

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

NOVI DOM 11, HRASTNIK

POSLOVNO POROČILO
ZA LETO 2015
ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

Direktorica:

Melita Žarn Tahirovič, univ. dipl. ekon.

| | | |
|--------|---|----|
| 1. | ZAKONSKE PODLAGE | 6 |
| 2. | DOLGOROČNI CILJI ZAVODA..... | 8 |
| 2.1. | Poslanstvo zavoda | 8 |
| 2.2. | Cilji zavoda | 8 |
| 2.2.1. | Ohranitev zdravstvenega doma v obstoječem obsegu dejavnosti | 8 |
| 2.2.2. | Zagotavljanje kakovosti zdravljenja | 10 |
| 2.2.3. | Zagotavljanje ustreznih pogojev za delo | 10 |
| 2.2.4. | Prilagajanje organizacije, programov in opreme potrebam zavarovancev in razvoju stroke | 10 |
| 2.2.5. | Sodelovanje z ZZZS | 11 |
| 3. | LETNI CILJI ZAVODA | 12 |
| 3.1. | Varčevalni ukrepi | 13 |
| 3.2. | Ostali letni cilji..... | 15 |
| 3.2.1. | Realizacija programov | 15 |
| 3.2.2. | Realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa | 17 |
| 3.2.3. | Merjenje kostne gostote | 17 |
| 3.2.4. | Glavarina | 18 |
| 4. | OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV..... | 20 |
| 4.1. | Realizacija delovnega programa | 20 |
| 4.1.1. | Glavne značilnosti pogodbe z ZZZS..... | 20 |
| 4.1.2. | Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2015 do ZZZS in ostalih plačnikov | 22 |
| 4.1.3. | Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2015 glede na realizacijo leta 2015..... | 23 |
| 4.1.4. | Poslovni izid | 23 |
| 5. | NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA..... | 25 |
| 6. | OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV..... | 25 |
| 7. | POROČILO STROKOVNE VODJE IN POROČILO O DELU ZDRAVSTVENE NEGE V LETU 2015 | 27 |
| 7.1. | Poročilo strokovnega vodje za leto 2015 | 27 |
| 7.2. | Poročilo o delu zdravstvene nege v letu 2015..... | 33 |
| 8. | FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA | 35 |
| 9. | OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC IN OPRAVLJENI NADZORI ZUNANJIH INŠTITUCIJ | 37 |
| 10. | OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA..... | 39 |
| 11. | DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH | 41 |
| 11.1. | Analiza kadrovanja in kadrovske politike | 41 |
| 11.2. | Poročilo o investicijskih vlaganjih..... | 48 |
| 12. | ZAKLJUČNA MISEL..... | 51 |
| 1. | POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA | 56 |
| 1.1. | Sredstva | 56 |
| | Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev (AOP 002 in 003)..... | 56 |
| | Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)..... | 56 |

| | |
|---|----|
| Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007) | 57 |
| Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008) | 57 |
| Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009) | 58 |
| Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010) | 58 |
| Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013) | 58 |
| Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014) | 58 |
| Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015) | 58 |
| Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016) | 60 |
| Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017) | 60 |
| Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018) | 61 |
| Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019) | 61 |
| Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020) | 61 |
| Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 022) | 61 |
| 2. ZALOGE IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 62 |
| 2.1. Obveznosti do virov sredstev | 62 |
| Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035) | 62 |
| Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036) | 62 |
| Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037) | 62 |
| Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038) | 63 |
| Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039) | 63 |
| Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040) | 64 |
| Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041) | 64 |
| Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitev (AOP 043) | 64 |
| LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 64 |
| Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitev | 64 |
| Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije | 64 |
| Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti | 64 |
| Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti | 65 |
| Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva | 65 |
| Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe | 66 |
| Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki | 66 |
| Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki | 66 |
| 2.2. Izvenbilančna evidenca | 67 |
| 3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV | 68 |
| 3.1. Izkaz prihodkov in odhodkov | 68 |
| 3.2. ANALIZA PRIHODKOV | 71 |
| 3.3. ANALIZA ODHODKOV | 72 |
| 3.4. POSLOVNI IZID | 76 |

| | | |
|--------|---|----|
| 3.4.1. | Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka | 76 |
| 3.4.2. | Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov . | 76 |
| 3.4.3. | Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov | 77 |
| 3.4.4. | Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti | 77 |
| 4. | POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH..... | 80 |
| 5. | POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2015 | 83 |
| 6. | POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2015 | 83 |
| 7. | POSLOVNI IZID 2015 | 83 |
| | Priloga 1: IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC..... | 84 |
| | Priloga 2: OBRAZCI IZKAZOV | 89 |

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 Ljubljana:
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

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 in 2 predstavnika občine ustanoviteljice. Od 16. 1. 2012 do 21. 1. 2016 je Svet zavoda vodil Sandi Simončič.
- strokovni svet je strokovni organ zavoda, ki ga vodi direktorica, sestavljajo ga strokovna vodja zavoda, vsi zdravniki in pomočnica direktorice. Od 1. 5. 2014 kot strokovna direktorica vodi zavod Jelka Markovič Grahek, dr. med. spec. gin. in porod.
- direktorica je poslovodni organ zavoda: direktorica organizira in vodi delo ter poslovanje zavoda, predstavlja in zastopa zavod in je odgovorna za zakonitost dela zavoda. Od 1. 7. 2014 vodi zavod Melita Žarn Tahirovič, univ. dipl. ekon.

1. ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZCin 127/06 - ZJZP),

Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13),

Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT),

Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF),

Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 56/02, 110/02, 72/03, 126/03, 70/04, 53/05, 14/06, 27/06, 68/06, 121/06, 1/07, 57/07, 10/08, 17/08, 58/08, 69/08, 80/08, 120/08, 48/09, 91/09, 108/09, 13/10, 59/10, 85/10, 94/10, 107/10, 35/11, 110/11-ZDIU12, 27/12, 40/12, 104/12, 46/13, 25/14-ZFU, 50/14 in 95/14-ZUPPJS15, 82/15),

Določila Splošnega dogovora za leto 2015 z aneksi,

Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015,

Pravilnik o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva (Ur. list RS št. 94/2010)

Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči (Ur. list RS št. 106/08, 118/08, 31/10, 94/10) do 14. 11. 2015 in nato nov Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči (Ur. list RS št. 81/15)

Pravilnik o prevozih pacientov (Ur. list RS št. 107/09, 31/10)

b) Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13 in 55/15 – ZFisP),

Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, 9/14 – ZRTVS-1A, 25/14 – ZSDH-1, 38/14, 84/14, 95/14 – ZUJF-C, 95/14, 14/15, 46/15 in 55/15),

Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),

Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),

Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),

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, 58/10, 104/10, 104/11),

Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15)

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, 112/09, 58/10, 97/12),

Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),

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. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),

Uredba o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14 in 52/14),

Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010)

Dogovor o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015 (Ur. list RS, št. 95/14)

c) Interni akti zavoda:

Pravilnik o računovodstvu

2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

2.1. Poslanstvo zavoda

Poslanstvo zdravstvenega doma je preprečevanje obolenosti 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.

2.2. Cilji zavoda

2.2.1. Ohranitev zdravstvenega doma v obstoječem obsegu dejavnosti

Tudi v letu 2015, potem ko je v preteklem letu začela z zasebno koncesijsko dejavnostjo zdravnica Aleksandra Jutreša Prah, dr. med. spec. druž. med., je bila ohranitev zdravstvenega doma v dosedanjem obsegu primarni cilj. Ustanovitelja smo ob podelitvi koncesije obvestili, da ocenjujemo, da bo zmanjševanje obsega dejavnosti, še dodatno otežilo poslovanje ZD Hrastnik, saj zavod zmanjšanja prihodkov iz splošne dejavnosti nikakor ne more nadomestiti s prihodki od kakšne druge dejavnosti.

V okviru zdravstvenega doma tako na področju ambulant, ki skrbijo za 24 urno neprekinjeno zdravstveno varstvo, ostaja ena ambulanta družinskega zdravnika in ena ambulanta šolskega dispanzerja. V 24-urno neprekinjeno zdravstveno varstvo se vključujejo še tri zasebnice koncesionarke, ena zdravnica pa je vključevanja v nujno medicinsko pomoč oproščena.

Za dobro organizacijo neprekinjenega zdravstvenega varstva je nujno potrebno dobro sodelovanje ambulant zavoda in zasebnih ambulant. Tudi v letu 2015 smo zaposleni v zavodu, skupaj z zasebnimi izvajalci (koncesionarji), uspeli ohraniti sedanjo raven dostopnosti v celodnevnom ordinacijskem času, v dopoldanskem in popoldanskem času, vse dni v tednu, od ponedeljka zjutraj do petka zvečer.

Za organizacijo 24 urnega neprekinjenega zdravstvenega varstva je odgovoren zdravstveni dom, pri njegovem izvajanju pa morajo sodelovati vsi zaposleni na področju splošnih ambulant, otroškega dispanzerja in šolskega dispanzerja. Strokovna vodja in pomočnica za področje zdravstvene nege morata neprekinjeno delo organizirati s pomočjo zaposlenih v zavodu in zaposlenih pri zasebnikih. Zaradi majhnega števila ekip in velikega deleža zasebnih izvajalcev (koncesionarjev), je z organizacijskega vidika težko zagotavljati nemoteno in neprekinjeno organizacijo zdravstvenega varstva v celodnevnom ordinacijskem času, in hkrati zagotavljati nadomeščanja izvajalcev v primeru odsotnosti zaradi bolezni, letnih dopustov, izobraževanj in specializacij.

Poglavitni dolgoročni cilj Zdravstvenega doma Hrastnik, ki temelji na določbah Zakona o zdravstveni dejavnosti ter Odloka o ustanovitvi javnega zavoda ZD Hrastnik, je zadržati obstoječi obseg dejavnosti v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti v občini Hrastnik. Javni zavod mora še nadalje ohranjati svoje javno lastništvo in neprofitni značaj.

Obstoječi obseg dejavnosti je potrebno ohraniti, ker predstavlja predpogoj za uspešno poslovanje in nemoteno organiziranje zdravstvenega varstva v vseh dejavnostih, ki omogoča:

- spremljanje zdravstvenega stanja prebivalcev in predlaganje ukrepov za varovanje, krepitev in izboljšanje zdravja, ter preprečevanje, odkrivanje, zdravljenje ter rehabilitacijo bolnikov in poškodovancev,
- zdravstveno vzgojo ter svetovanje za ohranitev in krepitev zdravja,
- preprečevanje, odkrivanje in zdravljenje ustnih in zobnih bolezni ter rehabilitacijo otrok in mladostnikov,
- patronažne obiske, zdravstveno nego, zdravljenje in rehabilitacijo bolnikov na bolnikovem domu, ter oskrbovancev v socialnovarstvenem zavodu,
- neprekinjeno nujno medicinsko pomoč,
- preventivne, obdobjne preglede delavcev in športnikov v dispanzerju za medicino dela, prometa in športa z analizo in zdravstveno oceno delovnih mest,
- ugotavljanje začasne nezmožnosti za delo,
- laboratorijsko diagnostiko in terapevtske storitve fizioterapije,
- opravljanje nujnih, nenujnih in sanitetnih reševalnih prevozov.

Od leta 1995 dalje se je obseg dejavnosti ZD Hrastnik zaradi odhodov v zasebnost bistveno zmanjševal:

- v dejavnosti splošnih ambulant deluje 1 ambulanta ZD Hrastnik in 3 zasebne ambulante (25 % zdravstveni dom, 75 % zasebnice koncesionarke)
- v dejavnosti otroškega in šolskega dispanzerja deluje 1 ambulanta ZD Hrastnik in 1 zasebna ambulanta (100 % zasebnost otroškega dispanzerja),
- v dejavnosti zobozdravstvenega varstva odraslih delujejo 3 zasebne ordinacije in 1 ambulanta ZD Hrastnik (pri ambulantnem delu je razmerje 25 % zdravstveni dom in 75 % zasebniki koncesionarji, v zobni tehniki je 100 % programa pokrito z zasebnim delom),
- v dejavnosti mladinskega zobozdravstva deluje 1 ambulanta ZD Hrastnik in 1 zasebna ambulanta (50 % zdravstveni dom, 50 % zasebnica koncesionarka),
- v patronažnem zdravstvenem varstvu in dejavnosti zdravstvene nege delujejo 3 izvajalci ZD Hrastnik in 1 zasebna izvajalka (75 % zdravstveni dom, 25 % zasebnica koncesionarka).

Zdravstveni dom Hrastnik tako ne opravlja več vseh dejavnosti, ki jih nalaga Zakon o zdravstveni dejavnosti. V preteklih letih je ZD Hrastnik ponovno pridobil polno financiranje službe nujne medicinske pomoči ekipe A in 0,30 programa nujnih reševalnih prevozov s strani ZZS in s tem plačilo dežurne ekipe, katerega je 12 let sofinancirala občina Hrastnik iz občinskega proračuna.

Hkrati smo uspešno vpeljali samoplačniški program merjenja kostne gostote za širše območje Zasavja.

Kljub velikim spremembam si bomo tudi v prihodnje v Zdravstvenem domu Hrastnik prizadevali zadovoljiti potrebe prebivalstva po zdravstvenem varstvu tako, da bomo zagotavljali dostopno in racionalno organizirano mrežo javne zdravstvene službe.

Prizadevali si bomo ustrezno reagirati tudi na povečanje zahtev po zdravstvenih storitvah, ki so odraz spremenjenih socialno ekonomskih razmer.

Vsem prebivalcem, ne glede na socialno ekonomske razmere in finančne zmožnosti, želimo zagotavljati pravično dostopnost do zdravstvenih storitev.

2.2.2. Zagotavljanje kakovosti zdravljenja

Temeljni cilj delovanja zavoda je tudi 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 skušamo zagotavljati z vlaganji v sodobno medicinsko opremo in v informatiko, ter z vlaganji v strokovno izobraževanje zaposlenih. V obdobju od leta 2009 do leta 2014, smo zaradi strogih varčevalnih ukrepov na področju vlaganj v sodobno medicinsko opremo manj uspešni, kot bi si želeli, zato smo se v letu 2015 trudili, da bi vlaganju v novo opremo namenili več sredstev. Še nadalje smo na enakem nivoju kot v preteklih letih ohranjali strokovno izobraževanje svojih zaposlenih.

2.2.3. Zagotavljanje ustreznih pogojev za delo

Temeljni predpogoj za strokovnost dela, za prijaznost do uporabnikov in zadovoljstvo uporabnikov 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 s prizadevanji za doseganje maksimalnih učinkov.

2.2.4. Prilagajanje organizacije, programov in opreme potrebam zavarovancev in razvoju stroke

Izvajanje osnovne zdravstvene dejavnosti zahteva neprekinjeno prilagajanje organizacije, programov in opreme novo nastalim izzivom sodobne družbe in razvoja stroke.

Zdravstveni dom Hrastnik s svojimi dejavnostmi sledi zagotavljanju potreb prebivalcev širšega območja občine Hrastnik in v nekaterih dejavnostih tudi zagotavljanju potreb širšega območja Zasavja. Trudimo se sproti obvladovati naraščajoče potrebe po zdravstvenih storitvah zaradi:

- hitrega širjenja in razvoja medicinske znanosti,
- nujnosti uvajanja dragih sodobnih tehnoloških postopkov in sodobnejših medicinskih materialov pri opravljanju storitev,

- sprememb v organizaciji zdravstvenega varstva, ki nastajajo zaradi hitrega odpuščanja bolnikov v domačo oskrbo,
- naraščanja stroškov v zdravstvu in s tem potrebe po racionalizaciji,
- staranja prebivalstva in posledično spremembe strukture storitev in
- hitrega razvoja informacijskih sistemov.

Na področju preventivne dejavnosti v zavodu namenjamo vedno večjo pozornost:

- aktivnemu vabljenju pacientov k obisku referenčne ambulante, ki je prvenstveno namenjena obravnavi kroničnih bolnikov, a velik poudarek namenja tudi odkrivanju pacientov, ki se že dlje časa niso oglasili pri svojem zdravniku,
- preprečevanju kroničnih nenalezljivih bolezni, s poudarkom na motivaciji pacientov za udeležbo na zdravstveno vzgojnih delavnicah,
- promociji vzgoje za zdrav način življenja (zdravo hujšanje, zdrava prehrana, telesna dejavnosti, dejavniki tveganja),
- preventivnim zdravstvenim in zobozdravstvenim programom, namenjenim šolski mladini v sodelovanju z osnovno šolo,
- odkrivanju zgodnjih znakov zmanjšanja kostne gostote in svetovanju za preprečevanje slabšanja zdravstvenega stanja,
- doslednemu izvajanju programov imunoprofilakse in kemoprofilakse,
- sistematičnem izvajanju programa ZORA (zgodnje odkrivanja predrakavih sprememb materničnega vratu), DORA (preventivni presejalni program za raka dojk) in SVIT (program presejanja in zgodnjega odkrivanja predrakavih sprememb in raka na debelem črevesju in danki).

2.2.5. Sodelovanje z ZZZS

Tudi v letu 2015 smo nadaljevali sodelovanje med zdravstvenim domom in ZZZS na področju zmanjševanja porabe zdravil in predpisovanja bolniškega staleža.

ZZZS je v letu 2015 v ZD Hrastnik izvedel redni nadzor nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem programov zdravstvenih storitev v dejavnosti fizioterapije.

Osnova za nadzor je bil izpis fakturiranih storitev izbranega vzorca zavarovanih oseb za obdobje 1. 5. 2015 do 31. 5. 2015 z namenom pregledati pravilnost izpolnjevanja delovnega naloga na podlagi Navodil za uveljavljanje pravic do zdravstvenih storitev fizioterapije in pregledati pravilnost beleženja in obračunavanja podatkov. V nadzoru je bilo pregledano 46 delovnih nalogov.

V zvezi s pravilnostjo izpolnjevanja obrazca delovnega naloga je bilo ugotovljeno nekaj manjših pomakljivosti pri izpolnjevanju obrazca, pri kontroli pravilnosti beleženja in obračunavanja storitev pa ni bilo ugotovljenih napak.

Zaposlene smo seznanili z ugotovitvami nadzora in opozorili na dosledno uporabo Pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja pri zagotavljanju pravic pacientov.

3. LETNI CILJI ZAVODA

Poleg ciljev zavoda predstavljenih v točki 2. 2. poročila je zelo pomemben cilj zavoda tudi pozitivno poslovanje zavoda, ki ga v letu 2015 žal nismo uspeli realizirati, saj smo poslovno leto zaključili s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 7.147,17 €.

Obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po obračunu davka od dohodka pravnih oseb ni nastala, tako, da presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 7.147,17 €.

Glavne razloge za zaključek poslovnega leta s presežkom odhodkov nad prihodki vidimo v:

- Zmanjšanju poslovnih prihodkov zaradi znižanja odstotka doseganja količnikov za glavarino po odhodu najmočnejše splošne ambulante v koncesijsko dejavnost. Odstotek doseganja količnikov iz glavarine je iz 83,93 % opredeljenosti upadel na samo 70,29 %. Tako smo v letu 2015 kljub v celoti realiziranim programom do ZZZS, prejeli bistveno nižje plačilo opravljenih storitev, saj nedoseganje glavarine poleg tega, da znižuje plačilo količnikov za glavarino, vzporedno niža tudi plačilo števila količnikov iz obiskov. V letu 2014 nam je znižanje prihodkov iz naslova glavarine pomagala pokrivati občina ustanoviteljica, v letu 2015 pa nismo več prejeli namenskih sredstev za nadomestilo izpada prihodkov zaradi znižanja odstotka doseganja količnikov iz glavarine.

Kljub temu, da je Splošni dogovor za poslovno leto 2015 prinesel za 25 % višja kalkulaturna sredstva amortizacije in v drugem polletju za 2,12 % višje cene zdravstvenih storitev, skupni učinek obeh ukrepov ni mogel omiliti velikega upada prihodkov zaradi znižanja sredstev iz naslova glavarine;

- Prenizko realiziranim programom tržne dejavnosti v Dispanzerju za medicino dela, prometa in športa, kjer smo, v zaostrenih gospodarskih naših poslovnih partnerjev, program realizirali v višini 95,65 %;
- višjih stroških vzdrževanja stavbe, medicinske in nemedicinske opreme in vzdrževanja avtomobilov, kot je bilo načrtovano.

V poslovnem letu 2015 smo v polni meri občutili finančne posledice odhoda najmočnejše splošne ambulante v zasebnost. Napoved oteženega poslovanja zavoda, ki smo jo izpostavili ob podelitvi koncesije se je v celoti uresničila. Ocenjujemo, da smo iz tega naslova v poslovnem letu 2015 izgubili možne prihodke v višini 23.200 €. Zavod tolikšnega zmanjšanja prihodkov iz splošne dejavnosti ne more nadomestiti s prihodki od kakšne druge dejavnosti.

Hkrati smo v letu 2015 močnejše občutili učinke varčevalnih ukrepov, ko v letih od 2009 do 2014 nismo uspeli zagotavljati zadostnih finančnih sredstev za investicije. Zaradi večletnega zaostajanja pri investiranju v novo opremo in ob dejstvu, da je stopnja odpisanosti opreme preseгла 80 %, so v letu 2015 nastali višji stroški vzdrževanja opreme in avtomobilov od načrtovanih.

Podobno kot smo zaostajali pri nakupu novih osnovnih sredstev, v preteklih letih tudi niso bila opravljena večja vzdrževalna dela na električnem, vodovodnem ali kanalizacijskem omrežju stavbe. Dejstvo, da je stavba zdravstvenega doma stara 36 let se je odrazilo v večih

okvarah, ki jih je bilo nujno sanirati. V letošnjem letu se je ob večjih nalivih pojavilo tudi puščanje strehe ob okvirju strešnih kupol. Zamakanje strehe smo najprej sanirali s pomočjo popravil, ob koncu leta pa smo strešne kupole tudi zamenjali.

3.1. Varčevalni ukrepi

Na poslovanje zavoda v letu 2015 je še nadalje vplivalo večje število dejavnikov, ki so odraz gospodarske situacije, ko se tudi od javnega sektorja pričakuje prilagajanje obsega poslovanja ekonomskim zmožnostim in s tem uveljavlja večje število varčevalnih ukrepov.

Na prihodkovni strani smo v letu 2015 večinoma še vedno občutili varčevalne ukrepe, ki so bili uvedeni s Splošnimi dogovori in aneksi k splošnim dogovorom iz preteklih let:

- v letu 2009 je stopilo v veljavo splošno znižanje cen zdravstvenih storitev za 2,5 % in znižanje priznane amortizacije za 20 %,
- v letu 2011 so se znižala priznana sredstva za administrativno tehnični kader ter vkalkulirana sredstva za izvajanje dežurne službe v zdravstvenih domovih,
- v letu 2012 pa so s 1. 5. 2012 ponovno znižale cene zdravstvenih storitev še za 3 % in zmanjšala sredstva za regres, jubilejne nagrade, ipd.,
- v letu 2013 pa so se ukrepi nadaljevali tako, da so:
 - se cene zdravstvenih storitev znižale še za dodatne 3 %,
 - dodatno se je za 20 % znižala vkalkulirna amortizacija v cenah zdravstvenih storitev in
 - selektivno se je znižal delež priznanega administrativno tehničnega kadra v ceni storitev ter
 - v referenčnih ambulantah so se priznana sredstva za laboratorijske preiskave znižala za 30 %.

V letu 2015 so bili varčevalni ukrepi iz preteklih let omiljeni z dvigom vkalkuliranih sredstev amortizacije za 25 % in dvigom cen zdravstvenih storitev za 2,12 % od 1. 7. 2015 dalje. Pozitivni ukrepi so bili zelo dobrodošli za poslovanje zavoda, vendar niso uspeli v polni meri nadomestiti vseh varčevalnih ukrepov iz preteklih let.

Na odhodkovni strani smo sledili varčevalnim ukrepom izhajajočim predvsem iz določil Zakona o uravnoteženju javnih financ, Zakona o sistemu plač v javnem sektorju z vsemi podzakonskimi predpisi in Dogovora o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015:

- v poslovnem letu 2015 nismo opravili izplačil iz naslova redne delovne uspešnosti,
- pri zaposlovanju smo upoštevali določila 183. člena ZUJF,
- nekateri javni uslužbenci so v letu 2015 napredovali, vendar so pravico do plače iz naslova napredovanja pridobili šele s 1. 12. 2015,
- višino plačne lestvice, dodatka za delovno dobo, dodatka za specializacijo, magisterij znanosti ali doktorat, višino regresa za prehrano, regresa za letni dopust, premijo kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, nadomestila za čas odsotnosti z

dela, povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, višino solidarnostne pomoči in višino jubilejne nagrade, smo upoštevali skladno z določili ZUJF oziroma skladno z Dogovorom o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju,

- določitev dni letnega dopusta smo, skladno z določili ZUJF, omejili na največ 35 dni, oziroma največ 15 dodatnih dni za posebne pogoje dela, upoštevaje kriterije in višine določene v zakonih, podzakonskih predpisih in kolektivnih pogodbah,
- še nadalje smo skušali racionalno poslovati, tako, da smo izdatke za blago in storitve porabljali kar najbolj ekonomično.

Drugače kot v preteklih letih, ko smo plan investicij izvedli skrajno selektivno, smo plan investicij za leto 2015 realizirali v polni meri. Zaostajanje pri zamenjavi medicinske opreme v preteklih letih, se je v letu 2015 odrazilo v obsežnih okvarah, ki so zahtevale nove nabave medicinske opreme in reševalnega vozila. Realizirali smo tudi namensko porabo sredstev za informatizacijo.

Iz varčevalnih ukrepov preteklih let, so tudi v letu 2015 nadalje ostali v veljavi naslednji ukrepi:

- omejitev sklepanja pogodb o izobraževanju za pridobitev izobrazbe, razen, če obveznost za izobraževanje ne izhaja iz posebnega predpisa ali kolektivne pogodbe,
- prepoved sklepanja podjemnih pogodb za opravljanje zdravstvenih storitev z lastnimi zaposlenimi zdravstvenimi delavci, razen, če gre za opravljanje zdravstvenih storitev v okviru državnih presejalnih programov in drugih posebnih programov oz. tržnih programov, kjer je zagotovljen dodaten vir financiranja,
- postopek za zaposlitev javnega uslužbenca na podlagi podjemne pogodbe, lahko steče izključno po pridobitvi predhodnega dovoljenja delodajalca, ustanovitelja in sveta zavoda javnega zavoda v katerem je zaposlen,
- novega javnega uslužbenca je moč zaposliti le pod pogoji pod katerimi je dovoljeno zaposlovanje, s tem, da je za vsako načrtovano zaposlitev potrebno pridobiti dovoljenje ustanovitelja in sveta zavoda,
- omejuje se sklepanje avtorskih in podjemnih pogodb, to je vseh vrst pogodb civilnega prava pri opravljanju dela dijakov in študentov,
- opravljanje zdravstvene dejavnosti v okviru javne zdravstvene službe na podlagi podjemne pogodbe ali druge pogodbe civilnega prava je dovoljeno le pod pogoji ZUJF, tako, da sklenitev pogodbe ni mogoča v primerih, ko na eni strani kot pogodbeni stranka nastopa javni zavod, na drugi strani pa samostojni podjetnik posameznik oz. gospodarska služba, ki za opravljanje dejavnosti nima dovoljenja Ministrstva za zdravje.

3.2. Ostali letni cilji

3.2.1. Realizacija programov

Zdravstveni dom Hrastnik si je ob začetku poslovnega leta zadal nalogo, da si bo v letu 2015 prizadeval za 100 % izpolnitev delovnega programa skladno s Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev z ZZZS. Prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja predstavljajo več kot 80 % vseh prihodkov zavoda.

V letu 2015 smo prejeli celotno plačilo vseh s pogodbo z ZZZS dogovorjenih programov zdravstvenega doma, saj smo uspeli realizirati programe.

Znesek plačila programov je bil tako korigiran predvsem zaradi nerealizirane glavarine.

Dejansko so bili posamezni programi realizirani v naslednji višini:

V splošni ambulanti je bila na programu kurative realizacija dosežena v višini 29.623 količnikov oziroma 97,97 % programa. Program je bil plačan v celoti v skladu z določili 8. člena Priloge ZD AS II/ a Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015. V referenčni ambulanti je bilo skupno pregledano 460 oseb, ki so imele 524 obravnav.

V šolskem dispanzerju je bila realizacija kurative dosežena v višini 23.737 količnikov oziroma 94,15 %, in realizacija preventive v višini 4.281 količnikov, oziroma 100 %. Program je bil plačan v celoti v skladu z določili 8. člena Priloge ZD AS II/ a Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015.

V Dispanzerju za ženske je bil program realiziran v višini 20.715 količnikov, oziroma 101,37 %, od tega preventivni program v višini 685 pregledov, oziroma 83,74 %. Skladno z določili Splošnega dogovora se šteje, da je program preventive v Dispanzerju za ženske realiziran, v kolikor je realiziran v višini 70 % ali več.

V fizioterapiji je bil program realiziran v višini 1.494 točk, oziroma v višini 131,53 %, medtem ko število primerov znaša 754 oziroma 114,59 %. Prekoračitve program v fizioterapiji niso plačane.

V patronažni dejavnosti in dejavnosti nege na domu je skupni program realiziran v višini 4.602 točk oziroma 113,63 %, ob upoštevanju dodatnega programa pa 100,26 %.

Program Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa je bil realiziran v višini 52.049,58 točk oziroma 95,65 %.

Program odraslega zobozdravstva je bil realiziran v višini 48.055 točk oziroma 101,51 %.

Program mladinskega zobozdravstva je bil realiziran v višini 32.029 točk oziroma 100 %.

V dejavnosti zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo sta bili opravljene:

- dve delavnici »Zdravo hujšanje«,
- ena delavnica »Da, opuščam kajenje«,

- ena delavnica »Zdrava prehrana«,
 - ena delavnica »Telesna dejavnost«,
 - dve delavnici »Spopadanje z depresijo«,
 - pet delavnic »Življenjski slog«,
 - pet delavnic »Test hoje« in
 - štiri delavnice »Dejavniki tveganja«;
- opravljenih so bila tudi individualna svetovanja o kajenju in individualna svetovanja o prenehanju pitja alkohola.

Realizacija splošne ambulante v Domu starejših Hrastnik je bila opravljena v višini 9.675,50 količnikov oziroma 103,53 %.

Realizacija v reševalni službi je bila dosežena v naslednji višini:

- pri nenujnih reševalnih prevozih s spremljevalcem je bila dosežena realizacija 62.207 točk, v višini 122,64 %,
- pri sanitetnih prevozih je bila dosežena realizacija 130.352 točk v višini 137,93 %
- pri sanitetnih - dializnih prevozih je bila dosežena realizacija 89.926 točk v višini 125,61 %,
- opravljeno je bilo tudi 14.277 km nujnih prevozov oz. oskrbljeno 464 oseb.

Kljub temu, da na nekaterih delovnih področjih programov nismo 100 % realizirali, smo s strani ZZZS prejeli polno plačilo programov zaradi določil Splošnega dogovora za poslovno leto 2015, ki določajo:

»Izvajalcem, ki jih ZZZS financira na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev (ambulante splošne in družinske medicine, otroški in šolski dispanzerji), bo ZZZS zagotovil plačilo 96 % celotne vrednosti programa korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če bo opravil vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto. Preostala sredstva do polne vrednosti programa pa bo ZZZS zagotovil izvajalcu (razen izvajalcu referenčne ambulante), če bo v celoti opravil dogovorjeni program preventive. Izvajalcu referenčne ambulante bo ZZZS zagotovil sredstva do polne vrednosti programa, če bo vodil register obravnave bolnikov pri diplomirani medicinski sestri v skladu s smernicami za bolnike z dejavniki tveganja. Vsem izvajalcem, ki ne bodo dosegli realizacije minimalnega obsega količnikov iz obiskov, se v obračun vključi največ realiziran obseg količnikov.

Izvajalcem programa v dispanzerjih za ženske bo ZZZS zagotovil plačilo 92% celotne vrednosti programa, korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če bo opravil vsaj 15.000 količnikov iz obiskov (preventiva in kurativa skupaj), korigiranih z indeksom doseganja količnikov iz glavarine. Preostala sredstva do polne vrednosti programa pa bo ZZZS izvajalcu zagotovil, če bo v celoti opravil zanj načrtovani program preventive. «

Program preventive je pri posameznem izvajalcu realiziran, če je izvajalec v splošni ambulanti dosegel 90 % pogodbeno dogovorjenega obsega programa, v otroškem in šolskem dispanzerju 100 % pogodbeno dogovorjenega programa preventive, v dispanzerju za ženske pa 70 % pogodbeno dogovorjenega programa preventivnih pregledov raka materničnega vratu.

3.2.2. Realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa

Dispanzer za medicino dela, prometa in športa (DMD) 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.

Dispanzer za medicino dela, prometa in športa v letu 2015 ni v celoti dosegel dosege planiranih rezultatov. Opravljenih je bilo 52.049,58 točk, kar je pomenilo 95,65 % realizacijo zastavljenih ciljev.

Konec leta 2014 je prenehala s poslovanjem Termoelektrarna Trbovlje, ki je bila eden večjih poslovnih partnerjev dispanzerja, močno je upadla potreba po pregledih v Rudniku Trbovlje Hrastnik. Večje število poslovnih partnerjev je podaljšalo obdobja opravljenih preventivnih pregledov na najdaljšo še dopustno zakonsko mejo. Prav tako je prenehalo z delovanjem nekaj manjših poslovnih partnerjev s katerimi smo sodelovali v preteklih letih. Zaostrena gospodarska situacija se je odrazila na nižji realizaciji programa.

Enota Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa je v letu 2015 ustvarila 142.012 € prihodkov, kar predstavlja 9,54 % prihodkov zavoda. V primerjavi z letom 2014 so se prihodki iz naslova dejavnosti znižali za 31.422 €, saj je dispanzer v preteklem letu dosegel 116,90 % realizacijo programa.

3.2.3. 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 €, kar je nižja cena od primerljivih cen v bližnji okolici.

Članom društev, ki se ukvarjajo s promocijo zdravja omogočamo 10 % popust.

V letu 2015 smo načrtovali 500 merjenj kostne gostote, dejansko pa smo opravili 510 pregledov in dosegli 17.100 € prihodkov.

Glede na potrebe prebivalstva opažamo, da je potreba po pregledu velika, a vsako leto bolj občutimo, da je strošek pregleda za paciente predstavlja finančno breme. Hkrati opažamo tudi, da so z možnostjo in pomembnostjo pregleda zavarovanci še vedno premalo seznanjeni, zato ostaja naša naloga seznanjanje zavarovanih oseb z informacijami o koristnosti pregleda.

3.2.4. 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. 2015 smo imeli v splošnih ambulantah in šolskem dispanzerju opredeljenih 70,29 % (konec leta 2014 69,62 %, pred odhodom v zasebništvu 83,93 %) zavarovanih oseb in v dispanzerju za ženske 88,00 % (v letu 2014 86,12 %) 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 polno plačilo sicer 100 % opravljenih storitev. Ob 70,29 % opredeljenosti, tako za delovanje ambulante prejemamo približno 80 % planiranih sredstev.

Nizek odstotek v preostali splošni ambulanti zdravstvenega doma je posledica dejstva, da smo imeli v tej ambulanti večletni izpad stalnega zdravnika, zato si je v preteklosti veliko pacientov poiskalo drugega izbranega zdravnika. Ko je novo zaposleni zdravnik v letu 2013 izpolnil pogoje za izbranega osebnega zdravnika in prevzel ambulanto, je prevzel ambulanto z precej zmanjšanim številom pacientov. V zdravstvenem domu smo takoj pričeli z aktivnim obveščanjem pacientov, da si lahko izberejo novega zdravnika, vendar vseh nekdanjih pacientov, kljub temu nismo uspeli ponovno pridobiti. Pacienti so si v vmesnem obdobju izbrali drugega osebnega zdravnika in niso čutili potrebe, da zdravstvene storitve koristijo v ambulanti, ki so jo obiskovali v preteklosti.

V šolskem dispanzerju je nizek odstotek glavarine posledica dejstva, da ima ambulanta sicer zelo veliko število opredeljenih zavarovanih oseb, vendar so njeni pacienti predvsem mlajši odrasli. Zaradi načina izračunavanja količnikov iz glavarine je starostna struktura njihovih pacientov, kjer največji delež predstavljajo pacienti med 19 in 49 letom starosti, manj ugodna. Za to starostno strukturo se predvideva, da je njihova obravnava manj zahtevna, zato so pri izračunu količnikov iz glavarine negativno ponderirani. Tako šolski dispanzer ob dejstvu, da skrbi za 1.844 pacientov, dosega le 1.657,96 količnikov za glavarino. V primeru, da bi bila starostna struktura njihovih pacientov enakomerno razporejena med vse starostne razrede, bi ambulanta s tolikšnim številom pacientov dosegala več kot 100 % opredeljenost.

Enako kot v preteklem letu, je tudi v letu 2015 število opredeljenih oseb določalo maksimalno plačilo možnega obsega storitev tudi v zobozdravstveni službi. Največje možno število točk za plačilo je bilo določeno v naslednjem razmerju:

- 70 % plana točk je predstavljal obseg standarda za odraslo ali mladinsko zobozdravstvo,
- 30 % plana točk je bilo odvisno od števila opredeljenih zavarovanih oseb. Podatki o številu opredeljenih oseb so se preverjali štirikrat letno na dan 28. 2., 31. 5, 31. 8. in 30. 11. 2015.

Na osnovi obeh kriterijev je bil v odraslem zobozdravstvu določen planirani obseg plačanih storitev v višini 44.250 točk oz. 94 % standarda za odraslo zobozdravstvo. Na osnovi obeh kriterijev v bil v mladinskem zobozdravstvu določen planirani obseg plačanih storitev v višini 31.352 točk oz. 98 % standarda za mladinsko zobozdravstvo.

V odraslem zobozdravstvu je število opredeljenih oseb na dan 31. 12. 2014 znašalo 1.255 oseb, na dan 31. 12. 2015 pa 1.553 oseb. Za polni obseg programa je v odraslem zobozdravstvu v Sloveniji potrebno imeti opredeljenih 1.940 odraslih oseb.

V mladinskem zobozdravstvu je število opredeljenih oseb na dan 31. 12. 2014 znašalo 1.256 oseb, od tega je bilo 405 oseb opredeljenih na upokojeno zobozdravnico. Na dan 31. 12. 2015 je bilo število opredeljenih oseb znašalo 1.197 oseb, od tega je bilo 299 oseb še vedno opredeljenih za upokojeno zobozdravnico. Za polni obseg programa je v mladinskem zobozdravstvu v Sloveniji je potrebno imeti opredeljenih 1.150 otrok do 19. leta starosti. Opredeljene odrasle osebe v mladinskem zobozdravstvu, se pri določanju predvidenega obsega programa, štejejo v zobozdravstvo za odrasle.

V preteklih letih je bila ambulanta mladinskega zobozdravstva edina ambulanta zobozdravstvene službe v Zdravstvenem domu Hrastnik. Delež odraslih oseb je dosegal približno 1/3 vseh opredeljenih oseb. Glede na določilo Splošnega dogovora, da je mladinsko zobozdravstvo prvenstveno namenjeno oskrbi otrok in mladine in delež odraslih praviloma ne sme presegati 10 % opredeljenih, smo opredeljene osebe starejše od 19 let obvestili, da si je potrebno osebnega zobozdravnika izbrati med zobozdravniki odraslega zobozdravstva.

Prav tako smo zavarovance, ki so pred leti obiskovali ambulanti, a se v zadnjih dveh letih niso oglasili na pregled, pismeno obvestili, da se je njihov izbrani zobozdravnik upokojil, in jih prosili, da si izberejo novega osebnega zobozdravnika.

Opozoriti pa velja tudi na dejstvo, da je pri spremljanju oz. analizi gibanja opredeljenosti tako v splošnih ambulantah, kot v zobozdravstveni službi, zelo pomembno tudi spremljanje števila prebivalcev občine Hrastnik, ki še naprej kaže na trend upadanja.

Po popisu prebivalstva v letu 2002 je v občini Hrastnik prebivalo 10.121 oseb, podatek o številu prebivalcev Upravne enote Hrastnik na dan 1. 7. 2012 je znašal 9.833 oseb, na dan 1. 1. 2013 9.713 oseb, na dan 1. 7. 2014 9.477 oseb in na dan 31. 7. 2015 le še 9.350 oseb (vir: Statistični letopis RS).

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

4.1. Realizacija delovnega programa

4.1.1. Glavne značilnosti pogodbe z ZZS

Glavne značilnosti pogodbenega leta 2015 smo predstavili že v točkah 3.1 Varčevalni ukrepi, 3.2.1 Realizacija programov, 3.2.2 Realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa in 3.2.4 Glavarina.

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 zdravstveni dom lahko dosegel ob 100 % realizaciji programov. V tabeli so vključeni tudi podatki fakturirane realizacije Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa.

Podatki niso neposredno primerljivi s preteklim letom, saj so v prvem polletju leta 2014 še upoštevani finančni podatki ambulate družinske medicine, ki je s 1. 7. 2014 pričela z zasebno dejavnostjo.

Tabela 1: Primerjava finančnih načrtov iz Pogodbe 2014 in Pogodbe 2015 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije in z upoštevanjem prihodkov Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa

| Zap.š t. | DEJAVNOST delovni program | POGODBA 2014 (CP BREZ LZM) | | POGODBA 2015 (CP BREZ LZM) | | INDEKS EUR15/EUR 14 | RAZLIKA |
|-------------|---|-------------------------------|----|-------------------------------|---|---------------------------|------------|
| | | EUR | % | EUR | % | | |
| 1. | Splošna ambulanta | 152.806 € | 10 | 99.690 € | 7 | 65 | - 53.116 € |
| 2. | Referenčna ambulanta | 34.678 € | 2 | 35.640 € | 2 | 103 | 962 € |
| 3. | Kurativa šolskega dispanzerja | 90.791 € | 6 | 80.752 € | 5 | 89 | - 10.040 € |
| 4. | Preventiva šolskega dispanzerja | 12.710 € | 1 | 12.922 € | 1 | 102 | 212 € |
| 5. | Dispanzer za žene | 88.402 € | 6 | 85.924 € | 6 | 97 | 2.478 € |
| 6. | Fizioterapija | 69.377 € | 4 | 70.591 € | 5 | 102 | 1.214 € |
| 7. | Patronaža | 76.351 € | 5 | 79.435 € | 5 | 104 | 3.084 € |
| 8. | Nega na domu | 31.424 € | 2 | 33.268 € | 2 | 106 | 1.844 € |
| 9. | Splošna ambulanta v socialnem zavodu | 37.449 € | 2 | 37.391 € | 3 | 100 | - 59 € |
| 10. | Delavnica Zdravo hujšanje | 2.765 € | 0 | 2.792 € | 0 | 101 | 27 € |
| 11. | Delavnica Zdrava prehrana | 413 € | 0 | 417 € | 0 | 101 | 4 € |
| 12. | Delavnica Telesna dejavnost - gibanje | 664 € | 0 | 670 € | 0 | 101 | 6 € |
| 13. | Delavnica Opuščanje kajenja | 550 € | 0 | 556 € | 0 | 101 | 6 € |
| 14. | Individualno svetovanje za tveganje kajenja | 362 € | 0 | 366 € | 0 | 101 | 4 € |
| 15. | Individualno svetovanje za tveganje pitja alkohola | 124 € | 0 | 126 € | 0 | 102 | 2 € |
| 16. | Krajša delavnica življenjski slog | 672 € | 0 | 679 € | 0 | 101 | 7 € |
| 17. | Test hoje | 929 € | 0 | 939 € | 0 | 101 | 10 € |
| 18. | Krajša delavnica dejavniki tveganja | 312 € | 0 | 316 € | 0 | 101 | 4 € |
| 19. | Podpora pri spopadanju z depresijo | 251 € | | 507 € | 0 | 202 | 256 € |

| | | | | | | | |
|-----|--|--------------------|------------|--------------------|------------|-----------|-------------------|
| 20. | Zobozdravstvo za odrasle | 109.711 € | 7 | 101.536 € | 7 | 93 | - 8.175 € |
| 21. | Zobozdravstvo za mladino | 88.917 € | 6 | 82.849 € | 6 | 93 | - 6.068 € |
| 22. | Sanitetni reševalni prevozi na/z dialize | 28.717 € | 2 | 29.799 € | 2 | 104 | 1.082 € |
| 23. | Sanitetni prevozi bolnikov | 31.590 € | 2 | 32.781 € | 2 | 104 | 1.191 € |
| 24. | Nenujni reševalni prevozi | 33.890 € | 2 | 35.962 € | 2 | 106 | 2.072 € |
| 25. | Pavšal nujnih reševalnih prevozov | 92.528 € | 6 | 94.561 € | 6 | 102 | 2.033 € |
| 26. | NMP ekipa A | 369.195 € | 24 | 387.306 € | 26 | 105 | 18.111 € |
| 27. | Zdravstvena vzgoja | 23.646 € | 2 | 24.419 € | 2 | 103 | 773 € |
| 28. | Zobozdravstvena vzgoja | 14.680 € | 1 | 14.916 € | 1 | 102 | 236 € |
| 29. | Medicina dela, prometa in športa | 173.434 € | 11 | 142.012 € | 10 | 82 | - 31.422 € |
| | SKUPAJ 2015 | 1.567.335 € | 100 | 1.489.114 € | 100 | 95 | - 78.221 € |
| | SKUPAJ ZZZS BREZ DMD 2015 | 1.393.902 € | | 1.347.102 € | | 97 | - 46.800 € |

4.1.2. Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2015 do ZZZS in ostalih plačnikov

Tabela 2: Uresničevanje delovnega programa do ZZZS in ostalih plačnikov

| | Realizacija 2014 | Finančni načrt 2015 | Realizacija 2015 | Indeks | |
|--|------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| | Obseg dejavnosti | Obseg dejavnosti | Obseg dejavnosti | Real 2015 / Real 2014 | Real 2015 / FN 2015 |
| 1) OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST - Q86.210 | | | | | |
| 302 001 Splošna ambulanta (število K-jev): | 39.555 | 29.137 | 29.623 | 75 | 102 |
| - od tega: preventiva (prvi pregled): | 979 | | | - | |
| - od tega: preventiva (ponovni pregled): | | | | | |
| 302 002 Splošna amb. v socialnem zavodu (št. K-jev) | 11.388 | 9.346 | 9.676 | 85 | 104 |
| 302 003 Centri za prepreč. in zdravlj. odvisnosti od drog (pavšal - število obiskov) | | | | | |
| 302 004 antikoagulantna ambulanta (število točk) | | | | | |
| 306 007 Dispanzer za ženske (število K-jev): | 20.842 | 20.436 | 20.715 | 99 | 101 |
| - od tega preventiva (samo 0153): | 818 | 818 | 685 | 84 | 84 |
| 327 009 Otroški in šolski dispanzer - kurativa (število K-jev): | 21.236 | 25.212 | 23.737 | 112 | 94 |
| 327 011 Otroški in šolski dispanzer - preventiva (število K-jev): | 4.438 | 4.299 | 4.281 | 96 | 100 |
| 327 014 Razvojne ambulante (število obravnav oz. obiskov) | | | | | |
| 346 025 Zdravstvena vzgoja (število predavanj, delavnic, svetovanj): | 2 | 5 | 14 | 700 | 280 |
| - delavnica 'zdravo hujšanje' (št. delavnic) | 1 | 2 | 2 | 200 | 100 |
| - delavnica 'zdrava prehrana' (št. delavnic) | 3 | 1 | 1 | 33 | 100 |
| - delavnica 'telesna dejavnost- gibanje' (št. delavnic) | 1 | 1 | 1 | 100 | 100 |
| - delavnica 'da, opuščam kajenje' (št. delavnic) | 1 | 1 | 1 | 100 | 100 |
| - ind. svetovanje 'da, opuščam kajenje' (št. delavnic) | 3 | 4 | 5 | 167 | 125 |
| - ind. svetovanje za tveganje pitja alkohola (št. delavnic) | - | 2 | 2 | | 100 |
| - krajša delavnica "živiljski slog" (št. delavnic) | 4 | 5 | 5 | 125 | 100 |
| - krajša delavnica "preizkus hoje na 2 km" (št. delavnic) | 5 | 5 | 5 | 100 | 100 |
| - krajša delavnica "dejavniki tveganja" (št. delavnic) | 4 | 4 | 4 | 100 | 100 |
| - šola za starše (pavšal - št. delavnic) | 40 | 40 | 40 | 100 | 100 |
| - delavnica Podpora pri spopadanju z depresijo | 1 | 2 | 2 | 200 | 100 |
| 301 258 Medicina dela (število točk) - tržna dejavnost | 63.610 | 54.416 | 52.050 | 82 | 96 |
| 2) DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI - Q86.909 | | | | | |
| 506 027 Delovna terapija (število točk) | | | | | |
| 507 028 Fizioterapija (število točk) | 1.436 | 1.136 | 1.484 | 103 | 131 |
| 509 035 Logopedija (število točk) | | | | | |
| 510 029 Patronažna služba (število točk) | 44.911 | 2.970 | 3.037 | | 102 |
| 512 032 Dispanzer za mentalno zdravje (število točk) | | | | | |
| 512 033 Klinična psihologija (število točk) | | | | | |
| 544 034 Nega na domu (število točk) | 14.619 | 1.620 | 1.565 | | 97 |
| 3) SPECIALISTIČNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST - Q86.220 | | | | | |
| V zavodu ne izvajamo specialističnih dejavnosti | Št. točk | Št. točk | Št. točk | Real 2015 / Real 2014 | Real 2015 / FN 2015 |

| 4) ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST - Q86.230 | Št. točk | Št. točk | Št. točk | Real 2015 / Real 2014 | Real 2015 / FN 2015 |
|---|----------|----------|----------|-----------------------|---------------------|
| 404 101, 404 102 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle | 48.500 | 43.690 | 48.055 | 99 | 110 |
| 404 103, 404 104 Zobozdravstvena dejavnost za mladino | 32.264 | 31.328 | 32.029 | 99 | 102 |
| 404 105, 404 106 zobozdravstvena dejavnost za študente | | | | | |
| 401 110 Ortodontija | | | | | |
| 402 111 Pedontologija | | | | | |
| 403 112 Paradontologija | | | | | |
| 405 113 Stomatološko protetična dejavnost | | | | | |
| 406 114 Spec. dej. zdravljenja zob in ustne votline | | | | | |
| 442 116 Oralno in maksilofacialna kirurgija | | | | | |
| 446 125 Zobozdravstvena vzgoja (št. predavanj, delavnic, svetovanj) | 58 | 60 | 88 | 152 | 147 |
| 5) REŠEVALNI PREVOZI - Q86.909 | Št. km | Št. km | Št. km | Real 2015 / Real 2014 | Real 2015 / FN 2015 |
| 513 150 Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem (km) | 58.574 | 50.725 | 62.207 | 106 | 123 |
| 513 151 Sanitetni prevozi na/z dialize (km) | 97.271 | 71.592 | 89.926 | 92 | 126 |
| 513 152 Reševalni prevozi - nujni (km) | 14.564 | 15.000 | 14.277 | 98 | 95 |
| 513 153 Ostali sanitetni prevozi bolnikov (km) | 114.147 | 94.506 | 130.352 | 114 | 138 |

4.1.3. Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2015 glede na realizacijo leta 2015

Zdravstveni dom Hrastnik je v letu 2015 realiziral programe v višini, kot je predstavljeno v Tabeli 2: Uresničevanje delovnega programa do ZZZS in ostalih plačnikov.

Zaradi določil 8. člena Priloge ZD AS II/ a Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015 smo prejeli polno plačilo programov. Prekoračitve programov v fizioterapiji, ambulanti v domu starejših in ambulanti odraslega zobozdravstva niso bile plačane.

Visoke prekoračitve programov nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem, sanitetnih prevozov in dializnih prevozov so bile, zaradi načina razmejnitve financiranja med obveznim in prostovoljnim zavarovanjem, plačane v višini 90 %.

Podrobnejše obrazložitve doseganja delovnih programov so predstavljene pod točko 3.2.1 Realizacija programov.

4.1.4. Poslovni izid

Tabela 3: Poslovni izid po letih

| | LETO 2014 | LETO 2015 | INDEKS 2015/2014 |
|---|-------------|-------------|------------------|
| PRIHODKI | 1.879.399 € | 1.852.803 € | 98,58 |
| ODHODKI | 1.886.387 € | 1.859.951 € | 98,60 |
| POSLOVNI IZID | - 6.988 € | - 7.147 € | 102,28 |
| DELEŽ IZGUBE/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU | - 0,37 | - 0,39 | |

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

Zdravstveni dom Hrastnik je v poslovnem obdobju I – XII /2015 iz priznanih sredstev za obvezno zdravstveno zavarovanje s strani ZZS, fakturirane realizacije za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, fakturirane realizacije s strani ostalih plačnikov in povračil za zaposlene pripravnike in specialista ustvaril za 1.852.803 € prihodkov, kar pomeni za 1,42 % nižje prihodke kot v letu 2014.

V istem poslovnem obdobju je zavod ustvaril za 1.859.951 € poslovnih odhodkov, kar je za 1,40 % manj kot v letu 2014 in ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 7.147 € kar predstavlja 0,39 % vseh prihodkov.

V primerjavi z načrtovanimi odhodki ali odhodki preteklega leta so se v letu 2015 povečali predvsem:

- stroški porabljenih gotovih zdravil, zaradi večjega števila pacientov, ki zaradi svojega zdravstvenega stanja potrebujejo oskrbo z zdravili neposredno v ambulanti,
- stroški za zobozdravstveni material in stroški kovin za izdelavo protetičnih zobozdravstvenih nadomestkov, ki so nastali zaradi povečanega povpraševanja pacientov po nadstandardnih zobozdravstvenih storitvah,
- stroški materialov za popravila in vzdrževanje, storitve tekočega vzdrževanja medicinske in nemedicinske opreme, storitve tekočega vzdrževanja stavbe in storitve vzdrževanja avtomobilov, ki nastajajo zaradi starosti in odpisanosti opreme,
- stroški vzdrževanja programske računalniške opreme zaradi uvedbe e-računov, davčnih blagajn in modula eRecept, kar je zahtevalo dograditev obstoječih zdravstvenih in računovodskih programov,
- stroški porabljeni za kurivo za ogrevanje zaradi višje porabe kuriva kot je bilo planirano,
- storitve za prevoz bolnikov, ker smo s pomočjo zunanjega izvajalca realizirali več sanitetnih prevozov bolnikov, ki so bili napoteni na zdravljenje v tujino,
- porabljen pisarniški material, ker je bilo zaradi uvedbe modula eRecept vse računalnike, ki jih uporabljajo zdravniki, opremiti s kodiranimi USB ključki, ki omogočajo prenos certifikata za podpis recepta med različnimi delovnimi mesti.

Stroški amortizacije so le nekoliko višji od stroška amortizacije za leto 2014, a še vedno nižji od planiranega stroška amortizacije za leto 2015, kar je posledica slabega investiranja v opremo v preteklih letih.

Hkrati je zaradi znižanih prihodkov v primerjavi s preteklim letom, znižan tudi obseg priznane amortizacije v ceni storitve. V breme vira smo obračunali amortizacijo od sredstev za katere smo prejeli denarna sredstva za nakup osnovnih sredstev od donatorjev ali ustanovitelja. Ker v ceni priznana višina amortizacije ni dosegla obračunane amortizacije, smo tudi razliko med priznano in obračunano amortizacijo, knjižili v breme vira.

Pri stroških dela ni prišlo do prekoračitve planiranih sredstev, kljub temu, da smo tekom leta 2015 nudili zaposlitev kar desetim pripravnikom.

Glavne razloge za negativni poslovni izid vidimo v:

- zmanjšanju priznanih sredstev za glavarino zaradi odhoda splošne ambulante v koncesijsko dejavnost, ki mu ni moglo slediti enakovredno zmanjšanje poslovnih odhodkov,
- nižjih prihodkih iz naslova dejavnosti Dispanzerja medicine dela, prometa in športa od načrtovanih oz. od realiziranih v lanskem letu,
- visokih stroških vzdrževanja stavbe, opreme in avtomobilov zaradi nerealiziranih investicijskih načrtov v preteklih letih.

5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

Pri izvajanju programa dela v letu 2015 niso nastale nedopustne in nepričakovane posledice.

Z veliko angažiranostjo zaposlenih in pomočjo zunanjih sodelavcev smo uspešno realizirali programe iz Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015 in zavarovancem nudili potrebno oskrbo. Program Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa žal ni bil realiziran v polnem obsegu, a je odraz gospodarskih razmer v občini in širšem zasavskem okolju.

Smo pa v letu 2015 v polni meri občutili finančne posledice odhoda najmočnejše splošne ambulante v zasebnost. Kljub temu, da smo sistematično pregledali podatke o opredeljenih osebah, aktivno informirali zavarovance in se s pisnim obvestilom obrnili na vsakega posameznika, ki je v preteklosti obiskoval naše ambulante, pri doseganju višjega odstotka opredeljenih oseb nismo dosegli željenega napredka. Število opredeljenih v letu 2015 v primerjavi z letom 2014, se je sicer povečalo za 61 oseb v splošni ambulanti, za 290 oseb v ambulanti odraslega zobozdravstva in za 122 oseb v ambulanti mladinskega zobozdravstva.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Zavod si je v finančnem načrtu za poslovno leto 2015 zastavil naslednje letne cilje:

- **prizadevanje za 100 % realizacijo programov skladno z letno pogodbo z ZZS:**

Ta cilj smo v zavodu uspešno realizirali, saj smo s strani ZZS prejeli plačilo s pogodbo dogovorjenih programov, s strani prostovoljnih zavarovalnic pa smo prejeli delno plačilo tudi za prekoračene programe nenujnih in sanitetnih reševalnih prevozov (plačanih je bilo 90% prekoračitev).

- **prizadevanje za 100 % realizacijo planov zastavljenih na področju tržne (samoplačniške) dejavnosti**

Tudi ta cilj smo v letu 2015 delno realizirali, saj je:

- **dispanzer za medicino dela, prometa in športa** svoj program v letu 2015 realiziral v višini 95,65 %,
- realiziran pa je bil **program merjenja kostne gostote**, kjer smo načrtovali opraviti 500 pregledov kostne gostote, dejansko pa je bilo opravljenih 510 merjenj kostne gostote.

- **pozitivno poslovanje zavoda**

Pri realizaciji cilja pozitivnega poslovanja zavoda nismo bili uspešni. Poslovno leto smo zaključili s presežkom odhodkov nad prihodki zavoda v višini 7.147,17 €. Največji razlog za negativno poslovanje, poleg zmanjšanja prihodkov zaradi odhoda splošne ambulante, vidimo v manjši realizaciji Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa ter povečanih stroških vzdrževanja stavbe, opreme in avtomobilov zaradi slabšega investiranja v preteklih letih.

- **zagotavljanje tekoče likvidnosti zavoda**

V poslovnem letu 2015 smo imeli v zavodu nismo imeli težav pri zagotavljanju tekoče likvidnosti zavoda, vendar je likvidnostna situacija zahtevala skrbno načrtovanje.

V januarju 2015 smo zaposlenim izplačali tudi drugi obrok razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah. Poslovno leto 2015 smo zaključili brez zapadlih dolgov do dobaviteljev, saj redno poravnavamo svoje obveznosti.

- **na področju glavarinskega sistema si bomo prizadevali za ohranitev obsega opredeljenih oseb:**

Posledice znižanja odstotka opredeljenih oseb zaradi odhoda najmočnejše splošne ambulante v zasebno dejavnost, smo podrobneje obrazložili v poglavju 3. 2. 4. Glavarina. Odhod ambulante v zasebno dejavnost je povzročil bistven upad odstotka opredeljenih oseb v splošnih ambulanti in šolskem dispanzerju, ki ga ne moremo nadomestiti. Število opredeljenih oseb v primerjavi s preteklim letom sicer narašča, izboljšal se je odstotek opredeljenih oseb, vendar odstotek še vedno znaša le 70,29 %

Na področju Dispanzerja za ženske se je odstotek opredeljenih zavarovanih oseb iz v letu 2014 dosežene višine 86,12 %, v letu 2015 povečal na 88,00 %.

Število opredeljenih oseb se je povečalo tudi v ambulanti odraslega in mladinskega zobozdravstva.

7. POROČILO STROKOVNE VODJE IN POROČILO O DELU ZDRAVSTVENE NEGE V LETU 2015

7.1. Poročilo strokovnega vodje za leto 2015

V ZD Hrastnik organiziramo in opravljamo:

- storitve osnovnega zdravstvenega varstva odraslih, šolarjev in mladine ter žensk;
- ocenjujemo sposobnosti za delo in izvajamo oceno sposobnosti za voznike in športnike;
- nudimo 24-urno nujno medicinsko pomoč (NMP);
- izvajamo patronažno oskrbo in nego bolnikov nad domu;
- izvajamo osnovno zdravstveno varstvo stanovalcev v Domu starejših Hrastnik;
- nudimo fizioterapevtske in laboratorijske storitve;
- opravljamo zdravstveno-vzgojno delo ter reševalne prevoze;
- opravljamo osnovno zobozdravstveno varstvo za odrasle in šolsko mladino in
- izvajamo meritve mineralne kostne gostote.

Večino programov izvajamo po pogodbi z ZZZS. Obseg programov je določen s Splošnim dogovorom za posamezno poslovno leto.

Opravljamo tudi samoplačniške storitve – meritev mineralne kostne gostote in posamezne laboratorijske preiskave.

V ta namen imamo organizirane sledeče ambulante in druge enote:

- Splošna ambulanta, v kateri je organizirana preventivna in kurativna obravnava odraslih oseb ter hišni obiski. V sklopu te ambulante deluje tudi referenčna ambulanta v kateri se po najnovejših smernicah dodatno obravnava kronične bolnike, ki so zboleli za: povišanim krvnim tlakom, sladkorno boleznijo, kronično obstruktivno boleznijo pljuč, depresijo...
- Šolski dispanzer (ŠD), ki na dispanzerski način dela izvaja preventivne in kurativne preglede šolarjev in mladostnikov, ter skladno s programom ZZZS tudi preglede določenega števila odraslih oseb.
- Dispanzer za žene (DZŽ) z dispanzersko metodo dela obravnava zavarovanke od 13. leta starosti dalje in izvaja preventivne in kurativne preglede žensk in zdravljenje.
- Dispanzer za medicino dela, prometa in športa (DMDPŠ) izvaja preglede in oceno delazmožnosti, oceno sposobnosti upravljanja z vozili in preglede športnikov. Opravlja preglede za posest in nošenje orožja ter zdravstveno oceno delovnih mest v okviru izjave o varnosti in zdravju pri delu.
- Urgentna in dežurna ambulanta: v sklopu teh dveh ambulant se organizira neprekinjeno, 24-urno nujno medicinsko pomoč in obravnava vse bolnike, ki potrebujejo neodložljivo zdravljenje. Delo opravlja tričlanska ekipa – zdravnik, medicinski tehnik ali diplomirana medicinska sestra in voznik-reševalec z reševalnim vozilom. Skladno s programom opravljajo NMP med delavniki zdravniki in sestre

zaposleni v ZD Hrastnik ter tri koncesionarke in pri njih zaposleni medicinski tehniki po vnaprej določenem razporedu. Izven rednega delovnega časa (ponoči, ob sobotah, nedeljah in praznikih) imamo organizirano dežurstvo. V dežurstvo so poleg zdravnikov ZD Hrastnik in koncesionark vključeni tudi zunanji zdravniki, kar omogoča nemoteno izvajanje službe.

- Ambulanta v Domu starejših Hrastnik: skladno s programom ZZZS nudimo stanovalcem preglede in zdravljenje v ambulanti locirani v Domu starejših Hrastnik, nepokretnim zavarovancem pa nudimo oskrbo na oddelkih, kjer bivajo.
- Patronaža in nega: v tej enoti izvajamo program patronažne oskrbe in nego bolnikov na njihovem domu. Oskrbujemo nepokretne in slabo pokretne kronične bolnike. Izvajamo preventivo na domu pri določenih skupinah prebivalstva: novorojencih, predšolskih otrocih in nosečnicah. Vse večje so potrebe na področju paliativne oskrbe.
- Fizioterapija: v tej enoti opravljamo fizioterapevtske storitve, ki omogočajo pacientom dodatno zdravljenje in hitrejšo rehabilitacijo pri določenih boleznih in poškodbah.
- Laboratorij: v njem opravimo odvzeme vzorcev krvi, urin ter opravimo hematološke in biokemične analize po naročilu zdravnikov. Nudimo tudi samoplačniške preiskave na željo posameznika.
- Reševalna služba: opravlja nujne reševalne, nenujne reševalne prevoze in sanitetne prevoze onkoloških in dializnih bolnikov.
- Zdravstvena vzgoja: nudimo zdravstveno vzgojna predavanja in delavnice. Na tem področju se, tako kot drugje v Sloveniji, soočamo s problemi, da se občani premalo udeležujejo delavnic in ponujenih programov ne izkoristijo dovolj. Želimo si večjo povezanost z lokalno skupnostjo predvsem na področju informiranja. Kljub slabši odzivnosti smo uspeli realizirati vse zdravstveno vzgojne delavnice.
- Denzitometrija: v tej enoti izvajamo diagnostiko osteoporoze z merjenjem mineralne kostne gostote. Osteoporoza je tiha bolezen, ki se ne javlja z jasnimi simptomi. Prizadene 1/3 žensk po 50. letu starosti in 1/5 moških po 55. letu starosti. Neodkrita bolezen povzroča številke komplikacije in močno vpliva na kvaliteto življenja, zato je njeno zgodnje odkrivanje izjemnega pomena. Storitve so samoplačniške, ker ZZZS teh programov ne financira.
- Zobna ambulanta za odrasle nudi in izvaja preventivne, kurativne in protetične zobozdravstvene storitve.
- Šolska zobna ambulanta je locirana na Osnovni šoli Narodnega heroja Rajka v Hrastniku, namenjena je predvsem šolarjem in mladostnikom. Izvajajo preventivne

in kurativne preglede ter zdravljenje. Skladno s programom ZZZS obravnavajo tudi določeno število odraslih.

Za vzdrževanje in izboljšanje strokovnega dela vseh zdravstvenih delavcev v zdravstvenem domu organiziramo redne sestanke vseh zaposlenih, ter individualne sestanke v delovnih enotah. Poleg individualnih izobraževanj na seminarjih, organiziramo interna izobraževanja v zdravstvenem domu, ki se ga udeleži večje število zaposlenih hkrati. Glede na rezultate ankete o zadovoljstvu uporabnikov lahko ocenimo, da delo opravljamo dobro.

Maja 2014 je Ministrstvo za zdravje napovedalo in strokovni javnosti (izvajalcem NMP) prvič predstavilo predvidene večje spremembe v organiziranju NMP.

V Sloveniji je bila doslej NMP in neprekinjeno zdravstveno varstvo organizirano na primarni (zdravstveni domovi) in sekundarni (bolnišnice) ravni. Na primarni ravni jo 24 ur dnevno organiziramo v zdravstvenih domovih. Ekipe, ki izvajajo NMP so v večini zdravstvenih domov v Sloveniji sestavljene iz treh članov – zdravnik, dipl. zdravstvenik/med tehnik in med. tehnik/reševalec voznik z reševalnim vozilom. Sistem je dobro vpeljan in na večini področjih dobro deluje.

Večina prebivalcev Slovenije dobi pomoč zdravnika relativno hitro; v Zasavju, v vseh treh občinah povprečno v optimalnem odzivnem času 10 minut. Na sekundarni ravni je bila do letošnjega leta, razen v posameznih bolnišnicah (UKC Ljubljana in Maribor), nujna medicinska pomoč organizirana na posameznih bolnišničnih oddelkih kar je hudo bolnemu in ogroženemu bolniku, predstavljalo dodaten stres v času obravnave in diagnostike.

V letu 2015 so končali z izgradnjo devetih urgentnih centrov (UC), ki so novi oddelki bolnišnic, v katerih bo obravnava kritično bolnih bistveno boljša, saj bodo v njih bolniku nudili celotno oskrbo na enem mestu.

Ministrstvo za zdravje je v maju 2015 najprej predstavilo predlog novega pravilnika o službi nujne medicinske pomoči. Predlog pravilnika je bil predstavljen na Odboru za okolje in zdravje Razvojnega sveta zasavske regije, ki se je sestal na dveh sejah. Na drugi seji so bile oblikovane Pripombe na predlog Pravilnika o službi nujne medicinske pomoči, ki so ga skupno podpisali župani Občine Hrastnik, Občine Trbovlje in Občine Zagorje ob Savi in direktorice zdravstvenih ustanov: Splošne bolnišnice Trbovlje, Zdravstvenega doma Zagorje ob Savi, Zdravstvenega doma Trbovlje in Zdravstvenega doma Hrastnik.

Predlagatelj pravilnika, Ministrstvo za zdravje, naših pripomb ni upoštevalo, je pa pripravilo nov Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči (v nadaljnjem besedilu Pravilnik). Pravilnik je bil objavljen 30. 10. 2015 v Uradnem listu št. 81/2015 in je začel veljati 15. dan po objavi. Sprejeti Pravilnik bo v naslednjih letih močno vplival in spremenil izvajanje službe nujne medicinske pomoči (v nadaljnjem besedilu NMP) v Zasavju in drugje v Sloveniji, vendar zaradi lažjega razumevanja razlagamo le naše področje.

Pravilnik o službi NMP določa:

- organizacijo in način izvajanja službe NMP,
- naloge in delovanje izvajanja,
- opremo za izvajanje službe NMP,

- program usposabljanja izvajalcev,
- vlogo prvih posredovalcev,
- zagotavljanje zdravstvenega varstva na prireditvah,
- financiranje službe NMP.

Uveljavitev novega Pravilnika prinaša v delovanje službe NMP precejšnje dileme in nejasnosti in odpira vprašanja tako s pravnega, strokovnega kot finančnega vidika.

V novem Pravilniku je jasno zapisano, da z dnem uveljavitve novega Pravilnika preneha veljavnost staremu Pravilniku o službi nujne medicinske pomoči (Ur. list RS št. 106/08, 118/08, 31/10, 94/10), vendar dejansko, vsakodnevno, službo nujne medicinske pomoči še vedno izvajamo po starem pravilniku. Skladno s Splošnim dogovorom za poslovno leto še vedno izvajamo službo v obliki ekip A, B, B okrepljena ali C, ki pa se po kadrovski sestavi precej razlikujejo od ekip navedenih v novem Pravilniku!

Določil novega Pravilnika o organizaciji in načinu izvajanja službe NMP in določil o nalogah in delovanju službe NMP, namreč ni mogoče v polni meri izvajati, dokler ne bo vzpostavljena in organizirana dispečerska služba. V tem trenutku skladno z novim Pravilnikom delujejo le urgentni centri, vse ostale organizacijske službe NMP, kot so satelitski urgentni centri in mobilne enote, pa v tem trenutku še ne delujejo, temveč delo na terenu poteka skladno s starim pravilnikom.

Novi Pravilnik ima tudi pomanjkljivost, da kot organizacijsko enoto sicer predvideva satelitske urgentne centre, vendar ne določa njihove mreže, števila enot in lokacije. Določena je mreža s številom in lokacijo urgentnih centrov ter mreža z lokacijo mobilnih ekip z reanimacijskim vozilom in ekip nujnih reševalnih prevozov.

Na področju Zasavja, ki zajema občine Hrastnik, Trbovlje, Zagorje in Litijo, v mreži novega Pravilnika ni predvidene ekipe reanimacijskega vozila, kar pomeni, da na našem področju ni predvidena mobilna enota s kadrovsko zasedbo: zdravnik, diplomirani zdravstvenik in zdravstveni tehnik. Predvidene so samo ekipe nujnih reševalnih vozil z zasedbo diplomirani zdravstvenik in zdravstveni tehnik brez zdravnika.

Poleg razlike v kadrovski zasedbi nastane tudi razlika med opremljenostjo reanomobila ali nujnega reševalnega vozila. Tako po končanem prehodnem obdobju, po dokončni uveljavitvi Pravilnika oz. po vzpostavitvi dispečerske službe, v Zasavju ne bomo imeli vozila, ki bi imelo med svojo obvezno opremo prenosni ultrazvok, respirator in napravo za natančno odmerjanje učinkovin, saj so te tri aparature predvidene le kot oprema reanomobila.

Prepričana sem, da mreža enot NMP za prebivalce Zasavja pomeni neenakopravno oskrbo v primerjavi z oskrbo ostalih prebivalcev Slovenije, saj na našem območju, najbolj kritično bolni in življenjsko ogroženi pri oskrbi na terenu, ne bodo deležni oskrbe ekipe, ki vključuje zdravnika specialista urgentne medicine, temveč le oskrbo ekipe diplomiranega zdravstvenika in zdravstvenega tehnika. Prav tako pri njihovi oskrbi ekipa ne bo imela na razpolago prenosnega ultrazvoka, respiratorja in naprave za natančno odmerjanje tekočin. Zato menim, da bi bilo potrebno na nivoju naše regije organizirati delovni sestanek vseh občin in

zdravstvenih ustanov, ki delujejo na tem območju in razmisliti o vložitvi pobude za začetek postopka za oceno ustavnosti oziroma zakonitosti predpisa Pravilnika o službi nujne medicinske pomoči. V podobnem, neenakopravnem položaju so se znašli tudi prebivalci, ki gravitirajo v urgentni center Brežice.

Nov Pravilnik določa tudi program usposabljanja vseh izvajalcev službe NMP. Vsi udeleženci morajo opraviti več obsežnih tečajev, ki jih je potrebno tudi redno obnavljati. Kljub temu, da pozdravljamo obvezno strokovno izobraževanje, Pravilnik po našem mnenju, nejasno opredeljuje, kateri izvajalec službe NMP, je zavezan organizirati usposabljanje zdravstvenega kadra. Skladno z 21. členom Pravilnika je organizator usposabljanja izvajalec službe NMP. V 3. členu Pravilnika je definirano, da je izvajalec bolnišničnega in zunaj bolnišničnega dela službe NMP urgentni center, a je hkrati navedeno tudi, da je izvajalec službe NMP javni zavod, ki službo NMP izvaja v organizacijski obliki urgentnega centra, satelitskega urgentnega centra in mobilne enote na terenu. Ker v tem trenutku službo NMP izvajamo še po starem, se služba NMP organizacijsko izvaja tako v posameznih zdravstvenih domovih, kot v Splošni bolnišnici Trbovlje. Sklepamo pa lahko, da bo po polni uveljavitvi pravilnika organizacija službe nujne medicinske pomoči popolnoma prešla pod okrilje urgentnega centra. V tem trenutku ni znano, kako in v kolikšni meri bodo financirana namenska sredstva za izobraževanje.

Nov Pravilnik službe nujne medicinske pomoči določa tudi vzpostavitev sistema t. i. prvih posredovalcev. Prvi posredovalec je posameznik, ki praviloma nima zdravstvene izobrazbe in se odzove na poziv dispečerske službe zdravstva ter pride na kraj dogodka z namenom izvajanja ukrepov za ohranitev življenja pred prihodom službe NMP in je vključen v sistem t.i. tihega aktiviranja sil za zaščito in reševanje.

Pravilnik določa, da izvajalci službe NMP na svojem območju lahko:

- ugotavljajo potrebe po prvih posredovalcih,
- evidentirajo kandidate za prve posredovalce,
- preverjajo ustreznost opravljenega usposabljanja kandidatov,
- ob vključitvi med prve posredovalce o njihovi vključitvi obvestijo dispečersko službo zdravstva.

Izvajalci službe NMP, Uprava RS za zaščito in reševanje in lokalna skupnost z dogovorom uredijo način usposabljanja in financiranja prvih posredovalcev. V tem trenutku ni znan vir financiranja sistema prvih posredovalcev, zato je tudi vzpostavitev sistema negotova. Za kvalitetno obliko sistema prvih posredovalcev, je nujno potrebno zagotoviti tudi vir stalnega financiranja za izvedbo izobraževanja in njegovo obnavljanje.

Nov Pravilnik prinaša tudi bistvene novosti na področju zagotavljanja zdravstvenega varstva na prireditvah. Zagotavljanje zdravstvenega varstva na prireditvah se ureja s pisnim dogovorom med organizatorjem prireditve in izvajalcem zdravstvenega varstva, ki izpolnjuje pogoje za izvajanje zdravstvene dejavnosti skladno s Pravilnikom. Zdravstveno varstvo na prireditvah financira organizator prireditve.

Zdravstveno varstvo na prireditvi se organizira na podlagi posebnega načrta, ki ga skupno določita organizator prireditve in izvajalec zdravstvenega varstva. Načrt se pripravi skladno z oceno zdravstvene ogroženosti na prireditvi po kriterijih Pravilnika. Ocena zdravstvene ogroženosti določa tip prireditve v katerega je razvrščena prireditev glede na število udeležencev, zdravstveno tveganje udeležencev (glede na starostno sestavo udeležencev) in tveganje za nastanek dogodka glede na aktivnosti, ki se bodo odvijale na sami prireditvi. Pravilnik pozna 11 tipov prireditev z različnimi stopnjami zahtevnosti, na osnovi katerih je določen tudi obseg ekip in delovišč za zdravstveno oskrbo. V načrtu se določi poimenski seznam članov ekip NMP, načrt prevozov pacientov in skica prireditvenega prostora z vrisanimi elementi zdravstvenega varstva.

Za zagotavljanje zdravstvenega varstva na prireditvah mora Zdravstveni dom Hrastnik na novo pridobiti dovoljenje Ministrstva za zdravje, kljub temu, da tovrstno dejavnost zagotavlja od svoje ustanovitve.

Novo sprejeti Pravilnik pušča odprto tudi vprašanje financiranja novega sistema nujne medicinske pomoči. Financiranje bo natančneje znano šele s sprejetjem Splošnega dogovora za poslovno leto 2016.

Strokovna vodja ZD Hrastnik
Jelka Markovič Grahek, dr.med.
spec. gin. in porod.

7.2. Poročilo o delu zdravstvene nege v letu 2015

Zdravstveni delavci v zdravstveni negi smo se tudi v letu 2015 trudili na vseh področjih zdravstvene nege uresničevati in spoštovati pacientove pravice in pacientu nuditi čim boljšo, kvalitetno in hitro zdravstveno oskrbo. Z naročanjem pacientov na zdravniške kontrole in vodenjem čakalnih knjig smo zmanjšali čakalne dobe.

Sproti smo reševali probleme, ki so se pojavljali na delovnih področjih zdravstvene nege (izostanki zaradi bolniškega staleža, letnih dopustov in obveznih izobraževanj), tako, da je delo v zdravstveni negi potekalo brez težav in zapletov. V mesecu novembru smo z manjšimi problemi, tehničnimi težavami in ob veliki potrpežljivosti bolnikov uvedli e-recepte.

Kot vsako leto smo v mesecu marcu izvedli letne pogovore z zaposlenimi.

Medicinske sestre in zdravstveni tehniki smo se v okviru finančnih možnosti udeleževali strokovnih izobraževanj, katerih pa je bilo manj kot v letu 2014. Sami smo organizirali interna strokovna izobraževanja, ki so potekala tedensko in bila obvezna za vse zaposlene v zdravstveni negi.

V letu 2015 so vsi reševalci pridobili nacionalno poklicno kvalifikacijo (NPK).

Nudili smo nujno medicinsko pomoč na prireditvah, ki so se preko celega leta vrstile v občini Hrastnik. Prav tako smo sodelovali na regijski vaji nujne medicinske pomoči, ki se je odvijala v Litiji. Na vaji je sodelovala ena ekipa nujne medicinske pomoči.

V ZD Hrastnik smo tudi v letu 2015 nudili mentorstvo na področju zdravstvene nege zdravstvenim tehnikom, diplomiranim medicinskim sestram in omogočili pripravnikom, da opravijo strokovni izpit.

Ministrstvo nam je izdalo tudi dovoljenje za opravljanje pripravništva v laboratoriju za dipl. inž. lab. biomedicine, tako da smo v letu 2015 že izvedli eno pripravništvo.

Zdravstveno vzgojni center se je aktivno vključeval v zdravstveno vzgojne aktivnosti, ki so potekale izven zdravstvenega doma, pri predšolskih otrocih v vrtcih in osnovnih šolah. Zdravstvena vzgoja je intenzivno potekala tudi v raznih društvih in podjetjih, ki delujejo na področju Hrastnika.

Prav tako smo v zdravstvenem domu raznim društvom omogočili, da so v avli zdravstvenega doma postavili svoje stojnice in s tem izvajali zdravstveno vzgojo občanov, ki so prihajali v zdravstveni dom (Dan ledvic, Rožnati oktober..). Celo leto smo izvajali brezplačne CINDI delavnice: Zdravo hujšanje, Zdrava prehrana, Telesna dejavnost, Zdrav življenjski slog, Test hoje, Dejavniki tveganja, Delavnica za prenehanje kajenja ter delavnica Spopadanje z depresijo.

V mesecu februarju smo imeli zunanji pregled dela na področju zdravstvene vzgoje, ki ga je izvedel Nacionalni inštitut za javno zdravje. Namen pregleda je bil izboljšati koordinacijo preventivnih programov zdravstvena vzgoja predšolskih otrok in mladostnikov in zobozdravstvena vzgoja otrok. Pri pregledu niso bile ugotovljene nepravilnosti.

Aprila je bil izveden redni inšpekcijski pregled Zdravstvene inšpekcije Ministrstva za zdravje, ki je opravil pregled programa za obvladovanje bolnišničnih okužb. Pregled je bil opravljen v šolski zobni ambulanti in ambulanti na lokaciji Doma starejših občanov Hrastnik. Prav tako je bil s strani Zdravstvene inšpekcije opravljen pregled o priznavanju poklicnih kvalifikacij o zdravniški službi, pregled spoštovanja Zakona o pacientovih pravicah, Zakona o duševnem zdravju in Zakona za preprečevanje nalezljivih bolezni. Pri nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Vsaka zdravstvena ustanova mora mesečno posredovati podatke o čakalnih dobah in številu čakajočih na posamezne zdravstvene preglede. ZD Hrastnik redno pošilja podatke o čakalnih dobah za dejavnost fizioterapije in zobozdravstva.

Kljub temu, da smo imeli kar nekaj organizacijskih težav zaradi bolniškega staleža med zdravstvenimi delavci, smo se trudili, da je delo na področju zdravstvene nege potekalo nemoteno.

Zdenka Kolar, dipl. med. sestra
pomočnica direktorice za zdravstveno
nego

8. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

V poslovnem letu 2015 smo v primerjavi z letom 2014 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 887).

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 887 – AOP 882 – AOP 883 – AOP 884).

3. KAZALNIK CELOTNE DONOSNOSTI

Kazalnik celotne donosnosti izraža razmerje med poslovnim uspehom in celotnimi prihodki. Izračunamo ga iz bilančnih podatkov (AOP 888 oz. 889 / AOP 870).

4. KAZALNIK KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI

Kazalnik kratkoročne likvidnosti kaže 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 2014 in 2015

| KAZALNIKI | LETO 2015 | LETO 2014 | INDEKS 15/14 |
|--|-----------|-----------|--------------|
| 1. Kazalnik gospodarnosti | 1,00 | 1,00 | 100 |
| 2. Kazalnik gospodarnosti poslovanja | 0,94 | 0,94 | 100 |
| 3. Kazalnik celotne donosnosti | - 0,00 | - 0,00 | 104 |
| 4. Kazalnik kratkoročne likvidnosti | 0,95 | 0,97 | 98 |
| 5. Kazalnik odpisanosti osnovnih sredstev | 0,67 | 0,66 | 102 |
| 6. Delež terjatev v celotnih prihodkih | 4,27 | 5,12 | 83 |
| 7. Delež amortizacije v celotnih prihodkih | 4,37 | 4,23 | 103 |

Izračunani kazalniki gospodarnosti in donosnosti v letu 2015 kažejo na izenačeno poslovno situacijo v primerjavi z letom 2014.

Kazalniki gospodarnosti, gospodarnosti poslovanja in celotne donosnosti kažejo, da je poslovni rezultat leta 2015 v primerjavi z letom 2014 ostal na istem nivoju.

Kazalnik kratkoročne likvidnosti se je delno poslabšal zaradi večjega obsega investicij v poslovnem letu 2015 v primerjavi z letom 2014, nekatere izmed večjih investicij pa smo izvedli ravno ob zaključku poslovnega leta.

Kazalnih odpisanosti osnovnih sredstev se kljub temu nekoliko poslabšal, saj kljub večjemu investiranju v letu 2015, nismo mogli nadomestiti preizkega investiranja v preteklih letih.

Delež terjatev v celotnih prihodkih se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal zaradi nižjega obsega programa Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa, kot v preteklem letu.

Delež amortizacije v celotnih prihodkih se je zvišal, saj je obseg amortizacije ostal v obsegu primerljivem lanskemu letu, hkrati pa so se celotni prihodki znižali. V lanskem letu je v prvem polletju pod okriljem zdravstvenega doma še delovala splošna ambulanta, kar se je odrazilo tudi na celotnih prihodkih zavoda. Ambulanta je s 1. 7. 2014 začela z zasebnim delom. Celotni prihodki leta 2015 pa so bili v primerjavi s celotnimi prihodki leta 2014 primerno nižji.

Na višino amortizacije leta je po eni strani vplivalo povečanje deleža priznanih sredstev za amortizacijo v ceni zdravstvenih storitev za 25 % odstotkov, po drugi strani pa upad obsega ambulant in celotnih prihodkov in s tem tudi skupnega obsega sredstev za amortizacijo. Tudi v letu 2015 je prišlo do situacije v kateri je obračunana amortizacija preseгла amortizacijo priznana v ceni storitev. Razliko med obema zneskoma smo knjižili v breme virov prejetih v upravljanje s strani ustanovitelja.

Po likvidnostni plati smo po izplačilu drugega obroka odprave plačnih nesorazmerij v januarju 2015, razpolagali z zadostnimi denarnimi sredstvi, da smo v letu 2015 uspešno realizirani nove investicijske nabave.

9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC IN OPRAVLJENI NADZORI ZUNANJIH INŠTITUCIJ

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

1. primerno kontrolno okolje: **na pretežnem delu poslovanja,**
2. upravljanje s tveganji:
 - 2.1. cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določenih indikatorji za merjenje doseganja ciljev: **na pretežnem delu 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 celotnem poslovanju,**
5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranjerevizijsko službo: **na posameznih področjih poslovanja.**
6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ: **notranjo revizijo je izvedel zunanji izvajalec.**

V letu 2015 smo opravili notranjo revizijo o delovanju notranjih kontrol na področju sklepanja podjemnih pogodb v letu 2014.

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je Priloga 1 Poslovnega 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 z 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.

Nadzori različnih institucij, ki so bili opravljeni v ZD Hrastnik v letu 2015, pa so bili naslednji:

1. V marcu 2015 je Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano opravil pregled na prisotnost bakterije Legionella v pitni vodi in obvladovanje tveganj na sistemu oskrbe s pitno vodo. Podana je bila ocena stanja, da v vzorcu tople vode ni bila ugotovljena prisotnost bakterij, v vzorcu hladne vode, pa je bila ugotovljena Legionella sp. Odrejeni so bili korektivni ukrepi in kontrolni odvzem vzorcev. Vse ambulate in vsi zasebniki koncesionarji so bili pozvani k obveznemu točenju vode, s katerim se preko izpiranja vodovodnega sistema doseže, da temperatura hladne vode pade pod 20 ° C, in onemogoči razvoj bakterij.
2. V aprilu 2015 je Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano opravil kontrolni pregled na prisotnost bakterije vrste Legionella v Zdravstvenem domu Hrastnik. Ugotovljeno je bilo, da je bilo, da po opravljenih preventivnih ukrepih in denzifikaciji v odvzetem vzorcu hladne vode in tople vode, ni bila ugotovljena prisotnost bakterij Legionella. Ponovni kontrolni pregled je bil opravljen v avgustu 2015. V odvzetem vzorcu hladne vode ni bila ugotovljena prisotnost bakterij Legionella.
3. V Zdravstvenem domu Hrastnik je bil v aprilu 2015 izveden redni inšpekcijski pregled Zdravstvenega inšpektorata RS v splošni ambulanti v Domu starejših Hrastnik in v ordinaciji mladinskega zobozdravstva v Osnovni šoli Narodnega heroja Rajka.

Namen inšpekcijskega pregleda je bil preverjanje spoštovanja zakonodaje, ki ureja:

- področje nalezljivih bolezni,
- zdravstvene ustreznosti pitne vode,
- področje minimalnih sanitarno zdravstvenih pogojev v javnih zdravstvenih zavodih,
- področje ravnanja z odpadki, ki nastanejo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti v objektih namenjenih tej dejavnosti,
- področje pacientovih pravic.

V inšpekcijskem pregledu inšpektorica ni ugotovila nepravilnosti oz. neskladij z zakonodajo.

4. V juniju 2015 je bil opravljen pregled Zgodovinskega arhiva Celje o pregledu stanja dokumentarnega in arhivskega gradiva. Ugotovljeno je bilo, da zavod še nima izvedenega popisa gradiva, ki ga hrani. Ko bo popis pripravljen bosta Zgodovinski arhiv Celje in zavod skupaj pripravila strokovno pisno navodilo za odbiranje arhivskega gradiva iz dokumentarnega gradiva v skladu z Uredbo o varstvu dokumentiranega in arhivskega gradiva.
5. V decembru 2015 je bil opravljen inšpekcijski nadzor Urada RS za meroslovje skladno z Pravilnikom o meroslovnih zahtevah za neavtomatske tehnice in Pravilnikom o postopku redne overitve merilnikov krvnega tlaka. V inšpekcijskem pregledu niso bile ugotovljene nepravilnosti oz. neskladja z zakonodajo.

10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

Zdravstveni dom Hrastnik je eden najmanjših zdravstvenih zavodov v Sloveniji. Z oskrbo pokriva gravitacijsko področje Občine Hrastnik in skupaj z zasebniki koncesionarji nudi primarno zdravstveno varstvo 9.350 prebivalcem občine. Na področju merjenja kostne gostote presega okvire občine in nudi storitve prebivalcem širše zasavske regije.

Na dan 31. 12. 2015 je delovno mesto nudil 45 zaposlenim in je glede na velikost ustvarjenega letnega prihodka med srednje velikimi poslovnimi subjekti v občini. Zdravstveni dom je bil zadnjih deset let, kljub krizi, stabilen poslovni subjekt, ki je bil vsa leta tudi plačilno sposoben.

Zdravstveni dom je tesno povezan z lokalnim okoljem in društvu, katerih dejavnost je sorodna ali kompatibilna z zdravstvom. Je tudi učna baza za dijake srednjih zdravstvenih programov in študente Visoke zdravstvene šole.

Z zdravstveno vzgojnim materialom (brošure, zgibanke, plakati,...) in delom v delavnicah, se obrača na občane in bolnike z namenom poudarjanja pomena preventive, skrbi za lastno zdravje, ter jih seznanja z načini zdravljenja posameznih obolenj in poškodb.

Že leta aktivno sodelujemo tudi z območno enoto Rdečega križa.

Dispanzer medicine dela, prometa in športa pa na področju varstva pri delu sodeluje z velikim številom gospodarskih subjektov domače in sosednjih občin.

V zdravstvenem domu Hrastnik smo v času od 1. 12. do 31. 12. 2015 izvedli anketo o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev. Skupno število vseh prejetih izpolnjenih anketnih vprašalnikov je bilo 192.

Tabela 5: Analiza ankete o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev za leto 2015

| | REF. AMB. | AMB II | ŠD | DMD | DZŽ | ŠOL. ZOB. | ZOB. AMB. | LAB. | FIZIO. | PAT. | REŠ.SL. | ZD Hrastnik |
|----------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Število izpolnjenih anket | 27 | 19 | 11 | 11 | 13 | 21 | 31 | 7 | 9 | 19 | 24 | 192 |
| Odnos zdravnika do vas | | 4,22 | 4,82 | 4,82 | 4,77 | 4,76 | 4,71 | | | | | 4,68 |
| Odnos zdravstvenega osebja | 4,92 | 4,00 | 4,73 | 4,73 | 4,46 | 4,86 | 4,87 | 4,71 | 4,22 | 4,63 | 4,58 | 4,61 |
| Spoštovanje delovnega časa | 4,56 | 3,94 | 4,27 | 4,82 | 4,92 | 4,71 | 4,94 | 4,71 | 4,56 | 4,42 | 4,32 | 4,56 |
| Organizacija dela | 4,67 | 3,89 | 4,73 | 4,82 | 4,77 | 4,76 | 4,81 | 4,14 | 4,44 | 4,61 | 4,25 | 4,54 |
| Naročanje | 4,78 | 4,00 | 4,55 | 4,91 | 4,92 | 4,71 | 4,81 | 4,43 | 4,44 | 4,42 | 4,38 | 4,58 |
| Čakalna doba | 4,56 | 3,81 | 4,73 | 4,73 | 4,69 | 4,48 | 4,52 | 4,14 | 3,89 | 4,47 | 4,29 | 4,39 |
| Opremljenost | 4,44 | 4,22 | 4,64 | 4,45 | 4,69 | 4,48 | 4,73 | 4,71 | 3,67 | 4,47 | 4,64 | 4,47 |
| Urejenost | 4,81 | 4,42 | 4,73 | 4,64 | 4,85 | 4,71 | 4,87 | 4,71 | 4,11 | 4,79 | 4,63 | 4,66 |
| Skupna povprečna ocena | 4,68 | 4,06 | 4,65 | 4,74 | 4,76 | 4,68 | 4,78 | 4,51 | 4,19 | 4,54 | 4,44 | 4,56 |

Povprečna ocena Zdravstvenega doma Hrastnik za leto 2015 znaša 4,56, medtem, ko je povprečna ocena za leto 2014 znašala 4,65, za leto 2013 4,63, za leto 2012 je znašala 4,60, za leto 2011 4,43 in za leto 2010 4,19.

Najnižja skupna dosežena ocena za leto 2015 je ocena splošne ambulante II., ki znaša 4,06, kar je za 0,41 nižje od dosežene ocene te delovne enote v lanskem letu, ko je njena ocena znašala 4,47, pa vendar gre po našem mnenju še vedno za dobro oceno.

Iz posameznih ocen delovne enote splošna ambulanta II. lahko razberemo, da so bile z najnižjimi ocenami ocenjene kategorije zadovoljstva z organizacijo dela (3,89), spoštovanje delovnega časa (3,94) in čakalna doba (3,81), zato bodo tem kategorijam v delovni enoti vsekakor morali posvetiti več pozornosti. Na drugi strani pa je pomemben podatek, da sta bili višji oceni dodeljeni kategorijama odnos zdravnika (4,22) in odnos zdravstvenega osebja (4,00), kar je zelo pomembno.

Najvišjo skupno oceno pa je prejela odrasla zobna ambulanta. Njihova povprečna ocena je 4,78. Ambulanta je na vseh ocenjevanih področjih dosegla oceno boljšo od 4,5, pacienti pa so najvišje ocenili rubriko spoštovanje delovnega časa (4,94) in odnos zdravstvenega osebja (4,87).

11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

11.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Zdravstveni dom Hrastnik je imel na dan 31. 12. 2015 zaposlenih 45 delavcev, od tega 38 za nedoločen, 6 za določen čas in 1 dopolnilno zaposlitev v obsegu 8 ur tedensko. Na dan 31. 12. 2015 smo imeli 3 delavce na daljšem bolniškem staležu, zato smo imeli 2 nadomestni zaposlitvi, odsotnosti 1 delavke pa nismo nadomeščali. V skupno število vseh zaposlenih smo upoštevali tako redno zaposlene, kot zaposlene, ki jih začasno nadomeščajo.

Struktura zaposlenih na dan 31. 12. 2015 pa je bila naslednja:

- 7 zdravnikov ali zobozdravnikov, od katerih ena zdravnica opravlja strokovno vodenje zavoda,
- 7 diplomiranih medicinskih sester, od katerih ena opravlja tudi delo pomočnice direktorice za zdravstveno nego,
- 2 diplomirani inženirki laboratorijske biomedicine in 1 pripravnico za to področje,
- 2 fizioterapevtki,
- 13 delavcev s srednjo izobrazbo medicinske smeri (medicinske sestre, zobne asistentke, zdravstveni tehniki v reševalni službi) in 2 pripravnika, zdravstvena tehnika,
- 1 laboratorijski tehnik,
- 2 delavca v reševalni službi, ki nimata srednje medicinske izobrazbe,
- 4 delavci tehničnih služb in
- 3 delavci v računovodstvu in splošni kadrovske službi in
- direktorica zavoda, ki sodeluje tudi pri izvajanju računovodske službe.

V letu 2015 je zavod vodila direktorica Melita Žarn Tahirovič, univ. dipl. ekon.

Na strokovnem področju pri vodenju zavoda z njo sodelujeta:

- Zdenka Kolar, pomočnica direktorice za področje zdravstvene nege, ki v zavodu opravlja naloge glavne sestre in
- strokovni vodja zavoda Jelka Markovič Grahek, dr. med., spec. gin. in porod.

Zdravstveni dom Hrastnik je v letu 2015 nadaljeval s sofinanciranjem izobraževanja delavki zavoda, ki se izobražuje za pridobitev naziva diplomirana medicinska sestra.

Skladno s Pravilnikom o prevozi bolnikov smo v izobraževanje za pridobitev Nacionalne poklicne kvalifikacije - zdravstveni reševalec v letu 2015 vključili še enega zdravstvenega tehnika zaposlenega v reševalni službi, ki je uspešno opravil izpit in si pridobil NPK – zdravstveni reševalec.

V letu 2015 je v zdravstvenem domu opravljalo pripravništvo za pridobitev naziva srednja medicinska sestra – zdravstveni tehnik 8 delavcev in 2 delavki inženirki laboratorijske biomedicine. Stroški pripravništva so v celoti refundirani s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Tudi v letu 2015 je s študijem nadaljeval zdravnik specializant, ki se izobražuje za pridobitev naziva specialist družinske medicine.

V času od 18. 3. do 31. 8. 2015 je bila v zavodu zaposlena mlada zdravnica po opravljenem strokovnem izpitu, ki je s 1. 9. 2015 pričela s specializacijo iz nefrologije in se zaposlila v drugem zavodu.

V zavodu so bili v letu 2015 zaposleni 3 invalidi, od tega 2 delata s skrajšanim delovnim časom - 4 ure. Skladno z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji mora za izpolnitev potrebnega števila invalidov zavod zaposlovati 2 delavca, 1 delavec pa predstavljata število invalidov nad kvoto.

V letu 2015 se je strokovno izpolnjevalo 31 delavcev v skupnem trajanju 113 dni. Celotni stroški strokovnega izobraževanja in specializacij so znašali 6.809,28 €.

Tabela 6: Spremljanje kadrov v letu 2015

| Struktura zaposlenih | Št. zaposlenih na dan 31.12.2014 | Število zaposlenih na 31.12.2015 | | | | | | Indeks 2015/2014 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|------------|----------------|-------------------|---|--------------------------------|------------------|
| | | Polni d/č | Skraj. d/č | Dopoln. delo * | SKUPAJ 4=1+2+3 | od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov | od skupaj (stolpec 4) nadomešč | |
| | | | | | | 5 | 6 | |
| | 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2+3 | 5 | 6 | 7 |
| I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA | 26 | 26 | 0 | 1 | 27 | 3 | 1 | 102 |
| A E1-Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3) | 6 | 6 | 0 | 1 | 7 | 1 | 0 | 108 |
| 1. ZDRAVNIKI skupaj | 4 | 4 | 0 | 1 | 5 | 1 | 0 | 113 |
| 1.1. Specialisti | 2 | 2 | | 1 | 3 | | | 125 |
| 1.2. Zdravnik brez specializacije z licenco | 1 | 1 | | | 1 | | | 100 |
| 1.3. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 1.4. Specializanti | 1 | 1 | | | 1 | 1 | | 100 |
| 1.5. Pripravniki in sekundariji | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 2. ZOBOZDRAVNIKI skupaj | 2 | 2 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 100 |
| 2.1. Specialisti | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 2.2. Zobozdravniki | 2 | 2 | | | 2 | | | 100 |
| 2.3. Zobozdravnik brez specializacije z licenco | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 2.4. Specializanti | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 2.5. Pripravniki in sekundariji | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 3. ZDRAVNIKI SVETOVALCI skupaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3.1. Višji svetnik | 0 | | | | 0 | | | |
| 3.2. Svetnik | 0 | | | | 0 | | | |
| 3.3. Primarij | 0 | | | | 0 | | | |
| B E3 - Zdravstvene nega (ZN) skupaj | 20 | 20 | 0 | 0 | 20 | 2 | 1 | 100 |
| 1 Svetovalec v ZN | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 2 Samostojni strokovni delavec v ZN | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 3 Koordinator v ZN | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 4 Koordinator promocije zdravja in zdrav.vzgoje | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 5 Medicinska sestra za področja.... | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 6 Profesor zdravstvene vzgoje | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 7 Diplomirana medicinska sestra | 5 | 5 | | | 5 | | 1 | 100 |
| 8 Diplomirana babica | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 9 Medicinska sestra - NPK (VI. R.Z.D.) | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 10 Srednja medicinska sestra | 13 | 13 | | | 13 | | | 100 |
| 11 Bolničar | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 12 Pripravnik zdravstvene nege | 2 | 2 | | | 2 | 2 | | 100 |
| II. E2 - Farmacevtski delavci skupaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. E4 - Zdrav. delavci in sodelavci skupaj | 7 | 6 | 1 | 0 | 7 | 1 | 1 | 100 |
| 1 Konzultant (različna področja) | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 2 Analitik (različna področja) | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |

| | | | | | | | | | |
|--------------|--|-----------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------------|
| 3 | Medicinski biokemik specialist | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 4 | Klinični psiholog specialist | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 5 | Specializant (klinična psih., laboratorij. medicina) | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 6 | Socialni delavci | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 7 | Sanitarni inženir | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 8 | Radiološki inženir | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 9 | Psihologi | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 10 | Pedagog / Specialni pedagog | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 11 | Logoped | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 12 | Fizioterapevt | 2 | 2 | | | 2 | | | 100 |
| 13 | Delovni terapevt | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 14 | Analitik v laboratorijski medicini | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 15 | Inženir laboratorijske biomedicine | 1 | 1 | | | 1 | | 1 | 100 |
| 16 | Sanitarni tehnik | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 17 | Zobotehnik | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 18 | Laboratorijski tehnik | 1 | 1 | | | 1 | | | 100 |
| 19 | Voznik reševalec | 2 | 1 | 1 | | 2 | | | 100 |
| 20 | Pripravnik | 1 | 1 | | | 1 | | 1 | 100 |
| 21 | Ostali | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| IV. | Ostali delavci iz drugih plačilnih skupin | 3 | 2 | 0 | 1 | 3 | 0 | 0 | 83 |
| 1. | Ostali | 3 | 2 | | 1 | 3 | | | 83 |
| V. | J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj | 6 | 6 | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 100 |
| 1 | Administracija (J2) | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 2 | Področje infirmatike | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 3 | Ekonomsko področje | 3 | 3 | | | 3 | | | 100 |
| 4 | Kadrovsko-pravno in splošno področje | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 5 | Področje nabave | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 6 | Področje tehničnega vzdrževanja | 3 | 3 | | | 3 | | | 100 |
| 7 | Področje prehrane | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 8 | Oskrbovalne službe | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| 9 | Ostalo | 0 | | | | 0 | | | #DEL/0! |
| VI. | SKUPAJ (I. + II. + III. + IV. + V.) | 42 | 40 | 1 | 1 | 42 | 4 | 2 | 100 |
| VII. | Preostali zaposleni, ki imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni) | 5 | 2 | 1 | 0 | 3 | 0 | 0 | 60 |
| VIII. | Zaposleni preko javnih del | | | | 0 | 0 | | | #DEL/0! |
| IX. | SKUPAJ VSI ZAPOSLENI KI IMAJO SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.) | 47 | 42 | 2 | 1 | 45 | 4 | 2 | 96 |

V tabeli 6 je v stolpcu 0 prikazano stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2014, v stolpcih od 1 do 4 pa stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2015. V stolpcih 5 in 6 poročamo o specializaciji zdravnika in opravljenih pripravništvih ter nadomestilih delavcev, ki so na daljšem bolniškem staležu in so refundirani s strani ZZS.

V stolpcu 7 so navedeni indeksi rasti zaposlenih na dan 31. 12. 2015 v primerjavi s številom zaposlenih na dan 31. 12. 2014.

Tabela 7: Spremljanje kadrov 2015 - II. del

V tabeli je predstavljeno število zaposlenih glede na vir financiranja iz katerega se pokriva strošek dela:

| Vir financiranja | Število zaposlenih na dan 1.1.2015 | Število zaposlenih na dan 1.4.2015 | Število zaposlenih na dan 1.7.2015 | Število zaposlenih na dan 1.10.2015 | Število zaposlenih na dan 1.1.2016 |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 1. Državni proračun | | | | | |
| 2. Proračun občin | | | | | |
| 3. ZZS in ZPIZ | 22,78 | 22,78 | 22,93 | 22,93 | 22,78 |
| 4. Sredstva EU, ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna | | | | | |
| 5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu | 6,35 | 6,35 | 6,69 | 6,69 | 6,35 |
| 6. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV - naročnine) | | | | | |
| 7. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij | 9,07 | 9,07 | 9,08 | 9,08 | 9,07 |
| 8. Sredstva za financiranje javnih del | | | | | |
| 9. Namenska sredstva, iz katerih se v celoti zagotavlja financiranje stroškov dela zaposlenih, in sicer mladih raziskovalcev, zdravnikov pripravnikov in specialistov, zdravstvenih delavcev pripravnikov in zdravstvenih sodelavcev pripravnikov ter zaposlenih na raziskovalnih projektih | 4,00 | 5,00 | 6,00 | 3,00 | 4,00 |
| 10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30.1. in 10.2.2014 (Uradni list RS, št. 17/14) | | | | | |
| 11. Skupno število zaposlenih (od 1. do 10. točke) | 42,20 | 43,20 | 44,70 | 41,70 | 42,20 |
| 12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 6 | 22,78 | 22,78 | 22,93 | 22,93 | 22,78 |
| 13. Skupno število zaposlenih pod točkami 4, 5, 7, 8, 9, 10 | 19,42 | 20,42 | 21,77 | 18,77 | 19,42 |

Obe tabeli o spremljanju števila kadrov nista neposredno medsebojno primerljivi. V Tabeli 6 so predstavljeni zaposleni glede na izobrazbeno strukturo. V tabeli se zaposleni razvrščajo na delovna mesta po razporeditvi glede na sistemizirano delovno mesto. Navaja se dejanski kader zaposlen po pogodbi o zaposlitvi za katere zavod plačuje prispevke, ne glede na to, da je strošek dela lahko refundiran. Zaposleni, ki koristijo porodniški dopust ter zaposleni na daljši bolniški odsotnosti, katerih plača je strošek v breme ZZS, se prikazujejo v ločeni rubriki pod zaporedno številko VII. Vsak zaposleni se ne glede na število delovnih ur na teden ki jih opravlja, šteje kot en zaposleni.

V Tabeli 7 se upošteva prikaz zaposlenih skladno z Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (v nadaljnjem besedilu Uredba). V tabeli so zaposleni prikazani glede na vir financiranja iz katerega se pokriva njihov strošek dela. Upošteva se, da so v tabeli upoštevani tudi zaposleni, ki so v bolniškem staležu daljšem od 30 dni in katerih plača je strošek v breme ZZS, kot tudi tisti, ki so na porodniškem dopustu. Da ne bi prišlo do podvajanja podatkov se v tabeli ne upoštevajo zaposleni, ki nadomeščajo dlje odsotne delavce. Zaposleni s skrajšanim delovnim časom zaradi razloga invalidske upokojitve se upoštevajo kot en zaposleni. Zaposleni s polovičnim delovnim časom (npr. 20 ur tedensko) se upoštevajo kot 0,50 zaposlenega. V tabeli so ločeno prikazani zaposleni, pri katerih so vir pokrivanja stroška plače prihodki doseženi na trgu ali druga namenska sredstva.

Na podlagi metodologije določene v 5. členu Uredbe o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015, je število zaposlenih na dan 1. 1. 2015. znašalo 42,20 zaposlenih in se je v enakem obsegu ohranilo tudi na dan 1. 1. 2016.

Število zaposlenih v posameznih tromesečjih leta 2015 se je spreminjalo predvsem zaradi zaposlitev pripravnikov, zaključevanja bolniških staležev in porodniških dopustov in z njimi povezanih nadomestnih zaposlitev, v času od 18. 3. 2015 do 31. 8. 2015, pa je bila v zavodu zaposlena tudi mlada zdravnica po zaključenem pripravništvu in strokovnem izpitu.

Zaposlitev mlade zdravnice je bila omogočena na osnovi določil Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru 2014, ki je kot pomoč pri izvajanju službe nujne medicinske pomoči uvedel t. i. okrepljene ambulante. V okviru okrepljenih ambulant mladi zdravniki po opravljenem strokovnem izpitu pridobivajo praktične izkušnje v času kot čakajo na nadaljevanje izobraževanja v okviru specializacije. Strošek zaposlitve mlade zdravnice je bil refundiran s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

V letu 2015 nismo imeli upokojitev sodelavcev.

Zdravstveni dom ima sklenjenih 12 podjemnih pogodb za opravljanje dežurne službe in službe NMP ter za delo zdravnikov v ambulantah splošne medicine in dispanzerja za medicino dela, 1 podjemno pogodbo na področju zobozdravstva, 3 podjemne pogodbe za opravljanje del v laboratoriju, 1 pogodbo za opravljanje psiholoških pregledov za potrebe medicine dela, 1 pogodbo za občasno delo upokojencev za hišniška dela, 1 podjemno pogodbo za delo fizioterapevta v zdravstveno vzgojnih delavnicah in 1 podjemno pogodbo za pravnika iz področja delovnopravne zakonodaje. Z lastnimi zaposlenimi imamo sklenjenih 5 pogodb za dejavnosti s področja samoplačniških storitev.

V zavodu smo zunanjim izvajalcem oddali dejavnost pranja perila. Letni strošek izvajanja te dejavnosti znaša 3.070,58 €. V dejavnosti pranja perila v zavodu nimamo zaposlenih delavcev.

Zunanjim izvajalcem smo zaradi dolgotrajne bolniške odsotnosti v zavodu zaposlene čistilke, ki jo nismo nadomestili z nadomestno zaposlitvijo, oddali tudi del dejavnosti čiščenja prostorov na dislocirani enoti na Dol pri Hrastniku. Letni strošek izvajanja te dejavnosti znaša 1.392,00 €.

Ostale pomožne dejavnosti v zavodu izvajamo sami.

V mesecu decembru smo izvedli tudi Anketo o zadovoljstvu zaposlenih v ZD Hrastnik. Anketo je oddalo 26 zaposlenih.

Iz odgovorov v anketi lahko sklepamo da 95 % zaposlenih njihov poklic veseli, a jih 70 % meni, da je njihovo delo prenatrpano z nepotrebno administracijo. 89 % vprašanih je zatrdilo, da jih njihov poklic še vedno zanima tako kot prej, a bi jih 32 % ob enaki plači in podobnih delovnih pogojih ravno tako delalo tudi kaj drugega. Le 22 % jih meni, da je razmerje med vloženim naporom in plačilom dobro in 38 % vprašanih meni, da nekatere

stvari v njihovem poklicu nimajo smisla. 30 % vprašanih meni, da njihovo delo zahteva veliko nepotrebnih naporov in več kot polovica zaposlenih (51 %) jih meni, da zasebno delo nudi boljše možnosti zaslužka, napredovanja in kakovostnega dela z bolniki. 57 % jih je izrazilo mnenje, da v zavodu ne poskrbimo dovolj za zadovoljstvo zaposlenih, boljši zaslužek in za pogoje dela, tako, da bi se jih 22 % zaposlilo drugje, če bi imeli to možnost.

Iz odgovorov v anketi lahko sklepamo, da bi si večina zaposlenih želela bolj natančne in jasne delitve odgovornosti znotraj delovne skupine. Z delitvijo odgovornosti znotraj tima je vsaj srednje zadovoljno 95 % zaposlenih, a jih 5 % meni, da je delitev odgovornosti ni dovolj jasna. Največ zaposlenih je imelo pri vprašanju ali jih v zavodu dovolj spodbujamo k izražanju pobud za izboljšave, mešane občutke, a jih večina meni, da njihove predloge sodelavci obravnavajo z resnostjo in pozornostjo. Mnenja izražena v predhodnih treh odgovorih, so se odrazila tudi pri trditvi, da je delovno vzdušje v delovni skupini dobro: pritrnilo ali zelo pritrnilo je odgovorilo 86 % zaposlenih, ki so izpolnili anketo.

V skupini vprašanj kako so zadovoljni z nekaterimi vidiki svojega dela smo prejeli naslednje odgovore:

- z opremo in pogoji za delo je vsaj srednje zadovoljno 84 % zaposlenih,
- z možnostjo, da si izberejo svoj način dela je vsaj srednje zadovoljno 95 % zaposlenih,
- s svojimi kolegi in sodelavci je vsaj srednje zadovoljno 97 % zaposlenih,
- s priznanjem za svoje delo je vsaj srednje zadovoljno 65 % zaposlenih. 8 % zaposlenih je odrazilo veliko nezadovoljstvo, kar tretjina vseh zaposlenih pa na tem področju čuti nezadovoljstvo,
- z obsegom odgovornosti je vsaj srednje zadovoljno 84 % vseh zaposlenih,
- z zaslužkom je vsaj srednje zadovoljno 57 % zaposlenih, 11 % je z njim zelo zadovoljen oz. kar 43 % je z njim precej nezadovoljnih,
- z možnostjo pokazati svoje sposobnosti je zadovoljno 92 % zaposlenih,
- z urnikom in dolžino delovnika je zadovoljno 86 % zaposlenih,
- s pestrostjo oz. razgibanostjo svojega dela je zadovoljnih 95 % zaposlenih,
- pri vprašanju, če vzamete v obzir vse kriterije, kakšni so vaši občutki v zvezi z delom ni nihče odgovoril, da je zelo nezadovoljen, prav tako nihče ni dal ocene zadostno, 43 % zaposlenih je podalo oceno dobro, 35 % oceno prav dobro in 22 % oceno odlično.

Tabela 8: Anketa o zadovoljstvu zaposlenih v ZD Hrastnik

| Na vprašanje „ V kolikšni meri se strinjate z naslednjimi trditvami, ki so povezane z vašim zadovoljstvom z delom, ki ga opravljate? „ so zaposleni odgovorili naslednje: | | Močno se strinjam = 1 | Bolj ali manj se strinjam = 2 | Ne morem se odločiti = 3 | Bolj ali manj se ne strinjam = 4 | Močno se ne strinjam = 5 | Brez ocene / neveljavni | Skupaj |
|--|---|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------|
| | | delež v % | delež v % | delež v % | delež v % | delež v % | delež v % | delež v % |
| 1 | Moj poklic me resnično veseli. | 70 | 24 | - | 3 | 3 | - | 100 |
| 2 | Moj poklic me še vedno zanima tako kot prej. | 57 | 32 | 5 | 3 | 3 | - | 100 |
| 3 | Moje delo je prenatrpano z nepotrebno administracijo. | 35 | 35 | 14 | 14 | 3 | - | 100 |
| 4 | Če bi bila plača in delovni pogoji podobni, bi ravno tako rada(a) delal(a) kaj drugega. | 5 | 27 | 22 | 35 | 11 | - | 100 |
| 5 | Zdi se mi, da nekatere stvari v mojem poklicu nimajo smisla. | 14 | 24 | 14 | 32 | 16 | - | 100 |
| 6 | V mojem poklicu je razmerje med vloženim naporom in plačilom dobro. | 3 | 19 | 22 | 30 | 27 | - | 100 |
| 7 | Moje delo zahteva veliko nepotrebnih naporov. | 11 | 19 | 43 | 22 | 5 | - | 100 |
| 8 | Zasebno delo nudi boljše možnosti zaslužka, napredovanja in kakovostnega dela z bolniki. | 19 | 32 | 35 | 3 | 11 | - | 100 |
| 9 | Zavod ne poskrbi dovolj za zadovoljstvo zaposlenih, za boljši zaslužek in za pogoje dela. | 22 | 35 | 19 | 19 | 5 | - | 100 |
| 10 | Če bi imel(a) možnost bi se zaposlil(a) drugje. | - | 22 | 41 | 19 | 19 | - | 100 |
| Na vprašanje „ O zadovoljstvu pri delu „ so odgovori zaposlenih naslednji: | | Ne strinjam se = 1 | Bolj ali manj se ne strinjam = 2 | Ne morem se odločiti = 3 | Bolj ali manj se strinjam = 4 | Močno se strinjam = 5 | Brez ocene / neveljavni | Skupaj |
| 11 | Delitev odgovornosti znotraj delovne skupine (tima) je jasna | - | 5 | 16 | 22 | 57 | - | 100 |
| 12 | Spodbujajo vas, da predlagate izboljšave pri delu v ambulanti/DE | 5 | 5 | 59 | 14 | 16 | - | 100 |
| 13 | Vaše predloge sodelavci obravnavajo resno in s pozornostjo | - | 5 | 35 | 35 | 24 | - | 100 |
| 14 | Delovno vzdušje v delovni skupini je dobro | - | - | 14 | 27 | 59 | - | 100 |
| Na vprašanje „ Kako zadovoljni ali nezadovoljni ste z naštetimi vidiki vašega dela „ so zaposleni odgovorili naslednje: | | Ne strinjam se = 1 | Bolj ali manj se ne strinjam = 2 | Ne morem se odločiti = 3 | Bolj ali manj se strinjam = 4 | Močno se strinjam = 5 | Brez ocene / neveljavni | Skupaj |
| 15 | Z opremo in s pogoji za delo | 11 | 5 | 38 | 30 | 16 | - | 100 |
| 16 | Z možnostjo, da si izberete svoj način dela | 5 | - | 30 | 32 | 32 | - | 100 |
| 17 | S svojimi kolegi in sodelavci | - | 3 | 14 | 27 | 57 | - | 100 |
| 18 | S priznanjem, ki ga dobite za svoje delo | 8 | 27 | 19 | 27 | 19 | - | 100 |
| 19 | Z obsegom odgovornosti | 3 | 14 | 19 | 41 | 24 | - | 100 |
| 20 | Z zaslužkom | 11 | 32 | 30 | 16 | 11 | - | 100 |
| 21 | Z možnostjo pokazati svoje sposobnosti | - | 8 | 30 | 49 | 14 | - | 100 |
| 22 | Z vašim urnikom in dolžino delavnika | 8 | 5 | 22 | 43 | 22 | - | 100 |
| 23 | S pestrostjo (razgibanost) vašega dela | - | 5 | 16 | 38 | 41 | - | 100 |
| 24 | Če vzamete v obzir vse, kakšni so vaši občutki v zvezi z delom? | - | - | 43 | 35 | 22 | - | 100 |

11.2. Poročilo o investicijskih vlaganjih

V letu 2015 smo uspešno realizirali investicijski načrt. Opravili smo nujne investicije v medicinsko opremo, kupili reševalno vozilo za sanitetne prevoze in porabili namenska sredstva za informatizacijo. S slednjimi smo obnovili informacijsko opremo in za namene e-poslovanja dokupili programsko opremo.

Med medicinsko opremo smo nabavili aparat doppler, zobozdravstveni stol, aspirator, napravo za oživljanje, laser za fizioterapijo ter hematološki analizator. Zaradi zamakanja strehe smo zamenjali strešne kupole. V manjši meri smo investicijska sredstva uporabili tudi za nadomestilo posameznih kosov pohištva. V okviru investicijskega vzdrževanja smo deloma zamenjali talne obloge. Največjo investicijo v letu 2015 predstavlja nakup reševalnega vozila za sanitetne prevoze. Občina ustanoviteljica je za investicije in investicijsko vzdrževanje v letu 2015 namenila 6.000 €.

Tabela 9: Vrste investicij

| VRSTE INVESTICIJ (v EUR, brez centov)* | | Realizacija 2014 | | Finančni načrt 2015 | | Realizacija 2015 | | Indeks | |
|---|---|------------------|---------------|---------------------|----------------|------------------|---------------|------------------------|-----------------|
| | | Količina | Vrednost | Količina | Vrednost | Količina | Vrednost | Real. 2015 /Real. 2014 | Real 15 / FN 15 |
| I. | NEOPREDMETENA SREDSTVA | - | - | 4 | 4.612 | 4 | 4.571 | | 99 |
| 1 | Programska oprema (licence, rač.programi) | - | - | 4 | 4.612 | 4 | 4.571 | | 99 |
| 2 | Ostalo | - | - | - | - | - | - | | |
| II. | NEPREMIČNINE | - | - | 2 | 6.000 | 2 | 6.823 | | 114 |
| 1 | Zemljišča | - | - | - | - | - | - | | |
| 2 | Zgradbe | - | - | 2 | 6.000 | 2 | 6.823 | | 114 |
| III. | OPREMA (A + B) | 21 | 61.709 | 36,00 | 90.389 | 33 | 87.154 | 141 | 96 |
| A | Medicinska oprema | 11 | 50.783 | 12 | 80.619 | 9 | 78.665 | 155 | 98 |
| 1 | medicinska oprema | 11 | 50.783 | 11 | 58.621 | 8 | 56.667 | 112 | 97 |
| 2 | oprema za prevoze in zveze | | | 1 | 21.998 | 1 | 21.998 | | 100 |
| B | Nemedicinska oprema | 10 | 10.926 | 24 | 9.770 | 24 | 8.489 | 78 | 87 |
| 1 | Informacijska tehnologija | 5 | 9.664 | 14 | 6.008 | 14 | 6.301 | 65 | 105 |
| 2 | Drugo | 5 | 1.262 | 10 | 3.762 | 10 | 2.188 | 173 | 58 |
| IV | INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III) | 21 | 61.709 | 42 | 101.001 | 39 | 98.548 | 160 | 98 |

Tabela 10: Viri financiranja

| VIRI FINANCIRANJA (v EUR, brez centov)* | | Realizacija 2014 | Finančni načrt 2015 | Realizacija 2015 | Real.2015/Real.2014 | Real.2015 / FN 2015 |
|--|--|------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| I. | NEOPREDMETENA SREDSTVA | - | 4.612 | 4.571 | | 99 |
| 1 | Amortizacija | - | 4.612 | 4.571 | | 99 |
| 2 | Lastni viri (del presežka) | | | | | |
| 3 | Sredstva ustanovitelja | | | | | |
| 4 | Leasing | | | | | |
| 5 | Posojila | | | | | |
| 6 | Donacije | | | | | |
| 7 | Drugo | | | | | |
| II. | NEPREMIČNINE | - | 6.000 | 6.823 | | 114 |
| 1 | Amortizacija | - | - | 823 | | |
| 2 | Lastni viri (del presežka) | | | | | |
| 3 | Sredstva ustanovitelja | | 6.000 | 6.000 | | |
| 4 | Leasing | | | | | |
| 5 | Posojila | | | | | |
| 6 | Donacije | | | | | |
| 7 | Drugo | | | | | |
| III. | NABAVA OPREMA | 61.709 | 90.389 | 87.154 | 141 | 96 |
| A | Medicinska oprema | 50.783 | 80.619 | 78.665 | 155 | 98 |
| 1 | Amortizacija | 26.917 | 80.619 | 78.665 | 292 | 98 |
| 2 | Lastni viri (del presežka) | | | | | |
| 3 | Sredstva ustanovitelja | 23.866 | | | | |
| 4 | Leasing | | | | | |
| 5 | Posojila | | | | | |
| 6 | Donacije | - | - | | | |
| 7 | Drugo | | | | | |
| B | Nemedicinska oprema | 10.926 | 9.770 | 8.489 | 78 | 87 |
| 1 | Amortizacija | 10.926 | 9.770 | 8.489 | 78 | 87 |
| 2 | Lastni viri (del presežka) | | | | | |
| 3 | Sredstva ustanovitelja | - | | - | | |
| 4 | Leasing | | | | | |
| 5 | Posojila | | | | | |
| 6 | Donacije | | | | | |
| 7 | Drugo | | | | | |
| IV. | VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III) | 61.709 | 101.001 | 98.548 | 160 | 98 |

Tabela 11: Amortizacija

| AMORTIZACIJA | | Realizacija 2014 | Finančni načrt 2015 | Realizacija 2015 | Real.2015/Real.2014 | Real.2015/FN 2015 |
|--------------|--|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| I. | Priznana amortizacija v ceni storitev* | 79.483 | 95.001 | 80.999 | 102 | 85 |
| II. | Obračunana amortizacija | 86.895 | 95.001 | 89.026 | 102 | 94 |
| III. | Razlika med prizn. in obrač. AM | - 7.412 | - | - 8.028 | 108 | |
| IV. | Porabljena amortizacija | 37.843 | 95.001 | 92.548 | 245 | 97 |

Strošek obračunane amortizacije je v letu 2015 znašal 89.026 €, od tega je obračunana amortizacija znašala 112.773,93 €, amortizacija pokrita v breme virov sredstev prejetih v upravljanje 23.127,75 €, amortizacija v breme sredstev donacij pa 619,79 €. Priznana amortizacija v ceni zdravstvenih storitev je znašala 80.998,56 €, tako, da je obračunana amortizacija za 8.027,90 € presegala amortizacijo priznано v ceni storitev. Skupni znesek nakupljenega drobnega inventarja v letu 2015 je znašal 7.015,74 €.

Tabela 12: Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2015

| Namen | | Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2014 | Stroški tekočega vzdrževanja (konti 461) | Stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461) |
|----------------|---|---|--|---|
| | | 1 = 2 + 3 | 2 | 3 |
| SKUPAJ: | | 69.975 | 67.063 | 2.912 |
| 1 | vzdrževanje poslovnih objektov | 17.101 | 14.189 | 2.912 |
| 2 | vzdrževanje računalnikov | 4.514 | 4.514 | - |
| 3 | vzdrževanje medicinske in nemedicinske opreme | 15.399 | 15.399 | |
| 4 | vzdrževanje programske opreme | 5.311 | 5.311 | |
| 5 | vzdrževanje progr. opreme Infonet (zdravstveni program) | 11.116 | 11.116 | |
| 6 | vzdrževanje progr. opreme Jana (program JNMV) | 162 | 162 | |
| 7 | vzdrževanje progr. opreme Probit (računovodski program) | 4.229 | 4.229 | |
| 8 | vzdrževanje progr. opreme Spin (program plač) | 3.041 | 3.041 | |
| 9 | vzdrževanje avtomobilov | 9.102 | 9.102 | |

V letu 2015 smo redno skrbeli tudi za tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov, medicinske in nemedicinske opreme, avtomobilov in računalniške opreme. Celotna vrednost stroškov tekočega vzdrževanja je znašala 69.975 €, kar je manj kot preteklo leto a več od načrtovanega.

Na področju vzdrževanja stavbe smo imeli več okvar vodovodnega omrežja, deloma smo zamenjali električne inštalacije. Ob večjih nalivih je na spoju strešnih kupol zamakala streha, zato smo, da bi preprečili večjo škodo, najprej okvaro zasilno sanirali, nato pa ob koncu leta s finačno pomočjo občine ustanoviteljice strešne kupole tudi zamenjali.

Zaradi zmanjšanega investiranja v preteklih letih imamo v zavodu starejšo medicinsko in nemedicinsko opremo. Pri odpisanosti opreme dosegamo 83 % odpisanost. Ker smo v preteklih letih zaradi uvedenih varčevalnih ukrepov in prisotnih likvidnostnih težav, lahko nadomeščali le povsem dotrajano opremo, smo v letošnjem letu morali opraviti več dražjih popravil. S tem smo opremo ohranili v takšni funkciji, da je še primerna za delo.

Podobno je stanje na področju voznega parka predvsem reševalne službe, kjer pri svojem vsakodnevnem delu še vedno potrebujemo vozila, ki dosegajo visoko število prevoženih kilometrov (tri vozila imajo več kot 300.000 prevoženih km, eno vozilo pa več kot 200.000 prevoženih km) in so starejša od 10 let. V letu 2015 smo zamenjali reševalno vozilo za sanitetne prevoze, v letu 2016 pa načrtujemo še zamenjavo reševalnega vozila za nenujne prevoze. Varnost izvajanja storitev zagotavljamo z rednimi servisnimi popravili, vendar le ta zahtevajo velika finančna sredstva. V letu 2015 smo opravili tudi investicijsko vzdrževanje v višini 2.912 € za zamenjavo talnih oblog.

12. ZAKLJUČNA MISEL

Pri poslovanju v letu 2015 smo na prihodkovni strani uspešno realizirali vse zastavljene programe skladno s pogodbo z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije, uspešno realizirali program merjenja kostne gostote in skoraj v celoti realizirali tudi zastavljen program v Dispanzerju za medicino dela, prometa in športa. Na strani odhodkov smo uspeli zadržati stroške dela na predvideni ravni, realizacija materialnih stroškov in stroškov storitev pa je presegla planirana sredstva. Najvišja preseganja planiranih stroškov smo beležili med stroški vzdrževanja, ki pa so v največji meri odraz starosti opreme.

Tudi v letu 2015 smo se enako kot v preteklih letih pridružili skupnim javnim razpisom, ki jih organizira Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, saj ugotavljamo, da v skupini večjega števila zdravstvenih domov in bolnišnic, zaradi učinkov ekonomije obsega, dosegamo ugodnejše cene blaga in storitev. Pridružili smo se vsem razpisanim javnim naročilom, to je javnemu naročilu za elektriko, za pisarniški material, za mobilno in fiksno telefonijo, za zdravila in za storitve najema komunikacijskih povezav za vzpostavitev omrežja Znet.

Konec leta 2015 je bil sprejet nov Pravilnik v službi nujne medicinske pomoči, ki je deloma upošteval pripombe izvajalcev dežurne službe in za nekaj časa odložil reorganizacijo nujne medicinske pomoči. Pravilnik določa, da bodo v prvi fazi vzpostavljeni urgentni centri v bolnišnicah in enotna dispečerska služba na celotnem ozemlju Slovenije. Z organizacijo enotne dispečerske službe se bo na celotnem ozemlju Slovenije vzpostavila služba, ki bo razpolagala z natančnimi podatki o obremenjenosti vseh zdravstvenih domov in urgentnih centrov pri izvajanju službe nujne medicinske pomoči. Na osnovi podatkov o obremenjenosti posameznih služb nujne medicinske pomoči, bodo v dveh do treh letih izvedene tudi morebitne spremembe v organizaciji dežurne službe po posameznih zdravstvenih domovih.

Glede na to, da je bila v letu 2014 podeljena koncesija za splošno ambulanto želimo ponovno opozoriti na dejstvo, da imamo med dolgoročnimi cilji zavoda zapisan cilj ohranitve zdravstvenega doma v obstoječem obsegu dejavnosti. Z obstoječim številom programov in ob dejstvu, da si je večina prebivalstva že izbrala svojega osebnega zdravnika, ni mogoče pričakovati, da bomo hitro dosegli bistveno boljše opredeljenost zavarovanih oseb in s tem tudi boljše finančne pogoje za poslovanje. Zavedamo se, da moramo k porabljanju odhodkov pristopati racionalno, a tako težko sledimo zadostnemu investiranju v novo opremo in znanje zaposlenih. Vsako morebitno nadaljnje zmanjševanje obsega dejavnosti bi nedvomno ogrozilo poslovanje zavoda, saj že v sedanjem trenutku ne zagotavljamo vseh potrebnih dejavnosti, ki jih nalaga Zakon o zdravstveni dejavnosti.

Odgovorna oseba:
Direktorica ZD Hrastnik
Melita Žarn Tahirovič, univ. dipl. ekon.

RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA LETO 2015
ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

Odgovorna oseba zavoda: Direktorica ZD Hrastnik: Melita Žarn Tahirovič, univ.dipl.ekon.

RAČUNOVODSKO 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, 58/2011, 60/2011 popr., 104/2010, 104/11):

- 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)

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA

| | | |
|------|---|----|
| 1. | POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA | 56 |
| 1.1. | Sredstva..... | 56 |
| | Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003) | 56 |
| | Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005) | 56 |
| | Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)..... | 57 |
| | Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)..... | 57 |
| | Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009) | 58 |
| | Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010) | 58 |
| | Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)..... | 58 |
| | Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014) .. | 58 |
| | Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015) | 58 |
| | Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)..... | 60 |
| | Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017) | |
| | 60 | |
| | Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)..... | 61 |
| | Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)..... | 61 |
| | Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020) | 61 |
| | Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022) | 61 |
| 2. | ZALOGE IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 62 |
| 2.1. | Obveznosti do virov sredstev | 62 |
| | Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)..... | 62 |
| | Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)..... | 62 |
| | Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)..... | 62 |
| | Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038) | 63 |
| | Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039) | |
| | 63 | |
| | Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040) | 64 |
| | Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)..... | 64 |
| | Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)..... | 64 |
| | LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 64 |
| | Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve..... | 64 |
| | Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije | 64 |
| | Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti | 64 |
| | Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti | 65 |
| | Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva | |
| | 65 | |
| | Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe | 66 |
| | Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki..... | 66 |
| | Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki | 66 |
| 2.2. | Izvenbilančna evidenca..... | 67 |
| 3. | POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV | |
| | 68 | |

| | | |
|--------|---|----|
| 3.1. | Izkaz prihodkov in odhodkov..... | 68 |
| 3.2. | ANALIZA PRIHODKOV | 71 |
| 3.3. | ANALIZA ODHODKOV | 72 |
| 3.4. | POSLOVNI IZID | 76 |
| 3.4.1. | Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka | 76 |
| 3.4.2. | Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov .. | 76 |
| 3.4.3. | Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov..... | 77 |
| 3.4.4. | Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti | |
| | 77 | |
| 4. | POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH..... | 80 |
| 5. | POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2015 | 83 |
| 6. | POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2015 | 83 |
| 7. | POSLOVNI IZID 2015 | 83 |
| | Priloga 1: IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC | 84 |
| | Priloga 2: OBRAZCI IZKAZOV..... | 89 |

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:

| konto | Naziv konta | 2014 | 2015 | 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 | 34.670,84 | 39.242,22 | 113,19 |
| 006 | Terjatve za predujme iz naslova vlaganj | - | - | - |
| 007 | Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi | - | - | - |
| 00 | Skupaj AOP 002 | 34.670,84 | 39.242,22 | 113,19 |
| 01 | Popravek vrednosti AOP 003 | 31.930,17 | 33.500,55 | 104,92 |
| 00-01 | Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev | 2.740,67 | 5.741,67 | 209,50 |

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se v letu 2015 povečala za 4.571,38 €, sedanja vrednost na dan 31. 12. 2015 znaša 5.741,67 €. Obračunana amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev je v letu 2015 znašala 1.570,38 €.

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

| konto | Naziv konta | 2014 | 2015 | Indeks |
|-------|---|--------------|--------------|--------|
| 020 | Zemljišča | 77.320,45 | 77.320,45 | 100,00 |
| 021 | Zgradbe | 948.545,44 | 948.545,44 | 100,00 |
| 022 | Terjatve za predujme za nepremičnine | | | |
| 023 | Nepremičnine v gradnji ali izdelavi | | | |
| 029 | Nepremičnine trajno zunaj uporabe | | | |
| 02 | Skupaj AOP 004 | 1.025.865,89 | 1.025.865,89 | 100,00 |
| 03 | Popravek vrednosti nepremičnine AOP 005 | 406.032,88 | 430.578,34 | 106,05 |
| 02-03 | Sedanja vrednost nepremičnin | 619.833,01 | 595.287,55 | 96,04 |

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2015 ni spremenila. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 430.578,34 €, sedanja vrednost znaša 595.287,55 €. Obračunana amortizacija je v letu 2015 znašala 28.456,32 €, v dobro popravka vrednosti pa smo knjižili 3.910,86 € za zamenjavo strešnih kupol.

V Zdravstvenem domu Hrastnik od ustanovitve leta 1991, med osnovnimi sredstvi, na kontih zemljišč, izkazujemo več parcelnih števil, katere smo pridobili z delitveno bilanco nekdanjega Zasavskega zdravstvenega doma, za katere je bila v zemljiški knjigi leta 1991 vpisana družbena lastnina, imetnik pravice uporabe pa zdravstveni dom. Z uveljavitvijo Zakona o zavodih, je bila v zemljiški knjigi vknjižena lastninska pravica Občine Hrastnik.

Zemljišča smo v bilanci na dan 31. 12. 2015 izkazovali na kontih razreda 0 (konto 02000 Zemljišče

stavbe) in zajemajo parcelne številke 1002/4, 1002/6, 1002/7 in 1002/8, ki skupno obsegajo 3.687 m², ter predstavljajo zemljišče na katerem stoji stavba zavoda, parkirišče in zelenice ob zdravstvenem domu. Vrednost zemljišča v naših poslovnih knjigah na dan 31. 12. 2015 znaša 77.320,45 €.

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

| konto | Naziv konta | 2014 | 2015 | Indeks |
|--------------|---|--------------|--------------|---------------|
| 040 | oprema | 1.071.685,39 | 1.119.872,87 | 104,50 |
| 041 | Drugi inventar | 138.928,11 | 139.090,36 | 100,12 |
| 042 | Biološka sredstva | | | - |
| 045 | Druga opredmetena osnovna sredstva | | | - |
| 046 | Terjatve za predujme za opremo in dr.o.os | | | - |
| 047 | Oprema in druga opr.os.s., ki se pridobivajo | | | - |
| 049 | Oprema in druga opr.os.s.trajno zunaj uporabe | | | - |
| 04 | Skupaj AOP 006 | 1.210.613,50 | 1.258.963,23 | 103,99 |
| 05 | Popravek vrednosti opreme AOP 007 | 1.010.188,38 | 1.047.997,12 | 103,74 |
| 04-05 | Sedanja vrednost opreme | 200.425,12 | 210.966,11 | 105,26 |

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2015 povečala za 48.349,73 € zaradi:

- povečanja nabavne vrednosti za 94.311,14 € zaradi investicij izvedenih v letu 2015, podrobneje opisanih v točki 10.2. Poročilo o investicijskih vlaganjih Poslovnega poročila za poslovno leto 2015 v višini 87.152,70 €, in nakupa drobnega inventarja v višini 7.015,74 €, ter ugotovljenega inventurnega viška drobnega inventarja v višini 142,70 € in
- zmanjšanja nabavne vrednosti zaradi odpisa opreme ob inventuri za 45.961,41 €: od tega zaradi zmanjšanja OS za 38.965,22 € in zmanjšanja vrednosti DI za 6.996,19 €,

tako da nabavna vrednost na dan 31. 12. 2015 znaša 1.258.963,23 €.

Odpisana vrednost znaša 1.047.997,12 € ali 83 %, in se je v letu 2015 v primerjavi z letom 2014:

- povečala zaradi obračuna amortizacije opreme in DI (100 % odpis ob nabavi) za 82.747,45 € ter ugotovljenega viška popravka drobnega inventarja v višini 142,70 €
- zmanjšala zaradi odpisa osnovnih sredstev in drobnega inventarja ob inventuri za 45.081,41 €.

Odpisana osnovna sredstva ob izločitvi iz uporabe so imela 880,00 € sedanje vrednosti.

Sedanja vrednost opreme in DI na dan 31. 12. 2015 znaša 210.966,11 €.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2014 in 2015 ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2014 in 2015 ne izkazuje dolgoročno danih posojil in depozitov.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2014 in 2015 ne izkazuje dolgoročnih terjatev iz poslovanja.

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 znašajo na dan 31. 12. 2015 661,62 €, od tega v glavni blagajni zavoda sredstva v višini 568,30 €, v pomožni blagajne ambulante II. 13,32 €, v pomožni blagajni laboratorija 10,00 €, v pomožni blagajni odraslega zobozdravstva 10,00 €, v pomožni blagajni otroško šolske zobne ambulante 10,00 in v pomožni blagajni Dispanzerja za medicino dela 50,00 €. Stanja ustrezajo določitvam blagajniškega maksimuma, ki določa višino maksimuma na vrednost 1.000,00 €.

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

Denarna sredstva na računih znašajo na dan 31. 12. 2015 171.901,26 € in predstavljajo sredstva na enotnem zakladniškem podračunu.

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 38.563,42 €, od tega so oblikovani popravki vrednosti terjatev, ki predstavljajo dvomljive in sporne terjatve v višini 794,77 €. Stanje terjatev skupine 12 predstavlja 2,07 % celotnega prihodka. Valutni rok terjatev do fizičnih oseb je do 8 dni, do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost pa 30 dni od datuma 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. 2015 v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2014 znaša 6.476,29 €, ravno tako so se zmanjšale sporne in dvomljive terjatve.

Struktura terjatev na dan 31. 12. 2015 je glede na status oseb sledeča:

- terjatve do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost, znašajo 38.358,19 €
- terjatve do fizičnih oseb znašajo 1.345,36 €.

Neplačane terjatve na dan 31. 12. 2015 niso ogrožale likvidnosti zavoda.

Pregled odprtih postavk (zapadlih in nezapadlih) terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost na dan 31. 12. 2015 po velikosti:

| Partner | Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2015 |
|--|--|
| Vzajemna zdravstvena zavarovalnica Ljubljana | 11.143,02 |
| Triglav zdravstvena zavarovalnica Koper | 2.870,98 |
| Adriatic Slovenica zavarovalna družba Koper | 2.518,51 |
| Zasebna ambulanta Manca Zupan | 2.452,42 |
| Zasebna ambulanta družinske medicine Aleksandra Jutreša Prah | 2.276,31 |
| Steklarna Hrastnik d.o.o. Hrastnik | 1.665,53 |
| Zasebna pediatrična ambulanta Katarina Potušek Kuhar | 1.448,53 |
| TKI Hrastnik d.d. Hrastnik | 1.391,02 |
| Zasebni protetični laboratorij Milan Zgomba | 1.150,87 |
| Zasebna zobna ordinacija Anica Fele Žujč | 932,64 |
| KSP Hrastnik, komunalno stanovanjsko podjetje | 909,86 |
| Zasebna ambulanta Amna Sarajlić | 903,84 |
| Mercator d.d. Ljubljana | 755,31 |
| Adecco H,R. Ljubljana | 621,18 |

Stanje neporavnanih terjatev kupcev, ki so do konca poslovnega leta že zapadle v plačilo je 6.245,14 €. Od tega je največja terjatev do TKI Hrastnik d.d , v višini 1.331,54 €. Celotni znesek terjatve je bil poravnan v letu 2016.

Največje terjatve predstavljajo obveznosti s strani zavarovalnic Vzajemna Ljubljana, Adriatic Slovenica, Koper in Triglav zdravstvena zavarovalnica, Koper, ki izkazujejo odprte postavke terjatev za plačilo storitev iz naslova prostovoljnega zavarovanja. Računovodske službe do 31. 12. 2015 so z Vzajemno Ljubljana in Triglav zdravstveno zavarovalnico Koper, uspele uskladiti stanja. Od Adriatic Slovenica, do datuma priprave inventure terjatev in obveznosti, nismo prejeli vrnjenih posredovanih dokumentov o izpisu odprtih postavk na dan 31. 12. 2015. Z zavarovalnico smo izmenjali podatke, dokončno razrešitev pa pričakujemo v letu 2016.

Izmed ostalih zapadlih terjatev obstaja resen dvom v poplačilo predvsem naslednjih poslovnih partnerjev:

Sijaj Hrastnik d.d. Hrastnik izkazuje odprte postavke v višini 721,01 €. Zdravstveni dom Hrastnik je dne 8. 11. 2013 za izkazano glavnico izvedel prijavo v stečajni zadevi pod opr. št. St 1879/2013, na osnovi sklepa o začetku stečajnega postopka z dne 10. 10. 2013. Do dne priprave računovodskega poročila stečajni postopek še ni končan.

Fizična oseba izkazuje odprte postavke v višini 810,05 € za prevoz paranteralne prehrane. Račun izdan v decembru 2015 v višini 272,16 € je v januarju 2016 poravnala zdravstvena zavarovalnica. Račune starejšega datuma v višini 537,89 € bi morala poravnati zavarovana oseba sama. Ker oseba nima lastnih sredstev za preživljanje, obstaja dvom o možnosti poplačila terjatve, kljub temu, da smo sprožili sodno izterjavo.

Ostale neporavnane obveznosti pravnih oseb predstavljajo zneske manjše od 500 €.

V letu 2015 smo vložili 17 izvršb, na osnovi verodostojne listine preko e-izvršbe Centralnega oddelka za verodostojno listino pri Vrhovnem sodišču Slovenije, v skupni vrednosti 3.115,21 €.

Deset izvršb je bilo uspešno rešenih, tako, da smo prejeli plačilo v višini 2.269,32 €. Ostale izvršbe v vrednosti 845,89 € še niso bile poplačane. Za eno izvršbo smo pooblastili sodnega izvršitelja za izterjavo dolga, vendar tudi izvršitelj ni bil uspešen pri izterjavi poplačila.

V mesecu januarju smo prejeli poplačilo dolga za dolžnika za katerega smo izvršbo vložili v letu 2014.

Ob koncu leta je skupno ostalo odprtih še 20 izvršb v skupnem znesku 3.577,29 €.

Neporavnane obveznosti fizičnih oseb večinoma predstavljajo terjatve do pacientov, ki nimajo urejene dokumentacije o zdravstvenem zavarovanju (nimajo urejenega obveznega in/ali prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja). Izterjava plačila od pacientov, 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 pisno opominja in opominu priloži izpisano položnico. V primeru neuspešne izterjave, o dolgu obvestimo ambulanto izbranega zdravnika, ki dolg poskuša izterjati ob ponovnem obisku pacienta pri zdravniku. Ker gre za razmeroma majhne zneske (navadno nižje od 10,00 €), za neplačane zneske ne vlagamo izvršilnih predlogov, saj najnižja sodna taksa v višini 44,00 € v večini primerov bistveno presega znesek dolga.

Ob rednem letnem popisu smo iz poslovnih knjig skladno z določili internega akta izknjižili zastarane terjatve (5 letni zastaralni rok) in terjatve poslovnih subjektov, ki so bili izbrisani iz poslovnega registra v skupni višini 231,59 €.

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

Konto skupine 13 Dani predujmi in varščine na dan 31. 12. 2015 ne izkazuje salda.

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

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so na dan 31. 12. 2015 znašale 24.757,93 € in so predstavljajo naslednje terjatve:

- terjatve do neposrednih uporabnikov državnega proračuna v višini 70,26 €,
- terjatve do neposrednih uporabnikov občinskih proračunov v višini 1.074,83 €,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občin (zdravstveni domovi, osnovne šole) v višini 3.508,34 €,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna Občine Hrastnik v višini 660,56 € in
- terjatve do ZZZS v višini 19.443,94 €.

Terjatve vodene na skupini 14 so se v primerjavi s terjatvami iz preteklega leta iz stanja 30.319,52 € zmanjšale na 24.757,93 €.

Pregled večjih odprtih postavk (zapadlih in nezapadlih) terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost na področju javnega sektorja na dan 31. 12. 2015:

| Partner | Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2015 |
|--|--|
| ZZZS OE Ljubljana | 19.443,94 |
| Zdravstveni dom Litija | 2.292,46 |
| Občina Hrastnik | 942,59 |
| JZ Osnovna šola Marjana Nemca, Radeče | 719,36 |
| Osnovna šola Antona Aškerc, Rimske Toplice | 496,52 |

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2014 in 2015 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2014 in 2015 ne izkazuje kratkoročnih terjatev iz financiranja.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2015 znašajo 8.629,93 €.

| konto | Naziv konta | 2014 | 2015 | Indeks |
|-------|---|-----------|----------|--------|
| 170 | Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij | 14.090,27 | 8.593,54 | 60,99 |
| 174 | Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost | 37,98 | 36,39 | 95,81 |
| 175 | Ostale kratkoročne terjatve | - | - | |
| 179 | Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev | | | |
| 17 | SKUPAJ | 14.128,25 | 8.629,93 | 61,08 |

Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij predstavljajo terjatve iz naslova izplačil delavcem – refundacije boleznin in nadomestilo dohodka zaradi krvodajalstva.

Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost predstavljajo pravico do odbitka vstopnega DDV pri računih prejetih v januarju 2016 z datumom nastanka dolžniško upniškega razmerja v decembru 2015. Terjatve bodo poravnane v obračunu DDV za mesec januar 2016.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitev znašajo na dan 31. 12. 2015:

| konto | Naziv konta | 2014 | 2015 | Indeks |
|-------|----------------------------------|----------|----------|--------|
| 190 | Kratkoročno odloženi odhodki | 7.689,67 | 8.189,48 | 106,50 |
| 191 | Prehodno nezaračunani prihodki | | | |
| 192 | Vrednotnice | | | |
| 199 | Druge aktivne časovne razmejitev | | | |
| 19 | SKUPAJ | 7.689,67 | 8.189,48 | 106,50 |

Konto 1900 Kratkoročno odloženi odhodki izkazuje končni saldo v višini 8.189,48 €, ki je sestavljen iz računov prejetih v letu 2015, ki se nanašajo na stroške leta 2016:

- račun 151834 za storitve arhiviranja na oddaljeni lokaciji v višini 548,94 €,
- račun 150022 za storitve naročnine za spletno stran zdravstvenega doma v višini 12,41 €,
- račun 151854/1 za naročnino na revijo Medicina in ljudje v višini 8,85 €,
- stroški avtomobilskega zavarovanja v višini 3.568,57 €, stroške zavarovanja zdravniške odgovornosti in stroške premoženjskega zavarovanja v višini 4.050,71 €, pri Zavarovalnici Triglav, zaradi veljavnosti zavarovanja za čas od 1. 9. 2015 do 31. 8. 2016.

2. ZALOGE IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

V zavodu 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.

2.1. 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 2014 in 2015 ne izkazuje kratkoročnih obveznosti za prejete predujme in varščine.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31. 12. 2015 znašajo 89.275,97 € in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih iz naslova plač je bila v celoti poravnana 8. 1. 2016.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31. 12. 2015 – 58.551,14 €. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v valutnih rokih, ki so odvisni od sklenjenih pogodb oziroma izdanih naročilnic in največkrat znašajo 30 dni. Na dan 31. 12. 2015 Zdravstveni dom Hrastnik ni imel neplačanih že zapadlih obveznosti do svojih dobaviteljev.

V zavodu smo si celotno leto prizadevali za čim bolj tekoče poravnavanje obveznosti, zato smo redno prijavljali obveznosti v obvezni pobot in prostovoljno multikompenzacijo na spletni strani e-Kompenzacije.

V strukturi obveznosti do dobaviteljev predstavljajo obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva 18.665,00 € in obveznosti do dobaviteljev za obratna sredstva 39.886,14 €.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2015:

| konto | Naziv konta | 2014 | 2015 | Indeks |
|-------|--|-----------|-----------|--------|
| 230 | Kratkoročne obveznosti za dajatve | 32.720,76 | 25.511,52 | 77,97 |
| 231 | Obveznosti za DDV | 1.160,00 | 477,00 | 41,12 |
| 233 | Kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov | | | - |
| 234 | Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja | 33,04 | 33,04 | - |
| 235 | Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih | | | - |
| 23 | SKUPAJ | 33.913,80 | 26.021,56 | 76,73 |

Med kratkoročnimi obveznostmi za dajatve so izkazane naslednje obveznosti:

- prispevki za zdravstveno zavarovanje v višini 5.412,72 €,
- prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje v višini 7.177,71 €,
- prispevki za zaposlovanje v višini 59,34 €,
- prispevki za porodniško varstvo v višini 82,51 €,
- prispevki za nesreče pri delu v višini 437,31 €,
- obveznosti iz dajatev pogodbenega dela v višini 5.095,68 € in
- čista izplačila pogodbenega dela v višini 7.246,25 €.

Konto 231 Obveznosti za DDV izkazuje končni saldo v višini 477,00 €, kar predstavlja obveznost po obračunu davka na dodano vrednost za december 2015, ki je bila plačana v januarju 2016.

Konto 234 Druge kratkoročne obveznosti izkazuje končni saldo v višini 33,04 € za plačilo RTV prispevka.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2015 – 7.473,67 € in se nanašajo na naslednje obveznosti:

| konto | Naziv konta | 2014 | 2015 | Indeks |
|-------|--|----------|----------|--------|
| 240 | Kratkoročne obveznosti do MZ | 83,69 | 138,29 | 165,24 |
| 241 | Kratkoročne obveznosti do proračunov občin | | | |
| 242 | Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države | 5.035,37 | 5.241,51 | 104,09 |
| 243 | Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin | 4.743,57 | 2.093,87 | 44,14 |
| 244 | Kratkoročne obveznosti do ZZS in ZPIZ | | | - |
| | -ZZS | - | - | - |
| | -ZPIS | - | - | - |
| 24 | SKUPAJ | 9.862,63 | 7.473,67 | 75,78 |

Pregled odprtih postavk kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, na dan 31. 12. 2015 po velikosti (predstavljeno je nekaj največjih obveznosti):

| Partner | Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2015 |
|--|--|
| Univerza v Ljubljani, Medicinska fakulteta | 1.995,67 |
| Zasavske lekarne Trbovlje | 1.757,64 |
| Splošna bolnišnica Trbovlje | 1.515,40 |
| Zavod RS za transfuzijsko medicino | 600,73 |
| Nacionalni inštitut za javno zdravje | 255,07 |

Zdravstveni dom je tudi svoje obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta uspel poplačevati v valutnih rokih.

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

Zdravstveni dom Hrastnik po stanju na dan 31. 12. 2015 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 2015 ni imel najetih kratkoročnih posojil, prav tako tudi ne dolgoročnih posojil, na dan 31. 12. 2015 ne izkazuje nobenih obveznosti iz financiranja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2015 ne izkazuje pasivnih časovnih razmejitev.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve

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

Stanje sredstev na dan 31. 12. 2015 je znašalo 1.456,97 € in se je v letu 2015 zmanjšalo za obračunano amortizacijo osnovnih sredstev nabavljenih iz donacij v višini 619,79 €. Stanje sredstev na dan 31. 12. 2015 znaša 837,18 €. 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

Zdravstveni dom Hrastnik v letu 2015 ne izkazuje sredstev iz naslova dolgoročnih rezervacij.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2015 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. 2015 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. 2015 znaša 972.769,33 €.

| STANJE OZ. SPREMEMBA | Znesek |
|--|-------------------|
| stanje na dan 31. 12. 2014 | 1.000.847,34 |
| + prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja | |
| + prejeta sredstva v upravljanje s strani občine | - |
| + prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja | |
| + prejeta namenska denarna sredstva za nabavo osnovnih sredstev | 3.077,64 |
| + prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda | - |
| za izveden nakup osnovnih sredstev | |
| - zmanjšanje stroškov amortizacije , ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629) | 31.155,65 |
| - izločitev OS iz uporabe | - |
| stanje na dan 31. 12. 2015 | 972.769,33 |

Skupna vrednost konta 980 je sestavljena iz vira sredstev za obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (sedanja vrednost sredstev) v višini 811.995,33 €, neporabljenih sredstev amortizacije v višini 156.126,51 € in sredstev kupnin prejetih po stanovanjskem zakonu v višini 5.484,67.

Stanje na kontih 980 je bilo usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje s strani ustanovitelja v skladu s Pravilnikom o načinih in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu. Usklajevanje je bilo opravljeno dne 15. 2. 2015 po stanju na dan 31. 12. 2015 in je poleg zgoraj navedenih podatkov kontov skupine 980 vsebovalo tudi stanje konta 986. Zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev v višini 31.155,65 € je sestavljeno iz obračunane amortizacije tistih osnovnih sredstev, ki jih je financirala občina ustanoviteljica v višini 23.127,75 € in amortizacije pokrite v breme vira sredstev prejetih v upravljanje iz naslova manjše amortizacije priznane v ceni zdravstvenih storitev v primerjavi z obračunano amortizacijo v višini 8.027,90 €.

Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva so usklajena s sedanjo vrednostjo neopredmetenih osnovnih sredstev, kot predstavlja spodnja tabela.

| | |
|---|------------|
| Sedanja vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev | 811.995,33 |
| Neporabljena sredstva amortizacije | 156.126,51 |
| Skupaj | 968.121,84 |

| | |
|---|----------------|
| Viri sredstev | vrednost v EUR |
| Obveznosti za neopred.sred. in opredm. osnovna sredstva (kto 980) | 967.284,66 |
| Prejete donacije za osnovna sredstva (kto 922) | 837,18 |
| Skupaj | 968.121,84 |

Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Zdravstveni dom na dan 31. 12. 2014 in 31. 12. 2015 ne izkazuje obveznosti za dolgoročne finančne naložbe, kar je enako stanju na kontih skupine 08 (AOP 010).

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

V Bilanci stanja na dan 31. 12. 2015 nismo izkazovali presežka prihodkov nad odhodki.

Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki

Zavod je skladno z Izkazom prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2015, zaključil poslovno leto s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 7.147,17 €.

Obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po obračunu davka od dohodka pravnih oseb ni nastala, tako, da presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb znašal 7.147,17 €.

Na dan 31. 12. 2014 je presežek odhodkov nad prihodki v bilanci stanja znašal 84.082,71 €. Skupaj s doseženim presežkom odhodkov nad prihodki poslovnega leta 2015 v višini 7.147,17 € znaša saldo presežka odhodkov nad prihodki na dan 31. 12. 2015 – 91.229,88 €.

Podrobnejše pojasnilo o poslovnem rezultatu poslovnega leta 2015 je podano v točki 3.4 Poslovni izid.

| STANJE OZ. SPREMEMBA | Znesek |
|---|------------------|
| stanje na dan 31. 12. 2014 | 84.082,71 |
| - prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980 | |
| + presežek prihodkov nad odhodki za leto 2015 (iz priloge 3 - AOP 888) | |
| - presežek odhodkov nad prihodki na leto 2015 (iz priloge 3-AOP 889) | 7.147,17 |
| + uporabljeni prihodki iz preteklih let, namenjen pokritju odhodkov v letu 2014 (iz priloge 3 - AOP 893) | |
| + prejeta sredstva v upravljanje s strani občine | |
| stanje na dan 31. 12. 2015 (AOP 059) | 91.229,88 |

Skupni saldo konta 980 in 986, Sredstev prejetih v upravljanje in Presežka odhodkov nad prihodki znaša 881.539,45 €.

2.2. Izvenbilančna evidenca

Konto 9900 Aktivni konto izvenbilančne evidence in konto 9990 Pasivni konto izvenbilančne evidence izkazujeta saldo v višini 24.386,35 € in predstavljata znesek:

- nabavne vrednosti prejete opreme (modema) ENKOM Extended A1521, ki je v lasti Amis d.o.o. Maribor v višini 46,89 €,
- garancijo za odpravo napak v garancijskem roku št. MD1233908939 NLB d.d. Ljubljana izdano izvajalcu Medicop d.o.o. Murska Sobota za dobavo reševalnega vozila za nujno medicinsko pomoč z opremo v višini 11.475,94 €,
- strokovno literaturo Nelson Textbook of pediatrics v vrednosti 119,47 € in
- menično izjavo s pooblastilom za unovčenje menice Mladinske knjige Trgovine d.o.o. Ljubljana v višini 2.000,00 €,
- menično izjavo s pooblastilom za unovčenje menice Extra Lux d.o.o. Ljubljana v višini 2.000,00 €,
- menično izjavo za zavarovanje dobre izvedbe pogodbenih obveznosti Roche d.o.o. Ljubljana v višini 179,56 €,
- menično izjavo za zavarovanje dobre izvedbe pogodbenih obveznosti Labormed d.o.o. Ljubljana v višini 525,90 €,
- menično izjavo za zavarovanje dobre izvedbe pogodbenih obveznosti Venofarmacija d.o.o. Ljubljana v višini 264,13 €,
- menično izjavo za zavarovanje dobre izvedbe pogodbenih obveznosti Sanolabor d.d. Ljubljana v višini 857,30 €,
- menično izjavo za zavarovanje dobre izvedbe pogodbenih obveznosti Kemofarmacije d.d. Ljubljana v višini 2.363,58 €,
- menično izjavo za zavarovanje dobre izvedbe pogodbenih obveznosti Sanolabor d.d. v višini 4.553,58 €.

3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

3.1. Izkaz prihodkov in odhodkov

Tabela 5: Tabele za poslovno poročilo 2015

| Zap. št. | Konto | Besedilo | REAL 2014 | FN 2015 | REAL 2015 | Indeksi | |
|----------|------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|--------------------------|-----------------------|
| | | | | | | Real 2015 / Real 2014 | Real.2015/ FN 2015 |
| 1 | 760 | Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (od 2 do 5 +/- 2a) | 1.852.994 | 1.823.875 | 1.821.457 | 98,30 | 99,87 |
| 2 | | Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS) | 1.210.015 | 1.185.623 | 1.186.726 | 98,08 | 100,09 |
| 3 | | Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij | 76.680 | 65.805 | 75.923 | 99,01 | 115,37 |
| 4 | | Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja | 225.123 | 217.558 | 234.780 | 104,29 | 107,92 |
| 5 | | Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij | 296.533 | 306.269 | 275.674 | 92,97 | 90,01 |
| 6 | | Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev | 44.642 | 48.620 | 48.354 | 108,31 | 99,45 |
| 7 | 762 | Finančni prihodki | 897 | 800 | 151 | 16,84 | 18,88 |
| 8 | 761, 763, 764 | Prih. od prodaje blaga in materiala, drugi prih. in prevrednotovalni prihodki | 25.508 | 25.293 | 31.196 | 122,30 | 123,34 |
| 9 | 76 | PRIHODKI (1 + 7 + 8) | 1.879.399 | 1.849.968 | 1.852.803 | 98,58 | 100,15 |
| 10 | 460 | Stroški materiala (10 + 22) | 200.280 | 195.164 | 204.589 | 102,15 | 104,83 |
| 11 | | PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12+ 13+ 19) | 121.074 | 120.540 | 124.440 | 102,78 | 103,24 |
| 12 | | ZDRAVILA | 15.289 | 15.000 | 16.942 | 110,81 | 112,95 |
| 13 | | MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18) | 59.157 | 58.540 | 62.402 | 105,49 | 106,60 |
| 14 | | Razkužila | 11.345 | 11.100 | 12.017 | 105,92 | 108,26 |
| 15 | | Obvezilni in sanitetni material | 10.371 | 10.000 | 10.172 | 98,07 | 101,72 |
| 16 | | RTG material | | | | | |
| 17 | | Medicinski potrošni material | 19.800 | 19.800 | 16.482 | 83,24 | 83,24 |
| 18 | | Zobozdravstveni material | 17.640 | 17.640 | 23.732 | 134,54 | 134,53 |
| 19 | | OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 19 do 21) | 46.628 | 47.000 | 45.096 | 96,71 | 95,95 |
| 20 | | Laboratorijski testi in reagenti | 37.559 | 38.000 | 35.711 | 95,08 | 93,98 |
| 21 | | Laboratorijski material | 8.115 | 8.000 | 7.257 | 89,42 | 90,71 |
| 22 | | Drug zdravstveni material | 953 | 1.000 | 2.129 | 223,29 | 212,87 |
| 23 | | PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 23 do 26) | 79.205 | 74.624 | 80.148 | 101,19 | 107,40 |
| 24 | | Stroški porabljene energije (elektrika, ogrevanje, pogonska goriva) | 55.945 | 56.500 | 58.171 | 103,98 | 102,96 |
| 25 | | Voda | 2.732 | 2.800 | 2.753 | 100,77 | 98,33 |
| 26 | | Pisarniški material | 8.856 | 8.500 | 10.932 | 123,44 | 128,61 |
| 27 | | Ostali nezdravstveni material | 11.671 | 6.824 | 8.293 | 71,05 | 121,52 |
| 28 | 461 | Stroški storitev (28 + 31) | 445.542 | 367.016 | 386.338 | 86,71 | 105,26 |
| 29 | | ZDRAVSTVENE STORITVE (29+30) | 309.244 | 260.056 | 258.614 | 83,63 | 99,45 |
| 30 | | Laboratorijske storitve | 39.665 | 35.000 | 40.045 | 100,96 | 114,41 |
| 31 | | Ostale zdravstvene storitve | 269.579 | 225.056 | 218.569 | 81,08 | 97,12 |
| 32 | | NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 32 do 34) | 136.298 | 106.960 | 127.725 | 93,71 | 119,41 |
| 33 | | Storitve vzdrževanja | 77.071 | 48.210 | 69.975 | 90,79 | 145,15 |
| 34 | | Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje | 8.998 | 8.950 | 7.350 | 81,69 | 82,13 |
| 35 | | Ostale nezdravstvene storitve | 50.229 | 49.800 | 50.399 | 100,34 | 101,20 |

| | | | | | | | |
|----|-----------------------------|--|-----------|-----------|-----------|--------|---------|
| 36 | 462 | Amortizacija | 79.483 | 87.923 | 80.999 | 101,91 | 92,12 |
| 37 | 464 | Stroški dela (od 38 do 40) | 1.151.540 | 1.191.665 | 1.179.411 | 102,42 | 98,97 |
| 38 | | Plače zaposlenih | 905.238 | 946.101 | 938.748 | 103,70 | 99,22 |
| 39 | | Dajatve na plače | 144.890 | 152.322 | 149.895 | 103,45 | 98,41 |
| 40 | | Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela | 101.412 | 93.241 | 90.768 | 89,50 | 97,35 |
| 41 | 467 | Finančni odhodki | 1.567 | - | 18 | 1,14 | #DEL/0! |
| 42 | 465, 466, 468, 469 | Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki | 7.975 | 8.200 | 8.597 | 107,79 | 104,84 |
| 43 | 46 | ODHODKI (10+28+36+41+42) | 1.886.387 | 1.849.968 | 1.859.951 | 98,60 | 100,54 |
| 44 | | PRESEŽEK PRIHODKOV (9-43) | | | | | |
| 45 | | PRESEŽEK ODHODKOV (43-9) | 6.988 | - | 7.147 | 102,28 | - |
| 46 | | Davek od dohodka pravnih oseb | - | - | - | | - |
| 47 | | Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (44-46) | - | - | - | | - |
| 48 | | Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (45+46) oz. (46-44) | 6.988 | - | 7.147 | 102,28 | - |

Zdravstveni dom Hrastnik je v poslovnem obdobju I – XII /2015 iz priznanih sredstev za obvezno zdravstveno zavarovanje s strani ZZZS, fakturirane realizacije za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, fakturirane realizacije s strani ostalih plačnikov in povračil za zaposlene pripravnike in zdravnika specializanta, ustvaril za 1.852.803 € prihodkov, kar pomeni za 1,42 % nižje prihodke kot v letu 2014.

V istem poslovnem obdobju je dosegel za 1.859.951 € poslovnih odhodkov, kar je za 1,40 % manj kot v letu 2014 in ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 7.147,17 €, kar predstavlja 0,38 % vseh prihodkov.

Glavni razlog za negativni poslovni izid vidimo v:

- zmanjšanju priznanih sredstev za glavarino zaradi odhoda splošne ambulante v koncesijsko dejavnost, ki mu ni moglo slediti enakovredno zmanjšanje poslovnih odhodkov,
- nižjih prihodkih iz naslova dejavnosti Dispanzerja medicine dela, prometa in športa od načrtovanih oz. od realiziranih v lanskem letu,
- visokih stroških vzdrževanja stavbe, opreme in avtomobilov zaradi nerealiziranih investicijskih načrtov v preteklih letih.

Sredstva Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij, ki odražajo refundacijo stroškov dela za pripravnike in specializacijo zdravnika so ostala na nivoju preteklega leta, saj smo tudi v letu 2015 delovali kot učna ustanova in omogočili pripravništvo 8 tehnikom zdravstvene nege, 2 inženirkama laboratorijske biomedicine in izvajali specializacijo iz družinske medicine.

Iz naslova realizacije programa Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa in ostalih nadstandardnih in samoplačniških storitev, smo dosegli prihodke iz naslova doplačil do specialistične dejavnosti, samoplačništva in ostalih plačnikov v višini 275.674 €.

Zelo uspešno je bila realizirana tudi dejavnost samoplačniškega merjenja kostne gostote. Uspešno realizacijo programa denzitometrije, kot tudi uspešno realizacijo programa na vseh področjih

izvajanja samoplačniških dejavnosti za druge pravne osebe in fizične osebe, je potrebno še dodatno pozitivno ovrednotiti tudi zato, ker je nastala v pogojih skrajno neugodne socialne situacije prebivalstva Zasavja.

Zaradi nizkih obrestnih mer so finančni prihodki zavoda nižji kot v preteklem letu in znašajo 151 €.

Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki so bili v letu 2015, v primerjavi z letom 2014 višji in so nastali iz naslova refundacije plače zdravnika specializanta, ki del svoje specializacije opravlja v Zdravstvenem domu Litija, kjer ima mentorico.

Na odhodkovni strani je zaradi odhoda splošne ambulante v zasebno koncesijsko dejavnost v drugi polovici leta 2014, prišlo do znižanja odhodkov v primerjavi s preteklim letom.

Stroški materiala so višji od doseženih v preteklem letu zaradi:

- stroškov porabljenih gotovih zdravil pri pacientih, ki zaradi svojega zdravstvenega stanja potrebujejo oskrbo z zdravili neposredno v ambulanti,
- stroškov zobozdravstvenega materiala in stroškov kovin za izdelavo protetičnih zobozdravstvenih nadomestkov, ki so nastali zaradi povečanega povpraševanja pacientov po nadstandardnih zobozdravstvenih storitvah,
- stroškov materialov in rezervnih delov za popravila medicinske in nemedicinske opreme, stavbe in avtomobilov, ki nastajajo zaradi starosti in odpisanosti opreme,
- stroškov ogrevanja zaradi višje porabe kuriva kot je bilo planirano,
- porabljenega pisarniškega materiala, ker je bilo potrebno zaradi uvedbe modula eRecept vse računalnike, ki jih uporabljajo zdravniki, opremiti s kodiranimi USB ključki, ki omogočajo prenos certifikata za podpis recepta med različnimi delovnimi mesti.

Skupni stroški storitev so nižji od doseženih v preteklem letu zaradi manjših potreb po sodelovanju zunanjih sodelavcev kot v letu 2014, ko smo se srečevali z izjemno velikim obsegom bolniškega staleža, ki se na srečo ni ponovil. Kljub temu so tekoči stroški vzdrževanja poslovnih objektov, medicinske in nemedicinske opreme in avtomobilov presegli planirani obseg. Zaradi uvedbe eRačunov in eRecepta so narasli tudi stroški vzdrževanja programske opreme.

Stroški amortizacije so za 1,91 % višji od doseženih v lanskem letu. Na dvig višine amortizacije je vplivalo boljše izpolnjevanje investicijskega načrta kot v preteklih letih.

Finančni odhodki so v nižji v primerjavi s preteklim letom, ker so finančni odhodki leta 2014 vsebovali strošek zamudnih obresti zaradi odprave plačnih nesorazmerij, v letu 2015 pa tovrstnih stroškov nismo imeli.

Drugi odhodki ter prevrednostovalni poslovni odhodki so višji od doseženih v letu 2014, ker je z inventuro odpisano osnovno sredstva, še imelo sedanjo vrednost, a vendar je bil obseg okvare tolikšen, da ga ni bilo mogoče vzpostaviti za delovanje s pomočjo popravil.

Stroški dela so se v primerjavi s preteklim letom povečali zaradi zaposlitve zdravnice v obliki dopolnilnega dela namesto podjemne pogodbe, a niso dosegli planiranega obsega. Stroški dela so v primerjavi s preteklim letom višji tudi zaradi večjega števila pripravnikov, saj smo v letu 2014 delo nudili 7 pripravnikom, v letu 2015 pa 10 pripravnikom. Prav tako smo v letu 2015 imeli

zaposleno mlado zdravnico po opravljenem strokovnem izpitu, tovrstne oblike dela pa v letu 2014 nismo izvajali. Stroški dela pripravnikov in mlade zdravnice so v celoti refundirani in se na drugi strani odražajo v višjih prihodkih iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij.

3.2. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2015 so znašali 1.852.803 € in so bili za 1,42 % nižji od doseženih v letu 2014 in za 0,15 % višji od načrtovanih. Zdravstveni dom je v letu 2015 uspešno realiziral delovne programe do ZZZS, presegel načrtovane rezultate v denzitometriji in realiziral program Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa v višini 95,65 %. Hkrati smo presegli načrtovane programe reševalne službe, ki so v 90 % poravnani iz naslova prostovoljnega zavarovanja.

Na višino cen zdravstvenih storitev so sicer še nadalje vplivali varčevalni ukrepi vpeljani v preteklih letih, vendar so se v letu 2015 povečala vkalkulirana sredstva za amortizacijo za 25 % in dvignile cene zdravstvenih storitev za 2,12 % od 1. 7. dalje.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 95,70 %, prihodki od financiranja 0,01 %, izredni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki pa skupaj 4,29 % glede na celotne prihodke leta 2015.

Finančni prihodki so znašali 151 € - prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti podračuna enotnega zakladniškega računa in so nizki zaradi izredno nizkih obrestnih mer.

Terjatve do kupcev oz. še neplačani prihodki na dan 31. 12. 2015 znašajo 62.321,35 € (terjatev skupine 12 in 14) oziroma celotne terjatve na dan 31. 12. 2015 znašajo 3,36 % celotnih prihodkov. V zdravstvenem domu redno izvajamo postopke izterjave terjatev Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa in posameznih fizičnih oseb, kjer smo vzpostavili protokol ravnanja pri izterjavi. Kupce redno opominjamo in pozivamo k plačilu, podatke o neplačnikih dostavljamo ambulantam oz. dispanzerjem in kupce, ki se na opomine ne odzivajo, izterjujemo preko sistema Centralnega oddelka za verodostojno listino pri Vrhovnem sodišču.

Tabela 6: Analiza prihodkov

| PRIHODKI | REAL 2014 | PLAN 2015 | REAL 2015 | Real 15/14 | Real 15 / FN 15 | Struktura 2015 |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|----------------|
| *iz obveznega zavarovanja | 1.286.695 | 1.251.428 | 1.262.648 | 98,13 | 100,90 | 68,15 |
| *iz dodatnega prost.zavarovanja | 225.123 | 217.558 | 234.780 | 104,29 | 107,92 | 12,67 |
| *iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij | 296.533 | 306.269 | 275.674 | 92,97 | 90,01 | 14,88 |
| *drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev (najemnine) | 44.642 | 48.620 | 48.354 | 108,31 | 99,45 | 2,61 |
| *finančni prihodki | 897 | 800 | 151 | 16,84 | 18,88 | 0,01 |
| *prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki, prevrednotovalni prihodki | 25.508 | 25.293 | 31.196 | 122,30 | 123,34 | 1,68 |
| SKUPAJ PRIHODKI: | 1.879.399 | 1.849.968 | 1.852.803 | 98,58 | 100,15 | 100,00 |

Prihodki iz obveznega in dodatnega prostovoljnega zavarovanja predstavljajo prihodke s strani ZZS in prostovoljnih zavarovalnic (Vzajemna, Adriatic Slovenica, Triglav). Med prihodke iz obveznega zavarovanja štejemo tudi prihodke iz naslova refundacij za pripravnike in specializante, ki jih plačuje ZZS. Skupaj predstavljajo 80,82 % vseh prihodkov zavoda.

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,
- prihodke od izvajanja storitev za zunanje poslovne partnerje (za zasebnike koncesionarje in sosednje zdravstvene ustanove) in
- samoplačniške storitve, kjer največji del predstavljajo prihodki od opravljanja storitev merjenja kostne gostote oz. denzitometrije.

Drugi prihodki od prodaje blaga in storitev predstavljajo prihodke od najemnin.

Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki predstavljajo prihodke od izterjanih terjatev za katere so bili že oblikovani popravki vrednosti, prihodke iz naslova refundacije stroškov za delovanje ambulante na Dolu, druge prihodke in prihodke iz naslova prejetih zavarovalnih odškodnin.

3.3. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2015 so znašali 1.859.951 € in so bili za 1,40 % nižji od doseženih v letu 2014 in 0,54 % višji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,53 %, drugi in prevrednotovalni odhodki pa 0,46 % glede na celotne odhodke leta 2015.

Tabela 7: Analiza odhodkov

| ODHODKI | REAL 2014 | PLAN 2015 | REAL 2015 | Real 15/14 | Real 15 / FN 15 | Struktura 2015 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|----------------|
| Stroški materiala | 200.280 | 195.164 | 204.589 | 102,15 | 104,83 | 11,00 |
| Stroški storitev | 445.542 | 367.016 | 386.338 | 86,71 | 105,26 | 20,77 |
| Stroški amortizacije | 79.483 | 87.923 | 80.999 | 101,91 | 92,12 | 4,35 |
| Stroški dela | 1.151.540 | 1.191.665 | 1.179.411 | 102,42 | 98,97 | 63,41 |
| Finančni odhodki | 1.567 | - | 18 | 1,14 | #DEL/0! | 0,00 |
| Drugi odhodki in prevredn. prihod. | 7.975 | 8.200 | 8.597 | 107,79 | 104,84 | 0,46 |
| SKUPAJ ODHODKI | 1.886.387 | 1.849.968 | 1.859.951 | 98,60 | 100,54 | 100,00 |

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871) so v letu 2015 znašali 590.927 € in so bili za 8,50 % nižji od doseženih v letu 2014, a višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 31,77 %.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2015 znašali 204.589 € in so bili za 2,15 % višji od doseženih v letu 2014 in za 4,83 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 11 %.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2015 znašali 386.338 € in so bili za 13,29 % višji od doseženih v letu 2014, a za 5,26 % višji od načrtovanih.

STROŠKI DELA so v letu 2015 znašali 1.179.411 € in so bili za 2,42 % višji od doseženih v letu 2014, a za 1,03 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 63,41 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2015 je znašalo 45,29 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2014 znižalo zaradi odhoda ambulante v zasebništvu.

V preteklem letu je bilo izplačano 20.044,82 € regresa za letni dopust, ki je bil izplačan skladno Dogovorom o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015.

Nadomestila osebnih dohodkov za bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 1.348 ur (v letu 2014 za 3.176 delovnih ur) in v breme ZZZS za 3.356 ur (v letu 2014 za 4.434 delovnih ur). Z novimi sodelavci smo nadomestili tudi 3.280 ur porodniškega dopusta.

STROŠKI AMORTIZACIJE (ki so zajeti med odhodki – AOP 679) so v letu 2015 znašali 80.999 € in so bili za 1,91 % višji od doseženih v letu 2014. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4,35 %.

Amortizacija je bila obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 112.774 €, od tega je:

- amortizacija pokrita v breme virov sredstev prejetih v upravljanje znašala 23.127 €,
- amortizacija v breme sredstev donacij 620 € in
- amortizacija iz naslova manjše amortizacije priznane v cenah zdravstvenih storitev v primerjavi z obračunano amortizacijo (pokrita v breme virov sredstev prejetih v upravljanje) 8.028 €.

Izračun amortizacije priznane v cenah zdravstvenih storitev smo opravili tako, da smo izračunali priznano amortizacijo iz sredstev prejetih od financerja, iz sredstev prodanih storitev in namenskih sredstev najemnin.

Nato smo doseženi znesek primerjali z obračunano amortizacijo, zmanjšano za amortizacijo tistih osnovnih sredstev za nakup katerih smo prejeli namenska sredstva ustanovitelja ali donatorjev in ugotovili, da je obračunana amortizacija za 8.028 € presegala amortizacijo priznano v ceni storitev.

Skupni znesek amortizacije knjižene v breme virov je znašal 31.775 €.

Obračunana amortizacija od opreme, katere posamezna vrednost znaša manj kot 500 €, je v letu 2015 znašala 7.016 €, kar predstavlja 6,22 % od celotne obračunane amortizacije.

Tabela 8: Amortizacija

| AMORTIZACIJA | | Realizacija 2014 | Finančni načrt 2015 | Realizacija 2015 | Real.2015/ Real.2014 | Real.2015/FN 2015 |
|--------------|--|------------------|---------------------|------------------|-------------------------|----------------------|
| I. | Priznana amortizacija v ceni storitev* | 79.483 | 95.001 | 80.999 | 102 | 85 |
| II. | Obračunana amortizacija | 86.895 | 95.001 | 89.026 | 102 | 94 |
| III. | Razlika med prizn. in obrač. AM | - 7.412 | - | - 8.028 | 108 | |
| IV. | Porabljena amortizacija | 37.843 | 95.001 | 92.548 | 245 | 97 |

REZERVACIJE so bile v letu 2015 niso bile obračunane.

DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB je bil v letu 2015 obračunan v znesku 0 €.

Obračun davka od dohodkov pravnih oseb smo izvršili na osnovi Zakona o davku od dohodkov pravnih oseb (Ur. list RS 117/06, 90/07-4420, 56/08, 76/08, 92/08-3930, 5/09, 96/09, 43/10, 59/11, 24/12, 30/12, 94/12, 81/13, 50/14, 23/15, 82/15), Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti (Uradni list RS 109/07 in 68/09) in Pojasnil DURS, predvsem pojasnila št. 4200-28/2010 z dne 23. 2. 2010.

Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (v nadaljnjem besedilu ZDDPO-2) v 9. členu določa, da zavezanec kot je zavod, društvo, ustanova, verska skupnost, politična stranka, zbornica, reprezentativni sindikat ne plača davka, če:

- je v skladu s posebnim zakonom ustanovljen za opravljanje nepridobitne dejavnosti, ter
- dejansko posluje skladno z namenom ustanovitve in delovanja.

Ne glede na to, pa plača tak zavezanec davek od dohodkov iz opravljanja pridobitne dejavnosti.

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 zvezankami po ZDDPO-2.

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

Pravilnik 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 ZZSZ in ZPIZ,
- obresti za sredstva na podračunih EZR in obresti na vloge naložene v okviru sistema EZR države oziroma občin,
- sredstva za izvajanje javne službe iz javnofinančnih virov,
- namenska javna sredstva,
- izkupiček oziroma denarna vrednost sredstev, zbranih v akciji zbiranja odpadkov in materiala primerne za recikliranje,
- bančne obresti na transakcijskih računih (obresti od sredstev na vpogled) in obresti za vezane vloge pri bankah in hranilnicah, ustanovljenih v skladu s predpisi v Sloveniji, ter pri bankah in hranilnicah drugih držav članic EU do vključno 1.000 € letno,
- dohodki iz premoženja in finančnih naložb pri javnih skladih.

Prihodki, ki se zlasti štejejo za prihodke pridobitne dejavnosti pa so:

- sredstva za izvajanje javne službe, ki niso javna sredstva – doplačila uporabnikov,

- bančne obresti,
- dividende in drugi dohodki iz naložb,
- dohodki od prodaje blaga in storitev,
- najemnine in druga plačila iz oddajanja v najem,
- dohodki, doseženi z odsvojitvijo osnovnih sredstev,
- plačila članov in nečlanov zavezanca za udeležbo na srečanjih,
- dohodki od srečelovov in podobnih iger.

Zdravstveni dom Hrastnik je kot sredstva za izvajanje javne službe iz javnofinančnih virov in sredstva nepridobitne dejavnosti 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) in je knjižen v okviru kontov 760034, 760035 in 760037,
- prihodke iz državnega proračuna za pokrivanje stroškov odvzemov krvi na mamila in alkohol po nalogu policistov in namenska javna sredstva Ministrstva za zdravje (kto 7600550),
- prihodke iz občinskih proračunov za pokrivanje stroškov mrliško pregledne službe (kto 7600551),
- del ostalih prihodkov reševalne službe v zvezi s prevozom paranteralne prehrane, ki je pravica zavarovanca iz naslova osnovnega zdravstvenega zavarovanja (del konta 760057),
- prihodke od konvencij, katere plačuje ZZS (kto 760064, kto 760065, kto 760067),
- prihodke od obresti EZR in obresti od depozitov, ki so manjše od 1.000 € (kto 762002),
- prihodke iz občinskega proračuna, ki jih je zavod pridobil kot refundacijo stroškov za ambulanto na Dolu in namenska sredstva za investicijsko vzdrževanje (kto 76385, kto 76387),
- prihodke od refundacij plač, ki jih plačujejo sodišča, Zavod za zaposlovanje, Ministrstvo za obrambo ali ZZS (javna dela, sodniki porotniki, vojaška obveznost, pripravniki, specializanti), na kontu 76383, 76389 in 763891).

OSTALI DRUGI STROŠKI so bili v letu 2015 obračunani v znesku 7.008,84 € in predstavljajo stroške nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč, članarin, taks in sodnih stroškov.

FINANČNI ODHODKI so v letu 2015 znašali 17,83 € in predstavljajo obresti in druge izredne odhodke financiranja.

DRUGI ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI so v letu 2015 znašali 1.587,78 €, in so nastali zaradi odhodkov iz preteklih obdobj in drugih izrednih odhodkov. Največji znesek predstavljajo prevrednostovalni odhodki zaradi izločitve osnovnega sredstva, ki je še imelo sedanjo vrednost.

3.4. POSLOVNI IZID

Zavod je skladno z Izkazom prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2015, zaključil poslovno leto s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 7.147,17 €. Glavne razloge za negativni poslovni izid vidimo v:

- zmanjšanju priznanih sredstev za glavarino zaradi odhoda splošne ambulante v koncesijsko dejavnost, ki mu ni moglo slediti enakovredno zmanjšanje poslovnih odhodkov,
- nižjih prihodkih iz naslova dejavnosti Dispanzerja medicine dela, prometa in športa od načrtovanih oz. od realiziranih v lanskem letu,
- visokih stroških vzdrževanja stavbe, opreme in avtomobilov zaradi nerealiziranih investicijskih načrtov v preteklih letih.

3.4.1. 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 izkazu po načelu denarnega toka znaša 40.699 € in se od ugotovljenega presežka odhodkov nad prihodki določenih uporabnikov po načelu fakturirane realizacije razlikuje za 33.552 €.

Razlika 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 iste poslovne dogodke,
- različnega načina evidentiranja obveznosti do zaposlenih na osnovi določil Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev, ki so bile po načelu denarnega toka knjižene v leto 2015, medtem ko se v poslovnih odhodkih leta 2015 po načelu fakturirane realizacije, odhodki iz tega naslova ne pojavljajo. Drugi del izplačila odprave plačnih nesorazmerij izplačan v januarju 2015 je znašal 34.730,38 €;
- različnega upoštevanja stroškov obračunane oziroma porabljene amortizacije, kjer je v obračunu po načelu nastanka poslovnega dogodka obračunana amortizacija v višini 80.999 €, med investicijskimi odhodki poslovnega leta po načelu denarnega toka pa smo dobaviteljem osnovnih sredstev v letu 2015 poravnali 75.192 € investicijskih transferov.

3.4.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov v letu 2015 ne izkazuje prometa. V bilanci stanja za leto 2014 in leto 2015 ne izkazujemo kratkoročnih ali dolgoročnih terjatev ali naložb.

3.4.3. 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, tako, da zmanjšanje sredstev na računih znaša 40.699 €.

3.4.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Ministrstvo za zdravje je v letu 2010 pristopilo k razmejitvi dejavnosti zaradi poenotenja in omogočanja primerjave računovodskih evidenc med zavodi in s tem vzpostavitve enakih pogojev poslovanja javnih zavodov. Za preglednejšo ureditev izvajanja dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov so proučili zakonske podlage in kriterije za razmejitev dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno in tržno službo ter področje celovito razmejili po posameznih vrstah javnih zdravstvenih zavodov z zajetjem vseh prihodkov, ki jih ustvarjajo z opravljanjem svoje dejavnosti.

Kot kriterij za razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost je v prvi vrsti uporabljena zakonodaja s področja zdravstva, obveznega zdravstvenega zavarovanja, pa tudi ustanovitveni akti posameznih vrst zavodov ter viri financiranja.

Za področje zdravstva se v zvezi z opravljanjem dejavnosti uporabljajo naslednji predpisi: Zakon o zdravstveni dejavnosti, Zakon o lekarniški dejavnosti, Zakon o odvzemu in presaditvi delov človeškega telesa zaradi zdravljenja, Zakon o kakovosti in varnosti človeških tkiv in celic, namenjenih za zdravljenje, Zakon o preskrbi s krvjo, Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju in Pravila obveznega zdravstvenega zavarovanja.

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, določa, da se podatki o odhodkih oz. stroških po vrstah dejavnosti, ki niso razvidni iz dokumentacije, ugotovijo na podlagi ustreznih sodil, ki jih določi pristojno ministrstvo. Če ni ustrežnejšega sodila, se kot sodilo lahko uporabi razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti. Za leto 2014 ali 2015 Ministrstvo za zdravje sodil še ni določilo.

V javno službo smo uvrstili:

- prihodke od opravljenih zdravstvenih storitev v okviru pogodbeno dogovorjenega obsega dela na podlagi splošnega dogovora oz. prihodke iz obveznega in prostovoljnega zavarovanja razen prihodkov od provizij zavarovalnic iz naslova premije prostovoljnih zdravstvenih zavarovalnic (kto od 760004 od 760017),
- prihodke od opravljenih zdravstvenih storitev na podlagi splošnega dogovora iz naslova premije prostovoljnih zavarovanj, ki so plačane iz državnega ali občinskega proračuna (socialno ogroženi), kto od 760034 do 760037,
- prihodke od opravljenih storitev za ministrstva, sodišča, upravne enote in plačana iz

državnega in občinskega proračuna, npr. za opravljene teste alkoholiziranosti, mrliške ogleda in druga namenska sredstva (del kto 7600550 in 7600551),

- prihodke za prevoz paranteralne prehrane v prihodkih reševalne službe, ker gre za pravico fizične osebe v skladu s pravili obveznega zdravstvenega zavarovanja (del kto 760057),
- prihodke od opravljenih zdravstvenih storitev za tujce po konvencijah, ker gre za pravico skladno s pravili obveznega zdravstvenega zavarovanja (kto 760064 - 760067),
- prihodke od obresti EZR (del kto 762002),
- prihodke iz naslova refundacije Zavoda za zaposlovanje iz naslova usposabljanja na delovnem mestu (kto 76383)
- prihodke iz naslova kritja stroškov dela pripravnikov in specializantov, kjer je plačnik ZZZS (kto 76389 in 763891).

Med prihodke dosežene na trgu smo uvrstili:

- prihodke od opravljenih zdravstvenih storitev za osebe, ki nimajo urejenega zdravstvenega zavarovanja,
- prihodke od zdravstvenih storitev, ki niso pravica iz OZZ (npr. cepljenje proti gripi, storitve merjenja kostne gostote),
- prihodke od zdravstvenih storitev, ki so pravica iz OZZ, vendar so opravljene po drugačnem ali višjem standardu (nadstandard), kot jih zagotavlja OZZ,
- prihodke od zdravstvenih storitev, ki so pravica iz OZZ, vendar jih zavarovana oseba uveljavlja izven sistema OZZ (samoplačniške storitve). Storitve iz prve do četrte alineje so knjižene v okviru kontov 760024, 760025, 760027, 760044, 760045, 7600451 in 760047,
- prihodke od provizij zavarovalnic za premije prostovoljnih zdravstvenih zavarovalnic (del kto 760014, 760015 in 760017),
- prihodke od opravljenih zdravstvenih storitev medicine dela (kto od 760052 do 7600529),
- prihodke iz naslova kritja stroškov dela specializantov, kjer je plačnik drug javni zavod (del kto 763892),
- prihodke od zaračunanih storitev drugim pravnim osebam (npr. opravljene laboratorijske storitve, prevozi laboratorijskega materiala za koncesionarje in druge zavode), ki so knjiženi na del kto 760055, 7600550, 7600551, 7600552, 7600553, 760057),
- prihodke od najemnin in povračil obratovalnih in drugih stroškov za uporabo nepremičnin in opreme (kto 76042, kto 760421),
- prihodke od obresti za vezavo depozitov in prihodke iz naslova zamudnih obresti (kto 76200),
- prihodke od izterjanih terjatev, za katere so bili oblikovani popravki vrednosti terjatev in prihodke iz prejšnjih let (kto 7630, kto 7635),
- druge izredne prihodke, prihodke od prodaje osnovnih sredstev in druge prevrednotovalne prihodke (kto 76385, 76387, 76389, 7641, 7649).

Pri razmejitvi stroškov na javno in tržno službo smo si pomagali s podatki stroškovnega knjigovodstva in ročnimi evidencami, tako, da smo med stroške tržne službe upoštevali stroške knjižene na naslednjih stroškovnih mestih:

- STM 101 Splošna ambulanta I., kamor knjižimo stroške zasebne ambulante, ki se nanašajo

na skupne obratovalne stroške, stroške čiščenja in stroške izvajanja laboratorijskih storitev. Stroški se mesečno zaračunajo koncesionarju pri obračunu najemnine in drugih stroškov medsebojnega sodelovanja.

- STM 103 Splošna ambulanta III., kamor knjižimo stroške zasebne ambulante, ki se nanašajo na skupne obratovalne stroške, stroške čiščenja in stroške izvajanja laboratorijskih storitev. Stroški se mesečno zaračunajo koncesionarju pri obračunu najemnine in drugih stroškov medsebojnega sodelovanja,
- STM 104 Splošna ambulanta IV., kamor knjižimo stroške zasebne ambulante, ki se nanašajo na skupne obratovalne stroške, stroške čiščenja in stroške izvajanja laboratorijskih storitev. Stroški se mesečno zaračunajo koncesionarju pri obračunu najemnine in drugih stroškov medsebojnega sodelovanja,
- STM 131 Otroški dispanzer, kamor knjižimo stroške zasebne ambulante, ki se nanašajo skupne na obratovalne stroške, stroške čiščenja in stroške izvajanja laboratorijskih storitev. Stroški se mesečno zaračunajo koncesionarju pri obračunu najemnine in drugih stroškov medsebojnega sodelovanja,
- STM 171 Denzitometer, kamor knjižimo stroške izvajanja merjenja kostne gostote,
- STM 202 Otroško šolska zobna ambulanta I., kamor knjižimo tisti del skupnih obratovalnih stroškov in stroškov čiščenja, ki se nanašajo na zasebnike koncesionarje, ki izvajajo zobozdravstveno dejavnost. Stroški se mesečno zaračunajo koncesionarjem pri obračunu najemnine in drugih stroškov medsebojnega sodelovanja,
- STM 204 Zobna tehnika, kamor knjižimo tisti del skupnih stroškov in stroškov čiščenja, ki se nanašajo na zasebnike koncesionarje, ki izvajajo zobotehnično dejavnost.
- STM 300 Dispanzer medicine dela, prometa in športa, kamor knjižimo stroške izvajanja zdravstvenih storitev te dejavnosti,
- STM 510, 511 in 512 Zasebniki – stavba, kamor knjižimo tisti del skupnih stroškov celotne stavbe, (obratovalni stroški za skupne prostore, material in storitve za popravilo stavbe, čiščenje skupnih prostorov), ki jih neposredno ni mogoče pripisati nobenemu posameznemu stroškovnemu mestu. Stroške razdelimo med vse uporabnike stavbe, tako, da del stroškov odpade tudi na zasebnike, ki koristijo prostore v našem zavodu,
- v stroške za izvajanje tržne dejavnosti smo vključili tudi vrednost stroškov izvajanja samoplačniškega cepljenja. Podatke o materialnem strošku nabave cepiva smo upoštevali v dejanski vrednosti, ostalih manjših stroškov zdravstvenega materiala (alkohol, sanitetnega material, rokavice) pa nismo upoštevali, ker ga nismo vodili na takšen način, da bi lahko pridobili podrobne podatke,
- v stroških za izvajanje tržne dejavnosti smo upoštevali stroške dela zdravnika, ki delo opravlja tudi v drugem zavodu in zanj prejemamo refundacijo plač,
- v stroških za izvajanje tržne dejavnosti smo upoštevali stroške ekipe zobozdravstvene ambulante, ki je izvajala nadstandarne storitve,
- v stroških za izvajanje tržne dejavnosti smo upoštevali dejanske stroške nastalih škod za katere smo prejeli izplačano odškodnino s strani zavarovalnice,
- v stroške za izvajanje tržne dejavnosti smo upoštevali materialne stroške vzdrževanja, za katere smo prejeli refundacijo, ki smo jo morali upoštevati med tržnimi prihodki,
- v stroških za izvajanje tržne dejavnosti, smo tako, kot na prihodkovni strani upoštevali še stroške dejavnosti izvajanja NMP na prireditvah.

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti izkazuje presežek prihodkov nad odhodki na področju tržne dejavnosti in je rezultat poslovanja v letu 2015 na vseh področjih tržne dejavnosti (realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa, dobra realizacija v ambulanti za merjenje kostne gostote, uspešna realizacija samoplačniških storitev v ambulanti odraslega zobozdravstva), medtem, ko je presežek odhodkov nad prihodki nastal na področju javne službe, kjer imamo zaradi znižanja priznanih prihodkov iz naslova glavarine, kljub 100 % realizaciji programov, višje celotne odhodke od celotnih prihodkov.

Tabela 9: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

| | LETO 2014 | | | LETO 2015 | | |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| | Prihodki | Odhodki | Poslovni izid | Prihodki | Odhodki | Poslovni izid |
| Javna služba | 1.537.977 | 1.551.961 | - 13.984 | 1.516.140 | 1.532.025 | - 15.885 |
| Tržna dejavnost | 341.423 | 334.427 | 6.996 | 336.663 | 327.925 | 8.738 |
| Skupaj zavod | 1.879.399 | 1.886.387 | - 6.988 | 1.852.803 | 1.859.951 | - 7.147 |

4. 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 odhodu 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 s plačilom 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, skladno s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči, je Ministrstvo za zdravje v letu 2010 izdalo natančnejša navodila za vzpostavitev ločenega knjigovodstva, ki smo jih povzeli za celotno stroškovno računovodstvo.

Pri knjiženju tako v zavodu 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: porabljena gotova zdravila, obvezilni material, medicinske pline, porabljen material za dezinfekcijo, ostali zdravstveni material, stroške izobraževanja, material za popravila in vzdrževanje, porabljeno gorivo, stroške 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 stroškovnih mest na katerih so nastali, 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, 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 in se razknjižijo ter 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).

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.

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.

Zdravstveni dom mora za potrebe poročanja državnim institucijam zagotavljati različne razmejitve sicer istih prihodkov in odhodkov in to po kriterijih, ki so za vsak namen poročanja drugačni:

- za potrebe izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov evidentiramo poslovne dogodke po načelu fakturirane realizacije,
- za potrebe izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka evidentiramo poslovne dogodke po načelu denarnega toka,
- za potrebe izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, poslovne dogodke razmejujemo na prihodke in odhodke za izvajanje javne službe od tistih, ki so bili doseženi s prodajo blaga in storitev,
- za potrebe razmejitev prihodkov in odhodkov skladno z Zakonom o davku od dohodka pravnih oseb, poslovne dogodke razmejujemo na osnovi Pravilnika o pridobitni in nepridobitni dejavnosti med pridobitne in nepridobitne,
- za potrebe razmejitev prihodkov in odhodkov skladno z Zakonom o davku na dodano vrednost, poslovne dogodke delimo na obdavčljive, neobdavčljive in oproščene,

- za potrebe pregleda nad stroški energentov (voda, elektrika, odvoz smeti, stroški ogrevanja), skladno z navodili ustanovitelja vodimo energetska knjigovodstvo, ki nam omogoča pregled stroškov energentov po porabljenih količinah in cenah,
- od 1. 5. 2012 dalje poročamo o upravičenosti porabljenih stroškov za laboratorijske storitve v referenčni ambulanti, kjer so priznani stroški laboratorija le v višini dejansko porabljenih sredstev,
- zaradi uvedbe projekta Izdatki smo v zavodu v letu 2013 vzpostavili materialno knjigovodstvo, kjer posamezne račune evidentiramo po posameznih artiklih, količinah in cenah, s čimer lahko zagotavljamo podatke o nabavi zdravil, ki so krita iz materialnih stroškov,
- za potrebe razmejitev prihodkov in odhodkov skladno s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči za zagotovitev transparentnosti porabe sredstev, vodimo ločeno knjigovodstvo za službo nujne medicinske pomoči in druga stroškovna mesta:

Tabela 10: Sredstva nujne medicinske pomoči

Enota NMP: A

| | REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju 2014 | POGODBENA sredstva za kumulativno obračunsko obdobje 2015 | REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju 2015 | Real 2015/ Real 2014 | Real 2015/ Pog. vred. 2015 |
|---|--|--|--|-----------------------------|-----------------------------------|
| PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP | 370.172 | 370.564 | 374.535 | 101 | 101 |
| ODHODKI, ki se nanašajo na NMP | 335.078 | 370.564 | 329.192 | 98 | 89 |
| Strošek dela | 162.132 | 332.137 | 172.210 | 106 | 52 |
| Materialni stroški | 162.849 | 30.459 | 148.853 | 91 | 489 |
| Amortizacija | 9.274 | 7.211 | 7.317 | 79 | 101 |
| Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo | 822 | 757 | 811 | 99 | 107 |
| PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-) | 35.094 | 0 | 45.344 | 129 | - |

Enota NMP: NUJNI REŠEVALNI PREVOZI

| | REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju 2014 | POGODBENA sredstva za kumulativno obračunsko obdobje 2015 | REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju 2015 | Real 2015/ Real 2014 | Real 2015/ Pog. vred. 2015 |
|---|--|--|--|-----------------------------|-----------------------------------|
| PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP | 92.346 | 93.565 | 94.544 | - | 101 |
| ODHODKI, ki se nanašajo na NMP | 134.196 | 93.565 | 137.966 | - | 147 |
| Strošek dela | 83.991 | 80.996 | 98.869 | - | 122 |
| Materialni stroški | 21.541 | 7.029 | 21.945 | - | 312 |
| Amortizacija | 28.186 | 5.313 | 17.152 | - | 323 |
| Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo | 478 | 227 | | - | - |
| PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-) | -41.850 | 0 | -43.423 | - | - |

V Zdravstvenem domu Hrastnik službo NMP izvajamo s kombinacijo NMP A ekipe in 0,30 programa nujnih reševalnih prevozov, dejansko pa vsakodnevno, pri izvajanju službe NMP, delujemo kot ekipa NMP B.

Zdravnik in medicinska sestra v dopoldanskem in popoldanskem času med delovniki opravljata

službo NMP ob rednem delu. Ob sobotah, nedeljah in praznikih izvajata 24-urno dežurstvo. Delavci reševalne službe med delovniki 24-urno neprekinjeno zdravstveno varstvo izvajajo v obliki izmenskega dela, ob sobotah, nedeljah in praznikih pa izvajajo 24-urno dežurstvo. Delo je na ta način organizirano zaradi optimalne oskrbe pacientov občine Hrastnik.

Zaradi manjšega števila lastnih zaposlenih in večjega števila koncesionarjev v občini Hrastnik, službo NMP v veliki meri izvajamo z zunanjimi zdravniki (specializanti in specialisti), zato so njihovi stroški dela knjiženi v okviru kontov skupine 461 oz. stroškov storitev.

V kolikor bi nam bila s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči priznana in financirana organizacija službe NMP v obliki B ekipe, bi letno prejeli finančna sredstva v višini 494.239 €, v resnici pa enakovredno službo izvajamo s prihodki v višini 469.079 €.

Delavci službe NMP so se v letu 2015 udeležili več strokovnih izobraževanj iz področja urgentne medicine. Sodelovali so na sedmih različnih izobraževanjih, ki se jih je naekrat po udeležilo več zaposlenih. Sodelovali so na dveh vajah NMP v organizaciji ZD Litija in Gasilske zveze. Udeležili so se regijskega tekočanja iz NMP. V zavodu smo redno izvajali interne praktične delavnice iz področja NMP. Eno delavko izobražujemo za pridobitev izobrazbe diplomirana medicinska sestra, en delavec reševalne službe se je vključil v izobraževanje za pridobitev nacionalne poklicne kvalifikacije - zdravstveni reševalec, ostali pa so to izobraževanje zaključili že v preteklih letih.

5. POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJH V LETU 2015

in

6. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2015

Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih v letu 2015 in Poročilo o opravljenih investicijskih vzdrževalnih delih v letu 2015 sta predstavljena v točki 10.2 Poslovnega poročila zavoda za leto 2015.

7. POSLOVNI IZID 2015

Zavod je skladno z Izkazom prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2015, zaključil poslovno leto s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 7.147,17 €.

Obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po obračunu davka od dohodka pravnih oseb ni nastala, tako, da presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 7.147,17 €.

Na dan 31. 12. 2015 je presežek odhodkov nad prihodki v bilanci stanja znašal 91.229,88 €.

Datum: 19. 2. 2015

Podpis odgovorne osebe:

Melita Žarn Tahirovič, univ.dipl.ekon.

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 v ZDRAVSTVENEM DOMU HRASTNIK.

Oceno podajam na podlagi:

1. Ocene notranje revizijske službe za področja:

/

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 2015 je bila opravljena Notranja revizija o delovanju notranjih kontrol na področju sklepanja podjemnih pogodb v letu 2014. Revizorka je podala mnenje, da glede na izvedeno preverjanje, analiziranje in ocenjevanje, vzpostavljene notranje kontrole delujejo. Ocen tveganj visoke stopnje v okviru revizije ni bilo. Revizorka ni zasledila bistvenih nepravilnosti pri izvajanju aktivnosti na revidiranem področju, zato odprava nepravilnosti ni potrebna, prav tako ni potrebna priprava načrta odprave nepravilnosti. Revizorka je izdala nekaj priporočil za boljše delo in dodatno okrepitev notranjih kontrol.

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

6. Notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

a) z lastno notranjerevizijsko službo

b) s skupno notranjerevizijsko službo

c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja

ad b) Navedite naziv skupne notranjerevizijske službe:

.....

Navedite sedež in matično številko skupne notranjerevizijske službe:

.....

Matična številka:

Ad c) Navedite naziv zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

MAJEL, revizija in svetovanje Jana Vauh s.p.

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Glavarstvo 17 a, 2391 Prevalje

Matična številka: 6230946

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša
presega 2,086 mio EUR: NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

Oktober 2015.

V letu 2015 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

1. V letu 2015 smo v obliki dopolnilnega dela zaposlili zdravnico, ki je v preteklosti z nami sodelovala na osnovi podjemne pogodbe in s tem zmanjšali našo odvisnost od zunanjih sodelavcev. Prav tako smo nudili zaposlitev mladi zdravnici po opravljenem strokovnem izpitu, ki je bila v okviru okrepljene ambulante, dobrodošla pomoč pri izvajanju službe nujne medicinske pomoči.
2. V službi nujne medicinske pomoči smo uvedli redno interno izobraževanje v obliki vaj in delavnic pri katerih se zaposleni in zunanji sodelavci, ki sodelujejo v službi nujne medicinske pomoči, na osnovi simulacije primera, ki zahteva nujno ukrepanje, pridobivajo dodatna znanja za čim hitrejšo in kar najboljšo oskrbo v nujni medicinski pomoči.

3. V letu 2015 smo uspešno realizirali zadan investicijski načrt in zamenjali štiri ključna osnovna sredstva, neobhodno potrebna za izvajanje dejavnosti: zobozdravstveni stol v ambulanti odraslega zobozdravstva, hematološki analizator v laboratoriju, medicinski laser v fizioterapiji in reševalno vozilo za sanitetne reševalne prevoze. Ker smo pri izvedbi javnega razpisa dosegli nižje cene od prvotno načrtovanih, smo v letu 2015 nabavili tudi napravo za oživljanje.

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

1. Tveganje:

Neizpolnitev programov dela dogovorjenih s pogodbo z ZZZS ali neizpolnitev zastavljenih planov na samoplačniškem/tržnem delu dejavnosti ZD Hrastnik zaradi kadrovske nezasedenosti obstoječih delovnih mest ali dalj časa trajajočih bolniških odsotnosti ali zaradi možne fluktuacije obstoječih nosilcev posameznih dejavnosti - predvsem zdravnikov/zobozdravnikov ter diplomiranih medicinskih sester.

V ZD Hrastnik se nenehno ukvarjamo s kadrovsko problematiko predvsem pomanjkanja zdravnikov/zobozdravnikov, ki predstavljajo ključne kadre, od katerih je zelo odvisna uspešnost realizacije naših delovnih programov.

Predviden ukrep:

V zavodu si bomo v letu 2016 prizadevali, zadržati v rednem delovnem razmerju zdravnika specialista družinske medicine po opravljeni specializaciji iz družinske medicine in tako zmanjšati odvisnost od zunanjih sodelavcev.

Prizadevali so bomo tudi za možnost, da v svoje vrste privabimo še kakšnega zdravnika, ki je zainteresiran za specializacijo iz družinske medicine in mu pomagali pri kandidaturi na razpisano specializacijo iz družinske medicine.

2. Tveganje:

Starost medicinske in nemedicinske opreme, starost stavbe in starost voznega parka sta v letu 2015 še vedno povzročala visoke stroške vzdrževanja stavbe, opreme in avtomobilov.

Predviden ukrep:

Po večletnem prenizkem investiranju v nakup nove, sodobne opreme in kljub dobri realizaciji investicijskega načrta v letu 2015, ostaja obveza, da tudi v letu 2016 v polni meri realiziramo investicijski načrt.

Glede na starost stavbe bi bil potreben natančen pregled vodovodnega, električnega in kanalizacijskega omrežja za izdelavo Razširjenega energetskega načrta za izvedbo investicij za izboljšanje energetske učinkovitosti.

3. Tveganje:

Zmanjševanje obsega poslovanja zavoda in znižanje odstotka opredeljenih oseb oz. glavarinskih količnikov.

Zaradi podelitve koncesije za opravljanje zdravstvene dejavnosti na področju splošne medicine se nam je zgodil bistven izpad prihodov iz naslova glavarine. V letu 2014 nam občina ustanoviteljica pokrila nastali izpad prihodkov iz naslova znižanja količnikov za glavarino iz občinskega proračuna, v letu 2015 pa smo znižane prihodke občutili v polni meri.

Predviden ukrep:

Pri pregledu starostne strukture opredeljenih oseb v šolskem dispanzerju smo ugotovili, da več kot 95 % opredeljenih predstavljajo odrasli oz. starejših od 19 let. Prizadevali za preoblikovanje programa v kombinacijo ambulante šolskega dispanzerja in ambulante družinske medicine z referenčno ambulanto, kar bo pomenilo enakovredno obravnavo mladostnikov kot dosedaj, a hkrati okrepljeno preventivno varstvo odraslih oseb.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Melita Žarn Tahirovič, univ. dipl. ekon.

Datum podpisa predstojnika:

19. 2. 2016

Priloga 2: OBRAZCI IZKAZOV

SEDEŽ
UPORABNIKA: NOVI DOM 11, HRASTNIK

ŠIFRA
DEJAVNOSTI: 85.121
MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

BILANCA STANJA

na dan 31. 12. 2015

(v EUR)

| ČLENITEV SKUPINE KONTOV | NAZIV SKUPINE KONTOV | Oznaka za AOP | ZNESEK | |
|-------------------------------|--|------------------|-------------|----------------|
| | | | Tekoče leto | Predhodno leto |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| SREDSTVA | | | | |
| | A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011) | 001 | 811.995 | 822.999 |
| 00 | NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 002 | 39.242 | 34.671 |
| 01 | POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV | 003 | 33.501 | 31.930 |
| 02 | NEPREMIČNINE | 004 | 1.025.866 | 1.025.866 |
| 03 | POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN | 005 | 430.578 | 406.033 |
| 04 | OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 006 | 1.258.963 | 1.210.614 |
| 05 | POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV | 007 | 1.047.997 | 1.010.188 |
| 06 | DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 008 | | |
| 07 | DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI | 009 | | |
| 08 | DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA | 010 | | |
| 09 | TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE | 011 | | |
| | B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022) | 012 | 251.704 | 310.278 |
| 10 | DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE | 013 | 662 | 744 |
| 11 | DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH | 014 | 171.901 | 213.356 |
| 12 | KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV | 015 | 37.563 | 44.040 |
| 13 | DANI PREDUJMI IN VARŠČINE | 016 | | |
| 14 | KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 017 | 24.758 | 30.320 |
| 15 | KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 018 | | |
| 16 | KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA | 019 | | |
| 17 | DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE | 020 | 8.630 | 14.128 |
| 18 | NEPLAČANI ODHODKI | 021 | | |
| 19 | AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 022 | 8.189 | 7.690 |
| | C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031) | 023 | - | 5.285 |
| 30 | OBRAČUN NABAVE MATERIALA | 024 | | - |
| 31 | ZALOGE MATERIALA | 025 | - | 5.285 |
| 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 | | - |
| | I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023) | 032 | 1.063.699 | 1.138.561 |
| 99 | AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 033 | 24.386 | 23.642 |
| | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | | | |
| | D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043) | 034 | 181.322 | 220.340 |
| 20 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE | 035 | | |
| 21 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH | 036 | 89.276 | 115.206 |
| 22 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV | 037 | 58.551 | 61.357 |
| 23 | DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA | 038 | 26.022 | 33.914 |
| 24 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 039 | 7.474 | 9.863 |
| 25 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV | 040 | | |
| 26 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA | 041 | | |
| 28 | NEPLAČANI PRIHODKI | 042 | | |
| 29 | PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 043 | | |
| | E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059) | 044 | 882.377 | 918.222 |
| 90 | SPLOŠNI SKLAD | 045 | | |
| 91 | REZERVNI SKLAD | 046 | | |
| 92 | DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 047 | 837 | 1.457 |
| 93 | DOLGOROČNE REZERVACIJE | 048 | | |
| 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 SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 056 | 972.769 | 1.000.847 |
| 981 | OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 057 | | |
| 985 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 058 | | |
| 986 | PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 059 | 91.230 | 84.083 |
| | I. PASIVA SKUPAJ (034+044) | 060 | 1.063.699 | 1.138.561 |
| 99 | PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 061 | 24.386 | 23.642 |

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. 1. do 31. 12. 2015

(v EUR)

| ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV | NAZIV PODSKUPINE KONTOV | Oznaka za AOP | ZNESEK | |
|---------------------------------|---|------------------|-------------|----------------|
| | | | Tekoče leto | Predhodno leto |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864) | 860 | 1.745.534 | 1.776.314 |
| 760 | PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV | 861 | 1.745.534 | 1.776.314 |
| | 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) FINANČNI PRIHODKI | 865 | 151 | 897 |
| 763 | C) DRUGI PRIHODKI | 866 | 105.199 | 97.897 |
| | Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869) | 867 | 1.920 | 4.292 |
| del 764 | PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 868 | | 102 |
| del 764 | DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 869 | 1.920 | 4.189 |
| | D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867) | 870 | 1.852.803 | 1.879.399 |
| | E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874) | 871 | 590.927 | 645.822 |
| del 466 | NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA | 872 | | |
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 873 | 204.589 | 200.280 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 874 | 386.338 | 445.542 |
| | F) STROŠKI DELA (876+877+878) | 875 | 1.179.411 | 1.151.540 |
| del 464 | PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ | 876 | 938.748 | 905.238 |
| del 464 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV | 877 | 149.895 | 144.890 |
| del 464 | DRUGI STROŠKI DELA | 878 | 90.768 | 101.412 |
| 462 | G) AMORTIZACIJA | 879 | 80.999 | 79.483 |
| 463 | H) REZERVACIJE | 880 | | |
| 465 | J) OSTALI DRUGI STROŠKI | 881 | 7.009 | 7.170 |
| 467 | K) FINANČNI ODHODKI | 882 | 18 | 8 |
| 468 | L) DRUGI ODHODKI | 883 | 104 | 2.364 |
| | M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887) | 884 | 1.484 | 0 |
| del 469 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 885 | | |
| del 469 | OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI | 886 | 1.484 | 0 |
| | N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884) | 887 | 1.859.951 | 1.886.387 |
| | O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888) | 888 | | |
| | P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870) | 889 | 7.147 | 6.988 |
| del 80 | Davek od dohodka pravnih oseb | 890 | | |
| del 80 | Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890) | 891 | - | - |
| del 80 | Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888) | 892 | 7.147 | 6.988 |
| | Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja | 893 | | |
| | Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število) | 894 | 45 | 47 |
| | Število mesecev poslovanja | 895 | 12 | 12 |

PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1. 1. do 31. 12. 2015

(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 |
| | A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664) | 660 | 1.439.745 | 305.789 |
| 760 | PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV | 661 | 1.439.745 | 305.789 |
| | 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) FINANČNI PRIHODKI | 665 | 122 | 29 |
| 763 | C) DRUGI PRIHODKI | 666 | 76.273 | 28.925 |
| | Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669) | 667 | - | 1.920 |
| del 764 | PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 668 | | |
| del 764 | DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 669 | | 1.920 |
| | D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667) | 670 | 1.516.140 | 336.663 |
| | E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674) | 671 | 457.362 | 133.565 |
| del 466 | NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA | 672 | | |
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 673 | 138.248 | 66.341 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 674 | 319.114 | 67.225 |
| | F) STROŠKI DELA (676+677+678) | 675 | 992.892 | 186.518 |
| del 464 | PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ | 676 | 787.833 | 150.914 |
| del 464 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV | 677 | 125.471 | 24.424 |
| del 464 | DRUGI STROŠKI DELA | 678 | 79.589 | 11.180 |
| 462 | G) AMORTIZACIJA | 679 | 74.392 | 6.606 |
| 463 | H) REZERVACIJE | 680 | | |
| del 465 | I) DAVEK OD DOBIČKA | 681 | | |
| del 465 | J) OSTALI DRUGI STROŠKI | 682 | 6.387 | 622 |
| 467 | K) FINANČNI ODHODKI | 683 | 16 | 2 |
| 468 | L) DRUGI ODHODKI | 684 | 92 | 12 |
| | M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687) | 685 | 884 | 600 |
| del 469 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 686 | | |
| del 469 | OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI | 687 | 884 | 600 |
| | N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685) | 688 | 1.532.025 | 327.925 |
| | O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-688) | 689 | | 8.738 |
| | P) PRESEŽEK ODHODKOV (688-670) | 690 | 15.885 | |
| | Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja | 691 | - | - |

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA
od 1. 1. do 31. 12. 2015**

(v EUR)

| ČLENIT. KONTOV | NAZIV KONTA | Oznaka za AOP | ZNESEK | |
|---------------------|---|---------------|-------------|----------------|
| | | | Tekoče leto | Predhodno leto |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431) | 401 | 1.891.791 | 1.948.979 |
| | 1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420) | 402 | 1.838.661 | 1.906.669 |
| | A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419) | 403 | 1.308.084 | 1.345.822 |
| | a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406) | 404 | 4.519 | 2.772 |
| del 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo | 405 | 4.519 | 2.772 |
| del 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije | 406 | - | - |
| | b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409) | 407 | 14.126 | 47.999 |
| del 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo | 408 | 8.062 | 47.999 |
| del 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije | 409 | 6.064 | - |
| | c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412) | 410 | 1.289.439 | 1.295.051 |
| del 7402 | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo | 411 | 1.289.439 | 1.295.051 |
| del 7402 | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije | 412 | - | - |
| | d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417) | 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 | e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij | 418 | - | - |
| 741 | f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU | 419 | | |
| | B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430) | 420 | 530.577 | 560.847 |
| del 7130 | Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe | 421 | 530.428 | 559.260 |
| del 7102 | Prejete obresti | 422 | | 984 |
| 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 | 149 | 103 |
| 730 | Prejete donacije iz domačih virov | 426 | | 500 |
| 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 | | |
| | 2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436) | 431 | 53.130 | 42.310 |
| del 7130 | Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu | 432 | | - |
| del 7102 | Prejete obresti | 433 | | - |
| del 7103 | Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja | 434 | 53.130 | 42.310 |
| 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 | | |
| | II. SKUPAJ ODHODKI (438+481) | 437 | 1.932.490 | 1.905.021 |
| | 1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470) | 438 | 1.932.490 | 1.905.021 |
| | A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446) | 439 | 1.059.559 | 1.037.751 |
| del 4000 | Plače in dodatki | 440 | 785.538 | 777.521 |
| del 4001 | Regres za letni dopust | 441 | 18.274 | 19.581 |
| del 4002 | Povračila in nadomestila | 442 | 68.098 | 64.949 |
| del 4003 | Sredstva za delovno uspešnost | 443 | 11.764 | 14.268 |

| | | | | |
|----------|--|-----|---------|---------|
| del 4004 | Sredstva za nadurno delo | 444 | 168.803 | 142.880 |
| del 4005 | Plače za delo nerezidentov po pogodbi | 445 | | |
| del 4009 | Drugi izdatki zaposlenim | 446 | 7.082 | 18.552 |
| | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452) | 447 | 159.571 | 146.570 |
| del 4010 | Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje | 448 | 85.945 | 77.646 |
| del 4011 | Prispevki za zdravstveno zavarovanje | 449 | 70.468 | 63.683 |
| del 4012 | Prispevki za zaposlovanje | 450 | 700 | 658 |
| del 4013 | Prispevki za porodniško varstvo | 451 | 989 | 972 |
| del 4015 | Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU | 452 | 1.469 | 3.611 |
| | C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463) | 453 | 638.168 | 661.305 |
| del 4020 | Pisarniški in splošni material in storitve | 454 | 48.315 | 43.621 |
| del 4021 | Posebni material in storitve | 455 | 191.399 | 210.338 |
| del 4022 | Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije | 456 | 74.741 | 53.120 |
| del 4023 | Prevozni stroški in storitve | 457 | 11.781 | 50.754 |
| del 4024 | Izdatki za službena potovanja | 458 | 638 | 241 |
| del 4025 | Tekoče vzdrževanje | 459 | 79.154 | 67.307 |
| del 4026 | Najemnine in zakupnine | 460 | 8.055 | 5.289 |
| del 4027 | Kazni in odškodnine | 461 | 69 | 316 |
| del 4028 | Davek na izplačane plače | 462 | | |
| del 4029 | Drugi operativni odhodki | 463 | 224.016 | 230.319 |
| 403 | D. Plačila domačih obresti | 464 | | |
| 404 | E. Plačila tujih obresti | 465 | | |
| 410 | F. Subvencije | 466 | | |
| 411 | G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom | 467 | | |
| 412 | H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam | 468 | | |
| 413 | I. Drugi tekoči domači transferji | 469 | | |
| | J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477) | 470 | 75.192 | 59.395 |
| 4200 | Nakup zgradb in prostorov | 471 | | - |
| 4201 | Nakup prevoznih sredstev | 472 | 21.998 | |
| 4202 | Nakup opreme | 473 | 47.957 | 53.160 |
| 4203 | Nakup drugih osnovnih sredstev | 474 | 3.568 | 5.766 |
| 4204 | Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije | 475 | | |
| 4205 | Investicijsko vzdrževanje in obnove | 476 | | |
| 4206 | Nakup zemljišč in naravnih bogastev | 477 | | |
| 4207 | Nakup nematerialnega premoženja | 478 | 1.669 | 469 |
| 4208 | Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring | 479 | | |
| 4209 | Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog | 480 | | |
| | 2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484) | 481 | - | - |
| del 400 | A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 482 | - | - |
| del 401 | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 483 | - | - |
| del 402 | C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 484 | - | - |
| | III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437) | 485 | | 43.958 |
| | III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401) | 486 | 40.699 | |

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. 1. do 31. 12. 2015

(v EUR)

| ČLENITEV KONTOV | NAZIV KONTA | Oznaka za AOP | ZNESEK | |
|--------------------|--|------------------|-------------|----------------|
| | | | Tekoče leto | Predhodno leto |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| '750 | IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL (501+502+503+504+505+506+507+508+509+510+511) | 500 | 0 | 0 |
| 7500 | Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov | 501 | 0 | 0 |
| 7501 | Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov | 502 | 0 | 0 |
| 7502 | Prejeta vračila danih posojil - od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države 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 | Prodaja kapitalskih deležev | 511 | 0 | 0 |
| 440 | V. DANA POSOJILA (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 | Povečanje kapitalskih deležev in naložb | 523 | 0 | 0 |
| | VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA (500-512) | 524 | 0 | 0 |
| | VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA (512-500) | 525 | 0 | 0 |

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. 1. do 31. 12. 2015

(v EUR)

| ČLENITEV KONTOV | NAZIV KONTA | Oznaka za AOP | ZNESEK | |
|--------------------|---|------------------|-------------|----------------|
| | | | Tekoče leto | Predhodno leto |
| 50 | VII. ZADOLŽEVANJE (551+559) | 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 | Zadolževanje v tujini | 559 | 0 | 0 |
| 55 | VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569) | 560 | 0 | 0 |
| 550 | Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568) | 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 | Odplačila dolga v tujino | 569 | 0 | 0 |
| | IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560) | 570 | 0 | 0 |
| | IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550) | 571 | 0 | 0 |
| | X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571) | 572 | 0 | 43.958 |
| | X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570) | 573 | 40.699 | 0 |

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 |
| I. Dolgoročne finančne naložbe (801+806+813+814) | 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. Naložbe v deleže (807+808+809+810+811+812) | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o. | 811 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Naložbe v deleže v tujini | 812 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno | 813 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe (815+816+817+818) | 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. Premoženje, 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 |
| II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (820+829+832+835) | 819 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Dolgoročno dana posojila (821+822+823+824+825+826+827+828) | 820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dolgoročno dana posojila posameznikom | 821 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dolgoročno dana posojila javnim sklantom | 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. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev (830+831) | 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 |
| C. Dolgoročno dani depoziti (833+834) | 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 |
| D. Druga dolgoročno dana posojila | 835 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Skupaj (800+819) | 836 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

(v EUR)

| NAZIV | Oznaka za AOP | ZNESEK | | | | | | | | | |
|--|---------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | 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 |
| I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707) | 700 | 2.271.150 | 1.448.151 | 99.025 | 143 | 45.961 | 48.992 | 112.917 | 811.995 | - | - |
| A. Dolgoročno odloženi stroški | 701 | - | - | | - | | | | - | - | - |
| B. Dolgoročne premoženjske pravice | 702 | | | | | | | | - | - | - |
| C. Druga neopredmetena sredstva | 703 | 34.671 | 31.930 | 4.571 | | | | 1.570 | 5.742 | | - |
| D. Zemljišča | 704 | 77.320 | | | | | | | 77.320 | | - |
| E. Zgradbe | 705 | 948.545 | 406.033 | | | | 3.911 | 28.456 | 517.967 | | |
| F. Oprema | 706 | 1.210.614 | 1.010.188 | 94.454 | 143 | 45.961 | 45.081 | 82.890 | 210.966 | | |
| G. Druga opredmetena osnovna sredstva | 707 | | | | | | | | - | | |
| II. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715) | 708 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A. Dolgoročno odloženi stroški | 709 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B. Dolgoročne premoženjske pravice | 710 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C. Druga neopredmetena sredstva | 711 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D. Zemljišča | 712 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E. Zgradbe | 713 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| F. Oprema | 714 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| G. Druga opredmetena osnovna sredstva | 715 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723) | 716 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| A. Dolgoročno odloženi stroški | 717 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B. Dolgoročne premoženjske pravice | 718 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C. Druga neopredmetena sredstva | 719 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D. Zemljišča | 720 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| E. Zgradbe | 721 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| F. Oprema | 722 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| G. Druga opredmetena osnovna sredstva | 723 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

