

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

NOVI DOM 11, HRASTNIK

**POSLOVNO POROČILO**  
**ZA LETO 2009**  
**ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK**

v. d. Direktorice:

Jelka Markovič Grahek, dr. med.

spec. gin. in porod.

OSNOVNI PODATKI O ZAVODU .....	3
1 ZAKONSKE PODLAGE .....	4
2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	5
3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV.....	6
3.1 Varčevalni ukrepi.....	6
3.2 Nujni reševalni prevozi .....	8
3.3 Ostali letni cilji .....	10
3.3.1 Realizacija programov.....	10
3.3.2 Preureditev ambulant.....	11
3.3.3 Realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa .....	12
3.3.4 Merjenje kostne gostote .....	12
3.3.5 Glavarina .....	12
3.3.6 Preventivno in zdravstveno vzgojno delo.....	13
4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....	14
4.2 Realizacija delovnega programa.....	14
4.2.1 Glavne značilnosti pogodbe z ZZS.....	14
4.2.2 Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2009 do ZZS in ostalih plačnikov.....	17
4.2.3 Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2009 glede na realizacijo leta 2008.....	18
4.3 Poslovni izid .....	19
5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA.....	20
6 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....	21
7 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	22
8 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC .....	24
9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA.....	26
10 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH.....	27
10.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike.....	27
10.2 Poročilo o investicijskih vlaganjih .....	30

## **OSNOVNI PODATKI O ZAVODU**

### **Zdravstveni dom Hrastnik**

**Novi dom 11**

**1430 Hrastnik**

Matična številka: 5063086

Davčna številka: SI40459454

Šifra proračunskega uporabnika: 92037

Številka enotnega zakladniškega podračuna pri Upravi za javna plačila Trbovlje:  
01234-6030920355

Telefon: centrala 03 56 54 450

Fax: 03 56 43 434

Spletna stran: <http://sl.zd-hrastnik.si>

E-pošta: [zdhrastnik@siol.net](mailto:zdhrastnik@siol.net)

Ustanovitelj: Občina Hrastnik

Datum ustanovitve: 1. 10. 1991

Dejavnosti:

Q86.210 Splošna izvenbolnišnična dejavnost

Q86.220 Specialistična izvenbolnišnična dejavnost

Q86.230 Zobozdravstvena dejavnost

Q86.909 Druge zdravstvene dejavnosti

M69.200 Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti, davčno svetovanje

N82.190 Fotokopiranje, priprava dokumentov in druge posamične pisarniške dejavnosti,

L68.200 Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin

N82.210 Splošno čiščenje stavb

Organi zavoda so:

- organ upravljanja v zavodu je Svet zavoda, ki ga sestavlja 5 članov: 2 predstavnika delavcev zavoda, 1 predstavnik uporabnikov storitev zavoda, 2 predstavnika občine ustanoviteljice,
- strokovni svet je strokovni organ zavoda, ki ga vodi direktorica, sestavljajo ga pomočnica direktorice in vodje služb. Zaradi manjšega števila zdravnikov v zavodu so na strokovne svete praviloma vabljeni vsi zdravniki.
- direktorica je poslovodni organ zavoda: direktorica organizira in vodi delo ter poslovanje zavoda, predstavlja in zastopa zavod in je odgovorna za zakonitost dela zavoda. Zavod je od 11. 7. 2004 vodila direktorica Jelka Markovič Grahek, ki je 6. 10. 2009 podala odstop in od 30. 10. 2009 vodi zavod kot v. d. direktorja.

## **1 ZAKONSKE PODLAGE**

### Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12I/1991, 45I/1994 Odl.US: U-I-104/92, 8/1996, 18/1998 Odl.US: U-I-34/98, 36/2000-ZPDZC, 127/2006-ZJZP),  
Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 36/04, 23/05),  
Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS št. 98/1999, 67/2002, 15/2003, 45/2003-UPB1, 63/2003 Odl.US: U-I-291-00-15, 2/2004, 36/2004-UPB2, 62/2004 Odl.US: U-I-321/02-12, 47/2006, 72/2006-UPB3, 15/2008-ZPacP, 58/2008),  
Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2008 ter Področnega dogovora za zdravstvene domove in zasebno zdravniško dejavnost za leto 2008 z aneksi,  
Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2008 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljnjem besedilu ZZZS),  
Splošni dogovor za pogodbeno leto 2009,  
Aneks št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2009,  
Aneks št. 2 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2009,  
Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2009 z ZZZS.

### Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 109/08, 49/2009)  
Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C),  
Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list št. 91/2000, 122/2000)  
Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08),  
Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07, 124/08, 112/2009),  
Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/2009),  
Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/2009, 112/2009),  
Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),  
Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. Člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03).

### Interni akti zavoda:

Pravilnik o računovodstvu

## **2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA**

### **Poslanstvo zavoda:**

Poslanstvo zdravstvenega doma je preprečevanje obolevnosti in ohranjanje zdravja (zdravstvena vzgoja, preventiva) in zdravljenje že obolelih zavarovancev. Zavod izvaja primarno zdravstveno varstvo za vse prebivalce občine Hrastnik, v nekaterih dejavnostih pa tudi zdravstveno varstvo prebivalstva iz širšega okolja Zasavja. Zdravstveno varstvo izvaja na primarni ravni dejavnosti z upoštevanjem sodobnih terapevtskih in diagnostičnih postopkov. Pri svojem delu se povezuje z drugimi zdravstvenimi organizacijami iz Zasavja in širše okolice.

### **Cilji zavoda:**

Ohranitev zdravstvenega doma ostaja še vedno primarni cilj, na katerega so vezani tudi vsi ostali razvojni projekti. Gre za nalogo, ki jo zdravstveni domovi izvajamo skupaj, v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije. Zastavljenega cilja ni mogoče doseči v konfliktu z zasebnimi koncesionarji, ampak si je potrebno prizadevati za sobivanje javnega in zasebnega. Javni zavod pa mora ohraniti javno lastništvo ter neprofitni značaj.

Temeljni cilj delovanja zavoda je zagotavljanje kakovosti zdravljenja, zdravstvene nege in drugih storitev za doseganje učinkovitega zdravljenja zavarovancev. Cilj zavoda je v času zdravljenja doseči tudi zadovoljstvo uporabnikov z dostopnostjo zdravstvenega varstva in ponudbo zdravstvenih storitev. Strokovnost dela zagotavljamo z vlaganji v sodobno medicinsko opremo in v informatiko in z vlaganji v strokovno izobraževanje zaposlenih.

Temeljni predpogoj za strokovnost dela, za prijaznost do uporabnikov in zadovoljstvo uporabnikov, pa je zadovoljstvo zaposlenih. Predpogoj za dobre rezultate je zagotavljanje ustreznih pogojev za delo. Strokovnost, dostopnost, zadovoljstvo uporabnikov je potrebno zagotavljati v okviru razpoložljivih sredstev in prizadevanji za doseganje maksimalnih učinkov.

Učinkovita izraba sredstev je pomemben cilj, ki še posebej prihaja do izraza v obdobju gospodarske recesije, ko je pomembno, da se zavedamo rizikov s katerimi se srečujemo pri poslovanju. S tem namenom smo konec leta 2008 ocenili dejavnike tveganja na poslovnem področju, ki jih bomo v prihodnje razširili še na dejavnike tveganja na strokovnem področju.

### **3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV**

Najpomembnejši cilj je pozitivno poslovanje zavoda, vendar so bile okoliščine v katerih je zavod posloval v letu 2009 takšne, da tega cilja, kljub velikim prizadevanjem, ni bilo mogoče izpolniti. Zavod je v poslovnem letu 2009 ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 119.883 EUR.

#### **3.1 Varčevalni ukrepi**

Zaradi sprejetja Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2009 je prišlo do bistvenih sprememb na področju pridobivanja prihodkov.

Partnerji v dogovarjanju: Ministrstvo za zdravje, ZZSZ, Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, Zdravniška zbornica Slovenije, Lekarniška zbornica Slovenije, Skupnost slovenskih naravnih zdravilišč, Skupnost socialnih zavodov Slovenije in Skupnost organizacij za usposabljanje Slovenije, so stališča sprejeli na arbitraži dne 19. 5. 2009. O vseh odprtih vprašanjih niso dosegli soglasja, zato je o spornih vprašanjih odločila Vlada RS na 39. redni seji dne 30. 07. 2009 in sprejela besedilo Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2009.

Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, ki v partnerskem dogovarjanju zastopa zdravstvene domove, bolnišnice in zavode za zdravstveno varstvo, je sporočilo, da se ne strinja s sprejetimi odločitvami Vlade RS in opozarja, da bodo te odločitve povzročile negativno poslovanje zdravstvenih zavodov in v kratkem času vodile v nelikvidnost oziroma plačilno nesposobnost zavodov.

Odbor zdravstvenih domov Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije je na svoji seji 8. 9. 2009 razpravljal o določilih Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru 2009 in ugotovil, da je Vlada RS sprejela nekatere odločitve, ki niso v skladu z zakoni in ogrožajo nemoteno izvajanje zdravstvene dejavnosti.

Odbor se je zavedal nujnosti varčevalnih ukrepov zaradi gospodarske krize v državi, vendar je opozoril, da so sprejeti ukrepi bistveno posegli v pridobivanje prihodkov zavodov, hkrati pa niso posegli v obseg pravic uporabnikov, niti v priznane pravice iz naslova kolektivnih pogodb zaposlenih v zdravstveni dejavnosti, razen ukinitve delovne uspešnosti in zamika odprave plačnih nesorazmerij. Zato je nastalo nesorazmerje med prihodki in odhodki, ko so se prihodki bistveno znižali, odhodki pa so se zaradi določil plačne zakonodaje celo povečali.

Finančni načrt, priloga Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2009 med Zdravstvenim domom Hrastnik in ZZSZ, je prvotno predvideval prihodke v višini 1.433.026 EUR, po 1. 5. 2009 pa le še 1.289.394,00 EUR, kar bi v primeru, da bi takšni pogoji veljali celo leto pomenilo 10 % upad prihodkov.

Največji učinek na pridobivanje prihodkov skozi ceno zdravstvene storitve, je imelo znižanje cene dela, ko so se vkalkulirana sredstva za plače zmanjšala za 1 plačilni razred. V primeru, da bi ukrep veljal celo leto, bi se zavodu sredstva za plače in prispevke po finančnem načrtu ZZSZS znižala iz 1.063.556,00 EUR na 1.008.394,00 EUR, ob tem, da se pravice zaposlenih iz delovnega razmerja (razen ukinitve delovne uspešnosti) niso spremenile. V oktobru 2008 in marcu 2009, smo skladno s določili plačne zakonodaje, izvršili napredovanje zaposlenih, zaradi varčevalnih ukrepov, pa finančni učinki teh napredovanj, niso bili vkalkulirani v ceno zdravstvenih storitev.

Poleg plač pa so se znižala tudi vkalkulirana sredstva za amortizacijo iz 72.403,00 EUR na 55.972,00 EUR.

Neugodna finančna situacija, ki se je že v jesenskih mesecih leta 2009 odrazila v velikih likvidnostnih težavah večine zavodov in zasebnikov koncesionarjev, se je po ostrem opozarjanju na nastalo situacijo, konec leta 2009 vsaj deloma ublažila s sprejetjem Aneksa št. 2 k Splošnemu dogovoru za poslovno leto 2009, ki je bil sprejet 17. 12. 2009 z veljavnostjo od 1. 10. 2009 dalje.

Ministrstvo za zdravje je od vseh javnih zavodov v državi zbralo bilančne podatke zadnjih deset let in ugotovilo, da je primarni nivo na račun sekundarnega in terciarnega, v celotnem desetletnem obdobju, izgubljal delež v celotnih izdatkih države za izvajanje zdravstvene dejavnosti. Sekundarna in terciarna dejavnost sta svoj delež v celotnih izdatkih države za zdravstvene programe pridobivala zaradi uvedbe novih programov zdravljenj in na račun programov za zmanjševanje čakalnih dob. Ministrstvo za zdravje je po opravljeni analizi podprlo prizadevanja zavodov primarnega nivoja in se odločilo za selektivni pristop pri izvajanju varčevalnih ukrepov.

Z Aneksom št. 2 je bil odpravljen varčevalni ukrep zmanjšanja 1 plačilnega razreda v večini standardov za delo ambulant in povečana sredstva za laboratorijske preiskave, na katerih podhranjenost so izvajalci primarnega nivoja opozarjali vse od uvedbe standardov v letu 1996.

Ker je ukrep povečanja plač veljal le za zadnje trimesečje in ukrep povečanja sredstev za laboratorijske preiskave le za zadnja dva meseca, je sicer pomenil veliko olajšanje, a hkrati ni mogel nadomestiti vsega nastalega izpada prihodkov iz preteklih mesecev. Vrnitev na nivo pred varčevalnimi ukrepi, pa vseeno pomeni boljšo osnovo za partnersko dogovarjanje v letu 2010.

### **3.2 Nujni reševalni prevozi**

V letu 2008 je prišlo do spremembe v financiranju službe nujne medicinske pomoči, na osnovi katere je bila Zdravstvenemu domu Hrastnik priznana ekipa A v sestavi zdravnik in zdravstveni tehnik, ukinjeno pa plačilo pavšala standarda 106092 Nujni reševalni prevozi. Področni dogovor za poslovno leto 2008 je priznana sredstva razdelil z veljavnostjo za nazaj od 1. 4. 2008 dalje, čeprav je Zdravstveni dom Hrastnik dejansko nujne reševalne prevoze opravljal do 30. 11. 2008. Sredstva za izvajanje nujnih reševalnih prevozov za občane Hrastnika so bila dodeljena Zdravstvenemu domu Trbovlje. Zdravstveni dom Trbovlje je skladno s sklepom arbitraže za sprejem Področnega dogovora Zdravstvenem domu Hrastnik poravnal dejansko opravljene prevoze z delitvijo financiranega programa v razmerju 75 : 25, vendar je dogovor veljal le za leto 2008.

V času od 1. 12. 2008 do 9. 1. 2009 je nujne reševalne prevoze za občane Hrastnika prevzela ekipa Zdravstvenega doma Trbovlje. Zaradi kadrovskih težav Zdravstvenega doma Trbovlje, ki ni razpolagal z zadostnim številom kadra in reševalnih vozil (kljub temu, da je prejemal ustrezna finančna sredstva), smo s 10. 1. 2009 nujne reševalne prevoze ponovno začeli opravljati v Zdravstvenem domu Hrastnik, saj smo razpolagali z ustreznim kadrom in sodobno opremljenim reševalnim vozilom.

Zdravstveni dom Hrastnik si je ob veliki pomoči župana g. Mirana Jeriča, prizadeval pridobiti sorazmeren delež finančnih sredstev za opravljen programa nujnih reševalnih prevozov. Pripravili smo kalkulacijo potrebnih sredstev, ki je izhajala iz dejstva, da v Hrastniku zagotavljamo neprekinjeno 24-urno reševalno službo 365 dni v letu in razpolagamo s sodobnim reševalnim vozilom. V primeru, da ne bi izvajali službe nujne medicinske pomoči, bi delo potekalo le v dopoldanski in popoldanski izmeni in le ob delovnikih. Ekipa nujne medicinske pomoči bi svoje delo opravljala z osebnim terenskim vozilom, medtem, ko bi prevoz bolnika opravila ekipa Zdravstvenega doma Trbovlje.

Na osnovi izračuna, smo planirali pridobitev tretjine sredstev od celotne vrednosti standarda programa nujnih reševalnih prevozov (katere je prejemal Zdravstveni dom Trbovlje) in želeli priznana sredstva dokončno dogovoriti na skupnem sestanku Ministrstva za zdravje, Zdravstvenega doma Trbovlje in Zdravstvenega doma Hrastnik.

Zdravstveni dom Hrastnik je na pobudo župana Občine Hrastnik, v mesecu februarju opravil razgovor s predstavniki Ministrstva za zdravje. Na sestanku je bilo dogovorjeno, da bo ministrstvo posredovalo v dogovarjanju za rešitev problema. Ministrstvu za zdravje smo stališča zdravstvenega doma predstavili tudi pisno in v marcu posredovali izračun potrebnih sredstev.

V aprilu je bil v Trbovljah organiziran sestanek, na katerim so predstavniki zdravstvenih domov in občin Trbovlje, Zagorje in Hrastnik, ugotavljali težave pri zagotavljanju nujne medicinske pomoči v regiji. Sestanka so se udeležili tudi predstavniki Ministrstva za zdravje. Podana je bila pobuda, da se predstavniki občin in zdravstvenih domov Trbovlje in Hrastnik, skupaj z predstavniki Ministrstva za zdravje sestanejo na skupnem sestanku. Sestanka zaradi pomanjkanja časa s strani zaposlenih na ministrstvu ni bilo mogoče izpeljati.



Ministrstvo za zdravje nas je zato v juliju obvestilo, da bodo skladno s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči, pričeli s postopkom izvajanja nadzorov, z namenom, da po opravljenih nadzorih in na podlagi predlogov nadzornih komisij, ministrstvo pripravi analizo in predlaga spremembe za ustrezno delovanje vseh enot nujne medicinske pomoči v Zasavju.

Na osnovi 9. točke 17. člena Priloge VIII/a Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2009, je na osnovi ugotovitve dejanske porabe sredstev za NMP na osnovi ločenega knjigovodstva po Pravilniku o NMP, mogoče spremeniti razdelilnik sredstev iz Priloge VIIIa-3, ki določa finančna sredstva in sestavo ekip za izvajanje nujne medicinske pomoči z dežurno službo in nujnimi reševalnimi prevozi v Sloveniji.

Nadzori so se v mesecu juliju začeli dejansko izvajati v vseh enotah službe nujne medicinske pomoči v državi, vendar do konca meseca septembra v Zasavju nadzori niso bili opravljeni.

Na osnovi pobude župana Občine Hrastnik izrečene na skupnem srečanju zdravstvenih organizacij, politikov in razvojnih delavcev Zasavja, ki ga je organiziral Regionalni center za razvoj ob obisku ministra g. Boruta Miklavčiča, je bil ustno sklican sestanek na Ministrstvu za zdravje dne 10. 10. 2009. Sestanka so se udeležili minister za zdravje g. Borut Miklavčič, direktor direktorata za zdravstveno varstvo g. prim. Janez Remškar, župan Občine Hrastnik g. Miran Jerič, podžupan Občine Trbovlje, g. Mitja Rozina, predstavniki Zdravstvenega doma Trbovlje z direktorico go. Cvetko Skušek Fakin in predstavniki Zdravstvenega doma Hrastnik z direktorico go. Jelko Markovič Grahek. Na sestanku je bilo dogovorjeno, da Zdravstveni dom Trbovlje, Zdravstvenemu domu Hrastnik za delo v letu 2009, na področju nujnih reševalnih prevozov, povrne finančna sredstva v višini 40.000,00 EUR, dokončno višino sredstev pa se potrdi po opravljenih nadzorih. Nadzori v obeh zavodih se zato opravijo prednostno še v mesecu oktobru.

V Zdravstvenem domu Hrastnik in Zdravstvenem domu Trbovlje je bil nadzor opravljen 21. 10. 2009. Po ustnih zagotovilih predstavnika Ministrstva za zdravje, je nadzor pokazal, da je službo nujnih reševalnih prevozov v letu 2009 za občino Hrastnik, opravljal Zdravstveni dom Hrastnik, finančna sredstva za njihovo izvajanje pa prejemal Zdravstveni dom Trbovlje.

Do konca poslovnega leta 2009, kljub predpisanem časovnemu roku za izdelavo zapisnika o nadzoru, in kljub večkratnim urgencam, nismo prejeli niti zapisnika opravljenega nadzora, niti zapisnika sestanka na ministrstvu z dne 10. 10. 2009.

Sklepamo pa, da so se ugotovitve nadzorov, odrazile v novem Pravilniku o prevozih pacientov, ki je bil objavljen v Uradnem listu št. 107/2009 z dne 24. 12. 2009. Pravilnik je predpisal mrežo nujnih, nenujnih in sanitetnih prevozov v državi, kjer v izpostavi Hrastnik predvideno 0,30 programa ekipe nujnih reševalnih prevozov (prej 0,00), v izpostavi Trbovlje, pa je dosedanji program zmanjšan iz 1,00 na 0,30 ekipe.

V Zdravstvenem domu Hrastnik smo zaradi dejanskega izvajanja nujnih reševalnih prevozov za občane Hrastnika, tudi v rebalansu finančnega načrta planirali sredstva v višini 105.326,48 EUR, čeprav sredstev nismo prejemali. Ves čas smo upali, da bomo na osnovi strokovnih argumentov dokazali, da smo kvalitetno in učinkovito izvajali storitve nujnih

reševalnih prevozov, in pridobili ustrezna finančna sredstva, vendar nastale situacije nismo uspeli rešiti. Ob zaključku poslovnega leta smo Zdravstvenemu domu Trbovlje poslali v podpis sporazum v katerem smo povzeli zaključke sestanka na Ministrstvu za zdravje z dne 10. 10. 2009. Podpis sporazuma bi pomenil osnovo za povračilo finančnih sredstev s strani ZD Trbovlje za opravljene nujne reševalne prevoze, vendar je zdravstveni dom podpis sporazuma zavrnil z utemeljitvijo, da ne obstaja pravna podlaga za podpis.

Zdravstveni dom Hrastnik je v celotnem letu 2009 izvajal službo nujnih reševalnih prevozov za potrebe občanov Hrastnika. Še vedno nadaljujemo aktivnosti, da bi razrešili nastalo situacijo, saj menimo, da smo dokazali, da je služba nujnih reševalnih prevozov v Hrastniku nujno potrebna. Vendar za izvajanje dejavnosti v letu 2009 nismo prejeli nobenih finančnih sredstev, zato menimo, da je nastala situacija glavni razlog za visok negativni poslovni rezultat zavoda. Upamo, da bomo v letu 2010 v okviru Splošnega dogovora za poslovno leto 2010 pridobili finančna sredstva programa 0,30 ekipe nujnih reševalnih prevozov določena z novim Pravilnikom o prevozu bolnikov.

### **3.3 Ostali letni cilji**

#### **3.3.1 Realizacija programov**

Zdravstveni dom Hrastnik si je ob začetku poslovnega leta zadal nalogo, da si bo v letu 2009 prizadeval za 100 % izpolnitev delovnega programa skladno s Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev sklenjeno z ZZZS. Prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja predstavljajo več kot  $\frac{3}{4}$  vseh prihodkov zavoda.

V letu 2009 smo programe realizirali v dispanzerju za žene, fizioterapiji, na patronaži in negi na domu, v delavnicah »Zdrava prehrana«, »Telesna dejavnost – gibanje«, »Test hoje« in »Dejavniki tveganja«, v dejavnosti zobozdravstva za mladino in v Dispanzerju za medicino dela, prometa in športa. V dejavnostih splošnih ambulant, šolskega dispanzerja, splošne ambulante v socialno varstvenem zavodu in reševalnih prevozih na/z dialize, program ni bil v celoti izpolnjen, vendar je bil izpolnjen več kot 90 %. V dejavnosti nenujnih reševalnih prevozov je bil izpolnjen 88 %, v dejavnosti prevozi onkoloških bolnikov pa le 62 %.

Razlog za slabo realizacijo prevozov onkoloških bolnikov je način planiranja tovrstnih prevozov (določen s Splošnim dogovorom), kjer je realizacija preteklega leta, osnova za plan naslednjega leta. V letu 2008 smo imeli realizacijo 43.244 km, kar je pomenilo 170,94 % realizacijo programa. V letu 2009 pa se tovrstni trend potreb bolnikov ni nadaljeval in smo opravili le 27.023 km in dosegli nivo realizacije primerljiv z letom 2007.

V letu 2009 smo tako kot že v preteklih treh letih bistveno prekoračili program patronaže in nege na domu (139,55 %), čeprav smo načrtovali, da bi bile te prekoračitve čim manjše. Zavedamo se, da je zaradi staranja prebivalstva, pomanjkanja prostih kapacitet v domovih za starejše in zaradi krajšanja ležalne dobe v bolnišnicah, ta cilj zelo težko uresničiti, vendar prekoračitve programa niso plačane in predstavljajo strošek zavoda, ki ni krit s prejemom prihodkov.

### **3.3.2 Preureditev ambulant**

V letu 2009 smo predvidevali preureditev ambulant splošne medicine v 1. nadstropju stavbe skladno s Prostorsko tehnično smernico TSG – 12640 – 001:2008, ki jo je izdalo Ministrstvo za zdravje in je bila objavljena v Uradnem listu št. 83/2008. Preureditev ambulant naj bi potekala v prostorih ambulante I, ambulante II in ambulante IV, z namenom razširitve ambulant za en prostor (sedanja pisarna glavne sestre). Dodatno pridobljena kvadratura bi omogočila ločitev administrativnega dela ambulante od dela ambulante namenjenega manjšim posegom (previjalnica). Z ureditvenimi deli bi zadostili tudi zahtevku zdravstvene inšpekcije v zvezi z obnovo talnih oblog (zaokrožnine), ločitvijo čistega in nečistega dela delovnega prostora medicinske sestre, opremljenostjo umivalnikov za higienizacijo rok z enoročnimi baterijami, obnovitvijo električnih napeljav in dodatnimi vtičnicami ter beljenjem prostorov.

Pisarniški prostori glavne sestre, bi se nadomestili s preureditvijo prostora v zobni tehniki.

Predvidevali smo naslednje velikosti posega: v pritličju (zobna tehnika) 30,17 m<sup>2</sup> in v prvem nadstropju (ambulante) 153,83 m<sup>2</sup>, skupna vrednost gradbenih, obrtnih in instalacijskih del je bila planirana v višini 48.066,49 EUR, vrednost električnih inštalacij pa je bila ocenjena na 7.560,00 EUR.

Zaradi sprejetja Ukrepov in prilagoditve ekonomske politike zaradi poslabšanja gospodarskih razmer v javnem sektorju in bistvenega znižanja priznanih sredstev za amortizacijo v ceni zdravstvenih storitev, smo z rebalansom finančnega načrta, predvideno investicijo razdelili v dve fazi. V prvi fazi naj bi preuredili manj kot polovico prvotno načrtovanih prostorov: obstoječe obravnavane prostore v pritličju (pomožni prostor, hodnik, priročna shramba) v pisarno glavne sestre (novo stanje), ter preureditev obstoječih prostorov v nadstropju (ambulanta 1 – zdravnik, medicinska sestra, pomožni prostor ter ambulanta 2 – zdravnik) v ambulanto 1 (zdravnik, medicinska sestra, previjalnica) – novo stanje.

Planirali smo velikost posega v pritličju (zobna tehnika) na 30,17 m<sup>2</sup> in v prvem nadstropju (ambulante) 64,92 m<sup>2</sup>, skupna vrednost gradbenih, obrtnih in instalacijskih del pa naj bi znašala 21.643,39 EUR.

V jeseni 2009 smo pripravili javni razpis za izvedbo del, vendar smo zaradi pomanjkanja likvidnih finančnih sredstev (zaradi varčevalnih ukrepov po Aneksu 2 in zaradi nerešene situacije v izvajanju nujnih reševalnih prevozov) od pogodbe odstopili pred pričetkom izvajanja del.

Dela smo preložili na leto 2011, saj v letu 2010 načrtujemo zamenjavo oken na celotni stavbi zdravstvenega doma. Druga faza zdravstvenega doma je bila zgrajena leta 1979, in od takrat okna niso bila obnovljena. Novo zasteklitev načrtujemo v okviru varčevalnega ukrepa vlade o energetski varčnosti stavb javnega sektorja. Načrtujemo, da se bo investicija financirala iz sredstev občinskega in državnega proračuna in iz letne amortizacije zdravstvenega doma. Zdravstveni dom Hrastnik bo v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije kandidiral tudi za pridobitev evropskih sredstev.

### **3.3.3 Realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa**

Dispanzer Medicina dela, prometa in športa je dejavnost, ki ni vključena v pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Svoje prihodke ustvarja z opravljanjem zdravniških pregledov in storitev predvsem na podlagi Zakona o varnosti in zdravju pri delu in Zakona o varnosti v cestnem prometu. Sodeluje tako s pravnimi kot s fizičnimi osebami. V zadnjih dveh letih je dispanzer dosegal nadpovprečne rezultate, saj je za 20 % presegal planirane programe, kar je imelo ugodne učinke na poslovni uspeh celotnega zavoda. V letu 2008 so ustvarili 173.712,00 EUR oziroma 10 % prihodkov zavoda.

V letu 2009 smo zaradi gospodarske krize pričakovali upad storitev dispanzerja, vendar zaradi visoke strokovnosti ekipe upali, da bodo dosegli 100 % plan. Dejansko je dispanzer dosegel prihodke v višini 164.398,35 EUR in dosegel 112,96 % izpolnitev programa.

### **3.3.4 Merjenje kostne gostote**

V zdravstvenem domu smo v letu 2007 začeli izvajati program merjenja kostne gostote. Pregled merjenja kostne gostote ne predstavlja pravice iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, zato se opravlja samoplačniško. Cena posameznega pregleda znaša 36,00 EUR, kar je nižja cena od primerljivih cen v bližnji okolici. V letu 2009 smo načrtovali 420 pregledov, dejansko pa opravili 643 pregledov in dosegli 21.692,80 EUR prihodkov.

Glede na potrebe prebivalstva opažamo, da je potreba po pregledu velika, da pa so z možnostjo in pomembnostjo pregleda zavarovanci še premalo seznanjeni, zato bo potrebno vložiti še dodaten trud v seznanjanje zavarovanih oseb z možnostjo opravljanja pregleda v našem zavodu.

### **3.3.5 Glavarina**

V Zdravstvenem domu Hrastnik je od uveljavitve glavarinskega sistema leta 1992, odstotek zavarovanih oseb nižji od 100 %, kar pomeni, da si je del zavarovancev stanujočih v občini Hrastnik, osebnega zdravnika izbral izven domače občine. Na dan 31. 12. 2008 smo imeli v splošnih ambulantah in šolskem dispanzerju opredeljenih 93,16 % zavarovanih oseb in v dispanzerju za ženske 87,15 % zavarovanih oseb. Nedoseganje glavarine pomeni znižano plačilo količnikov iz glavarine, hkrati pa vzporedno nižja plačilo že opravljenih zdravstvenih storitev. Zdravstveni dom na letni ravni tako izgublja možne prihodke in 100 % plačilo že opravljenih storitev.

V letu 2009 smo načrtoval dvig števila opredeljenih oseb za 2 % točki, dejansko pa dosegli v splošnih ambulantah in šolskem dispanzerju 93,34 % opredeljenost zavarovanih oseb in v dispanzerju za ženske 84,59 % zavarovanih oseb, kar pomeni, da v svojih načrtih nismo uspeli.

### **3.3.6 Preventivno in zdravstveno vzgojno delo**

Od 1. 1. 2009 je program zdravstvene vzgoje in zobozdravstvene vzgoje standardiziran. Celotni program 1,00 ekipe predstavlja diplomirana medicinska sestra in ustrezni delež administrativno tehničnega kadra. Zdravstveni dom Hrastnik ima priznane 0,42 ekipe zdravstvene vzgoje in 0,40 ekipe zobozdravstvene vzgoje. Hkrati imamo 0,11 programa šolskega dispanzerja za preventivo, ki predvideva v standardu 2,00 diplomirani medicinski sestri. S kombiniranjem vseh treh programov bi smiselno zaokrožili preventivno zdravstveno vzgojno delo. Zato smo v letu 2009 načrtovali zaposlitev diplomirane medicinske sestree, ki bi opravljala preventivno delo.

Preventivno in zdravstveno vzgojno delo v zadnjih letih pridobiva na veljavi, saj si država prizadeva, da bi okrepila dejavnosti na področju varovanja in krepitev zdravja. Zdrav življenjski slog in poznavanje vedenja in navad, ki negativno vplivajo na zdravje, lahko učinkovito pripomore k obvladovanju dejavnikov tveganja, ter preprečevanju in zdravljenju kroničnih bolezni. V Sloveniji smrtnost zaradi bolezni srca in ožilja, raka, poškodb in samomorov v zadnjih letih sicer upada, vendar je še vedno višja od povprečja držav Evropske unije. Z prizadevanjem za izboljšanje kakovosti življenja pa izboljšujemo zdravje in podaljšujemo zdravo pričakovano življenjsko dobo.

V Zdravstvenem domu Hrastnik smo ob začetku leta načrtovali zaposlitev diplomirane medicinske sestree, ki bi prevzela celotno preventivno in zdravstveno vzgojno delo. Na osnovi sprejetja varčevalnih ukrepov vlade, ki so predvidevali zmanjševanje števila zaposlenih, pa razpisa nismo izvedli. Delo so opravili zaposleni v zavodu in zasebniki koncesionarji.

## **4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV**

### **4.2 Realizacija delovnega programa**

#### **4.2.1 Glavne značilnosti pogodbe z ZZS**

Glavne značilnosti pogodbenega leta 2009 smo predstavili že v točkah 3.1 Varčevalni ukrepi in 3.2 Nujni reševalni prevozi. Točki predstavljata dogodka, ki sta imela največji vpliv na poslovanje zavoda v letu 2009.

Poslovni leti 2008 in 2009 sicer je zaznamovalo več bistvenih posegov v način financiranja zdravstvenih storitev. V letu 2008 je prehod na nov plačni sistem najprej povzročil sorazmeren dvig cene zdravstvenih storitev, ki pa je v letu 2009 zahteval ukrepe za doseganje vzdržnosti zdravstvenega sistema. Partnerji v dogovarjanju so s Splošnim dogovorom za leto 2009, Aneksom št. 1 k Splošnemu dogovoru 2009 in Aneksom št. 2 k Splošnemu dogovoru 2009, izvedli naslednje spremembe, ki so vplivale na višino cene zdravstvenih storitev in s tem na pridobivanje prihodkov za leto 2009:

- od 1. 4. 2009 dalje so znižali cene zdravstvenih storitev za 2,5 %,
- napredovanje zaposlenih v skladu s Pravilnikom o napredovanju se ni upoštevalo pri določanju kalkulacije cen zdravstvenih storitev za leto 2009. Ocenjujemo, da izpad kalkulativnega elementa, pomeni znižanje vrednosti bruto plač priznanih v ceni, za 2 % odstotni točki,
- za obdobje od 1. 5. 2009 do 30. 9. 2009 so se vsi plačni razredi iz Splošnega dogovora 2009 znižali za 1 plačni razred, znižali so se tudi vkalkulirani dodatki po kolektivni pogodbi,
- vkalkulirana sredstva za amortizacijo so od 1. 5. 2009 dalje znižana za 20 %, Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev pa je znižal le letne stopnje odpisa za računalnike,
- s 1. 11. 2009 so se povečala priznana sredstva za laboratorijske preiskave.

S 1. 10. 2009 pa je prišlo tudi do spremembe financiranja zobozdravstvene službe z uvedbo glavarine tudi v tej dejavnosti. Edina zobozdravstvena ambulanta v zavodu, to je Otroško šolska zobna ambulanta II. ima na dan 30. 11. 2009 odstotek opredeljenih v višini 119,61 % v primerjavi s slovenskim povprečjem, kar vzporedno viša možno plačilo opravljene realizacije. Visok odstotek opredeljenih zavarovanih oseb ambulanti omogoča plačilo zdravstvenih storitev, ki presegajo njen dosedanji program (deloma plačane prekoračitve).

V spodnji tabeli primerjamo priznana finančna sredstva iz finančnih načrtov Pogodb o izvajanju programa zdravstvenih storitev sklenjenih med ZZS in Zdravstvenim domom Hrastnik, ki bi jih zavod lahko dosegel ob 100 % realizaciji programov. V tabeli so vključeni tudi podatki fakturirane realizacije Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa.

Tabela 1: Primerjava finančnih načrtov iz Pogodbe 2008 in Pogodbe 2009 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije in z upoštevanjem prihodkov Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa

Zap.št.	DEJAVNOST delovni program	POGODBA 2008		POGODBA 2009		INDEKS EUR09/EUR08	REAL 2009 / FN 2009
		EUR	%	EUR	%		
1.	Splošne ambulante	208.579 €	15	210.069 €	14	100,71	98,38
2.	Kurativa šolskega dispanzerja	96.279 €	7	99.230 €	7	103,07	93,17
3.	Preventiva šolskega dispanzerja	14.693 €	1	15.731 €	1	107,06	94,72
4.	Dispanzer za žene	87.589 €	6	86.670 €	6	98,95	105,20
5.	Fizioterapija	67.708 €	5	71.900 €	5	106,19	104,98
6.	Patronaža in nega na domu	102.946 €	7	111.372 €	7	108,18	139,55
7.	Nega na domu	- €	-	- €	-	#DEL/0!	
8.	Splošna ambulanta v socialnem zavodu	42.717 €	3	44.876 €	3	105,05	96,46
9.	Delavnica Zdravo hujšanje	2.528 €	0	2.767 €	0	109,45	50,00
10.	Delavnica Zdrava prehrana	363 €	0	414 €	0	113,82	100,00
11.	Delavnica Telesna dejavnost – gibanje	632 €	0	664 €	0	105,12	100,00
12.	Individualno svetovanje za tveganje pitja alkohola	14 €	0	97 €	0	684,84	50,00
13.	Krajša delavnica življenjski slog	601 €	0	673 €	0	111,95	80,00
14.	Test hoje	832 €	0	938 €	0	112,72	100,00
15.	Krajša delavnica dejavniki tveganja	272 €	0	313 €	0	115,00	100,00
16.	Zobozdravstvo za mladino	96.554 €	7	96.745 €	7	100,20	101,69
17.	Nenujni reševalni prevozi na/z dialize	46.218 €	3	37.674 €	3	81,52	94,43
18.	Prevozi onkoloških bolnikov	12.421 €	1	18.122 €	1	145,90	62,49
19.	Nenujni reševalni prevozi	100.654 €	7	96.925 €	7	96,30	88,17
20.	Pavšal nujnih reševalnih prevozov	11.808 €	1	- €			
21.	NMP ekipa A	315.362 €	22	392.076 €	26	124,33	-
22.	Zdravstvena vzgoja	16.721 €	1	22.416 €	2	134,06	-
23.	Zobozdravstvena vzgoja	9.016 €	1	13.937 €	1	154,57	-
24.	Medicina dela prometa in športa	173.712 €	12	164.398 €	11	94,64	112,96
	<b>SKUPAJ</b>	<b>1.408.223 €</b>	<b>100</b>	<b>1.488.006 €</b>	<b>100</b>		

Vir: Finančni načrti poslovnega leta in fakturirana realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa, računi Občine Hrastnik za dežurno službo v letu 2008

V tabeli je prikazana sestava prihodkov po dejavnostih. Največji delež v prihodkih zavoda predstavljajo dejavnost NMP ekipe A, dejavnost splošnih ambulant z dispanzerjem za šolarje in dejavnost medicine dela prometa in športa. V podatkih leta 2008 je v finančnih sredstvih

NMP ekipe A upoštevati tudi prihodek za izvajanje dežurne službe iz občinskega proračuna Občine Hrastnik.

Primerjava možnega doseganja prihodkov med letoma 2009 in 2008 pokaže porast možnih prihodkov za 79.783 EUR oziroma 105,66 %, ob tem, da so nekatere dejavnosti pridobivale sredstva, nekatere pa so v primerjavi s preteklim letom izgubljale.

Zaradi spremenjenega načina financiranja (standardizacija programov) so pridobivali programi zdravstvene vzgoje, zaradi povečanja plana, pa so višja tudi sredstva za prevoze onkoloških bolnikov. Slednja zaradi nerealizacije programa nismo v celoti izkoristili.

V primerjavi z preteklim letom so manjša sredstva nujnih reševalnih prevozov (nerešeno financiranje) in finančna sredstva Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa (gospodarska kriza).

Če iz primerjave izločimo podatke ekipe NMP A, katere način financiranja v letih 2008 in 2009 ni povsem primerljiv (primerljivi pa niso niti odhodki službe zaradi spremenjenega načina plačila dela v dežurni službi), ugotovimo, da so prihodki leta 2009 ostali na enaki ravni kot prihodki 2008, kljub temu, da je prišlo do bistvenega povečanja stroška plač.



4.2.2 Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2009 do ZZS in ostalih plačnikov

Tabela 2: Uresničevanje delovnega programa do ZZS in ostalih plačnikov

	Realizacija 2008		Finančni načrt 2009		Realizacija 2009		Indeks - obseg dejav.	
	Obseg dejavnosti	št.napotidev	Obseg dejavnosti	št.napotidev	Obseg dejavnosti	št.napotidev	Real 09/Real 08	Real 09/FN 09
<b>1) OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:</b>								
101 01 splošna ambulanta (število K-jev):	55.135,70	568,00	54.976,00	841,00	54.084,50	749,00	98,09	98,38
- od tega: preventiva (prvi pregled):	4.726,00		5.075,00		4.079,00		86,31	80,37
- od tega: preventiva (ponovni pregled):	261,00		270,00		247,00		94,64	91,48
101 02 kurativa OD (število K-jev):								
101 03 kurativa ŠD (število K-jev):	23.047,25	293,00	23.644,00	205,00	22.029,45	305,00	95,58	93,17
101 04 dispanzer za žene (število točk):	22.357,50	X	19.193,00	X	20.190,95	X	90,31	105,20
- od tega preventiva (samo 0153):	829,00	X	843,00	X	745,00	X	89,87	88,37
101 55 preventiva OD		X		X		X		
101 54 preventiva ŠD	5.119,00	X	5.109,00	X	4.839,00	X	94,53	94,72
101 05 fizioterapija, delovna terapija (število točk)*	39.362,40	676,00	37.206,00	676,00	39.058,50		99,23	104,98
101 07 patronaža (število točk)	48.402,53	X	36.206,00	X	52.423,75	X	108,31	144,79
101 51 nega na domu (število točk)	14.405,97	X	15.271,00	X	19.414,30	X	134,77	127,13
101 53 splošna amb. v socialnem zavodu(št.K-jev)	10.864,10		10.995,00		10.605,80		97,62	96,46
101 016 delavnica 'zdravo hujšanje'	1,00	X	2,00	X	1,00	X	100,00	50,00
101 016 delavnica 'da, opuščam kajenje'		X	1,00	X		X		-
101 016 ind. svetovanje 'da, opuščam kajenje'		X	6,00	X		X		-
101 016 delavnica 'zdrava prehrana'	2,00	X	1,00	X	1,00	X	50,00	100,00
101 016 delavnica 'telesna dejavnost- gibanje'	2,00	X	1,00	X	1,00	X	50,00	100,00
101 016 ind. svetovanje za tveganje pitja alkohola		X	2,00	X	1,00	X		50,00
101 016 krajša delavnica "življenski slog"	2,00	X	5,00	X	4,00	X	200,00	80,00
101 016 krajša delavnica "test hoje 1x"	6,00	X	5,00	X	5,00	X	83,33	100,00
101 016 krajša delavnica "dejavniki tveganja"	2,00	X	4,00	X	4,00	X	200,00	100,00
<b>2) SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST :</b>	število točk	št.obiskov	število točk	št.obiskov	število točk	št.obiskov		
201 49 medicina dela	66.104,14	2.334,00	55.416,00		62.600,10	2.251,00	94,70	112,96
<b>3) ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:</b>	število točk	x	število točk	x	število točk	x		
102 08, 102 09 zobozdravstvo za odrasle		X		X		X		
102 10, 102 11 zobozdravstvo za mladino	37.426,47	X	36.458,00	X	37.073,00	X	99,06	101,69
<b>4) REŠEVALNA SLUŽBA:</b>	število točk	x	število točk	x	število točk	x		
106 24 nenujni reš.prevozi bolnikov na/z dialize	72.705,00	X	75.493,00	X	71.290,50	X	98,05	94,43
106 108 prevozi onkoloških bolnikov na obsevanje in kemoterapijo	43.244,00	X	43.244,00	X	27.023,00	X	62,49	62,49
106 23 nenujni reševalni prevozi	188.668,00	X	202.898,00	X	178.898,00	X	94,82	88,17
106 92 nujni reševalni prevozi (pavšal)	21.616,00	X	30.000,00	X	26.441,25	X	122,32	88,14

#### 4.2.3 Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2009 glede na realizacijo leta 2008

Podatki o dosežni realizaciji so deloma že predstavljeni v točki 3.3.1, kjer smo doseženo realizacijo primerjali s planirano in ugotovili, da na področju splošnih ambulant in šolskega dispanzerja ter nenujnih reševalnih prevozov nismo dosegli načrtovanih programov.

V splošnih ambulantah delujeta dve ekipi. S 1. 9. 2009 smo zaradi prekinitve zaposlitve na željo zdravnika, ostali brez enega nosilca programa. Zdravnika so nadomeščali ostali zdravniki zaposleni v zavodu in zdravnik specializant. Zaradi izpolnjevanja obveznosti v svojih ambulantah ob hkratnem pokrivanju nastalega izpada nosilca programa, program ni bil v celoti realiziran.

Program ni bil realiziran tudi v reševalni službi, kjer smo opravili vse dializne in onkološke prevoze, ki so jih zavarovanci potrebovali, vendar je bila zaradi obolevnosti zavarovancev, potreba po tovrstnih prevozih manjša kot v preteklem letu in primerljiva z letom 2007. Realizacija onkoloških prevozov leta 2008 je bila izjemno visoka in neprimerljiva z letom 2009.

V reševalni službi smo se zaradi nerešenega financiranja nujnih reševalnih prevozov v letu 2009 srečevali z veliko dilemo, kako nadomestiti upokojenega delavca in delavca na daljši bolniški odsotnosti. Glede na potrebe službe, bi potrebovali njuno nadomestitev, hkrati, pa nismo pridobivali zadostnih sredstev za njuno zaposlitev. Zaposleni v reševalni službi so izvajali nujne reševalne prevoze, zavod pa zanje ni prejemal ustreznih finančnih sredstev.

Zaposleni v reševalni službi so z velikim osebnim prispevkom in ob pomoči zunanjega izvajalca reševalnih prevozov, vsem zavarovancem nudili potreben reševalni prevoz, vendar v okoliščinah nerešenega financiranja velikega dela službe, ni bilo mogoče doseči 100 % realizacije programa.

S sprejemom Pravilnika o prevozih bolnikov, je bilo zavodu priznano 0,30 ekipe nujnih reševalnih prevozov, vendar pravilnik še ni upoštevan v Splošnem dogovoru za poslovno leto. Pričakujemo, da bo financiranje programa urejeno s sprejetjem Splošnega dogovora za leto 2010, ki pa bo glede na izkušnje iz preteklih let veljal šele od 1. 4. 2010 dalje.

V letu 2009 nismo izkoristili vseh finančnih možnosti, ki nam jih ponuja pogodba z ZZS, zato si bomo v letu 2010 morali še posebej prizadevati za doseganje realizacije programa, saj s tem pridobivamo največji delež finančnih sredstev zavoda.

### 4.3 Poslovni izid

Tabela 3: Poslovni izid po letih

	LETO 2008	LETO 2009	INDEKS 09/08
PRIHODKI	1.731.670 €	1.729.740 €	99,89
ODHODKI	1.694.843 €	1.851.655 €	109,25
POSLOVNI IZID	36.827 €	- 121.916 €	
DELEŽ IZGUBE/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	2,13	- 7,05	

v EUR brez centov

Vir: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2009

Podrobnejši obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov je predstavljen v 2. točki, obrazec bilance pa v Prilogi 2 k Računovodskega poročila.

Zdravstveni dom Hrastnik je v poslovnem obdobju I – XII /2009 iz priznanih sredstev za obvezno zdravstveno zavarovanje s strani ZZS, fakturirane realizacije za prostovoljno zdravstveno zavarovanje in fakturirane realizacije od ostalih plačnikov ustvaril za 1.729.740 EUR prihodkov, kar pomeni nižje prihodke kot v letu 2008.

V istem poslovnem obdobju je dosegel za 1.851.655 EUR poslovnih odhodkov, kar je za 9,25 % več kot v letu 2008 in ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 121.916 EUR, kar predstavlja 7 % vseh prihodkov.

Po našem mnenju je največji razlog za negativni poslovni izid zavoda nerešeno financiranje nujnih reševalnih prevozov. V finančnem načrtu za leto 2009 smo planirali pridobitev finančnih sredstev v višini 105.326,48 EUR ali 0,325 programa standarda nujnih reševalnih prevozov. S Pravilnikom o prevozih bolnikov nam je bilo priznано 0,30 programa, vendar sprejem pravilnika 24. 12. 2009 ni imel finančnih učinkov za leto 2009. Podrobnejša kronologija prizadevanj za pridobitev sredstev je opisana v točki 3.2 Poslovnega poročila.

V primeru urejenega financiranja nujnih reševalnih prevozov, bi zavod poslovno leto 2009 verjetno vseeno zaključil z manjšim presežkom odhodkov nad prihodki, ocenjujemo pa, da bi bila izguba manjša od 1 % od vrednosti prihodkov, oziroma približno enaka znižanju cen zdravstvenih storitev zaradi varčevalnih ukrepov.

V primerjavi s preteklim letom so se najbolj povečali stroški porabljenih zdravil, stroški ostalega zdravstvenega materiala - maske, rokavice, ostali zobozdravstveni material, material za popravila in vzdrževanje, porabljena voda in električna energija, zunanje laboratorijske in zdravstvene storitve in stroški tekočega vzdrževanja avtomobilov ter stroški bruto podjemnih pogodb in bruto osebnih dohodkov. Strošek amortizacije se je povečal za 17,34 % ob hkratnem znižanju priznane amortizacije v ceni zdravstvene storitve za 20%.

Postavki bruto osebni dohodki in strošek podjemnih pogodb, ki skupaj predstavljata več kot 2/3 vseh odhodkov, sta se v primerjavi z letom 2008 povečali na osnovi uvedbe Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o zdravniški službi in Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, ki sta veljala celotno leto 2009, v letu 2008 pa sta učinkovala le v drugem polletju. Uvedba Zakona o sistemu plač v javnem sektorju je za Zdravstveni dom Hrastnik ob prehodu na nov plačni sistem pomenila povečanje bruto plač za redno delo za 15,74 %, ocenjujemo, pa da je uvedba Zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o zdravniški službi in hkratna uvedba Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, povprečno ceno dela v dežurni službi povečala za 40 %.

Stroški podjemnega dela so narasli tudi zaradi upokojitve delavca v reševalni službi, katerega odsotnost zaradi nerešenega financiranja nujnih reševalnih prevozov nismo nadomestili z novo zaposlitvijo, ampak z zaposlovanjem delavcev prek podjemnih pogodb. Stroški podjemnega dela so narasli tudi zaradi odhoda zdravnika splošne ambulante, katerega izpad so nadomeščali zaposleni v zavodu, zdravnik specializant in zasebniki koncesionarji. Z obliko podjemnega dela smo nadomeščali tudi planirano zaposlitev diplomirane medicinske sestre za preventivno in zdravstveno vzgojno delo, ki je nismo realizirali zaradi varčevalnih ukrepov vlade na področju zaposlovanja.

## **5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA**

Pri izvajanju programa dela v letu 2009 razen že predstavljenega nerešenega financiranja nujnih reševalnih prevozov niso nastale druge nedopustne in nepričakovane posledice.

Po (ne)uspešnosti odstopa realizacije programa onkoloških prevozov, ki pa je po našem mnenju nastala zaradi nadpovprečno visoke obolevnosti zavarovancev Hrastnika v letu 2008 in načina planiranja teh storitev (skladno s Splošnim dogovorom 2009), ko realizacija preteklega leta predstavlja planirani obseg storitev za prihodnje leto. Obolevnost zavarovancev se v letu 2009 ni ponovila, zato je realizacija onkoloških prevozov ostala na nivoju leta 2007.

## 6 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Zavod, si je v finančnem načrtu za poslovno leto 2009 zastavil naslednje letne cilje:

- *prizadevanje za 100 % realizacijo programa Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa:*

V dispanzerju za medicino dela, prometa in športa je ekipa dosegla 112,96 % realizacijo programa in dosegla prihodke v višini 164.398,35 EUR oziroma 9,49 % celotnih prihodkov zavoda,

- *v programu merjenja kostne gostote načrtujemo opraviti 420 pregledov:*

Program je bil uspešno realiziran in presežen. Opravljeno je bilo 643 pregledov, kar pomeni realizacijo v višini 153 %.

- *na področju glavarinskega sistema si bomo prizadevali za dvig opredeljenih oseb za 2 % točki:*

Letnega cilja nismo dosegli, saj je opredeljenost zavarovanih oseb ostala na nivoju preteklega leta.

- *združitev preventivnega in zdravstveno vzgojnega dela v skupen program z zaposlitvijo diplomirane medicinske sestre:*

Zaradi varčevalnih ukrepov vlade za zmanjševanje števila zaposlenih nismo izvedli razpisa za zaposlitev. Delo so opravili zaposleni zavoda in koncesionarji zasebniki na osnovi podjemnih pogodb.

- *prizadevanje za 100 % realizacijo programa zdravstvenih storitev na osnovi pogodbe z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije:*

Realizacija letnega cilja je predstavljena v točki 3.3.1 in v tabeli Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v točki 4.2.2 in obrazložitvi odstopanj realizacije za leto 2009 glede na realizacijo leta 2008 v točki 4.2.3. Pri njegovem uresničevanju smo bili deloma uspešni.

- *ureditev financiranja programa nujnih reševalnih prevozov in razdelitev sredstev standarda 106092 Nujni reševalni prevozi z Zdravstvenim domom Trbovlje.*

Financiranje programa nujnih reševalnih prevozov v poslovnem letu 2009 ni bilo rešeno. Konec decembra 2009 je bil sprejet Pravilnik o prevozih pacientov, ki od sprejetja dalje, priznava Zdravstvenemu domu Hrastnik 0,30 ekipe nujnih reševalnih prevozov. Predvidevamo, da bo program vključen v Splošni dogovor za poslovno leto 2010,

- *prostorska preureditev ambulant splošne medicine v 1. nadstropju:*

V letu 2009 zaradi nezadostnih likvidnih sredstev (neurejeno financiranje službe nujne medicinske pomoči) in znižanja sredstev za amortizacijo v ceni zdravstvene storitve (varčevalni ukrepi vlade) nismo izpeljali prostorske preureditve ambulant.

## **7 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA**

V poslovnem letu 2009 v primerjavi z letom 2008 smo dosegli naslednje finančne kazalnike poslovanja:

### **1. KAZALNIK GOSPODARNOSTI**

Kazalnik gospodarnosti odraža razmerje med prihodki in odhodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar je ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki. Kazalnik gospodarnosti izračunamo iz bilančnih podatkov (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 888).

### **2. KAZALNIK GOSPODARNOSTI POSLOVANJA**

Kazalnik gospodarnosti poslovanja odraža razmerje med prihodki od poslovanja in odhodki od poslovanja. Prihodki od poslovanja so celotni prihodki zmanjšani za finančne, druge in prevrednotovalne prihodke. Odhodki od poslovanja so celotni odhodki, zmanjšani za finančne, druge in prevrednotovalne odhodke. Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. Kazalnik izračunamo iz bilančnih podatkov (prihodki iz poslovanja AOP 860 / odhodki iz poslovanja AOP 888 – AOP 883 – AOP 884 – AOP 885).

### **3. KAZALNIK CELOTNE DONOSNOSTI**

Kazalnik celotne donosnosti izraža razmerje med poslovnim uspehom in celotnimi prihodki. Izračunamo ga iz bilančnih podatkov (AOP 889 oz. 890 / AOP 870).

### **4. KAZALNIK KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI**

Kazalnik kratkoročne likvidnosti kažejo likvidnost z vidika krožečih sredstev in obveznosti do njihovih virov sredstev. Hitri koeficient kaže razmerje med denarnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi s pasivnimi časovnimi razmejitvami. Okvirna vrednost koeficienta, ki izraža plačilno likvidnost je večja ali enaka 0,5. Kazalnik izračunamo iz bilančnih podatkov (AOP 013 + AOP 014 / AOP 034).

### **5. KAZALNIK ODPISANOSTI OSNOVNIH SREDSTEV**

Kazalnik odpisanosti osnovnih sredstev odraža razmerje med popravkom vrednosti in nabavno vrednostjo neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev, ki se amortizirajo. Opredmetena osnovna sredstva, ki se amortizirajo so zgradbe in oprema, neopredmetena osnovna sredstva pa programi, licence, pravice. Kazalnik izračunamo iz bilančnih podatkov (AOP 003 + 005 + 007 / AOP 002 + 004 + 006 – 704).

### **6. DELEŽ TERJATEV V CELOTNIH PRIHODKIH**

Delež terjatev v celotnih prihodkih odraža razmerje med kratkoročnimi terjatvami (kratkoročnimi terjatvami do kupcev, danimi predujmi in varščinami, kratkoročnimi terjatvami do uporabnikov enotnega kontnega načrta, kratkoročnimi finančnimi naložbami in kratkoročnimi terjatvami iz financiranja, drugimi kratkoročnimi terjatvami, neplačanimi odhodki in aktivnimi časovnimi razmejitvami) ter celotnimi prihodki. Kazalnik izračunamo iz bilančnih podatkov (AOP 015+016+017+018+019+020+021+022 / AOP 870).

## 7. DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNIH PRIHODKIH

Delež amortizacije v celotnih prihodkih odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki. Kazalnik izračunamo iz bilančnih podatkov (AOP 879 / AOP 870).

Tabela 4: Kazalniki poslovanja za leto 2008 in 2009

KAZALNIKI	LETO 2009	LETO 2008	INDEKS 09/08
1. Kazalnik gospodarnosti	0,93	1,02	91
2. Kazalnik gospodarnosti poslovanja	0,93	1,01	92
3. Kazalnik celotne donosnosti	- 0,07	0,02	- 326
4. Kazalnik kratkoročne likvidnosti	0,83	1,08	77
5. Kazalnik odpisanosti osnovnih sredstev	0,56	0,53	106
6. Delež terjatev v celotnih prihodkih	3,67	8,46	43
7. Delež amortizacije v celotnih prihodkih	5,91	5,17	114

Vsi izračunani kazalniki kažejo na slabšo poslovno situacijo v letu 2009 v primerjavi z letom 2008. Kazalnika gospodarnosti in gospodarnosti poslovanja izkazujeta negativni poslovni rezultat leta 2009. Kazalnik celotne donosnosti izkazuje bistveno poslabšanje pri doseganju poslovnega rezultata, saj je delež padel kar za 9 odstotnih točk. Kazalnik kratkoročne likvidnosti izkazuje bistveno poslabšano likvidnostno situacijo, ki pa še ni dosegla kritičnega nivoja. Delež terjatev v celotnih prihodkih se je zmanjšal več kot za polovico, medtem ko se je delež amortizacije v celotnih prihodkih povečal za 14 odstotnih točk.

## **8 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC**

Na osnovi izpolnitve Samoocenitvenega vprašalnika o notranjem nadzoru javnih financ ocenjujemo, da je v Zdravstvenem domu Hrastnik vzpostavljeno:

1. primerno kontrolno okolje: na posameznih področjih poslovanja,
2. upravljanje s tveganji:
  - 2.1 cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določenih indikatorji za merjenje doseganja ciljev: na posameznih področjih poslovanja,
  - 2.2 tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi: na posameznih področjih poslovanja,
3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven: na posameznih področjih poslovanja,
4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja: na pretežnem delu poslovanja,
5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranjerevizijsko službo: še ni v celoti vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi. (na tem področju ni mogoče podati višje ocene, ker s strani nadzornih organov v letu 2009 niso bili izvršeni nadzori).

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je Priloga 1 poročila.

Skladno s 100. členom Zakona o javnih financah notranji nadzor javnih financ vršimo z vzpostavitvijo in delovanjem sistema finančnega poslovanja in kontrol ter z notranjim revidiranjem.

Skladno s 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, zavod glede na velikost celotnih prihodkov, zagotavlja notranjo revizijo svojega poslovanja najmanj enkrat v obdobju treh let.

V letu 2009 je notranjo revizijo poslovanja za leto 2008, izvedla revizijska hiša ABC revizija, družba za revizijo in sorodne storitve d.o.o., ki je opravila notranjo revizijo popisa sredstev in njihovih virov, blagajniškega poslovanja, podjemnih in avtorskih pogodb, obračunavanja plač ter javnih naročil. V revizijskem poročilu so ugotovili, da na osnovi opravljene revizije ocenjujejo, da imamo na revidiranih področjih vzpostavljene ustrezne notranje kontrole in evidentiranje poslovnih dogodkov ter evidentiranje pregledanih postavk skladno z zakonskimi določili in internimi akti.

Na področju obračuna plač so v posameznih primerih ugotovili odstopanja od določil in izdali naslednja priporočila:

- da glede na način financiranja delovnega mesta pomočnika direktorja, preverimo ali sodi navedeno delovno mesto v Prilogo II ali Prilogo III Uredbe o plačah direktorjev v javnem sektorju,
- da v katalogu delovnih mest preverimo določitev minimalnega in maksimalnega plačnega razreda za sistemizirana delovna mesta,



- da zaposlenim pripravimo nove izjave iz katerih bodo razvidni vsi podatki od katerih je odvisno izplačilo povračila stroškov prevoza na/iz dela (vrsta prevoza, cena prevoza, število kilometrov), ob tem pa naj bo zagotovljena tudi revizijska sled glede pravilnosti navedenih podatkov (pisno potrdilo prevoznika o ceni javnega prevoza),
- da razmislimo o evidentiranju delovnega časa s pomočjo registerske ure,
- da zagotovimo revizijsko sled glede evidenc,
- da ob vsaki spremembi plače obvestimo javnega uslužbenca s pisnim obvestilom in mu hkrati izročite pisni predlog ustreznega aneksa k pogodbi o zaposlitvi oziroma sklepu,
- da obračune nadomestil uskladimo s podzakonskimi podlagami oziroma določbami kolektivnih pogodb dejavnosti,
- da za posamezna delovna mesta pridobimo mnenje Ministrstva za zdravje glede uvrstitve v plačni razred in glede potrebe izdaje aneksa,
- da si pridobimo mnenje Ministrstva za zdravje glede izplačila dodatka za izmensko delo pomočnici direktorja,
- da se pri enem javnem uslužbencu spremeni X. člen pogodbe o zaposlitvi, saj 7. člen ZPSDP ter 102. člen Kolektivne pogodbe za dejavnost zdravstva in socialnega varstva ne omejujeta pravice nadomestila stroškov prehrane med delom.

V zavodu smo leta 2008 ocenili dejavnike tveganja na poslovnem področju in jih zapisali v Navodilo za upravljanje s tveganji. V njem smo zapisali rizike s katerimi se srečujemo pri poslovanju. Register tveganj smo vzpostavili za poslovno področje, potrebno pa ga bo razširiti glede na dejavnike tveganja na strokovnem področju.

V letu 2009 je bil v zavodu opravljen tudi inšpekcijski pregled Zdravstvenega inšpektorata RS, ki je bil opravljen z namenom preverjanja spoštovanja zakonodaje. Pri pregledu je bila pregledana naslednja dokumentacija:

- program preprečevanja bolnišničnih okužb,
- doktrina ravnanja z bolniki in z zdravstvenim osebjem,
- navodila ravnanja z infektivnimi odpadki (pregled evidenčnih listin za odvoz infektivnih odpadkov),
- pregled odločb o vpisu v register zdravnikov,
- pregled načrta preprečevanja okužbe z legionelo v vodovodnem omrežju,
- pregled evidenc o meritvah temperature tople in hladne vode.

Pri inšpekcijskem pregledu ni bilo ugotovljenih neskladij.

## 9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

Od ustanovitve leta 1991 dalje je zdravstveni dom doživljal poslovno tako dobra kot slaba leta. Nekatera leta so bila finančno in s tem likvidnostno zelo težka – na primer leto 1996, ko so nam bila po oblikovanju enotnih standardov zdravstvenih ambulant, bistveno zmanjšana sredstva za izvajanje dežurne službe.

Ob veliki angažiranosti Občine Hrastnik, ki je dvanajst let zagotavljala dodatna finančna sredstva za izvajanje dežurne službe iz občinskega proračuna, smo jih prebrodili. Sprememba financiranja službe nujne medicinske pomoči v letu 2008 nas je po eni strani zelo razveselila, saj nam je spet priznala ekipo NMP A v celoti financirano iz programa zdravstvenih storitev z ZZS, a nam je hkrati odvzela sredstva pavšala za nujne reševalne prevoze. S tem bi izvajanje te naloge moral prevzeti Zdravstveni dom Trbovlje, ki je zanje prejemal finančna sredstva, a službe predvsem zaradi kadrovske težave, ni uspel učinkovito organizirati.

Nerešena problematika financiranja, ko je sredstva pridobival ZD Trbovlje, izvajal pa ZD Hrastnik, je najhuje eskalirala v letu 2009, ki si ga bomo zapomnili kot eno poslovno najbolj zahtevnih let. Prihranek preteklega leta je bil hitro porabljen, zato smo ob polletju morali že odločati kateri stroški so nujno potrebni za normalno delovanje zdravstvenega doma, in kateri so takšni, da jih lahko pogrešamo ali vsaj odložimo na poznejši čas. V nekaterih mesecih smo bili zelo zaskrbljeni ali bomo sposobni zagotoviti likvidna sredstva za izplačilo plač. Vendar smo celotno leto izpeljali brez, da bi se morali likvidnostno zadolževati. Zato, da bi likvidnostno lahko poravnali svoje obveznosti, smo odpovedali načrtovano večjo gradbeno investicijo.

Odpoved investicije in aktivno sodelovanje z dobavitelji, sta nam omogočila, da kljub razglasitvi pandemije gripe in dodatnih stroških, ki so nastali na tej osnovi, ni bila motena ali prekinjena dobava materialov in oskrba zavarovancev, ki so iskali pomoč v naši ustanovi.

Razglasitev pandemije gripe je precej posegla v poslovanje zavoda. Po eni strani je bilo potrebno povečati oskrbo zavoda s sanitetnim materialom, rokavicami, maskami in zdravili, po drugi strani pa organizacijsko prilagoditi delo v ambulantah. Oblikovali smo dodatne ambulante, v katerih so zavarovanci opravili cepljenja in se tako zaščitili pred boleznijo. Zaposleni so poleg rednega dela v ambulantah opravili 445 cepljenj proti »navadni« gripi (od tega 154 na terenu v podjetjih) in 592 cepljenj proti »pandemski« gripi. Skupno število cepljenj predstavlja približno trikratnik običajnega števila opravljenih cepljenj.

## **10 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH**

### **10.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike**

Zdravstveni dom Hrastnik ima na dan 31. 12. 2009 zaposlenih 38 delavcev za nedoločen ali določen čas, od tega:

- 6 zdravnikov (od tega 2 specializanta) ali zobozdravnikov,
- 4 diplomirane medicinske sestre,
- 1 diplomirano inženirko laboratorijske biomedicine,
- 2 fizioterapevtki,
- 11 delavcev s srednjo izobrazbo medicinske smeri (medicinske sestre, zobne asistentke, zdravstveni tehniki),
- 1 laboratorijskega tehnika,
- 5 delavcev v reševalni službi,
- 4 delavce tehničnih služb in
- 4 delavce v računovodstvu in splošni kadrovski službi.

Zaradi majhnosti zavoda direktorica in njena pomočnica hkrati opravljata delo v ambulanti in naloge vodenja zavoda. Zaradi majhnega števila zdravnikov in s tem posledično njihovih večjih obremenitev, se zdravniki ne odločajo za strokovno vodenja zavoda. Od julija 2009 je to nalogo morala v celoti opravljati direktorica zavoda.

Na dan 31. 12. 2009 je v kvoto zaposlenih še upoštevan zdravnik specializant, ki se je s 1. 1. 2010 zaposlil v drugem zavodu. S tem je prišlo do manjka enega od ključnih nosilcev programa v splošnih ambulantah, zato bo potrebno za njegovo nadomestitev veliko angažiranje ostalih zdravnikov in koncesionarjev. V letu 2009 sta zdravnika specializanta splošnih ambulant opravljala specialistični študij.

Zavod je v letu 2009 povrnil stroške šolanja delavcu reševalne službe, ki se izobražuje za pridobitev naziva zdravstveni tehnik. Ena delavka – zdravstveni tehnik je v zavodu opravila pripravništvo, katerega stroške povrne Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije. V tehničnih službah smo eni delavki omogočili usposabljanje na delovnem mestu na katerega jo je napotil Zavod za zaposlovanje.

V zavodu so zaposleni 4 invalidi, od tega 3 delajo s skrajšanim delovnim časom - 4 ure. Skladno z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji mora za izpolnitev potrebnega števila invalidov zavod zaposlovati 2 delavca, 2 delavca pa predstavljata število invalidov nad kvoto. Zanj prejemamo nagrado za preseganje kvote in smo oproščeni plačila prispevka za ZPIZ delodajalca. Večino leta 2009 smo zaposlovali 5 invalidov, saj se je delavka upokojila 30. 12. 2009.

V letu 2009 se je strokovno izpolnjevalo 23 delavcev v skupnem trajanju 74 dni. Celotni stroški strokovnega izobraževanja, specializacij, štipendij in šolnin so znašali 16.376,14 EUR.

Tabela 5: Spremljanje kadrov v letu 2009

		Število delavcev na 31.12.2009						Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obdobju od 1.1. do 31.12.
		Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo *	SKUPAJ	od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov	od skupaj (stolpec 4) nadomeščanja	
		1	2	3	4=1+2+3	5	6	
<b>I.</b>	<b>ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA</b>	<b>18</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>23,00</b>
<b>A</b>	<b>E1-Zdravniki in zobozdravniki(1+2+3)</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,03</b>
1.	ZDRAVNIKI (skupaj)	4	0	0	4	0	0	6,89
1.1.	Specialisti -3020, 3016	1			1			1,91
1.2.	Zdravnik brez specializacije z licenco	1			1			2,41
1.3.	Zdravnik brez specializacije / zdravnik po				0			
1.4.	Specializanti	2			2			2,57
1.5.	Pripravniki in sekundariji				0			
2.	<b>ZOBOZDRAVNIKI skupaj</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,14</b>
2.1.	Specialisti				0			
2.2.	Zobozdravniki, 3055	1			1			1,14
2.3.	Zobozdravnik brez specializacije z licenco				0			
2.4.	Specializanti				0			
2.5.	Pripravniki in sekundariji				0			
<b>3.</b>	<b>ZDRAVNIKI SVETOVALCI SKUPAJ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
3.1.	Višji svetnik				0			
3.2.	Svetnik				0			
3.3.	Primarij				0			
<b>B</b>	<b>E3 - Zdravstvene nega (ZN) skupaj</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>14,97</b>
1	Svetovalec v ZN				0			
2	Samostojni strokovni delavec v ZN				0			
3	Koordinator v ZN				0			
4	Koordinator promocije zdravja in zdrav.vzgoje				0			
5	Medicinska sestra za področja....				0			
6	Profesor zdravstvene vzgoje				0			
7	Diplomirana medicinska sestra	3			3			3,62
8	Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III				0			
9	Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)				0			
10	Srednja medicinska sestra / babica	10	1		11	1		11,35
11	Bolničar				0			
12	Pripravnik zdravstvene nege				0			
<b>II.</b>	<b>E2 - Farmaceutski delavci skupaj</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-</b>

1	Farmacevt specialist konzultant				0			
2	Frmacevt specialist				0			
3	Farmacevt specialist konzultant				0			
4	Inženir farmacije				0			
5	Farmaceutski tehnik				0			
6	Pripravniki				0			
7	Ostali	0			0			
<b>III.</b>	<b>E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>9,12</b>
1	Konzultant (različna področja)				0			
2	Analitik (različna področja)				0			
3	Medicinski biokemik specialist				0			
4	Klinični psiholog specialist				0			
5	Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)				0			
6	Socialni delavci				0			
7	Sanitarni inženir				0			
8	Radiološki inženir				0			
9	Psihologi				0			
10	Pedagog / Specialni pedagog				0			
11	Logoped				0			
12	Fizioterapevt	2			2			2,03
13	Delovni terapevt				0			
14	Analitik v laboratorijski medicini				0			
15	Inženir laboratorijske biomedicine				0			
16	Sanitarni tehnik				0			
17	Zobotehnik				0			
18	Laboratorijski tehnik	1			1			1,00
19	Voznik reševalec	4	1		5		1	5,17
20	Pripravnik				0			
21	Ostali	1			1			0,92
<b>IV.</b>	<b>Ostali delavci iz drugih plačilnih skupin</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,00</b>
1.	Ostali	2			2			2,00
<b>V.</b>	<b>J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9,00</b>
1	Administracija (J2)				0			
2	Področje infirmatike				0			
3	Ekonomsko področje	3			3			2,99
4	Kadrovsko-pravno in splošno področje	1			1			1,00
5	Področje nabave				0			
6	Področje tehničnega vzdrževanja	2	1		3			4,01
7	Področje prehrane				0			
8	Oskrbovalne službe				0			
9	Ostalo	1			1			1,00
<b>VI.</b>	<b>SKUPAJ (I. + II. + III. + IV. + V.)</b>	<b>35</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>38</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>43,12</b>

## 10.2 Poročilo o investicijskih vlaganjih

V letu 2009 smo opravili preplastitev dvorišča namenjenega za dovoz v reševalno službo in parkirišče in hkrati opravili delno sanacijo dotrajane kanalizacije. Ob tem smo skladno z navodili inšpektorata namestili lovilce olj, ki omogočajo, da na dvorišču opravljamo tudi čiščenje vozil reševalne službe.

Nabavili smo medicinsko opremo: namizni avtoklav za sterilizacijo, sodobni defibrilator Lifepak 12 za potrebe službe nujne medicinske pomoči (star defibrilator smo premestili na dislocirano enoto na Dol), za potrebe zobne ambulante smo kupili zobozdravstveno luč Bluephase, za potrebe fizioterapije pa kotel za Termopack in aparat Variotherm plus. V reševalni službi smo nabavili avtomobil za nenujne reševalne prevoze in UKW postajo. Nekatero prostoro zavoda, ki še niso imeli klimatskih naprav smo opremili z njimi, in tako omogočili v poletni vročini hlajenje prostorov v večini prostorov zdravstvenega doma. Klime uporabljamo tudi na prehodu v zimsko sezono, ko še ne deluje ogrevanje prek daljinskega sistema.

Tabela 6: Vrste investicij

VRSTE INVESTICIJ ( v EUR, brez centov)*		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2008		Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2009		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2009		Indeks	
		Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Real.2009 / Real. 2008	Real.2009 / FN 2009
<b>I.</b>	<b>NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>5,00</b>	<b>10.541,00</b>	<b>3,00</b>	<b>5.210,00</b>	<b>2,00</b>	<b>642,00</b>	<b>#DEL/0!</b>	<b>#DEL/0!</b>
1	Programska oprema (licence, rač.programi)	5,00	10.541,00	3,00	5.210,00	2,00	642,00	6,09	12,32
2	Ostalo								
<b>II.</b>	<b>NEPREMIČNINE</b>	<b>2,00</b>	<b>25.624,00</b>	<b>4,00</b>	<b>49.274,00</b>	<b>1,00</b>	<b>26.875,00</b>	<b>104,88</b>	<b>54,54</b>
1	Zemljišča	-		1,00	17.230,00	1,00	26.875,00	#DEL/0!	155,98
2	Zgradbe	2,00	25.624,00	3,00	32.044,00			-	-
<b>III.</b>	<b>OPREMA (A + B)</b>	<b>31,00</b>	<b>69.595,00</b>	<b>14,00</b>	<b>89.180,00</b>	<b>21,00</b>	<b>90.621,00</b>	<b>130,21</b>	<b>101,62</b>
<b>A</b>	<b>Medicinska oprema</b>	<b>11,00</b>	<b>57.254,00</b>	<b>8,00</b>	<b>81.310,00</b>	<b>8,00</b>	<b>81.146,00</b>	<b>141,73</b>	<b>99,80</b>
1	medicinska oprema	10,00	45.084,00	7,00	40.310,00	5,00	39.298,00	87,17	97,49
2	oprema za prevoze in zveze	1,00	12.170,00	1,00	41.000,00	3,00	41.848,00	343,86	102,07
<b>B</b>	<b>Nemedicinska oprema</b>	<b>20,00</b>	<b>12.341,00</b>	<b>6,00</b>	<b>7.870,00</b>	<b>13,00</b>	<b>9.475,00</b>	<b>76,78</b>	<b>120,39</b>
1	Informacijska tehnologija	8,00	4.942,00			7,00	1.641,00	33,21	#DEL/0!
2	Drugo	12,00	7.399,00	6,00	7.870,00	6,00	7.834,00	105,88	99,54
<b>IV.</b>	<b>INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)</b>	<b>38,00</b>	<b>105.760,00</b>	<b>21,00</b>	<b>143.664,00</b>	<b>24,00</b>	<b>118.138,00</b>	<b>111,70</b>	<b>82,23</b>

Tabela 7: Viri financiranja

VIRI FINANCIRANJA ( v EUR, brez centov)*		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2008	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2009	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2009	Real. 2009 / Real. 2008	Real. 2009 / FN 2009
<b>I.</b>	<b>NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>10.541,00</b>	<b>5.210,00</b>	<b>642,00</b>	<b>6,09</b>	<b>12,32</b>
1	Amortizacija	10.541,00	5.210,00	642,00	6,09	12,32
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja					
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije					
7	Drugo					
<b>II.</b>	<b>NEPREMIČNINE</b>	<b>25.624,00</b>	<b>49.274,00</b>	<b>26.875,00</b>	<b>104,88</b>	<b>54,54</b>
1	Amortizacija	9.624,00	19.274,00		-	-
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja	16.000,00	30.000,00	26.875,00	167,97	89,58
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije					
7	Drugo					
<b>III.</b>	<b>NABAVA OPREMA</b>	<b>69.595,00</b>	<b>87.141,00</b>	<b>90.622,00</b>	<b>130,21</b>	<b>103,99</b>
<b>A</b>	<b>Medicinska oprema</b>	<b>57.254,00</b>	<b>81.310,00</b>	<b>81.146,00</b>	<b>141,73</b>	<b>99,80</b>
1	Amortizacija	51.254,00	81.310,00	81.146,00	158,32	99,80
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja					
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije	6.000,00				
7	Drugo					
<b>B</b>	<b>Nemedicinska oprema</b>	<b>12.341,00</b>	<b>5.831,00</b>	<b>9.476,00</b>	<b>76,78</b>	<b>162,51</b>
1	Amortizacija	12.341,00	5.831,00	9.476,00	76,78	162,51
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja					
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije					
7	Drugo					
<b>IV.</b>	<b>VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)</b>	<b>105.760,00</b>	<b>141.625,00</b>	<b>118.139,00</b>	<b>111,70</b>	<b>83,42</b>

Tabela 8: Amortizacija

AMORTIZACIJA		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2008	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2009	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2009	Real.2009 / Real. 2008	Real.2009 / FN 2009
I.	Priznana amortizacija v ceni storitev	123.061,00	111.625,00	84.461,00	68,63	75,66
II.	Obračunana amortizacija	89.547,00	90.357,00	102.266,96	114,20	113,18
III.	Razlika med prizn. in obrač. AM	33.514,00	21.268,00	/17.805,96/		
IV.	Porabljena amortizacija	83.760,00	111.625,00	91.264,00	108,96	81,76

Vire financiranja za izvedbo investicij predstavljajo sredstva ustanovitelja Občine Hrastnik v višini 26.875 EUR in lastna amortizacija. V letu 2009 je obračunana amortizacija presegla amortizacijo priznано v ceni za 17.805,96 EUR, zato smo za ta znesek koristili sredstva vira dolgoročno odloženih prihodkov neporabljene amortizacije iz preteklih let.

V letu 2009 smo nabavili za 3.391,47 EUR drobnega inventarja.

Za namene prehoda na on-line sistem smo nakupili šest čitalnikov za delovne enote, v katerih stari čitalniki ne delujejo več (nekdanji prenosni čitalniki), oziroma za enote v katerih bi stari čitalniki ob veliki frekvenci zavarovancev lahko bili razlog za zamude pri delu. Za potrebe prehoda na on-line sistem smo nakupili tudi en računalnik. V ambulantah smo zamenjali stole v čakalnicah.

Prehod na on-line smo po opravljenem internem izobraževanju s strani SRC Infonet Kranj, ki pokriva naš zdravstveni računalniški sistem in predstavnikov vseh zavarovalnic (ZZZS, ponudniki prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja) opravili 16. 12. 2009. Prostore za izvedbo izobraževanja nam je zaradi velikega števila udeležencev, prijazno odstopila Osnovna šola narodnega heroja Rajka. Po manjših začetnih težavah, kot je počasno delovanje sistema, sistem on-line uspešno deluje.

Vendar pa je sistem ambulantam naložil dodatno delo, saj se v sistemu on-line ob vsakem obisku ambulant preveri veljavnost zdravstvenega zavarovanja. S tem, pa se je na zdravstveno osebje prevalila tudi odgovornost za izterjavo računa v primeru, da pacient nima urejenega zavarovanja.

V letu 2009 nam je podjetje Stik d.o.o. Mirna Peč opravilo projekt Energetski pregled ZD Hrastnik, ki smo ga naročili za namene kandidiranja na javnem razpisu za energetsko učinkovitost zgradb (kandidiranje za sredstva EU pri zamenjavi oken), kjer je tovrstna dokumentacija obvezni pogoj za sodelovanje na razpisu.

Namen energetskega pregleda je bil ugotoviti dejansko stanje na področju rabe energije in predlagati ukrepe za učinkovito rabo energije oziroma določiti prioriteten vrstni red napotkov za organizacijske spremembe in kvalitetne investicijske odločitve. Končni cilj energetskega pregleda je znižanje stroškov za energijo ogrevanja in električno energijo. Rezultat uvedbe ukrepov za učinkovitejšo rabo energije, pa je tudi zmanjšanje škodljivih vplivov na okolje.

Energetski pregled je podal naslednje predloge za varčevanje:

- klimatsko prezračevanje s sistemom klimat se lahko uporabi za hlajenje objekta v nočnem času, kar bi znižalo porabo električne energije porabljeno za hlajenje prostorov v poletnem času, ki se sedaj vrši s klimatskimi napravami,
- na ovoj stavbe so mogoči prihranki pri izolaciji streh, stropov (kar je cenovno enostavno in učinkovito) in pri izolaciji fasade ter zamenjavi oken (kar je težko izvedljivo in drago),



- v ogrevalnem sistemu obstajajo potenciali za prihranke v izboljšavi regulacije ogrevanja s conskimi tipali, z namestitvijo termostatskih ventilov, z izolacijo cevi, in ločitvijo ogrevanja za dežurno službo (ki dela ves čas) od ambulant, ki delajo le v eni izmeni,
- predlagajo ogrevanje sanitarne vode z vgradnjo sončnih kolektorjev površine do 10m<sup>2</sup> in vgradnjo novega bojlerja, ki ima možnost namestitve toplotne črpalke,
- pri električni energiji so glavni varčevalni potenciali v zamenjavi sijalk s sijalkami premera 26 mm in namestitvijo senzorjev prisotnosti za ugašanje luči.

Nekateri predlogi zahtevajo velika finančna sredstva, zato jih bomo lahko uveljavili le postopoma, nekateri organizacijski ukrepi pa praktično nič ne stanejo, so takoj izvedljivi in prinašajo takojšnje prihranke – gre predvsem za ozaveščanje vseh zaposlenih in uporabnikov stavbe (zapiranje radiatorjev namesto odpiranja oken, zmanjšanje delovanja radiatorjev ob zaključku službe do nivoja temperiranja prostora v nočnem času, ugašanje luči, izklapljanje klimatskih naprav na hodnikih v nočnem času, vgradnja varčnih žarnic in postavitve senzorjev gibanja in senzorjev osvetlitve na dvorišču,....).

V letu 2009 smo redno skrbeli tudi za tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov, medicinske in nemedicinske opreme, avtomobilov in računalniške opreme. Celotna vrednost stroškov tekoče vzdrževanja znaša 36.856 EUR in je predstavljena v spodnji tabeli.

Tabela 9: Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2009

Namen	Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2009*	Stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
	<b>1 = 2 + 3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>SKUPAJ:</b>	<b>35.855,84</b>	<b>35.855,84</b>	<b>-</b>
1 tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	<b>2.067,54</b>	2.067,54	
2 tekoče vzdrževanje računalnikov	<b>1.321,94</b>	1.321,94	
3 tekoče vzdrževanje medicinske in nemedicinske opreme	<b>9.783,15</b>	9.783,15	
4 tekoče vzdrževanje programske opreme	<b>570,83</b>	570,83	
5 tekoče vzdrževanje progr. opreme Infonet (zdravstveni program)	<b>11.137,82</b>	11.137,82	
6 tekoče vzdrževanje progr. opreme Jana (program JNMV)	<b>149,25</b>	149,25	
7 tekoče vzdrževanje progr. opreme Probit (računovodski program)	<b>1.885,25</b>	1.885,25	
8 tekoče vzdrževanje progr. Opreme Spin (program plač)	<b>3.426,19</b>	3.426,19	
9 tekoče vzdrževanje avtomobilov	<b>5.513,87</b>	5.513,87	

Odgovorna oseba:  
 Jelka Markovič Grahek, dr. med.  
 Spec. gin. in porod.

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

NOVI DOM 11, HRASTNIK

**RAČUNOVODSKO POROČILO  
ZDRAVSTVENEGA DOMA HRASTNIK  
ZA LETO 2009**

Odgovorna oseba za pripravo računovodskega poročila: Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba zavoda: v. d. Direktorice ZD Hrastnik: Jelka Markovič Grahek

## **RAČUNOVOSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:**

Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08):

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

# RAČUNOVOSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA

## Kazalo

1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	38
1.1 Sredstva.....	38
Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003).....	38
Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005).....	38
Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007).....	39
Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008).....	40
Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009).....	40
Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010).....	40
Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013).....	41
Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014).....	41
Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015).....	41
Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016).....	43
Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017).....	43
Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019).....	44
Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020).....	44
Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022).....	44
ZALOGE.....	45
1.2 Obveznosti do virov sredstev.....	46
Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035).....	46
Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036).....	46
Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037).....	46
Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038).....	46
Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039).....	47
Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040).....	47
Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041).....	47
Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043).....	48

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitev	48
Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije	49
Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti	49
Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti	49
Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	50
Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	51
Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki	51
Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki	51
1.3 Izvenbilančna evidenca	52
<b>2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV</b>	<b>53</b>
2.1 ANALIZA PRIHODKOV	55
2.2 ANALIZA ODHODKOV	56
2.3 POSLOVNI IZID	60
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	60
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	60
2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	60
2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	61
<b>3 POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH</b>	<b>63</b>
<b>4 POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2009</b>	<b>65</b>
<b>5 POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2009</b>	<b>65</b>
<b>6 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA</b>	<b>65</b>
<b>7 PREDLOG POKRITJA UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2009</b>	<b>65</b>
Priloga 1	67
IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	67
Priloga 2: Obrazci izkazov	70

# 1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

## 1.1 Sredstva

### Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2008	2009	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	-	-	
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-	
003	Dolgoročne premoženjske pravice	-	-	
004	Usredstveni stroški naložb v tuja opredmetena osnovna sredstva	-	-	
005	Druga neopredmetena sredstva	29.760	30.401	102,16
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	-	-	
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	-	-	
00	Skupaj AOP 002	29.760	30.401	102,16
01	Popravek vrednosti AOP 003	10.163	16.757	164,88
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	19.597	13.645	69,63

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2009 povečala za 641,77 EUR (nakup licenc programske računalniške opreme), sedanja vrednost na dan 31. 12. 2009 znaša 13.645 EUR. Obračunana amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev je v letu 2009 znašala 6.593,71 EUR.

### Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2008	2009	Indeks
020	Zemljišča	60.542	87.418	144,39
021	Zgradbe	849.173	851.431	100,27
022	Terjatve za predujme za nepremičnine			
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi			
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe			
02	Skupaj AOP 004	909.716	938.849	103,20
03	Popravek vrednosti nepremičnine AOP 005	244.281	269.455	110,31
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	665.435	669.394	100,59

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2009 povečala za 29.133 EUR (povečanje nabavne vrednosti zemljišča za 26.875,26 EUR in povečanje nabavne vrednosti zgradbe za 2.258 EUR. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 269.455 EUR, sedanja vrednost znaša

669.394 EUR. Povečanja nabavne vrednosti predstavljajo gradbena dela pri ureditvi preplastitve dvorišča in sanaciji kanalizacije in dokončanje nadstreška pred glavnim vhodom v zdravstveni dom. Obračunana amortizacija je v letu 2009 znašala 25.174,70 EUR.

V poslovnih knjigah so knjižene nepremičnine na parcelnih številke 1002/4, 1002/6, 1002/7, 1002/8, ki obsegajo skupno 3.687 m<sup>2</sup>, in predstavljajo parcelo II. faze zdravstvenega doma s stavbo zgrajeno leta 1979, ter parcelne številke 264, 265 in 1014 v skupni izmeri 998 m<sup>2</sup> s stanovanjem Jerman, Cesta A. Dušaka 3, Hrastnik (kupoprodajna pogodba o prodaji stanovanja, oktober 1993). Za nepremičnine je urejena zemljiškoknjižna dokumentacija, kot lastnik je knjižena Občina Hrastnik. Kopija dokumentacije je odložena v računovodski službi zavoda.

### **Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)**

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2008	2009	Indeks
040	oprema	783.149	866.412	110,63
041	Drugi inventar	148.821	145.949	98,07
042	Biološka sredstva			
045	Druga opredmetena osnovna sredstva			
046	Terjatve za predujme za opremo in druga opredmetena OS			
047	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo			
049	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva trajno zunaj uporabe			
04	Skupaj AOP 006	931.970	1.012.362	108,63
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	704.963	778.415	110,42
04-05	Sedanja vrednost opreme	227.007	233.946	103,06

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2009 povečala za 80.392 EUR zaradi:

- povečanja nabavne vrednosti za 90.622 EUR zaradi investicij izvedenih v letu 2009, podrobneje opisanih v točki 10.2 Poročilo o investicijskih vlaganjih Poslovnega poročila za poslovno leto 2009 in nakupa drobnega inventarja v višini 3.305,20 EUR, ter ugotovljenega viška DI ob inventuri v višini 86,27 EUR,
- zmanjšanja nabavne vrednosti ob odpisu opreme ob inventuri za 7.359 EUR in zmanjšanja vrednosti DI za 6.263,18 EUR,

tako da nabavna vrednost na dan 31. 12. 2009 znaša 1.012.362 EUR.

Odpisana vrednost znaša 778.415 EUR ali 77 %, in se je v letu 2009:

- povečala zaradi obračuna amortizacije opreme za 83.683,49 EUR in DI (100 % odpis ob nabavi) za 3.305,20 EUR, ter ugotovljenega viška DI ob inventuri v višini 86,27 EUR, ter,

- zmanjšala ob odpisu osnovnih sredstev ob inventuri za 7.359 EUR in pri DI za 6.263,18 EUR.

Odpisana osnovna sredstva ob izločitvi iz uporabe niso imela sedanje vrednosti. Sedanja vrednost opreme in DI na dan 31. 12. 2009 znaša 233.946 EUR.

### **Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)**

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah leta 2008 in 2009 ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

### **Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009)**

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah leta 2008 in 2009 ne izkazuje dolgoročno danih posojil in depozitov.

### **Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)**

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2008	2009	Indeks
084	Dolgoročne terjatve za vnovična poroštva			
085	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	1.875	1.506	80,30
	-do uporabnikov državnega proračuna			
	-do uporabnikov občinskih proračunov			
	-ostale dolgoročne terjatve iz poslovanja	1.875	1.506	80,30
086	Dolgoročne terjatve iz naslova finančnega najema			
089	Oslabitev vrednosti dolgoročnih terjatev iz poslovanja	563	452	80,35
08	SKUPAJ	1.313	1.054	80,28

Dolgoročne terjatve iz poslovanja so se v letu 2009 zmanjšale za 369 EUR. Oslabitev vrednosti dolgoročnih terjatev iz poslovanja se je v letu 2009 zmanjšala za 111 EUR.

Dolgoročne terjatve iz poslovanja v višini 1.054 EUR predstavljajo dolgoročne terjatve iz naslova obročnega odplačevanja kupljenega stanovanja in iz tega naslova oblikovan popravek vrednosti teh terjatev, ki pripada republiškima skladoma na podlagi stanovanjskega zakona. Vrednosti predstavljajo preostanek dolga do dokončnega plačila vseh obrokov. Stanovanje je bilo odkupljeno na 240 obrokov, od katerih jih je do decembra 2009 izplačanih 191. Kupec mora poravnati še 49 obrokov. Skladno z zadnjo vrednostjo stanovanjske točke je vrednost zadnjega obroka 30,73 EUR. Vrednost konta odraža 49 obrokov a 30,73 EUR oziroma 1.504 EUR. Čisto vrednost terjatve izkazuje konto 981 Obveznosti za dolgoročne terjatve izkazan v enaki višini.



## **KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

### **Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)**

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice znašajo na dan 31. 12. 2009 457,83 EUR, kar je v skladu z blagajniškim maksimumom, ki določa višino maksimuma na vrednost 1.000,00 EUR.

### **Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)**

Denarna sredstva na računih znašajo na dan 31. 12. 2009 133.136,14 EUR in predstavljajo sredstva na enotnem zakladniškem podračunu. Stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2008 je znašalo 226.834,89 EUR.

### **Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)**

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 53.263,13 EUR, oblikovani so popravki vrednosti terjatev, ki predstavljajo dvomljive in sporne terjatve v višini 6.258,83 EUR. Stanje terjatev predstavlja 2,71 % celotnega prihodka. Valutni rok terjatev do fizičnih oseb je 8 dni, do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost pa 30 dni po datumu izstavitve računa.

Kratkoročne terjatve do kupcev se izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, popravek vrednosti terjatev pa oblikujemo v primeru, ko terjatev ni plačana v devetdesetih dneh od njene zapadlosti.

Zmanjšanje terjatev po stanju na dan 31. 12. 2008 v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2009v skupnem znesku 8.708,35 EUR izhaja predvsem iz zmanjšanja terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost (manjša realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa kot v preteklem letu) in odpisa terjatev zaradi izbrisa pravnih oseb ali poteka roka za izterjavo (terjatve stare nad 5 let).

Struktura terjatev na dan 31. 12. 2009 je glede na status oseb sledeča:

- terjatve do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost znašajo 48.183,75 EUR, od tega je zapadlih terjatev za 8.055,05 EUR,
- terjatve do fizičnih oseb znašajo 5.079,39 EUR, od tega je zapadlih terjatev za 4.315,43 EUR.

Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

Pregled odprtih postavk (zapadlih in nezapadlih) terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost na dan 31. 12. 2009 po velikosti (predstavljeno je sedem največjih terjatev):

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2009
Vzajemna d.z.v.	9.091
TKI Hrastnik d.d.	2.109
Termoelektrarna Trbovlje d.o.o.	4.741
Rudnik Trbovlje Hrastnik d.o.o.	5.623
Zasebna ordinacija Zupan Manca dr.med. spec.	2.140
Adriatic Slovenica zavarovalna družba	1.971
Triglav zdravstvena zavarovalnica	1.929

Stanje neporavnanih terjatev do kupcev, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo je 12.370,48 EUR. Od tega je največja terjatev v višini 2.854,95 EUR do Steklarne Hrastnik, ki je bila poravnana v letu 2010. Drugo največjo terjatev predstavlja terjatev do fizične osebe v višini 2.358,24 EUR za katero opravljamo prevoz paranternalne prehrane in dobi poravnani strošek prevoza refundiran s strani ZZZS. Tretjo največjo terjatev predstavlja dolg do fizične osebe (nekdanjega javnega uslužbenca zavoda) za povrnitev stroškov šolanja v višini 931,48 EUR. Terjatev za prostovoljno zdravstveno zavarovanje s strani Adriatic Slovenica d.d. znaša 869,50 EUR. Z njimi usklajujemo evidence, saj po njihovih informacijah niso prejeli računa in zato smo jim poslali prepis računa. Večjo terjatev predstavlja tudi terjatev do Gradbeništva Marodi Trbovlje v višini 772,30 EUR, katerega dolg kljub opominjanju nismo uspeli izterjati in smo vložili izvršilni predlog za sodno izvršbo pri Okrajnem sodišču v Ljubljani. Terjatev Steklarne Hrastnik Opal v višini 624,47 EUR je bila poravnana v letu 2010.

Ostale neporavnane obveznosti pravnih oseb predstavljajo zneske manjše od 500 EUR in izkazujejo saldo ob koncu leta, ker nekateri kupci svoje obveznosti plačujejo z zamikom. Med njimi je še 7 pravnih oseb za katere smo vložili izvršilni predlog za sodno izvršbo, skupen znesek njihovega dolga pa znaša 1.441,40 EUR. V letu 2010 je bil en izvršilni predlog že uspešno rešen.

Neporavnane obveznosti fizičnih oseb sicer večinoma predstavljajo terjatve do pacientov, ki nimajo urejene dokumentacije o zdravstvenem zavarovanju (nimajo urejenega obveznega ali prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja). Izterjava plačila od bolnikov, ki nimajo urejenega zavarovanja in, ki prostovoljno ne plačajo svojega dolga, je zaradi njihovega socialnega in premoženjskega stanja v velikem deležu neuspešna. Finančna služba po pretečenem valutnem roku najprej vsakega dolžnika najprej pisno opominja in opominu priloži izpisano položnico. V primeru neuspešne izterjave, o dolgu obvestimo ambulanto izbranega zdravnika, ki dolg poskuša izterjati ob ponovnem obisku zdravnika. Ker gre za razmeroma majhne zneske, za neplačane zneske ne vlagamo izvršilnih predlogov, saj najnižja sodna taksa v višini 41,00 EUR v večini primerov bistveno presega znesek dolga.

Ob rednem letnem popisu smo iz poslovnih knjig skladno s določili internega akta izknjižili zastarane terjatve (5 letni zastaralni rok) in terjatve poslovnih subjektov, ki so bili izbrisani iz poslovnega registra v višini 8.441,13 EUR.

### **Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)**

Dani predujmi in varščine znašajo na dan 31. 12. 2009 301,16 EUR in predstavljajo napačno nakazilo dobavitelju Državna založba Slovenije. Predujem je bil uporabljen za poplačilo rednega računa v januarju 2010.

### **Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)**

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2009 9.789,13 EUR in so predstavljajo naslednje terjatve:

- terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države (ministrstva, sodišča, policijske uprave, upravne enote ) v višini 164,30 EUR,
- terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občin v višini 679,68 EUR,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države (bolnišnice, domovi starejših, šole) v višini 601,96 EUR,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občin (zdravstveni domovi, osnovne šole) v višini 465,94 EUR,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna Občine Hrastnik v višini 1.231,11 EUR,
- terjatve do ZZS v višini 6.646,14 EUR, ki je sestavljena iz terjatve v višini 9.799,71 EUR in preseganja izplačanih akontacij nad obračunom storitev v višini 3.153,57 EUR.

Za terjatve do uporabnikov proračunov niso oblikovani popravki vrednosti.

Terjatve vodene na skupini 14 po stanju na dan 31. 12. 2008 so se zmanjšale iz 95.645,46 EUR na 9.789,13 EUR. V letu 2008 smo izkazovali velike odprte terjatve do Občine Hrastnik (investicijski transfer), do Zdravstvenega doma Trbovlje (plačilo opravljenih nujnih prevozov v letu 2008) in odprte terjatve do ZZS (iz naslova končnega obračuna storitev za leto 2008).

Pregled odprtih postavk (zapadlih in nezapadlih) terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost na dan 31. 12. 2009 po velikosti:

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2009
ZZS OE Ljubljana, izpostava Hrastnik	6.302
Osnovna šola narodnega heroja Rajka	984
Občina Hrastnik	680
Gasilski zavod Trbovlje	375
ZZS OE Ljubljana, izpostava Trbovlje	319

Izkazane terjatve so bile do 16. 12. 2009 poravnane v višini 7.180,01 EUR.

### **Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)**

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2008 in 2009 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

### **Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)**

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2008 in 2009 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

### **Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)**

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2009 znašajo 1.437 EUR.

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2008	2009	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	1.926	1.374	71
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	601	63	10
175	Ostale kratkoročne terjatve	-	-	
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev	-	-	
17	SKUPAJ	2.528	1.437	57

Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij predstavljajo terjatve iz naslova izplačil delavcem – refundacije bolezni, plač s strani Ministrstva za obrambo ali sodišč in iz naslova krvodajalstva.

### **Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)**

Aktivne časovne razmejitve znašajo na dan 31. 12. 2009 - 5.014 EUR

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2008	2009	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	3.495	5.014	143,48
191	Prehodno nezaračunani prihodki			
192	Vrednotnice			
199	Druge aktivne časovne razmejitve			
19	SKUPAJ	3.495	5.014	143,48

Konto 1900 Kratkoročno odloženi odhodki izkazuje končni saldo v višini 5.014,27 EUR, ki je sestavljen iz zneska 229,46 EUR (stroški računa Zveze računovodij, finančnikov in revizorjev Slovenije, naročnina na revijo IKS, izdan v letu 2009 za naročnino v letu 2010), račun GVIN.com za naročnino na portal Bonitete v višini 499,54 (račun prejet v letu 2009, nanaša se na storitve leta 2010), stroški avtomobilskega zavarovanja, ki se nanašajo na zavarovanje v letu 2010 v višini 4.255,77 EUR in dobropis Ministrstva za notranje zadeve v višini 29,50 EUR, izdan v letu 2010 in se nanaša na storitve leta 2009.

## **ZALOGE**

V zavodu ne vodimo zalog, saj imamo zaradi majhnosti zavoda, dobavo zdravil in ostalega sanitetnega materiala urejeno s sprotnimi dobavami. Posamična ambulanta razpolaga s priročno zalogo, ki zadošča za mesec dni poslovanja.

## 1.2 Obveznosti do virov sredstev

### KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

#### Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2008 in 2009 ne izkazuje kratkoročnih obveznosti za prejete predujme in varščine.

#### Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31. 12. 2009 v višini 88.911,15 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 8. 1. 2010.

#### Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31. 12. 2009 – 39.129,43 EUR.

Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v valutnih rokih, ki odvisno od sklenjenih pogodb oziroma izdanih naročilnic znašajo do 30 do 60 dni. Zdravstveni dom svoje obveznosti poravnava v valutnem roku, zato na dan 31. 12. 2009 nima zapadlih a še neplačanih obveznosti, kar je veljalo tudi za celotno leto 2009, ko je zavod svoje obveznosti tekoče poravnava.

V strukturi obveznosti do dobaviteljev predstavljajo obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva 3.580,40 EUR in obveznosti do dobaviteljev za obratna sredstva 35.549,03 EUR.

#### Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2009 - 25.661,14 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov				
konto	Naziv konta	2008	2009	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	36.278	25.661	70,73
231	Obveznosti za DDV	1.164	749	64,35
233	Kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov			
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja			
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih			
23	SKUPAJ	37.442	26.410	70,54

Med kratkoročnimi obveznostmi za dajatve so izkazane naslednje obveznosti:

- prispevki za zdravstveno zavarovanje v višini 5.181,90 EUR,
- prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje v višini 6.791,93 EUR,
- prispevki za zaposlovanje v višini 47,40 EUR,
- prispevki za porodniško varstvo v višini 78,99 EUR,

- prispevki za nesreče pri delu v višini 418,66 EUR,
- obveznosti iz dajatev pogodbenega dela v višini 5.407,23 EUR in
- čista izplačila pogodbenega dela v višini 7.735,03 EUR.

### **Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)**

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2009 - 6.902,29 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov				
<b>konto</b>	<b>Naziv konta</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>Indeks</b>
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	31	30	95,58
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov Občin	-	-	
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	5.681	4.236	74,56
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	2.415	2.636	109,15
244	Kratkoročne obveznosti do ZZZS in ZPIZ	-	-	
	-ZZZS	-	-	
	-ZPIS	-	-	
24	SKUPAJ	8.128	6.902	84,92

Pregled odprtih postavk kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, na dan 31. 12. 2009 po velikosti (predstavljeno je pet največjih obveznosti);

	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2009
Partner	
Splošna bolnišnica Celje	1.463
Osnovna šola narodnega heroja Rajka	1.434
Zasavske lekarne Trbovlje	1.069
Splošna bolnišnica Trbovlje	706
Inštitut za varovanje zdravja RS	493

### **Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)**

Zdravstveni dom Hrastnik po stanju na dan 31. 12. 2009 nima najetih kratkoročnih posojil, prav tako nima kratkoročnih obveznosti za odplačila obrokov dolgoročnih posojil.

### **Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)**

Ker zdravstveni dom v letu 2009 ni imel najetih kratkoročnih posojil, prav tako tudi ne dolgoročnih posojil, na dan 31. 12. 2009 ne izkazuje nobenih obveznosti iz financiranja.

## **Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)**

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2009 ne izkazuje pasivnih časovnih razmejitev.

## **LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI**

### **Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve**

#### Na kontih podskupine 920 – dolgoročno odloženi prihodki

V skladu s 16. členom Pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov, se znesek sredstev prejetih od financerja za pokrivanje stroškov amortizacije, ali znesek za pokrivanje stroškov amortizacije, ki je vračunan v vrednost prodanih storitev ali proizvodov obračunskega obdobja, ki presega znesek stroškov amortizacije tega časovnega obdobja, kot namenski prihodek prenese prek dolgoročnih časovnih razmejitev v naslednje obračunsko obdobje.

Stanje dolgoročno odloženih prihodkov na dan 31. 12. 2008 je znašalo 45.400,72 EUR. V letu 2009 je obračunana amortizacija osnovnih sredstev in drobnega inventarja znašala 118.757,08 EUR, od katerih je bilo 16.490,12 EUR knjiženo v breme virov ustanovitelja (sredstva investicijskih transferov), sredstev prejetih z donacijami, dolgoročno rezerviranih sredstev invalidov po Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji (ki so bili namenjeni nakupu denzitometra) in rezultata iz preteklih let namenjenega za nakup denzitometra.

Strošek obračunane amortizacije je v letu 2009 znašal 102.266,96 EUR. Iz sredstev prejetih od financerja in iz sredstev prodanih storitev, je bila priznana amortizacija v ceni v višini 84.460,98 EUR. Za razliko med obračunano amortizacijo in amortizacijo priznано v ceni smo črpali sredstva konta 920 in sicer v višini 17.805,98 EUR. Sredstva smo prenesli v poslovne prihodke zavoda.

Stanje konta dolgoročno odloženi prihodki na dan 31. 12. 2009 znaša 27.594,74 EUR.

#### Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

Na kontu podskupine 922 vodimo prejete donacije namenjene nakupu osnovnih sredstev in namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije.

Stanje sredstev na dan 31. 12. 2008 je znašalo 8.631,23 EUR in se je v letu 2009 zmanjšalo za obračunano amortizacijo osnovnih sredstev nabavljenih iz donacij v višini 2.937,27 EUR. Stanje sredstev na dan 31. 12. 2009 znaša 5.693,96 EUR. Celotni znesek se nanaša na že pridobljena opredmetena osnovna sredstva in ne vsebuje sredstev namenjenih za nove nabave osnovnih sredstev.



### **Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije**

#### Na kontih podskupine 931 – dolgoročne rezervacije iz naslova dolgoročno vnaprej vračunanih odhodkov

Zdravstveni dom Hrastnik v letu 2009 ne izkazuje dolgoročnih rezervacij iz naslova dolgoročno vnaprej vračunanih odhodkov.

#### Na kontih podskupine 935 – druge dolgoročne rezervacije

Na kontih podskupine 935 – druge dolgoročne rezervacije izkazujemo sredstva zadržanih prispevkov po Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov. Sredstva na dan 31. 12. 2008 izkazujejo stanje v višini 9.524,67 EUR in so se v letu 2009 povečala za obračunane prispevke iz tega naslova v višini 6.665,51 EUR, tako, da na dan 31. 12. 2009 znašajo 16.190,18 EUR.

Ločeno vodimo sredstva, ki so bila namenjena nakupu denzitometra – aparata za merjenje kostne gostote. Ta sredstva so 31. 12. 2008 znašala 6.386,49 EUR in so se v letu 2009 zmanjšala za obračunano amortizacijo aparature v višini 1.774,24 (kar predstavlja delež od celotne amortizacije aparature v višini, ki so jih sredstva zadržanih prispevkov predstavljala v celotni vrednosti osnovnega sredstva ob nabavi). Stanje sredstev na dan 31. 12. 2009 znaša 4.612,25 EUR.

Skupni saldo sredstev iz obeh naslovov na dan 31. 12. 2009 znaša 20.802,43 EUR.

### **Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti**

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2009 ne izkazuje stanj dolgoročnih finančnih obveznosti, prav tako nimamo iz tega naslova izkazanih nobenih obveznosti v bilanci stanja na kontih podskupine 250 Kratkoročne obveznosti do financerjev.

### **Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti**

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2009 ne izkazuje stanj drugih dolgoročnih obveznosti, prav tako nimamo iz tega naslova izkazanih nobenih obveznosti v bilanci stanja na kontih podskupine 250, kot kratkoročne obveznosti iz tega naslova.

## Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31. 12. 2009 znaša 986.672,19 EUR.

v EUR, brez centov	
<b>STANJE OZ. SPREMEMBA</b>	<b>Znesek</b>
stanje na dan 31.12.2008	972.494
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabavo osnovnih sredstev	27.010
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	11.779
- prenos dolgoročnih terjatev po stanovanjskem zakonu na kto 9810	1.054
<b>stanje na dan 31.12.2009</b>	<b>986.672</b>

Skupna vrednost kotna 980 je sestavljena iz vira sredstev za obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (sedanja vrednost) v višini 902.345 EUR, neporabljenih sredstev amortizacije v višini 75.563 EUR, iz sredstev kupnin prejetih po stanovanjskem zakonu v višini 4.431 EUR in razporeditve rezultata za nakup osnovnega sredstva v višini 4.333 EUR.

Stanje na kontih 980 mora biti usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje od ustanovitelja v skladu s Pravilnikom o načinih in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu. Usklajevanje je bilo opravljeno dne 28. 1. 2010 po stanju na dan 31. 12. 2009.

Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva se razlikujejo do sedanje vrednosti neopredmetenih osnovnih sredstev, kot predstavlja spodnja tabela.

Sredstva	vrednost v EUR
Sedanja vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev	916.984
Neporabljena sredstva amortizacije	75.563
Skupaj	992.547

Viri sredstev	vrednost v EUR
Obveznosti za neopred.sred. in opredm. osnovna sredstva ( 980)	977.908
Prejete donacije za osnovna sredstva (922)	5.694
Sredstva ZZRZI namenjena nakupu osnovnih sredstev	4.612
Sredstva razporeditve rezultata namenjena nakupu osnovnih sred. (980)	4.333
Skupaj	992.547

### **Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe**

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe znašajo 1.053,74 EUR in predstavljajo sredstva obveznosti obročnega odplačevanja kupljenega stanovanja po stanovanjskem zakonu. Vrednost predstavlja preostanek dolga do dokončnega plačila vseh obrokov. Stanovanje je bilo odkupljeno na 240 obrokov, od katerih jih je bilo do decembra 2009 izplačanih 191. Kupec mora poravnati še 49 obrokov. Zdravstveni dom mora 30 % od vrednosti vsakega obroka nakazati državnima skladoma: Stanovanjskemu skladu RS v višini 20 % in Slovenski odškodninski družbi v višini 10 %. Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe so enake izkazanim stanjem na kontih skupine 08 (AOP 010).

### **Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki**

Zdravstveni dom Hrastnik je ob zaključku poslovnega leta 2008 izkazoval presežek prihodkov nad odhodki v višini 33.923 EUR, ki je predstavljal nerazporejena sredstva presežka prihodkov nad odhodki, nastala v poslovnem letu 2008. Sredstva salda so bila v celoti porabljena za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki poslovnega leta 2009.

v EUR, brez centov

<b>STANJE OZ. SPREMEMBA</b>	<b>Znesek</b>
stanje na dan 31. 12. 2008	33.923
- presežek prihodkov preteklih let, uporabljen za pokrivanje odhodkov nad prihodki za leto 2009 (AOP 891)	33.923
<b>stanje na dan 31. 12. 2009</b>	<b>- 0</b>

### **Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki**

Saldo konta 986 presežek odhodkov nad prihodki na dan 31. 12. 2008 ni izkazoval stanja. Bilanca stanja za poslovno leto 2008 je izkazovala 33.923 EUR nerazporejenih presežkov prihodkov nad odhodki.

V poslovnem letu 2009 je zavod ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 121.916 EUR, za katerih pokrivanje so bili uporabljeni presežki preteklih let v višini 33.923 EUR.

<b>STANJE OZ. SPREMEMBA</b>	<b>Znesek</b>
stanje na dan 31.12.2008	0
- presežek odhodkov nad prihodki za leto 2009 (AOP 890)	121.916
- uporabljeni presežki iz preteklih let, namenjen pokritju odhodkov v letu 2009 (AOP 891)	33.923
<b>stanje na dan 31.12.2009 (AOP 059)</b>	<b>87.993</b>

Saldo presežka odhodkov nad prihodki na dan 31. 12. 2009 znaša 87.993 EUR.

### **1.3 Izvenbilančna evidenca**

Konto 9900 Aktivni konto izvenbilančne evidence in konto 9990 Pasivni konto izvenbilančne evidence izkazujeta saldo v višini 7.767,09 EUR (pogodba o uporabi analizatorja Cobas 411, serijska številka 5114 v višini 5.909,09 EUR) in bančna garancija za resnost ponudbe v korist RTH, Rudnik Trbovlje Hrastnik d.o.o. v višini 1.858,00 EUR (za potrebe kandidiranja na javnem razpisu).

## 2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

### Izkaz prihodkov in odhodkov

Zap.št.	Konto	Besedilo	I - XII	REB. I -	I - XII	Indeksi	
			2008	XII 09	2009	Real.2009/ Real.2008	Real.2009/FN 2009
<b>1</b>	760	<b>Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (od 2 do 5 +/- 2a)</b>	<b>1.710.787</b>	<b>1.755.691</b>	<b>1.718.043</b>	<b>100,42</b>	<b>97,86</b>
2		Prihodki iz obveznega zavarovanja	1.165.546	1.209.471	1.234.396	<b>105,91</b>	<b>102,06</b>
2a		• razlika med priznana in obračunano amortizacijo	33.514	21.268	17.806	<b>53,13</b>	<b>83,72</b>
3		Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	175.355	169.497	159.103	<b>90,73</b>	<b>93,87</b>
4		Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	351.049	345.808	256.153	72,97	74,07
5		Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	52.351	52.184	50.585	<b>96,63</b>	<b>96,94</b>
<b>6</b>	762	<b>Finančni prihodki</b>	<b>3.982</b>	<b>3.433</b>	<b>1.921</b>	<b>48,25</b>	<b>55,96</b>
<b>7</b>	761, 763, 764	<b>Prih. od prodaje blaga in materiala, drugi prih. in prevrednotovalni prihodki</b>	<b>16.902</b>	<b>17.443</b>	<b>9.776</b>	<b>57,84</b>	<b>56,04</b>
<b>8</b>	76	<b>PRIHODKI (1 + 6 + 7)</b>	<b>1.731.670</b>	<b>1.776.567</b>	<b>1.729.740</b>	<b>99,89</b>	<b>97,36</b>
<b>9</b>	460	<b>Stroški materiala (10 + 22)</b>	<b>164.469</b>	<b>181.899</b>	<b>174.457</b>	<b>106,07</b>	<b>95,91</b>
10		PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (11+ 12+ 18)	80.970	90.547	87.239	<b>107,74</b>	<b>96,35</b>
11		ZDRAVILA	11.137	14.407	14.284	<b>128,25</b>	<b>99,14</b>
12		MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 13 do 17)	30.903	41.588	37.492	<b>121,32</b>	<b>90,15</b>
13		Razkužila	7.999	8.728	7.829	<b>97,87</b>	<b>89,70</b>
14		Obvezilni in sanitetni material	5.192	5.926	5.777	<b>111,25</b>	<b>97,48</b>
15		RTG material			-	<b>#DEL/0!</b>	<b>#DEL/0!</b>
16		Medicinski potrošni material	11.911	17.878	16.820	<b>141,21</b>	<b>94,08</b>
17		Zobozdravstveni material	5.801	9.056	7.067	<b>121,84</b>	<b>78,04</b>
18		OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 19 do 21)	38.930	34.552	35.463	<b>91,09</b>	<b>102,64</b>
19		Laboratorijski testi in reagenti	8.660	7.718	-	-	-
20		Laboratorijski material	26.602	23.154	32.692	<b>122,90</b>	<b>141,20</b>
21		Drug zdravstveni material	3.668	3.681	2.771	<b>75,54</b>	<b>75,28</b>
22		PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 23 do 26)	83.500	91.352	87.218	<b>104,45</b>	<b>95,47</b>
23		Stroški porabljene energije (elektrika, ogrevanje, pogonska goriva)	60.370	59.664	56.925	<b>94,29</b>	<b>95,41</b>
24		Voda	2.168	3.904	3.257	<b>150,25</b>	<b>83,44</b>
25		Pisarniški material	12.129	13.460	12.131	<b>100,02</b>	<b>90,12</b>
26		Ostali nezdravstveni material	8.833	14.323	14.905	<b>168,73</b>	<b>104,06</b>
<b>27</b>	461	<b>Stroški storitev (28 + 31)</b>	<b>273.706</b>	<b>369.337</b>	<b>341.571</b>	<b>124,79</b>	<b>92,48</b>

28		ZDRAVSTVENE STORITVE (29+30)	164.728	234.567	225.142	<b>136,67</b>	<b>95,98</b>
29		Laboratorijske storitve	32.601	35.220	32.219	<b>98,83</b>	<b>91,48</b>
30		Ostale zdravstvene storitve	132.127	199.347	192.923	<b>146,01</b>	<b>96,78</b>
31		NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 32 do 34)	108.978	134.771	116.429	<b>106,84</b>	<b>86,39</b>
32		Storitve vzdrževanja	46.884	46.724	35.856	<b>76,48</b>	<b>76,74</b>
33		Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	15.927	19.309	16.376	<b>102,82</b>	<b>84,81</b>
34		Ostale nezdravstvene storitve	46.167	68.738	64.197	<b>139,05</b>	<b>93,39</b>
35	462	<b>Amortizacija (36 minus 37)</b>	<b>89.547</b>	<b>90.357</b>	<b>102.267</b>	<b>114,20</b>	<b>113,18</b>
36		• obračunana amortizacija	104.088	103.333	118.757	<b>114,09</b>	<b>114,93</b>
37		• zmanjšanje amortizacije v breme virov	14.541	12.976	16.490	<b>113,40</b>	<b>127,08</b>
38	464	<b>Stroški dela (od 39 do 41)</b>	<b>1.158.652</b>	<b>1.217.872</b>	<b>1.221.267</b>	<b>105,40</b>	<b>100,28</b>
39		Plače zaposlenih	884.183	956.769	952.598	<b>107,74</b>	<b>99,56</b>
40		Dajatve na plače	162.231	154.151	153.511	<b>94,63</b>	<b>99,58</b>
41		Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	112.239	106.951	115.158	<b>102,60</b>	<b>107,67</b>
42	467	<b>Finančni odhodki</b>	<b>24</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>24,75</b>	<b>170,03</b>
43	465, 466, 468, 469	<b>Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki</b>	<b>8.444</b>	<b>11.792</b>	<b>12.087</b>	<b>143,14</b>	<b>102,50</b>
44	46	<b>ODHODKI (9 + 27 + 35 + 38 + 42+ 43)</b>	<b>1.694.843</b>	<b>1.871.260</b>	<b>1.851.655</b>	<b>109,25</b>	<b>98,95</b>
45		<b>PRESEŽEK PRIHODKOV (8 - 44)</b>	<b>36.827</b>			-	
46		<b>PRESEŽEK ODHODKOV (44 - 8)</b>		<b>94.693</b>	<b>121.916</b>		<b>128,75</b>

Iz prihodkovne strani bilance uspeha je razvidno, da je zavod v letu 2009 v primerjavi z letom 2008 presegel prihodke iz obveznega zavarovanja, kar je posledica dejstva, da smo v letu 2009 celotno leto prejeli prihodke OZZ za delovanje službe nujne medicinske pomoči, v letu 2008 pa le za devet mesecev. Na vseh ostalih področjih smo prejeli manjše prihodke kot v preteklem letu in tudi manjše od načrtovanih. Zelo močno so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali prihodki od ostalih plačnikov. Razlika je nastala ker smo v preteklem letu prejeli sredstva ZD Trbovlje za izvajanje nujnih reševalnih prevozov za obdobje 1. 4. 2008 do 30. 11. 2008, ta sredstva pa so v letu 2009 popolnoma izostala.

Na odhodkovni strani je prišlo do povečanja odhodkov v višini 9,25 %, vendar so bili odhodki manjši od načrtovanih. Stroški so naraščali na vseh področjih, vendar razen na področju amortizacije niso nikjer presegali pričakovanih.

Zdravstveni dom je poslovno leto zaključil z presežkom odhodkov nad prihodki v višini 121.916 EUR, katerega smo deloma pokrili s presežkom iz preteklih let v višini 33.923 EUR.

## 2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2009 so znašali 1.729.740 EUR in so bili za 0,11 % nižji od doseženih v letu 2008 in za 2,64 % nižji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,32 % prihodki od financiranja 0,11 %, izredni prihodki 0,52 % in prevrednotovalni prihodki 0,05 % glede na celotne prihodke za leto 2009.

Finančni prihodki so znašali 1.921 EUR in predstavljajo 0,11 % delež v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti za občasno vezane depozite prostih denarnih sredstev. Finančni prihodki so se v letu 2009 v primerjavi z letom 2008 zmanjšali za približno polovico vrednosti (Ind 57,84).

Neplačani prihodki znašajo 56.793 EUR (stanje terjatev skupine 12 in 14) oziroma celotne 63.545 EUR (celotne terjatve), ki so izkazane kot prihodek tekočega leta. V celotnem prihodku predstavljajo 3,67 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v enomesečnem roku. Postopke izterjave je potrebno dosledneje izvajati na področju terjatev Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa, za ostale terjatve pa lahko ugotovimo, da se redno poravnava.

PRIHODKI	REAL 2008	PLAN 2009	REAL 2009	Real 09/08	Real 09/FN09	Struktura 09
iz obveznega zavarovanja	1.132.031	1.188.202	1.252.202	110,62	105,39	72
iz dodatnega prost.zavarovanja	175.355	169.497	159.103	90,73	93,87	9
iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	351.049	345.808	256.153	72,97	74,07	15
drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev (najemnine)	52.351	52.184	50.585	96,63	96,94	3
finančni prihodki	3.982	3.433	1.921	48,24	55,96	0
prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki, prevrednotov. prihodki	16.902	17.443	9.776	57,84	56,05	1
<b>SKUPAJ PRIHODKI:</b>	<b>1.731.670</b>	<b>1.776.567</b>	<b>1.729.740</b>	<b>99,89</b>	<b>97,36</b>	<b>100</b>

Prihodki iz obveznega in dodatnega prostovoljnega zavarovanja predstavljajo prihodke s strani ZZZS in prostovoljnih zavarovalnic (Vzajemna, Adriatic Slovenica, Triglav). Skupaj predstavljajo 81 % vseh prihodkov zavoda. V primerjavi s preteklim letom so prihodki iz obveznega zavarovanja narasli zaradi načina plačila službe nujne medicinske pomoči. Prihodki iz doplačil do polne cene, zdravstvenih storitev od nadstandardnih storitev, od

samoplačnikov in od konvencij, poleg navedenega vsebujejo predvsem prihodke Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa (164.398 EUR) in prihodke od izvajanja storitev za zunanje poslovne partnerje (za zasebnike koncesionarje in sosednje zdravstvene ustanove). Prihodki od prodaje blaga in storitev predstavljajo prihodke od najemnin.

## **2.2 ANALIZA ODHODKOV**

Celotni odhodki doseženi v letu 2009 so znašali 1.851.655 EUR in so bili za 9,25 % višji od doseženih v letu 2008 in 1,05 % nižji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,35 %, finančni odhodki manj kot 0,01 %, drugi in prevrednotovalni odhodki pa 0,65 % glede na celotne odhodke leta 2009.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

**STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV** (AOP 871) so v letu 2009 znašali 516.028 EUR in so bili za 17,77% višji od doseženih v letu 2008 in za 6,39 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 27,89 %.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2009 znašali 174.457 EUR in so bili za 6,07 % višji od doseženih v letu 2008 in za 4,09 % nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 9,42 %.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2009 znašali 341.571 EUR in so bili za 24,79 % višji od doseženih v letu 2009 in za 7,52 % manjši od načrtovanih. Največji delež v stroških storitev predstavljajo stroški podjemnih pogodb (168.050 EUR), ki so v primerjavi s preteklim letom tudi dosegli največji porast (IND 150), kar je posledica tako večjega števila podjemnih pogodb (zaradi ne-nadomeščanja zaposlitve upokojenega delavca, odločbe o omejitve dela za zdravnika; odhoda zdravnika; katerih izpad je bilo potrebno nadomestiti), kot tudi višje cene storitve zaradi uveljavitve plačne zakonodaje (višja cena rednega dela in hkrati plačilo dežurne službe v višini nadurnega dela). Delež stroškov storitev glede na celotne odhodke zavoda znaša 18,45 %.



**STROŠKI DELA** so v letu 2009 znašali 1.221.267 EUR in so bili za 5,40 % višji od doseženih v letu 2008 in za 0,28 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 65,96 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2009 je znašalo 43,12 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2008 zmanjšalo za 1,08 zaposlenih oz. za 2,44 %.

Povprečna bruto plača mesečno je znašala 1.840,98 EUR in se je povečala v primerjavi s preteklim letom za 12,27 %.

V preteklem letu je bilo izplačano 27.160 EUR regresa za letni dopust ali 672 EUR na delavca.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 1.376 delovnih ur, v breme ZZS 2.948 delovnih ur, in v breme ZPIS-a 0 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 4,80 % obračunanih delovnih ur.

**STROŠKI AMORTIZACIJE** (ki so zajeli med odhodki – AOP 679) so v letu 2009 znašali 102.267 EUR in so bili za 14,20% višji od doseženih v letu 2008 in za 13,18 % višji od načrtovanih. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 5,52 %.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 118.757 EUR,

- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 11.779 EUR (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 2.937 EUR (podskupina 922),
- del amortizacije v breme sredstev drugih dolgoročnih rezervacij (sredstva zadržanih prispevkov po Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov) je znašal 1.774 EUR (podskupina 935).

Skupni znesek amortizacije knjižene v breme virov znaša 16.490 EUR.

Del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno storitev znaša 84.461 EUR in je za 17.806 EUR manjši od zneska obračunane amortizacije. V tem znesku so bila črpana sredstva podskupine 920 dolgoročno odloženi prihodki iz preteklih let in prenesena med namenske prihodke.

Obračunana amortizacija od opreme, katere posamezna vrednost znaša manj kot 500 EUR, v letu 2009 znaša 3.391 EUR, kar predstavlja 2,85 % od celotne obračunane amortizacije (118.757 EUR).

AMORTIZACIJA		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2008	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2009	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2009	Real.2009 / Real. 2008	Real.2009 / FN 2009
I.	Priznana amortizacija v ceni storitev	123.061,00	111.625,00	84.461,00	68,63	75,66
II.	Obračunana amortizacija	89.547,00	90.357,00	102.266,96	114,20	113,18
III.	Razlika med prizn. in obrač. AM	33.514,00	21.268,00	/17.805,96/	53,13	83,72
IV.	Porabljena amortizacija	83.760,00	111.625,00	91.264,00	108,96	81,76

**REZERVACIJE** so bile v letu 2009 obračunane v znesku 0 EUR.

**DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB** je bil v letu 2009 obračunan v znesku 0 EUR.

Obračun davka od dohodkov pravnih oseb smo vršili na osnovi spremembe pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti objavljenega v Uradnem listu RS 68/09. Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti določa, da je dejavnost zavezanca pridobitna, če:

- se opravlja na trgu zaradi pridobivanja dobička in/ali,
- zavezanec z njenim opravljanjem tekmuje na trgu z drugimi osebami zavezankami po ZDDPO-2.

Zavod je pravna oseba ustanovljena predvsem za nepridobitno dejavnost in za zadovoljevanje državnih ali lokalnih javnih interesov, a hkrati izpolnjuje tudi pogoje iz prehodnega odstavka in tako zavezanca za davek od dohodkov pravnih oseb.

Pravilnika o pridobitni in nepridobitni dejavnosti v 3. členu določa, da se za prihodke iz opravljanja nepridobitne dejavnosti zavezancev štejejo:

- donacije, ki so brezpogojno plačilo oziroma prispevek v denarju ali naravi,
- članarine, če ne predstavljajo plačila za določene ugodnosti,
- volila in dediščine,
- prihodki iz davkov, dajatev in prispevkov, ki so plačani neposredno ZZS in ZPIZ,
- obresti za sredstva na podračunih EZR,
- sredstva za izvajanje javne službe iz javnofinančnih virov,
- namenska javna sredstva.

Zdravstveni dom Hrastnik je kot sredstva za izvajanje javne službe iz javnofinančnih virov upošteval sredstva:

- 
- prihodkov iz osnovnega zdravstvenega zavarovanja (kto 760004, 760005, 760007)
- del prihodkov za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, ki je plačan iz državnega ali občinskega proračuna (socialno ogroženi),

- prihodke iz občinskega proračuna, ki jih je pridobil kot refundacijo stroškov za ambulanto na Dolu (kto 76385),
- prihodke iz občinskega proračuna za pokrivanje stroškov mrliško pregledne službe (7600551),
- prihodke iz državnega proračuna za pokrivanje stroškov odvzemov krvi na mamila in alkohol po nalogu policistov (kto 7600550),
- prihodke dispanzerja Medicine dela, prometa in športa, plačane iz državnega ali občinskega proračuna (kto 7600520, 7600521),
- prihodke od konvencij, katere plačuje ZZS (kto 760065),
- prihodke od refundacij plač, ki jih plačujejo sodišča, Ministrstvo za obrambo ali ZZS (sodniki porotniki, vojaška obveznost, pripravniki, specializanti), na kontu 76383.

**OSTALI DRUGI STROŠKI** so bili v letu 2009 obračunani v znesku 7.517 EUR za nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč, članarin, taks in sodnih stroškov.

**FINANČNI ODHODKI** so v letu 2009 znašali 6 EUR in predstavljajo obresti.

**DRUGI ODHODKI** so v letu 2009 znašali 634 EUR, in so nastali zaradi denarnih kazni in izrednih odhodkov humanitarne pomoči.

**PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI** so v letu 2009 znašali 3.935 EUR in so nastali zaradi oblikovanja popravka vrednosti terjatev.

## **2.3 POSLOVNI IZID**

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje negativni poslovni izid – presežek odhodkov nad prihodki v višini 121.916 EUR. Doseženi poslovni izid je za 28,75 % večji od planiranega. Za delno pokrivanje negativnega poslovnega izida so bili uporabljeni presežki prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 33.923 EUR. Poslovni izkaz v bilanci stanja na podskupini konta 986 izkazuje na dan 31. 12. 2009 presežek odhodkov nad prihodki v višini 87.993 EUR.

### **2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka**

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

Presežek odhodkov nad prihodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 96.968 EUR in se od ugotovljenega presežka nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3 - obračunski tok) razlikuje za 24.948 EUR.

Razlike med rezultatom ugotovljenim v Izkazu prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov, ki temelji na načelu fakturirane realizacije in Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, je posledica različne dinamike, oziroma zamika knjiženja poslovnih dogodkov po načelu nastanka poslovnega dogodka in denarnega toka za te poslovne dogodke.

### **2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov**

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov izkazuje prejeta vračila od posameznikov za plačila obrokov na osnovi stanovanjskega zakona. Na osnovi izdaje rednih mesečnih položnic, so se zmanjšale dolgoročne terjatve na kontu 085 v Bilanci stanja.

### **2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov**

V izkazu računa financiranja določenih uporabnikov ne izkazujemo nobenega prometa, saj se v poslovnem letu nismo zadolževali, niti nismo imeli obveznosti (in s tem povezanih nakazil) odplačila dolgov, kar izhaja tudi iz bilance stanja.

V izkazu računa financiranja določenih uporabnikov tako izkazujemo skupni učinek zmanjšanja sredstev na računu, kot je izkazan v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka in v izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.

### **2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti**

Pri sestavi Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti smo upoštevali določila Pravilnika o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS št. 25/2009). Pravilnik v 2. členu določa, da se med prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu, uvrščajo prihodki od blaga in storitev pridobljeni izven opravljanja dejavnosti iz naslova izvajanja javne službe, ki je opredeljena v Zakonu o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju, programih javnega zdravja in ustanovitvenem aktu posrednega proračunskega uporabnika. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu se ustvarjajo v pogojih konkurence, pri čemer cene storitev določa posredni uporabnik proračuna sam.

Pri natančni razmejitvi smo se opirali na predlog Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije, ki je bil posredovan delovni skupini, imenovani s strani ministra za zdravje, za pripravo razmejitve storitev.

Pri razmejitvi smo uporabili naslednja sodila:

V javno službo se uvrstijo:

- zdravstvene storitve opravljene na osnovi sklenjenega programa z ZZZS (prihodki iz obveznega in prostovoljnega zavarovanja),
- prihodki od zdravstvenih storitev, ki jih doplačajo bolniki, ker nimajo urejenega zdravstvenega zavarovanja,
- samoplačniške zdravstvene storitve, ki jih je pripravljen doplačati pacient, ali predstavljajo plačila storitev izven dogovorjenega programa,
- zdravstvene storitve dispanzerja medicine dela, prometa in športa, (navedeno v ustanovnem aktu zavoda in 9. členu ZZDej),
- zaračunana dežurstva zdravstvene ekipe na športnih in drugih prireditvah,
- prihodki od laboratorijskih storitev zaračunani pravnim in fizičnim osebam,
- prihodki od konvencij,
- prihodki od obresti in drugi prevrednotovalni prihodki,
- dolgoročno odloženi prihodki iz naslova neporabljene amortizacije,
- prihodki od refundacij stroškov dela s strani sodišč, ZZZS ali Ministrstva za obrambo,
- prihodki od donacij.

Med prihodke dosežene na trgu se uvrstijo:

- prihodki od najemnin (uporabnina prostorov in zaračunani obratovalni stroški za uporabo prostorov in opreme) in refundacija stroškov ambulante na Dolu,
- prihodki od sterilizacije zaračunani pravnim osebam in zasebnikom,
- tisti del prihodkov od samoplačnikov, ki predstavlja obiske na domu na zahtevo pacienta,
- tisti del prihodkov od samoplačnikov, ki predstavlja plačilo za izdajanje potrdil na zahtevo pacienta in zavarovalnic,
- prihodki od provizije, ki jo priznajo prostovoljne zavarovalnice,
- prihodki od intelektualnih storitev (računovodske storitve),

- prihodki od fotokopiranja.

v EUR, brez centov

	LETO 2008			LETO 2009		
	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
javna služba	1.710.422	1.674.047	36.375	1.675.070	1.793.132	- 118.062
tržna dejavnost	21.248	20.796	452	54.670	58.523	- 3.853
<b>Skupaj zavod</b>	<b>1.731.670</b>	<b>1.694.843</b>	<b>36.827</b>	<b>1.729.740</b>	<b>1.851.655</b>	<b>- 121.916</b>

Za razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu uporabljamo sodilo. Sodilo nam predstavlja razmerje med celotnimi prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tistimi, doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu. V zvezi z razporeditvijo poslovnega izida iz posamezne dejavnosti nimamo opredelitve v internem aktu, zato o njegovi razporeditvi odločamo kot o celoti iz naslova obeh služb.

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe znaša presežek odhodkov nad prihodki v višini 118.062 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa presežek odhodkov nad prihodki 3.853 v višini EUR.

V letu 2008 smo za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu upoštevali kriterije iz navodil Ministrstva za zdravje, ki jih je ministrstvo posredovalo zavodom ob sprejetju Zakona o računovodstvu.

Za razmejitev prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, tako v obeh obravnavanih letih niso bili uporabljeni isti kriteriji, zato podatki niso neposredno primerljivi (drugačna obravnava predvsem prihodkov od najemnin in nadstandardnih zdravstvenih storitev, ki pomenijo storitve izven obsega redne dejavnosti ter se financirajo z zasebnimi finančnimi sredstvi).

### **3 POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH**

Pred poslovodstvo zavoda se vseskozi postavljajo nenehne zahteve po racionalni porabi razpoložljivih sredstev in po zmanjševanju stroškov, ob hkratnem zagotavljanju vedno kvalitetnejših storitev. Ta izredno zahtevna naloga, zahteva kvalitetne odločitvene informacije.

Zdravstveni dom je ob odhodku prvih zdravnikov med zasebnike koncesionarje v letu 1995 začel postavljati kriterije za razmejevanje stroškov po stroškovnih mestih. Prvotno je bilo stroškovno knjigovodstvo vzpostavljeno predvsem za namene pravilnega obračunavanja obratovalnih stroškov (vode, elektrike, ogrevanja,...), ki so jih zasebniki povrnili zdravstvenemu domu hkrati ob plačilu najemnine.

V naslednjih letih smo ob odsotnosti predpisane metodologije s strani Ministrstva za zdravje oblikovali razmejevanje stroškov po stroškovnih mestih na interno dogovorjen način in skladno s potrebami zavoda.

V okviru nadzora zagotavljanja transparentnosti financiranja dejavnosti nujne medicinske pomoči, je Ministrstvo za zdravje izdalo natančnejša navodila za vzpostavitev ločenega knjigovodstva, ki smo jih povzeli za celotno stroškovno računovodstvo.

Pri knjiženju vse neposredne stroške evidentiramo direktno po posameznih stroškovnih mestih, splošne stroške pa razporedimo na dejavnosti po določenih ključih.

Direktno na stroškovna mesta služb evidentiramo naslednje stroške: porabljeni gotova zdravila, obvezilni material, medicinski plini, porabljen material za dezinfekcijo, ostali zdravstveni material, stroške izobraževanja, material za popravila in vzdrževanje, porabljeno gorivo, stroški strokovne literature, amortizacijo.

Strošek plač in stroški podjemnih pogodb, stroški prehrane na delu, prevoza na delo, premije dodatnega prostovoljnega zavarovanja, se naprej knjižijo na skupne stroške vseh zaposlenih, nato pa na osnovi plačnih list, razknjižijo na posamezna stroškovna mesta.

Splošni stroški, ki jih delimo po ključu so: pisarniški material, pralna in čistilna sredstva, voda, elektrika, ogrevanje, poštna in bančne storitve, stroški plačilnega prometa, telefonske storitve, stroški tekočega vzdrževanja, premije za zavarovanje premoženja in zaposlenih, drugi stroški (varstvo pri delu, takse), smeti in infektivni odpadki, pranje perila, drugi stroški, prispevek za stavbno zemljišče,...

Stroški osnovnega zdravstva, laboratorija in sterilizacije se zbirajo na ločenih stroškovnih mestih, ter se na osnovi dejansko opravljenih storitev razknjižijo in razdelijo med enote, za katere je bilo delo opravljeno.

Stroški upravno tehničnega kadra (tehnične službe, finančno računovodska služba, direktor, glavna sestra) se vodijo na ločenih stroškovnih mestih, se razknjižijo in razdelijo med enote

na osnovi prihodka, ki ga nosi upravno tehnični kader v celotnih prihodkih enot na osnovi standarda.

Na prihodkovni strani sistem stroškovnega knjigovodstva še ni v celoti izdelan, predvsem zaradi razlike med mesečnim poročanjem ZZZS (za katerega imamo zagotovljene podatke po posameznih stroškovnih mestih) in dokončnim obračunom zdravstvenih storitev (ko podatki s strani ZZZS niso prikazani po posameznih ambulantah, ampak le na nivoju celotne dejavnosti). Pričakujemo, da bomo natančnejše kriterije oblikovali v letu 2010.

Pri procesu spremljanja dejanskih stroškov po stroškovnih mestih se srečujemo z dilemo med koristmi informacije in racionalnostjo zbiranja podatkov (stroški priprave, pregledovanja in knjiženja informacij). Pri zbiranju moramo zagotoviti popolnost zajema stroškov, kar pomeni, da je seštevek stroškov po posameznih stroškovnih nosilcih enak skupnemu strošku na nivoju zavoda. Težave imamo tudi s preglednostjo računovodskega programa glavne knjige, ki bo zahtevala njegovo dograditev, saj nam drobljenje podatkov na nivo stroškovnih mest, zamegljuje pregled nad višino stroškov celotnega zavoda.

Razmejevanje odhodkov na stroškovne nosilce znotraj javne službe še nimamo sistematično urejeno. Na nivoju zavoda bomo morali oblikovati nabor planiranih stroškov, za katere pa bi najprej potrebovali postavitev standardov porabe materiala, zapis postopkov in metod pri izvajanju zdravljenja, zapis kliničnih poti in ustrezno organizacijsko strukturo.

Prvi korak k izvedbi bo zapis vseh standardov ravnanja v splošnih ambulantah in službi nujne medicinske pomoči, ki ga predvidevamo opraviti znotraj programa za pridobitev standarda kakovosti.



#### **4 POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2009**

in

#### **5 POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2009**

Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih v letu 2009 in Poročilo o opravljenih investicijskih vzdrževalnih delih v letu 2009 sta predstavljena v točki 11.2 Poslovnega poročila zavoda za leto 2009.

#### **6 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA**

V poslovnem poročilu za leto 2008 ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki v višini 36.827 EUR, je bil v višini 2.904 EUR porabljen za pokrivanje kumulativnega presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let. Ostanek presežka prihodkov nad odhodki v višini 33.923 je v letu 2008 ostal nerazporejen in je bil v letu 2009 porabljen za pokrivanje tekočega presežka prihodkov nad odhodki v višini 121.916 EUR. V bilanci stanja na dan 31. 12. 2009 izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 87.993 EUR.

#### **7 PREDLOG POKRITJA UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2009 (predlog za obravnavo na svetu zavoda, ki mora v zvezi s porabo izida sprejeti posebni sklep).**

Za pokritje izkazanega poslovnega izida v bilanci stanja v višini 87.993 EUR predlagamo naslednje vire za pokritje:

- sredstva dolgoročno odloženih prihodkov (razlika med obračunano in priznano AM v ceni storitve) izkazano na kontih skupine 920 v višini 27.595 EUR,
- sredstva dolgoročno rezerviranih sredstev po Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov upošteva 5. alinejo 61. člena zakona, izkazana na kontu skupine 9352 v višini 16.190 EUR,
- sredstva prejeta v upravljanje, ki presegajo sedanjo vrednost opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev (R9>R0), neporabljena amortizacija, izkazana na kontu 980, v višini 44.208 EUR (od skupnega zneska sredstev tega konta v višini 75.563 EUR).

Presežek odhodkov nad prihodki leta 2009	121.916
- uporabljeni prihodki iz preteklih let, namenjen pokritju odhodkov v letu 2009 (AOP 891)	33.923
Stanje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja (AOP 059)	87.993

<b>Stanje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja (AOP 059)</b>	<b>87.993</b>
Predlog pokrivanja:	
- dolgoročno odloženi prihodki (kto 920)	27.595
- dolgoročno rezervirana sredstva po ZZRZI (kto 9352)	16.190
- sredstva prejeta v upravljanje, neporabljena amortizacija (kto 980)	44.208
<b>Saldo</b>	<b>0</b>

Datum: 19. 2. 2010

Podpis pooblaščenega računovodje:

Melita Žarn Tahirovič, univ.dipl.ekon.

Podpis odgovorne osebe:

Jelka Markovič Grahek, dr.med.  
spec. gin. in porod.

## **Priloga 1**

### **IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC**

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK  
NOVI DOM 11  
1430 HRASTNIK  
Šifra: 92037  
Matična številka: 5063086000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanja proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še spremenljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ ZDRAVSTVENEM DOMU HRASTNIK.

#### **Oceno podajam na podlagi:**

##### 1. Ocene notranje revizijske službe za področja:

Oceno je podal zunanji izvajalec notranje revizije ABC REVIZIJA, DRUŽBA ZA REVIZIJO IN SORODNE STORITVE D.O.O. LJUBLJANA za naslednja področja:

- popisa sredstev in njihovih virov,
- blagajniškega poslovanja,
- podjemnih in avtorskih pogodb,
- obračunavanja plač,
- izvajanja javnih naročil

##### 2. Samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

Direktorice zavoda za celotno področje delovanja zavoda.

##### 3. Ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V letu 2009 niso bile podane ugotovitve nadzornih organov, ker nadzori niso bili opravljeni. Dne 21. 10. 2009 je bil izveden nadzor delovanja službe nujne medicinske pomoči skladno s Pravilnik o službi nujne pomoči, vendar do dne izdelave izjave zapisnika nismo prejeli.

## **V / Na ZD HRASTNIK je vzpostavljen (o) :**

### **1. primerno kontrolno okolje**

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti) :

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,**
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

### **2. upravljanje s tveganji:**

#### **2.1. cilji so realni in merljivi, to pomeni da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev**

( predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,**
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

#### **2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi**

( predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,**
- d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

#### **3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven**

( predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,**
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

#### **4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja:**

( predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,**
- c) na posameznih področjih poslovanja,

- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

**5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno ( lastno, skupno, pogodbeno ) notranjerevizijsko službo**

( predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,**
- e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

V letu 2009 sem na področju notranjega nadzora izvesel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave ):

- posodobitev informacijskega sistema, edukacija zaposlenih in uvedba on-line sistema,
- opravljena notranja revizija popisa sredstev in njihovih virov, blagajniškega poslovanja, podjemnih in avtorskih pogodb, obračunavanja plač in izvajanja javnih naročil,
- opravljen energetski pregled stavbe zdravstvenega doma z izdelavo priporočil za znižanje stroškov ogrevanja in električne energije.

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri ( navedite 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje ):

1. Tveganje: nezagotavljanje revizijske sledi pri porabi delovnega časa. Ukrepi: nakup registerske ure za evidenco prisotnosti na delu,
2. Tveganje: delovanje laboratorija ne ustreza vseh pogojem Pravilnika o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine. Ukrepi: uvedba interne računalniške mreže v laboratoriju, ki bo povezala vse aparate za laboratorijsko diagnostiko in omogočala brezpapirno posredovanje rezultatov do naročnikov (dela so v teku, vendar še niso dokončana);
3. Tveganje: požarna nevarnost v prostorih serverja. Ukrepi: izboljšati varnost z namestitvijo alarma ali samogasilne enote
4. Tveganje: nenatančna razmejitev odgovornosti in pristojnosti na nekaterih delovnih področjih. Ukrepi: pričetek izvajanja projekta kakovosti z jasnim zapisom delovnih nalog, odgovornosti in pristojnosti.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

v. d. direktorice zavoda: Jelka Markovič Grahek, dr. med. spec. gin. in porod.

Datum podpisa predstojnika:

26. 2. 2010

## Priloga 2: Obrazci izkazov

**IME**  
**UPORABNIKA:** ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK  
**SEDEŽ**  
**UPORABNIKA:** NOVI DOM 11, HRASTNIK

**ŠIFRA**  
**UPORABNIKA\*:** 92037  
**ŠIFRA**  
**DEJAVNOSTI:** 85.121

**BILANCA STANJA**

na dan 31. 12. 2009

(v EUR)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
<b>SREDSTVA</b>				
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</b> (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	918.038	913.352
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	30.401	29.760
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV	003	16.757	10.163
02	NEPREMIČNINE	004	938.849	909.716
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	269.455	244.281
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.012.362	931.970
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	778.415	704.963
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008		
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	1.054	1.313
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011		
	<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b> (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	197.139	373.889
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	458	526
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	133.136	226.835
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	47.004	44.622
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	301	238
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	9.789	95.645
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018		
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019		
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	1.437	2.528
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	5.014	3.495
	<b>C) ZALOGE</b> (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	-	-
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	-	-
31	ZALOGE MATERIALA	025	-	-
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	-	-
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	-	-
34	PROIZVODI	028	-	-
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	-	-
36	ZALOGA BLAGA	030	-	-
37	DRUGE ZALOGE	031	-	-

	<b>I. AKTIVA SKUPAJ</b> (001+012+023)	032	1.115.177	1.287.241
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	7.767	6.861
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>				
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b> (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	161.353	210.881
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		-
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	88.911	116.493
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	39.129	48.817
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	26.410	37.442
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	6.902	8.128
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041		
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043		
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b> (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	953.824	1.076.360
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	33.289	54.032
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	20.802	15.911
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049		
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050		
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051		
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052		
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053		
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054		
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055		
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA STREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	986.672	972.494
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	1.054	
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	-	33.923
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	87.993	
	<b>I. PASIVA SKUPAJ</b> (034+044)	060	1.115.177	1.287.241
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	7.767	6.861

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

Hrastnik, 22.02.2010

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:

Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:

Jelka Markovič Grahek,  
dr.med.

spec. gin. in porod.



IME UPORABNIKA:

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

ŠIFRA  
UPORABNIKA\*: 92037

SEDEŽ UPORABNIKA:

NOVI DOM 11

ŠIFRA  
DEJAVNOSTI: 85.121

HRASTNIK

MATIČNA  
ŠTEVILKA: 5063086000

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

(v EUR)

NAZIV	Oznaka za AOP	Z N E S E K									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
<b>I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)</b>	700	1.871.445	959.406	123.789	86	13.622	13.622	118.757	916.984	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701								0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0	0	0	0	0	0		0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	29.760	10.163	642				6.594	13.645		0
D. Zemljišča	704	60.542		26.875					87.418		0
E. Zgradbe	705	849.173	244.281	2.258				25.175	581.976		
F. Oprema	706	931.970	704.963	94.014	86	13.622	13.622	86.989	233.946		
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>II. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)</b>	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)</b>	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Kraj in datum:  
Hrastnik, 22. 2. 2010

Oseba odgovorna za sestavljanje  
bilance:  
Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:  
Jelka Markovič Grahek, dr.med.  
spec. gin. in porod.

IME UPORABNIKA:

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

ŠIFRA  
UPORABNIKA\*: 92037

SEDEŽ UPORABNIKA:

NOVI DOM 11

ŠIFRA  
DEJAVNOSTI: 85.121

HRASTNIK

MATIČNA  
ŠTEVILKA: 5063086000

STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL

(v EUR)

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Z N E S E K									
		Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
<b>I. Dolgoročne finančne naložbe (801+806+813+814)</b>	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice (802+803+804+805)	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Naložbe v deleže (807+808+809+810+811+812)</b>	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810							0	0	0	
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811							0	0	0	
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

<b>C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno</b>	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe (815+816+817+818)</b>	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premožanje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (820+829+832+835)</b>	819	1.875	563	0	0	369	111	1.506	452	1.054	0
<b>A. Dolgoročno dana posojila (821+822+823+824+825+826+827+828)</b>	820	1.875	563	0	0	369	111	1.506	452	1.054	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	1.875	563	0	0	369	111	1.506	452	1.054	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev (830+831)</b>	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Dolgoročno dani depoziti (833+834)</b>	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

<b>D. Druga dolgoročno dana posojila</b>	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>E. Skupaj (800+819)</b>	836	1.875	563	0	0	369	111	1.506	452	1.054	0

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

Kraj in datum: Hrastnik, 22. 2. 2010

Oseba odgovorna za sestavljanje  
bilance:

Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:  
Jelka Markovič Grahek,  
dr.med.

spec. gin. in porod.

IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK  
 SEDEŽ  
 UPORABNIKA: NOVI DOM 11  
 HRASTNIK

ŠIFRA  
 UPORABNIKA\*: 92037  
 ŠIFRA  
 DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA  
 ŠTEVILKA: 5063086000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12. 2009

(v EUR)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)</b>	860	1.718.043	1.710.787
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	1.718.043	1.710.787
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862		
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863		
761	PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	864		
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	865	1.921	3.982
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	866	9.007	10.099
	<b>Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)</b>	867	768	6.802
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	225	1.354
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	543	5.448
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)</b>	870	1.729.740	1.731.671
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)</b>	871	516.028	438.176
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872		
460	STROŠKI MATERIALA	873	174.457	164.469
461	STROŠKI STORITEV	874	341.571	273.706
	<b>F) STROŠKI DELA (876+877+878)</b>	875	1.221.267	1.158.652
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	952.598	884.183
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	153.511	162.231
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	115.158	112.239
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	879	102.267	89.547
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	880		
del 465	<b>I) DAVEK OD DOBIČKA</b>	881		
del 465	<b>J) OSTALI DRUGI STROŠKI</b>	882	7.517	7.740
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	883	6	24
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	884	634	73
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)</b>	885	3.936	631
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	886		
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	887	3.936	631

<b>N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)</b>	888	1.851.655	1.694.844
<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)</b>	889		36.827
<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)</b>	890	121.916	
<b>Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja</b>	891	33.923	
<b>Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)</b>	892	43	44
<b>Število mesecev poslovanja</b>	893	12	12

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

Kraj in datum: Hrastnik, 22. 2. 2010

Odgovorna oseba za sestavljanje bilance:  
Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:  
Jelka Markovič Grahek, dr.med.  
spec. gin. in porod.

IME  
 UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK  
 SEDEŽ  
 UPORABNIKA: NOVI DOM 11, HRASTNIK

ŠIFRA  
 UPORABNIKA\*: 92037  
 ŠIFRA  
 DEJAVNOSTI: 85.121  
 MATIČNA  
 ŠTEVILKA: 5063086000

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

od 1. januarja do 31. 12. 2009

(v EUR)

ČLENIT. KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)</b>	401	1.810.346	1.715.097
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)</b>	402	1.722.927	1.641.147
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)</b>	403	1.312.336	1.158.770
	<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)</b>	404	714	233
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	714	233
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406		
	<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)</b>	407	51.846	50.428
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	8.835	31.773
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	43.010	18.655
	<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)</b>	410	1.259.776	1.108.109
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	1.259.776	1.108.109
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412		
	<b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)</b>	413	-	-
del 7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za tekočo porabo	414		
del 7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za investicije	415		
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416		
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417		
del 740	<b>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	418		
741	<b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU</b>	419		
	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)</b>	420	410.590	482.377
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	408.159	479.305
del 7102	Prejete obresti	422	2.161	1.019
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423		
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424		
72	Kapitalski prihodki	425	270	2.053
730	Prejete donacije iz domačih virov	426		
731	Prejete donacije iz tujine	427		
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428		
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429		
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430		
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)</b>	431	87.419	73.950



del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	32.046	33.991
del 7102	Prejete obresti	433		
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	55.373	39.959
del 7100 + del 7101	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435		
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436		
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)</b>	437	1.907.314	1.708.346
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b> (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	1.907.314	1.708.346
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b> (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.061.824	1.031.381
del 4000	Plače in dodatki	440	740.282	651.200
del 4001	Regres za letni dopust	441	27.160	27.037
del 4002	Povračila in nadomestila	442	59.792	67.694
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	28.455	8.796
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	196.410	166.080
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	22	100.291
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	9.704	10.283
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b> (448+449+450+451+452)	447	173.920	160.326
del 4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	86.126	73.370
del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	70.952	62.099
del 4012	Prispevki za zaposlovanje	450	600	512
del 4013	Prispevki za porodniško varstvo	451	1.001	854
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	452	15.241	23.491
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b> (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	529.142	366.768
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	37.161	53.126
del 4021	Posebni material in storitve	455	129.431	111.558
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	61.933	60.091
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	53.371	36.156
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	2.384	2.741
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	27.905	60.897
del 4026	Najemnine in zakupnine	460	4.586	5.607
del 4027	Kazni in odškodnine	461	20	
del 4028	Davek na izplačane plače	462		21.847
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	212.351	14.745
403	<b>D. Plačila domačih obresti</b>	464		
404	<b>E. Plačila tujih obresti</b>	465		
410	<b>F. Subvencije</b>	466		
411	<b>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>	467		992
412	<b>H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</b>	468	24	70
413	<b>I. Drugi tekoči domači transferji</b>	469		
	<b>J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477)</b>	470	142.404	148.809
4200	Nakup zgradb in prostorov	471		

4201	Nakup prevoznih sredstev	472	41.064	12.170
4202	Nakup opreme	473	45.065	81.711
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	7.045	3.645
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	24.570	51.161
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	23.437	
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477		
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	720	122
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	504	
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480		
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)</b>	481	-	-
del 400	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	482		
del 401	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	483		
del 402	<b>C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</b>	484		
	<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)</b>	485	-	6.751
	<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)</b>	486	96.968	-

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

Kraj in datum: Hrastnik, 22. 2. 2010

Odgovorna oseba za sestavljanje bilance:  
Sandi Simončič

Odgovorna oseba:  
Jelka Markovič Grahek, dr.med.  
spec. gin. in porod.

IME  
UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK  
SEDEŽ  
UPORABNIKA: NOVI DOM 11 HRASTNIK

ŠIFRA  
UPORABNIKA\*: 92037  
ŠIFRA  
DEJAVNOSTI: 85.121  
MATIČNA  
ŠTEVILKA: 5063086000

**IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV**

od 1. januarja do 31. 12. 2009

(v EUR)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
'750	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL</b> (501+502+503+504+505+506+507+508+509+510+511)	500	430	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	430	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil - od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države in občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil - od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil - od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil - od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	<b>Prodaja kapitalskih deležev</b>	511	0	0
440	<b>V. DANA POSOJILA</b> (513+514+515+516+517+518+519+520+521+522+523)	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	<b>Povečanje kapitalskih deležev in naložb</b>	523	0	0
	<b>VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512)</b>	524	430	0
	<b>VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500)</b>	525	0	0

\* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v odredbi o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).  
Kraj in datum: Hrastnik, 22. 2. 2010

bilance: Oseba odgovorna za sestavljanje  
Sandi Simončič

Odgovorna oseba:  
Jelka Markovič Grahek, dr.med.  
spec. gin. in porod.

IME  
 UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK  
 SEDEŽ  
 UPORABNIKA: NOVI DOM 11 HRASTNIK

ŠIFRA  
 UPORABNIKA\*: 92037  
 ŠIFRA  
 DEJAVNOSTI: 85.121  
 MATIČNA  
 ŠTEVILKA: 5063086000

### IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31. 12. 2009

(v EUR)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
50	<b>VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)</b>	550	0	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	<b>Zadolževanje v tujini</b>	559	0	0
55	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)</b>	560	0	0
550	<b>Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)</b>	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	<b>Odplačila dolga v tujino</b>	569	0	0
	<b>IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)</b>	570	0	0
	<b>IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)</b>	571	0	0
	<b>X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)- (486+525+571)</b>	572	430	6.751
	<b>X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)</b>	573	96.538	0

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

Kraj in datum: Hrastnik, 22. 2. 2010

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:  
 Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:  
 Jelka Markovič Grahek, dr.med.  
 spec. gin. in porod.

IME  
 UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK  
 SEDEŽ  
 UPORABNIKA: NOVI DOM 11 HRASTNIK

ŠIFRA  
 UPORABNIKA\*: 92037  
 ŠIFRA  
 DEJAVNOSTI: 85.121  
 MATIČNA  
 ŠTEVILKA: 5063086000

**PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI**

od 1. januarja do 31. 12. 2009

(v EUR)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)</b>	660	1.663.373	54.670
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	1.663.373	54.670
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	-	-
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	-	-
761	PRIHODKI OD PRODAJE MATERIALA IN BLAGA	664	-	-
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	665	1.921	-
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	666	9.007	-
	<b>Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)</b>	667	768	-
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	225	-
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	543	-
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)</b>	670	1.675.070	54.670
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)</b>	671	499.718	16.310
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	-	-
460	STROŠKI MATERIALA	673	168.943	5.514
461	STROŠKI STORITEV	674	330.776	10.796
	<b>F) STROŠKI DELA (676+677+678)</b>	675	1.182.668	38.599
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	922.490	30.108
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	148.659	4.852
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	111.519	3.640
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	679	99.035	3.232
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	680	-	-
del 465	<b>I) DAVEK OD DOBIČKA</b>	681	-	-
del 465	<b>J) OSTALI DRUGI STROŠKI</b>	682	7.280	238
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	683	6	0
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	684	614	20
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687)</b>	685	3.811	124
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	686	-	-
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	3.811	124
	<b>N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685)</b>	688	1.793.132	58.523

	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-688)</b>	689			
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV (688-670)</b>	690	118.062		3.853
	<b>Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja</b>	691	33.507		416

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

Kraj in datum: Hrastnik, 22. 2. 2010

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:  
Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:  
Jelka Markovič Grahek, dr.med.  
spec. gin. in porod.

