

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE



LETNO POROČILO za leto 2014

Februar 2015

Odgovorna oseba:
Janez Mervič, dr. med.

KAZALO:

UVOD	- 3 -
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	- 4 -
PREDSTAVITEV ZAVODA	- 5 -
1. PODROČJE DELA ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE	- 5 -
2. ORGANI ZAVODA	- 6 -
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2014	- 7 -
3. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	- 8 -
4. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	- 9 -
5. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	- 10 -
6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	- 10 -
6.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV	- 11 -
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	- 19 -
8.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	- 20 -
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	- 22 -
10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	- 24 -
11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	- 24 -
12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA, ANKETE, JAVNA NAROČILA IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	- 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 2014	- 27 -
12.4 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2014	- 29 -
12.5 INVESTICIJSKA VZDRŽEVALNA DELA V LETU 2014	- 31 -
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2014	- 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	- 47 -
2.3.1 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	- 49 -
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 2014	- 52 -
ZAKLJUČNI DEL	- 53 -

UVOD

V Zdravstvenem domu Grosuplje smo si tudi v letu 2014 prizadevali doseči načrtovani obseg dela, kar najbolje izkoristiti prostorske, kadrovske in medicinske vire ter posodobiti naš zavod v smislu nabave nove medicinske opreme, novih prostorov ter povečevati ukrepe za doseganje boljše kakovosti.

Nadaljevali smo z varčevalnimi ukrepi, ki smo jih sprejeli že v letu 2012 in 2013 in tako skupaj z izjemnimi napori in razumevanjem zaposlenih uspeli prilagoditi poslovanje zaostrenim razmeram in doseči pozitiven poslovni rezultat. Kljub temu, da so bila naša prizadevanja za širitev dejavnosti v letu 2014, žal neuspešna, smo v tem letu uspeli opraviti vse predvidene storitve in tako v celoti uresničili pogodbeno dogovorjeni program z ZZS. Še celo več, skoraj v vseh dejavnostih je bil program bistveno presežen. Tako smo tudi letos v ZD Grosuplje opravili za vsaj 205.000 € evidentiranih neplačanih storitev ter tako poskrbeli, da so se procesi za občane odvijali nemoteno.

Z našim delom se ves čas trudimo dokazati, da zmoremo racionalno poslovati in uspešno zagotavljati vse storitve primarnega zdravstvenega varstva občankam in občanom občine Grosuplje in za nekatere dejavnosti tudi za celotno območje Grosuplja – torej nam naši uporabniki in ustanoviteljici lahko zaupajo.

Za vse zaposlene in za vse uporabnike v našem zdravstvenem domu pa je in bo leto 2014 ostalo še posebej zapisano, kajti v tem letu se je realiziral dolgoročno zastavljen cilj, ki bo prispeval k nadaljnji rasti in razvoju Zdravstvenega doma Grosuplje. Z izgradnjo in predajo novega prizidka v uporabo v neto tlorisni površini 2.653 m² se odpravlja dolgoletni problem prostora zdravstvenega doma, ki nekaj zadnjih let ni več funkcionalno in organizacijsko zadoščal potrebam zdravstvene oskrbe Grosupljega. Projekt je z velikim razumevanjem v celoti organizacijsko in finančno izvedla ustanoviteljica občina Grosuplje, ki si na tem mestu zasluži vso pohvalo.

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 6,52 programa.
- **Antikoagulantna ambulanta**, obseg programa je 0,17 tima,
- **Referenčna ambulanta**, zavod ima 2 referenčni ambulanti,
- **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 tima.
- **Splošna ambulanta v socialno varstvenem zavodu** deluje v DSO Grosuplje in DVZ Prizma Ponikve. Število timov se je s 1.1.2014 zmanjšalo za 0,15 tima zaradi znižanih sredstev za splošno ambulanto v socialnovarstvenem zavodu Prizma Ponikve za njihove dislocirane bivalne enote v Mengšu (0,11 tima) in Sodražici (0,04 tima). Obseg programa v tej dejavnosti tako sedaj znaša 0,91 tima.
- **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 Dobrepolje
- 1 člana, ki jih imenuje ZZZS,
- 3 člane, ki jih izvolijo zaposleni izmed zaposlenimi

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 2014

Odgovorna oseba: direktor Janez Mervič, dr.med.

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

POSLOVNO POROČILO MORA VSEBOVATI NASLEDNJA POJASNILA:

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

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

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

1. Zakon o javnih financah (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 2014 in 2015 (ZIPRS14/15), (Uradni list RS št. 101/13, 9/14-ZRTVS-1A, 25/14-ZSDH-1, 38/14, 84/14, 95/14-ZUJF-C in 95/14)
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, 94/14)),
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),

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 2014 z aneksi
5. Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 z ZZS.

C.) Interni akti zavoda:

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

4. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Poglavitni dolgoročni cilj ZD Grosuplja je, da zavod tudi v prihodnje ostane temeljni izvajalec javne zdravstvene službe na primarni ravni. Tudi v prihodnje mora biti zavod naravnani k takemu razvoju, da se bo povečevala kakovost storitev v vseh dejavnostih in 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 s pridobivanjem novih in s širitvijo obstoječih programov, vse v korist in zadovoljstvo uporabnikov.

- **Na področju kakovosti zdravstvenih storitev:** nuditi nadstandardne storitve z namenom izboljševanja diagnostike, zdravljenja in zdravstvene nege uporabnikov storitev ter ohraniti dobro ime in ugled zavoda, zavezanost zavoda k kakovosti.
- **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, da vodi k čim večjemu zadovoljstvu zaposlenih. Odpraviti kadrovske podhranjenosti v določenih dejavnostih in zagotoviti optimalno zaposlovanje kakovostnega kadra.
- **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. Pozitivno sodelovati z ustanoviteljicami.
- **Na področju prostorske ureditve in opreme:** izboljševanje infrastrukture zavoda, skrbeti za sprotno posodabljanje medicinske opreme in sledenje razvoju informacijske tehnologije, da bi ustvarili čim boljše pogoje za dobro in kakovostno delo.

5. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

Dolgoročna strategija zavoda se izvaja s številnimi aktivnostmi, ki si jih zastavljamo z letnimi cilji. Cilji, ki smo si jih zastavili v letu 2014 so naslednji:

- izpolnitev obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2014,
- ohranitev oz. povečanje deleža prihodkov tržne dejavnosti,
- povečati program v dejavnosti fizioterapije,
- okrepiti delovanje referenčnih ambulant,
- povečati obseg programa v otroškem in šolskem dispanzerju,
- obvladovati stroške in dosegati pozitivni poslovni izid,
- izboljšati delovne pogoje in pridobitev novih prostorov,
- posodobiti in zamenjati iztrošena osnovna sredstva ter redno vzdrževanja prostorov in opreme,
- povečati zadovoljstvo uporabnikov storitev in zaposlenih in povečati število anketirancev,
- zagotoviti redno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih ter zagotoviti vsaj enodnevno izobraževanje za vsakega zaposlenega na leto,
- nadaljevati in nadgrajevati vzpostavljen sistem vodenja kakovosti v skladu s standardom ISO 9001:2008 ter zakonskimi predpisi.

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

Letni cilji za leto 2014 so bili v pretežnem delu uspešno realizirani, kar je razvidno iz realizacije delovnega programa in 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 2014 ter postavkam Bilance stanja za leto 2014.

Poleg varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so bili v sistemu obveznega zdravstvenega zavarovanja uvedeni v obdobju 2009 – 2013, so bili s SD za pogodbeno leto

2014 uvedeni še naslednji dodatni ukrepi, ki so bistveno vplivali na naše prihodke iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja:

- od 1.1.2014 se ni izvajala revalorizacija materialnih stroškov in ostalih kalkulativnih elementov, ki so vkalkulirani v cene zdravstvenih storitev,
- s 1.1.2014 so se cene zdravstvenih storitev znižale na nivo cen z dne 30.6.2013 (od 1.7. do 31.12.2013 so se cene zdravstvenih storitev povišale zaradi vključitve poročila stroškov regresa za letni dopust za leto 2012 v kalkulacijo cen zdravstvenih storitev),
- cene zdravstvenih storitev oziroma prihodki se niso ustrezno povečali zaradi dodatnih stroškov dela, ki so javnim zdravstvenim zavodom nastali zaradi izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki so ga zavodi morali obračunati in izplačati na podlagi sodnih in zakonskih določb,
- cene zdravstvenih storitev se niso ustrezno povečale za znesek povečanja stroškov dela zaradi uveljavitve napredovanj v zdravstvu, ki so določena v skladu z 68. in 69. členom Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 – ZIPRS1415 ter 8. in 9. točko dogovora 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. decembra 2014,
- cene zdravstvenih storitev se niso povečale zaradi povečanja obeh stopenj davka na dodano vrednost (v nadaljevanju DDV) za obdobje od 1.7.2013 dalje (nove stopnje DDV določa 10. člen Zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 – ZIPRS1314-A, Uradni list RS, št. 46/13).

Skladno s splošnim finančnim stanjem na področju zdravstvene dejavnosti v državi in glede na medletno spremljanje poslovnega izida v našem zavodu, smo si tekom celotnega leta 2014 prizadevali za čim bolj racionalno izrabo razpoložljivih sredstev.

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2014 pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz poglavja 6.1. Nadvse pomembno je, da se je v letu 2014 tralziriral dolgoročno zastavljeni cilj na področju reševanja prostorske problematike našega zavoda, saj se je končala izgradnja novega prizidka k obstoječemu objektu zdravstvenega doma.

6.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Rezultate realizacije letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 5. v poslovnem poročilu po posameznih področjih so prikazani v spodnji tabeli:

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Izpolnitev obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2014.	Program storitev po pogodbi z ZZZS je bil za leto 2014 v vseh dejavnostih v celoti realiziran, v večini dejavnosti tudi presežen (podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2014 je podano v točki 6.2).	Od pogodbeno dogovorjenega 41 števila delavnic jih je bilo opravljenih 30, kar pomeni 73 % delež doseženega plana.	100,00%
Ohranitev oz. povečanje deleža prihodkov tržne dejavnosti.	V letu 2014 je bilo v skupnih prihodkih realizirano za 7,50% prihodkov tržne davnosti, v letu 2013 pa je ta delež 8,16%, kar pomeni, da nismo ohranili tržnega dela prihodka iz leta 2013.	Nerealiziran del tržnih prihodkov v letu je 8,12%	91,88%

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Širitev programov v dejavnosti za 1 tim, v otroškem šolskem dispanzerju za 0,54 tima in pridobitev še dveh referenčnih ambulant.	/	Cilj kljub našim aktivnostim v letu 2014 ni bil realiziran.	0%
Obvladovanje stroškov-ustvariti uravnotežen poslovni izid oz. presežek prihodkov nad odhodki.	V letu 2014 je zavodu uspelo uspešno obvladovati stroške, realiziran je pozitiven poslovni izid v višini 41.061 €. (več v točki 2. poslovnega poročila).	/	100%
Izboljšati delovne pogoje in pridobitev novih prostorov.	Izgradnja novega prizidka k obstoječemu objektu zdravstvenega doma Grosuplje; naročnik in financer investicije v celotni vrednosti je bila ustanoviteljica Občina Grosuplje.	/	100%
Posodobiti in zamenjati iztrošena osnovna sredstva ter zagotoviti redno vzdrževanje objekta in opreme.	V letu 2014 je realiziral za 101.855 € načrtovanih investicijskih vlaganj, od tega za nakup opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev 93.513 € ter za nakup drobnega inventarja, vodenega med osnovnimi sredstvi v višini 8.341€. Stroški za tekoče vzdrževanje objekta in opreme so 56.949 € in so presegli načrtovane za 3,35% oziroma za 1.849 €.	Od planiranih investicijskih vlaganj v letu 2014 ni bila realizirana le oprema za novo zobno ambulanto v vrednosti 18.000 €, katera bo predmet načrta v letu 2015.	85,03%
Redno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih.	Celotni stroški za redno izobraževanje zaposlenih v letu 2014 so izkazani v skupni višini 45.464 €, od tega je bilo financiranih s strani donacij za 7.154€. Tako se je 57 zaposlenih udeležilo skupaj za 192 dni izobraževanj.	Delež neporabljenih sredstev, ki so bili planirani za leto 2014 je 2,73% oz. 1.276€.	97,27%
Povečati zadovoljstvo uporabnikov storitev in zaposlenih ter povečati število anketirancev.	V novembru 2014 smo izvedli obe načrtovane ankete, ki merijo zadovoljstvo uporabnikov in zaposlenih. Anketo za zaposlene je izpolnilo 43 zaposlenih (od 100), to je 43% anketiranih in pomeni za 7 oddanih anket več kot v letu 2013. Oddanih je bilo 197 anket. Anketa je pokazala, da je zadovoljstvo obiskovalcev zelo visoko, nižje ocene se po posameznih službah kažejo zaradi terminov, sistema naročanja in obravnave ob dogovorjenem terminu.	/	100%
Nadaljevati in nadgrajevati	Opravili smo notranje presoje,		

LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
vzpostavljen sistem vodenja kakovosti s skladu s standardom ISO 9001:2008	vodstveni pregled in zunanjo presojo	/	100%

6.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

Največji delež dejavnosti zavoda je opravljanje storitev v skladu s pogodbo, ki jo zavod vsako leto sklene 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.

Tako je za zavod najpomembnejše, da vse delovne skupine opravijo zdravstvene storitve v okviru pogodbenega plana, oz., da ga posamezna dejavnost bistveno ne preseže, saj realizacija glede na plan pomembno vpliva na končni obračun programa s strani ZZZS.

Z pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 je obseg programov po dejavnostih v celoti ostal na ravni preteklega leta. Vsa naša prizadevanja, ki smo jih v letu 2014 izvajali v smeri širitve programov v dejavnosti fizioterapije (za 1 tim), v otroškem šolskem dispanzerju (za 0,55 tima), zobozdravstvu za mladino (za 1 tim), v ortodontiji (za 0,3) tima, so bila neuspešna. Prav tako nismo uspeli pridobiti še dveh referenčnih ambulant, ki smo jih planirali v letu 2014. Vse te aktivnosti bomo nadaljevali v letu 2015 in pričakujemo ugodnejše rešitve naših vlog, ki jih naslavljamo na ZZZS in Ministrstvo za zdravje.

Poleg javne službe, ki v strukturi predstavlja 92,50% celotnih prihodkov in je realizirala v višini 3.870.520 €, pa je zavod z deležem 7,50% opravil tudi del tržne dejavnosti. 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 313.832 € prihodkov.

Tako je zavod zaključil poslovno leto 2014 s presežkom prihodkov nad odhodki v skupni višini 41.061 €. Od tega znaša presežek prihodkov nad odhodki:

- Javna služba 37.975 €
- Tržna dejavnost 3.086 €

Fizični obseg in finančno ovrednoten obseg storitev za ZZZS, ki je pripravljen na podlagi pogodbe za leto 2014 ter realizacije v letu 2014 po posameznih dejavnostih, je razviden iz Tabele 4 v nadaljevanju.

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

- **Osnovna zdravstvena dejavnost:** presežena nad finančnim planom za **10,18%**
- **Specialistična ambulantna dejavnost:** presežena nad planom za **10,84%**
- **Zobozdravstvena dejavnost:** presežena nad planom za **3,60%**

Tudi v vseh posameznih dejavnostih je bil obseg programa dela v zavodu v letu 2014 glede na pogodbo ZZZS praviloma presežen, oz. dosežen v takšnem številu količnikov oz. točk, da so bila v čim večji meri izčrpana možna sredstva iz pogodbe z ZZZS.

Pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2014 (za 6,52 tima) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 105,93%, kar pomeni za 17.120 € več kot je bilo plačanega. Prav tako je presežena tudi preventiva in sicer je bila realizirana v višini 109,51% pogodbeno dogovorjenega obsega program. Tudi glavarinski količniki so plačani v celoti; indeks doseganja glavarine je 103,78.

REFERENČNA AMBULANTA

Kljub vlogam nam v letu 2014 ni bila odobrena nobena nova referenčna ambulanta, tako da še vedno izvajamo dela le v dveh referenčnih ambulantah. Pričakujemo, da nam bosta v letu 2015 končno le odobreni še dve referenčni ambulanti, za kateri smo zaposlili že v letu 2014. Referenčne ambulante se plačujejo v pavšalu in so bile plačane v višini 69.356 €

SPLOŠNA AMBULANTA v socialnih zavodih

Splošna ambulanta opravlja storitve z 0,58 tima v Domu za starejše občane Grosuplje in z 0,33 tima v DVZ Ponikve. V letu 2014 je bilo opravljenih skupaj 33.680 količnikov, kar je za 33,18% več od pogodbeno dogovorjenega plana in pomeni za 31.301 € neplačanih storitev.

OTROŠKI DISPANZER IN ŠOLSKI DISPANZER

Kurativa: otroški - šolski dispanzer je v opazovanem obdobju kar za 22,73 % presegel pogodbeno dogovorjeni plan kurativnih obiskov z 2,61 tima. S tem presegom smo izkazali za 31.240 € 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 2014 še vedno ni uspelo realizirati.

Preventiva: njej je dodeljeno 0,85% programa, realizacija je bila dosežena v obsegu 10,66% pogodbeno dogovorjenega tima, plačana pa samo do 100% plana, kar pomeni 12.794 € neplačanih prihodkov.

DISPANZER ZA ŽENE

Pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2014 (za 0,95 nosilca dejavnosti) iz naslova **kurative** je bil realiziran v višini 77,72%. Plan **preventive** je bil dosežen 97% pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 1.346 količnikov, realizacija: 1.326 količnikov). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 3. odstavka 41. člena SD 2014, 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 22.231 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 7-12/2014) znašal 106,58 %. V primerjavi z letom 2013, ko je index glavarine znašal 100,73 % republiškega povprečja, se je leta v letu 2014 zvišal kar za 5,85 odstotne točke.

ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA

Ta dejavnost, ki deluje z odobrenim nosilcem 0,17, je tudi v letu 2014 presegla pogodbeno dogovorjeni obseg plana in sicer za 41,50%, kar prinaša za 10.183 € neplačanih storitev. Število pacientov je v tej ambulanti v porastu že nekaj zaporednih, kar kaže na potrebo po razširitvi obsega nosilca.

FIZIOTERAPIJA

Realizacija storitev v fizioterapiji, ki v letu 2014 deluje z obsegom 4 nosilci, je prav tako presežena za in sicer 44,08%, kar finančno pomeni kar za 31.273 €. Tudi v tej dejavnosti se 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 2014, kljub manjšemu številu zaposlenih(za enega uslužbenca) glede na število odobrenih nosilcev, uspelo in celo za 8,61% preseči pogodbeno odobreni plan in tako realizirali za 19.962,71 € neplačanih storitev.

PULMOLOGIJA Z RTG

Realizacija storitev je izkazana 103,66% glede na pogodbeno odobreni plan.

DIABETOLOGIJA

Potrebe pacientov po storitvah v tej dejavnosti iz leta v leto naraščajo, kar povzroča, da smo v letu 2014 presegli plan kar za 28,87% oz. za 12.954 €. Tudi ta dejavnost terja širitev programa na en tim.

ULTRAZVOK

Preseganje plana v tej dejavnosti je realizirano v višini 8,52%, tudi v tej dejavnosti so potrebe vsak dan večje od obsega odobrenega programa in kaže na širitev.

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST-ODRASLI

Realizacija plana v letu 2014 je bila 104,82% glede na pogodbeno odobrene nosilce. Preseganja plana pomeni za 12.195 € 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 50,73%, kar je za 5,40 odstotne točke nižje kot leta 2013, ko je ta delež znašal 55,13%. Posledično je zato delež zdravljenja porastel in se ga ugotavlja v obsegu 49,27% vseh zobozdravstvenih storitev. S tem smo se že uspeli približati pogodbeno dogovorjenemu razmerju, ki je 50:50 .

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST- MLADINA

Tudi v tej dejavnosti je bilo v letu 2014 realizirano več kot 101% pogodbeno dogovorjenega plana.

ORTODONTIJA

Dejavnost ortodontije zaključuje poslovno leto 2014 v obsegu 100% pogodbeno odobrenega plana

ZDRAVSTVENA IN ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA

Programi v zdravstveni in zobozdravstveno vzgoji, ki se plačujejo v pavšalu, so bili 100% realizirani v pogodbenem obsegu.

ZDRAVSTVENO VZGOJNE DELAVNICE

Od skupaj 41 planiranih vzgojno zdravstvenih delavnic je bilo realiziranih 30 kar pomeni 73,17% realizacije. Razlog za nedoseganje plana je predvsem v premajhnem zanimanju pacientov za nekatere vrste delavnic.

Zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja , ki so plačane v pavšalu ter vse realizirane zdravstveno vzgojne delavnice so v letu 2014 prispevala za skupaj 105.485 € prihodkov .

NMP IN DEŽURNA SLUŽBA

Tudi za dejavnost se plačuje v pavšalu, ne letnem nivoju smo iz te dejavnosti prejeli za 438.920 € prihodkov.

Podrobnejša pojasnila o delovanju posameznih služb pa so bila podana tudi s strani vodjih služb po posameznih dejavnostih in so priloga letnega poročila za leto 2014.

Podatki o realizaciji obsega storitev in plačil v primerjavi na pogodbeno odobreni plan ter v primerjavi na leto 2013, pa so razvidni iz spodnjih dveh tabel:

	Št.nosilcev	Št.storitev po pogodbi 2014	Realizacija storitev 2014	Plačano št.storitev 2014	Plačano 2014 v €	indeks realizacija/pogodba	indeks plačano/realizacija	neplačana real. 2014 v €
	1	3	5	6	7	8	9	10
ZD GROSUPLJE	37,84	901.257	969.381	901.254	3.041.438	107,56	92,97	205.280,83
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	27,30	470.017	517.888	470.016	2.269.221	110,18	90,76	170.447,43
					-			
- Splošna ambulanta	6,52	181.431	192.189	181.431	651.210	105,93	94,40	
- K iz obiskov		181.431	192.189	181.431	258.471	105,93	94,40	14.527,13
- K iz glavarine					392.739			
- Otroški in šolski dispanzer - kurativa	2,61	73.201	89.837	73.201	304.886	122,73	81,48	
- K iz obiskov		73.201	89.837	73.201	147.671	122,73	81,48	31.240,58
- K iz glavarine					157.215			
- Otroški in šolski dispanzer - preventiva	0,85	40.550	44.873	40.550	120.021	110,66	90,37	12.794,80
- Dispanzer za žene	0,95	28.603	22.231	28.603	168.020	77,72	128,66	
- K iz obiskov		28.603	22.231	28.603	103.053	77,72	128,66	
- K iz glavarine					64.968			
- Antikoagulantna ambulanta	0,17	8.848	12.520	8.848	24.528	141,50	70,67	10.183,15
- Referenčna ambulanta	2,00				69.356			
- Fizioterapija	4,00	2.273	3.275	2.272	113.784	144,08	69,37	50.437,75
- Patronaža in nega na domu	6,90	109.822	119.283	109.822	231.088	108,61	92,07	19.962,71
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	0,95	25.289	33.680	25.289	89.890	133,18	75,09	31.301,32
- Dežurna služba (pavšal)	1,20	-	-	-	438.920		-	-
- Zdravstvena vzgoja (pavšal)+delavnice	1,15	-	-	-	57.518		-	-
2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST	1,14	65.353	72.436	65.352	156.226	110,84	90,22	18.016,57
- Pulmologija z RTG	0,60	37.179	38.539	37.179	89.967	103,66	96,47	3.249,32
- Diabetologija	0,30	16.325	21.038	16.325	45.059	128,87	77,60	12.954,66
- Ultrazvok	0,24	11.849	12.859	11.848	21.200	108,52	92,14	1.812,59
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	9,40	365.887	379.057	365.886	615.991	103,60	96,53	16.816,83
- Zobozdravstvo za odrasle	4,90	235.081	246.403	235.081	243.856	104,82	95,41	12.195,10
- Mladinsko zobozdravstvo	2,65	87.213	88.792	87.213	223.250	101,81	98,22	4.047,90
- Ortodontija	0,70	43.593	43.862	43.592	100.918	100,62	99,38	573,83
- Zobozdravstvena vzgoja (pavšal)	1,15	-	-	-	47.967	-	-	-

PRIMERJAVA REALIZACIJE STORITEV IN PLAČIL V LETU 2014 Z LETOM 2013

Tabela 4 a

	Realizacija storitev 2014	Realizacija storitev 2013	Plačano št.storitev 2014	Plačano št.storitev 2013	Plačano v € 2014	Plačano v € 2013	indeks realizacija 2014/2013	indeks plač št.storitev 2014/2013	indeks plačano v € 2014/2013
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
ZD GROSUPLJE	969.381	966.337	901.253	897.354	3.041.439	2.967.928	100,32	100,43	102,48
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	517.888	507.478	470.015	469.768	2.269.222	2.217.260	102,05	100,05	102,34
- Splošna ambulanta	192.189	193.293	181.431	179.614	651.210	614.743	99,43	101,01	105,93
- K iz obiskov	192.189	193.293	181.431	179.614	258.471	248.696	99,43	101,01	103,93
- K iz glavarine					392.739	366.047			107,29
- Otroški in šolski dispanzer - kurativa	89.837	85.113	73.201	71.802	304.886	298.612	105,55	101,95	102,10
- K iz obiskov	89.837	85.113	73.201	71.802	147.671	153.426	105,55	101,95	96,25
- K iz glavarine					157.215	145.186			108,29
- Otroški in šolski dispanzer - preventiva	44.873	40.612	40.550	40.546	120.021	121.599	110,49	100,01	98,70
- Dispanzer za žene	22.231	23.347	28.603	27.729	168.021	155.319	95,22	103,15	108,18
- K iz obiskov	22.231	23.347	28.603	27.729	103.053	93.135	95,22	103,15	110,65
- K iz glavarine					64.968	62.184			104,48
- Antikoagulantna ambulanta	12.520	11.322	8.848	8.848	24.528	24.637	110,58	100,00	99,56
- Referenčna ambulanta					69.356	64.207			108,02
- Fizioterapija	3.275	2.895	2.272	2.270	113.784	114.610	113,13	100,09	99,28
- Patronaža in nega na domu	119.283	119.899	109.821	109.821	231.088	234.750	99,49	100,00	98,44
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	33.680	30.997	25.289	29.138	89.890	99.118	108,66	86,79	90,69
- Dežurna služba (pavšal)+NMP	-	-	-	-	438.920	433.082			101,35
- Zdravstvena vzgoja (pavšal)+delavnice	-	-	-	-	57.518	56.583			101,65
2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST	72.436	71.347	65.352	65.352	156.226	156.789	101,53	100,00	99,64
- Pulmologija z RTG	38.539	37.662	37.179	37.179	89.967	89.927	102,33	100,00	100,04
- Diabetologija	21.038	20.568	16.325	16.325	45.059	45.390	102,29	100,00	99,27
- Ultrazvok	12.859	13.117	11.848	11.848	21.200	21.472	98,03	100,00	98,73
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	379.057	387.512	365.886	362.234	615.991	593.879	97,82	101,01	103,72
- Zobozdravstvo za odrasle	246.403	255.615	235.081	232.262	243.856	226.762	96,40	101,21	107,54
- Mladinsko zobozdravstvo	88.792	87.177	87.213	86.380	223.250	224.532	101,85	100,96	99,43
- Ortodontija	43.862	44.720	43.592	43.592	100.918	100.578	98,08	100,00	100,34
- Zobozdravstvena vzgoja (pavšal)	-	-	-	-	47.967	42.007			114,19

6.3 POSLOVNI IZID

ZD Grosuplje je poslovno leto 2014 zaključil s **presežkom realiziranih prihodkov nad odhodki v višini 41.061 €**, kar je za 81,97 % več kot v letu 2013. Doseženi poslovni izid pa je višji od planiranega za leto 2014 in sicer za 40.025 €.

Celotni prihodki so bili za 1,91 % višji od planiranih, medtem ko so bili tudi realizirani odhodki posledično višji in sicer za 0,93% od načrtovanih.

	plan 2014	realizacija 2014	indeks real/plan
I. CELOTNI PRIHODEK	4.106.109	4.184.352	101,91
1. Poslovni prihodki	4.081.317	4.163.140	102,00
2. Prihodki od financiranja	23.792	17.034	71,60
3. Drugi prihodki	1.000	638	63,80
4. Prevrednotovalni prihodki	-	3.540	-
II. CELOTNI ODHODKI	4.105.073	4.143.291	100,93
1. POSLOVNI ODHODKI	4.105.073	4.142.868	100,92
- materialni stroški	372.583	369.325	99,13
- strošek storitev	1.029.048	976.819	94,92
- strošek dela	2.587.556	2.682.760	103,68
- strošek amortizacije	108.952	109.600	100,59
- drugi stroški	6.934	4.364	62,94
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	-
3. DRUGI ODHODKI	-	217	-
4. PREVREDNOTOVAL.POSL. ODHODKI	-	206	-
III. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI PRED OBDAVČITVIJO	1.036	41.061	3.963,42
DAVEK OD DOHODKA	-	-	-
IV. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI PO OBDAVČITVI	1.036	41.061	3.963,42

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu v obrazcu– Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2014.

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

Bistvenih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela v letu 2014 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.

Nekaj tveganja 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. Večje tveganje v letu 2014 je bilo pričakovati predvsem v dejavnosti ortodontije, ko smo po odhodu ortodonta s 1.1.2014 ostali brez redne zaposlitve na tem delovnem mestu. Omenjene težave smo bili primorani reševati z drugimi oblikami dela, s katerimi smo tudi ta program uspešno v celoti realizirali.

8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Poslovanje zavoda v letu 2014 je bilo gospodarno in učinkovito, saj smo kljub zmanjšanemu dotoku sredstev s strani tržne dejavnosti 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 2014. Se pa je celotna gospodarnost v primerjavi z letom 2013 nekoliko povečala in sicer za 0,43%. Tako so celotni prihodki v letu 2014 višji za 2,31%, medtem ko so celotni odhodki višji za 1,87 % v primerjavi z letom 2013.
2. **Kazalniki donosnosti:** tudi celotna donosnost je kar za 81,91% višja od donosnosti leta 2013, ker je bil ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki kot v preteklem letu. V letu 2014 je dosežen presežek prihodkov 41.061 €, v preteklem letu pa 22,565 €.
3. **Kazalniki obračanja sredstev:** vsa sredstva se glede na doseženi prihodek obrnejo 1,781 krat v letu dni, kar je 5,13% več kot v letu 2013.
4. **Kazalniki stanja investiranja:** delež sredstev v upravljanju v celotnih sredstvih je 33,2%, kar je za 3% manj kot v letu 2013. Razlog je v večji rasti deleža denarnih sredstev pri bankah in drugih finančnih ustanovah.
5. **Kazalniki sestave sredstev:** stopnja odpisanosti osnovnih sredstev je 68,9% kar je za 0,55% več kot v letu 2013. Koeficient pokritosti osnovnih sredstev z lastnimi viri je nad 2,59 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 2014 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 14,2 % (nizka zadolženost), lastnih virov pa 86,46%. Med tujimi viri imamo le kratkoročne obveznosti. Lastni viri so v primerjavi s preteklim ostali na ravni obsega leta 2013.
7. **Kazalniki kratkoročne likvidnosti:** hitri koeficient se je v letu 2014 povečal za 25,20% v primerjavi z letom 2013 in znaša 0,825. Razlog je v tem, da smo konec leta 2014 imeli na računu in blagajni kar za 34,20 % več sredstev kot pa v preteklem letu.
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 2014	Realizacija 2013	real.2014/2013
1. CELOTNA GOSPODARNOST(SRS 29.33.b) (prihodki/odhodki)	1,010	1,006	100,43
2. GOSPODARNOST POSLOVANJA (prih.od posl./odhodki od posl.)	1,005	0,998	100,66
2. KAZALNIKI DONOSNOSTI	Realizacija 2014	Realizacija 2013	real.2014/2013
1. DONOSNOST LASTNIH VIROV (39.34.c) (presežek prih/lastni viri)	0,020	0,011	181,91
2. DONOSNOST OBVEZ .DO VIROV SRED. (presežek prih/obvez.do virov sredst.)	0,017	0,009	186,74
3. CELOTNA DONOSNOST (presežek prihodk./prihodki)	0,010	0,006	177,86
3. KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV	Realizacija 2014	Realizacija 2013	real.2014/2013
1. HITROST OBRAČANJA VSEH SREDSTEV (prihodki/sredstva)	1,781	1,695	105,13
4. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA	Realizacija 2014	Realizacija 2013	real.2014/2013
1. ST.OSNOVNOSTI INVESTIRANJA (osnovna sredstva/sredstva) (SRS 29.30 a)	0,332	0,342	97,00
2. ST.DOLGORČN.INVESTIRANJA (osn.sred.+dolg.finan.nal.+dolg.terjat./sredstva)	0,331	0,343	96,60
5. KAZALNIKI SESTAVE SREDSTEV	Realizacija 2014	Realizacija 2013	real.2014/2013
1. STOPNJA ODPISANOSTI OSN.SREDSTEV (popravek vredn./nabavna vrednost)	0,689	0,685	100,55
2. KOEF.POKRITOSTI OSN.SRED. (lastni viri/osn.sredstva)(SRS 29.31 a)	2,594	2,438	106,41
6. KAZALNIKI SESTAVE OBV.DO VIROV.SRED.	Realizacija 2014	Realizacija 2013	real.2014/2013
1. KAZALNIK SAMOFINANCIRANJA (lastni viri/obvezn. do virov:sredstev)(SRS 29.29.a)	0,856	0,834	102,65
2. KAZALNIK ZADOLŽENOSTI (tuji viri/obveznosti do virov:sredst.)	0,142	0,165	86,12
3. ST.DOLGOROČNOSTI FINANC. (lastni viri+dolg.obv.+dolg.rezer./obv.do virov sred.)	0,856	0,834	102,66
7. KAZALNIKI KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI	Realizacija 2014	Realizacija 2013	real.2014/2013
1. HITRI KOEFICIENT (denarna sredstva/kratk.obvezn.+PČR)(SRS 29.31.d)	0,825	0,659	125,20
2. POSPEŠENI KOEFICIENT (kratk.sredst.+AČR/kratk.obvez.+PČR)(SRS 29.31.e)	4,708	3,988	118,03
3. KRATKOROČNI KOEFICIENT (kratk.sred.+AČR+dolg.terjat./kratk.obvez.+PČR)	4,712	3,992	118,04
8. KAZALNIKI DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI	Realizacija 2014	Realizacija 2013	real.2014/2013
1. KAZALNIK POKRITJA I.STOPNJE (lastni viri/osn.sred.+dolg.fin.nal.)	2,594	2,438	106,41
2. KAZALNIK POKRITJA II.STOPNJE (lastni viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.nal.)	2,595	2,440	106,34
3. KAZALNIK POKRITJA III.STOPNJE (last.viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.n+dolg.terj.)	2,590	2,436	106,33

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 2014

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.

Notranje revidiranje v letu 2014 je bilo opravljeno preko pooblaščenega revizijske hiše ABC Revizija, družba za revizijo in sorodne storitve d.o.o., Dunajska cesta 101, Ljubljana, ki je opravila postopke notranjega revidiranja na področju pravilnosti **izvajanja javnih naročil Zdravstvenem domu Grosuplje**.

Notranje revidiranje je bilo usmerjeno v preverjanje:

- pravilnosti izvedbe postopkov javnega naročanja
- izvrševanja nabav v skladu s sklenjenimi okvirnimi sporazumi izbranih ponudnikov za javna naročila, ki so bila aktualna v letu 2014.

Na podlagi revizijskega vzorca je bilo dano sklepno mnenje izvajalca revizije in sicer:

- z vzorčnim pregledom postopkov niso ugotovili večjih nepravilnosti,
- pri preveritvi izvajanja postopkov javnega naročanja v praksi, kjer so jih preverjali, ali se nabava izvaja v skladu z že izvedenimi postopki, niso ugotovili večjih nepravilnosti.

Zato je izvajalec revizije podal mnenje, da so bili postopki javnega naročanja izvedeni v skladu z zakonodajo. Zavodu je izdal nekaj priporočil, katere ukrepe bomo izvedli v letu 2015 in se trudili vzpostavljene notranje kontrole dosledno izvajati, da bi obvladali tveganje napačne navedbe.

NOTRANJI NADZOR POSAMEZNIH FAZ PROCESA »UPRAVLJANJA FINANČNIH VIROV«

V letu 2014 se je v zavodu v okviru računovodskih kontrol izvedel reden notranji nadzor posameznih faz procesa »Upravljanje finančnih virov«.

Dvo - članska komisija je v mesecu decembru 2014 opravila notranji nadzor finančnega poslovanja in sicer na področju fakturiranja storitev in materiala (izven pogodbe ZZZS in zavarovalnic). Notranji nadzor je bil usmerjen v preverjanje:

- izstavljanja faktur v skladu s sklenjenimi pogodbami oz. dogovori, ceniki,
- kontrola in izterjava plačil teh računov.

Komisija ni ugotovila nepravilnosti ter ugotavlja skladnost izstavljanja faktur s sklenjenimi pogodbami in ceniki kot tudi ustrezno izterjavo zapadlih terjatev za izbrane fakture.

OCENA NNJF ZA LETO 2014

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 na samoocenitvenem vprašalniku Zdravstvenega doma Grosuplje.

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 2014 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 presojo za ohranitev certifikata kakovosti ISO 9001:2008,
- uskladili Načrt integritete v skladu z zahtevo Komisije za preprečevanje korupcije,
- v pretežni meri odpravili kadrovske deficit – razbremenili zdravnike v splošnih ambulantah ,
- izvedli vsakoletni interni 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:

- kadrovska problematika oz. pomanjkanje kadra v dejavnosti ortodontije: ukrep – dolgoročno načrtovanje kadra, iskati možnost za zaposlitev specializanta ortodontije
- 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

dejavnostih: ukrep - aktivnejše trženje storitev medicine dela in ostalih samoplačniških storitev in vpeljati nove programe samoplačniških storitev (materinska šola...).

- Financiranje plačnika in nezmožnost vplivanja na spremembe vrednotenja zdravstvenih programov in zniževanje sredstev: ukrep – neprestano opozarjanje ZZZS in stalno povezovanje z Združenjem zdravstvenih zavodov ter ukrepanje za zmanjševanje stroškov in še izboljšanje realizacije.

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

Pri pregledovanju področja, na katerih zastavljeni cilji niso bilo doseženi, ugotavljamo, da so bili na finančnem poslovanju 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 41 dogovorjenega števila delavnic je bilo opravljeno le 30 kar pomeni 73% delež doseženega plana. Še vedno je glavni razlog za nedoseganje plana predvsem v premajhnem zanimanju pacientov za nekatere vrste delavnic, delno pa tudi zaradi pomanjkanja oz. neustreznega kadra za izvajanje delavnic (napr.:za delavnico »podpora pri spoprijemanju z depresijo«).

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

Ohranitev tržnega dela prihodkov – usmeritev zavoda v doseganje čim večjega deleža prihodka tudi od drugih plačnikov. Ta cilj v letu 2014 ni bil dosežen, saj se je delež teh prihodkov od skupnih prihodkov zmanjšal iz 8,16% na 7,50%. Največje znižanje tržnih se beleži pri samoplačniških storitvah v zobnih ambulantah za odrasle, kateri prihodki so nižji od lanskih za 23,56 % oz. za 19.125 €. Razlog za znižanje se prepoznava v ekonomski situaciji, v kateri občani varčujejo, kot tudi v spremenjenem načinu financiranja določenih zobnih storitev (vizilke), ki so se v letu 2014 pokrivalo iz sredstev ZZZS in prinašale prihodke na javni službi.

Za 11,22 % oz. za 4.540 € je zabeleženo znižanje tržnih prihodkov tudi pri opravljanju samoplačniške ultrazvočne dejavnosti, kot ugoden podatek pa ocenjujemo povečanje prihodkov v dejavnosti medicine dela, prometa in športa in sicer za 2,78% .

Ukrepi: poiskati možnosti za nove tržne programe (samoplačniška materinska šola, trženje prostorov za oglase....).

Širjenje programov – v otroškem in šolskem dispanzerju , kljub našim prizadevanjem še vedno nismo uspeli razširiti programa na 4 time, čeprav že zaposluje štiri nosilce. Zato je bilo preseganja plana v tej dejavnosti letos kar 22%, kar pomeni izguba prihodka pa v višini 31.240 €. Poleg tega smo v letu 2014 zaprosili še za dve referenčni ambulanti, izkazali potrebo po dodatnem timu v fizioterapiji, žal neuspešno.

Ukrepi: vse aktivnosti za te neuspešne širitve iz leta 2014 intenzivno nadaljevati tudi v leto 2015, prav tako poiskati nove, saj se z izgradnjo prizidka odpirajo možnosti za širitev naše dejavnosti.

11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

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

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

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

12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

12.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Zdravstveni dom Grosuplje je konec leta 2014 zaposloval 101 javnih uslužbencev, to je za tri zaposlene več kot ob koncu leta 2013, ko smo beležili 98 zaposlenih. Število delavcev se je v letu 2014 **povečalo** za :

- 2 zdravnika specialista,
- 3 specializante,
- 1 diplomirani fizioterapevt
- 1 zobozdravnik

in **zmanjšalo** za :

- 2 pripravnika
- 1 zobozdravnik specialist
- 1 zdravnik po opravljenem sekundariatu

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur se v obravnavanem letu izkazuje v višini 90, kar je za 3,44% več kot v letu 2013, ko smo beležili 87 zaposlenih iz ur.

Dejansko - neto povečanje število zaposlenih za nedoločen čas je 2 zaposlena in sicer 2 zdravnika specialista družinske medicine. S tem smo uspeli odpraviti kadrovske deficit oz. zdravniško preobremenjenost, s katero se je naš zavod soočal že nekaj let. S 1.1.2014 pa je delovno razmerje prekinil tudi zobozdravnik specialist, ki je bil zaposlen za nedoločen čas s skrajšanim delovnim časom. Ostala razlika povečanja oz. zmanjšanja pa zaposlitve za določen čas zaradi nadomeščanja porodniških odsotnosti, zaposlovanja pripravnikov in specializantov .

Izobrazbena sestava zaposlenih je v skladu z zahtevano in je po stanju na dan 31.12. za leta 2011, 2012, 2013 in 2014 je sledeča:

Stopnja izobrazbe:	2011	2012	2013	2014
zdravnik specialist	11	10	11	13
Zdravnik	3	3	3	3
zdravnik po opravljenem sekundariju	0	1	2	1
specializant	0	0	1	4
zobozdravnik specialist	1	1	1	0
zobozdravnik	8	8	8	9

diplomirana medicinska sestra	11	11	12	12
diplomirana babica	2	2	2	2
diplomirani fizioterapevt	4	3	5	5
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	6
NEZDRAVSTVENI DELAVCI	6	6	6	6
SKUPAJ	86	90	98	101

Podatki o številu zaposlenih vključujejo zaposlene za določen in nedoločen čas. Med zaposlenimi je 5 invalidov. 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, zaradi nezadostnosti števila zdravnikov ter v dispanzerju za ženske in rentgenski dejavnosti v času dopustov . 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 2014 znaša 140.762 €, število zunanjih izvajalcev je bilo 13.

Pogodbeno zaposlovanje z lastnimi zaposlenimi (podjemne pogodbe) v letu 2014 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	32.226 €
Storitve pranje perila.....	v vrednosti	16.952 €
Storitve tekočega in investicijskega vzdrževanja.....	v vrednosti	56.949 €
Storitve zobne tehnike.....	v vrednosti	189.434 €
Storitve izvajanja prevozov v času dežurne službe skupaj z zdrav.tehn.....	v vrednosti	59.130 €
Zahtevnejše laboratorijske storitve in druge preiskave.....	v vrednosti	82.516 €
Računalniške storitve in vzdrževanje.....	v vrednosti	29.372 €

Dela preko študentskega servisa smo si posluževali predvsem za opravljanje službe na informacijah. Skupni strošek tega dela v letu 2014 znaša 12.227 €.

Avtorske pogodbe so bile v letu 2014 podpisane z tremi izvajalci v skupni vrednosti 782 €; sklenjene so bila 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 2014 namenili za stroške kotizacij za izobraževanje zaposlenih 22.186 € in za stroške strokovnih izpitov pripravnikov in specializacij 8.353 €. V kolikor k tem stroškom izobraževanja prištejemo še vse stroške nočin, dnevnic ter povračil potnih stroškov, se celotni stroški v letu 2014 izkazani v skupni višini 45.464 €, kar pa pomeni za 12.085 € oz. 21% manj kot v letu 2013.

Udeležba zaposlenih na izobraževanju v letu 2014 je sledeča:

udeleženci	število udeležencev	število izobraževanj	število dni
zdravniki	15	35	61
zobozdravniki	7	10	14
zdravstveni delavci	30	42	83
ne zdravstveni delavci	5	13	34
SKUPAJ	57	100	192

V letu 2014 se je izobraževanj udeležilo 57 zaposlenih, za kar je bi porabljenih skupaj 192dni, to pa pomeni povprečno 3,36 dni na enega udeleženca. To je za 4,55 % manj kot v preteklem letu, ko smo evidentirali povprečno 3,52 dni na enega zaposlenega.

V letu 2014 smo v zavodu omogočili opravljanje pripravništva kar 15 pripravnikom in sicer: 3 pripravniki zobozdravniki, 1 pripravnik iz fizioterapije, 2 pripravnika zobotehnika, 3 pripravniki iz laboratorija ter 6 pripravnikov zdravstvene nege. V letu 2014 smo na novo zaposlili še 3 specializante družinske medicine, kar pomeni skupaj vseh specializantov 4.

12.2 ANKETE OPRAVLJENE V LETU 2014

V letu 2014 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 2014 . Anketo je oddalo 43 zaposlenih (od 100), to je 43% anketiranih in pomeni za 7 oddanih anket več kot v letu 2013. Anketa se po vsebini glede na prejšnje leto ni spremenila. Dodano je bilo le še eno anketno vprašanje v zvezi z koristnostjo ISO 9001. Anketirani so ocenjevali svoje strinjanje in zadovoljstvo z ocenami o 1(=nisem zadovoljen/se ne strinjam) do ocene 5(=zelo sem zadovoljen/povsem se strinjam).

Rezultati ankete:

Anketo je sestavljalo 39 vprašanj. Ocene anket 2014 so se gibale med 3,33 do 4,53, leto 2013 pa med 3,5 do 4,4. Skupna povprečna ocena celotnega anketnega vprašalnika za leto 2014 znaša 3,97 in je za 1% nižja od ocene ankete za leto 2013, ki je bila zaključena s skupno povprečno oceno 4,01. Rezultati ankete so izhodišče za pripravo nadaljnjih ukrepov na področju upravljanja z zaposlenimi.

ANKETA UPORABNIKOV STORITEV ZD GROSUPLJE

Zaradi spremljanja zadovoljstva uporabnikov naših storitev smo ankete za posamezne službe poenostavili in naredili eno anketo za večino služb. Oddanih je bilo 197 anket. Anketa je pokazala, da je zadovoljstvo obiskovalcev zelo visoko, nižje ocene se po posameznih službah kažejo zaradi terminov, sistema naročanja in obravnave ob dogovorjenem terminu.

Anketirani so ocenjevali svoje strinjanje in zadovoljstvo z ocenami od 1(=nismo zadovoljen/se ne strinjam) do ocene 5(=zelo sem zadovoljen/povsem se strinjam).

Rezultati ankete:

Splošna ambulanta:

V splošni ambulanti se je povprečna ocena gibala od 3,74 do 4,89. Pacienti zelo podpirajo izgradnjo novega prizidka, zelo zadovoljni so z urejenostjo in čistočo ZD Grosuplje, z odnosom in strokovnim delom. Nekoliko nižje ocene so se nanašale na čas, katerega so jim namenili zdravniki, sistemom naročanja in z obravnavo, ki je niso dobili ob dogovorjeni uri.

Zobna ambulanta:

Povprečna ocena v zobnih ambulantah se je gibala od 3 do 4,82. Pacienti so zelo zadovoljni z delom in strokovnostjo osebja. Manj zadovoljni so z termini, ki so jih dobili za obravnavo, sistemom naročanja in obravnavo, glede na dogovorjeno uro. Kot v prejšnjih letih bi si želeli, da bi jim zobozdravnik lahko namenil več časa.

Ortodontska ambulanta:

Povprečna ocena je bila 3 do 4,5. Nižje ocene se nanašajo na enaka vprašanja kot v ostalih službah.

Ambulanta za predšolske otroke/ Ambulanta za šolske otroke in mladino:

Povprečna ocena se je gibala od 3,35 do 4,85. Zadovoljstvo v teh ambulantah je zelo veliko, kot pri vseh ostalih službah pa so nižje ocenili samo sistem naročanja in obravnavo ob dogovorjeni uri.

Ambulanta medicine dela, prometa in športa:

Rezultati ankete so pokazali, da se povprečna ocena giba od 3,65 do 5. Vsa vprašanja so bila ocenjena z visokimi ocenami, nekoliko nižje so ocenili samo vprašanje, ki se nanaša na obravnavo ob dogovorjenem terminu.

Laboratorij:

Povprečna ocena se je gibala od 3 do 4,82. Strokovno delo je bilo ocenjeno z povprečno visokimi ocenami. Nekoliko nižje ocene pa so bile posledica čakanja na obravnavo.

Ginekološka ambulanta:

Dosegajo v povprečju najvišje ocene glede na vsa zastavljena vprašanja od 4,17 do 4,74. Na podlagi dobljenih rezultatov lahko rečemo, da je zadovoljstvo pacientov zelo veliko. V primerjavi z drugimi ambulantami so pacienti zadovoljni s termini, naročanjem in obravnavo ob dogovorjeni uri.

Pulmološka in diabetološka ambulanta:

Povprečna ocena se je gibala od 3 do 5. Poudariti je potrebno, da so pacienti podali zelo visoke povprečne ocene pri vseh vprašanjih, nekoliko nižja ocena je bila podana za diabetološko ambulanto in se je navezovala na obravnavo v dogovorjenem terminu.

Edukacija diabetikov

Edina služba, kjer je bila povprečna ocena 5. Povprečna ocena je najvišja med vsemi ambulantami in se nanaša na strokovno delo. V naslednjem letu bomo ocenjevali še ostale dejavnike, ki so vezani na termine in obravnavo ob dogovorjeni uri. Delo lahko samo pohvalimo.

Šola astme

Ocenjena je bila z povprečno oceno 4,32 do 4,9. Že sama povprečna ocena nam pove, da je zadovoljstvo obiskovalcev zelo veliko.

Rentgen:

Povprečna ocena se je gibala od 3,67 do 5. Pacienti so zelo zadovoljni z strokovnim delom. Ocena 3,76 je tako kot pri ostalih službah povezana z obravnavo glede na dogovorjeno uro. Lahko rečemo, da je RTG eden redkih, ki nima čakalnih dob, v zameno za sledeče pa morajo pacienti včasih počakati nekoliko dlje na obravnavo.

Fizioterapija:

Pacienti so zelo zadovoljni s storitvami, ki jih izvajajo v fizioterapiji, saj so podali zelo visoke povprečne ocene od 4,63 do 5. V primerjavi z ginekološko ambulanto dosegajo še višje povprečne ocene na vseh nivojih. Problema nimajo niti z sistemom naročanja in ne z obravnavami ob dogovorjenem času. Visoka ocena je podana ne glede nato, da so čakalne dobe na fizioterapijo dolge.

Referenčna ambulanta:

Povprečna ocena 4,5 do 5. Že ocena nam pove, da je delo referenčne sestre zelo dobro na vseh nivojih. Poleg ambulante za Edukacijo diabetikov, Šole astme in Fizioterapije dosega najvišje ocene.

Zdravček

Predavanja so pacienti v povprečju ocenili kot odlična, zato strmimo k temu, da jih izvedemo tudi v naslednjem letu.

12.3 JAVNA NAROČILA V LETU 2014

V letu 2014 smo izpeljali ali sodelovali pri naslednjih javnih naročilih:

Dobava in montaža medicinske opreme: JN 01/2014

Ocenjena letna vrednost naročila je znašala 154.000 € brez DDV. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS in ga je po pooblastilu za Zdravstveni dom Grosuplje, izpeljala občina Grosuplje .

Zavarovanje premoženja: JN 02/2014

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 33.200 € brez DDV za obdobje 1.1.2015 do 31.12.2017. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS; tudi tega je po pooblastilu zavoda izpeljala Občina Grosuplje kot skupno javno naročilo za vse svoje zavode.

Čiščenje poslovnih prostorov: NMV 03/2014

Ocenjena letna vrednost NMV je znašala 60.000€ brez DDV. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS kot naročilo male vrednosti za obdobje enega leta, to je od 1.2.2015 do 31.1.2016.

Laboratorijske storitve: JN 04/2014

Ocenjena vrednost storitev za obdobje štirih let znaša 500.340 €. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS in ga je po pooblastilu za Zdravstveni dom Grosuplje izpeljal Zdravstveni dom Domžale.

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 2014 izvedlo povpraševanje za obdobje leta 2015 . Izbralo je novega dobavitelja s katerim je bila sklenjena pogodba za obdobje 1.1.2015 do 31.12.2015.

Zavod je v letu 2014 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 2014

Zdravstveni dom Grosuplje je v obdobju od januarja do decembra 2014 realiziral za 101.855 € investicijskih vlaganj, od tega za nakup opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev 93.513 € ter za nakup drobnega inventarja, vodenega med osnovnimi sredstvi v višini 8.341 €.

Od skupno 119.800 € načrtovanih osnovnih sredstev in drobnega inventarja, je zavod v letu 2014 finančno realiziral 85,02% vrednosti investicij, oziroma za 17.945 € manj, kot je bilo planirano. Od planiranih investicijskih vlaganj ni bilo realizirana le oprema za še eno novo zobno ambulanto v vrednosti 18.000 €, katera bo predmet načrta v letu 2015.

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

- **neopredmetena osnovna sredstva : 1.043 €**
- **računalniki in računalniška oprema: 16.814 €**

- medicinska oprema: 75.274 € in
- nemedicinska oprema in pohištvo: 8.724 €

POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2014

Naziv	Služba	ocenjena vrednost z DDV v €
nosila in opornice	NMP	590,86
tiskalnik	laboratorij	142,25
diferenciacijski števec	laboratorij	1.192,23
prenosna torba	zoboz. vzgoja	210,62
rezalni nož	sterilizacija	785,48
fetalni doplex	ginekologija	778,17
kartotečna omara	ginekologija	388,77
stol pisarniški-3 kom	ginekologija	628,20
police-2 kom	ginekologija	220,00
zobozdravniški stol - 2 kom	zobna	48.843,34
separator	zobna	1.882,96
omare	zobna	1.371,00
govorna naprava	ATD	200,94
pisarniški stol	ATD	166,60
pulzni oksimeter	otr-šolska amb.	582,72
voziček prevezovalni za EKG	otr-šolska amb.	2.342,70
otoskop	otr-šolska amb.	440,23
12 kanalni EKG	otr-šolska amb.	4.252,56
laser	fizioterapija	8.646,38
ravnotežna brv	fizioterapija	114,89
Dynometer	fizioterapija	112,19
računalnik prenosni	fizioterapija	248,58
pisalna miza	fizioterapija	288,00
police-2 kom	fizioterapija	150,50
računalniki za vse ambulate-27 kom	vse ambulate	14.820,14
mobilni telefon -3 kom	uprava	1.040,35
fotokopirni stroj	uprava	1.680,18
čitalnik	uprava	153,44
diktafon	uprava	279,84
tiskalnik-2 kom	uprava	648,06
licence	uprava	1.043,70
kartotečna omara - 2 kom	splošna	777,54
računalnik prenosni	diabetologija	248,57
zdravniška torba	splošna	454,24
audiološka kabina	DSO	5.455,74
računalnik	DSO	673,00
SKUPAJ		101.854,97

Vsa nabava investicij je financirana z lastnimi sredstvi zavoda.

Ključnega pomena na področju investicij v letu 2014 pa je pridobitev novega prizidka k obstoječemu objektu zdravstvenega doma.

Objekt Zdravstvenega doma Grosuplje, ki se nahaja v dveh ločenih objektih, funkcionalno, prostorsko in organizacijsko ni zadoščal več potrebam zdravstvene oskrbe Grosupljega in okolice. Zato se je že nekaj let načrtovala dograditev prizidka, ki se je dokončala v decembru 2014. Nova stavba v izmeri 2.653 m² neto tlorisne površine, obsega pritličje in prvo nadstropje ter je z hodnikom povezana z obema starima objektoma. Obsega 8 splošnih ambulant, urinski in hematološki laboratorij, službo nujne medicinske pomoči, garažo, tehnične prostore in povezovalni hodnik. Izgradnja stavbe je prinesla tudi dodatna nova parkirna mesta na zunanjem parkirišču in 37 v garaži.

Vrednost investicije za gradbeno-obrtniška dela je znašala 3,5 mio €, skupaj z opremo pa 4,1 mio €. Projekt je v celoti organizacijsko in finančno izpeljala ustanoviteljica občina Grosuplje, investicija pa se za namene opravljanje zdravstvene dejavnosti prenaša v upravljanje Zdravstvenemu domu Grosuplje z novim letom 2015 .

12.5 INVESTICIJSKA VZDRŽEVALNA DELA V LETU 2014

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2014 znašala **56.949 €**, od tega je bilo za **2.194 €** stroškov **investicijskega vzdrževanja**, preostala vrednost, **54.755 €** pa se v celoti nanaša na stroške **tekočega vzdrževanj**.

Pregled stroškov del je razviden iz spodnje tabele:

SKUPAJ:	56.949
vzdrževanje službenih vozil	5.522
vzdrževanje klima naprav	3.454
vzdrževanje strojnih instalacij(vodovod-centralna)	2.060
vzdrževanje zobozdravniških stolov	15.479
vzdrževanje ostale medicinske opreme	14.419
vzdrževanje alarmnih naprav	1.147
vzdrževanje dvigal	49
kalibracija medicinske opreme	1.238
vzdrževanje nemedicinske opreme	8.423
ostala drobna popravila	5.158

Načrt investicijskega in tekočega vzdrževanja v letu 2014 je bil presežen za 3,35% oziroma za 1.849 €, 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.

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2014

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

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 2014 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2014.

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 31.12.2014. Pri sestavi bilance smo upoštevali slovenske računovodske standarde ter stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z letnim popisom po stanju na dan 31.12.2014.

Celotna sredstva izkazana v bilanci stanja znašajo 2.348.857 € in so v primerjavi z letom 2013 nižja za 64.664 € oz. za 2,68 %.

Prilogi bilance stanja sta:

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

	Naziv	leto 2014	leto 2013	index 14/13
	SREDSTVA			
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU(00-01+02-03+04-05+06+07+08+09)	778.007	827.570	94,01
	B. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)	1.570.774	1.585.951	99,04
	C. ZALOGE (30+31+32+33+34+35+36)	-	-	-
	AKTIVA SKUPAJ (A+B+C)	2.348.781	2.413.521	97,32
99	Aktivni konti izvenbilančne evidence	78.301	68.415	114,45
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
	D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (20+21+22+23+24+25+26+28+29)	333.670	397.653	83,91
	E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (90+91+92+93+940+9410+9411+9412-9413+96+97+980+981+985-986)	2.015.111	2.015.868	99,96
	I. PASIVA SKUPAJ (D+E)	2.348.781	2.413.521	97,32

1.1 SREDSTVA

A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

	Naziv	leto 2014	leto 2013	index 14/13
	SREDSTVA			
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU(00-01+02-03+04-05+06+07+08+09)	778.007	827.570	94,01
00	Neopredmetena sredstva	93.305	92.261	101,13
01	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	84.254	78.036	107,97
02	Nepremičnine	981.805	981.805	100,00
03	Popravek vrednosti nepremičnin	492.775	466.841	105,56
04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.417.983	1.546.657	91,68
05	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.139.610	1.249.829	91,18
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 2014 zmanjšal dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju za 5,99 % oz. za 49.563 €.

- **NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR**

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2014 povečala za 1.044 €. Sedanja vrednost znaša 9.051 € ter se je zaradi obračunane amortizacije v letu 2014 v višini 6.218 € zmanjšala v primerjavi z letom 2013 za 36,38%.

- **NEPREMIČNINE**

Nabavna vrednost nepremičnin se v letu 2014 ni spremenila in je ostala na ravni iz leta 2013, medtem ko je sedanja vrednost zaradi obračunane amortizacije v višini 25.934 € nižja za 5,47% glede na leto 2013.

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 znižala za 8,32 %. Zmanjšanje je posledica izločitve opreme iz uporabe v višini 70.013 € zaradi iztrošenosti, prav tako je za 5,5% nižja tudi sedanja vrednost opreme zaradi obračunane amortizacije leta 2014, ki je izkazana v višini 110.925 €. Nakup opreme je bil realiziran v skupni vrednosti 92.470 €, od tega za 75.273 € medicinskih aparatov.

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 80,36 % odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo v okviru možnosti, stopnja odpisa vseh opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev pa je 68,85%.

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 1.12.2014 do 31.12.2014 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 73.323,16 € 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 31.12.2014.

- **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 2014	leto 2013	index 14/13
	B. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)	1.570.774	1.585.951	99,04
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice	326	227	143,61
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	375.104	261.941	143,20
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	53.044	56.157	94,46
13	Dani predujmi in varščine	-	-	-
14	Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	93.325	172.636	54,06
15	Kratkoročne finančne naložbe	1.030.000	1.080.000	95,37
16	Kratkoročne terjatve iz financiranja	2.553	4.820	52,97
17	Druge kratkoročne terjatve	10.226	10.170	100,55
18	Neplačani odhodki	-	-	-
19	Aktivne časovne razmejitve	6.196	-	-

- **DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI**

Denarna sredstva v blagajni (kto 10) se po stanju na dan 31.12.2014 izkazujejo v višini 326 €, 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 375.104 €, od tega je izkazano za 144.296 € kot sredstva na podračunu EZR in za 230.808 € kot kratkoročni depozit na odpoklic pri banki.

- **KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV**

Kratkoročne terjatve do kupcev (kto 12) na dan 31.12.2013 znašajo 53.044 €. Stanje teh terjatev predstavlja le 1,26 % 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. Nепoravnane oz. že zapadle terjatve do kupcev na dan 31.12.2014 znašajo 3.082 €. Večinoma so to terjatve z datumom zapadlosti v mesecu decembru 2014, za katere pričakujemo plačilo v začetku leta 2015. Znesek terjatev v višini 1.074 € so terjatve do 3 poslovnih partnerjev zapadle že v letu 2012 in so evidentirane kot dvomljive terjatve ter 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 31.12.2014 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 26.822 €
- Adriatic Slovenica d.d.: 6.082 €
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 10.059 €

- **DANI PREDUJMI IN VARŠČINE**

Danih predujmov in varščin (kto 13) na dan 31.12.2014 ne izkazujemo.

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

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (kto 14) znašajo skupaj 93.325 € in so v primerjavi z letom 2014 nižje kar za 45,94 %. Od tega je za 12.628 € že zapadlih terjatev in so bile

poravnane v mesecu januarju 2015. Največja odprta in še ne zapadla terjatev je terjatev do ZZZS v višini 82.277 €.

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

- **KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE**

Kratkoročne finančne naložbe (kto 15) predstavljajo vezani depoziti prostih denarnih sredstev v bankah in hranilnicah v višini 1.030.000 € in sicer : v Delavski hranilnici d.d. Ljubljana 540.000 € in v Hranilnici Lon d.d. Kranj 490.000 €. Skupni depoziti v letu 2014 so za 4,63 % nižji od depozitov iz leta 2013.

- **KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA**

Kratkoročne terjatve iz financiranja (kto 16) so terjatve do bank iz naslova obresti za dane depozite v višini 2.553 €.

- **DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE**

Druge kratkoročne terjatve (kto 17) so sestavljene iz terjatev za refundacije bolnih in invalidnih, terjatev za vstopni DDV in druge kratkoročne terjatve, vse v skupni vrednosti 10.226 €. Največja je terjatev za refundacijo bolnih od osebnih dohodkov za mesec november in december 2014 v višini 6.514,69 € ter terjatev do družbe GIC Gradnje iz Rogaške Slatine za povračilo stroškov porabe vode v višini 3.686 €.

- **AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Aktivne časovne razmejitve na dan 31.12.2014 znašajo 6.195 € in jih sestavljajo v naprej obračunane zavarovalne premije v višini 6.000 € in naročnine za strokovno literaturo v višini 195 €.

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 2014	leto 2013	index 14/13
	D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (20+21+22+23+24+25+26+28+29)	333.670	397.653	83,91
20	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	-	-	-
21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	195.257	250.247	78,03
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	71.041	74.672	95,14
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	41.173	47.480	86,72
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	26.199	25.254	103,74
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 31.12.2014 nižje za 12,07% v primerjavi s stanjem na zadnji dan leta 2013.

- **KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH**

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (kto 21) znašajo na dan 31.12.2014 skupaj 195.257 € in predstavljajo obveznost iz naslova plač in nadomestil plač, prevozov in prehrane za mesec december 2014. Te obveznosti so v primerjavi s predhodnim letom nižje za 12 %, saj so bile obveznosti do delavcev za izplačilo drugega dela tretje četrtine plačnih nesorazmerij poravnane že v decembru 2014.

- **KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV**

Kratkoročne obveznosti (kto 22) do dobaviteljev znašajo skupaj 71.041 €. Na dan 31.12.2014 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 31.12.2014 so izkazane v višini 41.173 €. Sem sodijo :

- obveznosti za dajatve v višini 36.052 € (kto 230),
- obveznosti za davek na dodano vrednost v višini 547 € (kto 231) ter
- ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (obveznosti iz naslova pogodbenega dela in za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja) v vrednosti 12.542 € (kto 234).

Vse te izkazane obveznosti so nastale v mesecu decembru 2014 in se poravnane v januarju 2015.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (kto 24) so v primerjavi z minulim letom višje za 3,74% in so izkazane v višini 26.199 € ter se nanašajo na:

- obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države in občine (kto 240 in kto 241) v višini 102 €,
- obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov države (kto 242) v višini 8.138 € in
- obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občin (kto 243) v višini 17.958 €.

E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

	Naziv	leto 2014	leto 2013	index 14/13
	E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (90+91+92+93+940+9410+9411+9412- 9413+96+97+980+981+985-986)	2.015.111	2.015.868	99,96
90	Splošni sklad	-	-	-
91	Rezervni sklad	-	-	-
92	Dolgoročno pasivne časovne razmejitev	812	2.153	37,71
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	1.110.084	1.150.561	96,48
981	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	-	-	-
985	Presežek prihodkov nad odhodki	904.215	863.154	104,76
986	Presežek odhodkov nad prihodki	-	-	-

Lastni viri so v letu 2014 nižji za 0,04 % v primerjavi z letom 2013. Med dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo samo stanje na kontih skupine 92 in 98.

- **DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Dolgoročne pasivne časovne razmejitev (kto 92) so izkazane v višini skupaj 812 €. V to skupino sodijo prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije za osnovna sredstva.

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

Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva (kto 980) na dan 31.12.2014 znašajo 1.110.084 € in so nižje od preteklega leta za 40.477 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2014	1.150.561 €
- zmanjšanja stroškov AM v breme 980.....	40.477 €
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev v letu 2014	0 €
Saldo na dan 31.12.2014.....	1.110.084 €

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (kto 980) in drugi viri (kto 922) so za 334.442 € 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 31.12.2014 znaša 904.215 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2014.....	863.154 €
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2014.....	41.061 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup na kto 980	- €
Saldo na dan 31.12.2014.....	904.215 €

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 31.12.2014 usklajena s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri obeh ustanoviteljih.

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

• KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE

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

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

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

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

Priloge k izkazu prihodkov in odhodkov so:

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

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2014 so realizirani v višini 4.184.352 € in so bili za 2,31% višji od doseženih v preteklem letu, kot tudi za 1,91 % višji od načrtovanih prihodkov. Glavni razlog za dvig celotnih prihodkov v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 in planom je boljše financiranje splošne ambulante ter splošne ambulante v socialnovarstvenem zavodu, ki izhaja iz Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2014 z veljavnostjo od 1.7.2014 dalje. Tako se na letni ravni poveča vrednost omenjenih ambulant za več kot 8,5%.

	leto 2014	leto 2013	index 14/13
I. CELOTNI PRIHODEK	4.184.352	4.089.943	102,31
1. poslovni prihodki	4.163.140	4.059.494	102,55
- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	3.056.469	2.983.510	102,45
- prihodki prostovoljno zavarovanje in doplačila do polne cene	555.063	583.538	95,12
- prihodki od samoplačnikov, nadstan. storitev, medicine dela..)	313.832	333.805	94,02
- prihodek od refund. specializ. in pripravnikov	162.285	131.493	123,42
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc. od občine, mrliški ogledi..)	75.491	27.148	278,07
2. prihodki od financiranja	17.034	29.740	57,28
3. drugi prihodki	638	709	89,99
4. prevrednotovalni prihodki	3.540	0	0,00

• POSLOVNI PRIHODKI

V celotnem prihodku so poslovni prihodki izkazani v višini 4.163.40 €, so višji od poslovnih prihodkov iz preteklega leta za 2,55%, prav tako za 2% višji od načrtovanih. Poslovni prihodki od poslovanja predstavljajo 99,49 % celotnih prihodkov za leto 2014 in jih sestavljajo:

Prihodki ZZZS – obvezno zavarovanje: ti v strukturi poslovnih prihodkov predstavljajo največji delež, to je 73,41% in so višji od lanskih prihodkov za 2,45 %. Razlog za rast je tako v zvišanju cen zdravstvenih storitev v letu 2014, kot tudi boljše financiranje splošne ambulante ter splošne ambulante v socialnovarstvenem zavodu, ki izhaja iz Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2014 z veljavnostjo od 1.7.2014 dalje. Ta nam je doprinesel za 11.695 € več prihodkov kot v minulem letu. K zvišanju prihodkov ZZZS je prispeval tudi višji priznani delež OZZ iz opravljenih storitev v dejavnosti zobozdravstva za odrasle za leto 2014 v višini 47,45%, medtem ko je bil v letu 2013 realiziran v višini 40,42%. Prav zaradi slednjega pa se zato v letu 2014 na drugi strani izkazujejo nižji prihodki iz naslova prostovoljnega zavarovanja.

Tudi v letu 2014 je dosežena 100% realizacija pogodbeno dogovorjenega obsega v vseh delavnostih, ki jih izvajamo v zavodu.

Prihodki prostovoljnega zavarovanja, ki jih zavod pridobiva od zavarovalnic (Triglav d.d., Vzajemna zdravstvena zavarovalnica d.v.z., Adriatic-Slovenica d.d.) znašajo 555.063 €, kar predstavlja 13,26 % prihodkov v strukturi celotnih prihodkov in so v primerjavi z letom 2013 nižji za 4,88% oz. za 28.475 €. Glavni razlog za padec je v znižanju obsega opravljenih storitev iz prostovoljnega zavarovanja v zobozdravstvu za odrasle, kot tudi v znižanju obsega opravljenih **zobnih protetičnih storitev** pri odraslih, ki so tako v letu 2014 nižji od lanskih za 11,31% oz. 15.926 točk.

Prihodki od nadstandardnih storitev, samoplačnikov, medicine dela, prometa in športa in drugih storitev prodanih na trgu (tržna dejavnost) so realizirani v višini 313.832 € in niso dosegli obsega prihodkov iz leta 2013, pač pa so nižji za 6,99 % in za 6,92 % pod planom.

Največje znižanje se beleži pri samoplačniških storitvah v zobnih ambulanzah za odrasle, kateri prihodki so nižji od lanskih za 23,56 % oz. za 19.125 €. Razlog za znižanje se prepoznava v ekonomski situaciji, v kateri občani varčujejo, kot tudi v spremenjenem načinu financiranja določenih zobnih storitev (vizilke), ki so se v letu 2014 pokrivalo iz sredstev ZZZS in prinašale prihodke na javni službi.

Za 11,22 % oz. za 4.540 € je zabeleženo znižanje tržnih prihodkov tudi pri opravljanju ultrazvočne dejavnosti. Obseg storitev v dejavnosti medicine dela, prometa in športa, ki v strukturi vseh tržnih prihodkov predstavlja največji delež (43%) se je v letu 2014 zvišal za 2,78% oz. za 3.658 €, zvišanje pa se izkazuje tudi dejavnosti rentgena in sicer za 1.655 €.

Prihodki od specializacij in refundacij plač pripravnikov v letu 2014 so izkazani v skupnem znesku 162.285 € so porasli za 23,42% v primerjavi z letom 2013. Poleg ene specializantke iz leta 2013 smo v

letu 2014 v delovno razmerje sprejeli še tri specializante družinske medicine, kar pomeni, da imamo na seznamu zaposlenih konec leta kar 4 specializante. Za njih smo prejeli od ZZSZ za 59.584 € prihodkov, 102.7901 € pa predstavljajo sredstva za refundacije plač pripravnikov, katerim smo omogočili opravljanja pripravništva v našem zdravstvenem domu.

Drugi javni prihodki so izkazani v višini 75.491 € in so višji od leta 2013 kar za 178,07%, v strukturi celotnih prihodkov pa predstavljajo 1,8% delež. V to vrsto prihodkov sodijo prihodki iz naslova:

- mrliških ogledov, odvzemov krvi in tel. poškodb v višini 4.332 €,
- prejetih donacij v višini 7.154 €, ki pomenijo 0,17 % delež celotnih prihodkov,
- nakazil občine Grosuplje za sofinanciranje polovica tima pediatra (55.332 €) in preventivnih dejavnosti v višini 8.000 €, ti pa so tudi je glavni razlog za zvišanje teh javnih prihodkov.

• **PRIHODKI OD FINANCIRANJA**

Prihodki od financiranja predstavljajo obresti od vezanih depozitov pri bankah in so realizirani v višini 17.034 €, kar je za 42,72% manj od preteklega leta. Ti prihodki v strukturi celotnih prihodkov zavzemajo le še 0,40 % delež, lani . Razlog za znižanje je v zniževanju obrestnih mer na vezane depozite v letu 2014.

• **DRUGI PRIHODKI**

Drugi prihodki v višini 709 € predstavljajo prejemki iz naslova izplačane zavarovalnine za povzročeno škodo na službenih vozilih.

- **PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI:** prihodkov od prodaje iztrošenih osnovnih sredstev so izkazani v višini 3.540 €.

2.2 **ANALIZA ODHODKOV**

Celotni odhodki doseženi v letu 2014 so znašali 4.143.291 € in so bili za 75.913 € oz. za 1,87% višji od doseženih v letu 2013 in za 38.218 € oz. za 0,93 % 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 99,99%, drugi odhodki in prevrednotovalni odhodki pa le 0,01% delež celotnih odhodkov za leto 2014. Finančnih odhodkov v letu 2014 nismo imeli.

	leto 2014	leto 2013	index 14/13
I. CELOTNI PRIHODEK	4.184.352	4.089.943	102,31
II. ODHODKI SKUPAJ (A + B + C+D)	4.143.291	4.067.378	101,87
A. POSLOVNI ODHODKI (1+2+3+4+5+6)	4.142.868	4.066.282	101,88
1. Odhodki - mat.str.	369.325	350.764	105,29
2. Odhodki - stroški storitev	976.819	1.018.996	95,86
3. Stroški dela	2.682.760	2.582.574	103,88
4. Stroški amortizacije	109.600	109.280	100,29
5. Rezervacije	0	0	0,00
6. Drugi stroški	4.364	4.668	93,49
B. ODHODKI FINACIRANJA	0	0	0,00
C. DRUGI ODHODKI	217	0	0,00
D. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	206	1.096	18,80

• STROŠKI MATERIALA

Stroški materiala so v celotnem zavodu leta 2014 znašali 369.325 € in so bili za 18.561 € oz. za 5,29 % višji od doseženih v letu 2013 in za 3.258 € oz. za 0,87% nižji od načrtovanih. Delež teh stroškov glede na celotne odhodke zavoda znaša 8,92%.

	leto 2014	leto 2013	index 14/13
1. Odhodki - mat.str.	369.325	350.764	105,29
- zdravstveni material	273.529	247.517	110,51
- stroški energije(kurivo,el,gorivo)	47.715	56.824	83,97
- odpis DI -drobno orodje	2.021	797	253,58
- pisarniški material	10.839	12.917	83,91
- material za čiščenje in vzdrž.OS	21.586	20.108	107,35
- časopisi in strokovna literatura	3.158	4.222	74,80
- delovna obleka in obutev	6.667	3.884	171,67
- drug material (ključi, voda,mehč.za vodo)	3.810	4.495	84,76

Najvišji delež v stroških materiala predstavlja zdravstveni material (74.06%) oz. 273.529 €. Ti stroški so za 26.012 € oz. za 10,51 % višji od stroškov leta 2013. Med njimi je za 134.894 € laboratorijskega materiala, ki je za 30.609 € oz. za 29,35 % višji od preteklega leta. Posledično so ti stroški višji zaradi večjega obsega realiziranih storitev v splošnih in otroško-šolskih ambulantah, delno pa tudi zaradi izvajanja novih laboratorijskih preiskav (TSH, PS, ščitnico), ki smo jih v letu 2014 začeli izvajati v lastnem laboratoriju. Vsled tega pa smo uspeli na drugi strani znižati stroške laboratorijskih storitev zunanjih izvajalcev.

V letu 2014 smo v skladu z internim pravilnikom o delovni obleki in obutvi za vse zaposleno medicinsko osebje opravili nakup delovne obutve, zaradi česar o se ti stroški povišali za 2.783 € oz. 74,80 %.

Večji prihranek oz. padec stroškov materiala je zabeležen le pri stroških energije – ogrevanje, ki so nižji od lanskih stroškov za 9.109 € oz. 12,03% predvsem zaradi ugodnejših vremenskih razmer.

• STROŠKI STORITEV

Stroški storitev so v celotnem zavodu v letu 2014 znašali 976.819 € in so bili za 42.177 € oz. za 4,14% nižji od doseženih v letu 2013 ter za 16.742 € oz. za 0,83 % nižji od načrtovanih. Delež teh stroškov storitev glede na celotne odhodke zavoda znaša 23.57%.

	leto 2014	leto 2013	index 14/13
2. Odhodki - stroški storitev	976.819	1.018.996	95,86
- laboratorijske in druge zdravstvene storitve	124.338	130.779	95,07
- zdr.storitev zobne tehnike	189.434	226.975	83,46
- zdr.storitev - reševalec in dež.služba	242.798	241.577	100,51
- izobraževanje delavcev skupaj z povračili stroškov	37.111	50.805	73,05
- specializacije in šolnine	8.353	6.744	123,86
- zavarovalne premije	13.019	12.737	102,21
- pranje, čiščenje	49.846	49.339	101,03
- komunalne storitve	21.470	16.114	133,24
- PTT storitve (telefon,poština,el.pošta,...)	19.950	19.964	99,93
- storitve vzdr.OS in inv.vzdrževanje	56.949	54.141	105,19
- storitve AOP	29.372	28.754	102,15
- pogodbe o delu,sejnine in avtorske pog.	143.498	136.876	104,84
- stor.študentskega servisa	12.228	12.694	96,33
- druge storitve (revizorske in odvetniš. stor., naročnina RTV, pregled aparatov, varovanje, založniške stor., druge storitve)	25.249	29.097	86,78
- str.reklame, reprezentance	2.209	1.388	159,15
- str.plačilnega prometa	995	1.012	98,32

Še vedno največji delež med stroški storitev zavzemajo stroški nastali v povezavi z delovanjem dežurne službe (24,85% delež) ter stroški storitev za izvajanje zobne tehnike v zobozdravstveni dejavnosti (19,39%); obe dejavnosti izvajamo tudi z zunanjima izvajalcema.

K znižanjem stroškov storitev letu 2014 so največ prispevali nižji stroški za opravljanje storitev zobne tehnike. Ti so nižji od stroškov preteklega leta za 37.541 € oz. kar 16,54 % in so predvsem posledica manjšega obsega opravljenih **zobnih protetičnih storitev** pri odraslih tako iz naslova obveznega in prostovoljnega zavarovanja, kot tudi samoplačniških. Protetične storitve so tako v letu 2014 evidentirane nižje od lanskih za 11,31% oz. 15.926 točk .Vzporedno z zmanjševanjem obsega protetičnih storitev pa smo krepili obseg storitev konzervativno-zdravljenja v zobozdravstvenih ambulantah za odrasle in se tako že precej približali pogodbeno postavljenemu razmerju med protetiko in konzervativo, ki zahteva razmerje 50:50.

V prizadevanjih po zniževanju stroškov v letu 2014 pa se je rezultat izkazal tudi na stroških izobraževanja. Ti stroški so v letu 2014 nižji za 13.694 € oz.za 26,95% v primerjavi z preteklim letom, prav tako so nižji za 9.630 € oz. za 25,95% glede na plan. Padec teh stroškov je posledično povezano tudi z znižanjem prejetih donacij za izobraževanje, ki si nižje od lanskih za 7.000 €.

Zvišanje stroškov za podjemne pogodbe za 6.622 € oz. 4,84 % je predvsem posledica spremembe oblike dela za opravljanje ultrazvočne diagnostike iz d.o.o. v pogodbo o delu ter prekinitvev pogodbe z d.o.o. za opravljanje ortodontskih storitev.

Stroški in storitve za izvajanje storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb. – ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce v letu 2014:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2014	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	/	/
Zunanji izvajalci-skupaj	140.762 EUR	13
Nadomeščanje v ginekologiji		1
Nadomeščanje v splošnih ambulantah in opravljanje dežurne službe		4

delo na informacijah		2
Storitve ultrazvočne diagnostike		2
Vodenje zdravstvenih delavnic in predavanja		2
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 2014 znašali 2.682.760 € in so bili za 100.186 € oz. za 3,88 % višji od doseženih v letu 2013 in za 95.204 € oz. za 3,68 % višji od načrtovanih.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2014 je znašalo 87 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2013 povečalo za 3 zaposlene iz ur oz. za 3,45% predvsem zaradi novih zaposlitev in sicer: treh specializantov družinske medicine in zdravnika s strokovnim izpitom.

Na višino stroškov dela v letu 2014 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 in naslednji),
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, v nadaljevanju ZIPRS1415),
- 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 načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Uradni list RS, št. 100/13, v nadaljevanju ZNIRPJU) in Navodilo za izvršitev določb 2. in 3. člena Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Uradni list RS, št. 108/13):
 - strošek za izplačilo drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev vključno s pripadajočimi zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki ga je delodajalec na podlagi sodb Višjega delovnega in socialnega sodišča RS in Vrhovnega sodišča RS ter ZNIRPJU dolžan izplačati upravičencem, se po obračunskem načelu evidentira v leto 2014,
- 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 notranje zadeve v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 7/14 in 52/14):
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2014 dalje 3,61 EUR,
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2014 dalje 3,64 EUR.

Pregled stroškov dela v primerjavi z letom 2013 je razvidna iz spodnje tabele:

	leto 2014	leto 2013	index 14/13
3. Stroški dela	2.682.760	2.582.574	103,88
- bruto plače in nadomestila	2.116.406	2.036.967	103,90
- regres, solid.pomoči, odpravnine, jub.nagrade	50.709	41.179	123,14
- davki in prispevki iz BOD	335.580	325.140	103,21
- prevoz, prehrana	160.209	150.663	106,34
- drugi stroški dela (dodatno pokojninsko zavarovanje)	10.601	19.545	54,24
- zamudne obresti od izplačil plačnih nesorazmerij	9.255	9.080	101,93

Glavni razlog za preseganje načrtovanih stroškov dela za 3,68% nad planom in tudi stroškov dela preteklega leta (za 3,88%) je v tem, da smo v začetku leta 2014 odpravili kadrovske podhranjenosti v dejavnosti splošnih ambulant in tudi v otroškem-šolskem dispanzerju. S 1.1.2014 smo za nedoločen čas zaposlili dva specialista družinske medicine, ki sta nadomestila začasno zaposlena dva zdravnika brez specializacije, kar pa terja višje stroške plač, od septembra 2013 dalje pa še eno dodatno pediatrijino. Prav tako smo v aprilu ter v oktobru 2014 morali po odločbi Zdravniške zbornice Slovenije sprejeti v delovno razmerje za določen čas še tri specializante družinske medicine, po Aneksu št. 1 k Dogovoru 2014 pa smo prejeli letni dodatek za okrepljeno ambulanto v dejavnosti nujne medicinske pomoči, vsled česar smo v novembru 2014 za določen čas zaposlili še zdravnika s strokovnim izpitom. Pogodbi o izvajanju jata v naš zavod v oktobru 2014 in jih v finančni načrtu za leto 2014 še niso bili zajeti.

V letu 2014 je v stroške dela vključen tudi strošek za izplačilo drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev. Ta obveznost je bila izplačana dne 23.12.2014 in je znašala 76.928 €. Od tega je strošek za poračun bruto plač in nadomestil plač znašal 58.104 €, strošek za poračun prispevkov delodajalca 9.354 €, strošek za poračun invalidnin 215 € in strošek za izplačilo zakonitih zamudnih obresti 9.255 €.

Regres za letni dopust za leto 2014 v višini 35.122 € je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2014. Višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 66. členom ZIPRS1415, ki določa izplačilo regresa javnim uslužbencem, ki so na zadnji dan meseca aprila 2014 uvrščeni v 50. in nižje plačne razrede. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 15. plačnega razreda 692,00 EUR bruto,
- od 16. do vključno 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 100,00 EUR bruto
- delavcem, ki so bili na dan 30.4.2014 uvrščeni v 51. ali višji plačni razred se regres za letni dopust ni izplačal.

V letu 2014 so bile izplačane odpravnine zaposlenim ob odhodu v pokoj v skupni višini 11.284 €, kar je za 117,16% oz. 5.972 € več kot v letu 2013.

Nadomestila osebnih dohodkov za bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 4.500 delovnih ur in v višini 34.892 € bruto, v breme ZZS za 4.716 delovnih ur oz. 35.424 € bruto ter v breme ZPIZ-a za 1.036 delovnih ur oz. za 8.421 € bruto. Boleznine v letu 2013 predstavljajo skupaj 4,76% obračunanih delovnih ur, v letu 2013 pa 5,31 % delež.

• AMORTIZACIJA

Stroški amortizacije so za leto 2014 izkazani v višini 109.600 € in so bili za 0,29 % višji od doseženih v letu 2013 ter za 0,59% višji od načrtovanih. Delež amortizacije v celotnih odhodkih znaša 2,64% (2,68 % v letu 2013). 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. Pogodbeni vrednosti se tako iz naslova pokrivanja stroškov amortizacije vztrajno znižuje, kar povzroča zmanjševanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Amortizacija v letu 2014 je obračunana po predpisanih stopnjah v skupnem znesku 151.418,35 € :

- Del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 109.600,42 € (končni saldo kto 462)

- Del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 40.476,97 € (podskupina 980)
- Del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 98,28 € (kto 922)
- Del amortizacije v breme dolgoročno odloženih stroškov znaša 1.242,68 € (kto 920)

Vrednost odpisov oziroma popravkov vrednosti opreme (drobnega inventarja) z vrednostjo pod 500 €, ki se vodi posamično med osnovnimi sredstvi, je v letu 2014 znašala 8.341,45 €, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 5,50% celotnega zneska obračunane amortizacije. Vrednost nabav skupinsko vodenega drobnega inventarja z vrednostjo pod 100 €, ki ob nabavi neposrednobremeni stroške materiala, je v letu 2014 znašala 2.021 €.

• DRUGI STROŠKI

	leto 2014	leto 2013	index 14/13
6. Drugi stroški	4.364	4.668	93,49
- sodne takse, nagrade dijakom, članarine	3.191	3.538	90,19
- stavbno zemljišče	621	582	106,70
- prispevek za spodbujanje zaposl.inval.	552	548	100,73

Druge stroške v pretežni meri sestavljajo članarine Združenju zdravstvenih domov, nagrade dijakom v višini 3.191 €, manjši del teh stroškov pa so stroški za stavbno zemljišče ter prispevek za spodbujanje invalidov.

- **ODHODKI FINANCIRANJA** v letu 2014 niso nastali.
- **DRUGI ODHODKI** v letu 2014 so izkazani v višini 217 € in se nanašajo na pogodbeno kazen, zaračunano na osnovi rednega finančno medicinskega nadzora s strani ZZS.
- **PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI**

V letu 2014 izkazujemo za 206 € prevrednotovalnih poslovnih odhodkov ter predstavljajo vrednost dvomljivih terjatev do dveh poslovnih partnerjev, kot neopravne terjatve z zapadlostjo iz leta 2013.

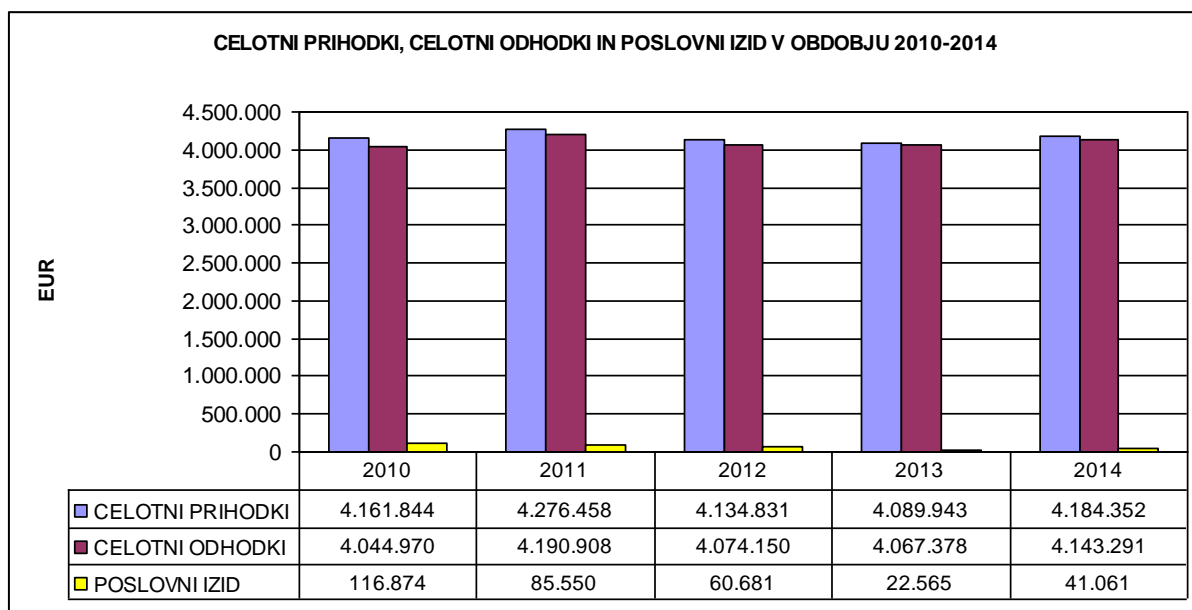
2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Zdravstveni dom Grosuplje je poslovno leto 2014 zaključil s **pozitivnim poslovnim izidom-presežkom prihodkov nad odhodki** v višini **41.060 €**, ki predstavlja 0,98% celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 81,97% oz. 18.496 € višji od doseženega v preteklem letu in za 40.025 € višji od planiranega.

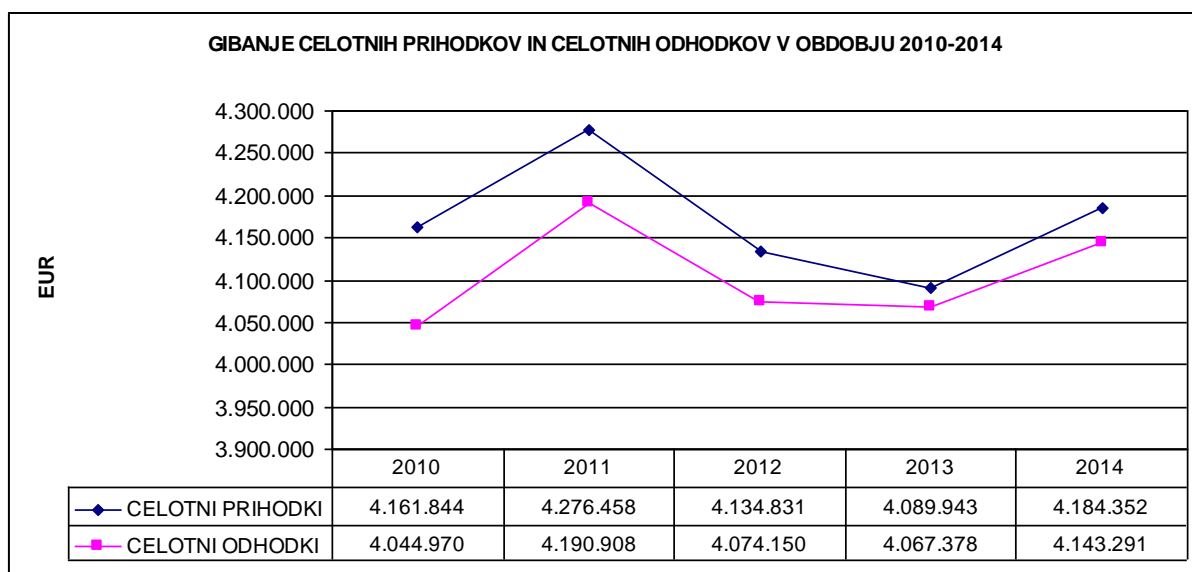
V nadaljevanju so v tabeli prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu za obdobje petih let, od leta 2010 do leta 2014.

FINANČNA KATEGORIJA/LETO	2010	2011	INDEKS 11/10	2012	INDEKS 12/11	2013	INDEKS 13/12	2014	INDEKS 14/13
CELOTNI PRIHODKI	4.161.844	4.276.458	102,75	4.134.831	96,69	4.089.943	98,91	4.184.352	102,31
CELOTNI ODHODKI	4.044.970	4.190.908	103,61	4.074.150	97,21	4.067.378	99,83	4.143.291	101,87
POSLOVNI IZID	116.874	85.550	73,20	60.681	70,93	22.565	37,19	41.061	181,97

Podatki o realiziranih celotnih prihodkih in odhodkih ter poslovnemu izidu za obdobje od leta 2010 do leta 2014 so prikazani tudi s spodnjo sliko.



V nadaljevanju je v sliki prikazano gibanje celotnih realiziranih prihodkov in odhodkov za proučevano obdobje. Višina celotnih prihodkov in odhodkov se je v obdobju od leta 2010 do 2014 gibala različno, njihova povprečna letna nominalna stopnja rasti pa je bila v tem obdobju negativna in je znašala 0,51% (celotni prihodki) oziroma 1,18% (celotni odhodki) na leto.



- **DAVEK OD DOHODKA**

Pridobitni prihodki za leto 2014 se izkazujejo v višini 966.170,02 € in predstavljajo 23,090 % delež vseh prihodkov. Z istim deležem so izračunani tudi pridobitni odhodki, ki so realizirani v višini 956.689,08 €. Z upoštevanjem vseh zakonskih davčnih olajšav se ne izkaže pozitivne osnove za izračun davka, zato se davek od dohodka za leto 2014 ne obračuna.

	PRIDOBITNI PRIHODKI	NEPRIDOBITNI PRIHODKI	SKUPAJ
4.184.352,24			
I. CELOTNI PRIHODEK	966.170,02	3.218.182,22	4.184.352,24
- DONACIJE+OBČINA	0,00	70.486,46	70.486,46
- REFUNDACIJE SPEC IN PRIPRAVNIKOV	0,00	162.285,35	162.285,35
- OBRESTI TRR(cel kto 762001)	0,00	900,63	900,63
- OBRESTI NA DEPOZITE (kto 762009)	15.133,58	1.000,00	16.133,58
- PRIHODKI ZZZS-OBVEZNO ZAVAR.	72.959,06	2.983.509,78	3.056.468,84
- OSTALI PRIHODKI	878.077,38	0,00	878.077,38
razmerje med pridobitnimi in nepridobitnimi prihodki	23,090	76,910	100,000
II. CELOTNI ODHODKI SKUPAJ	956.689,08	3.186.602,48	4.143.291,56
III. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	9.480,94	31.579,74	41.060,68

Glede na to, da se davek od dohodka za leto 2014 ne obračuna, je poslovni izid kot presežek prihodkov nad odhodki izkazan v višini v višini 41.060,68 €. Doseženi poslovni izid je za 18.495,67 € oz. za 81,97 % višji od doseženega v preteklem letu in kar za 40.025 € višji od planiranega.

Poslovni izid v višini 41.060,48 € v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini 985, ki je izkazan v višini 904.215,11 €. Ta je večji za 863.154,43 €, razlika pa izhaja zaradi nerazporejenega poslovnega izida oz. neuporabljenega poslovnega izida iz preteklih let.

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

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

	LETO 2014	LETO 2013	index 2014/2013
Prihodki iz sredstev javnih financ	3.362.909	3.114.335	107,98
Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	582.936	630.350	92,48
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	323.766	342.466	94,54
I. CELOTNI PRIHODKI	4.269.611	4.087.151	104,46
Odhodki za izvajanje javne službe	3.895.421	3.658.123	106,49
Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	311.190	326.090	95,43
II. CELOTNI ODHODKI	4.206.611	3.984.213	105,58
III. POSLOVNI IZID-denarni tok	63.000	102.938	61,20
IV. POSLOVNI IZID-obračunski tok	41.061	22.565	181,97

V izkazu denarnega toka se izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 63.000 €, prav tako se tudi v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku beleži presežek prihodkov nad odhodki in to v višini 41.061 €. Razlika je 21.939 € in je nastala predvsem zaradi neplačanih terjatev in neplačanih obveznosti.

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2014 evidentirali na javno in tržno dejavnost po načelu nastanka oz. kakor so dejansko prihajali prilivi. Tako znaša delež prihodkov ustvarjenem na trgu 7,58 %, delež prihodkov javne službe pa 92,42 % 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 2014	PLAN 2014	real 14 / plan 14
I. SKUPAJ PRIHODKI	4.269.611	4.153.008	102,81
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.945.845	3.808.350	103,61
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	3.362.909	3.197.608	105,17
B. Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	582.936	610.742	95,45
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	323.766	344.658	93,94
II. SKUPAJ ODHODKI	4.206.611	4.139.340	101,63
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.388.417	2.262.404	105,57
_plače in dodatki	2.094.258	1.980.670	105,73
_regres za letni dopust	35.123	31.500	111,50
_povračila in nadomestila	158.570	151.879	104,41
_sredstva za delovno uspešnost	21.326	23.707	89,96
_sredstva za nadurno delo	67.614	66.333	101,93
_drugi izdatki zaposlenim	11.526	8.315	138,62
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	353.409	334.321	105,71
_prispevek za PIZ	185.520	175.547	105,68
_prispevek za zdravstveno zavarovanje	153.795	145.994	105,34
_prispevek za zaposlovanje	1.663	1.473	112,90
_prispevek za starševsko varstvo	2.168	2.046	105,96
_premije kolektivnega dodatn.pokojninskega zavarovanja	10.262	9.261	110,81
C. Izdatki za blago in storitve	1.363.586	1.422.815	95,84
J. Investicijski odhodki	101.199	119.800	84,47
III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	63.000	13.668	460,93

Plače in drugi izdatki zaposlenim so realizirani za 5,57% oz. za 126.013 € višje od plana, prav tako so tudi prispevki delodajalcev za socialno varnost so višji od planiranih za 5,71 % oz. za 19.088 €.

Glavni razlog za tako visoko preseganje plana odhodkov iz naslova plač in prispevkov je v tem, da smo izplačilo drugega obroka razlike zaradi odprave plačnih nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v skupnem znesku 76.928,21 € izvršili že v decembru 2014 in ne v januarja 2015, kot se je načrtovalo v planu za leto 2014.

Predčasno izplačilo teh izdatkov je bilo možno opraviti, saj nam je tudi ZZZS predčasno nakazal drugi in tretji del akontacij za mesec december v višini 124.500 € že v decembru 2014, kar tudi ni bilo načrtovano. Prav zato so tudi prihodki za izvajanje javne službe višji od plana za 3,61% oz. za 137.495 €.

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

Ustvarjen prihodek zavoda je deljen na izvajanje javne službe in prodajo blaga in storitev na trgu. Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevamo Navodila MZ št. 012-11/2010-20 z dne 15.12.2011.

Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Tako smo odhodke, ustvarjene v letu 2014

razmejevali na podlagi razmerja prihodkov med javno službo in prodajo blaga in storitev na trgu. Delež prihodkov, ustvarjenih iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2014 znašal 7,50 % celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 92,50 % celotnih prihodkov zavoda.

	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
I. CELOTNI PRIHODEK	3.870.520	313.832	4.184.352
1. poslovni prihodki	3.849.308	313.832	4.163.140
- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	3.056.469	0	3.056.469
- prihodki prostovoljno zavarovanje in doplačila do polne cene	555.063	0	555.063
- prihodki od samoplačnikov, nadstand.storitev,medicine dela...)		313.832	313.832
- prihodek od refund.specializ. in pripravnikov	162.285	0	162.285
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc.od občine, ref.plač pripravnikov, mrliški ogledi..)	75.491	0	75.491
2. prihodki od financiranja	17.034	0	17.034
3. drugi prihodki	638	0	638
4.prevrednotovalni prihodki	3.540	0	3.540
razmerje med tržno dejavnostjo in javno službo			7,500

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 4,33% celotnih odhodkov na tržno dejavnost in 95,67% na javno službo.

V zavodu smo v letu 2014 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 313.832 €, kar je za 19.973 € oziroma za 5,99% manj kot v letu 2013 in za 23.311€ oziroma za 6,92% manj kot smo načrtovali. Vzrok za relativno velik obseg znižanja teh prihodkov je iskati predvsem v padcu kupne moči uporabnikov naših storitev zaradi poglobljanja gospodarske krize, kar se odraža predvsem med samoplačniki v zobozdravstveni in ultrazvočni dejavnosti, delno tudi v splošni zdravstveni dejavnosti.

	leto 2014			leto 2013			ind.prihodkov 14/13
	prihodki	odhodki	poslovni izid	prihodki	odhodki	poslovni izid	
javna služba	3.870.520	3.832.545	37.975	3.756.138	3.735.401	20.737	103,05
tržna dejavnost	313.832	310.746	3.086	333.805	331.977	1.828	94,02
skupaj zavod	4.184.352	4.143.291	41.061	4.089.943	4.067.378	22.565	102,31

Presežek prihodkov nad odhodki, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 37.975 €, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 3.086 €.

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti (storitev):

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve: 140.476 € (nadstandardne storitve in doplačila v zobozdravstvu, cepljenja, zdravniška potrdila, samoplačniške laboratorijske preiskave, samoplačniške storitve v splošnih, otroških in ginekoloških ambulantah , samoplačniške ultrazvočne preiskave, RTG...),
- prihodki od medicine dela : 135.063 €
- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 1.330 €,
- prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene in refundacija obratovalnih stroškov od najemnikov poslovnih prostorov: 7.947 €,
- drugo (storitve kurirja in informatika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje): 21.649 €.

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 92,50 % in tržna dejavnost 7,50 %).

	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
II. CELOTNI ODHODKI	3.832.545	310.746	4.143.291
1. Stroški materiala	341.626	27.699	369.325
2. Stroški storitev	903.558	73.261	976.819
3. Stroški dela	2.481.552	201.208	2.682.760
- plače in nadomestila plač	1.976.042	160.220	2.136.262
- prispevki za socialno varnost	310.412	25.169	335.580
- drugi stroški dela	195.099	15.819	210.918
4. Amortizacija	101.380	8.220	109.600
5. Rezervacije	0	0	0
6. Drugi stroški	4.037	327	4.364
7. Finančni odhodki	0	0	0
8. Drugi odhodki	201	16	217
9. Prevrednotovalni poslovni odhodki	191	15	206
III. PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	37.975	3.086	41.061
10. Davek od dohodka	0	0	0
IV. PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	37.975	3.086	41.061

Poslovni izid leta 2014 dosežen pri izvajanju javne službe znaša 37.975 €, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 3.086 €.

V letu 2014 ni bilo obračunane in izplačane delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ker se je zaradi izplačila drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev, predvideval slab poslovni izid.

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 2013 ni sprejel sklepa o porabi presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2013 za namene investicijskih vlaganj v letu 2014, temveč je ta ostal nerazporejen.

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2014

Sredstva poslovnega izida – presežek prihodkov nad odhodki za leto 2014 v znesku 41.060,68 € ostaja nerazporejen.

direktor:
Janez Mervič, dr.med.

ZAKLJUČNI DEL

datum sprejetja letnega poročila

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta Zavoda ZD Grosuplje v mesecu marcu 2015

datum in kraj nastanka poročila

Ljubljana, februar 2015

Osebe, ki so odgovorne za sestavljanje poročila

Za sestavo letnega poročila sta odgovorna:

vodja finanč.rač.sl.:
Vera Kamnar, univ.dipl.ekon.

direktor zavoda
Janez Mervič, dr.med.