

LETNO POROČILO ZA LETO 2011

Datum sprejetja na svetu zadoda:

Odgovorna oseba : direktor Miroslav Laktić, dr.med.

Predsednik sveta zavoda : Zvonmir Katić

KAZALO VSEBINE

POROČILO DIREKTORJA O EKONOMSKEM IN STROKOVNEM POSLOVANJU ZDRAVSTVENEGA DOMA BREŽICE ZA LETO 2010.....	4
<i>Pregled kadrovskih sprememb:</i>	6
<i>Strokovno izpopolnjevanje :</i>	7
<i>Investicijsko vzdrževanje in nabava opreme ter tehnične izboljšave :</i>	7
<i>Zakonodaja :</i>	8
<i>Nadzori :</i>	8
<i>Spremljanje kakovosti dela, pritožbe in pohvale</i>	9
<i>Zaključek</i>	10
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2011	11
1. UVOD	13
2. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI....	13
STANJA:	13
2.1. <i>dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju - konti skupine 0 (aop 001)</i>	13
2.1.1. <i>neopredmetena dolgoročna sredstva – konti skupine 00 in 01 (AOP 001 in 002)</i>	13
2.1.2. <i>opredmetena osnovna sredstva</i>	14
2.1.2.1. <i>Nepremičnine – konto skupine 02 in 03 (AOP 004 in 005)</i>	14
2.1.2.2. <i>Oprema – konto skupine 04 in 05 (AOP 006 in 007)</i>	14
2.1.2.3. <i>Dolgoročne kapitalske naložbe – konto skupine 06 (AOP 008)</i>	15
2.2. <i>kratkoročna sredstva</i>	15
2.2.1. <i>Denarna sredstva v blagajni zavoda – konti skupine 10 (AOP 013)</i>	15
2.2.2. <i>Dobroimetja pri finančnih ustanovah – konto skupine 11 (AOP 014)</i>	15
2.2.3. <i>Kratkoročne terjatve do kupcev – konto skupine 12 (AOP 015)</i>	15
2.2.5. <i>Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta-konti skupine 14</i> <i>(AOP 017)</i>	16
2.2.6. <i>Kratkoročne finančne naložbe –konti skupine 15 (AOP 018)</i>	16
2.2.7. <i>Druge kratkoročne terjatve – konti skupine 17 (AOP 020)</i>	16
2.2.8. <i>Aktivne časovne razmejitve- konti skupine 19 (AOP 022)</i>	16
2.2.9. <i>Zaloge – konti skupine 30 (AOP 024 do 031)</i>	17
2.3. <i>Obveznosti do virov sredstev</i>	17
2.3.1. <i>Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve</i>	17
2.3.1.1. <i>Kratkoročne obveznosti do zaposlenih – konti skupine 21 (AOP 036)</i>	17
2.3.1.2. <i>Kratkoročne obveznosti dobaviteljev – konti skupine 22 (AOP 037)</i>	17
2.3.1.3. <i>Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja- konti skupine 23 (AOP 038)</i>	17
2.3.1.4. <i>Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN – konti skupine 24 (AOP 039)</i>	18
2.3.1.5. <i>Pasivne časovne razmejitve – konti skupine 29 (AOP 043)</i>	18
2.3.2. <i>Lastni viri in dolgoročne obveznosti</i>	18
2.3.2.1. <i>Dolgoročno razmejeni prihodki in dolgoročne rezervacije – konti skupine 92</i> <i>(AOP 047)</i>	18
2.3.2.2. <i>Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva - konti skupine 980 (AOP 056)</i>	18
2.3.2.3. <i>Presežek prihodkov nad odhodki – konti skupine 985 (AOP 058)</i>	18
3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	19
3.1. <i>Analiza prihodkov</i>	19
3.2. <i>Analiza odhodkov</i>	21

<i>3.3. Poslovni izid</i>	24
4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	25
BILANCA STANJA	27
na dan 31.12.2011	27
v EUR (brez centov)	27
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV	30
Od 01.01.2011 do 31.12.2011	30
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	32
Od 01.01.2011 do 31.12.2011	32
IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	34
Od 01.01.2011 do 31.12.2011	34

POROČILO DIREKTORJA O EKONOMSKEM IN STROKOVNEM POSLOVANJU ZDRAVSTVENEGA DOMA BREŽICE ZA LETO 2010

ZD Brežice zagotavlja osnovno zdravstveno varstvo na primarni ravni približno 24.800 prebivalcem občine Brežice. Dodatno zagotavlja nujno medicinsko pomoč uporabnikom zdravstvenih storitev, ki se v občini najdejo slučajno in nenadno zbolijo ali se poškodujejo. To so predvsem gosti Term Čatež in čakajoči tujci na mejnih prehodih Dobova in Obrežje, katerih število vsakoletno narašča. Meja s Hrvaško je za delo NMP zelo pomemben dejavnik, saj predstavlja desetino vse meje- 67 km, s sosednjo Hrvaško in s tem posredno meje z EU.

Poleg velikega števila turistov in bolnikov v največjem slovenskem zdravilišču, ki dnevno obremenjujejo službo NMP in zaposlenih v obmejnih službah (carina, špedicija, policija) ter intervencijah na mejnih prehodih, imamo v Brežicah v okviru Policijske postaje še center za pridržanje, kamor vozijo pridržane iz vsega Posavja in tudi Center za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog za Posavje in spodnje Zasavje, kar poleg pokrivanja avtoceste predstavlja izredno obremenitev za celotno zdravstveno službo občine Brežice.

V zagotavljanje nujne medicinske pomoči in dežurne službe so se sorazmerno tudi v letu 2011 vključevali zdravniki koncesionarji.

Zagotavljanje dežurne in zlasti dnevne urgentne službe ostaja tudi v naslednjih letih še posebej zahtevna naloga, predvsem zaradi neugodne starostne strukture zdravnikov in invalidskih ocen.

V skladu s Pravilnikom o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva, ki določa, da izvajalci neprekinjene nujne medicinske pomoči na primarni in sekundarni ravni sklenejo dogovor o skupni organizaciji te dejavnosti, v kolikor je krajevna oddaljenost manjša od 15 km, je ZD v mesecu juniju 2011 podpisal s Splošno Bolnišnico Brežice in Ministrstvom za zdravje Pismo o nameri za ureditev in delovanje skupne urgentne službe na primarni in sekundarni ravni na lokaciji Splošne bolnišnice Brežice. Temu so sledile aktivnosti glede začetka delovanja skupne urgentne službe. S strani ZD in SB Brežice je imenovana skupna strokovna komisija, ki je zadolžena za pripravo strokovnih podlag za delovanje skupne urgentne službe na lokaciji SB Brežice.

Cilji organizacije skupne urgentne službe so zagotoviti:

- boljšo in hitrejšo dostopnost do ustrezne celovite strokovne obravnave pacientov,
- takojšnjo celovito diagnostiko na enem mestu (RTG, laboratorij, konzultacija s specialisti),
- boljšo organizacijsko in strokovno učinkovitost.

Dogovorjeno je, da bodo zdravniki ZD in zdravniki koncesionarji po vzpostavitvi skupne urgentne službe še naprej zagotavljali neprekinjeno nujno medicinsko pomoč v prostorih ZD in sicer od ponedeljka do petka med 7.00 in 20.00 uro, po 20.00 uri se bo skupna urgentna služba izvajala v prostorih SB Brežice enako velja tudi za sobote, nedelje in praznike.

Člani komisije ZD Brežice za pripravo strokovnih podlag za delovanje skupne urgentne službe so 10.11.2011 sprejeli predloge glede začasne ureditve prostorov za izvajanje skupne urgentne službe na lokacije Splošne bolnišnice Brežice in jih posredovali Splošni Bolnišnici Brežice ter Ministrstvu za zdravje.

Tudi v letu 2011 smo imeli s predstavnico koncesionarjev in vodjo oddelka za družbene dejavnosti več sestankov glede rešitev organizacije dežurstva in nujne medicinske pomoči.

Od 1. aprila dalje je v ZD pričela z delovanjem referenčna ambulanta, ki pomeni pomemben napredek v timski obravnavi pacientov v ambulanti družinske medicine in tudi povečano dostopnost prebivalcev do kakovostne in varne zdravstvene oskrbe ter skrajšanje čakalnih dob.

Za potrebe referenčne ambulante smo dodatno zaposlili diplomirano medicinsko sestro, ki bo poleg zdravnika in medicinske sestre v ambulanti prevzela spremljanje parametrov določenih kroničnih bolezni ter preventivne aktivnosti. Po navodilih Ministrstva ima trenutno zdravnik diplomirano sestro le polovični delovni čas.

Poslovanje Zdravstvenega doma Brežice v letu 2011 je potekalo v skladu s podpisano Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za leto 2010 in naslednjimi aneksi:

- aneks št.1: prestrukturiranje programa pedontologije in mladinskega zobozdravstva (prenos 0,15 programa pedontologije na mladinsko zobozdravstvo)
- aneks št.2: začasni prenos dela nerealiziranega programa pulmologije na drugega izvajalca do 31.03.2011,
- aneks št. 3: financiranje izvajanja dejavnosti referenčnih ambulant (od 1.4.2011 dalje),
- aneks št.4: sprememba plana količnikov iz obiskov v splošni ambulanti-preventiva zaradi uvedbe referenčnih ambulant od 1.4.2011 dalje, začasno prestrukturiranje programov dispanzerja za žene in patronaže od 1.7.2011 do 31.12.2011,
- aneks št.5: začasni prenos nerealiziranih programov pulmologije in nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem v obdobju 1.8.2011 do 31.12.2011 na drugega izvajalca,
- aneks št.6: sprememba programov dispanzerja za žene in patronaže ter pulmologije zaradi zaključka začasnega prestrukturiranja programov, (ostale določbe aneksa se nanašajo že na leto 2012).

Ker je bil končni obračun za leto 2011 v februarju 2012, pripravljamo finančno analizo prestrukturiranja dispanzerja za žene in patronaže. V kolikor se bo pokazalo za finančno boljše rešitev, bomo Ministrstvo za zdravje ponovno zaprosili za prestrukturiranje omenjenih programov.

V specialistični ambulanti za pulmologijo velikih sprememb nismo mogli uvesti, saj je veliko pacientov zaradi bližine bolnišnice napotenih k internistu v SB Brežice.

V zvezi z nenujnimi reševalnimi prevozi s spremljevalcem pa smo dali navodila naročnikom o pravilnem evidentiranju podatkov na nalogih za prevoz ter zagotovili spremljevalce in že zadnje mesece leta 2012 povečali število nenujnih prevozov s spremljevalcem.

Delo smo dopolnjevali s storitvami na trgu v naslednjih dejavnostih : medicina dela, prometa in športa, zobozdravstvo, splošna medicina, laboratorij in z upravno-tehničnimi storitvami.

Pregled kadrovskih sprememb:

- na dan 31.12.2011 je bilo v ZD Brežice zaposlenih 80 javnih uslužbencev in sicer 74 za nedoločen čas in 6 za določen čas.

Zaradi pomanjkanja zdravniškega kadra ob odhodih 2 zdravnic zaradi upokojitve konce leta 2010 in ene konec novembra 2011 smo že v začetku leta 2011 med prvimi podali vlogo na Ministrstvo za zdravje za priznanje poklicne kvalifikacije za poklic zdravnik za 2 zdravnika tujca (zakonski par), ki sta z usposabljanjem lahko pričela s 1.12.2011 in bosta usposabljanje opravila predvidoma v prvi polovici leta 2012.

Na večkrat objavljenih razpisih ni bilo prijav domačega kadra.

Skladno s Zakonom o priznanju poklicnih kvalifikacij zdravnik, zdravnik specialist ...in sklepom Ministrstva za zdravje smo s 1.10.2012 uspeli zaposliti za prilagoditveno obdobje in usposabljanje specialistko družinske medicine iz Hrvaške, ki je v decembru 2011 opravila vse obveznosti in pridobila priznano kvalifikacijo za poklic zdravnik, specialist družinske medicine.

Spremembe so bile tudi v zobozdravstvu, kjer smo v decembru uspeli zaposliti zobozdravnico kot nadomestilo zobozdravnika, ki mu je v septembru 2011 na lastno željo sporazumno prenehalo delovno razmerje.

Potreb po novih specialistih, ki jih bomo nujno potrebovali v prihodnjih letih (predvsem zaradi nadomestila predvidenih upokojitev) redno letno sporočamo Ministrstvu za zdravje in Zdravniški zbornici.

V letu 2011 imamo zaposlene 3 specializante :

- iz otroškega in preventivnega zobozdravstva
- iz družinske medicine in
- psihiatrije.

S strani Zdravniške zbornice smo v novembru 2011 prejeli obvestilo o dodelitvi še ene specializantke družinske medicine, ki bo nastopila specializacijo s 1.1.2012.

V letu 2011 smo zaposlili tudi 3 diplomirane medicinske sestre in sicer za potrebe:

- patronažne službe – nadomestna zaposlitev upokojene delavke
- referenčne ambulante in šolskega dispanzerja
- otroškega dispanzerja – nadomestna zaposlitev upokojene delavke

Po podjemni pogodbi smo v mesecu decembru 2011 zaposlili upokojeno specialistko medicine dela prometa in športa za potrebe nemotenega delovanja dispanzerja za medicino dela prometa in športa.

Štipendiranje:

ZD se je tudi za šolsko leto 2011/2012 vključil v »Regijsko štipendijsko shemo-posavsko štipendijsko shemo«. Razpisali in dodeli smo 2 štipendiji študentoma za študij medicine. Dva študenta dentalne medicine pa že štipendiramo iz prejšnjih let.

Strokovno izpopolnjevanje :

Sredstva, ki jih po pogodbi z ZZZS lahko namenimo za izobraževanje, so nezadostna glede na potrebe in predvideno izobraževanje po Kolektivnih pogodbah in ne zadostujejo niti za eno izobraževanje zdravnika, zaradi višine kotizacije. Glede na to za ostale zdravstvene delavce in administrativno-tehnični kader, ki se tudi mora izobraževati ne ostane praktično nič. Izobraževanje pa je nujno potrebno za vse zdravstvene delavce zaradi pridobivanja licenc za delo in obnavljanja znanja.

Medicinska stroka se hitro razvija in je stalno nadgrajevanje strokovnih znanj danes nujnost. Zato vse zaposlene spodbujamo, k stalni strokovni rasti in v izobraževanje vlagamo bistveno več sredstev od predvidenih. Dodatna sredstva si zagotavljamo z različnimi donacijami, predvsem farmacevtskih podjetij.

V letu 2011 je bilo opravljenih skupaj 238 dni izobraževanja izven Brežic. Za izobraževanje je bilo porabljeno za kotizacije 12.419,13 EUR, dnevnice in potne stroške 6.475,16 EUR in študijski dopust 23.604,76 EUR. Največ strokovnih usposabljanj je bilo znotraj dejavnosti splošne medicine in dispanzerjev ter v zobozdravstvu.

Znotraj ZD smo tudi v letu 2011 organizirali s pomočjo farmacevtskih firm kvalitetna predavanja priznanih slovenskih specialistov z različnih področij.

Iz področja nujne medicinske pomoči izvajamo kontinuirano usposabljanje delavcev ZD.

Preko Zdravniškega društva Posavje je bilo tudi v letu 2011 organiziranih kar nekaj krajših izobraževanj s kakovostnimi in uglednimi predavatelji iz različnih medicinskih strok, katerih so se udeleževali tudi naši zdravniki.

Ob mesečnih strokovnih sestankih na posameznih enotah ZD je tudi obvezno poročanje posameznikov s strokovnih izobraževanj.

Zdravstveni dom Brežice ima tudi v letu 2011 status Učnega zavoda za izvajanje praktičnega pouka dijakov zdravstvenih šol in študentov visokošolskega strokovnega študijskega programa zdravstvena nega. Tako so študenti pod mentorstvom naših dipl.med. sester v šolskem letu 2011/2012 že pričeli z izvajanjem predpisanega programa.

V letu 2011 sta opravljala pripravništvo pod mentorstvom dipl.med. sestre za poklic tehnik zdravstvene nege 2 pripravnika, ki sta le to tudi uspešno zaključila.

Investicijsko vzdrževanje in nabava opreme ter tehnične izboljšave :

V letu 2011 smo uresničili vse najpomembnejše načrtovane investicije. Od finančno pomembnejših nabav je bila nabava reševalnega vozila, za katerega je bilo naročilo zaključeno v letu 2010, dobavo pa realizirana v mesecu februarju 2011. V sodelovanju z Občino Brežice in Ministrstvom za zdravje smo nabavili še eno reševalno vozilo. V decembru je bila večji zalogaj prenova elektro omaric, ki se je zaključila v januarju 2012. Prenovili smo tudi prostore šolskega dispanzerja. V letu 2011 smo nabavili i nekaj medicinskih aparatov od katerih je najpomembnejši ultrazvok za ginekološko ambulanto. Začelo smo s postopno zamenjavo starih klimatskih naprav v skladu z načrtom energetske sanacije.

Nova pridobitev sta tudi osebni avto za potrebe patronažne službe in pa avto za prevoze dializnih bolnikov.

Zakonodaja :

Sprejeti akti in organizacijska navodila:

- 1.3.2011 – Pravilnik o izvajanju nadstandardnih storitev v zobozdravstvu
- 31.3.2011 - Pravila obnašanja in ravnanja zaposlenih v zavodu
- 13.5.2011 - Pravilnik o ravnanju z darili, omejitvah in dolžnostih v zvezi s sprejemanjem daril
- 3.6.2011 Načrt integritete ZD Brežice (1 izvod smo dostavili Komisiji za preprečevanje korupcije)
- 16.8.2011 - Navodila za izpolnjevanje evidence delovnega časa in izostankih zaposlenih
- 7.9.2011- Sklep o določitvi vrednotenja dela v dežurni službi

Na podlagi novega Pravilnika o zdravstvenih pogojih voznikov motornih vozil (Ur.l. RS šte. 47(2011) smo se prijavi v mesecu avgustu 2011 na javni poziv za pooblaščenega izvajalca zdravstvene dejavnosti za opravljanje zdravstvenih pregledov kandidatov voznike in voznikov iz 1. In 2.točke 3. člena Pravilnika in s strani Ministrstva za zdravje prejeli pooblastilo za opravljanje teh pregledov za 5 letno obdobje.

V novembru 2011 smo se ponovno prijavi tudi na poziv za pooblaščenega izvajalca za opravljanje kontrolnih zdravstvenih pregledov voznikov motornih vozil, ki jim je bilo izrečeno prenehanje veljavnosti vozniškega dovoljenja za geografsko območje Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Območna enota Krško in sicer v sodelovanju s koncesionarjem Želimirjem Cesarec, dr.med. spec. medicine dela prometa in športa. Odgovora do konca leta 2011 še nismo prejeli . Upamo pa, da bo tokrat pozitiven (Zaradi neizpolnjevanja pogojev – kadrovske zasedbe, zahteva je bila 2 redno zaposlena specialista medicine dela prometa in športa ob prijavi na prvi razpis , ravno tako ni za naše območje bilo izdano pooblastilo drugemu izvajalcu.)

Nadzori :

V letu 2011 smo imeli tudi 8 finančno-medicinskih nadzorov s strani ZZZS in sicer:

- sanitetni prevozi: nepravilno izpolnjevanje nalogov za prevoz s strani naročnika
- spec.ambulanta za pulmologijo: ugotovljeno beleženje dispanzerskih storitev namesto specialističnih
- sanitetni in nenujni reševalni prevozi: pomanjkljivo izpolnjevanje nalogov za prevoz s strani naročnika in izvajalca
- zobozdravstvo odraslih v ambulanti Serdarušič Lebo Ružice, dr.dent.med.: ni bilo večjih nepravilnosti
- zobozdravstvo-kontrola ordinacijskega časa: zamujanje pri začetku ordiniranja (pogodbena kazen 400€)
- zobozdravstvo v ambulantah zobozdravnikov Stanišič Žarka in Poglajen Jureta: pri Stanišič Žarku ni bilo nepravilnosti, pri Poglajen Juretu pa so bile večje nepravilnosti (pogodbena kazen 500€)
- ambulanta splošne medicine Pibernik Mojca, dr.med.: zdravila in storitve: manjše nepravilnosti
- spec.ambulanta za pulmologijo: ugotovljeni pregledi brez izdanih napotnic (pogodbena kazen 500€)
- dejavnost NMP B: ugotovljeno napačno evidentiranje storitev NMP v rednih ambulantah pri zdravnikih ZD in koncesionarjih. Ni finančnih

sankcij, ker ni bilo storjene škode. Od 1.1.12 spremenjeno evidentiranje storitev na ambulanto NMP.

- zdravstvena vzgoja-delavnice: večja nepravilnosti pri seznamu udeležencev delavnice (pogodbena kazen 400€).

V letu 2011 smo imeli 2 inšpekcijska nadzora s strani Zdravstvenega inšpektorata Ministrstva za zdravje . Ugotovljene manjše pomanjkljivosti smo odpravili in ni bilo pričetega postopka.

Zdravstveni dom Brežice je leta 2005 v skladu s Pravilnikom o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine podal na Ministrstvo za zdravje vlogo za pridobitev dovoljenja za izvajanje preiskav na področju medicinske biokemije. Na vrsto za pregled laboratorija, ki ga je izvedla komisija za nadzor s strani Ministrstva smo prišli 21.11.2011. Komisija je ugotovila, da laboratorij izpolnjuje kadrovske in prostorske zahteve, pogoje glede organiziranosti, zagotavljanja kakovosti medicinskega laboratorija ter da razpolaga z ustrezno dokumentacijo, kot jo določa Pravilnik. Skladno z ugotovitvami komisije pričakujemo s strani Ministrstva za zdravje dovoljenje za izvajanje preiskav za dobo 5 let.

Tudi v letu 2011 smo imeli v skladu s predpisi zagotovljenega nadzornika kakovosti in strokovnega svetovalca za delo laboratorija ZD.

Spremljanje kakovosti dela, pritožbe in pohvale

Najmanj vsako trimesečje smo spremljali realizacijo po nosilcih timov, večje eventualne odklone smo obravnavali najprej s predstojniki služb, nato še s posamezniki.

Za višjo kakovost naših storitev smo se prizadevali pridobiti mnenje naših uporabnikov, kot tudi zaposlenih v ZD. Sistematično smo zbirali njihove pripombe, pohvale in pritožbe ter o njih razpravljali na strokovnih kolegijih.

V decembru 2011 smo v sodelovanju z zunanjim izvajalcem izvedli ankete zadovoljstva zaposlenih, ravno tako smo znotraj zavoda izvedli ankete zadovoljstva uporabnikov naših storitev. Rezultati omenjenih preverjanj kakovosti in zadovoljstva so v prilogi št.1 in prilogi št.2.

V letu 2011 smo v skladu s Pravilnikom o varstvu pacientovih pravic obravnavali 5 pritožb s strani pacientov oz. svojcev in sicer:

- 2 pritožbi na obravnavo pri zobozdravniku
- 2 pritožbi na zdravstvene tehnike v reševalni službi v zvezi z ravnanjem pri transportu pacientov . V obeh primerih je šlo tudi za odškodninski zahtevki zato smo ju odstopili v obravnavo zavarovalnici.
- 1 pritožba na daljše čakanje v otroškem dispanzerju

Direktor je pritožbe proučil in opravil razgovore s posameznimi delavci in pritožniki. Pritožnikom smo v vseh primerih posredovali tudi pisni odgovor.

V dveh primerih je odrejen izredni strokovni nadzor.

O možnih spornih dogodkih smo razpravljali na rednih strokovnih sestankih in strokovnem kolegiju.

Zaključek

Pred zdravstvenim domom so novi izzivi. Moramo dokončno definirati in urediti urgentni center, seveda v sodelovanju s Splošno Bolnišnico Brežice. Moramo upoštevati navodila in mnenja strokovnih komisij ZD Brežice in SB Brežice in urediti urgentni center, ki bi funkcionalno in strokovno predstavljal pridobitev v zdravstveni oskrbi občanov.

Želimo si boljšega sodelovanja z Termami Čatež in eventualno sofinanciranje nakupa nabave novega reševalnega vozila. Približno 10% zunanje urgence in 10% notranje urgence je narejeno za obiskovalce Term Čatež.

Želja nam je, da z Občino Brežice, ki je tudi naša ustanoviteljica imamo še naprej dobre odnose, posebej z oddelkom za družbene dejavnosti. V letošnjem letu so nam med ostalim pomagali tudi pri pridobitvi sredstev iz Ministrstva za zdravje za nakup novega reševalnega vozila.

S koncesionarji smo tudi v letu 2011 dokaj dobro sodelovali. Zavedamo se njihove starostne strukture, ki bo v prihodnosti predstavljala oviro za nemoteno organizacijo NNMP.

Menim, da bomo tudi tu prišli do sodelovanja, ki bo sprejemljivo za javni zavod kot tudi za koncesionarje.

Nadaljevali bomo tudi dobro sodelovanje z ZZZS OE Krško, ki nam je veliko pomagala s prestrukturiranjem programov. Vse probleme skušano reševati s konstruktivnim dogovarjanjem.

Posebno sem zadovoljen, da smo pomladili kolektiv, posebej še z zdravniškim kadrom, ki je osnovni nosilec naše dejavnosti. S tem se odpira tud nemoteno delo NNMP. V letu 2011 nabavljena nova vozila in medicinski aparati nam omogočajo boljše delo v korist naših občanov.

Kljub izredno težki finančni situaciji in pogostih spremembah v financiranju zdravstva smo v letu 2011 poslovali pozitivno. To se natančno vidi iz zaključne bilance.

Brežice, 16.2.2011

Direktor ZD:
Miroslav Laktić ,dr.med.
spec.gin. in pordn.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2011

Odgovorna oseba zavoda : direktor Miroslav Laktić, dr.med.

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila : Vojka Rožman, dipl.ekonom.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 , 120/07, 124/08 in 58/10, popr. 60/10 IN 104/10):

- a) Bilanca stanja (priloga 1)
- b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
- c) Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil (priloga 1/B)
- d) Izkaz prihodkov in odhodkov –določenih uporabnikov (priloga 3)
- e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
- f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
- g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
- h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

1. Dodatne priloge :

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Uvod
2. Pojasnila k postavkam bilance stanja
 - 2.1. dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju
 - 2.2. kratkoročna sredstva
 - 2.3. obveznosti do virov sredstev
3. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov
 - 3.1. Analiza prihodkov
 - 3.2. Analiza odhodkov
 - 3.3. Poslovni izid

Tabela 1 –vrednost nepremičnin

Tabela 2 – vrednost opreme in njena odpisanost

Tabela 3 – terjatve do uporabnikov EKN

Tabela 4 – zaloge po vrstah

Tabela 5 – druge kratkoročne obveznosti

Tabela 6 – struktura prihodkov

Tabela 7 – rekapitulacija obračuna storitev v letu 2011

Tabela 8 – primerjava stroškov materiala in storitev 2010/2011

Tabela 9 – pregled zaposlenih delovnih mestih 2010/2011

Tabela 10 – izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka 2010/2011

1. UVOD

Računovodsko finančno poslovanje Zdravstvenega doma Brežice (v nadaljevanju : zavod) temelji na določilih:

- Zakon o računovodstvu, (Uradni list RS 23/99 in 30/02-1253)
- Zakona o javnih financah, (Uradni list RS 11/11 – uradno prečiščeno besedilo)
- Slovenskih računovodskih standardih s pojasnili,
- Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS 112/09, 58/10 in 104/10);
- Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-4631, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10);
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48/09, 120/09 in 58/10);
- Pravilnika o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS 117/02 in 134/03);
- Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 , 120/07, 124/08 in 58/10, popr. 60/10 IN 104/10);
- Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo doseženih ciljih in rezultatih uporabnikov proračuna,
- Ter drugih zakonskih aktov, izvedbenih podzakonskih predpisov ter internih pravilnikov in navodil.

2. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA:

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

2.1. dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju - konti skupine 0 (aop 001)

- 2.1.1. neopredmetena dolgoročna sredstva,
- 2.1.2. opredmetena osnovna sredstva,
- 2.1.3. dolgoročne kapitalske naložbe.

2.1.1. neopredmetena dolgoročna sredstva – konti skupine 00 in 01 (AOP 001 in 002)

Po SRS 2 je neopredmeteno dolgoročno sredstvo razpoznavno nedenarno sredstvo, ki praviloma fizično ne obstaja. Neopredmeteno sredstvo se pripozna v poslovnih knjigah, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi povezane z njim, in je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev v znesku 54.119,01 EUR predstavlja računalniško programsko opremo in jo izkazujemo med temi sredstvi kot dolgoročne premoženjske pravice za opravljanje funkcij v obdobju, daljšem od enega leta. Oblikovani popravek vrednosti teh sredstev je v višini 51.130,84 EUR, kar pomeni, da je sedanja (knjigovodska) vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev na obračunski dan 2.988,17 EUR.

2.1.2. opredmetena osnovna sredstva

So vrednotena po nabavni vrednosti, zmanjšana za vrednost popravka vrednosti, oblikovanega na osnovi Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. (Uradni list RS 45/05, 114/06, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10).

2.1.2.1. Nepremičnine – konto skupine 02 in 03 (AOP 004 in 005)

Tabela 1: vrednost nepremičnin

vrsta sredstva	nabavna vrednost	popravek vrednosti	sedanja vrednost
zemljišča	60.667,88		60.667,88
stavbe	1.427.580,10	712.586,75	714.993,35
nepremičnine v gradnji			
Skupaj	1.488.247,98	712.586,75	775.661,23

V obračunskem obdobju je bila sedanja vrednost stavb zmanjšana za obračunan popravek vrednosti (amortizacijo) po predpisani amortizacijski stopnji v višini 43.109,10 EUR.

2.1.2.2. Oprema – konto skupine 04 in 05 (AOP 006 in 007)

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

Izkazane nabavne vrednosti predstavljajo fakturne vrednosti v njihove naložbe, zmanjšane za vrednost vstopnega davka na dodano vrednost (v našem zavodu 2 % odbitni delež DDV) in povečane za revalorizacijo , opravljeno do leta 2001 pri tistih osnovnih sredstvih, ki so bila nabavljena do tega leta. Med opremo smo uvrstili tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500 EUR. Pri njih smo oblikovali 100% popravek vrednosti.

Opremo uvrstimo v poslovne knjige, ko je usposobljeno za opravljanje dejavnosti ne glede na to, ali se je dejansko začelo uporabljati. Popravek vrednosti se prične obračunavati prvega dne v naslednjem mesecu.

Tabela 2: vrednost opreme in njena odpisanost

vrsta opreme	nabavna vrednost	popravek vrednosti	sedanja vrednost	% odpisanost v letu 2011
medicinska oprema	504.545,99	408.229,30	96.316,69	80,91
pisarniška oprema	146.149,34	82.251,40	63.897,94	56,28
transportna sredstva	595.688,46	291.488,76	304.199,70	48,93
računalniki in rač. oprema	120.344,90	105.476,08	14.868,82	87,64
druga oprema	111.792,31	85.782,59	26.009,72	76,73
drobni inventar	109.434,90	109.434,90	0,00	100,00
DI in delovna obleka	96.353,54	96.353,54	0,00	100,00
skupaj	1.684.309,44	1.179.016,57	505.292,87	70,00

Znesek novo pridobljene opreme in drobnega inventarja , ki je bil nabavljen v letu 2011 , je 367.099,85 EUR.

V letu 2011 predstavljajo vlaganja:

- nabava računalniške opreme v vrednosti 7.828,18 EUR
- ginekološki ultrazvok v vrednosti 36.192,16

- reševalno vozilo v vrednosti 87.743,40 EUR (razpis MZ preko Občine Brežice , kjer je MZ sofinanciralo nabavo v višini 23.503,00 EUR
- reševalno vozilo v višini 142.752,51 EUR (začetek postopka in rezervacija sredstev že v letu 2010, sama dobava pa je bila izvedena v letu 2011)
- osebni avto CITROEN C6 za prevoz dializnih bolnikov v višini 24.490,00 EUR
- osebno vozilo za potrebe patronažne službe v višini 8.302,01 EUR
- pohištvo za opremo ordinacij v skupni vrednosti 26.511,13 EUR
- manjši medicinski aparati v skupni vrednosti 19.943,12 EUR
- centrifuga za laboratorij v vrednosti 3.433,72 EUR
- klimatske naprave v vrednosti 5.946,91 EUR
- drobni inventar v vrednosti 3.956,71 EUR

Viri sredstev za investicije so bili v letu 2011 naslednji:

- sredstva amortizacije vračunana v ceni storitev v višini 132.547,42 EUR
- sredstva za informatizacijo vračuna v ceni storitev v višini 7,828,18 EUR
- sredstva Ministrstva za zdravje v višini 23.503,00 EUR
- rezervirana sredstva iz leta 2010 za nabavo reševalnega vozila v višini 120.750,58 EUR
- donacija Krke d.d za nabavo reševalnega vozila v višini 12.000,00 EUR
- sredstva od prodanih avtomobilov v višini 14.133,67 EUR in
- presežek prihodkov nad odhodki preteklih let za investicije po sklepih sveta zavoda v višini 56.337,00 EUR

Ob rednem letnem popisu je popisna komisija za popis materialnih in nematerialnih naložb v uporabi in pripravi, investicij v teku ugotovila, da je potrebno zaradi dotrajanosti , tehnološke zastarelosti ali uničenja odpisati opredmetena osnovna sredstva , drobni inventar in delovno obleko v vrednosti:

- opredmetena osnovna sredstva 64.183,41 EUR
- drobni inventar 2.036,69 EUE
- delovna obleka 8.292,54 EUR

Podroben seznam odpisanih sredstev je v prilogi poročila popisne komisije in je sestavni del inventurnega elaborata za leto 2011.

Predlagan je tudi ustrezen način uničenja odpisanih sredstev.

2.1.2.3. Dolgoročne kapitalske naložbe – konto skupine 06 (AOP 008)

Na dan 31.12.2011 imamo v lasti 134 navadnih delnic Nove Ljubljanske banke v skupni vrednosti 1.201,10 €. Naložba je vrednotena po nakupni vrednosti.

2.2. kratkoročna sredstva

2.2.1. Denarna sredstva v blagajni zavoda – konti skupine 10 (AOP 013)

So gotovina v blagajni do višine blagajniškega maksimuma. Stanje sredstev v gotovini je popisna komisija popisala na dan 31.12.11 in znaša 221,43 EUR.

2.2.2. Dobroimetja pri finančnih ustanovah – konto skupine 11 (AOP 014)

So sredstva na podračunu zavoda na dan 31.12.2011 v znesku 47,22 EUR. Finančno poslovanje zavoda poteka preko podračuna, odprtega pri Upravi za javna plačila, Območna enota v Krškem v elektronski obliki.

2.2.3. Kratkoročne terjatve do kupcev – konto skupine 12 (AOP 015)

So terjatve, izkazane na obračunski dan 31.12.2011. Stanje kratkoročnih terjatev je bilo, upoštevajoč njihov popravek vrednosti, 58.429,13 EUR. V izkazanem znesku kratkoročnih terjatev je večina z datumom zapadlosti v januarju 2011. To so računi za opravljene storitve v mesecu decembru 2011. Terjatve do kupcev so: terjatve do Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, Zavarovalnic Triglav in Adriatic Slovenica, terjatve za izstavljen račun za preventivne zdravstvene preglede, terjatve do samoplačnikov, zasebnih zdravstvenih delavcev in druge.. Dvomljivih in spornih terjatev je malo, zato je mali tudi oblikovan popravek terjatev v vrednosti 1.147,63 EUR. Zapadle terjatve redno izterjujemo z ustreznimi sredstvi izterjave. Trenutno nimamo nobene terjatve v izterjavi po sodni poti ker so zneski posameznih zapadlih terjatev, ki so težje izterljive tako mali, da bi bili stroški sodne izterjave večji od vrednosti same terjatve imamo pa eno prijavljeno terjatev v postopek stečaja in sicer za podjetje VINO Brežice v višini 933,31 EUR.

Na predlog popisne komisije za popis terjatev in obveznosti smo odpisali terjatve v skupni vrednosti 22,88 EUR. Terjatve so bile bodisi zastarane ali realno niso bile izterljive, ali pa bi stroški izterjave presežali vrednost terjatev.

2.2.5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta-konti skupine 14 (AOP 017)

So terjatve do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov v skupnem znesku 114.034,30 EUR.

Tabela3: terjatve do uporabnikov EKN

Zap.št.	Naziv uporabnika EKN	Znesek EUR
1	Osnovne šole	228,85
2	Splošna bolnišnica Brežice	916,24
3	Lekarna Brežice	736,58
4	Vrtec Mavrica Brežice	95,14
5	Knjižnica Brežice	62,42
6	Okrožno sodišče v Krškem	2.231,91
7	Generalni carinski urad	963,74
8	Univerza v Mariboru	207,51
9	UJP Krško	5,55
10	ZZZS	107.156,26
11	Občina Brežice	1.348,20
12	Policijska uprava Novo mesto	81,90
	SKUPAJ	114.034,31

Največji dolžnik na dan 31.12.2011 je ZZZS Krško v višini 106.981,84 EUR (zadnja akontacija sredstev za opravljene storitve v višini 53.694,00 EUR je bila nakazana namesto 31.12.2011, 05.01.2012)

2.2.6. Kratkoročne finančne naložbe –konti skupine 15 (AOP 018)

So sredstva na odpoklic, naložena pri Novi ljubljanski banki d.d. Podružnica Posavje Krško in znašajo na dan 31.12.11 v višini 251.907,89 EUR .

2.2.7. Druge kratkoročne terjatve – konti skupine 17 (AOP 020)

So terjatve za refundacijo boleznin za mesec december v vrednosti 6.194,68 EUR.

2.2.8. Aktivne časovne razmejitev- konti skupine 19 (AOP 022)

So vnaprej plačana sredstva za štipendije v okviru Posavske štipendijske sheme v višini 5.359,47 EUR in vnaprej plačane naročnine na časopise v višini 310,91 EUR.

2.2.9. Zaloge – konti skupine 30 (AOP 024 do 031)

Vrednost zalog ob koncu leta je bila 68.847,43 EUR. Material nabavljamo večinoma mesečno razen zdravil, ki jih nabavljamo trimesečno. Zaloge materiala po ambulantah naj bi zadoščale za največ dva mesece razen v ambulanti nujne medicinske pomoči, kjer je potrebna večja zaloga materiala in zdravil zaradi možnosti pojava izrednih razmer. (naravne nesreče, prometne nesreče, epidemije....)

Med letom nabavljeni material sproti prenašamo v stroške. Material nabavljamo in vodimo kot strošek direktno na posamezne nosilce oziroma stroškovna mesta. Ob koncu leta ugotovimo stanje zalog z popisom. Največja vrednost zalog predstavljajo zdravila in sanitetni material, sledi zobozdravstveni material nato pa zaloga kurilnega olja. Sledijo zaloge laboratorijskega materiala, pisarniški material in material za čiščenje in pranje.

Zaloge vrednotimo po nabavnih cenah, zmanjšanih za delež vstopnega davka na dodan vrednost (2 % odbitni delež), povečanih za odvisne stroške ter zmanjšanih za popuste.

Tabela 4: zaloge po vrstah

Vrsta zalog	Stanje 31.12.2010	Stanje 31.12.2011	Indeks 2011/2010	Struktura v %
Zobozdravstven material	9.384,49	7.356,14	78,39	10,68
Zdravila in zavojni material	20.924,00	23.266,95	111,20	33,79
Laboratorijski material	6.117,52	6.112,28	99,91	8,88
Čistila in drug material	1.023,38	1.020,27	99,70	1,48
Pisarniški material	3.574,41	4.058,79	113,55	5,90
Kurivo in mazivo	7.936,75	27.033,00	340,61	39,27
Skupaj	48.960,55	68.847,43	140,62	100,00

2.3. Obveznosti do virov sredstev

2.3.1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev

2.3.1.1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih – konti skupine 21 (AOP 036)

V znesku 159.559,89 EUR so obveznosti za plače, nadomestila plač in povračila stroškov dela do zaposlenih z obračunanimi dajatvami iz plače za mesec december, ki bodo izplačani v mesecu januarju 2011.

2.3.1.2. Kratkoročne obveznosti dobaviteljev – konti skupine 22 (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo skupno 56.505,81 EUR. Obveznosti poravnavamo v valutnem (okvirno v roku 30 dni od dneva dobave).

2.3.1.3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja- konti skupine 23 (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2011 60.062,84 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti :

Tabela 5: druge kratkoročne obveznosti

konto	Naziv konta	2010	2011	indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	26.094,14	32.371,72	124,06
231	Obveznost za davek na dodano vrednost	4.212,18	8.710,00	206,78
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	4.100,13	11.936,56	291,13
235	Odtegljaji od čistih plač	7.653,81	7.044,56	92,04
	SKUPAJ :	42.060,26	60.062,84	142,80

Večje odstopanje se kaže pri obveznosti za davek na dodano vrednost, kar izhaja iz spremembe zakona (samoobdavčitev gradbenih storitev 76. člen ZDDV).

2.3.1.4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN – konti skupine 24 (AOP 039)

Na dan obračuna so znašale obveznosti do uporabnikov EKN 5.080,72 EUR od tega je največja obveznost do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 4.170,22 EUR. (laboratorijske preiskave..)

2.3.1.5. Pasivne časovne razmejitev – konti skupine 29 (AOP 043)

Na kontu pasivnih časovnih razmejitev je izkazana obveznost do zaposlenih iz naslova obračunane a neizplačane dodatne delovne uspešnosti iz naslova prodaje storitev na trgu (Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu Uradni list RS št. 97 30.11.2009) v skupni višini 15.272,18 (11.214,60 EUR za leto 2011 in 4.057,58 EUR ostanek iz preteklih let po sklepih sveta zavoda). Znesek 9.486,62 EUR je bil oblikovan v preteklih letih za morebitne odprave napak, nastalih pri prevedbi plač . Ker do konca leta 2011 ni bilo pritožb iz tega naslova bodo v letu 2012 te rezervacije odpravljene. Pri decembrski plači je bil narejen tudi poračun dela v dežurni službi za obdobje 9-12 v skupnem znesku 12.889,74 EUR

2.3.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

2.3.2.1. Dolgoročno razmejeni prihodki in dolgoročne rezervacije – konti skupine 92 (AOP 047)

Podskupina skupina kontov 922 – so dolgoročne rezervacije iz naslova donacij za nabavo osnovnih sredstev s stanjem ob koncu leta 61.609,83 EUR. V breme teh kontov se pokriva sorazmerni del amortizacije nabavljenih osnovnih sredstev z denarnimi sredstvi donatorjev in ostalih namenskih sredstev.

2.3.2.2. Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva - konti skupine 980 (AOP 056)

so sredstva ustanoviteljice dana v upravljanje zavodu v višini 1.280.447,99 EUR in sicer:
 - obveznosti za opredmetena osnovna sredstva v višini 72.237,99 EUR (preneseni del presežka prihodkov nad odhodki za investicije iz preteklih obdobj v višini 58.104.32 EUR in prihodki od prodaje avtomobilov v letu 2011 v višini 14.133,67 EUR, oboje namenjeno za pokrivanje amortizacije novega reševalnega vozila).
 - obveznost za sredstva prejeta v upravljanje od občine v višini 1.208.209,97 EUR.

2.3.2.3. Presežek prihodkov nad odhodki – konti skupine 985 (AOP 058)

Predstavlja nerazporejen presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih obdobj v višini 107.942,97 EUR in presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta v višini 28.831.08 EUR.

3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

3.1. Analiza prihodkov

Zavod izkazuje prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dogodka in po načelu denarnega toka, kar pomeni, da so prihodki in odhodki nastali v obravnavanem obračunskem obdobju in so izkazani po vrstah. (16. člen pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov v skladu z zakonom o računovodstvu in slovenskimi računovodskimi standardi).

V letu 2011 smo ustvarili prihodke od poslovanja v višini 3.352.309 EUR . Del prihodka ustvari zavod na trgu s tako imenovano »neposredno menjavo dela«, kjer so osnova za pridobivanje prihodka opravljene in fakturirane zdravstvene storitve iz naslova medicine dela, prometa in športa, doplačila za nadstandardne storitve, laboratorijske storitve zasebnikom, samoplačniške zdravstvene storitve in drugo. Sestavni del teh prihodkov je tudi prihodek iz naslova zaračunavanja računovodskih in drugih administrativnih storitev po pogodbah o vodenju poslovnih knjig zasebnikom in obračunane najemnine in zakupnine. Omenjeni prihodki so v letu 2011 znašali 346.083 EUR, kar predstavlja 9,80 % v strukturi vseh prihodkov. Prihodki od financiranja znašajo 4.278 EUR in predstavljajo prejete obresti od danih depozitov ter obresti sredstev na vpogled. Drugi prihodki v višini 5.577 EUR so prejete odškodnine iz naslova strojelomnega zavarovanja.

V letu 2011 smo prejeli donacije farmacevtskih družb za izobraževanje v višini 7.266,81 EUR .

Tabela 6: struktura prihodkov

PRIHODKI	DOSEŽENO 2010	PLAN 2010	DOSEŽENO 2011	REL. indeks 2011/10	REAL. FN indeks 2011/10
Prihodki iz obveznega zavarovanja	2.422.649	2.580.000	2.452.790	101,24	95,07
Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	71.571	110.000	104.243	145,65	94,77
Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	550.369	580.000	570.762	103,71	98,41
Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov in konvencij	67.219	80.000	117.200	174,36	146,50
Prihodki iz naslova storitev medicine dela prometa in športa	72.723	90.000	96.444	132,62	107,16
Prihodki iz naslova prodaje laboratorijskih storitev zasebnikom	49.688	50.000	58.509	117,75	117,02
Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	87.887	85.000	96.093,32	109,80	113,53
Finančnim prihodki	3.132	3.000	4.278	136,60	142,61
Drugi prihodki	24.361	30.000	24.166,25	99,20	80,55
donacije	3.066	3.000	7.267	237,01	242,23
SKUPAJ	3.352.665	3.611.000	3.532.164	105,35	97,82

Prihodki iz obveznega zavarovanja in dodatnega prostovoljnega zavarovanja so vrednostno približno na ravni preteklega leta. Odstopanje od plana za 5 odstotnih točk je posledica pomanjkanja zdravnikov, saj smo več kot polovico preteklega leta delali z zdravnikom in pol manj. Po sprejetju Aneksa 3 k Splošnem dogovoru za leto 2011 pa nam je zavarovalnica zmanjšala tudi priliv sredstev za NNMP in to za obdobje od 4-12 meseca. Povečanje prihodkov iz naslova subvencioniranja stroškov specializacij je 45 % , saj smo v drugi polovici leta poslali dodatno na specializacijo eno zobozdravnico. Na prihodke od doplačil do polne cene zdravstvenih storitve nimamo velikega vpliva razen na prihodke iz naslova doplačil oziroma samoplačniških storitev v zobozdravstvu, kjer pa je v letu 2011 zabeležen velik porast kar 70

%. (sklenjene podjemne pogodbe z zobozdravniki za izvajanje samoplačniških in nadstandardnih storitev v zobozdravstvu). Porast beležimo tudi pri storitvah medicine prometa in športa. Kljub odhodu obeh zdravnic, ki sta opravljali storitve na tem področju v pokoj, z njima še vedno sodelujemo po podjemnih pogodbah. Iz naslova donacij je vse težje pridobiti sredstva a smo v bili vseeno uspešni in smo pridobili 7.267 EUR donacij. Brez teh sredstev bi težko izpeljali vsa potrebna izobraževanja zaposlenih saj smo od ZZZS prejeli samo 127,91 EUR na zdravnika, kar je daleč premalo.

Tabela 7 : rekapitulacija obračuna storitev v letu 2011

dejavnost	pogodbeno leto 2011				2010
	plan po obračunih	realizacija	index plan(obr.)/real.	plačano po obračunu	plačano po obračunu
NEGA IN PATRONAŽA	79.719	89.882	113%	79.719	74.670
DISP.ZA MENTALNO ZDRAVJE	15.065	33.461	222%	15.075	
SPL.AMB.-GLAVARINA	115.949	136.442	118%	115.949	115.491
SPL.AMB.-OBISKI	118.497	139.561	118%	118.497	118.645
OD KURATIVA-GLAVARINA	8.352	9.937	119%	8.352	8.306
OD KURATIVA-OBISKI	8.606	8.758	102%	8.606	8.603
OD-PREVENTIVA	6.325	7.491	118%	6.326	6.369
ŠD KURATIVA-GLAVARINA	28.742	13.045	100%	28.742	28.582
ŠD KURATIVA-OBISKI	29.617	10.111	34%	29.617	29.604
ŠD-PREVENTIVA	15.327	14.665	96%	15.327	14.649
DŽ-GLAVARINA	20.376	17.699	87%	20.376	20.933
DŽ-OBISKI	24.867	26.917	108%	24.867	26.199
DEL.-HUJŠANJE	1	1	100%	1	1
DEL.-PREHRANA	4	7	175%	3	3
DEL.-TEL.DEJ.,GIBANJE	4	6	150%	3	3
DEL.-KAJENJE	0	1	0%	1	0
IND.SVET.KAJENJE	13	0	0%	0	1
IND.SVET.ALKOHOL	1	0	0%	0	0
DEL.-ŽIVLJENSKI SLOG	11	14	127%	11	11
DEL.-TEST HOJE	9	1	11%	1	9
DEL.-DEJAVNIKI TVEGANJA	7	14	200%	6	6
SA V DU	10.445	9.977	96%	10.446	8.469
PSIHIATRIJA	37.960	45.910	121%	37.960	37.960
PULMOLOGIJA	11.136	3.433	31%	3.433	16.869
ZOB.ODRASLI	161.868	141.138	87%	141.138	152.193
ZOB.OTROK	87.620	91.701	105%	87.619	85.265
PEDONTOLOGIJA	5.260	7.491	142%	5.260	7.005
NENUJNI REŠEVALNI PREVOZI					21.633
NENUJNI RP S SPREMST.	67.373	66.131	98%	66.131	51.787
DIALIZNI PREVOZI	230.879	301.109	130%	301.109	270.068
ONKOLOŠKI PREVOZI					41.348
SANITETNI PREVOZI	296.260	287.414	97%	287.414	219.288

V letu 2011 smo pridobili program dispanzerja za mentalno zdravje (0,5 psihologa in 0,20 logopeda). Izvedli smo začasno prestrukturiranje programov dispanzerja za žene (zmanjšanje) in patronaže (povečanje) – vse v okviru enakih sredstev. Zaradi nedoseganja plana spec. ambulante za pulmologijo in nenujnih reševalnih prevozov je ZZZS prenesel del programa na Zdravstveni dom Krško in Zdravstveni dom Sevnica. Konec leta 2011 smo zaposlili zobozdravnico namesto zobozdravnika, ki je dal odpoved in prenehal delovno razmerje v mesecu septembru. Dobili smo tudi zdravnico za delo v šolskem dispanzerju. Oboje bo bistveno prispevalo k doseganju plana za leto 2012, kar nam v celoti zaradi izpada ustreznega kadra ni uspelo realizirati za leto 2011.

3.2. Analiza odhodkov

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

- stroški materiala
- stroški storitev
- amortizacija
- stroški dela
- drugi stroški
- finančni odhodki
- drugi odhodki

Stroški materiala in storitev (AOP 871) so v zaključnem računu upoštevani v višini, kot so nastali, s tem, da je skozi vse leto poraba nadzorovana s strani vodstva zavoda. Porabo materiala spremljamo tudi po stroškovnih mestih. To nam je prineslo dodaten nadzor nad porabo. K natančnejšemu ugotavljanju porabe materiala pripomore spremljanje nabave posameznih vrst materialov z računalniškim programom materialnega knjigovodstva po posameznih stroškovnih mestih (oziroma skladiščih), kar ob koncu leta pomeni tudi kvalitetno izveden popis materialov in njihovo ovrednotenje.

Tabela 8: primerjava stroškov materiala in storitev 2011/2010

skupina kto.	naziv skupine kontov	Realizacija 2010	Plan 2011	Realizacija 2011	Indeks 2011/2010	Indeks real. 11//FN
4600	porabljeni zdravila in zdravstveni material	149.884	153.000	152.516	101,76	99,68
4601	stroški pomožnega materiala	34.265	35.000	37.393	109,13	106,84
4602	stroški energije	105.578	108.000	111.924	106,01	103,63
4603	material za vzdrževanje in popravila	2.403	5.000	4.509	187,66	90,18
4604	odpisi DI in delovne obleke	11.642	15.000	13.941	119,75	92,94
4605	stroški strokovne literature	2.682	2.800	2.679	99,87	95,67
	stroški materiala skupaj	306.455	318.800	322.962	105,39	101,31
4610	poštne in telefonske storitve	17.318	17.300	18.013	104,02	104,12
4611	stroški tekočega vzdrževanja	133.344	150.000	150.912	113,17	100,61
4612	stroški zavarovanja in plačilnega prometa	19.072	22.000	22.156	116,17	100,71
4613	zdravstvene storitve	314.081	320.000	295.215	93,99	92,25
	pravne, svetovalne in druge storitve	23.413	24.000	17.131	73,17	71,38
4614	komunalne storitve in storitve varovanja	11.834	13.000	14.656	123,85	112,74
4615	povračilo stroškov v zvezi z delom	23.885	24.000	32.145	134,58	133,94
4616	stroški storitev fizičnih oseb	63.718	81.000	142.555	223,73	175,99
4617	stroški reprezentance	2.118	2.200	2.234	105,51	101,56
	stroški storitev skupaj	608.783	653.500	695.018	114,17	106,35
	skupaj stroški materiala in storitev	915.238	972.300	1.017.980	111,23	104,70

V celoti so se stroški materiala in storitev povečali v primerjavi s preteklim letom za 11 %, v strukturi pa je opaziti pri nekaterih vrstah večja odstopanja. Indeks 187,66 je pri stroških materiala za vzdrževanje in popravila, kar pa vrednostno ne predstavlja pomembnejšega zneska. Predvsem je to material, ki ga porabi hišnik za tekoča popravila. Večje odstopanje, kar 120,73 % je pri stroških storitev fizičnih oseb. Kot je že omenjeno v tem poročilu, smo v letu 2011 imeli maj redno zaposlenih zdravnikov, kit nam jih priznava pogodba z ZZZS in kot jih potrebujemo za doseganje pogodbenih obveznosti. Zaradi pomanjkanja tovrstnega kadra na trgu delovne sile smo sklenili podjemne pogodbe z zdravnikom specialistom splošne medicine, dvema zdravnicama za področje dela medicine prometa in športa, ter ene zobozdravnice. Še vedno pa smo imeli zaposlene po pogodbi 0,5 zdravnika psihiatra, psihologinjo za potrebe psihiatrične ambulante, logopedinjo in zdravnike, ki se vključujejo v dežurno službo zraven koncesionarjev in redno zaposlenih zdravnikov.

V skladu z veljavno zakonodajo bomo za leto 2011 izvedli revizijo na področju izpolnjevanja pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev .

Amortizacijo (AOP 879) smo obračunali v skladu z Navodili o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Tako je med obračunano amortizacijo vključena tudi amortizacija drobnega inventarja. V skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi se namreč med opredmetena osnovna sredstva šteje tudi drobn inventar (in delovna obleka) z dobo koristnosti, daljšo od enega leta in katerih posamična nabavna vrednost ne presega tolarske protivrednosti 500 EUR. V skladu z zakonom o računovodstvu pa je potrebno omenjeni drobn inventar odpisati enkratno v celoti ob nabavi. Stroški amortizacije zmanjšani za vrednost amortizacije v breme donacij in drugih virov financiranja nabave osnovnih sredstev so v letu 2011 znašali 178.283 EUR in presegajo sredstva, ki so vkalkulirana v ceno storitev za 45.736 EUR in tako posegajo v sredstva namenjena za materialne stroške. Tako visoka amortizacija v letu 2011 je predvsem zaradi nabave avtomobilov v skupni nabavni vrednosti 263.288 EUR.

Med **stroške dela (AOP 875)**, ki predstavljajo v strukturi vseh odhodkov največji delež (65,57 %), se izkazujejo plače in nadomestila plač zaposlenih, prispevki in davki na plače, regres za letni dopust in drugi stroški dela kot so stroški prevoza na delo in z njega, stroški prehrane med delom, stroški neobveznega zavarovanja zaposlenih, dodatno pokojninsko zavarovanje ter nagrade, darila, odpravnine, solidarnostne pomoči in podobna izplačila. V obravnavanem obdobju so stroški dela znašali 2.297.191 EUR, kar je za 2,6 % manj kot v letu 2010. Nižji stroški dela so predvsem posledica odhoda delavcev v pokoj in in delno zapolnitev dela zdravnikov z podjemnimi pogodbami.

Od skupnega števila zaposlenih je dan 31.12.2011 zaposlenih v ZD 8 invalidov V skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov in pa Uredbo o določitvi kvote za zaposlovanje invalidov (Uradni list RS št. 16/2007) smo bili v letu 2011 oproščeni plačila prispevkov za zaposlene invalide nad predpisano kvoto v skupnem znesku 10.589,84 EUR . Ravno tako smo prejeli nagrade za zaposlene invalide nad predpisano kvoto v višini 8.000,41 EUR. Tako pridobljena sredstva lahko namenimo za investicije v osnovna sredstva, ki so povezana z delom invalidov oziroma so povezana z izboljšanjem delovnih pogojev za invalide, ohranjanje ali ustvarjanje delovnih mest za invalide, izobraževanje in usposabljanje zaposlenih, pokrivanje izpada prihodka zaradi večje bolniške odsotnosti in drugo. Dva od zaposlenih invalidov sta delala polovični delovni čas.

Tabela9 : pregled zaposlenih po delovnih mestih 2010/2011

	Število zaposlenih 2010	število zaposlenih iz ur 2010	Število zaposlenih 2011	število zaposlenih iz ur 2011
Zdravnik specialist	8	9,00	8	8,15
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1,00	0	0,00
Zdravnik specializant	2	1,94	3	3,21
Zobozdravnik specialist	1	1,00	1	1,00
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	6	5,92	5	4,75
Koordinator promocije zdravja in zdravstvene vzgoje	1	1,28	1	1,30
Diplomirana medicinska sestra	7	7,46	8	7,46
Srednja medicinska sestra	27	28,98	28	28,60
Pripravnik zdravstvene nege	1	1,03	2	2
Inženir laboratorijske biomedicine	1	1,00	1	1
Laboratorijski tehnik	4	4,00	4	4
Voznik sanitetnih prevozov	5	5,11	5	5,17
Nezdravstveni delavci – področje informatike	1	1,00	1	1
Nezdravstveni delavci – področje ekonomike	3	3,03	3	3,11
Kadrovsko pravno in splošno področje	1	1,03	1	1,04
Področje tehničnega vzdrževanja	7	7,01	7	7,34
Uprava (direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2,76	2	2,70
SKUPAJ	78	82,55	80	81,83

Ostali stroški in drugi odhodki (AOP 882 in 884) predstavljajo stroške članarin, pristojbin za registracijo vozil in ostale izredne odhodke.

Tabela št. 9 : Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Zap.št.	vrsta prihodka oz.odhodka	realiz. 2011	struktura	Načrt 2011	struktura	index 11/10
	PRIHODKI					
1	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	3.522.309	99,72	3.575.000	99,00	98,53
2	Finančni prihodki	4.278	0,12	3.000	0,08	142,60
3	Drugi prihodki	5.577	0,16	21.000	0,58	26,56
4	Prevrednotovalni poslovni prihodki		0,00	12.000	0,33	0,00
	SKUPAJ PRIHODKI	3.532.164	100,00	3.611.000	100,00	97,82
	ODHODKI					
1	Stroški materiala in storitev	1.017.980	29,06	972.300	27,07	104,70
1.jan	Poraba materiala, DI in energije	322.962	9,22	318.800	8,88	101,31
1.feb	Storitve vzdrževanja	150.912	4,31	150.000	4,18	100,61
1.mar	Zdravstvene storitve	295.215	8,43	320.000	8,91	92,25
1.apr	Prevozne, komunalne in stor.komunikacij	32.670	0,93	30.300	0,84	107,82
1.maj	Stroški storitev fizičnih oseb	142.555	4,07	81.000	2,25	175,99
1.jun	Stroški v zvezi z delom in izobraževanje	32.145	0,92	24.000	0,67	133,94
1.jul	Stroški drugih storitev	41.521	1,19	48.200	1,34	86,14
	2 Amortizacija osnovnih sredstev	178.283	5,09	140.000	3,90	127,35
	3 Stroški dela	2.297.191	65,57	2.473.775	68,87	92,86
3.jan	Plače in nadomestila	1.727.757	49,32	1.967.000	54,76	87,84
3.feb	Prispevki in davki od plač	282.334	8,06	316.775	8,82	89,13
3.mar	Drugi stroški dela	287.100	8,20	190.000	5,29	151,11
	4 Drugi stroški	7.908	0,23	5.000	0,14	158,16
	5 Drugi odhodki	1.970	0,06	1.000	0,03	196,97
	SKUPAJ ODHODKI	3.503.332	100,00	3.592.075	100,00	97,53
	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	28.832		18.925		

3.3. Poslovni izid

Ob tako ugotovljenih prihodkih in odhodkih je rezultat poslovanja pokazal, da so prihodki zadostovali za pokrivanje odhodkov tako, da izkazujemo presežek prihodkov nad odhodki. Po računovodskih standardih, ki veljajo za nepridobitne organizacije in jih uporabljajo tudi zavodi, ne govorimo več o dobičku oziroma izgubi iz poslovanja, temveč je izid poslovanja presežek prihodkov nad odhodki oziroma obratno. Zavod lahko ustvarjeni presežek nameni le za nemoteno opravljanje dejavnosti zavoda v skladu s predpisi in ustanovitvenim aktom. Presežek lahko prenesemo v prihodnje leto in ga uporabimo za pokrivanje določenih stroškov (materialnih stroškov, investicijsko vzdrževanje, pokrivanje stroškov amortizacije ipd.) tega ali naslednjih obračunskih obdobj. Lahko pa ostane začasno nerazporejen in se njegova uporaba opredeli v naslednjih letih. Javni zavodi, ki so v preteklih letih poslovali z izgubo pa z omenjenim presežkom prihodkov nad odhodki zmanjšujejo presežek odhodkov nad prihodki preteklih let (nepokrito izgubo preteklih let).

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2011 znaša 28.832 EUR in sicer iz naslova izvajanja javne službe v višini 2.754 EUR in iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 26.078 EUR. V času pisanja poročila obračun davka od dohodkov pravnih oseb še ni narejen. V kolikor bo potrebno plačati davek od dohodka pravnih oseb se ustrezno z odstotkom popravijo tudi zgoraj navedeni zneski. Svetu zavoda predlagamo, da se del presežka prihodkov nad odhodki iz naslova tržnega dela v višini 26.078 EUR nameni za pokrivanje stroškov investicijskega vzdrževanja v letu 2011, ostali del presežka v višini 2.754 EUR pa ostane nerazporejen.

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

Tabela št. 10: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Vrsta priliva oziroma odliva	Realizacija leto 2010	Finančni načrt za leto 2011	Realizacija 2011	Index	Index
				2011/10	real/FN
I. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.057.177	3.286.000	3.130.204	102	95,26
1. Prihodki iz sredstev javnih financ	2.446.453	2.650.000	2.497.049	102	94,23
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna					
b. Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti					
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	2.446.453	2.650.000	2.497.049	102	94,23
d. Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov					
2. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	610.724	636.000	633.155	104	99,55
a. Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	47.872	50.000	13.133	27	26,27
b. Prejete obresti in dividende	3.127	3.000	3.994	128	133,13
c. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	556.659	580.000	594.627	107	102,52
d. Prejete donacije iz domačih virov	3.066	3.000	7.267	237	242,23
e. Kapitalski prihodki			14.134		
II. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	276.602	331.000	351.239	127	106,11
1. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	225.992	280.000	296.489	131	105,89
2. Prejete obresti in dividende					
3. Prihodki od najemnin in drugi prihodki premoženja	50.610	51.000	54.750	108	107,35
4. Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe					
SKUPAJ PRIHODKI	3.333.779	3.617.000	3.481.443	104	96,25
I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.068.309	3.622.400	3.470.605	113	95,81
1. Plače in drugi izdatki zaposlenim,	1.851.412	1.982.000	1.803.787	97	91,01
2. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	308.374	340.000	306.605	99	90,18
3. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	837.919	890.100	933.715	111	104,90
4. Investicijski odhodki	70.604	410.300	426.498	604	103,95
- nakup opreme, prevoznih sredstev in novogradnje	66.507	343.300	357.463	537	104,13
- investicijsko vzdrževanje in obnove	4.097	67.000	69.035	1.685	103,04

II. ODH. IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STOR. NA TRGU	174.224	175.200	293.191	168	167,35
1. Plače in drugi izdatki iz naslova prodaje blaga in storitev	87.238	88.000	179.366	206	203,83
2. Prispevki od plač iz naslova prodaje storitev na trgu	14.501	14.200	23.421	162	164,94
3. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje storitev na trgu	72.485	73.000	90.404	125	123,84
SKUPAJ ODHODKI	3.242.533	3.797.600	3.763.796	116	99,11
PRESEŽEK PRILIVOV NAD ODLIVI	91.246			0	
PRESEŽEK ODLIVOV NAD PRILIVI		180.600	282.353		156,34

Presežek odlivov nad prilivi je visoka vrednost investicij v nabavo avtomobilov v letu 2011. Predvsem je to nabava urgentnega vozila, ki bi moralo biti dobavljeno že v letu 2010 in so bila za to že rezervirana sredstva tega leta. Do dejanske dobave je prišlo ob začetku leta 2011. Tudi planirano investicijsko vzdrževanje – prenova elektro omaric za leto 2010 se je prestavilo na leto 2011. Tudi ta sredstva so bila rezervirana že v preteklem letu. Ravno tako pa je predstavitev nakazila zadnjega dela avansa sredstev ZZZS v višini 53.694 EUR na mesec januar 2010 zmanjšala prihodke iz javnih financ. Druge postavke izkaza ne kažejo bistvenih odstopanj od preteklega leta oziroma plana za leto 2011.

Brežice, 17.02.2011

Vodja FRS:

Vojka Rožman, dipl.ekon.

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2011

v EUR (brez centov)

1	2	3	4	5
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (001 = 002 - 003 + 004 - 005 + 006 - 007 + 008 + 009 + 010 + 011)	001	1.285.143	1.104.361
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	54.119	53.331
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	51.131	49.119
02	NEPREMIČNINE	004	1.488.248	1.484.182
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	712.587	669.475
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.684.309	1.538.129
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.179.016	1.253.888
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	1.201	1.201
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	444.980	636.166
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	221	323
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	66	1.066
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	58.429	73.298
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	6.000	6.000
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	114.029	45.511
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	254.280	501.741
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	6	3
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	6.279	6.261
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	5.670	1.963

	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)		68.848	48.961
		023		
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	68.848	48.961
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ (032 = 001 + 012 + 023)	032	1.798.971	1.789.488
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)		319.440	296.671
		034		
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	582	322
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	159.560	155.166
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	56.506	81.381
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	60.062	42.060
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	5.081	8.182
25	KRATKOROČNE 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	37.649	9.560
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	61.610	41.895
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	699	0
940	SKLAD NAMENKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0

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	1.280.448	1.208.210
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	136.774	242.712
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (060 = 034 + 044)	060	1.798.971	1.789.488
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

Od 01.01.2011 do 31.12.2011

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (860 = 861 + 862 - 863 + 864)	860	3.522.309	3.342.097
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	3.522.309	3.342.097
	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
	B) FINANČNI PRIHODKI	865	4.278	3.132
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	5.577	7.436
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (867 = 868 + 869)	867	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (870 = 860 + 865 + 866 + 867)	870	3.532.164	3.352.665
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (871 = 872 + 873 + 874)	871	1.017.980	915.238
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	322.962	306.455
461	STROŠKI STORITEV	874	695.018	608.783
	F) STROŠKI DELA (875 = 876 + 877 + 878)	875	2.297.191	2.238.708
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.727.757	1.727.231
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	282.334	278.775
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	287.100	232.702
462	G) AMORTIZACIJA	879	178.283	141.487
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	9.878	4.264
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	326
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (884 = 885 + 886)	884	0	726
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0

del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	726
	N) CELOTNI ODHODKI (887 = 871 + 875 + 879 + 880 + 881 + 882 + 883 + 884)	887	3.503.332	3.300.749
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (888 = 870 - 887)	888	28.832	51.916
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (889 = 887 - 870)	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (891 = 888 - 890)	891	28.832	51.916
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (892 = (889+890) oz. (890-888))	892	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	82	78
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Od 01.01.2011 do 31.12.2011

ng_obr_3b

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK- Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK- Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (660 = 661 + 662 - 663 + 664)	660	3.176.226	346.083
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	3.176.226	346.083
	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) FINANČNI PRIHODKI	665	4.278	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	5.577	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (667 = 668 + 669)	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (670 = 660 + 665 + 666 +667)	670	3.186.081	346.083
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (671 = 672 + 673 + 674)	671	906.779	111.201
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	308.871	14.091
461	STROŠKI STORITEV	674	597.908	97.110
	F) STROŠKI DELA (675=676+677+678)	675	2.104.735	192.456
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.561.990	165.767
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	255.645	26.689
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	287.100	0
462	G) AMORTIZACIJA	679	161.935	16.348
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	9.878	0
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	0	0

	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (684 = 685 + 686)	684	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (687 = 671 + 675 + 679 + 680 + 681 + 682 + 683 + 684)	687	3.183.327	320.005
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (688 = 670 - 687)	688	2.754	26.078
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (689 = 687 - 670)	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (691 = 688 - 690)	691	2.754	26.078
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (692 = (689+690) oz. (690-688))	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Od 01.01.2011 do 31.12.2011

ng_obr_3a

v EUR (brez centov)

	I. SKUPAJ PRIHODKI (401=402+431)	401	3.481.443	3.333.779
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (402=403+420)	402	3.130.204	3.057.177
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (403=404+407+410+413+418+419)	403	2.497.049	2.446.453
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (404=405+406)	404	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	0	0
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (407=408+409)	407	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	0	0
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (410=411+412)	410	2.497.049	2.446.453
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	2.497.049	2.446.453
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (413=414+415+416+417)	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (420=421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	633.155	610.724
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	13.133	47.872
del 7102	Prejete obresti	422	3.994	3.127
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	594.627	556.659
72	Kapitalski prihodki	425	14.134	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	7.267	3.066
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (431=432+433+434+435+436)	431	351.239	276.602
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	296.489	225.992
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	54.750	50.610
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI (437=438+481)	437	3.763.796	3.242.533
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (438=439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	3.470.605	3.068.309
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (439=440+441+442+443+444+445+446)	439	1.803.787	1.851.412
del 4000	Plače in dodatki	440	1.359.591	1.470.643
del 4001	Regres za letni dopust	441	51.093	51.326
del 4002	Povračila in nadomestila	442	128.178	112.870
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	32.146	7.144
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	169.644	175.160
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	63.135	34.269
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (447=448+449+450+451+452)	447	306.605	308.374
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	139.497	141.480
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	112.281	117.691

del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	969	996
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	3.416	1.660
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	50.442	46.547
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (453=454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	933.715	837.919
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	239.260	248.925
del 4021	Posebni material in storitve	455	213.117	226.417
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	111.015	65.330
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	138.513	133.958
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	6.383	4.406
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	81.381	69.509
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	1.727	1.843
del 4027	Kazni in odškodnine	461	1.478	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	140.841	87.531
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (470=471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	426.498	70.604
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	239.785	974
4202	Nakup opreme	473	101.802	60.655
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	11.809	4.342
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	4.066	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	69.036	4.097

4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	536
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (481 = 482 + 483+ 484)	481	293.191	174.224
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	179.366	87.238
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	23.421	14.501
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	90.404	72.485
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (485=401-437)	485	0	91.246
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (486=437-401)	486	282.353	0