

**ZDRAVSTVENI DOM - ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO  
NOVA GORICA**

***LETNO POROČILO  
ZA LETO 2011***

*februar 2012*

**ZDRAVSTVENI DOM - ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO  
NOVA GORICA**

***POSLOVNO POROČILO***

*februar 2012*

## **POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH V LETU 2011**

Poslovno poročilo ZD-Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica kot določenega uporabnika enotnega kontnega načrta je sestavni del letnega poročila, sestavljenega na podlagi Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskih proračunov ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l.RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10).

Letno poročilo sestavlja:

- poslovno poročilo
- računovodsko poročilo (bilanca stanja, izkaz prihodkov in odhodkov ter priloge in pojasnila k izkazom)
- izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Poslovno poročilo obsega:

- poročilo o uresnitvi ciljev, določenih v obrazložitvi finančnega načrta oz. programa dela za preteklo leto
- poročilo o izidih poslovanja
- poročilo o oceni gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti
- poročilo o doseženih ciljih in rezultatih posrednega uporabnika proračuna

- I. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda;**
- II. Dolgoročni cilji zavoda, ki izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja zavoda oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;**
- III. Letni cilji zavoda, zastavljeni v finančnem načrtu zavoda in v njegovem letnem programu dela za leto 2011;**
- IV. Izvajanje programa dela;**
- V. Analiza kadrovanja in kadrovske politike;**
- VI. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v letu 2011 in primerjava z doseženimi cilji v letu 2010;**
- VII. Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2011;**
- VIII. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja ter ukrepi za izboljšanje učinkovitosti in kakovosti poslovanja zavoda;**
- IX. Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora;**
- X. Ocena učinkov poslovanja zavoda za zunanje, družbeno okolje;**

## **I. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda**

### **ZD-ZOBOZDRAVSTVENO VARSTVO NOVA GORICA kot posredni uporabnik proračuna deluje v skladu z naslednjimi zakonskimi in drugimi pravnimi podlagami:**

- zakonodaja, ki ureja delovanje zavodov,
- zakonodaja, ki ureja področje zdravstvenega varstva in zdravstvenega zavarovanja ter zdravstvene dejavnosti,
- nacionalni program zdravstvenega varstva RS,
- splošni dogovor za leto 2010 in leto 2011 z aneksi ter pogodbe o izvajanju ,
- delovna zakonodaja,
- zakonodaja ter kolektivne pogodbe, ki urejajo področje delovnih razmerij in izplačil zaposlenim v zdravstveni dejavnosti.
- zakonodaja, ki ureja področje javnih financ,
- davčna zakonodaja,
- računovodska zakonodaja,
- interni akti zavoda

Kar se tiče računovodske zakonodaje je ZD-Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica kot posredni uporabnik proračuna zavezan voditi poslovne knjige v skladu z določbami zakona o računovodstvu, ki velja za proračune, neposredne in posredne uporabnike proračuna ter osebe javnega prava ter tako evidentirati in izkazovati javnofinančne prihodke in druge prejemke, odhodke in druge izdatke, sredstva ter obveznosti do virov sredstev v skladu z določbami zakona o računovodstvu.

Poleg tega pa je zavod hkrati tudi zavezanec za sestavo letnega poročila v skladu z naslednjimi predpisi:

- Zakon o javnih financah (Ur.l.RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 110/02, 127/06, 14/07, 109/08, 49/09, 38/10, 107/10 in 110/11)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l.RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10)
- Zakon o računovodstvu (Ur.l.RS, št. 23/99, 30/02 in 114/06)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l.RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10, 104/10 in 104/11)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur.l.RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l.RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 114/06, 138/06, 120/07, 124/08, 112/09, 58/10, 104/10 in 104/11)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l.RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10)
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur.l.RS št. 46/03)
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37.čl. Zakona o računovodstvu (Ur.l.RS št. 117/02 in 134/03)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur.l.RS št. 12/01,10/06, 8/07 in 102/10)

## **II. Dolgoročni cilji zavoda, ki izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja zavoda oziroma področnih strategij in nacionalnih programov**

Dolgoročni cilj zavoda je visoka strokovna zobozdravstvena oskrba prebivalstva novogoriške regije, tako odraslih kot otrok in mladine tudi s preventivnimi programi po sodobni strokovni doktrini, za kar pa je potrebno stalno vlaganje v zobozdravstveno opremo in v izobraževanje kadrov. Sama realizacija programa iz obveznega zdravstvenega zavarovanja finančno ni zadosti za vse načrte. Potrebno je strmeti k čim večji realizaciji iz naslova prodaje storitev na trgu za samoplačnike, kakor tudi k prodaji zobotehničnih in rentgenskih storitev za izven zavodove zobozdravnike.

## **III. Letni cilji zavoda, zastavljeni v finančnem načrtu zavoda in v njegovem letnem programu dela za leto 2011**

Najpomembnejši letni cilj zavoda, zastavljen v finančnem načrtu, je realizacija načrtovanega programa dela in pozitivno poslovanje zavoda.

Pri realizaciji zastavljenega finančnega načrta zavod kot posredni proračunski uporabnik, ki se večji del financira iz sredstev ZZZS na osnovi letne pogodbe, upošteva Splošni dogovor za posamezno pogodbeno leto, z ustreznimi aneksi.

Poleg tega pa seveda tudi veljavno zakonodajo, ki ureja področje poslovanja javnih zavodov, s poudarkom na upoštevanju sprememb Kolektivne pogodbe za javni sektor, Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračuna za leti 2008 in 2009 (ZIPRS0809), ki vključuje določene spremembe tudi za leto 2010 in 2011 zaradi še vedno veljavnih, s strani Vlade RS sprejetih varčevalnih ukrepov kot posledica spremenjenih makroekonomskih razmer za obdobje od leta 2009 do vključno leta 2011 in nadalje še v letu 2012.

Realizacija načrtovanega programa dela in poslovanja zavoda v letu 2010 je razvidna v tabelarnem pregledu poslovanja zavoda.

## **IV. Izvajanje programa dela**

ZD-Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica posluje skladno z zdravstveno zakonodajo in Splošnim dogovorom za posamezno pogodbeno leto.

Izhodiščni načrt obsega programa dela v točkah je določen v letni pogodbi, sklenjeni med zavodom in ZZZS. Na spremembo dogovorjenega izhodiščnega načrta za leto 2011 pa je skladno s sprejetim Splošnim dogovorom za leto 2011 in pripadajočimi Aneksi k Splošnemu dogovoru ter potrebami po spremembah znotraj samega izvajalca zobozdravstvenih storitev vplivalo naslednje:

- od 1.10.2009 dalje uveljavljen glavarinski sistem v dejavnosti zobozdravstva za odrasle in mladino, ki v obsegu 30% določa višino pripadajočega programa zobozdravstvenih storitev na podlagi števila opredeljenih oseb pri posameznemu nosilu tima – zobozdravniku ter v obsegu 70% pogodbenega programa, dogovorjenega v letni pogodbi z ZZZS

Glede na to, da se število opredeljenih oseb, ki so osnova za določanje programa storitev v obsegu 30%, ugotavlja in spreminja vsake tri mesece, to je štirikrat letno, se skladno s temi spremembami spreminja tudi letni obseg načrtovanih storitev.

Rezultat uvedbe glavarinskega sistema je odstopanje načrta storitev za leto 2011 od izhodiščnega načrta po pogodbi v dejavnosti zobozdravstva za odrasle (-0,17 tima oz. dobrih 8.000 točk oz. vrednostno slabih 20.000,00 EUR) in zobozdravstva za mladino (-0,68 tima oz. dobrih 21.800 točk oz. vrednostno dobrih 60.000,00 EUR). Vse od uvedbe glavarinskega sistema dalje je izpad v nespremenjenem obsegu. Posledice uvedbe glavarinskega sistema se kažejo v kar precejšnjem izpadu programa, posledično to pomeni izpad prihodka.

- prestrukturiranje programa v obsegu 0,02 tima na letnem nivoju iz dejavnosti zobozdravstva za mladino v dejavnost pedontologije v drugi polovici leta 2011, to je od 1.7.2011 dalje (program se je že pred tem v okviru dejavnosti zobozdravstva za mladino izvajal v pedontološki ambulanti)

- začasno, od 1.10.2011 – 31.12.2011, oddan program specialistične protetike v obsegu 0,04 tima na letnem nivoju drugemu izvajalcu zaradi prevelikega obsega dela specialista – povečan obseg doplačil

- za spremembo od predhodnega leta, ko je zavod začasno pridobil dodatni program specialistične protetike od zunanjega izvajalca v drugi polovici leta 2010, ki pa se je glede na potrebe zavoda po skrajševanju čakalnih dob prestrukturiral v dejavnost ortodontije v obsegu 5.920 točk oz. na letnem nivoju za slabih 0,1 tima ter v dejavnost zobozdravstva za odrasle v višini 3.367 točk oz. na letnem nivoju za slabih 0,07 tima, v letu 2011 zavod ni imel možnosti pridobiti dodatnega programa, ZZZS tudi ni dovolila prestrukturiranja programov.

Vse zgoraj navedene spremembe, vključujoč realizacijo programa po posameznih dejavnostih ter primerjava s predhodnim letom, so razvidne iz priloženega tabelarnega prikaza delovnega programa. V skupnem je zavod dosegel skoraj 100% realizacijo načrtovanega programa, oz. natančneje 99,44%.

Na malenkosten izpad realizacije je vplival nerealiziran načrtovan obseg programa v dejavnosti zobozdravstva za odrasle zaradi porodniškega dopusta nosilke tima v dejavnosti zobozdravstva za odrasle, ki se je sicer izvajal z nadomeščanjem (zobozdravniki znotraj zavoda in zunanjimi zobozdravniki – pogodbeno delo, stroški storitev), poleg tega je nekoliko izpada tudi v dejavnosti spec. protetike. Nadomeščanje se je celo leto izvajalo tudi v ortodontski ambulanti v Šempetru (nadomeščanje s specialistko ortodontije znotraj zavoda in zunanjimi specialisti – pogodbeno delo, stroški storitev) ter v drugi polovici leta tudi v šolski zobni ambulanti v Šempetru zaradi odhoda nosilke tima na porodniški dopust. V obeh dejavnostih, tako v dejavnosti ortodontije, kot tudi v dejavnosti zobozdravstva za mladino, je bil program v celoti realiziran, celo presežen. Ravno tako je bil v celoti realiziran oz. celo presežen pogodbeni program dela dejavnosti pedontologije, oralne kirurgije in zobozdravstva za študente.

Rezultat skoraj 100% realizacije dodeljenega delovnega programa s strani ZZZS je pravočasno in uspešno reagiranje vodstva ob spremembah, ki utegnejo vplivati na realizacijo delovnega programa in seveda v končni fazi na pripravljenost zaposlenih, da s svojim dodatnim prizadevanjem pripomorejo k uresničitvi enega izmed glavnih ciljev zavoda.

## **V. Analiza kadrovanja in kadrovske politike**

Število zaposlenih je na dan 31.12.2011 znašalo 77, kar pomeni v skupnem zmanjšanje za 2 zaposlena glede na 1.1.2011.

Spremembe v številu zaposlenih v letu 2010 so vezane na:

- sporazumno prekinitev zaposlitve : 1 zobotehnik, 1 višji zobotehni
- prenehanje pripravništva: 2 zobozdravnika pripravnika
- nova zaposlitev: 1 zobozdravnik (prej pripravnik)  
1 zobna asistentka

Navedene spremembe so razvidne iz priložene preglednice stanja zaposlenih.

Med letom sta pripravništvo zaključila 2 zobozdravnika pripravnika – v drugi polovici leta. Trenutno ostaja zaposlena pripravnica, ki se ji zaradi odhoda na porodniški dopust zaposlitev podaljša vse do zaključka strokovnega izpita. Eden izmed pripravnikov pa je po zaključku strokovnega izpita pričel z delom kot zobozdravnik v ŠZA Šempeter za skrajšani delovni čas.

V ortodontski ambulanti v Šempetru se še vedno nemoteno izvaja program ortodontije z nadomestnimi zobozdravniki (zavodova specialistka ortodontije poleg dela v svoji ortodontski ambulanti v Novi Gorici ter zunanji ortodonti), predvidoma vse do zaključka specializacije specializanta ortodontije.

Zaradi daljšega bolovanja in kasneje nastopa porodniškega dopusta zobozdravnice v SZA Dornberk se je začel že v letu 2010 in potem nadalje v letu 2011 izvajalo nadomeščanje z zavodovimi zobozdravniki, ki so imeli zaradi glavarinskega sistema zmanjšan obseg programa dela, delno pa z zunanjim zobozdravnikom vse do konca leta 2011, do zaključka porodniškega dopusta zobozdravnice.

Poleg navedenega porodniškega dopusta je v drugi polovici leta nastopila porodniški dopust tudi zobotehnica. Delo v zobotehniku se je tako zaradi tega kot tudi zaradi upokojitve zobotehnice in nadalje tudi prenehanja zaposlitve tako zobotehnice kot tudi višjega zobotehnikarja že v prvi polovici leta, prerazporedilo znotraj ostalih zobotehnikov, ter v primeru potrebe koristilo zobotehnične storitve zunanjih izvajalcev (stroški storitev).

## **VI. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v letu 2011 in primerjava z doseženimi cilji v letu 2010**

### **PRIHODKI**

Celotni prihodki zavoda so v letu 2011 znašali slabih 3.236 tisoč EUR in so za 0,5% presegali lanske, celotni odhodki poslovanja pa so znašali dobrih 3.235 tisoč in so bili nižji od lanskih za 0,2 % . Rezultat poslovanja je rahlo pozitiven, skladen z načrtovanim in znaša slabih tisoč EUR.

Vse spremembe in razlike prihodkov in odhodkov v primerjavi s predhodnim letom oz. z letnim načrtom so navedene s kazalci in kazalniki v tabelaričnem prikazu poslovanja zavoda.

Prihodki iz naslova prodaje zobozdravstvenih storitev – obvezno zavarovanje (plačnik ZZZS) so se v primerjavi s predhodnim letom zmanjšali za slabe 3%, na kar je deloma vplivala nekoliko manjša realizacija delovnega programa v točkah, ki je bila v skupnem nižja za dobre 3% glede na predhodno obdobje (predvsem na račun že omenjene manjše realizacije v dejavnosti zobozdravstva za odrasle in specialistične protetike, poleg tega pa zavod ni uspel pridobiti dodatnega programa v dejavnosti ortodontije tako kot v prejšnjem letu) ter deloma od sredine meseca marca leta 2010 uvedene spremembe Sklepa o določitvi deleža obveznega in prostovoljnega zavarovanja v vrednosti zobozdravstvenih storitev, ki se nanaša na znižanje deleža obveznega zavarovanja v vrednosti storitev zobnoprotetičnega zdravljenja odraslih iz 25% na 10%. Posledica tega je povečanje prihodkov iz naslova prostovoljnega zavarovanja v sklopu prihodkov iz naslova prodaje zobozdravstvenih storitev (drugi plačniki) na račun zmanjšanja prihodkov iz naslova obveznega zavarovanja (plačnik ZZZS). Znotraj prihodkov, katerih plačnik je ZZZS, so vključeni tudi prihodki iz naslova povračila stroškov dela pripravnikov in specializanta, katerih višini je skoraj enaka predhodnemu letu. Kar se tiče vrednosti točke zobozdravstvenih storitev, določene s strani ZZZS, so cene stabilne, z rahlim trendom rasti, saj so se v obdobju 1-6/2011 v primerjavi z letom 2010 zvišale v povprečju za slabih 1,5%, v drugi polovici leta pa ponovno znižale in sicer v povprečju za slab 1% , za kar je bi konec leta izveden negativen poračun za dobrih 7 tisoč EUR.

Prihodki iz naslova zobozdravstvenih storitev (drugi plačniki) so se povečali predvsem kot posledica povečanja prihodkov iz naslova prostovoljnega zavarovanja zaradi povečanja deleža prostovoljnega zavarovanja v vrednosti storitev zoboprotetičnega zdravljenja odraslih, kot je navedeno v prejšnji alineji, medtem ko so se za slabih 6% zmanjšali prihodki zobotehničnih storitev zunanjim naročnikom (zmanjšanje delovne sile v zobotehnikih, ki so v veliki meri delali tudi za zunanje naročnike – prekinitev delovnega razmerja, odhod na porodniški dopust).

Tako v primerjavi s predhodnim letom (za dobrih 14%) kot tudi v primerjavi z letnim načrtom (za dobrih 5%) so se povečali prihodki iz naslova prodaje zobozdravstvenih storitev (samoplačniki). S samoplačniško realizacijo se tudi dodela razlika do normativa zaradi izpada zavarovalniškega programa kot posledica uvedbe glavarinskega sistema.

Prihodki iz naslova prodaje nezdravstvenih storitev ostajajo na ravni lanskih in so skoraj skladni z načrtovanimi.

Porast prihodkov iz naslova samoplačniške realizacije je vplival na povišanje deleža prihodka iz opravljanja tržne dejavnosti za dober 1%, tako da znaša delež v letu 2011 dobrih 14%, delež prihodka iz opravljanja javne službe pa dobrih 85%.

Trend zmanjševanja finančnih prihodkov se je nadaljeval tudi v letu 2011, saj so se zmanjšali kar za slabih 9%. Med finančne prihodke so vključeni prihodke od obresti za vezavo začasno prostih finančnih sredstev pri banki. Razlog za to je v nižjih obrestnih merah v primerjavi s predhodnim letom, ki pa so se v letu 2011 stabilizirale, predvsem pa v zmanjševanju začasno prostih finančnih sredstev (za dobrih 15% - negativen finančni tok tudi v letu 2011) kot posledica investicijskih vlaganj, poleg tega pa tudi zamik nakazila zadnje akontacije ZZZS (slabih 50 tisoč EUR) za opravljene zobozdravstvene storitve iz 30.12.2011 na 5.1.2012.

V primerjavi s predhodnim letom so se zmanjšali drugi prihodki (v letu 2010 so bili v te prihodke vključeni prihodki od prejetih odškodnin zaradi v neurju poškodovane strehe ZD Nova Gorica) ter prevrednotevalni prihodki (v letu 2010 so ti prihodki vključevali prihodke od prodaje opreme v specialistični ambulanti v ZD Šempeter specialistu koncesionarju skladno s pogodbo in sklepom sveta zavoda, ki je bila do prodaje oz. odkupa predmet najema).

## **ODHODKI**

Kar se tiče materialnih stroškov so se znotraj le-teh tako v primerjavi z letnim načrtom kot tudi predhodnim letom povečali stroški porabljenega materiala (za 4%), delno vsekakor kot posledica večje realizacije – predvsem samoplačniške. Materialni stroški so nadzorovani – nadzor cen, javni razpisi.

Stroški storitev so se v primerjavi z zastavljenim načrtom, predvsem pa v primerjavi s predhodnim letom povečali in to kar za slabih 25% predvsem kot rezultat povečanja stroškov drugih storitev – opravljene zobozdravstvene storitve zunanjih izvajalcev (zobotehnične, nadomeščanje v ortodontski ambulanti v Šempetru in SZA Dornberk. Poleg tega je na povečanje stroškov storitev v primerjavi s predhodnim letom vplivalo tudi povečanje stroškov povračil v zvezi z delom (strokovna izpopolnjevanja, podiplomski študij ipd.). Kar se tiče stroškov vzdrževanja, so le-ti ostali na ravni lanske višine, v primerjavi s planom pa so manjši.

Primerjava nastalih odhodkov v letu 2011 s predhodnim letom in načrtovanimi kaže tudi povečanje drugih odhodkov in sicer kot posledica nastalih odhodkov v zvezi s povračili stroškov (uvrstitev asistentk v višji plačni razred – mediacije).



Stroški amortizacije so se v primerjavi s predhodnim letom povečali kot rezultat investicijskih vlaganj, v primerjavi z načrtovanimi stroški pa zmanjšali za vrednost nekrute amortizacije v ceni zobozdravstvenih storitev. Kljub niže obračunani amortizaciji ima zavod še vedno na razpolago dovolj velik obseg neporabljenih amortizacijskih sredstev kot vir financiranja nadaljnjih investicijskih vlaganj.

Kar se tiče stroškov dela, ki so hkrati eden izmed glavnih elementov v strukturi odhodkov, so se le-ti zmanjšali tako v primerjavi s predhodnim letom (za dobrih 5%) v največji meri kot posledica manjšega števila zaposlenih, kot tudi v primerjavi z letnim načrtom (za slabih 2%) v največji meri kot posledica nenačrtovanega porodniškega dopusta. Kot že omenjeno pa smo skladno z dogovorom na strokovnem svetu povečali strošek dela v ambulantah na račun razvrstitve zaposlenih zobozdravstvenih asistentk. Stroški dela se uravnavajo na osnovi Kolektivne pogodbe ter v dogovorih s sindikati in vlado, zato v tem delu zavod praktično ne more vplivati na višino stroškov. Na stroške dela lahko vplivamo samo z povečanjem ali zmanjšanjem števila zaposlenih, kar pa lahko vpliva tudi na kvaliteto opravljenega dela.

Na stroške amortizacije lahko zavod vpliva na daljši rok, z zmanjševanjem investicijskih vlaganj le na nujno potrebna. V letu 2011 smo zaključili z večjo investicijo v zobozdravstvene stroje v ambulantah, zato se bo investicijska aktivnost v letu 2012 razpolovila.

Dodatno zniževanje stroškov bi bilo možno v okviru materialnih stroškov in stroškov storitev, kar je pa potrebno dobro preučiti in upoštevati pri nadaljnjih odločitvah. Seveda pa teh stroškov zavod ne more zmanjševati na račun kvalitete dela. Zaradi izvedenih javnih razpisov naj bi se izvajalo kontrolo nad cenami in predvsem višino materialnih stroškov v ambulantah. Aktivnosti so v teku.

Podobno kot v letu 2010 je zavod zaradi velikih investicij – nabava strojev v ambulantah – imel tudi v letu 2011 negativen finančni tok. Dodatno je k negativnemu finančnemu toku v letu 2011 prispevala še odločitev ZZZS, da prenese izplačilo zadnjega obroka (cca 50.000 EUR) za opravljene storitve v januar 2012. Razlog za takšno odločitev je bilo negativno poslovanje ZZZS-ja. Kljub negativnemu finančnemu toku v letu 2011 zavod nima likvidnostnih težav in posluje zadovoljivo na račun prenesenih dobičkov in pozitivnega finančnega toka preteklih let. Finančni vzvodi so še vedno stabilni.

## **VII. Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2011**

Glede na to, da je prioritetni cilj zavoda visoka strokovna oskrba prebivalstva, je poleg nenehnega vlaganja v kadre neobhodno potrebno tudi vlaganje v prostore in opremo le-teh.

V letu 2011 so bile skladno s sprejetimi varčevalnimi ukrepi investicije skržene na najnujnejše. Kljub temu so se zavodu povečala neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva za nabave v skupnem za dobrih 267 tisoč EUR skladno z načrtom in dogovori in sicer:

- medicinska in laboratorijska oprema v višini dobrih 184 tisoč EUR (od tega zobozdravstveni stoli 6x v skupni vrednosti dobrih 168 tisoč EUR ter ostala nujno potrebna oprema - aparati za strojno širjenje kanalov 3x, vitalitetni aparat 2x, kirurška luč, terapevtski stoli 2x, sesalec, sesalni motor,...)

Kar se tiče nabave zobozdravstvenih stolov, gre za nadaljevanje in hkrati zaključek investicije v postopno zamenjavo zobozdravstvenih strojev (stolov) skladno z izdelanim in na svetu zavoda potrjenim investicijskim elaboratom, ki predvideva v skupnem nabavo 24 zobozdravstvenih stolov v obdobju štirih let (prehodno obdobje, predvideno za zamenjavo obstoječih, zahtevam evropskih standardov (RS jih je prevzela ob vstopu v EU) neustreznih zobozdravstvenih stolov zaradi neustreznih amalgamskih separatorjev, ki so sestavni del stola (Uredba o ravnanju z amalgamskimi odpadki, ki nastajajo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti in z njo povezanimi raziskavami – Ur. l. RS št. 89 z dne 19.9.2008, ki je usklajena z Direktivo EU)

- računalniška in programska oprema za slabih 7 tisoč EUR (nujno potrebna zamenjava dotrajane – računalniki 3x, tiskalniki 5x, čitalniki kartic 6x, UPS baterije,...)
- oprema za hlajenje in ogrevanje za slabih 3 tisoč EUR (zamenjava oz. dopolnitev sistema za hlajenje prostorov zavoda)
- drugo pohištvo in oprema v višini slabih 5 tisoč EUR (nabava povezana z določenimi obnovami zobnih ambulant, do katerih je prišlo vzporedno z zamenjavo zobozdravstvenih stolov, arhivske omare za ortodontske modele,...)
- ostala oprema – drobni inštrumentarij za potrebe dejavnosti zobozdravstva za slabih 7 tisoč EUR (predvsem zamenjava dotrajanega)
- neopredmetena sredstva – računalniški programi (dodelava računalniškega programa za spremljanje in vodenje zobozdravstvenih storitev v sklopu izboljšave delovanja informacijskega sistema v višini slabih 5 tisoč EUR)
- zgradbe (rekonstrukcije, dodelave) v višini dobrih 48 tisoč EUR (investicija ZD Miren v višini slabih 25 tisoč EUR, investicija v obnovo ogrevanja ZD Kanal v višini dobrih 14 tisoč EUR, elaborat etažne lastnine ZD Nova Gorica v višini dobrih 7 tisoč EUR, ZD Dornberk dobrih 2 tisoč EUR)

Poleg zgoraj navedenega povečanja nabavne vrednosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev za dobrih 259 tisoč EUR, je potrebno upoštevati še izvedena investicijska vlaganja v zgradbe (zamenjava tlakov in ostala dela za posodobitev prostorov zobnih ambulant, ki so se izvajala vzporedno z zamenjavo šestih zobozdravstvenih stolov v skupni višini dobrih 2 tisoč EUR), delno pa tudi v opremo v višini dobrih 6 tisoč EUR (RTG aparat, oprema zobotehničnega laboratorija, ambulanti). Investicijska vlaganja so potekala skladno s potrjenim finančnim načrtom ter odobritvami in potrditvami strokovnega sveta in vodstva zavoda.

Za investicijska vlaganja so se črpala zagotovljena lastna (amortizacijska) sredstva zavoda, opredeljena kot kvalitetni vir financiranja investicij.

### **VIII. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja ter ukrepi za izboljšanje učinkovitosti in kakovosti poslovanja zavoda.**

Skladno z ugotovitvami je zavod zaključil poslovanje v letu 2011 pozitivno v višini 864,00 EUR. Poslovanje zavoda je stabilno predvsem zaradi upoštevanja intervencijskih ukrepov in nadzorom nad stroški ter dobrega gospodarjenja v preteklih obdobjih, kar je razvidno iz bilance stanja. Obračanje sredstev je v skladu s pričakovanji, finančni vzvodi pa so stabilni.

Zaradi glavarinskega sistema v zobozdravstvu se ja zavodu zmanjšal prihodek za skoraj 2,5 % predvsem na račun zmanjšanja prihodka iz naslova pogodbe z ZZZS. Kljub povečanju števila opredeljenih pacientov se razmerja v našem zavodu niso bistveno spremenila, ker je skladno z opredeljevanjem v porastu tudi poprečno število opredeljenih pacientov. Pri odraslih se je zahtevano število opredeljenih pacientov povečalo za 40, kar pomeni, da znaša sedaj 1890 pacientov na tim. Pri mladinskem zobozdravstvu sprememb ni bilo. Ponovno je potrebno poudariti, da zavod brez zmanjševanja pravic pacientom in zaposlenim ter brez dodatne samoplačniške realizacije na osnovi trenutno postavljene cene storitev s strani ZZZS v splošnem zobozdravstvu še vedno ne moremo poslovati pozitivno. Vse specialistične ambulante so poslovale pozitivno. Struktura stroškov se je z zmanjšanjem stroškov dela spremenila, tako da sedaj znašajo le ti 67 %, amortizacija 5 %, storitve in materialni stroški 27 % ter ostali stroški 1 %. Kljub temu, da smo na osnovi glavarinskega sistema izgubili program na mladinskem (0,68 tima) in odraslem zobozdravstvu (0,17 tima), pa stroškov dela v ambulantah ne moremo dodatno zmanjševati, kajti skladno z navodili ZZZS brez njihovega soglasja ne smemo spreminjati urnikov dela.

Dolgoročno bomo z zmanjševanjem investicijske aktivnosti zmanjšali strošek amortizacije, z javnimi razpisi in zbiranjem ponudb pa bomo dodatno vplivali na zniževanje materialnih stroškov in stroškov storitev. Stroške dela lahko zmanjšamo z boljšo organizacijo dela. Tudi v letu 2011 smo time, ki niso imeli dovolj programa iz naslova glavarinskega sistema dodatno obremenili z delom v drugih ambulantah za nadomeščanje daljših odsotnosti ali pa smo jim dodali plan dodatne samoplačniške realizacije. S tem smo dosegli večjo izkoriščenost obstoječega kadra.

V zobotehničnem laboratoriju smo z upokojitvijo dveh delavk, dvema sporazumnima odpovedima in zamenjavo vodje zobotehničnega laboratorija, z boljšo organizacijo in racionalizacijo del dosegli tudi boljšo produktivnost zobotehničnega laboratorija, ki je skupno posloval pozitivno. Na zobnem rentgenu se je z upokojitvijo ene delavke delo uspešno racionaliziralo, tako da smo tudi na tem stroškovnem mestu izboljšali poslovanje. Zobni rentgen je tako posloval pozitivno, povečali pa smo tudi prihodke za dobrih 5 %.

Osnovni cilj zavoda je še vedno 100 % realizacija vseh programov dela na osnovi pogodbe z ZZZS. Tako smo v letu 2011 realizirali 99,44 načrtovanega programa. Kot že povedano so odstopanja nastala pri realizaciji programa v odraslem zobozdravstvu in v specialistični ambulanti za zobno protetiko. V ortodontiji, kirurgiji, pedontologiji in mladinskem zobozdravstvu smo program realizirali. V letošnjem letu ZZZS ni dovoljevala prestrukturiranja programov, čeprav bi ga potrebovali tako v ortodontiji, kakor tudi v mladinskem zobozdravstvu.

## **IX. Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora.**

Sestavni del letnega poročila za leto 2011 je tako kot že od leta 2006 dalje izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ, katere priprava temelji na posebni metodologiji za pripravo le-te. Podlaga za sestavo te izjave je samoocenitveni vprašalnik ter morebitna poročila notranjega oz. zunanjega revizorja.

Glede na to, da zavod ZD-Zobozdravstveno varstvo Nova Gorica presega letni promet 2,086 milijona EUR (preračunano 500 milijonov SIT), je po pravilniku o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur.l.RS št.72/02), ki ga je na podlagi 101.čl. Zakona o javnih financah izdal minister za finance, zavezan k izvajanju vsakoletne notranje revizije.

Tako je bila v juniju 2011 s strani zunanjega izvajalca na osnovi izbrane ponudbe izvedena za poslovno leto 2010 in 2011 notranja revizija, predvsem za področja poslovanja, ki so v zavodu ocenjena kot najbolj tvegana – to je področje izplačil v zvezi z delom in področje izvajanja javnih naročil.

Tudi v predhodnih letih, vse od leta 2006 dalje, so v zavodu tekale aktivnosti v tej smeri.

Vsa dosedanja izvedena notranja revidiranja v zavodu so se izvajala s strani zunanjega izvajalca notranjega revidiranja in so obsegala:

- izvajanje storitev notranjega revidiranja v skladu z veljavno zakonodajo za področje delovanja zavoda
- ocena tveganj pri delovanju zavoda: prepoznavanje in ovrednotenje pomembnih področij poslovanja izpostavljenosti tveganju (kratkoročni in dolgoročni načrt), izdelava revizijskega načrta in revizijskega programa
- preizkušnje, preiskovanje in vrednotenje vodstvenih in kontrolnih mehanizmov, namenjenih doseganju ciljev zavoda ter delovanja v skladu z usmeritvami, načrti, procesi ter zakonskimi in drugimi predpisi za tisto področje poslovanja, ki se oceni kot tvegano
- izdelava poročila o ugotovitvah in dajanje priporočil za izboljšanje poslovanja
- spremljanje popravnih učinkov in poslovanja revidirane družbe v prihodnje

Revizijska hiša pri vseh dosedanjih pregledih ni ugotovila pomembnejših odstopanj. Pri tem je zavod dobil potrebna priporočila in pomembne informacije, potrebne za uresničevanje ciljev sodobnega poslovanja v pogledu obvladovanja kakovosti in neoporečnosti informacij, potrebnih za notranje in zunanje poročanje.

Cilji notranjega nadzora javnih financ so zagotavljanje zakonitosti, preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti poslovanja oz. delovanja proračunskih uporabnikov na vseh ravneh.

Zavod kot proračunski uporabnik mora strmeti k vzpostavitvi nadzora javnih financ, kar pomeni k vzpostavitvi sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100.čl. Zakona o javnih financah z namenom obvladati tveganja ter zagotavljati doseganje ciljev poslovanja, vključujoč varovanje sredstev pred izgubo, oškodovanjem in prevarami.

Zato ocena sistema notranjega nadzora javnih financ pomeni ugotavljanje, koliko ta sistem zagotavlja doseganje ciljev proračunskega uporabnika (merjenje uspešnosti sistema), pri čemer stroški sistema ne smejo presežati koristi, ki jih ta prinaša (merjenje učinkovitosti sistema).

Potrebno je omeniti, da se rezultati poslovanja zavoda spremljajo po posameznih stroškovnih mestih, kar daje vodstvu potrebne podatke o doseganju plana, realizaciji prihodkov in odhodkov ter gospodarnosti ravnanja s sredstvi.

Že vrsto let se izvaja s strani ZZZS tudi kontrola opravljenih zobozdravstvenih storitev, ki se nanaša na upravičenost nudenja storitev, vključenih v sistem obveznega in prostovoljnega zavarovanja. Pri kontrolah ni bilo ugotovljenih bistvenih odstopanj od zavarovalniških standardov. Delo se je izvajalo korektno.

Kljub temu bo potrebno še kar precej aktivnosti na področju samega nadzora, da bo lahko zavod kar v največji meri obvladoval tveganja, ki utegnejo negativno vplivati na doseganje zastavljenih ciljev.

## **X. Ocena učinkov poslovanja zavoda za zunanje, družbeno okolje.**

### **DEŽURSTVA**

V Zdravstvenem domu Zobozdravstveno varstvo izvajanje nujne zobozdravstvene pomoči (v nadaljevanju NMP) sestoji iz več sklopov. NMP se izvaja ob sobotah, nedeljah in praznikih v dežurni zobozdravstveni ambulanti na Stomatološki polikliniki v Zdravstvenem domu Nova Gorica od 8.00 do 12.00. To pomeni 4 ure dopoldan ob nedeljah in praznikih, ki jih financira ZZZS in ob sobotah, kjer zavod krije stroške NMP z lastnimi sredstvi. Z aneksom št 1 k splošnemu dogovoru za leto 2011 je bilo sprejeto, da se tudi sobota šteje za dežurni dan. Kljub temu zavod obračunava stroške tega dne še vedno kot pred sprejetim aneksom, ker ZZZS ni zagotovila dodatna sredstva za dežurstva ob sobotah. Skladno s pogodbenimi opredelitvami ZZZS v zobozdravstvu 24 urno dežurstvo ni financirano.

Ob sobotah in predprazničnih dneh v ambulanti NMP delujejo vse mladinske in odrasle splošne ambulante ter koncesionarji zasebniki širšega Goriškega območja. Ob nedeljah in prazničnih dneh pa koordinator v zdravstveni negi razpisuje NMP, v katerega so vključene vse ambulante v zdravstvenih domovih in koncesionarji celotne Severno primorske regije: Nova Gorica, Ajdovščina in Tolmin.

Med tednom in poletnimi meseci pa se vrši organizirano sprejemanje bolečin (tedenski raspored sprejemanja zobozdravstvenih bolečin in poletna dežurstva), v katerega so vključene vse ambulante in koncesionarji Goriške regije, kjer opravljajo storitve NMP za vse zavarovane osebe v svojih ambulantah v okviru rednega ordinacijskega časa. Tako naš zavod v sodelovanju s koncesionarji in ZZZS zagotavlja kontinuirano sprejemanje pacientov, ki potrebujejo NMP vsak dan skozi celotno leto.

Iz evidenc obravnave pacientov izhaja, da ob vikendih in praznikih išče NMP povprečno okrog 30 pacientov. V letu 2011 je bilo razpisanih 126 vseh dežurnih dni. Tako je ambulanto NMP v teh dneh obiskalo več kot 1890 pacientov.

Zdravstveni dom Zobozdravstveno varstvo v poročilu ugotavlja, da so vsi podpisniki dogovora o izvajanju nujne zobozdravstvene pomoči v celoti upoštevali in spoštovali dogovor. V primeru izpada zobozdravstvenega tima smo dogovorno našli ustrezno zamenjavo.

## **ČAKALNE DOBE**

Na tem področju so se skladno s Pravilnikom o najdaljših čakalnih dobah uredile čakalne dobe po posameznih dejavnostih v zavodu.

V mladinskih in šolskih zobozdravstvenih ambulantah čakalne dobe ni oziroma so relativno kratke. V splošnih odraslih zobozdravstvenih ambulantah je najkrajša čakalna doba v splošni odrasli zobozdravstveni ambulanti v Novi Gorici (Matej Drusany, dr. dent. med.) in Dornberku (Maja Mozetič, dr. dent. med.). V splošnem zobozdravstvu znaša čakalna doba na posamezno ambulanto za prvi pregled v povprečju približno 6 mesecev.

Čakalna doba za specialistično obravnavo pri specialistu čeljustne in zobne ortopedije pa je, zaradi deficitarnosti te vrste specialistov, v našem zavodu dobrih 18 mesecev skladno s Pravilnikom.

Informacije o čakalnih dobah v posamezni ambulanti lahko občani dobijo na naši spletni strani [www.zdzv-ng.si](http://www.zdzv-ng.si) in na spletni strani ZZZS.

V vseh ambulantah zavoda je bilo v lanskem letu skoraj 23.000 pregledanih in obravnavanih pacientov in skoraj 62.000 večkratnih obiskov. Pritožb pacientov praktično ni bilo, določene nesporazume pa smo reševali v dogovoru s pacienti, regijskim zastopnikom pacientovih pravic in ZZZS-jem Nova Gorica. Kot že povedano, je zavod v letu 2011 realiziral 99,44 % vseh pogodbenih obveznosti.

V. d. direktorja zavoda

Mag. Darko Tomšič





DOGOVORJENEGA Z ZAVODOM ZA ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE SLOVENIJE

zobozdravstvene dejavnosti	načrt 1 - izhodiščni - 2011	načrt 2 - po rebalansu - 2011	realizacija 1 - 12 / 2011	realizacija načrta 2	
	število točk storitev			real. - načrt točke	real. / načrt v %
zobozdravstvo za odrasle	406.167	398.229	392.024	-6.205	98,44
mladinsko zobozdravstvo	249.427	227.216	227.904	688	100,30
ortodontija	124.550	124.550	125.389	839	100,67
pedontolgija	17.533	17.854	17.855	1	100,01
oralna in maksilofacialna kirurgija	59.985	59.985	60.150	165	100,28
zobna protetika	35.173	32.173	31.746	-427	98,67
zobozdravstvo za študente	18.668	18.668	18.676	8	100,04
<b>skupaj</b>	<b>911.503</b>	<b>878.675</b>	<b>873.744</b>	<b>-4.931</b>	<b>99,44</b>

Plan dejavnosti pedontologije (0,5 tima) in zobozdravstvene vzgoje (2,42 tima), ki se financira v pavšalu, je zavod realiziral.



DOGOVORJENEGA Z ZAVODOM ZA ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE SLOVENIJE

<i>zobozdravstvene dejavnosti</i>	<i>načrt 1</i>	<i>načrt 2</i>	<i>realizacija</i>	<i>realizacija načrta 2</i>	
	<i>- izhodiščni -</i>	<i>- po rebalansu -</i>	<i>1 - 12 / 2010</i>	<i>real. - načrt</i>	<i>real. / načrt</i>
	<i>2010</i>	<i>2010</i>		<i>točke</i>	<i>v %</i>
	<i>Število točk storitev</i>				
<i>zobozdravstvo za odrasle</i>	404.748	399.851	405.221	5.370	101,34
<i>mladinsko zobozdravstvo</i>	249.427	227.695	228.308	613	100,27
<i>ortodontija</i>	124.550	130.470	130.945	475	100,36
<i>pedontolgija</i>	17.533	17.533	17.615	82	100,47
<i>oralna in maksilofacialna kirurgija</i>	59.985	59.985	60.437	452	100,75
<i>zobna protetika</i>	35.173	35.173	35.065	-108	99,69
<i>zobozdravstvo za študente</i>	18.668	18.668	18.675	7	100,04
<b><i>skupaj</i></b>	<b>910.084</b>	<b>889.375</b>	<b>896.266</b>	<b>6.891</b>	<b>100,77</b>

*Plan dejavnosti pedontologije (0,5 tima) in zobozdravstvene vzgoje (2,42 tima), ki se financira v pavšalu, je zavod realiziral.*

DOGOVORJENEGA Z ZAVODOM ZA ZDRAVSTVENO ZAVAROVANJE SLOVENIJE

<i>zobozdravstvene dejavnosti</i>	<i>realizacija</i>	<i>realizacija</i>		<i>realizacija načrta</i>	
	<i>1 – 12 / 2010</i>	<i>1 – 12 / 2011</i>		<i>real.11 – real.10</i>	<i>real.11 /real.10</i>
	<i>število točk storitev</i>			<i>točke</i>	<i>v %</i>
<i>zobozdravstvo za odrasle</i>	405.221	392.024		-13.197	-3,26
<i>mladinsko zobozdravstvo</i>	228.308	227.904		-404	-0,18
<i>ortodontija</i>	130.945	125.389		-5.556	-4,24
<i>pedontolgija</i>	17.615	17.855		240	1,36
<i>oralna in maksilofacialna kirurgija</i>	60.437	60.150		-287	-0,47
<i>zobna protetika</i>	35.065	31.746		-3.319	-9,47
<i>zobozdravstvo za študente</i>	18.675	18.676		1	0,01
<b><i>skupaj</i></b>	<b>896.266</b>	<b>873.744</b>		<b>-22.522</b>	<b>-2,51</b>

*Plan dejavnosti pedontologije (0,5 tima) in zobozdravstvene vzgoje (2,42 tima), ki se financira v pavšalu, je zavod realiziral.*

**PREGLED STANJA ZAPOSLENIH ( stanje na dan 1.1.2011 in 31.12.2011 )**

Priloga 2

strokovna izobrazba		število zaposlenih			struktura zaposlenih		
		na dan		sprememba	v % na dan		sprememba v %
stopnja	vrsta	1.1.2011	31.12.2011	31.12. - 1.1.	1.1.2011	31.12.2011	31.12. - 1.1.
VIII.	ZOBOZDRAVNIK SPECIALIST	4	4	0	5,06	5,19	2,6
VII.	ZOBOZDRAVNIK NA SPECIALIZACIJI	1	1	0	1,27	1,30	2,6
	ZOBOZDRAVNIK	18	19	1	22,78	24,68	8,3
	ZOBOZDRAVNIK-PRIPRAVNIK	3	1	-2	3,80	1,30	-65,8
	<b>SKUPAJ</b>	<b>26</b>	<b>25</b>	<b>-1</b>	<b>32,91</b>	<b>32,47</b>	<b>-1,3</b>
VII.	DIPL. ZDRAVSTVENIK	1	1	0	1,27	1,30	2,6
	DIPL. INŽ. RADIOLOGIJE	1	1	0	1,27	1,30	2,6
	DIPL. MEDICINSKA SESTRA	1	1	0	1,27	1,30	2,6
VI.	INŽ. RADIOLOGIJE	1	1	0	1,27	1,30	2,6
	VIŠJAIMEDICINSKA SESTRA	1	1	0	1,27	1,30	2,6
	VIŠJI ZOBNI TEHNIK	1	0	-1	1,27	0,00	-100,0
	<b>SKUPAJ</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>-1</b>	<b>7,59</b>	<b>6,49</b>	<b>-14,5</b>
V.	ZDRAVSTVENI TEHNIK, ZOBNI ASISTENT	25	26	1	31,65	33,77	6,7
	ZOBOTEHNIK	11	10	-1	13,92	12,99	-6,7
	<b>SKUPAJ</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>45,57</b>	<b>46,75</b>	<b>2,6</b>
<b>ZDRAVSTVENI DELAVCI IN SODELAVCI</b>		<b>68</b>	<b>66</b>	<b>-2</b>	<b>86,08</b>	<b>85,71</b>	<b>-0,4</b>
VIII.	MAG.ZNANOSTI	1	1	0	1,27	1,30	2,6
VI.	EKONOMIST	2	2	0	2,53	2,60	2,6
V.	EKONOMSKI IN ADMINISTRATIVNI TEHNIKI	2	2	0	2,53	2,60	2,6
I.-IV.	TEHNIČNI DELAVCI	1	1	0	1,27	1,30	2,6
I.	ZAPOSLENI BREZ IZOBRAZBE	5	5	0	6,33	6,49	2,6
<b>NEZDRAVSTVENI DELAVCI</b>		<b>11</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>13,92</b>	<b>14,29</b>	<b>2,6</b>
<b>S K U P A J</b>		<b>79</b>	<b>77</b>	<b>-2</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	

**REALIZACIJA NAČRTA POSLOVANJA ZAVODA V LETU 2011 (prihodki in odhodki)**

konto	vrsta prihodka oz. odhodka	znesek v EUR brez cent.		sprememba	
		načrt 2011	realizacija 1 – 12 / 2011	absolutna real.-načrt v EUR brez cent.	relativna real.-načrt v %
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - plačnik ZZS	2.030.000	1.972.987	-57.013	-2,8
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - samoplačniki	340.000	357.828	17.828	5,2
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - drugi plačniki	760.000	776.220	16.220	2,1
	PRIH. OD PRODAJE NEZDRAVSTVENIH STORITEV	103.000	105.905	2.905	2,8
760	<b>PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV skupaj</b>	<b>3.233.000</b>	<b>3.212.940</b>	<b>-20.060</b>	<b>-0,6</b>
762	<b>FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>22.000</b>	<b>22.372</b>	<b>372</b>	<b>1,7</b>
763	<b>DRUGI PRIHODKI</b>	<b>3.000</b>	<b>572</b>	<b>-2.428</b>	<b>-80,9</b>
764	<b>PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>2.000</b>	<b>29</b>	<b>-1.971</b>	<b>-98,6</b>
	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>3.260.000</b>	<b>3.235.913</b>	<b>-24.087</b>	<b>-0,7</b>
	PORABLJEN MATERIAL	370.500	381.249	10.749	2,9
	STROŠKI ENERGIJE	66.000	68.846	2.846	4,3
	STROŠKI NADOM.DELOV IN MAT.ZA VZDR. OSN.SR.	3.500	5.492	1.992	56,9
	ODPISI DROBNEGA INVENTARJA	5.500	5.481	-19	-0,3
460	<b>STROŠKI MATERIALA</b>	<b>445.500</b>	<b>461.068</b>	<b>15.568</b>	<b>3,5</b>
	STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	30.300	28.497	-1.803	-6,0
	STROŠKI STORITEV VZDRŽEVANJA	30.000	24.085	-5.915	-19,7
	STROŠKI NAJEMNIN	14.500	14.526	26	0,2
	POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM	45.000	48.414	3.414	7,6
	STROŠKI ZAVAROVANJA	8.200	7.793	-407	-5,0
	STROŠKI BANČNEGA IN PLAČILNEGA PROMETA	4.900	5.411	511	10,4
	REPREZENTANCA	5.000	2.974	-2.026	-40,5
	STR.STORITEV FIZIČ.OSEB,KI NE OPRAVLJAJO DEJAV.(delo po pog.,...)	130.000	95.329	-34.671	-26,7
	STROŠKI DRUGIH STORITEV	145.000	196.837	51.837	35,7
461	<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>412.900</b>	<b>423.866</b>	<b>10.966</b>	<b>2,7</b>
462	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>195.000</b>	<b>179.698</b>	<b>-15.302</b>	<b>-7,8</b>
463	<b>REZERVACIJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
	STROŠKI PREVOZA NA DELO IN IZ DELA	64.000	69.827	5.827	9,1
	STROŠKI PREHRANE MED DELOM	57.000	59.029	2.029	3,6
	DAJATVE OD PLAČ	279.000	270.095	-8.905	-3,2
	PLAČE, ,NADOMESTILA PLAČ	1.714.000	1.669.996	-44.004	-2,6
	OSTALI STROŠKI DELA	85.000	89.393	4.393	5,2
464	<b>STROŠKI DELA</b>	<b>2.199.000</b>	<b>2.158.340</b>	<b>-40.660</b>	<b>-1,8</b>
465	<b>DRUGI STROŠKI</b>	<b>6.300</b>	<b>6.334</b>	<b>34</b>	<b>0,5</b>
467	<b>FINANČNI ODHODKI</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>-10</b>	<b>-100,0</b>
468	<b>DRUGI ODHODKI</b>	<b>100</b>	<b>5.681</b>	<b>5.581</b>	<b>5.581,0</b>
469	<b>PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>100</b>	<b>62</b>	<b>-38</b>	<b>-38,0</b>
	<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3.258.910</b>	<b>3.235.049</b>	<b>-23.861</b>	<b>-0,7</b>
	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV OZ. ODHODKOV</b>	<b>1.090</b>	<b>864</b>	<b>-226</b>	<b>-20,7</b>

**PRIMERJAVA POSLOVANJA V LETU 2011 Z LETOM 2010 (prihodki in odhodki)**

konto	vrsta prihodka oz. odhodka	znesek v EUR brez centov		sprememba	
		realizacija 1 – 12 / 2010	realizacija 1 – 12 / 2011	absolutna real.11-real.10 v EUR brez cent.	relativna real.11-real.10 v %
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - plačnik ZZS	2.022.818	1.972.987	-49.831	-2,5
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - samoplačniki	313.026	357.828	44.802	14,3
	PRIH. OD PROD. ZOBOZDR.STOR. - drugi plačniki	740.922	776.220	35.298	4,8
	PRIH. OD PRODAJE NEZDRAVSTVENIH STORITEV	106.716	105.905	-810	-0,8
760	<b>PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV skupaj</b>	<b>3.183.481</b>	<b>3.212.940</b>	<b>29.459</b>	<b>0,9</b>
762	<b>FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>24.568</b>	<b>22.372</b>	<b>-2.196</b>	<b>-8,9</b>
763	<b>DRUGI PRIHODKI</b>	<b>4.090</b>	<b>572</b>	<b>-3.518</b>	<b>-1,0</b>
764	<b>PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>8.929</b>	<b>29</b>	<b>-8.900</b>	<b>-99,7</b>
	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>3.221.068</b>	<b>3.235.913</b>	<b>14.845</b>	<b>0,5</b>
	PORABLJEN MATERIAL	368.139	381.249	13.110	3,6
	STROŠKI ENERGIJE	64.506	68.846	4.340	6,7
	STROŠKI NADOM.DELOV IN MAT.ZA VZDR. OSN.SR.	4.065	5.492	1.427	35,1
	ODPISI DROBNEGA INVENTARJA	6.496	5.481	-1.015	-15,6
460	<b>STROŠKI MATERIALA</b>	<b>443.206</b>	<b>461.068</b>	<b>17.862</b>	<b>4,0</b>
	STROŠKI PREVOZNIH STORITEV	29.765	28.497	-1.268	-4,3
	STROŠKI STORITEV VZDRŽEVANJA	22.923	24.085	1.162	5,1
	STROŠKI NAJEMNIN	14.044	14.526	482	3,4
	POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM	40.372	48.414	8.042	19,9
	STROŠKI ZAVAROVANJA	8.009	7.793	-216	-2,7
	STROŠKI BANČNEGA IN PLAČILNEGA PROMETA	4.807	5.411	604	12,6
	REPREZENTANCA	3.685	2.974	-711	-19,3
	STR.STORITEV FIZIČ.OSEB,KI NE OPRAVLJAJO DEJAV.(delo po pog.,...)	96.718	95.329	-1.389	-1,4
	STROŠKI DRUGIH STORITEV	119.527	196.837	77.310	64,7
461	<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>339.850</b>	<b>423.866</b>	<b>84.016</b>	<b>24,7</b>
462	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>170.872</b>	<b>179.698</b>	<b>8.826</b>	<b>5,2</b>
463	<b>REZERVACIJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
	STROŠKI PREVOZA NA DELO IN IZ DELA	63.140	69.827	6.687	10,6
	STROŠKI PREHRANE MED DELOM	62.466	59.029	-3.437	-5,5
	DAJATVE OD PLAČ	283.640	270.095	-13.545	-4,8
	PLAČE, „NADOMESTILA PLAČ	1.749.943	1.669.996	-79.947	-4,6
	OSTALI STROŠKI DELA	120.257	89.393	-30.864	-25,7
464	<b>STROŠKI DELA</b>	<b>2.279.446</b>	<b>2.158.340</b>	<b>-121.106</b>	<b>-5,3</b>
465	<b>DRUGI STROŠKI</b>	<b>5.971</b>	<b>6.334</b>	<b>363</b>	<b>6,1</b>
467	<b>FINANČNI ODHODKI</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>-7</b>	<b>-100,0</b>
468	<b>DRUGI ODHODKI</b>	<b>567</b>	<b>5.681</b>	<b>5.114</b>	<b>901,9</b>
469	<b>PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>896</b>	<b>62</b>	<b>-834</b>	<b>-93,1</b>
	<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3.240.815</b>	<b>3.235.049</b>	<b>-5.766</b>	<b>-0,2</b>
	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV OZ. ODHODKOV</b>	<b>-19.747</b>	<b>864</b>	<b>20.611</b>	<b>-104,4</b>

## PRIMERJAVA STANJA SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV NA DAN 1.1.2011 IN 31.12.2011

VRSTA SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	STANJE v EUR brez centov		SPREMEMBA STANJA		STRUKTURA v%	
	31.12.2011	1.1.2011	absolutna	relativna v %	31.12.2011	1.1.2011
			31.12. - 1.1.	31.12. - 1.1.		
<b>1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>1.967.455</b>	<b>1.955.123</b>	<b>12.332</b>	<b>0,6</b>	<b>66,4</b>	<b>63,7</b>
NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	76.830	71.993	4.837	6,7	2,6	2,3
POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	51.471	42.538	8.933	21,0	-1,7	-1,4
NEPREMIČNINE	2.292.666	2.244.178	48.488	2,2	77,4	73,1
POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	859.001	792.351	66.650	8,4	-29,0	-25,8
OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	2.760.484	2.764.518	-4.034	-0,1	93,2	90,0
POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	2.257.343	2.303.249	-45.906	-2,0	-76,2	-75,0
DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	5.020	11.787	-6.767	-57,4	0,2	0,4
DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	270	785	-515	-65,6	0,0	0,0
<b>2. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČAS.RAZM.</b>	<b>983.062</b>	<b>1.103.516</b>	<b>-120.454</b>	<b>-10,9</b>	<b>33,2</b>	<b>35,9</b>
DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI	8.102	9.436	-1.334	-14,1	0,3	0,3
DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	101.740	160.345	-58.605	-36,5	3,4	5,2
KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	95.482	90.446	5.036	5,6	3,2	2,9
DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	0	0	0	0,0	0,0	0,0
KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	50.419	31.909	18.510	58,0	1,7	1,0
KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	700.000	786.000	-86.000	-10,9	23,6	25,6
KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	8.776	7.354	1.422	19,3	0,3	0,2
DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	12.495	12.061	434	3,6	0,4	0,4
AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	6.048	5.965	83	1,4	0,2	0,2
<b>3. ZALOGE</b>	<b>12.755</b>	<b>12.102</b>	<b>653</b>	<b>5,4</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>
ZALOGE MATERIALA	12.230	11.577	653	5,6	0,4	0,4
ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA	525	525	0	0,0	0,0	0,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.963.272</b>	<b>3.070.741</b>	<b>-107.469</b>	<b>-3,5</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
<b>1. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>256.690</b>	<b>297.323</b>	<b>-40.633</b>	<b>-13,7</b>	<b>8,7</b>	<b>9,7</b>
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME	1.626	1.694	-68	-4,0	0,1	0,1
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	153.849	183.202	-29.353	-16,0	5,2	6,0
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	63.849	71.138	-7.289	-10,2	2,2	2,3
DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	33.165	37.288	-4.123	-11,1	1,1	1,2
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	4.201	4.001	200	5,0	0,1	0,1
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	0	0	0	0,0	0,0	0,0
PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0	0	0,0	0,0	0,0
<b>2. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>2.706.582</b>	<b>2.773.418</b>	<b>-66.836</b>	<b>-2,4</b>	<b>91,3</b>	<b>90,3</b>
DOLGOROČNE REZERVACIJE	0	0	0	0,0	0,0	0,0
OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMET. SREDSTVA IN OPREDMET. OSNOVNA SREDSTVA	1.557.943	1.606.029	-48.086	-3,0	52,6	52,3
OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	5.020	11.787	-6.767	-57,4	0,2	0,4
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	1.143.619	1.155.602	-11.983	-1,0	38,6	37,6
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	0	0	0	0,0	0,0	0,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>2.963.272</b>	<b>3.070.741</b>	<b>-107.469</b>	<b>-3,5</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## PREGLED STANJA NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

VRSTA	STANJE 1.1.2011		STANJE 31.12.2011		SPREMEMBA	
	SEDANJA OZ. NEODPISANA VREDNOST	STOPNJA ODPISANOSTI	SEDANJA OZ. NEODPISANA VREDNOST	STOPNJA ODPISANOSTI	SEDANJE OZ. NEODPISANA VREDNOST	STOPNJE ODPISANOSTI
	v EUR brez cent.	v %	v EUR brez cent.	v %	31.12.-1.1. v EUR	relativna v % 31.12./1.1.
dolgoročno vračunljivi stroški	7.965	37,2	7.543	40,5	-422	8,87
materialne pravice	21.490	63,8	17.816	72,2	-3.674	13,17
<b>neopredmetena sredstva</b>	<b>29.455</b>	<b>59,1</b>	<b>25.359</b>	<b>66,9</b>	<b>-4.096</b>	<b>13,20</b>
poslovne zgradbe	1.451.827	35,3	1.433.665	37,5	-18.162	6,23
investicije v teku	0	0,0	0	0,0	0	0,00
<b>nepremičnine</b>	<b>1.451.827</b>	<b>35,3</b>	<b>1.433.665</b>	<b>37,5</b>	<b>-18.162</b>	<b>6,23</b>
oprema za transport	11.449	50,8	8.539	63,3	-2.910	24,61
pisarniško pohištvo	0	100,0	0	100,0	0	0,00
pisarniška oprema	1.098	80,5	865	84,6	-233	5,09
računalniki in programska oprema	16.889	85,6	9.274	92,0	-7.615	7,48
drugo pohištvo	23.940	96,4	22.794	96,5	-1.146	0,10
oprema za hlajenje in ogrevanje	8.814	88,9	7.074	90,2	-1.740	1,46
telekomunikacijska oprema in napeljava	388	96,7	336	96,7	-52	0,00
avdiovizuelna oprema	0	100,0	0	100,0	0	0,00
medicinska oprema	378.665	72,7	434.233	69,7	55.568	-4,13
ostala oprema	0	100,0	0	100,0	0	0,00
investicije v teku	0	0,0	0	0,0	0	0,00
<b>oprema</b>	<b>441.243</b>	<b>81,1</b>	<b>483.115</b>	<b>82,4</b>	<b>41.872</b>	<b>1,60</b>
<b>druga opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>20.026</b>	<b>0,0</b>	<b>20.026</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.942.551</b>	<b>58,4</b>	<b>1.962.165</b>	<b>61,7</b>	<b>19.614</b>	<b>-0,16</b>