

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



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

---

**POSLOVNO POROČILO  
POSREDNEGA UPORABNIKA  
PRORAČUNA**

**ZDRAVSTVENI DOM  
Dr. Božidarja Lavriča  
CERKNICA**

**Poslovno leto 2011**

## KAZALO

|      |   |    |
|------|---|----|
| I.   | ZAKONSKE IN DRUGE PODLAGE .....                             | 3  |
| II.  | URESNIČEVANJE DOLGOROČNIH CILJEV.....                       | 3  |
| III. | URESNIČEVANJE KRATKOROČNIH CILJEV.....                      | 4  |
| IV.  | RACIONALO OBVLAD. STROŠKOV S SKLADU S PROGRAMI DELA... ..   | 5  |
| 1.   | OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE PRIHODKOV.....                     | 5  |
|      | ODHODKI.....  | 11 |
| 2.   | OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE ODHODKOV.....                      | 14 |
| 3.   | OBRAZLOŽITEV NABAVE OS IN INVESTICIJ.....                   | 16 |
| 4.   | OBRAZLOŽITEV NABAVE DI.....                                 | 19 |
| 5.   | OBRAZLOŽITEV PORABE MEDIC. MATERIALA.....                   | 21 |
| 6.   | OBRAZLOŽITEV LABORATORIJSKIH STROŠKOV.....                  | 21 |
| 7.   | OBRAZLOŽITEV NABAVE ZAŠČITNIH SREDSTEV.....                 | 21 |
| 8.   | OBRAZLOŽITEV STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA.....                    | 22 |
| 9.   | RACIONALNA KADROVSKA POLITIKA.....                          | 22 |
| 10.  | EKONOMIČNO IN SMISELNO UPRAVLJANJE Z INFOR. VIRI.....       | 24 |
| 11.  | POROČILO IN ANALIZA O MEDSEBOJ. ODNOSIH IN ZAD. ZAPOSŁ..... | 25 |
| 12.  | POROČILO IN ANALIZA O ODNOSU UPORABNIKOV DO ZAVODA.....     | 27 |
| 13.  | POROČILO O NOTRANJEM REVIDIRANJU.....                       | 29 |
| 14.  | KAZALNIKI GOSPODARNOSTI ZA JZ.....                          | 31 |
| 15.  | OCENA POSLOVANJA .....                                      | 34 |
|      | RAČUNOVODSKO POROČILO ZA 2011 .....                         | 35 |

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

I. Javni zavod Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča Cerknica (v nadaljevanju ZD Cerknica) je v poslovnem letu 2011 posloval v skladu s Poslovnimi načrti in cilji posrednega porabnika ZD Cerknica za leto 2011 po zakonskih in drugih podlagah, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega porabnika.

- Zakona o zavodih
- Zakona o zdravstveni dejavnosti
- Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju
  
- Zakona o računovodstvu
- Zakona o javnih financah
- Zakona o javnih naročilih
  
- Odloka o ustanovitvi javnega zavoda dr. Božidarja Lavriča
- Registracije na Okrožnem sodišču
- Statuta javnega zavoda
- Vizije razvoja Zdravstvenega doma
- Strategije razvoja Zdravstvenega doma
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev sklenjene z Zavodom za zdravstveno zavarovanje
- Finančnega plana Zdravstvenega doma za leto 2011
- Plana nabave osnovnih sredstev
- Plan nabave drobnega inventarja
- Plan spremljanja realizacije
- Plan porabe medicinskega materiala
- Plan porabe laboratorijskih storitev
- Plan izobraževanja

## **II. URESNIČEVANJE DOLGOROČNIH CILJEV**

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

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

V sodelovanju z občinami Cerknica, Loška dolina in Bloke smo v letu 2011 zagotovili enovitost Zdravstvenega doma in obdržali vse službe in delovna mesta v enakem obsegu kot v predhodnem letu ter nadaljevali proces zagotavljanja stabilnosti mreže javne zdravstvene dejavnosti.

Glede racionalnega pristopa h kadrovske politiki v zavodu redno obveščamo Zdravniško zbornico Slovenije, Ministrstvo za zdravje, Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije in v posameznih

elementih tudi ZZZS ter vsa druga ključna mesta, o potrebah po zdravnikih in specialistih za zagotavljanje kontinuiranega dela za daljše obdobje. Sodelujemo in obveščamo tudi Občine ustanoviteljice o potrebah in pomanjkanju zdravniškega kadra. V letu 2011 smo z istim številom zdravnikov kot predhodno leto opravili predpisani dogovorjeni program. V zadnji četrtini leta je specializantka ponovno odšla na kroženje tako, da dela le 1x tedensko. V letu 2011 smo uspeli v septembru redno zaposliti internistko - pulmologinjo za program, ki ga imamo priznanega s strani ZZZS. Dolgoletno podjemno pogodbo z dosedanjim pulmologom smo v sled tega prekinili. Še vedno je pereč problem pulmologija z vidika doseganja programa. Mnenja smo, da bo v letu 2012 program dosežen. Pomanjkanje zdravnika je še v pediatriji, kjer kljub nenehnemu trudu ne uspemo pridobiti pediatra. V ginekologiji smo ravno tako zaposlili v redno delovno razmerje za polni delovni čas ginekologinjo, ki je sicer že do sedaj opravljala ginekološki program v ZD Cerknica. S tem dejanjem smo uspeli zapolniti vrzel tudi v ginekologiji in ravno tako kot v pulmologiji smo prekinili podjemne pogodbe z delujočim ginekologom v Starem trgu kot tudi z dosedanjo sp pogodbo omenjene ginekologinje.

Do letošnjega septembra smo imeli izvajalca za antikoagulantno ambulanto preko podjemne pogodbe, delo v ambulanti za diabetes pa plačevali preko podjemne pogodbe oz. nadurnega dela. Koncem leta 2011 smo za polovični čas zaposlili zdravnico, ki opravlja tako diabetično kot tudi antikoagulantno ambulanto. V delovno razmerje za določen čas smo sprejeli med. sestro in zobno asistentko zaradi nadomeščanja delavk na porodniškem dopustu in na dolgotrajnem bolniškem staležu.

V okviru zavoda zelo uspešno nadaljuje s svojim delom na področju promocije zdravja RZZ, ki v sodelovanju z ostalimi institucijami ( vrtci, šole, policija, CSD, gospodarska podjetja), na področju vseh treh občin doprinese k izboljšanju zdravja vseh skupin prebivalstva. V letu 2011 smo nadaljevali z aktivno zdravstveno vzgojno v vseh Osnovnih šolah po naših treh Občinah, ter delovnih organizacijah saj smo skupno dogovorili, da je potrebno negovati programe, ki doprinesejo k izboljšanju zdravja ter boljšega in varnejšega počutja na delovnem mestu.

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

S sprotnim in ažurnim spremljanjem finančnih parametrov, izobraževanjem tudi na tem področju ter obdobjim poglobljenim analiziranjem le teh zagotavljamo učinkovito in transparentno poslovanje.

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

Uresničevanje kratkoročnih ciljev javnega zavoda ZD Cerknica smo redno in ažurno spremljali in analizirali vsak mesec glede na plane zastavljene v poslovnem načrtu zavoda za leto 2011. V letu 2011 je prišlo do prestrukturiranja sredstev namenjenih za plačevanje obsega programov. Izrazito se to kaže v sredstvih namenjenih za dežurstvo in NMP pri katerih je zmanjšanje za več kot 16.000 eurov. Postopno smo sicer prilagajali sredstva porabe nakazilom sredstev s strani ZZZS in drugim prilivom ter kljub rednemu mesečnemu spremljanju, nismo mogli predvideti sprememb

nakazila sredstev od dogovorjenega in tako smo zaključili leto s presežkom odhodkov nad prihodkov .

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

Programi dela za leto 2011 vsebujejo finančni plan prihodkov in odhodkov ZD Cerknica po virih financiranja in plan spremljanja realizacije storitev po posameznih dejavnostih ter ostale plane za racionalno obvladovanje materialnih stroškov.

#### 1. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE PRIHODKOV

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

Tabela 1

#### VIR FINANCIRANJA OBVEZNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

| VRSTA PRIHODKA                      | PLAN 2011           | REAL. 1-12/2011     | index       |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| <b>prihodki iz OZZ - skupaj</b>     | <b>2.335.213,24</b> | <b>2.398.609,37</b> | <b>1,03</b> |
| spec. dejavnost                     | 77.671,04           | 73.561,65           | <b>0,95</b> |
| zobozdravstvena dejavnost           | 305.760,20          | 310.461,57          | <b>1,02</b> |
| osnovna zdr. dejavnost              | 1.887.964,00        | 1.957.453,36        | <b>1,04</b> |
| reševalna dejavnost                 | 7.585,00            | 7.894,39            | <b>1,04</b> |
| reševal. dejavnost-dializni prevozi | 9.633,00            | 12.126,87           | <b>1,26</b> |
| sofinanciranje specializacije       | 46.600,00           | 37.111,53           | <b>0,80</b> |

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

**Tabela 2**

### VIR FINANCIRANJA DODATNO ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE

| VRSTA PRIHODKA  | PLAN 2011         | REAL 1-12/2011    | index       |
|---|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>prihodki iz DZZ-dopol.zdrav.zavarov+dopl pacientov</b> | <b>513.948,87</b> | <b>498.663,87</b> | <b>0,97</b> |
| specialistična dejavnost                                  | 4.757,00          | 6.080,01          | <b>1,28</b> |
| zobozdravstvena dejavnost                                 | 195.250,00        | 190.825,82        | <b>0,98</b> |
| osnovna zdravstvena dejavnost                             | 118.985,00        | 114.479,87        | <b>0,96</b> |
| reševalna dejavnost                                       | 89.623,77         | 76.882,10         | <b>0,86</b> |
| reševalna dejavnost-dializni prevozi                      | 105.333,10        | 110.396,07        | <b>1,05</b> |

Tabela 1,2 - prikazuje realizacijo programa in financiranje s strani obveznega zdravstvenega zavarovanja in dodatnega zdravstvenega zavarovanja z doplačili zdravstvenega zavarovanja in doplačilom pacientov.

Iz teh dveh, sicer najpomembnejših virov financiranja, beležimo doseženo realizacijo z indeksom 1,03 pri obveznem zdravstvenem zavarovanju in 0,97 pri dodatnem zdravstvenem zavarovanju z doplačili pacientov.

V letu 2011 beležimo s strani obveznega zavarovanja realizacijo 103%. V specialistični dejavnosti 95% in osnovni zdravstveni dejavnosti 104%. V posameznih dejavnostih kot so reševalni prevozi in dializni prevozi pa je plačilo s strani obveznega zavarovanja v okviru dejanske realizacije po zahtevah, ki jih predpiše ZZZS.

Financiranje s strani dodatnega zavarovanja in doplačil k temu zavarovanju ter doplačil pacientov je realizirano z indeksom 0,97, kar je za 20% manj kot v letu 2010. Razen pri specialistični dejavnosti kjer beležimo 28% nad planirano je pri zobozdravstveni, osnovni in reševalni dejavnosti realizacija pod 100%.

Skozi vsa leta do sedaj in tudi v letu 2011 beležimo nedoseganje programa v pulmologiji ter v antikoagulantni ambulanti. Mnenja smo, da se bo ob zaposlitvi stalnega zdravnika za polni delovni čas stanje normaliziralo tudi v pulmološki in antikoagulantni ambulanti. Zaposlitev imamo planirano v letu 2012, ko bo zaključila specializacijo specialistka, ki je zaposlena v našem Zdravstvenem domu.

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

Tabela 3

#### VIR FINANCIRANJA MEDICINA DELA

| VRSTA PRIHODKA                 | PLAN 2011         | REAL 1-12/2011    | index       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>prihodki MDPŠ-skupaj</b>    | <b>150.975,00</b> | <b>117.391,81</b> | <b>0,78</b> |
| sistematski pregledi           | 85.650,00         | 63.688,82         | 0,74        |
| pogodba Kovinoplastika         | 48.565,00         | 35.470,28         | 0,73        |
| pregledi voznikov              | 15.210,00         | 16.480,11         | 1,08        |
| ocena tveganja delovnega mesta | 1.550,00          | 1.752,60          | 1,13        |

Tabela 3 - Prikazuje realizacijo programa medicine dela za leto 2011. Skupno je program dosežen z indeksom 0,78. Glede na predhodno leto je letošnji program izpolnjen krepko pod planiranim, kar nam prinaša za 33.000 Eur manj sredstev od planiranih.

V letu 2011 je bilo opravljenih za 8% več pregledov za voznike, kar sicer prinese v celokupni masi le 1.200 Eur sredstev, sistematski pregledi in pogodba z Kovinoplastiko pa bistveno manj sredstev, kar se pozna v skupni masi in doprinese k končnemu negativnemu stanju poslovanja.

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

### 1. 4. VIR FINANCIRANJA: POGODBA MNZ

Tabela 4

#### VIR FINANCIRANJA POGODBA MNZ

| VRSTA PRIHODKA               | PLAN 2011  | REAL 1-12/2011 | index       |
|------------------------------|------------|----------------|-------------|
| <b>MNZ-odvzemi po nalogu</b> | <b>447</b> | <b>239,31</b>  | <b>0,54</b> |

Tabela 4 - Prikazuje realizacijo s strani Ministrstva za notranje zadeve. Program je realiziran z indeksom 0,54.

V letu 2011 je bilo sredstev s strani MNZ za polovico manj kot je bilo planirano vendar, ker so sredstva zelo majhna tudi, če bi bil plan 100% dosežen, ta vrednost nima nobenega vpliva na poslovanje zavoda. Ker so to sprotne naročene preiskave s strani Policije je planiranje manj možno in tako tudi manj točno.

**1. 5. VIR FINANCIRANJA: SREDSTVA USTANOVITELJEV****Tabela 5****VIR FINANCIRANJA SREDSTVA USTANOVITELJEV V LETU 2011**

| VRSTA PRIHODKA                             | PLAN 2011        | REAL 1-12/2011    | index       |
|--|------------------|-------------------|-------------|
| <b>PRORAČUNI občin</b>                     | <b>99.375,89</b> | <b>101.356,20</b> | <b>1,02</b> |
| proračun Cerknica-reševalna dej.           | 43.275,00        | 43.275,00         | 1,00        |
| proračun Cerknica-preventivni programi     | 9.945,00         | 9.945,00          | 1,00        |
| proračun Cerknica-nmp                      | 8.330,00         | 8.955,00          | 1,08        |
| proračun Cerknica-sred. za najemnino       | 420,00           | 420,00            | 1,00        |
| proračun Cerknica-prek. programa SA        | 0,00             | 0,00              | 0,00        |
| proračun Loška dolina-reševalna dej.       | 16.644,00        | 17.000,00         | 1,02        |
| proračun Loška dolina-preventivni programi | 3.825,00         | 3.780,00          | 0,99        |
| proračun Loška dolina-nmp                  | 3.204,00         | 3.300,00          | 1,03        |
| proračun Loška dolina-prekor. programa SA  | 0,00             | 0,00              | 0,00        |
| proračun Bloke-reševalna dejavnost         | 6.824,10         | 6.824,00          | 1,00        |
| proračun Bloke-preventivni programi        | 1.568,25         | 1.568,00          | 1,00        |
| proračun Bloke-nmp                         | 1.313,54         | 1.313,00          | 1,00        |
| proračun Bloke-prekor. programa SA         | 0,00             | 1.033,00          | 0,00        |
| mrliško pregledna služba                   | 4.027,00         | 3.943,20          | 0,98        |

Tabela 5 – prikazuje realizacijo programa občin ustanoviteljic za leto 2011. Plan je realiziran 98 %. Občini Cerknica in Loška dolina nista odobrili zaprosenih sredstev v letu 2011 za prekoračitev programov v SA.

Ob temu, da je Občina Bloke dogovorjena sredstva v celoti nakazala, Občina Cerknica povečala sredstva za NMP za 8% kot tudi to, da sta obe Občini Cerknica in Loška dolina v ostalih postavkah izpolnili svoje obveznosti je doprineslo k povečani realizaciji za 2%.



**1. 6. VIR FINANCIRANJA: DOPLAČILA IN TRŽNA DEJAVNOST****Tabela 6****VIR FINANCIRANJA DOPLAČILA IN TRŽNA DEJAVNOST**

| VRSTA PRIHODKA                             | PLAN 2011         | REAL 1-12/2011    | index       |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>tržna dej. z doplačilom skupaj</b>      | <b>144.825,00</b> | <b>136.373,39</b> | <b>0,94</b> |
| provizije                                  | 3.650,00          | 3.407,57          | <b>0,93</b> |
| obratovalni str., pranje, čiščenje         | 7.450,00          | 7.260,29          | <b>0,97</b> |
| prih. cepljenja, zdr. tar., krioter.       | 58.160,00         | 65.681,06         | <b>1,13</b> |
| prih. zobozdr. samopl.,dopl. do polne cene | 75.565,00         | 60.024,47         | <b>0,79</b> |

Tabela 6 – prikazuje vir financiranja iz naslova doplačil in tržne dejavnosti. Program iz naslova tržne dejavnosti je realiziran z indeksom 0,94.

V letu 2011 smo glede na predhodno leto pridobili več sredstev iz naslova tržne dejavnosti, čeprav še vedno nismo dosegli planirane realizacije se zmanjšanje teh sredstev v vrednosti 8.500 Eur pozna v končnem rezultatu poslovanja Zavoda. Zmanjšanje sredstev gre predvsem na račun nizke realizacije prihodkov iz doplačil in samoplačništva v zobozdravstveni službi. Višja je realizacija prihodkov iz cepljenja, saj je bilo v letu 2011 več storitev cepljenja in storitev po naročilu ter nekatere samoplačniške storitve pacientov (laboratorij, krioterapija, UZ), ki so v letu 2011 realizirane v indeksu 1,13.

**1. 7. VIR FINANCIRANJA: OSTALI PRIHODKI****Tabela 7****VIR FINANCIRANJA OSTALI PRIHODKI**

| VRSTA PRIHODKA                        | PLAN 2011        | REAL 1-12/2011   | index        |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>skupaj ostali prihodki</b>         | <b>58.930,48</b> | <b>62.803,24</b> | <b>1,07</b>  |
| depozitne obresti                     | 10.655,00        | 9.922,32         | <b>0,93</b>  |
| obresti na vpogled                    | 85,00            | 84,91            | <b>1,00</b>  |
| zamudne obresti                       | 75,00            | 820,02           | <b>10,93</b> |
| izredni prihodki                      | 450,00           | 0,00             | <b>0,00</b>  |
| prevrednotovalni prihodki, odšk. zav. | 10.150,00        | 6.837,58         | <b>0,67</b>  |
| najemnine                             | 23.850,00        | 23.232,40        | <b>0,97</b>  |
| ostalo*                               | 13.665,48        | 21.906,01        | <b>1,60</b>  |

\* ,nagrade inv.,, samopl. ostalo, nam. donacije

Tabela 7 – prikazuje ostale prihodke zavoda, ki so realizirani z indeksom 1,07.

V letu 2011 je bilo več prilivov od planiranega v ostalih postavkah, ki jih za vsako leto naprej težko natančno opredelimo, odškodninski zahtevki pa v letu 2011 znižujejo skupno realizacijo.

Vseh depozitov je bilo v letu 2011 manj kot predhodno leto saj je bil presežek prihodkov nad odhodki v letu 2010 ničen(2.000 Eur).

Preko leta 2011 je bilo manj prilivov kot je bilo planirano zato smo porabili več sredstev iz prejšnjih let in tako dosegli manjše obresti od varčevalnih sredstev.

## 1. 8. SINTEZA VSEH PRIHODKOV ZA LETO 2011

**Tabela 8**

### SINTEZA VSEH PRIHODKOV 2011

| PROGRAM                          | PLAN 2011           | REAL. 2011          | index       |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| obvezno zdravstveno zavarovanje  | 2.335.213,23        | 2.398.609,37        | 1,03        |
| dodatno zdravstveno zavarovanje  | 513.948,87          | 498.663,87          | 0,97        |
| pogodba MNZ                      | 447,00              | 239,31              | 0,54        |
| medicina dela                    | 150.975,00          | 117.391,81          | 0,78        |
| sredstva ustanoviteljev-dotacije | 99.375,89           | 101.356,20          | 1,02        |
| doplačila in tržna dejavnost     | 144.825,00          | 136.373,39          | 0,94        |
| ostali prihodki                  | 58.930,48           | 62.803,24           | 1,07        |
| <b>SKUPAJ</b>                    | <b>3.303.715,47</b> | <b>3.315.437,19</b> | <b>1,00</b> |

Tabela 8 – prikazuje sintezo vseh prihodkov iz katere je razvidno, da smo imeli v letu 2011 toliko prihodkov kot smo jih planirali v začetku leta.

**ODHODKI**

Tabela 9

**MATERIALNI STROŠKI**

| VRSTA ODHODKOV                       | PLAN 2011         | REAL 1-12/2011    | INDEX       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>STROŠKI MATERIALA</b>             | <b>398.106,68</b> | <b>405.828,76</b> | <b>1,02</b> |
| poraba medicinski material+ zdravila | 232.151,38        | 246.266,38        | 1,06        |
| poraba kovine                        | 11.950,00         | 17.722,14         | 1,48        |
| zaščitna sredstva-tekstilni mat      | 7.700,00          | 5.365,50          | 0,70        |
| tehnološko gorivo                    | 574,90            | 802,96            | 1,40        |
| pisarniški material                  | 17.800,00         | 14.812,41         | 0,83        |
| pralna in čistilna sredstva          | 16.600,00         | 14.675,54         | 0,88        |
| porabljena voda                      | 4.643,00          | 4.944,32          | 1,06        |
| električna energija                  | 24.763,61         | 25.449,04         | 1,03        |
| pogonsko gorivo za transp. sred.     | 31.800,00         | 31.219,40         | 0,98        |
| kurivo za ogrevanje                  | 25.150,00         | 26.535,59         | 1,06        |
| odpisi DI                            | 9.570,00          | 4.571,62          | 0,48        |
| odpisi avtom. Gum                    | 6.020,00          | 2.359,25          | 0,39        |
| strok. literatura                    | 60,00             | 58,19             | 0,97        |
| časopisi, uradni listi, priročniki   | 3.283,34          | 3.137,95          | 0,96        |
| material za popravila in vzdrževanje | 2.715,24          | 4.600,14          | 1,69        |
| drug porabljen material              | 3.325,21          | 3.308,33          | 0,99        |

**STROŠKI STORITEV**

| VRSTA ODHODKOV                               | PLAN 2011         | REAL 1-12/2011    | INDEX       |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>STROŠKI STORITEV</b>                      | <b>500.965,38</b> | <b>529.663,70</b> | <b>1,06</b> |
| poštne storitve                              | 6.351,54          | 5.184,31          | 0,82        |
| telefonske storitve-telekom                  | 9.023,32          | 8.638,57          | 0,96        |
| telefonske storitve-mobilna tel.             | 3.544,89          | 4.591,68          | 1,30        |
| telefonske storitve-ostalo                   | 2.965,57          | 1.383,31          | 0,47        |
| storitve za prevoz bolnikov-dializa, nenujni | 60.600,00         | 75.808,48         | 1,25        |
| stor. za sprot. vzdr. - zobozdr. Oprema      | 8.200,00          | 5.985,09          | 0,73        |
| stor. za sprot. vzdr. - avtomobili           | 13.890,00         | 13.985,50         | 1,01        |
| stor. za sprot. vzdr. - računalniki          | 80,00             | 1.165,43          | 14,57       |
| stor. za sprot. vzdr. - dvigala              | 2.278,78          | 2.639,14          | 1,16        |
| stor. za sprot. vzdr. - požarni sistem       | 747,39            | 334,65            | 0,45        |

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2011

|   |           |            |      |
|---|-----------|------------|------|
| stor. za sprot. vzdr. - kotlovnica                        | 4.400,00  | 1.008,29   | 0,23 |
| stor. za sprot. vzdr. -lab. Oprema                        | 9.500,00  | 9.941,79   | 1,05 |
| stor. za sprot. vzdr. -rač. programi                      | 13.300,00 | 19.254,01  | 1,45 |
| stor. za sprot. vzdr.- razno                              | 7.742,43  | 9.945,69   | 1,28 |
| stor. za sprot.vzdr.opreme teh.sl.                        | 211,51    | 1.279,98   | 6,05 |
| stor. za sprot. vzdr. elekt. napeljav                     | 193,3     | 0,00       | 0,00 |
| stor. za sprot. Vzr. Opreme SA in spec. amb.              | 7.900,00  | 8.006,53   | 1,01 |
| stor. vzdr.-okolica stavbe                                | 2.600,00  | 2.973,97   | 1,14 |
| stor. za inv. vzdr.-beljenje                              | 4.500,00  | 0,00       | 0,00 |
| premije za zavarov. (zgradbe, oprema)                     | 11.061,12 | 11.807,70  | 1,07 |
| premije za zavarov. (avtomobili)                          | 12.596,86 | 13.755,94  | 1,09 |
| premije za zavarov. (splošna odgovornost)                 | 4.207,57  | 4.024,68   | 0,96 |
| premije za zavarov.(kolekt.nezg. zav.zaposleni)           | 2.250,00  | 2.809,22   | 1,25 |
| storitve reklame in propagande                            | 788,59    | 689,36     | 0,87 |
| zakupnine javne osebe                                     | 778,47    | 0,00       | 0,00 |
| stroški za reprezentanco(material in storitve)            | 116,52    | 102,94     | 0,88 |
| stroški plačini promet                                    | 1.390,29  | 1.436,26   | 1,03 |
| cestnine in takse   | 1.177,62  | 1.173,39   | 1,00 |
| službena pot - dnevnice                                   | 54,8      | 0,00       | 0,00 |
| službena pot -nočnina v državi                            | 288,00    | 0,00       | 0,00 |
| službena pot - last.in jav.prevoz (do uredbe, nad uredbo) | 8.747,79  | 6.653,97   | 0,76 |
| strokovno izobraževanje - kotizacije,šolnine              | 16.150,00 | 12.971,41  | 0,80 |
| strokovno izobraževanje-specializacije                    | 1.698,94  | 1.170,00   | 0,69 |
| strokovno izobraževanje-dnevnice                          | 2.105,35  | 1.872,76   | 0,89 |
| strokovno izobraževanje-prevoz last.prev.sred.            | 2.007,59  | 3.626,29   | 1,81 |
| strokovno izobraževanje-prevoz javna sredstva             | 1.934,92  | 2.271,76   | 1,17 |
| strokovno izobraževanje-nočnine                           | 2.972,92  | 3.670,88   | 1,23 |
| izplačila po podjemnih pogodbah+sejnine                   | 95.800,00 | 89.527,50  | 0,93 |
| izplačila študentski servisi                              | 350,00    | 0,00       | 0,00 |
| laboratorijske storitve                                   | 44.300,00 | 58.179,61  | 1,31 |
| ostale zdravstvene storitve                               | 88.550,00 | 102.773,83 | 1,16 |
| zdravstveni pregledi zaposlenih                           | 2.840,04  | 3.836,42   | 1,35 |
| storitve - gospod. odpadki iz zdravstva                   | 3.030,25  | 3.208,64   | 1,06 |
| storitve - gospod. komunalni odpadki                      | 6.637,92  | 3.901,73   | 0,59 |
| storitve-čiščenja   | 8.763,75  | 4.355,13   | 0,50 |
| storitve-rep. kontrola                                    | 939,79    | 1.057,73   | 1,13 |
| storitve-varstvo pri delu                                 | 3.637,47  | 4.737,59   | 1,30 |
| storitve-dozimetri  | 1.102,08  | 1.131,00   | 1,03 |
| storitve-notranje revidiranje                             | 6.888,00  | 6.660,00   | 0,97 |
| storitve-razno  | 9.770,00  | 10.131,54  | 1,04 |

## AMORTIZACIJA

| VRSTA ODHODKOV                | PLAN 2011         | REAL 1-12/2011    | INDEX |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------|
| <b>STROŠEK - AMORTIZACIJA</b> | <b>141.921,65</b> | <b>134.449,16</b> | 0,95  |

## STROŠKI DELA

| VRSTA ODHODKA  | PLAN 2011           | REAL 1-12/2011      | INDEX |
|--|---------------------|---------------------|-------|
| <b>STROŠKI DELA</b>  | <b>2.249.299,05</b> | <b>2.245.311,05</b> | 1,00  |
| bruto plače zaposlenih   | 1.761.720,69        | 1.751.658,87        | 0,99  |
| dajatve delodajalca  | 283.637,00          | 289.665,90          | 1,02  |
| dodatno pokojninsko zavarovanje                                      | 29.182,56           | 29.517,19           | 1,01  |
| prevoz na delo in z dela   | 55.724,91           | 61.739,73           | 1,11  |
| regresirana prehrana   | 61.884,99           | 61.376,88           | 0,99  |
| regres za letni dopust, jubilejne nagrade,<br>odpravnine, sol.pomoči | 57.148,90           | 51.352,48           | 0,90  |

## DRUGI STROŠKI

| VRSTA ODHODKA   | PLAN 2011        | REAL 1-12/2011   | INDEX |
|---|------------------|------------------|-------|
| <b>DRUGI STROŠKI</b>  | <b>13.422,71</b> | <b>14.647,46</b> | 1,09  |
| (stavbno zemljišče, članarine)                                | 5.927,71         | 4.977,41         | 0,84  |
| drugi odhodki ( takse, globe, zamudne obresti, prevred.ter..) | 7.495,00         | 9.670,05         | 1,29  |

Tabela 10

## SINTEZA ODHODKOV IN STROŠKOV ZA LETO 2011

| NAZIV POSTAVKE                     | PLAN 2011           | REAL. 1-12/2011     | INDEX       |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| plače-redno delo z nadom.          | 1.495.938,00        | 1.507.285,82        | 1,01        |
| dežurstvo                          | 189.997,69          | 178.543,15          | 0,94        |
| delo preko polnega del. Časa       | 75.785,00           | 65.829,90           | 0,87        |
| <b>SKUPAJ PLAČA</b>                | <b>1.761.720,69</b> | 1.751.658,87        | 0,99        |
| prevoz na delo                     | 55.724,91           | 61.739,73           | 1,11        |
| prehrana delavcev                  | 61.884,99           | 61.376,88           | 0,99        |
| SSP                                | 57.148,90           | 51.352,48           | 0,90        |
| dodatno pok. zav JS                | 29.182,56           | 29.517,19           | 1,01        |
| zakonske obveznosti                | 283.637,00          | 289.665,90          | 1,02        |
| <b>SKUPAJ PLAČA S STROŠKI DELA</b> | <b>2.249.299,05</b> | 2.245.311,05        | 1,00        |
| <b>MATERIALNI STROŠKI</b>          | <b>398.106,68</b>   | 405.828,76          | 1,02        |
| <b>STROŠKI STORITEV</b>            | <b>500.965,38</b>   | 529.663,70          | 1,06        |
| <b>AMORTIZACIJA</b>                | <b>141.921,65</b>   | 134.449,16          | 0,95        |
| <b>DRUGI STROŠKI</b>               | <b>13.422,71</b>    | 14.647,46           | 1,09        |
| <b>SKUPAJ CELOTNI ODHODKI</b>      | <b>3.303.715,47</b> | <b>3.329.900,13</b> | <b>1,01</b> |

## 2. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE ODHODKOV

## 2. 1. PLAČA – REDNO DELO

Tabela 11

|  | plačilna lista-plan<br>2011 | realizacija 2011    | index       |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------|
| Plača ( z nadom. v breme delod.)+<br>spremembe v zaposl. 34.689,77 | 1.377.898,52                | 1.390.954,04        | 1,01        |
| položajni dodatek  | 11.842,67                   | 9.006,66            | 0,76        |
| dodatek za izmensko delo   | 16.495,53                   | 16.233,91           | 0,98        |
| dodatek za mentorstvo  | 2.293,53                    | 1.219,88            | 0,53        |
| dodatek za delo ponoči   | 3.082,50                    | 3.185,27            | 1,03        |
| minulo delo  | 84.325,25                   | 86.686,06           | 1,03        |
| <b>SKUPAJ</b>  | <b>1.495.938,00</b>         | <b>1.507.285,82</b> | <b>1,01</b> |

Tabela 11. prikazuje odhodke iz naslova plače in sicer redno delo. Stroški iz tega naslova so realizirani z indeksom 1,01.

V letu 2011 je bila realizacija 1,01. V postavki plača z nadomestilom v breme delodajalca smo dosegli nekoliko višjo realizacijo kot smo jo planirali, enako v postavki minulo delo in dodatek za delo ponoči. Ker v letu 2011 po nasvetu revizorja nismo izplačevali položajnega dodatka oziroma je bilo manj delavcev upravičeno do izplačila je v sled tega tudi uravnotežena končna realizacija. Za plače smo v celoti tako porabili za 0,01 indeksne točke več sredstev.

## 2. 2. DEŽURSTVO

Tabela 12

| PROFIL 2011   | plan ure 2011 | real.ure | plan 2011         | realizacija 2011  | index       |
|---------------|---------------|----------|-------------------|-------------------|-------------|
| zdravnik      | 4576          | 4156     | 115.454,69        | 105.096,99        | 0,91        |
| Med .sestra   | 4567          | 4704     | 49.656,00         | 47.977,92         | 0,97        |
| reševalec     | 2640          | 2712     | 24.887,00         | 25.468,24         | 1,02        |
| <b>SKUPAJ</b> |               |          | <b>189.997,69</b> | <b>178.543,15</b> | <b>0,94</b> |

Tabela 12 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova dežurne službe z indeksom 0,94.

V letu 2011 smo glede na predhodno leto ohranili višino sredstva za dežurstva, realizacija je bila 94%. Uravnoteženost gre na račun vzpostavljenega dežurnega mesta po katerem so vsi zdravniki, ki dežurajo plačani po isti postavki ne glede na sistematizacijo delovnega mesta zdravnika.

## 2.3. DELO PREKO POLNEGA DELOVNEGA ČASA

Tabela 13

| NAZIV         | plan ure 2011 | real ure 2011 | plan 2011        | realizacija 2011 | index       |
|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-------------|
| ZDRAVNIKI     | 1176          | 947,5         | 35.965,00        | 27.767,89        | 0,77        |
| ZOBOZDRAVNIKI | 309           | 283           | 5.322,00         | 4.974,43         | 0,93        |
| PATRONAŽA     | 280           | 279           | 3.769,00         | 5.738,07         | 1,52        |
| ZOB. TEH.     | 1165          | 1018,5        | 12.080,00        | 10.663,98        | 0,88        |
| ZOB. ASIST.   | 580           | 637,5         | 5.460,00         | 6.229,18         | 1,14        |
| REŠEVALCI     | 870           | 726           | 7.749,00         | 6.480,47         | 0,84        |
| OSTALI        | 440           | 422           | 5.440,00         | 3.949,44         | 0,73        |
| MED.SESTRA    | 0             | 2,5           | 0,00             | 26,44            | #DEL/0!     |
| <b>SKUPAJ</b> |               |               | <b>75.785,00</b> | <b>65.829,90</b> | <b>0,87</b> |

Tabela 13 – prikazuje realizacijo odhodkov iz naslova dela preko polnega delovnega časa z indeksom 0,87.

V letu 2011 beležimo za 13% nižjo realizacijo od planirane v skupni vrednosti ur dela preko polnega delovnega časa. Manj nadur je bilo priznanih zdravnikom, zobozdravnikom, reševalcem, bistveno več pa patronažni službi ker je vzpostavljeno dežurstvo ob sobotah, nedeljah in praznikih. Patronažnim sestram se to delo plačuje v nadurah.

**3. OBRAZLOŽITEV NABAVE OSNOVNIH SREDSTEV IN INVESTICIJ****Tabela 14****NABAVA 2011**

| <b>OPREDMETENA IN NEOPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA</b>                      |              |               |
|---|--------------|---------------|
| <b>Naziv</b>  | <b>Datum</b> | <b>Znesek</b> |
| dograditev- SVETILKA PREGLEDNA  | 11.02.       | 900,72        |
| STOL KLEČALNIK -ORANŽEN   | 08.03.       | 109,92        |
| AP. COAGUCHEK XS KIT  | 15.03.       | 420,00        |
| AP. COAGUCHEK XS KIT  | 15.03.       | 420,00        |
| SISTEM NADZORA SLEDLJIVOSTI TEMPERATUR V HLADILNIKIH                      | 01.04-       | 1.956,89      |
| 4014-dograditev RAČUNALNIK (SLEDLJIVOST TEMPERATUR)                       | 01.04.       | 1.360,95      |
| SUŠILNI STROJ SPK2 D 70.36  | 31.03.       | 439,90        |
| 3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT  | 11.04.       | 211,20        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS BASIC-SVETLO MODER                               | 07.04.       | 495,72        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS BASIC-TEMNO MODER                                | 07.04.       | 495,72        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS BASIC-SIV  | 07.04.       | 495,72        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS BASIC-BORDO                                      | 07.04.       | 495,72        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS BASIC-BORDO                                      | 07.04.       | 495,72        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS HACKER-ČRN                                       | 07.04.       | 582,12        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS HACKER-ČRN                                       | 07.04.       | 582,12        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS HACKER-SIV                                       | 07.04.       | 582,12        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS HACKER-SIV                                       | 07.04.       | 582,12        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS HACKER-SIV                                       | 07.04.       | 582,12        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS HACKER-BORDO                                     | 07.04.       | 582,12        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS HACKER-TEMNO MODRA                               | 07.04.       | 582,12        |
| STOL PISARNIŠKI SPINALIS HACKER-ORANŽEN                                   | 07.04.       | 582,12        |
| TISKALNIK -SKENER-KOPIRNIK-FAX:HP LJ M1212nf MFP                          | 12.04.       | 192,70        |
| SKLOP POHIŠTVA 2011-<br>REŠEVALNA:PIS.M.,2XPREDALNIK,2XPOLICA,REGAL ODPRT | 15.04.       | 2.484,00      |
| SKLOP POHIŠTVA 2011-ROR:3XPREDALNI,1XVITRINA                              | 15.04.       | 2.433,60      |
| SKLOP POHIŠTVA 2011-GEORGIEVA:VITRINA,OBLOGA                              | 15.04.       | 1.000,80      |
| 3828-dograditev SKLOP POHIŠTVA ORTODONT                                   | 15.04.       | 62,40         |
| 3425-dograditev SKLOP POHIŠVA -PISARNA(Božena)                            | 15.04.       | 474,00        |
| SKLOP POHIŠTVA 2011:3X OGLASNE DESKE                                      | 15.04.       | 1.122,00      |
| STROJ ZOBOZDRAVNIŠKI KAVO PRIMUS 1058 TM,SN10012521                       | 22.04.       | 23.449,20     |
| KLIMA HITACHI -SUMMIT RAC 25 YHS  | 15.04.       | 1.005,48      |
| 50-dograditev ZGRADBA CERKNICA(PRENOVA WC KLET)                           | 28.04.       | 23.589,60     |
| AVTOMOBIL DACIA DUSTER LAURETE 1.6-LJ AC 229                              | 03.05.       | 15.279,60     |
| registracija avtomobil(4078)  | 05.05.       | 105,61        |
| 3633-dograditev PROGRAM HIPOKRAT  | 09.05.       | 105,60        |



Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2011

|   |         |                   |
|---|---------|-------------------|
| OBREZOVALEC MAVCA Z DISKOM                              | 04.05.  | 2.499,08          |
| AP.ZA REZ. DOLIVNIH KANALOV                             | 04.05.  | 2.300,59          |
| ACRYDIG 6 POLIMERIZ. ENOTA                              | 04.05.  | 1.289,58          |
| PEČ ZA SEGREVANJE KIVET-DEGETHERM LAB 9                 | 04.05.  | 2.988,25          |
| SERVER IBM: x3650M3 2.4 GHz 12 MB 8GB                   | 31.5.   | 8.549,55          |
| 3723-dograditev RAČUNALNIK (Zdravko)                    | 06.06.  | 34,00             |
| 19001-dograditev STAVBA STARI TRG-okna                  | 10.06.  | 33.137,53         |
| TISKALNIK HP LASERJET PRO P1566                         | 27.06.  | 116,12            |
| TISKALNIK HP LASERJET PRO P1566                         | 27.06.  | 116,11            |
| TISKALNIK HP LASERJET PRO P1566                         | 27.06.  | 116,11            |
| STROJČEK ZA VARJENJE HAWO HD MS 8                       | 24.06.  | 786,60            |
| 4060-dograditev ZOBNI STOL                              | 13.07.  | 1.220,05          |
| KLIMA HITACHI-CASSETNA,4 STRAN. IZPIH 5KW               | 20.06.  | 2.727,00          |
| KLIMA HITACHI-SUMMIT RAC/RAS35YH5                       | 20.06.  | 1.278,96          |
| 9-dograditev NADSTREŠEK                                 | 11.07.  | 600,00            |
| PROGRAM-ANTIVIRUSNI-PILCOM                              | 05.09.  | 2.773,80          |
| VOZIČEK ZA EKG IN VAKUMSKE ELEKTRODE DT-100             | 28.09.  | 3.083,40          |
| 4083-dograditev SERVER CERKNICA                         | 16.11.  | 172,50            |
| RAČUNALNIK HP EL 7300+MONITOR                           | 22.11.  | 797,88            |
| RAČUNALNIK HP EL 7300+MONITOR                           | 22.11.  | 797,88            |
| RAČUNALNIK HP EL 7300+MONITOR                           | 22.11.  | 797,88            |
| RAČUNALNIK HP EL 7300+MONITOR                           | 22.11.  | 797,88            |
| PRENOSNI RAČUNALNIK 15,6-LENOVO THINK PAD               | 18.11.  | 999,00            |
| 3562_dograditev RAČUNALNIK(TRDI DISK)                   | 28.11.  | 116,75            |
| 4083_dograditev RAČUNALNIK(TRDI DISK)                   | 28.11.  | 116,75            |
| 4083. dograditev RAČUNALNIK(TRDI DISK)                  | 28.11.  | 116,75            |
| 50-dograditev ZGRADBA CERKNICA                          | 07.12.  | 5.079,60          |
| 4083-dograditev STREŽNIK                                | 31.12.  | 1.848,00          |
| <b>SKUPAJ PO FARTURAH DOBAVITELJEV JAN.-DEC.</b>        |         | <b>159.517,33</b> |
|   |         |                   |
| PENTAMIX APARAT 2                                       | 09.02.  | 1.111,92          |
| PENTAMIX APARAT 2                                       | 09.02.  | 1.111,92          |
| PENTAMIX 3  | 09.08., | 1.634,40          |
| <b>SKUPAJ DONIRANA OSNOVNA SREDSTVA JANUAR-DECEMBER</b> |         | <b>3.858,24</b>   |
| <b>SKUPAJ ZD CERKNICA</b>                               |         | <b>163.375,57</b> |

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

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

Kljub pomanjkanju denarja zaradi varčevalnih ukrepov zdravstvene zavarovalnice, saj je bilo v mesecu decembru za 10% manj nakazil kot v novembru, od aprila 2011 je bilo mesečno do konca leta cca 18.000 Eurov manj sredstev, smo v ZD Cerknica tudi v letu 2011 veliko vlagali v obnovo in posodobitev medicinske opreme, posodobitev prostorov in stavbe z okolico.

V letu 2011 so bile dokončane investicije in sicer obnova toaletnih prostorov za potrebe laboratorija, tisti del, ki je namenjen uporabnikom laboratorija, toaletne prostore v kletni garderobi za delavce reševalne enote, zgrajen je bil nadstrešek pred urgenco namenjen urgentnemu reševalnemu vozilu, kar je potreba, ki je zahtevana v Pravilniku o delovanju Nujne medicinske pomoči in na katero smo bili ob strokovni kontroli opozorjeni. Opravili smo še manjša investicijska dela v več prostorih po Zdravstvenem domu.

Z Občino Loška dolina smo se uspeli dogovoriti za potrebno zamenjavo oken na stavbi ZP Stari trg in s tem doprinesli k izboljšanju energetske vrednosti stavbe. Celotno investicijo je pokrila Občina Loška dolina.

Opravljeni so bila še manjša investicijska dela, ureditev ambulantnih prostorov v zgradbah ZD Cerknica in ZP Stari trg.

V letu 2011 smo večji del sredstev namenjenih za medicinsko opremo porabili za nakupu novega modernega digitalnega RTG aparata za katerega so bila v večjem delu dana finančna sredstva s strani Občine Cerknica in v manjšem delu s strani Ministrstva za zdravje. Ta investicija je bila ne obhodno potrebna, ker nam bi licenca za delovanje in uporabo 34 let starega RTG aparata dokončno potekla v februarju 2012. Novi RTG aparat nam omogoča slikanja različnih delov telesa in s tem možnost uvedbe dodatnih ambulant (npr. ortopedije).

Dokupili in posodobili smo tudi v letošnjem letu opremo za izvajanje nujne medicinske pomoči. Za potrebe dela na terenu smo za dežurnega zdravnika kupili novo vozilo, ki je opremljeno in zasnovano po Pravilniku dela in vodenja NMP. Vozilo, ki je bilo pred tem v uporabi in opremljeno po zahtevah NMP smo namenili ZP Stari trg, saj mora biti opremljena s takim vozilom tudi ta lokacija.

Nadalje smo kupili nov zobozdravniški stol, ki smo ga namenili v otroško zobno ambulanto, kar pripomore k prijaznejši oskrbi otrok v zobni ambulanti.

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

Z nakupom sistema za nadzor sledljivosti temperatur v hladilniku kjer shranjujemo cepiva in zdravila smo zagotovili sodobnejši, varnejši in učinkovitejši način shranjevanja temperaturno občutljivih snovi.

Za uvedbo prijaznejšega delovnega okolja smo dogradili klimatizacijo prostorov in nakupili kakovostne spinalis stole za večino delovnih mest.

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

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

Kupili smo štiri nove računalnike in jih zamenjali glede na obremenjenost in starost računalniške opreme v splošnih ambulantah. Nabavili smo nov prenosni računalnik za vodjo laboratorija, štiri nove čitalnike zdravstvenih kartic, multifunkcijsko napravo za zdravstveno enoto v Starem trgu. Kupili smo štiri nove tiskalnike in jih dali v uporabo v SA Cerknica in Stari trg. Kupili smo nov močnejši strežnik.

Posodobili smo tudi programsko opremo v skladu s pogodbo z ZZZS in zakonskimi zahtevami za zdravstveni informacijski sistem. Nadgradili smo programe za plače, javna naročila ter finančno in materialno poslovanje. Podaljšali smo licence za požarni zid in usmerjevalnik. Ob nabavi novega strežnika smo kupili tudi programsko opremo, ki odgovarja parametrom za delovanje strežnika in s tem prevzeli upravljanje elektronske pošte v svoje roke.

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

#### 4. OBRAZLOŽITEV NABAVE DROBNEGA INVENTARJA

Tabela 15

| DROBNI INVENTAR večje vrednosti L. 2011  | Datum  | Znesek   |
|--|--------|----------|
| ČITALNIK GCR5500-SI                      | 17.03. | 172,90   |
| ČITALNIK GCR5500-SI                      | 17.03. | 172,94   |
| ČITALNIK GCR5500-SI                      | 17.03. | 172,94   |
| ČITALNIK GCR5500-SI                      | 17.03. | 172,94   |
| ČITALNIK GCR5500-SI                      | 17.03. | 172,94   |
| LIKALNIK S KOTLIČKOM-TDS2555             | 31.03. | 199,90   |
| MODEL ZOB                                | 31.03. | 183,60   |
| SENZORJI:2XDVOJNI,2XENOJNI,4PRENOSNI     | 01.04. | 2.148,07 |
| SENZORJI:2XDVOJNI,2XENOJNI,4PRENOSNI     | 20.04. | 131,63   |
| TORBA ZDRAVNIŠKA BOLLMAN -RDEČA (GOGALA) | 21.04. | 137,23   |
| PULZNI OKSIMETER NAPRSTNI OXI-5          | 03.05. | 208,44   |
| PULZNI OKSIMETER NAPRSTNI OXI-5          | 03.05. | 208,44   |
| PULZNI OKSIMETER NAPRSTNI OXI-5          | 03.05. | 208,44   |
| PULZNI OKSIMETER NAPRSTNI OXI-5          | 03.05. | 208,44   |
| PULZNI OKSIMETER NAPRSTNI OXI-5          | 03.05. | 208,44   |
| TORBA- KOMPLET-PRVA POMOČ                | 18.05. | 144,00   |
| MAKROPIPETA ročna acura 835 1-10ml       | 30.05. | 353,66   |
| MOBILNI TELEFON NOKIA C1-01              | 08.06. | 15,00    |
| TORBA ZDRAVNIŠKA USNJE-BORDO             | 02.06. | 398,48   |
| TORBA ZDRAVNIŠKA Z NARAMNICAMI MODRA     | 02.06. | 272,59   |
| MERILNIK KRV, TLAKA DS54 NA PERO         | 01.09. | 71,55    |
| TELEFON MOBILNI NOKIA C1-01              | 16.09. | 15,00    |
| TELEFON MOBILNI NOKIA 2220 SLIDE         | 16.09. | 15,00    |

Poslovno poročilo posrednega porabnika proračuna za leto 2011

|  |        |                 |
|--|--------|-----------------|
| RESPIRATOR ZA ODRASLE KOMPL.-LSR       | 13.10. | 217,91          |
| KALKULATOR OLYMPIA                     | 30.11. | 119,46          |
| LSR RESPIRATOR ZA ODRASLE KOMPL.(AMBU) | 08.12. | 217,92          |
| TELEFON MOBILNI NOKIA C2_02            | 28.12. | 19,00           |
| <b>Skupaj januar - december</b>        |        | <b>6.566,86</b> |

Tabela 16

| NABAVA DROBNEGA INVENTARJA<br>MANJŠE VREDNOSTI<br>v evidenci knjigovodstva DI | LETO 2011 |                |               |             |
|---|-----------|----------------|---------------|-------------|
|   | NAZIV     | KOM            | MEDIC. DI     | NEMEDIC. DI |
| GASILNI APARATI   | 12        |                | 466,56        |             |
| SPEKULE   | 20        | 734,4          |               |             |
| KLEŠČE ZA DEMONTAŽE   | 1         | 136,5          |               |             |
| ENDO BOX MIKRO SREBRN   | 15        | 711,99         |               |             |
| STOJALO INTERIM STAND 55 MEST VDW   | 3         | 39,53          |               |             |
| KLEŠČE ZA SEP. GUMICE   | 2         | 366,12         |               |             |
| POTISKAČ ZA OBROČKE   | 2         | 59,68          |               |             |
| DRŽALA  | 30        | 154,08         |               |             |
| PINCETE   | 30        | 216,00         |               |             |
| SONDE   | 30        | 143,64         |               |             |
| LOPATKE   | 30        | 219,60         |               |             |
| RJUHE BELE  | 10        |                | 66,24         |             |
| EKSKAVATOR  | 4         | 81,87          |               |             |
| INSTRUMENT...   | 1         | 17,02          |               |             |
| BRISAČE   | 30        |                | 67,6          |             |
| MODEL ZA DEMONSTACIJO ČIŠČ. ZOB   | 1         | 51,30          |               |             |
| BRISAČE -30KOM  | 30        |                | 22,5          |             |
| ETUI ZA AMPULE  | 1         | 29,81          |               |             |
| STETOSKOP   | 1         | 173,28         |               |             |
| BREZROKAVNIK RESPONDER  | 1         | 154,80         |               |             |
| GORILNIK  | 1         | 103,20         |               |             |
| VOZIČEK ROČNI   | 2         |                | 68,92         |             |
| TORBE PRENOSNE  | 4         | 403,32         |               |             |
| POSODA RF ZA SPEKULE  | 2         | 83,66          |               |             |
| <b>Skupaj Januar - December</b>   |           | <b>3879,80</b> | <b>691,82</b> |             |

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

## **5. OBRAZLOŽITEV PORABE MEDICINSKEGA MATERIALA**

Nabavo medicinskega materiala smo planirali ločeno za potrebe splošnih ambulant ter ločeno za potrebe zobozdravstvene službe in ortodontske ambulante, podrobno po posameznih nosilcih dejavnosti.

Tekom leta so bile potrebne manjše spremembe glede nabave, predvsem zaradi objektivnih dejavnikov, ki jih v naprej ni mogoče predvideti.

Sredstva za ta namen smo realizirali v splošni dejavnosti z indeksom 1,05, za potrebe fizioterapije nismo nabavljali, ker je bila fizioterapevtka vse leto odsotna. V letu 2011 nismo nabavili CTG aparata za ginekološko ambulanto, ki je bil v planu, vendar še ni bil jasen status ginekologinje. Z indeksom 1,11 pa je bila poraba medicinskega materiala za potrebe zobozdravstvene službe.

Za potrebe splošnih ambulant je bila poraba materiala večja v celoti za 5%. Večja je bila poraba folij, testnih trakov v antikoagulacijski ambulanti in v diabetičnih ambulantah kar si pojasnujemo z vse večjim številom pacientov iz leta v leto in z pogostejšim naročanjem na kontrolne preglede. Nadalje razkužil, kar je pogojeno z poudarjenim osveščanjem pred okužbo. V ta namen so dodatna razkužila v čakalnicah pred ambulantami in v prostorih kjer je večja koncentracija uporabnikov. V letu 2011 smo porabili enako količino obvezilnega materiala kot predhodno leto in več folij za obloge. Novi in napredni materiali se vse bolj uveljavljajo kar vsako leto doprinese v povečanju stroškov.

V zobozdravstveni službi kot celoti beležimo v letu 2011 večjo porabo medicinskega materiala od planirane za 11% v dveh zobnih ordinacijah, zobni tehniki in ortodontski ambulanti je povečanje za 8% v eni izmed zobnih ambulant pa za 19%. Ta poraba je velika in smatramo, da z zamenjavo zobozdravnika v tej ambulanti v letu 2012 uspemo zmanjšati porabo materiala.

## **6. OBRAZLOŽITEV LABORATORIJSKIH STROŠKOV**

V letu 2011 smo glede na priznana sredstva s strani ZZZS na posameznega nosilca naredili natančen plan porabe in sicer posebej stroške laboratorija v matičnem zdravstvenem domu in stroške, ki jih plačujemo tujim zavodom.

Kot že vrsto let do sedaj tudi v letu 2011 ugotavljamo, da priznana sredstva ne zadoščajo za potrebe sodobnih doktrinarnih laboratorijskih preiskav predvsem v dispanzerju za žene in antikoagulacijski ambulanti, saj so sredstva glede na plan presežena za 38%. Kar 87% delež sredstev je presežen tudi v obeh ginekoloških ordinacijah v Cerknici in Starem trgu. V letu 2011 beležimo tudi presežek v vseh splošnih ambulantah v ZD Cerknica in enako tudi v obeh splošnih ambulantah v ZP Stari trg. Celokupni indeks porabe sredstev glede na plan je v laboratoriju 0,38 kar predstavlja zmanjšanje glede na predhodna leta vendar je še vedno presežek visok in znižuje vrednost celokupnega denarja, ki je namenjen za laboratorij. V letu 2011 je nižja poraba sredstev za laboratorij v MDPS vendar je tudi realizacija bistveno nižja od predhodnih let.

## **7. OBRAZLOŽITEV NABAVE ZAŠČITNIH SREDSTEV**

Zaščitna sredstva za potrebe zaposlenih smo nabavljali v skladu z veljavnim pravilnikom o zaščitnih sredstvih. Nabava je potekala racionalno in predvsem v skladu z aktualnimi potrebami

zaposlenih. Kupili smo vrhnje bunde in čevlje za reševalce. Realizacija nabave zaščitnih sredstev je bila z indeksom 0,70.

Zahteva po nabavi je bila izražena s strani Ministrstva za zdravje ob zadnjem strokovnem nadzoru, kot uskladitev s Pravilnikom o nujni medicinski pomoči.

Dokupili smo zaščitne obleke za potrebe patronažne in reševalne službe zaradi narave dela ( teren ). Obnovili smo obutev in uniforme zdravnikov in medicinskih sester.

## **8. OBRAZLOŽITEV STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA**

V letu 2011 smo ravnali s sredstvi za izobraževanje po planu, ki smo ga imeli za leto 2011. V letu 2011 je še potekala specializacija iz družinske medicine, odobrili smo večino izobraževanj, predvsem tistih, ki so predpisana za podaljšanje licenc tako sester kot zdravnikov. Predvsem zdravniki pridobijo večji del sredstev pri donatorjih. Celokupni stroški za izobraževanje (kotizacije) in šolnine, dnevnice, nočnine ter potni stroški so realizirani v skupnem indeksu 0,95. Kotizacije in šolnine so bile večje od planiranih pri zdravnikih, kljub temu, da si zdravniki uredijo plačilo kotizacij preko sponzorjev, povečini farmacevtskih družb, zobozdravnikov in reševalni službi. Deloma so to nujna izobraževanja za podaljšanje licenc kot tudi izobraževanja s področja nujne medicinske pomoči. Srednje in diplomirane medicinske sestre in tehniki, ter patronažna služba so izvedli izobraževanje z manjšim količnikom porabe kot predhodno leto. Velja poudariti dejstvo, da so kotizacije za posamezno izobraževanje za zdravnike in DMS bistveno višje kot pri izobraževanju ostali medicinskih kadrov. Več kot je bilo planiranih sredstev je porabljenih v diabetološkem dispanzerju in antikoagulacijski ambulanti, ker smo za to dejavnost pridobilo nov zdravnico in jo poslali na šolanje.

Pri dnevnicah, nočninah in potnih stroških smo porabili za polovico več sredstev kot je bilo planirano. Izobraževanja so bila v letu 2011 več dnevna, kar se izkaže pri nočninah in bolj oddaljena od matičnega zdravstvenega doma.

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

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

Tudi letos beležimo manjšo realizacijo pri izobraževanju poslovodstva (direktor, finančna in kadrovska služba ter informatik), ta znese le 6 % planiranih sredstev.

## **9. RACIONALNA KADROVSKA POLITIKA**

V letu 2011 ni bilo delavcev, ki bi izpolnili pogoje za upokojitev.

Delovno razmerje so prekinili:

- Ginekologinja (20% programa)

Delovno razmerje so sklenili :

- Ginekologinja
- Zdravnica v diabetološki in antikoagulantni ambulanti (50%programa)
- Internistka- pulmologinja (40%programa)
- Srednja medicinska sestra (DČ)
- Zobna asistentka (DČ)

V letu 2011 smo prekinili delovno razmerje ginekologinji, ki je opravljala 20% programa, ker smo zaposlili v redno delovno razmerje ginekologinjo, ki je do septembra 2011 opravljala storitve preko podjemne pogodbe v obsegu 30%. Po podjemni pogodbi smo imeli za 20% programa zaposlenega še enega ginekologa. S stalno zaposlitvijo ginekologinje v rednem delovnem času smo prekinili vse podjemne pogodbe in omogočili, da ginekološko dejavnost na področju celotnega zavoda ZD Cerknica opravlja en ginekolog. Smatramo, da je to strokovno bolj sprejemljivo in finančno racionalneje.

V letu 2011 smo uspeli zaposliti internistko v pulmološki ambulanti v redno delovno razmerje za obseg programa, ki nam je dodeljen. S tem smo prekinili podjemno pogodbo z dolgoletnim upokojenim zdravnikom pulmologom, ki je tudi zaradi svoje starosti težje prenašal napore dela v specialistični ambulanti.

Z zaposlitvijo internistke, smo pridobili še dodatno pomoč pri izvajanju dežurstva in nujne medicinske pomoči, kar bo vsaj deloma razbremenilo že dežurajoče zdravnike.

V preteklem letu smo uspeli izboljšati delo v diabetološki ambulanti, kjer smo ravno tako zaposlili zdravnico za 50% rednega delovnega časa in omogočili, da izvaja preglede diabetikov samo en zdravnik, kar je strokovno sprejemljivejše. Ker smo tudi v tej dejavnosti prekinili do sedaj veljavno podjemno pogodbo je to dodatni doprinos k primernejši finančni konstrukciji.

Potrebe po kontinuiranem izvajanju dela v ambulantah so doprinesle k dejstvu, da smo zaposlili za določen čas enega leta še zobno asistentko, ki zamenjuje delavko na porodniškem dopustu ter srednjo medicinsko sestro, ki zamenjuje delavko na dolgotrajnem bolniškem staležu zaradi večje poškodbe.

Pomanjkanje zdravnika imamo v splošnih ambulantah vsled tega imamo razpis za delovno mesto zdravnika že dalj časa. Od začetka septembra 2011 je stanje še nekoliko bolj pereče, predvidevamo, da se bo nadaljevalo še vse leto 2012, ker specializantka nadaljuje s specializacijo izven matičnega Zdravstvenega doma. Delo sicer poteka nemoteno vendar z precej večjo obremenitvijo ostali zdravnikov.

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

Podoben problem zaradi pomanjkanja zdravnikov nam ostaja v letu 2012 tudi v ZP Nova vas, kjer ravno tako 2x na teden opravlja kurativno in preventivno ambulanto pogodbeno zdravnica.

V Zdravstvenem domu Cerknica je dodatni pereč problem starostna struktura zdravnikov, povprečna starost zdravnikov je 53 let, kar se pozna pri opravljanju dežurstev. Večini od teh ni potrebno več opravljati dežurstva čeprav se solidarno do kolegov vključujejo v dežurstva in s tem doprinesejo k lažjemu izvajanju neprekinjene zdravstvene dejavnosti.

Zdravniki imajo zaradi dežurstva povečan obseg dela, ki se kaže v nadurah, saj so vse ure dežurstva plačane kot nadure. V sled tega je bilo v letu 2011 izplačano veliko število nadur, ki pa smo jih v začetku leta že predvideli.

Tabela 16

ZAVOD: Zdravstveni dom dr. Božidarja Lavriča - Cerknica

## Pregled zaposlenih na dan 31.12.2011

a - 31.12.2010

b - 31.12.2011

| Stopnja          |          | VIII         | VII          | VII          | VII      | VII          | VI           | VI       | V            | V            | IV           | III          | II       | I            |          |              |       |
|------------------|----------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|-------|
| strokovne        |          | speci        | zdrav        | speci        | sekun    | dipl.        | ostali       | višja    | ostali       | med.         | ostali       |              |          |              |          |              |       |
| izobrazbe        |          | alist        | nik          | alizant      | darij    | med.         | visoka       | med.     | višja        | tehnik       | srednja      |              |          |              |          | Skup.        |       |
| Zaposleni        |          |              |              |              |          | sestra       | izobr.       | sestra   | izobr.       |              | izobr.       |              |          |              |          |              | Inde. |
| - Zdrav. delavci | a        | 8            | 1            | 1            |          | 10           | 2            |          |              | 17           | 3            |              |          |              |          | 42           |       |
| (brez zobozd.)   | b        | 10           | 1            | 1            |          | 10           | 2            |          |              | 18           | 3            |              |          |              |          | 45           | 107,1 |
| - Zobozdr.       | a        | 0            | 3            |              |          |              |              |          |              | 2            | 5            |              |          |              |          | 10           |       |
| delavci          | b        | 0            | 3            |              |          |              |              |          |              | 3            | 5            |              |          |              |          | 11           | 110,0 |
| - Zdravstveni    | a        |              |              |              |          |              | 2            |          |              |              |              |              |          |              |          | 2            |       |
| sodelavci        | b        |              |              |              |          |              | 2            |          |              |              |              |              |          |              |          | 2            | 100,0 |
| - Nezdravstveni  | a        |              |              |              |          |              | 1            |          | 3            |              | 2            | 4            |          | 6            |          | 16           |       |
| delavci          | b        |              |              |              |          |              | 1            |          | 3            |              | 2            | 4            |          | 6            |          | 16           | 100,0 |
| - Pripravniki z  | a        |              |              |              |          |              |              |          |              |              |              |              |          |              |          | 0            |       |
| medic. izobr.    | b        |              |              |              |          |              |              |          |              |              |              |              |          |              |          | 0            | -     |
| - Pripravniki    | a        |              |              |              |          |              |              |          |              |              |              |              |          |              |          | 0            |       |
| ostali           | b        |              |              |              |          |              |              |          |              |              |              |              |          |              |          | 0            | -     |
| <b>Skupaj</b>    | <b>a</b> | <b>8</b>     | <b>4</b>     | <b>1</b>     | <b>0</b> | <b>10</b>    | <b>5</b>     | <b>0</b> | <b>3</b>     | <b>19</b>    | <b>10</b>    | <b>4</b>     | <b>0</b> | <b>6</b>     | <b>0</b> | <b>70</b>    |       |
|                  | <b>b</b> | <b>10</b>    | <b>4</b>     | <b>1</b>     | <b>0</b> | <b>10</b>    | <b>5</b>     | <b>0</b> | <b>3</b>     | <b>21</b>    | <b>10</b>    | <b>4</b>     | <b>0</b> | <b>6</b>     | <b>0</b> | <b>74</b>    |       |
| <b>Indeks</b>    |          | <b>125,0</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>-</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>-</b> | <b>100,0</b> | <b>110,5</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> | <b>-</b> | <b>100,0</b> | <b>-</b> | <b>105,7</b> |       |
| Od skupaj zap.   | a        |              |              |              |          |              |              |          |              |              |              |              |          |              |          | 0            |       |
| za dol. čas      | b        |              |              |              |          |              |              |          |              | 2            |              |              | 0        |              |          | 2            | -     |

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

V letu 2010 smo nadaljevali z informatizacijo delovnih mest. Kupili smo 4 nove računalnike in jih zamenjali glede na obremenjenost in starost računalniške opreme v splošnih ambulantah.

Kupili smo nov prenosni računalnik za vodstvo, zaslon občutljiv na dotik in dodatno grafično kartico za zobno ordinacijo vodje zobozdravstvene službe. Dogradili smo spomin pri štirih delovnih postajah in dveh prenosnih računalnikih.

Nabavili smo dva nova tiskalnika in ju dali v uporabo v SA Cerknica in OD v Starem trgu.

V skladu s pogodbo z ZZZS in zakonskimi zahtevami smo posodabljali programe za zdravstveni informacijski sistem, tudi programe za plače, javna naročila.

Finančno in materialno poslovanje smo ustrezno nadgradili. Podaljšali smo licenco za požarni zid in usmerjevalnik. Nadgradili smo LIS – laboratorijski informacijski sistem, še na zdravstveno enoto v Starem trgu.

Urejanje internetnih in intranetnih strani je potekalo po predvidenem načrtu in ustaljenem urniku



Iz zdravstvenega sistema je omogočeno pošiljanje SMS obvestil pacientom. Ta rešitev je premalo izkoriščena in potrebno bo ponovno seznaniti vse uporabnike s to možnostjo, zlasti v primeru odsotnosti zdravnika.

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

V letu 2011 smo posvečali več truda za negovanje pristnejših medsebojnih odnosov v Zavodu, kar je bila naloga nadaljevanja zastavljenega cilja že v letu 2008. Zavedamo se, da je vzpostavitev prijaznejšega delovnega okolja dolgotrajen proces, na katerega nima vpliva samo posameznik v kolektivu pač pa tudi zunanji odnosi, odnosi uporabnikov ter gospodarsko politična situacija v državi. Možne rešitve in rezultati se bodo pokazali po več letih. Naša želja je vzpostaviti prijazen odnos brez agresivnega delovanja vodstva na zaposlene, kar nam v zadnjih nekaj letih tudi uspeva. (Rezultati anket).

Da bi ovrednotili odnose med sodelavci smo tudi v letu 2011 izvedli standardizirano anketo, ki nam je bila posredovana s strani Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije kot enotni model za opredelitev odnosov med zaposlenimi.

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

Število delavcev, ki je izpolnilo anketo je 9, kar predstavlja 12,5% vseh zaposlenih. Število izpolnjenih vprašalnikov je za 10% manjše kot v letu 2010.

Število delavcev, ki je oddalo izpolnjen vprašalnik je zelo majhno, znaša 12,5%. Vzrok za to je verjetno v preobsežnem vprašalniku, ki pa je standardiziran s strani Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije in tako primerljiv na izide iz prejšnjih let. Prav gotovo pa je zakoreninjeno dejstvo, da se kljub anonimnosti posamezni delavci ne želijo izpostavljati. Glede na rezultate ankete in odgovore na posamezna vprašanja bi potegnili lahko paralelo med številom oddanih vprašalnikov in specifičnimi odgovori nanje. Dejstvo je, da ob tako majhnem številu  $n=9$ , odgovorov ne moremo posplošiti na celoten kolektiv. Sklepamo samo na pozitivno klimo ob dejstvu, da je povprečen rezultat vseh devetih anketirancev izredno visok za potrditev prejšnje trditve.

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

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

Povprečna ocena odgovorov na vsa vprašanja je 3,8 kar smatramo kot ugoden rezultat, saj to znaša 76% zadovoljstva s celotno klimo v našem zavodu. Primerjava z anketo iz leta 2010 nam pokaže nižji rezultat. V posameznih kategorijah se je zadovoljstvo povečalo v posameznih zmanjšalo. K nižjemu rezultatu so doprinesla nezadovoljstva delavcev z možnostjo napredovanja, s plačo s statusom v ZD. Vsi omenjeni parametri so rezultat življenjskega standarda v državi in nasploh dejstva, da so plače in napredovanja v javnem sektorju, kamor zdravstvo pripada, zamrznjena in kažejo na odziv recesije v celoti. Podrobnejša analiza razširjenih vprašanj, ki zajemajo področje celotne delovne organizacije, pokaže glede na lansko leto porast zadovoljstva pri vprašanih vezanih na vodstvo v celoti. To je drugo leto zapored, ko je rezultat v vzponu. To si razlagamo kot odgovor na vlaganje vodstva v prijaznejše sporazumevanje in sodelovanje med vodilnimi in podrejenimi. Enako kot prejšnje leto je zadovoljstvo z delom, sodelavci, s stalnostjo zaposlitve in delovnim časom, kar je odraz nadaljevanja politike pozitivnega predstavljanja Zavoda s strani vodstva in

zaupanja med sodelavci tudi glede na hierarhično lestvico. Večja je verjetnost sigurnosti zaposlitve glede na odgovor anketirancev. Na višjem nivoju kot predhodno leto je ostalo zadovoljstvo, z delovnim časom, z neposredno nadrejenimi in z delovnimi razmerami.

Nezadovoljstvo z možnostjo izobraževanja je na višji stopnji kot leto pred tem, saj je bilo število izobraževanj v letu 2011 2x večje kot v 2010.

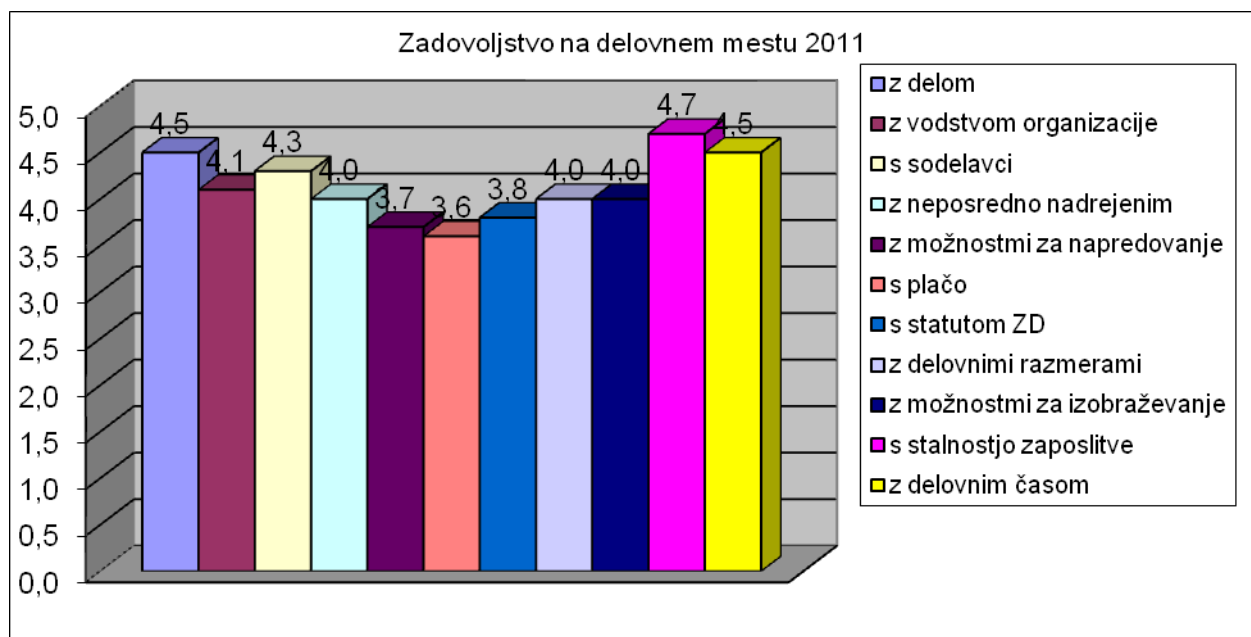
Verjetno je število oddanih anket absolutno premajhno za vrednotenje rezultata. Izobraževanje smo celo dodatno spodbujali, seveda pa je dejstvo, da je celoten proces omejen z denarnimi sredstvi za katere so posamezniki pridobili donacije tudi izven Zavoda.

Na vsak rezultat imajo vpliv posamezni dogodki, ki se odvijajo preko leta. V letu 2011 je čutili ponovni odziv na recesijo, ki se pogloblja in jo nedvomno čutimo tudi v zdravstvu vendar pa delovna mesta niso bila ogrožena, kar se vsi delavci v našem Zavodu zavedajo. Zaradi ustavitve napredovanja, ki je pogojeno za celotno zdravstvo, je nezadovoljstvo vsako leto večja. Poudariti pa je treba, da pa se delavci verjetno ne zavedajo sigurnosti izplačila plač in s tem zagotovitve socialne varnosti, pa čeprav v anketi izpade, da je nezadovoljstvo s plačo največje.

Zanimiva je analiza celotnega dela, ki zajema odnos do uporabnikov, do delovne organizacije in medsebojnih odnosov. Analiza je skoraj identična analizi v letu 2010. Za anketirance še vedno pomeni zadovoljen pacient najvišjo vrednoto, kar se kaže v visokih vrednostih ocen na to vprašanje in posledično rezultat njihovega odnosa do pacientov, kar pa je tudi letos v navzkrižju z rezultati ankete izvedenimi med pacienti, pri katerih se pokaže, da so pacienti povprečno zadovoljni z zdravstvenim osebjem, ponovno so izvzeti zdravniki s katerimi so uporabniki zelo zadovoljni.

Seveda pa se moramo na koncu analize ponovno vprašati tako kot že nekaj let nazaj ali je število anketirancev (9) res dovolj veliko za posplošitev rezultatov na celotno delovno organizacijo.

V spodnjem grafu so nazorno pokazani posamezni odgovori na vprašanja.



Graf1: Prikaz zadovoljstva zaposlenih z delovnim procesom

Pri drugem delu ankete, kjer so se sodelavci opredelili glede pogleda na celotno organizacijo Zdravstvenega doma Cerknica je bila ocena 5 (popolnoma se strinjam) in 1 (nikakor se ne strinjam). V tem delu je bila povprečna ocena 3,78. Tukaj zaradi obsežnosti vprašanj nismo delali analize po posameznem vprašanju, kar tudi nebi prineslo k boljšem videnju odnosov do Zavoda. Celoten pregled anketnih listov prikaže, da je stopnja zadovoljstva po posameznih področjih zelo različna in odstopa od povprečne vrednosti za posamezno vprašanje. Največje nezadovoljstvo se kaže v segmentu možnosti izobraževanja, posamezni odgovori pa nihajo od zelo zadovoljen do nezadovoljen. Iz anketnih listov ni mogoče razbrati kateri kader je tisti, ki ima občutek, da izobraževanje ni možno. Dejstvo je, da je tako finančnih sredstev kot tudi drugih različnih možnosti za izobraževanje, za nosilce dejavnosti (zdravniki, zobozdravniki) več kot za ostali kader. Velja omeniti, da je povprečna ocena v primerjavi z letom 2010 za 0,23 višja. Tudi samo število sodelujočih v anketi je premajhno, da bi lahko adekvatno vrednotili in upoštevali rezultat. Primerjava je možna, le s številom sodelujočih, ker je bilo tudi v predhodnem letu približno enako število anketirancev. Prav gotovo pa so izsledki nek odraz delovne klime v Zdravstvenem domu Cerknica, ki je upoštevač rezultate ankete na enakem nivoju kot leto pred tem.

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

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

Kot vseh zadnjih 6 let smo tudi letos želeli ovrednotiti in ugotoviti odnos naših uporabnikov do Zavoda in v njem zaposlenih ljudi. Pripravili smo anonimno anketo glede zadovoljstva uporabnikov do izvajalcev in samega Zavoda.

Število prejetih anketnih listov je 184. Število sodelujočih je 38% manjše kot prejšnje leto in je približno enako številu anketirancev izpred štirih let. Kaj to pomeni glede na število obiskov uporabnikov v tem času lahko sklepamo iz ocene vseh obiskov po ambulantah v tem času. Ocenili smo, da je anketo izpolnjevalo okrog 16% uporabnikov, ki so v tem času potrebovali usluge našega Zdravstvenega doma. Vpliv na število izpolnjenih anket ima tudi dejstvo, da večina uporabnikov, ki prihaja v Zdravstveni dom, se ob svojih težavah ne želijo ukvarjati z morda njim nepomembnimi stvarmi. Kljub temu ocenjujemo, da je število prejetih anket morda še dovolj veliko, da nam pokaže povprečni splošni odnos uporabnikov do Zavoda. Iz nekaj anketnih listov je mogoče zaznati, da posamezni anketiranci niso izpolnili anketnih listov do konca oziroma le-ti niso izpolnjeni tako, da bi jih lahko vrednotili. Podoben problem se pojavlja že vsa leta. Tudi število nepopolno izpolnjenih vprašalnikov je v povprečju enako v vseh letih.

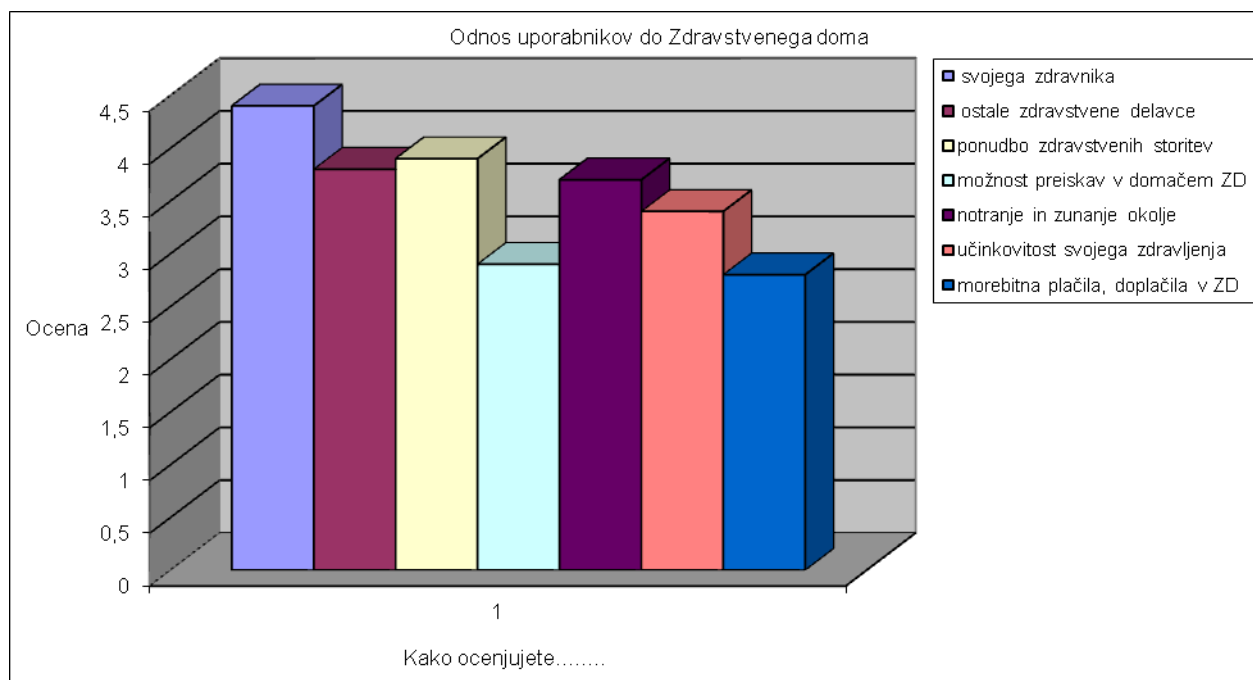
Vprašalnik je vseboval 11 (enajst) vprašanj, ki so opredeljevali različna področja ocenjevanja. Na grafu so nazorno pokazane vrednosti ankete. Uporabniki so ocenjevali z ocenami od 5 (izredno ga cenim, izredno prijetno, izredno učinkovito, izredno sprejemljivo) do 1 (ga ne cenim, zelo neprijetno, neučinkovito,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

Po analizi vprašanj je razvidno tudi za leto 2011, da so uporabniki konstantno zadovoljni s svojim zdravnikom, saj je povprečna ocena 4,21. Beležimo manjše zadovoljstvo s spremljajočo med. sestro in ostalim zdravstvenim osebjem. Padec zadovoljstva je tudi v letu 2011 opazen, kar je odraz splošnega nezadovoljstva prebivalcev v celoti na vseh področjih. Dostopnost zdravnika oziroma storitev nasploh je ocenjena z 3,6 kar je primeren rezultat. Spomniti je potrebno, da programe in ordinacijske čase plačuje ZZZS, zdravstveni Zavod jih le izpolnjuje in glede tega je v določenem delu dneva zlasti popoldan prisoten en zdravnik, ki nudi storitve tudi za ostale zdravnike. Na istem

nivoju je ostala ocena dostopnosti do dežurne službe saj je ta po oceni uporabnikov 4,1. Smatramo, da je odziv v posamezni časovni enoti zadovoljiv in optimalen glede na razpoložljivo ekipo, njene zmožnosti in dogodke.

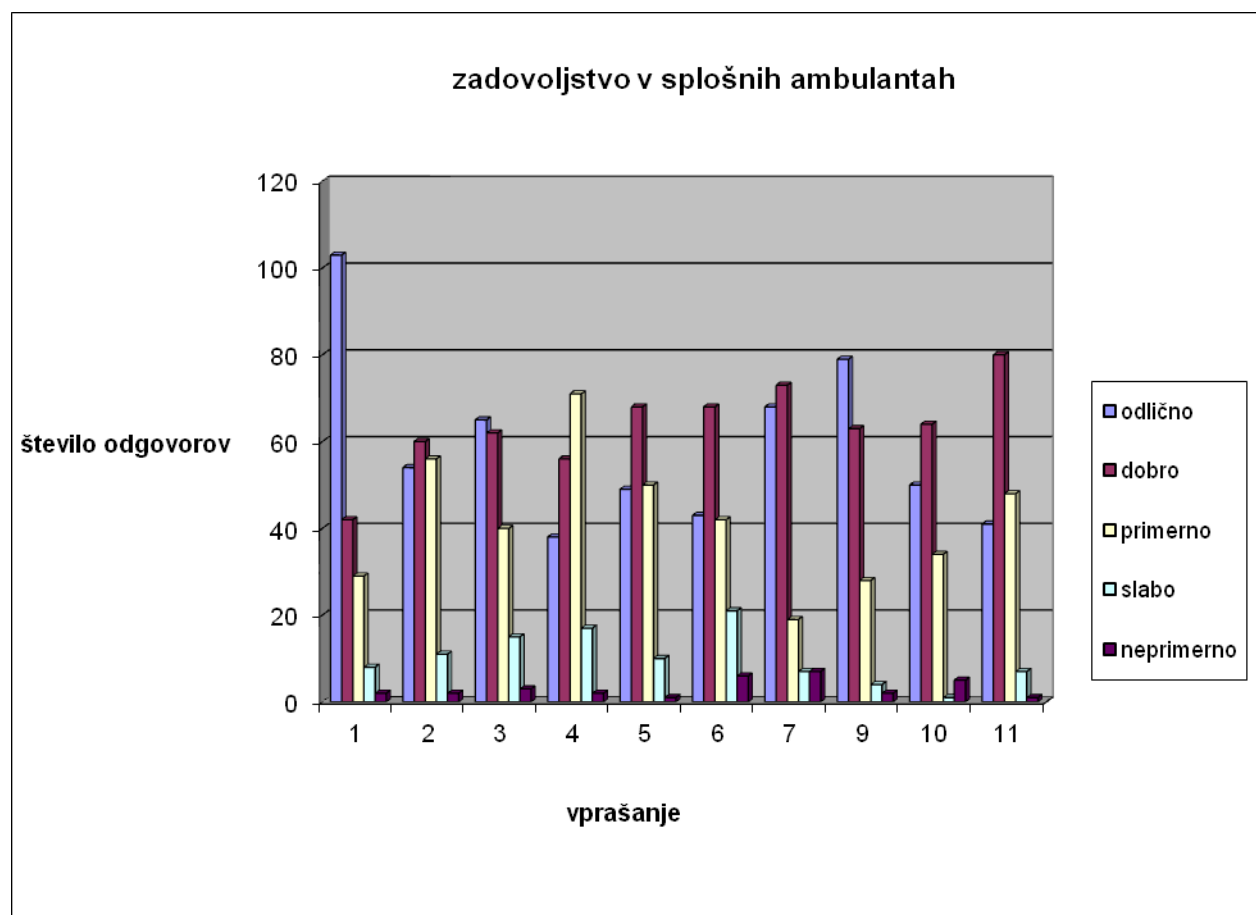
Ugoden je tudi rezultat zadovoljstva pri oceni možnosti naročanja na želeni termin in dostopnosti do informacij o delu posameznega zdravnika, ki je v povprečju 4,0 kar pomeni, da so uporabniki (bolniki) s sistemom naročanja v našem Zdravstvenem domu zadovoljni in s tem izpolnjujemo zahteve ZZZS v projektu naročanja. Poleg zadovoljstva pa je upad tistih, ki uporabljajo instrument naročanja. V letu 2011 beležimo manjše število naročenih pacientov kot leto pred tem.

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



Graf 2: Prikaz odnosa uporabnikov do delovanja Zdravstvenega doma

Spodnji graf nam nazorno pokaže dinamiko podelitev posameznih ocen na zastavljeno vprašanje. Prevladujoče so ocene dobro in primerno. V letu 2010 je porast ocen odlično oz. izredno ga/jih cenim kar nam kaže na pravilen odnos do uporabnikov in pripomore še k boljšemu delu. Ocene slabo in neprimerno se pojavljajo v manj kot 3% vseh vprašalnikov.



Graf 3: Zadovoljstvo v splošnih ambulantah

### 13. POROČILO O NOTRANJEM REVIDIRANJU

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

Poslovodstvo ZDC se je odločilo, da bo izvajanje notranjega revidiranja v letu 2011 prepustilo zunanjemu izvajalcu, kar omogoča 12. člen Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema

nadzora javnih financ. Za izvajalca notranje revizije v letu 2011 je bila kot vsa leta doslej, predvsem zaradi kvalitetno opravljenega dela in natančnega poznavanja poslovanja ZD Cerknica, izbrana revizijska hiša BM Veritas Revizija d.o.o., Dunajska 106, Ljubljana. Letno poročilo o opravljeni notranji reviziji v Zdravstvenem domu »dr.Božidarja Lavriča« Cerknica za leto 2011 je izdal pooblaščen preizkušeni državni notranji revizor Matej Loncner univ.dipl.ekon.

V letu 2011 je bila opravljena notranja revizija v dveh fazah. V prvi fazi je bilo revidirano:

- Naročanje blaga in storitev
- delovanje računovodskih notranjih kontrol na področju blagajniškega poslovanja pomožnih blagajn.

Namen prve faze notranje revizije je bil ugotoviti ali se naročila blaga in storitev v letu 2011 oddajajo po postopkih, določenimi z Zakonom o javnem naročanju blaga in storitev (v nadaljevanju ZJN-2; Uradni list RS, št. 128/06, 16/08, 19/10 in 18711) ter pregledali obstoj in delovanje računovodskih notranjih kontrol v postopku blagajniškega poslovanja.

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

- delovanje notranjih kontrol v blagajniškem poslovanju,
- delovanje notranjih kontrol pri izvajanju plačil,
- delovanje notranjih kontrol v postopku potrjevanja prejetih računov,
- delovanje notranjih kontrol pri materialnem poslovanju,
- delovanje notranjih kontrol v postopku obračunavanja in izplačevanja potnih stroškov ter prevozov na delo in z dela,
- delovanje notranjih kontrol v postopku evidentiranja osnovnih sredstev,
- izvajanje popisa sredstev in obveznosti do njihovih virov,
- skladnost sklenjenih podjemnih pogodb in pogodb o izvajanju zdravstvenih storitev (pogodb o sodelovanju) s predpisi.

Prav tako so v okviru druge faze notranje revizije preverjene pomembnejše postavke bilance stanja in izkaza prihodkov nad odhodki z namenom odprave morebitnih ugotovljenih nepravilnosti še pred samo oddajo zaključnega računa za leto 2011.

Delovanje notranjih kontrol na pregledanih področjih poslovanja ZDC je po našem mnenju učinkovito. Sistem notranjih kontrol je v ZDC dobro organiziran in preprečuje vse pomembnejše nepravilnosti. Zato menimo, da notranje kontrole na področjih, ki so bila predmet notranje revizije v letu 2011 zagotavljajo, da so vsi poslovni dogodki ustrezno evidentirani, in da do večjih nepravilnosti pri poslovanju ne more prihajati.

V okviru prve in druge faze notranje revizije v letu 2011 smo ugotovili nekatere nepravilnosti, zato smo poslovodstvu podali naslednja priporočila:

1. Smiselno je uvesti elektronski način naročanja materiala.
2. Zagotoviti je potrebno, da se bodo prihodki iz naslova izdajanja gotovinskih računov v posameznih ambulantah v računovodstvu evidentirali ob izdaji računov.
3. Izdajnice materiala je potrebno pripravljati sproti, ob izdaji materiala.
4. Določbe podjemnih pogodb je potrebno uskladiti z veljavnimi predpisi.

Na podlagi teh priporočil je poslovodstvo sprejelo naslednje ukrepe:

1. Poslovodstvo ZDC je pričelo s projektom uvedbe elektronskega načina naročanja materialov.
2. Glede možnosti evidentiranja prihodkov iz naslova izdajanja gotovinskih računov v ambulantah v računovodstvu po načelu fakturirane realizacija že potekajo dogovori s programerji.
3. Poslovodstvo ZDC bo v prihodnje izboljšalo način izdajanja materiala v posamezne ambulante.
4. Poslovodstvo bo pristopilo k sklepanju novih podjemnih pogodb v skladu s predpisi.

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

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

Revizorska hiša BM Veritas Revizija d.o.o. nam je izdala pozitivno revizorsko poročilo za leto 2011, na osnovi katerega smo pripravili izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ.

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

V nadaljevanju so prikazani kazalniki gospodarnosti, kazalniki obračanja sredstev, kazalniki stanja investiranja, kazalniki financiranja ter kazalniki kratkoročne in dolgoročne likvidnosti. Kazalnika donosnosti za leto 2011 ne računamo, ker je negativni poslovni rezultat

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

Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. V letu 2011 je dosežen v ZDC koeficient 0,996.

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

Pospešeni koeficient je kazalnik pri katerem je treba poudariti specifičnost financiranja v zdravstvenem sistemu s sprotnimi mesečnimi akontacijami. Okvirna vrednost pospešenega koeficienta, ki izraža plačilno likvidnost II. stopnje je 1.0 Večji kot je koeficient večja je likvidnost. V letu 2011 je bil v našem zavodu ta koeficient 3,052.

Med kazalniki dolgoročne likvidnosti je najpomembnejši koeficient dolgoročne pokritosti, ki je kazalnik – III. stopnje pokritosti, ki v izračun vključuje vse bilančne strukture in razmerja med stalnimi sredstvi zavoda in obveznostmi do njihovih virov. Okvirna vrednost kazalnika, ki izraža pokritje III. stopnje, je 1,0 ali več. V letu 2011 je vrednost tega kazalnika v našem zavodu 1,135. V primeru vrednosti kazalnika 1 ali več govorimo o zdravem financiranju, oziroma o izpolnjevanju zlatega bilančnega pravila.

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

**KAZALNIKA  
GOSPODARNOSTI**

|    |  |           |                        |           |   |       |
|----|--|-----------|------------------------|-----------|---|-------|
| 1. | <b>Koeficient celotna<br/>gospodarnost</b>     | = ----- = | Prihodki               | 3.315.437 | = | 0,996 |
|    |  |           | Odhodki                | 3.329.900 |   |       |
| 2. | <b>Koeficient gospodarnosti<br/>poslovanja</b> | = ----- = | Prihodki od poslovanja | 3.295.741 | = | 0,990 |
|    |  |           | Odhodki od poslovanja  | 3.327.779 |   |       |

**KAZALNIKI OBRAČANJA  
SREDSTEV**

|    |   |           |  |           |   |        |
|----|---|-----------|--|-----------|---|--------|
| 3. | <b>Koeficient obračanja<br/>zalog materiala</b> | = ----- = | Poraba materiala iz zalog obdobja(oz 1 leta) | 290.048   | = | 6,941  |
|    |   |           | Povprečne zaloge obdobja (oz 1 leta)         | 41.790    |   |        |
| 4. | <b>Koeficient obračanja<br/>zalog zdravil</b>   | = ----- = | Poraba zdravil iz zaloge obdobja             | 21.037    | = | 15,849 |
|    |   |           | Povprečne zaloge zdravil obdobja( oz.1.leta) | 1.327     |   |        |
| 5. | <b>Koeficient obračanja<br/>sredstev</b>        | = ----- = | Celotni prihodka (K76)                       | 3.315.437 | = | 0,708  |
|    |   |           | Stanje sredstev (konti R0,1,3)               | 4.684.214 |   |        |



**KAZALNIKI STANJA  
INVESTIRANJA**

|    |  |           |  |           |   |       |
|----|--|-----------|--|-----------|---|-------|
| 6. | <b>Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev</b> | = ----- = | Popravek vrednosti osnovnih sredstev     | 2.945.089 | = | 0,433 |
|    |  |           | Nabavna vrednost osnovnih sredstev       | 6.800.437 |   |       |
| 7. | <b>Stopnja osnovnosti investiranja</b>       | = ----- = | Osnovna sredstva po neodpisani vrednosti | 3.855.349 | = | 0,823 |
|    |  |           | Sredstva (koni razredov 0,1 in 3         | 4.684.214 |   |       |

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

|    |   |           |  |           |   |       |
|----|---|-----------|--|-----------|---|-------|
| 8. | <b>Stopnja kratkoročnega financiranja</b> | = ----- = | Kratkoročne obveznosti ( konti R2)                 | 257.089   | = | 0,055 |
|    |   |           | Obveznosti do virov (konti R 2 in R9)              | 4.684.214 |   |       |
| 9. | <b>Stopnja dolgoročnega financiranja</b>  | = ----- = | Lastni + dolgoročni tuji viri (sku.92,93,96,97,98) | 4.427.124 | = | 0,945 |
|    |   |           | Obveznosti do virov ( konti R 2 in R 9)            | 4.684.214 |   |       |

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

|     |  |           |   |           |   |       |
|-----|--|-----------|---|-----------|---|-------|
| 10. | <b>Pospešeni koeficient</b>                      | = ----- = | Kratkoročna sredstva + AČR                | 784.660   | = | 3,052 |
|     |  |           | Kratkoročne obvez.+PČR                    | 257.089   |   |       |
| 11. | <b>Koeficient dolg.pok.dolg.sre.in nor.zalog</b> | = ----- = | Lastni viri+dol.rezer.+dolg.obvez         | 4.427.124 | = | 1,135 |
|     |  |           | Osn. sred.+dolg.fin.nal.+dolg.ter.+zaloge | 3.899.554 |   |       |
| 12. | <b>Stopnja odpisanosti opreme</b>                | = ----- = | Popravek vrednosti opreme                 | 1.339.295 | = | 0,780 |
|     |  |           | Oprema in druga opred.osnovna sredstva    | 1.718.067 |   |       |

## 15. OCENA POSLOVANJA POSREDNEGA PORABNIKA ZD CERKNICA

Ocenjujemo, da kljub nekaterim kadrovskim težavam ostaja javni zavod dobra in učinkovita oblika organiziranosti zdravstvenega varstva na primarnem nivoju. Vzpostavljen imamo poslovno in strokovno učinkovit sistem. Izpolnili smo načrtane plane, v posameznih stroškovnih mestih smo imeli za 0,05% več odhodkov kot prihodkov, vsa finančna in vsa druga področja smo vodili po načelih dobrega gospodarja. V celotnem poslovanju zavoda izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 14.462,94 Eurov.

Kljub večjim odhodkom od prihodkov za 0,0044 celotnih prihodkov zavoda smo poslovali gospodarno, kar nam kažejo kazalniki gospodarnosti, ki so v primerjavi s predhodnim letom v povprečju v enakem nivoju.

Negativen rezultat je skupek več faktorjev, ki so v minimalnem odstopanju v tekočem letu. Realizirali smo rezultat v preventivi in kurativi, ter s tem dobili polno plačilo, za posamezne programe kot so ortodontska dejavnost in otroška zobna dejavnost smo dobili plačilo preseženega programa v skoraj 10%, obenem je bilo financiranje dežurne službe in NMP za 15% manjše, kar predstavlja cca 16.000 Eur, kot je bilo dogovorjeno z planom. V letu 2011 smo glede na plan predhodnega leta planirali manj priliva po posameznih področjih dela ter v nekaterih delih službe (Medicina dela) pričakovali in planirali večjo realizacijo kot je dejansko bila.

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

Direktor ZD Cerknica  
Sašo Kavčič, dr. med. spec.

# **RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2011**

## KAZALO

|   |    |
|---|----|
| RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2011.....  | 35 |
| Kazalo .....  | 36 |
| 1. Uvod.....  | 37 |
| 2. Računovodski izkazi s pojasnili.....   | 37 |
| 2.1. Bilanca stanja.....  | 38 |
| 2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju .....                                 | 38 |
| 2.1.1.1 Neopredmetena sredstva.....   | 38 |
| 2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva.....   | 38 |
| 2.1.1.2.1 Nepremičnine.....   | 38 |
| 2.1.1.2.2 Oprema.....   | 39 |
| 2.1.2 Kratkoročna sredstva.....   | 42 |
| 2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda.....   | 42 |
| 2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah.....  | 42 |
| 2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev.....   | 43 |
| 2.1.2.4 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta.....                 | 43 |
| 2.1.2.5 Kratkoročne finančne naložbe.....   | 43 |
| 2.1.2.6 Dani predujmi in varščine.....  | 43 |
| 2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve.....   | 44 |
| 2.1.2.8 Aktivne časovne razmejnitve.....  | 44 |
| 2.1.2.9 Zaloge.....   | 44 |
| 2.1.3 Obveznosti do virov sredstev.....   | 45 |
| 2.1.3.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejnitve.....                        | 45 |
| 2.1.3.1.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih.....                                       | 45 |
| 2.1.3.1.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in kratkoročne obveznosti do uporab..... | 46 |
| 2.1.3.1.3 Pasivne časovne razmejnitve.....  | 46 |
| 2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti.....   | 46 |
| 2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne čas.raz.....   | 46 |
| 2.1.3.2.2 Obveznosti za neopred. dolg. in opred. OS.....                                  | 47 |
| 2.1.3.2.4 Presežek prihodkov nad odhodki .....  | 47 |
| 2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov.....                                | 47 |
| 2.3. Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....                  | 47 |
| 2.4. Prih. in odh. po načelu denarnega toka.....  | 51 |
| 3. Zaključek .....  | 51 |

## 1. Uvod

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

Temelji na določilih:

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

## 2. Računovodski izkazi s pojasnili

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

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

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

## 2.1 Bilanca stanja

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

### 2.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

2.1.1.1 neopredmetena sredstva,

2.1.1.2 opredmetena osnovna sredstva,

#### 2.1.1.1 Neopredmetena sredstva

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev v znesku 41.970,34 € predstavlja računalniško programsko opremo. Zanj smo oblikovali popravke v vrednosti v višini 19.797,80 €, kar pomeni, da je sedanja (knjigovodska) vrednost teh sredstev na dan 31.12.2011 22.172,54 € .

#### 2.1.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

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

#### 2.1.1.2.1 Nepremičnine

**Tabela 1: Vrednost nepremičnin**

| vrsta sredstva | Nabavna vrednost<br>31.12.2010 | Popravek vrednosti<br>31.12.2010 | Sedanja vrednost<br>31.12.2010 | Nabavna vrednost<br>31.12.2011 | Popravek vrednosti<br>31.12.2011 | Sedanja vrednost<br>31.12.2011 | index<br>s.v.11/s.v.10 |
|----------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| zemljišča      | 25.443,79                      | 0                                | 25.443,79                      | 25.443,79                      | 0,00                             | 25.443,79                      | 1,00                   |
| stavbe         | 4.952.549,66                   | 1.436.443,25                     | 3.516.106,41                   | 5.014.956,39                   | 1.585.996,20                     | 3.428.960,19                   | 0,98                   |
| <b>skupaj</b>  | <b>4.977.993,45</b>            | <b>1.436.443,25</b>              | <b>3.541.550,20</b>            | <b>5.040.400,18</b>            | <b>1.585.996,20</b>              | <b>3.454.403,98</b>            | <b>0,98</b>            |

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

|          | leto 2009   | vrednost          |
|----------|---|-------------------|
| 1        | sedanja vred.neprem.na začetku leta 2009          | 3.528.986,27      |
| 2        | sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2009   | 3.487.239,20      |
| <b>3</b> | <b>Razlika 2009</b>                               | <b>-41.747,07</b> |
|          |   |                   |
|          | leto 2010   |                   |
| 4        | sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2010 | 3.487.239,20      |
| 5        | sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2010   | 3.541.550,20      |
| <b>6</b> | <b>Razlika 2010</b>                               | <b>54.311,00</b>  |
|          |   |                   |
|          | leto 2011   |                   |
| 7        | sedanja vrednost nepremičnin na začetku leta 2011 | 3.541.550,20      |
| 8        | sedanja vrednost nepremičnin na koncu leta 2011   | 3.454.403,98      |
|          | <b>Razlika 2011</b>                               | <b>-87.146,22</b> |

Razlika sedanje vrednosti nepremičnin med poslovnim obdobjem je posledica med letom obračunanega popravka vrednosti po predpisanih amortizacijskih stopnjah v višini 149.552,95 €, nabavna vrednost stavb se je v letu 2011 povečala za 62.406,73 €. Lastnice nepremičnin so občine ustanoviteljice, zavod jih ima v upravljanju.

#### 2.1.1.2.2 Oprema

Razvrščanje, pripoznavanje, začetno računovodsko merjenje in razkrivanje opreme je opravljeno v skladu z računovodskim standardom 1.

Izkazane nabavne vrednosti predstavljajo fakturne vrednosti v njihove naložbe.

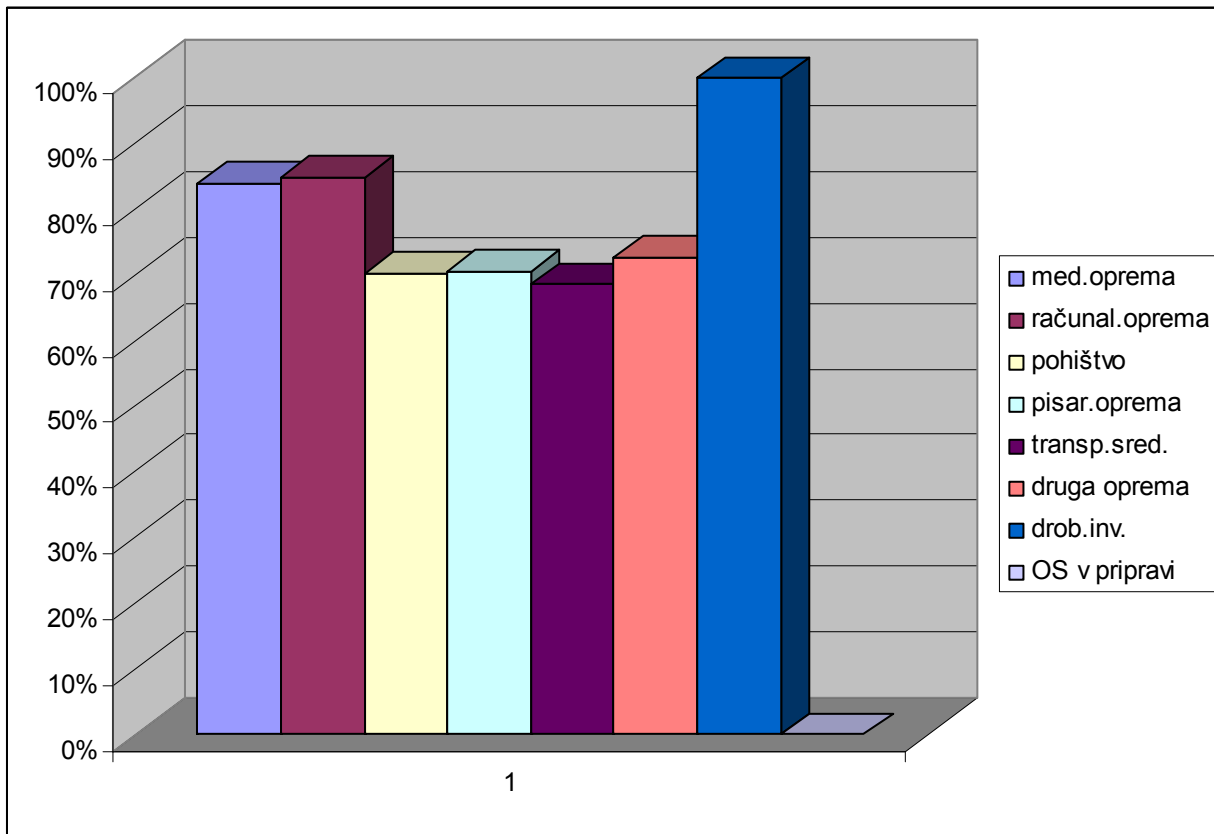
Med opremo smo uvrstili tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500€. Pri njih smo oblikovali 100 odstotni popravek vrednosti.

Opremo uvrstimo v poslovne knjige, ko jo pričnemo uporabljati.

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

| Vrsta opreme          | Nabavna vrednost 31.12.2010 | Popravek vrednosti 31.12.2010 | Sedanja vrednost 31.12.2010 | Nabavna vrednost 31.12.2011 | Popravek vrednosti 31.12.2011 | Sed. vrednost 31.12.2011 | % odpis.31.12.2011 |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|
| Medic. oprema         | 670.374,46                  | 545.183,14                    | 125.191,32                  | 670.758,42                  | 563.006,79                    | 107.751,63               | 84%                |
| Računal. opr.         | 95.697,11                   | 87.831,48                     | 7.865,63                    | 112.004,39                  | 94.970,68                     | 17.033,71                | 85%                |
| Pohištvo              | 289.388,05                  | 185.015,40                    | 104.372,65                  | 303.593,50                  | 212.993,13                    | 90.600,37                | 70%                |
| Pisar.oprema          | 2.320,14                    | 1.277,52                      | 1.042,62                    | 2.320,14                    | 1.638,23                      | 681,91                   | 71%                |
| Trans. sredst.        | 338.222,62                  | 194.983,87                    | 143.238,75                  | 349.781,21                  | 240.004,28                    | 109.776,93               | 69%                |
| Druga oprema          | 80.690,65                   | 53.215,93                     | 27.474,72                   | 83.867,32                   | 60.939,80                     | 22.927,52                | 73%                |
| Drobni inventar       | 159.642,08                  | 159.642,08                    | 0,00                        | 165.741,83                  | 165.741,83                    | 0,00                     | 100%               |
| oprema v pridobivanju | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                        | 30.000,00                   | 0,00                          | 30.000,00                | 0%                 |
| <b>skupaj</b>         | <b>1.636.335,11</b>         | <b>1.227.149,42</b>           | <b>409.185,69</b>           | <b>1.718.066,81</b>         | <b>1.339.294,74</b>           | <b>378.772,07</b>        | <b>78%</b>         |

**Graf 1: Odpisanost opreme –2011**



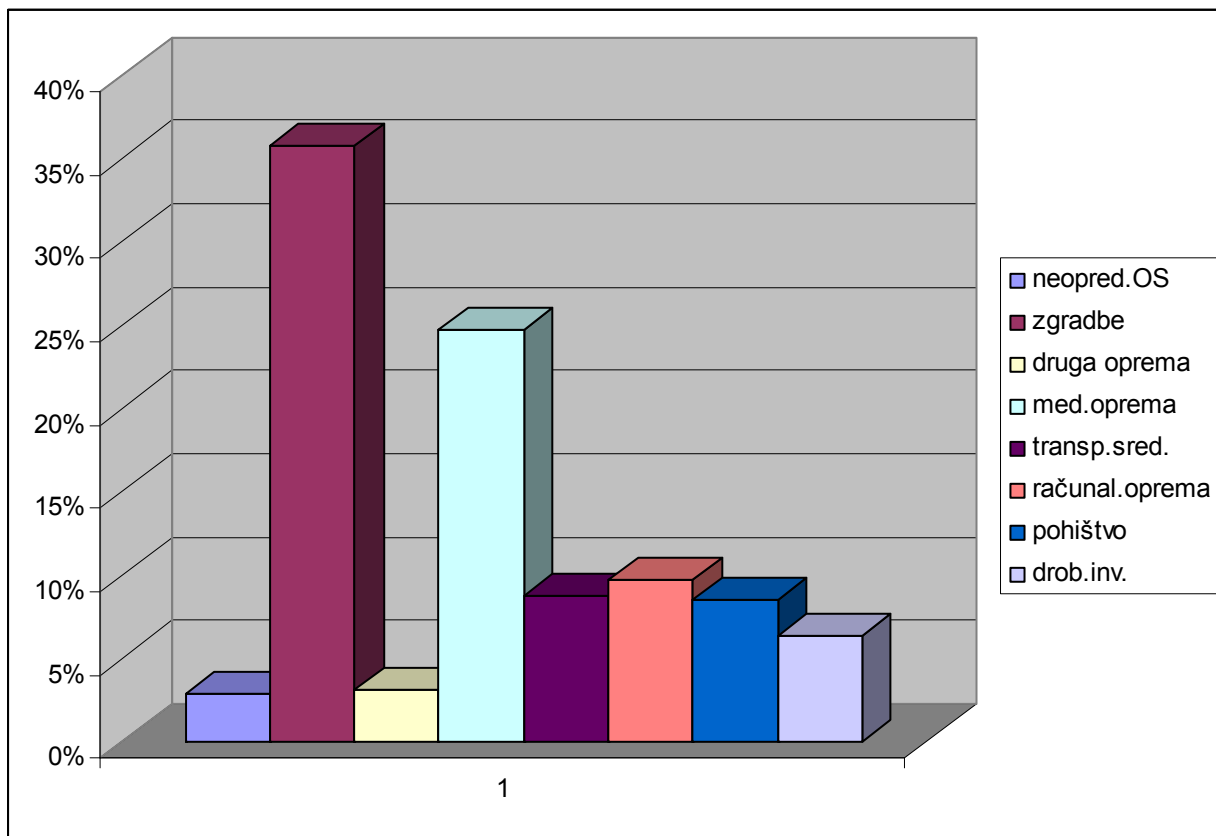


Znesek novo pridobljene opreme in drobnega inventarja, ki je bil dan v uporabo v letu 2011 je 174.514,05 eur. Največji delež predstavlja investiranje v zgradbe, medicinsko in računalniško opremo. Osnovna sredstva v pripravi znašajo 30.000,00 eur.

**Tabela 3: Vrednost osnovnih sredstev in drob. inventarja, danih v uporabo v letu 2009, 2010, 2011**

| Osnovna sredstva in drobn inventar | vrednost - v uporabo 2009 | struktura % 2009<br>1 | vrednost- v uporabo 2010 | struktura% 2010<br>2 | vrednost- v uporabo 2011 | struktura% 2011<br>2 |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.Neopredmetena osnovna sredstva   | 2.589,64                  | 1%                    | 7.166,71                 | 3%                   | 5.047,49                 | 3%                   |
| 2. Zgradbe                         | 98.818,41                 | 41%                   | 188.732,62               | 69%                  | 62.406,73                | 36%                  |
| 3.Druga oprema                     | 11.192,26                 | 5%                    | 5.559,96                 | 2%                   | 5.451,34                 | 3%                   |
| 4.Medicinska oprema                | 22.391,13                 | 9%                    | 55.437,90                | 19%                  | 43.215,71                | 25%                  |
| 5.Transportna sredstva             | 48.732,12                 | 20%                   | 0                        | 0%                   | 15.385,21                | 9%                   |
| 6.Računalniška oprema              | 4.421,80                  | 2%                    | 6.698,00                 | 2%                   | 17.046,81                | 10%                  |
| 7.Pohištvo                         | 48.100,92                 | 20%                   | 1.956,61                 | 1%                   | 14.822,28                | 8%                   |
| 8.Drobni inventar                  | 3.914,88                  | 2%                    | 10.829,95                | 4%                   | 11.138,48                | 6%                   |
| <b>skupaj</b>                      | <b>240.161,16</b>         | <b>100,00%</b>        | <b>276.381,75</b>        | <b>100%</b>          | <b>174.514,05</b>        | <b>100%</b>          |

**Graf 2: OS in DI, dan v uporabo 2011 (struktura)**



## 2.1.2 Kratkoročna sredstva

### 2.1.2.1 Denarna sredstva v blagajni zavoda

So gotovina v glavni blagajni v višini 265,60 €. Stanje sredstev v gotovini je popisala popisna komisija na dan 31.12.2011.

### 2.1.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah

So sredstva na zakladniškem podračunu zavoda odprtem pri Upravi za javna plačila, OE Postojna. Stanje teh sredstev na dan 31.12.2011 znaša 20.593,24 €.

Zavod ima odprt tudi poslovni račun pri NLB d.d. za namen pologov in dvigov gotovine. Ta račun se uporablja samo kot prehodni, saj se pologi gotovine dnevno prenašajo na zakladniški podračun zavoda odprt pri Upravi za javna plačila. Saldo na tem računu je na dan 31.12.2011 417,44 €.

#### 2.1.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

So terjatve, izkazane na obračunski dan 31.12.2011 (skupina 12) v višini 64.401,17 €. Račune izstavljamo v pretežni meri v obračunskem mesecu. Ta vrsta terjatev obsega:

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

Za navedeno vrednost smo opravili uskladitev stanja odprtih terjatev na dan 31.12.2011. Kupci naše terjatve priznavajo. V letu 2011 smo vložili predloge o izvršbi v skupni vrednosti 1.461,71 €. Do 31.12.2011 je bila uspešno zaključena izvršba do podjetja Okrepčevalnica Samo, Cerknica v vrednosti 285,63 €. Ostale vložene izvršbe ostajajo še nadalje v izterjavi. V letu 2011 smo terjatev do podjetja Kancijan d.o.o., Rakov Škocjan 1, Rakek v višini 22,50 € prijavi v stečajno maso.

Na dan 31.12.2011 smo opravili oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev – daljši čas neplačane terjatve (vloženi predlogi za izvršbe, večkratno poslani opomini, prijave terjatev v stečajno maso).

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

So terjatve do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov v skupnem znesku 83.613,86 € (terjatve do Ministrstva za notranje zadeve, Osnovne šole, Občine in Zavoda za zdravstveno zavarovanje - skupina 14)

Pretežno je to vrednost računov, ki so bili izstavljeni 31.12.2011. Za vse terjatve so bili poslani v potrditev IOP obrazci.

#### 2.1.2.5 Kratkoročne finančne naložbe

V tej postavki so evidentirani kratkoročni depoziti vezani pri NLB d.d. v vrednosti 600.000,00 €.

#### 2.1.2.6 Dani predujmi in varščine

V skupini 13 – dani predujmi in varščine izkazujemo terjatve iz naslova prejetih dobropisov dobaviteljev, vezane na plačane fakture. (Rona trade d.o.o., Opatija, Svežina d.o.o., Logatec) Vrednost na dan 31.12.2011 znaša 1.252,32 €.

2.1.2.7 Druge kratkoročne terjatve

V tej postavki do vključene terjatve za refundacijo bolezni v znesku 3.711,62 €, invalidnin v znesku 2.897,67 €, terjatve iz naslova nagrade za zaposlovanje invalidov nad predpisano kvoto za november in december 2011 1.122,18 €.

Na dan 31.12.2011 izkazujemo tudi kratkoročno terjatev iz naslova plačilnih kartic v vrednosti 5,40 €.

2.1.2.8 Aktivne časovne razmejitve

V tej skupini so upoštevani vnaprej plačani stroški za največ 12 mesecev (zavarovalne premije..) v skupni vrednosti 6.379,09 €.

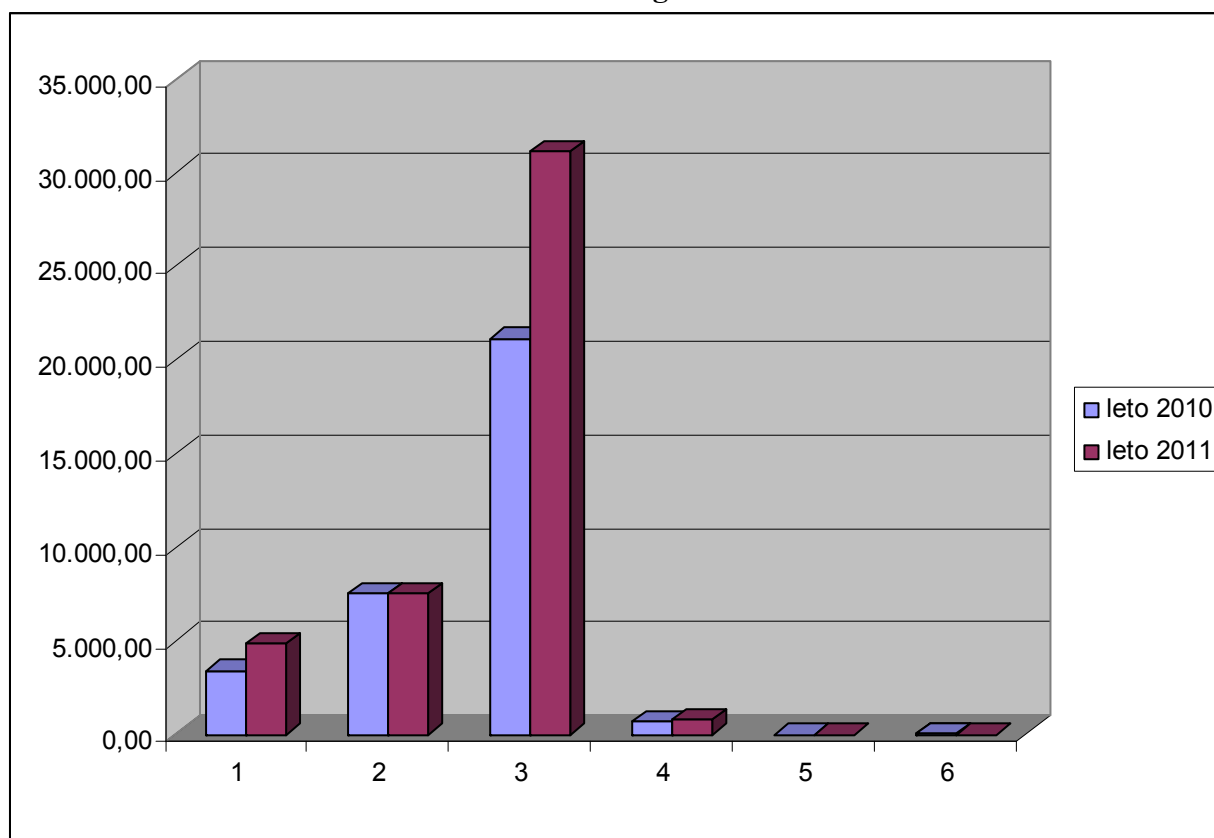
2.1.2.9 Zaloge

Vrednost zalog je bila na dan 31.12.2011 44.205,32 € kar je v primerjavi s stanjem zalog na koncu leta 2010 višje za 35 %.

**Tabela 4: Zaloge po vrstah**

| vrsta zalog         | stanje zalog<br>31.12.2010 | stanje zalog<br>31.12.2011 | struktura<br>31.12.2011 | index2011/2010 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| Medicinski material | 3.407,24                   | 4.835,60                   | 10,94%                  | <b>1,42</b>    |
| Kovina              | 7.552,02                   | 7.498,64                   | 16,96%                  | <b>0,99</b>    |
| Kurilno olje        | 21.142,47                  | 31.101,42                  | 70,36%                  | <b>1,47</b>    |
| Pisarniški material | 665,24                     | 769,66                     | 1,74%                   | <b>1,16</b>    |
| Čistila             | 0                          | 0,00                       | 0,00%                   | <b>0,00</b>    |
| Zaščitna sredstva   | 51,85                      | 0,00                       | 0,00%                   | <b>0,00</b>    |
| <b>SKUPAJ</b>       | <b>32.818,82</b>           | <b>44.205,32</b>           | <b>100,00%</b>          | <b>1,35</b>    |

**Graf 3: Struktura zalog**



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

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

#### 2.1.2 Obveznosti do virov sredstev

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

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

V znesku 190.054,05 € so združene obveznosti za plače in druge stroške dela z obračunanimi dajatvami delodajalca za mesec december 2011, ki bodo izplačane v januarju 2012.

Na dan 31.12.2011 izkazujemo tudi obveznosti na podlagi podjemnih pogodb v višini 6.567,05 €. Plačilo te-teh se bo izvršilo v januarju 2012.

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

Se tako kot pri terjatvah vodijo ločeno za dobavitelje, ki niso proračunski uporabniki in ločeno za dobavitelje, ki so posredni ali neposredni uporabniki državnih in občinskih proračunov.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (22) znašajo na dan 31.12.2011 51.352,25 €, do posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna 8.615,72 €. To so obveznosti, ki zapadejo v plačilo v januarju in februarju 2012. Obveznosti se plačujejo v dogovorjenih rokih.

#### 2.1.3.1.3 Pasivne časovne razmejitev

V tej skupini prikazujemo predplačilo sredstev (donacija) za izobraževanje v vrednosti 500,10 €.

#### 2.1.3.2 Lastni viri in dolgoročne rezervacije

##### 2.1.3.2.1 Dolgoročne pasivne časovne razmejitev

V znesku 12.421,32 € so evidentirana sredstva, pridobljena iz namenskih donacij pravnih in fizičnih oseb za vlaganja v osnovna sredstva in drobní inventar, predstavljajo vir za nadomeščanje amortizacije za osnovna sredstva in drobní inventar nabavljen iz na ta način pridobljenih sredstev.

V tej skupini evidentiramo tudi vrednost zadržanih prispevkov PIZ – zaposlovanje invalidov – na podlagi pridobljene odločbe za oprostitev plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje št. D-PIZ-06/0775 z dne 11.5.2006 na dan 31.12.2010 v višini 39.282,11 €. Sredstva se zbirajo za namensko vlaganje v izboljšanje pogojev dela za zaposlene invalide.

Del teh sredstev smo namenili nabavi opreme za izboljšanje pogojev dela zaposlenih invalidov – stanje na 31.12.2011 znaša 15.530,70 € - iz tega vira se bo nadomeščala amortizacija za to opremo. V letu 2011 smo iz tega vira nabavili štiri računalnike z ekrani in 5 stolov Spinalis. Del prihodkov iz naslova nagrade za zaposlovanje invalidov nad predpisano kvoto smo porabili za dod. izobraževanje zaposlenih invalidov (1.370,64 €)

V vrednosti 13.886,08 € pa smo nadomestili stroške bruto-bruto plač zaposlenih invalidov ( plače za obdobje 17.11. do 31.12.2012 v deležu 75 %).

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

V tej skupini (980) so evidentirana sredstva ustanoviteljic dana v upravljanje zavodu. Vrednost teh sredstev je na dan 31.12.2011 3.799.190,41 €. Z uveljavitvijo Zakona o računovodstvu je potrebno premoženje, dano v upravljanje evidentirati ločeno po ustanoviteljicah. Do zaključka leta 2008 smo uredili z vsemi tremi občinami ustanoviteljicami razdelitev premoženja v delu, ki je vezan na poslovne stavbe in sicer v naslednji vrednostni sestavi - stanje 31.12.2011:

- zgradba na lokaciji Cerknica : 2.553.473,41 €
- zgradba na lokaciji Stari trg : 662.670,28 €
- zgradba na lokaciji Nova vas: 191.114,50 €.

Oprema in drobn inventar pa je še vedno evidentiran v skupni vrednosti 391.932,22 €. Z občinami ustanoviteljicami smo izvedli uskladitev stanja. Pri delitvi vrednosti opreme in drobnega inventarja smo uporabili odstotkovne deleže navedene v njihovem pisnem navodilu z dne 20.6.2006.

V letu 2011 smo s strani Občine Loška Dolina prejeli v upravljanje povečanje nabavne vrednosti zgradbe (zamenjava oken) na lokaciji ZP Stari trg v vrednosti 33.137,53 €.

#### 2.1.3.2.3 Presežek prihodkov nad odhodki

Je kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih in tekočega leta, na dan 31.12.2011 znaša 560.699,79 €.

Poslovno leto 2011 smo zaključili s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 14.462,94 €.

#### 2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Izkazuje prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so prihodki in odhodki nastali v obravnavanem obračunskem obdobju in so izkazani po vrstah. V letu 2011 smo evidentirali v skup. kontov 76- Zaračunani prihodki določenih uporabnikov EKN prihodke v višini 3.315.437,19 €. Zaračunani odhodki določenih uporabnikov v letu 2011 pa znašajo 3.329.900,13 €. Poslovno leto je trajalo 12 mesecev, zaključili smo ga s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 14.462,94 €. V letu 2011 smo imeli 74 (povprečno število) zaposlenih na podlagi delovnih ur.

#### 2.3 Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.

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

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

### 2.3.1 PRIHODKI

V tabeli 5 - Pregled prihodkov po vrstah dejavnosti smo prikazali, katere poslovne prihodke smo obravnavali kot opravljanje javne službe in tržne dejavnosti. Ugotovljen je bil 10,58% odstotni delež prihodkov, ustvarjenih s tržno dejavnostjo.

**Tabela 5: Prihodki po vrstah dejavnosti**

| VRSTA PRIHODKA                       | LETO 2009           | delež v CP  | LETO 2010           | delež v CP  | LETO 2011           | delež v CP  | ind.11/10   |
|--------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|
| <b>Prihodki iz poslovanja</b>        | <b>3.215.971,38</b> | <b>0,99</b> | <b>3.317.591,83</b> | <b>0,99</b> | <b>3.295.741,07</b> | <b>0,99</b> | <b>0,99</b> |
| Prihodki iz poslovanja javne službe  | 2.854.658,70        | 0,88        | 2.956.970,84        | 0,89        | 2.964.649,72        | 0,89        | 1,00        |
| prihodki iz OZZ-obv.zdravst.zavarov. | 2.319.685,87        | 0,71        | 2.326.517,11        | 0,71        | 2.358.729,93        | 0,71        | 1,01        |
| prihodki iz DZZ-dopol.zdrav.zavarov  | 430.787,60          | 0,13        | 476.643,28          | 0,14        | 462.546,98          | 0,14        | 0,97        |
| doplačila                            | 1.675,39            | 0,00        | 4.751,93            | 0,00        | 1.897,86            | 0,00        | 0,40        |
| sofin special.+povračilo za zdr.     | 402,93              | 0,00        | 46.636,68           | 0,01        | 37.111,53           | 0,01        | 0,80        |
| drugi prihodki                       | 4.198,91            | 0,00        | 6.769,84            | 0,00        | 6.950,42            | 0,00        | 1,03        |
| dotacije                             | 97.908,00           | 0,03        | 95.652,00           | 0,03        | 97.413,00           | 0,03        | 1,02        |
| <b>Prihodki iz tržne dejavnosti</b>  | <b>395.318,75</b>   | <b>0,12</b> | <b>381.249,54</b>   | <b>0,11</b> | <b>350.787,47</b>   | <b>0,11</b> | <b>0,92</b> |
| najemnine                            | 23.085,39           | 0,01        | 23.748,26           | 0,01        | 23.232,40           | 0,01        | 0,98        |
| samoplačniki                         | 327.507,61          | 0,10        | 325.627,65          | 0,10        | 292.602,23          | 0,09        | 0,90        |
| drugi prihodki                       | 10.719,68           | 0,01        | 11.245,08           | 0,00        | 15.256,72           | 0,00        | 1,36        |
| <i>finančni prihodki</i>             | 17.206,75           | 0,01        | 10.688,02           | 0,00        | 10.827,25           | 0,00        | 1,01        |
| <i>izredni prihodki</i>              | 593,04              | 0,00        | 0,6                 | 0,00        | 621,24              | 0,00        | 1035,40     |
| <i>Prevrednotovalni prihodki</i>     | 16.206,28           | 0,00        | 9.939,93            | 0,00        | 8.247,63            | 0,00        | 0,83        |
| <b>PRIHODKI SKUPAJ</b>               | <b>3.249.977,45</b> | <b>1,00</b> | <b>3.338.220,38</b> | <b>1,00</b> | <b>3.315.437,19</b> | <b>1,00</b> | <b>0,99</b> |

Najvišja postavka med prihodki so v letu 2011 prihodki iz poslovanja 99 % in med njimi v deležu 89 % prihodki iz naslova opravljanja javne službe in 11 % prihodki pridobljeni s tržno dejavnostjo. Največji delež prihodkov so prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, katerih 71 odstotni delež v vseh prihodkih. Prihodki iz dopolnilnih zdravstvenih zavarovanj predstavljajo 14 % delež v vseh prihodkih. Doplačila predstavljajo plačila pacientov, ki nimajo urejenega zavarovanja. Sofinanciranje specializacij predstavlja 0,01 % delež v vseh prihodkih. Med dotacije smo evidentirali sredstva ustanoviteljic za dofinanciranje delovanja reševalne službe in NMP, preventivne dejavnosti - predstavljajo 3 odstotni delež.

Med prihodke tržne dejavnosti smo uvrstili prihodke od najemnin, njihov delež v vseh prihodkih je 0,01 %. Prihodki iz tržne dejavnosti so 350.787,47 €, napram letu 2010 so se znižali za 7,99 %. Med prihodke tržne dejavnosti se upoštevajo storitve po naročilu, cepljenja, potrdila, storitve za koncesionarje, provizije, najemnine, finančni, izredni in prevrednotovalni prihodki. Delež prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih je dodatno (v primeru, da ni možna neposredna obremenitev) sodilo za razmejitev odhodkov med javno službo in tržno dejavnostjo. Prevrednotovalni prihodki so prihodki od prodaje osnovnih sredstev v znesku 1.410,05 € in prihodki oz. prejete odškodnine na podlagi zavarovalnih rizikov (Zav. Triglav d.d.) v višini 6.837,58 €.



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

### 2.3.2 ODHODKI

| VRSTA ODHODKOV   | Delež% | LETO 2010           | Delež%         | LETO 2011           | Delež %        | ind11/10    |
|--|--------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|-------------|
| <b>STROŠKI MATERIALA</b>                                   |        | <b>388.930,44</b>   | <b>11,7</b>    | <b>405.828,76</b>   | <b>12,19%</b>  | <b>1,04</b> |
| poraba medicinski material+ zdravila                       |        | 227.934,41          |                | 246.266,38          |                |             |
| poraba kovine  |        | 12.510,21           |                | 17.722,14           |                |             |
| poraba vode  |        | 4.642,54            |                | 4.944,32            |                |             |
| čistilni material  |        | 16.578,13           |                | 14.675,54           |                |             |
| pisarniški material  |        | 17.728,70           |                | 14.812,41           |                |             |
| material za popravila in vzdrževanje                       |        | 2.649,01            |                | 4.600,14            |                |             |
| elektrika  |        | 24.159,62           |                | 25.449,04           |                |             |
| gorivo   |        | 32.264,92           |                | 32.022,36           |                |             |
| kurivo   |        | 25.089,43           |                | 26.535,59           |                |             |
| strokovna literatura,časopisi                              |        | 3.259,16            |                | 3.196,14            |                |             |
| drugo  |        | 22.114,31           |                | 15.604,70           |                |             |
| <b>STROŠKI STORITEV</b>                                    |        | <b>485.995,98</b>   | <b>14,61</b>   | <b>529.663,70</b>   | <b>15,91%</b>  | <b>1,09</b> |
| poštne in telefonske storitve                              |        | 20.677,98           |                | 19.797,87           |                |             |
| zdravstvene storitve tujih zavodov                         |        | 198.096,92          |                | 240.598,34          |                |             |
| stroški vzdrževanja in popravil                            |        | 74.344,91           |                | 76.520,07           |                |             |
| zavarovalne premije  |        | 27.717,25           |                | 32.397,54           |                |             |
| strokovno izpopolnjevanje,sl.pot                           |        | 26.817,95           |                | 32.237,07           |                |             |
| podjemne pogodbe,sejnine,delo štud.s.                      |        | 95.387,85           |                | 89.527,50           |                |             |
| storitve Komunale,AICO                                     |        | 9.432,36            |                | 7.110,37            |                |             |
| čiščenje   |        | 8.550,00            |                | 4.355,13            |                |             |
| storitve varstvo pri delu,rep.kont.,dozim.,steril.not.rev. |        | 916,87              |                | 13586,32            |                |             |
| druge storitve (najemnine,reklame,propag.rep...)           |        | 24.053,89           |                | 13.533,49           |                |             |
| <b>AMORTIZACIJA</b>  |        | <b>138.460,15</b>   | <b>4,16</b>    | <b>134.449,16</b>   | <b>4,04%</b>   | <b>0,97</b> |
| <b>STROŠKI DELA</b>  |        | <b>2.310.229,18</b> | <b>69,41</b>   | <b>2.245.311,05</b> | <b>67,43%</b>  | <b>0,97</b> |
| bruto plače zaposlenih                                     |        | 1.812.858,24        |                | 1.751.658,87        |                |             |
| dajatve delodajalca  |        | 292.659,90          |                | 289.665,90          |                |             |
| dodatno pokojninsko zavarovanje                            |        | 29.093,20           |                | 29.517,19           |                |             |
| prevoz na delo in z dela                                   |        | 54.365,77           |                | 61.739,73           |                |             |
| regresirana prehrana                                       |        | 60.375,60           |                | 61.376,88           |                |             |
| regres za letni dopust, jubilejne nagrade,                 |        | 60.876,47           |                | 51.352,48           |                |             |
| odpravnine,sol.pomoči                                      |        |                     |                |                     |                |             |
| <b>DRUGI STROŠKI</b>                                       |        | <b>5.761,50</b>     | <b>0,02</b>    | <b>12.526,20</b>    | <b>0,38%</b>   | <b>2,17</b> |
| (stavbno zemljišče, članarine)                             |        | 4.499,51            |                | 4.977,41            |                |             |
| drugi odhodki  |        | 1.261,99            |                | 7.548,79            |                |             |
|  |        |                     |                |                     |                |             |
| <b>FINANČNI ODHODKI</b>                                    |        | <b>873,35</b>       | <b>0</b>       | <b>2.121,26</b>     | <b>0,06%</b>   | <b>2,43</b> |
| (obresti)  |        | 0                   |                | 0,00                |                |             |
| <b>IZREDNI IN PREVREDNOTOVALNI</b>                         |        | <b>873,35</b>       |                | <b>2.121,26</b>     |                |             |
| <b>ODHODKI SKUPAJ</b>                                      |        | <b>3.330.250,60</b> | <b>100,00%</b> | <b>3.329.900,13</b> | <b>100,00%</b> | <b>1,00</b> |

Med skupnimi odhodki so v njihovem deležu najvišji odhodki stroškov dela (67,43%). Med stroške dela sodijo plače zaposlenih, davki in prispevki, ki jih plačuje zavod, obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje, prevoz na delo in iz dela, regresirana prehrana, regres za letni dopust, jubilejne nagrade v skladu s kolektivnimi pogodbami dejavnosti. Masa Bruto plač se je v primerjavi z letom 2010 zmanjšala za 3,38 %, dajatve delodajalca so se zmanjšale za 1,02 %, sredstva za dodatno pokojninsko zavarovanje so se povečala za 1,46%, stroški za regresirano prehrano za 1,66%. Povečanje beležimo tudi na stroških prevoza na delo za 13,57%. Regres za letni dopust smo izplačali v zakonsko dovoljeni vrednosti.

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

| Oblika dela      | Bruto znesek 2009 | Bruto znesek 2010 | Bruto znesek 2011 | index 10/09 | index 11/10 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| Plače-redno delo | 1.403.425         | 1.495.058         | 1.507.286         | 1,07        | 1,01        |
| Dežurstvo        | 206.905           | 254.601           | 178.543           | 1,23        | 0,70        |
| Nadurno delo     | 47.648            | 63.199            | 65.830            | 1,33        | 1,04        |
| <b>Skupaj</b>    | <b>1.657.978</b>  | <b>1.812.858</b>  | <b>1.751.659</b>  | <b>1,09</b> | <b>0,97</b> |

Stroški materiala so v deležu skupnih odhodkov udeleženi z 12,19 odstotki. V primerjavi z letom 2010 so višji za 0,49 %, v glavnem na porabi medicinskega materiala, kovine, porabljene vode,...

Stroški storitev predstavljajo 15,91 % delež vseh odhodkov, v primerjavi z letom 2010 so višji za 1,30%. Povečanje stroška storitev so vplivale višje cene le-teh, kot tudi povečan obseg potrebnih storitev.

Amortizacijo smo obračunali po stopnjah rednega odpisa upoštevajoč Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Drobni inventar z dobo koristnosti nad enim letom, katerega nabavna vrednost ne presega 500 € smo odpisali 100 odstotno ob nabavi.

Obračunana amortizacija OS in DI za leto 2011 znaša 320.036,70 €.

Obračunana amortizacija za leto 2011 se je nadomestila v breme prihodka:

- sred. priznana v cenah po pogodbi ZZS 115.198,61 €
- sred. tržna dejavnost (izračun po sodilu delež tržne dej. v cel. prih.) 19.250,55 €
- razliko po obračunu v vrednosti 176.439,16 € pa smo nadomestili v breme sk. 980.
- vrednost obračunane amortizacije – sredstva donacij v vrednosti 9.148,38 € pa smo nadomestili v breme sk. 92

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

| <b>AMORTIZACIJA</b>              | <b>vrednost 2009</b> | <b>vrednost 2010</b> | <b>vrednost 2011</b> | <b>index11/10</b> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Obračunana amortizacija          | <b>304.118,35</b>    | <b>305.692,66</b>    | <b>320.036,70</b>    | <b>1,05</b>       |
| amortizacija-pokrivanje dol.viri | 156.656,84           | 158.275,67           | 176.439,16           | 1,11              |
| amortizacija donacije,sr.inv.    | 10.413,36            | 8.956,84             | 9.148,38             | 1,02              |
| amort.-pokr. iz prih. tekoč.let  | 147.461,51           | 138.460,15           | 134.449,16           | 0,97              |

Drugi stroški predstavljajo v skupnih stroških 0,38%. Mednje evidentiramo nadomestilo za stavbno zemljišče, prispevke in članarine združenjem v skupnem znesku 4.977,41 €, med druge odhodke spadajo odškodnine, pogodbene kazni, vračila sodnih stroškov v skupni vrednosti 7.548,79 €.

Prihodki iz naslova tržne dejavnosti so v letu 2011 znašali 350.787,47 €. Delež odhodkov iz naslova tržne dejavnosti smo delno oblikovali z neposredno obremenitvijo, delno za z sodilom – delež prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih zavoda. Tako ugotovljeni odhodki iz naslova tržne dejavnosti so v letu 2011 znašali 275.003,74 €.

Zavod je v delu poslovanja in naslova tržne dejavnosti leto 2011 zaključil s pozitivnim rezultatom (presežek prihodka nad odhodki) v višini 75.783,73 €. Pozitivna presežna vrednost iz tržne dejavnosti se je tekom leta 2011 porabila za financiranje delovanja javne službe, kar je vplivalo na poslovni rezultat zavoda, saj je bil rezultat celotnega poslovanja tako boljši oz. je bil presežek dohodkov nad prihodki na celotnem poslovanju le 14.462,94 €.

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

Je računovodski izkaz, ki ga določeni uporabniki na osnovi medletnih evidenčnih knjiženj izdelujejo zaradi zagotavljanja primerljivosti podatkov potrebnih za spremljanje gibanja javnih financ. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo denarnega toka. Prihodki so razčlenjeni v skladu z Zakonom o računovodstvu ter enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali od 1. januarja 2011 do 31. decembra 2011. Ta računovodski izkaz izkazuje za leto 2011 presežek odhodkov nad prihodki v vrednosti 120.458,59 €. Zadnja akontacija ZZZS (obvezno zavarovanje) za december 2011 je bila plačana v januarju 2012, kar je za 52.292,00 € povečalo presežek odhodkov nad prihodki.

### 3. Zaključek

Računovodske izkaze s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2011 bomo posredovali do 28. februarja 2012 Agenciji RS za javnofinančne evidence in storitve in županom občin ustanoviteljic. Z računovodskim poročilom kot delom letnega poročila za leto 2011 bo še pred oddajo seznanjen svet zavoda.

Pripravila:  
Ivanka Gornik