



# LETNO POROČILO ZDRAVSTVENEGA DOMA LAŠKO ZA LETO 2012



Februar 2013



## KAZALO

	stran
<b>1. Poročilo direktorja o poslovanju in delu ZD</b>	<b>3</b>
1.1 Poslovanje in delo ZD	3
1.2 Medicinska oprema, delovni pogoji, udobje pacientov	5
1.3 Zaposlitve, kadri, izobraževanje, izkoristek delovnega časa	5
1.4 Kakovost, strokovni nadzori, postopki za prvo obravnavo kršitve pac. pravic	8
1.5 Prostorska problematika	10
1.6 Zaključek	10
1.7 Poročilo o delu službe zdravstvene nege za leto 2012	11
<b>2. Računovodsko poročilo o poslovanju</b>	<b>14</b>
<b>2.1 Pravne podlage in osnove za sestavo računovodskega poročila</b>	<b>14</b>
<b>2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije</b>	<b>15</b>
2.2.1 Prihodki	15
2.2.1.1 Prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	15
2.2.1.2 Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov in specializacij	18
2.2.1.3 Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in konvencij	18
2.2.1.4 Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	18
2.2.1.5 Finančni prihodki	19
2.2.1.6 Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	19
2.2.2 Odhodki	20
2.2.2.1 Stroški materiala	21
2.2.2.2 Stroški storitev	21
2.2.2.3 Stroški amortizacije	23
2.2.2.4 Stroški dela	24
2.2.2.5 Finančni odhodki in drugi odhodki	25
2.2.3 Presežek prihodkov nad odhodki	26
<b>2.3 Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije</b>	<b>26</b>
<b>2.4 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka</b>	<b>28</b>
<b>2.5 Bilanca stanja</b>	<b>30</b>
2.5.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	30
2.5.1.1 Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva	30
2.5.1.2 Dolgoročne kapitalske naložbe	33
2.5.2 Kratkoročna sredstva	33
2.5.2.1 Denarna sredstva v blagajni	33
2.5.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah	33
2.5.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev in do uporabnikov EKN	33
2.5.2.4 Kratkoročne finančne naložbe in terjatve iz financiranja	34
2.5.2.5 Druge kratkoročne terjatve	34
2.5.2.6 Aktivne časovne razmejitve	34
2.5.3 Kratkoročne obveznosti	34
2.5.3.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	34
2.5.3.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov EKN	34
2.5.3.3 Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	35
2.5.4 Lastni viri in dolgoročne obveznosti	35
2.5.4.1 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in dolgoročne rezervacije	35
2.5.4.2 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	35
2.5.4.3 Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	35
2.5.4.4 Presežek prihodkov nad odhodki	35
2.6 Kazalniki poslovanja	37



# LETNO POROČILO O POSLOVANJU ZDRAVSTVENEGA DOMA LAŠKO ZA LETO 2012

## 1. POROČILO DIREKTORJA O POSLOVANJU IN DELU ZD

### 1.1 POSLOVANJE IN DELO ZD

Obseg programa dejavnosti in dela v javni službi Zdravstvenega doma Laško je opredeljen v vsakoletni Pogodbi, sklenjeni z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS), v kateri je dogovorjen in finančno ovrednoten planiran in s tem plačan obseg dela. Poleg teh prihodkov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja in nanj vezanega prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki predstavljajo v strukturi prihodkov večinski del, ustvarjamo pomemben del prihodkov tudi na trgu storitev, s tako imenovano neposredno menjavo dela. Tu gre v glavnem za storitve dejavnosti medicine dela, storitve samoplačniških specialističnih ambulant, samoplačniške storitve v splošnih ambulanzah in drugih dejavnostih, ki jih opravlja ZD, in nadstandardne in samoplačniške storitve v zobozdravstvu. Del prihodka se ustvari tudi z nezdravstvenimi storitvami (najemnine, ogrevanje objekta Kidričeva 5, bančne obresti, odprodaja odpisanega pohištva in opreme).

V zavodu tekom leta redno mesečno spremljamo realizacijo programov po vseh službah in dejavnostih, prav tako pa tudi rezultate poslovanja. ZD Laško je v letu 2012 v večini dejavnosti realiziral planiran fizični obseg dela, kar je razvidno iz priloženih tabel realizacije obsega dela.

V dejavnosti splošnih ambulant smo kot vsako leto program preseгли, in sicer za 35 %. Podoben presežek v realizaciji se kaže vsako leto, kar kaže na neustrezno prilagajanje plana vedno večjim potrebam prebivalcev. Preseganja programa pa po pravilih financiranja v zdravstvu ni plačano, tako da nam dodatno opravljene storitve ne prinesejo dodatnih sredstev, temveč nam le predstavljajo dodatno finančno breme, saj nam povečuje stroške dela, predvsem materialne. V dejavnosti splošne medicine smo opravili tudi zadostno število preventivnih pregledov odraslih, kar nam zagotavlja popolno izplačilo kurativnih programov.

Tudi v ginekološki ambulanti je bil predviden program presežen, predvsem pri opravljenih preventivnih pregledih.

Bistveno manj kot planirano je bilo opravljenih kurativnih storitev v dejavnosti zdravstvenega varstva otrok in mladine, kar pa je posledica tega, da naj bi to delo po pogodbi opravljalo 1,9 tima, opravlja pa ga ena zdravnica in deloma zdravnica v Rimskih Toplicah. Zaradi preseganja plana opravljenih storitev pri splošnih ambulanzah smo načrtovali, da bi del programa iz otroškega dispanzerja prenesli na splošno medicino, vendar so analize in izračuni pokazali, da nedoseganje plana kurativnih storitev v otroški ambulanti zaradi dovolj opravljenih preventivnih storitev ne vpliva na pridobljena sredstva s strani ZZZS.

Pri zobozdravstvenem varstvu odraslih smo dosegli popolno realizacijo programa. Ob redno zaposleni zobozdravnici sta v tej dejavnosti delala tudi dva pogodbeni zobozdravnika, en dan v tednu pa tudi zobozdravnica, ki sicer dela v zobozdravstveni ambulanti za otroke. Tudi v zobozdravstveni dejavnosti za otroke (pedontološka ambulanta) smo dosegli popolno realizacijo storitev. V tej dejavnosti poleg redno zaposlene zobozdravnice z opravljenim podiplomskim tečajem mladinskega zobozdravstva po pogodbi enkrat tedensko delata tudi dve pedontologinji iz ZD Celje.

V dejavnosti patronažne službe in nege na domu je presežek storitev (predvsem pri negi na domu) odraz vedno večjih potreb starejših in nepokretnih pacientov po negi na domu. V reševalni službi gre preseganje pri sanitetnih reševalnih prevozih v veliki meri na račun neustreznega normativa ZZZS, saj plan že vrsto let presegaajo vsi izvajalci sanitetnih reševalnih prevozov.

Skoraj v celoti smo opravili tudi načrtovano število zdravstveno vzgojnih delavnic za preventivo srčno-žilnih bolezni pri odraslih. Delavnic bi lahko izvedli še več, a nas ovira slab odziv pacientov na preventivne preglede in slab interes pacientov za delavnice.

V letu 2012 smo nadaljevali z delom v ambulanti za antikoagulantno terapijo, ki je odprta dvakrat tedensko. Tudi v tej ambulanti, podobno kot v dejavnosti splošne medicine, vsa leta presegamo plan in s tem plačilo ZZZS. V pogodbi z ZZZS za leto 2012 so nam zaradi nekaterih kalkulacij zmanjšali program za antikoagulantno ambulanto kar za 35 %, čeprav smo plan v letu 2011 presegli za 31%. Temu smo se odločno uprli in v arbitražnem postopku dosegli, da so nam sredstva za antikoagulantno ambulanto ponovno dodelili v isti višini kot v letu 2011, a šele od septembra leta 2012 dalje. S tem smo v letu 2012 izgubili 7.680 EUR, a si vsaj zagotovili višje plačilo za antikoagulantno dejavnost v bodoče.

Največja novost v ZD v letu 2012 pa je bila uvedba dejavnosti, ki so jih do jeseni 2012 opravljali na Centru za mentalno zdravje v ZD Celje. Gre za storitve psihologa in logopeda za otroke in mladostnike do 18. leta. Do teh storitev so imeli do sedaj dober in reden dostop le otroci v Celju, v ostalih področjih regije oziroma v perifernih zdravstvenih domovih pa so bili ti zdravstveni sodelavci le redki. Na ZZZS so se odločili, da te storitve ponudijo vsem zdravstvenim domovom. Po razdelitveni shemi je ZD Laško dobil pravico do zaposlitve 0,6 logopeda, psihologa ali defektologa (specialnega pedagoga). Dogovorili smo se za sodelovanje z defektologom in psihologinjo iz Osnovne šole Primoža Trubarja Laško, ki od oktobra 2012 dalje opravljata preventivne psihološke in logopedске preglede predšolskih otrok ter osnovno obravnavo vedenjskih motenj in obravnavo motenj govora pri otrocih do 18. leta starosti. S tem smo naredili velik korak naprej k ustrezni obravnavi otrok tudi pri tistih motnjah, ki so bile v sedanjem sistemu zdravstvenega varstva zapostavljene.

V poslovanju smo v letu 2012 ponovno prikazali presežek odhodkov nad prihodki. Presežek odhodkov nad prihodki je znašal 48.968 EUR. Podoben primanjkljaj smo predvideli že ob sprejemu rebalansa finančnega načrta. Odhodke smo v primerjavi z letom 2011 zmanjšali za 2,5 %, kar znaša 65.688 EUR, vendar smo realizirali za 103.503 EUR manj prihodkov, kar je 4,0 % manj kot leto pred tem. Po prvih treh mesecih leta 2012, ko smo poslovali negativno, smo vse do oktobra vsak mesec izkazovali nizek presežek prihodkov nad odhodki, v zadnjih mesecih pa ponovno visok presežek odhodkov nad prihodki. Dejstvo, da poslujemo negativno le v zimskih mesecih, je vsekakor potrebno temeljite analize, saj odgovor morda skriva ključ do boljšega poslovanja skozi celo leto.

V letu 2012 smo med odhodki kot vsa leta največ sredstev porabili za stroške dela, ki predstavljajo dve tretjini vseh odhodkov. Za te stroške smo letos porabili za 4 % (65.238 EUR) več sredstev kot lani, kar gre na račun zaposlitve ginekologinje in zobotehnikarice, vrnitve zdravnice s porodniškega staleža ter večjega obsega dela zdravnice, ki je bila v letu 2011 zaposlena le za polovičen delovni čas. Na drugi strani pa smo na račun teh zaposlitev zmanjšali odhodke zaradi pogodb o delu in plačevanja zdravstvenih storitev.

Največ je k neugodni bilanci prispevalo zmanjšanje prihodkov. Največji delež k manjšim prihodkom je prispevalo zmanjšanje sredstev s strani ZZZS. Pri prihodkih s strani ZZZS se nam še vedno poznajo intervencijski ukrepi iz leta 2009 (zmanjšanje vseh sredstev s strani ZZZS za 2,5 % in amortizacije za 20 %) in iz leta 2011 (zmanjšanje sredstev za administrativno tehnični kader in sredstev za dežurno službo). Zaradi nelikvidnosti ZZZS pa nam je le-ta od maja 2012 dalje še dodatno zmanjšal vsa sredstva za 3%. Čeprav smo v letu 2012 od ZZZS pričakovali nekoliko več sredstev kot lani (zaradi uvedbe storitev logopeda in psihologa bi morali prejeti 6.165 EUR), smo jih zaradi omenjenih ukrepov in nepriznanja dovolj velikega obsega dela v antikoagulantni ambulanti v prvih osmih mesecih 2012, prejeli kar 82.934 EUR (4,2 %) manj kot leta 2011. K neugodni bilanci pa je prispevalo tudi manj sredstev s strani dodatnega prostovoljnega zavarovanja (predvsem na račun manj opravljenih reševalnih prevozov) in manj sredstev, pridobljenih s strani medicine dela (18.233 EUR manj kot leta 2011), kar gre predvsem na račun recesije in slabega položaja gospodarstva.

V letu 2012 je vlada opravila dokončno uskladitev plač po Zakonu o sistemu plač v javnem sektorju. Delavci so pridobili dva plačna razreda, vendar je istočasno začel veljati ukrep varčevanja z zmanjšanjem vrednosti osnovnega plačnega razreda in s tem vseh plač za 8 %, tako da se plače delavcev v zdravstvu niso povečale. Še vedno velja tudi ukinitev sredstev za izplačilo redne delovne uspešnosti v višini 2 % vseh sredstev za plače. Delavci imajo zaradi tega okrog 10 % manjše plače kot

je bilo obljubljen v pogajanjih ob uveljavljanju novega zakona. Zaradi varčevanja je bila znižanja tudi višina regresa za letni dopust.

V letu 2012 smo končno uspeli zagotoviti primerno zdravstveno varstva krajanom Rimskih Toplic in okolice. V Rimskih Toplicah je tako zaposlena ena zdravnica za poln delovni čas in ena zdravnica za štiri dni v tednu.

Poleg dejavnosti, ki spadajo v pogodbo z ZZZS in so del javne zdravstvene mreže, v ZD Laško pacientom ponujamo tudi samoplačniške storitve in specialistične preglede, s tem pa si zagotavljamo tudi dodatna finančna sredstva. Od leta 2005 deluje v ZD samoplačniška ambulanta za diagnostiko bolezni srca in ožilja, od aprila 2007 pa ambulanta za ultrazvočno diagnostiko. V letu 2010 smo pričeli s samoplačniškimi laboratorijskimi preiskavami, opravljamo pa tudi samoplačniško 24-urno merjenje krvnega tlaka. V letu 2012 smo uvedli tudi samoplačniško merjenje gleženjskega indeksa.

## **1.2 MEDICINSKA OPREMA, DELOVNI POGOJI, UDOBJE PACIENTOV**

Za zagotavljanje ustreznih delovnih pogojev in delovnega okolja smo v glavnem sledili izpolnjevanju plana nabave osnovnih sredstev in planiranemu investicijskemu vzdrževanju v okviru sprejetega finančnega načrta.

Največji strošek za osnovna sredstva je predstavljal nakup ultrazvočnega aparata za ginekološko in obe samoplačniški ambulanti (23.520 EUR). Kupili smo tudi osebno vozilo za lastne potrebe (prevozi na seminarje, posvetovanja, sestanke), ki je stalo 12.590 EUR. Zaradi dotrajanosti in tehnološke neustreznosti smo zamenjali strežnik (11.526 EUR). Za ostalo računalniško opremo in računalniške programa smo v tem letu namenili kar 8.831 EUR. Večji nakupi so bili še oljni kotel za ogrevanje sanitarne vode v nekurilni sezoni (2.523 EUR), ogrevalna mizica za spekule za ginekološko ambulanto (2.484 EUR), fotokopirni stroj (2.149 EUR) in avtomatski merilnik gleženjskega indeksa (2.082 EUR).

Investicijsko vzdrževanje: v letu 2012 smo zamenjali vhodna vrata v stavbi zobozdravstva, namestili novo pregradno steno med čakalnico in hodnikom zobozdravstvenih ambulant ter zamenjali nekaj radiatorjev v stavbi zobozdravstva.

## **1.3 ZAPOSLOTITVE, KADRI, IZOBRAŽEVANJE, IZKORISTEK DELOVNEGA ČASA**

### **Analiza kadrovanja, kadrovska politika, izobraževanje in odsotnosti**

V ZD Laško so bile v letu 2012 opravljene zaposlitve le na podlagi naravne fluktuacije – upokojitve in druge rednih odpovedi pogodb o zaposlitvi, s čemer se je zagotavljalo nemoteno izvajanje programa zdravstvenega varstva in strokovnega razvoja ZD. S porodniškega dopusta se je vrnila zdravnica, ki dela v Rimskih Toplicah, tako da smo večji del leta v Rimskih Toplicah imeli odprti dve ambulanti.

Maja 2012 je opravila specializacijo še zadnja od naših zdravnic, tako da imamo sedaj v vseh ambulantah za odrasle zaposlene specialiste splošne oziroma družinske medicine.

Ob koncu leta 2012 nas je zapustila zdravnica, ki je delala v splošni ambulanti. Namesto nje bo predvidoma delal le en zdravnik v polovičnem delovnem času, kar bo pripomoglo k racionalizaciji poslovanja.

Z dvema zdravnikoma specialistoma iz Splošne bolnišnice Celje imamo sklenjene pogodbe za delo v samoplačniških ambulantah. S tremi zdravniki iz Splošne bolnišnice Celje in enim specialistom družinske medicine iz ZD Celje imamo sklenjene pogodbe o sodelovanju pri zagotavljanju dežurne službe, s čemer razbremenjujemo naše zdravnike.

Pogodbe o delu imamo sklenjene tudi s psihologinjo (0,1 delovnega časa) in logopedom (0,3 delovnega časa).

Tabela: Struktura zaposlenih na dan 31. 12. 2012

PODROČJE DELA	ŠTEVILO DELAVCEV NA ZADNI DAN OBDOBJA 31.12.2012			
	Poln d.č.	Skrajšan d.č.	Dopolnilno delo	SKUPAJ
	1	2	3	4=1+2+3
<b>ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Zdravniki in zobozdravniki</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
ZDRAVNIKI	0	1	0	1
Specialisti	7	1		8
Zdravniki	1			1
Specializanti				0
Pripravniki in sekundariji				0
ZOBOZDRAVNIKI	2	0	0	2
Specialisti				0
Zobozdravniki	2			2
Specializanti				0
Pripravniki in sekundariji				0
<b>Zdravstvene nega</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37</b>
Profesor zdravstvene vzgoje				0
Medicinske sestre (dms, babice)	9			9
Tehniki zdravstvene nege	20			20
Pripravniki zdravstvene nege	8			8
<b>OSTALI ZDRAVSTVENI DELAVCI</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
Klinični psihologi specialisti				0
Medicinski biokemiki specialisti				0
Fizioterapevti				0
Delovni terapevti				0
Radiološki inženirji				0
Dipl. inženir laboratorijske biomedicine	2			2
Laboratorijski tehniki	1			1
Zobotehniki	2			2
Pripravniki ostali zdravstveni delavci				0
Ostali				0
<b>ZDRAVSTVENI SODELAVCI</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Socialni delavci				0
Logopedi				0
Defektologi				0
Psihologi				0
Vozniki reševalci in spremljevalci	1	1		2
Pripravniki zdravstveni sodelavci				0
Ostali				0
<b>NEZDRAVSTVENI DELAVCI</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
Področje informatike				0
Ekonomsko področje				0
Kadrovsko-pravno in splošno področje				0
Področje tehničnega vzdrževanja				0
Oskrbovalne službe	4			4
Ostalo	2			2
<b>SKUPAJ ZAPOSLENI</b>	<b>59</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>61</b>



## Strokovno izobraževanje

V letu 2012 so se zaposleni strokovno izpopolnjevali v manjšem časovnem obsegu 1.797,10 ur v primerjavi z letom 2011 – 1.881,70 ur. Naši zaposleni so se izobraževali na 95 seminarjih, skupno 138 dni (v letu 2011 88 seminarjev, 132 dni). Za kotizacije smo potrošili 5.407 EUR (v letu 2011 6.368 EUR), za ostale stroške izobraževanja pa še dodatno 2.583 EUR (v letu 2011 4.582 EUR). Prizadevali smo si, da bi nam stroške kotizacij v čim večji meri pokrivali sponzorji.

<b>K A D R I</b>	<b>Število seminarjev</b>	<b>Število dni</b>
Zdravniki	21	33
Zobozdravniki	4	7
Medicinske sestre v splošni medicini	50	62
Urgentni tehniki	11	24
Medicinske sestre v zobozdravstvu	1	2
Zobotehniki	2	4
Laboratorijski delavci	2	1
Strokovne službe (administracija)	4	4

V ZD so bila organizirana tudi interna strokovna izobraževanja, učne delavnice, strokovno izobraževanje s področja varnosti in zdravja pri delu ter požarne varnosti.

## Izkoristek delovnega časa

V nadaljevanju je podan pregled izkoristka delovnega časa v letu 2012 po posameznih oblikah v primerjavi s preteklim letom.

Tabela: Poročilo o izkoristku delovnega časa

<b>URE</b>	<b>LETO 2011</b>		<b>LETO 2012</b>		<b>INDEKS</b>
	Število ur	Strukt.	Število ur	Struk.	2011/2012
1	2	3	4	5	6=4/2
<b>DELOVNE URE</b>		<b>78,4%</b>		<b>77,8%</b>	<b>103,72</b>
Redno delo	84.958,90	65,7%	88.901,10	65,7%	104,64
Nadure	1.968,00	1,5%	1.481,50	1,1%	75,28
Dežurstvo, nadure NMP	14.443,00	11,2%	14.756,00	10,9%	102,17
<b>NADOMESTILA V BREME ZD</b>	<b>19.186,70</b>	<b>14,8%</b>	<b>22.651,50</b>	<b>16,8%</b>	<b>118,06</b>
Prazniki	2.956,30	2,3%	5.105,20	3,8%	172,69
Letni dopust	11.635,50	9,0%	13.885,40	10,3%	119,34
Izredni dopust, plačana odsotnost	183,00	0,1%	83,00	0,1%	45,36
Strokovno izobraževanje, študij.					
dopust, specializacije	1.881,70	1,5%	1.797,10	1,3%	95,50
Boleznina v breme ZD	2.530,20	2,0%	1.780,80	1,3%	70,38
<b>SKUPAJ URE V BREME ZD</b>	<b>120.556,60</b>	<b>93,3%</b>	<b>127.790,10</b>	<b>94,5%</b>	<b>106,00</b>
<b>NADOMESTILA, KI SE REFUNDIRAJO</b>	<b>8.685,10</b>	<b>6,7%</b>	<b>7.434,50</b>	<b>5,5%</b>	<b>85,60</b>

Ostala nadomestila refundacije (krvodajalstvo, vojaške vaje, idr.)	23,70	0,0%	56,30	0,0%	0,00
Nega in spremstvo	713,10	0,6%	237,50	0,2%	33,31
Bolniška nad 30 dni	2.051,80	1,6%	2.504,40	1,9%	122,06
Porod. nadomestilo, očetovski dopust, nega otroka	5.896,50	4,6%	4.636,30	3,4%	78,63
Invalidnina, skrajšan DČ	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
Neplačana odsotnost, neplačan dopust	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
<b>SKUPAJ VSE URE</b>		<b>100%</b>		<b>100%</b>	<b>104,63</b>
Št. zaposlenih iz ur, ki bremenijo ZD	57,74		61,20		<b>106,00</b>
Št. zaposlenih iz vseh ur	61,90		64,76		<b>104,63</b>

Od začetka študijskega leta 2010/2011 štipendiramo študenta Medicinske fakultete - smer Splošna medicina in študentko Medicinske fakultete – smer Dentalna medicina, od začetka študijskega leta 2011/2012 pa še enega študenta splošne medicine.

#### **1.4 KAKOVOST, STROKOVNI NADZORI, POSTOPKI ZA PRVO OBRAVNAVO KRŠITVE PACIENTOVIH PRAVIC**

Kazalnik kakovosti dela v ZD je tudi spremljanje pritožb in pohval pacientov. Pritožbe pacientov v ZD pristojni skušajo reševati v pogovoru s pritožnikom. Vsaka pritožba sodi med temeljna merila delovanja kakovostnega zdravstvenega sistema in nam pomaga, da izvedemo popravljalne ukrepe in s tem izboljšamo delo ter preprečimo ponavljanje napak oz. kršitev. Za reševanje pritožb pacientov ima ZD sprejet Pravilnik o sistemu varstva pacientovih pravic, ki natančno opredeljuje postopek obravnave vloženih zahtev za prvo obravnavo kršitve pacientovih pravic.

V ZD so bile v letu 2012 podani dve pritožbi pacientov:

- v aprilu 2012 smo prejeli pritožbo zaradi domnevno neustreznega zdravljenja. Primer smo odstopili zavarovalnici, kjer imamo sklenjeno zavarovanje za civilno odgovornost. Postopek trenutno stoji ali pa je bila zahteva umaknjena – podatkov s sodišča glede primera nimamo;
- v avgustu 2012 smo prejeli pritožbo zaradi domnevne opustitve nudenja nujne pomoči in nujnega prevoza v primeru prometne nezgode. Primer smo odstopili zavarovalnici. Oškodovanec je na sodišče vložil tožbo, datum obravnave še ni razpisan.

Kot vsako leto smo prejeli tudi nekaj ustnih pritožb, ki pa so bile rešene s pogovorom in dodatnimi pojasnili.

#### **Nadzor, notranje kontrole, ocena poslovanja v letu 2012**

Za preprečevanje napak pri izvajanju pravic iz obveznega zdravstvenega zavarovanja neposredni izvajalci (zdravniki in drugi zdravstveni delavci) sprotno upoštevajo vsakokratna navodila oz. okrožnice ZZS, zdravniki pa si tudi dnevno izmenjujejo mnenja in izkušnje.

V letu 2012 je Zavod za zdravstveno zavarovanje opravil pet finančno medicinskih in administrativnih nadzorov in sicer:

- nadzor evidentiranja zdravstvenih storitev v ginekološki ambulanti: ugotovljene so bile nekatere nepravilnosti, ki smo jih odpravili;

- nadzor spletne strani, usklajenost s Pravilnikom o najdaljših dopustnih čakalnih dobah za posamezne zdravstvene storitve in o načinu vodenja čakalnih seznamov ter usklajenost z Uredbo o poslovanju z uporabniki v javnem zdravstvu: nepravilnosti niso bile ugotovljene;
- nadzor izvajanja programa zdravstveno vzgojnih delavnic: nepravilnosti niso bile ugotovljen;
- nadzor nad predpisovanjem medicinsko tehničnih pripomočkov (MTP): ugotovljene so bile nekatere napake oziroma nepravilno predpisovanje MTP, zaradi česar je ZD moral poravnati škodo v višini 211,25 EUR;
- nadzor nad predpisovanjem zdravil v splošni ambulanti IV: ugotovljen je bil neupravičen predpis receptov v višini 8,18 EUR.

V letu 2012 smo imeli inšpekcijski nadzor s strani zdravstvene inšpekcije in Urada za meroslovje. Pri nobenem od nadzorov niso bile ugotovljene večje nepravilnosti. Opravljen je bil tudi inšpekcijski nadzor Inšpektorata Republike Slovenije za javno upravo. Predmet nadzora je bila spletna stran ZD Laško. Ugotovljene so bile manjše nepravilnosti, ki smo jih odpravili.

V skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS št. 72/2002) je bila s strani izbranega revizijskega podjetja v prvi polovici leta 2012 zaključena notranja revizija za področje: izpolnjevanje pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev. Iz zaključnega revizijskega poročila izhaja:

- zavod v večini svojih dejavnosti presega plan (pogodbo), tako pri glavarini kot pri obiskih, razen pri zobni dejavnosti – odrasli;
- iz dodatnega zavarovanja je bilo plačanega 11.902 EUR več kot je bilo predvideno;
- število zaposlenih je za 0,63 odstotka višje od pogodbeno dogovorjenih;
- zavod v pomembni višini plačuje kader z nižjimi plačnimi razredi kot so predvideni povprečni plačni razredi po standardu;
- Zavod plačuje svojim delavcem v povprečju za 0,34 odstotka nižjo delovno dobo kot mu je priznana s strani ZZZS.

Za leto 2012 pa je bila izvedena notranja revizija za področje osnovnih sredstev. Iz zaključnega revizijskega poročila izhaja, da ni bilo ugotovljenih nepravilnosti in da zato tudi niso potrebni predlogi za izboljšave.

Tudi v letu 2012 je ZD nadaljeval s postopki za obvladovanje tveganj v skladu s sprejeto Strategijo upravljanja s tveganji. Na podlagi registra tveganj je bil izpolnjen samoocenitveni vprašalnik kot podlaga za izdelavo obrazca »Izjava – rezultati ocene stanja v ZD« na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ. Iz rezultatov ocene izhaja, da ima ZD vzpostavljeno: primerno kontrolno okolje na pretežnem delu poslovanja; upravljanje s tveganji (na posameznih področjih poslovanja) - cilji so realni in merljivi oz. so določeni z indikatorji za merjenje doseganja ciljev; tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (na posameznih področjih poslovanja); na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven (na posameznih področjih poslovanja); ustrezen sistem informiranja in komuniciranja (na pretežnem delu poslovanja); ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno lastno skupno pogodbeno notranjo revizijsko službo (na pretežnem delu poslovanja).

ZD je v mesecu juniju 2012 sprejel načrt integritete skladno z Zakonom o integriteti in preprečevanju korupcije (Uradni list RS št. 45/2010, 26/2011, 43/2011-ZintPK), v katerem je določen register tveganj koruptivnih, drugih protipravnih in neetičnih ravnanj. Načrt je bil posredovan na Komisijo za preprečevanje korupcije, ki pa je dne 18.12.2012 podala ugotovitve glede neskladnosti načrta integritete ter določila 3- mesečni rok za odpravo pomanjkljivosti oz. izdelavo novega načrta. Odpravljanje pomanjkljivosti je v teku.

**Strokovni nadzor** se vsa leta izvaja na že ustaljen način, na več nivojih in v različnih oblikah, pri čemer je poudarek na rednih tedenskih sestankih vseh zaposlenih, ločeno pa imajo redne sestanke zdravniki, medicinske sestre in zaposleni v reševalni dejavnosti. Na teh srečanjih se obravnava aktualna strokovna in organizacijska problematika z namenom informiranja zaposlenih in odpravljanja pomanjkljivosti, na njih pa potekajo tudi poročila udeležencev iz različnih strokovnih seminarjev.

## 1.5 PROSTORSKA PROBLEMATIKA

Hkrati s širitvijo zdravstvenih programov se v ZD Laško srečujemo tudi s prostorskimi problemi, kar predstavlja že resno oviro pri nadaljnjem razvoju in širjenju osnovne zdravstvene dejavnosti. Da je temu res tako, govori podatek, da izvajamo nekatere pomembne programe osnovnega zdravstva v kletnih prostorih, ki so bili prvotno namenjeni skladiščenju, pralnici in arhivu. To so programi preventivno zdravstvene vzgoje za odrasle (delavnice), patronažno varstvo, materinska šola, referenčna ambulanta, razna zdravstvena predavanja in antikoagulantna ambulanta. V nekaterih ambulantah se odvija več dejavnosti (v ambulanti II. tudi dežurna služba, v ambulanti IV. tudi medicina dela, v ginekološki ambulanti samoplačniške ambulante). Prvi korak k rešitvi teh težav smo naredili že leta 2006, ko smo kupili zemljišče, ki na severni strani meji na zemljišče Zdravstvenega doma, s čimer smo si zagotovili možnost za širitev. V decembru 2007 smo obstoječo stavbo na tem zemljišču porušili, pridobljeni prostor pa začasno preuredili v parkirišče (s tem smo vsaj začasno omilili pereč problem parkiranja pacientov in delavcev ZD v okolici zdravstvenega doma). Kasneje bi na tem mestu zgradili nov objekt, kamor bi predvidoma namestili ambulante in dejavnosti, ki niso neposredno povezane s splošno medicino (urgentni blok, ginekologija, medicina dela, samoplačniške ambulante, zdravstvena vzgoja, patronaža). Tako bi te dejavnosti delovale v boljših pogojih, sprostil pa bi se tudi prostor v starem objektu zdravstvenega doma, kar bi omogočilo lažje delovanje splošnih in otroške ambulante. Vse te načrte pa seveda ni mogoče uresničiti brez sodelovanja in polne podpore Občine Laško.

## 1.6 ZAKLJUČEK

Z doseženo realizacijo planiranih storitev v letu 2012 smo lahko v večini dejavnosti zadovoljni. Organizacijsko smo ostali na istem obsegu, v letu 2012 ni bilo odhodov med zasebnike. ZZZS nam je začasno odvzel del programa antikoagulantne ambulante. Pridobili smo 0,6 tima dejavnosti dispanzerja za mentalno zdravje (psiholog, logoped).

Še vedno je težava pri zagotavljanju pozitivne bilance ZD. V letu 2012 je presežek odhodkov nad prihodki ponovno višji kot leto pred tem. Vzrok je predvsem zmanjšanje plačevanja programov s strani ZZZS in pa dejstvo, da imamo zaposlenih dovolj zdravnikov (v zdravstvenih domovih, kjer zdravnikov manjka, so programi v večini doseženi, stroški dela pa so manjši). Zaradi gospodarske krize so se zmanjšali tudi prilivi s strani medicine dela in samoplačniških storitev. Vsekakor moramo še bolj intenzivno stremeti za tem, da bomo ob pazljivi porabi danih sredstev, zmanjševanju števila nadur in pogodbenih ur, racionalnem zaposlovanju in uvajanju novih storitev, ki nam bodo prinesle dodatna sredstva, poslovno uspešnost izboljšali.

Sodelovanje z ustanoviteljem, občino Laško, ocenjujemo za uspešno. Želimo si le nekoliko več pomoči in razumevanja pri financiranju nekaterih projektov, ki niso plačani s strani ZZZS, pacientom pa koristijo in povečujejo kvaliteto njihove zdravstvene oskrbe. Zdi se, da se obseg sodelovanja z občino v zadnjem času pogloblja in širi, zato upamo, da bomo vsaj dolgoročno, seveda v okviru pristojnosti in finančnih zmožnosti občine, dosegli takšno pomoč občine pri uresničevanju naših ciljev, kot si jo v ZD želimo. Predvsem pričakujemo pomoč pri investicijskem vzdrževanju stavbe ZD v Laškem, ki po skoraj 40 letih potrebuje temeljito obnovo. Velik skupen uspeh našega ZD in občine Laško je bila izgradnja objekta, v katerem so novi prostori ZP Rimske Toplice, vendar od občine pričakujemo, da se v prihodnjih letih ne bo ustavila le pri tej investiciji, ampak nam bo pomagala uresničiti tudi naše želje po povečanju zdravstvenega doma v Laškem.

Z ozirom na navedena dejstva pričakujemo, da bo v strategiji razvoja občine Laško razvoj zdravstva v plansko razvojnih načrtih dobil in ohranil primerno mesto. V zaostrenih pogojih poslovanja, ko so zahteve pacientov in stroke vedno večje, sredstva s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje pa temu ne sledijo oziroma se na nekaterih področjih celo krčijo, kar nam povzroča težave v tekočem poslovanju, pa upamo, da bo ustanovitelj znal prisluhniti našim težavam tudi ob morebitnih likvidnostnih težavah in nam omogočil normalno delo, občanom pa primerno zdravstveno varstvo.

Vsem zaposlenim se za vse odgovorno opravljeno delo in sodelovanje zahvaljujem, kajti brez njihovega delovnega prispevka ne bi bilo uspešne realizacije zastavljenega programa dela.

K uspešnemu poslovanju in uresničevanju vseh načrtov gre zasluga tudi delu Skupnosti zavodov osnovne zdravstvene dejavnosti celjske regije, ki za ZD Laško opravlja kadrovske, pravne, računovodske, planske in analitične storitve.

Direktor

Marko Ratej, dr.med.

## **1.7 POROČILO O DELU SLUŽBE ZDRAVSTVENE NEGE ZA LETO 2012**

Toliko je aktivnosti, ki se dogajajo vsakodnevno na področju zdravstvene nege, da je prav težko izluščiti tisto bistvo, ki je zanimivo in pripomore k zadovoljstvu zaposlenih na tem področju in seveda naših uporabnikov. Ne želim poročati le o številkah in poudarjati suhoparno statistiko, pa vendar se večina vsega vrti okoli številke.

V Zdravstveni dom Laško sprejmemo dnevno 900 telefonskih klicev, medicinska sestra sprejme 40 do 50 pogovorov dnevno, ki povprečno trajajo 2 minuti, dnevno opravijo medicinske sestre 50 do 60 kontaktov s pacienti, ki so pregledani pri zdravniku, potrebujejo recepte ali pa je potrebna nega rane, aplikacija različne terapije, ki jo predpiše zdravnik.

Naši zdravstveni tehniki v reševalni službi so opravili v letu 2012 245.000 km, prepeljanih je bilo 3.529 oseb. V urgentni službi je bilo opravljenih 370 urgentnih posredovanj, odzivni čas je bil 10.09 minute.

Morda so to le suhoparne številke, na naših zaposlenih pa je velika odgovornost in vsakodnevni stres ter hudi pritiski zunanjih uporabnikov, ki so vsako leto bolj zahtevni, pritiski medijev, ki nas prikazujejo le kot porabnike javnih sredstev, ter vodstva, ki na podlagi novih zakonov le jemlje, nižja plače in povečuje zahteve.

Pa vendar: zdravstvena nega je v letu 2012 potekala po istem sistemu, kot vsa ta leta, kar pomeni da se je odvijala v dispanzerju za predšolske in šolske otroke ter mladino, v dispanzerju za žene, v ambulanti medicine dela, prometa in športa, v patronažni službi, reševalni in urgentni dejavnosti, na področju preventive ter zdravstvene vzgoje otrok in odraslih, v zobozdravstveni dejavnosti, v 5 ambulantah splošne medicine, v antikoagulantni ambulanti in v samoplačniških ambulantah (kardiološki, ultrazvočni ambulanti).

Novost v preteklem letu je pričetek dela psihološke ambulante za otroke, ki dela enkrat tedensko v prostorih otroške ambulante, ter pričetek dela logopeda, ki dela v Osnovni šoli Primoža Trubarja Laško. Druga novost je odprtje druge ambulante na zdravstveni postaji v Rimskih Toplicah. Zaradi razširitve dejavnosti nismo nikogar na novo zaposlili, le prerazporedili smo zaposlene in jim razdelili dodatno delo in zadolžitve. V preteklem letu smo zaradi bolezni izgubili eno višjo medicinsko sestro. Upokojitve v letu 2012 ni bilo nobene.

V službo zdravstvene nege je bilo v preteklem letu vključenih:

1. v splošnih ambulantah: 1 diplomirana medicinska sestra, ki je odgovorna na postaji Rimske Toplice in 4 tehniki zdravstvene nege / srednje medicinske sestre,
2. v ginekološki ambulanti: 1 srednja medicinska sestra,
3. v otroški ambulanti: 1 višja medicinska sestra in 1 srednja medicinska sestra,
4. na medicini dela prometa in športa: 1 diplomirana medicinska sestra in 1 srednja medicinska sestra,

5. v patronažni službi: 3 diplomirane medicinske sestre ter 2 srednji medicinski sestri,
6. v reševalni dejavnosti: 1 diplomiran zdravstvenik, 7 tehnikov zdravstvene nege in 1 voznik s poklicno šolo,
7. v zobozdravstvenih ambulantah: 2 srednji medicinski sestri, 1 srednja medicinska sestra, ki deluje na področju zobne preventive, in 2 zobotehnika.

V preteklem letu smo imeli 3 daljše odsotnosti zaradi porodnega dopusta, ki se nadaljujejo v leto 2013. Odsotnosti smo delno pokrili z notranjo prerazporeditvijo medicinskih sester ter z zaposlitvijo 1 tehnika zdravstvene nege za določen čas. Kljub želji po dodatnem izobraževanju ob delu je težko usklajevati službene, družinske in šolske obveznosti, zato so vsi trije tehniki zdravstvene nege, ki ob delu študirajo na Visoki zdravstveni šoli, začasno prekinili študij. Diplomirana medicinska sestra, ki je vpisala magistrski študij, pripravlja magistrsko delo, en zagovor le tega pa je že bil uspešno opravljen, tako da imamo od leta 2013 v ZD zaposleno tudi magistrico zdravstvene nege.

Kot vsako leto smo se tudi v letu 2012 udeleževali strokovnih izobraževanj in pridobivali licenčne točke, ki jih potrebujemo za obnovo licence in samostojno delo na našem področju.

	IZOBRAZBA	ŠT. IZOBRAZBA DNI ODS.	KOTIZACIJA	MAT. STROŠKI
	<b>SPLOŠNA</b>			
1. APAT	ZT	0	/	/
2. BEZAMOVSKI	ZT	2 /2	40,00	25,38
3. JUVAN	ZT	0	/	/
4. KANDOLF	ZT	3/3	100,00	31,95
5. KLJUČEVŠEK	DMS	14/18	470,00	686,19
6. KORDIŠ	DMS	5/10	80,00	128,34
7. MRAZ	DMS	1	DRUŠTVO	7,04
8. NOVAK	DMS	3/3	155,00	19,00
9. RATEJ	DMS	6/6	188,69	32,68
10. RISTOVIČ	ZT	3/3	90,00	39,11
11. ROŽEJ	DMS	2/2	40,00	28,84
12. SENEGAČNIK	DMS	2/2	70,00	24,91
13. ŠEŠKO	VMS	2/2	40,00	28,84
14. SKARLOVNIK	ZT	4 /6	160,00	28,27
15. UKMAN	ZT	3/3	60,00	25,58
16. ZALOKAR	ZT	/	/	/
	<b>REŠEVALNA</b>			
17. HORVAT	ZT	1/7	450,20	103,66
18. KAVZER	DIPL Z	1	/	7,04
19. KUNŠEK	ZT	2/3	40,00	138,29
20. OCVIK	ZT	1	95,00	16,00
21. OJSTERŠEK	ZT	1/7	450,20	103,66
22. ŠANCA	ZT	1	/	16,00
23. VRANEŠEVIČ	ZT	2	80,00	48,19
24. VUČKOVIČ	ZT	2	60,00	22,63
	<b>ZOBNA</b>			
25. KNEZ	ZT	/	/	/
26. OJSTERŠEK	ZOBO T.	1/2	108,00	10,56
27. REPNIK	ZOBOT	/	/	
28. SENICA	ZT	1/2	108,00	113,85
29. ZALOŽNIK	ZOBOT.	1/2	108,00	28,32
	<b>29</b>	<b>64/88</b>	<b>2.993,09</b>	<b>1.714,33</b>

**Tabela 1:** Prikaz strokovnih izobraževanj po izobrazbeni strukturi, številu seminarjev, številu dni odsotnosti ter zneski kotizacij in materialni stroški.

\*

- DMS: diplomirana medicinska sestra / zdravstvenik
- VMS: višja medicinska sestra
- ZT: zdravstveni tehnik
- ZOBOT: zobotehnik

Naše aktivnosti so se tudi v letu 2012 nadaljevale na področjih zdravstveno vzgojnega dela predšolskih otrok v vrtcih in šolah (v osnovnih šolah v Laškem in v Rimskih Toplicah, ter na vseh podružnicah).

Za odrasle smo izvedli programe za preprečevanje srčno žilnih obolenj, Cindi šolo, šolo gibanja, šolo hujšanja, šolo za starše, ter prvo referenčno ambulanto, ki je bila v preteklem letu uspešno izpeljana. Preko Rdečega križa sodelujemo pri izvedbi tečajev Prve pomoči za voznike. Skupaj s prostovoljnim gasilskim društvom Laško smo izvedli 2 vaji: 20.10. 2012 , kjer je sodelovalo 7 reševalcev in en zdravnik, 4 reševalna vozila, ter vajo s PHE Celje (letalska nesreča) 09.11.2012, kjer so sodelovali 4 reševalci z 2 reševalnima voziloma. V želji po bolj kvalitetnem delu sta se dva tehnika zdravstvene nege udeležila nacionalnega izobraževanja NPK – zdravstveni reševalec, ki je na koncu zahteval zahteven praktičen in teoretičen preizkus znanja; oba sta ga uspešno opravila. Vsi zaposleni na reševalni službi so opravili nadaljevalni tečaj varne vožnje na centru varne vožnje Vransko.

Tudi v preteklem letu smo omogočili opravljanje pripravništva v našem zavodu 11 tehnikom zdravstvene nege, ki so si pridobili zahtevano znanje in so ali pa še bodo opravili strokovni izpit v Splošni bolnici Celje. Organizirali smo srečanje s Centrom za socialno delo Laško - odborom za nenasilje (izvedli smo skupno predavanje za vse zdravnike in medicinske sestre).

Redni mesečni sestanki so se nadaljevali tudi v letu 2012, kjer izmenjujemo informacije ter nova znanja, ki jih pridobimo na strokovnih seminarjih, novosti na področju izvajanja ter novosti s strani ZZS in tekočo problematiko.

Trudimo se upoštevati vsa načela, ki so zapisana v Kodeksu etike medicinskih sester in zdravstvenih tehnikov. Situacija v kateri se je znašla celotna družba je težka, uporabniki zdravstvenih storitev so nezadovoljni; s prijazno besedo, toplo dlanjo in strpnostjo do soljudi se bomo še naprej trudili po najboljših močeh opravljati naše poslanstvo in še naprej delati kot človek in pol, čeprav vsi pritiski in nezadovoljstva povzročajo vedno večja izgorevanja pri zaposlenih. Skupaj nam bo uspelo!

Pomočnica direktorja za področje ZN  
Vesna Ratej, mag. zdravstvene nege

## 2. RAČUNOVODSKO POROČILO O POSLOVANJU

### 2.1 Pravne podlage in osnove za sestavo računovodskega poročila

Vodenje poslovnih knjig ter izdelava letnih poročil se v zdravstvenih zavodih ureja v skladu z Zakonom o računovodstvu in Slovenskimi računovodskimi standardi, ki veljajo za nepridobitne organizacije. V skladu z omenjenima zakonoma morajo zdravstveni domovi letno poročilo, ki ga sestavljajo predpisani računovodski izkazi, sestaviti in predložiti ustanovitelju in Agenciji RS za javnopravne evidence in storitve najpozneje v dveh mesecih po poteku poslovnega leta.

Pri izdelavi letnih poročil in pri oblikovanju računovodskih usmeritev pa poleg Zakona o računovodstvu in Računovodskih standardov upoštevamo še Zakon o javnih financah in štiri podzakonske akte in sicer:

- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov uporabnikov enotnega kontnega načrta;
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

V skladu z zakonom je potrebno ločeno spremljanje poslovanja in prikaz izida poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno dejavnost smo upoštevali Navodilo Ministrstva za zdravje z dne 15. 12. 2010, s katerim je Ministrstvo v posebni preglednici razmejilo prihodke zavodov na prihodke iz naslova opravljanja javne službe in tržne dejavnosti.

**Prihodke javne službe** sestavljajo prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila pacientov, prihodki od mrliških ogledov in opravljenih odvzemov krvi, prihodki iz naslova konvencijskega zavarovanja, prihodki iz državnega in občinskega proračuna za tekoče obveznosti, prihodki za pokrivanje stroškov pripravništva in specializacij in finančni prihodki.

**Prihodke tržne dejavnosti** sestavljajo prihodki medicine dela, prometa in športa, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških zdravstvenih storitev s področja osnovne zdravstvene dejavnosti, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških in nadstandardnih storitev v zobozdravstvu, prihodki od zaračunanih najemnin in funkcionalnih stroškov za prostore dane v najem fizičnim in pravnim osebam, prihodki od provizij prostovoljnih zdravstvenih zavarovalnic, prihodki iz naslova odškodnin in pogodbenih kazni in prihodki od popustov zaradi predčasnih plačil.

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava določa, da se stroški oz. odhodki, ki jih ni mogoče razdeliti na osnovi knjigovodske dokumentacije, delijo na javno in tržno dejavnost na podlagi sodil, ki jih določi ministrstvo. Ker do konca leta 2012 Ministrstvo za zdravje sodil za delitev stroškov še ni določilo, smo kot sodilo za delitev odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti upoštevali razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti. Po enakem načelu so deljeni odhodki tudi v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

V skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu se pravne osebe javnega prava delijo na:

- druge uporabnike enotnega kontnega načrta;
- določene uporabnike enotnega kontnega načrta, med katere prištevamo tudi javne zdravstvene domove.



Javni zdravstveni zavodi kot določeni uporabniki enotnega kontnega načrta ugotavljajo prihodke in odhodke v skladu z Slovenskimi računovodskimi standardi, kar pomeni, da zanje velja glede priznavanja prihodkov in odhodkov načelo nastanka poslovnega dogodka – fakturirane realizacije. Poleg tega pa morajo v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu poslovne dogodke izkazovati tudi evidenčno, kar pomeni, da se prihodki spremljajo tudi po načelu denarnega toka. Takšno evidenčno izkazovanje naj bi zagotavljalo primerljive podatke, ki so potrebni za spremljanja gibanja sredstev javnih financ na ravni države in občin. Poenostavljeno povedano je potrebno voditi dvojno knjigovodstvo in sicer po načelu fakturirane realizacije in po načelu plačane realizacije.

V skladu z zgoraj povedanim mora ZD sestaviti izkaz prihodkov in odhodkov po načelu nastanka poslovnega dogodka – fakturirane realizacije in izkaz prihodkov po načelu denarnega toka. Ločeno pa morajo biti prikazani prihodki in odhodki za opravljanje javne službe in prihodki ter odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti.

V nadaljevanju tako prikazujemo tri vrste prikazov izida poslovanja in sicer:

- izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije,
- izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije in
- izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

## **2.2 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije**

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov so prikazani prihodki in odhodki v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, Zakonom o računovodstvu in načelom nastanka poslovnega dogodka - fakturirane realizacije.

### **2.2.1 Prihodki**

ZD Laško (v nadaljevanju ZD) je v letu 2012 ustvaril 2.462.541 EUR **celotnega prihodka**, kar je za 4,0 % manj kot v letu 2011, medtem ko je bil v primerjavi s planiranim večji za 1,5 %. Največji del prihodka 77,1 % in s tem v zvezi finančnega priliva pridobiva ZD s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. Le ta je znašal v letu 2012 1.898.337 EUR in se je v primerjavi z letom 2011 zmanjšal za 4,2 %. Prihodek iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki ga pridobiva ZD s strani Vzajemne zdravstvene zavarovalnice d.v.z., Triglav zdravstvene zavarovalnice d.d. in Zavarovalnice Adriatic Slovenica d.d. je znašal 328.764 EUR se je zmanjšal za 3,6 % v primerjavi z letom 2011 in predstavlja 13,4 % v strukturi celotnega prihodka.

#### **2.2.1.1 Prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja**

Osnova za pridobivanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev (v nadaljevanju Pogodba), ki jo ZD vsako leto sklene z ZZZS. Cene oblikovane po Dogovoru za pogodbeno leto in določene s pogodbo med ZD in ZZZS, se uporabljajo tudi za izračun doplačil zavarovanih oseb, za obračun zdravstvenih storitev po konvencijah, za begunce, zapornike, nezavarovane osebe in za ostale osebe, za katere se stroški zdravljenja krijejo iz državnega proračuna ter za obračun storitev med izvajalci zdravstvenih storitev, ki imajo sklenjene pogodbe z ZZZS.

Pogoji poslovanja ZD so se enako kot za vse ostale izvajalce zdravstvenih storitev v letu 2012 dogovarjali na osnovi veljavnega Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2012 (v nadaljevanju Dogovor) in Aneksa št. 1 k temu Dogovoru. Dogovor je v določila vključil ukrepe za obvladovanje vzdržnosti sistema zdravstvenega varstva in so vkalkulirani v vrednosti programov zdravstvenih storitev oziroma cen, ki so veljali za vse izvajalce in sicer:

1. s 1.1.2012 (vpliv ZUJF, Ur.l. RS 40/2012; spremenjena višina regresa)
2. s 1.5.2012 (vpliv A 1 KSD 2012. znižanje cen zdravstvenih storitev za dodatne 3%)
3. s 1.6.2012 (vpliv ZUJF, Ur.l. RS 40/2012; spremenjena je višina osnovnih plač, odpravnin, jubilejnih nagrad, solidarnostne pomoči)

Na podlagi aneksa št. 1 sprememba obsega antikoagulantne ambulante od 1.9.2012 dalje na prvotni nivo in sprememba obsega programa zaradi uvedbe nove dejavnosti dispanzerja za mentalno zdravje v obsegu 0,60 tima od 1.10.2012 dalje.

ZD je v letu 2012 posloval in se financiral po Pogodbi za leto 2012 in aneksih sprejetih v letu 2012. Za ugotavljanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je ZD evidentiral storitve s poročili o opravljenih zdravstvenih storitvah, na podlagi katerih je ZZS izvedel medletne obračune v skladu s sklenjeno Pogodbo. Na podlagi tako opravljenih obračunov, je ZD izstavil račune, ki so bili osnova za evidentiranje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. ZZS je v letu 2012 izvedel štiri obdobje obračune opravljenih zdravstvenih storitev in sicer za obdobje I-III 2012, ki ga je kasneje korigiral, za obdobje IV-VI 2012 in za obdobje VII-XII 2012ki smo ga prejeli v začetku letošnjega leta.

### Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

v EUR

Vrsta prihodka oz. odhodka	Realizacija za 2011	Finančni načrt za 2012	Realizacija za 2012	I n d e k s	
				real.12/ real.11	real.12/ načrt.12
<b>PRIHODKI</b>					
1. Prihodki iz obveznega zavarovanja	1.981.271	1.845.411	1.898.337	95,8	102,9
2. Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov in special.	50.287	45.000	50.273	100,0	111,7
3. Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	341.007	335.100	328.764	96,4	98,1
4. Prihodki od doplačil, samoplačnikov in nadst.stor.	46.219	50.000	50.573	109,4	101,1
5. Drugi prihodka od prodaje proizvodov in storitev	132.918	130.000	120.353	90,5	92,6
6. Finančni prihodka	1.046	1.000	370	35,4	37,0
7. Prevrednotovalni in drugi prihodka	13.296	19.000	13.871	104,3	73,0
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.566.044</b>	<b>2.425.511</b>	<b>2.462.541</b>	<b>96,0</b>	<b>101,5</b>
<b>ODHODKI</b>					
<b>I. Stroški materiala in storitev</b>	<b>810.430</b>	<b>658.000</b>	<b>693.702</b>	<b>85,6</b>	<b>105,4</b>
1. Poraba materiala, DI in energije	298.654	268.000	280.435	93,9	104,6
2. Storitve vzdrževanja	64.584	50.000	58.238	90,2	116,5
3. Storitve skupnosti zavodov O Z D	88.865	89.000	88.946	100,1	99,9
4. Zdravstvene storitve	168.381	106.000	114.076	67,7	107,6
5. Prevozne, komunalne in storitve komunikacij	24.356	22.000	22.441	92,1	102,0
6. Pogodbe o delu in avtorske .pogodbe	121.239	87.500	93.446	77,1	106,8
7. Stroški v zvezi z delom in izobraževanjem	23.216	14.000	12.914	55,6	92,2
8. Stroški drugih storitev	21.135	21.500	23.206	109,8	107,9
<b>II. Amortizacija osnovnih sredstev</b>	<b>95.738</b>	<b>98.000</b>	<b>88.151</b>	<b>92,1</b>	<b>90,0</b>
<b>III. Stroški dela</b>	<b>1.634.593</b>	<b>1.692.000</b>	<b>1.699.831</b>	<b>104,0</b>	<b>100,5</b>
1. Plače in nadomestila	1.266.463	1.316.300	1.321.074	104,3	100,4
2. Regres za letni dopust	38.291	38.700	40.367	105,4	104,3
3. Prispevki od plač	204.133	212.000	212.434	104,1	100,2
4. Drugi stroški dela	125.706	125.000	125.956	100,2	100,8
<b>IV. Drugi odhodki</b>	<b>36.436</b>	<b>23.000</b>	<b>29.825</b>	<b>81,9</b>	<b>129,7</b>
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.577.197</b>	<b>2.471.000</b>	<b>2.511.509</b>	<b>97,5</b>	<b>101,6</b>
<b>PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	<b>11.153</b>	<b>45.489</b>	<b>48.968</b>		

ZDRAVSTVENI DOM LAŠKO			Obrazec 2: Izkaz prihodkovi in odhodkov 2012 - ZD				
Konto	Zap. Štev.	Besedilo	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2011	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2012	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2012	Indeksi	
						Real. 2012 / Real. 2011	Real. 2012 / FN. 2012
<b>760</b>	<b>1</b>	<b>Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev ( 2 + 3 + 4 + 5 + 6)</b>	<b>2.551.702</b>	<b>2.405.511</b>	<b>2.448.300</b>	<b>95,95</b>	<b>101,78</b>
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS)	1.981.271	1.845.411	1.898.337	95,81	102,87
	3	Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarjev in specializacij	50.287	45.000	50.273	99,97	111,72
	4	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	341.007	335.100	328.764	96,41	98,11
	5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	46.219	50.000	50.573	109,42	101,15
	6	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	132.918	130.000	120.353	90,55	92,58
<b>762</b>	<b>7</b>	<b>Finančni prihodki</b>	<b>1.046</b>	<b>1.000</b>	<b>370</b>	<b>35,37</b>	<b>37,00</b>
<b>761, 763, 764</b>	<b>8</b>	<b>Prih. od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki</b>	<b>13.296</b>	<b>19.000</b>	<b>13.871</b>	<b>104,32</b>	<b>73,01</b>
<b>76</b>	<b>9</b>	<b>PRIHODKI (1 + 7 + 8)</b>	<b>2.566.044</b>	<b>2.425.511</b>	<b>2.462.541</b>	<b>95,97</b>	<b>101,53</b>
<b>460</b>	<b>10</b>	<b>Stroški materiala (11 + 29)</b>	<b>298.654</b>	<b>268.000</b>	<b>280.435</b>	<b>93,90</b>	<b>104,64</b>
	11	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12 + 19 + 25)	162.625	146.000	151.965	93,45	104,09
	12	ZDRAVILA	21.762	19.000	19.019	87,40	100,10
	19	MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 20 do 24)	63.534	64.000	61.791	97,26	96,55
	20	Razkužila	4.755	5.000	4.376	92,03	87,52
	21	Obvezilni in sanitetni material	19.111	17.000	18.423	96,40	108,37
	22	RTG material					
	23	Medicinski potrošni material	5.598	2.000	1.888	33,73	94,40
	24	Zobozdravstveni material	34.070	40.000	37.104	108,91	92,76
	25	OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 26 do 28)	77.329	63.000	71.155	92,02	112,94
	26	Laboratorijski testi in reagenti	58.833	45.000	50.235	85,39	111,63
	27	Laboratorijski material	13.270	13.000	14.180	106,86	109,08
	28	Drug zdravstveni material	5.226	5.000	6.740	128,97	134,80
	29	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 30 do 33)	136.029	122.000	128.470	94,44	105,30
	30	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	86.825	83.000	86.946	100,14	104,75
	31	Voda	5.778	6.000	5.825	100,81	97,08
	32	Pisamiški material	12.256	10.000	10.678	87,12	106,78
	33	Ostali nezdravstveni material	31.170	23.000	25.021	80,27	108,79
<b>461</b>	<b>34</b>	<b>Stroški storitev 35 + 38)</b>	<b>511.776</b>	<b>390.000</b>	<b>413.267</b>	<b>80,75</b>	<b>105,97</b>
	35	ZDRAVSTVENE STORITVE (36 + 37)	168.381	106.000	114.076	67,75	107,62
	36	Laboratorijske storitve	73.009	73.000	77.878	106,67	106,68
	37	Ostale zdravstvene storitve	95.372	33.000	36.198	37,95	109,69
	38	NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 39 do 41)	343.395	284.000	299.191	87,13	105,35
	39	Storitve vzdrževanja	64.584	50.000	58.238	90,17	116,48
	40	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	23.206	14.000	12.889	55,54	92,06
	41	Ostale nezdravstvene storitve	255.605	220.000	228.064	89,23	103,67
<b>462</b>	<b>42</b>	<b>Amortizacija</b>	<b>95.738</b>	<b>98.000</b>	<b>88.151</b>	<b>92,08</b>	<b>89,95</b>
<b>464</b>	<b>43</b>	<b>Stroški dela (od 44 do 46)</b>	<b>1.634.593</b>	<b>1.692.000</b>	<b>1.699.831</b>	<b>103,99</b>	<b>100,46</b>
	44	Plače zaposlenih	1.304.754	1.355.000	1.361.441	104,34	100,48
	45	Dajatve na plače	204.133	212.000	212.434	104,07	100,20
	46	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	125.706	125.000	125.956	100,20	100,76
	47	Finančni odhodki	0	0	12	#DEL/0!	#DEL/0!
<b>465, 466, 468, 469</b>	<b>48</b>	<b>Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki</b>	<b>36.436</b>	<b>23.000</b>	<b>29.813</b>	<b>81,82</b>	<b>129,62</b>
<b>46</b>	<b>49</b>	<b>ODHODKI (10 + 34 + 42 + 43 + 47+ 48)</b>	<b>2.577.197</b>	<b>2.471.000</b>	<b>2.511.509</b>	<b>97,45</b>	<b>101,64</b>
<b>50</b>	<b>50</b>	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV (+) PRESEŽEK ODHODKOV (-) (9 - 49)</b>	<b>-11.153</b>	<b>-45.489</b>	<b>-48.968</b>	<b>439,06</b>	<b>107,65</b>

V posameznih obračunih za leto 2012 je bil vključen naslednji obseg storitev:

- V splošni ambulantni in dispanzerski dejavnosti, kjer se obračunavajo storitve v količnikih, so v obračun vključene vse opravljene storitve (količniki iz obiskov v splošni ambulanti ter kurativna dejavnost v otroškem in šolskem dispanzerju), vendar največ do plana storitev za leto 2012. V količnikih se obračunava tudi zdravstveno varstvo žensk;
- V dejavnosti, kjer se obračunavajo storitve v točkah in v zobozdravstvu so se v obračun vključile vse opravljene storitve, vendar največ do plana storitev za leto 2012;
- Dežurna služba, zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja, nujna medicinska pomoč, ambulante za zdravljenje odvisnosti in razvojne ambulante so v obračunu vključene v višini pogodbeno dogovorjenega programa;
- Pri nujnih reševalnih prevozih je v obračun vključen planirani obseg storitev.
- Pri zdravstveno vzgojnih programih za odraslo populacijo se v obračun vključijo vse opravljene učne delavnice, vendar največ do plana storitev za leto 2012. Končni letni obračun je temeljil na določilih Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2012 in sprejetih aneksih.

Storitve vključene v posamezne obdobje obračune, so se ovrednotile po cenah za posamezno obdobje v skladu s sklenjeno pogodbo in finančnimi načrti. Delež vrednosti storitev, ki se krije iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, je ugotovljen na podlagi poročil o opravljenih storitvah. Posebej zaračunljiv material je v posameznih obračunih vključen v višini poročane vrednosti za obvezno zdravstveno zavarovanje.

Skupaj so znašali prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja ter doplačil za zdravstvene storitve 2.232.742 EUR in so bili i v primerjavi z letom 2011 manjši za 4,1 %.

### **2.2.1.2 Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij**

Prihodek od ZZS iz naslova pripravnikov in specializacij, dosežen v letu 2012 je znašal 50.273 EUR in je bil v višini leta 2011, medtem ko se je v primerjavi s planom povečal za 11,7 %. Tako je ZD pridobil za pokrivanje stroškov dela pripravnikov finančna sredstva v višini 42.511 EUR in 7.762 EUR sredstev za povračilo stroškov specializacij.

Specializante oz. stroške specializacij vodi Zdravniška zbornica Slovenije, ki zbira zahtevke, katere jim pošiljajo zavodi in jih nato posreduje ZZS. ZZS izvajalce mesečno obvešča o višini priznanih stroškov, na podlagi katerih ZD izstavi račun. Povračila stroškov vključujejo bruto plače v skladu z ZSPJS, KP za javni sektor in KP za zdravnike in zobozdravnike; povračilo stroškov prehrane in prevoza na delo, povračilo regresa za letni dopust, premije za DKPZ in prispevke delodajalca. Povračila stroškov za pripravnike pa vodi Združenje zdravstvenih zavodov in je postopek refundacije podoben kot pri specializacijah, razlika je le v tem, da se pri pripravnikih izstavlja računi trimesečno.

### **2.2.1.3 Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij**

ZD je v letu 2012 ustvaril 50.573 EUR prihodkov do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij. Omenjeni prihodek se je v primerjavi z letom 2011 povečal za 9,4 %, medtem ko je bil v primerjavi s planom večji za 1,1 %. Sam prihodek iz naslova doplačil do polne cene zdravstvenih storitev je znašal 1.007 EUR, medtem ko je znašal prihodek iz naslova samoplačniških in nadstandardnih storitev 44.931 EUR. Prihodek od konvencij je v letu 2012 znašal 4.635 EUR.

### **2.2.1.4 Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev**

Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev so znašali v letu 2012 120.353 EUR, kar je 9,5 % manj kot v letu 2011 in za 7,4 % manj kot smo jih planirali v finančnem načrtu. Med omenjenimi prihodki so po strukturi največji prihodki dejavnosti medicine dela, prometa in športa, ki so znašali v

letu 2012 91.574 EUR in so se v primerjavi z letom 2011 zmanjšali za 12,5 % in prihodki iz naslova zaračunane najemnine poslovnih prostorov in prefakturiranjem funkcionalnih stroškov zasebnikom in pravnim osebam, kateri so znašali 22.166 EUR in so bili v primerjavi z letom 2011 manjši za 2,4 %. Med drugimi prihodki ima ZD knjižen še prihodek od zaračunanih mrliških ogledov in prihodek od zaračunanih provizij za fakturiranje prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja do zavarovalnic.

<b>Drugi prihodki od prodaje storitev</b>	<b>2011</b>	<b>Delež</b>	<b>2012</b>	<b>Delež</b>	<b>Indeks</b>
Prihodki neposredne menjava dela	104.624	78,7	91.574	76,1	87,5
Prihodki iz naslova najemnine	22.708	17,1	22.166	18,4	97,6
Prihodki iz naslova mrliških ogledov	2.432	1,8	3.826	3,2	157,3
Provizija od zavarovalnic	2.558	1,9	2.466	2,0	96,4
Drugi prihodki od prodaje storitev	596	0,4	321	0,3	53,9
<b>Skupaj</b>	<b>132.918</b>	<b>100,0</b>	<b>120.353</b>	<b>100,0</b>	<b>90,5</b>

### 2.2.1.5 Finančni prihodki

Med finančnimi prihodki ima ZD prikazane obresti od danih depozitov pri poslovnih bankah, avista obresti od denarnih sredstev na zakladniškem računu in zamudne obresti zaračunane kupcem zaradi prepoznega plačila faktur. Finančni prihodki so znašali v letu 2012 370 EUR in so bili za 63,0 % manjši kot smo jih planirali v finančnem načrtu. V primerjavi s preteklim letom so se zmanjšali za 64,6 %, saj ZD nima več prostih denarnih sredstev vezanih pri bankah.

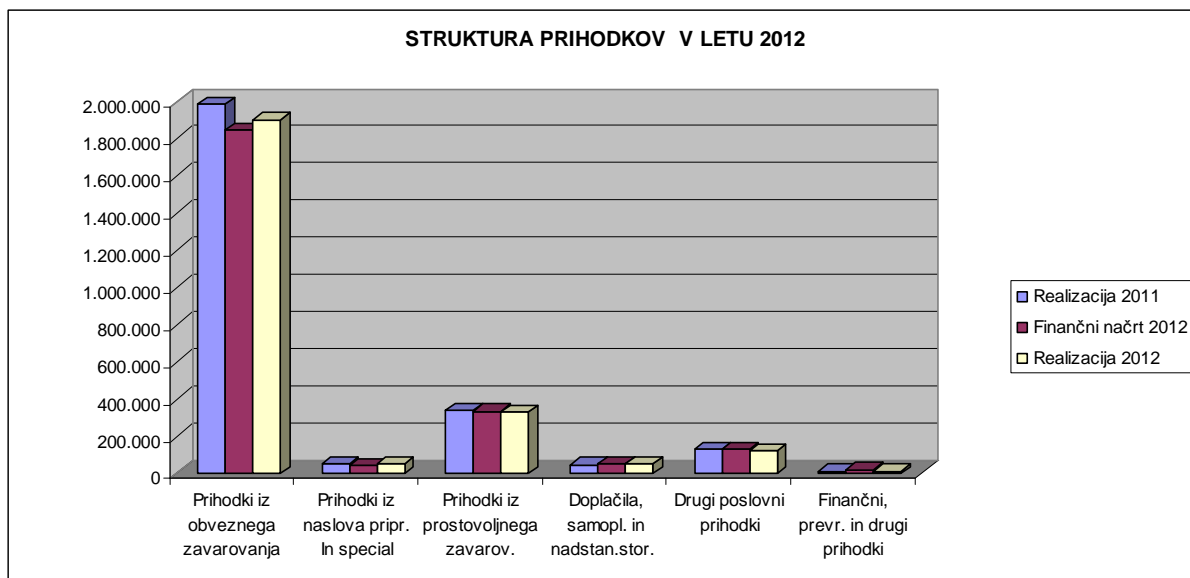
### 2.2.1.6 Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki

Drugi prihodki sestavljajo neobičajne postavke, ki v poslovnem letu povečujejo redne prihodke poslovanja. Tako se med drugimi prihodki izkazujejo neobičajne postavke, med katere spadajo prejete nenamenske donacije, vračila preveč vračunanih in že plačanih odhodkov iz preteklih let, prejeta povračila sodnih stroškov in podobno. ZD je prejel 10.000 EUR donacij za investicijska vzdrževanja s strani Občine Laško in 2.360 EUR donacij od drugih pravnih in fizičnih oseb za izobraževanje svojih zaposlenih.

Med prevrednotovalnimi prihodki so prikazane prejete odškodnine od zavarovalnic iz naslova škodnih dogodkov v višini 1.511,00 EUR.

V nadaljevanju prikazujemo strukturni pregled z grafikonom najpomembnejših prihodkov:

<b>Vrsta prihodka</b>	<b>Realizacija 2011</b>	<b>Delež</b>	<b>Finančni načrt 2012</b>	<b>Delež</b>	<b>Realizacija 2012</b>	<b>Delež</b>	<b>Real.2012/real. 2011</b>	<b>Real.2012 / FN 2012</b>
Prihodki iz obveznega zavarovanja	1.981.271	77,2	1.845.411	76,1	1.898.337	77,1	95,8	102,9
Prihodki iz naslova priprav. in special	50.287	2,0	45.000	1,9	50.273	2,0	100,0	111,7
Prihodki iz prostovoljnega zavarov.	341.007	13,3	335.100	13,8	328.764	13,4	96,4	98,1
Doplačila, samopl. in nadstan.stor.	46.219	1,8	50.000	2,1	50.573	2,1	109,4	101,1
Drugi poslovni prihodki	132.918	5,2	130.000	5,4	120.353	4,9	90,5	92,6
Finančni, prevr. in drugi prihodki	14.342	0,6	20.000	0,8	14.241	0,6	99,3	71,2
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.566.044</b>	<b>100</b>	<b>2.425.511</b>	<b>100</b>	<b>2.462.541</b>	<b>100</b>	<b>96,0</b>	<b>101,5</b>



## 2.2.2 Odhodki

Odhodki ZD so znašali v letu 2012 2.511.509 EUR in so bili za 1,6 večji kot smo jih planirali v finančnem načrtu, medtem ko so bili v primerjavi z letom 2011 manjši za 2,5 %. Odhodki in stroški se v skladu z enotnim kontnim načrtom izkazujejo v razredu 4.

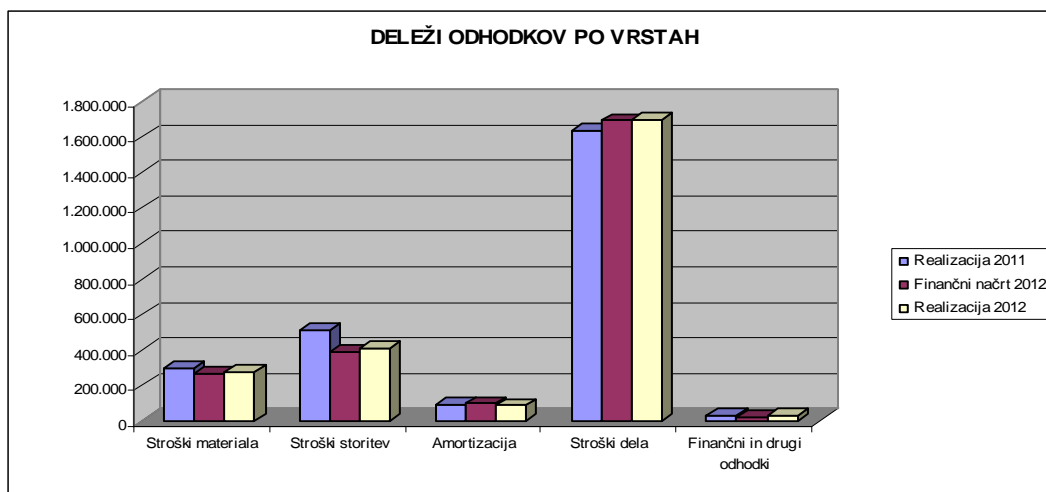
Omenjeni kontni načrt razčlenjuje stroške in odhodke po naslednjih vrstah:

- stroški materiala in storitev,
- amortizacija,
- stroški dela,
- finančni odhodki in
- drugi in prevrednotovalni odhodki.

V strukturi odhodkov največji delež predstavljajo stroški dela (67,7 %), njihov delež se je v primerjavi z letom 2011 povečal za 4,3 odstotne točke. Delež stroškov storitev predstavlja 16,5 % in se je zmanjšal za 3,4 odstotne točke, medtem ko predstavlja strošek materiala 11,2 % delež in se je zmanjšal za 0,4 odstotne točke v primerjavi z letom 2011. Strošek amortizacije predstavlja v strukturi odhodkov 3,5 % in se je zmanjšal v primerjavi z letom 2011 za 0,2 odstotne točke.

V naslednji tabeli in grafikonu je prikazana struktura posameznih vrst omenjenih odhodkov:

Vrsta odhodka	Realizacija 2011	Delež	Finančni načrt 2012	Delež	Realizacija 2012	Delež	Real.2012/real. 2011	Real.2012 / FN 2012
Stroški materiala	298.654	11,6	268.000	10,8	280.435	11,2	93,9	104,6
Stroški storitev	511.776	19,9	390.000	15,8	413.267	16,5	80,8	106,0
Amortizacija	95.738	3,7	98.000	4,0	88.151	3,5	92,1	90,0
Stroški dela	1.634.593	63,4	1.692.000	68,5	1.699.831	67,7	104,0	100,5
Finančni in drugi odhodki	36.436	1,4	23.000	0,9	29.825	1,2	81,9	129,7
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.577.197</b>	<b>100</b>	<b>2.471.000</b>	<b>100</b>	<b>2.511.509</b>	<b>100</b>	<b>97,5</b>	<b>101,6</b>



### 2.2.2.1 Stroški materiala

Stroški materiala so znašali 280.435 EUR, kar je za 6,1 % manj kot v letu 2011, medtem ko so bili večji od planiranih za 4,6 %. V strukturi materialnih stroškov največji delež predstavljajo stroški zdravil in poraba zdravstvenega materiala kot je: poraba zobozdravstvenega, laboratorijskega, sanitetnega in obvezilnega materiala. Stroški materiala so tudi stroški nezdravstvenega materiala, kot je poraba pisarniškega materiala, strokovne literature in časopisa, energenti za ogrevanje, goriva, poraba rezervnih delov in materiala porabljenega za tekoče in investicijsko vzdrževanje, poraba pralnih in čistilnih sredstev in vrednosti porabljenega drobnega inventarja, katerega doba koristnosti je manj kot eno leto in njena posamična nabavna vrednost ne presega 100 EUR.

**Stroški zdravstvenega materiala in zdravil** so v letu 2012 znašali 151.965 EUR in so se v primerjavi z letom 2011 zmanjšali za 6,5 %. Poraba zdravil se je zmanjšala za 12,6 %, poraba obvezilnega in sanitetnega materiala se je zmanjšala za 3,6 % medtem ko se je poraba zobozdravstvenega materiala povečala za 8,9 %.

**Poraba nezdravstvenega materiala** je znašala 128.470 EUR in se je v primerjavi z letom 2011 zmanjšala za 5,6 %, medtem ko je bila za 5,3 % večja od plana. Po strukturi so med omenjenimi stroški največji stroški porabljene energije (elektrika, energenti za ogrevanje, pogonska goriva), ki so bili v višini leta 2011, kar je razvidno iz naslednje tabele:

Stroški energije	2011	Delež	2012	Delež	Indeks
Porabljena električna energija	17.539	20,2	18.414	21,2	105,0
Porabljeno pogonsko gorivo	37.334	43,0	33.603	38,6	90,0
Porabljeni energenti za ogrevanje	31.952	36,8	34.929	40,2	109,3
<b>Skupaj</b>	<b>86.825</b>	<b>100,0</b>	<b>86.946</b>	<b>100,0</b>	<b>100,1</b>

Strošek pisarniškega materiala je znašal 10.678 EUR in se je zmanjšal za 12,9 % v primerjavi z letom 2011.

### 2.2.2.2 Stroški storitev

Stroški storitev so v letu 2012 znašali 413.267 EUR in so se zmanjšali v primerjavi z letom 2011 za 19,7 % in so bil za 6,0 % večji kot smo jih planirali.

Stroške storitev sestavljajo storitve tekočega in investicijskega vzdrževanja, zdravstvene storitve, storitve SZOZD, prevozne in poštno storitve, stroški komunalnih storitev, zavarovalne premije in podobno. Med stroške storitev pa prištevamo tudi stroške strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja in kotizacije, kakor tudi povračilo stroškov nastalih na službenih potovanjih (dnevnice, nočnine in prevozni stroški), storitve po podjemnih pogodbah in pogodbah o avtorskem delu.

V strukturi stroškov storitev predstavljajo največji delež zdravstvene storitve, med katere prištevamo laboratorijske in mikrobiološke storitve, ki jih za ZD opravljajo drugi zavodi, zobotehnične storitve, ki jih opravljajo zasebniki in zaračunana dežurstva koncesionarjev. Same zdravstvene storitve so znašale 114.076 EUR in so se povečale v primerjavi s planom za 7,6 %, medtem ko so bile v primerjavi z letom 2011 manjše za 32,2 %.

Stroški strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja ter specializacij so znašali v letu 2012 12.889 EUR in so se zmanjšali za 45,5 % v primerjavi z letom 2011.

Zavarovalne premije so se v primerjavi z letom 2011 povečale za 35,9 %, medtem ko so se stroški podjemnih pogodb zmanjšali za 22,9 %.

V naslednji tabeli prikazujemo posamezne stroške storitev za leto 2012 v primerjavi z letom 2011:

<b>Vrsta storitve</b>	<b>Leto 2011</b>	<b>Strukt.</b>	<b>Leto 2012</b>	<b>Strukt.</b>	<b>Indeks</b>
Stroški storitev tekočega vzdrževanja	60.120	11,7%	50.358	12,2%	83,8
Stroški storitev investicijskega vzdrževanja	4.464	0,9%	7.880	1,9%	176,5
Storitve Skupnosti zavodov OZD	88.865	17,4%	88.946	21,5%	100,1
Prevozne, telefonske in PTT storitve	13.373	2,6%	13.411	3,2%	100,3
Komunalne storitve	10.456	2,0%	8.617	2,1%	82,4
Zavarovalne premije	13.765	2,7%	18.711	4,5%	135,9
Stroški reprezentance	2.013	0,4%	20	0,0%	1,0
Stroški plačilnega prometa in bančne storitve	527	0,1%	413	0,1%	78,4
Pogodbe o delu in avtorske pogodbe	121.239	23,7%	93.446	22,6%	77,1
Stroški v zvezi z delom	10	0,0%	25	0,0%	250,0
Zdravstvene storitve	168.381	32,9%	114.076	27,6%	67,7
Stroški strokovnega izobraž. in specializacij	23.206	4,5%	12.889	3,1%	55,5
Druge storitve	5.357	1,0%	4.475	1,1%	83,5
<b>SKUPAJ STROŠKI STORITEV</b>	<b>511.776</b>	<b>100%</b>	<b>413.267</b>	<b>100%</b>	<b>80,8</b>

V strukturi stroškov imajo pomembni delež stroški vzdrževanja, ki so znašali 58.238 EUR in so se zmanjšali v primerjavi z letom 2011 za 9,2 %. To so stroški tekočega vzdrževanja, ki so znašali 50.358 EUR in stroški investicijskega vzdrževanja v višini 7.880 EUR. V nadaljevanju prikazujemo poročilo o vzdrževalnih delih v letu 2012:

### **Poročilo o vzdrževalnih delih v letu 2012**

<b>N a m e n</b>		<b>Celotna vred. vzdrževalnih del v letu 2012</b>	<b>Tekoče vzdrževanje</b>	<b>Investicijsko vzdrževanje</b>
	<b>Realizirana so naslednja vlaganja:</b>	<b>1 = 2 + 3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
	<b>SKUPAJ</b>	58.238	50.358	7.880
1.	Menjava radiatorjev v zobozdravstvu	3.276		3.276
2.	Dobava in montaža vhodnih vrat v zobozdravstvu	3.135		3.135
3.	Montaža in oplesek pregradne stene v zobozdr.	1.469		1.469
4.	Vzdrževanje in servis elektro naprav	1.451	1.451	
5.	Popravila in vzdrževaje pohišta	1.231	1.231	
6.	Vzdrževanje in popravilo vodovodnih napeljav	7.762	7.762	
7.	Tekoče vzdrževanje računalniške opreme	12.578	12.578	
8.	Tekoče vzdrževanje in popravilo vozil	11.578	11.578	
9.	Tekoče vzdrževanje medicinske opreme	7.589	7.589	
10.	Vzdrževanje nemedicinske opreme	8.169	8.169	



### 2.2.2.3 Stroški amortizacije

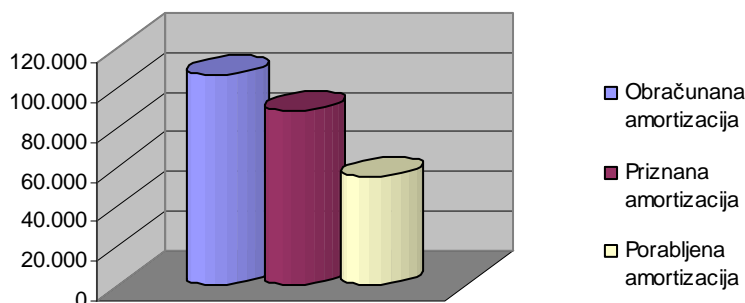
Obračunana amortizacija, je znašala v letu 2012 107.098 EUR, kar predstavlja 4,3 % celotnih odhodkov zavoda. Amortizacija osnovnih sredstev je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Med obračunano amortizacijo je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja. V skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi se namreč med opredmetena osnovna sredstva šteje tudi drobn inventar z dobo koristnosti daljšo od enega leta in katerih posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR. V skladu z Zakonom o računovodstvu pa je potrebno omenjeni drobn inventar odpisati enkratno v celoti ob nabavi. Amortizacija je obračunana v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Ker obračunana amortizacija ni pokrita s strani ZZZS skozi ceno zdravstvenih storitev, smo nepokrito amortizacijo pokrili v breme obveznosti do sredstev v upravljanju v višini 18.947 EUR, kar dopušča omenjeni pravilnik. Tako bremeni prihodke poslovanja le amortizacija v višini 88.151 EUR, kar predstavlja 3,5 % vseh odhodkov.

V nadaljevanju prikazujemo pregled obračunane, priznane amortizacije skozi ceno zdravstvenih storitev in porabljene amortizacije v letu 2012.

#### Pregled obračunane, priznane in porabljene amortizacije za leto 2012

	v EUR
1. Prenos neporabljene amortizacije iz leta 2011	113.800
Obračunana amortizacija v letu 2012	107.098
Povečanje amort.sred.zaradi prodaje neodpisanih OS	898
Zmanjšana amortizacija v breme sredstev v upravljanju	18.947
<b>Skupaj razpoložljiva amortizacija</b>	<b>202.849</b>
2. Porabljena amortizacija v letu 2012	54.838
Prenos neporabljene amortizacije v leto 2013	148.011
3. Priznana amortizacija skozi ceno storitev	88.151
Razlika med obračunano in priznano amortizacijo	18.947

Grafični prikaz obračunane, priznane in porabljene amortizacije



## 2.2.2.4 Stroški dela

Med odhodki poslovanja so po obsegu (67,7 %) največji **stroški dela**, ki vključujejo plače in nadomestila zaposlenih, prispevke na plače, regres za letni dopust in druge stroške dela kot so stroški prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, plačila za dodatno pokojninsko zavarovanje zaposlenih ter nagrade, darila, odpravnine in podobna izplačila.

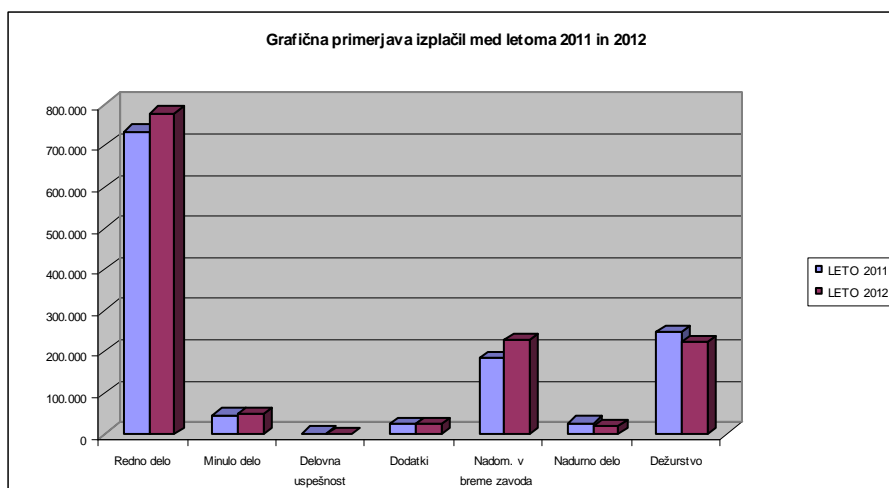
Dne 31. 5. 2012 je začel veljati Zakon za uravnoteženje javnih financ (Ur.l. RS, št. 40/2012, 105/2012, v nadaljevanju: ZUJF), ki je uvedel omejitve na področju izplačila plač, kakor tudi pri izplačilih s povračila stroškov v zvezi z delom in nekaterimi drugimi prejemki.

Priloga k ZUJF-u je tudi nova plačna lestvica z veljavnostjo od 1. 6. 2012, na podlagi katere so se osnovne plače javnih uslužbencev in funkcionarjev znižale za 8 % na linearen način, vendar ker so se za dejavnosti zdravstva in socialnega varstva sočasno odpravila plačna nesorazmerja (tretja in četrta četrtina), so se osnovne plače kljub znižanju plačne lestvice minimalno znižale in sicer za 0,8 %. Tako se je 8 % znižala osnovna plača le tistim delavcem, ki plačnega nesorazmerja niso imeli in so ob prehodu na nov plačni sistem v letu 2008 takoj prejeli osnovno plačo v višini plačnega razreda, v katerega so bili uvrščeni. Znižanje vrednosti plačnih razredov je učinkovalo tudi na nižje izplačilo plače iz naslova dodatkov, ki se izplačujejo v odstotku od osnovne plače. Omejitve po ZUJF-u so posegle tudi na področje izplačila redne delovne uspešnosti, ki se delavcem ne priznava, le-te pa se ne nanašajo na izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela in delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Medčasne ukrepe po ZUJF pa se uvršča tudi povračilo stroškov in drugi prejemki zaposlenih, ki pripadajo pod pogoji in v višini, določeni z ZUJF od 1. 6. 2012, razen prejemka za izplačilo regresa za letni dopust, ki velja od 31. 5. 2012. Osnove za obračun povračila stroškov in drugih prejemkov pa določa poleg ZUJF tudi Dogovor o ukrepih na področju plač, povračil in drugih prejemkov v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ za obdobje od 1. 6. 2012 do 1. 1. 2014 (Ur.l. RS, št. 38/12) in aneksi h Kolektivni pogodbi za: javni sektor; za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji; za dejavnost zdravstva in socialnega varstva; za zdravnike in zobozdravnike in za zaposlene v zdravstveni negi (Ur.l. RS, št. 40/12). Na podlagi navedenih predpisov in aneksov h kolektivnim pogodbam, so se s 1. 6. 2012 med drugimi znižali: regres za prehrano, regres za letni dopust, dnevnice za službena potovanja v državi in v tujini, kilometrina za uporabo lastnega avtomobila v državi, medtem ko se ureditev povračila stroškov prevoza na delo in z dela v državi postavlja na nove podlage.

V naslednji tabeli in grafikonu prikazujemo primerjavo posameznih izplačil po oblikah dela:

Zap.št.	Vrsta izplačila	Leto 2011		Leto 2012		Indeks
		B O D	Delež	B O D	Delež	
1.	Redno delo	734.518	58,0%	778.763	58,9%	106,0
2.	Minulo delo	45.360	3,6%	47.838	3,6%	105,5
3.	Delovna uspešnost	1.980	0,2%	0	0,0%	0,0
4.	Dodatki	24.787	2,0%	24.904	1,9%	100,5
5.	Nadom. v breme zavoda	185.688	14,7%	229.023	17,3%	123,3
6.	Nadurno delo	26.524	2,1%	19.176	1,5%	72,3
7.	Dežurstvo	247.605	19,6%	221.370	16,8%	89,4
<b>8.</b>	<b>SKUPAJ B O D ( Zap.št. 1-7)</b>	<b>1.266.462</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.321.074</b>	<b>100,0%</b>	<b>104,3</b>
	Neto plače	783.952		820.353		104,6
	Zaposleni iz ur	57,7		61,2		106,1
	Povprečna neto plača na delavca	1.132		1.117		98,7
	Povprečna bruto plača na delavca	1.829		1.799		98,3



Stroški dela so znašali v letu 2012 1.699.831 EUR in so bili večji od planiranih za 0,5 %, medtem ko so bili v primerjavi z letom 2011 večji za 4,0 %. ZD je za same plače in nadomestila namenil 1.321.074 EUR, kar je za 4,3 % več kot v preteklem letu. Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega je znašala 1.799 EUR in se je zmanjšala za 1,7 % v primerjavi z lanskim letom, medtem ko je znašala povprečna neto plača na zaposlenega 1.117 EUR in se je zmanjšala v primerjavi z letom 2011 za 1,3 %.

ZD je v letu 2012 obračunal še 212.434 EUR prispevkov za socialno varnost od plač ter 125.956 EUR drugih stroškov dela. Delež prvih v odhodkih je znašal 8,5 %, delež drugih pa 5,0 %. Med drugimi stroški dela izkazuje ZD stroške prehrane med delom, povračila prevoza na delo in z dela, plačila v Kapitalsko družbo za dodatno pokojninsko zavarovanje zaposlenih, jubilejne nagrade, odpravnine in podobno. Omenjene stroške prikazuje naslednja tabela:

<b>Drugi stroški dela</b>	<b>2011</b>	<b>Delež</b>	<b>2012</b>	<b>Delež</b>	<b>Indeks</b>
Prevoz na delo	54.832	43,6	53.727	42,7	98,0
Prehrana med delom	47.346	37,7	48.308	38,4	102,0
Dodatno pokojninsko zavarovanje	20.942	16,7	22.272	17,7	106,4
Jubilejne nagrade	1.155	0,9	1.011	0,8	87,5
Solidarnostna pomoč	1.155	0,9	578	0,5	50,0
Drugi stroški dela	276	0,2	60	0,0	21,7
<b>Skupaj</b>	<b>125.706</b>	<b>100,0</b>	<b>125.956</b>	<b>100,0</b>	<b>100,2</b>

### 2.2.2.5 Finančni odhodki in drugi odhodki

Finančni odhodki in drugi odhodki so v letu 2012 znašali 29.825 EUR in predstavljajo v strukturi odhodkov minimalni delež in sicer 1,2 %. Med odhodki financiranja so prikazane zamudne obresti, ki so nam jih zaračunali dobavitelji zaradi zakasnelega plačila naših obveznosti. Med drugimi stroški oz. odhodki izkazujejo štipendije dijakom, članarino Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije, stroške upravnih taks, sodne stroške in podobno. Poleg teh stroškov pa se med drugimi odhodki izkazujejo tudi neobičajne postavke, med katere spadajo plačane kazni in odškodnine, humanitarni prispevki in dotacije, vračila preveč zaračunanih in vplačanih prihodkov iz preteklih let, stroški za vence, osmrtnice in podobno.

<b>Drugi stroški in odhodki</b>	<b>2011</b>	<b>Delež</b>	<b>2012</b>	<b>Delež</b>	<b>Indeks</b>
Članarine združenju	2.286	6,3	2.519	8,4	110,2
Prispevki za zaposl.invalidov	14.139	38,8	15.993	53,6	113,1
Upravne takse in sodni stroški	93	0,3	72	0,2	77,4
Stroški za vence, osmrtnice in podobno	467	1,3	250	0,8	53,5
Štipendije dijakom	7.352	20,2	7.420	24,9	100,9
Pogodbene kazni ZZS	1.103	3,0	719	2,4	65,2
Prevrednotovalni ini drugi odhodki	10.996	30,2	2.852	9,6	25,9
<b>Skupaj</b>	<b>36.436</b>	<b>100,0</b>	<b>29.825</b>	<b>100,0</b>	<b>81,9</b>

### 2.2.3 Presežek odhodkov nad prihodki

Ob tako ugotovljenih prihodkih in odhodkih je rezultat poslovanja pokazal, da prihodki niso zadostovali za pokrivanje vseh odhodkov, tako da ZD izkazuje **presežek odhodkov nad prihodki** v višini **48.968 EUR**. ZD izkazuje iz preteklih let 72.306 EUR presežka odhodkov nad prihodki, tako da znaša kumulativni presežek odhodkov nad prihodki v bilanci stanja na dan 31. 12. 2012 121.275 EUR.

## 2. 3 Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije

Po zakonu je potrebno ločeno spremljanje poslovanja in prikaz izida poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Po tolmačenju Ministrstva za zdravje je potrebno vse prihodke za izvajanje javne službe prikazati kot sredstva javne službe, ne glede na to ali gre za prihodke iz proračunov, iz sredstev Zavoda za zdravstveno zavarovanje ali iz drugih javnih sredstev, kakor tudi za plačila ali doplačila iz zasebnih sredstev za storitve za izvajanje javne službe. Pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno dejavnost smo upoštevali Navodilo Ministrstva za zdravje z dne 15. 12. 2010, s katerim je Ministrstvo v posebni preglednici razmejilo prihodke zavodov na prihodke iz naslova opravljanja javne službe in tržne dejavnosti.

**Prihodke javne službe** sestavljajo prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila pacientov, prihodki od mrliških ogledov in opravljenih odvzemov krvi, prihodki iz naslova konvencijskega zavarovanja, prihodki iz državnega in občinskega proračuna za tekoče obveznosti, prihodki za pokrivanje stroškov pripravištva in specializacij in finančni prihodki

**Prihodke tržne dejavnosti** sestavljajo prihodki medicine dela, prometa in športa, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških zdravstvenih storitev s področja osnovne zdravstvene dejavnosti, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških in nadstandardnih storitev v zobozdravstvu, prihodki od zaračunanih najemnin in funkcionalnih stroškov za prostore dane v najem fizičnim in pravnim osebam, prihodki od provizij prostovoljnih zdravstvenih zavarovalnic, prihodki iz naslova odškodnin in pogodbenih kazni in prihodki iz naslovov zaradi predčasnih plačil.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je ZD ustvaril 2.310.119 EUR prihodkov iz naslova opravljanje javne službe in 152.422 EUR prihodkov iz naslova tržne dejavnosti kar v odstotku znaša :

Javna služba	93,81 %
Tržna dejavnost	6,19 %

Prihodki iz naslova opravljanja javne službe so se zmanjšali za 3,7 % v primerjavi z realizacijo prihodkov javne službe v letu 2011 in so bili za 2,0 % nad planiranimi.

Prihodki iz naslova opravljanja tržne dejavnosti so bili manjši za 9,2 % v primerjavi z letom 2011 in za 4,7 % manjši od planiranih.

Poslovni prihodki so prikazani v dejavnosti, kjer so tudi dejansko nastali, medtem ko so se finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni odhodki v celoti izkazali med prihodki za opravljanja javne službe, razen če se je iz knjigovodskih listin lahko ugotovilo, da se nanašajo na tržno dejavnost

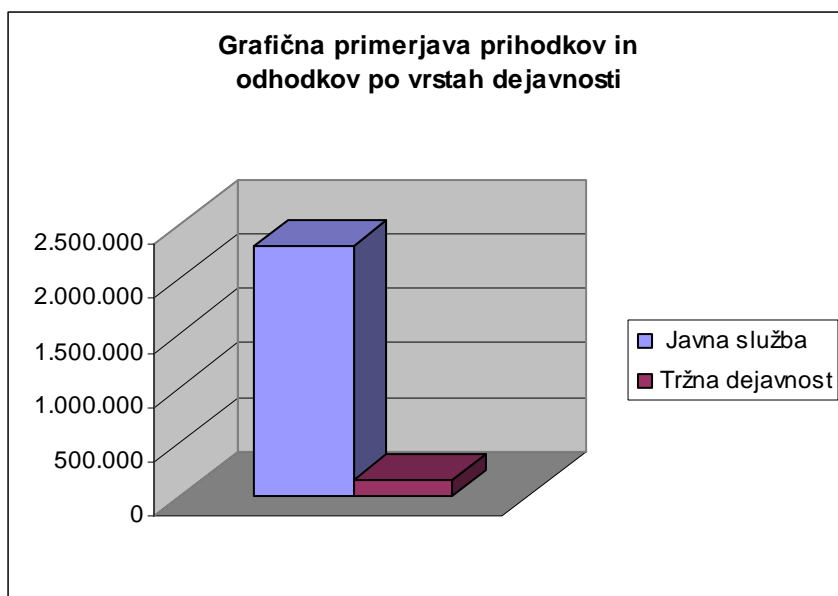
Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za poračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava določa, da se stroški oz. odhodki, ki jih ni mogoče razdeliti na osnovi knjigovodske dokumentacije, delijo na javno in tržno dejavnost na podlagi sodil, ki jih določi ministrstvo. Ker do konca leta 2012 Ministrstvo za zdravje sodil za delitev stroškov še ni določilo, smo kot sodilo za delitev poslovnih odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti upoštevali razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti.

Finančni odhodki, drugi odhodki in prevrednotovalni odhodki so se tako kot finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni poslovni prihodki v celoti izkazali med odhodki za opravljanja javne službe, razen če se je iz knjigovodskih listin lahko ugotovilo, da se nanašajo na tržno dejavnost.

### Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

v EUR

Vrsta prihodka oziroma odhodka	Realizacija 2012	
	Javna služba	Tržna dejavnost
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	2.297.389	150.911
2. Finančni in prevrednotovalni prihodki	370	1.511
3. Drugi prihodki	12.360	-
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.310.119</b>	<b>152.422</b>
<b>I. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>650.762</b>	<b>42.940</b>
1. Stroški materiala	263.076	17.359
2. Stroški storitev	387.686	25.581
<b>II. Stroški dela</b>	<b>1.594.611</b>	<b>105.220</b>
1. Plače in nadomestila plač	1.277.168	84.273
2. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	199.284	13.150
3. Drugi stroški dela	118.159	7.797
<b>III. Amortizacija</b>	<b>82.694</b>	<b>5.457</b>
<b>IV. Drugi poslovni odh., finančni in drugi odhodki</b>	<b>27.892</b>	<b>1.933</b>
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.355.959</b>	<b>155.550</b>
<b>PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	<b>45.840</b>	<b>3.128</b>



Odhodki iz naslova opravljanja javne službe so znašali 2.355.959 EUR in so bili za 2,1 % večji od planiranih, medtem ko so bili v primerjavi z letom 2011 manjši za 2,2 %. Odhodki iz naslova opravljanja tržne dejavnosti so znašali 155.550 EUR in so bili manjši od planiranih za 4,2 %, medtem ko so se v primerjavi z letom 2011 zmanjšali za 7,7 %.

ZD je ustvaril v letu 2012 iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu – tržne dejavnosti 3.128 EUR presežka odhodkov nad prihodki, medtem ko je s sredstvi za opravljane javne službe ustvaril 45.840 EUR presežka odhodkov nad prihodki.

## 2. 4 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Zaradi spremljanja gibanja javno-finančnih prihodkov in odhodkov mora ZD kot določeni uporabnik enotnega kontnega načrta ugotavljati in razčlenjevati prihodke in odhodke tudi na način, da upošteva računovodsko načelo denarnega toka - plačano realizacijo. Takšno evidenčno izkazovanje podatkov je namenjeno sestavljanju bilanc javno-finančnih prihodkov oz. prejemkov in odhodkov oz izdatkov na ravni države. Tako so v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka prikazani prihodki in odhodki na osnovi enotnega kontnega načrta, ki velja za neposredne uporabnike proračuna. To pomeni, da so v tem izkazu prikazani vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2012. Podatki v tem izkazu tako niso neposredno primerljivi s podatki izkaza prihodkov in odhodkov sestavljenem po načelu nastanka poslovnega dogodka, saj veljajo pri prikazovanju prihodkov in odhodkov različna pravila (načelo nastanka poslovnega dogodka oziroma načelo denarnega toka). Njegova izrazna moč pa je v tem, da izkazuje poslovne dogodke, pri katerih je nastal denarni tok. Tako ta izkaz vsebuje tudi plačila za nakup osnovnih sredstev.

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka so prikazani ločeno:

- prihodki za izvajanje javne službe v višini 2.261.896 EUR,
- prihodki za izvajanje tržne dejavnosti v višini 151.726 EUR.

Skupaj je ZD ustvaril 2.413.622 EUR prihodkov po načelu denarnega toka, kar je za 1,9 % več kot so bili planirani in so bili za 4,6 % manjši kot v letu 2011.

**Prihodke za izvajanje javne službe** razdeljujemo na prihodke iz sredstev javnih financ, med katerimi so po strukturi največji prilivi, ki jih ZD pridobiva s strani ZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje in druge prihodke za izvajanje dejavnosti javne službe, med katerimi po velikosti izstopajo prilivi s strani Vzajemne zdravstvene zavarovalnice d.v.z., Zavarovalnice Triglav d.d. in Zavarovalnice Adriatic Slovenica d.d. iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

## Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Vrsta prihodka oz. odhodka	Realizacija leto 2011	Finančni načrt leto 2012	Realizacija leto 2012	I n d e k s	
				real.12/ real.11	real.12/ načrt.12
<b>I. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.366.356</b>	<b>2.209.200</b>	<b>2.261.896</b>	<b>95,6</b>	<b>102,4</b>
<b>1. Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>2.001.295</b>	<b>1.854.200</b>	<b>1.911.094</b>	<b>95,5</b>	<b>103,1</b>
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	485	500	948	195,5	189,6
b. Prejeta sred. iz proračunov lokalnih skupnosti	10.679	15.700	15.444	144,6	98,4
c. Prejeta sred. iz skladov socialnega zavarovanja	1.990.131	1.838.000	1.894.702	95,2	103,1
<b>2. Drugi prihodki za izvajanje dejav. javne službe</b>	<b>365.061</b>	<b>355.000</b>	<b>350.802</b>	<b>96,1</b>	<b>98,8</b>
a. Prihodki iz naslova prostov zdrav.zavarovanja	342.862	335.000	336.915	98,3	100,6
b. Prejete obresti in dividende	1.294	1.000	397	30,7	39,7
c. Drugi prihodki za izvajanje dejav. javne službe	20.905	19.000	13.490	64,5	71,0
<b>II. PRIH. OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>163.211</b>	<b>160.000</b>	<b>151.726</b>	<b>93,0</b>	<b>94,8</b>
1. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	106.822	105.000	99.404	93,1	94,7
2. Prihodki od najemnin	25.150	26.000	22.302	88,7	85,8
3. Drugi tekoči prihodki	31.239	29.000	30.020	96,1	103,5
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.529.567</b>	<b>2.369.200</b>	<b>2.413.622</b>	<b>95,4</b>	<b>101,9</b>
<b>I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.447.350</b>	<b>2.256.540</b>	<b>2.332.192</b>	<b>95,3</b>	<b>103,4</b>
1. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.315.315	1.340.000	1.372.988	104,4	102,5
2. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	209.705	212.000	220.197	105,0	103,9
3. Izdatki za blago in storitve	787.493	590.000	671.934	85,3	113,9
4. Investicijski odhodki	134.837	114.540	67.073	49,7	58,6
- nakup opreme, prevoznih sredstev in novogradnje	134.837	104.940	55.428	41,1	52,8
- investicijsko vzdrževanje in obnove		9.600	11.645		121,3
<b>II. ODH. IZ NASLOVA PRODAJE STORITEV NA TRGU</b>	<b>162.575</b>	<b>162.000</b>	<b>149.463</b>	<b>91,9</b>	<b>92,3</b>
1. Plače in drugi izdatki	92.795	95.000	90.596	97,6	95,4
2. Prispevki od plač	14.674	14.000	14.530	99,0	103,8
3. Izdatki za blago in storitve	55.106	53.000	44.337	80,5	83,7
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.609.925</b>	<b>2.418.540</b>	<b>2.481.655</b>	<b>95,1</b>	<b>102,6</b>
<b>PRESEŽEK ODLIVOV NAD PRILIVI</b>	<b>80.358</b>	<b>49.340</b>	<b>68.033</b>	<b>84,7</b>	<b>137,9</b>

Prihodki za izvajanje javne službe iz sredstev javnih financ so v letu 2012 znašali 1.911.094 EUR in so se v primerjavi z letom 2011 zmanjšali za 4,5 %, medtem ko se v primerjavi s planom povečali za 3,1 %. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe pa so znašali 350.802 EUR in so se zmanjšali za 3,9 % v primerjavi z letom 2011 in so bili manjši od planiranih za 1,2 %.

V **prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu** uvrščamo vse tiste prihodke iz naslova trženja, ki ne pomenijo opravljanja javne službe. Med omenjenimi prihodki so po strukturi največji prihodki medicine dela, prometa in športa v višini 99.404 EUR in prihodki od najemnin v višini 22.302 EUR. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so skupaj znašali 151.726 EUR in so se zmanjšali v primerjavi z letom 2011 za 7,0 %, medtem ko so bili v primerjavi s planom manjši za 5,2 %.

Odhodki so prikazani po posameznih stroškovnih vrstah, predpisanih z enotnim kontnim načrtom za neposredne uporabnike proračuna in jih je ZD ustvaril v višini 2.481.655 EUR, kar je za 4,9 % manj

kot v letu 2011, medtem ko so bili v primerjavi s planom večji za 2,6 %. Tako kot prihodke tudi odhodke prikazujemo ločeno in sicer odhodke za izvajanje javne službe in odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Osnova za razmejitev med odhodki za izvajanje javne službe in odhodki za izvajanje tržne dejavnosti, je bilo razmerje med prihodki za izvajanje javne službe in za izvajanje tržne dejavnosti po načelu fakturirane realizacije, saj ustrežnejših sodil razmejevanja trenutno ni na razpolago. Med odhodke za izvajanje javne službe prištevamo tudi investicijske odhodke, to so odlivi za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter izdatke za investicijsko vzdrževanje in obnove. Tako je imel ZD v letu 2012 za 55.428 EUR izdatkov za nabavo osnovnih sredstev in za 11.645 EUR investicijskega vzdrževanja.

Iz podatkov iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka ugotavljamo, da je ZD ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 68.033 EUR.

## 2.5 Bilanca stanja

Stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev ob koncu obračunskega obdobja je prikazano v računovodskem izkazu Bilanca stanja. Celotna sredstva izkazana v bilanci stanja, ki jih sestavljajo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju in kratkoročna sredstva, so znašala na dan 31. 12. 2012 772.091 EUR in so se zmanjšala za 9,1 % v primerjavi z letom 2011.

### 2.5.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

#### 2.5.1.1 Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva

Sedanja vrednost vseh opredmetenih osnovnih sredstev ter neopredmetenih dolgoročnih sredstev znaša 535.715 EUR in se je v primerjavi z letom 2011 zmanjšala za 8,9 %. Nabavna vrednost osnovnih sredstev in drobnega inventarja znaša skupaj 2.139.884 EUR in popravek vrednosti osnovnih sredstev 1.604.168 EUR, kar pomeni 75,0 % odpisanost. Medtem ko so nepremičnine 54,2 % odpisane (nabavna vrednost znaša 614.010 EUR in popravek vrednosti 332.654 EUR), pa so oprema in druga opredmetena osnovna sredstva kar 81,9 % odpisana (nabavna vrednost znaša 1.324.963 EUR in popravek vrednosti 1.084.824 EUR).

#### Odpiranost osnovnih sredstev po stanju 31.12.2012

Vrsta osnovnega sredstva	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Sedanja vrednost	Delež odpisa
<b>NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>44.264</b>	<b>30.044</b>	<b>14.221</b>	<b>67,87%</b>
<b>NEPREMIČNINE</b>	<b>614.010</b>	<b>332.654</b>	<b>281.356</b>	<b>54,18%</b>
zemljišča	126.836	0	126.836	0,00%
zgradbe	487.174	332.654	154.520	68,28%
<b>OPREMA</b>	<b>1.324.963</b>	<b>1.084.824</b>	<b>240.138</b>	<b>81,88%</b>
medicinska oprema	676.752	615.950	60.802	91,02%
računalniki	53.983	45.439	8.543	84,17%
pohištvo in druga pisar. oprema	62.570	47.251	15.319	75,52%
vozila in transportna oprema	446.688	310.427	136.261	69,50%
druga oprema	84.970	65.757	19.212	77,39%
<b>DROBNI INVENTAR</b>	<b>156.647</b>	<b>156.647</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.139.884</b>	<b>1.604.168</b>	<b>535.715</b>	<b>74,97%</b>

v EUR



V letu 2012 se je nabavna vrednost povečala zaradi nakupa opreme in drobnega inventarja za 67.946 EUR in zmanjšala zaradi izločitve dotrajane opreme in DI. Zaradi amortizacije osnovnih sredstev in drobnega inventarja se je zmanjšala sedanja vrednost osnovnih sredstev za 107.098 EUR.

V nadaljevanju v tabelah najprej prikazujemo podrobni pregled investicij v osnovna sredstva v letu 2012 in na predpisanem obrazcu od Ministrstva za zdravje še poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2012 z viri financiranja.

### Investicije v osnovna sredstva v letu 2012

Zap. Št.	Dobavitelj	Naziv osnovnega sredstva	Vrednost v EUR
1	Mprint d.o.o.	Netgear ReadyNAS	887,63
2	Merkur d.d.	Hladilnik Coolstar	98,90
3	Avto center Celeia d.o.o.	Opel Astra classic	12.590,00
4	Maček S.s.p.	Oljni kotel Ferroli	2.523,60
5	Zaslon Telecom d.o.o.	Telefonski aparat	142,80
6	Mprint d.o.o.	Switch cisco	396,30
7	Sanolabor d.d.	Modul ginekološki + sistem ogrevalni	2.484,00
8	Mprint d.o.o.	Antivirusni program	750,72
9	Nova vizija d.d.	Povečanje programa Promedica	589,78
10	Mprint d.o.o.	Računalnik Lenovo + monitor AOC	791,50
11	Mprint d.o.o.	Tiskalnik HP LJ	142,27
12	Mprint d.o.o.	Tiskalnik HP OJ	168,61
13	Mprint d.o.o.	Monitor AOC	147,72
14	Medias int.d.o.o.	Ultrazvok s sondami	23.520,00
15	Zaslon Telecom d.o.o.	Telefonski aparati 3 kom	411,60
16	Fin-Pro	Strežnik IBM	2.351,04
17	Darko Tratnik s.p.	Likalna miza Comelux	650,00
18	Zaslon Telecom d.o.o.	Telefonski aparat	142,80
19	Aleš Žolnir s.p.	Fotokopirni stroj Ricoh MP	2.149,79
20	Mprint d.o.o.	Tiskalnik Xerox Phaser 3250	210,66
21	Zaslon Telecom d.o.o.	Telefonski aparat	142,80
22	Nova vizija d.d.	Povečanje programa Promedica	360,00
23	MGS d.o.o.	Previjalna miza	92,56
24	Mesi d.o.o.	Avtomatski merilnik glež.indeksa	2.082,47
25	YUCCA d.o.o.	Stenski obešalnik	214,56
26	Zaslon Telecom d.o.o.	Telefonski aparat	285,60
27	Brihteja d.o.o.	Strežnik + program	11.526,85
28	Nova vizija d.d.	Povečanje programa Promedica	2.091,78
		<b>Skupaj</b>	<b>67.946,34</b>

ZDRAVSTVENI DOM LAŠKO		Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2012 - ZD				
VRSTE INVESTICIJ		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2011	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2012	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2012	I N D E K S	
					Real. 2012/ Real 2011	Real. 2012/ FN 2012
<b>I.</b>	<b>NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>1.557</b>	<b>600</b>	<b>10.154</b>	<b>652,15</b>	<b>1.692,33</b>
1	Programska oprema (licenca, rač. programi)	1.557	600	10.154	652,15	1.692,33
2	Ostalo					
<b>II.</b>	<b>NEPREMIČNINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>
1	Zemljišča		0			
2	Zgradbe					
<b>III.</b>	<b>OPREMA (A + B)</b>	<b>134.219</b>	<b>104.340</b>	<b>57.792</b>	<b>43,06</b>	<b>55,39</b>
<b>A</b>	<b>Medicinska oprema</b>	<b>121.655</b>	<b>71.600</b>	<b>40.676</b>	<b>33,44</b>	<b>56,81</b>
1	Ultrazvok		40.000	17.156		42,89
8	Drugo**	121.655	31.600	23.520	19,33	74,43
<b>B</b>	<b>Nemedicinska oprema (od 1 do 2)</b>	<b>12.564</b>	<b>32.740</b>	<b>17.116</b>	<b>136,23</b>	<b>52,28</b>
1	Informacijska tehnologija	5.625	11.300	10.261	182,42	90,81
2	Drugo	6.939	21.440	6.855	98,79	31,97
<b>IV.</b>	<b>INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)</b>	<b>135.776</b>	<b>104.940</b>	<b>67.946</b>	<b>50,04</b>	<b>64,75</b>
<b>VIRI FINANCIRANJA ( v EUR brez centov)*</b>		<b>Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2011</b>	<b>Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2012</b>	<b>Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2012</b>	<b>Real. 2012 / Real 2011</b>	<b>Real. 2012 / FN 2012</b>
<b>I.</b>	<b>NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>1.557</b>	<b>600</b>	<b>10.154</b>	<b>652,15</b>	<b>1.692,33</b>
1.	Amortizacija	1.557	600	9.564	614,26	1.594,00
2.	Lastni viri (del presežka)					
3.	Sredstva ustanovitelja					
4.	Leasning					
5.	Posojila					
6.	Donacije					
7.	Drugo			590		
<b>II.</b>	<b>NEPREMIČNINE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DEL/0!</b>	<b>0,00</b>
1.	Amortizacija		0			
2.	Lastni viri (del presežka)					
3.	Sredstva ustanovitelja					
4.	Leasning					
5.	Posojila					
6.	Donacije					
7.	Drugo					
<b>III.</b>	<b>NABAVA OPREME</b>	<b>134.219</b>	<b>104.340</b>	<b>57.792</b>	<b>43,06</b>	<b>55,39</b>
<b>A</b>	<b>Medicinska oprema</b>	<b>121.655</b>	<b>71.600</b>	<b>40.676</b>	<b>33,44</b>	<b>56,81</b>
1.	Amortizacija	121.655	71.600	40.676	33,44	56,81
2.	Lastni viri (del presežka)					
3.	Sredstva ustanovitelja					
4.	Leasning					
5.	Posojila					
6.	Donacije					
7.	Drugo					
<b>B</b>	<b>Nemedicinska oprema</b>	<b>12.564</b>	<b>32.740</b>	<b>17.116</b>	<b>136,23</b>	<b>52,28</b>
1.	Amortizacija	12.564	32.740	17.116	136,23	52,28
2.	Lastni viri (del presežka)					
3.	Sredstva ustanovitelja					
4.	Leasning					
5.	Posojila					
6.	Donacije					
7.	Drugo					
<b>IV.</b>	<b>VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)</b>	<b>135.776</b>	<b>104.940</b>	<b>67.946</b>	<b>50,04</b>	<b>64,75</b>
1.	Amortizacija	135.776	104.940	67.356	49,61	64,19
2.	Lastni viri (del presežka)	0	0	0		
3.	Sredstva ustanovitelja	0	0	0		
4.	Leasning	0	0	0		
5.	Posojila	0	0	0		
6.	Donacije	0	0	0		
7.	Drugo	0	0	590		
<b>AMORTIZACIJA</b>		<b>Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2011</b>	<b>Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2012</b>	<b>Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2012</b>	<b>Real. 2012 / Real 2011</b>	<b>Real. 2012 / FN 2012</b>
<b>I.</b>	Priznana amortizacija v ceni storitev	95.738	98.000	88.151	92,08	89,95
<b>II.</b>	Obračunana amortizacija	109.649	110.000	107.098	97,67	97,36
<b>III.</b>	Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	-13.911	-12.000	-18.947	136,20	157,89
<b>IV.</b>	Porabljena amortizacija	135.776	104.940	67.356	49,61	64,19

### 2.5.1.2 Dolgoročne kapitalske naložbe

Dolgoročne kapitalske naložbe v višini 3.118 EUR predstavljajo sredstva prenesena v SZOZD ob njeni ustanovitvi.

### 2.5.2 Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva so znašala po stanju na dan 31.12.2012 233.258 EUR in so se zmanjšala v primerjavi s preteklim letom za 9,8 %. Sestavljena so iz denarnih sredstev na računu v višini 69.714 EUR, kratkoročnih terjatev do kupcev v višini 32.963 EUR, kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 119.178 EUR, druge kratkoročne terjatve v višini 4.818 EUR in aktivne časovne razmejitve višini 6.585 EUR.

#### 2.5.2.1 Denarna sredstva v blagajni

Denarna sredstva v blagajni so gotovina v blagajni ZD. Stanje gotovine je inventurna komisija popisala na dan 31. 12. 2012 in ugotovila da ima ZD v blagajni 190,91 EUR gotovine.

#### 2.5.2.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah

Dobroimetje pri finančnih ustanovah so finančna sredstva, ki jih ima ZD na podračunu odprtem pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila, Območna enota v Žalcu. Na dan 31. 12. 2012 je imel ZD na podračunu 69.523 EUR finančnih sredstev.

#### 2.5.2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev in do uporabnikov EKN

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN so terjatve do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (do države, občin, posrednih proračunskih uporabnikov, do ZZZS in SPIZ), medtem ko so terjatve do kupcev vse ostale terjatve do kupcev, ki niso proračunski uporabniki. Kratkoročne terjatve do kupcev so znašale na dan 31. 12. 2012 32.963 EUR, medtem ko so kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN znašale 119.178 EUR. Največjo postavko terjatev do kupcev predstavljajo terjatve do ZZZS in sicer do faktur iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja v višini 117.310 EUR in terjatve do faktur iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v višini 19.837 EUR. Večina odprtih terjatev izhaja iz decembrskih in deloma novembrskih faktur in so v januarju 2013 že poravnane. Nad dolžniki, ki nepravčasno poravnajo svojo obveznost, vršimo izterjavo po predpisanih postopkih in v primeru neuspešnosti predlagamo sodno izvršbo. Terjatve, za katere obstaja dvom o poplačilu, smo na podlagi izkušenj iz preteklih let preknjižili med sporne terjatve.

#### Stanje odprtih terjatev po stanju 31.12.2012 v primerjavi s preteklim letom

v EUR

Konto	VRSTE TERJATVE	TERJATVE DO KUPCEV		
		Leto 2011	Leto 2012	Indeks
120	Terjatve do pravnih oseb in zasebnikov	40.337	32.963	81,7
140	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	37	0	0,0
141	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	765	468	61,2
142	Obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	137	128	93,4
143	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	1.628	1.242	76,3
144	Terjatve do ZZZS	58.768	117.310	199,6
145	Terjatve do zakladniškega računa	52	31	59,6
129	Sporne terjatve	5.985	3.757	62,8
	<b>SKUPAJ</b>	<b>107.709</b>	<b>155.899</b>	<b>144,7</b>

## 2.5.2.4 Kratkoročne finančne naložbe in terjatve iz financiranja

ZD na dan 31.12. 2012 v bilanci stanja ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb tako kot jih je imel v letu 2011.

## 2.5.2.5 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve znašajo 4.818 EUR in predstavljajo terjatve do ZZS in naslova bolezni nad 30 dni in iz naslova refundacij za krvodajalce.

## 2.5.2.6 Aktivne časovne razmejitve

Med aktivnimi časovnimi razmejitvami ZD izkazuje vnaprej plačane stroške, kot so vnaprej plačane zavarovalne premije, naročnine za časopis in vnaprej plačana finančna sredstva za izplačevanje štipendij Razvojni agenciji Savinjske regije in podobno v višini 6.585 EUR.

## 2.5.3 Kratkoročne obveznosti

Obveznosti do virov sredstev sestavljajo kratkoročne obveznosti v višini 219.993 EUR, ki so se povečale za 0,8 % v primerjavi z letom 2011 in dolgoročne obveznosti v višini 552.098 EUR, ki so se zmanjšale v primerjavi z letom 2011 za 12,6 %. Med kratkoročnimi obveznostmi so izkazane kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 120.724 EUR, kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 60.620 EUR, kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 26.012 EUR in kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN v višini 12.637 EUR.

### 2.5.3.1 Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 120.724 EUR in se nanašajo na obračunane plače in druge prejemke z obračunanimi dajatvami zaposlenih ter nadomestila stroškov zaposlenih, ki so bili obračunani za mesec december 2012 in izplačani v januarju 2013.

### 2.5.3.2 Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov EKN

Obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov EKN so znašale na dan 31. 12. 2012 73.257 EUR. Svoje obveznosti do dobaviteljev ZD poravnava v dogovorjenih rokih, tako da so v bilanci odprte samo tiste obveznosti, ki do 31.12.2012 še niso zapadle v plačilo.

#### Stanje odprtih obveznosti po stanju 31.12.2012 v primerjavi s preteklim letom

Konto	VRSTE OBVEZNOSTI	Obveznosti do dobaviteljev		
		Leto 2011	Leto 2012	Indeks
2200	Dobavitelji za osnovna sredstva	1.046	13.471	1.287
2201	Dobavitelji za obratna sredstva	46.653	41.799	89,6
2205	Dobavitelji - samostojni podjetniki	9.652	5.350	55,4
240	Obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	50	17	34,0
241	Obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine	384	411	107,0
242	Obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	8.098	9.562	118,1
243	Obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	3.032	2.638	87,0
244	Obveznosti do ZZS	580	9	1,6
	<b>SKUPAJ</b>	<b>69.495</b>	<b>73.257</b>	<b>105,4</b>

### 2.5.3.3 Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2012 26.012 EUR in se nanašajo na obveznosti do obračunanih prispevkov na bruto plače za mesec december in obveznosti do izplačila po podjemnih pogodbah za mesec december 2012.

### 2.5.4 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti predstavljajo 71,5 % celotne pasive in so sestavljeni iz naslednjih postavk:

Konto	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	Leto 2011	Leto 2012	Indeks
920	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	25.039	16.846	67,3
980	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	675.673	653.409	96,7
981	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	3.118	3.118	100,0
986	Presežek odhodkov nad prihodki	72.306	121.275	167,7
	<b>SKUPAJ</b>	<b>631.524</b>	<b>552.098</b>	<b>87,4</b>

Pretežni del teh virov v ZD predstavljajo obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev v višini 653.409 EUR, presežek odhodkov nad prihodki v višini 121.275 EUR in dolgoročne pasivne časovne razmejitev v višini 16.846 EUR.

#### 2.5.4.1 Dolgoročne pasivne časovne razmejitev

Dolgoročne pasivne časovne razmejitev predstavljajo nakazana namenska donatorska sredstva za nakup osnovnih sredstev in brezplačno pridobljena osnovna sredstva v višini 16.846 EUR. Iz tega vira nadomeščamo stroške obračunane amortizacije osnovnih sredstev pridobljenih iz tega vira.

#### 2.5.4.2 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Pretežni del virov v ZD predstavljajo obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje s strani ustanovitelja, to je od Občine Laško v višini 653.409 EUR. Višina sredstev v upravljanju so se zmanjšala za 3,3 % v primerjavi z letom 2011, kar je posledica pokrivanja nepokrite amortizacije v breme obveznosti do sredstev v upravljanju v višini 22.264 EUR.

#### 2.5.4.3 Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe so vir sredstev dolgoročnih kapitalskih naložb v višini 3.118 EUR in predstavljajo sredstva prenesena v SZOZD ob njeni ustanovitvi.

#### 2.5.4.4 Presežek odhodkov na prihodki

Kumulativno izkazani presežek odhodkov nad prihodki znaša 121.275 EUR in se je povečal za 67,7 % v primerjavi s presežkom odhodkov nad prihodki v letu 2011, kar je posledica negativnega poslovanja ZD v letu 2012. ZD je namreč ustvaril v letu 2012 44.968 EUR presežka odhodkov nad prihodki.

**Bilanca stanja na dan 31. 12 2012**

N a z i v	Leto 2011	Leto 2012	Indeks
<b>A. SREDSTVA</b>			
<b>I. DOLGOROČNA SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU</b>	<b>591.076</b>	<b>538.833</b>	<b>91,2</b>
1. Neopredmetena dolgoročna sredstva	8.778	14.220	162,0
- nabavna vrednost	34.110	44.264	129,8
- popravek vrednosti	25.332	30.044	118,6
2. Nepremičnine	295.972	281.356	95,1
- nabavna vrednost	614.010	614.010	100,0
- popravek vrednosti	318.038	332.654	104,6
3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	283.208	240.139	84,8
- nabavna vrednost	1.444.867	1.481.610	102,5
- popravek vrednosti	1.161.659	1.241.471	106,9
4. Dolgoročne kapitalske naložbe	3.118	3.118	100,0
<b>II. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>258.711</b>	<b>233.258</b>	<b>90,2</b>
1. Denarna sredstva	27.098	69.714	257,3
2. Kratkoročne terjatve do kupcev	40.337	32.963	81,7
3. Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	61.387	119.178	194,1
4. Kratkoročno dani depoziti in posojila	120.000	0	0,0
5. Druge kratkoročne terjatve	3.804	4.818	126,7
6. Aktivne časovne razmejitev	6.085	6.585	108,2
<b>SKUPAJ AKTIVA</b>	<b>849.787</b>	<b>772.091</b>	<b>90,9</b>
<b>B. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>			
<b>I. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>218.263</b>	<b>219.993</b>	<b>100,8</b>
1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	121.856	120.724	99,1
2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	57.350	60.620	105,7
3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	26.912	26.012	96,7
4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	12.145	12.637	104,1
<b>II. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>631.524</b>	<b>552.098</b>	<b>87,4</b>
1. Dolgoročne rezervacije	25.039	16.846	67,3
2. Obveznosti za neopredm. dolgor. sred. in opredm. OS	675.673	653.409	96,7
3. Dolgoročne finančne naložbe	3.118	3.118	100,0
4. Presežek odhodkov nad prihodki	72.306	121.275	167,7
<b>SKUPAJ PASIVA</b>	<b>849.787</b>	<b>772.091</b>	<b>90,9</b>

## 2.6 KAZALNIKI POSLOVANJA

### 1. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI

Vrednost v EUR		Kazalnik		Indeks 2012/11
2011	2012	2011	2012	

#### 1.1. Celotna gospodarnost

<u>Celotni prihodki</u>	2.566.044	2.462.541	0,996	0,981	98,48
Celotni odhodki	2.577.197	2.511.509			

#### 1.2. Gospodarnost poslovanja

<u>Poslovni prihodki</u>	2.551.702	2.448.300	0,995	0,975	98,05
Poslovni odhodki	2.564.916	2.509.812			

Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar je vrednost kazalnika 1 ali večja od 1. Ker je ZD v letu 2011 in 2012 posloval negativno je njegov kazalnik gospodarnosti pod 1 in se je v letu 2012 poslabšal v primerjavi z letom 2011, kar je posledica slabšega poslovanja.

Prihodki od poslovanja so celotni prihodki zmanjšani za finančne, izredne in prevrednotovalne prihodke, medtem ko so odhodki od poslovanja celotni odhodki zmanjšani za finančne, izredne in prevrednotovalne odhodke. Tudi ta kazalnik je neugoden, saj je njegova vrednost manjša od 1.

### 2. KAZALNIKI DONOSNOSTI

#### 2.1. Celotna donosnost

<u>Presežek prihodkov nad odhodki</u>	-11.153	-48.968	-0,004	-0,020	457,51
Celotni prihodki	2.566.044	2.462.541			

Ker je ZD ustvaril presežek odhodkov nad prihodki je kazalnik donosnosti negativen.

### 3. KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV

#### 3.1. Koefficient obračanja sredstev

<u>Celotni prihodki</u>	2.566.044	2.462.541	2,953	3,037	102,83
Povprečno stanje sredstev	868.946	810.939			

Koefficient obračanja ponazarja kolikokrat na leto se sredstva v poslovnem procesu obrnejo. Rezultat nam pove koliko enot celotnega prihodka ustvarimo v vloženo enoto sredstev.

### 4. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA

#### 4.1. Stopnja osnovnosti investiranja

<u>Osnovna sred. po neodpisani vrednosti</u>	587.077	535.715	0,691	0,694	100,43
Sredstva	849.787	772.091			

#### 4.2. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev

<u>Popravek vrednosti</u>	1.505.030	1.604.168			
Nabavna vrednost	2.092.988	2.139.884	0,719	0,750	104,25

Kazalnik investiranja prikazuje, kam vlagamo sredstva in kakšna je struktura. Stalna sredstva dosegajo 69,4 % vseh sredstev v letu 2012. Delež odpisanih osnovnih sredstev znaša 75,0 % in se je povečal v primerjavi z letom 2011 kar je posledica manjših nabav novih osnovnih sredstev kot je bila obračunana amortizacija.

#### 5. KAZALNIK SESTAVE OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

##### 5.1. Stopnja kratkoročnega financiranja

<u>Kratkoročne obveznosti (konti R 2)</u>	218.263	219.993			
Obvez. do virov sredstev (konti R 2 in R 9)	849.787	772.091	0,257	0,285	110,94

##### 5.2. Stopnja dolgoročnega financiranja

<u>Lastni + dolg. viri (konti R 93,96.97 in 98)</u>	631.524	552.098			
Obveznosti do virov (konti R 2 in R 9)	849.787	772.091	0,743	0,715	96,22

Kazalniki financiranja vsebinsko opredeljujejo razmerje med obveznostmi do virov sredstev. Pretežni del sredstev v obeh letih je financiranih iz lastnih virov, kar pomeni visoko stopnjo finančne neodvisnosti. Kratkoročne obveznosti predstavljajo 28,5 % vseh obveznosti.

#### 6. KAZALNIKI KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI

##### 6.1. Pospešeni koeficient

<u>Kratkoročna sredstva in AČR (konti R 1)</u>	258.711	233.258			
Kratk. obveznosti in PČR (konti R 2)	218.263	219.993	1,185	1,060	89,45

Kazalnik likvidnosti pove, da je ZD finančno sposoben s kratkoročnimi sredstvi v celoti pokriti kratkoročne vire financiranja, saj vrednost pospešenega koeficienta likvidnosti znaša 1,06 in se je nekoliko poslabšal v primerjavi z letom 2011. Kratkoročna sredstva so denarna sredstva, kratkoročne terjatve in kratkoročne finančne naložbe. Okvirna vrednost pospešenega koeficienta, ki izraža likvidnost II. stopnje je 1, vendar tudi bistveno nižji koeficient še ne pomeni nujne nelikvidnosti.

#### 7. KAZALNIKI DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI

##### 7.1. Kazalniki dolgoročne pokritosti

<u>Lastni viri+dolg.rezervacije+dolg.obvez.</u>	631.524	552.098			
OS + dolg.fin.nal.+dolg.terj.+ zaloge	591.076	538.833	1,068	1,025	95,90



Kazalnik je najpomembnejši pokazatelj plačilne sposobnosti III. stopnje, ki vključuje v izračun vse bilančne strukture iz razmerja med stalnimi sredstvi zavoda in obveznosti do njihovih virov. Okvirna vrednost kazalnika v obeh letih je večja od 1. V tem primeru govorimo o zdravem financiranju oz. izpolnjevanju zlatega bančnega pravila.

Pomočnik direktorice  
za ekonomiko in finance SZOZD  
Marjan Kramer, dipl.ekon.

SPREMLJANJE KADROV ZA OBDOBJE		1.1.2012-31.12.2012								
ZDRAVSTVENI DOM:		LAŠKO, Kidričeva ulica 5b, 3270 LAŠKO								
KADER	Število delavcev na zadnji dan obdobja 31.12.2012					Za obdobje				
	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo *	SKUPAJ 4=1+2+3	od skupaj nadomeščanja	Število delavcev iz ur **	Bruto plače z nadomestili in povračili v EUR			
							Bruto plače in nadomestila ***	Povračila stroškov****	SKUPAJ	
1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8	9=7+8		
<b>I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA</b>		1	0	1	1	48	1.140.756	94.449	1.235.205	
<b>A Zdravniki in zobozdravniki</b>	11	1	0	12	0	13	546.842	23.878	570.720	
1. ZDRAVNIKI	0	1	0	1	0	11	493.987	19.950	513.937	
1.1. Specialisti	7	1		8		10	433.886	18.346	452.232	
1.2. Zdravniki	1			1		1	60.101	1.604	61.705	
1.3. Specializanti				0					0	
1.4. Pripravniki in sekundariji				0					0	
2. ZOBOZDRAVNIKI	2	0	0	2	0	2	52.855	3.928	56.783	
2.1. Specialisti				0					0	
2.2. Zobozdravniki	2			2		2	52.855	3.928	56.783	
2.3. Specializanti				0					0	
2.4. Pripravniki in sekundariji				0					0	
<b>B Zdravstvene nega</b>	37	0	0	37	1	35	593.914	70.571	664.485	
1. Profesor zdravstvene vzgoje				0					0	
2. Medicinske sestre (dms, babice)	10			10		12	267.054	22.600	289.654	
3. Tehniki zdravstvene nege	19			19	1	19	286.942	37.787	324.729	
4. Pripravniki zdravstvene nege	8			8		4	39.918	10.184	50.102	
5. Ostali				0					0	
<b>II. OSTALI ZDRAVSTVENI DELAVCI</b>	5	0	0	5	0	5	68.032	12.682	80.714	
1. Klinični psihologi specialisti				0					0	
2. Medicinski biokemiki specialisti				0					0	
3. Fizioterapevti				0					0	
4. Delovni terapevti				0					0	
5. Radiološki inženirji				0					0	
6. Dipl. inženir laboratorijske biomedicine	2			2		2	34.934	3.830	38.764	
7. Laboratorijski tehniki	1			1		1	8.392	1.603	9.995	
8. Zobotehniki	2			2		2	24.706	7.249	31.955	
9. Pripravniki ostali zdravstveni delavci				0					0	
10. Ostali	0			0					0	
<b>III. ZDRAVSTVENI SODELAVCI</b>	1	1	0	2	0	3	41.814	6.667	48.481	
1. Socialni delavci				0					0	
2. Logopedi				0					0	
3. Defektologi				0					0	
4. Psihologi				0					0	
5. Vozniki reševalci in spremljevalci	1	1		2		3	41.814	6.667	48.481	
6. Pripravniki zdravstveni sodelavci				0					0	
7. Ostali				0					0	
<b>IV. NEZDRAVSTVENI DELAVCI *****</b>	6	0	0	6	0	6	70.472	12.157	82.629	
1. Področje informatike				0					0	
2. Ekonomsko področje				0					0	
3. Kadrovsko-pravno in splošno področje				0					0	
4. Področje tehničnega vzdrževanja				0					0	
5. Oskrbovalne službe	4			4		4	40.779	8.147	48.926	
6. Ostalo	2			2		2	29.693	4.010	33.703	
<b>SKUPAJ ZAPOSLENI</b>	<b>59</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>61</b>	<b>1</b>	<b>61</b>	<b>1.321.074</b>	<b>125.955</b>	<b>1.447.029</b>	

**PLAN IN REALIZACIJA STORITEV do ZZS JZ ZD LAŠKO - LETO 2012**

POGODBA ZA LETO 2012 + aneksi

Dejavnost	Plan storitev letni	Realizacija	Indeks storitev
		storitev 01. - 12. 2012	01 -12 /12/ LETNI
1	2	3	4
SPLOŠNE AMB. K. + P.	121.772	164.778	135,32
Od tega preventiva	6.228	5.862	94,12
DISP. ZA OTR. + ŠOLARJE- KURATIVA	41.835	21.590	51,61
DISP. ZA OTR.+ŠOLARJE - PREVENTIVA	18.605	18.298	98,35
DISP. ZA MENTALNO ZDRAVJE	3.228	3.283	101,70
DISP. ZA ŽENSKE	23.355	25.607	109,64
Od tega preventiva	1.109	1.277	115,15
ANTIKOAGULANTNA AMB.	6.766	10.896	161,04
<b>PATRONAŽNA SLUŽBA</b>	62.537	66.562	106,44
NEGA NA DOMU	22.652	32.252	142,38
<b>SKUPAJ</b>	<b>85.189</b>	<b>98.684</b>	<b>115,84</b>
<b>ZOBOZDRAVSTVO</b>			
- odraslih	79.044	79.318	100,35
- pedontologija	22.792	23.899	104,86
<b>ZOBOZDRAVSTVO SKUPAJ</b>	<b>101.836</b>	<b>103.217</b>	<b>101,36</b>
(od tega protetika)	39.522	39.487	99,91
<b>REŠEVALNA SLUŽBA</b>			
- nenujni prevozi s sprem.-km	93.492	94.239	100,80
- ostali sanitetni prevozi-km	99.460	136.379	137,12

Celje, 20.02.2013

1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	Realizacija za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2011		Finančni načrt za obdobje 1. 1. do 31. 12. 2012		Realizacija za obdobje 1. do 31. 12. 2012		Indeksi	
	Obseg dejavnosti do 2223		Obseg dejavnosti do 2223		Obseg dejavnosti do 2223		Real. 2012 / Real. 2011	Real. 2012 / FH 2012
- 101 001 splošna ambulanta (število Kjevi)	189.548	191.372	184.798				97,50	135,33
- od tega prevetna	5.918	6.228	5.602				94,65	94,12
- 101 100 karantna obočilni in šolski dispanzer (število Kjevi)	22.877	41.835	21.590				94,36	95,63
- 101 100 prevetna obočilni in šolski dispanzer (število Kjevi)	18.823	18.905	18.248				96,79	96,36
- 101 004 dispanzer za ženske (število Kjevi)	23.794	23.355	25.657				107,82	108,64
- od tega prevetna (zamo 0153)	1.459	1.106	1.297				88,82	115,18
- 101 005 fizioterapija, delovna terapija (število točk)							#C(LO)	#C(LO)
- 101 007 psihoterapija in psihološka služba (število točk)	90.595	62.537	90.582				95,64	106,44
- 101 001 nega na domu (število točk)	29.509	22.852	32.252				110,87	142,38
- 101 003 splošna amb. v socialnem zavodu (II Kjevi)							#C(LO)	#C(LO)
- 101 112 dispanzer za preteklo zdravje (število točk)		3.228	3.203				#C(LO)	#C(LO)
- 101 113 klinična psihologija (število točk)							#C(LO)	#C(LO)
- 101 046 razvojne ambulante (javni) - število obravnav oz. obiskov							#C(LO)	#C(LO)
- 101 067 centri za spretni in znanji, odvisnost od droge (javni) - število obiskov							#C(LO)	#C(LO)
- 101 016 zdravstvena upreja (javni) - II. predavari, delavnice, svetovanj							#C(LO)	#C(LO)
- 101 018 šola za starše (javni) - II. predavari, delavnice, svetovanj							#C(LO)	#C(LO)
- 101 018 delavnica "žarna kuhinja" (II. delavnice)	1	2	2				200,00	100,00
- 101 018 delavnica "žarna kuhinja" (II. delavnice)	2	2	1				50,00	50,00
- 101 018 delavnica "lešca dejavnost - gibanje" (II. delavnice)		2	1				#C(LO)	50,00
- 101 018 delavnica "ba, opuščen kajenje" (II. delavnice)		1	4				#C(LO)	400,00
- 101 018 ind. svetovanje "da opuštam kajenje" (II. delavnice)	10	10	4				40,00	40,00
- 101 018 ind. svetovanje "da opuštam kajenje" (II. delavnice)	8	8	5				62,50	62,50
- 101 018 krajša delavnica "hujšanje slog" (II. delavnice)	10	8	10				100,00	125,00
- 101 018 krajša delavnica "nest tje iz" (II. delavnice)	7	7	5				71,43	71,43
- 101 018 krajša delavnica "delavnica besedni" (II. delavnice)	8	7	6				75,00	75,00
- 101 120 antikoagulantna ambulanta (število točk)	11.583	8.768	10.846				93,23	93,04
<b>2. SPECIALISTIŠNO AMBULANTNA DEJAVNOST</b>	<b>število točk</b>	<b>št. obiskov</b>	<b>število točk</b>	<b>št. obiskov</b>	<b>število točk</b>	<b>št. obiskov</b>	Indeksi (za podatke, ki se nanašajo na število točk)	
							Real. 2012 / Real. 2011	Real. 2012 / FH 2012
- 201 025 internistika							#C(LO)	#C(LO)
- 201 026 pulmologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 028 otorinolaringologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 029 nevrologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 029 pediatrija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 030 ginekologija in porodništvo							#C(LO)	#C(LO)
- 201 031 kirurgija, travmatologija, ortopedija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 032 ortopedija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 033 otorinolaringologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 034 oftalmologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 035 dermatologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 037 pediatrija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 066 nefrologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 104 urologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 105 nefrologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 068 oftalmologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 062 oftalmologija, endokrinologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 062 boleznih dihal							#C(LO)	#C(LO)
- 201 060 rinosinologija							#C(LO)	#C(LO)
- 201 067 kardiologija							#C(LO)	#C(LO)
<b>3. ZOBODZRAVSTVENA DEJAVNOST</b>	<b>število točk</b>	<b>število točk</b>	<b>število točk</b>				Real. 2012 / Real. 2011	Real. 2012 / FH 2012
- 102 006, 102 028 zobozdravstvo za odrasle	91.327	79.044	78.313				85,75	100,33
- 102 010, 102 011 zobozdravstvo za mlade							#C(LO)	#C(LO)
- 102 106, 102 107 zobozdravstvo za študente							#C(LO)	#C(LO)
- 102 012 ortodontija							#C(LO)	#C(LO)
- 102 013 pedodontologija	23.368	22.792	23.846				101,24	104,66
- 102 014 stomatološko protetna dejavnost							#C(LO)	#C(LO)
- 102 016 zobozdravstvena vzgoja (javni) - II. predavari, delavnice, svetovanj							#C(LO)	#C(LO)
- 102 017 spec. del. zdravljenja zob in ustne votline							#C(LO)	#C(LO)
- 102 018 obrata in maxilofacialna kirurgija							#C(LO)	#C(LO)
<b>4. REŠEVALNA SLUŽBA</b>	<b>št. km</b>	<b>št. km</b>	<b>št. km</b>				Real. 2012 / Real. 2011	Real. 2012 / FH 2012
- 106 002 reševalni prevozi - n/zi (javni) - km		15.123	22.342				#C(LO)	147,83
- 106 120 reševalni helikopterski s spretnimi ekipami (km)	91.981	95.492	94.238				102,71	100,36
- 106 154 sanitarni prevozi (javni) - km							#C(LO)	#C(LO)
- 106 156 osebni sanitarni prevozi (km)	182.870	99.490	138.379				75,42	137,12

Opomba:

izpolni: Marjan Križič

Podpis odgovorne osebe: v.d. direktor Radoj Marko dr.med.

Tel. št.: 041-807-324

IME UPORABNIKA:  
 ZD LAŠKO  
 SEDEŽ UPORABNIKA:  
 KIDRIČEVA ULICA 005 B, 3270 Laško

ŠIFRA UPORABNIKA\*: 92134

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 86.210

MATIČNA ŠTEVILKA: 5683114000

## BILANCA STANJA

na dan 31.12.2012

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
<b>SREDSTVA</b>				
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)</b>	001	538.833	591.076
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	44.264	34.110
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	30.044	25.332
02	NEPREMIČNINE	004	614.010	614.010
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	332.654	318.038
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.481.610	1.444.867
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.241.471	1.161.659
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	3.118	3.118
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)</b>	012	233.258	258.711
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	191	166
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	69.523	26.932
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	32.963	40.337
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	119.178	61.387
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	120.000
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	6
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	4.818	3.798
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	6.585	6.085
	<b>C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)</b>	023	0	0
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)</b>	032	772.091	849.787
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>				
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)</b>	034	219.993	218.263
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	120.724	121.856
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	60.620	57.350
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	26.012	26.912
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	12.637	12.145
25	KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	0
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)</b>	044	552.098	631.524
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	16.846	25.039
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	653.409	675.673
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	3.118	3.118
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	121.275	72.306
	<b>I. PASIVA SKUPAJ (034+044)</b>	060	772.091	849.787
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).



NAZIV	Oznaka za AOP	Z N E S E K									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
<b>III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)</b>	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1/B pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).





VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Z N E S E K									
		Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
<b>II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (820+829+832+835)</b>	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>A. Dolgoročno dana posojila (821+822+823+824+825+826+827+828)</b>	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev (830+831)</b>	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Dolgoročno dani depoziti (833+834)</b>	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Druga dolgoročno dana posojila</b>	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Skupaj (800+819)</b>	836	3.118	0	0	0	0	0	3.118	0	3.118	0

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1/B pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:  
 ZD LAŠKO  
 SEDEŽ UPORABNIKA:  
 KIDRIČEVA ULICA 005 B, 3270 Laško

ŠIFRA UPORABNIKA\*: 92134

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 86.210

MATIČNA ŠTEVILKA: 5683114000

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12.2012

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)</b>	860	2.448.300	2.551.702
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.448.300	2.551.702
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	865	370	1.046
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	866	12.360	7.020
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)</b>	867	1.511	6.276
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	3.500
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	1.511	2.776
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)</b>	870	2.462.541	2.566.044
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)</b>	871	693.702	810.430
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	280.435	298.654
461	STROŠKI STORITEV	874	413.267	511.776
	<b>F) STROŠKI DELA (876+877+878)</b>	875	1.699.831	1.634.593
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.361.441	1.304.754
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	212.434	204.133
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	125.956	125.706
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	879	88.151	95.738
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	880	0	0
465,00	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	881	28.128	24.155
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	882	13	0
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	883	1.109	1.570
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)</b>	884	575	10.711
del 469	<b>ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV</b>	885	398	5.767
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	177	4.944
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)</b>	887	2.511.509	2.577.197
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)</b>	888	0	0
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)</b>	889	48.968	11.153
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	0	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	48.968	11.153
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	61	58
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:  
 ZD LAŠKO  
 SEDEŽ UPORABNIKA:  
 KIDRIČEVA ULICA 005 B, 3270 Laško

ŠIFRA UPORABNIKA\*: 92134

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 86.210

MATIČNA ŠTEVILKA: 5683114000

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1. januarja do 31.12.2012

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)</b>	401	2.413.622	2.529.567
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)</b>	402	2.261.896	2.366.356
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)</b>	403	1.911.094	2.001.295
	<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)</b>	404	948	485
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	358	485
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	590	0
	<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)</b>	407	15.444	10.679
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	15.444	10.679
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)</b>	410	1.894.702	1.990.131
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	1.894.702	1.990.131
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	<b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)</b>	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	<b>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	418	0	0
741	<b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	419	0	0
	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)</b>	420	350.802	365.061
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	336.915	342.862
del 7102	Prejete obresti	422	397	1.294
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	10.630	4.785
72	Kapitalski prihodki	425	500	12.900
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	2.360	3.220
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)</b>	431	151.726	163.211
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	99.404	106.822
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	22.302	25.150
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	30.020	31.239
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)</b>	437	2.481.655	2.609.925
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)</b>	438	2.332.192	2.447.350
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)</b>	439	1.372.988	1.315.315
del 4000	Plače in dodatki	440	1.215.413	1.154.922
del 4001	Regres za letni dopust	441	38.031	35.625
del 4002	Povračila in nadomestila	442	96.963	94.571
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	1.150	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	19.885	23.514
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	1.546	6.683
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)</b>	447	220.197	209.705
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	109.562	104.517
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	87.763	83.727
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	742	708
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.236	1.181
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	20.894	19.572
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)</b>	453	671.934	787.493
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	117.328	121.224
del 4021	Posebni material in storitve	455	251.425	320.955
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	83.016	72.138
del 4023	Prevozniki stroški in storitve	457	50.944	63.651
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	23	9
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	36.619	44.400
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	1.449	1.656
del 4027	Kazni in odškodnine	461	1.212	488
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	129.918	162.972
403	<b>D. Plačila domačih obresti</b>	464	0	0
404	<b>E. Plačila tujih obresti</b>	465	0	0
410	<b>F. Subvencije</b>	466	0	0
411	<b>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>	467	0	0
412	<b>H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</b>	468	0	0
413	<b>I. Drugi tekoči domači transferji</b>	469	0	0
	<b>J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)</b>	470	67.073	134.837
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	12.590	83.635
4202	Nakup opreme	473	39.255	51.202
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	11.645	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	3.583	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)</b>	481	149.463	162.575
del 400	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	482	90.596	92.795
del 401	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	483	14.530	14.674
del 402	<b>C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	484	44.337	55.106
	<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)</b>	485	0	0
	<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)</b>	486	68.033	80.358

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:  
 ZD LAŠKO  
 SEDEŽ UPORABNIKA:  
 KIDRIČEVA ULICA 005 B, 3270 Laško

ŠIFRA UPORABNIKA\*: 92134

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 86.210

MATIČNA ŠTEVILKA: 5683114000

## IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12.2012

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (501+502+503+504+505+506 +507+508+509+510+511)</b>	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	<b>Prodaja kapitalskih deležev</b>	511	0	0
440	<b>V. DANA POSOJILA (513+514+515+516 +517 +518+519+520+521+522+523)</b>	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	<b>Povečanje kapitalskih deležev in naložb</b>	523	0	0
	<b>VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)</b>	524	0	0
	<b>VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)</b>	525	0	0

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:  
 ZD LAŠKO  
 SEDEŽ UPORABNIKA:  
 KIDRIČEVA ULICA 005 B, 3270 Laško

ŠIFRA UPORABNIKA\*: 92134

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 86.210

MATIČNA ŠTEVILKA: 5683114000

## IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12.2012

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	<b>VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)</b>	550	0	0
500	<b>Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)</b>	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	<b>Zadolževanje v tujini</b>	559	0	0
55	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)</b>	560	0	0
550	<b>Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)</b>	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	<b>Odplačila dolga v tujino</b>	569	0	0
	<b>IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)</b>	570	0	0
	<b>IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)</b>	571	0	0
	<b>X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)</b>	572	0	0
	<b>X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)</b>	573	68.033	80.358

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

IME UPORABNIKA:  
 ZD LAŠKO  
 SEDEŽ UPORABNIKA:  
 KIDRIČEVA ULICA 005 B, 3270 Laško

ŠIFRA UPORABNIKA\*: 92134

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 86.210

MATIČNA ŠTEVILKA: 5683114000

## IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1. januarja do 31.12.2012

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)</b>	660	2.297.389	150.911
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.297.389	150.911
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	665	370	0
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	666	12.360	0
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)</b>	667	0	1.511
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	1.511
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)</b>	670	2.310.119	152.422
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)</b>	671	650.762	42.940
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	263.076	17.359
461	STROŠKI STORITEV	674	387.686	25.581
	<b>F) STROŠKI DELA (676+677+678)</b>	675	1.594.611	105.220
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.277.168	84.273
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	199.284	13.150
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	118.159	7.797
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	679	82.694	5.457
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	680	0	0
465,00	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	681	26.387	1.741
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	682	13	0
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	683	1.094	15
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)</b>	684	398	177
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	398	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	177
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)</b>	687	2.355.959	155.550
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)</b>	688	0	0
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)</b>	689	45.840	3.128
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	0	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	45.840	3.128
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 3 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).