

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE
ZADREČKA CESTA 14,
3331 NAZARJE

LETNO POROČILO

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI
DOM NAZARJE
ZA LETO 2016

Odgovorna oseba zavoda: Darja ES, dipl.m.s.

KAZALO

UVOD.....	3
OSEBNA IZKAZNICA.....	3
PREDSTAVITEV ZAVODA.....	4
POSLOVNO POROČILO	6
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	7-8
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	8
3. LETNI CILJI ZASTAVLJENI V LETNEM PROGRAMU DELA IN AKTIVNOSTI ZAVODA ...	8-9
4. PLAN IN REALIZACIJA PROGRAMA DELA PO PODROČJIH DEJAVNOSTI	9-10
5. POJASNILO K O IZVAJANJU PROGRAMA	11
POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV Ezdravje.....	12
6. IZVAJANJE SLUŽBE NMP.....	12
7. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	12-13
8. ANALIZA KADROVANJA.....	13-15.
8.1. ANALIZA KADROVANJA.....	13-15
8.2. OSTALE OBLIKE DELA.....	15
8.3. IZOBRAŽEVANJE.....	16
8.4. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM	16
9. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH.....	17-18
10. POROČILO O INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL.....	18-19
11. JAVNA NAROČILA.....	19
12. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	19
RAČUNOVODSKO POROČILO	21
1. BILANCA STANJA IN POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA.....	22
1.1. SREDSTVA.....	22 - 26
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	27- 29
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	30
2.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	31
2.2. ANALIZA PRIHODKOV	32
2.3. ANALIZA ODHODKOV.....	33 - 38
2.4. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA.....	39
2.3.1. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	39
POJASNILO K IZKAZU FINANCIRANJA.....	39
2.3.2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOL.UPOR.PO VRSTAH DEJAVNOSTI.....	40-41

UVOD

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME: **ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE**

SKRAJŠANI NAZIV ZAVODA: **Zgornjesavinjski ZD Nazarje**

SEDEŽ: **ZADREČKA CESTA 14, 3331 NAZARJE**

MATIČNA ŠTEVILKA: **5206642**

DAVČNA ŠTEVILKA: **43345654**

ŠIFRA UPORABNIKA: **92258**

ŠIFRA DEJAVNOSTI: **Q86.210 – Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost**

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: **01279-6030922515 odprt pri UJP Žalec**

TELEFON: **03/839-24-30**

TELEFAKS: **03/839-24-80**

SPLETNA STRAN: **www.zd-mozirje.si**

USTANOVITELJICE ZAVODA: **MOZIRJE, NAZARJE, LJUBNO, GORNJI GRAD
LUČE, SOLČAVA in REČICA OB SAVINJI**

DATUM USTANOVITVE:

Zgodovina:

Skupščina občine Mozirje je **1.5.1992 z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda** Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje in Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Zobozdravstvo Zgornjesavinjske doline ustanovila javni zavod **Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje** in javni zavod **Zobozdravstvo Zgornjesavinjske doline**.

Na območju bivše občine Mozirje je na podlagi Zakona o ustanovitvi občin ter o določitvi njegovih območij nastalo šest občin in sicer občina Mozirje, Nazarje, Ljubno Gornji Grad, Luče in Solčava, ki so **1.1.2000 sprejele ODLOK o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje** tako, da se je k javnemu zavodu Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje pripojil tudi javni zavod Zobozdravstvo Zgornjesavinjske doline.

Na območju nekdanje občine Mozirje je bila leta 2007 ustanovljena še občina Rečica ob Savinji. Zaradi neurejenega pravnega statusa zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje, so občine ustanoviteljice leta 2013 sprejele nov Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje in ga objavile v UR.listu št.100/2013. S tem je novonastali zavod postal pravni naslednik zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje.

V zgoraj omenjenem Ur.listu so občine ustanoviteljice sprejele tudi Odlok o ustanovitvi skupnega organa občin, za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v JZ Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje. **Ime skupnega organa je Svet ustanoviteljic.**

DEJAVNOSTI ZAVODA

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje izvaja osnovno zdravstveno dejavnost na primarni ravni kot javno službo. Dejavnosti zavoda so opredeljene in določene z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda in Statutom in so sledeče:

- osnovna zdravstvena dejavnost,
- zobozdravstvena dejavnost,
- specialistične ambulantne dejavnosti,
- reševalni prevozi,
- zdravstvene dejavnosti na pavšalu,
- druge zdravstvene dejavnosti in
- računovodske storitve.

Podrobnejša organizacija zavoda:

Zavod ima organizirano primarno zdravstveno varstvo na sledečih lokacijah in sicer:

- **ZP Mozirje** (NMP, reševalna, patronaža)
- **osnovna šola Mozirje** (odraslo in mladinsko zobozdravstvo in ortodontija)
- **ZP Nazarje** (družinska medicina, referenčne ambulante, otroški in šolski dispanzer, specialistične dejavnosti (okulistika, diabetologija, psihiatrija, logoped, pulmologija, RTG), fizioterapija, patronaža, diagnostični laboratorij, zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja ter uprava.
- **ZP Gornji Grad** (patronaža)
- **ZP Ljubno** (ambulante družinske medicine, referenčna ambulanta, odraslo in mladinsko zobozdravstvo ter patronaža)
- **ZP Luče** (družinska medicina, referenčna ambulanta in patronaža)

Nujna medicinska pomoč, reševalni prevozi, vse storitve v specialističnih dejavnostih, fizioterapiji, patronaži in v laboratoriju se opravljajo za vse zavarovance s področja zgornje savinjske regije.

ORGANI ZAVODA

Organi upravljanja in vodenja so: **SVET ZAVODA, DIREKTOR ZAVODA, STROKOVNI SVET**

SVET ZAVODA ima 13 članov:

- 7 predstavnikov občin ustanoviteljic
- 1 predstavnik zavarovancev in drugih uporabnikov, ki ga imenuje ZZZS
- 5 predstavnikov delavcev Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje

DIREKTORICA ZAVODA

Na delovno mesto direktorice zavoda je Svet zavoda v soglasju Sveta ustanoviteljic imenoval Darjo ES, dipl.m.s. za obdobje štirih let s polovičnim delovnim časom.

Direktorica je nastopila mandat s 1.9.2014 in opravlja tudi funkcijo strokovnega vodenja zavoda skupaj z vodji organizacijskih služb.

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE
ZADREČKA CESTA 14,
3331 NAZARJE

POSLOVNO POROČILO
ZA
LETO 2016

Odgovorna oseba zavoda:
direktorica Darja ES, dip.m.s.

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje 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:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda
2. Dolgoročni cilji zavoda
3. Letni cilji zastavljeni v letnem programu dela in aktivnosti zavoda
4. Plan in realizacija programa dela po področjih dejavnosti
5. Pojasnila k izvajanju programa
6. Izvajanje službe NMP
7. Ocena notranjega nadzora javnih financ
8. Analiza kadrovanja
 - 8.1. Analiza kadrovanja
 - 8.2. Ostale oblike dela
 - 8.3. Izobraževanje
 - 8.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem
9. Poročilo o investicijskih vlaganjih
10. Poročilo o investicijsko vzdrževalnih delih
11. Javna naročila
12. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 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),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2016 z aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016 z ZZZS in Aneksi št.1 Pogodbi 2016 ter Aneks št.3 za Pogodbeno leto 2015.

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 in 96/15 – ZIPRS1617),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 96/15, 46/16 IN 80/16 – ZIPRS1718),
- 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 in 86/16),
- 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 in 100/15),
- 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 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 103/15),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),

- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13)
- 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)

Interni akti zavoda:

-Statut javnega zavoda, Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest, Pravilnik o računovodstvu, Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev, Pravilnik o blagajniškem poslovanju, register tveganj, načrt integritete, program dela in finančni načrt za leto 2016 in ostali.

2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Temeljne usmeritve zavoda so:

- ohraniti obliko in vsebino dejavnosti javnega zavoda
- doseči še boljše poslovne rezultate in poslovati pozitivno ter izboljšati likvidnostno stanje
- realizirati ves pogodbeno dogovorjeni program
- skrbeti za razvoj dejavnosti in zagotavljati kakovostne zdravstvene storitve, zaposlenim pa omogočiti izobraževanje
- zgraditi prizidek k ZP Nazarje in s tem zagotoviti delovanje službe NMP v skladu s predpisi.

3.LETNI CILJI IN AKTIVNOSTI ZAVODA

V programu dela in finančnem načrtu za poslovno leto 2016 smo si zastavili naslednje cilje:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev s pogodbo ZZZS,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti v višini realiziranih iz preteklega leta, ker nimamo možnosti po povečanju zaradi prostorske stiske in ker nimamo redno zaposlenega zdravnika spec.med.dela
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo v zadovoljstvo uporabnikov,
- izpolniti načrt investicije: izgradnja prizidka k ZP Nazarje in s tem pridobitev nujno potrebnih novih prostorov za izvajanje dejavnosti. Zastavljeni cilj za leto 2016 je bil, da bi stekel nakup zemlje, projektna naloga za izgradnjo prizidka, gradbeno dovoljenje in nabava medicinske opreme.
- sprotno spremljati in obvladovati planirane stroške ter realizacijo dogovorjenega programa
- izpeljati nabavo osnovnih sredstev in nadaljevati s posodabljanjem medicinske opreme
- pridobiti certifikat sistema vodenja kakovosti ISO 9001:2008; v mesecu decembru 2015 je bila že opravljena notranja presoja, certifikacijska pa je bila načrtovana 1. februarja 2016. To pomeni izboljšanje sistema celovitega vodenja kakovosti in s tem doseganje visoke varnosti zdravstvenih storitev. Kvaliteta dela je že sedaj predmet rednih nadzorov s strani ZZZS, kot tudi notranjih.
- pridobiti dodatni obseg programov na tistih dejavnosti, ki vplivajo na kvaliteto zdravstvene oskrbe prebivalstva in dostopnost do zdravstvenih storitev, kajti v zadnjih letih beležimo povečanje potreb po zdravstvenih storitvah zaradi staranja prebivalstva, vse večjega prenosa zdravljenja bolnikov v domačo oskrbo zaradi hitrejšega odpuščanja iz bolnišnic. Tu mislimo predvsem na dejavnost patronažne službe in fizioterapije.
- skrbeti za izobraževanje zaposlenih in ohranitev dobrih medsebojnih odnosov,
- izvesti anketo o zadovoljstvu pacientov in zaposlenih na delovnem mestu
- poslovno leto uspešno zaključiti in izboljšati likvidnostno stanje

Od zastavljenih ciljev nam ni uspelo izpeljati v celoti načrta za investicijo v prizidek k ZP Nazarje, odkupljeno je bilo le zemljišče. V letu 2016 nismo pridobili dodatnega obsega programa v fizioterapiji, smo ga pa v dejavnosti ortodontija, kjer pa je nastopila težava z že dogovorjenim nosilcem, ki je odpovedal sodelovanje. V mesecu februarju smo pridobili certifikat za sistem vodenja kakovosti po standardu ISO 9001:2008. Zunanji presojevalci so nam podali le dve priporočili, ki jih bomo upoštevali pri nadaljnjem vzdrževanju in izboljševanju sistema vodenja kakovosti. Poleg vseh ciljev zavoda je bilo tudi pozitivno poslovanje, ki ga v letu 2016 žal nismo uspeli realizirati, saj smo poslovno leto zaključili s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 10.564,70€.

Analiza letnih ciljev je podrobno podana v nadaljevanju poslovnega poročila in v računovodskem delu. Letni cilji so bili v pretežnem delu uspešno realizirani, kar je razvidno iz realizacije delovnega programa.

4. PLAN IN REALIZACIJA PROGRAMA DELA PO PODROČJIH DEJAVNOSTI

Vlada RS je 19.5.2016 sprejela Splošni dogovor za leto 2016, v katerem je bilo sprejeto, da se cene zdravstvenih storitev povišajo za 3,6 odstotka v obdobju od 1.6.2016 do 31.12.2016. V cenah zdravstvenih storitev se bo priznalo povečanje vrednosti plačnih razredov s 1.9.2016 in večja sredstva za regres za javne uslužbence. Pravico do napredovanja v višje plačne razrede javni uslužbenci pridobijo s 1.12.2016.

V Prilogi I Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2016 se je spremenil naziv standarda **NMP – B**, ki je financiran na pavšalu in se nadomesti z novima: **DS3a in MoE NRV** (nujni reševalni prevozi).

Z Aneksom št.1 k SD za leto 2015 smo pridobili za 0,30 tima povečanje programa ortodontije in eno referenčno ambulanto. Uvedba nove referenčne ambulante s 1.1.2016 je bila vključena v Aneksu št.3 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015.

Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016 je bila podpisana 22.7.2016 in je ostala na ravni predhodnega leta. Ker nam ni uspelo najti nosilca dejavnosti – ortodonta, v pogodbi ni zajetega dodatnega programa. S 1.7.2016 sta v pogodbi vključeni zdravstvenovzgojni delavnici Podpora pri spoprijemanju s tesnobo in Spoprijemanje s stresom. Od 1.12.2016 dalje smo z Aneksom št.1 k Pogodbi za leto 2016 pridobili še eno referenčno ambulanto. Vse ambulante družinske medicine so tako pridobile referenčne ambulante, ostala je samo še ena, za katero bomo odali vlogo v letu 2017. Na razpis ZZZS za opravljanje novih programov zdravstvenih storitev v višini 94.237,93 EUR se je prijavil tudi naš zavod in sicer za 0,20 tima v dejavnosti ultrazvok, 0,20 tima v dejavnosti antikoagulativna ambulanta in 1 tim programa delovne terapije. Naša ponudba je bi zavržena z razlago, da povečanje sredstev v SD 2016 ni opredeljeno.

Zgornjesavinjski ZD Nazarje si je ob začetku poslovnega leta zadal nalogo, da si bo v letu 2016 prizadeval za 100% izpolnitev delovnega programa.

Realizacija planiranega programa za leto 2016 po pogodbi z ZZZS

Obrazec 1: Delovni program 2016

	Dejavnost Poddejavnost	Realizacija I – XII. 2016	Plan I – XII. 2016	Indeks
SPL.AMBULANTE-GLAVARINA	302 001		142.051	
SPL.AMBULANTE-OBISKI	302 001	146.605	135.399	108,27
SPL.AMBULANTE-PREVENTIVA	302 001		1.189	
REFER.AMB.LABORATOR.TOČKE	302001	66.160		
OD, ŠD KURATIVA - GLAVARINA	327 009		31.537	
OD, ŠD KURATIVA - OBISKI	327 009	24.789	30.297	81,81
OD, ŠD PREVENTIVA	327 011	18.192	19.082	95,33
FIZIOTERAPIJA	507 028	2.498	2.270	110,04
PATRONAŽNA SLUŽBA	510 029	10.040	9.315	107,78
DISP.ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	15.442	11.837	130,45
DEŽURNA AMBULANTA 3A	338 042	PAVŠAL	PAVŠAL	
MOBILNA ENOTA NRV	338048	PAVŠAL	PAVŠAL	
ZDRAVSTENA VZGOJA	346 025	PAVŠAL	PAVŠAL	
DELAVNICA »ZDRAVO HUŠANJE«	346 025	2	2	100
DELAVNICA »ZDRAVA PREHRANA«	346 025	0	2	
DELAVNICA »TEL.DEJAV.-GIBANJE«	346 025	0	2	
DELAVNICA »DA,OPUŠČAM KAJENJE«	346 025	0	1	
DELAVNICA «IND.SVET.OPKAJ«	346 025	0	4	
DELAVNICA »IND.SVET. TVALK«	346 025	0	2	
DELAVNICA «ŽIVLJENSKI SLOG«	346 025	8	8	100
DELAVNICA «TEST HOJE IX«	346 025	8	8	100
DELAV. «DEJAVNIKI TVEGANJA	346 025	6	7	85,71
PODPORA PRI SPOPR.Z DEPRESIJO	346 025	2	2	100
PODPORA PRI SPOPR. S TESNOBO	346 025	0	1	
SPOPRIJEMANJE S STRESOM	346 025	0	1	
TEHNIKE SPROŠČANJA	346 025	2	6	33,33
OSNOVNA ZDRAV.DEJAV.				
SPEC.AMB.OKULISTIKA	220 229	6.696	6.789	98,63
SPEC.AMB.PULMOLOGIJA	229 239	3.272	3.098	105,61
SPEC.AMB.PSIHIATRIJA	230 241	5.275	4.935	106,88
SPEC.AMB.DIABET.MED.STOR.	249 216	10.294	10.339	99,56
SPEC.AMB.RENTGEN	231 247	3.328	3.305	100,69
SPECIAL.AMB.DEJAV.				
ZOB.DEJ. - ODRASLI	404 101	8.116	9.708	83,60
ZOB.DEJ. - MLADINA	404 103	50.987	61.326	83,14
ORTODONTIJA	401 110	25.117	21.796	115,23
ZOBOZDRAV.VZGOJA	446 125	PAVŠAL	PAVŠAL	
ZOBOZDRAV.DEJAVNOST				
NEN.REŠ.PREVOZI S SPREMLJEV	513 150	238.369	68.627	347,33
SANIT.PREV.NA/Z DIALIZE	513 151	125.562	138.277	90,80
SANITETNI PREVOZI BOLNIKOV	513 153	110.819	97.443	113,72
REŠEVALNA				

5. POJASNILA K IZVAJANU PROGRAMA za leto 2016 po pogodbi z ZZS

Osnovna zdravstvena dejavnost:

V splošnih ambulantah je bilo opravljenega 108,27% planiranega programa. Pri otroški in šolski kurativi je bilo realiziranega 81,81% programa, pri otroški in šolski preventivi pa 95,33%. Kljub temu, da na nekaterih področjih programov nismo 100% realizirali, smo s strani ZZS prejeli polno plačilo programov zaradi določil SD za 2016. ZZS na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev (ambulante splošne medicine, otroški in šolski dispanzer) ob hkratnem izpolnjevanju pogojev in sicer: realizacija 13.000 količnikov na tim, najmanj 90% realizacija plana preventive zagotovi izvajalcu plačilo polnega programa. Izvajalcu referenčne ambulante so zagotovljena sredstva do polne vrednosti, če vodi register obravnave bolnikov pri diplomirani medicinski sestri v skladu s smernicami za bolnike z dejavniki tveganja.

V fizioterapiji je bil program realiziran 110,04%, v **dejavnosti patronaže in nege na domu** pa 107,78%. Prekoračitve programa s strani ZZS niso plačane. Vzrok je v velikih potrebah po zdravstvenih storitvah starejšega dela prebivalstva, hitri odpust bolnikov iz bolnišnic in veliko število napotitev z najvišjo stopnjo nujnosti.

Realizacija storitev v **dispanzerju za mentalno zdravje, kjer je vključena tudi psihologinja** je bila presežena za 30,45%.

V dejavnosti zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo je iz tabele razvidno, da nismo realizirali vseh delavnic in individualnih svetovanj. Razlog je v tem, da se vabljeni osebe ne odzovejo vabilu, bodisi zaradi osebnih, finančnih socialnih ali drugih razlogov. Delavnice, ki niso bile dosežene so odvisne od odrasle populacije in njihovega zanimanja za zdrav slog življenja.

Specialistična ambulantna dejavnost: Presežen je bil program psihiatrije za 6,88% in pulmologije za 5,61%, v diabetični ambulanti je bil dosežen 99,56%, v okulistični pa 98,63%. Z novo nabavo CR sistema za RTG, s katerim smo izboljšali kakovost rentgenskih slik, se je poznalo tudi pri realizaciji, saj je bila dosežena 100,69%.

Zobozdravstvena dejavnost: Program odraslega zobozdravstva je bil realiziran 83,60% in se je v primerjavi s preteklim letom povečal za 42,68%. Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa za mladino je bila dosežena 83,14%, lansko leto 90,80%. Vzrok za nedoseganje je bil bolniški stalež zobozdravnice, ki smo ga nadomestili z zaposlitvijo druge po podjemni pogodbi. Kljub temu nam ni uspelo realizirati programa, zato bo potrebno o tem opraviti razgovore z izvajalci. V ortodontiji je bil program presežen za 15,23%.

Reševalna služba: V letošnjem letu smo ponovno presegli plan nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem za 347,33%. Zaradi preseženega programa je tako nastal izpad prihodkov iz obveznega dela, medtem ko zavarovalnice presežen program plačajo v celoti. Sanitetni prevozi bolnikov so se povečali za 113,72%. Nismo pa dosegli plana sanitetnih prevozov na/z dialize, realiziranega je bilo 90,80%. Zaradi velikega števila prevoženih kilometrov so reševalna vozila dotrajana. Ker se stroški vzdrževanja iz leta v leto povečujejo, bo potrebno planirati novo nabavo.

Storitve dežurne ambulante 3A in mobilne enote nujnega reševalnega vozila (NRV) so plačane v pavšalu.

POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE

V letu 2016 smo v našem zavodu še v celoti uporabljali papirno obliko napotovanja na sekundarno in terciarno raven. V sistem eNAROČANJE smo bili s strani računalniške hiše, ki vodi projekt s 17.1.2017, tako kot preostanek Slovenije. Zaradi tehničnih težav tako nismo bili vključeni v pilotni projekt v celjski regiji. V tem času smo na vseh delovnih mestih zdravnikov kot tudi specialistov vzpostavili tehnične pogoje za eNAROČANJE na nadaljnjo specialistično obravnavo.

6. IZVAJANJE SLUŽBE NMP

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje je imel v preteklih letih za izvajanje dejavnosti NMP priznana B enoto. V Ur.listu RS št.81/15 in 93/15) je bil objavljen Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči, ki je prinesel za to dejavnost precej sprememb.

V Prilogi I Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2016 se je črtal standard 338 018 NMP B in nadomestil z novim:

- 338 042 DEŽURNA SLUŽBA 3A in
- 338 048 MOBILNA ENOTA NUJ.REŠ.VOZILA

V primerjavi z prejšnjo enoto NMP B je zavod pridobil na letni ravni 83.907€ več finančnih sredstev za delovanje službe NMP, ki jo izvajamo z zaposlenimi zdravniki in koncesionarji.

	POGODBENA sredstva za NMP Od 1.1. do 31.12.2016	REALIZACIJA za obdobje 1.1. do 31.12.2016
PRIHODKI od ZZZS	578.439	578.439
Prihodki od MZ, občin in donacij	0	0
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	578.439	577.520
-strošek dela	528.856	526.203
-materialni stroški	30.398	32.311
-amortizacija	17.675	17.655
-sredstva za informatizacijo	1.510	1.351
PRESEŽEK PRIHODKOV	0	919
PRESEŽEK ODHODKOV	0	

7. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Predpisi s področja notranjega nadzora javnih financ so:

- *Zakon o javnih financah*
- *Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora JF*
- *Strategija notranjega nadzora JF v RS za obdobje 2005 – 2008*
- *Navodilo o pripravi ZR U.l. RS št. 12/2001*
- *Spremembe in dopolnitve (Ur.list RS, št. 10/2006, 8/2007 in 102/2010)*

Na podlagi določb 100.člena Zakona o javnih financah in 10.člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ smo dolžni vsako leto zagotoviti notranje revidiranje. Notranji nadzor obsega finančno vodenje in delovanje kontrol ter notranje revidiranje.

Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije je v preteklih letih izvajalo javne razpise za področje notranjega revidiranja. V zavodu nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe, zato vsako leto zagotavljamo notranje revidiranje z zunanjimi izvajalci.

Za vsebino notranje revizije za leto 2016 smo določili področje: preverjanje razmejitve prihodkov in odhodkov na javno službo in prodajo na trgu. Na osnovi pridobljenih ponudb smo izbrali cenovno najugodnejšega revizorja Državna revizija Vid Plohl s.p. Na podlagi izvedene revizije na področju delitve prihodkov na javno službo in tržno dejavnosti ni bilo ugotovljenih nepravilnosti, v celoti so bila upoštevana Navodila MZ v zvezi z razmejitvijo. Za spremljanje odhodkov pa je bilo podano priporočilo, da bi pričeli s postopki, ki bi omogočili spremljanje odhodkov po vrstah dejavnosti na način, da bodo do dejavnostih pripoznani neposredni odhodki, preostali odhodki pa s pomočjo sodil. V preteklih letih so bila revidirana naslednja področja: obračun plač, podjetne pogodbe, popis osnovnih sredstev in DI, obračun davka od dohodka pravnih oseb, DDV, javna naročila, blagajniško poslovanje, povračila stroškov v zvezi z delom, prefakturiranje stroškov in s tem povezane davčne evidence. Vodja za zdravstveno nego redno enkrat mesečno sklicuje sestanke z medicinskim osebjem za zdravstveno nego in jih sproti obvešča o vseh spremembah pravil, ki jih ZZZS pošilja v okrožnicah. Na sestankih se obravnavajo tudi vse strokovne novosti, ki se zgodijo na področju zdravljenja in nege naših varovancev. Vodja zdravniške službe se dnevno dobiva z zdravniki na jutranjih sestankih, kjer si izmenjujejo mnenja in predloge. V letu 2016 se je dvakrat sestal strokovni svet, ki je sestavljen iz vodij vseh dejavnosti. V spomladanskem delu je bil podan poudarek na odpravljanju neskladij po zunanji presoji za pridobivanje certifikata ISO 9001/2008 in odpravljanju organizacijskih težav. Na drugem sestanku smo po sklepu Sveta zavoda razpravljali o delovnem mestu pomočnika direktorja za zdravstveno nego, rezultatu notranjih nadzorov in uvedbi internih obrazcev za dvig kakovosti storitev.

S strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje je bil opravljen administrativni nadzor glede vodenja čakalnih seznamov ter spoštovanja čakalnih dob v ortodontski dejavnosti. Ker so bile ugotovljene kršitve pogodbenih obveznosti smo plačali 400€ pogodbene kazni. Opravljena sta bila še dva nadzora nad izdajo staleža v otroški in šolski kurativi in splošni ambulantni in izdana pogodbena kazen v višini 88€. Inšpektorat za javni sektor je izvedel Inšpektorski nadzor nad prevedbo in uvrstitvijo zdravnikov v plačne razrede, kjer so bile ugotovljene napake v enem delu v smislu preveč izplačanih plač, prišlo pa je tudi do napake pri prevedbi v nove plačne razrede v času spremembe plačnega sistema. Na rednem letnem nadzoru Zdravstvenega inšpektorja nad izvajanjem programa preprečevanja bolnišničnih okužb so se ugotovile manjše pomanjkljivosti pri razvrščanju in odlaganju odpadkov iz zdravstvene dejavnosti, za kar je bil izrečen le opomin.

8. ANALIZA KADROVANJA IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

8.1. ANALIZA KADROVANJA

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2016

Konec leta 2016 smo zaposlovali 69 javnih uslužbencev, od tega 15 za določen čas in 54 za nedoločen čas. Za določen čas imamo zaposleno 1 javno uslužbenko za nadomeščanje porodniške, 3 za čas daljše bolniške odsotnosti, 1 za polovični delovni čas v novi ambulanti družinskega zdravnika, nadalje 4 specializante družinske medicine in 4 pripravnike zdravstvene nege in 1 pripravnika fizioterapevta ter psihologinjo.

Drugi odstavek 62.člena ZIPRS1617 je določal, da moramo zavodi ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejeti tudi kadrovski načrt. Kadrovski načrt se pripravi tako, da dovoljeno število zaposlenih na dan 1.1.2017, ki se financirajo iz sredstev ZZZS ne sme presegati dovoljenega števila kot je določeno v kadrovskih načrtih za leto 2015 (plan

1.1.2016). Iz utemeljenih razlogov (dodatni obseg programa in novi programi, referenčne ambulante) je število zaposlenih lahko večje, vendar le v okviru zagotovljenih sredstev za plače.

Z letom 2016 so prenehale veljati določbe Zakona za uravnoteženje javnih financ glede omejitve zaposlovanja in sklepanja podjemnih pogodb.

V primerjavi s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2016 predstavlja povečanje za tri zaposlene. Do odstopanja je prišlo iz sledečih vzrokov:

- zdravniška zbornica nam je dodelila še eno specializantko, ki je s 1.8.2016 pričela specializacijo iz družinske medicine.
- zaradi pridobitve referenčne ambulante smo 1.12.2016 zaposlili diplomirano medicinsko sestro.
- Za določen čas, za čas nadomeščanja daljše bolniške odsotnosti smo zaposlili dve srednji medicinski sestri v ambulanti
- ob koncu leta 2016 smo imeli zaposlenega 1 pripravnika zdravstvene nege več kot smo planirali, nismo pa zaposlili diplomiranega ekonomista

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje je pričel izvajati zdravstvene storitve v začetku leta z 62 zaposlenimi delavci.

Gibanje kadrov med letom:

- v mesecu januarju 2016 smo zaradi nezadostnega kadra, ki je priznan s strani ZZZS zaposlili fizioterapevtko za polovični delovni čas.
- zaradi prerazporeditve diplomirane medicinske sestre, ki je izvajala naloge v promociji zdravja in zdravstveni vzgoji na drugo delovno mesto- patronažno službo, kjer tudi nismo imeli zaposlenega v celoti priznanega kadra, smo zaposlili diplomirano medicinsko sestro
- za nadomeščanje odsotnosti na porodniškem dopustu smo meseca februarja za določen čas zaposlili laboratorijskega tehnika
- aprila 2016 smo sklenili delovno razmerje za krajši delovni čas 12 ur na teden s psihologinjo, s katero smo v preteklem obdobju imeli sklenjeno podjemno pogodbo.
- Odpoved delovnega razmerja je s 31.7.2016 podala zdravnica spec.pediatrije.
- v začetku meseca oktobra je prenehalo delovno razmerje za določen čas javni uslužbenki, ki je bila pretežni del nadomeščanja odstotnosti porodniškega dopusta, sama v bolniškem staležu.
- konec meseca novembra je izpolnila pogoje za starostno upokojitev javna uslužbenka v AOP. Na njeno delovno mesto smo prerazporedili drugega javnega uslužbenca
- na podlagi soglasja Ministra za zdravje in sveta zavoda je v letu 2016 7 pripravnikov zdravstvene nege uspešno opravilo pripravništvo. Na koncu leta 2016 so ostali zaposleni še 4 pripravniki zdravstvene nege in 1 pripravnik smer fizioterapija. Sredstva za plače dobimo refundirana s strani ZZZS.

Najbolj nas je prizadela odpoved delovnega razmerja pediatrinje. Intenzivno smo pristopili k iskanju drugega zdravnika z objavo na Zavodu za zaposlovanje in na spletni strani Zdravniške zbornice ter z razgovori. Na razpis o prostem delovnem mestu se ni prijavil nihče. Sistematično predšolskih in šolskih otrok nam po podjemni pogodbi opravlja prejšnja zdravnica, otroško in šolsko kurativo pa začasno opravlja zaposleni nadomestni zdravnik. Ozki kadrovski standardi ZZZS ne dopuščajo dejansko nobene rezerve pri kadrih, kar predstavlja velike organizacijske probleme pri bolezenskih odsotnostih, strokovnem izobraževanju in koriščenju rednih letnih dopustov.

Struktura zaposlenih	Št.zaposlenih na dan 31.12.2015	Št.zaposlenih na dan 31.12.2016	Indeks 2016/2015
Zdravniki specialisti	6	6	100
Specializanti	4	4	100
Zobozdravnik brez spec.z licenco	2	2	100
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	12	12	100
Koordinator promocije zdravja in zdrav.vzgoje	1	0	
Dipl.mes.sestra s področja obvladov.okužb	0,5	0,5	100
Diplomirana medicinska sestra	12	15	125
Srednja medicinska sestra	18	21	116,66
Pripravnik zdravstvene nege	4	4	100
Zdravstvena nega skupaj	35,5	40,5	114,08
Psiholog		1	
Fizioterapevt	3	4	133,33
Inženir laboratorijske biomedicine	2	2	100
Laboratorijski tehnik	2	2	100
Pripravnik - fizioterapevt	0	1	
Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	7	10	142,85
Plačna skupina B (direktor,pomočnica)	0,5	0,5	100
Nezdravstveni delavci	10	6	60
S K U P A J	65	69	106,15

V strukturi zaposlenih je največji delež 58,7% zaposlenih s področja zdravstvene nege, to so srednje in diplomirane medicinske sestre. Zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti predstavljajo 17,39%, 14,49% predstavljajo ostali zdravstveni delavci, 8,7% predstavljajo nezdravstveni delavci in 0,72% skupina B, v katero spada direktorica.

8.2. OSTALE OBLIKE DELA- podjemne pogodbe

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje z zaposlenim kadrom ne more zagotoviti vseh pogodbenih obveznosti. Za leto 2016 smo sklenili podjemne pogodbe in pridobili vsa potrebna soglasja za zdravstvene storitve, kjer imamo dogovorjen nizek obseg programa in sicer na področju specialističnih ambulantnih dejavnosti (okulist, pulmolog, psihiater); za področje logopedije, medicine dela, za izvajanje strokovnega nadzora s svetovanjem v laboratoriju, ortodonta in zobotehnične storitve. V opravljanje dežurne službe so na podlagi pogodbe vključeni tudi koncesionarji, ker je to njihova obveznost. V letu 2016 se je število sklenjenih podjemnih pogodb zmanjšalo zaradi redne zaposlitve psihologinje za 12 ur na teden. Nismo pa načrtovali dela po podjemni pogodbi za dejavnost otroške in šolske preventive, ker je pediatrija podala odpoved kasneje. Pri določitvi višine plačila smo upoštevali Pravilnik o merilih za določitev višine plačila opravljanja zdravstvenih storitev po podjemni pogodbi (Uradni list RS št. 18/2013).

Z zaposlenimi javnimi uslužbenci v zavodu nimamo sklenjene nobene podjemne pogodbe.

8.3 Izobraževanje

Tako kot pretekla leta smo tudi v letu 2016 zaposlenim omogočili izobraževanje v okviru razpoložljivih finančnih sredstev. S tem omogočamo našim zaposlenim strokovno izpopolnjevanje in pridobivanje licenčnih točk za podaljšanje licenc, ki so obvezne za

izvajanje del na posameznem strokovnem področju. S pomočjo zunanjih strokovnjakov smo izpeljali interno izobraževanje na temo: Uspešna komunikacija in reševanje konfliktov. Zaposleni so se udeležili tudi vseh brezplačnih posvetov s področja posameznega strokovnega področja, ki jih organizirajo strokovna združenja. Delavke uprave se poslužujejo brezplačnih posvetov, ki jih za svoje člane organizira Združenje zdravstvenih zavodov. Izobraževanja so potekala v večini primerov izven zavoda v obliki seminarjev, učnih delavnic, simpozijev in kongresov.

Za strokovno izpopolnjevanje smo porabili 26.488€, kar je za 3.070€ več kot v preteklem letu. Med te stroške spadajo poleg stroškov za izobraževanje (kotizacije, dnevnice, nočnina, kilometrina) tudi strokovni izpiti za zaposlene in pripravnike ter moduli za specializante iz družinske medicine, katere pa dobimo povrnjene s strani ZZZS.

Del stroškov izobraževanja smo pokrili s prejetimi donacijami v višini 3.450€, ki smo jih porabili za pokrivanje stroškov udeležbe zaposlenih na strokovnih izobraževanjih in smo jih prejeli od Krke d.d. 2.330€, od Lek d.d. Ljubljana 470€, Hermes Analitika 250€ ter 400€ od Boehringer d.o.o.

8.4. DEJAVNOSTI, ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

. Ker se zdravstvene dejavnosti opravljajo na različnih lokacijah (Mozirje, Nazarje, Gornji Grad, Ljubno, Luče) imamo zaposlenega vzdrževalca za prevoz pošte, materiala, prevoz krvi v laboratorij Celje, popravila električnih, vodovodnih napeljav, izvajanja KOBO programa, vzdrževanja okolice v ZP Mozirje in Nazarje. Sterilizacijo za domače uporabnike in zunanje (koncesionarje) opravljamo sami z lastnim kadrom.

Na podlagi javnega naročila smo čiščenje ambulantnih in ostalih prostorov oddali zunanjemu izvajalcem Clearing d.o.o, ki je za obdobje dveh let prevzel tudi zaposlene delavke. Na letni ravni so ti stroški znašali 65.028€. Storitve, ki jih oddajamo zunanjim izvajalcem so še pranje perila, odvoz komunalnih in infektivnih odpadkov, varovanje zgradbe, izvajanje zobotehničnih storitev.

Ker v zavodu nimamo zaposlenih dovolj invalidov glede na Zakon o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, imamo sklenjeno pogodbo o poslovnem sodelovanju za nadomestno izpolnitev kvote z invalidskim podjetjem HTZ Velenje za (pranje perila, elektronsko hrambo, servis gasilnih aparatov, najem kopirnega stroja, galanterijske storitve, grafično dejavnost) ter z REDNAK I.P. za izdelovanje delovnih oblačil in obutve.

Za varovanje zgradbe in delno okolice ZP Nazarje imamo z Sintal Celje, d.o.o. sklenjeno pogodbo o prenosu signala tehničnega varovanja na varnostno nadzorni center. Na letni ravni znaša ta strošek 1.865€.

Stroški odvoza komunalnih odpadkov so v letu 2016 znašali 6.325€. Z Mollier d.o.o. Celje imamo sklenjeno pogodbo za odvoz infektivnih in neinfektivnih odpadkov, za kar smo plačali 2.018 €.

9. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH v letu 2016

Obrazec 4: poročilo o investicijskih vlaganjih

Na področju investicij smo za leto 2016 načrtovali 120.000€, od tega 7.000€ v zgradbe, 90.000€ v nakup medicinske opreme in 23.000€ za nemedicinsko opremo. Uspelo nam je realizirati pretežni del planiranih investicij, razen zobnega rentgena, sesalnega sistema za izvajanje zobozdravstvene dejavnosti in nakup pisarniških stolov. Nerealizirani del nabave bomo vključili v program dela in finančni načrt za leto 2017.

V letu 2016 smo nabavili osnovna sredstva v višini 117.634,78€. Viri financiranja so bili lastna amortizacijska sredstva v višini 72.170 €, sredstva občin ustanoviteljic v sorazmernem deležu v višini 34.965€ za nakup zemljišča za izgradnjo prizidka in 10.500€ donacijskih sredstev.

Od družbe KLS Ljubno d.o.o. smo na podlagi pogodbe o donaciji prejeli finančna sredstva v višini 10.000€ za nakup hladilnikov za shranjevanje cepiv.

Od občine Solčava smo prejeli finančna sredstva v znesku 500€ za nakup pediatrične Litmannove slušalke, osvetljene table in table s sličicami za kontrolo vida pri otrocih ter pulzni oksimeter za merjenje koncentracije kisika v krvi. Obema donatorjema se iskreno zahvaljujemo. Od občine Mozirje smo prejeli sredstva v upravljanje v višini 2.164,70 za izvedbo energetskega monitoringa na objektu ZP Mozirje, kar smo knjižili kot zmanjšanje popravka vrednosti zgradbe, ker se s tem poveča doba koristnosti zgradbe.

Investicije v osnovna sredstva za leto 2016

	VRSTE INVESTICIJ (V eur)	Realizirano od 1.1. do 31.12. 2016		Skupaj
		količina	vrednost	
II	NEPREMIČNINE			47.817,48
1	Prejeta sred.v upravlj. Občina Mozirje (zmanjšanje popravka vrednosti)	1	2.164,70	****
2	Nepremič. v gradnji - prizidek Nazarje-nakup zemlje	1	34.965,00	
3	Analiza investicije	1	2.557,38	
4	Stroški cenilca, notarja, odvetnika za nakup zemlje	1	832,79	
5	Tehnična zasnova	1	3.896,96	
6	Adaptacija ambulante SA V.	1	5.565,35	
III	OPREMA SKUPAJ			69.817,30
A	Medicinska oprema			49.644,09
1.	Skupaj medicinski aparati			47.597,68
1	Defibrilator LP 15	1	22.181,64	
2	PCR ELEVA SYSTEM (RTG aparat s CD)	1	2.910,54	
3	BIOPTRON PRO1	1	1.808,73	
4	Avtomatski merilnik	1	1.554,14	
5	Hladilne omare za cepivo	4	16.991,12	
6	Pregledne mize	2	2.151,51	
2.	Skupaj vrednost DI (medicinska oprema)			2.046,41
1	Svetilka za opazovanje zenic	1	51,52	
2	Škarje Durotip ravne, za rezanje, liester	3	211,15	
3	Instrument Ligaturni	4	92,75	
4	Nastavek za masko	2	41,90	
5	Litmann otroški	1	120,92	
6	Tablica za vid in številke	2	312,60	
7	Reanimacijska torba	2	185,23	
8	Termometer ušesni	1	44,72	
9	Meter Seca	1	35,39	
10	Lupa čelna	2	91,36	
11	Oksimeter pulzni	2	122,74	
12	Otoskop e-scope halogenski	1	46,75	
13	Kladivce nevrološko	2	29,21	

14	Stetoskop littman	1	79,95	
15	Merilnik krvnega tlaka	1	59,67	
16	Jeklenka za kisik	1	276,64	
17	Kompresor za komp.zraka	1	243,91	
B	NEMEDICINSKA OPREMA			20.173,21
1.	Informacijska tehnologija			10.150,27
1	Server	1	6.426,64	
2	Računalniki	4	2.910,15	
3	Čitalniki kartic	3	342,20	
4	Tiskalniki	3	471,28	
2.	Drugo			10.022,94
1	Varnostna kamera	1	950,56	
2	Kalkulator-računski stroj	2	220,96	
3	Tablični računalnik	1	140,04	
4	Kartotečna omara	1	350,84	
5	Pisarniški stol	1	286,39	
6	Omare s predali	3	2.621,92	
7	Mobitel Samsung Galaxy	1	46,72	
8	Senzorski koš	1	82,75	
9	Podstavek za hladilnik	1	202,15	
10	Ambulantno pohištvo-elementi	1 kpl	2.619,48	
11	Mize s predali	2	2.501,13	

10. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2016

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2016

		Stroški tekoč.	Stroški investic.
		vzdrževanja	vzdrževanja
	Opravljeni so bila naslednja vlaganja		0
	S K U P A J	72.357,23	
1.	vzdrževanje medicinske opreme	10.584,41	
2.	vzdrževanje nemedicinske opreme	768,38	
3.	vzdrževanja poslovnih objektov	255,72	
4.	vzdrževanje programske opreme Infonet (zdravstveni program)	21.653,79	
5.	Vzdrževanje programske opreme Swetcom (računovodski program v celoti)	6.254,84	
	Vzdrževanje račun.in strojne in sistemske programske opreme (Trend net in Gov.is)	5.678,51	
7.	Stroški vzdrževanja reševalnih avtomobilov	27.161,58	

Skupni stroški tekočega vzdrževanja za leto 2016 so ostali na ravni planiranih. Do odstopanj je prišlo znotraj posameznih vrst stroškov. Nekateri so v primerjavi s preteklim letom nižji (vzdrževanje medicinske in nemedicinske opreme ter vzdrževanje računalniške opreme). Zaradi visokega števila prevoženih kilometrov so posledično porastli stroški vzdrževanja reševalnih avtomobilov, zato bo v bodoče nujno na področju voznega parka načrtovati nabavo novega reševalnega vozila.

11. JAVNA NAROČILA

V letu 2016 smo v skladu z Zakonom o javnih naročilih izvedli naslednja naročila:

-preko Združenja zdravstvenih zavodov je bilo izvedeno JN pod oznako JN 880/2016 za energente (kurilno olje in električna) od 1.1.2017 dalje

Vsa javna naročila, ki so se nanašala za poslovno leto 2016 so bila izvedena v preteklih obdobjih z veljavnostjo dveh ali več let.

12. OCENA USPEHA PRI ZASTAVLJENIH CILJIH

Pri doseganju zastavljenih ciljev v letu 2016 smo bili v večini dejavnosti zelo uspešni pri realizaciji dogovorjenega obsega zdravstvenih storitev. Na področjih kjer smo imeli pri realizaciji v prejšnjih letih težave, se je le ta izboljšala, vendar ne do te mere, da bi bili že povsem zadovoljni. Za splošno ambulanto Ljubno ob Savinji smo uspeli pridobiti program za referenčno ambulanto, tako da imajo sedaj vsi naši zdravniki priznan program referenčnih ambulant. Program prinaša višjo in boljšo obravnavo naših prebivalcev, kar se močno odraža tudi pri njihovem zadovoljstvu. Zaradi povečanih potreb po zaposlovanju v gospodarstvu smo uspeli v danih okoliščinah ne le obdržati dohodek iz tržne dejavnosti na nivoju iz leta 2015, temveč ga tudi nekoliko povečati.

V mesecu februarju smo uspešno prestali Zunanjo presojo. Ugotovljena so bila le tri neskladja, ki smo jih hitro odpravili in s tem pridobili Certifikat kakovosti ISO 9001:2008. S strani presojevalcev smo bili pohvaljeni, kajti bili smo zdravstveni dom z najmanj ugotovljenimi neskladji v Sloveniji pri prvi zunanji presoji za pridobivanje certifikata kakovosti.

Pri uresničevanju projekta prizidka smo uspešno zaključili nakup zemljišča potrebnega za prizidek. Ostali aktivnosti kot sta projektna dokumentacija in pridobivanje gradbene dovoljenja pa sta se premaknile v leto 2017.

Po analizah smo zaznali povečane potrebe na nekaterih programih, kot ravno tako tudi potrebo po novih programih.

Uspeli smo uresničiti večino zastavljenih ciljev. Težave nam še vedno predstavlja presežek odhodkov nad prihodki. Naš najpomembnejši cilj je tako še vedno izboljšanje poslovanja in posledično pričetek zmanjševanja zadolževanja. Ob tem pa seveda ne bomo pozabili na kakovostno oskrbo naših varovancev, skrb za nabavo prepotrebne opreme, izobraževanje zaposlenih in pridobivanje programov glede na izražene potrebe naših prebivalcev.

Vse to nam ne bi uspelo ob velikem trudu vseh naših zaposlenih, za kar se jim na tem mestu iskreno zahvaljujem.

Direktorica zavoda
Darja ES, dipl.m.s.

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE

ZADREČKA CESTA 14,

3331 NAZARJE

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2016

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Marija Sedovnik

Odgovorna oseba zavoda:
direktorica Darja ES, dipl.m.s.

**RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE IN
POJASNILA:**

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03,126/04 in 120/07, 124/08, 58/2010, 60/2010, 104/10, 104/11 in 86/16):

- 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)

2. Dodatne priloge Ministrstva za zdravje brez bilančnih izkazov:

- **Obrazec 1:** Delovni program 2016
- **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2016
- **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2016
- **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2016
- **Obrazec 5.** Poročilo o vzdrževalnih delih 2016

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja

1.1. Sredstva

1.2. Obveznosti do virov sredstev

2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)

2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)

2.3. Analiza poslovnega izida

2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

2.3.2. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

2.3.3. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Bilanca stanja na dan 31.12.2016

Naziv	Leto 2016	Leto 2015	Indeks
-------	-----------	-----------	--------

	Tekoče leto	Predhodno leto	
A. SREDSTVA			
I.DOLGOROČNA SRED.IN SRED.V UPRAVLJANJU	695.635	656.563	105,95
1. Neopredmetena dolgoročna sredstva	5.020	8.000	62,75
- nabavna vrednost	36.060	36.193	99,63
- popravek vrednosti	31.040	28.193	110,10
2. Nepremičnine	542.696	513.950	105,59
- nabavna vrednost	1.102.013	1.054.195	104,54
- popravek vrednosti	559.317	540.245	103,53
3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	147.693	134.387	109,90
- nabavna vrednost	1.351.408	1.347.691	100,28
- popravek vrednosti	1.203.715	1.213.304	99,21
4. Dolgoročne kapitalske naložbe		0	
5. Dolgoročne terjatve iz poslovanja	226	226	100,00
II. KRATKOROČNA SREDSTVA	119.848	152.693	78,49
1. Denarna sredstva	44.569	41.609	107,11
2. Kratkoročne terjatve do kupcev	40.475	44.693	90,56
3. Dani predujmi	0	0	
4. Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	30.240	61.384	49,26
5. Kratkoročne terjatve iz financiranja			
6. Druge kratkoročne terjatve	4.371	4.610	94,82
7. Aktivne časovne razmejitev	193	397	48,61
III. ZALOGE	1.509	1.646	91,68
1. Zaloga ambulantnih obrazcev	1.509	1.646	91,68
SKUPAJ AKTIVA	816.992	810.902	100,75
B. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
I.KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	430.027	461.002	93,28
1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	179.657	179.800	99,92
2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	162.355	197.296	82,29
3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	55.600	46.798	118,81
4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	32.149	36.800	87,36
5. Kratkoročne obvez.iz financir.obresti od kredita	266	308	86,36
II. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	386.965	349.900	110,59
1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	73.170	63.170	115,83
2. Obvez.za neopredm.dolg.sred.in opredm.OS	972.124	934.495	104,03
3. Dolgoročne finančne naložbe			
4. Presežek odhodkov nad prihodki	658.329	647.765	101,63
SKUPAJ PASIVA	816.992	810.902	100,75

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA in Prilogam k bilanci stanja

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev po stanju na dan 31.12.2016. Pri sestavi bilance stanja smo upoštevali zahteve Slovenskih računovodskih standardov, zato smo sredstva in obveznosti do virov sredstev uskladili z rednim letnim popisom po stanju na dan 31.12.2016. Obvezni prilogi k bilanci stanja sta obrazca:

- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter
- Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

1.1. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Konti skupine 00 - Neopredmetena sredstva in dolgor.aktivne časovne razmejitve

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
003	Dolgoročne premoženjske pravice	36.193	36.060	99,63
01	Popravek vrednost AOP 003	28.193	31.040	110,10
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	8.000	5.020	62,75

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev v letu 2016 se je zaradi odpisa zmanjšala za 132€ in znaša **36.060** EUR. Oblikovali smo popravek vrednosti v višini 31.040€, ki je bil zmanjšan za odpis 132€. Sedanja vrednost znaša 5.020 EUR in se ujema s priložo Stanje in gibanje neopredmetenih osnovnih sredstev.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
020	Zemljiča	17.644	17.644	100,00
021	Zgradbe	992.726	998.292	100,56
023	Nepremičnine v gradnji	43.825	86.078	196,51
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	540.245	559.317	103,53
02	Skupaj AOP 004	1.054.195	1.102.013	104,54
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	513.950	542.696	105,59

Med nepremičninami so izkazane vrednosti za zemljišča in zgradbe, oziroma sredstva zavoda, katerih ustanovitelji so občine in jih ima zavod v upravljanju.

Nabavna vrednost nepremičnin-konto 021 se je v letu 2016 povečala za 5.566€ (adaptacija ambulante v ZP Nazarje). Nepremičnina v gradnji konto 023 - prizidek ZP Nazarje se je povečala za 42.253€. V mesecu maju 2016 je bilo odkupljeno zemljišče za izgradnjo prizidka v vrednosti 34.965€. Za zemljišče v izmeri 945 m², ki se nahaja na parc.št. 891/8 k.o. 936 Prihova imamo urejeno zemljiško knjižno dokumentacijo. Original Prodajna pogodba in sklep sodišča o vknjižbi lastninske pravice sta odložena na upravi oziroma v dokumentaciji o ustanovitvi zavoda. V zvezi z nakupom zemljišča so nastali stroški za odvetnika in notarja v višini 741,64€. Za izdelavo spremembe tehnološke zasnove za obstoječi ZD in prizidek ter novelacijo DIIP-a smo vložili 6.454,34€. Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31.12.2016 je večja za 5,59% in znaša 542.696€. Povečala se je za nova vlaganja v nepremičnine v gradnji, zmanjšala za obračunano amortizacijo po predpisani 3 odstotni amortizacijski stopnji in zmanjšanjem popravka vrednosti v višini 2.165€ zaradi prenosa sredstev v upravljanje s strani občine Mozirje za energetska sanacijo ZP Mozirje.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
040	Oprema	1.139.553	1.151.698	101,06
041	Drobni inventar	208.138	199.710	95,95
04	Skupaj AOP 006	1.347.691	1.351.408	100,28
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	1.213.304	1.203.715	99,21
04-05	Sedanja vrednost opreme	134.387	147.693	109,90

Med opremo in druga opredmetena osnovna sredstva uvrščamo osnovna sredstva in drobni inventar. Amortizacijo smo obračunali po predpisanih amortizacijskih stopnjah, drobni inventar pa odpisemo 100 odstotno ob nabavi. Med drobni inventar knjižimo stvari z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična nabavna vrednost ne presega vrednosti 500€. Pri opredmetenih osnovnih sredstvih upoštevamo sodilo istovrstnosti, kar pomeni, da se med opremo lahko uvrščajo osnovna sredstva ne glede na vrednost, ki je lahko večja ali manjša od 500€.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2016 povečala za novo nabavo v višini 69.818 EUR (Priloga o poročilo o inv.vlaganjih), zaradi odpisa se je zmanjšala za 66.101€ in tako znaša 1.351.408 EUR. Odpisana vrednost znaša 1.203.715 EUR, sedanja vrednost pa **147.693 EUR**.

Nabavna vrednost vseh osnovnih sredstev in drobnega inventarja znaša 2.489.481€ in popravek vrednosti osnovnih sredstev in drobnega inventarja 1.794.072€, kar pomeni **72,06% odpisanost**. Sedanja vrednost vseh neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev znaša **695.409€** in se je v primerjavi z letom 2015 povečala za 5,95%.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
085	Ostale dolgoročne terjatve iz poslovanja	226	226	100 %
08	Skupaj	226	226	100 %

Dolgoročne terjatve iz poslovanja znašajo 226 EUR.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA

Konti skupine 11 - Dobroimetje pri bankah in drugih finan.ustanovah(AOP 014)

Denarna sredstva na podračunu na dan 31.12.2016 znašajo 44.569 EUR.

Stanje je usklajeno z izpisom stanja denarnih sredstev na dan 31.12.2016 pri upravi RS za javna plačila. Poslovanje poteka v elektronski obliki pri Območni enoti UJP Žalec.

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

Konto	Vrste terjatev	Terjatve do kupcev leto 2015	Terjatve do kupcev leto 2016	Indeks
120	Terjatve do pravnih oseb in zasebnikov	44.693	40.475	90,56
129	Sporne terjatve	8.601	5.635	65,51

Kratkoročne terjatve do kupcev, ki niso proračunski uporabniki znašajo na dan 31.12.2016 46.101 EUR. Terjatve v višini 5.635 EUR predstavljajo sporne terjatve in so v primerjavi s preteklim letom manjše za 2.966€. V mesecu marcu 2016 smo prejeli odgovor Okrajnega sodišča v Velenju, ki je na podlagi naše zahteve preverilo izvršilne zadeve zoper dolžnike: MERX, RTC Golte, KRAMER'S d.o.o., PEKARNA IN TRGOVINA CEVZAR IN HČI, GAMS- Mojca FINKŠT s.p. v skupni višini 2.966€. Za imenovane kupce so bili v preteklih letih izdani sklepi o izvršbi in poslani v izvršitev v APP Mozirje. V zvezi s to zadevo smo povprašali UJP Žalec, ki nam je odgovorilo, da ne razpolaga z nobenimi podatki nekdanjega APP Mozirje, zato smo terjatve v višini 2.966€ odpisali.

Končno stanje odprtih terjatev do kupcev na dan 31.12.2016 znaša 40.475 € in predstavljajo 1,61% celotnih prihodkov. Večina odprtih terjatev izhaja iz decembrskih in deloma novembrskih faktur do zavarovalnic Vzajemna, Adriatic in Triglav iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki so bile v celoti poravnane v mesecu januarju 2017 v skladu z pogodbenimi roki..

Nad dolžniki, ki nepravčasno poravnava svojo obveznost vršimo izterjavo po predpisanih postopkih; sproti preko telefonskih klicev in pošiljanjem pismenih opominov in opominov pred tožbo.

Za uskladitev odprtih terjatev smo po stanju na dan 31.10.2016 vsem kupcem v potrditev poslani obrazec izpis odprtih postavk (IOP). Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

Konti skupine 13 – Dani predujmi (AOP 016)

Na kontu predujmi ne izkazujemo stanja.

Konti skupine 14 – Kratkor. terjatve do uporabnikov EKN (AOP 017)

Kratkoročne terjatve znašajo na dan 31.12.2016 30.240,59 EUR in so naslednje:

Konto	Vrste terjatev	Terjatve do kupcev leto 2015	Terjatve do kupcev leto 2016	Indeks
140	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	81,90	327,60	400
141	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	8.724,80	1.091,93	12,51
142	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	0	0	0
143	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	433,87	1.228,40	283,12
1440	Terjatve do ZZS-računi	38.183,92	27.592,66	0,73
1441	Terjatve iz prejetih AVANSOV od ZZS	13.960,07	0	
	SKUPAJ	61.384,56	30.240,59	49,26
Zap.št	Naziv uporabnika	Datum terjatve	Datum zapadlosti	Znesek
1.	Policijska uprava Celje	30.11.16	30.12.16	163,80
2.	Policijska uprava Celje	31.12.16	30.01.17	163,80
3.	Občina Mozirje	30.11.16	30.12.16	120,43
4.	Občina Luče	31.12.16	18.02.17	85,68
5.	Občina Ljubno	30.11.16	30.12.16	101,88
6.	Občina Ljubno	30.11.16	30.12.16	2,87

7.	Občina Ljubno	31.12.16	15.01.17	117,88
8.	Občina Ljubno	31.12.16	15.01.17	2,81
9.	Občina Rečica ob Savinji	31.12.16	30.01.17	157,50
10.	Občina Solčava	31.12.16	30.01.17	329,00
11.	Občina Nazarje	30.11.16	30.12.16	117,18
12.	Občina Ravne na Koroškem	31.12.16	30.01.17	56,70
13.	Zgornjesavinjski ZD Nazarje	31.12.16	30.01.17	85,99
14.	Lekarna Mozirje	31.12.16	15.01.17	27,76
15.	Lekarna Mozirje	31.12.16	15.01.17	13,96
16.	Lekarna Mozirje	31.12.16	15.01.17	8,38
17.	Lekarna Mozirje	31.12.16	15.01.17	8,95
18.	Lekarna Mozirje	31.12.16	30.01.17	1.083,36
19.	ZZZS računi skupaj	30.11/31.12.16	30.12.16 in 30.01.2017	27.592,66

Izkazane terjatve se nanašajo na izdane račune deloma za mesec november in v celoti za december 2016 in so bile poravnane v mesecu januarju 2017. Terjatve iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja do ZZZS so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 21.903€. Med končnim obračunom za pogodbeno leto 2016 in prejetimi avansi je bilo 12.421,88€ preveč nakazanih avansov, ki se bodo poračunali z avansi za mesec januar in februar 2017.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan 31.12.2016 4.371 EUR

To so kratkoročne terjatve iz naslova refundacij boleznin za mesec november in december 2016 in zahtevke za refundacijo plače za udeležbo javne uslužbenke na sodišču.

V EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2015	2016
1701	Krat.terjatve do ZZZS bolezn. nad 30 dni	4.610	4.161
1704	Terjatve za nadomestilo plače za udel.sodišču		168
1740	Terjatve za vstopni DDV		42
17	SKUPAJ	4.610	4.371

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitev na dan 31.12.2016 v višini 193 EUR so vnaprej plačane premije za nezgodno zavarovanje delavcev določenih poklicev v višini 125€, za domeno 68€.

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	397	193	48,61
19	Skupaj	397	193	48,61

C) ZALOGE

V zavodu ne vodimo zalog materiala zaradi majhnosti zavoda in pomanjkanja prostorov, zato zdravila in ostali sanitetni material dobavljamo sproti. Posamična ambulanta razpolaga s zalogo, ki zadošča za mesec dni poslovanja.

Stanje zalog za ambulantne obrazce na dan 31.12.2016 znaša 1.509€

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2015	2015
3104	Zaloga ambulantnih obrazcev	1.628	1.458
3104	Zaloga tekočega mila	18	51
31	Skupaj	1.646	1.509

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31.12.2016 **179.657 EUR** in so za 143€ nižje v primerjavi s preteklim letom. V letu 2016 so javni uslužbenci 1.4.2016 napredovali v višje plačne razrede, pravico do izplačila pa so pridobili s 1.12.2016. Obveznost do zaposlenih se nanaša na obveznost za izplačilo plač za mesec december in je bila v celoti poravnana 10. januarja 2017.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31.12.2016 **162.355 EUR** in so se glede na preteklo leto znižale za 34.941€. Zaradi težav z likvidnostjo smo v letu 2016 zamujali s poravnavo obveznosti v dogovorjenih plačilnih rokih, zato smo se z nekaterimi dobavitelji dogovarjali za plačila. Z likvidnostnimi težavami smo se srečevali tudi v letu 2016, zato smo podali vlogo na občinske svete občin ustanoviteljic in Svet zavoda za odobritev kratkoročno likvidnostnega posojila v višini 150.000€. Da je zavod kredit lahko odplačal do konca leta 2016, smo zaustavili plačila obveznosti do dobaviteljev, ki so bili dokaj razumevajoči.

Neporavnane obveznosti glede na zapadlost v (EUR)	Konto 22 – kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	Konto 24 – kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN
nezapadle	72.672	6.600
Zapadle do 30dni	28.430	6.469
Zapadle od 30 do 60dni	18.599	5.579
Zapadle od 60 do 120 dni	33.783	11.077
Zapadle nad 120 dni	8.871	2.424
Skupaj	162.355	32.149

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2016 **55.600 EUR** in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
230	Kratkor.obveznosti za prisp. na bruto plače	38.715	41.819	108,01
231	Obveznosti za DDV	12	612	5.100,00
234	Ostale kratkor. obveznosti iz poslovanja (podjemne pogodbe, sklad za vzpodb.zaposl.invalidov	8.071	13.169	163,16
23	SKUPAJ	46.798	55.600	118,80

To so obveznosti za plačilo prispevkov na bruto plače za mesec november in december 2016, ki so bile poravnane v mesecu januarju 2017. V primerjavi s preteklim letom so se povečale obveznosti za izplačila in za dajatve po podjemnih pogodbah.

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

*Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2016 **32.149 EUR** in so v primerjavi s preteklim letom manjše za 4.651€; nanašajo se na naslednje obveznosti:*

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
240	Kratkor.obveznosti do neposred.uporab.države	146	137	93,83
241	Kratk.obveznosti do neposred.uporab.pror.obč	86	43	50,00
242	Kratk.obv.do posrednih uporab.pror.države	22.703	14.869	65,49
243	Kratk.obv.do posrednih uporab.pror.občin	13.865	17.100	123,33
24	SKUPAJ	36.800	32.149	87,36

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja

Kratkoročne obveznosti iz financiranja se nanašajo na najeto kratkoročno posojilo in predstavljajo obresti za mesec december 2016 v znesku 266 EUR.

v EUR, brez centov

konto	Kreditodajalec	Namen	Znesek obveznosti
240	Delavska hranilnica d.d.	Obračun obresti za dec./16	266

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

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

*Dolgoročne pasivne časovne razmejitve znašajo na dan 31.12.2016 **73.170 EUR**.*

v EUR, brez centov

STANJE OZ.SPREMEMBA	ZNESEK
Stanje na dan 01.01.2016	63.170
+ prejeta donacija KLS Ljubno za nakup hladilnikov za cepiva	10.000
Stanje na dan 31.12.2016	73.170

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

v EUR, brez centov

STANJE OZ.SPREMEMBA	ZNESEK
Stanje na dan 01.01.2016	934.495
+ prejeta sred.v upravljanje od občine Mozirje	2.164
+ prejeta sred.v upravljanje od občine Luče	500
+ prejeta sredstva za nabavo zemljišča od občin ustanoviteljic	34.965
Stanje na dan 31.12.2016	972.124

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva znaša na dan 31.12.2016 **972.124 €**.

V skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37.členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št.108/13) so bile obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje po stanju 31.12.2016 za konto 980 usklajene z vsemi občinami ustanoviteljicami.

Konti podskupine 986 – presežek odhodkov nad prihodki

STANJE OZ.SPREMEMBA	ZNESEK
Stanje na dan 01.01.2016	647.765
+ presežek odhodkov nad prihodki za leto 2016	10.564
Stanje na dan 31.12.2016	658.329

Presežek odhodkov nad prihodki znaša na dan 31.12.2016 **658.329 EUR**.

Pri usklajevanju presežka odhodkov nad prihodki je višino zneska potrdila samo občina Nazarje, medtem ko ga ostale občine niso upoštevale. Neusklajenost pri knjiženju terjatev oziroma obveznosti se zato vsako leto odraža pri sestavljanju premoženjske bilance.

Javni zavod po Zakonu o javnih financah spada v skupino **posrednih uporabnikov državnega proračuna** za obvezni del zdravstvenega zavarovanja pri ZZZS in med **posredne uporabnike občinskega proračuna** za investicije in investicijska vlaganja ter za zdravstvene storitve, ki jih ZZZS ne priznava v splošnih dogovorih in v Pravilih zdravstvenega zavarovanja.

Kot določen uporabnik enotnega kontnega načrta zavod ugotavlja prihodke in odhodke v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi **po načelu nastanka poslovnega dogodka, to je fakturirane realizacije.**

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu fakturirane realizacije so prikazani prihodki in odhodki v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o računovodstvu, kar pomeni, da glede priznavanja prihodkov in odhodkov velja načelo nastanka poslovnega dogodka.

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

konto	NAZIV PODKUPINE KONTOV	TEKOČE LETO 2016	PREDHODNO LETO 2015	Indeks
	PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.830.082	2.593.913	109,11
760	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev	2.830.082	2.593.913	109,11
762	FINANČNI PRIHODKI	0	0	

763	DRUGI PRIHODKI	15.660	8.420	185,99
	PREVREDNOTEVALNI POSLOV.PRIHOD.	5.962	2.775	214,85
764 del	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0	112	
764 del	Drugi prevrednotevalni poslovni prihodki	5.962	2.663	223,89
	CELOTNI PRIHODKI	2.851.704	2.605.108	109,47
	STROŠKI BLAGA, MAT.IN STORITEV	795.249	727.672	109,29
460	Stroški materiala	272.262	281.435	96,74
461	Stroški storitev	522.987	446.237	117,20
	STROŠKI DELA	1.959.996	1.831.047	107,05
464 del	Plače in nadomestila	1.540.234	1.439.083	107,03
464 del	Prispevki za socialno varnost	249.087	228.374	109,07
464 del	Drugi stroški dela	170.675	163.590	104,33
462	AMORTIZACIJA	80.728	88.400	91,33
465	DRUGI STROŠKI	17.417	12.770	136,39
467	FINANČNI ODHODKI	5.300	5.612	94,44
468	DRUGI ODHODKI	3.554	1.548	229,59
468	PREVREDNOT. POSLOVNI ODHODKI	25	0	
	CELOTNI ODHODKI	2.862.269	2.667.049	107,31
	PRESEŽEK ODHODKOV	10.565	61.941	17,05

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2016 so znašali **2.851.704** EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 9,47%. Na povečanje je vplivalo povečanje cen zdravstvenih storitev za 2% na letni ravni in dodatno priznani program ene referenčne ambulante. Celotne prihodke sestavljajo prihodki od poslovanja, finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotevalni poslovni prihodki.

Prihodki od poslovanja znašajo **2.830.082€** in predstavljajo **99,24%** celotnega prihodka zavoda in so sledeči:

Prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja v strukturi poslovnih prihodkov predstavljajo največji delež 76,03% in so doseženi v višini **2.168.138 EUR**.

Za ugotavljanje prihodka iz tega naslova zavod pošilja ZZZS-ju mesečno poročila o opravljenih zdravstvenih storitvah, na podlagi katerih ZZZS trimesečno oziroma polletno obračunava storitve v skladu s sklenjeno pogodbo. Opravljeni so bili trije obračuni za obdobje 1-3, poračun za obdobje 1- 6 in končni obračun od 1-12.

Prihodki od ZZZS iz naslova refundacij pripravnikov in specializantov v višini 165.287€ predstavljajo **5,8%** strukture celotnega prihodka. V primerjavi s preteklim letom so višji za 6.632€. Na podlagi odločbe Zdravniške zbornice smo tudi v letu 2016 zaposlili še eno zdravnico specializantko družinske medicine, kateri je mentor dr.Podbregarjeva. Povračila stroškov za delo, ki so v celoti povrnjena s stani ZZZS za pripravnike vodi Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, za zdravnike specializante pa Zdravniška zbornica Slovenije.

Prihodki pridobljeni na osnovi plačil iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja znašajo **366.955€** in predstavljajo **12,87%** v strukturi celotnega prihodka. V primerjavi z preteklim letom so se povečali za 12,13% zaradi dviga cen zdravstvenih storitev in močno preseženega programa pri nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem.

To vrsto prihodkov zavod pridobiva z opravljanjem zdravstvenih storitev uporabnikom, ki imajo dodatno zdravstveno zavarovanje pri Vzajemni zdravstveni zavarovalnici, Adriatic d.d. in Triglav zdravstvena zavarovalnica.

Prihodkov od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, samoplačnikov, od ostalih plačnikov, od konvencij je **129.702 EUR** in predstavljajo 4,55% v strukturi celotnih prihodkov. Prihodkov iz naslova tržne dejavnosti je 98.040€. Največji delež predstavljajo prihodki medicine dela, izvajanje laboratorijskih storitev za koncesionarje, cepljenje, storitve prefakturiranja materialnih stroškov in storitev čiščenja ambulantnih prostorov, najemnina, prihodki od provizij zavarovalnic za PZZ. Ti prihodki predstavljajo 3,46% prihodkov iz poslovanja.

Prihodkov od financiranja v letu 2016 ni bilo.

Drugi prihodki predstavljajo prihodke od vračila preveč obračunanih in izplačanih plač, prihodke za pokrivanje stroškov nove splošne in referenčne ambulante, prihodke za izobraževanje zaposlenih ter namensko prejeta denarna sredstva za zobno preventivo. V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo 5,49%

Prevrednotevalni poslovni prihodki v višini **5.962€** predstavljajo **0,20%** v strukturi celotnih prihodkov. To so prihodki iz naslova prejetih zavarovalnih odškodnin.

PRIHODKI	DOSEŽENO 2015	DOSEŽENO 2016	IND/strukturi
- iz obveznega zdrav.zavarovanja	1.975.960	2.168.138	76,03
- iz dodatnega prostovlj.zdrav.zavarovanja	327.244	366.955	12,87
- prih.od ZZZS od pripravnikov in specializantov	158.656	165.287	5,80
- iz doplačil do polne cene zdrav. storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in konvencij	132.053	129.702	4,55
- finančni prihodki	0		
- drugi prihodki	8.420	15.660	0,55
- prevrednotevalni poslovni prihodki	2.775	5.962	0,20
SKUPAJ CELOTNI PRIHODKI	2.363.206	2.851.704	

V nadaljevanju prikazujemo še podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom. V letu 2016 so se povečali prihodki iz obveznega in prostovoljnega dela, storitve medicine dela, nadalje prihodki iz naslova refundacij za specializante, prihodki od prefakturiranja materialnih stroškov, zmanjšala so se doplačila za socialno ogrožene, prihodki reanimacijske ekipe na raznih športnih prireditvah, prihodki iz naslova refundacij od pripravnikov. Namenska sredstva na področju dejavnosti zobne preventive za nagrade v

okviru tekmovanja za čiste zobe smo prejeli skupni višini 350€. Finančna sredstva so donirali KLS Ljubno 200€, občine Luče, Solčava in Veterina Mozirje vsak po 50€.

Konto	Vrsta prihodka	2015	2016	Indeks
76000	Prihodki od prodaje storitev- obvezni del	1.975.960	2.168.138	109,73
76001	Prihodki od prodaje storitev- PZZ	327.244	366.955	112,13
76002	Prih. Doplačila za socialno ogrožene	28.801	17.978	62,42
7600	Prihodki od doplačil do polne cene	2.323	2.037	87,69
760040	Prih.od storitev- zdravniška potrdila	165	346	209,70
760041	Prih.od storitev- cepljenje	15.992	15.689	98,11
760050-51	Prihodki od prodaje podjetja - DMD	32.047	37.780	117,89
760052	Prihodki od zasebnikov zobna tehnika	3.199	479	14,97
7600532	Prihodki od zasebnikov laboratorij	20.873	21.144	101,30
7600541	Prihodki od občin mrliški ogledi	4.361	5.123	117,47
760055	Prihodki od MNZ odvzem krvi	328	655	199,70
760056	Prihodki od dežurstev na prireditvah	6.105	434	7,11
760058-59	Prihodki o ostalih plačnikov sterilizacija	224	180	80,36
76006	Prihodki od prodaje storitev- konvencije	6.412	5.867	91,50
76008	Prih.od prodaje storitev- provizija	2.012	2.256	112,13
760090	Prih. iz naslova refundacij pripravniki	68.938	56.700	82,25
760091	Prih. iz naslova refundacij specializanti	89.717	108.588	121,03
76042	Prih. iz naslova najemnin	2.031	2.031	100,00
76043	Prih. iz naslova zakupnin	93	120	129,03
76050	Prihodki od storitev zasebnikom	3.552	6.495	182,85
76005	Prihodki od slikanje zob	2.642	1.000	37,85
76005	Prih.zdrav.fakultete	121	0	0
76004	Prihodki od samoplač.v OZZ		2.471	#DEL/0!
76007	Ostali plačniki spec.amb.dejavnost		15	#DEL/0!
76004	Prihodki od samoplač.v zobozdravstvu.	130	183	140,77
76004	Prihodki od samoplač.reševalna služba	643	316	49,30
76050	Prefakturiranje stroškov	0	7.101	#DEL/0!
760	SKUPAJ	2.593.913	2.830.082	109,10

2.2. ANALIZA ODHODKOV

ANALIZA ODHODKOV za leto 2016 v primerjavi z letom 2015

46	STROŠKI	2015	2016	INDEKS
460000	Porabljena gotova zdrav.	6.242	6.900	110,54
460001	Porabljena ampuliran.zdravila	16.090	17.049	105,96
460002	Obvezilni material	17.389	14.363	82,60
460003	Razkužila	2.800	2.523	90,11
460004	RTG filmi	2.171	82	3,78
460007	Laboratorijski mater.	11.904	12.145	102,02
4600071	Laboratorijski testi in reagenti	47.211	53.901	114,17

460080	Medicinski plini	913	949	103,94
460081	Ostali zdravstveni mater.	15.354	11.627	75,73
460090	Kovine	729	0	
460091	Akrilni mat.in porcelan za prot.	103	0	
460092	Polnilni mat.v konzervativi	3.284	3.671	111,78
460093	Ostali zobozdrav.mater.	8.360	11.530	137,92
460100	Delovna obleka	15.862	6.829	43,05
460101	Tekstilni material	862	79	9,16
460102	Pisarniški mater.	10.343	10.002	96,70
460103	Obrazci v ambulant.	9.996	8.746	87,49
460104	Pralna in čistilna sr.	2.208	686	31,07
460105	Toaletni papir, brisače	4.091	4.055	99,12
460106	Papir za previjalne mize	280	1.827	652,5
460150	Vodarina	9.440	9.947	105,37
460151	Porabljeba voda Limaks	0	0	
460190	Porabljen drug nezdrav.material	12.195	10.122	83,00
460200	Material za popravila in vzdržev.	2.530	2.850	112,65
460201	nadomestni deli za OS	3.603	1.164	32,31
460300	Gume	4.074	4.130	101,37
460500	Porabljena energija	15.602	16.306	104,51
460510	Električna energija	10.957	14.521	132,53
460530	Porabljeno pogonsko gorivo	40.692	40.747	100,14
460540	Kurivo porabljeno za ogrevanje	3.243	3.045	93,89
460600	Str.strokovna literatura	254	696	274,02
460610	Časopisi,Ur.listi	2.653	1.770	66,72
460	STROŠKI MATERIALA	281.435	272.262	96,74
461100	Poštno storitve	4.184	5.139	122,83
461101	Telefonske storitve	14.532	15.109	103,97
461102	Elektronsko poslovanje Domenca	4.455	6.615	148,48
461103	Telematsko sledenje	1.360	1.578	116,03
461110-11	Odvoz smeti	8.551	8.343	97,57
461200	Tek.vzdr.medicinske opreme	8.298	10.584	127,55
461201	Tek. vzdr.nemedicinske opreme	4.252	768	18,06
461202	Tek.vzdrževanje poslov. objektov	262	256	97,71
461203	Vzdrževanje računal.opreme	37.477	33.587	89,62
461204	Vzdrževanje reševal.avtomobilov	25.459	27.162	106,69
461205	Licence za računalnike	332	849	255,72
461210	Storitve za investic.vzdrževanje	0	0	

461300	Premije zavar.mater.naložb	2.995	2.916	97,36
461310	Premije za zavarovanje avtomob.	9.341	14.632	156,64
461320	Premije za kolekt.nezgodno zavar.	1.387	1.508	108,72
461321	Prem.za spl.in poklic.odgovornost	7.261	7.545	103,91
461400	Stroški najema	4.759	5.877	123,49
461401	Lizing najem računalnikov	6.067	6.067	100,00
461402	Lizing poslovni najem- avtomobili	4.332	29.137	672,60
461510	Stroški reklame in propagande	425	952	224,00
461600	Stroški za reprezentanco	89	110	123,60
461700	Stroški plačilnega prometa	576	631	109,55
461710	Stroški bančnih storitev	214	275	128,50
461711	Stroški za odobritev kredita			
461811	Stroški kilometrine	36.734	843	2,29
461900	Laboratorijske storitve	28.845	39.147	135,72
461901	Zdravstvene storitve zasebnikov	64.065	61.745	96,38
461902	Stroški sterilizacije	647	801	123,80
461903	Študentski servis	928	0	
461904	zoboteh.laboratorij ortopan *****	12.077	2.967	24,57
461905	Stroški pri dobavi zdravil IVZ	373	354	94,91
461906	Ostale zdravstvene storitve	3.622	3.385	93,46
461910	Strokov.izobraž.izpiti zaposl;priprav	2.558	3.838	150,04
461930	Kotizacije	12.651	14.282	112,89
461931	Dnevnice	1.114	982	88,15
461932	Kilometrina za izobraž.in letalski prevoz	5.168	5.694	110,18
461934	Stroški nočnin	1.927	1.691	87,75
491940	Odvetniške storitve	630	2.027	321,75
461941	Stroški notranje revizije poslovanja	690	1.766	255,94
461942	Stroški revizije nadzor pitne vode	1.114	1.200	107,72
461960	Tehnično varovanje	1.819	1.865	102,53
461961	Pranje perila	9.570	8.989	93,93
461962	Storitve upravljanja Dom Nazarje	22	0	
461963	Čiščenje preprog	434	400	92,17
461964	Pristojbine za registrac.vozil	1.040	795	76,44
461965	Ostale nezdravstvene storitve	2.591	5.094	196,60
461966	Storitve za standard ISO 9001:2008	1.461	7.084	484,87
461967	Svetovalne storitve :Statut, Poslovnik	2.314	365	15,77
461968	Storitve E - hrambe	11.922	1.688	14,16
4619631	Storitve čiščenja	0	65.028	

461970	Podjemne pogodbe	70.090	82.194	117,27
461971	Prisp.podjemne pogodbe	6.203	7.274	117,27
461972	Prisp.podjemne pogodbe	371	436	117,52
461973	Posebni davek delovr.pogod.	17.522	20.549	117,28
461974	Stroški sejin	1.127	864	76,66
461 STROŠKI STORITEV		446.237	522.987	117,20
462000	Amortiz. neopredm.OS	2.866	2.980	103,98
462010	Amortiz.opredmetenih OS	74.063	73.240	98,89
462020	Amortiz.DI	11.471	4.508	39,30
462 STROŠKI AMORTIZ.		88.400	80.728	91,32
464000-31	Obračun bruto plače	1.218.336	1.274.616	104,62
464200	Obračun DKPZ	3.735	3.770	100,94
464001	Obračun nadom.plač	220.747	265.618	120,33
464101-05	Prisp.iz dohodka 16,1%	228.374	249.087	109,07
464300	Prevoz na delo	60.718	60.813	100,16
464310	Stroški malice	53.266	53.810	101,02
464350	Regres za LD	25.333	45.469	179,49
464360	Jubilejne nagrade	3.176	0	
464371	Odpravnina ob upokojitvi in za določen čas	17.215	6.374	37,03
464900	Zamudne obresti od premalo izp.plač.	0	439	0
464900	Zamudne obresti iz plač.nesorazm.	147	0	0
464 STROŠKI DELA		1.831.047	1.959.996	107,04
465000	Nadomestilo stavbno zemljišče	86	86	100,00
465070	Prisp.in članarine	2.999	2.922	97,43
465071	Takse, sodni stroški	205	41	20,00
465100	Izdatki varstvo člov.okolja	336	224	66,67
465500	Prisp.vzpodbuj.zaposl.invalid.	8.303	13.284	159,99
465700	Davčno nepriznani stroški	841	860	102,26
465 DRUGI STROŠKI		12.770	17.417	136,39
467010	zamudne obresti	2.149	2.117	98,51
467011	Obresti od kredita	3.463	3.183	91,91
467 FINANČNI ODHODKI		5.612	5.300	94,44
468000	Denarne kazni	942	488	51,80
468100	Odhodki iz preteklih let	606	3.066	505,94
468 DRUGI ODHODKI		1.548	3.554	229,58
469000	prevrednot.posl.odhodki	0	25	

469 Prevrednotevalni poslovni odh.	0	25	
46 SKUPAJ STROŠKI	2.667.049	2.862.269	107,31

Celotni odhodki doseženi v letu 2016 so znašali **2.862.269€** in so dosegli indeks 107,31% v primerjavi z preteklim letom. Izkazujemo jih po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2016.

Izkazujejo se kot poslovni, finančni, drugi ter prevrednotovalni. V strukturi odhodkov predstavljajo 99,08% odhodki od poslovanja, med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in amortizacijo.

Stroški materiala so v letu 2016 znašali **272.262 EUR** in so bili nižji za 9.173€ kakor v preteklem letu in 7,52% višji od načrtovanih. Delež teh stroškov v celotnih odhodkih znaša 9,51%. Povečali so se stroški laboratorijskega materiala, električne energije, ostalega zobozdravstvenega materiala in zdravila. V primerjavi s preteklim letom pa nam je uspelo znižati stroške obvezilnega materiala, ostalega zdravstvenega materiala, stroške za nakup delovne obleke in ambulantnih obrazcev. Ostali stroški materiala se bistveno niso povečali oziroma zmanjšali in so ostali na ravni preteklega leta.

Stroški storitev v višini 522.987 EUR predstavljajo 18,27% v strukturi celotnih odhodkov in so v primerjavi z letom poprej višji za 17,19%.

Med stroški storitev v višini 65.028€, ki so prvič nastali v letu 2016, so storitve čiščenja ambulantnih prostorov. Zunanji izvajalec Cleaning d.o.o. je za dobo dveh let prevzel poleg čiščenja tudi zaposlene čistilke. Povečal se je lizing poslovni najem avtomobilov za patronažno službo. Prav tako so se povečale premije za zavarovanje avtomobilov, kjer so vključena tudi lizing vozila. Posledično pa so se zmanjšali stroški kilometrine v višini 35.891€. Za 17,27% so se povečali stroški po podjemnih pogodbah. Zdravnica spec.pediatrije je po odpovedi delovnega razmerja opravljala storitve preventive v otroškem in šolskem dispanzerju po podjemni pogodbi. Program RTG je bil prvič po dolgih letih dosežen, posledica večji stroški po podjemni pogodbi. Ravno tako je bilo v medicini dela in presežen program ortodontije. Dodatno so nastali stroški komisije za certifikacijsko presojo sistema ISO 9001:2008 v višini 5.111€ in nadaljevanje pomoči zunanjega sodelavca pri nadgradnji sistema kakovosti. Tudi stroški električne energije, stroški za izobraževanje zaposlenih, elektronsko poslovanje Domenca, vzdrževanje medicinske opreme so se povečali v primerjavi s preteklim letom. S pridobitvijo referenčnih ambulant so narastli stroški zunanjega laboratorija za 10.302€. Stroški za porabljeno pogonsko gorivo so ostali na ravni preteklega leta.

Stroški storitev vzdrževanja nemedicinske opreme, vzdrževanje računalniške opreme, stroški zdravstvenih storitvah zasebnikov- koncesionarjev za opravljanje dežurne službe, so se zmanjšali. Vsa dežurstva izplačujemo v skladu v vrednosti plačnega razreda, v katerega je uvrščeno delovno mesto na katerem se opravlja dežurstvo. Ker smo v letu 2015 zaposlenim nabavili delovno obleko, so bili zato v letu 2016 omenjeni stroški nižji za 9.033€.

Stroški zobotehničnega laboratorija-slikanje zob z ortopanom so nižji za 9.110€ (cena slikanja se je iz 20€ znižala na 6€, tako da pacienti plačujejo enako v ZD Velenje in ZD Celje).

Stroški dela so v letu 2016 znašali **1.959.996 EUR**. Delež teh stroškov v celotnih odhodkih znaša 68,47%. Stroški dela so v letu 2016 porastli za 7,04% v primerjavi s preteklim letom.

Povečanje je nastalo zaradi večjega števila zaposlenih javnih uslužbencev. Da ne bi kršili pogodbeno določila, smo v letu 2016 zaposlili še manjkajoči kader, ki je bil priznan s strani ZZS. Na povečanje stroškov dela je vplival novo dobljeni program in zaposlitev specializantka družinske medicine in izplačila napredovanj v plačne razrede s 1.12.2016. Za 582 ur se je povečalo izplačilo opravljenih delovnih ur dežurstva v primerjavi s preteklim letom, izplačilo nadur pa smo uspeli znižati. V stroške dela je potrebno tudi uvrstiti odpravo nepravilnosti s področja razvrstitve v ustrezne plačne razrede za zdravnike po odločbi inšpektorskega nadzora. Razlika med premalo in preveč izplačanimi plačami je znašala 6.977€

Stroški za plače vključujejo bruto plače, nadomestila zaposlenih, prispevke na plače, regres za letni dopust in druge stroške dela (stroški prevoza na delo in z dela, stroške prehrane in doplačila za dodatno pokojninsko zavarovanje zaposlenih, jubilejne nagrade, odpravnine. V letu 2016 so stroški odpravnine ob prenehanju delovnega razmerja znašali v višini 5.461€ in 1.107€ od prenehanju delovnega razmerja za določen čas. Regres za letni dopust je bil izplačan v višini 45.469€

Zavod izplačuje plače ter druge prejemke zaposlenim skladno z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju in upoštevanjem kolektivnih pogodb za dejavnost zdravstva in socialnega varstva, KP za zdravnike in zobozdravnike ter zaposlene v zdravstveni negi in ob upoštevanju Zakona za uravnoteženje javnih financ Ur.list Rs št. 40/12, Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih prejemkov v javnem sektorju, Zakon o interventnih ukrepih Ur.list št.94/10. Upoštevali smo Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju (Ur.list št.90/15) ZUPPJS16 in Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je ob koncu leta 2016 znašalo 68 in se je povečalo za enega zaposlenega.

Nadomestila plač za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 2.576 ur, v breme ZZS za 2.081 ur in Centra za socialno delo (porodniško nadomestilo in očetovski dopust) pa 3.328 delovnih ur, skupaj odsotnosti za 7.985 ur, kar pomeni izpad 3,82 delavca.

Stroški amortizacije so v letu 2016 znašali 80.728€ in dosegajo indeks 91,32% primerjavi s preteklim letom. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 2,82%.

Za leto 2016 je bila obračunana amortizacija v višini 80.728€ in je bila v celoti vračunana v ceni zdravstvenih storitev. Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev. Med obračunano amortizacijo je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja z dobo koristnosti daljšo od enega leta, katerih posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR in se v skladu z Zakonom o računovodstvu odpiše v celoti ob nabavi.

Drugi stroški znašajo 17.417 € in so v primerjavi s preteklim letom večji za 4.647€. Največji strošek predstavlja prispevek za vzpodbujanje in zaposlovanje invalidov v višini 13.284 €. Zaposlenega imamo 1 invalida, glede na število zaposlenih pa smo dolžni v sklad odvajati prispevek za tri invalide. O nadomestni izpolnitvi invalidske kvote imamo sklenjeni dve pogodbi z invalidskim podjetjem HTZ d.o.o. in Rednak, I.P.d.o.o. V primerjavi s preteklim letom smo v letu 2016 v sklad plačati 4.984€ več sredstev. Med druge stroške spada tudi članarina Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije 2.543€ ter izdatki za varstvo pri delu in stroški za žalne ikebane.

Finančni odhodki v višini 5.300 € so nastali zaradi 2.117 € zamudnih obresti, ki so jih dobavitelji zaračunavali za plačila obveznosti z zamikom. Obresti od najetega kratkoročnega kredita v višini 150.000€ so znašale 3.183 €.

Drugi odhodki so v letu 2016 znašali 3.554 EUR in so nastali od premalo zaračunanega DDV po inšpektorskem pregledu dobavitelja Kemofarmacija d.d. v višini 1.457€, za 488€ je bila izrečena pogodbeni kazen s strani ZZS pri opravljenem administrativnem nadzoru in nadzoru pravic, 979€ so znašali stroški zavarovanja avtomobilov za patronažno službo (račun je bil izdan prepozno, zato ga ni bilo mogoče zajeti v poslovno leto 2015).

ODHODKI	DOSEŽENO 2015	DOSEŽENO 2016	IND
- stroški materiala	281.435	272.262	96,74
- stroški storitev	446.237	522.987	117,20
- plače in nadomestila plač	1.439.083	1.540.234	107,03
- prispevki za socialno varnost delodajalcev	228.374	249.087	109,07
- drugi stroški dela	163.590	170.675	104,33
- amortizacija	88.400	80.728	91,33
- drugi stroški	12.770	17.417	136,39
- finančni odhodki	5.612	5.300	94,44
- drugi odhodki	1.548	3.554	229,59
- prevrednot.posl.odhodki	0	25	
SKUPAJ CELOTNI ODHODKI	2.667.046	2.862.269	107,31

2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje je poslovno leto 2016 zaključil s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 10.565 EUR. Podrobnejša analiza je predstavljena v oceni uspeha poslovanja.

2.3.1.. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Računovodski izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javno-finančnih prihodkov in odhodkov. V izkazu so prikazani vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2016, ki pa niso primerljivi s podatki sestavljenimi po načelu poslovnega dogodka.

V izkazu so prikazani ločeno prihodki in odhodki za izvajanje javne službe in tržne dejavnosti.

Skupni prihodki so znašali 2.923.864€ in so večji v primerjavi s preteklim letom za 12,6%, Med prihodki za izvajanje javne službe predstavljajo največji delež prilivi ZZS v višini 2.354.457 € in so večji za 221.712€ od preteklega leta in prilivi s strani zavarovalnic iz

naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v višini 406.094€. Od prodaje storitev na trgu so znašali prilivi 95.838€ in so za 9,41% večji od preteklega leta oziroma 8.250€.

Tako kot prihodke tudi odhodke po načelu denarnega toka prikazujemo ločeno na javno službo in tržno dejavnost. Skupni odhodki po načelu denarnega toka so znašali 2.875.829€. Osnova za razmejitev med odhodki za izvajanje javne službe in odhodki za izvajanje tržne dejavnosti je bilo razmerje med prihodki za izvajanje javne službe in za izvajanje tržne dejavnosti. Odhodki za izvajanje javne službe so znašali 2.779.268€. Med odhodke za izvajanje javne službe prištevamo tudi investicijske odhodke, to so odlivi za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter izdatki za investicijsko vzdrževanje. Odhodkov za izvajanje tržne dejavnosti je bilo 96.561€ in sicer 6.242€ več kot leto poprej.

Iz tega izkaza ugotavljamo, da je bil v letu 2016 za 48.035€ ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka..

2.3.2. Pojasnila k Izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Na kontih skupine 50 – zadolževanje in na kontih skupine 55 odplačila dolga na koncu leta 2016 ne izkazujemo prometa.

Zaradi likvidnostnih težav pri plačilu neporavnanih že zapadlih obveznosti do dobaviteljev smo bili primorani na podlagi soglasja sveta zavoda in Sveta ustanoviteljic najeti kratkoročno likvidnostno posojilo v višini 150.000€ pri najugodnejši banki, to je Delavska hranilnica d.d.Ljubljana, katerega smo 31.12.2016 vrnili.

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Naziv prihodka	100%	96,54%	3,46%
		Javna služba	Tržna dejavnost
Prihodki od prodaje storitev	2.830.082	2.732.041	98.041
Finančni prihodki			
Drugi prihodki	15.660	15.660	
Prevrednotevalni prihodki	5.962	5.962	
Skupaj celotni prihodki	2.851.704	2.753.663	98.041
Stroški materiala	272.262	263.799	8.463
Stroški storitev	522.987	504.892	18.095
Plače in nadomestila	1.540.234	1.486.942	53.292
Prisp.za socialno varnost	249.087	240.468	8.619
Drugi stroški dela	170.675	164.770	5.905
Amortizacija	80.728	77.935	2.793
Drugi stroški	17.417	16.822	595
Finančni odhodki	5.300	5.117	183
Drugi odhodki	3.554	3.482	72
Prevrednotovalni poslov.odhodki	25	25	0
Skupaj celotni odhodki	2.862.269	2.764.252	98.017

Presežek prihodkov			24
Presežek odhodkov	10.565	10.589	

2.3.3.. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOL.UPOR. PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je vsebinsko identičen izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, le da v tem izkazu prikazujemo ločeno za dejavnost javne službe in tržne dejavnosti.

Pri razmejitvi prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost smo upoštevali Navodilo od Ministrstva za zdravje (št.012-11/2010-20 z dne 15.12.2010) in jih spremljamo ločeno na ustreznih analitičnih kontih, kot so bili dejansko ustvarjeni.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je bilo izvedeno na podlagi razmerja prihodkov od poslovanja in z upoštevanjem izvzema nekaterih odhodkov. Ugotovljeni delež razmerja med prihodki smo upoštevali pri stroških dela in amortizaciji. Pri materialnih stroških, finančnih in drugih odhodkih nismo za tržno dejavnost upoštevali tistih stroškov, ki so se dejansko nanašali na javno službo.

Prihodki javne službe so prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila socialno ogroženim, doplačila pacientov, prihodki od konvencij, prihodki za pokrivanje stroškov pripravnštva in specializacij, finančni prihodki in prevrednotovalni poslovni prihodki.

Prihodki tržne dejavnosti so prihodki medicine dela, storitve laboratorija, sterilizacija, čiščenje in vzdrževanje zasebnikom, najem amb.prostorov, samoplačniki-cepljenje, samoplačniki-potrčila, storitve reanimacijske ekipe, prefakturiranje stroškov.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril v letu 2016 2.753.663€ prihodkov iz naslova javne službe in 98.017€ iz naslova tržne dejavnosti. Odhodkov iz naslova javne službe je bilo 2.764.252€, iz tržne dejavnosti pa 98.017€.

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe je presežek odhodkov nad prihodki v višini 10.589 €, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 24 € presežka prihodkov.

	LETO 2015			LETO 2016		
	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
Javna služba	2.512.956	2.574.927	-61.971	2.753.663	2.764.252	-10.589
Tržna dejav.	92.512	92.122	+30	98.041	98.017	+24
Skupaj zavod	2.605.108	2.667.049	-61.941	2.851.704	2.862.269	10.565

FISKALNO PRAVILO: na podlagi petega odstavka 77.člena ZIPRS1718 smo izvedli izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku. Ko smo presežek prihodkov nad odhodki zmanjšali za kratkoročne obveznosti smo dobili negativni rezultat.

Datum: 28.02.2017

Računovodja

Sedovnik Marija

Odgovorna oseba

direktorica

Darja ES, dipl.m.s.
