poslovni izid pa je višji od planiranega za leto 2013 in sicer za 21.098 €.

Celotni prihodki so bili za 1,76 % višji od planiranih, medtem ko so bili tudi realizirani odhodki posledično višji za 1,23% od načrtovanih.

	plan 2013	realizacija 2013	indeks real/plan
I. CELOTNI PRIHODEK	4.019.392	4.089.943	101,76
1. Poslovni prihodki	3.980.072	4.059.494	102,00
2. Prihodki od financiranja	34.520	29.740	86,15
3. Drugi prihodki	2.500	709	28,36
4. Prevrednotovalni prihodki	2.300	-	-
II. CELOTNI ODHODKI	4.017.925	4.067.378	101,23
1. POSLOVNI ODHODKI	4.017.925	4.066.282	101,20
- materialni stroški	341.848	350.764	102,61
- strošek storitev	1.032.754	1.018.996	98,67
- strošek dela	2.534.832	2.582.574	101,88
- strošek amortizacije	104.490	109.280	104,58
- drugi stroški	4.001	4.668	116,67
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	-
3. DRUGI ODHODKI	-	-	-
4. PREVREDNOTOVAL.POSL. ODHODKI	-	1.096	-
III. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI PRED OBDAVČITVIJO	1.467	22.565	1.538,17
DAVEK OD DOHODKA	-	-	-
IV. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI PO OBDAVČITVI	1.467	22.565	1.538,17

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu v obrazcu– Izkaz prihodkov in odhodkov 2013.

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

Bistvenih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela v letu 2013 ni nastalo. Delo je potekalo na podlagi dogovorjenega plana zdravstvenih storitev iz Pogodbe sklenjene z ZZS. Sprotno spremljanje izvajanja programa po posameznih dejavnostih mesečno ter takojšnja analiza rezultatov, kadar je bilo opaziti odstopanja, sta omogočila pravočasno odpravljanje oz. preprečevanje morebitnih nedopustnih posledic.

Veliko tveganje pri izvajanju programa dela je predstavljalo pomanjkanje kadrovske rezerv, saj je bilo, zaradi bolniških in drugih odsotnosti, potrebno v času z zaostrenimi zaposlitvenimi možnostmi izpeljati dogovorjen obseg programa. Predvsem nezasedenost zdravniških delovnih mest v dejavnosti splošne medicine in v otroškem šolskem dispanzerju nam je vse do oktobra 2013 povzročalo ne malo težav pri doseganju oz. izpolnjevanju planiranega obsega storitev kot tudi pri potrebni oskrbi za zdravje naših občanov. Omenjene težave smo z novimi zaposlitvami v zadnji četrtini leta 2013 tudi uspešno premagali, tako, da vstopamo v leto 2014 brez tovrstnih problemov.

8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Poslovanje zavoda v letu 2013 je bilo gospodarno in učinkovito, saj smo kljub zmanjšanemu dotoku sredstev s strani financerja (ZZZS) s pravočasno uvedbo varčevalnih ukrepov:

- poslovno leto zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki,
- zagotavljali ustrezno sestavo in višino sredstev,
- v skladu s planom uresničevali pogodbeno dogovorjeni obseg storitev, kadrovsko politiko in izvajali načrtovan plan nabave in investicijskih vlaganj.

8.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

KOMENTAR KAZALNIKOV

1. **Kazalniki gospodarnosti:** Kazalec celotne gospodarnosti je večje od 1, kar kaže na gospodarno poslovanje v letu 2013. Se pa je celotna gospodarnost v primerjavi z letom 2012 nekoliko zmanjšala in sicer za 0,92%. Tako so celotni prihodki v letu 2013 nižji za 1,09%, medtem ko so celotni odhodki nižji za 0,17 % v primerjavi z letom 2012.
2. **Kazalniki donosnosti:** tudi celotna donosnost je kar za 63,20 % nižja od donosnosti leta 2012, ker je bil ustvarjen manjši presežek prihodkov nad odhodki kot v preteklem letu. V letu 2013 je dosežen presežek prihodkov 22.565 €, v preteklem letu pa 60.681 €.
3. **Kazalniki obračanja sredstev:** vsa sredstva se glede na doseženi prihodek obrnejo 1,695 krat v letu dni, kar je 2,81% manj kot v letu 2012.
4. **Kazalniki stanja investiranja:** delež sredstev v upravljanju v celotnih sredstvih je 34,2%, kar je manj kot v letu 2012. Razlog je v večji rasti deleža denarnih sredstev pri bankah in drugih finančnih ustanovah.
5. **Kazalniki sestave sredstev:** stopnja odpisanosti osnovnih sredstev je 68,5% kar je za 4,72% več kot v letu 2012. Koeficient pokritosti osnovnih sredstev z lastnimi viri je nad 2,43 kar pomeni, da so vsa osnovna sredstva v celoti pokrita z lastnimi viri. Lastni viri so se na račun ustvarjenega presežka prihodkov nad odhodki v letu 2013 povečali in zagotavljajo poleg pokritosti osnovnih sredstev in dolgoročnih sredstev tudi pokrivanje kratkoročnih sredstev.
6. **Kazalniki sestave obveznosti do virov sredstev:** med vsemi obveznostmi do virov sredstev je tujih virov 16,5 % (nizka zadolženost), lastnih virov pa 83,4%. Med tujimi viri imamo le kratkoročne obveznosti. Lastni viri so od preteklega leta višji za 1,05% na račun povečanja presežka prihodkov nad odhodki; ti so v bilanci stanja v letu 2013 višji za 2,68% v primerjavi z letom 2012.
7. **Kazalniki kratkoročne likvidnosti:** hitri koeficient se je v letu 2013 povečal za 102,75% v primerjavi z letom 2012 in znaša 0,659. Razlog je v tem, da smo konec leta 2013 imeli na računu in blagajni kar za 139 % več sredstev kot pa v preteklem letu. Zaradi nastalih obveznosti do zaposlenih iz naslova izplačila prvega obroka plačnih nesorazmerij, pa sta se znižala za 8,83% oba druga dva kazalnika kratkoročne likvidnosti.
8. **Kazalniki dolgoročne likvidnosti:** ti kazalniki kažejo, da ima ZD Grosuplje zadovoljivo stopnjo dolgoročne pokritosti. Pomemben je predvsem kazalnik 1. stopnje, ki kaže, da so vsa osnovna sredstva in dolgoročne finančne naložbe v celoti krita z lastnimi viri sredstev.

FINANČNI KAZALNIKI

1. KAZALNIKI GOSPODRNOSTI	Realizacija 2013	Realizacija 2012	real.2013/2012
1. CELOTNA GOSPODARNOST(SRS 29.33.b)	1,006	1,015	99,08
(prihodki/odhodki)			
2. GOSPODARNOST POSLOVANJA	0,998	1,015	98,35
(prih.od posl./odhodki od posl.)			
2. KAZALNIKI DONOSNOSTI	Realizacija 2013	Realizacija 2012	real.2013/2012
1. DONOSNOST LASTNIH VIROV (39.34.c)	0,011	0,030	36,80
(presežek prih/lastni viri)			
2. DONOSNOST OBVEZ .DO VIROV SRED.	0,009	0,026	36,44
(presežek prih/obvez.do virov sredst.)			
3. CELOTNA DONOSNOST	0,006	0,015	37,50
(presežek prihodk./prihodki)			
3. KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV	Realizacija 2013	Realizacija 2012	real.2013/2012
1. HITROST OBRAČANJA VSEH SREDSTEV	1,695	1,744	97,19
(prihodki/sredstva)			
4. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA	Realizacija 2013	Realizacija 2012	real.2013/2012
1. ST.OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	0,342	0,377	90,78
(osnovna sredstva/sredstva) (SRS 29.30 a)			
2. ST.DOLGORČN.INVESTIRANJA	0,343	0,378	90,79
(osn.sred.+dolg.finan.nal.+dolg.terjat./sredstva)			
5. KAZALNIKI SESTAVE SREDSTEV	Realizacija 2013	Realizacija 2012	real.2013/2012
1. STOPNJA ODPISANOSTI OSN.SREDSTEV	0,685	0,654	104,72
(popravek vredn./nabavna vrednost)			
2. KOEF.POKRITOSTI OSN.SRED.	2,438	2,229	109,37
(lastni viri/osn.sredstva)(SRS 29.31 a)			
6. KAZALNIKI SESTAVE OBV.DO VIROV.SRED.	Realizacija 2013	Realizacija 2012	real.2013/2012
1. KAZALNIK SAMOFINANCIRANJA	0,834	0,840	99,29
(lastni viri/obvezn. do virov:sredstev)(SRS 29.29.a)			
2. KAZALNIK ZADOLŽENOSTI	0,165	0,160	103,43
(tuji viri/obveznosti do virov:sredst.)			
3. ST.DOLGOROČNOSTI FINANC.	0,834	0,840	99,29
(lastni viri+dolg.obv.+dolg.rezer./obv.do virov sred.)			
7. KAZALNIKI KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI	Realizacija 2013	Realizacija 2012	real.2013/2012
1. HITRI KOEFICIENT	0,659	0,325	202,75
(denarna sredstva/kratk.obvezn.+PČR)(SRS 29.31.d)			
2. POSPEŠENI KOEFICIENT	3,988	4,374	91,17
(kratk.sredst.+AČR/kratk.obvez.+PČR)(SRS 29.31.e)			
3. KRATKOROČNI KOEFICIENT	3,992	4,379	91,17
(kratk.sred.+AČR+dolg.terjat./kratk.obvez.+PČR)			
8. KAZALNIKI DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI	Realizacija 2013	Realizacija 2012	real.2013/2012
1. KAZALNIK POKRITJA I.STOPNJE	2,438	2,229	109,37
(lastni viri/osn.sred.+dolg.fin.nal.)			
2. KAZALNIK POKRITJA II.STOPNJE	2,440	2,275	107,27
(lastni viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.nal.)			
3. KAZALNIK POKRITJA III.STOPNJE	2,436	2,271	107,25
(last.viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.n+dolg.terj.)			

9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

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

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

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

NOTRANJE REVIDIRANJE V LETU 2013

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

Za notranje revidiranje v letu 2013 smo na osnovi izbora najugodnejšega ponudnika izbrali družbo ABC Revizija, družba za revizijo in sorodne storitve d.o.o., Dunajska cesta 101, Ljubljana, ki je opravila postopke notranjega revidiranja na področju **pravilnosti določanja letnih dopustov v Zdravstvenem domu Grosuplje**.

Notranje revidiranje je zajelo preizkušanje in vrednotenje sestavin notranjih kontrol v procesu določanja števila dni dopustov, pri čemer so bila v pregled vključene aktivnosti za preveritev pravilnosti določanja dopustov za 19 delovnih mest v skladu z obstoječo zakonodajo.

Ugotovljeno je bilo, da notranje kontrole v procesu določanja števila dni dopustov delujejo, zato je bilo na osnovi revizijskih postopkov revizorjev, podano **pozitivno mnenje**.

Na osnovi opravljene revizije so bila za izboljšanje uspešnosti in učinkovitosti delovanja notranjih kontrol izdelana nekaj **priporočil** in sicer, da zdravstveni dom :

- sprejme interni akt za opredelitev kriterijev za dodelitev dodatnih dni dopusta v skladu s 1. in 7. točko 36. člena Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva in socialnega varstva,
- v internem aktu natančno opredeli delovna mesta, na katerih se izvaja dežurstvo, izmensko, popoldansko ali nočno delo.

NOTRANJI NADZOR POSAMEZNIH FAZ PROCESA »UPRAVLJANJA FINANČNIH VIROV«

V letu 2013 se je v zavodu v okviru računovodskih kontrol izvedel reden notranji nadzor posameznih faz procesa »Upravljanje finančnih virov«, ki je bil uveden na priporočilo zunanjih presojevalcev pri certifikacijski presoji sistema vodenja kakovosti.

Dvo - članska komisija je v mesecu decembru 2013 opravila preveritev **pravilnosti izplačila povračila potnih stroškov za izobraževanja zaposlenim** v skladu z zakonodajo. Za nadzor je komisija izbrala 10 naključno izbranih potnih nalogov ter preverjala :

- ali so vsa izplačila po potnih nalogih obračunana skladno z Uredbo o povračilih stroškov za službena potovanja za javne uslužbenke

- ali so bila nakazila izvedena na pravilne TTR zaposlenih
- ali so vse potni nalogi likvidirane s strani odgovorne osebe
- ali imajo vsa povračila upravičeno podlago za izplačila (račune, poročila o izvršenih potovanjih...)

Komisija ni ugotovila nepravilnosti ter ugotavlja skladnost izplačil z zakonodajo.

OCENA NNJF ZA LETO 2013

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

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

- direktor
- računovodja
- pomočnik direktorja

Iz rezultati samoocenitvenega vprašalnika sledi, da je:

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

IZBOLJŠAVE NA PODROČJU NOTRANJEGA NADZORA

V okviru sistema notranjih kontrol in nadzora se je tudi v letu 2013 v zavodu opravljalo spremljanje tekočega poslovanja in s tem tudi izboljšave na osnovi naslednjih aktivnosti:

- v okviru vzdrževanja projekta kakovosti smo posodobili Poslovnik kakovosti ter opravili eno notranjo in zunanjo presoje za ohranitev certifikata kakovosti ISO 9001:2008,
- uskladili Načrt integritete v skladu z zahtevo Komisije za preprečevanje korupcije,
- odpravili kadrovske deficit – razbremenili zdravnike v splošnih ambulantah in v otroškem šolskem dispanzerju,
- uveden interni strokovni nadzor v splošni ambulantni in vsakoletni redni notranji nadzor posameznih faz procesa »Upravljanja finančnih virov« .

TVEGANJA

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

- **neustrezni delovni pogoji – prostorska stiska: ukrep** – izgradnja prizidka k obstoječemu objektu
- **vpliv sprememb v gospodarskem okolju na tržne dejavnosti: z ekonomsko krizo se je zmanjšal obseg povpraševanja po zdravstvenih storitvah v medicini dela in v ostalih samoplačniških dejavnosti: ukrep** - aktivnejše trženje storitev medicine dela in ostalih samoplačniških storitev.

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

Pri pregledovanju področja, na katerih zastavljeni cilji niso bilo doseženi, ugotavljamo, da so bili skoraj vsi planirani cilji uresničeni. Prav zaradi tega je zavod posloval pozitivno s presežkom prihodkov nad odhodki, hkrati pa je realiziran program storitev skoraj v celoti. Kljub temu pa na posameznih področjih zastavljeni cilji niso bili povsem uresničeni, oz. so bila zaznana tveganja, ki bi lahko v bodoče ogrozila poslovanje.

Med ključne nedosežene cilje sodijo:

Izvajanje zdravstveno vzgojnih delavnic - od pogodbeno 46 dogovorjenega števila delavnic je bilo opravljeno le 33 kar pomeni le 71,73% delež doseženega plana. Kot temeljni vzrok za nedoseganje plana v letu 2013 je predvsem v premajhnem zanimanju pacientov za nekatere vrste delavnic, kot tudi v previsoko postavljenem planu za delavnico »zdravo hujšanje«.

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

Ohranitev tržnega dela prihodkov – usmeritev zavoda v doseganje čim večjega deleža prihodka tudi od drugih plačnikov. Ta cilj v letu 2013 ni bil dosežen, saj se je delež teh prihodkov od skupnih prihodkov zmanjšal iz 9,074% na 8,162%. Predvsem beležimo upad samoplačnikov. Kot razlog za znižanje pri samoplačnikih prepoznavamo v ekonomski situaciji v kateri občani in podjetja varčujejo tudi pri samoplačniških zdravstvenih storitvah, nižja je tudi realizacija najemnin (za poslovne prostore-oddane zobnemu tehniku, ki jo od 1.2.2013 zaračunava ustanovitelj), nižji so tudi prihodki iz naslova zaračunanih storitev za delo ortodonta pri drugem zdravstvenem domu, ki so od 1.4.2013 zaradi prekinitve pogodbe, prenehali.

Povečanje programa v otroškem šolskem dispanzerju – kljub našim prizadevanjem, pri čemer nam je uspelo zaposliti še dodatnega pediatra, pa nismo imeli uspeli pridobiti 0,5 dodatnega tima. Zato je bilo preseganja plana v tej dejavnosti letos kar 18%, kar pomeni izguba prihodka v višini 27.399 €. Vse aktivnosti v leto 2014 bodo ponovno usmerjena v pridobitev povečanja tima, kar nam bo eden izmed prioritarnih ciljev v prihajajočem letu.

11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

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

- v okviru zdravstveno vzgojnih programih si prizadevamo za izobraževanje in osveščanje okolja o pomembnosti zdravja ter o skrbi za preventivno zdravstveno varstvo

- s sodelovanjem dispanzerja medicine dela, prometa in športa s podjetji vpliva na zdravje zaposlenih v teh podjetjih in s tem prispeva k zmanjšanju odsotnosti z dela zaradi bolezni,
- vpliv na regionalni razvoj je z vidika širjenja storitev,
- na socialne razmere pa vplivamo z dostopnostjo zdravnika vsakemu pacientu.

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

12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

12.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Zdravstveni dom Grosuplje je konec leta 2013 zaposloval 98 javnih uslužbencev, to je 8 zaposlenih več kot ob koncu leta 2012, ko smo beležili 90 zaposlenih. Število delavcev se je v letu 2013

povečalo za :

- 3 pripravnike
- 1 zdravnika specialista,
- 1 zdravnika po opravljenem sekundariatu,
- 1 specializanta,
- 1 diplomirano medicinsko sestro
- 2 medicinska tehnika

in **zmanjšalo** za :

- 1 diplomiranega fizioterapevta

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur se v obravnavanem letu izkazuje v višini 87, kar je za 7,4% več kot v letu 2012, ko smo beležili 81 zaposlenih iz ur.

Dejansko - neto povečanje število zaposlenih za nedoločen čas je 3 (2 zdravnika specialista in 1 diplomirana medicinska sestra), katere smo zaposlili za nedoločen čas . S tem smo uspeli odpraviti kadrovske deficit oz. zdravniško preobremenjenost, s katero se je naš zavod soočal že nekaj let. Ostala razlika povečanja pa je posledica nadomeščanja porodniških odsotnosti, povečanja zaposlovanja pripravnikov , prav tako smo omogočili zaposlitev tudi enemu specializantu.

Izobrazbena sestava zaposlenih je v skladu z zahtevano in je po stanju na dan 31.12. za leta 2010, 2011, 2012 in 2013 je sledeča:

Stopnja izobrazbe:	2010	2011	2012	2013
zdravnik specialist	9	11	10	11
Zdravnik	3	3	3	3
zdravnik po opravljenem sekundariju	0	0	1	2
specializant	2	0	0	1
zobozdravnik specialist	1	1	1	1
zobozdravnik	8	8	8	8
diplomirana medicinska sestra	10	11	11	12
diplomirana babica	3	2	2	2
diplomirani fizioterapevt	4	3	5	4
diplomirani ing.labor. biomedicine	1	1	1	1

radiološki inženir	1	1	1	1
laborant	4	4	4	4
medicinski tehnik	32	31	31	33
negovalec	1	1	1	1
pripravniki	3	3	5	8
NEZDRAVSTVENI DELAVCI	6	6	6	6
SKUPAJ	88	86	90	98

Podatki o številu zaposlenih vključujejo zaposlene za določen in nedoločen čas. Med zaposlenimi je 6 invalidov ter specialist s krajšim delovnim časom. Izobrazbena sestava zaposlenih je v skladu z zahtevano.

12.1. 2 Ostale oblike dela

Zavod si je za opravljanje svoje dejavnosti, poleg redno zaposlenih, zaradi pomanjkanja medicinskega kadra in zaradi premajhnega obsega določenih dejavnosti, posluževal tudi ostale oblike dela.

Pogodbeno zaposlovanje zunanjih sodelavcev (podjemne pogodbe)– zdravnikov specialistov je prisotno predvsem v dejavnosti dežurne službe, v otroškem dispanzerju ter v splošnih ambulantah zaradi nezadostnosti števila zdravnikov. Prav tako se sklepajo pogodbe tudi za opravljanje ultrazvočne dejavnosti, za izvajanje službe na informacijah in storitve v zvezi z sortiranjem delovnih oblek in ostalega perila za pranje in razdeljevanje le-tega po ambulantah. Te dejavnosti se manjšega obsega, zato ne dopuščajo možnosti redne zaposlitve delavcev.

Strošek vseh pogodbeno zaposlenih zunanjih sodelavcev v letu 2013 znaša 135.422 €, število zunanjih izvajalcev je bilo 17.

Pogodbeno zaposlovanje z lastnimi zaposlenimi (podjemne pogodbe) v letu 2013 nismo izvajali.

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

Storitve čiščenja poslovnih prostorov	v vrednosti	36.089 €
Storitve pranje perila.....	v vrednosti	115.420 €
Storitve tekočega in investicijskega vzdrževanja.....	v vrednosti	54.141 €
Storitve zobne tehnike.....	v vrednosti	226.974 €
Storitve izvajanja prevozov v času dežurne službe skupaj z zdrav.tehn.....	v vrednosti	59.176 €
Zahtevnejše laboratorijske storitve in druge preiskave.....	v vrednosti	93.054 €
Računalniške storitve in vzdrževanje.....	v vrednosti	28.754 €

Dela preko študentskega servisa smo si posluževali predvsem za opravljanje službe na informacijah. Skupni strošek tega dela v letu 2013 znaša 12.694 €.

Avtorske pogodbe so bile v letu 2013 podpisane z 3 izvajalci v skupni vrednosti 309,30 €; gre za predavanja na teme najrazličnejših bolezni v okviru projekta ZDRAVČEK in so sofinancirane s sredstvi občine Grosuplje.

12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva

V zavodu smo v letu 2013 namenili za stroške kotizacij za izobraževanje zaposlenih 31.933 € in za stroške strokovnih izpitov pripravnikov in specializacij 6.744 €. V kolikor k tem stroškom izobraževanja prištejemo še vse stroške nočnin, dnevnic ter povračil potnih stroškov, se celotni stroški v letu 2013 izkazani v skupni višini 57.549 €, kar pa pomeni za 29,13 manj kot v letu 2012.

Udeležba zaposlenih na izobraževanju v letu 2013 je sledeča:

udeleženci	število udeležencev	število izobraževanj	število dni
zdravniki	16	32	76
zobozdravniki	10	23	41
zdravstveni delavci	37	49	100
ne zdravstveni delavci	2	11	12
SKUPAJ	65	115	229

V letu 2013 je se je izobraževanj udeležilo 65 zaposlenih, za kar je bi porabljenih skupaj 229 dni, to pa pomeni povprečno 3,52 dni na enega udeleženca. To je za skoraj za 50 % manj kot v preteklem letu, ko smo evidentirali povprečno 6,94 dni na enega zaposlenega.

V letu 2013 smo v zavodu omogočili opravljanje pripravništva kar 17 pripravnikom in sicer: 3 pripravnikom zobozdravnikom, 4 pripravnikom iz fizioterapije, 3 pripravnikom zobotehnikom, 1 pripravniku iz laboratorija ter 6 pripravnikom zdravstvene nege. Od oktobra 2013 dalje specializiramo tudi enega zdravnika družinske medicine.

12.2 ANKETE OPRAVLJENE V LETU 2013

V letu 2013 sta bili v Zdravstvenem domu Grosuplje izvedeni dve anketi in sicer: anketa o zadovoljstvu zaposlenih in anketa uporabnikov ZD Grosuplje. Analize izidov posameznih anket je naslednja:

ANKETA O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH V ZD GROSUPLJE

Anketa je bila izvedena v mesecu novembru 2013. Anketo je oddalo 36 zaposlenih (od 100), to je 36% anketiranih in pomeni za 6 oddanih anket manj kot v letu 2012. Anketa se glede na prejšnje leto ni spremenila. Anketirani so ocenjevali svoje strinjanje in zadovoljstvo z ocenami od 1(=nisem zadovoljen/se ne strinjam) do ocene 5(=zelo sem zadovoljen/povsem se strinjam).

Rezultati ankete:

Anketo je sestavljalo 38 vprašanj. Ocene so se gibale od 3,48 do 4,51. Skupna povprečna ocena ankete za leto 2013 znaša 4,01 in je za 1,77% višja od ocene ankete za leto 2012, ki je bila izkazana s skupno povprečno oceno 3,94. Iz ocene lahko sklepamo, da se je zadovoljstvo zaposlenih v letu 2013 v primerjavi z letom 2012 izboljšalo.

ANKETA UPORABNIKOV STORITEV ZD GROSUPLJE

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

Rezultati ankete:

Anketirani so ocenjevali svoje strinjanje in zadovoljstvo z ocenami od 1(=nisem zadovoljen/se ne strinjam) do ocene 5(=zelo sem zadovoljen/povsem se strinjam). Po opravljeni analizi je ugotovljeno, da je skupna povprečna ocena vseh ambulant 4,13, kar je za 0,48 % boljše kot preteklo leto, ko smo beležili 4,11 povprečno oceno. Ocene po posameznih ocenah pa so sledeče:

Splošna ambulanta: dosežena povprečna ocena je 3,48; preteklo leto 3,82

Ima izdelano najdaljšo anketo, ki je tudi zelo podrobna. Za to poročilo smo izbrali nekaj ocen pacientov, ki so se nam zdijo najpomembnejše. Te so:

- pacienti so zadovoljni pri upoštevanju čakanja na obisk pri zdravniku (zakonsko predpisan rok je 20 minut čakanja od naročene ure),
- zadovoljni so z varovanjem osebnih podatkov,
- kot v prejšnji analizi anket niso zadovoljni z dostopnostjo zdravstvenega doma do ambulant (z izgradnjo prizidka in dvigal bomo problem rešili),
- zadovoljni so s tem, da lahko zdravnikom zaupajo svoje težave, nekoliko manj pa s časom, ki jim ga zdravnik lahko nameni.

Zobna ambulanta: dosežena povprečna ocena je 4,74; preteklo leto 4,74

Pacienti v zobnih ambulantah so z delom in obravnavo zelo zadovoljni, želeli si bi, da bi lahko zobozdravnik namenil več časa posameznemu pacientu.

Otroška in šolska ambulanta: dosežena povprečna ocena je 2,97; preteklo leto 2,99

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

- dostopnostjo ter prostori ambulante in prostori
- številom zdravnikov (želijo si več zdravnikov in medicinskih sester),
- prostori in dostopom

Problem z številom zdravnikov in sester smo že rešili, saj smo pridobili dve novi zdravnici. Prostorski problem in problem dostopnosti pa bomo rešili v letu 2014 z izgradnjo novega dela zdravstvenega doma, saj se bodo lahko otroške in šolske ambulante povečale.

Ambulanta medicine dela, prometa in športa: dosežena povprečna ocena je 4,20; preteklo leto 4,53

Rezultati ankete so pokazali, da so uporabniki te ambulante zelo zadovoljni z njihovimi storitvami ter osebjem.

Laboratorij: dosežena povprečna ocena je 3,78; preteklo leto 3,76

Anketirani so zelo zadovoljni z osebjem, ki dela v laboratoriju. Niso zadovoljni z čakalnico, zasebnostjo ter slabo fizično dostopnostjo. Želeli bi, da imajo otroci in invalidi prednost pri obravnavi. Problem bomo rešili z letom 2014 s selitvijo laboratorija v novi del zdravstvenega doma.

Ginekološka ambulanta: dosežena povprečna ocena je 4,68; preteklo leto 4,79

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

Pulmološka in diabetološka ambulanta: dosežena povprečna ocena je 4,68; preteklo leto 4,63

Pacienti so zelo zadovoljni z njihovimi storitvami ter osebjem.

Rentgen: dosežena povprečna ocena je 4,36; preteklo leto 4,18

Anketirani so bili zelo zadovoljni z opravljenimi storitvami in strokovnim odnosom osebja. Prostorski problem pa bomo rešili z razširitvijo prostorov v letu 2014.

Fizioterapija: dosežena povprečna ocena je 4,02; preteklo leto 3,94

Pacienti so zelo zadovoljni s storitvami, ki jih izvajajo v fizioterapiji. Pacienti niso zadovoljni z vedno daljšimi čakalnimi dobami, dostopnostjo in velikostjo prostorov. Za fizioterapijo smo v letu 2013 uspeli pridobiti še eno koncesijo, vendar pa se število pacientov povečuje. Posledično imamo dolge čakalne dobe. Prostorski problem pa bomo rešili s selitvijo fizioterapije v prvo nadstropje v letu 2014.

Podrobnejša analiza o rezultatih obeh anket je podana v posebni prilogi letnega poročila za leto 2013.

12.3 JAVNA NAROČILA V LETU 2013

V letu 2013 smo izpeljali ali sodelovali pri naslednjih javnih naročilih:

Medicinsko potrošni material: JN 01/2013

Ocenjena letna vrednost naročila je znašala 195.000 € brez DDV. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS in izpeljano po odprtem postopku, sklenjen okvirni sporazum za obdobje 4 let.

Biokemični analizator: JN 02/2013

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 48.000€ brez DDV. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS..

Čiščenje poslovnih prostorov: NMV 03/2013

Ocenjena letna vrednost NMV je znašala 35.000€ brez DDV. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS kot naročilo male vrednosti za obdobje enega leta.

Dobava električne energije: JN iz leta 2012

Ocenjena letna vrednost javnega naročila je znašala v letu 2012 je znašala 20.00 EUR brez DDV. V letu 2012 smo se vključili v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov. Izvedli so javno naročilo po odprtem postopku, ki je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod oznako JN5238/2012 z dne 18.5.2012. V letu 2013 je Združenje zdravstvenih zavodov izvedlo povpraševanje za dobavo električne energije v letih 2014 in 2015 in izbralo novega dobavitelja s katerim je bila sklenjena pogodba za obdobje 1.1.2014 do 31.12.2015.

Dobava kurilnega olja: JN iz leta 2012

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 30.000 € brez DDV na letni ravni za obdobje 4 let in sega v obdobje leta 2012. Vključili smo se v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov in za katerega je v letu 2013 izvedlo povpraševanje za obdobje 2014 in 2015. Izbralo je novega dobavitelja s katerim je bila sklenjena pogodba za obdobje 1.1.2014 do 31.12.2015.

Zavod je v letu 2013 izvajal tudi številna javna naročila, ki so pod pragom vrednosti za objavo v Uradnem listu RS – evidenčna naročila in so bila izpeljana na osnovi zviranja dveh ali več ponudnikov.

12.4 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2013

Zdravstveni dom Grosuplje je v obdobju od januarja do decembra 2013 realiziral za 82.958 € investicijskih vlaganj, od tega za 77.184 € osnovnih sredstev ter za 5.774 € drobnega inventarja, vodenega med osnovnimi sredstvi.

Ob dejstvu, da je bilo skupno za leto 2013 načrtovanih za 88.070 € osnovnih sredstev in drobnega inventarja, je zavod finančno realiziral 94,19% vrednosti plana za leto 2013. Nabave, ki niso bile realizirane do konca leta 2013 so EKG in terapevtski voziček za otroški šolski dispanzer ter diferenciacijski števec za potrebe laboratorija v skupni vrednosti 8.066 €. Dobava le teh se je podaljšala v januar 2013. Prav tako pa smo v letu 2013 preko pogodbe o prenosu od občine Grosuplje evidentirali med naša opredmetena osnovna v upravljanju zgradbo-paviljon z nabavno vrednostjo 6.255 € in odpisano vrednost 2.421 €. S tem se nam je povečala tudi obveznost za sredstva, prejeta v upravljanje v višini 3.888 €.

Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva in drobni inventar, voden med osnovnimi sredstvi so bila po posameznih vrstah sredstev naslednja:

- **neopredmetena osnovna sredstva : 2.7120 €**
- **zgradba-paviljon : 6.255 €**
- **medicinska oprema: 71.101 € in**
- **nemedicinska oprema: 9.137 €**

Viri financiranja so:

- lastna sredstva zavoda v višini 81.976 €
- sredstva s strani občine Grosuplje v višini 6.255 € (prenos paviljona)
- donacijska sredstva v višini 982 €

12.5 INVESTICIJSKA VZDRŽEVALNA DELA V LETU 2013

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2013 znašala **54.141 €**, od tega je bilo za **481 €** stroškov **investicijskega vzdrževanja**, preostala vrednost, **53.653 €** pa se v celoti nanaša na stroške **tekočega vzdrževanja** (redni servisi, vzdrževanje in popravila osnovnih sredstev, vzdrževanje in redni pregledi dvigala za invalide, komunikacijskega strežnika, klimatskih naprav, gasilnih aparatov in alarmnih naprav, medicinske opreme, avtomobilov). Načrt investicijskega in tekočega vzdrževanja v letu 2013 je bil presežen za 6,07% oziroma za 3.099 €, vsa vzdrževanja pa je zavod financiral z lastnimi sredstvi.

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

POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2013

Naziv	Služba	ocenjena vrednost z DDV v €
analizator koagulacijski	laboratorij	1.832,74
biokemični analizator	laboratorij	40.187,40
diferenciacijski števec	laboratorij	dobavljeno v januarju 2014
termostat za uricult	laboratorij	277,00
tiskalnik	laboratorij	172,51
hladilnik	laboratorij	188,59
rezalnik papirja	laboratorij	149,73
viseča omarica	laboratorij	46,28
podstavek za računalnik	laboratorij	36,54
električna terapevrska miza - 2 kom	fizioterapija	5.230,70
stimulator-3 kom	fizioterapija	304,65
omara za garderobo	fizioterapija	985,44
podstavek za Powerplate	fizioterapija	420,50
kartotečna omara	zobna-otroška	616,21
računalnik	zobna	533,21
pisarniški stoli-2 kom	zobna	479,04
silamat - 2 kom	zobna	901,06
deska oglasna	zobna	164,41
projektor-stropni	preventiva	549,53
pisarniški stoli-1 kom	urgentna soba	239,46
preiskovalna miza	MPDŠ	1.574,00
kartotečna omara	otr-šolska amb.	388,77
voziček za terapijo	otr-šolska amb.	dobavljeno v januarju 2014
pregledna svetilka	otr-šolska amb.	483,24
12 kanalni EKG	otr-šolska amb.	dobavljeno v januarju 2014
otroška tehnica	otr-šolska amb.	681,43
aparatus za merjenje difuzijske kapacitete	ATD	20.702,60
kartotečna omara	ATD	616,21
dograditev v dežurni avto	splošna	533,47
tehnica	splošna	237,98
merilnik krvnega tlaka	splošna	87,04
računalniški program TROMBO	antikoag.amb	982,36
podstavek za tiskalnik	splošna amb	66,96
zdravniška torba	splošna amb	406,75
pisarniški stol	splošna amb	239,46
llicenca za referenčno amb	splošna amb	503,16
licence -antivirusni program+promedica	uprava	1.234,38
pisarniški stol-2 kom	uprava	478,92
coaguchek	DSO	426,23
SKUPAJ		82.957,96
prenos zgradbe od ustanovitelja		6.255,20
VSEGA SKUPAJ		89.213,16

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2013

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

Odgovorna oseba zavoda: Janez Mervič, dr.med.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - 2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
 - 2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2013 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2013.

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

Bilanca stanja izkazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 31.12.2013. Pri sestavi bilance smo upoštevali slovenske računovodske standarde ter stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z letnim popisom po stanju na dan 31.12.2013.

Celotna sredstva izkazana v bilanci stanja znašajo 2.413.521 € in so v primerjavi z letom 2012 višja za 42.131 € oz. za 1,78 %.

Prilogi bilance stanja sta:

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

Naziv	leto 2013	leto 2012	index 13/12
SREDSTVA			
A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU(00-01+02-03+04-05+06+07+08+09)	827.570	895.591	92,40
B. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)	1.585.951	1.475.799	107,46
C. ZALOGE (30+31+32+33+34+35+36)	-	-	-
AKTIVA SKUPAJ (A+B+C)	2.413.521	2.371.390	101,78
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (20+21+22+23+24+25+26+28+29)	397.653	337.372	117,87
E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (90+91+92+93+940+9410+9411+9412-9413+96+97+980+981+985-986)	2.015.868	2.034.018	99,11
I. PASIVA SKUPAJ (D+E)	2.413.521	2.371.390	101,78

1.1 SREDSTVA

A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

	Naziv	leto 2013	leto 2012	index 13/12
	SREDSTVA			
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU(00-01+02-03+04-05+06+07+08+09)	827.570	895.591	92,40
00	Neopredmetena sredstva	92.261	93.201	98,99
01	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	78.036	73.744	105,82
02	Nepremičnine	981.805	975.549	100,64
03	Popravek vrednosti nepremičnin	466.841	438.501	106,46
04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.546.657	1.514.767	102,11
05	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.249.829	1.177.234	106,17
06	Dolgoročne kapitalske naložbe	-	-	-
07	Dolgoročna dana posojila in depoziti	-	-	-
08	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	1.553	1.553	100,00
09	Terjatve za sredstva dana v upravljanje	-	-	-

Zdravstveni dom Grosuplje je v letu 2013 zmanjšal dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju za 7,6 % oz. za 68.021 €.

- **NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR**

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2013 zmanjšala za 940 €. Sedanja vrednost znaša 14.225 € ter se je zaradi obračunane amortizacije v letu 2013 v višini 7.951,38 € in izločitve v vrednosti 3.660 € zmanjšala v primerjavi z letom 2012 za 5.232 €.

- **NEPREMIČNINE**

Nabavna vrednost nepremičnin se je v 2013 povečala za 6.256 € zaradi prenosa objekta-paviljončka v upravljanje iz občine Grosuplje v zdravstveni dom Grosuplje, zaradi obračunane amortizacije pa je večji tudi popravek vrednosti za 6,46% glede na leto 2012.

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

- **OPREME IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je povečala za 2,11 %. Razlog je v novih nabavah, ki so bile v letu 2013 realizirane v skupni višini 89.213,16 €. Največ sredstev za nove nabave pa je bilo namenjenih za nakup medicinske opreme v višini 68.796,63 €.

Odpisana vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je zaradi pripisane amortizacije v letu 2013 povečala za 6,17% v primerjavi z preteklim letom in znaša 1.249.829 €.

Sedanja vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev znaša 296.828 € in je za 12,06% manjša od leta 2012.

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 80,80 % odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo v okviru možnosti, stopnja odpisa vseh opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev pa je 68,48%.

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

Redni letni popis sredstev in obveznosti do njihovih virov

Inventurna komisija je v času od 1.12.2013 do 31.12.2013 opravila popis sredstev in obveznosti do njihovih virov in jih primerjala s knjigovodskim stanjem. Pri popisu je zaradi prodaje, zastarelosti in zamenjave izločila iz uporabe sredstva in drobní inventar, katerih skupna nabavna vrednost je 52.008 € in sedanjo vrednostjo 0,00 €.

Stanje vseh sredstev in virov je bilo usklajeno z analitičnimi evidencami in podatki v glavni knjigi, kar je razvidno s priloženega inventurnega elaborata o popisu sredstev in njihovih virov po stanju na dan 31.12.2013.

- **DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA**

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

B. KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	Naziv	leto 2013	leto 2012	index 13/12
	B. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)	1.585.951	1.475.799	107,46
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice	227	311	72,99
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	261.941	109.391	239,45
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	56.157	56.521	99,36
13	Dani predujmi in varščine	-	384	-
14	Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	172.636	168.320	102,56
15	Kratkoročne finančne naložbe	1.080.000	1.130.000	95,58
16	Kratkoročne terjatve iz financiranja	4.820	7.326	65,79
17	Druge kratkoročne terjatve	10.170	3.296	308,56
18	Neplačani odhodki	-	-	-
19	Aktivne časovne razmejitve	-	250	-

• DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI

Denarna sredstva v blagajni (kto 10) se po stanju na dan 31.12.2013 izkazujejo v višini 227 €, kar je v skladu s sklepom o blagajniškem maksimumu. Izkazano stanje je popisala tudi inventurna komisija.

• DOBROIMETJE PRI BANKAH

Dobroimetje pri bankah (kto 11) predstavljajo denarna sredstva na računih v višini 261.941€ od tega je izkazano za 201.729 € kot sredstva na podračunu EZR in za 60.212 € kot kratkoročni depozit na odpoklic pri banki.

• KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV

Kratkoročne terjatve do kupcev (kto 12) na dan 31.12.2013 znašajo 56.157 €. Stanje teh terjatev predstavlja le 1,37 % celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnajo v skladu z pogodbenimi roki, oz. v skladu s plačilnimi pogoji zavoda. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnost zavoda. Naporavnane oz. že zapadle terjatve do kupcev na dan 31.12.2013 znašajo 3.728 €. Večinoma so to terjatve z datumom zapadlosti v mesecu decembru 2013, za katere pričakujemo plačilo v začetku leta 2014. Znesek terjatev v višini 1.096 € pa so zapadle terjatve do 4 poslovnih partnerjev zapadle že v letu 2012 in se v letu 2013 evidentirajo kot dvomljive terjatve ter so bile predane v sodno izvržbo.

Vse terjatve do kupcev so usklajene z poslovnimi partnerji.

Pretežni del (81,50% oziroma 45.771,94 €) izkazanih ne zapadlih terjatev na dan 31.12.2013 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 23.200,61€
- Adriatic Slovenica d.d.: 14.658,07€
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 7.913,26€

• DANI PREDUJMI IN VARŠČINE

Danih predujmov in varščin (kto 13) na dan 31.12.2013 ne izkazujemo.

• KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (kto 14) znašajo skupaj 172.636 € in so v primerjavi z letom 2012 večje za 2,56 % . Od tega je za 7.400 € že zapadlih terjatev in so bile poravnane v mesecu januarju 2014. Med terjatvami na tem kontu je za 7.400,42 € že zapadlih terjatev iz leta 2013 in so poravnane v mesecu januarju 2014. Največja odprta in še ne zapadla terjatev je terjatev do ZZS v višini 167.040,41 €.

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

- **KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE**

Kratkoročne finančne naložbe (kto 15) predstavljajo vezani depoziti prostih denarnih sredstev v bankah in hranilnicah v višini 1.080.000 € in sicer : v Delavski hranilnici d.d. Ljubljana 580.000 € in v Hranilnici Lon d.d. Kranj 500.000 €. Skupni depoziti v letu 2013 so za 4,42 % manjši od depozitov iz leta 2012.

- **KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA**

Kratkoročne terjatve iz financiranja (kto 16) so terjatve do bank iz naslova obresti za dane depozite v višini 4.820 €.

- **DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE**

Druge kratkoročne terjatve (kto 17) so sestavljene iz terjatev za refundacije bolznin in invalidnin, terjatev za vstopni DDV in terjatev do delavcev ,vse v skupni vrednosti 10.170 €. Največja je terjatev za refundacijo bolznin od osebnih dohodkov za mesec november in december 2013 v višini 6.622,44 €.

- **AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Na kontih te skupine na dan 31.12.2013 ne izkazujemo stanja.

C. ZALOGE

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

1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	Naziv	leto 2013	leto 2012	index 13/12
	D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (20+21+22+23+24+25+26+28+29)	397.653	337.372	117,87
20	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	-	-	-
21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	250.247	171.684	145,76
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	74.672	95.034	78,57
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	47.480	41.645	114,01
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	25.254	29.009	87,06
25	Kratkoročne obveznosti do financerjev	-	-	-
26	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	-	-	-
28	Neplačani prihodki	-	-	-
29	Pasivne časovne razmejitve	-	-	-

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so po stanju na dan 31.12.2013 večje za 17,87 % v primerjavi s stanjem na zadnji dan leta 2012.

- **KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH**

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (kto 21) znašajo na dan 31.12.2013 skupaj 250.247€ in predstavljajo obveznost iz naslova plač in nadomestil plač, prevozov in prehrane za mesec december 2013 ter obveznosti iz naslova obveznosti do delavcev za izplačilo prvega dela tretje četrtine plačnih nesorazmerij, kar vse je bilo poravnano v januarju 2014. Te obveznosti so v primerjavi s predhodnim letom višje kar za 45,76 % .

- **KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV**

Kratkoročne obveznosti (kto 22) do dobaviteljev znašajo skupaj 74.672 €. Na dan 31.12.2013 ni zapadlih obveznosti, zavod sproti oz. tekoče poravnava vse zapadle obveznosti, saj nima likvidnostnih težav. Obveznosti do dobaviteljev redno poravnavamo v roku od 30 dni.

- **DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI**

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (kto 23) na dan 31.12.2013 so izkazane v višini 47.480 €. Sem sodijo :

- obveznosti za dajatve v višini 36.052 € (kto 230),
- obveznosti za davek na dodano vrednost v višini 627 € (kto 231) ter
- ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (obveznosti iz naslova pogodbenega dela in za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja) v vrednosti 10.801 € (kto 234).

Vse te izkazane obveznosti so nastale v mesecu decembru 2013 in se poravnane v januarju 2014.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (kto 24) so v primerjavi z minulim letom nižje za 12,94% in so izkazane v višini 25.254 € ter se nanašajo na:

- obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države in občine (kto 240 in kto 241) v višini 44 €,
- obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov države (kto 242) v višini 9.346 € in
- obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občin (kto 243) v višini 15.865 €.

E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

	Naziv	leto 2013	leto 2012	index 13/12
	E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (90+91+92+93+940+9410+9411+9412- 9413+96+97+980+981+985-986)	2.015.868	2.034.018	99,11
90	Splošni sklad	-	-	-
91	Rezervni sklad	-	-	-
92	Dolgoročno pasivne časovne razmejitev	2.153	41.238	5,22
93	Dolgoročne rezervacije	-	-	-
940	Sklad namenskega premoenja v javnih skladih	-	-	-
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva	-	-	-
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	-	-	-
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	-	-	-
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	-	-	-
96	Dolgoročne finančne obveznosti	-	-	-
97	Druge dolgoročne obveznosti	-	-	-
980	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	1.150.561	1.152.191	99,86
981	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	-	-	-
985	Presežek prihodkov nad odhodki	863.154	840.589	102,68
986	Presežek odhodkov nad prihodki	-	-	-

Lastni viri so v letu 2013 manjši za 0,89 % v primerjavi z letom 2012. Med dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo samo stanje na kontih skupine 92 in 98.

- **DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (kto 92) so izkazane v višini skupaj 2.153 €. V to skupino sodijo prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije za osnovna sredstva v višini 910 € ter dolgoročno odloženi prihodki kot razlika med amortizacijo priznana v ceni storitev oz. prihodkih in manjšo obračunano amortizacijo iz preteklih let in so izkazani v višini 1.243 €.

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

Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva (kto 980) na dan 31.12.2013 znašajo 1.150.561 € in so manjša od preteklega leta za 1.630 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2013	1.152.191 €
- zmanjšanja stroškov AM v breme 980.....	5.463 €
+ prenos paviljona od ustanovitelja občine Grosuplje.....	3.833 €
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev v letu 2013	0 €
Saldo na dan 31.12.2013.....	1.150.561 €

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (kto 980) in drugi viri (kto 922) so za 325.454 € višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja neporabljena amortizacija (kto 110 011 in 110012) zmanjšana za saldo prejetih donacij, namenjenih za pokrivanje stroškov amortizacije.

• PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Presežek prihodkov nad odhodki (kto 985) na dan 31.12.2013 znaša 863.154 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2013	840.589 €
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2013.....	22.565 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup na kto 980	- €
Saldo na dan 31.12.2013.....	863.154 €

V skladu s pravilnikom o načinih in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu so bile vse terjatve in obveznosti za sredstva prejeta v upravljanju po stanju na dan 31.12.2013 usklajena s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri obeh ustanoviteljih.

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

• KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE

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

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

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

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

Priloge k izkazu prihodkov in odhodkov so:

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

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2013 so realizirani v višini 4.089.943 € in so bili za 1,09 % nižji od doseženih v preteklem letu, a za 1,76 % višji od načrtovanih prihodkov. Velik padec celotnih prihodkov v letu 2013 v primerjavi z letom 2012 izhaja iz velikega znižanja poslovnih prihodkov zaradi ukrepov, sprejetih v okviru Splošnega dogovora . Poleg SD in aneksi za pogodbeno leto 2013 so bili uvedeni še dodatni varčevalni ukrepi, ki bistveno zmanjšujejo naše prihodke predvsem iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja:

- znižanje cen zdravstvenih storitev za 3,00% od 1.1.2013 dalje,
- 20% znižanje vkalkulirane amortizacije v cenah zdravstvenih storitev od 1.1.2013 dalje,

- spremenjen način plačila avansov izvajalcem zdravstvenih storitev, pri čemer se izplačilo druge in tretje akontacije za tekoči mesec postopoma prenese v naslednji mesec, s pričetkom v mesecu februarju 2013 in končno uveljavitvijo zamika plačil konec leta 2013 (po novem sistemu ZZS 50,00% opravljenih zdravstvenih storitev plačuje v tekočem mesecu, 50,00% pa v naslednjem mesecu).

	leto 2013	leto 2012	index 13/12
I. CELOTNI PRIHODEK	4.089.943	4.134.831	98,91
1. poslovni prihodki	4.059.494	4.087.595	99,31
- prihodki ZZS - obvezno zavarovanje	2.983.510	3.036.191	98,26
- prihodki prostovoljno zavarovanje in doplačila do polne cene	583.538	560.606	104,09
- prihodki od samoplačnikov, nadstan. storitev, medicine dela..)	333.805	375.204	88,97
- prihodek od refund. specializ. in pripravnikov	131.493	82.020	160,32
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc. od občine, ref. plač pripr., mrliški ogledi..)	27.148	33.574	80,86
2. prihodki od financiranja	29.740	40.612	73,23
3. drugi prihodki	709	3.050	23,25
4. prevrednotovalni prihodki	0	3.574	0,00

• POSLOVNI PRIHODKI

V celotnem prihodku so poslovni prihodki izkazani v višini 4.059.494 €, so nižji od poslovnih prihodkov iz preteklega leta za 0,69%, vendar večji od načrtovanih za 2 %. Poslovni prihodki od poslovanja predstavljajo 99,26 % celotnih prihodkov za leto 2013 in jih sestavljajo:

Prihodki ZZS – obvezno zavarovanje: ti v strukturi poslovnih prihodkov predstavljajo največji delež, to je 72,95% in so nižji od lanskih prihodkov za 1,74 %. Glavni razlog za padec je v znižanju cen zdravstvenih storitev v 2013 za 3 %, ki so bile uveljavljane z Aneksom 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2013 z veljavnostjo od 1.1.2013 dalje. K zmanjšanju prihodkov je prispeval tudi nižji priznani delež OZZ iz opravljenih storitev v dejavnosti zobozdravstva za odrasle za leto 2013 (40,42%), medtem ko je bil v letu 2012 realiziran v višini 43,11%. V sled tega pa se zato v letu 2013 na drugi strani beležijo višji prihodki iz naslova prostovoljnega zavarovanja. Padec prihodkov zaradi znižanja cen bi bil še večji, v kolikor ne bi s 1.1.2013 pridobili povečan obseg tima za 0,89 v dejavnosti fizioterapije, kar pomeni za 25.500 € višje prihodke in s 1.3.2013 še eno referenčno ambulanto, kar je prav tako zvišala prihodke za 29.396 €.

Tudi v letu 2013 je dosežena 100% realizacija pogodbeno dogovorjenega obsega na vseh področjih dejavnosti.

Prihodki prostovoljnega zavarovanja, ki jih zavod pridobiva od zavarovalnic (Triglav d.d., Vzajemna zdravstvena zavarovalnica d.d., Adriatic-Slovenica) znašajo 578.018 €, kar predstavlja 14,13 % prihodkov v strukturi celotnih prihodkov in so v primerjavi z letom 2012 višji za 5,7% oz. za 31.214 €. Glavni razlog za rast je v zvišanju obsega opravljenih storitev iz prostovoljnega zavarovanja v zobozdravstvu za odrasle, kot tudi v povečanju obsega opravljenih **zobnih protetičnih storitev** pri odraslih, ki so tako v letu 2013 višji od lanskih za 7,77 % oz. 10.153 točk.

Prihodki od nadstandardnih storitev, samoplačnikov, medicine dela, prometa in športa in drugih storitev prodanih na trgu (tržna dejavnost) niso presegli obsega prihodkov iz leta 2012, pač pa so nižji 11,03 % in za 8,67 % pod planom. Obseg storitev v dejavnosti medicine dela, prometa in športa se je zmanjšalo za 4.004 €, zmanjšanje obsega samoplačniških storitev v letu 2013 pa se beleži v dejavnosti zobozdravstva za odrasle, kjer se izkazuje za 7.249 € nižja realizacija. Nižja je tudi realizacija najemnin (za poslovne prostore-oddane zobnemu tehniku, ki jo od 1.2.2013 zaračunava ustanovitelj) in tudi prihodki iz naslova zaračunanih storitev za delo ortodonta pri drugem zdravstvenem domu v skupni

višini 13.036 €. Tudi samoplačniške storitve v splošnih ambulantah-cepljenje proti gripi niso dosegle obsega iz preteklega leta. Vse to je prispevalo, da smo v letu 2013 realizirali za 41.399 € manj tovrstnih prihodkov kot v letu 2012.

Prihodki od specializacij in refundacij plač pripravnikov v letu 2013 so porasli za 60,32%. V oktobru 2013 smo začeli z specializacijo ene zdravnice družinske medicine, za kar smo prejeli 10.415 € prihodkov, 121.078 € pa predstavljajo sredstva za refundacije plač pripravnikov, katerim smo omogočili opravljanja pripravništva v našem zdravstvenem domu, kar pomeni 3 pripravništva več kot v letu 2012.

Drugi javni prihodki so izkazani v višini 27.148 € in so nižji od leta 2012 za 19,14 %. Razlog za znižanje je v realizaciji nekoliko manjšega obsega prejetih donacij za izobraževanje delavcev, ki so za leto 2013 izkazane v višini 14.193 € in v strukturi celotnih prihodkov predstavljajo 0,34% delež, medtem ko v letu 2012 ta delež izkazan v višini 0,35 % oz. 14.598 €, to pa je za 2,85 % več kot v letu 2013. Med druge javne prihodke sodijo tudi prihodki iz naslova mrliških ogledov, odvzemov krvi, realizirani v višini 4.548 € in so bili realizirani v obsegu iz leta 2012.

Za 16,89 % so nižja tudi sredstva prejeta s strani občine Grosuplje za financiranje preventivnih dejavnosti.

- **PRIHODKI OD FINANCIRANJA**

Prihodki od financiranja predstavljajo obresti od vezanih depozitov pri bankah in so realizirani v višini 29.740 €, kar je za 16,77% manj od preteklega leta. Ti prihodki v strukturi celotnih prihodkov zavzemajo 0,72 % delež. Razlog za znižanje je v zniževanju obrestnih mer na vezane depozite v letu 2013.

- **DRUGI PRIHODKI**

Drugi prihodki v višini 709 € predstavljajo prejemki iz naslova izplačane zavarovalnine za povzročeno škodo na službenih vozilih. Ti so nižji od lanskih prihodkov za 76,75%.

- **PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI:** prihodkov od prodaje osnovnih sredstev in drugih prevrednotovalnih poslovnih prihodkov v letu 2013 ne izkazujemo.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2013 so znašali 4.067.378 € in so bili za 6.772€ oz. za 0,17% nižji od doseženih v letu 2012 in za 49.453 € oz. za 1,23% višji od načrtovanih.

Odhodki so razčlenjeni na :

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

V strukturi odhodkov predstavljajo poslovni odhodki 99,98%, drugi odhodki pa le 0,02% delež celotnih odhodkov za leto 2013. Finančnih odhodkov v letu 2013 nismo imeli.

	leto 2013	leto 2012	index 13/12
II. ODHODKI SKUPAJ (A + B + C+D)	4.067.378	4.074.150	99,83
A. POSLOVNI ODHODKI (1+2+3+4+5+6)	4.066.282	4.073.377	99,83
1. Odhodki - mat.str.	350.764	334.457	104,88
2. Odhodki - stroški storitev	1.018.996	1.091.901	93,32
3. Stroški dela	2.582.574	2.512.606	102,78
4. Stroški amortizacije	109.280	130.490	83,75
5. Rezervacije	0	0	0,00
6. Drugi stroški	4.668	3.923	118,99
B. ODHODKI FINACIRANJA	0	0	0,00
C. DRUGI ODHODKI	0	773	0,00
D. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.096	0	

• STROŠKI MATERIALA

Stroški materiala so v celotnem zavodu leta 2013 znašali 350.764 € in so bili za 16.307 € oz. za 4,88 % višji od doseženih v letu 2012 in za 8.916 € oz. za 2,61% višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 8,62%.

	leto 2013	leto 2012	index 13/12
1. Odhodki - mat.str.	350.764	334.457	104,88
- zdravstveni material	247.517	225.444	109,79
- stroški energije(kurivo,el,gorivo)	56.824	53.366	106,48
- odpis DI -drobno orodje	797	4.586	17,38
- pisarniški material	12.917	18.745	68,91
- material za čiščenje in vzdrž.OS	20.108	21.734	92,52
- časopisi in strokovna literatura	4.222	5.103	82,74
- delovna obleka in obutev	3.884	2.502	155,24
- drug material (ključi, voda,mehč.za vodo)	4.495	2.977	150,99

Najvišji delež v stroških materiala predstavlja zdravstveni material (70.56%) oz. 247.517 €, ki je za 22.073 € oz. za 9,79 % višji od stroškov leta 2012. Med njimi je za 104.285 € laboratorijskega materiala, ki je za 21,36 % višji od preteklega leta zaradi večjega obsega realiziranih storitev v splošnih ambulantah.

• STROŠKI STORITEV

Stroški storitev so v celotnem zavodu v letu 2013 znašali 1.018.996 € in so bili za 72.898 € oz. za 6,68 % nižji od doseženih v letu 2012 ter za 13.758 € oz. za 1,13% nižji od načrtovanih. Delež stroškov storitev glede na celotne odhodke zavoda znaša 25,05%.

	leto 2013	leto 2012	index 13/12
2. Odhodki - stroški storitev	1.018.996	1.091.901	93,32
- zdravstvene storitve	130.779	161.002	81,23
- zdr.storitev zobne tehnike	226.975	243.502	93,21
- zdr.storitev - reševalec in dež.služba	241.577	256.652	94,13
- izobraževanje delavcev skupaj z povračili stroškov	50.805	77.412	65,63
- specializacije in šolnine	6.744	3.786	178,13
- zavarovalne premije	12.737	14.038	90,73
- pranje, čiščenje	49.339	47.763	103,30
- komunalne storitve	16.114	11.555	139,45
- PTT storitve (telefon,poština,el.pošta,...)	19.964	18.168	109,89
- storitve vzdr.OS in inv.vzdrževanje	54.141	57.351	94,40
- storitve AOP	28.754	28.718	100,13
- pogodbe o delu,sejnine in avtorske pog.	136.876	122.234	111,98
- stor.študentskega servisa	12.694	19.017	66,75
- druge storitve (posveti, odvetniš. stor., naročnina RTV, pregled aparatov, varovanje, založniške stor., druge storitve)	29.097	27.738	104,90
- str.reklame, reprezentance	1.388	1.889	73,48
- str.plačilnega prometa	1.012	1.076	94,05

Največji delež med stroški storitev zavzemajo stroški storitev za izvajanje zobne tehnike v zobozdravstveni dejavnosti (22,27%) ter stroški nastali v povezavi z delovanjem dežurne službe (23,70% delež); obe dejavnosti izvajamo tudi z zunanjima izvajalcema.

K znižanjem stroškov storitev so v letu 2013 največ prispevali znižani stroški za opravljanje storitev zobne tehnike. Ti stroški so nižji od stroškov preteklega leta za 16.527 oz. za 7,79% in so predvsem posledica nižjih cen v letu 2013 (znižana vrednost točke in cene za standardno kovino v zobozdravstvu).

Velik padec stroškov (za 6,79%) zaradi znižanja cen je zaznati tudi pri stroški za opravljanje storitev dežurne službe, kjer beležimo za 15.075 € nižje stroške kot v letu 2012.

V prizadevanjih po zniževanju stroškov v letu 2013 pa se je rezultat izkazal tudi na stroških izobraževanja. Ti stroški so v letu 2013 nižji za 26.607 € oz.za 34,37% v primerjavi z preteklim letom, prav tako so nižji za 11.469 € oz. za 16,62%.

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

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

V stroške za opravljanje zdravstvenih storitev evidentiramo predvsem stroške najrazličnejših laboratorijskih storitev, ki jih ne zagotavlja naš laboratorij. Omenjeni stroški so nižji od stroškov leta 2012 za 30.223 € oz. za 18,67 % , padec v letu 2013 pa je predvsem posledica spremembe oblike dela za opravljanje ultrazvočne diagnostike iz d.o.o. v pogodbo o delu ter prekinitve pogodbe z d.o.o. za opravljanje ortodontskih storitev.

Podjemne pogodbe so tako zaradi preje omenjenih razlogov v letu 2013 višje za 14.642 € oz. 11,98 % v primerjavi z letom 2013.

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

Študentsko delo je bilo organizirano predvsem za izvajanje službe na informacijah ob sobotah in so nižji od lanskih stroškov za 33,25%.

Stroški in storitve za izvajanje storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb. – ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce v letu 2013:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2013	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	/	/
Zunanji izvajalci-skupaj	135.442 EUR	17
Nadomeščanje v ginekologiji		1
Nadomeščanje v otroški in šolski amb.		1
Nadomeščanje v splošnih ambulantah in opravljanje dežurne službe		6
delo na informacijah		2
Storitve ultrazvočne diagnostike		2
Vodenje zdravstvenih delavnic in predavanja		3
Storitve sortiranja perila		1
Nadomeščanje v rentgenski dejavnosti		1

• STROŠKI DELA

Stroški dela predstavljajo največji delež v strukturi vseh odhodkov (61,67 %). Ti so v letu 2013 znašali 2.582.574 € in so bili za 69.968 € oz. za 2,78 % višji od doseženih v letu 2012 in za 47.742 € oz. za 1,88% višji od načrtovanih.

Na višino stroškov dela v letu 2013 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12),
- Dogovor o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. 12. 2014 (Uradni list RS, št. 46/13),
- Zakon o spremembi in dopolnitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 46/13),
- Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2013 in 2014 (Uradni list RS, št. 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZIPRS1314-B),
- Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13),
- Zakon o interventnih ukrepih na področju trga dela in starševskega varstva (Uradni list RS, št. 63/13),
- Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 96/12),
- Zakon o spremembi in dopolnitvah Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 39/13),
- Aneks št. 6 h Kolektivni pogodbi za javni sektor (Uradni list RS, št. 46/13),
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 46/13),
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih,
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih,
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih,

- Ugotovitvena sklepa ministra za pravosodje in javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/13 in št. 67/13):
 - višina regresa za prehrano med delom od 1. januarja 2013 znaša 3,54 EUR za dan prisotnosti na delu,
 - višina regresa za prehrano med delom od 1. julija 2013 znaša 3,67 EUR za dan prisotnosti na delu,
- Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (ZNIRPJU) (Uradni list RS, št. 100/13).

V letu 2013 je v stroške dela vključen tudi strošek za izplačilo prvega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev, kar je glavni razlog za odmik realizacije stroška od plana. Ta obveznost je bila izplačana dne 29.1.2014 in je znašala 75.062,55 €. Od tega je strošek za poračun bruto plač in nadomestil plač znašal 56.565,62 €, strošek za poračun prispevkov delodajalca 9.106,62 €, strošek za poračun invalidnin 310,90 € in strošek za izplačilo zakonitih zamudnih obresti 9.070,41 €.

Na podlagi dodatnih ukrepov na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ, ki so stopili v veljavo s 1.6.2013, so se/je:

- linearno znižale vrednosti plačnih razredov plačne lestvice (osnovnih plač) za 0,5% in nato še progresivno zmanjšal razpon med plačnimi razredi (ukrep je začasne narave in velja do konca leta 2014),
- za 50% znižali dodatki za specializacijo, magisterij in doktorat (ukrep je trajne narave),
- ukinil povečan dodatek za delovno dobo v višini 0,10% osnovne plače za vsako zaključeno leto nad 25 let delovne dobe za javne uslužbenke (ukrep je trajne narave),
- znižale premije dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke (ukrep je začasne narave in velja do konca leta 2014; v obdobju od junija do decembra 2013 se je vplačevalo 20% premije),

	leto 2013	leto 2012	index 13/12
3. Stroški dela	2.582.574	2.512.606	102,78
- bruto plače in nadomestila	2.036.967	1.933.697	105,34
- regres, solid.pomoči, odpravnine,jub.nagrade	41.179	84.720	48,61
- davki in prispevki iz BOD	325.140	313.331	103,77
- prevoz, prehrana	150.663	144.709	104,11
- drugi stroški dela (dodatno pokojninsko zavarovanje)	19.545	36.149	54,07
- zamudne obresti od izplačil plačnih nesorazmerij	9.080	0	

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu je znašalo 87 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2012 povečalo za 6 zaposlenega iz ur oz. za 7,4 %, kar je posledica večjega števila zaposlenih pripravnikov in specializanta (3+1), kot tudi .

Kljub povečanju števila zaposlenih, pa so stroški dela 2013, brez upoštevanja stroškov obračunanega prvega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev , nižji od stroškov leta 2012 za 0,21% predvsem iz naslednji razlogov : s 1. junijem 2013 so se linearno znižale vrednosti plačnih razredov plačne lestvice za 0,5%, znižale so se premije dodatnega pokojninskega zavarovanja na samo 20% premije, ukinil se je povečan dodatek za delovno dobo v višini 0,1% za javne uslužbenke nad 25 let delovne dobe in zmanjšal se je strošek regresa za letni dopust, ki je bil izplačan v skladu s 176. členom ZUJF.

Regres za letni dopust za leto 2013 je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2013 v višini 32.344,54 €. Višina bruto zneska regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 176. členom ZUJF, ki določa, da je višina regresa za letni dopust odvisna od uvrstitve posameznega delavca v plačni razred v mesecu pred izplačilom regresa. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 13. plačnega razreda 692,00 EUR bruto,
- od 14. do vključno 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto,
- od 41. plačnega razreda dalje se regres za letni dopust ne izplača.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 5.620 delovnih ur in v višini 40.764 € bruto, v breme ZZS za 3.238 delovnih ur oz. 22.179 € bruto ter v breme ZPIZ-a za 1.044 delovnih ur oz. za 8.531 € bruto. Boleznine v letu 2013 predstavljajo skupaj 5,31% obračunanih delovnih ur, v letu 2012 pa 4,18 % delež.

• AMORTIZACIJA

Stroški amortizacije so za leto 2013 izkazani v višini 109.280 € in so bili za 16,25 % nižji od doseženih v letu 2012 ter za 4,58% višji od načrtovanih. Delež amortizacije v celotnih odhodkih znaša 2,68% (3,2 v letu 2012). V stroške zavoda zajamemo le del obračunane amortizacije, ki je priznana v ceni zdravstvenih storitev. Še vedno velja varčevalni ukrep za 20,00% znižanje sredstev amortizacije, sprejet z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2009 (od 1.5.2009 dalje), s SD za pogodbeno leto 2013 pa se je še za dodatnih 20,00% znižala vkalkulirana amortizacija v cenah zdravstvenih storitev od 1.1.2013 dalje. Pogodbena vrednost se tako iz naslova pokrivanja stroškov amortizacije vztrajno znižuje, kar povzroča zmanjševanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Amortizacija v letu 2013 je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 154.812,32 € :

- Del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 109.279,67 € (končni saldo kto 462)
- Del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 5.463,72 € (podskupina 980)
- Del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 957,54 € (kto 922)
- Del amortizacije v breme dolgoročno odloženih stroškov znaša 39.111,39 € (kto 920)

• DRUGI STROŠKI

	leto 2013	leto 2012	index 13/12
6. Drugi stroški	4.668	3.923	118,99
- sodne takse,nagrade dijakom,članarine	3.538	3.357	105,39
- stavbno zemljišče	582	566	102,83
- prispevek za spodbujanje zaposl.inval.	548	0	0,00

Druge stroške v pretežni meri sestavljajo članarine Združenju zdravstvenih domov, nagrade dijakom v višini 3.538 €, manjši del teh stroškov pa so stroški za stavbno zemljišče ter prispevek za spodbujanje invalidov.

- **ODHODKI FINANCIRANJA** v letu 2013 niso nastali.
- **DRUGI ODHODKI** v letu 2013 niso nastali.
- **PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI**

V letu 2013 izkazujemo za 1.096 € prevrednotovalnih poslovnih odhodkov ter predstavljajo vrednost dvomljivih terjatev do štirih poslovnih partnerjev, kot neporavnane terjatve z zapadlostjo iz leta 2012.

2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Zdravstveni dom Grosuplje je poslovno leto 2013 zaključil s **pozitivnim poslovnim izidom-presežkom prihodkov nad odhodki** v višini **22.565 €**, ki predstavlja 0,55% celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 62,81% oz. 38.118 € nižji od doseženega v preteklem letu in za 21.098 € višji od planiranega.

- **DAVEK OD DOHODKA**

Pridobitni prihodki za leto 2013 se izkazujejo v višini 951.530,30€ € in predstavljajo 23,265 % delež vseh prihodkov. Z istim deležem so izračunani tudi pridobitni odhodki, ki so realizirani v višini 946.280,52 €. Z upoštevanjem vseh zakonskih davčnih olajšav se ne izkaže pozitivne osnove za izračun davka, zato se davek od dohodka za leto 2013 ne obračuna.

	PRIDOBITNI PRIHODKI	NEPRIDOBITNI PRIHODKI	SKUPAJ
4.089.943,13			
I. CELOTNI PRIHODEK	951.530,30	3.138.412,83	4.089.943,13
- DONACIJE+OBČINA	0,00	22.193,00	22.193,00
- REFUNDACIJE SPEC IN PRIPRAVNIKOV	0,00	131.493,21	131.493,21
- OBRESTI TRR(cel kto 762001)	0,00	216,84	216,84
- OBRESTI NA DEPOZITE (kto 762009)	28.523,22	1.000,00	29.523,22
- PRIHODKI ZZZS-OBVEZNO ZAVAR.	0,00	2.983.509,78	2.983.509,78
- OSTALI PRIHODKI	923.007,08	0,00	923.007,08
razmerje med pridobitnimi in nepridobitnimi prihodki	23,265	76,735	100,000
II. CELOTNI ODHODKI SKUPAJ	946.280,52	3.121.097,60	4.067.378,12
III. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	5.249,78	17.315,23	22.565,01

Glede na to, da se davek od dohodka za leto 2013 ne obračuna, je poslovni izid kot presežek prihodkov nad odhodki izkazan v višini v višini 22.565,01 €. Doseženi poslovni izid je za 62,81 % nižji od doseženega v preteklem letu in kar za 1.438,17 % višji od planiranega.

Poslovni izid v višini 22.565 € v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini 985, ki je izkazan v višini 863.154 €. Ta je večji za 840.589 €, razlika pa izhaja zaradi nerazporejenega poslovnega izida oz. neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let.

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

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

	LETO 2013	LETO 2012	index 2013/2012
Prihodki iz sredstev javnih financ	3.114.335	3.031.115	102,75
Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	630.350	607.692	103,73
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	342.466	398.459	85,95
I. CELOTNI PRIHODKI	4.087.151	4.037.266	101,24
Odhodki za izvajanje javne službe	3.658.123	3.701.794	98,82
Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	326.090	390.668	83,47
II. CELOTNI ODHODKI	3.984.213	4.092.462	97,35
III. POSLOVNI IZID-denarni tok	102.938	- 55.196	- 186,50
IV. POSLOVNI IZID-obračunski tok	22.565	60.681	37,19

V izkazu denarnega toka se izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 102.938 €, prav tako se tudi v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku beleži presežek prihodkov nad odhodki v višini 22.565 €. Razlika je 80.373 € in je nastala predvsem zaradi obračunane obveznosti prvega dela $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij, katere izplačilo je bilo realizirano 29. januarja 2014 v višini 75.062,55 €.

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2013 evidentirali na javno in tržno dejavnost po načelu nastanka oz. kakor so dejansko prihajali prilivi. Tako znaša delež prihodkov ustvarjenem na trgu 8,38 %, delež prihodkov javne službe pa 91,62 % glede na skupne prihodke. Ta razmerja oz. deleži pa so bili uporabljeni tudi za razmejevanje odhodkov na javno službo in odhodke tržne dejavnosti.

Realizacija prihodkov in odhodkov v primerjavi na postavljeni plan pa izkazana v spodnji tabeli:

	REAL 2013	PLAN 2013	real 13/plan 13
I. SKUPAJ PRIHODKI	4.087.151	3.975.363	102,81
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.744.685	3.602.348	103,95
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	3.114.336	3.030.800	102,76
B. Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	630.349	571.548	110,29
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	342.466	373.015	91,81
II. SKUPAJ ODHODKI	3.984.212	3.971.056	100,33
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.163.510	2.170.039	99,70
_ plače in dodatki	1.879.961	1.885.103	99,73
_ regres za letni dopust	32.382	31.901	101,51
_ povračila in nadomestila	148.893	139.988	106,36
_ sredstva za delovno uspešnost	12.929	22.796	56,72
_ sredstva za nadurno delo	81.030	83.635	96,89
_ drugi izdatki zaposlenim	8.315	6.616	125,68
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	337.593	357.090	94,54
_ prispevek za PIZ	172.108	176.322	97,61
_ prispevek za zdravstveno zavarovanje	140.184	141.105	99,35
_ prispevek za zaposlovanje	1.308	1.201	108,91
_ prispevek za starševsko varstvo	1.977	1.996	99,05
_ premije kolektivnega dodatn.pokojninskega zavarovanja	22.016	36.466	60,37
C. Izdatki za blago in storitve	1.390.186	1.355.857	102,53
J. Investicijski odhodki	92.923	88.070	105,51
III/1. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	102.939	4.307	2.390,04

Plače in drugi izdatki zaposlenim so realizirani za 0,3% oz. za 6.529 € nižje od plana. Prispevki delodajalcev za socialno varnost so nižji od planiranih za 5,46% oz. za 19.497 €, kar je posledica znižanih premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, ki so se od 1. junija dalje vplačale samo v višini 20% premij. Ker se je izplačilo prvega obroka razlike zaradi odprave plačnih nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v skupnem znesku 75.062,55 € izvršil v januarju 2014, se odhodki po denarnem toku iz tega naslova v letu 2013 ne beležijo, zato niso presegli postavljenega plana.

2.3.2 POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV IN

2.3.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

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

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

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

	leto 2013			leto 2012			ind.prihodkov 13/12
	prihodki	odhodki	poslovni izid	prihodki	odhodki	poslovni izid	
javna služba	3.756.138	3.735.401	20.737	3.759.627	3.704.462	55.165	99,91
tržna dejavnost	333.805	331.977	1.828	375.204	369.688	5.516	88,97
skupaj zavod	4.089.943	4.067.378	22.565	4.134.831	4.074.150	60.681	98,91

Tako je bilo v letu v letu 2013 v skupnih prihodkih realizirano za 8,162 % prihodka s prodajo blaga in storitev na trgu, v letu 2012 pa je bil delež izkazan v višini 9,074%. Prihodki iz javne so bili realizirani v obsegu iz leta 2012. Prihodki iz tržne dejavnosti pa so se znižali za 11,03%. Ti so v primerjavi z leto 2012 nižji zaradi manjšega obsega samoplačniških storitev in nadstandardnih storitev v zobni dejavnosti (za 7.249€). Nižja je tudi realizacija najemnin (za poslovne prostore-oddane zobnemu tehniku, ki jo od 1.2.2013 zaračunava ustanovitelj) in tudi prihodki iz naslova zaračunanih storitev za delo ortodonta pri drugem zdravstvenem domu v skupni višini 13.036 €. Tudi samoplačniške storitve v splošnih ambulantah-cepljenje proti gripi niso dosegle obsega iz preteklega leta. Vse to je prispevalo, da smo v letu 2013 realizirali za 41.399 € manj tovrstnih prihodkov kot v letu 2012.

Pri razmejitvi prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost smo upoštevali Navodila Ministrstva za zdravje (št. 012-11/2011-20 z dne 15.12.2011).

	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
I. CELOTNI PRIHODEK	3.756.138	333.805	4.089.943
1. poslovni prihodki	3.725.689	333.805	4.059.494
- prihodki ZZS - obvezno zavarovanje	2.983.510	0	2.983.510
- prihodki prostovoljno zavarovanje in doplačila do polne cene	583.538	0	583.538
- prihodki od samoplačnikov, nadstand.storitev,medicine dela...)		333.805	333.805
- prihodek od specializacij in refundacij plač pripravnikov	131.493	0	131.493
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc.od občine, ref.plač ., mrliški ogledi..)	27.148	0	27.148
2. prihodki od financiranja	29.740	0	29.740
3. drugi prihodki	709	0	709
4.prevrednotovalni prihodki	0	0	0
razmerje med tržno dejavnostjo in javno službo			8,162

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

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

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

Odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Pri razmejevanju odhodkov smo, kot sodilo uporabili razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnostim javne službe in tistimi, ki so doseženi pri prodaji blaga in storitev na trgu (javna služba 91.838 % in tržna dejavnost 8.162 %).

	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
II. CELOTNI ODHODKI	3.735.401	331.977	4.067.378
1. Stroški materiala	322.136	28.628	350.764
2. Stroški storitev	935.826	83.170	1.018.996
3. Stroški dela	2.371.784	210.790	2.582.574
- plače in nadomestila plač	1.896.998	168.594	2.065.592
- prispevki za socialno varnost	298.602	26.538	325.140
- drugi stroški dela	176.184	15.658	191.842
4. Amortizacija	100.361	8.919	109.280
5. Rezervacije	0	0	0
6. Drugi stroški	4.287	381	4.668
7. Finančni odhodki	0	0	0
8. Drugi odhodki	0	0	0
9. Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.007	89	1.096
III. PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	20.737	1.828	22.565
10. Davek od dohodka	0	0	0
IV. PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	20.737	1.828	22.565

Poslovni izid leta 2013 dosežen pri izvajanju javne službe znaša 20.737 €, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 1.828 €.

V letu 2013 ni bilo obračunane in izplačane delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ker se je zaradi znižanja cen zdravstvenih storitev od 1.1.2013 predvideval slab poslovni izid.

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

za leto 2013

		znesek v €
1.	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.828,00
2.	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0,00
3.	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1 + 2)	1.828,00
4.	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (50%x3)	914,00
5.	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4 - 2)	914,00
	izplačan % dovoljenega obsega sredstev (2 / 4)	0,00

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

Svet zavoda na seji sveta zavoda pri obravnavi letnega poročila za leto 2012 ni sprejel sklepa o porabi presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2012 za namene investicijskih vlaganj v leto 2013, temveč je ta ostal nerazporejen.

**4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO
2013**

Sredstva poslovnega izida – presežek prihodkov nad odhodki za leto 2013 v znesku 22.565,01€ ostaja nerazporejen.

direktor:
Janez Mervič, dr.med.

Priloge:

1. Bilanca stanja na dan 31.12.2013
2. Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
3. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
4. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov od 01.01.2013 do 31.12.2013
5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2013 do 31.12.2013
6. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2013 do 31.12.2013
7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2013 do 31.12.2013
8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2013 do 31.12.2013

ZAKLJUČNI DEL

datum sprejetja letnega poročila

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta Zavoda ZD Grosuplje v mesecu marcu 2014

datum in kraj nastanka poročila

Ljubljana, februar 2014

Osebe, ki so odgovorne za sestavljanje poročila

Za sestavo letnega poročila sta odgovorna:

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