

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

NOVI DOM 11, HRASTNIK

POSLOVNO POROČILO
ZA LETO 2012
ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

Direktorica:

Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	5
1. ZAKONSKE PODLAGE	6
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	7
2.1. Poslanstvo zavoda	7
2.2. Cilji zavoda	7
2.2.1. Ohranitev zdravstvenega doma v obstoječem obsegu dejavnosti	7
2.2.2. Zagotavljanje kakovosti zdravljenja	9
2.2.3. Zagotavljanje ustreznih pogojev za delo	9
2.2.4. Prilagajanje organizacije, programov in opreme potrebam zavarovancev in razvoju stroke	10
2.2.5. Sodelovanje z ZZZS	10
3. LETNI CILJI ZAVODA	12
3.1. Varčevalni ukrepi	12
3.2. Ostali letni cilji	14
3.2.1. Realizacija programov	14
3.2.2. Realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa	16
3.2.3. Merjenje kostne gostote	17
3.2.4. Glavarina	17
3.2.5. Preventivno in zdravstveno vzgojno delo	18
3.2.6. Sodelovanje med ZD Laško in ZD Hrastnik na področju Dispanzerja za žene ..	20
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	21
4.1. Realizacija delovnega programa	21
4.1.1. Glavne značilnosti pogodbe z ZZZS	21
4.1.2. Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2012 do ZZZS in ostalih plačnikov	22
4.1.3. Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2012 glede na realizacijo leta 2011 ..	25
4.1.4. Poslovni izid	26
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	28
6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	28
7. POROČILO STROKOVNE VODJE IN POROČILO O DELU ZDRAVSTVENE NEGE V LETU 2012	30
7.1. Poročilo strokovne vodje za leto 2012	30
7.2. Poročilo o delu zdravstvene nege v letu 2012	32
8. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	34
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC IN OPRAVLJENI NADZORI ZUNANJIH INŠTITUCIJ	36
10. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	41
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	48
12. ZAKLJUČNA MISEL	52

RAČUNOVODSKO POROČILO

1.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	58
1.1.	Sredstva	58
	Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)	58
	Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)	58
	Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)	59
	Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)	59
	Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009)	60
	Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)	60
	Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)	60
	Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014) ..	60
	Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)	60
	Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)	62
	Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)	62
	Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)	63
	Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)	64
	Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)	64
2.	ZALOGE	65
2.1.	Obveznosti do virov sredstev	65
	Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035) ..	65
	Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)	65
	Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)	65
	Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)	66
	Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)	66
	Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)	67
	Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)	67
	Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)	67
	Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve	67
	Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije	69
	Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti	69
	Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti	69
	Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	69
	Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	70
	Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki	70
	Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki	71
2.2.	Izvenbilančna evidenca	71
3.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	72
3.1.	Izkaz prihodkov in odhodkov	72

3.2.	ANALIZA PRIHODKOV	76
3.3.	ANALIZA ODHODKOV	78
3.4.	POSLOVNI IZID	82
3.4.1.	Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	82
3.4.2.	Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	82
3.4.3.	Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	83
3.4.4.	Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	83
4.	POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH.....	87
5.	POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2012	89
6.	POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2012	89
7.	POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	90
8.	PREDLOG POKRITJA UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2012	90
	Priloga 1: IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	91
	Priloga 2: OBRAZCI IZKAZOV	97

OSNOVNI PODATKI O ZAVODU

Zdravstveni dom Hrastnik

Novi dom 11

1430 Hrastnik

Matična številka: 5063086

Davčna številka: SI40459454

Šifra proračunskega uporabnika: 92037

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

Telefon: centrala 03 56 54 450

Fax: 03 56 43 434

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

E-pošta: zdhrastnik@siol.net

Ustanovitelj: Občina Hrastnik

Datum ustanovitve: 1. 10. 1991

Dejavnosti:

Q86.210 Splošna izvenbolnišnična dejavnost

Q86.220 Specialistična izvenbolnišnična dejavnost

Q86.230 Zobozdravstvena dejavnost

Q86.909 Druge zdravstvene dejavnosti

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

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

L68.200 Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin

N82.210 Splošno čiščenje stavb

Organi zavoda so:

- organ upravljanja v zavodu je Svet zavoda, ki ga sestavlja 5 članov: 2 predstavnika delavcev zavoda, 1 predstavnik uporabnikov storitev zavoda, 2 predstavnika občine ustanoviteljice. Od 16. 1. 2012 Svet zavoda vodi Sandi Simončič.
- strokovni svet je strokovni organ zavoda, ki ga vodi direktorica, sestavljajo ga vsi zdravniki in pomočnica direktorice.
- 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 16. 8. 2010 dalje zavod vodi direktorica Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

1. ZAKONSKE PODLAGE

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12I/1991, 45I/1994 Odl.US: U-I-104/92, 8/1996, 18/1998 Odl.US: U-I-34/98, 36/2000-ZPDZC, 127/2006-ZJZP),

Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 9/1992 (26/1992 popr.), Ur.l. RS, št. 45I/1994 Odl.US: U-I-104/92, 37/1995, 8/1996, 59/1999 Odl.US: U-I-77/98, 90/1999, 98/1999-ZZdrS, 31/2000, 36/2000-ZPDZC, 45/2001, 131/2003 Odl.US: U-I-60/03-20, 135/2003 Odl.US: U-I-137/01-23, 2/2004, 36/2004-UPB1, 80/2004, 23/2005-UPB2, 15/2008-ZPacP, 23/2008, 58/2008-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/2012-ZUJF,

Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS št. 98/1999, 67/2002, 15/2003, 45/2003-UPB1, 63/2003 Odl.US: U-I-291-00-15, 2/2004, 36/2004-UPB2, 62/2004 Odl.US: U-I-321/02-12, 47/2006, 72/2006-UPB3, 15/2008-ZPacP, 58/2008, 49/2010, 107/2010),

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, 107/10, 35/11, 110/11-ZDIU12, 27/12, 40/12, 104/12),

Določila Splošnega dogovora za leto 2012 z aneksi

Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2012 z ZZZS, ter izhodišča ZZZS za izračun cen od 1. 1. 2012 dalje,

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

Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči (Ur. list RS št. 106/08, 118/08, 31/10, 94/10)

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

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

Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 109/08, 49/09, 38/10, 107/10, 11/11, 110/11)

Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C),

Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list št. 91/2000, 122/2000)

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10, 104/10, 104/11)

Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07 in 124/08, 112/09),

Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06 in 120/07, 112/09, 58/10),

Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06 in 120/07, 48/2009, 112/09, 58/10),

Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),

Navodilo Ministrstva za zdravje za pripravo finančnih načrtov zdravstvenih domov za leto 2012 št. 410-23/2012-1,

Zakon o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012 (Uradni list RS št. 110/11, 40/2012-ZUJF,43/2012),

Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih prejemov v javnem sektorju za leti 2011 in 2012 (Uradni list RS št. 89/10)

Zakon za uravnoteženje javnih financ (v nadaljevanju ZUJF, Uradni list RS št. 40/2012, 55/2012 in 105/2012).

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

Ohranitev zdravstvenega doma ostaja še vedno primarni cilj, na katerega so vezani tudi vsi ostali razvojni projekti. Gre za nalogo, ki jo zdravstveni domovi izvajamo skupaj, v okviru Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije. Zastavljenega cilja ni mogoče doseči v konfliktu z

zasebnimi koncesionarji, ampak si je potrebno prizadevati za sobivanje javnega in zasebnega. Javni zavod pa mora ohraniti svoje javno lastništvo in neprofitni značaj.

Poglavitni dolgoročni cilj Zdravstvenega doma Hrastnik, ki temelji na določbah Zakona o zdravstveni dejavnosti ter Odloka o ustanovitvi javnega zavoda ZD Hrastnik, je ohranitev obstoječega obsega vseh dejavnosti v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti v občini Hrastnik.

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.

Tudi v letu 2012 smo 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.

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.

Sedanje obstoječe stanje kadrovskega zmogljivosti zato opredeljujemo kot minimalni obseg za zagotavljanje izvajanja dejavnosti ZD Hrastnik.

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

- v dejavnosti splošnih ambulant: 2 ambulanti ZD Hrastnik in 2 zasebni ambulanti (50:50)
- v dejavnosti otroškega in šolskega dispanzerja: 1 ambulanta ZD Hrastnik in 1 zasebna ambulanta (100 % zasebnost otroškega dispanzerja),

- zobozdravstveno varstvo odraslih (4 zasebne ordinacije oziroma 100 % zasebnitvo in 100 % zasebnitvo v zobotehnikih),
- mladinsko zobozdravstvo: 1 ambulanta ZD Hrastnik in 1 zasebna ambulanta (50:50),
- patronažno zdravstveno varstvo in zdravstvena nega: 3 izvajalci ZD Hrastnik in 1 zasebna izvajalka (25 % zasebnitvo).

Zdravstveni dom Hrastnik tako ne opravlja več vseh dejavnosti, ki jih nalaga Zakon o zdravstveni dejavnosti. Morebitno nadaljnje zmanjševanje obsega dejavnosti bi nedvomno ogrozilo poslovanje ZD Hrastnik, zato si bomo prizadevali, da sedanji obseg ohranimo.

Ob obvestilu koncesionarja, ki izvaja zobozdravstveno varstvo odraslih, da bo zaradi upokojitve konec leta 2012 koncesijo vrnil občini, smo na občino vložili vlogo, da se ordinacija odraslega zobozdravstva vrne v javni zavod.

V preteklih letih je ZD Hrastnik ponovno pridobil polno financiranje službe nujne medicinske pomoči ekipe A s strani ZZZS in s tem plačilo dežurne ekipe, katerega je 12 let sofinancirala občina Hrastnik iz občinskega proračuna. Hkrati smo uspešno vpeljali samoplačniški program merjenja kostne gostote za širše območje Zasavja. V letu 2010 smo na osnovi Pravilnika o prevozu bolnikov ponovno pridobili financiranje nujnih reševalnih prevozov v višini 0,30 programa. V letu 2011 smo pridobili referenčno ambulanto.

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

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

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

2.2.2. Zagotavljanje kakovosti zdravljenja

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

2.2.3. Zagotavljanje ustreznih pogojev za delo

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

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

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

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

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

- hitrega širjenja in razvoja medicinske znanosti,
- nujnosti uvajanja dragih sodobnih tehnoloških postopkov in sodobnejših medicinskih materialov pri opravljanju storitev,
- sprememb v organizaciji zdravstvenega varstva, ki nastajajo zaradi hitrega odpuščanja bolnikov v domačo oskrbo,
- naraščanja stroškov v zdravstvu in s tem potrebe po racionalizaciji,
- staranja prebivalstva in posledično spremembe strukture storitev in
- hitrega razvoja informacijskih sistemov.

Na področju preventivne dejavnosti v zavodu namenjamo vedno večjo pozornost:

- preprečevanju kroničnih nenalezljivih bolezni, s poudarkom na motivaciji pacientov za udeležbo na zdravstveno vzgojnih delavnicah,
- promociji vzgoje za zdrav način življenja (zdravo hujšanje, zdrava prehrana, telesna dejavnost, dejavniki tveganja),
- preventivnim zdravstvenim in zobozdravstvenim programom, namenjenim šolski mladini v sodelovanju z osnovno šolo,
- odkrivanju zgodnjih znakov zmanjšanja kostne gostote in svetovanju,
- doslednemu izvajanju programov imunoprofilakse in kemoprofilakse,
- sistematičnem izvajanju programa ZORA (zgodnje odkrivanja predrakavih sprememb materničnega vratu), DORA (preventivni presejalni program za raka dojk) in SVIT (program presejanja in zgodnjega odkrivanja predrakavih sprememb in raka na debelem črevesju in danki).

2.2.5. Sodelovanje z ZZZS

Tudi v letu 2012 smo nadaljevali sodelovanje med zdravstvenim domom in ZZZS na področju zmanjševanja porabe zdravil in predpisovanja bolniškega staleža. V ta namen so se vodstvo zavoda in zdravniki v mesecu juniju v Trbovljah udeležili tudi strokovnega srečanja z imenovanimi in nadzornimi zdravniki ZZZS na temo predpisovanja zdravil, bolniškega staleža in nadzorov.

ZZZS je v mesecu septembru 2012 v zdravstveno vzgojnem centru ZD Hrastnik izvedel redni nadzor nad uresničevanjem pogodbe in izvajanjem programov zdravstvenih storitev. Pri nadzoru nad opravljenim zdravstveno vzgojnim delom v zdravstveno vzgojnem centru ZD Hrastnik ZZZS ni ugotovil nepravilnosti.

Vse nosilce programov smo tekoče seznanjali z ugotovitvami nadzorov ZZZS in novostmi z namenom dosledne uporabe Pravil obveznega zdravstvenega zavarovanja pri zagotavljanju pravic pacientov.

3. LETNI CILJI ZAVODA

Poleg ciljev zavoda predstavljenih v točki 2. 2. poročila je zelo pomemben cilj zavoda tudi pozitivno poslovanje zavoda, ki nam ga v letu 2012 žal ni uspelo izpolniti.

Okoliščine v katerih je zavod posloval v letu 2012 so še vedno potekale v pogojih varčevalnih ukrepov iz leta 2009, 2010 in 2011, ki so se prenesli tudi v leto 2012.

Zavod je skladno z Izkazom prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2012, zaključil poslovno leto s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 71.363,07 €.

Obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po obračunu davka od dohodka pravnih oseb ni nastala, tako, da presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 71.363,07 €.

Predlagamo, da se del presežka odhodkov obračunskega obdobja pokrije s presežkom prihodkov iz prejšnjih let v višini 11.156,22 € tako, da v Bilanci stanja na dan 31. 12. 2012 izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki v višini 60.206,85 €.

3.1. Varčevalni ukrepi

Na višino in rast plač v javnem sektorju v prvi polovici leta 2012 je vplival Zakon o sistemu plač v javnem sektorju z vsemi spremembami ter podzakonskimi predpisi in kolektivnimi pogodbami, ki so veljale za to obdobje. Pri načrtovanju sredstev za plače smo upoštevali Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih prejemkov v javnem sektorju za leti 2011 in 2012 ter Zakon o dodatnih interventnih ukrepih za leto 2012.

Zakon o dodatnih interventnih (ZDIU12) ukrepih v 5. členu določa, da se ne glede na 5. člen Zakona o sistemu plač v javnem sektorju in na njegovi podlagi sprejetih predpisov in ne glede na razliko med dejansko in napovedano rastjo cen življenjskih potrebščin v obdobju od decembra 2010 do decembra 2011, vrednost plačnih razredov iz plačne lestvice do 30. 6. 2012 ne uskladi. V skladu s 6. členom ZDIU12 pa javni uslužbenci, ki v letu 2012 napredujejo v višji plačni razred, pridobijo pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom s 1. 7. 2012.

Pri planiranju sredstev za prispevke delodajalcev v prvem polletju, so se upoštevale nespremenjene prispevne stopnje kot veljajo, to je v višini 16,10 %.

Protikrizni ukrepi in ukrepi za zagotavljanje finančne vzdržnosti, ki so bili sprejeti s Splošnim dogovorom 2009 in aneksom 1 v SD 2009, so ostali o v letu 2012 še naprej v veljavi:

- zmanjšanje cen zdravstvenih storitev za 2,5 %,
- selektivno zmanjšanje materialnih stroškov v cenah zdravstvenih storitev,
- zmanjšanje kalkulativnega deleža amortizacije v cenah zdravstvenih storitev za 20 %,
- omejitev izplačil za povečan obseg dela na 60 % doseženih prihrankov iz prihrankov sredstev na plače, ki nastanejo zaradi odsotnosti javnih uslužbencev ali nezasedenih delovnih mest.

V okviru izhodišč smo načrtovali:

- izhodiščni 1 PR 478,67 € (lestvica 1. 1. 2012, Uradni list RS 107/2010),
- prispevke za socialno varnost, ki jih plača delodajalec v višini 16,10 %,
- letni kalkulativen znesek za skupno porabo na delavca 999,39 EUR in sredstva za premije kolektivnega pokojninskega zavarovanja v višini 389,50 EUR,
- prevoz na delo in z dela na osnovi cen javnega prevoza, prehrano med delom pa v višini 3,73 EUR,
- dodatek na delovno dobo v višini 6,44 % osnovne plače,
- sredstev za delovno uspešnost nismo upoštevali,
- pogodbeno delo na osnovi sklenjenih pogodb in skladno z Uredbo o merilih za sklepanje podjemnih pogodb ali drugih pogodb civilnega prava.
- Na višino prihodkov in odhodkov predvsem v drugi polovici leta 2012 pa je bistveno vplival sprejem Zakona o uravnoteženju javnih financ (v nadaljevanju ZUJF). Z njegovim sprejetjem smo od 31. 5. 2012 dalje upoštevali določila:
- o zmanjšanju odstotka plačila iz obveznega zdravstvenega zavarovanja iz 85 na 80 % vrednosti pri opravljanju storitev v osnovni zdravstvenih dejavnosti in pri zdravljenju zobnih bolezni,
- o znižanju plač zaposlenih za 8 % ob hkratni odpravi plačnih nesorazmerij,
- o določitvi nove plačne lestvice, ki velja od 1. 6. 2012 dalje,
- o odločitvi, da v letu 2012 javnim uslužbencem ne pripada del plače za redno delovno uspešnost,
- o odločitvi, da od 1. 6. 2012 dalje, višina regresa za prehrano med delom znaša 3,52 € namesto 3,91 €,
- o zmanjšanju povračila stroškov prevoza na delo in z dela,
- o znižanju stroškov dnevnice, kilometrine za uporabo lastnega avtomobila in stroškov prenočevanja na službenem potovanju,
- o znižanem izplačilu regresa za letni dopust za leto 2012, ki se izplača v znižanih zneskih in je vezan na uvrstitev javnega uslužbenca v plačni razred,
- o spremembi pogoja za izplačilo jubilejne nagrade, kjer se od 1. 6. 2012 kot pogoj za izplačilo upošteva delovna doba, ki jo je zaposleni izpolnil pri delodajalcu v javnem sektorju,
- o omejitvi sklepanja pogodb o izobraževanju za pridobitev izobrazbe, razen, če obveznost za izobraževanje ne izhaja iz posebnega predpisa ali kolektivne pogodbe,
- o prepovedi 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,
- o spremenjenih osnovah za izplačilo nadomestila za odsotnost iz dela zaradi bolezni, poškodbe ali nege družinskega člana,
- o postopkih za zaposlitev javnih uslužbencev na podlagi podjemne pogodbe, izključno po pridobitvi predhodnega dovoljenja, delodajalca, ustanovitelja in sveta zavoda javnega zavoda v katerem je zaposlen,
- o pogojih pod katerimi je dovoljeno zaposlovanje, kjer je pred vsako načrtovano zaposlitvijo potrebno pridobiti dovoljenje ustanovitelja in sveta zavoda.

S sprejetjem Aneksa št. 1 k Splošnem dogovoru za pogodbeno leto 2012, pa smo pri načrtovanju morali upoštevati še naslednja določila:

- cena zdravstvenih storitev se zniža zaradi znižanih vrednosti za regres, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči skladno z določili ZUJF,
- pavšalno splošno znižanje vrednosti standarda zdravstvenih storitev za 2,5 % iz Splošnega dogovora preteklega leta se kljub temu, da ostane še nadalje v veljavi ne prikazuje več posebej, ampak se navajajo samo zneski, ki že upoštevajo znižanje,
- od 1. 5. 2012 se vkalkulirana vrednost programov zdravstvenih storitev zniža še za dodatne 3 % na že tako znižano osnovo zaradi določil ZUJF in znižano osnovo zaradi pavšalnega znižanja za 2,5 % iz preteklega leta,
- izenačijo se sredstva za amortizacijo v mladinskem in odraslem zobozdravstvu.

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 2012 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 2012 smo (razen pri sanitetnih reševalnih prevozi) prejeli celotno plačilo vseh s pogodbo z ZZZS dogovorjenih programov zdravstvenega doma. Znesek plačila programov je bil korigiran le zaradi nerealizirane glavarine.

Dejansko so bili posamezni programi realizirani v naslednji višini:

V splošnih ambulantah je bila realizacija na programu kurative dosežena v višini 50.336 količnikov oziroma 95,% programa, na področju preventivnega programa pa v višini 2.678 količnikov oziroma 105 %, in sicer:

- Ambulanta I. je realizirala program kurative v višini 122 % in zaradi organiziranja v obliki referenčne ambulante ni zavezana k opravljanju dodatne preventivne dejavnosti.
- V referenčni ambulanti pa je bilo v letu 2012 skupno pregledano 533 oseb
- Ambulanta II. je realizirala program kurative v višini 66 % in program preventive v višini 133 %. Program preventive odraslih, opredeljenih v šolskem dispanzerju, ki predvideva 35 pregledov, je bil realiziran v okviru preventive v ambulanti II. Program preventive v ambulanti III., ki predvideva 8 pregledov, (opredeljeni na ZDH, ki se še niso opredelili drugje), ni bil realiziran.

V šolskem dispanzerju je bila realizacija kurative dosežena v višini 22.250 količnikov oziroma 88 % in realizacija preventive v višini 4.290 količnikov, oziroma 100 %.

V dispanzerju za žene je bil program realiziran v višini 20.851 količnikov, oziroma 102 %, od tega preventivni program v višini 844 pregledov, oziroma 101 %.

V fizioterapiji je bil program realiziran v višini 43.623 točk, oziroma v višini 117 %, medtem, ko število primerov znaša 687 oseb oziroma 102 %.

V patronažni dejavnosti in dejavnosti nege na domu je skupni program realiziran v višini 62.492 točk oziroma 137 %, ob upoštevanju dodatnega programa pa 121 %, in sicer:

- program patronaže je bil realiziran v višini 47.994 točk oziroma 146 %,
- program nege na domu, pa je bil realiziran v višini 14.498 točk, oziroma 114 %.

Program Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa je bil realiziran v višini 51.992 točk oziroma 94 %.

Program mladinskega zobozdravstva je bil realiziran v višini 38.916 točk, kar ob upoštevanju 0,14 dodatnega programa pomeni 106 %.

V dejavnosti zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo sta bili opravljene:

- dve delavnici »Zdravo hujšanje«,
- ena delavnica »da, opuščam kajenje«,
- ena delavnica »Zdrava prehrana«,
- ena delavnica »Telesna dejavnost«,
- pet delavnic »Življenjski slog«,
- sedem delavnic »Test hoje« in
- pet delavnic »Dejavniki tveganja«;
- opravljenih je bilo tudi:
- šest individualnih svetovanj o kajenju in
- tri individualna svetovanja glede uživanja alkohola.

Na področju zdravstveno vzgojnega dela za preprečevanje srčno žilnih obolenj, smo skupno realizirali 3 delavnice več, ko je bilo dogovorjeno s pogodbo z ZZZS in eno individualno svetovanje več od planiranih.

Realizacija splošne ambulante v Domu starejših Hrastnik je bila opravljena v višini 11.283 količnikov oziroma 108 %.

Realizacija v reševalni službi je dosežena v naslednji višini:

- pri nenujnih reševalnih prevozih s spremljevalcem je bila dosežena realizacija 67.262 točk, v višini 133 %,
- pri sanitetnih prevozih je bila dosežena realizacija 90.890 točk, v višini 96 %
- pri sanitetnih - dializnih prevozih je bila dosežena realizacija 96.030 točk v višini 134 %,
- opravljeno je bilo tudi 9.970 km/točk nujnih prevozov oz. 314 primerov, kar pomeni, da je bil plan glede na število prevoženih kilometrov realiziran 66%, glede na število primerov(oz. glede na število prepeljanih oseb) pa 52 %.

Kljub temu, da na nekaterih delovnih področjih programov nismo 100 % realizirali, smo s strani ZZZS prejeli polno plačilo programov zaradi določil 41. člena Splošnega dogovora za poslovno leto 2012, 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, če bo v celoti opravil dogovorjeni program preventive.»

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 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 90 % pogodbeno dogovorjenega programa preventive, v dispanzerju za ženske pa 70 % pogodbeno dogovorjenega programa preventivnih pregledov raka materničnega vratu.

V letu 2012 smo tako kot že v preteklih treh letih bistveno prekoračili program patronaže in nege na domu (121 %), čeprav smo načrtovali, da bi bile te prekoračitve čim manjše. Zavedamo se, da je zaradi staranja prebivalstva, pomanjkanja prostih kapacitet v domovih za starejše in zaradi krajšanja ležalne dobe v bolnišnicah, ta cilj zelo težko uresničiti, vendar prekoračitve programa niso plačane in predstavljajo strošek zavoda, ki ni krit s prejemom prihodkov.

3.2.2. Realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa

Dispanzer za medicino dela, prometa in športa je dejavnost, ki ni vključena v pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Svoje prihodke ustvarja z opravljanjem zdravniških pregledov in storitev predvsem na podlagi Zakona o varnosti in zdravju pri delu in Zakona o varnosti v cestnem prometu. Sodeluje tako s pravnimi kot s fizičnimi osebami.

V zadnjih letih je dispanzer dosegal nadpovprečne rezultate, saj je stalno presegal planirane programe, kar je imelo ugodne učinke na poslovni uspeh celotnega zavoda.

V letu 2012 smo zaradi gospodarske krize pričakovali upad storitev dispanzerja, vendar smo zaradi visoke strokovnosti ekipe upali, da bodo dosegli vsaj 100 % planiranega. Žal nam zastavljenega cilja v letu 2012 ni uspelo uresničiti.

Glavni razlog za nedosežen plan dispanzerja v letu 2012 pa ni bila gospodarska kriza ampak večmesečna bolniška odsotnost zdravnice, ki se nadaljuje tudi še v letu 2013.

V dispanzerju smo bili zato prisiljeni na trgu poiskati pogodbenega zdravnika, specialista medicine dela, ki je nadomestil odsotno zdravnico. V času od septembra do decembra 2012 smo uspeli namesto 5 ambulant tedensko zagotoviti le 2 do 3 ambulante.

Kljub tem težavam je dispanzer v letu 2012 dosegel 94 % izpolnitev planiranega programa.

Enota Dispanzerja za medicino dela prometa in športa je v letu 2012 ustvarila 141.569 € prihodkov oziroma 7,7 % prihodkov zavoda.

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 36,00 €, kar je nižja cena od primerljivih cen v bližnji okolici.

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

V letu 2012 smo načrtovali 500 merjenj kostne gostote, dejansko pa smo opravili 580 pregledov in dosegli 18.561 € prihodkov.

Glede na potrebe prebivalstva opažamo, da je potreba po pregledu velika, da pa so z možnostjo in pomembnostjo pregleda zavarovanci še vedno premalo seznanjeni, zato ostaja tudi vnaprej naša naloga seznanjanje zavarovanih oseb z možnostjo opravljanja pregleda v našem zavodu.

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. 2012 smo imeli v splošnih ambulantah in šolskem dispanzerju opredeljenih 88,34 % (v letu 2011 90,72 %) zavarovanih oseb in v dispanzerju za ženske 84,69 % (v letu 2011 85,91 %) zavarovanih oseb. Nedoseganje glavarine pomeni znižano plačilo količnikov iz glavarine, hkrati pa vzporedno nižja plačilo že opravljenih zdravstvenih storitev. Zdravstveni dom na letni ravni tako izgublja možne prihodke in 100 % plačilo sicer opravljenih storitev.

V letu 2012 smo zaradi zaposlitve zdravnika specializanta, ki smo jo realizirali že v letu 2011 in zaradi zaposlitve še enega zdravnika v mesecu septembru 2012 upali vsaj na ohranjanje nivoja opredeljenih oseb v vseh ambulantah na podatkih iz decembra 2011 in upali, da bomo na ta način preprečili nadaljnje padanje števila opredeljenih zavarovanih oseb.

Dejansko je pri izbiri osebnega zdravnika v splošnih ambulantah in šolski ambulanti v letu 2012 prišlo do znižanja opredeljenosti za 2,38 % točke, pri izbiri ginekologa, v dispanzerju za ženske pa za 1,22 % točke.

V splošnih ambulantah in šolskem dispanzerju se je število opredeljenih iz števila 5.268 oseb na dan 31. 12. 2011 sicer povečalo za 12 oseb, saj je na dan 31. 12. 2012 doseglo 5.280 oseb, ker pa se je v letu 2012 opredeljenost v RS povečala hitreje kot v Hrastniku, zato kljub absolutni rasti števila opredeljenih oseb dejansko dosegamo manjši % opredeljenih od slovenskega povprečja kot v lanskem letu.

Tudi v dispanzerju za žene (DZZ) se je število opredeljenih žensk iz 3.514 opredeljenih na dan 31. 12. 2011, zvišalo za 9 žensk in je na dan 31. 12. 2012 doseglo 3.525 opredeljenih,

vendar pa se je tudi tu opredeljenost v državi povečala in s tem v DZŽ dosegamo manjši % opredeljenih od slovenskega povprečja kot v lanskem letu.

Z zaposlitvijo zdravnika iz Srbije, ki je od meseca septembra 2012 stalno prisoten v zavodu in je v mesecu decembru 2012 opravil tudi izpit za priznanje kvalifikacije specialista družinske medicine v RS ter bo na tej osnovi lahko že v začetku leta 2013 začel z opredeljevanjem zavarovanih oseb v ambulanti II., pa računamo, da bomo preprečili nadaljnje padanje glavarine oz. da jo bomo v letu 2013 uspeli celo nekoliko izboljšati.

Dejstvo pa je, da tudi spremljanje števila prebivalcev občine Hrastnik kaže 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 pa znaša 9.833 oseb (vir: Statistični letopis RS).

3.2.5. Preventivno in zdravstveno vzgojno delo

Preventivno zdravstveno vzgojno delo v zadnjih letih pridobiva na veljavi, saj si država prizadeva, da bi okrepila dejavnosti na področju varovanja in krepitve zdravja. Zdrav življenjski slog in poznavanje vedenja in navad, ki negativno vplivajo na zdravje, lahko učinkovito pripomorejo k obvladovanju dejavnikov tveganja ter preprečevanju in zdravljenju kroničnih bolezni. V Sloveniji smrtnost zaradi bolezni srca in ožilja, raka, poškodb in samomorov v zadnjih letih sicer upada, vendar je še vedno višja od povprečja držav Evropske unije. Ministrstvo za zdravje si z uvajanjem različnih oblik preventivnega in zdravstveno vzgojenega dela že več let prizadeva za znižanje smrtnosti, za izboljšanje kakovosti življenja in podaljšanje pričakovane življenjske dobe.

Ministrstvo za zdravje je v letu 2011 predstavilo nov projekt imenovan Referenčna ambulanta. Zdravstveni dom Hrastnik je na razpisu ministrstva že takoj v začetku uspel pridobiti nov program v splošni ambulanti I., nosilke Aleksandre Jutreša Prah, dr. med., specialiste družinske medicine. Prve referenčne ambulante v Sloveniji so pričele z delom 1. 4. 2011.

Referenčna ambulanta je naziv za ambulanto družinske medicine z razširjenim timom zdravstvenega osebja: poleg zdravnika in medicinske sestre oz. zdravstvenega tehnika, paciete referenčne ambulante spremlja tudi diplomirana medicinska sestra. Trenutno ima zdravnik diplomirano medicinsko sestro na razpolago le polovični delovni čas, saj kadrovski in finančni položaj zdravstvenega sistema ne dopuščata drugačnega oblikovanja standarda.

Diplomirana medicinska sestra je prevzela spremljanje parametrov določenih kroničnih bolezni ter izvajanje preventivne aktivnosti, vsem pacientom referenčne ambulante pa po potrebi svetuje tudi glede dejavnikov tveganja kot so alkohol, kajenje, visok pritisk, holesterol, depresija. To pomeni, da so tudi »zdravi« zavarovanci deležni aktivnega presejanja za posamezne vrste kroničnih obolenj, že zboleli pa okrepljene zdravstveno - vzgojne obravnave. Zavarovance, ki so kronični bolniki, a je njihova bolezen urejena (npr. astma, kronična obstruktivna pljučna bolezen in diabetes), tako sedaj poleg in hkrati oz. namesto zdravnika, samostojno spremljala diplomirana medicinska sestra. Kasneje, ko bodo

pripravljeni protokoli, pa bo diplomirana medicinska sestra lahko spremljala tudi srčne bolnike, bolnike z bolečinami v križu, določene revmatološke in onkološke bolnike.

Ker bodo za lažje primere pacientov poskrbeli usposobljeni člani tima referenčne ambulante, bo zdravniku ostalo več časa za pregled in pogovor s pacienti takrat, ko bodo bolni, oziroma ko bodo imeli težave. Člani tima referenčne ambulante skrbijo za zavarovance na dispanzerski način dela.

Že takoj v začetku januarja 2012 smo Ministrstvo za zdravje naslovili prošnjo za dodelitev še ene dodatne referenčne ambulante - za splošno ambulanto II, a ker v njej še nismo imeli zaposlenega nosilca, zdravnika specialista družinske medicine, naši prošnji doslej ni bilo ugodeno. Z zaposlitvijo novega zdravnika, ki je v mesecu decembru 2012 pridobil naziv specialista družinske medicine, pa upamo, da nam bo še eno referenčno ambulanto uspelo pridobiti vsaj v letu 2013.

V sistemu zdravstvenega varstva je zdravstvena vzgoja tista interdisciplinarna dejavnost, ki je usmerjena v kakovostno spremembo odnosa do zdravja in bolezni. Je proces, ki želi vplivati na človekovo miselnost in odnos do zdravja, življenjskega okolja in zdravega načina življenja. Cilj zdravstvene vzgoje je doseči preobrazbo v miselnosti in razviti odnos do kvalitete zdravja z namenom njegove krepitve in ohranjanja.

Zdravstveno vzgojni programi vključujejo: predšolske otroke in starše, šolarje, mladostnike, ženske, aktivno populacijo prebivalstva, ogroženo populacijo za srčno-žilne in druge kronične bolezni. Oblike zdravstvene vzgoje so predavanja, učne delavnice, delo v malih ali večjih skupinah, posvetovalnice ali individualne obravnave.

Zdravstvena vzgoja je načrtovana na osnovi izkušenj preteklih let ali pa se organizira glede na potrebe in problematiko zdravstvenega stanja. Izvaja se v zdravstvenem domu, v šolah in vrtcih.

Program zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo se izvaja v zdravstveno-vzgojnih centrih (ZVC), ki so organizirani kot samostojni centri v organizacijski strukturi zdravstvenih domov.

V Zdravstvenem domu Hrastnik smo ZVC ustanovili 1. 10. 2011. ZVC izvajajo dejavnosti promocije zdravja, zdravstvene vzgoje in svetovanja za zdravje. Svojo dejavnost zagotavljajo za vse prebivalstvo, ki geografsko gravitira na območje zdravstvenega doma, oziroma za vse osebe, ki se želijo udeležiti dejavnosti.

V okviru ZVC je organizirana materinska šola – šola za starše in programi CINDI na temo zdrave prehrane, dejavnikov tveganja za nastanek srčno žilnih obolenj, telesne dejavnosti in izvajanje testov hoje.

ZVC nudi tudi podporo sistematičnemu izvajanju programa ZORA (zgodnjemu odkrivanju predrakavih sprememb materničnega vratu), programu DORA (preventivnemu presejalnemu programu za raka dojk) in programu SVIT (programu presejanja in zgodnjega odkrivanja predrakavih sprememb in raka na debelem črevesju in danki).

3.2.6. Sodelovanje med ZD Laško in ZD Hrastnik na področju Dispanzerja za žene

Zdravstveni dom Hrastnik je z Zdravstvenim domom Laško že v letu 2011 sklenil Dogovor o sodelovanju pri izvajanju ginekološke dejavnosti v Zdravstvenem domu Laško. Zdravstveni dom Hrastnik je imel v letu 2011 glede na priznani program dejavnosti Dispanzerja za ženske v obsegu 0,70 tima, proste kadrovske kapacitete zdravnika specialista ginekologije in porodništva v obsegu 0,30 programa, hkrati pa je imel Zdravstveni dom Laško interes za sodelovanje zaradi nezasedenega delovnega mesta v tej dejavnosti.

Ob koncu leta 2011 je zdravnica, specialistka ginekologije in porodništva, prekinila redno delovno razmerje v ZD Hrastnik in se zaposlila v ZD Laško.

Zavoda sta zato za leto 2012 podpisala nov Dogovor o sodelovanju pri izvajanju ginekološke dejavnosti v Zdravstvenem domu Hrastnik. Na podlagi novega dogovora sklenjenega z ZD Laško nam je ZD Laško odstopil prostih 0,20 kapacitet zdravnice, zato smo si stroške zdravniškega dela delili v razmerju 0,20 : 0,80.

Ostali del programa do obsega 0,70 programa pa v ZD Hrastnik zdaj pokrivamo z neposredno podjemno pogodbo med zdravnico specialistko gin. in porod. in Zdravstvenim domom Hrastnik.

Na ta način je, kljub spremembi statusa zaposlitve zdravnice, za vse pacientke v DZŽ v ZD Hrastnik poskrbljeno na enak način kot pred spremembo zaposlitve zdravnice.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

4.1. Realizacija delovnega programa

4.1.1. Glavne značilnosti pogodbe z ZZS

Glavne značilnosti pogodbenega leta 2012 smo predstavili že v točkah 3.1 Varčevalni ukrepi, 3.2.1 Realizacija programov, 3.2.5 Glavarina in 3.2.6 Preventivno in zdravstveno vzgojno delo.

Tako kot že zadnjih nekaj poslovnih let je tudi leto 2012 zaznamovalo več bistvenih posegov v način financiranja zdravstvenih storitev.

V letu 2008 je prehod na nov plačni sistem najprej povzročil dvig cene zdravstvenih storitev, ki pa je v letih 2009 in 2010 zahteval ukrepe za doseganje vzdržnosti zdravstvenega sistema, ki so se nadaljevali tudi v letu 2011 in 2012.

Partnerji v dogovarjanju so s Splošnim dogovorom za leto 2012 ohranili že uvedene varčevalne ukrepe, ki so vplivali na višino cene zdravstvenih storitev, z nadaljnjimi spremembami in sprejemom ZUJF in sprejetjem aneksa k Splošnemu dogovoru 2012 pa so jih še razširili.

Edina finančno pozitivna sprememba za Zdravstveni dom Hrastnik v letu 2012 je bila v mesecu septembru izvedena zaposlitev zdravnika tujca, ki je v mesecu decembru uspešno opravil izpit za priznanje specializacije iz družinske medicine. Na ta način smo v ZD Hrastnik dobili nosilca dejavnosti za splošno ambulanto II, tako da je zdravnik zdaj vsakodnevno prisoten v ambulanti. Zaradi te pridobitve in možnosti zavarovancev, da si izberejo svojega osebnega zdravnika si v letu 2013 obetamo tudi zaustavitev padanja glavarine v splošnih ambulantah ZD Hrastnik.

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

Tabela 1: Primerjava finančnih načrtov iz Pogodbe 2011 in Pogodbe 2012 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije in z upoštevanjem prihodkov Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa.

Zap. št.	DEJAVNOST delovni program	POGODBA 2011 (CP BREZ LZM)		POGODBA 2012 (CP BREZ LZM)		INDEKS
		EUR	%	EUR	%	EUR12/EUR11
1.	Splošne ambulante	215.389 €	13	207.938 €	13	97
2.	Referenčna ambulanta	34.673 €	2	45.494 €	3	
3.	Kurativa šolskega dispanzerja	103.758 €	6	99.790 €	6	96
4.	Preventiva šolskega dispanzerja	15.358 €	1	13.347 €	1	87
5.	Dispanzer za žene	90.564 €	6	86.848 €	6	96
6.	Fizioterapija	75.370 €	5	73.124 €	5	97

7.	Patronaža in nega na domu	117.462 €	7	113.500 €	7	97
8.	Splošna ambulanta v socialnem zavodu	47.596 €	3	43.951 €	3	92
9.	Delavnica Zdravo hujšanje	2.930 €	0	2.849 €	0	97
10.	Delavnica Zdrava prehrana	443 €	0	427 €	0	96
11.	Delavnica Telesna dejavnost - gibanje	694 €	0	681 €	0	98
12.	Delavnica Opuščanje kajenja	592 €	0	569 €	0	96
13.	Individualno svetovanje za tveganje kajenja	279 €	0	268 €	0	96
14.	Individualno svetovanje za tveganje pitja alkohola	134 €	0	130 €	0	97
15.	Krajša delavnica življenjski slog	718 €	0	694 €	0	97
16.	Test hoje	1.002 €	0	964 €	0	96
17.	Krajša delavnica dejavniki tveganja	337 €	0	324 €	0	96
18.	Zobozdravstvo za mladino	104.898 €	6	102.583 €	7	98
19.	Sanitetni reševalni prevozi na/z dialize	26.174 €	2	30.685 €	2	117
20.	Sanitetni prevozi bolnikov	34.552 €	2	33.809 €	2	98
21.	Nenujni reševalni prevozi	37.856 €	2	36.984 €	2	98
22.	Pavšal nujnih reševalnih prevozov	102.028 €	6	98.160 €	6	96
23.	NMP ekipa A	404.270 €	25	387.666 €	25	96
24.	Zdravstvena vzgoja	25.711 €	2	24.959 €	2	97
25.	Zobozdravstvena vzgoja	16.044 €	1	15.485 €	1	97
26.	Medicina dela prometa in športa	182.867 €	11	141.569 €	9	77
	SKUPAJ	1.641.699 €	100	1.562.797 €	100	95

4.1.2. Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2012 do ZZZS in ostalih plačnikov

Tabela 2: Uresničevanje delovnega programa do ZZZS in ostalih plačnikov

1) OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:	Realizacija 2011		Finančni načrt 2012		Realizacija 2012		Indeks - obseg dejav.	
	Obseg dejavnosti	št. napot.	Obseg dejavnosti	št. napot.	Obseg dejavnosti	št.napot.	Real 12 /Real 11	Real 12 /FN 12
101 01 splošna ambulanta (število K-jev):	55.410	327	55.526		53.014	352	96	95
- od tega: preventiva:	3.251		2.554		2.678		82	105

101 02 kurativa OD (število K-jev):								
101 03 kurativa ŠD (število K-jev):	22.914	353	25.212	246	22.250	328	97	88
101 04 dispanzer za žene (število K-jev):	20.627		20.436		20.851		101	102
- od tega preventiva (samo 0153):	802		838		844		105	101
101 55 preventiva OD (število K-jev):								
101 54 preventiva ŠD (število K-jev):	4.299		4.294		4.290		100	100
101 05 fizioterapija, delovna terapija (število točk)*	40.239	677	37.206	676	43.623	687	108	117
101 07 patronaža (število točk)	41.128		36.205		47.994		117	133
101 51 nega na domu (število točk)	13.317		15.271		14.498		109	95
101 53 splošna amb. v socialnem zavodu (št.K-jev)	12.624		10.445		11.283		89	108
101 112 dispanzer za mentalno zdravje (število točk)								
101 113 klinična psihologija (število točk)								
101016 zdravstvena vzgoja (pavšal - število predavanj, delavnic, svetovanj).	31		31		23		-	-
101016 šola za starše (št. predavanj, delavnic, svetovanj)	113		113		122		-	-
101 016 delavnica 'zdravo hujšanje' (št. delavnic)	-		2		2		#DEL/0!	100
101 016 delavnica 'da, opuščam kajenje' (št. delavnic)	1		1		1		100	100
101 016 ind. svetovanje 'da, opuščam kajenje' (št. delavnic)	6		6		6		100	100
101 016 delavnica 'zdrava prehrana' (št delavnic)	1		1		1		100	100

101 016 delavnica 'telesna dejavnost- gibanje' (št delavnic)	1		1		1		100	100
101 016 ind. svetovanje za tveganje pitja alkohola (št delavnic)	1		2		3		300	150
101 016 krajša delavnica "življenjski slog" (št delavnic)	5		5		5		100	100
101 016 krajša delavnica "test hoje 1x" (št delavnic)	5		5		7		140	140
101 016 krajša delavnica "dejavniki tveganja" (št delavnic)	5		4		5		100	125
2) SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST:	št. točk	št. obiskov	št. točk	št. obiskov	št. točk	št. obiskov		
201 25 internistika								
201 26 pulmologija								
201 36 onkologija								
201 29 pediatrija								
201 30 ginekologija in porodništvo								
201 31 kirurgija, travmatologija, urologija								
201 32 ortopedija								
201 33 otorinolaringologija								
201 34 okulistika								
201 35 dermatologija								
201 37 psihiatrija								
201 58 pedopsihiatrija								
201 104 ultrazvok								
201 105 rentgen								
201 46 fizioterapija								
201 49 medicina dela	67.324	2.367	5.416	2.250	51.992	1.886	77	94
201 52 diabetologija, endokrinologija								
201 62 bolezni dojk								
201 90 mamografija								
201 97 kardiologija								

3) ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:	št. točk		št. točk		št. točk			
102 08, 102 09 zobozdravstvo za odrasle		X		X		X		
102 10, 102 11 zobozdravstvo za mladino	37.642	X	37.590	X	38.916	X	103	104
102 12 ortodontija		X		X		X		
102 13 pedontologija		X		X		X		
102 14 stomatološko protetična dejavnost		X		X		X		
102 016 zobozdravstvena vzgoja (pavšal - št. predavanj, delavnic, svetovanj)	211	x	200	x	265	x	-	-
102 17 spec. dej. zdravljenja zob in ustne votline		X		X		X		
102 18 oralna in maksilofacialna kirurgija		X		X		X		
4) REŠEVALNA SLUŽBA:	št. točk		št. točk		št. točk			
106 24 nenujni reš. prevozi bolnikov na/z dialize							#DEL/0!	
106 108 prevozi onkol. bolnikov na obsevanje in kemoter.							#DEL/0!	
106 23 nenujni reševalni prevozi							#DEL/0!	
106 092 nujni reševalni prevozi (pavšal)	13.078	451	15.000	600	9.970	314	76	66
106 155 sanitetni reš.prevozi bolnikov na/z dialize	69.404	X	71.592	X	96.030	X	138	134
106 155 sanitetni reševalni prevozi bolnikov	116.591	X	94.506	X	90.890	X	78	96
106 153 nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem	64.350	X	50.725	X	67.262	X	105	133

4.1.3. Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2012 glede na realizacijo leta 2011

Zdravstveni dom Hrastnik je v letu 2012 realiziral programe v višini, kot je predstavljeno v Tabeli 2: Uresničevanje delovnega programa do ZZS in ostalih plačnikov.

Zaradi določil 41. člena Splošnega dogovora za poslovno leto 2012 smo prejeli polno plačilo vseh programov. Delno nerealiziran je ostal le program sanitetnih prevozov, ki je bil realiziran 96 %.

Dosežene prekoračitve programov v fizioterapiji, patronaži in negi na domu niso bile plačane, oziroma so bile plačane le v višini prostovoljnega zavarovanja.

Visoka prekoračitev programa nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem je bila, zaradi načina razmejitve financiranja med obveznim in prostovoljnim zavarovanjem, plačana 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

	v € brez centov		
	LETO 2011	LETO 2012	INDEKS 2012/2011
PRIHODKI	1.901.867	1.846.842	97,11
ODHODKI	1.916.746	1.918.205	100,08
POSLOVNI IZID	- 14.879	- 71.363	479,61
DELEŽ IZGUBE/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	- 0,78	- 3,86	

Vir: Izkaz prihodkov in dohodkov določenih uporabnikov za leto 2012

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 /2012 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 1.846.842 € prihodkov, kar pomeni nižje prihodke kot v letu 2011.

V istem poslovnem obdobju je zavod ustvaril za 1.918.205 € poslovnih odhodkov, kar je za 0,08 % več kot v letu 2011 in ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 71.363 € kar predstavlja 3,86 % vseh prihodkov.

Kot najpomembnejše razloge za negativni poslovni izid zavoda, kljub uspešni realizaciji delovnega programa dogovorjenega po pogodbi z ZZS na vseh delovnih področjih, ocenjujemo :

- splošno znižanje priznane cene zdravstvenih storitev (najprej za 2,5 % in nato še za dodatne 3 %, oziroma skupno kar za 5,5 %),
- izpad realizacije programa Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa zaradi daljšega trajajočega bolniške odsotnosti zdravnice in
- zaradi napovedane pokojninske reforme, ki je stopila v veljavo s 1. 1. 2013 so se nam v mesecu oktobru 2012 zgodile kar tri upokojitve delavk, zaradi katerih so zavodu nastali visoki dodatni stroški odpravnin.

Stroški materiala leta 2012 so nižji od stroškov leta 2011. V primerjavi s preteklim letom so se nekateri stroški povečali, drugi pa zmanjšali.

Najbolj so se zaradi potrebe po izplakovanju vodovodnega sistema, skladno s Navodili za preprečevanje bolnišničnih okužb in preprečevanja legionele, povečali stroški vode, v primerjavi s preteklim letom pa so naraščali stroški razkužil, obvezilnega in sanitetnega materiala ter medicinskega potrošnega materiala, ki je bil porabljen za dezinfekcijo rok in za porabo v ambulantah splošne medicine in dežurni ambulantni ter stroški laboratorijskih testov in reagentov zaradi večjega števila opravljenih laboratorijskih storitev.

Stroški storitev so višji od stroškov v letu 2011, in so prekoračili tudi planirane vrednosti za leto 2012. Najbolj so se povečali stroški zdravstvenih storitev med katerimi so velik porast doživeli stroški laboratorijskih storitev, predvsem zaradi več laboratorijskih preiskav za spremljanje zavarovancev v referenčni ambulanti. Referenčna ambulanta ima namreč zaradi obravnave kroničnih bolnikov in izvajanja presejalnih storitev priznane višje stroške laboratorijskih storitev, katerih poraba sredstev pa mora biti strogo namenska, sicer so lahko že priznana sredstva tudi odvzeta. Prav tako pa so na področju storitev zaradi vključitve velikega števila zunanjih zdravnikov v izvajanje 24 urnega neprekinjenega zdravstvenega varstva naraščali predvsem stroški storitev zdravniškega dela.

Stroški strokovnega izobraževanja delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje so v primerjavi s preteklim letom precej nižji, vendar pa so bile precej prekoračene planirane vrednosti teh stroškov v primerjavi s finančnim načrtom. Glavnina stroškov, ki jih v finančnem načrtu nismo predvideli so stroški nastali zaradi zaposlitve zdravnika, ki je moral za priznanje kvalifikacije specialista družinske medicine pristopiti k izpitu za pridobitev licence specialista.

V primerjavi z načrtovanimi odhodki ali odhodki preteklega leta so se povečevali še:

- stroški porabljeni za nakup goriva za avtomobile zaradi naraščanja cen goriva,
- stroški za tekoče vzdrževanje računalnikov in programske opreme zaradi uvajanja projektov eZdravje, eNet in Izdatki ter priprave varnostne politike za njihovo uveljavitev,
- stroški za sodne in upravne stroške, zaradi plačila upravnih taks v zvezi z vložitvijo izvršb na osnovi verodostojne listine in pridobitvijo delovnih dovoljenj,
- stroški zakupa internetnega omrežja zaradi vzpostavitve dovolj hitre linije za potrebe on-line sistema in zakupa obvezne rezervne linije za primere izpada osnovne povezave.

Stroški amortizacije so manjši od stroška amortizacije za leto 2011 in niso dosegli niti planirane vrednosti.

Stroški plač in nadomestil, prispevkov za socialno varnost in drugi stroški dela so ostali na ravni leta 2011 in v okviru planiranih stroškov za leto 2012.

Stroške dela redno zaposlenih smo ob upoštevanju določil Zakona o uravnoteženju javnih financ ohranili na ravni leta 2011, kljub temu, da so se konec leta povečali zaradi novo

zaposlenega zdravnika in kljub temu, da so se zaradi napovedovanih sprememb pokojninske zakonodaje z 31. 10. 2012 upokojile tri delavke in so s tem nastali tudi dodatni stroški odpravnin.

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

Pri izvajanju programa dela v letu 2012 niso nastale nedopustne in nepričakovane posledice.

Ugodni učinki zaradi zaposlitve stalnega zdravnika v splošni ambulanti II. se v letu 2012 še niso odrazili, ker je novi zdravnik specialistični izpit, ki mu omogoča samostojno delo, opravil šele v mesecu decembru 2012. Upamo pa, da nam bo dejstvo, da smo pridobili nosilca dejavnosti v splošni ambulanti II. v letu 2013 omogočilo tudi doseganje višjega odstotka opredeljenih oseb in s tem posledično boljše plačilo sicer že sedaj 100 % izvedenih programov in, da nam bo v letu 2013 zaradi nove zaposlitve specialista družinske medicine tudi v ambulanti II uspelo pridobiti dodaten program referenčne ambulante.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Zavod si je v finančnem načrtu za poslovno leto 2012 zastavil naslednje letne cilje:

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

Ta cilj smo v zavodu uspešno realizirali, saj smo (razen pri sanitetnih reševalnih prevozih) s strani ZZS prejeli celotno plačilo vseh s pogodbo dogovorjenih programov, s strani prostovoljnih zavarovalnic pa smo prejeli delno plačilo tudi za prekoračene programe nenujnih reševalnih prevozov (plačanih je bilo 90% prekoračitev), in fizioterapije (kjer je bilo plačanih 15% prekoračitev).

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

Tega cilja nam žal ni uspelo v celoti realizirati. Realizacija je bila 94 %. Glavni razlog za nedosežen plan dispanzerja je bila večmesečna bolniška odsotnost zdravnice, ki se nadaljuje tudi še v letu 2013.

Zaradi odsotnosti nosilke dejavnosti v dispanzerju smo bili prisiljeni na trgu poiskati pogodbenega zdravnika, specialista medicine dela, ki je nadomestil odsotno zdravnico. V obdobju 4 mesecev smo uspeli namesto 5 ambulant tedensko zagotoviti le 2 do 3 ambulante tedensko.

- **v programu merjenja kostne gostote smo načrtovali opraviti 500 pregledov kostne gostote:**

Cilj smo dosegli, saj je bilo v letu 2012 opravljenih 580 merjenj kostne gostote.

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

Kljub temu, da se po podatkih o opredeljenih osebah absolutna številka opredeljenih oseb ni znižala, pa se nam je v relativnem odnosu na slovensko povprečje glavarina znižala tako v splošnih ambulantah kot tudi v dispanzerju za žene.

- **pridobitev še ene referenčne ambulante:**

V letu 2012 nam tega cilja ni uspelo realizirati, saj nismo imeli izpolnjenega pogoja o zaposlitvi zdravnika specialista v ambulanti II. Z zaposlitvijo specialista družinske medicine v ambulanti II. pa upamo, da nam bo ta cilj uspelo realizirati vsaj v letu 2013.

- **dogovor med ZD Laško in ZD Hrastnik na področju Dispanzerja za žene:**

Zavoda sta konec leta 2011 sklenila nov dogovor o medsebojnem sodelovanju v Dispanzerju za žene, ki je bil v letu 2012 uspešno realiziran v zadovoljstvo obeh zavodov.

- **nakup urgentnega reševalnega vozila za izvajanje nujnih reševalnih prevozov:**

Nakup urgentnega reševalnega vozila za izvajanje nujnih reševalnih prevozov za ZD Hrastnik predstavlja eno največjih investicij v zadnjih letih. Glede na vrednost urgentnega reševalnega vozila, ki znašalo 114.759,43 EUR, je potrebno poudariti, da je to investicija, ki jo ZD Hrastnik brez velikega posluha našega ustanovitelja Občine Hrastnik finančno sam ne bi bil sposoben izpeljati. Občina Hrastnik je v proračunu za leto 2012 za nabavo reševalnega vozila v ZD Hrastnik zagotovila finančna sredstva v višini 52.000 €, kar predstavlja 45 % vrednosti vozila, 55 % vrednosti vozila pa predstavljajo lastna sredstva ZD Hrastnik.

7. POROČILO STROKOVNE VODJE IN POROČILO O DELU ZDRAVSTVENE NEGE V LETU 2012

7.1. Poročilo strokovne vodje za leto 2012

V ZD Hrastnik smo bile v letu 2012 redno zaposlene tri zdravnice: Janja Stošicky, dr.med., za delo v šolski ambulanti, Seima Kazaferović, dr.med., spec MDPŠ, za delo v ambulanti medicine dela, prometa in športa in Aleksandra Jutreša Prah, dr.med., spec. druž. med., za delo v splošni ambulanti I.

Po odhodu Branka Krpine, dr. med. iz splošne ambulante II, smo delo v tej ambulanti poskušali organizirati vsaj trikrat tedensko. V nadomestno delo v tej ambulanti smo se vključevale Janja Stošicky, dr.med. in Aleksandra Jutreša Prah, dr.med., spec.druž.med., zdravnica koncesionarka Manca Zupan, dr.med., spec. druž. med., in drugi zdravniki iz okoliških zdravstvenih domov (Monika Agrež, dr.med., spec. druž. med., Cvetka Kolbl, dr. med., spec. druž. med., Amira Hajdarević, dr. med., spec. druž. med.).

Septembra 2012 smo za redno delo v ambulanti II uspeli pridobiti tudi novega zdravnika, Dragana Ristića, dr. med., spec. druž. med., ki je decembra 2012 uspešno opravil in nostrificiral specialistični izpit.

Od leta 2011 imamo v ZD Hrastnik zaposlenega tudi zdravnika specializanta družinske medicine, Betima Ejupija, ki je v letu 2012 v okviru specializacije krožil po predpisanih bolnišničnih oddelkih in se v ambulantno delo v ZD Hrastnik še ni samostojno vključeval, je pa sodeloval pri delu svoje mentorice, Monike Agrež, dr. med., spec. druž. med., v ambulanti II.

Janja Stošicky, dr. med., se je z 31. 10. 2012 upokojila, vendar se je po dogovoru z vodstvom ZD Hrastnik reaktivirala in tako nadaljuje z rednim delom v šolski ambulanti.

Seima Kazaferović, dr.med., spec MDPŠ, je zaradi zdravstvenih težav od začetka septembra 2012 v bolniškem staležu, za nadomeščanje v ambulanti medicine dela, prometa in športa smo pridobili pogodbenega zdravnika, Marka Rateja, dr. med., spec. MDPŠ, ki v tej ambulanti dela 2 – 3 X tedensko, program dela pa je opravljen skoraj v celoti.

V šolski zobozdravstveni ambulanti je bila do konca oktobra 2012 redno zaposlena zobozdravnica Mirjana Goranović, dr. dent. med., ki se je upokojila. Njeno delovno mesto je zasedla nova zobozdravnica, Ivana Abramić, dr. dent. med., ki se je v delo in naš kolektiv zelo uspešno vklopila. Po upokojitvi koncesionarja, Mladena Goranovića, dr. dent. med., z iztekom leta 2012 in odločitvi ustanovitelja, da v javni zavod vrne ambulanto za odraslo zobozdravstvo, smo na delovno mesto v ambulanti odraslega zobozdravstva z začetkom januarja 2013 zaposlili Kristino Atanasovsko, dr. dent. med..

Delo v ginekološki ambulanti, kjer ima ZD Hrastnik po pogodbi z ZZZS priznanih le 70% programa, še naprej opravlja Jelka Markovič Grahek, dr. med., spec. gin. in porod., ki je redno zaposlena v ZD Laško. Ker ima tudi ZD Laško v DZZ priznanih le 80 % programa ginekologije, nam proti plačilu »odstopi« 20 % kapacitet zdravnice. Ostalih 50% programa v

ginekološki ambulantni pa na osnovi soglasja njenega delodajalca zdravnica v ZD Hrastnik opravlja po podjemni pogodbi.

Za delo v ambulanti v Domu starejših Hrastnik smo tudi v letu 2012 po podjemni pogodbi sodelovali z zdravnikom, Emilijem Rodofom Potočnikom, dr. med., spec. druž. med., s katerim smo sodelovali že v letu 2011.

Zaradi pomanjkanja redno zaposlenih splošnih in družinskih zdravnikov, ki so se dolžni vključevati v zagotavljanje 24 urne nujne medicinske pomoči, so pri delu v dežurni službi tudi letos sodelovali zunanji zdravniki: Muamer Mušić, dr. med., spec. druž. med., Amira Hajdarević, dr. med., spec. druž. med., Monika Agrež, dr. med., spec. druž. med., Nina Marin, dr. med., spec. druž. med., Milko Zrnić, dr. med., spec. druž. med., Ženja Tomažinčič, dr. med., spec. anest. in reanim., Darja Janjatovič, dr. med., specializantka anest. in reanim., Ana Perpar, dr. med., specializantka internistične onkologije.

V letu 2012 je v okviru ambulante I delovala tudi referenčna ambulanta, v kateri je delo trikrat tedensko opravljal Barbara Ramšak, dipl. ms. Odziv ljudi na delo v referenčni ambulanti je zelo dober, prav tako se je izboljšala tudi strokovna obravnava zavarovancev, ki so opredeljeni v ambulanti I.

V letu 2013 si želimo pridobiti še eno referenčno ambulanto, ki bi delovala v okviru ambulante II, saj smo z zaposlitvijo Dragana Rističa, dr. med., spec. druž. med. izpolnili manjkajoči pogoj za pridobitev referenčne ambulante - to je zaposlitev zdravnika specialista.

V letu 2012, ko se je ZD Hrastnik začel srečevati s finančnimi problemi, se je bistveno zmanjšalo tudi redno izobraževanje zdravnikov, zaposlenih v ZD Hrastnik. Vsi si želimo, da bi se naša finančna situacija izboljšala in nam udeležba na strokovnih seminarjih ne bi predstavljala finančni problem, saj je redno spremljanje novosti v stroki ključnega pomena za naše uspešno strokovno delo. Slaba finančna situacija ZD Hrastnik pa zaenkrat še ni bistveno vplivala na strokovno obravnavo naših zavarovancev.

Zaradi napovedanih dodatnih rezov v financiranje zdravstvenih domov pa se v ZD Hrastnik bojimo, da se v bodoče, če se ZZZS in Ministrstvo za zdravje ne bodo prenehali tako mačehovsko obnašati zniževanjem izplačil za opravljene programe in hkratnim višanjem obsega del v okviru rednih programov, ne bomo več mogli držati vseh zahtevanih strokovnih standardov.

V letu 2012 smo z velikimi napori uspešno izpeljali javni razpis za nakup novega urgentnega reševalnega vozila, ki ga je sofinancirala Občina Hrastnik. Novo urgentno reševalno vozilo smo dobili v uporabo konec leta 2012, kar nam je v veliko veselje in zadovoljstvo, saj se je tako obravnava in prevoz kritično bolnih v naši občini dvignila na višji nivo.

Aleksandra Jutreša Prah, dr. med.spec. druž. med.

Strokovni vodja ZD Hrastnik

7.2. Poročilo o delu zdravstvene nege v letu 2012

Zahteve uporabnikov zdravstvenih storitev po kakovostni obravnavi in storitvah zdravstvene nege so vse višje in večja je tudi osveščenost posameznikov glede pacientovih pravic. Zdravstveni delavci v zdravstveni negi smo se tudi v letu 2012 trudili na vseh področjih uresničevati in spoštovati pacientove pravice.

Na rednih mesečnih sestankih smo sproti reševali probleme, ki so se tekoče pojavljali na delovnih mestih zaposlenih. Do sredine meseca marca 2012 smo izvedli letne pogovore z zaposlenimi.

Medicinske sestre in zdravstveni tehniki smo se redno izobraževali na različnih področjih našega delovanja. Skladno z možnostmi smo se udeleževali izobraževanj, ki so potrebna za ohranitev licenc.

Eden od reševalcev je v letu 2012 pridobil nacionalno poklicno kvalifikacijo (NPK), drugi mora opraviti samo še končni izpit. Dva reševalca pa smo prijavi na izobraževanje za pridobitev NPK, ki bo izvedeno v letu 2013.

V ZD Hrastnik smo tudi v letu 2012 ponudili mentorstvo na področju zdravstvene nege zdravstvenim tehnikom, diplomiranim medicinskim sestram in pripravnikom. Ministrstvo za zdravje nam je v letu 2012 podelilo naziv učnega centra.

Zaradi pojava Legionelle v vodovodnem omrežju v letu 2011 smo v mesecu januarju 2012 izvedli dezinfekcijo vode. Analiza vode v mesecu januarju 2012 je pokazala negativen rezultat. O tem smo obvestili zdravstveni inšpektorat.

Zdravstveno vzgojni center se je aktivno vključeval v zdravstveno vzgojne aktivnosti, ki potekajo v vrtcu in osnovni šoli, pa tudi v raznih društvih, ki delujejo na področju Hrastnika.

V prvi polovici leta 2012 smo imeli tudi nadzor v laboratoriju. Na osnovi odprave pomanjkljivosti na katere smo bili opozorjeni in na osnovi preureditve prostorov laboratorija nam je Ministrstvo za zdravje jeseni izdalo dovoljenje za delo laboratorija za 5 let.

Zdravstveni inšpektorat je v ZD Hrastnik izvedel tudi dva nadzora nad upoštevanjem navodil za preprečevanje bolnišničnih okužb, nad ravnanjem z odpadki in nadzor nad spoštovanjem določb zakona o pacientovih pravicah (vodenje čakalnih seznamov in naročanje) v šolski zobni ambulanti.

Oba nadzora nista pokazala večjih nepravilnosti, pomanjkljivosti na katere smo bili opozorjeni, pa smo v ZD Hrastnik v roku odpravili in o tem obvestili zdravstveni inšpektorat.

V mesecu septembru je ZZZS izvedel tudi nadzor zdravstveno vzgojnega dela v Zdravstveno vzgojnem centru. V nadzoru niso bile ugotovljene nepravilnosti.

Zdravstveno vzgojni center se je celotno leto aktivno vključeval v različne zdravstveno vzgojne aktivnosti v vrtcih, osnovni šoli in tudi v raznih društvih, ki delujejo na področju Hrastnika.

V ZD Hrastnik smo izvedli tudi interno izobraževanje na področju čiščenja in preprečevanja bolnišničnih okužb, katerega so se udeležile čistilke.

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

Zdenka Kolar, dipl. med. sestra

Pomočnica direktorja za zdravstveno nego

8. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

V poslovnem letu 2012 smo v primerjavi z letom 2011 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 2011 in 2012

KAZALNIKI	LETO 2012	LETO 2011	INDEKS 12/11
1. Kazalnik gospodarnosti	0,96	0,99	97
2. Kazalnik gospodarnosti poslovanja	0,93	0,97	96
3. Kazalnik celotne donosnosti	- 0,04	- 0,01	494
4. Kazalnik kratkoročne likvidnosti	0,54	0,99	55
5. Kazalnik odpisanosti osnovnih sredstev	0,60	0,60	101
6. Delež terjatev v celotnih prihodkih	7,08	5,18	137
7. Delež amortizacije v celotnih prihodkih	5,02	5,34	94

Izračunani kazalniki gospodarnosti in donosnosti kažejo na poslabšanje poslovne situacije v letu 2012 v primerjavi z letom 2011.

Kazalniki gospodarnosti, gospodarnosti poslovanja in celotne donosnosti izkazujejo slabši poslovni rezultat leta 2012.

Kazalnik kratkoročne likvidnosti se je poslabšal predvsem na račun odločitve ZZZS, da ob koncu koledarskega leta prenese plačilo zadnjih dveh decembrskih akontacij v leto 2013.

Kazalnih odpisanosti osnovnih sredstev je ostal nespremenjen, saj smo v letu 2012 s sodelovanjem ustanovitelja še uspeli investirati v enakem obsegu kot v preteklem letu.

Delež terjatev v celotnih prihodkih se je v primerjavi s preteklim letom povečal, saj nam je ZZZS ob koncu leta dolgoval plačilo zadnjih dveh decembrskih akontacij.

Delež amortizacije v celotnih prihodkih se je znižal, saj se nam je v letu 2012 iztekla amortizacijska doba denzitometra, novo reševalno vozilo pa je bilo dano v uporabo šele v decembru 2012. V letu 2012 smo nabavili tudi za več kot polovico manj drobnega inventarja oz. osnovnih sredstev manjših od 500 €.

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 pretežnem delu 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: **z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja**

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 poslovedenja 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.

V letu 2012 je bila tako izvedena notranja revizija poslovanja za leto 2011, pred tem pa je bila notranja revizija izvedena v letu 2009 za poslovno leto 2008.

Notranja revizija poslovanja ZD Hrastnik za leto 2011 je potekala v obdobju november – december 2012.

Notranjo revizijo poslovanja je izvedla revizijska družba **Računovodsko in poslovno svetovanje Milena Gorjup, s. p. , Herbersteinova 45, 1000 Ljubljana**

Revizija poslovanja je obsegala pregled delovanja notranjih kontrol na več področjih poslovanja.

Revizija se je nanašala na pregledovanje dokumentacij za leto 2011 s področja:

- rednega letnega popisa
- blagajniškega poslovanja,
- izvedenih javnih naročil,

- sklenjenih podjemnih pogodb,
- povračil stroškov prevoza na delo in z dela ter
- obračuna plač.

Revizijska družba je v povzetku revizijskega poročila zapisala:

»Zavod ima dokumentacijo lepo urejeno, pojasnila revidiranca so bila jasna in razumljiva. Predloženi so bili vsi ustrezni dokumenti. Bistvenih kršitev nismo ugotovili. Vzpostavljeno notranje kontrole delujejo, vsekakor pa bi bilo na posameznih področjih potrebno le-te dodatno vzpostaviti.«

Na posameznih področjih revidiranja pa je revizijska družba v posameznih primerih ugotovila odstopanja od določil in je izdala naslednja priporočila:

- za področje rednega letnega popisa:
 - Rok za oddajo dokumentacije o popisu Svetu zavoda naj se določi skladno s Poslovníkom o delovanju sveta zavoda, da se s tem zagotovi dovolj časa za ustrezno pripravo članov sveta za odločanje o predlogih popisne komisije
 - Svetujemo, da se sredstva iz poslovnih knjig izločijo na podlagi ustreznih dokumentov, ki dokazujejo dejansko izločitev sredstev (potrdilo o prodaji, o dostavi na deponijo,...)
 - Priporočamo uskladitev rokov za izvedbo popisa terjatev in obveznosti s sklepom o popisu.
 - Zavod naj interne akte ažurira ter medsebojno uskladi. Neaktualni akti naj se prekličejo s sklepom ali z izdajo novih.
 - Popisan komisija naj na popisne liste vnese tudi datum izvedbe popisa.
 - Za boljše delovanje notranjih kontrol na področju upravljanja s sredstvi svetujemo vzpostavitev prevzemnice, kot dokumenta, ki predstavlja pot sredstva ter trenutno nahajališče in odgovornega skrbnika.
 - Pri popisu blagajne svetujemo uporabo Excelove tabele, ki samodejno preračunava popisane podatke, da se s tem zagotovi pravilnost seštevka in prepreči morebitna napačna korekcija podatka v poslovnih knjigah.
- za področje blagajniškega poslovanja:
 - Zavod mora posodobiti interni akt in ponovno seznaniti zaposlene o postopkih (odvodih gotovine)
 - Dnevno se mora pripraviti blagajniški dnevnik
 - Za posamezno blagajno naj se opredli maksimalna višina gotovine in se ta zavaruje pri izvajalcu zavarovanj .
- za področje podjemnih pogodb:
 - Ažuriranje pogodb na 6 mesecev
 - Preveri se koliko je ob trenutni organizaciji potrebnih srednjih medicinskih sester za nemoten potek dela. V primeru manjka ur naj se za omenjeno razliko zaposli kader, ki bo to pokrival. Svetujemo, da se za srednje medicinske sestre ne sklepajo podjemne pogodbe.
 - Svetujemo sklepanje pogodb za 6 mesecev (določbe Zakona o zdravniški službi).

- Priporočamo, da se sestavi seznam vseh sklenjenih pogodb, določi naj se skrbnik evidence, ki bo imel nalogo, da še pred potekom pogodbe pripravi novo pogodbo in jo posreduje v podpis izvajalcu.
- za področje javnih naročil:
 - Pripravi naj se evidenca o naročilih tudi za naročila, ki se ne izvajajo preko programa Jana. Svetujemo, da se tudi slednja vnašajo v program Jana in se s tem zagotovi celoten pregled naročil.
 - Svetujemo, da se objavi javno naročilo za dobavo zdravstvenega materiala na Portalu e–naročanja.
 - V izogib kršitvam ZJN svetujemo, da se skupaj s finančnim načrtom pripravi tudi ocena posameznih naročil in se določi postopek nabave.
 - Priporočamo uporabo programa Jana tudi v delu pregleda realizacije glede na letni načrt.
 - Svetujemo takojšnjo vpeljavo kontrole cen.
- Za področje obračuna plač in področje povračila stroškov prevoza na delo in z dela pa priporočila niso bila potrebna.

Nadzori različnih institucij, ki so bili opravljeni v ZD Hrastnik v letu 2012, pa so bili naslednji:

Dne 10. 2. 2012 je Komisija Ministrstva za zdravje izvedla pregled laboratorija. Komisija je ugotovila, da laboratorij v času pregleda ni izpolnjeval vseh predpisanih pogojev iz Pravilnika o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine (v nadaljevanju Pravilnik), zato je ZD Hrastnik določila šestmesečni rok za odpravo pomanjkljivosti.

V ZD Hrastnik smo v pregledu ugotovljene pomanjkljivosti odpravili in o tem komisiji poročali 7. 8. 2012. Komisija je na osnovi pisnih dokazil o odpravi pomanjkljivosti zaključila, da laboratorij izpolnjuje vse zahteve iz Pravilnika.

Ministrstvo za zdravje je na podlagi ugotovitev komisije ZD Hrastnik dne 9. 10. 2012 izdalo dovoljenje za izvajanje preiskav na področju medicinske biokemije za dobo 5 let.

V letu 2012 sta bila v Zdravstvenem domu Hrastnik opravljena dva nadzora Inšpektorata RS za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami.

Prvi redni inšpekcijski nadzor Inšpektorata RS za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami, ki se je nanašal na področje varstva pred požarom in evakuacije v objektu ZD Hrastnik na naslovi Novi dom 11, je bil izveden dne 21. 3. 2012.

Inšpekcijski nadzor je obsegal pregled ocene požarne varnosti, požarnega reda, evidenc o požarih, o vzdrževanju in pregledih opreme, naprav in drugih sredstev za varstvo pred požarom ter evidenc o usposabljanju zaposlenih.

Inšpektor je v pregledu ugotovil le nekaj manjših nepravilnosti o odpravi katerih smo inšpektoratu poročali dne 11. 5. 2012.

Drugi redni inšpekcijski nadzor Inšpektorata RS za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami, ki se je nanašal na področje varstva pred požarom in evakuacije v prostorih ZD Hrastnik, ki se nahajajo v objektu OŠ NHR Hrastnik, na naslovu Log 9 pa je bil izveden dne 10. 5. 2012. Inšpektor je tudi v tem pregledu ugotovil nekaj manjših nepravilnosti, o odpravi katerih smo inšpektoratu poročali dne 29. 5. 2012.

V letu 2012 sta bila v Zdravstvenem domu Hrastnik opravljena tudi dva nadzora Zdravstvenega inšpektorata RS.

Prvi redni inšpekcijski pregled Zdravstvenega inšpektorata RS, ki sta ga v Zdravstvenem domu Hrastnik dne 5. 7. 2012 izvedli dve inšpektorici je bil zelo obsežen.

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

- področje nalezljivih boleznin in Pravilnika o pogojih za pripravo in izvajanje programa preprečevanja in obvladovanja bolnišničnih okužb,
- področje 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 zdravniške službe in
- področje duševnega zdravja.

V inšpekcijskem nadzoru je bilo ugotovljeno nekaj manjših nepravilnosti na dveh področjih, in sicer na področju:

- prijavljanja nalezljivih boleznin: niso bili vedno spoštovani zakonsko predvideni roki za prijavljanje nalezljivih boleznin na Zavod za zdravstveno varstvo in
- odlaganja odpadkov iz zdravstva med komunalne odpadke.

Zaradi ugotovljenih nepravilnosti sta inšpektorici ZD Hrastnik izrekli ustno opozorilo in ZD Hrastnik naložili, da ugotovljene nepravilnosti odpravimo najkasneje v roku enega meseca in o tem obvestimo Zdravstveni inšpektorat RS.

V ZD Hrastnik smo nepravilnosti ugotovljene v inšpekcijskem pregledu v roku odpravili in o tem Zdravstvenemu inšpektoratu RS poročali dne 10. 9. 2012.

Drugi redni inšpekcijski pregled Zdravstvenega inšpektorata RS, ki je bil izveden dne 5. 9. 2012, pa se je nanašal samo na dislocirano enoto ZD Hrastnik, to je enota mladinskega zobozdravstva, ki deluje v OŠ NHR Hrastnik, na Logu 19. V tem inšpekcijskem pregledu je inšpektor preverjal spoštovanje zakonodaje, ki ureja področje pacientovih pravic. V pregledu ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Obravnavanje pred državno revizijsko komisijo

V mesecu marcu 2012 smo v ZD Hrastnik na portalu javnih naročil objavili javno naročilo za Nakup reševalnega vozila za nujno medicinsko pomoč z opremo. Dne 1. 6. 2012 smo v ZD Hrastnik sprejeli odločitev o oddaji javnega naročila najugodnejšemu ponudniku, podjetju Medicop iz Murske Sobotice.

Na našo izbiro je neizbrani ponudnik Proavto Koper, dne 13. 6. 2012 vložil zahtevek za revizijo na Državno revizijsko komisijo za revizijo postopkov oddaje javnih naročil (v nadaljevanju DRK).

Izbrani ponudnik Medicop Murska Sobota je dne 21. 6. 2012 na DRK posredoval vlogo, s katero se je izjasnil o revizijskih navedbah neizbranega ponudnika in predlagal, da se revizija zavrne.

Tudi ZD Hrastnik je dne 3. 7. 2012 na DRK posredovali sklep, s katerim smo revizijo zavrnili kot neutemeljeno. Skladno z določbami zakonodaje pa smo na DRK dne 6.7. 2012 odstopili tudi vso dokumentacijo, ki je nastala v postopku oddaje javnega naročila za nakup reševalnega vozila za nujno medicinsko pomoč z opremo in vso pripadajočo dokumentacijo iz predrevizijskega postopka.

Državna revizijska komisija je po pregledu celotne odstopljene dokumentacije ter po proučitvi navedb vlagatelja revizije – Proavta Koper, ZD Hrastnik kot naročnika in izbranega ponudnika podjetja Medicop Murska Sobota, dne 31. 7. 2012 odločila, da se zahtevek Proavta Koper zavrne kot neutemeljen.

V ZD Hrastnik smo tako tudi s strani DRK prejeli potrditev, da smo v postopku javnega naročila postopali pravilno in smo lahko nadaljevali s postopkom nakupa novega reševalnega vozila za nujno medicinsko pomoč z opremo, ki se je zaradi vložene revizije na DRK zavlekel in je trajal celih 8 mesecev, tako, da se je z dobavo reševalnega vozila zaključil šele dne 30. 11. 2012.

Inšpektorat za javno upravo je dne 19. 6. 2012 opravil pregled spletne strani ZD Hrastnik.

Predmet inšpekcijskega nadzora je bil katalog informacij javnega značaja in s tem nadzor nad izvajanjem določb Zakona o dostopu do informacij javnega značaja in Uredbe o posredovanju in ponovni uporabi informacij javnega značaja.

Inšpektor Inšpektorata za javno upravo je nadzor nad izvajanjem določb Zakona o dostopu do informacij javnega značaja in Uredbe o posredovanju in ponovni uporabi informacij javnega značaja izvedel tako, da je pregledal katalog informacij javnega značaja, ki je objavljen na spletni strani Zdravstvenega doma Hrastnik. O opravljenem nadzoru je inšpektor dne 18. 7. 2012 izdal zapisnik, kjer je navedel pomanjkljivosti, ki smo jih v ZD Hrastnik dolžni odpraviti in navedel tudi rok za odpravo nepravilnosti.

V ZD Hrastnik smo katalog informacij javnega značaja ažurirali in dopolnili skladno s priporočili inšpektorja ter o odpravi nepravilnosti dne 13. 9. 2012 in 11. 10. 2012 poročali inšpektoratu za javno upravo.

Dne 16. 1. 2013 je inšpektorat izdal zapisnik o kontrolnem inšpekcijskem pregledu kataloga informacij javnega značaja, ki je objavljen na spletni strani ZD Hrastnik.

Pri tem je bilo ugotovljeno, da so bile vse nepravilnosti odpravljene.

Zgodovinski arhiv Celje je dne 19. 11. 2012 v ZD Hrastnik izvedel pregled in stanje dokumentarnega in arhivskega gradiva. V pregledu niso bile ugotovljene nepravilnosti. Dogovorjeno pa je bilo, da ZD Hrastnik v letu 2013 izdela popis gradiva, ki ga zavod hrani od leta 1991 dalje in o izdelanem popisu obvesti Zgodovinski arhiv Celje ter se dogovori za odbiranje arhivskega gradiva.

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

Delovno mesto nudi 41 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. Glede na to dejstvo, je bil do sedaj dober in zanimiv poslovni partner številnim dobaviteljem tako v domači občini, kakor tudi v širšem slovenskem prostoru.

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

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

Že leta aktivno sodelujemo tudi z območno enoto Rdečega križa.

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

V zdravstvenem domu Hrastnik smo v času od 1. 12. do 31. 12. 2012 izvedli anketo o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev. Skupno število vseh prejetih izpolnjenih anketnih vprašalnikov je bilo 213 vendar je bilo v analizo vključenih le 189 vprašalnikov, saj iz 24 vprašalnikov ni bilo razvidno, na katero delovno enoto ZD Hrastnik se ocena nanaša, ali pa so bili izpolnjeni le delno.

Tabela 5: Analiza ankete o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev

	AMB I z RA	AMB II	ŠD	DMD	DZŽ	ŠOL. ZOB.	LABOR.	FIZIOT.	PATRON.	REŠ. P.	ZD Hrastnik
Št. izpolnjenih anket	38	10	19	31	18	7	7	11	23	25	189
Odnos zdravnika do vas	4,92	4,22	4,74	4,84	4,83	4,71	/	/	/	/	4,71
Odnos zdravstvenega osebja	4,97	4,50	4,12	4,90	4,76	4,71	5,00	4,91	4,95	4,87	4,77
Spoštovanje delovnega časa	4,82	4,13	4,28	4,58	4,47	4,50	4,86	4,67	4,74	4,56	4,56
Organizacija dela	4,81	4,22	4,42	4,77	4,69	4,67	4,86	4,78	4,91	4,56	4,67
Naročanje	4,92	4,70	4,21	4,94	4,53	4,29	5,00	4,44	4,86	4,64	4,65
Čakalna doba	4,66	3,90	4,32	4,74	4,65	3,83	5,00	3,30	4,74	4,64	4,38
Opremljenost	4,66	4,33	4,53	4,77	4,29	4,17	4,71	3,80	4,91	4,48	4,47
Urejenost	4,82	4,33	4,74	4,87	4,71	4,40	5,00	4,00	4,87	4,68	4,64
Skupna povpreč. ocena	4,82	4,29	4,42	4,80	4,62	4,41	4,92	4,27	4,85	4,63	4,60

Povprečna ocena Zdravstvenega doma Hrastnik za leto 2012 znaša 4,60, medtem, ko je povprečna ocena za leto 2011 znašala 4,43, za leto 2010 pa 4,19.

Najnižja skupna dosežena ocena za leto 2012 je ocena fizioterapije, ki znaša 4,27, kar je za 0,52 nižje od dosežene ocene te DE v lanskem letu, ko je njene ocena znašala 4,79, pa vendar gre po našem mnenju za še vedno zelo lepo oceno.

Iz posameznih ocen delovne enote fizioterapija lahko razberemo, da je glavni vpliv na nižjo oceno izhaja iz čakalnih dob, ki so ocenjene le s 3,30, delno pa tudi iz ocene opremljenosti in urejenosti, kjer je delovna enota dosegla oceno 3,80 oz. 4,00. So pa na drugi strani ocene DE, ki se nanašajo na odnos zdravstvenega osebja, spoštovanje delovnega časa in organizacije dela ter naročanje, visoke.

Najvišjo skupno oceno pa je prejela DE laboratorij. Njihova povprečna ocena je 4,92.

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 ima na dan 31. 12. 2012 zaposlenih 41 delavcev za nedoločen ali določen čas, od tega:

- 6 zdravnikov ali zobozdravnikov,
- 6 diplomiranih medicinskih sester, od katerih ena opravlja tudi delo pomočnice direktorice za zdravstveno nego,
- 1 diplomirano inženirko laboratorijske biomedicine,
- 2 fizioterapevtki,
- 13 delavcev s srednjo izobrazbo medicinske smeri (medicinske sestre, zobne asistentke, zdravstvene tehnike v reševalni službi) in 1 pripravnik, zdravstvenega tehnika,
- 1 laboratorijskega tehnika,
- 2 delavca v reševalni službi, ki nimata srednje medicinske izobrazbe,
- 4 delavce tehničnih služb in
- 4 delavce v računovodstvu in splošni kadrovski službi ter
- direktorico zavoda.

Od 16. 8. 2010 vodenje zavoda kot direktorica opravlja Alenka Starič, univ. dipl. ekonomistka, zato na strokovnem področju pri vodenju zavoda z njo sodelujeta strokovna vodja zavoda Aleksandra Jutreša Prah, dr. med. specialist družinske medicine in Zdenka Kolar, pomočnica direktorice za področje zdravstvene nege, ki v zavodu opravlja naloge glavne sestre.

S 25. 9. 2012 se je v zavodu zaposlil zdravnik iz tujine, ki mu je Ministrstvo za zdravje za potrditev naziva specialist družinske medicine v RS predpisalo štirimesečno prilagoditveno obdobje in opravljanje izpita za priznanje specializacije iz družinske medicine.

Zdravnik se je pod nadzorom strokovne vodje ZD Hrastnik takoj vključil v delo ambulante II v ZD Hrastnik. V 11. decembra 2012 je zdravnik uspešno opravil s strani Ministrstva za zdravje predpisan izpit in si s tem tudi v RS pridobil naziv specialist družinske medicine.

V drugi polovici decembra je tako zdravnik že samostojno prevzel delo v ambulanti II, v letu 2013 pa se bo vključil tudi v zagotavljanje 24 urnega neprekinjenega dežurstva.

Zdravstveni dom Hrastnik pa je v letu 2012 nadaljeval s sofinanciranjem izobraževanja delavke zavoda, ki se izobražuje za pridobitev naziva diplomirana medicinska sestra.

Z magistrskim študijskim programom 2. stopnje na programu Laboratorijske biomedicine je v letu 2012 nadaljevala tudi delavka zaposlena v laboratoriju.

Skladno s Pravilnikom o prevozih bolnikov sta se v izobraževanje za pridobitev Nacionalne poklicne kvalifikacije - zdravstveni reševalec v letu 2012 vključili dva zdravstvena tehnika zaposlena v reševalni službi. Eden od njiju je že uspešno opravil izpit in si pridobil NPK –

zdravstveni reševalec, drugega pa izpitni preizkus še čaka. Načrtujemo, da bomo v letu 2013 v to izobraževanje vključili tudi preostala dva zdravstvena tehnika zaposlena v reševalni službi.

V letu 2012 je v zdravstvenem domu opravljalo pripravništvo za pridobitev naziva srednja medicinska sestra – zdravstveni tehnik 5 delavcev. Stroški pripravništva so v celoti refundirani s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

V zavodu so zaposleni 4 invalidi, od tega 3 delajo s skrajšanim delovnim časom - 4 ure. Skladno z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji mora za izpolnitev potrebnega števila invalidov zavod zaposlovati 2 delavca, 2 delavca pa predstavljata število invalidov nad kvoto. Za dva delavca invalida nad kvoto v zavodu prejemamo nagrado za preseganje kvote. Za vse zaposlene invalide, pa smo oproščeni tudi plačila prispevka ZPIZ za delodajalca.

V letu 2012 se je strokovno izpolnjevalo 35 delavcev v skupnem trajanju 109 dni. Celotni stroški strokovnega izobraževanja, specializacij in šolnin so znašali 8.203,29 €.

Tabela 6: Spremljanje kadrov v letu 2012

Struktura zaposlenih	Št. zaposlenih na dan 31.12. 2011	Število zaposlenih na 31.12.2012						Indeks 2012/2011	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obdobju od 1.1. do 31. 12. 2012	
		SKUPAJ	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
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA	25	24	1	0	25	0	0	100	28,30	
A E1-Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	5	6	0	0	6	0	0	120	6,11	
1. ZDRAVNIKI skupaj	4	5	0	0	5	0	0	125	4,98	
1.1 Specialisti	2	3			3			150	2,61	
1.2 Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1			1			100	1,31	
1.3 Zdravnik brez specializacije / zdravnik po	0				0					
1.4 Specializanti	1	1			1	1			1,07	
1.5 Pripravniki in sekundariji	0				0					
2. ZOBOZDRAVNIKI skupaj	1	1	0	0	1	0	0	100	1,13	
2.1 Specialisti	0				0					
2.2 Zobozdravniki	1	1			1			100	1,13	
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	18	1	0	19	0	0	95	22,19	
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	6			5			100	5,22	
8 Diplomirana babica	0				0					

9	Medicinska sestra - NPK (VI. R.Z.D.)	0				0				
10	Srednja medicinska sestra	13	12	1		13			100	15,36
11	Bolničar	0				0				
12	Pripravnik zdravstvene nege	2	1			1	1		50	1,61
II. E2 - Farmaceutski 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	Farmaceutski tehnik	0				0				
6	Pripravniki	0				0				
7	Ostali	0				0				
E4 - Zdrav. delavci in sodelavci skupaj		6	5	1	0	6	0	0	100	5,55
III. Konzultant (različna področja)		0				0				
1	Analitik (različna področja)	0				0				
2	Medicinski biokemik specialist	0				0				
3	Klinični psiholog specialist	0				0				
4	Specializant (klinična psih., laboratorij. medicina)	0				0				
5	Socialni delavci	0				0				
6	Sanitarni inženir	0				0				
7	Radiološki inženir	0				0				
8	Psihologi	0				0				
9	Pedagog / Specialni pedagog	0				0				
10	Logoped	0				0				
11	Fizioterapevt	2	2			2			100	2,04
12	Delovni terapevt	0				0				
13	Analitik v laboratorijski medicini	0				0				
14	Inženir laboratorijske biomedicine	1	1			1			100	1,01
15	Sanitarni tehnik	0				0				
16	Zobotehnik	0				0				
17	Laboratorijski tehnik	1	1			1			100	1,00
18	Voznik reševalec	2	1	1		2			100	1,50
19	Pripravnik	0				0				
20	Ostali	0				0				
21	Ostali delavci iz drugih plačilnih skupin	2	2	0	0	2	0	0	100	2,04
IV. Ostali		2	2			2			100	2,04
1.	J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj	8	8	0	0	8	0	0	100	7,59
V. Administracija (J2)		0				0				
1	Področje informatike	0				0				
2	Ekonomsko področje	3	3			3			100	3,02
3	Kadrovsko-pravno in splošno področje	1	1			1			100	1,00
4	Področje nabave	0				0				
5	Področje tehničnega vzdrževanja	4	3	1		4			100	3,57
6	Področje prehrane	0				0				
7	Oskrbovalne službe	0				0				
8	Ostalo	0				0				-
9	SKUPAJ (I. + II. + III. + IV. + V.)	41	38	3	0	41	2	0	100	43,47

V tabeli 6 je v stolpcu 0 prikazano stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2011, v stolpcih od 1 do 4 pa stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2012. V stolpcu 5 poročamo o specializaciji zdravnika in opravljenih pripravništvih, ki so refundirani s strani ZZSZ. V stolpcu 8 poročamo o številu delavcev iz ur za celotno obdobje leta od 1. 1. do 31. 12. 2012 zato podatkov ni mogoče neposredno primerjati s podatki na dan 31. 12. 2012 iz stolpca 4.

V poročanju v stolpcu 8 so upoštevane tudi ure za zaposlene, ki na dan 31. 12. 2012 niso več zaposleni v zavodu, in zato niso upoštevani v stolpcu 4. Med letom smo na delovnem mestu pripravnik zdravstvene nege zaposlovali več delavcev, ki pa na dan 31. 12. 2012 niso več zaposleni v zdravstvenem domu, smo pa njihove opravljene ure upoštevali v izračunu delavcev iz ur.

V stolpcu 7 so navedeni indeksi rasti zaposlenih na dan 31. 12. 2012 v primerjavi s številom zaposlenih na dan 31. 12. 2011.

Število zaposlenih ob koncu leta 2012 je enako kot ob koncu leta 2011, vendar pa se nam je med letom spremenila struktura zaposlenih.

V letu 2012 smo na novo zaposlili zdravnika, ob koncu leta 2012 pa smo imeli v zavodu zaposlenega enega pripravnika zdravstvene nega manj kot ob koncu leta 2011.

Število delavcev iz ur presega število zaposlenih delavcev predvsem zaradi opravljanja pripravništev in opravljanja dežurstva za pokrivanje 24-urnega neprekinjenega zdravstvenega varstva.

V mesecu decembru smo izvedli tudi Anketo o zadovoljstvu zaposlenih v ZD Hrastnik. Anketo je oddalo 26 zaposlenih, kar je 63 % vseh zaposlenih.

Iz odgovorov v anketi lahko sklepamo, da:

- 81 % zaposlenih njihov poklic veseli;
- 76 % vprašanih je tudi zatrdilo, da jih njihov poklic še vedno zanima tako kot prej, kljub temu pa bi jih 27 % ob enaki plači in podobnih delovnih pogojih ravno tako delala kaj drugega;
- 85 % zaposlenih je mnenja, da je njihovo delo prenatrpano z nepotrebno administracijo;
- 42 % vprašanih meni, da nekatere stvari v njihovem poklicu nimajo smisla;
- le 16 % jih meni, da je razmerje med vloženim naporom in plačilom dobro;
- Polovica (50 %) vprašanih meni, da njihovo delo zahteva veliko nepotrebnih naporov
- 50 % zaposlenih meni, da zasebno delo nudi boljše možnosti zaslužka, napredovanja in kakovostnega dela z bolniki;
- 46 % vprašanih je izrazilo mnenje, da v zavodu ne poskrbimo dovolj za zadovoljstvo zaposlenih, boljši zaslužek in za pogoje dela, tako, da bi se jih kar polovica (50 %) zaposlilo drugje, če bi imeli to možnost.

Iz odgovorov v anketi lahko glede zadovoljstva z delom sklepamo, da:

- je večini zaposlenih delitev odgovornosti znotraj delovne skupine jasna, saj je tako odgovorilo kar 74% zaposlenih, vendar pa jih 15 % vseeno meni, da je delitev odgovornosti zelo nejasna
- 62 % zaposlenih meni, da jih v zavodu spodbujamo k izražanju pobud za izboljšave pri delu
- 66 % jih meni, da njihove predloge sodelavci obravnavajo z resnostjo in pozornostjo.

Mnenja izražena v predhodnih treh odgovorih, so se odrazila tudi pri trditvi, da je delovno vzdušje v delovni skupini dobro: pritrnilno ali zelo pritrnilno je na to vprašanje odgovorilo kar 73 % zaposlenih, ki so oddali izpolnjeno anketo.

V skupini vprašanih kako so zaposleni zadovoljni z nekaterimi vidiki svojega dela pa smo prejeli naslednje odgovore:

- z opremo in pogoji za delo je vsaj srednje zadovoljno 65 % zaposlenih,
- z možnostjo, da si izberejo svoj način dela je vsaj srednje zadovoljno 81 % zaposlenih,

- z svojimi kolegi in sodelavci je vsaj srednje zadovoljno 92 % zaposlenih,
- s priznanjem za svoje delo je vsaj srednje zadovoljno 50 % zaposlenih, , kar 35 % vseh zaposlenih pa na tem področju čuti veliko nezadovoljstvo,
- z obsegom odgovornosti je vsaj srednje zadovoljno 69 % vseh zaposlenih,
- z zaslužkom je vsaj srednje zadovoljno 34 % zaposlenih, a nihče ni z njim zelo zadovoljen, kar 27 % je z njim zelo nezadovoljnih,
- z možnostjo pokazati svoje sposobnosti je zadovoljno 81 % zaposlenih,
- urnikom in dolžino delovnika je zadovoljno 77 % zaposlenih,
- s pestrostjo oz. razgibanostjo svojega dela je zadovoljnih 85 % zaposlenih,
- pri vprašanju, če vzamete v obzir vse kriterije, kakšni so vaši občutki v zvezi z delom pa jih je 4 % odgovorilo, da so zelo nezadovoljni, 19 % je odgovorilo, da so nezadovoljni, enako število 19 % jih je zadovoljnih, 50 % jih je še kar zadovoljnih in 8 % pa jih je zelo zadovoljnih.

Tabela 7: Anketa o zadovoljstvu zaposlenih v ZD Hrastnik

	V kolikšni meri se strinjate z naslednjimi trditvami, ki so povezane z vašim zadovoljstvom z delom, ki ga opravljate?	Se strinjam v %	Bolj ali manj se strinjam v %	Neodloč. v %	Bolj ali manj se ne strinjam v %	Se ne strinjam v %	Neveljav. / brez ocene v %	Skupno št. glasov v %
1	Moj poklic me resnično veseli.	50	31	15	0	4	0	100
2	Moj poklic me še vedno zanima tako kot prej.	38	38	8	12	4	0	100
3	Moje delo je prenatrpano z nepotrebno administracijo.	23	62	15	0	0	0	100
4	Če bi bila plača in delovni pogoji podobni, bi ravno tako rada(a) delal(a) kaj drugega.	12	15	27	31	15	0	100
5	Zdi se mi, da nekatere stvari v mojem poklicu nimajo smisla.	15	27	16	27	15	0	100
6	V mojem poklicu je razmerje med vloženim naporom in plačilom dobro.	4	12	11	35	38	0	100
7	Moje delo zahteva veliko nepotrebnih naporov.	15	35	15	35	0	0	100
8	Zasebno delo nudi boljše možnosti zaslužka, napredovanja in kakovostnega dela z bolniki.	15	35	35	8	0	7	100
9	Zavod ne poskrbi dovolj za zadovoljstvo zaposlenih, za boljši zaslužek in za pogoje dela.	19	27	31	19	4	0	100
10	Če bi imel(a) možnost bi se zaposlil(a) drugje.	19	31	35	11	4	0	100

Zadovoljstvo pri delu		1 = nikakor se ne strinjam; 5 = popolnoma se strinjam					Neveljavni glasovi	
		1	2	3	4	5		
11	Delitev odgovornosti znotraj delovne skupine (tima) je jasna	15	11	12	31	31	0	100
12	Spodbujajo vas, da predlagate izboljšave pri delu v ambulanti/DE	19	19	27	19	16	0	100
13	Vaše predloge sodelavci obravnavajo resno in s pozornostjo	11	23	31	31	4	0	100
14	Delovno vzdušje v delovni skupini je dobro	15	12	12	38	23	0	100
Kako ste zadovoljni ali nezadovoljni z naštetimi vidiki vašega dela?		1=zelo nezadovoljen; 5=zelo zadovoljen					Neveljavni glasovi	
		1	2	3	4	5		
15	Z opremo in s pogoji za delo	8	27	34	23	8	0	100
16	Z možnostjo, da si izberete svoj način dela	4	11	46	31	4	4	100
17	S svojimi kolegi in sodelavci	0	8	27	42	23	0	100
18	S priznanjem, ki ga dobite za svoje delo	35	15	23	27	0	0	100
19	Z obsegom odgovornosti	15	15	39	23	8	0	100
20	Z zaslužkom	27	39	15	19	0	0	100
21	Z možnostjo pokazati svoje sposobnosti	7	12	35	46	0	0	100
22	Z vašim urnikom in dolžino delavnika	12	11	35	38	4	0	100
23	S pestrostjo (razgibanost) vašega dela	4	11	27	35	23	0	100
24	Če vzamete v obzir vse, kakšni so vaši občutki v zvezi z delom?	4	19	19	50	8	0	100

11.2. Poročilo o investicijskih vlaganjih

V letu 2012 je največjo investicijo v ZD Hrastnik predstavljal nakup specialnega reševalnega vozila za NMP. Poleg te investicije smo v letu 2012 uspeli med medicinsko opremo nabaviti le še EKG aparat in pa obnova motorja za staro reševalno vozilo.

V laboratoriju in splošni ambulanti II. smo ob preureditvi prostorov nadomestili nekaj dotrajanega pohištva. Za potrebe laboratorija smo nabavili tudi hladilnik. V ambulanti I smo zamenjali iztrošeno klimo. Zamenjali smo tudi nekaj dotrajanih stolov.

V skladu z namenskim sredstvi za informatiko smo nabavili programsko opremo, računalnike in server.

Tabela 8: Vrste investicij

VRSTE INVESTICIJ (v EUR, brez centov)		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2011		Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2012		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2012		Indeks	
		Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Real.2012/ Real. 2011	Real.2012/ FN 2012
I.	NEOPREDMETENA SREDSTVA	2,00	3.417,87	-	-	1,00	595,14	17	#DEL/0!
1	Programska oprema (licence, rač.programi)	2,00	3.417,87	-	-	1,00	595,14	17	#DEL/0!
2	Ostalo	-	-	-	-	-	-	#DEL/0!	#DEL/0!
II.	NEPREMIČNINE	-	-	-	-	-	-	#DEL/0!	#DEL/0!
1	Zemljišča	-	-	-	-	-	-	#DEL/0!	#DEL/0!
2	Zgradbe	-	-	-	-	-	-	#DEL/0!	#DEL/0!
III.	OPREMA (A + B)	68,00	81.418,66	38,00	151.106,94	24,00	134.925,31	166	89
A	Medicinska oprema	16,00	39.841,08	11,00	135.348,40	3,00	125.321,83	315	93
1	medicinska oprema	14,00	27.432,48	9,00	12.298,97	1,00	2.272,40	8	18
2	oprema za prevoze in zveze	2,00	12.408,60	2,00	123.049,43	2,00	123.049,43	992	100
B	Nemedicinska oprema	52,00	41.577,58	27,00	15.758,54	21,00	9.603,48	23	61
1	Informacijska tehnologija	21,00	8.850,97	15,00	11.386,00	13,00	8.190,88	93	72
2	Drugo	31,00	32.726,61	12,00	4.372,54	8,00	1.412,60	4	32
IV.	INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	70,00	84.836,53	38,00	151.106,94	25,00	135.520,45	160	90

Tabela 9:		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2011	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2012	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2012	Real.2012 / Real. 2011	Real.2012/ FN 2012
VIRI FINANCIRANJA (v EUR, brez centov)*						
I.	NEOPREDMETENA SREDSTVA	3.417,87	-	595,14	17	#DEL/0!
1	Amortizacija	3.417,87	-	595,14	17	#DEL/0!
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja					
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije					
7	Drugo					
II.	NEPREMIČNINE	-	-	-	#DEL/0!	#DEL/0!
1	Amortizacija	-	-	-	#DEL/0!	#DEL/0!
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja	-	-	-	#DEL/0!	#DEL/0!
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije					
7	Drugo					
III.	NABAVA OPREMA	81.418,66	151.106,94	134.925,31	166	89
A	Medicinska oprema	39.841,08	135.348,40	125.321,83	315	93
1	Amortizacija	39.841,08	83.348,40	71.125,83	179	85
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja		52.000,00	52.000,00		
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije		-	2.196,00		
7	Drugo					
B	Nemedicinska oprema	41.577,58	15.758,54	9.603,48	23	61
1	Amortizacija	31.577,58	15.758,54	9.603,48	30	61
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja	10.000,00		-		
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije					
7	Drugo					
IV.	VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	84.836,53	151.106,94	135.520,45	160	90

Tabela 10: Amortizacija

AMORTIZACIJA		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2011	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2012	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2012	Real.201/ Real. 2011	Real.2012/ FN 2012
I.	Priznana amortizacija v ceni storitev*	102.675,22	99.106,94	100.876,92	98	102
II.	Obračunana amortizacija	101.605,17	99.106,94	92.673,84	91	94
III.	Razlika med prizn. in obrač. AM	1.070,05	-	8.203,08	767	#DEL/0!
IV.	Porabljena amortizacija	74.836,53	99.106,94	81.324,45	109	82

Vire financiranja za izvedbo investicij predstavljajo sredstva ustanovitelja Občine Hrastnik v višini 52.000 €, donacija Krke v višini 2.196,00 € in lastna amortizacija. V letu 2012 je priznana amortizacija v ceni storitev, ki upošteva tudi sredstva dosežena s trženjem osnovnih sredstev in namenska sredstva za informatizacijo, znašala 100.876,92 € in presegla obračunano amortizacijo za 8.203,08 €.

V letu 2012 smo nabavili za 3.306,04 € drobnega inventarja.

Tabela 11: Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2012

Namen		Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2012	Stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
		1 = 2 + 3	2	3
	SKUPAJ:	53.227	53.227	-
1	vzdrževanje poslovnih objektov	8.493	8.493	-
2	vzdrževanje računalnikov	6.496	6.496	-
3	vzdrževanje medicinske in nemedicinske opreme	17.743	17.743	
4	vzdrževanje programske opreme	955	955	
5	vzdrževanje progr. opreme Infonet (zdravstveni program)	10.761	10.761	
6	vzdrževanje progr. opreme Jana (program JNMV)	159	159	
7	vzdrževanje progr. opreme Probit (računovodski program)	2.314	2.314	
8	vzdrževanje progr. opreme Spin (program plač)	3.136	3.136	
9	vzdrževanje avtomobilov	3.170	3.170	

V letu 2012 smo redno skrbeli tudi za tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov, medicinske in nemedicinske opreme, avtomobilov in računalniške opreme. Celotna vrednost stroškov tekočega vzdrževanja je znašala 53.227 €.

V letu 2012 stroškov investicijskega vzdrževanja ni bilo.

12. ZAKLJUČNA MISEL

Leto 2012 je bilo leto nadaljnjih globokih rezov v financiranje programov osnovnega zdravstva, ki so Zdravstveni dom Hrastnik pripeljali v poslovanje s presežkom odhodkov nad prihodki.

V ZD Hrastnik smo zato že pristopili k pripravi sanacijskega načrta. Kljub temu, da smo že izčrpali veliko notranjih rezerv, ne smemo zanemariti »notranjih ukrepov«, s katerimi lahko še vplivamo na zmanjšanje stroškov in na povečanje prihodkov.

Ukrepi, ki jih že nekaj časa sprejemata ZZZS in Vlada RS, Zdravstvenemu domu Hrastnik zmanjšujejo sredstva za izvajanje zdravstvene dejavnosti do te mere, da se žal približujemo točki, ko bi bilo lahko ogroženo nemoteno izvajanje osnovne dejavnosti.

V letu 2012 so bili še vedno v veljavi varčevalni ukrepi, ki jih je Vlada Republike Slovenije uvedla že v letu 2009 (s Splošnim dogovorom za pogodbeno leto 2009 in Aneksom št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2009), in se nanašajo na splošno znižanje cen za 2,5% in znižanje priznane amortizacije za 20%.

V letu 2011 so se (z Aneksom 3 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2011) znižala priznana sredstva za administrativno tehnični kader ter vkalkulirana sredstva za izvajanje dežurne službe v zdravstvenih domovih.

V letu 2012 pa so se (z Aneksom 1 k splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2012) s 1. 5. 2012 ponovno znižale cene zdravstvenih storitev še za 3%.

Od leta 2009 se na področju celotne zdravstvene dejavnosti vztrajno znižujejo vrednosti posameznih kalkulativnih elementov cene zdravstvenih storitev, povrh tega pa se še dodatno znižuje končna cena zdravstvene storitve.

Kljub temu, da smo v tem obdobju od 2009 do 2012 v Zdravstvenem domu Hrastnik pridobili dodatne programe nujnih reševalnih prevozov in referenčne ambulante, tako v letu 2012 realno ne dosegamo celotnih prihodkov v višini kot smo jo dosegali pred pridobitvijo dodatnih programov.

Največji razlog za negativni poslovni izid zavoda, kljub uspešni realizaciji delovnega programa na vseh delovnih področjih, je zato ravno v splošnem znižanju priznanih cen zdravstvenih storitev zaradi uvedbe varčevalnih ukrepov namenjenih uravnoteženju proračuna za izvajanje zdravstvene dejavnosti v RS.

Dodatno pa sta k negativnem poslovnem izidu prispevali tudi dejstvi:

- da je bil program Dispanzerja za medicino dela zaradi daljše bolniške odsotnosti nosilke dejavnosti v letu 2012 realiziran le 94 %, v preteklih letih pa smo na tem področju konstantno beležili velike prekoračitve programa
- da so se v letu 2012 zaradi napovedovanih sprememb pokojninske zakonodaje z 31. 10. 2012 hkrati upokojile tri delavke in so s tem zavodu nastali tudi stroški odpravnin v višini 29.136,89 €, ki bi se sicer razporedili v več let.

Kljub pesimističnim napovedim glede financiranja s strani ZZZS tudi za naprej pa si bomo leto 2012 v Zdravstvenem domu Hrastnik zapomnili tudi po nekaterih pozitivnih in pomembnih pridobitvah.

V mesecu septembru smo v ZD Hrastnik uspeli k sodelovanju pridobiti rednega splošnega zdravnika, ki je v mesecu decembru 2012 opravil specialistični izpit iz družinske medicine in je zdaj že samostojno prevzel delo v splošni ambulanti II.

Z zaposlitvijo rednega zdravnika, specialista družinske medicine pa seveda tudi verjamemo, da nam bo v letu 2013 uspelo v ZD Hrastnik pridobiti še eno referenčno ambulanto.

Poleg zaposlitve novega zdravnika pa smo se v letu 2012 zelo razveselili tudi nove pridobitve v našem voznem parku. S pomočjo ustanovitelja Občine Hrastnik, nam je uspelo kupiti novo sodobno reševalno vozilo za NMP, s katerim smo obravnavo in prevoz kritično bolnih v naši občini uspeli dvigniti na višji nivo.

Odgovorna oseba:

Direktorica ZD Hrastnik

Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

NOVI DOM 11, HRASTNIK

RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA LETO 2012
ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

Odgovorna oseba za pripravo računovodskega poročila: Melita Žarn Tahirovič, univ.dipl.ekon.

Odgovorna oseba zavoda: Direktorica ZD Hrastnik: Alenka Starič, 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. In 104/2011):

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

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA

1.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	58
1.1.	Sredstva	58
	Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)	58
	Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005)	58
	Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)	59
	Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)	59
	Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009)	60
	Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)	60
	Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013)	60
	Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014) ..	60
	Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)	60
	Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)	62
	Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)	62
	Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)	63
	Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)	64
	Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)	64
2.	ZALOGE	65
2.1.	Obveznosti do virov sredstev	65
	Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035) ..	65
	Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036)	65
	Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037)	65
	Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038)	66
	Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)	66
	Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)	67
	Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)	67
	Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)	67
	Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve	67
	Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije	69
	Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti	69
	Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti	69
	Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	69
	Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	70
	Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki	70
	Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki	71
2.2.	Izvenbilančna evidenca	71
3.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	72
3.1.	Izkaz prihodkov in odhodkov	72

3.2.	ANALIZA PRIHODKOV	76
3.3.	ANALIZA ODHODKOV	78
3.4.	POSLOVNI IZID	82
3.4.1.	Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	82
3.4.2.	Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov ..	82
3.4.3.	Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	83
3.4.4.	Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	83
4.	POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH.....	87
5.	POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2012	89
6.	POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2012	89
7.	POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	90
8.	PREDLOG POKRITJA UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2012	90
	Priloga 1: IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	91
	Priloga 2: OBRAZCI IZKAZOV	97

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 razmejitev (AOP 002 in 003)

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v €, brez centov

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitev	-	-	-
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-	-
003	Dolgoročne premoženjske pravice	-	-	-
004	Usredstveni stroški naložb v tuja opredmetena osnovna sredstva	-	-	-
005	Druga neopredmetena sredstva	34.150	34.745	102
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	-	-	-
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	-	-	-
00	Skupaj AOP 002	34.150	34.745	102
01	Popravek vrednosti AOP 003	26.919	29.844	111
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	7.230	4.901	68

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2012 povečala za 595 € (nakup licenc programske računalniške opreme), sedanja vrednost na dan 31. 12. 2012 znaša 4.901 €. Obračunana amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev je v letu 2012 znašala 2.925 €.

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

v €, brez centov

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
020	Zemljišča	77.320	77.320	100
021	Zgradbe	948.545	948.545	100
022	Terjatve za predujme za nepremičnine			
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi			
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe			
02	Skupaj AOP 004	1.025.866	1.025.866	100
03	Popravek vrednosti nepremičnine AOP 005	320.664	349.120	109
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	705.202	676.746	96

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2012 ni spremenila. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 349.120 €, sedanja vrednost znaša 676.746 €. Obračunana amortizacija je v letu 2012 znašala 28.456 €.

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. 2012 izkazovali na kontih razreda 0 (kotno 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. 2012 znaša 77.320 €.

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

v €, brez centov

konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
040	oprema	936.634	1.054.812	113
041	Drugi inventar	142.200	137.934	97
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	1.078.834	1.192.746	111
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	879.393	929.549	106
04-05	Sedanja vrednost opreme	199.441	263.198	132

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2012 povečala za 113.912 € zaradi:

- povečanje nabavne vrednosti za 134.925 € zaradi investicij izvedenih v letu 2012, podrobneje opisanih v točki 10.2. Poročilo o investicijskih vlaganjih Poslovnega poročila za poslovno leto 2012 in nakupa drobnega inventarja v višini 3.306 €,
- zmanjšanja nabavne vrednosti zaradi odpisa opreme ob inventuri za 16.747 € in zmanjšanja vrednosti DI za 7.572 €, tako da nabavna vrednost na dan 31. 12. 2012 znaša 1.192.746 €.

Odpisana vrednost znaša 929.549 € ali 78 %, in se je v letu 2012 v primerjavi z letom 2011:

- povečala zaradi obračuna amortizacije opreme za 71.169 € in DI (100 % odpis ob nabavi) za 3.306 € ter,
- zmanjšala zaradi odpisa osnovnih sredstev ob inventuri za 16.747 € in pri DI za 7.572 €.

Odpisana osnovna sredstva ob izločitvi iz uporabe niso imela sedanje vrednosti.

Sedanja vrednost opreme in DI na dan 31. 12. 2012 znaša 263.198 €.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2011 in 2012 ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2011 in 2012 ne izkazuje dolgoročno danih posojil in depozitov.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2011 in 2012 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. 2012 583,21 €, od tega v glavni blagajni zavoda sredstva v višini 345,23 €, v pomožni blagajni ambulante I. 10,00 €, v pomožni blagajni ambulante II. 10,00 €, v pomožni blagajni šolskega dispanzerja 10,00 €, v pomožni blagajni laboratorija 143,80 €, v pomožni blagajni otroško šolske zobne ambulante 14,18 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. 2011 126.048,83 € in predstavljajo sredstva na enotnem zakladniškem podračunu.

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 37.547,39 €, oblikovani so popravki vrednosti terjatev, ki predstavljajo dvomljive in sporne terjatve v višini 4.183,65 €. Stanje terjatev skupine 12 predstavlja 2,03 % 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 datumu računa.

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

Zmanjšanje terjatev po stanju na dan 31. 12. 2012 v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2011 znaša 6.011 €, medtem, ko povečanje spornih in dvomljivih terjatev znaša 15,41 €.

Struktura terjatev na dan 31. 12. 2012 je glede na status oseb sledeča:

- terjatve do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost, znašajo 35.505,70 € ter popravki terjatev za katere obstaja dvom o njihovem plačilu znašajo 2.450,99 €,
- terjatve do fizičnih oseb znašajo 2.041,69 € ter popravki terjatev za katere obstaja dvom o njihovem plačilu znašajo 1.732,66 €.

Neplačane terjatve na dan 31. 12. 2012 še niso ogrožale likvidnosti zavoda.

Pregled odprtih postavk (zapadlih in nezapadlih) terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost na dan 31. 12. 2012 po velikosti:

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2012
Vzajemna zavarovalnica Ljubljana	9.155
Fizična oseba	3.358
Adriatic Slovenica zavarovalna družba Koper	3.126
Triglav zdravstvena zavarovalnica Koper	2.527
Zasebna splošna ambulanta Zupan Manca, Hrastnik	2.453
Steklarna Hrastnik d.o.o. Hrastnik	1.753
TKI Hrastnik d.d., Hrastnik	1.479
Zasebna pediatrična ordinacija Potušek Kuhar, Hrastnik	1.322
Zasebni protetični laboratorij Zgomba Milan Hrastnik	1.223
KSP Hrastnik komunalno stanovanjsko podjetje Hrastnik	1.187
Sijaj Hrastnik d.d. Hrastnik	995
Steklarna Hrastnik - Opal d.o.o. Hrastnik	862
Sinet d.o.o. Hrastnik	803
Stark d.o.o. Ljubljana	782
Akord - C d.o.o. Ljubljana	686
Rastki d.o.o. Hrastnik	654
RTH, Rudnik Trbovlje Hrastnik d.o.o.	602
Prototip CC d.o.o. Trbovlje	600
Apex T.A. d.o.o. Hrastnik	575
Diotec d.o.o. Trbovlje	545

Stanje neporavnanih terjatev kupcev, ki so do konca poslovnega leta že zapadle v plačilo je 10.484,66 €. Od tega je največja terjatev do fizične osebe, kjer je od celotne terjatve 3.358 v plačilo že zapadlo 2.975,45 €. Za mladoletno fizično osebo opravljamo prevoz parenteralne prehrane in ima pravico do povrnitve stroška prevoza s strani ZZZS. Direktorica zavoda je s skrbnico dolžnice v letu 2012 večkrat opravila razgovore in se zaradi težke socialne situacije dogovorila za obročno poravnavo terjatve. Družina ne razpolaga s finančnimi sredstvi, da bi založila sredstva za poravnavo posameznega obroka in nato prejela refundacijo ZZZS. Del terjatve v višini 1.599,36 € je bil v mesecu januarju in februarju 2013 že poravnani v štirih obrokih. Drugo največjo že zapadlo terjatev predstavlja terjatev do TKI Hrastnik d.d., kjer je od celotne terjatve 1.479 € že zapadlo v plačilo 1.165,75 €, kar je bilo v letu 2013 z multikompenzacijo delno poravnano. Terjatev za prostovoljno zdravstveno zavarovanje s strani Adriatic Slovenica d.d. znaša 3.126 €, od tega znašajo že zapadle terjatve 795,18 €. Zavarovalnica je terjatve iz leta 2008 in 2009 pobotala z našimi dobropisi iz leta 2006, s tem pobotom pa zdravstveni dom ni soglašal. Podjetje sicer redno plačuje tekoče račune.

V valutnem roku so bile poravnane terjatve Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, Triglav zdravstvene zavarovalnice, Zasebne splošne ambulante Mance Zupan, Zasebne pediatrične ordinacije Katarine Potušek Kuhar, RTH, Rudnika Trbovlje Hrastnik d.o.o., Prototipa CC d.o.o. Trbovlje in Apex T. A. Hrastnik. Z manjšimi zamudami pri plačilu ali preko medsebojnih in multikompenzacij so bile v letu 2013 poravnane tudi terjatve Steklarne Hrastnik, KSP

Hrastnik komunalnega podjetja, Steklarne Opal Hrastnik, Sinet d.o.o. Hrastnik in Stark d.o.o. Ljubljana. Skoraj v celoti je poravnana tudi terjatev TKI Hrastnik in delno Diotec d.o.o. Trbovlje. Do dneva priprave poročila ni poravnana terjatev Rastki d.o.o Hrastnik in delno terjatev Diotec d.o.o. Trbovlje. Obe podjetji smo pisno opominjali in pozvali k plačilu.

Do dneva priprave zaključnega poročila nista bili poravnani terjatvi Sijaja Hrastnik in Akord – C d.o.o. Ljubljana, za kateri smo januarju 2013 vložili sodno izvršbo na osnovi verodostojne listine.

Ostale neporavnane obveznosti pravnih oseb predstavljajo zneske manjše od 500 € in izkazujejo saldo ob koncu leta, ker nekateri kupci svoje obveznosti plačujejo z zamikom.

V leto 2012 smo prenesli 10 nerešenih izvršb iz leta 2011 v skupnem znesku 1.888,22 €. V letu 2012 smo preko e-izvršbe Centralnega oddelka za verodostojno listino pri Vrhovnem sodišču Slovenije vložili še 12 izvršb v višini 3.191,60 €.

Od skupno 22 izvršb so bile tekom leta poplačane 3 izvršbe starejšega datuma v višini 465,96 € (oz. 24,67 %) in 9 tekočih izvršb v višini 2.645,30 € (oz. 82,88 %).

Ob koncu leta je ostalo odprtih še 7 izvršb starejšega datuma in 3 izvršbe tekočega leta v skupnem znesku 1.968,56 €.

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, za neplačane zneske ne vlagamo izvršilnih predlogov, saj najnižja sodna taksa v višini 36,00 € 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 1.088,98 €.

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

Konto skupine 13 Dani predujmi in varščine na dan 31. 12. 2012 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. 2012 znašale 74.196,90 € in so predstavljajo naslednje terjatve:

- terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države (ministrstva, sodišča, policijske uprave, upravne enote) v višini 102,36 €,

- terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občin v višini 669,39 €,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države (bolnišnice, domovi starejših, šole) v višini 911,74 €,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občin (zdravstveni domovi, osnovne šole) v višini 375,17 €,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna Občine Hrastnik v višini 1.585,89 €,
- terjatve do ZZZS v višini 70.491,37 € (znesek predstavlja prenos plačila 2. in 3. akontacije za mesec december in plačilo računov z valuto po 15. 12. 2012, v leto 2013),
- terjatve do enotnega zakladniškega podračuna (obresti) v višini 60,98 €.

Terjatve vodene na skupini 14 so se v primerjavi s terjatvami iz preteklega leta iz stanja 49.702,87 € povečale na kar 74.196,90 € po stanju na dan 31. 12. 2012. Porast zneska predstavlja terjatev do ZZZS, ki je posledica uspešne realizacije programa po pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev in prenosa kar dveh obrokov avansa ZZZS v skupni višini 52.349 € v leto 2013. Avansno plačilo se skladno s Sklepom o roku plačila avansov navadno izvrši 20. in 30. dne v mesecu, dejansko pa sta bili plačili avansov izvršeni 4. 1. 2013.

Pregled odprtih postavk (zapadlih in nezapadlih) terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost na področju javnega sektorja na dan 31. 12. 2012:

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2012
ZZZS OE Ljubljana, izpostava Hrastnik	12.726
ZZZS OE Ljubljana, izpostava Ljubljana	57.649
Osnovna šola NHR, Hrastnik	1.586
Sklad RS za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	763
Občina Hrastnik	656

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2011 in 2012 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2011 in 2012 ne izkazuje kratkoročnih terjatev iz financiranja.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2012 znašajo 8.533,79 €.

v €, brez centov

Konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	1.695	8.508	502
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	49	26	53
175	Ostale kratkoročne terjatve	24	-	
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev			
17	SKUPAJ	1.768	8.534	483

Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij predstavljajo terjatve iz naslova izplačil delavcem – refundacije bolezni in nadomestilo dohodka zaradi krvodajalstva. Znesek predstavlja zahtevka za meseca november in december 2012. Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost predstavljajo pravico do odbitka vstopnega DDV pri računih prejetih v januarju 2013 z datumom nastanka dolžniško upniškega razmerja v decembru 2012. Terjatve bodo poravnane v obračunu DDV za mesec januar 2013.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve znašajo na dan 31. 12. 2012:

v €, brez centov

Konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	1.490	10.542	708
191	Prehodno nezaračunani prihodki			
192	Vrednotnice			
199	Druge aktivne časovne razmejitve			
19	SKUPAJ	1.490	10.542	708

Konto 1900 Kratkoročno odloženi odhodki izkazuje končni saldo v višini 10.542,39 €, ki je sestavljen iz računov prejetih v letu 2012, ki se nanašajo na stroške leta 2013:

- račun za naročnino na revijo Dita v višini 7,25 €
- račun za naročnino na IKS pri Zvezi računovodij, finančnikov in revizorjev Slovenije v višini 249,61 €,
- stroški avtomobilskega zavarovanja v višini 3.605,83 €,
- stroške zavarovanja zdravniške odgovornosti v višini 1.163,65 €,
- stroške premoženjskega zavarovanja v višini 5.346,25 €,
- račun za naročnino na portal Računovodstvo.net v višini 45,65 €,
- račun za naročnino na portal Proračunci.net v višini 89,10 €,
- račun za uporabnino dnevno nočnega trezorja pri NLB d.d. v višini 35,05 €.

2. ZALOGE

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

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 2011 in 2012 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. 2012 znašajo 79.034,42 € in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 10. 1. 2013.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31. 12. 2012 – 111.230,68 €. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v valutnih rokih, ki so odvisni od sklenjenih pogodb oziroma izdanih naročilnic in največkrat znašajo 30 dni. Zdravstveni dom je svoje obveznosti skozi celotno leto 2012 poravnaval v valutnem roku, vendar je na dan 31. 12. 2012 imel poravnane vse svoje zapadle obveznosti do dobaviteljev obratnih sredstev, ne pa tudi zapadle obveznosti do dobavitelja Medicop, medicinska oprema d.o.o. Murska Sobota, ki nam je 30. 11. 2012 dobavil reševalno vozilo, katerega vrednost je po računu znašala 114.759,53 €. Izdani račun je dospel v plačilo 30. 12. 2012. Zdravstveni dom je dobavitelju na dan valute poravnal 52.000 € - to je tisti del plačila za nakup reševalnega vozila, ki ga je prispeval ustanovitelj Občina Hrastnik. Zaradi prenosa 2. in 3. akontacije s strani ZZS iz leta 2012 v leto 2013 je bil račun dobavitelju v celoti poravnani 11. 1. 2013. Sicer je zavod svoje obveznosti v letu 2012 tekoče poravnaval, zato ni prijavljala obveznosti v obvezni poboti. V strukturi obveznosti do dobaviteljev predstavljajo obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva 66.234,65 € in obveznosti do dobaviteljev za obratna sredstva pa 44.996,03 €.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2012:

v €, brez centov

Konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	29.147	31.560	108
231	Obveznosti za DDV	626	663	106
233	Kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov			-
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja			-
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih			-
23	SKUPAJ	29.773	32.223	108

Med kratkoročnimi obveznostmi za dajatve so izkazane naslednje obveznosti:

- prispevki za zdravstveno zavarovanje v višini 4.820,89 €,
- prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje v višini 6.424,24 €,
- prispevki za zaposlovanje v višini 44,09 €,
- prispevki za porodniško varstvo v višini 73,49 €,
- prispevki za nesreče pri delu v višini 389,49 €,
- obveznosti iz dajatev pogodbenega dela v višini 8.392,36 € in
- čista izplačila pogodbenega dela v višini 11.415,89 €.

Konto 231 Obveznosti za DDV izkazuje končni saldo v višini 663,00 €, kar predstavlja obveznost po obračunu davka na dodano vrednost za december 2012, ki je bila plačana v januarju 2013.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2012 - 10.438,03 € in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v €, brez centov

Konto	Naziv konta	2011	2012	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	46	67	145
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov Občin			
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	8.084	7.025	87
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	4.707	3.346	71
244	Kratkoročne obveznosti do ZZZS in ZPIZ			-
	-ZZZS	-	-	-
	-ZPIS	-	-	-
24	SKUPAJ	12.836	10.438	81

Pregled odprtih postavk kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, na dan 31. 12. 2012 po velikosti (predstavljeno je nekaj največjih obveznosti):

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2012
Splošna bolnišnica Trbovlje	2.105
MF Inštitut za mikrobiologijo, Ljubljana	1.977
Osnovna šola NHR, Hrastnik	1.577
Splošna bolnišnica Celje	1.551
Zdravstveni dom Laško	977
Zasavske lekarne Trbovlje, Trbovlje	704
Dom starejših Hrastnik, Hrastnik	651

Zdravstveni dom je svoje obveznosti skozi celotno leto 2012 poravnaval v valutnem rok in je na dan 31. 12. 2012 imel poravnane vse svoje zapadle obveznosti do dobaviteljev – uporabnikov enotnega kontnega načrta.

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

Zdravstveni dom Hrastnik po stanju na dan 31. 12. 2012 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 2012 ni imel najetih kratkoročnih posojil, prav tako tudi ne dolgoročnih posojil, na dan 31. 12. 2012 ne izkazuje nobenih obveznosti iz financiranja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2012 ne izkazuje pasivnih časovnih razmejitev.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Na kontih podskupine 920 – dolgoročno odloženi prihodki

V skladu s 16. členom Pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov, se je do leta 2010 znesek sredstev prejetih od financerja za pokrivanje stroškov amortizacije, ali znesek za pokrivanje stroškov amortizacije, ki je vračunan v vrednost prodanih storitev ali proizvodov obračunskega obdobja, ki presega znesek stroškov amortizacije tega časovnega obdobja, kot namenski prihodek prenesel prek dolgoročnih časovnih razmejitev v naslednje obračunsko obdobje in knjžil v okviru dolgoročno odloženih prihodkov. V letu 2010 je bila v pravilniku črtana določba o stroških amortizacije glede prenosa namenskih prihodkov prek kontov pasivnih časovnih razmejitev, zato v letu 2012 prenosa namenskih prihodkov za amortizacijo nismo več izvajali, kljub temu, da je skupni znesek amortizacije priznane v ceni zdravstvenih storitev skupaj z namenskimi sredstvi za nakup osnovnih sredstev presegal obračunano amortizacijo.

V letu 2012 smo na kontih dolgoročno odloženih prihodkov izkazovali promet sredstev nagrade za zaposlenih več invalidov kot nas zavezuje izračun kvote o dolžnosti zaposlovanja invalidov, sredstva zbrana zaradi oprostitve plačila prispevkov za ZPIZ zaradi preseganja kvote zaposlenih invalidov in namenska sredstva za pokrivanje amortizacije za denzitometer.

Stanje dolgoročno odloženih prihodkov konta 920 je na dan 31. 12. 2012 je znašalo 0 €.

Na kontu 9201 Nagrada za preseganje kvote zaposlenih invalidov izkazujemo sredstva prejeta na osnovi odločbe Sklada Republike Slovenije za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, s katero se zdravstvenemu domu prizna nagrada za zaposlenih več invalidov kot nas zavezuje izračun kvote o dolžnosti zaposlovanja invalidov po določilih Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov. Na dan 31. 12. 2011 je saldo konta znašal 3.563,88 €, konto se je med letom povečal za 4.578,48 €, hkrati pa se je mesečno tekoče zmanjševal in se v letu 2012 v celoti porabil, tako, da je saldo dne 31. 12. 2012 znašal 0,00 €.

Na kontu 9202 Dolgoročno rezerviranih sredstev invalidov izkazujemo sredstva zbrana na osnovi odločbe Sklada Republike Slovenije za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, s katero se Zdravstvenem domu Hrastnik prizna pravica do oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za preseganje kvote zaposlenih invalidov. Na dan 31. 12. 2011 je saldo znašal 5.385,15 €, konto se je med letom povečal za 2.956,88 €, hkrati pa se je mesečno tekoče zmanjševal in se v letu 2012 v celoti porabil, tako, da je saldo dne 31. 12. 2012 znašal 0,00 €.

Dolgoročno odložene prihodke kontov 9201 in 9202 smo skladno z 61. členom Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov in 41. in 42. členom Uredbe o splošnih skupinskih izjemah uporabili za namene pokrivanja stroška bruto plače zaposlenih invalidov v višini do 75 % upravičenih stroškov plač invalidov. Zbrana sredstva smo tekoče črpali vsak mesec in jih prenašali med prihodke.

Na kontu 92021 Sredstva invalid. za denzitometer izkazujemo sredstva, ki predstavljajo zbrana sredstva iz naslova več zaposlenih invalidov kot nas zavezuje izračun kvote, ki so bila zbrana do 30. 06. 2007 in, ki so se na osnovi sklepa Sveta zavoda z dne 21. 12. 2007 namenila za nakup aparata za merjenje kostne gostote - denzitometer in so namenjena za pokrivanje njegovih stroškov amortizacije. Končni saldo na dan 31. 12. 2012 znaša 0 €, ker smo zbrana sredstva v letu 2012 v celoti porabili.

v €

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2011	10.012,75
+ dolgoročno rezervirana sredstev invalidov iz naslova nagrade za zaposlene invalide nad kvoto - promet konta 9201 za leto 2012	4.578,48
+ dolgoročno rezervirana sredstva invalidov iz naslova oprostitve prispevka za ZPIZ - promet konta 9202 za leto 2012	2.956,88
- porabljen sredstva AM za denzitometer iz naslova sredstev invalidov	1.063,72

- porabljena sredstva invalidov iz naslova nagrade za zaposlene invalide nad kvoto - promet konta 9201	8.142,36
- porabljena sredstva invalidov iz naslova oprostitve prispevka za ZPIZ - promet konta 9202	8.342,03
stanje na dan 31. 12. 2012	-

Strošek obračunane amortizacije je v letu 2012 znašal 92.673,84 €, od tega je obračunana amortizacija znašala 105.855,68 € in amortizacija pokrita v breme virov 13.181,84 €. Iz sredstev prejetih od financerja, iz sredstev prodanih storitev in namenskih sredstev za informatizacijo, je bila priznana amortizacija v ceni v višini 100.876,92 €, ki je tako za 8.203,08 € presegala strošek obračunane amortizacije.

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

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

Stanje sredstev na dan 31. 12. 2011 je znašalo 1.867,85 € in se je v letu 2012 zmanjšalo za obračunano amortizacijo osnovnih sredstev nabavljenih iz donacij v višini 1.757,02 € in povečalo za prejeta sredstva donacij v višini 2.250,75 €. Stanje sredstev na dan 31. 12. 2012 znaša 2.361,55 €. 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 2012 ne izkazuje sredstev iz naslova dolgoročnih rezervacij.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2012 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. 2012 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. 2012 znaša 1.027.215,67 €.

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2011	985.631,49
+ 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	52.000,00
+ 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)	10.415,82
- izločitev OS iz uporabe	-
stanje na dan 31. 12. 2012	1.027.215,67

Skupna vrednost kotna 980 je sestavljena iz vira sredstev za obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (sedanja vrednost sredstev) v višini 942.482,89 €, neporabljenih sredstev amortizacije v višini 79.248,11 € in sredstev kupnin prejetih po stanovanjskem zakonu v višini 5.484,67.

Stanje na kontih 980 mora biti usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje od ustanovitelja v skladu s Pravilnikom o načinih in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu. Usklajevanje je bilo opravljeno dne 15. 2. 2012 po stanju na dan 31. 12. 2012 in je poleg zgoraj navedenih podatkov kontov skupine 980 vsebovalo tudi stanje kontov 985 in 986.

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	944.844,44
Skupaj	944.844,44

Viri sredstev	vrednost v EUR
Obveznosti za neopred.sred. in opredm. osnovna sredstva, del kto 980	942.482,89
Prejete donacije za osnovna sredstva, kto 922	2.361,55
Skupaj	944.844,44

Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Zdravstveni dom na dan 31. 12. 2011 in 31. 12. 2012 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. 2011 smo izkazovali presežek prihodkov nad odhodki v višini 11.156,22 €.

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. 2012, zaključil poslovno leto s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 71.363,07 €.

Obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po obračunu davka od dohodka pravnih oseb ni nastala, tako, da presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 71.363,07 €.

Predlagamo, da se presežek odhodkov obračunskega obdobja samo delno pokrije s presežkom prihodkov iz prejšnjih let v višini 11.156,22 € tako, da presežek odhodkov nad prihodki na dan 31. 12. 2012 znaša 60.206,85 €.

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2011	-
- 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 2012 (iz priloge 3 - AOP 888)	-
- presežek odhodkov nad prihodki na leto 2012 (iz priloge 3-AOP 889)	71.363,07
+ uporabljeni prihodki iz preteklih let, namenjen pokritju odhodkov v letu 2012 (iz priloge 3 - AOP 893)	11.156,22
stanje na dan 31. 12. 2012 (AOP 059)	60.206,85

2.2. Izvenbilančna evidenca

Konto 9900 Aktivni konto izvenbilančne evidence in konto 9990 Pasivni konto izvenbilančne evidence izkazujeta saldo v višini 17.456,97 € kar predstavlja brezplačno pridobljen laboratorijski aparat pridobljen s pogodbo podjetja Roche o uporabi analizatorja Cobas 411, serijska številka 5114 v višini 5.909,09 €, prejeto garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti – dobavo reševalnega vozila s strani podjetja Medicop, medicinska oprema d.o.o. Murska Sobota v višini 11.475,94 € ter 71,94 € donacije v blagu (50 pakiranj zdravila Solvolan sirup od katerih je bilo porabljeno 17 pakiranj zdravila).

3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

3.1. Izkaz prihodkov in odhodkov

Zap. št.	Konto	Besedilo	REAL 2011	FN 2012	REAL 2012	Indeksi	
						Real.2012 / Real.2011	Real.2012 / FN 2012
1	760	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (od 2 do 5 +/- 2a)	1.894.101,83	1.809.763,00	1.842.626,70	97	102
2		Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS)	1.346.797,42	1.294.625,00	1.312.610,99	97	101
3		Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarjev in specializacij	41.158,70	44.593,00	53.179,64	129	119
4		Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	170.360,78	152.870,00	182.921,09	107	120
5		Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	288.100,73	265.068,00	244.833,11	85	92
6		Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	47.684,20	52.607,00	49.081,87	103	93
7	762	Finančni prihodki	1.262,09	314,00	740,79	59	236
8	761, 763, 764	Prih. od prodaje blaga in materiala, drugi prih. in prevrednotovalni prihodki	6.502,86	3.251,00	3.474,40	53	107
9	76	PRIHODKI (1 + 7 + 8)	1.901.866,78	1.813.328,00	1.846.841,89	97	102
10	460	Stroški materiala (10 + 22)	199.068,69	181.269,00	190.732,72	96	105
11		PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12+ 13+ 19)	106.367,20	96.589,00	102.028,28	96	106
12		ZDRAVILA	20.863,79	18.910,00	19.125,18	92	101
13		MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)	37.817,85	35.259,00	39.152,48	104	111
14		Razkužila	8.679,97	5.965,00	8.166,15	94	137
15		Obvezilni in sanitetni material	6.214,02	8.425,00	8.577,15	138	102
16		RTG material					
17		Medicinski potrošni material	14.298,85	14.299,00	17.042,01	119	119
18		Zobozdravstveni material	8.625,01	6.570,00	5.367,17	62	82
19		OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 19 do 21)	47.685,56	42.420,00	43.750,62	92	103
20		Laboratorijski testi in reagenti	30.625,43	29.289,00	32.055,40	105	109
21		Laboratorijski material	9.491,04	9.049,00	8.430,54	93	93
22		Drug zdravstveni material	7.569,09	4.082,00	3.264,68	76	80
23		PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 23 do 26)	92.701,49	84.680,00	88.704,44	96	105
24		Stroški porabljene energije (elektrika, ogrevanje, pogonska goriva)	63.541,29	60.863,00	63.413,91	100	104
25		Voda	1.537,36	2.010,00	2.298,96	150	114
26		Pisarniški material	11.855,65	6.799,00	7.824,06	66	115
27		Ostali nezdravstveni material	15.767,19	15.008,00	15.167,51	96	101

28	461	Stroški storitev (28 + 31)	438.277,70	436.225,00	471.647,92	108	108
29		ZDRAVSTVENE STORITVE (29+30)	293.699,31	333.665,00	353.189,05	120	106
30		Laboratorijske storitve	11.782,15	10.355,00	23.229,98	197	224
31		Ostale zdravstvene storitve	281.917,16	323.310,00	329.959,07	117	102
32		NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 32 do 34)	144.578,39	102.560,00	118.458,87	82	116
33		Storitve vzdrževanja	58.850,63	51.865,00	53.226,95	90	103
34		Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	21.622,87	5.643,00	8.203,29	38	145
35		Ostale nezdravstvene storitve	64.104,89	45.052,00	57.028,63	89	127
36	462	Amortizacija	101.605,17	99.107,00	92.673,84	91	94
		• obračunana amortizacija	116.086,93	111.307,00	105.855,68	91	95
		• zmanjšanje amortizacije v breme virov	14.481,76	12.200,00	13.181,84	91	108
37	464	Stroški dela (od 38 do 40)	1.168.567,05	1.169.983,00	1.151.963,29	99	98
38		Plače zaposlenih	914.813,12	898.544,00	885.423,68	97	99
39		Dajatve na plače	147.341,50	144.928,00	145.542,88	99	100
40		Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	106.412,43	126.511,00	120.996,73	114	96
41	467	Finančni odhodki	36,83	13,00	15,45	42	119
42	465, 466, 468, 469	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	9.190,80	9.092,00	11.171,74	122	123
43	46	ODHODKI (9 + 27 + 35 + 38 + 42+ 43)	1.916.746,24	1.895.689,00	1.918.204,96	100	101
44		PRESEŽEK PRIHODKOV (8 - 44)					
45		PRESEŽEK ODHODKOV (44 - 8)	14.879,46	82.361,00	71.363,07	480	87
46		Davek od dohodka pravnih oseb	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
47		Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (44-46)	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
48		Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (45+46) oz. (46-44)	14.879,46	82.361,00	71.363,07	480	87

Zdravstveni dom Hrastnik je v poslovnem obdobju I – XII /2012 iz priznanih sredstev za obvezno zdravstveno zavarovanje s strani ZZSZ, fakturirane realizacije za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, fakturirane realizacije s strani ostalih plačnikov in povračil za zaposlene pripravnike in zdravnika specializanta, ustvaril za 1.846.841,89 € prihodkov, kar pomeni nižje prihodke kot v letu 2011 za 2,89 %.

V istem poslovnem obdobju je dosegel za 1.918.204,96 € poslovnih odhodkov, kar je za 0,08 % več kot v letu 2011 in ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 71.363,07 €, kar predstavlja 3,86 % vseh prihodkov.

Največji razlog za negativni izid zavoda (kljub uspešni realizaciji delovnega programa na vseh delovnih področjih in 94 % realizaciji programa Dispanzerja za medicino dela), je zniževanje cen zdravstvenih storitev zaradi uvedbe varčevalnih ukrepov, kateremu zavod predvsem zaradi nespremenjene zakonodaje na področju plač ne more sorazmerno slediti.

Od leta 2009 se na področju celotne zdravstvene dejavnosti vztrajno znižujejo vrednosti posameznih kalkulativnih elementov cene zdravstvenih storitev, povrh tega pa se še dodatno znižuje končna cena zdravstvene storitve. Kljub temu, da smo obdobju od leta 2009 do leta 2012, pridobili dodatne programe nujnih reševalnih prevozov in referenčne ambulante, ne dosegamo celotnih prihodkov v takšni višini kot pred uvedbo varčevalnih ukrepov.

Iz prihodkovne strani bilance uspeha je razvidno, da je zavod v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 zaradi nižanja cen zdravstvenih storitev dosegel bistveno nižje prihodke iz obveznega zavarovanja, zaradi prenosa dela obveznosti iz obveznega v prostovoljno zavarovanje pa le nekaj višje prihodke prostovoljnega zavarovanja. Povečala pa so se sredstva Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij, ki odražajo refundacijo stroškov dela za pripravnike in specializacijo novo zaposlenega zdravnika, kjer smo v letu 2011 prejeli refundacijo za polletno obdobje, v letu 2012 pa za celotno leto.

Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja, ki so se v primerjavi z letom 2011 povečali, so presegli načrtovane prihodke iz tega naslova. Večina presežka prihodkov v primerjavi z načrtovanim (kljub zniževanju cen zdravstvenih storitev) je nastala zaradi preseganja planiranega obsega nenujnih prevozov s spremljevalcem, ki se v 90 % plačuje iz naslova prostovoljnega zavarovanja.

Bistveno so se zmanjšali prihodki od ostalih plačnikov, kjer smo se v letu 2012 v Dispanzerju za medicino dela, prometa in športa srečali z večmesečno odsotnostjo nosilke zdravstvenega programa. Njeno odsotnost smo skušali nadomestiti z zunanjim zdravnikom, ki je v zavod prihajal 2x do 3x tedensko. V tem zmanjšanem delovnem času je ekipa z veliko angažiranostjo vseh sodelujočih dosegla 94 % realizacijo programa, kljub vsemu pa ni zmogla dosegati takšnih rezultatov, kot jih je ekipa dosegala v preteklih letih, ko je redno dosegala realizacijo programa med 110 in 125 %.

V letu 2012 smo dosegli tudi nižje prihodke iz izvajanja dejavnosti za druge pravne osebe in fizične osebe, a hkrati kljub skrajno neugodni socialni situaciji prebivalstva Zasavja, ohranjali visoko doseganje prihodkov iz samoplačniške dejavnosti merjenja kostne gostote.

Prihodki iz naslova ostalih plačnikov, so v primerjavi z letom 2012 nižji tudi zaradi drugačne zaposlitve zdravnice dispanzerja za žene. V letu 2011 je bila zdravnica zaposlena v našem zavodu in nam je Zdravstveni dom Laško povrnil del njene plače, konec leta 2011 pa se je zaposlila v Zdravstvenem domu Laško, zato je v letu 2012 naš zavod Zdravstvenem domu Laško refundiral del njene plače.

V letu 2012 smo v zdravstvenem domu porabili zbrana sredstva iz naslova nagrade za preseganje kvote zaposlenih invalidov in dolgoročno rezerviranih sredstev invalidov zaradi oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje skladno z določili Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov, ki smo jih namenili za pokrivanje dela plače zaposlenih invalidov in jih knjižili med prihodke.

Finančni prihodki zavoda od obresti so se v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 znižali za 521,30 €, saj smo razpolagali z manjšimi finančnimi sredstvi in so se hkrati zniževale tudi obrestne mere.

Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki so bili v primerjavi z letom 2011 manjši, saj smo bili v letu 2012, kljub vloženemu trudu, nekaj manj uspešni pri izterjavi terjatev pri kupcih, ki so že dalj časa v zamudi s plačilom storitev.

Na odhodkovni strani je prišlo do povečanja odhodkov, hkrati so bili odhodki višji od načrtovanih. Stroški so naraščali predvsem na področju stroškov storitev, saj so stroški materiala, stroški amortizacije in stroški dela, nižji od doseženih v preteklem letu. Stroški materiala so presegle načrtovano višino, medtem, ko so stroški dela nižji od načrtovanih. Stroške dela redno zaposlenih smo ob upoštevanju določil Zakona o uravnoteženju javnih financ ohranili na ravni leta 2011, kljub temu, da smo v zadnjem trimesečju zaposlili novega zdravnika specialista družinske medicine. Zaradi napovedovanih sprememb pokojninske zakonodaje so se s 31. 10. 2012 upokojile tri delavke in s tem so nastali stroški odpravnin v višini 29.136,89 €. Upokojili sta se dve zdravnici in ena zobna asistentka, tako, da od datuma upokojitve v otroško šolski zobni ambulanti delujemo z novo ekipo, zdravnica šolskega dispanzerja pa se je reaktivirala.

Z zaposlitvijo zdravnika smo zapolnili več let nezasedeno delovno mesto zdravnika v splošni ambulanti II, kljub temu, da imamo od 1. 7. 2011 zaposlenega tudi zdravnika specializanta družinske medicine, pa le-ta skladno s programom specializacije opravlja ambulanto delo v našem zavodu le enkrat tedensko.

Na področju storitev so zaradi vključitve velikega števila zunanjih zdravnikov v izvajanje 24 urnega neprekinjenega zdravstvenega varstva naraščali predvsem stroški storitev zdravniškega dela, zaradi uvedbe referenčne ambulante pa so se povečali tudi stroški laboratorijskih storitev. Referenčna ambulanta ima namreč zaradi obravnave kroničnih bolnikov in izvajanja presejalnih storitev priznane višje stroške laboratorijskih storitev, katerih poraba sredstev pa mora biti strogo namenska in je poravnana le v višini dejanskih stroškov laboratorija.

V primerjavi z načrtovanimi odhodki ali odhodki preteklega leta so se povečevali tudi:

- stroški laboratorijskega materiala oz. testerjev zaradi večjega števila opravljenih laboratorijskih storitev v domačem laboratoriju,
- obvezilni in ostali zdravstveni material in porabljen material za dezinfekcijo rok zaradi porabe v ambulantah splošne medicine, šolskem dispanzerju, na patronaži in v dežurnih ambulantih,
- porabljena voda zaradi porabe večjih količin vode zaradi izplakovanja vodovodnega sistema skladno s Navodili za preprečevanje bolnišničnih okužb in preprečevanja legionele,
- stroški porabljeni za nakup goriva za avtomobile zaradi naraščanja cen goriva,
- tekoče vzdrževanje računalnikov in programske opreme zaradi uvajanja projektov eZdravje, eNet in Izdatki ter priprave varnostne politike za njihovo uveljavitev,

- stroški za sodne in upravne stroške, zaradi plačila upravnih taks v zvezi z vložitvijo izvršb na osnovi verodostojne listine in pridobitvijo delovnih dovoljenj,
- stroški zakupa internetnega omrežja zaradi vzpostavitve dovolj hitre linije za potrebe on-line sistema in zakupa obvezne rezervne linije za primere izpada osnovne povezave.

Stroški amortizacije so manjši od stroška amortizacije za leto 2011 in manjši od planiranih vrednosti, saj se je v letu 2012 iztekla amortizacijska doba za aparat za merjenje kostne gostote - denzitometer, zaradi dolgotrajnosti izbirnega postopka za nakup novega reševalnega vozila in njegove dobave šele konec leta 2012, na je nakup le v manjši meri vplival na izračun letošnje amortizacije. V letu 2012 je bila zaradi manjšega obsega nabav nižja tudi amortizacija drobnega inventarja.

3.2. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2012 so znašali 1.846.842 € in so bili za 2,89 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 1,85 % višji od načrtovanih. Zdravstveni dom je s 1. 4. 2011 pridobil dodatni program referenčne ambulante, katerega devetmesečni prihodki leta 2011 so znašali 34.673 €, medtem, ko je program referenčne ambulante v letu 2012 tekkel celotno leto 2012 in znašal 45.494 €.

Na planirano višino prihodkov in odhodkov predvsem v drugi polovici leta 2012 pa je bistveno vplival sprejem Zakona o uravnoteženju javnih financ (v nadaljevanju ZUJF) in sprejetje Aneksa št. 1 k Splošnem dogovoru za pogodbeno leto 2012, ki sta prinesla naslednje spremembe:

- zmanjšanje odstotka plačila iz obveznega zdravstvenega zavarovanja iz 85 na 80 % vrednosti pri opravljanju storitev v osnovni zdravstvenih dejavnosti in pri zdravljenju zobnih bolezni, in njegov prenos na prostovoljno zavarovanje,
- znižanje cene zdravstvenih storitev zaradi znižanih vrednosti za regres, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči skladno z določili ZUJF,
- pavšalno splošno znižanje vrednosti standarda zdravstvenih storitev za 2,5 % iz Splošnega dogovora 2009, je ostalo še nadalje v veljavi, a se ne prikazuje več posebej, temveč se znižani zneski postanejo sestavina standarda,
- od 1. 5. 2012 se vkalkulirana vrednost programov zdravstvenih storitev zniža še za dodatne 3 % na že tako znižano osnovo zaradi določil ZUJF in že tako znižano osnovo zaradi pavšalnega znižanja za 2,5 % leta 2009,
- nadalje ostane v veljavi: 20 % znižanje sredstev za amortizacijo, znižanje priznanih sredstev za administrativno tehnični kader in znižanje sredstev za izvajanje dežurne službe, hkrati pa se izenačijo priznana sredstva za amortizacijo v mladinskem in odraslem zobozdravstvu.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 97,11 %, prihodki od financiranja 0,04 %, izredni prihodki, drugi in prevrednotovalni prihodki pa skupaj 2,85 % glede na celotne prihodke za leto 2012.

Finančni prihodki so znašali 741 € - prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti podračuna enotnega zakladniškega računa in so manjši od prejetih v preteklem letu, a višji od načrtovanih.

Neplačani prihodki znašajo 111.744,29 € (terjatev skupine 12 in 14) oziroma celotne terjatve na dan 31. 12. 2012 znašajo 6,05 % 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.

v EUR						
PRIHODKI	REAL 2011	PLAN 2012	REAL 2012	Real 12/11	Real12/FN12	Struktura 2012
*iz obveznega zavarovanja	1.387.956	1.339.218	1.365.791	98,40	101,98	73,95
*iz dodatnega prost.zavarovanja	170.361	152.870	182.921	107,37	119,66	9,90
*iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	288.101	265.068	244.833	84,98	92,37	13,26
*drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev (najemnine)	47.684	52.607	49.082	102,93	93,30	2,66
*finančni prihodki	1.262	314	741	58,70	235,92	0,04
*prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki, prevrednotovalni prihodki	6.473	3.251	3.474	53,68	106,87	0,19
SKUPAJ PRIHODKI:	1.901.837	1.813.328	1.846.842	97,11	101,85	100,00

Prihodki iz obveznega in dodatnega prostovoljnega zavarovanja predstavljajo prihodke s strani ZZZS 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 ZZZS. Skupaj predstavljajo 83,85 % 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 so bili v primerjavi z letom 2011 nižji, a višji od načrtovanih, ter so sestavljeni iz:

- prihodkov od izterjanih terjatev za katere smo v preteklosti že oblikovali popravek vrednosti terjatev, pa so bili pri njihovi izterjavi uspešni (695,92 €),
- prihodkov od povračila stroškov delovanja ambulante na Dolu s strani Občine Hrastnik (1.588,48 €),

- prihodkov od donacije za pokritje stroškov kotizacije (250,00 €),
- prihodkov od prodaje opreme (350,00 €),
- drugih izrednih prihodkov (346,90 €) in
- drugih prevrednotovalnih prihodkov (243,10 €).

3.3. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2012 so znašali 1.918.205 € in so bili za 0,08 % višji od doseženih v letu 2011 in 1,19 % višji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,41 %, finančni odhodki manj kot 0,01 %, drugi in prevrednotovalni odhodki pa 0,58 % glede na celotne odhodke leta 2012.

v €						
ODHODKI	REAL 2011	PLAN 2012	REAL 2012	Real 12/11	Real12 /FN12	Struktura 2012
Stroški materiala	199.069	181.269	190.733	95,81	105,22	9,94
Stroški storitev	438.278	436.225	471.648	107,61	108,12	24,59
Stroški amortizacije	101.605	99.107	92.674	91,21	93,51	4,83
Stroški dela	1.168.567	1.169.983	1.151.963	98,58	98,46	60,05
Finančni odhodki	37	13	15	41,95	118,85	0,00
Drugi odhodki in prevredn. prihod.	9.191	9.092	11.172	121,55	122,87	0,58
SKUPAJ ODHODKI	1.916.746	1.895.689	1.918.205	100,08	101,19	100,00

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871) so v letu 2012 znašali 662.380,64 € in so bili za 3,93 % višji od doseženih v letu 2011 in za 7,27 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 34,53 %.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2012 znašali 190.733 € in so bili za 4,19 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 5,22 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 9,94 %.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2012 znašali 471.648 € in so bili za 7,61 % višji od doseženih v letu 2011 in za 8,12 % višji od načrtovanih. Najbolj so se povečali stroški zdravniškega dela (zunanjí sodelavci potrebni za pokrivanje 24-urnega neprekinjenega zdravstvenega varstva, sprememba zaposlitve v dispanzerju za žene, nadomeščanje dolgotrajnejšega bolniškega staleža v dispanzerju za medicino dela), tuje laboratorijske storitve zaradi povečanih potreb referenčne ambulante in storitve iz področja posodabljanja informacijske tehnologije.

STROŠKI DELA so v letu 2012 znašali 1.151.963 € in so bili za 1,42 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 1,54 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 60,05 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2012 je znašalo 43,25 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2011 povečalo za 0,22 zaposlenih oz. za 0,51 %.

V preteklem letu je bilo izplačano 16.980,84 € regresa za letni dopust, ki je bil izplačan skladno z določili Zakona o uravnoteženju javnih financ.

Nadomestila osebnih dohodkov za bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 1.728 delovnih ur, v breme ZZS 696 delovnih ur, in v breme Slovenske vojske 24 delovnih ur.

STROŠKI AMORTIZACIJE (ki so zajeli med odhodki – AOP 679) so v letu 2012 znašali 92.673,84 € in so bili za 8,79 % nižji od doseženih v letu 2011 in za 6,49 % nižji od načrtovanih. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4,83 %.

Amortizacija je bila obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 105.855,68 €, od tega znaša:

- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje 10.389,84 € (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij 1.757,02 € (podskupina 922),
- del amortizacije v breme sredstev drugih dolgoročnih rezervacij (sredstva zadržanih prispevkov po Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov) 1.034,98 € (podskupina 920).

Skupni znesek amortizacije knjižene v breme virov znaša 13.181,84 €.

Pri izračunu zneska amortizacije, ki je vračunan v ceno storitev, smo upoštevali tudi sredstva dosežena s trženjem osnovnih sredstev (najemnina za prostor in najemnina za osnovna sredstva) ter prejeta namenska sredstva za informatizacijo. Znesek priznane amortizacije znaša 100.876,92 € in je za 8.203,08 € večji od zneska obračunane amortizacije.

S spremembo Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov je bila v letu 2010 črtana določba o stroških amortizacije, ki je predpisovala, da se znesek sredstev prejetih od financerja za pokrivanje stroškov amortizacije, ali znesek za pokrivanje stroškov amortizacije, ki je vračunan v vrednost prodanih storitev, v primeru, da presega znesek stroškov amortizacije tega obdobja, kot namenski prihodek prenese prek kontov dolgoročnih časovnih razmejitev v naslednje obračunsko obdobje.

Obračunana amortizacija od opreme, katere posamezna vrednost znaša manj kot 500 €, je v letu 2012 znašala 3.306,04 €, kar predstavlja 3,12 % od celotne obračunane amortizacije (105.855,68 €).

AMORTIZACIJA		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2011	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2012	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2012	Real.2012 / Real. 2011	Real.2012/ FN 2012
I.	Priznana amortizacija v ceni storitev*	102.675,22	99.106,94	100.876,92	98	102
II.	Obračunana amortizacija	101.605,17	99.106,94	92.673,84	91	94
III.	Razlika med prizn. in obrač. AM	1.070,05	-	8.203,08	767	#DEL/0!
IV.	Porabljena amortizacija	74.836,53	99.106,94	81.324,45	109	82

REZERVACIJE so bile v letu 2012 obračunane v znesku 0 €.

DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB je bil v letu 2012 obračunan v znesku 0 €.

Obračun davka od dohodkov pravnih oseb smo izvršili na osnovi Zakona od 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 in 94/12), 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 tako zavezanka za davek od dohodkov pravnih oseb.

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

- donacije, ki so brezpogojno plačilo oziroma prispevek v denarju ali naravi,
- članarine, če ne predstavljajo plačila za določene ugodnosti,
- volila in dediščine,
- prihodki iz davkov, dajatev in prispevkov, ki so plačani neposredno ZZZS 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 kto 760004, 760005 in 760007, ter 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 občinskega proračuna za pokrivanje stroškov mrliško pregledne službe (kto 7600551),
- del ostalih prihodkov reševalne službe v zvezi s prevozom parenteralne prehrane, ki je pravica zavarovanca iz naslova osnovnega zdravstvenega zavarovanja (del konta 760057),
- prihodke od konvencij, katere plačuje ZZS (kto 760065, kto 760067),
- prihodke (namenska javna sredstva) iz naslova koriščenja sredstev invalidov (kto 76070),
- prihodke od obresti EZR in obresti od depozitov, ki so manjše od 1.000 € (kto 76200 in 762001),
- prihodke iz občinskega proračuna, ki jih je zavod pridobil kot refundacijo stroškov za ambulanto na Dolu (kto 76385),
- 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 76389 in 763891,
- prihodke iz donacij (kto 76388).

OSTALI DRUGI STROŠKI so bili v letu 2012 obračunani v znesku 8.966,42 € in predstavljajo stroške nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč, članarin, taks in sodnih stroškov.

FINANČNI ODHODKI so v letu 2012 znašali 15,45 € in predstavljajo obresti in druge izredne odhodke financiranja.

DRUGI ODHODKI so v letu 2012 znašali 152,33 €, in so nastali zaradi odhodkov iz preteklih obdobj in drugih izrednih odhodkov.

PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI so v letu 2012 znašali 2.052,99 € in so nastali zaradi oblikovanja popravka vrednosti terjatev.

3.4. POSLOVNI IZID

Zavod je skladno z Izkazom prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2012, zaključil poslovno leto s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 71.363,07 €.

Obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po obračunu davka od dohodka pravnih oseb ni nastala, tako, da presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 71.363,07 €.

Predlagamo, da se presežek odhodkov obračunskega obdobja pokrije s presežkom prihodkov iz prejšnjih let v višini 11.156,22 € tako, da stanje v Bilanci stanja na dan 31. 12. 2012 izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 60.206,85 €.

3.4.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

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

Presežek odhodkov nad prihodki v izkazu po načelu denarnega toka znaša 72.366 € in se od ugotovljenega presežka odhodkov nad prihodki določenih uporabnikov po načelu fakturirane realizacije razlikuje za 1.003 €.

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 in različnega upoštevanja stroškov obračunane oziroma porabljene amortizacije. Na rezultat poslovanja po denarnem toku je vplival tudi zamik plačila 2. in 3. decembrske akontacije ZZS v januar leta 2013 in zamik plačila dobavitelju Medicop medicinska oprema d.o.o. Murska Sobota za nakup reševalnega vozila iz decembra 2012 v januar 2013.

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

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov v letu 2012 ne izkazuje prometa. V bilanci stanja za leto 2011 in leto 2012 ne izkazujemo kratkoročnih ali dolgoročnih terjatev ali naložb.

3.4.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

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

V izkazu računa financiranja določenih uporabnikov tako izkazujemo skupni učinek zmanjšanja sredstev na računu, kot je izkazan v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka in v izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov, tako, da zmanjšanje sredstev na računih znaša 72.366 €.

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

Ministrstvo za zdravje je javnim zdravstvenim zavodom po uveljavitvi nove finančno-računovodske zakonodaje in nove ekonomske klasifikacije javno-finančnih tokov leta 2000 posredovalo Navodila v zvezi z izvajanjem javne službe v javnih zdravstvenih zavodih in ustrezne uskladitve računovodskih evidenc ter Dopolnitve navodil za enotno razmejevanje poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev.

Ministrstvo za zdravje je v letu 2010 ponovno 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 ponovno proučili zakonske podlage in kriterije za razmejitev dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno in tržno službo ter področje celovito razmejili po posameznih vrstah javnih zdravstvenih zavodov z zajetjem vseh prihodkov, ki jih ustvarjajo z opravljanjem svoje dejavnosti.

Kot kriterij za razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost je v prvi vrsti uporabljena zakonodaja s področja zdravstva, obvezno zdravstveno zavarovanje, 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 ustreznjega sodila, se kot sodilo lahko uporabi razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti. Za leto 2011 ali 2012 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 in del konta 760055,
- 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 760065, 760067),
- prihodke od obresti EZR (del kto 76200),
- izredne prihodke iz naslova donacij (del kto 76388)
- 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 prvih štirih alinej so knjižene v okviru kontov 760024, 760025, 760027, 760044, 760045 in 760047,
- 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 760055),
- prihodke od zaračunanih storitev drugim pravnim osebam (npr. opravljene laboratorijske storitve, prevozi laboratorijskega materiala za koncesionarje in druge zavode), ki so knjiženi na del kto 760055, kto 7600552 in del 760057),
- prihodke od najemnin in povračil obratovalnih in drugih stroškov za uporabo nepremičnin in opreme (kto 76042 in 76385),
- prihodke iz naslova koriščenja sredstev nagrad za invalide nad kvoto (kto 76070),
- prihodke od obresti za vezavo depozitov in prihodke iz naslova zamudnih obresti (kto 76200 in 762001),

- prihodke od izterjanih terjatev, za katere so bili oblikovani popravki vrednosti terjatev (kto 7635),
- druge izredne prihodke, prihodke od prodaje osnovnih sredstev in druge prevrednotovalne prihodke (kto 763101, 763102, 76387, del 76388, 7640, 7649).

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

- STM 103 Splošna ambulanta III., kamor knjižimo stroške zasebne ambulante, ki se nanašajo na skupne obratovalne stroške, stroške čiščenja in stroške izvajanja laboratorijskih storitev. Stroški se mesečno zaračunajo koncesionarju pri obračunu najemnine in drugih stroškov medsebojnega sodelovanja,
- STM 104 Splošna ambulanta IV., kamor knjižimo stroške zasebne ambulante, ki se nanašajo na skupne obratovalne stroške, stroške čiščenja in stroške izvajanja laboratorijskih storitev. Stroški se mesečno zaračunajo koncesionarju pri obračunu najemnine in drugih stroškov medsebojnega sodelovanja,
- STM 131 Otroški dispanzer, kamor knjižimo stroške zasebne ambulante, ki se nanašajo skupne na obratovalne stroške, stroške čiščenja in stroške izvajanja laboratorijskih storitev. Stroški se mesečno zaračunajo koncesionarju pri obračunu najemnine in drugih stroškov medsebojnega sodelovanja,
- STM 170 Dispanzer za žene, kjer smo upoštevali tisti del stroškov, ki se je v letu 2011 nanašal na sodelovanje med Zdravstvenim domom Laško in našim zavodom, saj se prihodki iz tega naslova štejejo za tržno dejavnost,
- STM 171 Denzitometer, kamor knjižimo stroške izvajanja merjenja kostne gostote,
- STM 201 Zobne ambulante za odrasle, STM 202 Otroško šolska zobna ambulanta I. in STM 204 Zobna tehnika, 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 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 ocenjeno vrednost stroškov izvajanja samoplačniškega cepljenja. Podatke o materialnem strošku nabave cepiva smo upoštevali v dejanski vrednosti, podatke o stroških dela smo povzeli samo za izvajanje cepljenja proti gripi, ostalih manjših stroškov zdravstvenega materiala (alkohol, sanitetnega material, rokavice) pa nismo upoštevali, ker ga v letu 2012 nismo vodili na takšen način, da bi lahko pridobili podrobne podatke,

- v stroških za izvajanje tržne dejavnosti, smo tako, kot na prihodkovni strani upoštevali še stroške dejavnosti izvajanja NMP na terenu in stroške nastale zaradi zaposlitve invalidov nad kvoto.

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti izkazuje le minimalni presežek prihodkov nad odhodki na področju tržne dejavnosti, ki je posledica dejstva, da izpada nosilke programa v Dispanzerju za medicino dela, prometa in športa nismo uspeli nadomestiti vse delovne dni v tednu, ostale zaposlene v dispanzerju pa smo sicer vključili v delovanje zavoda na drugih delovnih področjih, kjer je bilo organizacijsko to najbolj potrebno, kar nam je olajšalo organizacijo dela v zavodu, vendar ni prineslo dodatnih finančnih učinkov.

v €, brez centov

	LETO 2011			LETO 2012		
	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
Javna služba	1.566.706	1.604.028	- 37.322	1.562.112	1.633.797	- 71.685
Tržna dejavnost	335.161	312.718	22.443	284.730	284.408	322
Skupaj zavod	1.901.867	1.916.746	- 14.879	1.846.842	1.918.205	- 71.363

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: porabljeni 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 plačilnih list, razknjižijo na posamezna stroškovna mesta.

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

Enota NMP: A

v €, brez centov

	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 01. 01. do 31.12.2011	POGODBENA sredstva za kumulativno obračunsko obdobje od 01.01. do 31.12.2012	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 01.01. do 31.12.2012	Real 2012/ Real 2011	Real 2012/FN 2012
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	397.431	387.666	388.020	98	100
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	367.593	387.666	370.277	101	96
Strošek dela	309.855	347.535	328.564	106	95
Materialni stroški	39.074	30.922	28.138	72	91
Amortizacija	18.665	7.321	12.658	68	173
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	0	1.888	918		49
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)	29.838	0	17.743	59	-

Službo NMP oz. službo neprekinjenega zdravstvenega varstva v veliki meri izvajamo z zunanjimi zdravniki (specializanti in specialisti), zato so njihovi stroški dela knjiženi v okviru kontov skupine 461 oz. stroškov storitev, zaradi primerjave med priznanimi in porabljenimi sredstvi pa jih prikazujemo v okviru stroška dela. Prihranke ustvarjamo predvsem z vključevanjem čim večjega števila specializantov in z organizacijo službe medicinskih sester oz. zdravstvenih tehnikov v obliki rednega dela ponoči oziroma v obliki turnusa. V letu 2011 se je iztekel obračun amortizacije vozila, ki je sicer predstavljal letni strošek v višini 14.897,69 €.

V letu 2012 smo izvedli nakup novega reševalnega vozila v skupni vrednosti 114.759,53 €, za katerega je Občina Hrastnik prispevala 52.000 €. Delavci službe NMP so se v letu 2012 udeležili strokovnega izobraževanja s področja urgentne medicine, eno delavko izobražujemo za pridobitev izobrazbe diplomirana medicinska sestra, dva delavca reševalne službe sta se vključila v izobraževanje za pridobitev nacionalne poklicne kvalifikacije - zdravstveni reševalec.

5. POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJH V LETU 2012

in

6. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2012

Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih v letu 2012 in Poročilo o opravljenih investicijskih vzdrževalnih delih v letu 2012 sta predstavljena v točki 10.2 Poslovnega poročila zavoda za leto 2012.

7. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA

Zavod je skladno z Izkazom prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2012, zaključil poslovno leto s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 71.363,07 €.

Obveznost za plačilo davka od dohodka pravnih oseb po obračunu davka od dohodka pravnih oseb ni nastala, tako, da presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka znaša 71.363,07 €.

8. PREDLOG POKRITJA UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2012

(predlog za obravnavo na svetu zavoda, ki mora v zvezi s porabo izida sprejeti posebni sklep).

Predlagamo, da se presežek odhodkov obračunskega obdobja ugotovljen v poslovnem poročilu, deloma pokrije s presežkom prihodkov iz prejšnjih let v višini 11.156,22 € tako, da se v Bilanci stanja na dan 31. 12. 2012 izkaže presežek odhodkov nad prihodki v višini 60.206,85 €.

Datum: 21. 2. 2013

Podpis pooblaščenega računovodje:
Melita Žarn Tahirovič, univ.dipl.ekon.

Podpis odgovorne osebe:
Alenka Starič, univ.dipl.ekon.

Priloga 1: IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

NOVI DOM 11

1430 HRASTNIK

Šifra: 92037

Matična številka: 5063086000

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

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

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

Oceno podajam na podlagi:

1. Ocene notranje revizijske službe za področja:

Revizijsko poročilo o delovanju notranjih kontrol na posameznih področjih poslovanja javnega zavoda Zdravstveni dom Hrastnik za leto 2011, iz meseca decembra 2012, ki se je nanašalo na področja: rednega letnega popisa, blagajniškega poslovanja, izvedenih javnih naročil, sklenjenih podjemnih pogodb, povračil stroškov prevoza na delo in z dela ter obračuna plač.

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 2011 niso bile podane ugotovitve nadzornih organov, ker nadzori niso bili opravljeni.

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:

Računovodsko in poslovno svetovanje Milena Gorjup., s. p.

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

Herbersteinova 45, 1000 Ljubljana

Matična številka **1609491**

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:

December 2012

Ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil, ker:

.....

V letu 2012 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave

(navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

- 1. V mesecu septembru 2012 smo v zavodu zaposlili zdravnika, specialista splošne medicine in na ta način vsaj nekoliko zmanjšali odvisnost zavoda od pogodbenih splošnih zdravnikov.**
- 2. V letu 2012 smo v zavodu izvedli zamenjavo starega serverja ter v prostorih serverja namestili samogasilno enoto, s čimer smo zmanjšali požarno nevarnost v prostorih serverja.**
- 3. V mesecu januarju 2012 je direktorica pridobila certifikat za kontrolo plačilnega prometa zavoda na UJP- net.**

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:

Poglabljanje gospodarske krize in vedno novi varčevalni ukrepi ZZZS:

ZD Hrastnik kot največji razlog za poslovanje s presežkom odhodkov nad prihodki v letu 2012 ocenjuje splošno 5, 5 % znižanje priznanih cen zdravstvenih storitev.

S 1. 1. 2013 pa se od leta 2009 že tretjič znižujejo cene zdravstvenih storitev – tokrat za dodatnih 3%, dodatno se znižujejo tudi v cenah priznana sredstva za administrativno tehnični kader ter priznana sredstva za amortizacijo za nadaljnjih 20%.

V skladu s sklepom Vlade RS je bil v januarju sprejet tudi ukrep prenosa izplačila drugega in tretjega dela mesečne akontacije izvajalcem (z začetkom veljavnosti v mesecu februarju 2013) v naslednji mesec.

Ta sklep vlade ZD Hrastnik prinaša poleg negativnega poslovanja zdaj še dodatne velike likvidnostne težave in probleme pri izplačilu plač do 10. v mesecu.

Predviden ukrep:

Zaprosilo bankam za odobritev likvidnostnega kredita.

Seznanitev ustanovitelja Občine Hrastnik s finančno in likvidnostno situacijo.

Skrbno tedensko planiranje denarnega toka.

Podpis dogovorov z dobavitelji o načinu in teku zamudnih obresti.

Dogovarjanje z dobavitelji o možnosti znižanja cen.

Priprava sanacijskega načrta s predvidenimi ukrepi za dodatno znižanje stroškov in povečanje prihodkov zavoda v letu 2013.

2.

Tveganje:

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

Predviden ukrep:

Na podlagi izračunov, ki izhajajo iz delovnih programov in letnega fonda delovnih ur, bi zavod poleg obstoječih redno zaposlenih zdravnikov in zdravnika v ambulanti II. lahko redno zaposloval še 2,40 zdravnika splošne medicine in 0,70 zdravnika specialista ginekologije in porodništva, in na ta način zmanjšal potrebo po sodelovanju z zunanjimi izvajalci.

V zavodu bomo poskušali v letu 2013 v redno delovno razmerje pridobiti vsaj še enega zdravnika splošne, družinske ali urgentne medicine in na ta način poskušali zmanjšati našo odvisnost od pogodbenih zdravnikov. Prizadevali si bomo tudi za redno zaposlitev ginekologa (vsaj za polovični delovni čas).

Zaradi dejstva, da je zdravnica v šolskem dispanzerju že izpolnila pogoje za upokojitev in se v preteklem letu upokojila, a se je zaradi pomanjkanja zdravnikov na željo delodajalca reaktivirala, pa je tudi kratkoročno in dolgoročno nujno razmišljati o »vzgajanju naslednikov«.

ZD Hrastnik se bo zato tudi v letu 2013 ponovno prijavil v štipendijsko shemo RCR za pridobitev štipendista zdravnika čim višjega letnika medicinske fakultete z željo po specializaciji iz družinske medicine ali pediatrije.

3.

Tveganje: Nedelovanje informacijskega sistema:

Z uvedbo on line sistema KZZ smo v zdravstvu na informacijskem področju zelo ranljivi na vsako nedelovanje informacijskega sistema.

V preteklosti smo že poskrbeli za dokup zmogljivejše povezave zdravstvenega doma z ZZZS, v letu 2012 smo zamenjali server ter z namestitvijo samogasilne enote zmanjšali požarno nevarnost v prostorih serverja. Še vedno pa je Zdravstveni dom Hrastnik zaradi svoje majhnosti na informacijskem področju v celoti odvisen preveč odvisen od enega samega zunanje izvajalca.

Predviden ukrep:

Za zagotovitev zanesljivega in čim hitrejšega delovanja on-line sistema v zavodu še vedno obstaja želja in potreba po prehodu na optični kabel takoj, ko bi bilo to mogoče.

Čim prej v letu 2013 pa je potrebno pristopiti tudi k postopnemu zmanjšanju odvisnosti od le enega zunanje izvajalca z informacijskega področja in v delo čim prej vključiti vsaj še enega zunanje sodelavca informatika.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

Datum podpisa predstojnika:

21. 2. 2012

Priloga 2: OBRAZCI IZKAZOV

IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

SEDEŽ
UPORABNIKA: NOVI DOM 11, HRASTNIK

ŠIFRA
UPORABNIKA*: 92037

ŠIFRA
DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

BILANCA STANJA
na dan 31. 12. 2012

(v EUR)

ČLENITE V SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	944.844	911.874
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	34.745	34.150
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV	003	29.844	26.919
02	NEPREMIČNINE	004	1.025.866	1.025.866
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	349.120	320.664
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.192.746	1.078.834
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	929.549	879.393
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	257.453	309.909
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	583	761
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	126.049	210.705
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	37.547	43.558
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016		2.039
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	74.197	49.587
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018		
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019		
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	8.534	1.768
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	10.542	1.490
	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	1.202.297	1.221.782
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	17.457	5.909
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	232.927	213.114
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	79.034	82.528
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	111.231	87.976

23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	32.223	29.773
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	10.438	12.836
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	969.370	1.008.668
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	2.362	11.881
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	1.027.216	985.631
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057		
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058		11.156
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	60.207	
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	1.202.297	1.221.782
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	17.457	5.909

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

Hrastnik, 21.02.2013

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:
Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:
Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

ŠIFRA
UPORABNIKA*: 92037

SEDEŽ UPORABNIKA: NOVI DOM 11
HRASTNIK

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31.12.2012

(v EUR)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	1.789.447	1.852.943
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	1.789.447	1.852.943
	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	741	1.262
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	56.061	47.632
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	593	30
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	350	30
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	243	
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	1.846.842	1.901.867
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	662.381	637.346
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872		
460	STROŠKI MATERIALA	873	190.733	199.069
461	STROŠKI STORITEV	874	471.648	438.278
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.151.963	1.168.567
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	885.424	914.813
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	145.543	147.342
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	120.997	106.412
462	G) AMORTIZACIJA	879	92.674	101.605
463	H) REZERVACIJE	880		
465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	881	8.966	6.962
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	15	37
468	L) DRUGI ODHODKI	883	152	1.390
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	884	2.053	839
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885		
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	2.053	839
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	1.918.205	1.916.746
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	888		
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	889	71.363	14.879
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890		
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	-	-
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	71.363	14.879
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	11.156	26.036
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	43	43
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

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

Kraj in datum: Hrastnik, 21. 2. 2013

Odgovorna oseba za sestavljanje bilance:
Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:
Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

ŠIFRA UPORABNIKA*: 92037

SEDEŽ UPORABNIKA: NOVI DOM 11 HRASTNIK

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA ŠTEVILKA: 5063086000

PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012

(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	1.508.008	281.439
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	1.508.008	281.439
	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	674	67
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	53.430	2.631
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	-	593
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	-	350
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	-	243
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	1.562.112	284.730
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	553.628	108.752
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	-	-
460	STROŠKI MATERIALA	673	129.914	60.819
461	STROŠKI STORITEV	674	423.715	47.933
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	995.285	156.679
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	759.144	126.280
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	125.115	20.428
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	111.026	9.970
462	G) AMORTIZACIJA	679	76.383	16.291
463	H) REZERVACIJE	680	-	-
del 465	I) DAVEK OD DOBIČKA	681	-	-
del 465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	682	6.890	2.077
467	K) FINANČNI ODHODKI	683	14	2
468	L) DRUGI ODHODKI	684	147	6
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687)	685	1.450	603
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	686	-	-
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	1.450	603
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684+685)	688	1.633.797	284.408
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-688)	689	-	323
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (688-670)	690	71.686	-
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	691	11.156	-

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

Kraj in datum: Hrastnik, 21. 2. 2013

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:
Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:
Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

IME UPORABNIKA:

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

ŠIFRA
UPORABNIKA*: 92037

SEDEŽ UPORABNIKA:

NOVI DOM 11
HRASTNIK

ŠIFRA
DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

(v EUR)

NAZIV	Oznaka za AOP	Z N E S E K									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	2.138.850	1.226.976	138.826	-	24.319	24.319	105.856	944.844	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701								-	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702								-	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	34.150	26.919	595				2.925	4.901		0
D. Zemljišča	704	77.320							77.320		0
E. Zgradbe	705	948.545	320.664					28.456	599.425		
F. Oprema	706	1.078.834	879.393	138.231		24.319	24.319	74.475	263.198		
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707								-		
II. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)	708	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D. Zemljišča	712	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
E. Zgradbe	713	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
F. Oprema	714	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
D. Zemljišča	720	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
E. Zgradbe	721	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
F. Oprema	722	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0

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

Kraj in datum:
Hrastnik, 21. 2. 2013

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:
Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:
Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

IME UPORABNIKA:

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

ŠIFRA
UPORABNIKA*: 92037

SEDEŽ UPORABNIKA:

NOVI DOM 11

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.121

HRASTNIK

MATIČNA ŠTEVILKA: 5063086000

STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL

(v EUR)

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Z N E S E K									
		Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
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	
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811							0	0	0	
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	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	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim sklodom	815	0	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	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	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	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (820+829+832+835)	819	0	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	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821							0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim sklodom	822											0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823											0
4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	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	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	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	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	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	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	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	0
C. Dolgoročno dani depoziti (833+834)	832	0	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	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	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	0
III. Skupaj (800+819)	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum: Hrastnik, 21. 2. 2013

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:
Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:
Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

IME
UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

ŠIFRA
UPORABNIKA* : 92037

SEDEŽ
UPORABNIKA: NOVI DOM 11
HRASTNIK

ŠIFRA
DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31. 12. 2012

(v EUR)

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

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

Kraj in datum: Hrastnik, 21. 2. 2013

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:
Sandi Simončič

Odgovorna oseba:
Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

IME
UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

ŠIFRA
UPORABNIKA*: 92037

SEDEŽ
UPORABNIKA: NOVI DOM 11 HRASTNIK
HRASTNIK

ŠIFRA
DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31. 12. 2012

(v EUR)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	0	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)- (486+525+571)	572	0	20.647
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)- (485+524+570)	573	72.366	

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

Kraj in datum: Hrastnik, 21. 2. 2013

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:
Melita Žarn Tahirovič

Odgovorna oseba:
Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

IME UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

ŠIFRA
UPORABNIKA*: 92037

SEDEŽ
UPORABNIKA: NOVI DOM 11, HRASTNIK

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1. januarja do 31. 12. 2012

(v EUR)

ČLENIT. KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	1.863.696	1.887.920
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	1.789.330	1.813.189
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	1.398.639	1.391.989
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	4.791	6.314
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	4.791	6.314
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406		
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	61.381	14.647
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	9.381	4.647
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	52.000	10.000
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	1.332.467	1.371.028
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	1.332.467	1.371.028
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412		
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	-	-
del 7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za tekočo porabo	414		
del 7403	Prejeta sredstva iz drugih javnih skladov za investicije	415		
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416		
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417		
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418		
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU	419		
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	390.691	421.200
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	389.545	418.941
del 7102	Prejete obresti	422	796	833
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	350	30
730	Prejete donacije iz domačih virov	426		1.396
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	74.366	74.731
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	25.427	27.023
del 7102	Prejete obresti	433		
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	48.939	47.708
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	1.936.062	1.867.273
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	1.936.062	1.867.273
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	998.908	1.021.870
del 4000	Plače in dodatki	440	766.748	788.348
del 4001	Regres za letni dopust	441	16.841	27.334
del 4002	Povračila in nadomestila	442	56.669	65.478
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	20.387	15.121
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	102.891	112.604
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445		
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	35.372	12.986
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	162.957	163.136
del 4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	79.991	81.035

del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	64.880	65.561
del 4012	Prispevki za zaposlovanje	450	549	555
del 4013	Prispevki za porodniško varstvo	451	915	925
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	452	16.622	15.061
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	675.593	633.725
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	41.855	44.613
del 4021	Posebni material in storitve	455	250.940	193.153
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	64.563	65.144
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	40.453	38.247
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	185	3.753
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	58.107	76.535
del 4026	Najemnine in zakupnine	460	5.007	4.799
del 4027	Kazni in odškodnine	461	82	
del 4028	Davek na izplačane plače	462		
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	214.401	207.481
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	98.604	48.542
4200	Nakup zgradb in prostorov	471		
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	52.000	11.990
4202	Nakup opreme	473	36.253	26.299
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	10.351	4.053
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475		
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476		3.200
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477		
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478		3.000
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		20.647
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	72.366	

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

Kraj in datum: Hrastnik, 21. 2. 2013

Odgovorna oseba za sestavljanje bilance:
Sandi Simončič

Odgovorna oseba:
Alenka Starič, univ. dipl. ekon.