

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

NOVI DOM 11, HRASTNIK

POSLOVNO POROČILO
ZA LETO 2016
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. Prilagajanje organizacije, programov in opreme potrebam zavarovancev in razvoju stroke	10
2.2.4. Sodelovanje z ZZZS	11
3. LETNI CILJI ZAVODA	12
3.1. Varčevalni ukrepi	13
3.2. Ostali letni cilji.....	14
3.2.1. Realizacija programov	14
3.2.2. Realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa	17
3.2.3. Merjenje kostne gostote	17
3.2.4. Glavarina	18
3.2.5. Delovanje službe nujne medicinske pomoči	20
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....	22
4.1. Realizacija delovnega programa	22
4.1.1. Glavne značilnosti pogodbe z ZZZS.....	22
4.1.2. Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2016 do ZZZS in ostalih plačnikov	24
4.1.3. Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2016 glede na realizacijo leta 2015.....	25
4.1.4. Poslovni izid	25
4.2. Vključitev v projekt eZdravje.....	27
Ob zaključku poslovnega leta je Zdravstveni dom Hrastnik deloma že vključen v projekt eZdravja, nekatere rešitve pa šele vpeljujemo.	27
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA.....	27
6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....	28
7. POROČILO STROKOVNE VODJE IN POROČILO O DELU ZDRAVSTVENE NEGE V LETU 2016	29
7.1. Poročilo strokovnega vodje za leto 2016	29
7.2. Poročilo o delu zdravstvene nege v letu 2016.....	34
8. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	36
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC IN OPRAVLJENI NADZORI ZUNANJIH INŠTITUCIJ	38
10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA.....	40
11. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	43
11.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike	43
11.2. Poročilo o investicijskih vlaganjih.....	49
12. ZAKLJUČNA MISEL.....	52

1.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	55
1.1.	Sredstva	55
	Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003).....	55
	Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005).....	55
	Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)	56
	Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)	57
	Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009).....	57
	Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010).....	57
	Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)	57
	Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014) ..	57
	Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015).....	57
	Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)	59
	Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)	59
	Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)	60
	Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019).....	60
	Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020).....	60
	Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022).....	60
2.	ZALOGE IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV.....	61
2.1.	Obveznosti do virov sredstev	61
	Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035).....	61
	Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036).....	61
	Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)	61
	Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)	61
	Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039).....	62
	Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040).....	63
	Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)	63
	Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)	63
	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI.....	63
	Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve	63
	Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije	63
	Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti	63
	Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti	63
	Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva.....	63
	Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	65
	Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki	65
	Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki	65
2.2.	Izvenbilančna evidenca	65
3.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	66

3.1.	Izkaz prihodkov in odhodkov	66
3.2.	ANALIZA PRIHODKOV	69
3.3.	ANALIZA ODHODKOV	70
3.4.	POSLOVNI IZID	74
3.4.1.	Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	74
3.4.2.	Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov ..	75
3.4.3.	Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	75
3.4.4.	Izračun poslovnega rezultata po Zakonu o fiskalnem pravilu	75
3.4.5.	Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	75
4.	POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH	79
5.	POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2016	82
6.	POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2016	82
7.	POSLOVNI IZID 2016	82
	Priloga 1: IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	83
	Priloga 2: OBRAZCI IZKAZOV	88

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 21. 1. 2016 Svet zavoda vodi Seima Kazaferović, dr. med. spec. medicine dela, prometa in športa.
- 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 2016 z aneksi,
Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016,
Pravilnik o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva (Ur. list RS št. 94/2010)
Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči (Ur. list RS št. 81/15, 93/15)
Pravilnik o prevozihih 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, 96/15 ZIPRS1617),
Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15, 102/15 in 63/16 – ZDoh-2R)
Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Ur. list RS št. 96/15, 46/16)
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),
Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 90/15)
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, 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, 100/15, 84/16)

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, 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, 100/15, 84/16),

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 kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 90/15)

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 na področju stroškov dela in drugih ukrepov v javnem sektorju za leto 2016 (Uradni list RS, št. 91/15)

Kolektivna pogodba za javni sektor s spremembami in aneksi

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 2016 je bila ohranitev zdravstvenega doma v dosedanem obsegu primarni cilj. Ustanovitelja smo ob podelitvi zadnje koncesije obvestili, da ocenjujemo, da bi kakršno koli zmanjševanje obsega dejavnosti v veliki meri otežilo poslovanje ZD Hrastnik, saj zavod zmanjšanja prihodkov zaradi morebitne podelitve koncesije, nikakor ne more nadomestiti s prihodki od 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 2016 smo zaposleni v zavodu, skupaj z zasebnimi izvajalci (koncesionarji), uspeli ohraniti sedanjo raven dostopnosti v celodnevem 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 celodnevem 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, obdobje 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 zasebnitvo 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 % zasebnitvo 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.

Vendar smo si v Zdravstvenem domu Hrastnik vedno prizadevali zadovoljiti potrebe prebivalstva po zdravstvenem varstvu tako, da smo 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 2016 trudili, da bi vlaganju v novo opremo namenili več sredstev. Podoben učinek so varčevalni ukrepi v preteklih letih imeli na možnost izobraževanja zaposlenih – vendar smo v letu 2016 lahko namenili večjo pozornost strokovnemu izobraževanju svojih zaposlenih.

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.

2.2.3. 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 (programom za zdravo hujšanje, zdravo prehrano in spodbujanje telesne dejavnosti so se v letu 2016 pridružili programi za izboljšanje duševnega zdravja, kot so učenje tehnik sproščanja, program spopadanja s tesnobo in depresijo)
- 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).

2.2.4. Sodelovanje z ZZZS

Tudi v letu 2016 smo nadaljevali sodelovanje med zdravstvenim domom in ZZZS na področju zmanjševanja porabe zdravil in predpisovanja bolniškega staleža.

ZZZS je v letu 2016 v ZD Hrastnik izvedel redni nadzor nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem programov zdravstvenih storitev v dejavnosti odraslega zobozdravstva.

Osnova za nadzor je bil izpis fakturiranih storitev izbranega vzorca zavarovanih oseb za obdobje 1. 1. 2016 do 29. 2. 2016 z namenom pregledati pravilnost obračunanih storitev in jih primerjati z delom evidentiranim v medicinski dokumentaciji (zdravstveni karton), tako na področju zdravljenja kot izvedbe protetičnih storitev. Ob finančno medicinskem nadzoru je bilo pregledanih 40 kartotek in ostala zdravstvena dokumentacija. Ugotovitve nadzora so bile, da je zdravstvena dokumentacija, ki je bila pregledana primerno urejena z vso pripadajočo zobnoprotopetično dokumentacijo pri obračunih protetičnih storitev. Ugotovljene so bile tri manjše napake: v obračunu storitev se ni priznala komplicirana ekstrakcija, ker v zdravstveni dokumentaciji ni bilo odloženega rentgenskega posnetka (posnetek je ostal pri pacientu), ni se priznala storitev slikanja zob, ker v kartoteki ni bilo zapisa o odčitanju lokalnega rentgenskega posnetka (slika je bila odčitana, vendar manjka zapis v kartoteki) in ni se priznal obračun storitve zalivke.

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. Poslovno leto smo zaključili s presežkom celotnih prihodkov nad celotnimi odhodki v višini 9.015,55 €.

Obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po obračunu davka od dohodka pravnih oseb ni nastala, tako da presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 9.015,55 €.

Glavne razloge za zaključek poslovnega leta s presežkom prihodkov nad odhodki vidimo v:

- določilih Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2016, ki je za čas od 1. 6. 2016 do 31. 12. 2016 priznal delno odpravo varčevalnih ukrepov in priznal za 3,6 % višje cene zdravstvenih storitev,
- večinoma uspešni realizaciji programov do ZZZS, kjer smo zaradi visoke realizacije programa in na drugi strani nerealiziranih programov drugih izvajalcev, pridobili tudi plačilo dodatnega programa fizioterapije v obsegu 0,20 programa;
- uspešni realizaciji programa Dispanzerja za medicino dela prometa in športa, ki je preseгла načrtovan obseg,
- uspešni realizaciji programa sanitetnih in nenujnih reševalnih prevozov, kjer smo realizirali velike prekoračitve planiranih programov, ki pa so bili zaradi načina financiranja kriti iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in
- prejetih sredstvih iz naslova delitve dobička Zasavskih lekarn Trbovlje.

Na naše poslovanje v letu 2016 pa so imeli velik vpliv tudi naslednji dejavniki:

- V zavodu dosegamo le 70,93 % opredeljenost zavarovanih oseb v ambulanti družinske medicine in šolskega dispanzerja, kar pomeni, da za delovanje teh dveh ambulant prejemo le 80 % potrebnih sredstev, kljub temu, da programe v celoti opravimo in ambulanti obratujeta vse dni v tednu.
- Z opredelitvami zavarovanih oseb zaostajamo tudi v dispanzerju za žene (86,49 % opredelitev) in ambulanti odraslega zobozdravstva (89,05 %) in zato ne dobimo plačanih polnih programov, kljub temu, da programe v celoti opravimo.
- V zavodu smo imeli v letu 2016 zaposlenega zdravnika specializanta družinske medicine, ki je že zaključil obvezne module specializacije iz družinske medicine, vendar šolanja še ni zaključil s specialističnim izpitom. Tekom leta smo zanj imeli pokritje le v višini 0,40 programa v ambulanti doma starejših in v splošni ambulanti, sicer pa je prevzel delo urgentnega zdravnika in razbremenil ostale zdravnike sočasnega dela v ambulanti in službi nujne medicinske pomoči.
- V Zdravstvenem domu Hrastnik izvajamo modificirano obliko 24 urne nujne medicinske pomoči v obliki tričlanske ekipe z nujnim reševalnim vozilom, kar je večji obseg pokrivanja dejavnosti, kot ga občini Hrastnik priznava zakonodaja in zavodu financira pogodba z ZZZS.

3.1. Varčevalni ukrepi

Na poslovanje zavoda v letu 2016 je še nadalje vplivalo večje število dejavnikov, ki so odraz gospodarske situacije, ko se tudi od javnega sektorja pričakuje prilagajanje obsega poslovanja ekonomskim zmožnostim.

Na prihodkovni strani smo v letu 2016 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 %.

Splošni dogovor za leto 2016 pa je prinesel delno povišanje cen zdravstvenih storitev od 1. 6. 2016 do 31. 12. 2016 za 3,6 % in priznana sredstva za višja izplačila regresa za letni dopust.

Tudi v sprejetih določilih Splošnega dogovora za 2016 v ceni zdravstvenih storitev pa niso bila predvidena sredstva, ki smo jih morali realizirati in poravnati svojim zaposlenim:

- izplačila višjih plač zaradi napredovanja javnih uslužbencev v višje plačne razrede s pravico do plače od 1. 12. 2015 dalje in
- izplačila višjih plač zaradi napredovanja javnih uslužbencev v višje plačne razrede s pravico do plače od 1. 12. 2016 dalje.

Na odhodkovni strani smo sledili varčevalnim ukrepom izhajajočim predvsem iz določil Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016:

- znižane vrednosti plačnih razredov plačne lestvice so bile v veljavi do vključno 31. 8. 2016,
- uslužbenci niso bili upravičeni do dela plače iz naslova redne delovne uspešnosti,
- regres za letni dopust je bil izplačan višje kot v preteklih letih in se je izplačal v skladu s plačnim razredom v katerega je uvrščen javni uslužbenec,
- javni uslužbenci, ki so v letu 2016 izpolnili pogoje za napredovanje, so tudi napredovali v višji plačni razred, a pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom so pridobili s 1. 12. 2016,
- za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela se je lahko porabilo največ 40 % sredstev iz prihrankov določenih v 22. d členu ZSPJS,
- višina kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence se skladno z Aneksom h KPND uskladila na dan 1. 1. 2016, 1. 7. 2016 in 1. 11. 2016.

Iz varčevalnih ukrepov iz preteklih let, so še nadalje ostali v veljavi naslednji ukrepi:

- restriktiven pristop k zaposlovanju, vendar brez določb Zakona o uravnoteženju javnih financ v zvezi z izdajanjem soglasij (členi od 183. do 188. člena),
- določitev dni letnega dopusta je omejena na največ 35 dni, oziroma največ 15 dodatnih dni za posebne pogoje dela, upošteva kriterije in višine določene v zakonih, podzakonskih predpisih in kolektivnih pogodbah,
- 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, ki jih potrди minister pristojen za zdravje in je zagotovljen 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,
- 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 pogodbeno stranko 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 2016 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 2016 smo prejeli celotno plačilo 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 29.232 količnikov oziroma 97 % programa. Program je bil plačan v celoti v skladu z določili 8. člena Priloge ZD AS II/ a Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2016. V referenčni ambulanti je bilo skupno pregledano 417 oseb, ki so imele 510 obravnjav.

V šolskem dispanzerju je bila realizacija kurative dosežena v višini 24.112 količnikov oziroma 96 %, in realizacija preventive v višini 3.896 količnikov. V preventivni dejavnosti so bili opravljeni pregledi vseh šolarjev v generaciji, vendar število otrok ni zadoščalo za doseganje republiškega plana. Program kurative je bil plačan v celoti v skladu z določili 8. člena Priloge ZD AS II/ a Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2016.

V Dispanzerju za ženske je bil program realiziran v višini 20.499 količnikov, oziroma 100 %, od tega preventivni program v višini 750 pregledov, oziroma 92 %. 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 1.584 točk, oziroma v višini 139 %, medtem ko število primerov znaša 780 oziroma 122 %. Kljub velikim prekoračitvam programa v fizioterapiji dosegamo najdaljše še dopustne čakalne dobe. Glede na velike prekoračitve smo kandidirali za pridobitev začasnega dodatnega programa, ki ga ZZZS ob koncu leta, ko so že znane realizacije tudi v drugih zavodih po Sloveniji, začasno prerazporedi od izvajalcev, ki ne dosegajo niti 85 % realizacije in ga nameni tistim z velikimi prekoračitvami. Iz naslova prerazporeditve programov smo prejeli plačilo dodatnega 0,20 programa.

V patronažni dejavnosti je bil program realiziran v višini 2.932 točk oz. 109 % in dejavnosti nege na domu v višini 1.278 točk oz. 95 %. Programa je medsebojno mogoče prelivati in tako je bil skupni program realiziran v višini 4.210 točk oziroma 104 %. Žal nismo uspeli realizirati programa v večjem obsegu, da bi lahko prejeli tudi plačilo dodatnega programa. Delavke zaposlene v dejavnosti patronaže in nege so namreč ob večjem številu bolniških staležev med medicinskimi sestrami in zdravstvenimi tehnikami, nadomeščale obbolele sodelavce v drugih dejavnostih in s tem omogočile izvajanje neprekinjenega zdravstvenega varstva in realizacijo programov tudi v drugih enotah.

Program Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa je bil realiziran v višini 58.890 točk oziroma 108 %. V danih gospodarskih okoliščinah in ob dejstvu, da nekateri gospodarski subjekti, ki so bili v preteklosti največji kupci, ne obratujejo več, menimo, da je tolikšen obseg realizacije programa zelo lep uspeh.

Program odraslega zobozdravstva je bil realiziran v višini 46.991 točk oziroma 104 %.

Program mladinskega zobozdravstva je bil realiziran v višini 34.422 točk oziroma 107 %, kar pomeni, da je bil deloma realiziran tudi dodatni program. Glede na dejstvo, da je nosilka dejavnosti v mesecu maju nastopila dolgotrajen bolniški stalež in smo do meseca oktobra dejavnost izvajali z nadomestnimi zdravniki, menim, da je to zelo lep uspeh. Imeli smo dva nadomestna zobozdravnika: zobozdravnica odraslega zobozdravstva je opravila ves svoj program in izdatno pomagala v mladinskem zobozdravstvu, pridobili pa smo tudi zunanjšega izvajalca iz ZD Litija, ki je prihajal do dvakrat tedensko. Ambulante nismo zapirali in do jeseni, ko se je pri nas za določen čas zaposlila mlada zobozdravnica, sta oba zobozdravnika opravila ves planiran program. Mlada zobozdravnica je tako nadaljevala delo brez zaostanka in uspešno realizirala red in deloma tudi dodaten program.

V dejavnosti zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo so bile opravljene:

- ena delavnica »Zdravo hujšanje«,
- ena delavnica »Zdrava prehrana«,
- ena delavnica »Telesna dejavnost«,
- dve delavnici »Spopadanje z depresijo«,
- pet delavnic »Življenjski slog«,

- sedem delavnic »Test hoje« in
 - štiri delavnice »Dejavniki tveganja«;
 - šest delavnic »Tehnike sproščanja«,
 - ena delavnica »Spoprijemanje s tesnobo«,
 - ena delavnica »Spoprijemanje s stresom«,
- opravljena so bila tudi individualna svetovanja o kajenju in individualna svetovanja o prenehanju pitja alkohola.

Ob koncu leta sta v teku dve delavnici, ki trajata več tednov: to je delavnica Zdravo hujšanje in delavnica Opuščam kajenje. Delavnici sta se zaključili v letu 2017.

Realizacija splošne ambulante v Domu starejših Hrastnik je bila opravljena v višini 10.452 količnikov oziroma 127 %.

Realizacija v reševalni službi je bila dosežena v naslednji višini:

- pri nenujnih reševalnih prevozih s spremljevalcem je bila dosežena realizacija 94.632 točk, v višini 187 %,
- pri sanitetnih prevozih je bila dosežena realizacija 110.461 točk v višini 117 %
- pri sanitetnih - dializnih prevozih je bila dosežena realizacija 97.878 točk v višini 137 %, opravljeno je bilo tudi 15.641 km nujnih prevozov oz. oskrbljeno 457 oseb.

Realizacija storitev v reševalni službi je letos izjemno velika in predvsem v dejavnosti nenujnih reševalnih prevozov bistveno presega realizacijo iz preteklih let. V tej dejavnosti se opravljajo prevozi najtežjih, nepokretnih bolnikov, ki pri prevozu potrebujejo stalno spremstvo zdravstvenega delavca. Prevozi se največkrat opravljajo na relaciji med pacientovim prebivališčem, dializnim centrom, bolnišnicami in Onkološkim inštitutom. Skozi pogodbo o opravljanju zdravstvenih storitev pri ZZZS imamo priznано 0,51 programa nenujnih reševalnih prevozov oz. 4 ure dnevno. Potrebo po nenujnem prevozu skladno s Pravili obveznega zdravstvenega zavarovanja ugotovi osebni zdravnik in izda nalog za reševalni prevoz. Termin prevoza je odvisen od termina zdravstvene obravnave, ki ga prejme pacient in je lahko v dopoldanskem ali popoldanskem času. Dejanske potrebe pacientov so takšne, da smo reševalno službo organizirali v obeh dnevniških izmenah oz. od 7.00 do 20.00 ure.

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 2016, 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 je v letu 2016 dosegel prekoračitev planiranih rezultatov. Opravljenih je bilo 58.890 točk, kar je pomenilo 108 % realizacijo zastavljenih ciljev in za 13 % večjo realizacijo programa kot preteklo leto.

Enota Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa je v letu 2016 ustvarila 150.522 € prihodkov, kar predstavlja 8,04 % prihodkov zavoda. V primerjavi z letom 2015 so se prihodki iz naslova dejavnosti povečali za 8.510 € ali 6 %.

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 2016 smo načrtovali 500 merjenj kostne gostote, dejansko pa smo opravili 479 pregledov in dosegli 16.510 € prihodkov.

Glede na potrebe prebivalstva opazamo, da je potreba po pregledu velika, a vsako leto bolj občutimo, da je strošek pregleda za paciente predstavlja finančno breme. Hkrati opazamo 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. 2016 smo imeli v splošnih ambulantah in šolskem dispanzerju opredeljenih 70,93 % (konec leta 2015 70,29 %) zavarovanih oseb in v dispanzerju za ženske 88,00 % (v letu 2015 88,00 %) 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 70,93 % 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.

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.

Tudi sicer imamo v Hrastniku prenizko število prebivalstva, ki bi za vseh šest ambulant splošne medicine ter otroškega in šolskega dispanzerja lahko zagotavljalo polno opredeljenost. Za polno opredeljenost vseh šestih ambulant, ki delujejo v občini Hrastnik, bi morala naša občina imeti cca 11.000 prebivalcev, dejansko pa imamo v občini Hrastnik po podatku 1. 7. 2016 le 9.314 prebivalcev. Ob dejstvu, da imajo Zasebna pediatrična ambulanta Katarine Potušek Kuhar, Zasebna splošna ambulanta Mance Zupan in Zasebna ambulanta družinske medicine Aleksandre Jutreša Prah visoko opredeljenost, v našem zavodu žal ne dosegamo zelenega števila količnikov iz glavarine.

Enako kot v preteklem letu, je tudi v letu 2016 število opredeljenih oseb določalo maksimalno plačilo možnega obsega storitev tudi v zobozdravstveni službi, vendar je s spremembo Splošnega dogovora to veljalo le za odraslo zobozdravstvo. Največje možno število točk za plačilo je bilo določeno v naslednjem razmerju:

- 70 % plana točk je predstavljal obseg standarda za odraslo 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. 2016.

Na osnovi obeh kriterijev je bil v odraslem zobozdravstvu določen planirani obseg plačanih storitev v višini 45.180 točk oz. 95 % standarda za odraslo zobozdravstvo. V mladinskem zobozdravstvu število opredeljenih oseb starih do 19 let ni bilo več kriterij za določitev višine programa. Kriterij pa je ostal v veljavi, v kolikor je ambulanta mladinskega zobozdravstva, obravavala odrasle paciente starejše od 19 let.

Na področju plačila programa pa je v mladinskem zobozdravstvu prišlo do ločitve programa na dva dela: storitve opravljene pri zavarovancih do 19. leta starosti so bile plačane v višini točke zobozdravstva za mladino, storitve opravljene pri zavarovancih starejših od 19 let pa so bile plačane po ceni, ki velja v zobozdravstvu za odrasle. Upošteva se, da delež storitev za odrasle v dejavnosti mladinskega zobozdravstva ne sme prekoračiti 10 % vseh opravljenih storitev.

V odraslem zobozdravstvu je število opredeljenih oseb na dan 31. 12. 2015 znašalo 1.553 oseb, na dan 31. 12. 2016 pa 1.625 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. 2015 znašalo 1.197 oseb, od tega je bilo 299 oseb opredeljenih na upokojeno zobozdravnico. Na dan 31. 12. 2016 je število opredeljenih oseb znašalo 1.181 oseb, od tega je bilo 247 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 in vplivajo na program odraslega zobozdravstva.

V preteklih letih je bila ambulanta mladinskega zobozdravstva edina ambulanta zobozdravstvene službe Zdravstvenega doma 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.

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, na dan 1. 7. 2015 9.350 oseb in na dan 1. 7. 2016 le še 9.314 oseb. (vir: Statistični letopis RS).

3.2.5. Delovanje službe nujne medicinske pomoči

Zdravstveni dom Hrastnik od leta 2008 izvaja modificirano obliko 24 urne nujne medicinske pomoči v obliki tričlanske ekipe z nujnim reševalnim vozilom.

Dejansko imamo priznано in financirano po Pravilniku o NMP in Splošnem dogovoru 2016:

- organizacijsko ekipo DS 3b, v sestavi zdravnik in zdravstveni tehnik oz. diplomirani zdravstvenik, ki imata za izvajanje službe na razpolago terensko vozilo za urgentnega zdravnika, namenjeno le prevozu zdravnika in njegovega sodelavca. Delo izvajata v obliki pripravljenosti ob rednem delu med delovniki dopoldan in popoldan in v obliki dežurne službe med delovniki ponoči, ter ob sobotah, nedeljah in praznikih

- 0,30 tima nujnih reševalnih prevozov v sestavi diplomirani zdravstvenik in zdravstveni reševalec voznik, ki imata za izvajanje službe na razpolago nujno reševalno vozilo namenjeno prevozu bolnika. Delo izvajata v obliki rednega dela v obsegu ene izmene dnevno/vse dni v tednu.

Vsakodnevno službo nujne medicinske pomoči in neprekinjeno zdravstveno varstvo izvajamo na modificiran način. Ekipo NMP sestavljajo zdravnik in zdravstveni tehnik/diplomirani zdravstvenik in zdravstveni reševalec, ki pri delu uporabljajo nujno reševalno vozilo, kar zagotavljamo 24 ur dnevno, vse dni v letu. Strokovni nadzor Službe za razvoj in organizacijo dejavnosti nujne medicinske pomoči Ministrstva za zdravje, izveden 29. 6. 2016, je našo specifično obliko organizacije NMP ocenil kot primerno modifikacijo in jo smatral kot pozitivno rešitev. Prisluhnil je tudi naši problematiki izvajanja nujnih reševalnih prevozov in nas zavezal k reševanju skupne problematike izvajanja reševalnih prevozov v regiji.

Sedanja modificirana oblika organizacije službe NMP se izvaja na naslednji način:

V ZD Hrastnik zdravnik in medicinska sestra v dopoldanskem in popoldanskem času med delavniki opravljata službo NMP ob rednem delu. Za čas med delavniki dopoldan in popoldan pripravimo mesečni raspored dela urgentnih ambulant za opravljanje službe NMP ob rednem delu. Zdravnik in medicinska sestra v primeru urgentnega dogodka zapustita ambulanto in odideta na intervencijo skupaj z zdravstvenim reševalcem. Ponoči, ob sobotah, nedeljah in praznikih izvajata dežurstvo, kar pomeni, da opravljata vse nujne intervencije in pregledata vse akutno zbolele, ki poiščejo pomoč (t.i. neprekinjeno zdravstveno varstvo: delo v ambulanti, hišni obiski, pregledi v domu starejših, paliativna oskrba na domu, mrliško pregledna služba...).

Delavci reševalne službe med delavniki 24-urno neprekinjeno zdravstveno varstvo izvajajo v obliki izmenskega dela, ob sobotah, nedeljah in praznikih izvajamo 24-urno dežurstvo. Reševalec je tretji član urgentne ekipe, ki je ves čas na razpolago zdravniku in medicinski sestri. V primeru sočasnih potreb po izvedbi reševalnih prevozov delujemo kot ekipa DS 3B, kar pomeni, da zdravnik in medicinska sestra sama odideta na intervencijo in aktivirata ekipo ZD Trbovlje, ki poskrbi za prevoz bolnika.

Zaradi skupnega vpliva vseh okoliščin, ki vplivajo na poslovanje zavoda, smo že v začetku leta 2016 ocenjevali, da sami s sredstvi, ki so nam na voljo, ne bomo zmogli organizirati službe NMP v dosedanji obliki, ampak bomo svoje poslovanje primorani prilagoditi financiranju in začeti delovati kot nas obvezuje zakonodaja. Izredno dobrodošla je bila pomoč Občine Hrastnik, ki je del dobička Zasavskih lekarn Trbovlje iz preteklega leta namenila za poslovanje našega zavoda.

Finančni prihranek pri organizaciji službe nujne medicinske pomoči smo skušali doseči s predlogom za drugačno organizacijo službe nujnih reševalnih prevozov, kjer pa potrebujemo dogovor o sodelovanju z Zdravstvenim domom Trbovlje.

V Zdravstvenem domu Trbovlje imajo, kot podporo službi nujne medicinske pomoči, priznani 1,60 ekipe nujnih reševalnih prevozov. V Zdravstvenem domu Hrastnik razpolagamo z 0,30 ekipe nujnih reševalnih prevozov. Skladno s standardom 513 152 E0337 je ekipa Nujnih reševalnih prevozov v obsegu 1,00 programa namenjena zagotavljanju 24 urne prisotnosti ekipe reševalcev vseh 365 dni v letu. Oba zavoda skupaj lahko za obe občini skupaj, iz priznanih ekip sestavita 1,90 ekipe nujnih reševalnih prevozov.

Menimo, da bi s sodelovanjem obeh zdravstvenih domov, bilo mogoče organizirati skupno drugo ekipo nujnih reševalnih prevozov (v vseh treh izmenah, vse dni v letu), ki bi poleg redne prve ekipe ZD Trbovlje, skupno skrbela za pokrivanje področij občin Trbovlje in Hrastnik. Odprti pa smo tudi za kakršno koli drugo obliko sodelovanja, s katero bi bilo mogoče zagotavljati stalno podporo zdravstvenega reševalca z nujnim reševalnim vozilom v občini Hrastnik.

S tem namenom smo se:

- 4. 5. 2016 sestali z vodstvom ZD Trbovlje,
- 15. 10. 2016 sodelovali na skupnem sestanku delovne skupine za NMP, ki so se je udeležili zaposleni v ZD Litija, ZD Zagorje ob Savi, ZD Trbovlje, SB Trbovlje in ZD Hrastnik ter
- 22. 11. 2016 sodelovali na sestanku direktoric SB Trbovlje, ZD Zagorje ob Savi, ZD Trbovlje in ZD Hrastnik.

Do priprave poslovnega poročila še nismo dosegli soglasja o sodelovanju. Na sestanku dne 22. 11. 2016 smo se dogovorili, da se z našim predlogom skupne organizacije nujnih reševalnih prevozov ZD Trbovlje in ZD Hrastnik obrnemo na Razširjeni strokovni kolegij za urgentno medicino pri Ministrstvu za zdravje, kot najvišjo strokovno avtoriteto na področju urgentne medicine in pridobimo mnenje o primernosti predlagane rešitve.

Navedeno smo storili in pripravili gradivo za Razširjeni strokovni kolegij za urgentno medicino, ki je našo dokumentacijo obravnaval na seji 9. 1. 2017 in odločil, da ni pristojen za organizacijo in financiranje službe nujne medicinske pomoči.

Enako usodo je delilo tudi naše prizadevanje za pridobitev mobilne enote reanimobila, kjer smo vsi zasavski zdravstveni zavodi (Zdravstveni dom Litija, Zdravstveni dom Zagorje ob Savi, Splošna bolnišnica Trbovlje, Zdravstveni dom Trbovlje in Zdravstveni dom Hrastnik), ki gravitiramo v Urgentni center Trbovlje, skupno pristopili k pripravi gradiva za pridobitev ekipe reanimobila za širše območje Zasavja. Naša strokovna vodja gospa Jelka Markovič Grahek, je pripravila strokovno argumentirano gradivo v katerem je utemeljevala potrebo po

mobilni ekipi reanimobila pri UC Trbovlje, z gradivom so soglašale vse zdravstvene ustanove, gradivo smo skupno podpisali in posredovali, a žal tudi v tem prizadevanju nismo bili uspešni.

Oba dokumenta sta bila obravnavana tudi na Svetu regije 23. 1. 2017.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

4.1. Realizacija delovnega programa

4.1.1. Glavne značilnosti pogodbe z ZZZS

Glavne značilnosti pogodbenega leta 2016 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 ZZZS 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.

Tabela 1: Primerjava finančnih načrtov iz Pogodbe 2015 in Pogodbe 2016 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije in z upoštevanjem prihodkov Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa

Zap.št	DEJAVNOST delovni program	POGODBA 2015 (CP BREZ LYM)		POGODBA 2016 (CP BREZ LYM)		INDEKS 2016/2015	RAZLIKA
		EUR	%	EUR	%		
1.	Splošne ambulante	99.690 €	7	101.826 €	7	102	2.137 €
2.	Referenčna ambulanta	35.640 €	2	36.168 €	2	101	528 €
3.	Kurativa šolskega dispanzerja	80.752 €	5	82.540 €	5	102	1.789 €
4.	Preventiva šolskega dispanzerja	12.922 €	1	13.157 €	1	102	236 €
5.	Dispanzer za žene	85.924 €	6	86.019 €	6	100	95 €
6.	Fizioterapija	70.591 €	5	72.026 €	5	102	1.435 €
7.	Patronaža	79.435 €	5	79.440 €	5	100	5 €
8.	Nega na domu	33.268 €	2	33.271 €	2	100	3 €
9.	Splošna ambulanta v socialnem zavodu	37.391 €	3	37.992 €	2	102	602 €
10.	Delavnica Zdravo hujšanje	2.792 €	0	3.018 €	0	108	227 €
11.	Delavnica Zdrava prehrana	417 €	0	648 €	0	155	231 €
12.	Delavnica Telesna dejavnost - gibanje	670 €	0	711 €	0	106	41 €
13.	Delavnica Opuščanje kajenja	556 €	0	568 €	0	102	12 €
14.	Individualno svetovanje za tveganje kajenja	366 €	0	375 €	0	102	9 €
15.	Individualno svetovanje za tveganje pitja alkohola	126 €	0	128 €	0	102	2 €
16.	Krajša delavnica življenjski slog	679 €	0	610 €	0	90	- 68 €
17.	Test hoje	939 €		959 €			20 €

			0		0	102	
18.	Krajša delavnica dejavniki tveganja	316 €	0	446 €	0	141	130 €
19.	Podpora pri spopadanju z depresijo	507 €		517 €	0	102	10 €
20.	Podpora pri spopadanju s tesnobo	- €		505 €	0	#DEL/0!	505 €
21.	Spoprijemanje s stresom	- €		505 €	0	#DEL/0!	505 €
22.	Tehnike sproščanja	- €		371 €	0	#DEL/0!	371 €
23.	Zobozdravstvo za odrasle	101.536 €	7	106.830 €	7	105	5.294 €
24.	Zobozdravstvo za mladino	82.849 €	6	98.517 €	6	119	15.668 €
25.	Sanitetni reševalni prevozi na/z dialize	29.799 €	2	30.504 €	2	102	705 €
26.	Sanitetni prevozi bolnikov	32.781 €	2	33.556 €	2	102	775 €
27.	Nenujni reševalni prevozi	35.962 €	2	36.694 €	2	102	733 €
28.	Pavšal nujnih reševalnih prevozov	94.544 €	6	104.615 €	7	111	10.071 €
29.	NMP ekipa A/3B	387.061 €	26	378.546 €	25	98	- 8.515 €
30.	Zdravstvena vzgoja	24.419 €	2	24.856 €	2	102	437 €
31.	Zobozdravstvena vzgoja	14.916 €	1	15.214 €	1	102	299 €
32.	Medicina dela prometa in športa	142.012 €	10	150.522 €	10	106	8.511 €
	SKUPAJ	1.488.852 €	100	1.531.655 €	100	103	42.802 €
	SKUPAJ ZZS BREZ DMD	1.346.841 €		1.381.132 €		103	34.292 €

Primerjava pogodbe z ZZS med letoma 2015 in 2016 kaže pozitivne učinke dviga cen zdravstvenih storitev v drugem polletju leta 2016 in ugoden finančni učinek zaradi ukinitve pogoja števila opredeljenih oseb v mladinskem zobozdravstvu ter izboljšanje števila opredeljenih oseb v odraslem zobozdravstvu. Dobro je viden tudi pozitiven učinek dobre realizacije Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa.

Žal je dvig cen zdravstvenih storitev veljal le za obdobje 1. 6. 2016 do 31. 12. 2016 in se ne bo nadaljeval v letu 2017.

4.1.2. Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2016 do ZZZS in ostalih plačnikov

Tabela 2: Uresničevanje delovnega programa do ZZZS in ostalih plačnikov

	Realizacija 2015	Finančni načrt 2016	Realizacija 2016	Finančni načrt 2017	Indeks	
	Obseg dejavnosti	Obseg dejavnosti	Obseg dejavnosti	Obseg dejavnosti	Real 2016 / Real 2015	Real 2016 / FN 2016
1) OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST - Q86.210						
302 001 Splošna ambulanta (število K-jev):	29.623	30.237	29.232	30.237	99	97
- od tega: preventiva (prvi pregled):						
- od tega: preventiva (ponovni pregled):						
302 002 Splošna amb. v socialnem zavodu (št. K-jev)	9.676	8.246	10.452	8.246	108	127
302 003 Centri za prepreč. in zdravl. odvisnosti od drog (pavšal - število obiskov)						
302 004 antikoagulantna ambulanta (število točk)						
306 007 Dispanzer za ženske (število K-jev):	20.715	20.436	20.499	20.436	99	100
- od tega preventiva (samo 0153):	685	818	850	818	124	104
327 009 Otroški in šolski dispanzer - kurativa (število K-jev):	23.737	25.212	24.112	25.212	102	96
327 011 Otroški in šolski dispanzer - preventiva (število K-jev):	4.281	4.299	3.896	4.299	91	91
327 014 Razvojne ambulante (število obravn. oz. obiskov)						
346 025 Zdravstvena vzgoja (število predavanj, delavnic, svetovanj).	14	5	16	5	114	320
- delavnica 'zdravo hujšanje' (št. delavnic)	2	2	1	2	50	50
- delavnica 'zdrava prehrana' (št. delavnic)	1	1	1	1	100	100
- delavnica 'telesna dejavnost- gibanje' (št. delavnic)	1	1	1	1	100	100
- delavnica 'da, opuščam kajenje' (št. delavnic)	1	1	-	1	-	-
- ind. svetovanje 'da, opuščam kajenje' (št. delavnic)	5	4	4	4	80	100
- ind. svetovanje za tveganje pitja alkohola (št. delavnic)	2	2	2	2	100	100
- krajša delavnica "življenjski slog" (št. delavnic)	5	5	5	5	100	100
- krajša delavnica "preizkus hoje na 2 km" (št. delavnic)	5	5	7	5	140	140
- krajša delavnica "dejavniki tveganja" (št. delavnic)	4	4	4	4	100	100
- šola za starše (pavšal - št. delavnic)	40	40	30	40	75	75
- tehnike sproščanja		6	6	12		100
- spoprijemanje s tesnobo		1	1	2		100
- spoprijemanje s stresom		1	1	2		100
- delavnica Podpora pri spopadanju z depresijo	2	2	2	2	100	100
301 258 Medicina dela (število točk) - tržna dejavnost	52.050	54.416	58.890	54.416	113	108
2) DRUGE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI - Q86.909	Obseg dejavnosti	Obseg dejavnosti	Obseg dejavnosti	Obseg dejavnosti	Real 2016 / Real 2015	Real 2016 / FN 2016
506 027 Delovna terapija (število točk)						
507 028 Fizioterapija (število točk)	1.484	1.136	1.584	1.136	107	139
509 035 Logopedija (število točk)						
510 029 Patronažna služba (število točk)	3.037	2.970	2.932	2.970	97	99
512 032 Dispanzer za mentalno zdravje (število točk)						
512 033 Klinična psihologija (število točk)						
544 034 Nega na domu (število točk)	1.565	1.620	1.278	1.620	82	79
3) SPECIALISTIČNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST - Q86.220	Št. točk	Št. točk	Št. točk	Št. točk	Real 2016 / Real 2015	Real 2016 / FN 2016
Ne izvajamo specialističnih dejavnosti						

4) ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST - Q86.230	Št. točk	Št. točk	Št. točk	Št. točk	Real 2016 / Real 2015	Real 2016 / FN 2016
404 101, 404 102 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle	48.055	45.180	46.991	45.180	98	104
404 103, 404 104 Zobozdravstvena dejavnost za mladino	32.029	36.548	34.422	36.548	107	94
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)	88	60	181	60	206	302
5) REŠEVALNI PREVOZI - Q86.909	Št. km	Št. km	Št. km	Št. km	Real 2016 / Real 2015	Real 2016 / FN 2016
513 150 Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem (km)	62.207	50.725	94.632	50.725	152	187
513 151 Sanitetni prevozi na/z dialize (km)	89.926	71.592	97.878	71.592	109	137
513 152 Reševalni prevozi - nujni (km)	14.277	15.000	15.641	15.000	110	104
513 153 Ostali sanitetni prevozi bolnikov (km)	130.352	94.506	110.461	94.506	85	117

4.1.3. Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2016 glede na realizacijo leta 2015

Zdravstveni dom Hrastnik je v letu 2016 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 2016 smo prejeli polno plačilo programov. Poleg rednega plačila programov smo prejeli tudi dodatno plačilo programa v fizioterapiji in imeli zelo dobro realizacijo programa Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa.

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 2015	LETO 2016	INDEKS 2016/2015
PRIHODKI	1.852.803 €	1.871.146 €	100,99
ODHODKI	1.859.951 €	1.862.130 €	100,12
POSLOVNI IZID	- 7.148 €	9.016 €	- 126,13
DELEŽ IZGUBE/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	0,39	0,48	

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 /2016 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 1.871.145,99 € prihodkov, kar pomeni za 0,99 % višje prihodke kot v letu 2015.

V istem poslovnem obdobju je zavod ustvaril za 1.862.130,44 € poslovnih odhodkov, kar je za 0,12 % več kot v letu 2015 in ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 9.015,55 € kar predstavlja 0,48 % vseh prihodkov.

V primerjavi z načrtovanimi odhodki ali odhodki preteklega leta so se v letu 2016 povečali predvsem:

- stroški laboratorijskih testerjev in laboratorijskega potrošnega materiala, a so se na drugi strani zmanjšali stroški tujih laboratorijskih storitev,
- material za popravila in vzdrževanje računalnikov in elektronskih medicinskih naprav, ko smo okvare odpravljali s popravili in se še nismo odločali za zamenjavo naprav,
- stroški vzdrževanja programske opreme – zdravstvenega programa Infonet, zaradi dograditve programa za namene projekta eZdravje,
- stroški pogodbenega dela, ki so ostali na nivoju leta 2015, a so presegli načrtovane vrednosti. Stroški so presegli načrtovane zaradi dolgotrajnega bolniškega staleža zobozdravnice mladinskega zobozdravstva, ki smo jo približno pol leta nadomeščali s pomočjo nadurnega dela zdravnice odraslega zobozdravstva in podjemnim delom zunanjega sodelavca,
- stroški strokovnega izobraževanja, kjer smo v letu 2016 povečali obseg izobraževanja zaradi obveznega izobraževanja iz področja nujne medicinske pomoči skladno z novim Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči. Da bi uspeli skladno z zakonskimi določili izobraziti vse sodelujoče v službi nujne medicinske pomoči, a hkrati optimizirali stroške, smo tečaj ILS za zdravstvene tehnike in diplomirane zdravstvenike organizirali na lokaciji zavoda.

Stroški amortizacije so ostali na ravni preteklega leta, saj smo dosegli podobno višino celotnih prihodkov kot v lanskem letu, priznani delež amortizacije v ceni zdravstvene storitve pa se ni spremenil.

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.

Stroški dela so višji od doseženih v lanskem letu zaradi učinka sprostitev napredovanj javnih uslužbencev in s tem višjih osnovnih plač, pa tudi zaradi višjih ostalih stroškov dela zaradi višjega izplačila regresa za letni dopust. So pa stroški dela ostali v okviru načrtovanih sredstev.

Nekoliko bolje kot v preteklih letih smo obvladovali stroške popravil in vzdrževanja medicinske opreme in avtomobilov, kjer zadnji dve leti nadomeščamo iztrošeno opremo. Konec leta 2016 smo pridobili novo reševalno vozilo za nenujne reševalne prevoze, ki je nadomestilo staro vozilo, ki je imelo prevoženih že 497.000 km.

Manj uspešni smo bili pri vzdrževanju stavbe, kjer večje popravilo vodovoda in popravilo strelovodne inštalacije načrtujemo za leto 2017.

4.2. Vključitev v projekt eZdravje

Ob zaključku poslovnega leta je Zdravstveni dom Hrastnik deloma že vključen v projekt eZdravja, nekatere rešitve pa šele vpeljujemo.

Vzpostavljeno imamo zNet varno zdravstveno omrežje, vsi zdravniki uporabljajo rešitve programa eRecept in urejen imamo dostop do spletnega portala zVem. Zdravstveno omrežje zNet in program eRecept preko skupnega voda, uporabljajo tudi vsi zasebniki koncesionarji (zdravniki in zobozdravniki), ki imajo najete prostore v stavbi zdravstvenega doma.

Kot enega najmanjših zdravstvenih domov v državi, ki nima lastnih specialističnih ambulant, nas je programska hiša SRC Infonet šele 22. 12. 2016 vključila v eNaročanje, tako, da smo rešitve eNaročanja poskusno začeli uporabljati v začetku leta 2017.

V letu 2017 načrtujemo tudi ureditev dostopa do Centralnega registra podatkov o pacientih in elektronskega registra o opravljenih cepljenjih.

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

Pri izvajanju programa dela v letu 2016 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 2016 in zavarovancem nudili potrebno oskrbo, kljub temu, da smo se skozi celotno leto srečevali z večjim številom bolniškega staleža. Glavnina bolniškega staleža je nastajala med zdravstvenimi tehnikami oz. medicinskimi sestrami, zato je bilo potrebno veliko prilagajanja organizacije dela, prilagajanj urnikov, menjav delovnih mest in sodelovanja med vsemi zaposlenimi, da smo uspeli nadomestiti vse manjkajoče sodelavce in izvajati programe brez zapiranja ambulant.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Zavod si je v finančnem načrtu za poslovno leto 2016 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 2016 delno realizirali, saj je:

- **dispanzer za medicino dela, prometa in športa** svoj program v letu 2016 uspešno realiziral in dosegel tudi prekoračitve programa,
- **v programu merjenja kostne gostote**, kjer smo načrtovali opraviti 500 pregledov kostne gostote, pa smo opravili 479 preiskav.

• pozitivno poslovanje zavoda

Pri realizaciji cilja pozitivnega poslovanja zavoda smo bili uspešni. Poslovno leto smo zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 9.015,55 €.

• zagotavljanje tekoče likvidnosti zavoda

V poslovnem letu 2016 v zavodu nismo imeli težav pri zagotavljanju tekoče likvidnosti zavoda, vendar je likvidnostna situacija zahtevala skrbno načrtovanje. Poslovno leto 2016 smo zaključili brez zapadlih dolgov do dobaviteljev, ker redno v valutnem roku poravnavamo svoje obveznosti. Ravno tako nimamo neporavnanih obveznosti do svojih zaposlenih. Ob zaključku poslovnega leta smo razpolagali z zadostnimi finančnimi sredstvi, da smo skupaj s sredstvi Občine Hrastnik v začetku leta 2017 v valutnem roku poravnali tudi obveznost do dobavitelja novega reševalnega vozila.

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

Obseg opredeljenih oseb v dejavnosti splošne ambulante, šolskega dispanzerja in dispanzerja za žene je ostal na nivoju preteklega leta, obseg opredeljenih oseb v odraslem zobozdravstvu pa se je povečal.

7. POROČILO STROKOVNE VODJE IN POROČILO O DELU ZDRAVSTVENE NEGE V LETU 2016

7.1. Poročilo strokovne vodje za leto 2016

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 (DZZ) 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 številne 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 (ILS tečaj, Nasilno vedenje uporabnikov zdravstvenih storitev) Glede na rezultate ankete o zadovoljstvu uporabnikov lahko ocenimo, da delo opravljamo dobro.

Leto 2016 bo dejansko prelomno leto na področju izvajanja NMP. Od 30. 10. 2015 je veljaven nov pravilnik o službi NMP, ki spreminja in uveljavlja nov koncept nudenja NMP na terenu in v urgentnih centrih. Pravilnik se v celoti še ne more upoštevati, ker še ni vzpostavljena centralna dispečerska služba. Vzpostavitev le-te se predvideva konec leta 2017.

V letu 2016 je začel obratovati Urgentni center Trbovlje (UCT) in sicer tako, da SBT zagotavlja specialiste internistične in kirurške stroke, diplomirane zdravstvenike na triaži, ter določene srednje medicinske sestre, ZD Trbovlje pa zagotavlja specialista družinske medicine in zdravstvene tehnike v t. i. enoti za hitre preglede. V UCT se soočajo in spopadajo s številnimi težavami – predvsem pomanjkanjem kadra. Doslej ZD Trbovlje še ni uspelo zagotoviti zdravnika v enoti za hitre preglede med delovniki oz. od ponedeljka do petka med 7. in 20. uro.

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.

Na našo iniciativo si skupaj z ostalimi zdravstvenimi domovi iz Zasavja in SB Trbovlje močno prizadevamo pridobiti za Zasavje Mo E REA, žal doslej neuspešno. Obširno obrazložitev in vprašanja smo posredovali Razširjenemu strokovnemu kolegiju za urgentno medicino (v nadaljevanju: RSK UM) pri Ministrstvu za zdravje, ter problematiko predstavili Svetu regije. RSK UM nas je informiral, da »organiziranje in financiranje dejavnosti nujne medicinske pomoči (NMP) ni v domeni za RSK UM, ampak se ureja v Splošnem dogovoru«.

Glede na poziv ministrice, da s 1. 1. 2018 specialisti družinske medicine ne bodo več zapuščali rednega dela v ambulanti in odšli na nujno intervencijo, se močno bojim in sem izredno pesimistična, kateri in koliko zdravnikov bo na voljo vsem hudo zbolelim na terenu – po oceni MZ več kot 50 % nujnih primerov na terenu potrebuje zdravnika.

V ZD Hrastnik smo v letu 2016 izvajali NMP še nespremenjeno.

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 prireditve 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 prireditvev 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.

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

7.2. Poročilo o delu zdravstvene nege v letu 2016

Zdravstveni delavci v zdravstveni negi in sodelavci smo se tudi v letu 2016 trudili na vseh področjih zdravstvene nege uresničevati in spoštovati pacientove pravice in pacientu nuditi čim boljše, kvalitetno in hitro zdravstveno oskrbo. Z naročanjem pacientov na zdravniške preglede in vodenjem čakalnih knjig smo zmanjšali čakalne dobe.

Sproti smo reševali probleme, ki so se pojavljali na delovnih področjih zdravstvene nege, fizioterapije in laboratorija (izostanki zaradi bolniškega staleža, letnih dopustov in obveznih izobraževanj) tako, da je delo v zdravstveni negi potekalo nemoteno.

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

Medicinske sestre in zdravstveni tehniki in ostali sodelavci, smo se v okviru finančnih možnosti udeleževali strokovnih izobraževanj. Sami smo organizirali interna strokovna izobraževanja, ki so potekala tedensko in bila obvezna za vse zaposlene v zdravstveni negi.

Za vse zaposlene smo organizirali izobraževanje na temo Nasilno vedenje uporabnikov zdravstvenih storitev, ki ga je v prostorih zdravstvenega doma izvedla dr. Mojca Zvezdana Dernovšek dr. med. spec. psih. Izobraževanje je potekalo v luči tragičnih dogodkov v Izoli.

V mesecu novembru smo v zdravstvenem domu s pomočjo zunanjih sodelavcev izvedli usposabljanje ILS (tečaj osnovnih in začetnih postopkov oživljanja odraslih) za diplomirane medicinske sestre in zdravstvene tehnike-reševalce, ki ga morajo opraviti vsi, ki opravljajo zunajbolnišnično nujno medicinsko pomoč. Tečaj je potekal v prostorih zdravstvenega doma. K sodelovanju smo povabili še sosednje občine: Trbovlje, Zagorje, Laško, Litijo, pridružili so se nam tudi sodelavci iz Ilirske Bistrice. Usposabljanja se je udeležilo 40 delavcev, ki delujejo v nujni medicinski pomoči.

Nudili smo nujno medicinsko pomoč na prireditvah, ki so se preko celega leta vrstile v občini Hrastnik (Jamaton, Tržnica, Druženje in gibanje vseh generacij, Vaja Rudnik...) Sodelovali smo na vaji v Stožicah - Množična nesreča.

Kot vsako leto smo tudi v letu 2016 nudili mentorstvo na področju zdravstvene nege zdravstvenim tehnikom, diplomiranim medicinskim sestram in omogočili pripravnikom, da pridobijo strokovna znanja in opravijo strokovni izpit. Medicinskim sestram in zdravstvenim tehnikom smo omogočili, da so pri nas opravili usposabljanje na delovnem mestu. S tem so si pridobili nekaj delovnih izkušenj, ki jim bodo v pomoč pri iskanju zaposlitve.

Že nekaj let potekajo v zdravstvenem domu zdravstveno vzgojne delavnice, v katere se lahko vključijo vsi, ki si želijo spremeniti svoj življenjski slog. Delavnice izvajajo diplomirane medicinske sestre, ki so pridobile dodatna znanja z usposabljanjem v CINDI šoli. Delavnice so potekale v prostorih zdravstvenega doma in so bile dostopne vsem, to so: Zdravo hujšanje, Zdrava prehrana, Telesna dejavnost, Zdrav življenjski slog, Test hoje, Dejavniki tveganja, Delavnica za prenehanje kajenja, delavnica Spopadanje z depresijo, Spoprijemanje s stresom Anksioznost in Tehnike sproščanja.

Zdravstveno vzgojni center se je aktivno vključeval v zdravstveno vzgojne aktivnosti, ki so potekale izven zdravstvenega doma, pri predšolskih otrocih, vzgojiteljih in starših, v vrtcih in

osnovnih šolah. Zdravstvena vzgoja je intenzivno potekala tudi v raznih društvih in podjetjih, ki delujejo na področju Hrastnika. Zaposleni v zdravstveno vzgojnem centru so predstavili svoje delovanje in vsebino zdravstveno vzgojnih delavnic na srečanju društev, ki je potekalo v prostorih Študentske organizacije.

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..).

Aprila je bil izveden redni inšpekcijski pregled Zdravstvene inšpekcije Ministrstva za zdravje, ki je opravil pregled programa za obvladovanje bolnišničnih okužb. 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, ginekologije in zobozdravstva.

Konec leta smo po krajevnih skupnostih izvedli prva izobraževanja o uporabi avtomatskega defibrilatorja za laike, ki so se želeli seznaniti z prvo pomočjo ob zastoju srca.

Kljub temu, da smo imeli kar nekaj organizacijskih težav zaradi bolniškega staleža med zdravstvenimi delavci, smo se vsi zaposleni 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 2016 smo v primerjavi z letom 2015 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 2015 in 2016

KAZALNIKI	LETO 2016	LETO 2015	INDEKS 16/15
1. Kazalnik gospodarnosti	1,00	1,00	101
2. Kazalnik gospodarnosti poslovanja	0,96	0,94	103
3. Kazalnik celotne donosnosti	0,0048	- 0,0039	- 125
4. Kazalnik kratkoročne likvidnosti	0,81	0,95	85
5. Kazalnik odpisanosti osnovnih sredstev	0,68	0,67	100
6. Delež terjatev v celotnih prihodkih	6,16	4,27	144
7. Delež amortizacije v celotnih prihodkih	4,35	4,37	100

Izračunani kazalniki gospodarnosti in donosnosti v letu 2016 kažejo na izenačeno poslovno situacijo v primerjavi z letom 2015.

Kazalnik gospodarnosti in kazalnik gospodarnosti poslovanja kažeta, da je poslovni rezultat leta 2016 v primerjavi z letom 2015 ostal na istem nivoju. Kazalnik celotne donosnosti leta 2016 je odraz pozitivnega poslovanja leta kaže na izboljšanje poslovanja z letom poprej.

Kazalnik kratkoročne likvidnosti se je delno poslabšal zaradi večjega obsega investicij v poslovnem letu 2016 v primerjavi z letom 2015, nekatere izmed večjih investicij pa smo izvedli ravno ob zaključku poslovnega leta.

Kazalnih odpisanosti osnovnih sredstev kaže rahlo izboljšanje, vendar nas v prihodnjih letih čaka še veliko investiranja v posodobitev opreme.

Delež terjatev v celotnih prihodkih se je v primerjavi s preteklim letom je višji zaradi večje realizacije Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa in zaradi ob koncu leta odprte terjatve do proračuna občine Hrastnik za investicijski transfer za nakup reševalnega vozila.

Tudi delež amortizacije v celotnih prihodkih je ostal na nivoju preteklega leta.

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.**

Notranjega revidiranja v letu 2016 nismo zagotovili saj so proračunski uporabniki katerih letni proračun ne dosega 2,086 mio EUR, v skladu z 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, dolžni zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja, najmanj enkrat v obdobju vsakih treh let. Zadnja notranja revizija je bila zagotovljena leta 2015 in se je nanašala na pregled podjemnega dela 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 2016, pa so bili naslednji:

1.

V Zdravstvenem domu Hrastnik je bil v v februarju 2016 izveden redni inšpekcijski pregled Zdravstvenega inšpektorata RS.

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 izvajanja zdravniške službe.

V inšpekcijskem pregledu je inšpektorica pregledala dokumentacijo v zvezi s programom za preprečevanje in obvladovanje bolnišničnih okužb, ravnanju z odpadki, navodili za izvajanje sterilizacije in pregledi vode. Prav tako je pregledala odločbe Zdravniške zbornice Slovenije v zvezi z zdravniškimi licencami. Pri pregledu ni ugotovila nepravilnosti oz. neskladij z zakonodajo.

2.

V aprilu 2016 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. V preiskavnem vzorcu na izlivki umivalnika je bila v odvzetem vzorcu vode ugotovljena prisotnost bakterij Legionella. Odrejeni so bili korektivni ukrepi, izvedena dezinfekcija sistema hladne in tople vode in kontrolni odvzem vzorcev. Vse ambulante 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.

V maju 2016 je Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano opravil kontrolni pregled na prisotnost bakterije vrste Legionella v Zdravstvenem domu Hrastnik. Ugotovljeno 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 juniju 2016. V odvzetem vzorcu hladne vode ni bila ugotovljena prisotnost bakterij Legionella.

3.

Nadzorna komisija Službe za razvoj in organizacijo dejavnosti nujne medicinske pomoči je dne 28. 6. 2016 opravila nenapovedan nadzor v katerem je preverila delovanje službe NMP:

- preverili so ustreznost kadrovske sestave in izobrazbene strukture zaposlenih v NMP (pogodbe o delu, podjemne pogodbe, dokazila o zaključenem izobraževanju,..)
- opravili nadzor nad izvajanjem obveznih dodatnih programov izobraževanja iz vsebin NMP (dokazila o opravljenih izobraževanjih),
- Pregledali dovoljenja za opravljanje službe NMP in službe NMP na prireditvah ter dokumentacijo o sodelovanju s sodenjskimi zavodi (medsebojne pogodbe z zavodi),
- Opravili pregled prostorov dežurne službe, obveznih zdravil in medicinske opreme, opravili pregled vozil in njihove obvezne opreme,
- Opravili pregled urnikov, pokritost izvajanja službe,
- Preverili vodenje dokumentacije, ki nastaja v času izvajanja nujne medicinske pomoči.

Pri tem se je Komisija seznanila tudi s specifikko organizacije dela NMP v občini Hrastnik in jo opredelila kot primerno modifikacijo in pozitivno rešitev, a nam hkrati tudi svetovala nadaljnje dogovarjanje o reševanju skupne problematike izvajanja reševalnih prevozov v regiji.

4.

Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije je opravil Revizijo podatkov o plačah oziroma zavarovalni osnovi, nadomestilih plače in plačanem prispevku za leti 2014 in 2015.

Ugotovljeno je bilo, da so podatki o bruto plačah in plačanih prispevkih za leto 2014 in 2015 posredovani skladno z določili Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju in se upoštevajo pri izračunu pokojninske osnove.

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 9.314 prebivalcem občine. Na področju merjenja kostne gostote presega okvirne občine in nudi storitve prebivalcem širše zasavske regije.

Na dan 31. 12. 2016 je delovno mesto nudil 46 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. S tem namenom sodelujemo na prireditvah v občini v organizaciji drugih zavodov ali društev.

Več kot pretekla leta smo v letu 2016 sodelovali kot ekipa nujne medicinske pomoči na prireditvah. Tako smo sodelovali na:

- Zasavski proslavi v počastitev dneva državnosti na Kumu v organizaciji Območnega združenja veteranov vojne za Slovenijo – Zasavje,
- Kolesarskem vzponu na Kal v organizaciji Kolesarskega društva,
- prireditvi Združenja borcev za vrednote NOB na Kopitniku,
- Srečanju Savinjanov, Zasavčanov in Laščanov na Mrzlici, ki ga je v letu 2016 organizirala Občina Hrastnik,
- na prireditvi Kmečke igre z veselico v organizaciji PGD Turje,
- na obeh letošnjih izvedbah Jamatlona,
- na Srečanju rudarskih reševalnih enot Slovenije v Rudniku Trbovlje Hrastnik,
- na prireditvi Svetovni pokal v kajaku in kanuju na divjih vodah na reki Savi v organizaciji Brodarskega društva,
- na tekmah 1. Rokometne lige, kadar Rokometni klub Dol TKI igra doma,
- v sodelovanju z ZD Radeče, pa smo sodelovali tudi na Dnevih splavarjenja v Radečah in na prireditvi ob 70. Letnici PGD Jagnjenica.

V letu 2016 smo bili tudi soorganizator izobraževanja iz nujne medicinske pomoči na lokaciji Zdravstvenega doma Hrastnik, kjer so se predavatelji Slovenskega združenja za urgentno medicino odzvali našemu vabilu in delavnice prišli izvesti v Hrastnik, na izobraževanju pa so se nam pridružili tudi zaposleni iz Zdravstvenega doma Litija, Zdravstvenega doma Ilirska Bistrica, Zdravstvenega doma Zagorje ob Savi, Zdravstvenega doma Trbovlje in Zdravstvenega doma Laško.

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. 2016 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 2016

	zobna odrasla amb.	AMB II	Šolski dispan.	Medicina dela	DŽŽ	Šol.zob. amb	Laborat.	Fizioter.	Reševalci	Referenčna ambulanta	Patronaža
Odnos zdravnika do vas	4,70	4,66	4,42	4,80	4,84	4,84					
Odnos zdravstvenega osebja	4,50	4,88	4,58	4,71	4,72	4,89	4,77	5,00	4,70	5,00	4,80
Spoštovanje delovnega časa	4,85	4,40	3,74	4,85	4,68	4,79	4,81	4,66	4,50	5,00	4,66
Organizacija dela	4,80	4,50	4,00	4,80	4,65	4,84	4,41	4,66	4,30	5,00	4,62
Naročanje	4,45	4,50	4,10	4,90	4,81	4,68	4,45	4,33	4,40	5,00	4,62
Čakalna doba	4,30	4,22	4,58	4,85	4,69	4,58	4,54	3,00	4,60	5,00	4,48
Opremljenost	4,60	4,22	4,37	4,33	4,59	3,89	4,45	3,66	4,35	4,54	4,76
Urejenost	4,75	4,61	4,31	4,66	4,69	4,26	4,63	3,66	4,45	5,00	4,81
skupna ocena	4,62	4,50	4,26	4,74	4,71	4,60	4,58	4,14	4,47	4,93	4,68

Povprečna ocena Zdravstvenega doma Hrastnik za leto 2016 znaša 4,57, medtem, ko je povprečna ocena za leto 2015 znašala 4,56, 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 2016 je ocena fizioterapije, vendar vidimo, da je enota dobila najvišjo možno oceno na odnosu zdravstvenega osebja, a nizke ocene na področju čakalne dobe, opremljenosti in urejenosti. Najnižja ocena je ocena čakalne dobe, ki je razumljiva, saj v fizioterapiji dosegamo najdaljše še dopustne čakalne dobe. Vendar je zelo zaslužena tudi najvišja možna ocena zdravstvenega osebja, saj sta sodelavki opravili izjemno velike prekoračitve programa ravno z namenom, da bi čakalne dobe še ostale v zakonsko dopustnem obsegu. Njuna realizacija kaže, da sta vsakodnevno s prilagajanjem dela in optimalno izrabo delovnega časa in delovnih naprav dosegli, da smo nudili fizioterapevtsko obravnavo veliko večjemu številu pacientov, kot imamo priznanega programa. Ob zaključku poslovnega leta je njuna prizadevanja priznala tudi zdravstvena zavarovalnica in nam presežen program deloma poplačala. Zaradi velikih potreb pacientov po fizioterapevtski obravnavi smo v okviru postopka za sprejem Splošnega dogovora pa leto 2017 predlagali širitev programa fizioterapije za občino Hrastnik.

Najvišjo skupno oceno pa je prejela Referenčna ambulanta. Diplomirana medicinska sestra, ki izvaja referenčno ambulanto II je prejela povprečno oceno 4,93. Na vseh področjih ocenjevanja je bila ocenjena z najvišjo možno oceno, nekoliko nižjo oceno je ambulanta dobila le glede opremljenosti (4,54).

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. 2016 zaposlenih 46 delavcev, od tega 36 za nedoločen čas in 10 za določen čas, imamo sklenjeno 1 dopolnilno zaposlitev v obsegu 8 ur tedensko in še 1 dopolnilno zaposlitev v obsegu 4 ure tedensko. Na dan 31. 12. 2016 smo imeli 4 delavce na daljšem bolniškem staležu, zato smo imeli tudi sklenjene nadomestne zaposlitve. Ob koncu leta zaposlujemo 3 pripravnike zdravstvene nege. V skupno število vseh zaposlenih smo upoštevali tako redno zaposlene, kot zaposlene, ki jih začasno nadomeščajo.

Struktura zaposlenih na dan 31. 12. 2016 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 ter specialistko laboratorijske biomedicine, ki je zaposlena v obsegu 4 ure tedensko (0,10 zaposlitve),
- 2 fizioterapevtki,
- 15 delavcev s srednjo izobrazbo medicinske smeri (medicinske sestre, zobne asistentke, zdravstveni tehniki v reševalni službi) in 3 pripravnike zdravstvene tehnike,
- 1 laboratorijski tehnik,
- 2 delavca v reševalni službi, ki nimata srednje medicinske izobrazbe,
- 3 delavci tehničnih služb in
- 3 delavci v računovodstvu in splošni kadrovski službi in direktorica zavoda, ki sodeluje tudi pri izvajanju računovodske službe.

V letu 2016 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
- strokovna vodja zavoda Jelka Markovič Grahek, dr. med., spec. gin. in porod.

Zdravstveni dom Hrastnik je v letu 2016 nadaljeval s sofinanciranjem izobraževanja delavki zavoda, ki se izobražuje za pridobitev naziva diplomirana medicinska sestra.

V letu 2016 je v zdravstvenem domu opravljal pripravništvo za pridobitev naziva srednja medicinska sestra – zdravstveni tehnik 6 delavcev in 1 delavka inženirka laboratorijske biomedicine. Stroški pripravništva so v celoti refundirani s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Tudi v letu 2016 je s študijem nadaljeval zdravnik specializant, ki se izobražuje za pridobitev naziva specialist družinske medicine, vendar od 16. 12. 2016 ni več zaposlen v našem zavodu.

V zavodu so bili v letu 2016 zaposleni 3 invalidi, od tega 2 delata s skrajšanim delovnim časom - 4 ure. Skladno z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji mora zavod za izpolnitev potrebnega števila invalidov zaposlovati 2 delavca, 1 delavec pa predstavljata število invalidov nad kvoto. Ena izmed delavk s statusom invalida, se je 29. 11. 2016 invalidsko upokojila.

V letu 2016 se je strokovno izpolnjevalo 41 delavcev v skupnem trajanju 145 dni. Celotni stroški strokovnega izobraževanja in specializacij so znašali 11.686 €.

Tabela 6: Spremljanje kadrov v letu 2016

Struktura zaposlenih	Št. zaposlenih na dan 31.12.2015	Število zaposlenih na 31.12.2016						Indeks 2016/2015
		Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo *	SKUPAJ	od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov	od skupaj (stolpec 4) nadomešč	
		0	1	2	3	4=1+2+3	5	
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA	27	27	0	1	28	3	4	104
A E1-Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	7	5	0	1	6	0	1	85
1. ZDRAVNIKI skupaj	5	3	0	1	4	0	0	78
1.1. Specialisti	3	2		1	3			100
1.2. Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1			1			100
1.3. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po	0				0			
1.4. Specializanti	1				0			0
1.5. Pripravniki in sekundariji	0				0			
2. ZOBOZDRAVNIKI skupaj	2	2	0	0	2	0	1	100
2.1. Specialisti	0				0			
2.2. Zobozdravniki	2	2			2		1	100
2.3. Zobozdravnik brez specializacije z licenco	0				0			
2.4. Specializanti	0				0			
2.5. Pripravniki in sekundariji	0				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	22	0	0	22	3	3	110
1 Svetovalec v ZN	0				0			
2 Samostojni strokovni delavec v ZN	0				0			
3 Koordinator v ZN	0				0			
4 Koordinator promocije zdravja in zdrav.vzgoje	0				0			
5 Medicinska sestra za področja....	0				0			
6 Profesor zdravstvene vzgoje	0				0			
7 Diplomirana medicinska sestra	5	5			5		1	100
8 Diplomirana babica	0				0			
9 Medicinska sestra - NPK (VI. R.Z.D.)	0				0			
10 Srednja medicinska sestra	13	14			14		2	108
11 Bolničar	0				0			
12 Pripravnik zdravstvene nege	2	3			3	3		150
II. E2 - Farmacevtski delavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Farmacevt specialist konzultant	0				0			
2 Farmacevt specialist	0				0			
3 Farmacevt specialist konzultant	0				0			
4 Inženir farmacije	0				0			
5 Farmacevtski tehnik	0				0			
6 Pripravniki	0				0			
7 Ostali	0				0			
III. E4 - Zdrav. delavci in sodelavci skupaj	7	5	1	0	6	0	1	87
1 Konzultant (različna področja)	0				0			
2 Analitik (različna področja)	0				0			
3 Medicinski biokemik specialist	0				0			

4	Klinični psiholog specialist	0				0			
5	Specializant (klinična psih., laboratorij. medicina)	0			0,1	0			
6	Socialni delavci	0				0			
7	Sanitarni inženir	0				0			
8	Radiološki inženir	0				0			
9	Psihologi	0				0			
10	Pedagog / Specialni pedagog	0				0			
11	Logoped	0				0			
12	Fizioterapevt	2	2			2			100
13	Delovni terapevt	0				0			
14	Analitik v laboratorijski medicini	0				0			
15	Inženir laboratorijske biomedicine	1	1			1		1	100
16	Sanitarni tehnik	0				0			
17	Zobotehnik	0				0			
18	Laboratorijski tehnik	1	1			1			100
19	Voznik reševalec	2	1	1		2			100
20	Pripravnik	1				0			0
21	Ostali	0				0			
IV.	Ostali delavci iz drugih plačilnih skupin	3	2	0	1	3	0	0	100
1.	Ostali	3	2		1	3			100
V.	J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj	6	6	0	0	6	0	0	100
1	Administracija (J2)	0				0			
2	Področje infirmatike	0				0			
3	Ekonomsko področje	3	3			3			100
4	Kadrovsko-pravno in splošno področje	0				0			
5	Področje nabave	0				0			
6	Področje tehničnega vzdrževanja	3	3			3			100
7	Področje prehrane	0				0			
8	Oskrbovalne službe	0				0			
9	Ostalo	0				0			
VI.	SKUPAJ (I. + II. + III. + IV. + V.)	42	40	1	1	42	3	5	100
VII.	Preostali zaposleni, ki imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	3	4		0	4	0	0	133
VIII.	Zaposleni preko javnih del								
IX.	SKUPAJ VSI ZAPOSLENI KI IMAJO SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	45	44	1	1	46	3	5	102

V tabeli 6 je v stolpcu 0 prikazano stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2015, v stolpcih od 1 do 4 pa stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2016. V stolpcih 5 in 6 poročamo o 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. 2016 v primerjavi s številom zaposlenih na dan 31. 12. 2015. Število zaposlenih je večje od števila v lanskem letu zaradi dodatne sodelavke v laboratoriju.

Tabela 7: Spremljanje kadrov 2016 - II. del

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

Vir financiranja	Plan števila zaposlenih na dan 1.1.16 (FN 2015)	Število zaposlenih na dan 1.1.2016	Število zaposlenih na dan 1.7.2016	Število zaposlenih na dan 1.10.2016	Število zaposlenih na dan 31.12.2016	Rast 31.12.2016 / 1.1.2016	Indeks real 2016 / plan 2016
1. Državni proračun							
2. Proračun občin							
3. ZZS in ZPIZ	23,82	23,61	23,61	23,94	22,57	96	95
4. Sredstva EU, ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna							
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	6,69	6,35	6,35	7,00	6,88	108	103
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	9,19	9,24	9,24	9,25	9,85	107	107
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 specializantov, zdravstvenih delavcev pripravnikov in zdravstvenih sodelavcev pripravnikov ter zaposlenih na raziskovalnih projektih	4,00	3,00	2,00	2,00	3,00	100	75
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)	43,70	42,20	41,20	42,20	42,30	100	97
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 6	23,82	23,61	23,61	23,94	22,57	96	95
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 4, 5, 7, 8, 9, 10	19,88	18,59	17,59	18,26	19,73	106	99

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 2016 (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 2015 in 2016, je število zaposlenih na dan 1. 1. 2016. znašalo 42,20 zaposlenih in se je v na dan 31. 12. 2016 povečalo na 42,30 zaposlenih. Razlika 0,10 zaposlitve je nastala zaradi zaposlitve nadzorne specialistke laboratorijske biomedicine, ki se je v našem zavodu zaposlila v obsegu 4 ure tedensko.

Število zaposlenih v posameznih tromesečjih leta 2016 se je spreminjalo predvsem zaradi zaposlitev pripravnikov, spreminjanja statusov bolniških staležev in porodniških dopustov in z njimi povezanih nadomestnih zaposlitev.

V letu 2016 se je upokojila sodelavka, ki je bila dlje časa v bolniškem staležu in ji je bila odobrena invalidska upokojitev.

Zdravstveni dom ima sklenjenih 13 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, 2 podjemni pogodbi za opravljanje del v laboratoriju, 1 pogodbo za opravljanje psiholoških pregledov za potrebe medicine dela, 1 pogodbo za občasno delo upokojujencev za hišniška dela, 1 podjemno pogodbo za delo fizioterapevta v zdravstveno vzgojnih delavnicah in 1 podjemno pogodbo za pravnika iz področja delovnopravne zakonodaje. Konec leta smo sklenili tudi podjemno pogodbo z upokojujencem za izvedbo beljenja prostorov. Z lastnimi zaposlenimi imamo sklenjenih 7 pogodb za dejavnosti s področja samoplačniških storitev.

Našim zaposlenim smo izdali 9 dovoljenj za opravljanje storitev pri drugem javnem zdravstvenem zavodu ali drugi pravni ali fizični osebi, ki opravlja zdravstveno dejavnost. Dovoljenja so bila izdana za delo pri zasebnikih koncesionarjih (nadomeščanje odsotnosti) in za delo pri pravni osebi, ki izvaja NMP na prireditvah.

Soglasje za delo se zdravstvenim delavcem izda, če:

- s tem ni povzročena škoda zavodu ali motnja pri opravljanju dejavnosti našega zavoda,
- v zavodu nimamo potrebe po še dodatnem oziroma dopolnilnem delu, ki presega obveznosti iz polnega delovnega časa delavca,
- zdravstveni delavec v celoti izvršuje svoje delovne obveznosti
- zdravstveni delavec ne odklanja nadurnega dela, pripravljenosti in morebitnih drugih oblik dela.

Izdaja soglasij je bila potrjena s strani direktorice zavoda, župana občine in sveta zavoda.

V zavodu smo zunanjim izvajalcem oddali dejavnost pranja perila. Letni strošek izvajanja te dejavnosti znaša 3.208 €. 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 1.344 €.

Ostale pomožne dejavnosti v zavodu izvajamo sami.

V mesecu decembru smo izvedli tudi Anketo o zadovoljstvu zaposlenih v ZD Hrastnik. Anketo je oddalo 28 zaposlenih.

Tabela 8: Anketa o zadovoljstvu zaposlenih v ZD Hrastnik

		1	2	3	4	5	Neveljavni	povp. ocena
1	Zadovoljstvo z delom			3	13	12	0	4,32
2	Zadovoljstvo z vodstvom podjetja	0	1	7	12	8	0	3,96
3	Zadovoljstvo z možnostmi za napredovanje	1	6	9	8	4	0	3,29
4	Zadovoljstvo s statusom v podjetju	0	4	7	11	6	0	3,68
5	Zadovoljstvo z delovnimi pogoji	0	2	11	10	5	0	3,64
6	Zadovoljstvo z možnostmi za izobraževanje	2	5	9	7	5	0	3,29
7	Zadovoljstvo s stalnostjo zaposlitve	1	1	2	4	20	0	4,46
8	Zadovoljstvo z delovnim časom	0	0	7	8	13	0	4,21
9	Zadovoljstvo z zaslužkom	2	6	10	6	4	0	3,14
10	Zadovoljstvo z delovnim vzdušjem v skupini	0	1	2	12	13	0	4,32
11	Zadovoljstvo z obveščenostjo o dogodkih	1	1	9	8	9	0	3,82
12	Zadovoljstvo s svobodo in samostojnostjo pri delu	0	0	2	13	13	0	4,39
13	Zadovoljstvo z ugledom dela	1	2	8	11	6	0	3,68
14	Zadovoljstvo z ustvarjalnostjo dela	0	0	8	13	7	0	3,96
15	Zadovoljstvo z zahtevnostjo dela	0	0	4	15	9	0	4,18
16	Zadovoljstvo z zanimivostjo dela	0	0	4	12	12	0	4,29

Zaposleni so izrazili relativno zadovoljstvo z delom, s stalnostjo zaposlitve, z delovnim časom, z delovnim vzdušjem v skupini, s svobodo in samostojnostjo pri delu z zahtevnostjo dela in z zanimivostjo dela.

Najnižji oceni sta bili dani zadovoljstvu z zaslužkom in možnostmi za napredovanje, kar pa je seveda v največji meri povezano z določili delovnopravne zakonodaje.

11.2. Poročilo o investicijskih vlaganjih

V letu 2016 smo uspešno realizirali investicijski načrt. Največjo investicijo predstavlja nakup reševalnega vozila za nenujne prevoze, ki smo ga kupili s pomočjo Občine Hrastnik in donacijskih sredstev. Za investicijo smo namenili 87 % letošnjega investicijskega proračuna. Ostala sredstva smo namenili za nakup ultrazvočnega aparata za fizioterapijo, nadomestitev okvarjenega hladilnika za laboratorijske reagente, nakup imobilizacijskih nosil za otroke, zamenjavo talnih oblog v medicini dela, zamenjavo dveh klimatskih naprav ter obnovo informacijske tehnologije.

Občina ustanoviteljica je za investicije namenila 37.000 €.

Tabela 9: Vrste investicij

VRSTE INVESTICIJ (v EUR, brez centov)*		Realizacija 2015		Finančni načrt 2016		Realizacija 2016		Indeks	
		Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Real 2016 / Real 2015	Real 2016 / FN 2016
I.	NEOPREDMETENA SREDSTVA	4	4.571	-	-	3	1.156	25	#DEL/0!
1	Programska oprema (licence, rač.programi)	4	4.571			3	1.156	25	#DEL/0!
2	Ostalo								
II.	NEPREMIČNINE	2	6.823	-	-	1	3.274	48	#DEL/0!
1	Zemljišča		-		-	-			
2	Zgradbe	2	6.823			1	3.274	48	#DEL/0!
III.	OPREMA (A + B)	33	87.154	19	140.248	23	132.540	152	95
A	Medicinska oprema	9	78.665	8	127.226	4	122.785	72	97
1	medicinska oprema	8	56.667	7	7.020	3	3.229	6	46
2	oprema za prevoze in zveze	1	21.998	1	120.206	1	119.556	543	99
B	Nemedicinska oprema	24	8.489	11	13.022	19	9.756	56	75
1	Informacijska tehnologija	14	6.301	4	8.493	13	7.114	113	84
2	Drugo	10	2.188	7	4.529	6	2.641	121	58
IV	INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	39	98.548	19	140.248	27	136.970	139	98

Tabela 10: Viri financiranja

VIRI FINANCIRANJA (v EUR, brez centov)*		Realizacija 2015	Finančni načrt 2016	Realizacija 2016	Real 2016 / Real 2015	Real 2016 / FN 2016
I.	NEOPREDMETENA SREDSTVA	4.571	-	1.156	25	#DEL/0!
1	Amortizacija	4.571	-	1.156	25	#DEL/0!
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja					
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije					
7	Drugo					
II.	NEPREMIČNINE	6.823	-	3.274	48	#DEL/0!
1	Amortizacija	823	-	3.274	398	#DEL/0!
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja	6.000				
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije					
7	Drugo					
III.	NABAVA OPREME	87.154	140.248	132.540	152	95
A	Medicinska oprema	78.665	127.226	122.785	156	97
1	Amortizacija	78.665	85.478	81.037	103	95
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja		37.000	37.000	#DEL/0!	100
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije	-	3.500	3.500	#DEL/0!	100
7	Drugo, prodaja OS		1.248	1.248	#DEL/0!	100
B	Nemedicinska oprema	8.489	13.022	9.756	115	75
1	Amortizacija	8.489	13.022	9.756	115	75
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja			-		
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije					
7	Drugo					
IV.	VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	98.548	140.248	136.970	139	98

Tabela 11: Amortizacija

AMORTIZACIJA		Realizacija 2015	Finančni načrt 2016	Realizacija 2016	Real 2016 / Real 2015	Real 2016 / FN 2016
I.	Priznana amortizacija v ceni storitev	80.999	80.999	81.458	101	101
II.	Obračunana amortizacija	89.026	85.793	95.969	108	112
III.	Razlika med prizn. in obrač. AM	- 8.027	- 4.794	- 14.511	181	303
IV.	Porabljena amortizacija	92.548	98.500	95.223	103	97

Strošek obračunane amortizacije je v letu 2016 znašal 95.969 €, od tega je obračunana amortizacija znašala 112.773,93 €, amortizacija pokrita v breme virov sredstev prejetih v upravljanje 21.858,77 €, amortizacija v breme sredstev donacij pa 581,24 €. Priznana amortizacija v ceni zdravstvenih storitev je znašala 81.457,97 €, tako, da je obračunana amortizacija za 14.510,71 € presegala amortizacijo priznano v ceni storitev. Skupni znesek nakupljenega drobnega inventarja v letu 2016 je znašal 10.040 €.

Tabela 12: Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2016

Namen		FN 2016 Stroški tekočega vzdrževanja	Doseženi stroški tekočega vzdrževanja 2016
SKUPAJ:		64.160	49.012
1	vzdrževanje poslovnih objektov	13.000	4.893
2	vzdrževanje računalnikov	4.700	4.471
3	vzdrževanje medicinske in nemedicinske opreme	14.000	9.413
4	vzdrževanje programske opreme	5.000	4.364
5	vzdrževanje progr. opreme Infonet (zdravstveni program)	12.000	13.375
6	vzdrževanje progr. opreme Jana (program JNMV)	160	173
7	vzdrževanje progr. opreme Probit (računovodski program)	4.300	4.435
8	vzdrževanje progr. opreme Spin (program plač)	3.000	2.788
9	vzdrževanje avtomobilov	8.000	5.099

V letu 2016 smo redno skrbeli tudi za tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov, medicinske in nemedicinske opreme, avtomobilov in računalniške opreme. Celotna vrednost stroškov tekočega vzdrževanja je znašala 49.012 €, kar je manj kot preteklo leto in manj od načrtovanega.

Na področju vzdrževanja stavbe smo imeli več okvar vodovodnega omrežja, deloma smo zamenjali električne inštalacije. Glavna sanacija vodovodnega omrežja na veji zobozdravstvene službe in zamenjava strelovodne inštalacije nas čakata v letu 2017.

Zaradi zmanjšanega investiranja v preteklih letih imamo v zavodu starejšo medicinsko in nemedicinsko opremo. Pri odpisanosti opreme dosegamo 81 % odpisanost. Ker smo v preteklih letih zaradi uvedenih varčevalnih ukrepov 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.

Stanje na področju voznega parka reševalne službe smo z nakupom sanitetnega vozila v letu 2015 in nato še z nakupom nenujnega reševalnega vozila v letu 2016 uspešno posodobili.

12. ZAKLJUČNA MISEL

Ob zaključku poslovnega leta, ko smo prevzeli v uporabo novo reševalno vozilo, smo se spomnili tudi, da je Zdravstveni dom Hrastnik v letu 2016 obeležil več okroglih obletnic:

- 60. letnico Zdravstvenega doma Hrastnik kot samostojne organizacijske enote v okviru zasavske organiziranosti zdravstvene dejavnosti,
- 60. letnico reševalne službe kot samostojne delovne enote,
- 50. letnico izgradnje I. faze zdravstvenega doma t. i. stare stavbe zdravstvenega doma, katere izgradnja je v letu 1969 omogočila združitve večine ordinacij in spremljevalnih dejavnosti pod eno skupno streho in
- 25. letnico Zdravstvenega doma Hrastnik kot samostojne pravne osebe v obliki javnega zavoda Občine Hrastnik.

Izvajanje zdravstvene dejavnosti v občini Hrastnik ima seveda še bistveno daljše trajanje, le organizirano ni bilo na način kot ga poznamo danes in so ordinacije gostovale po različnih lokacijah v občini.

Danes dejavnost izvajamo na eni glavni lokaciji – v novi stavbi zdravstvenega doma, dislocirane enote pa imamo tudi v Osnovni šoli Narodnega heroja Rajka in v Domu starejših Hrastnik. Dve koncesionarski ambulanti delujeta na Dolu. V primeru širitve programov v prihodnjih letih, bomo ponovno morali razmišljati o uporabi stare stavbe Zdravstvenega doma, katere sicer že dolgo vrsto let ne uporabljamo, je pa še vedno namenjena izvajanju zdravstvene dejavnosti.

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

RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA LETO 2016
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)

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	2015	2016	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	Druge neopredmetena sredstva	39.242,22	40.397,79	102,94
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	-	-	-
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	-	-	-
00	Skupaj AOP 002	39.242,22	40.397,79	102,94
01	Popravek vrednosti AOP 003	33.500,55	35.592,64	106,24
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	5.741,67	4.805,15	83,69

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se v letu 2016 povečala za 1.155,57 €, sedanja vrednost na dan 31. 12. 2016 znaša 4.805,15 €. Obračunana amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev je v letu 2016 znašala 2.092,09 €.

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

konto	Naziv konta	2015	2016	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	430.578,34	455.760,45	105,85
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	595.287,55	570.105,44	95,77

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2016 ni spremenila. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 455.760,45 €, sedanja vrednost znaša 570.105,44 €. Obračunana amortizacija je v letu 2016 znašala 28.456,32 €, v dobro popravka vrednosti pa smo knjižili 3.274,21 € za zamenjavo talnih oblog.

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. 2016 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. 2016 znaša 77.320,45 €.

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

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
040	oprema	1.119.872,87	1.210.051,66	108,05
041	Drugi inventar	139.090,36	144.273,66	103,73
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	1.258.963,23	1.354.325,32	107,57
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	1.047.997,12	1.090.575,04	104,06
04-05	Sedanja vrednost opreme	210.966,11	263.750,28	125,02

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2016 povečala za 95.362,09 € zaradi:

- povečanja nabavne vrednosti za 142.580,42 € zaradi investicij izvedenih v letu 2016, podrobneje opisanih v točki 10.2. Poročilo o investicijskih vlaganjih Poslovnega poročila za poslovno leto 2016 (od tega za 132.540,42 nabavljenih osnovnih sredstev in za 10.040 € nabavljenega drobnega inventarja) in
- zmanjšanja nabavne vrednosti zaradi odpisa opreme ob inventuri za 47.218,33 € (od tega zaradi zmanjšanja OS za 42.361,63 € in zmanjšanja vrednosti DI za 4.856,70 €,

tako da nabavna vrednost na dan 31. 12. 2016 znaša 1.354.325,32 €.

Odpisana vrednost znaša 1.090.575,04 € ali 81 %, in se je v letu 2016 v primerjavi z letom 2015:

- povečala zaradi obračuna amortizacije opreme in DI (100 % odpis ob nabavi) za 87.860,40 in
- zmanjšala zaradi odpisa osnovnih sredstev in drobnega inventarja ob inventuri za 45.282,48 €.

Odpisana osnovna sredstva ob izločitvi iz uporabe so imela 1.935,85 € sedanje vrednosti.

Sedanja vrednost opreme in DI na dan 31. 12. 2016 znaša 263.750,28 €.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2015 in 2016 ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2015 in 2016 ne izkazuje dolgoročno danih posojil in depozitov.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2015 in 2016 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. 2016 290,90 €, od tega v glavni blagajni zavoda sredstva v višini 200,90 €, 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. 2016 247.503,12 € in predstavljajo sredstva na enotnem zakladniškem podračunu.

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 44.570,81 €, od tega so oblikovani popravki vrednosti terjatev, ki predstavljajo dvomljive in sporne terjatve v višini 829,63 €. Stanje terjatev skupine 12 predstavlja 2,38 % 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.

Terjatve po stanju na dan 31. 12. 2016 v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2015 so se povečale za 7.007,39 €.

Struktura terjatev na dan 31. 12. 2016 je glede na status oseb sledeča:

- terjatve do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost, znašajo 44.279,02 €
- terjatve do fizičnih oseb znašajo 291,79 €.

Neplačane terjatve na dan 31. 12. 2016 niso ogrožale likvidnosti zavoda.

Pregled odprtih postavk (zapadlih in nezapadlih) terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost na dan 31. 12. 2016 po velikosti:

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2016
Vzajemna Ljubljana	13.800,97
Triglav zdravstvena zavarovalnica	5.670,67
Adriatic Slovenica zavarovalna družba	3.506,69
Zasebna ambulanta Manca Zupan	2.556,60
Zasebna ambulanta družinske medicine Aleksandra Jutreša Prah	2.270,20
Steklarna Hrastnik d.o.o.	1.753,06
Zasebna pediatrična ambulanta Katarina Potušek Kuhar	1.401,50
Zasebna ambulanta Amna Sarajlić	1.229,94
TKI Hrastnik d.d.	1.064,62
Rokometni klub Dol TKI Hrastnik	1.008,00
Zasebna zobna ordinacija Anica Fele Žujic	904,60
Sinet d.o.o Hrastnik	719,98
Zasebni protetični laboratorij Milan Zgomba	549,03
Heta d.o.o. Ljubljana	524,04
Lek farmacevtska družba d.d. Ljubljana	500,00

Stanje neporavnanih terjatev kupcev, ki so do konca poslovnega leta že zapadle v plačilo je 1.043,75 €. Od tega je največja terjatev do Rokometnega kluba Dol TKI Hrastnik, ki je bila poravnava takoj v letu 2017. €.

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. 2016 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. 2016.

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

V letu 2016 smo vložili 8 izvršb, na osnovi verodostojne listine preko e-izvršbe Centralnega oddelka za verodostojno listino pri Vrhovnem sodišču Slovenije, v skupni vrednosti 1.316,67 €. Sedem izvršb je bilo uspešno rešenih, kar predstavlja 95 % vrednosti ali v denarju 1.246,41 €. Ostala je nerešena izvršba v vrednosti 70,26 €.

V letu 2016 smo prejeli poplačilo dolga za dva dolžnika za katera smo izvršbo vložili v letu 2015. Oba dolga sta bila poravnana v celoti.

Ob koncu leta je skupno ostalo odprtih še 17 izvršb v skupnem znesku 3.008,88 €. Nedokončanih je tudi še 9 stečajnih postopkov v katere smo v preteklih letih prijaviili za 3.740,91 € terjatev.

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 56,07 €.

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

Konto skupine 13 Dani predujmi in varščine na dan 31. 12. 2016 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. 2016 znašale 56.404,96 € in so predstavljajo naslednje terjatve:

- terjatve do neposrednih uporabnikov državnega proračuna v višini 71,99 €,
- terjatve do neposrednih uporabnikov občinskih proračunov v višini 38.385,06 €,
- terjatve do posrednih uporabnikov državnega proračuna v višini 169,05 € in
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občin (zdravstveni domovi, osnovne šole) v višini 890,92 €,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna Občine Hrastnik v višini 1.069,97 € in
- terjatve do ZZZS v višini 15.817,97 €.

Terjatve vodene na skupini 14 so se v primerjavi s terjatvami iz preteklega leta povečale za 31.647,03 €.

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. 2016:

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2016
Občina Hrastnik	37.807,90
ZZZS OE Ljubljana	15.817,97
OŠ Narodnega heroja Rajka	729,11
Občina Ljubljana Center	507,50
Zdravstveni dom Litija	505,92

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2015 in 2016 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2015 in 2016 ne izkazuje kratkoročnih terjatev iz financiranja.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2016 znašajo 6.115,30 €.

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	8.593,54	5.186,52	60,35
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	36,39	683,12	1.877,22
175	Ostale kratkoročne terjatve	-	245,66	
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev			
17	SKUPAJ	8.629,93	6.115,30	70,86

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

Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost predstavljajo pravico do odbitka vstopnega DDV pri računih prejetih v januarju 2017 z datumom nastanka dolžniško upniškega razmerja v decembru 2016, ter terjatev nastalo zaradi razlike med začasnim 2 % odbitnim deležem DDV in dokončno ugotovljenim 3 % odbitnim deležem DDV. Terjatve bodo poravnane v obračunu DDV za mesec januar 2017.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve znašajo na dan 31. 12. 2016:

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	8.189,48	8.130,97	99,29
191	Prehodno nezaračunani prihodki			
192	Vrednotnice			
199	Druge aktivne časovne razmejitve			
19	SKUPAJ	8.189,48	8.130,97	99,29

Konto 1900 Kratkoročno odloženi odhodki izkazuje končni saldo v višini 8.130,97 €, ki je sestavljen iz računov prejetih v letu 2016, ki se nanašajo na stroške leta 2017:

- račun 161198 Bussines Solution za letno pristojbino za Microsoft v višini 225,72 €,
- račun 160026 za storitve naročnine za spletno stran zdravstvenega doma v višini 12,40 €,
- račun 161450 za aplikacijo Ebonitete.si v višini 473,09 €,
- stroške avtomobilskega zavarovanja v višini 3.272,41 €, stroške zavarovanja zdravniške odgovornosti in stroške premoženjskega zavarovanja v višini 4.132,21 €, pri Zavarovalnici Triglav, zaradi veljavnosti zavarovanja za čas od 1. 9. 2016 do 31. 8. 2017.

2. ZALOGI 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 2015 in 2016 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. 2016 znašajo 92.240,09 € in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih iz naslova plač je bila v celoti poravnana ob izplačilu plač v januarju 2017.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31. 12. 2016 – 171.052,62 €. 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. 2016 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 126.519,04 € in obveznosti do dobaviteljev za obratna sredstva 44.533,58 €.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2016:

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	25.511,52	32.798,51	128,56
231	Obveznosti za DDV	477,00	952,00	199,58
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	26.021,56	33.783,55	129,83

Med kratkoročnimi obveznostmi za dajatve so izkazane naslednje obveznosti:

- prispevki za zdravstveno zavarovanje v višini 5.551,71 €,
- prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje v višini 7.489,72 €,
- prispevki za zaposlovanje v višini 61,44 €,
- prispevki za porodniško varstvo v višini 84,63 €,
- prispevki za nesreče pri delu v višini 448,54 €,
- obveznosti iz dajatev pogodbenega dela v višini 7.900,05 € in
- čista izplačila pogodbenega dela v višini 11.262,42 €.

Konto 231 Obveznosti za DDV izkazuje končni saldo v višini 952,00 €, kar predstavlja obveznost po obračunu davka na dodano vrednost za december 2016, ki je bila plačana v januarju 2017.

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. 2016 – 9.716,86 € in se nanašajo na naslednje obveznosti:

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	138,29	97,91	70,80
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin			
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	5.241,51	6.163,71	117,59
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	2.093,87	3.455,24	165,02
244	Kratkoročne obveznosti do ZZZS in ZPIZ			-
	-ZZZS	-	-	-
	-ZPIS	-	-	-
24	SKUPAJ	7.473,67	9.716,86	130,01

Pregled odprtih postavk kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, na dan 31. 12. 2016 po velikosti (predstavljeno je nekaj največjih obveznosti):

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2016
Splošna bolnišnica Trbovlje	1.830,00
Univerza v Ljubljani, Medicinska fakulteta	1.828,27
Splošna bolnišnica Celje	1.764,15
Zasavske lekarne Trbovlje	1.355,08

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. 2016 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 2016 ni imel najetih kratkoročnih posojil, prav tako tudi ne dolgoročnih posojil, na dan 31. 12. 2016 ne izkazuje nobenih obveznosti iz financiranja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2016 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 837,18 € in se je v letu 2016 zmanjšalo za obračunano amortizacijo osnovnih sredstev nabavljenih iz donacij v višini 581,24 € in povečalo za nova donacijska sredstva v višini 3.500,00 €. Stanje sredstev na dan 31. 12. 2016 znaša 3.755,94 €. 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 2016 ne izkazuje sredstev iz naslova dolgoročnih rezervacij.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2016 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. 2016 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. 2016 znaša 973.399,85 €.

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2015	972.769,33
+ 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	37.000,00
+ 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)	36.369,48
- izločitev OS iz uporabe	-
stanje na dan 31. 12. 2016	973.399,85

Skupna vrednost konta 980 je sestavljena iz vira sredstev za obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (sedanja vrednost sredstev) v višini 834.904,93 €, neporabljenih sredstev amortizacije v višini 133.010,25 € 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 12. 2. 2016 po stanju na dan 31. 12. 2016 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 36.369,48 € je sestavljeno iz obračunane amortizacije tistih osnovnih sredstev, ki jih je financirala občina ustanoviteljica v višini 21.858,77 € 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 14.510,71 €.

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

Sredstva	vrednost v EUR
Sedanja vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev	838.660,87
Neporabljen sredstva amortizacije	133.010,25
Skupaj	971.671,12

Viri sredstev	vrednost v EUR
Obveznosti za neopred.sred. in opredm. osnovna sredstva (kto 980)	967.915,18
Prejete donacije za osnovna sredstva (kto 922)	3.755,94
Skupaj	971.671,12

Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Zdravstveni dom na dan 31. 12. 2015 in 31. 12. 2016 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. 2016 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. 2016, zaključil poslovno leto s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 9.015,55 €.

Obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po obračunu davka od dohodka pravnih oseb ni nastala, tako, da je presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb znašal 9.015,55 €.

Na dan 31. 12. 2015 je presežek odhodkov nad prihodki v bilanci stanja znašal 91.229,88 €. Presežek poslovnega leta 2016 smo namenili za pokritje presežka odhodkov v bilanci stanja, tako, da saldo presežka odhodkov v bilanci stanja na dan 31. 12. 2016 znaša 82.214,33 €.

Podrobnejše pojasnilo o poslovnem rezultatu poslovnega leta 2016 je podano v točki 3.4 Poslovni izid.

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2015	91.229,88
- 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 2016 (iz priloge 3 - AOP 888)	9.015,55
- presežek odhodkov nad prihodki na leto 2016 (iz priloge 3-AOP 889)	-
+ uporabljeni prihodki iz preteklih let, namenjen pokritju odhodkov v letu 2016 (iz priloge 3 - AOP 893)	
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani občine	
stanje na dan 31. 12. 2016 (AOP 059)	82.214,33

Skupni saldo konta 980 in 986, Sredstev prejetih v upravljanje in Presežka odhodkov nad prihodki znaša 891.185,52 €.

2.2. Izvenbilančna evidenca

Konto 9900 Aktivni konto izvenbilančne evidence in konto 9990 Pasivni konto izvenbilančne evidence izkazujeta saldo v višini 22.758,24 € in predstavljata znesek:

- nabavne vrednosti prejete opreme (modema) ENKOM Extended A1521, ki je v lasti Amis d.o.o. Maribor v višini 46,89 €,
- menično izjavo s pooblastilom za izpolnitev in unovčenje blanco menice za odpravo napak v garancijskem roku izvajalcu Medicop d.o.o. Murska Sobota za dobavo reševalnega vozila za nujno medicinsko pomoč z opremo v višini 6.010,30 €,

- 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 Zasebni zobni laboratorij Sebanc Sašo v višini 8.028,00 €,
- 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 2016

Zap. št.	Konto	Besedilo	REAL	FINANČNI NAČRT	REAL	Indeksi	
			I - XII 2015	I - XII 2016	I - XII 2016	Real 2016/FN 2016	Real 2016 / real 2015
1	760	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (od 2 do 5 +/- 2a)	1.821.457	1.856.562	1.829.155	99	100
2		Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS)	1.186.726	1.213.033	1.213.428	100	102
3		Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	75.923	60.525	36.192	60	48
4		Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	234.780	243.020	252.937	104	108
5		Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	275.674	296.675	282.499	95	102
6		Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	48.354	43.309	44.099	102	91
7	762	Finančni prihodki	150	150	9	6	6
8	761, 763, 764	Prih. od prodaje blaga in materiala, drugi prih. in prevrednotovalni prihodki	31.196	16.317	41.982	257	135
9	76	PRIHODKI (1 + 7 + 8)	1.852.803	1.873.029	1.871.146	100	101
10	460	Stroški materiala (10 + 22)	204.589	197.110	199.755	101	98
11		PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12+ 13+ 19)	124.440	120.060	119.161	99	96
12		ZDRAVILA	16.942	15.300	14.818	97	87
13		MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)	62.402	60.300	51.391	85	82
14		Razkužila	12.017	11.300	12.538	111	104
15		Obvezilni in sanitetni material	10.172	9.500	8.567	90	84
16		RTG material					
17		Medicinski potrošni material	16.482	15.900	16.645	105	101
18		Zobozdravstveni material	23.731	23.600	13.641	58	57
19		OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 19 do 21)	45.096	44.460	52.951	119	117
20		Laboratorijski testi in reagenti	35.710	35.200	42.091	120	118
21		Laboratorijski material	7.257	7.200	8.266	115	114
22		Drug zdravstveni material	2.129	2.060	2.593	126	122

23		PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 23 do 26)	80.149	77.050	80.594	105	101
24		Stroški porabljene energije (elektrika, ogrevanje, pogonska goriva)	58.171	56.200	55.965	100	96
25		Voda	2.753	2.800	3.108	111	113
26		Pisarniški material	10.932	8.800	7.854	89	72
27		Ostali nezdravstveni material	8.293	9.250	13.667	148	165
28	461	Stroški storitev (28 + 31)	386.338	361.943	374.651	104	97
29		ZDRAVSTVENE STORITVE (29+30)	258.614	239.238	259.903	109	100
30		Laboratorijske storitve	40.045	39.000	36.417	93	91
31		Ostale zdravstvene storitve	218.569	200.238	223.486	112	102
32		NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 32 do 34)	127.724	122.705	114.748	94	90
33		Storitve vzdrževanja	69.975	64.160	49.012	76	70
34		Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	7.350	8.990	11.686	130	159
35		Ostale nezdravstvene storitve	50.399	49.555	54.050	109	107
36	462	Amortizacija	80.999	87.552	81.458	93	101
		• obračunana amortizacija	112.774	117.552	118.409	101	105
		• zmanjšanje amortizacije v breme virov	31.775	30.000	36.951	123	116
37	464	Stroški dela (od 38 do 40)	1.179.411	1.218.543	1.196.328	98	101
38		Plače zaposlenih	938.748	955.755	941.937	99	100
39		Dajatve na plače	149.895	153.877	151.896	99	101
40		Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	90.768	108.911	102.495	94	113
41	467	Finančni odhodki	18	19	8	41	44
42	465, 466, 468, 469	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	8.596	7.862	9.931	126	116
43	46	ODHODKI (10+28+36+41+42)	1.859.951	1.873.029	1.862.130	99	100
44		PRESEŽEK PRIHODKOV (9-43)			9.016		
45		PRESEŽEK ODHODKOV (43-9)	7.148	-			-
46		Davek od dohodka pravnih oseb	-	-	-		
47		Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (44-46)	-	-	9.016		
48		Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (45+46) oz. (46-44)	7.148	-	-	-	-

Zdravstveni dom Hrastnik je v poslovnem obdobju I – XII /2016 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 1.871.146 € prihodkov, kar pomeni za 0,99 % višje prihodke kot v letu 2015.

V istem poslovnem obdobju je dosegel za 1.862.130 € poslovnih odhodkov, kar je za 0,12 % več kot v letu 2015 in ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 9.015,55 €, kar predstavlja 0,48 % vseh prihodkov.

Glavne pozitivne razloge za tovrsten poslovni rezultat vidimo v:

- določilih Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2016, ki je za čas od 1. 6. 2016 do 31. 12. 2016 priznal delno odpravo varčevalnih ukrepov in priznal za 3,6 % višje cene zdravstvenih storitev,
- večinoma uspešni realizaciji programov do ZZZS, kjer smo zaradi visoke realizacije programa in na drugi strani nerealiziranih programov drugih izvajalcev, pridobili tudi plačilo dodatnega programa fizioterapije v obsegu 0,20 programa;
- uspešni realizaciji programa Dispanzerja za medicino dela prometa in športa, ki je presegla načrtovan obseg,
- uspešni realizaciji programa sanitetnih in nenujnih reševalnih prevozov, kjer smo realizirali velike prekoračitve planiranih programov, ki so bili zaradi načina financiranja kriti iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in
- prejetih sredstvih iz naslova delitve dobička Zasavskih lekarn Trbovlje.

Sredstva Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij, ki odražajo refundacijo stroškov dela za pripravnike in specializacijo zdravnika so manjša od doseženih v preteklem letu, saj smo v letu 2016 omogočili 7 pripravništev, leto poprej pa 10. V letu 2016 nismo več prejeli povračila plače zdravnika specializanta, saj je le-ta konec leta 2015 zaključil izobraževalne module in je v letu 2016 le prisotopal k specialističnem izpitu.

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 282.499 €.

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 neugodne socialne situacije prebivalstva Zasavja.

Zaradi nizkih obrestnih mer so finančni prihodki zavoda nižji kot v preteklem letu in znašajo 9 €.

Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki so bili v letu 2016, v primerjavi z letom 2015 višji in so nastali iz naslova refundacije plače zdravnika specializanta s strani ZD Litija in iz naslova prejetja finančnih sredstev za tekoče poslovanje zavoda iz naslova delitve dobička Zasavskih lekarn Trbovlje.

Na odhodkovni strani je prišlo do višjih odhodkov, kot doseženih v preteklem letu. Odhodki so višji predvsem zaradi višjih stroškov dela, ki so nastali zaradi dviga plač po sproščenih napredovanjih in višjih drugih stroškov dela zaradi višjega regresa za letni dopust.

Stroški amortizacije so za 0,57 % višji od doseženih v lanskem letu. Na dvig višine amortizacije je vplivalo boljše izpolnjevanje investicijskega načrta kot v preteklih letih in večja amortizacija priznana v ceni zdravstvenih storitev zaradi višjih celotnih prihodkov.

Finančni odhodki so v nižji v primerjavi s preteklim letom in znašajo le 7,83 €.

Drugi odhodki ter prevrednostovalni poslovni odhodki so višji od doseženih v letu 2015, ker je z inventuro odpisano osnovno sredstvo, ki je še imelo sedanjo vrednost, a vendar je bil obseg okvare tolikšen, da ga ni bilo mogoče vzpostaviti za delovanje s pomočjo popravil.

3.2. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2016 so znašali 1.871.146 € in so bili za 0,99 % višji od doseženih v letu 2015 in za 0,10 % nižji od načrtovanih. Zdravstveni dom je v letu 2016 uspešno realiziral delovne programe do ZZS, presegel načrtovane rezultate v Dispanzerju za medicino dela, prometa in športa in realiziral program denzitometrije. Prejeli smo dodatna sredstva za opravljeno delo v fizioterapiji in hkrati smo preseglili načrtovane programe reševalne službe, ki so v 90 % poravnani iz naslova prostovoljnega zavarovanja.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 95,82 %, prihodki od financiranja, izredni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki pa skupaj 4,18 % glede na celotne prihodke leta 2016.

Finančni prihodki so znašali 9,22 € - prejeli smo jih iz naslova zamudnih obresti.

Terjatve do kupcev oz. še neplačani prihodki na dan 31. 12. 2016 znašajo 100.975,77 € (terjatev skupine 12 in 14) oziroma celotne terjatve na dan 31. 12. 2016 znašajo 5,40 % 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 2015	PLAN 2016	REAL 2016	Real 16/15	Real 16 / FN 16	Struktura 2016
*iz obveznega zavarovanja	1.186.726	1.213.032	1.213.428	102	100	64,85
*iz dodatnega prost.zavarovanja	234.780	243.020	252.937	108	104	13,52
*iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	275.674	275.674	282.499	102	102	15,10
*drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev (najemnine)	48.354	43.309	44.099	91	102	2,36
*finančni prihodki	151	151	9	6	6	0,00
*prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki, prevrednotovalni prihodki	107.118	97.842	78.173	73	80	4,18
SKUPAJ PRIHODKI:	1.852.803	1.873.029	1.871.146	101	100	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 78,37 % 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 2016 so znašali 1.862.130 € in so bili za 0,12 % višji od doseženih v letu 2015 in 0,58 % nižji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,47 %, drugi in prevrednotovalni odhodki pa 0,53 % glede na celotne odhodke leta 2016.

Tabela 7: Analiza odhodkov

ODHODKI	REAL 2015	PLAN 2016	REAL 2016	REAL 16/15	REAL 16 / FN 16	Struktura 2016
Stroški materiala	204.589	197.110	199.755	97,64	101,34	10,73
Stroški storitev	386.338	361.943	374.651	96,97	103,51	20,12
Stroški amortizacije	80.999	87.552	81.458	100,57	93,04	4,37
Stroški dela	1.179.411	1.218.543	1.196.328	101,43	98,18	64,25
Finančni odhodki	18	18	8	43,91	43,50	0,00
Drugi odhodki in prevredn. prihod.	8.597	7.862	9.931	115,52	126,32	0,53
SKUPAJ ODHODKI	1.859.951	1.873.029	1.862.130	100,12	99,42	100,00

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871) so v letu 2016 znašali 574.406 € in so bili za 2,80 % nižji od doseženih v letu 2015, a višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 30,85 %.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v letu 2016 znašali 199.754,75 € in so bili za 2,36 % nižji od doseženih v letu 2015 in za 1,34 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 10,73 %.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v letu 2016 znašali 374.651 € in so bili za 3,03 % nižji od doseženih v letu 2015, in za 3,51 % višji od načrtovanih.

STROŠKI DELA so v letu 2016 znašali 1.196.328 € in so bili za 1,43 % višji od doseženih v letu 2015, a za 1,82 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 64,25 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2016 je znašalo 45,20 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2015 za malenkost znižalo.

V preteklem letu je bilo izplačano 31.906,01 € 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 2016.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 2.673 ur (v letu 2015 za 1.348 delovnih ur) in v breme ZZZS za 7.332 ur (v letu 2015 za 3.356 delovnih ur). Z novimi sodelavci smo nadomestili tudi 1.768 ur porodniškega dopusta.

STROŠKI AMORTIZACIJE (ki so zajeti med odhodki – AOP 679) so v letu 2016 znašali 81.458 € in so bili za 0,57 % višji od doseženih v letu 2015. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4,37 %.

Strošek obračunane amortizacije je v letu 2016 znašal 95.969 €, od tega je obračunana amortizacija znašala 112.773,93 €, amortizacija pokrita v breme virov sredstev prejetih v upravljanje 21.858,77 €, amortizacija v breme sredstev donacij pa 581,24 €. Priznana amortizacija v ceni zdravstvenih storitev je znašala 81.457,97 €, tako, da je obračunana amortizacija za 14.510,71 € presegala amortizacijo priznано v ceni storitev.

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 14.510,71 € presegala amortizacijo priznano v ceni storitev.

Skupni znesek amortizacije knjižene v breme virov je znašal 36.950,72 €.

Obračunana amortizacija od opreme, katere posamezna vrednost znaša manj kot 500 €, je v letu 2016 znašala 10.040 €.

Tabela 8: Amortizacija

AMORTIZACIJA		Realizacija 2015	Finančni načrt 2016	Realizacija 2016	Real 2016 / Real 2015	Real 2016 / FN 2016
I.	Priznana amortizacija v ceni storitev*	80.999	80.999	81.458	101	101
II.	Obračunana amortizacija	89.026	85.793	95.969	108	112
III.	Razlika med prizn. in obrač. AM	- 8.027	- 4.794	- 14.511	181	303
IV.	Porabljena amortizacija	92.548	98.500	95.223	103	97

REZERVACIJE so bile v letu 2016 niso bile obračunane.

DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB je bil v letu 2016 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 zavezankami 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 zavezanca 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 ZZS 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 2016 obračunani v znesku 7.346 € in predstavljajo stroške nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč, članarin, taks in sodnih stroškov.

FINANČNI ODHODKI so v letu 2016 znašali 8 € in predstavljajo obresti in druge izredne odhodke financiranja.

DRUGI ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI so v letu 2016 znašali 2.585 €, 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. 2016, zaključil poslovno leto s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 9.015,55 €.

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 prihodkov nad odhodki v izkazu po načelu denarnega toka znaša 64.366,75 € in se od ugotovljenega presežka odhodkov nad prihodki določenih uporabnikov po načelu fakturirane realizacije razlikuje za 55.351,20 €.

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 upoštevanja stroškov obračunane oziroma porabljene amortizacije, kjer je v obračunu po načelu nastanka poslovnega dogodka obračunana amortizacija v višini 81.458,10 €, med investicijskimi odhodki poslovnega leta po načelu denarnega toka pa smo dobaviteljem osnovnih sredstev v letu 2016 poravnali 28.219,41 € investicijskih transferov. Glavni nakup med osnovnimi sredstvi - nakup reševalnega vozila v vrednosti 119.555,88 € smo realizirali 29. 12. 2016, a ga bomo dobavitelju poravnali v januarju 2017. Ravno tako smo terjatev do občine Hrastnik za nakup reševalnega vozila po načelu obračunane realizacije knjižili v višini 37.000 € med poslovne dogodke leta 2016, plačilo po denarnem toku pa bomo prejeli v letu 2017.

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

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov v letu 2016 ne izkazuje prometa. V bilanci stanja za leto 2015 in leto 2016 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 povečanje sredstev na računih znaša 64.366,75 €.

3.4.4. Izračun poslovnega rezultata po Zakonu o fiskalnem pravilu

Presežek izračun po 77. členu ZIPRS1718, se za javne zavode izračuna tako, da se presežek po denarnem toku zmanjša za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev, ter za neporabljena sredstva za investicije.

Poslovni rezultat po denarnem toku (AOP 485)	64.366,75 €
- R 2 po načelu poslovnega dogodka iz Bilance stanja (AOP 034)	306.793,12 €
- R 9, kar so sredstva neporabljene AM, kto 98019 iz Bilance stanja	133.010,25 €
Poslovni rezultat po Zakonu o fiskalnem pravilu	- 375.436,62 €

Zdravstveni dom Hrastnik je po Zakonu o fiskalnem pravilu za poslovno leto 2016 ugotovil negativni poslovni rezultat v višini 375.436,62 €.

3.4.5. 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 razmejitve 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 razmejitve 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 2016 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 osebah (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 razmejnitvi 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 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 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 prejemo refundacijo plač,
- v stroških za izvajanje tržne dejavnosti smo upoštevali stroške ekipe zobozdravstvene ambulante, ki je izvajala nadstandardne 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 2016 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 2015			LETO 2016		
	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
Javna služba	1.516.140	1.532.025	- 15.885	1.517.957	1.546.777	- 28.820
Tržna dejavnost	336.663	327.925	8.738	353.189	315.353	37.836
Skupaj zavod	1.852.803	1.859.951	- 7.147	1.871.146	1.862.130	9.016

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: 3b

	POGODBENA SREDSTVA 2016	REALIZACIJA prihodkov in odhodkov 2016	Indeks realizacije 2016
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	378.546	378.546	100
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	378.546	349.181	92
Strošek dela	339.391	174.318	51
Materialni stroški	31.036	164.679	531
Amortizacija	7.348	10.184	139
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	771		-
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)	-	29.365	

Enota NMP: NUJNI REŠEVALNI PREVOZI

	POGODBENA SREDSTVA 2016	REALIZACIJA prihodkov in odhodkov 2016	Indeks realizacije 2016
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	104.615	104.615	100
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	104.615	137.229	131
Strošek dela	91.807	104.474	114
Materialni stroški	7.163	17.065	238
Amortizacija	5.414	15.690	290
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	231		-
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)	0	-32.614	-

V Zdravstvenem domu Hrastnik službo NMP izvajamo s kombinacijo DS 3b ekipe in 0,30 programa nujnih reševalnih prevozov, dejansko pa vsakodnevno, pri izvajanju službe NMP, delujemo kot stalna tročlanska ekipa.

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.

Delavci službe NMP so se v letu 2016 udeležili več strokovnih izobraževanj iz področja urgentne medicine. Sodelovali so na petih različnih izobraževanjih, ki se jih je naekrat po udeležilo več zaposlenih. Sodelovali so na vaji Množična nesreča – Stožice 2016. V zavodu smo redno izvajali interne praktične delavnice iz področja NMP. Eno delavko izobražujemo za pridobitev izobrazbe diplomirana medicinska sestra.

5. POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2016

in

6. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2016

Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih v letu 2016 in Poročilo o opravljenih investicijskih vzdrževalnih delih v letu 2016 sta predstavljena v točki 10.2 Poslovnega poročila zavoda za leto 2016.

7. POSLOVNI IZID 2016

Zavod je skladno z Izkazom prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2016, zaključil poslovno leto s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 9.015,55 €.

Obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po obračunu davka od dohodka pravnih oseb ni nastala, tako da presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 9.015,55 €.

Na dan 31. 12. 2016 je presežek odhodkov nad prihodki v bilanci stanja znašal 82.214,33 €.

Datum: 20. 2. 2016

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 sprejemljivi 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 2016 nismo imeli zunanjih nadzorov.

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:

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 2016 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

1. V letu 2016 smo v obliki dopolnilnega dela zaposlili nadzorno specialistko laboratorijske biomedicine, ki bo skladno z določili Pravilnika o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine, opravljala nadzorno funkcijo v laboratoriju in katere zaposlitev je pogoj za samostojno delo laboratorija.
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. Hkrati smo letos zaposlene vključili v dodatna izobraževanja iz nujne medicinske pomoči.
3. V letu 2016 smo uspešno realizirali zadan investicijski načrt in pridobili novo reševalno vozilo za izvajanje nenujnih reševalnih prevozov bolnikov, ki zaradi resnosti svojega zdravstvenega stanja potrebujejo prevoz leže in ob spremstvu zdravstvenega delavca.

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 ZZS 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 vsa leta 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 2017 prizadevali ponovno pridobiti v redno delovno razmerje zdravnika družinske medicine in tako zmanjšati odvisnost od zunanjih sodelavcev.

Prizadevali so bomo tudi za možnost, da v svoje vrste privabimo še kakšnega mladega 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 2016 še vedno povzročala visoke stroške vzdrževanja stavbe, opreme in avtomobilov. Dosegamo 81 % odpisanost opreme, kar je bistveno previsok odstotek.

Predviden ukrep:

Po večletnem prenizkem investiranju v nakup nove, sodobne opreme in kljub dobri realizaciji investicijskega načrta v letih 2015 in 2016, ostaja obveza, da tudi v letu 2017 v polni meri realiziramo investicijski načrt. Menimo, da bo potrebno več let, da bomo dosegli pomladitev nujno potrebne medicinske opreme.

Glede na starost stavbe in stalne težave z zamakanjem, je bil opravljen natančnejši pregled vodovodnega omrežja, kjer v letu 2017 načrtujemo zamenjavo vodovodnega omrežja na veji zobozdravstvene službe.

3. Tveganje:

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

Po podelitvi koncesije za opravljanje zdravstvene dejavnosti na področju splošne medicine se nam je zgodil bistven izpad prihodov iz naslova glavarine.

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. V kolikor v ambulantah šolskega

dispanzerja ne bo predvidenih širitev ambulant v referenčne ambulante, si bomo prizadevali za preoblikovanje programa v kombinacijo ambulante šolskega dispanzerja in ambulante družinske medicine z referenčno ambulanto. Navedeno bo pomenilo enakovredno obravnavo mladostnikov kot do sedaj, a hkrati okrepljeno preventivno varstvo odraslih oseb.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Melita Žarn Tahirovič, univ. dipl. ekon.

Datum podpisa predstojnika:

20. 2. 2017

Priloga 2: OBRAZCI IZKAZOV

BILANCA STANJA

na dan 31. 12. 2016

(v EUR)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto 2016	Predhodno leto 2015
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	838.660,87	811.995,33
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	40.397,79	39.242,22
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV	003	35.592,64	33.500,55
02	NEPREMIČNINE	004	1.025.865,89	1.025.865,89
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	455.760,45	430.578,34
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.354.325,32	1.258.963,23
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.090.575,04	1.047.997,12
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	363.073,71	251.703,64
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	290,90	661,62
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	247.503,12	171.901,26
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	44.570,81	37.563,42
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	57,65	
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	56.404,96	24.757,93
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018		
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019		
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	6.115,30	8.629,93
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	8.130,97	8.189,48
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	-	-
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024		
31	ZALOGE MATERIALA	025	-	-
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026		
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027		
34	PROIZVODI	028		
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029		

36	ZALOGA BLAGA	030		
37	DRUGE ZALOGE	031		
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	1.201.734,58	1.063.698,97
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	22.758,24	24.386,35
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	306.793,12	181.322,34
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	92.240,09	89.275,97
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	171.052,62	58.551,14
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	33.783,55	26.021,56
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	9.716,86	7.473,67
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	894.941,46	882.376,63
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	3.755,94	837,18
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	973.399,85	972.769,33
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057		
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058		
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	82.214,33	91.229,88
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	1.201.734,58	1.063.698,97
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	22.758,24	24.386,35

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. 1. do 31. 12. 2016

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	1.792.963,40	1.745.533,96
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	1.792.963,40	1.745.533,96
	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	9,22	151,02
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	76.246,56	105.198,50
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	1.926,81	1.919,96
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	1.247,54	
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	679,27	1.919,96
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	1.871.145,99	1.852.803,44
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	574.405,67	590.926,93
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872		
460	STROŠKI MATERIALA	873	199.754,75	204.588,58
461	STROŠKI STORITEV	874	374.650,92	386.338,35
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.196.327,67	1.179.410,67
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	941.937,16	938.747,53
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	151.895,59	149.894,71
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	102.494,92	90.768,43
462	G) AMORTIZACIJA	879	81.458,10	80.998,56
463	H) REZERVACIJE	880		
465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	881	7.345,88	7.008,84
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	7,83	17,84
468	L) DRUGI ODHODKI	883	75,50	103,57
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	884	2.509,79	1.484,20
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	1.935,85	
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	573,94	1.484,20
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	1.862.130,44	1.859.950,61
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	888	9.015,55	
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	889		7.147,17
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	-	
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	9.015,55	-
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	-	7.147,17
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893		
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	45,20	45,29
	Število mesecev poslovanja	895	12,00	12,00

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1. 1. do 31. 12. 2016

ČLENIT. KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	1.877.915,61	1.891.791,43
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	1.831.117,79	1.838.661,43
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	1.291.175,87	1.308.084,43
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	668,56	4.519,43
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	668,56	4.519,43
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	-	-
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	29.502,99	14.126,00
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	29.502,99	8.062,00
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	-	6.064,00
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	1.259.391,52	1.289.439,00
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	1.259.391,52	1.289.439,00
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	-	-
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	1.612,80	-
del 7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za tekočo porabo	414	1.612,80	
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	539.941,92	530.577,00
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	534.824,38	530.428,00
del 7102	Prejete obresti	422		
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	1.247,54	149,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	3.870,00	
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	46.797,82	53.130,00
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	46.797,82	53.130,00
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	1.813.548,86	1.932.490,00
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	1.813.548,86	1.932.490,00
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.049.045,54	1.059.559,00
del 4000	Plače in dodatki	440	755.847,26	785.538,00
del 4001	Regres za letni dopust	441	31.016,62	18.274,00
del 4002	Povračila in nadomestila	442	59.933,47	68.098,00
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	10.439,39	11.764,00
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	173.928,27	168.803,00
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445		
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	17.880,53	7.082,00
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	161.260,92	159.571,00
del 4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	87.835,12	85.945,00
del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	70.467,11	70.468,00
del 4012	Prispevki za zaposlovanje	450	713,19	700,00
del 4013	Prispevki za porodniško varstvo	451	993,89	989,00
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	452	1.251,61	1.469,00
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	575.022,99	638.168,00
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	42.801,29	48.315,00
del 4021	Posebni material in storitve	455	178.096,09	191.399,00
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	54.825,52	74.741,00
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	43.062,59	11.781,00
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	560,01	638,00
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	55.884,85	79.154,00
del 4026	Najemnine in zakupnine	460	3.956,87	8.055,00
del 4027	Kazni in odškodnine	461	75,50	69,00
del 4028	Davek na izplačane plače	462	-	
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	195.760,27	224.016,00
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	28.219,41	75.192,00
4200	Nakup zgradb in prostorov	471		
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	-	21.998,00
4202	Nakup opreme	473	27.313,10	47.957,00
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	237,73	3.568,00
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475		
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476		
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477		
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	668,58	1.669,00
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	64.366,75	-
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	-	40.698,57

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. 1. do 31. 12. 2016

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. 2016

(v EUR)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	-	-
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	-	-
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	-	-
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	-	-
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	-	-
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	-	-
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	-	-
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	-	-
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	-	-
501	Zadolževanje v tujini	559	-	-
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	-	-
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	-	-
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	-	-
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	-	-
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	-	-
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	-	-
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	-	-
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	-	-
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	-	-
551	Odplačila dolga v tujino	569	-	-
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	-	-
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	-	-
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	64.366,75	
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573		40.698,57

PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1. 1. do 31. 12. 2016

(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	1.480.895,36	312.068,04
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	1.480.895,36	312.068,04
	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		9,22
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	37.061,79	39.184,77
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	-	1.926,81
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668		1.247,54
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669		679,27
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	1.517.957,15	353.188,84
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	445.690,47	128.715,20
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672		
460	STROŠKI MATERIALA	673	125.787,50	73.967,25
461	STROŠKI STORITEV	674	319.902,97	54.747,95
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	1.017.895,03	178.432,64
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	800.279,27	141.657,89
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	129.033,24	22.862,35
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	88.582,52	13.912,40
462	G) AMORTIZACIJA	679	75.237,18	6.220,92
463	H) REZERVACIJE	680		
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	681		
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	682	5.528,13	1.817,75
467	K) FINANČNI ODHODKI	683	7,06	0,77
468	L) DRUGI ODHODKI	684	75,50	
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687)	685	2.343,90	165,89
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	686	1.807,90	127,95
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	536,00	37,94
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685)	688	1.546.777,27	315.353,17
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-688)	689		37.835,67
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (688-670)	690	28.820,12	
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	691	-	-

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

NAZIV	Oznaka za AOP	Z N E S E K									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	2.324.071,34	1.512.076,01	143.735,99	-	47.218,33	48.556,69	118.408,81	838.660,87	-	-
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	-	-		-				-	-	-
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702								-	-	-
C. Druga neopredmetena sredstva	703	39.242,22	33.500,55	1.155,57				2.092,09	4.805,15		-
D. Zemljišča	704	77.320,45							77.320,45		-
E. Zgradbe	705	948.545,44	430.578,34				3.274,21	28.456,32	492.784,99		
F. Oprema	706	1.258.963,23	1.047.997,12	142.580,42	-	47.218,33	45.282,48	87.860,40	263.750,28		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 zmanjšanj 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 sklantom	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 skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. 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

