

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

NOVI DOM 11, HRASTNIK

POSLOVNO POROČILO
ZA LETO 2010
ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

Direktorica:

Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

OSNOVNI PODATKI O ZAVODU	5
1 ZAKONSKE PODLAGE	6
2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	7
3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	8
3.1 Varčevalni ukrepi	8
3.2 Nujni reševalni prevozi in sprememba sistema nenujnih prevozov	9
3.3 Ostali letni cilji	11
3.3.1 Realizacija programov	11
3.3.2 Zamenjava stavbnega pohištva	13
3.3.3 Realizacija Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa	14
3.3.4 Merjenje kostne gostote	14
3.3.5 Glavarina	15
3.3.6 Preventivno in zdravstveno vzgojno delo	15
4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	17
4.2 Realizacija delovnega programa	17
4.2.1 Glavne značilnosti pogodbe z ZZS	17
4.2.2 Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2010 do ZZS in ostalih plačnikov	20
4.2.3 Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2010 glede na realizacijo leta 2009 ...	21
4.3 Poslovni izid	22
5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	23
6 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	23
7 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	24
8 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC IN OPRAVLJENI NADZORI ZUNANJIH INŠTITUCIJ	26
9 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	29
10 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	31
10.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike	31
10.2 Poročilo o investicijskih vlaganjih	34

RAČUNOVODSKO POROČILO

1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	43
1.1 Sredstva.....	43
Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003).....	43
Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005).....	43
Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007) 45	
Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008).....	46
Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009).....	46
Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010).....	46
Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013).....	47
Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)...	47
Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015).....	47
Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016).....	49
Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017).....	49
Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019).....	50
Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020).....	50
Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022).....	51
ZALOGE.....	51
1.2 Obveznosti do virov sredstev.....	52
Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)	52
Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036).....	52
Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037).....	52
Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038).....	52
Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039).....	53
Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040).....	53
Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041).....	53
Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043).....	54
Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve.....	54
Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije.....	55

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti	56
Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti.....	56
Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	56
Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe.....	57
Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki	57
Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki.....	58
1.3 Izvenbilančna evidenca	59
2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	60
2.1 ANALIZA PRIHODKOV	62
2.2 ANALIZA ODHODKOV	64
2.3 POSLOVNI IZID	68
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	68
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	68
2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	69
2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	69
3 POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH	72
4 POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2010	74
5 POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2010.....	74
6 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	74
7 PREDLOG POKRITJA UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2010	75
Priloga 1	76
IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	76
Priloga 2: Obrazci izkazov	81

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,
- strokovni svet je strokovni organ zavoda, ki ga vodi direktorica, sestavljajo ga pomočnica direktorice in vodje služb. Zaradi manjšega števila zdravnikov v zavodu so na strokovne svete praviloma vabljeni vsi zdravniki.
- direktorica je poslovodni organ zavoda: direktorica organizira in vodi delo ter poslovanje zavoda, predstavlja in zastopa zavod in je odgovorna za zakonitost dela zavoda. Zavod je do 15. 8. 2010 vodila v. d. direktorice Jelka Markovič Grahek, dr. med. spec. gin. in porod., od 16. 8. 2010 dalje pa zavod vodi direktorica Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

1 ZAKONSKE PODLAGE

Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12I/1991, 45I/1994 Odl. US: U-I-104/92, 8/1996, 18/1998 Odl. US: U-I-34/98, 36/2000-ZPDZC, 127/2006-ZJZP),
Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 9/92, 26/92, 45I/94, 37/95, 8/96, 59/99, 90/99, 98/99, 31/00, 36/00, 45/01, 131/03, 135/03, 2/04, 36/04, 36/04, 80/04, 23/05, 15/08, 23/08, 58/08, 77/08),
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),
Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2009 z Aneksom št. 1 in Aneksom št. 2,
Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2009 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljnjem besedilu ZZZS),
Splošni dogovor za pogodbeno leto 2010,
Aneks št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2010,
Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2010 z ZZZS.

Zakonske in druge pravne podlage za pripravo letnega poročila:

Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 109/08, 49/09, 38/10, 107/10),
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),
Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07, 124/08, 112/09),
Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 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, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10),
Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. Člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03).

Interni akti zavoda:

Pravilnik o računovodstvu

2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Poslanstvo zavoda:

Poslanstvo zdravstvenega doma je preprečevanje 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.

Cilji zavoda:

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

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

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

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

3 LETNI CILJI ZAVODA

Najpomembnejši cilj je pozitivno poslovanje zavoda. Okoliščine v katerih je zavod posloval v letu 2010 so še vedno potekale v pogojih varčevalnih ukrepov iz leta 2009, ki so se večji meri prenesli tudi v leto 2010. V obdobju januar – marec 2010 še ni bilo rešeno financiranje programa nujnih reševalnih prevozov.

Hkrati je zavod v začetku leta 2010 zapustil zdravnik Muamer Mušič, dr. med., specializant, katerega stroške specializacije je zavod pokrival iz lastnih prihodkov, in se zaposlil v Zdravstvenem domu Celje. Zdravstveni dom Celje je zavodu poravnal stroške specializacije v višini 103.078,78 EUR. Zavod kljub večkratnim razpisom, še vedno ni uspel pridobiti zdravnika za nezasedeno delovno mesto, zato so delo v tej ambulanti v celotnem letu 2010 izvajali ostali zdravniki zdravstvenega doma poleg svojega rednega dela in ob pomoči zunanjih izvajalcev.

Zavod je v poslovnem letu 2010 ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 26.036 EUR.

3.1 Varčevalni ukrepi

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

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

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

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

Odbor se je zavedal nujnosti varčevalnih ukrepov zaradi gospodarske krize v državi, vendar je opozoril, da so sprejeti ukrepi bistveno posegli v pridobivanje prihodkov zavodov, hkrati pa

niso posegli v obseg pravic uporabnikov, niti v priznane pravice iz naslova kolektivnih pogodb zaposlenih v zdravstveni dejavnosti, razen ukinitve delovne uspešnosti in zamika odprave plačnih nesorazmerij. Zato je nastalo nesorazmerje med prihodki in odhodki, ko so se prihodki bistveno znižali, odhodki pa so se zaradi določil plačne zakonodaje celo povečali.

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

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

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

Določila varčevalnih ukrepov so se prenesla v določila Splošnega dogovora za poslovno leto 2010, ki je ohranil vrnitev plačnega razreda na nivo pred uvedbo varčevalnih ukrepov, a tudi:

- znižanje amortizacije za 20 %,
- selektivno zmanjšanje materialnih stroškov v cenah zdravstvenih storitev,
- znižanje dodatkov na pogoje dela in zmanjšanje sredstev za regres,
- zmanjšanje standarda diplomirane medicinske sestre v dispanzerju za žene iz 1,00 delavca v 0,50 delavca,
- splošno znižanje vseh cen zdravstvenih storitev za dodatnih 2,5 %.

3.2 Nujni reševalni prevozi in sprememba sistema nenujnih prevozov

V letu 2008 je prišlo do spremembe v financiranju službe nujne medicinske pomoči, na osnovi katere je bila Zdravstvenemu domu Hrastnik priznana ekipa A v sestavi zdravnik in zdravstveni tehnik, ukinjeno pa plačilo pavšala standarda 106092 Nujni reševalni prevozi.

Ker je bilo za uspešno poslovanje Zdravstvenega doma Hrastnik financiranje programa nujnih reševalnih prevozov, vse od omenjene spremembe v financiranju službe NMP v letu 2008 zelo pomembno, v nadaljevanju na kratko povzemamo kronologijo dogodkov:

Področni dogovor za poslovno leto 2008 je priznana sredstva razdelil z veljavnostjo za nazaj od 1. 4. 2008 dalje, čeprav je Zdravstveni dom Hrastnik dejansko nujne reševalne prevoze opravljal do 30. 11. 2008. Sredstva za izvajanje nujnih reševalnih prevozov za občane Hrastnika so bila dodeljena Zdravstvenemu domu Trbovlje. Zdravstveni dom Trbovlje je skladno s sklepom arbitraže za sprejem Področnega dogovora Zdravstvenem domu Hrastnik poravnal dejansko opravljene prevoze z delitvijo financiranega programa v razmerju 75 : 25, vendar je dogovor veljal le za leto 2008.

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

Zdravstveni dom Hrastnik si je ob veliki pomoči župana g. Mirana Jeriča, celotno leto 2009 prizadeval pridobiti nazaj sorazmeren delež finančnih sredstev za opravljen program nujnih reševalnih prevozov. Pripravili smo kalkulacijo potrebnih sredstev, ki je izhajala iz dejstva, da v Hrastniku zagotavljamo neprekinjeno 24-urno reševalno službo 365 dni v letu in razpolagamo s sodobnim reševalnim vozilom. V primeru, da ne bi izvajali službe nujne medicinske pomoči, bi delo potekalo le v dopoldanski in popoldanski izmeni in le ob delovnikih. Ekipa nujne medicinske pomoči bi svoje delo opravljala z osebnim terenskim vozilom, medtem, ko bi prevoz bolnika opravila ekipa Zdravstvenega doma Trbovlje.

Na osnovi izračuna, smo zagovarjali pridobitev tretjine sredstev od celotne vrednosti standarda programa nujnih reševalnih prevozov. Dogovarjanja za pridobitev programa so potekala celotno leto 2009. V oktobru 2009 je Ministrstvo za zdravje skladno s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči opravilo nadzor nad izvajanjem te službe v Zdravstvenem domu Trbovlje in Zdravstvenem domu Hrastnik.

Ugotovitve nadzorov so se odrazile v novem Pravilniku o prevozih pacientov, ki je bil objavljen v Uradnem listu št. 107/2009 z dne 24. 12. 2009. Pravilnik je predpisal mrežo nujnih, nenujnih in sanitetnih prevozov v državi, kjer v izpostavi Hrastnik predvideno 0,30 programa ekipe nujnih reševalnih prevozov. Določila pravilnika so se realizirala v Splošnem dogovoru za poslovno leto 2010, na podlagi katerega je Zdravstveni dom Hrastnik od 1. 4. 2010 dalje ponovno prejel 0,30 programa standarda 106092 Nujni reševalni prevozi. Za leto 2010 to za devet mesecev pomeni prihodke v višini 75.945,18 EUR. Dejansko pa je zavod službo nujnih reševalnih prevozov v ekipi NMP izvajal celotno leto 2010, torej tudi v obdobju od januarja do marca 2010, ko ta še vedno ni bila financirana s strani ZZZS.

Pravilnik o prevozih pacientov je popolnoma na novo vzpostavil tudi mrežo nenujnih in sanitetnih prevozov in hkrati na novo oblikoval standarde ekip. Nova organizacija ni neposredno primerljiva z dosedanjimi programi nenujnih, onkoloških in dializnih prevozov iz preteklih let. Plan km je na letnem nivoju padel iz 321.635 km (skupaj s štartninami) na 216.823 km. Kljub temu, da je letošnji program kombinacija trimesečnega programa po

starem in devetmesečnega programa po novem, so nastale občutne prekoračitve programa nenujnih in sanitetnih prevozov. Skladno s Sklepom o spremembi Sklepa o določitvi odstotkov vrednosti storitev, ki se zagotavljajo v obveznem zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS št. 20/2010), so prekoračitve plačane v višini 90 % iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

3.3 Ostali letni cilji

3.3.1 Realizacija programov

Zdravstveni dom Hrastnik si je ob začetku poslovnega leta zadal nalogo, da si bo v letu 2010 prizadeval za 100 % izpolnitev delovnega programa skladno s Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev z ZZZS. Prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja predstavljajo $\frac{3}{4}$ vseh prihodkov zavoda.

V letu 2010 smo prejeli celotno plačilo vseh opravljenih programov zdravstvenega doma. Znesek plačila je bil korigiran le zaradi nerealizirane glavarine.

Dejansko so bili programi realizirani v naslednji višini:

- v splošnih ambulantah je bila realizacija na programu kurative dosežena v višini 48.868 količnikov oziroma 97,67 % programa, in na področju preventivnega programa 4.685 količnikov oziroma 87,26% (program preventive se šteje za realiziran, če je realiziran v višini 85 %), in sicer:
 - o Ambulanta I. je realizirala program kurative v višini 118,09 % in program preventive v višini 100,31 %,
 - o Ambulanta II. je realizirala program kurative v višini 77,45 % in program preventive v višini 88,76 %,
 - o Program preventive v ambulanti III., ki predvideva 19 pregledov, (opredeljeni v ZDH, ki se še niso opredelili drugje), ni bil realiziran,
 - o Program preventive odraslih, opredeljenih v šolskem dispanzerju, ki predvideva 14 pregledov, je bil realiziran v okviru ambulante I.
- v Šolskem dispanzerju je bila realizacija kurative dosežena v višini 22.668 količnikov oziroma 95,87 %, in realizacija preventive v višini 4.853 količnikov, oziroma 94,99 %. Program preventive v šolskem dispanzerju se skladno z Aneksom št. 1 k SD 2010, v letu 2010, izjemoma šteje za realiziran, če je realiziran v višini 80%, sicer pa je veljal za realiziranega, če je bil realiziran v višini 90 %,
- v Dispanzerju za žene je bil program realiziran v višini 21.020,95 količnikov, oziroma 102,86 %, od tega preventivni program v višini 780 pregledov, oziroma 92,53 %. Program preventive se šteje za realiziran, če je opravljen v višini 70 %.
- na fizioterapiji je bil program realiziran v višini 41.356,95 točk, oziroma v višini 111,16 %,
- v patronažni dejavnosti in dejavnosti nege na domu je skupni program realiziran v višini 56.550,75 točk oziroma 123,91 %, ob upoštevanju dodatnega programa pa 109,86 %, in sicer:

- program patronaže je bil realiziran v višini 43.098,07 točk oziroma 130,94 %,
- program nege na domu, pa je bil realiziran v višini 13.452,68 točk, oziroma 105,71 %,
- program Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa je bil realiziran v višini 63.923,89 točk oziroma 115,35 %,
- program mladinskega zobozdravstva je bil realiziran v višini 37.158 točk oziroma 115,90 %, ob upoštevanju 0,14 dodatnega programa pa 101,67 %,
- v dejavnosti zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo so bile opravljene vse delavnice Zdravo hujšanje, Zdrava prehrana, Telesna dejavnost, Kajenje, Življenjski slog, Test hoje in prekoračena individualna svetovanja za odvajanje od kajenja in od pitja alkohola, nerealizirane pa so ostale tri delavnice Dejavniki tveganja,
- realizacija splošne ambulante v Domu starejših Hrastnik je bila opravljena v višini 10.544,50 količnikov oziroma 95,90 %,
- realizacija v reševalni službi od 1. 4. 2010 dalje, je bila dosežena v naslednji višini:
 - pri nenujnih reševalnih prevozih je bila dosežena realizacija 41.932 točk, v višini 110,22 %,
 - pri sanitetnih prevozih je bila dosežena realizacija 98.357 točk, v višini 138,77 %, in
 - pri sanitetnih dializnih prevozih je bila dosežena realizacija 54.100 točk, v višini 100,76 %,
 - opravljeno je bilo tudi 17.936 km/točk nujnih prevozov.

V celotnem letu 2010 sta bila opravljena 602 nujna reševalna prevoza.

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 2010, 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 85 % pogodbeno dogovorjenega obsega programa, v otroškem in šolskem dispanzerju 80 % pogodbeno dogovorjenega programa preventive, v dispanzerju za ženske pa 70 % pogodbeno dogovorjenega programa preventivnih pregledov raka materničnega vratu.

V primeru, da izvajalec splošne ambulante v socialnovarstvenem ZZZS realizira vsaj 95 % planiranega števila količnikov, si zagotovi plačilo celotne vrednosti programa.«

Na področju zdravstveno vzgojnega dela za preprečevanje srčno žilnih obolenj, smo realizirali več delavnic, od skupno planiranih. Znotraj posameznega podprograma so ostale nerealizirane le tri delavnice »Dejavniki tveganja«, za katere s strani zavarovancev Hrastnik ni bil izkazan zadosten interes, so se pa namesto vanje vključili v ostale ponujene delavnice.

V letu 2010 smo tako kot že v preteklih treh letih bistveno prekoračili program patronaže in nege na domu (139,55 %), čeprav smo načrtovali, da bi bile te prekoračitve čim manjše. Zavedamo se, da je zaradi staranja prebivalstva, pomanjkanja prostih kapacitet v domovih za starejše in zaradi krajšanja ležalne dobe v bolnišnicah, ta cilj zelo težko uresničiti, vendar prekoračitve programa niso plačane in predstavljajo strošek zavoda, ki ni krit s prejemom prihodkov.

3.3.2 Zamenjava stavbnega pohištva

V letu 2010 je največjo predvideno investicijo predstavljala zamenjava stavbnega pohištva – oken na celotni stavbi zavoda.

Objekt Zdravstvenega doma v Hrastniku je bil zgrajen v obdobju, ko na slovenskem tržišču gradbenih proizvodov še ni bilo prisotno stavbno pohištvo izdelano po sodobnih tehnoloških postopkih, ki bi zagotavljali ustrezne karakteristike za toplotno prevodnost, tesnjenje in trajnost.

V Zdravstvenem domu v Hrastniku je večina oken še vedno imela lesene okvire in zasteklitev z navadnim steklom v dvojnih (vezanih) okvirih.

Okna so slabo tesnila in zaradi načina zasteklitve povzročala velike toplotne izgube. Okna so bila konstruirana tako, da je bilo zelo oteženo njihovo čiščenje. Okenska krila so bila vezana in je zato bilo potrebno pri čiščenju stekel, en del krila ločiti od drugega, kar je povzročalo zaradi velikih dimenzij in odpiranja po horizontalni osi, velike probleme zaradi teže kril kakor tudi zaradi prostora in načina čiščenja.

Lesena okna so bila dotrajana in se jih tudi z dokaj rednim vzdrževanjem ni dalo več optimalno čistiti in vzdrževati. Okna, ki so bila predmet zamenjave, prav tako niso imela ustreznih senčil, kar je za ustanovo, kot je Zdravstveni dom, nujno potrebno.

Razlogov za izvedbo investicijskega projekta je bilo več in sicer:

- doseči prihranke pri energiji porabljene za ogrevanje in hlajenje prostorov (zmanjšanje toplotnih izgub),
- zmanjšati stroške tekočega vzdrževanja,
- olajšati pogoje in stroške čiščenja oken,

- z ustreznimi senčili dodatno zmanjšati zunanje vplive na mikroklimo v prostorih in doseči ustrezno zaščito pred »pogledi« iz zunanosti v prostore objekta.

Primerjava karakteristik med obstoječimi okni (lesena, vezana okna z dvojno zasteklitvijo z neustreznimi tesnili in okovjem) in novimi, je pokazala, da bodo toplotne izgube zaradi novih oken, ki ustrezajo minimalnim pogojem za stavno pohištvo $K=1,1 \text{ W/m}^2\text{k}$, bistveno manjše kar bo imelo za posledico prihranek energije tako za ogrevanje, kakor tudi za hlajenje prostorov.

Kljub temu, da se bo vložek v zamenjavo oken v primerjavi s prihranjeno energijo povrnil šele v daljšem obdobju, pa je potrebno upoštevati tudi dejstvo, da je bilo obstoječa lesena okna zelo težko čistiti in vzdrževati.

Ocenjena vrednost naložbe po tekočih cenah od izdelave dokumenta identifikacije investicijskega projekta, do strokovnega nadzora nad gradnjo in same izvedbe gradbeno obrtniških del, je znašala 128.159,90 EUR, dejanska investicija izvedena v letu 2010, pa je znašala 108.642 EUR.

Vir financiranja investicije so bili:

- proračun občine Hrastnik v višini 40.855 EUR
- proračun RS iz naslova razpisa Ministrstva za zdravje 32.040 EUR,
- lastna sredstva Zdravstvenega doma Hrastnik 35.747 EUR.

3.3.3 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 dveh letih je dispanzer dosegal nadpovprečne rezultate, saj je stalno presegal planirane programe, kar je imelo ugodne učinke na poslovni uspeh celotnega zavoda. V letu 2010 je enota ustvarila 169.972,63 EUR oziroma 8,88 % prihodkov zavoda.

V letu 2010 smo zaradi gospodarske krize pričakovali upad storitev dispanzerja, vendar smo zaradi visoke strokovnosti ekipe upali, da bodo dosegli 100 % planiranega. Dejansko je dispanzer dosegel 115,35 % izpolnitev planiranega programa.

3.3.4 Merjenje kostne gostote

V zdravstvenem domu smo v letu 2007 začeli izvajati program merjenja kostne gostote. Pregled merjenja kostne gostote ne predstavlja pravice iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, zato se opravlja samoplačniško. Cena posameznega pregleda znaša 36,00 EUR,

kar je nižja cena od primerljivih cen v bližnji okolici. V letu 2010 smo načrtovali 500 pregledov, dejansko pa smo opravili 593 pregledov in dosegli 19.674,80 EUR prihodkov.

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

3.3.5 Glavarina

V Zdravstvenem domu Hrastnik je od uveljavitve glavarinskega sistema leta 1992, odstotek zavarovanih oseb nižji od 100 %, kar pomeni, da si je del zavarovancev stanujočih v občini Hrastnik, osebnega zdravnika izbral izven domače občine. Na dan 31. 12. 2010 smo imeli v splošnih ambulantah in šolskem dispanzerju opredeljenih 92,16 % zavarovanih oseb in v dispanzerju za ženske 88,33 % zavarovanih oseb. Nedoseganje glavarine pomeni znižano plačilo količnikov iz glavarine, hkrati pa vzporedno nižja plačila že opravljenih zdravstvenih storitev. Zdravstveni dom na letni ravni tako izgublja možne prihodke in 100 % plačilo sicer opravljenih storitev.

V letu 2010 smo načrtoval dvig števila opredeljenih oseb za 1 % točko, dejansko pa smo dosegli v splošnih ambulantah in šolskem dispanzerju, zaradi celoletne nezasedenosti delovnega mesta zdravnika v ambulanti II, celo znižanje opredeljenosti za 1,30 % točke, opredeljenost zavarovanih oseb in v dispanzerju za ženske pa smo povečali za 5,30 % točke.

3.3.6 Preventivno in zdravstveno vzgojno delo

Preventivno in 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 pripomore k obvladovanju dejavnikov tveganja, ter preprečevanju in zdravljenju kroničnih bolezni. V Sloveniji smrtnost zaradi bolezni srca in ožilja, raka, poškodb in samomorov v zadnjih letih sicer upada, vendar je še vedno višja od povprečja držav Evropske unije. S prizadevanjem za izboljšanje kakovosti življenja pa izboljšujemo zdravje in podaljšujemo zdravo pričakovano življenjsko dobo.

Od 1. 1. 2009 je program zdravstvene vzgoje in zobozdravstvene vzgoje standardiziran. Celotni program 1,00 ekipe predstavlja diplomirana medicinska sestra in ustrezni delež administrativno tehničnega kadra. Zdravstveni dom Hrastnik ima priznane 0,42 ekipe zdravstvene vzgoje in 0,40 ekipe zobozdravstvene vzgoje. Hkrati imamo 0,11 programa šolskega dispanzerja za preventivo, ki predvideva v standardu 2,00 diplomirani medicinski sestri.

S kombiniranjem vseh treh programov smo smiselno zaokrožili preventivno zdravstveno vzgojno delo v zavodu, zato smo v začetku leta načrtovali zaposlitev diplomirane medicinske

sestre, ki bi prevzela celotno preventivno in zdravstveno vzgojno delo. Zaposlitev diplomirane medicinske sestre nato sicer nismo realizirali, smo pa po opravljenem pripravništvu na to delovno mesto zaposlili srednjo medicinsko sestro, ki se je v tekočem šolskem letu že vpisala v izobraževanje za pridobitev izobrazbe diplomirana medicinska sestra. V letu 2010 so zdravstveno vzgojno delo v zavodu opravile novo zaposlena delavka - srednja medicinska sestra in diplomirane medicinske sestre, ki so to dejavnost v zavodu ob svojem rednem delu opravljale tudi že v preteklih letih.

4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

4.2 Realizacija delovnega programa

4.2.1 Glavne značilnosti pogodbe z ZZS

Glavne značilnosti pogodbenega leta 2010 smo predstavili že v točkah 3.1 Varčevalni ukrepi, 3.2 Nujni reševalni prevozi in sprememba sistema nenujnih prevozov, ter 3.3.1 Realizacija programov.

Poslovni leti 2009 in 2010 je sicer 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 letu 2009 zahteval ukrepe za doseganje vzdržnosti zdravstvenega sistema, ki so se nadaljevali tudi v letu 2010. Partnerji v dogovarjanju so s Splošnim dogovorom za leto 2010 ohranili naslednje varčevalne ukrepe, ki so vplivali na višino cene zdravstvenih storitev in s tem na pridobivanje prihodkov:

- znižanje amortizacije za 20 %, medtem, ko v letu 2010 ne veljajo več znižane letne stopnje odpisa za računalnike, sicer pa Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ne predvideva nobenih sprememb v smislu hkratnega znižanja stopenj odpisa,
- selektivno zmanjšanje materialnih stroškov v cenah zdravstvenih storitev,
- zmanjšanje standarda diplomirane medicinske sestre v dispanzerju za žene iz 1,00 delavca v 0,50 delavca,
- splošno znižanje vseh cen zdravstvenih storitev za dodatnih 2,5 %.

S 1. 10. 2009 pa je prišlo tudi do spremembe financiranja zobozdravstvene službe z uvedbo upoštevanja glavarine. Program zobozdravstvenih ambulant je v 70 % odvisen od standarda in v 30 % od dosežene glavarine. Otroško šolski zobni ambulant II. se je planirani program, ki za 1,00 program 102010 Mladinsko zobozdravstvo znaša 32.060 točk oziroma 1,14 programa 36.548 točk, povečal še za 607 točk in je tako znašal 37.155 točk. Ambulanta je tudi dodatni program v letu 2010 v celoti realizirala.

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 2009 in Pogodbe 2010 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije in z upoštevanjem prihodkov Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa

Zap.št.	DEJAVNOST delovni program	POGODBA 2009 (CP BREZ LZM)		POGODBA 2010 (CP BREZ LZM)		INDEKS EUR10/EUR09
		EUR	%	EUR	%	
1.	Splošne ambulante	210.069 €	14	226.356 €	14	107,75
2.	Kurativa šolskega dispanzerja	99.230 €	7	108.690 €	7	109,53
3.	Preventiva šolskega dispanzerja	15.731 €	1	15.540 €	1	98,78
4.	Dispanzer za žene	86.670 €	6	95.777 €	6	110,51
5.	Fizioterapija	71.900 €	5	74.348 €	5	103,41
6.	Patronaža in nega na domu	111.372 €	7	115.918 €	7	104,08
7.	Splošna ambulanta v socialnem zavodu	44.876 €	3	46.953 €	3	104,63
8.	Delavnica Zdravo hujšanje	2.767 €	0	2.887 €	0	104,35
9.	Delavnica Zdrava prehrana	414 €	0	437 €	0	105,66
10.	Delavnica Telesna dejavnost - gibanje	664 €	0	683 €	0	102,84
11.	Delavnica Opuščanje kajenja			585 €	0	#DEL/0!
12.	Individualno svetovanje za tveganje kajenja			275 €	0	#DEL/0!
13.	Individualno svetovanje za tveganje pitja alkohola	97 €	0	132 €	0	135,62
14.	Krajša delavnica življenjski slog	673 €	0	708 €	0	105,20
15.	Test hoje	938 €	0	990 €	0	105,57
16.	Krajša delavnica dejavniki tveganja	313 €	0	333 €	0	106,25
17.	Zobozdravstvo za mladino	96.745 €	7	99.917 €	6	103,28
18.	Nenujni reševalni prevozi na/z dialize	37.674 €	3	11.701 €	1	31,06
19.	Prevozi onkoloških bolnikov	18.122 €	1	5.081 €	0	28,04
20.	Nenujni reševalni prevozi	96.925 €	7	24.047 €	2	24,81
21.	Pavšal nujnih reševalnih prevozov	- €	-	75.637 €	5	#DEL/0!
22.	Nenujni prevozi s spremljevalcem			27.992 €	2	#DEL/0!
23.	Sanitetni prevozi - dializa			19.348 €	1	#DEL/0!
24.	Sanitetni prevozi			25.541 €	2	#DEL/0!
25.	NMP ekipa A	392.076 €	26	406.708 €	25	103,73
26.	Zdravstvena vzgoja	22.416 €	2	24.937 €	2	111,25
27.	Zobozdravstvena vzgoja	13.937 €	1	15.829 €	1	113,58
28.	Medicina dela prometa in športa	164.398 €	11	169.873 €	11	103,33
29.	SKUPAJ	1.488.005 €	100	1.597.222 €	100	107,34

Največje spremembe so se v letu 2010 zgodile na področju izvajanja reševalnih prevozov zaradi bistvenih sprememb programov in zaradi pridobitve programa nujnih reševalnih prevozov od 1. 4. 2010 dalje.

Tabela 2: Primerjava prihodkov reševalne službe za leti 2009 in 2010

Zap. št.	DEJAVNOST delovni program	POGODBA 2009 (CP BREZ LZM)		POGODBA 2010 (CP BREZ LZM)		INDEKS EUR10/EUR09
		EUR	%	EUR	%	
1.	Nenujni reševalni prevozi na/z dialize	37.674 €	25	11.701 €	6	31,06
2.	Prevozi onkoloških bolnikov	18.122 €	12	5.081 €	3	28,04
3.	Nenujni reševalni prevozi	96.925 €	63	24.047 €	13	24,81
4.	Pavšal nujnih reševalnih prevozov	- €	-	75.637 €	40	#DEL/0!
5.	Nenujni prevozi s spremljevalcem		-	27.992 €	15	#DEL/0!
6.	Sanitetni prevozi - dializa		-	19.348 €	10	#DEL/0!
7.	Sanitetni prevozi		-	25.541 €	13	#DEL/0!
	SKUPAJ	152.722 €	100	189.347 €	100	123,98
	Nenujni skupaj	152.722 €		113.710 €		74,46
	Nujni skupaj	- €		75.637 €		#DEL/0!

Primerjava možnega doseganja prihodkov med letoma 2009 in 2010 pokaže porast možnih prihodkov celotnega zavoda za 109.217 EUR oziroma 107,34 %, ob tem, da so nekatere dejavnosti pridobivale sredstva (v letu 2010 celotno leto priznana ekipa NMP – A in devet mesecev priznani nujni reševalni prevozi), nekatere pa so v primerjavi s preteklim letom izgubljale (nenujni reševalni prevozi).

4.2.2 Uresničevanje planiranega fizičnega obsega dela v letu 2010 do ZZS in ostalih plačnikov

Tabela 3: Uresničevanje delovnega programa do ZZS in ostalih plačnikov

1) OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:	Realizacija 2009		Finančni načrt 2010		Realizacija 2010		Indeks - obseg dejav.	
	Obseg dejavnosti	št.napot.	Obseg dejavnosti	št.napot.	Obseg dejavnosti	št.napot.	Real 10/Real 09	Real 10/FN 10
101 01 splošna ambulanta (število K-jev):	54.085	749	54.976	840	53.553	662	99	97
- od tega: preventiva (prvi pregled):	4.079		5.075		4.358		107	86
- od tega: preventiva (ponovni pregled):	247		270		327		132	121
101 02 kurativa OD (število K-jev):							#DEL/0!	#DEL/0!
101 03 kurativa ŠD (število K-jev):	22.029	305	24.865	205	22.668	226	103	91
101 04 dispanzer za žene (število točk):	20.191	X	20.436	X	21.021	X	104	103
- od tega preventiva (samo 0153):	745	X	842	X	780	X	105	93
101 55 preventiva OD		X		X		X	#DEL/0!	#DEL/0!
101 54 preventiva ŠD	4.839	X	4.907	X	4.853	X	100	99
101 05 fizioterapija, delovna terapija (število točk)*	39.059		37.206	676	41.357	695	106	111
101 07 patronaža (število točk)	52.424	X	36.206	X	43.098	X	82	119
101 51 nega na domu (število točk)	19.414	X	15.271	X	13.453	X	69	88
101 53 splošna amb. v socialnem zavodu(št.K-jev)	10.606		10.995		10.545		99	96
101 112 dispanzer za mentalno zdravje (število točk)		X		X		X	#DEL/0!	#DEL/0!
101 113 klinična psihologija (število točk)		X		X		X	#DEL/0!	#DEL/0!
101 016 delavnica 'zdravo hujšanje'	1	X	2	X	2	X	200	100
101 016 delavnica 'da, opuščam kajenje'		X	1	X	1	X	#DEL/0!	100
101 016 ind. svetovanje 'da, opuščam kajenje'		X	6	X	11	X	#DEL/0!	183
101 016 delavnica 'zdrava prehrana'	1	X	1	X	1	X	100	100
101 016 delavnica 'telesna dejavnost- gibanje'	1	X	1	X	1	X	100	100
101 016 ind. svetovanje za tveganje pitja alkohola	1	X	2	X	4	X	400	200
101 016 krajša delavnica "življenski slog"	4	X	5	X	5	X	125	100
101 016 krajša delavnica "test hoje 1x"	5	X	5	X	5	X	100	100
101 016 krajša delavnica "dejavniki tveganja"	4	X	4	X	1	X	25	25
2) SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST :	št. obiskov	št. obiskov	št. obiskov	št. obiskov	št. obiskov	št. obiskov		
201 25 internistika							#DEL/0!	#DEL/0!
201 26 pulmologija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 36 onkologija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 28 nevrologija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 29 pediatrija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 30 ginekologija in porodništvo							#DEL/0!	#DEL/0!
201 31 kirurgija, travmatologija, urologija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 32 ortopedija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 33 otorinolaringologija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 34 okulistika							#DEL/0!	#DEL/0!
201 35 dermatologija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 37 psihiatrija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 58 pedopsihiatrija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 104 ultrazvok							#DEL/0!	#DEL/0!

201 105 rentgen							#DEL/0!	#DEL/0!
201 46 fizioterapija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 49 medicina dela	62.600	2.251	55.416	2.250	63.924	2.263	102	115
201 52 diabetologija, endokrinologija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 62 bolezni dojk							#DEL/0!	#DEL/0!
201 90 mamografija							#DEL/0!	#DEL/0!
201 97 kardiologija							#DEL/0!	#DEL/0!
3) ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:	število točk		število točk		število točk			
102 08, 102 09 zobozdravstvo za odrasle		X		X		X	#DEL/0!	#DEL/0!
102 10, 102 11 zobozdravstvo za mladino	37.073	X	36.458	X	37.158	X	100	102
102 12 ortodontija		X		X		X	#DEL/0!	#DEL/0!
102 13 pedontologija		X		X		X	#DEL/0!	#DEL/0!
102 14 stomatološko protetična dejavnost		X		X		X	#DEL/0!	#DEL/0!
102 17 spec. dej. zdravljenja zob in ustne votline		X		X		X	#DEL/0!	#DEL/0!
102 18 oralna in maksilofacialna kirurgija		X		X		X	#DEL/0!	#DEL/0!
4) REŠEVALNA SLUŽBA:	število točk		število točk		število točk			
106 24 nenujni reš.prevozi bolnikov na/z dialize	71.291	X	22.542	X	21.456	X	30	95
106 108 prevozi onkol. bolnikov na obsevanje in kemoter.	27.023	X	10.811	X	9.814	X	36	91
106 23 nenujni reševalni prevozi	178.898	X	50.725	X	45.005	X	25	89
106 92 nujni reševalni prevozi (pavšal)	26.441	X		X		X	-	#DEL/0!
106 155 sanitetni reš.prevozi bolnikov na/z dialize		X	53.694	X	54.100	X	#DEL/0!	101
106 155 sanitetni reševalni prevozi bolnikov		X	70.880	X	98.357	X	#DEL/0!	139
106 153 nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem		X	38.044	X	41.932	X	#DEL/0!	110
106 092 nujni reševalni prevozi (pavšal)		X	30.000	600	28.098	602	#DEL/0!	94

4.2.3 Obrazložitev odstopanj realizacije za leto 2010 glede na realizacijo leta 2009

Zdravstveni dom Hrastnik je v letu 2010 realiziral programe v višini, kot je predstavljeno v Tabeli 3: Uresničevanje delovnega programa do ZZZS in ostalih plačnikov. Zaradi določil 41. člena Splošnega dogovora za poslovno leto 2010 smo prejeli polno plačilo vseh programov. Delno nerealiziran je ostal le program delavnic »Dejavniki tveganja«.

Dosežene prekoračitve programov v dispanzerju za žene, fizioterapiji, patronaži in negi na domu niso bile plačane, oziroma so bile plačane le v višini prostovoljnega zavarovanja. Visoke prekoračitve programov nujnih reševalnih prevozov so bile zaradi načina razmejitve financiranja med obveznim in prostovoljnim zavarovanjem plačane v višini 90 %. Prekoračitve programa dispanzerja za medicino dela, prometa in športa so plačane v skladu s fakturirano realizacijo.

Podrobnejše obrazložitve doseganja delovnega programa so predstavljene pod točko 3.3.1 Realizacija programov.

4.3 Poslovni izid

Tabela 4: Poslovni izid po letih

	v EUR brez centov		
	LETO 2009	LETO 2010	INDEKS 10/09
PRIHODKI	1.729.740 €	1.912.109 €	110,54
ODHODKI	1.851.655 €	1.886.073 €	101,86
POSLOVNI IZID	- 121.916 €	26.036 €	
DELEŽ IZGUBE/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	- 7,05	1,36	

Vir: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2010

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

Zdravstveni dom Hrastnik je v poslovnem obdobju I – XII /2010 iz priznanih sredstev za obvezno zdravstveno zavarovanje s strani ZZSZ, fakturirane realizacije za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, fakturirane realizacije s strani ostalih plačnikov in povračila ZD Celje za stroške specializacije zdravnika, ustvaril za 1.912.109 EUR prihodkov, kar pomeni višje prihodke kot v letu 2009.

V istem poslovnem obdobju je dosegel za 1.886.073 EUR poslovnih odhodkov, kar je za 1,86 % več kot v letu 2009 in ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 26.036 EUR, kar predstavlja 1,36 % vseh prihodkov.

Po našem mnenju je največji razlog za pozitivni poslovni izid zavoda uspešna realizacija delovnega programa na vseh delovnih področjih, rešeno financiranje nujnih reševalnih prevozov, visoka realizacija programa Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa in povračilo stroškov specializacije zdravnika s strani ZD Celje.

V primerjavi s preteklim letom so se povečali stroški materiala, saj smo zaradi ugodne poslovne situacije konec poslovnega leta pregledali in obnovili zaloge zdravil, razkužil, obvezilnega materiala, medicinskega potrošnega materiala, medicinskih pripomočkov in ostalega zdravstvenega materiala, tako, da zavod zagotavlja enomesečne zaloge zdravstvenega materiala v skladu z navodili Ministrstva za zdravje.

Stroški storitev so višji od stroškov v letu 2009, vendar niso prekoračili planiranih vrednosti za leto 2010. Stroški amortizacije niso bistveno presegli stroška amortizacije za leto 2009 ali planiranih vrednosti za leto 2010. Stroški dela so se zmanjšali zaradi nezasedenega delovnega mesta zdravnika v splošni ambulanti, a so na drugi strani naraščali stroški podjetnega dela in zdravniških storitev.

5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

Pri izvajanju programa dela v letu 2010 niso nastale nedopustne in nepričakovane posledice.

V naslednjem letu bi želeli zaposliti stalnega zdravnika v splošni ambulanti, kar bi nam omogočilo tudi doseganje višjega odstotka opredeljenih oseb in s tem posledično boljše plačilo uspešno izvedenih programov.

6 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Zavod si je v finančnem načrtu za poslovno leto 2010 zastavil naslednje letne cilje:

- *prizadevanje za 100 % realizacijo programov skladno z letno pogodbo z ZZZS*
V zavodu smo uspešno realizirali programe skladno z letno pogodbo z ZZZS, saj so nerealizirane ostale le tri delavnice zdravstvene vzgoje.
- *zamenjava stavbnega pohištva – oken na celotni stavbi zavoda:*
Investicijski projekt je bil uspešno realiziran. Vrednost celotne investicije je znašala 108.642,23 EUR in je bila financirana iz proračuna RS Ministrstva za zdravje, proračuna Občine Hrastnik in lastne amortizacije zavoda.
- *prizadevanje za 100 % realizacijo programa Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa:*
V dispanzerju za medicino dela, prometa in športa je ekipa dosegla 115,35 % realizacijo programa.
- *v programu merjenja kostne gostote načrtujemo opraviti 500 pregledov:*
Program je bil uspešno realiziran in presežen. Opravljeno je bilo 593 pregledov, kar pomeni realizacijo v višini 118,60 %.
- *na področju glavarinskega sistema si bomo prizadevali za dvig opredeljenih oseb za 1 % točko:*
Letni cilj smo delno dosegli, saj je opredeljenost zavarovanih oseb v splošnih ambulantah zaradi nezasedenega delovnega mest zdravnika v ambulanti II. upadla, v dispanzerju za žene pa narasla.
- *združitev preventivnega in zdravstveno vzgojnega dela v skupen program z zaposlitvijo diplomirane medicinske sestre:*
Načrtovano smo realizirali z zaposlitvijo srednje medicinske sestre, ki se je vpisala v izobraževanje za pridobitev visokošolske izobrazbe.

7 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

V poslovnem letu 2010 v primerjavi z letom 2009 smo dosegli naslednje finančne kazalnike poslovanja:

1. KAZALNIK GOSPODARNOSTI

Kazalnik gospodarnosti odraža razmerje med prihodki in odhodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar je ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki. Kazalnik gospodarnosti izračunamo iz bilančnih podatkov (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 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 kažejo likvidnost z vidika krožečih sredstev in obveznosti do njihovih virov sredstev. Hitri koeficient kaže razmerje med denarnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi s pasivnimi časovnimi razmejitvami. Okvirna vrednost koeficienta, ki izraža plačilno likvidnost je večja ali enaka 0,5. Kazalnik izračunamo iz bilančnih podatkov (AOP 013 + AOP 014 / AOP 034).

5. KAZALNIK ODPISANOSTI OSNOVNIH SREDSTEV

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

6. DELEŽ TERJATEV V CELOTNIH PRIHODKIH

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

7. DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNIH PRIHODKIH

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

Tabela 5: Kazalniki poslovanja za leto 2009 in 2010

KAZALNIKI	LETO 2010	LETO 2009	INDEKS 10/09
1. Kazalnik gospodarnosti	1,01	0,93	109
2. Kazalnik gospodarnosti poslovanja	1,00	0,93	107
3. Kazalnik celotne donosnosti	0,01	- 0,07	
4. Kazalnik kratkoročne likvidnosti	1,08	0,83	130
5. Kazalnik odpisanosti osnovnih sredstev	0,57	0,56	102
6. Delež terjatev v celotnih prihodkih	3,79	3,67	103
7. Delež amortizacije v celotnih prihodkih	5,56	5,91	94

Vsi izračunani kazalniki kažejo na boljšo poslovno situacijo v letu 2010 v primerjavi z letom 2009. Kazalnika gospodarnosti in gospodarnosti poslovanja izkazujeta pozitivni poslovni rezultat leta 2010. Kazalnik celotne donosnosti izkazuje bistveno izboljšanje poslovnega rezultata, saj se je delež povečal za 8 odstotnih točk. Kazalnik kratkoročne likvidnosti izkazuje ugodno likvidnostno situacijo. Delež terjatev v celotnih prihodkih se je v primerjavi s preteklim letom izboljšal, delež amortizacije pa zmanjšal, kar oboje dokazuje boljšo poslovno situacijo v letu 2010.

8 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: **nisem zagotovil notranjega revidiranja** (V skladu z 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ so proračunski uporabniki katerih letni proračun ne dosega 2,086 mio EUR, dolžni zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja, najmanj enkrat v obdobju vsakih treh let. Zdravstveni dom je zadnjo notranjo revizijo svojega poslovanja opravil leta 2009 za poslovno leto 2008).

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

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

Skladno 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 2010 notranjo revizijo poslovanja ni bila izvedena, ker je bila izvedena v letu 2009 za poslovno leto 2008.

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

V letu 2010 so bili v Zdravstvenem domu Hrastnik opravljeni trije zunanji nadzori: nadzor Zdravstvenega inšpektorata RS, nadzor Inšpektorata RS za delo in nadzor Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije:

1. V zdravstvenem domu je bil v juniju 2010 opravljen izredni inšpekcijski nadzor nad izvajanjem predpisov s področja varstva in zdravja pri delu, na podlagi katerih je bilo zavodu naloženo, da odpravi naslednje pomanjkljivosti:

- izdelati je potrebno revizijo izjave o varnosti z oceno tveganja,
- obnoviti poučevanje s področja varstva pri delu pri tistih delavcih, ki jim je potekel rok veljavnosti potrdil,
- opraviti preiskavo delovnega okolja v delovnih prostorih zavoda v smislu izvajanja kontrolnih meritev mikroklimе in osvetljenosti delovnih prostorov.

Zavod ima za področje varstva zdravja pri delu sklenjeno pogodbo z zunanjim pooblaščenim izvajalcem SINET d.o.o. Hrastnik, skupaj s katerim so smo pristopili k odpravljanju ugotovljenih pomanjkljivosti. Pooblaščen podjetje je 7. 9. 2010 izvedlo preiskavo delovnega okolja v prostorih zavoda, izdelana pa je bila tudi revizija izjave o varnosti z oceno tveganja.

2. V septembru 2010 so inšpektorji Zdravstvenega inšpektorata RS opravili vzorčenje vode iz zobozdravstvenih stolov v zobnih ordinacijah koncesionarjev, ki delujejo v stavbi Zdravstvenega doma Hrastnik. V zobozdravstvenih ordinacijah je bila v vodi zobozdravstvenih stolov najdena legionela. Zato je bilo dne 27. 10. 2010 opravljeno vzorčenje pitne vode tudi iz vodovodnega omrežja zdravstvenega doma. V vseh odvzetih vzorcih so bile najdene bakterije vrste Legionella. Glede na rezultate mikrobiološke preiskave je v objektu nevarnost za pojav legioneloze za zdrave osebe ocenjena kot nizka, ki pa se lahko večja.

Legioneloza je nalezljiva bolezen za katero je skladno z 9. členom Zakona o nalezljivih boleznih določeno, da morajo lastniki, upravljavci oziroma najemniki stanovanjskih in drugih objektov izvajati splošne ukrepe, ki v skladu s posebnimi predpisi zagotavljajo zdravstveno ustrezno pitno vodo.

Na osnovi ugotovitev je bilo zavodu odrejeno, da:

- v svojem internem vodovodnem omrežju preveri vse dejavnike tveganja za pojav legioneloze pri ljudeh,
- na podlagi teh ugotovitev pisno opredeli ukrepe za zmanjšanje tega tveganja,
- preveri obstoj aktualnega preventivnega programa oziroma na novo pripravi program preprečevanja razmnoževanja legionel v sistemu za oskrbo s pitno vodo,
- skladno z ugotovitvami pristopi k dezinfekciji internega vodovodnega omrežja s kontrolnim odvzemom vzorcev pitne vode na prisotnost bakterije Legionella,
- dosledno in stalno izvaja ukrepe v smislu preprečevanja širjenja legioneloz, zlasti zagotavljanje ustreznih temperatur vode in primerne pretoka,
- o izvajanju ukrepov vodi potrebno evidenco in o njih poroča zdravstvenemu inšpektoratu.

Zdravstveni dom je takoj po prejemu odločbe pristopil k izpolnjevanju odrejenih ugotovitev:

- V ZD Hrastnik imamo sprejet preventivni Program za preprečevanje bolnišničnih okužb z dne 30. 5. 2009, katerega sestavni del je tudi poglavje 20 – Voda v zdravstvenem zavodu, v katerem je podan posebni poudarek ravno na priporočilih za preprečevanje razmnoževanja legionel v internem vodovodnem omrežju. S Programom za preprečevanje bolnišničnih okužb in priporočili za preprečevanje razmnoževanja legionel v internem vodovodnem omrežju so seznanjeni vsi delavci zaposleni v Zdravstvenem domu Hrastnik in v njem predvidene ukrepe zaposleni v ZD Hrastnik tudi redno izvajamo. Z ugotovitvami inšpektorata in z našim preventivnim Programom za preprečevanje bolnišničnih okužb smo seznanili tudi vse zasebnike koncesionarje in se z njimi dogovorili za redno izvajanje ukrepov v skladu s preventivnim Programom za preprečevanje bolnišničnih okužb.
- Na podlagi programa in priporočil za preprečevanje razmnoževanja legionele v ZD Hrastnik redno spremljamo in vodimo evidenco o nadzoru merjenja temperature hladne in tople vode v vseh delovnih enotah, ki delujejo v okviru ZD Hrastnik.
- Na osnovi ugotovitev inšpektorata smo se v ZD Hrastnik odločili za takojšen ukrep dezinfekcije internega vodovodnega omrežja, za kar smo izbrali podjetje G&EKS d.o.o. iz Zagorja. Dezinfekcijo naj bi zunanji sodelavci izvedli dne 3. 12. 2010 v nočnem času. Po predhodnem pregledu vodovodne napeljave, dne 2. 12. 2010, pa je pooblaščen delavec podjetja G&EKS d.o.o., skupaj z delavci PETROL energetike d.o.o. iz Hrastnika, ugotovil, da vode v kotlu, zaradi starosti kotla, ne bo mogoče dovolj temperirati.
- V ZD Hrastnik je bila zato sprejeta odločitev, da nabavimo nov toplotni kotel, katerega zamenjava je bila sicer načrtovana za leto 2011.
- Po prejemu in primerjavi ponudb smo v ZD Hrastnik izbrali izvajalca, to je podjetje Gerčer d.o.o. iz Laškega, ki smo mu izdali naročilnico za nabavo novega toplotnega kotla. Izvajalec predvideva, da nam bo toplotni kotel dobavil in zmontiral do konca meseca januarja 2011. Takoj po zaključeni montaži novega toplotnega kotla bomo po dogovoru s podjetjem G&EKS d.o.o. opravili že v decembru predvideno dezinfekcijo internega vodovodnega omrežja v ZD Hrastnik.

O izvedenih ukrepih smo v roku 30 dni bil določen z odločbo, poročali tudi zdravstvenem inšpektoratu.

3. V mesecu oktobru je bil s strani nadzorne zdravnice ZZS opravljen finančno medicinski nadzor fakturiranih storitev na podlagi izbranega vzorca zavarovanih oseb obravnavanih v šolski zobni ambulanti v obdobju od 1. 6. do 30. 6. 2010.

Ugotovljeno je bilo:

- da nekatere sicer opravljene zdravstvene storitve v medicinski dokumentaciji niso bile ustrezno oz. dovolj podrobno zabeležene, da bi bilo mogoče natančno razbrati, zakaj je bila določena storitev zavarovancu opravljena,
- da je bila pri evidentiranju storitev uporabljena napačna šifra iz Zelene knjige, vendar z napačnim evidentiranjem ZZS ni bil oškodovan,

- da so bile ugotovljene napake pri evidentiranju storitev, ker so bile evidentirane storitve, ki ne sodijo skupaj,
- da je bila pri evidentiranju ortopedskega posnetka uporabljena nepravilna šifra storitve, vendar je bila vrednost uporabljene šifre in vrednost pravilne šifre enakovredna, zato ni nastala razlika v vrednotenju storitev do ZZZS.

V zavodu smo se z ugotovitvami nadzora skoraj v celoti strinjali. V ugovoru na zapisnik pa smo poudarili, da smo ZZZS zaračunali samo storitve, ki so bile zavarovancem dejansko tudi opravljene, le da v sami medicinski dokumentaciji opravljene storitve, morda niso bile dovolj podrobno popisane. Napake, ki so nastale, so izhajale iz predvsem nenamernih napak ali nepravilnega metodološkega pristopa ter ne dovolj natančnega evidentiranja sicer korektno opravljenega dela.

Ne glede na dejstvo, da v šolski zobni ambulanti ni bila odkrita nobena sistemska napaka, je bila, v skladu z določbami Pravilnika o nadzorih, zavodu zaradi ugotovljenih napak pri evidentiranju storitev v medicinski dokumentaciji zaračunana najnižja z Dogovorom za poslovno leto 2010 predvidena kazen.

9 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 za 10.121 prebivalcev občine. Na področju merjenja kostne gostote presega okvirne občine in nudi storitve prebivalcem širše zasavske regije.

Delovno mesto nudi 39 zaposlenim in je glede na velikost ustvarjenega letnega prihodka med srednje velikimi poslovnimi subjekti v občini. Zdravstveni dom je zadnjih deset let, kljub krizi v letu 2009, stabilen poslovni subjekt, ki je vsa leta plačilno sposoben. Glede na to je 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 društvu, katerih dejavnost je sorodna ali kompatibilna z zdravstvom. Je tudi učna baza za dijake srednjih zdravstvenih programov in študente Visoke zdravstvene šole.

Z zdravstveno vzgojnim materialom (brošure, zgibanke, plakati,...), 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. 2010 izvedli anketo o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev. Skupno število vseh prejetih izpolnjenih

anketnih vprašalnikov, je bilo 288, vendar je bilo v analizo vključenih le 266 vprašalnikov, saj iz 22-tih ni bilo razvidno na katero delovno enoto ZD Hrastnik se ocena nanaša.

Anketo je bilo možno izpolniti za katerokoli delovno enoto, vendar je bilo število oddanih anket zelo različno. Kljub temu, da je bilo možno anketo izpolniti tudi za področje patronaže in zdravstvene nege na domu, ni bila oddana nobena tovrstna anketa.

Tabela 6: Analiza ankete o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev

	AMB I	AMB II	ŠD	DMD	DZŽ	ŠZ II.	Laborat.	Fizioterap.	Reševalci	ZD Hrastnik
Število izpolnjenih anket	66	24	29	9	51	51	17	14	5	266
Odnos zdravnika do vas	4,24	2,75	4,25	4,55	4,17	4,58	4,61	4,85	3,41	4,16
Odnos zdravstvenega osebja	2,33	3,83	3,82	4,88	4,71	4,66	4,64	4,85	3,00	4,08
Spoštovanje delovnega časa	3,71	3,54	4,17	4,44	4,49	4,56	4,64	4,50	4,60	4,29
Organizacija dela	3,92	3,21	4,11	4,33	4,58	4,47	4,82	4,64	4,60	4,30
Naročanje	3,19	3,46	3,71	4,33	4,35	4,60	4,52	4,14	4,40	4,08
Čakalna doba	2,96	3,12	3,86	4,66	4,03	4,33	4,29	4,07	4,60	3,99
Opremljenost	3,74	3,75	4,25	4,55	4,05	4,37	4,58	4,42	3,80	4,17
Urejenost	3,87	3,95	4,39	4,77	4,62	4,51	4,88	4,78	4,80	4,51
Skupna ocena	3,49	3,45	4,07	4,56	4,37	4,51	4,62	4,53	4,15	4,19

Povprečna ocena Zdravstvenega doma Hrastnik znaša 4,19. Najnižja skupna dosežena ocena ambulate II je znašala 3,45, najvišja skupna ocena laboratorija pa 4,62. Na skupno oceno ambulate II je v največji meri vplivala nezasedenost ambulate s stalnim zdravnikom.

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

10.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Zdravstveni dom Hrastnik ima na dan 31. 12. 2010 zaposlenih 39 delavcev za nedoločen ali določen čas, od tega:

- 5 zdravnikov ali zobozdravnikov,
- 5 diplomiranih medicinskih sester,
- 1 diplomirano inženirko laboratorijske biomedicine,
- 2 fizioterapevtki,
- 11 delavcev s srednjo izobrazbo medicinske smeri (medicinske sestre, zobne asistentke, zdravstvene tehnike v reševalni službi),
- 1 laboratorijskega tehnika,
- 2 delavca v reševalni službi, ki nimata srednje medicinske izobrazbe
- 5 delavcev tehničnih služb in
- 4 delavce v računovodstvu in splošni kadrovski službi.

Zaradi majhnosti zavoda sta v preteklosti direktor(ica) in glavna sestra hkrati opravljala(i) delo v ambulanti in naloge vodenja zavoda.

Od 16. 8. 2010 opravlja delo direktorice Alenka Starič, univ. dipl. ekon., od 1. 10. 2010 dalje pa je vlogo strokovnega vodje zavoda prevzela Aleksandra Jutreša Prah, dr. med. spec. druž. med.

Zavod je v letu 2010 povrnil stroške šolanja delavcu reševalne službe, ki se izobražuje za pridobitev formalne izobrazbe zdravstveni tehnik in delavki šolskega dispanzerja, ki se izobražuje za pridobitev naziva diplomirana medicinska sestra.

V letu 2010 so štirje delavci opravljali pripravništvo, trije za pridobitev naziva srednja medicinska sestra – zdravstveni tehnik, in ena delavka za pridobitev naziva diplomirana medicinska sestra. Stroške pripravništva je poravnal Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije. Ena delavka je opravljala usposabljanje na delovnem mestu preko javnih del, stroške dela je pokrila Zavod za zaposlovanje.

V zavodu so zaposleni 3 invalidi, od tega 2 delata s skrajšanim delovnim časom - 4 ure. Skladno z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji mora za izpolnitev potrebnega števila invalidov zavod zaposlovati 2 delavca, 1 delavec pa predstavlja število invalidov nad kvoto. Zanj prejemamo nagrado za preseganje kvote in smo oproščeni plačila prispevka za ZPIZ delodajalca. Večino leta 2010 smo zaposlovali 4 invalide, saj se je en delavec upokojil 30. 12. 2010.

V letu 2010 se je strokovno izpolnjevalo 23 delavcev v skupnem trajanju 74 dni. Celotni stroški strokovnega izobraževanja, specializacij, štipendij in šolnin so znašali 15.953,31 EUR.

Tabela 7: Spremljanje kadrov v letu 2010

Struktura zaposlenih		Število delavcev na 31.12.2010					Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obdobju od 1.1. do 31.12.	
		Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo *	SKUPAJ	od skupaj (stolpec 4) kader, ki je financiran iz drugih virov		od skupaj (stolpec 4) nadomeščanja
		1	2	3	4=1+2+3	5		6
I.	ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA	21	1	0	22	4	0	23,28
A	E1-Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	5	0	0	5	0	0	5,98
1.	ZDRAVNIKI skupaj	4	0	0	4	0	0	4,87
1.1.	Specialisti	3			3			3,38
1.2.	Zdravnik brez specializacije z licenco	1			1			1,49
1.3.	Zdravnik brez specializacije / zdravnik po				0			
1.4.	Specializanti				0			-
1.5.	Pripravniki in sekundariji				0			
2.	ZOBOZDRAVNIKI skupaj	1	0	0	1	0	0	1,11
2.1.	Specialisti				0			
2.2.	Zobozdravniki	1			1			1,11
2.3.	Zobozdravnik brez specializacije z licenco				0			
2.4.	Specializanti				0			
2.5.	Pripravniki in sekundariji				0			
3.	ZDRAVNIKI SVETOVALCI skupaj	0	0	0	0	0	0	-
3.1.	Višji svetnik				0			
3.2.	Svetnik				0			
3.3.	Primarij				0			
B	E3 - Zdravstvene nega (ZN) skupaj	16	1	0	17	4	0	17,30
1	Svetovalec v ZN				0			
2	Samostojni strokovni delavec v ZN				0			
3	Koordinator v ZN				0			
4	Koordinator promocije zdravja in zdrav.vzgoje				0			
5	Medicinska sestra za področja....				0			
6	Profesor zdravstvene vzgoje				0			
7	Diplomirana medicinska sestra	4			4	1		4,27
8	Diplomirana babica				0			
9	Medicinska sestra - NPK (VI. R.Z.D.)				0			
10	Srednja medicinska sestra	10	1		11			12,11
11	Bolničar				0			
12	Pripravnik zdravstvene nege	2			2	3		0,92
II.	E2 - Farmacevtski delavci skupaj	0	0	0	0	0	0	-
1	Farmacevt specialist konzultant				0			
2	Frmacevt specialist				0			
3	Farmacevt specialist konzultant				0			
4	Inženir farmacije				0			
5	Farmacevtski tehnik				0			
6	Pripravniki				0			
7	Ostali				0			
III.	E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	5	1	0	6	0	0	9,19
1	Konzultant (različna področja)				0			

2	Analitik (različna področja)				0			
3	Medicinski biokemik specialist				0			
4	Klinični psiholog specialist				0			
5	Specializant (klinična psih., laboratorij. medicina)				0			
6	Socialni delavci				0			
7	Sanitarni inženir				0			
8	Radiološki inženir				0			
9	Psihologi				0			
10	Pedagog / Specialni pedagog				0			
11	Logoped				0			
12	Fizioterapevt	2			2			2,03
13	Delovni terapevt				0			
14	Analitik v laboratorijski medicini				0			
15	Inženir laboratorijske biomedicine	1			1			1,00
16	Sanitarni tehnik				0			
17	Zobotehnik				0			
18	Laboratorijski tehnik	1			1			1,00
19	Voznik reševalec	1	1		2			5,16
20	Pripravnik				0			
21	Ostali				0			
IV.	Ostali delavci iz drugih plačilnih skupin	2	0	0	2	0	0	2,33
1.	Ostali	2			2			2,33
V.	J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj	8	1	0	9	0	1	7,63
1	Administracija (J2)				0			
2	Področje informatike				0			
3	Ekonomsko področje	3			3			3,02
4	Kadrovsko-pravno in splošno področje	1			1			1,00
5	Področje nabave				0			
6	Področje tehničnega vzdrževanja	4	1		5		1	3,61
7	Področje prehrane				0			
8	Oskrbovalne službe				0			
9	Ostalo				0			-
VI.	SKUPAJ (I. + II. + III. + IV. + V.)	36	3	0	39	4	1	42,43

V tabeli 6 je v stolpcih od 1 do 4 prikazano stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2010, v stolpcu 5 poročamo o opravljenih pripravništvih, ki so bili refundirani s strani ZZZS, v stolpcu 6 pa o zaposlitvi za določen čas zaradi nadomeščanja delavke na daljšem bolniškem staležu. V stolpcu 7 poročamo o številu delavcev iz ur za celotno obdobje leta od 1. 1. do 31. 12. 2010 zato podatkov ni mogoče neposredno primerjati s podatki na dan 31. 12. 2010.

V poročanju v stolpcu 7 so upoštevane tudi ure za zaposlene, ki na dan 31. 12. 2010 niso več zaposleni v zavodu, in zato niso upoštevani v prvih stolpcih tabele. Dva delavca reševalne službe sta bila do konca meseca septembra zaposlena na delovnem mestu voznik reševalec, zato v tej rubriki poročamo o njunih opravljenih delovnih urah v tem obdobju, vendar sta s 1. 10. 2010 začela opravljati pripravništvo za tehnika zdravstvene nege in o njuni zaposlitvi na dan 31. 12. 2010 poročamo v rubriki pripravnik zdravstvene nege. Med letom smo na delovnem mestu pripravnik zdravstvene nege zaposlovali delavko, ki na dan 31. 12. 2010 ni več zaposlena v zdravstvenem domu, a smo njene opravljene ure tudi

upoštevali v izračunu. V rubriki voznik reševalec na dan 31. 12. 2010 ni upoštevan delavec, ki se je upokojil na dan 30. 12. 2010, a o njegovih opravljenih urah med letom v stolpcu 7 vseeno poročamo.

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

10.2 Poročilo o investicijskih vlaganjih

V letu 2010 smo z namenom energetske sanacije stavbe opravili zamenjavo stavbnega pohištva na celotni stavbi zavoda in zamenjali vhodna vrata.

Nabavili smo medicinsko opremo: tablo za pregled vida, aparat Vacotron, dva aparata Tens, merilnik za SR, merilnik CoaguCheck in avtomobil za patronažno dejavnost. S pomočjo donacije smo pridobili merilnik krvnega tlaka. V reševalno vozilo smo naknadno vgradili navozno rampo za invalidski voziček, utila stol in enoto za kisik. Obnovili smo dotrajano pohištvo v prostorih reševalne postaje in skladno z namenskimi sredstvi za informatizacijo posodobili informacijsko tehnologijo. Zamenjali smo tudi centralno uro, UKW postajo, posamezne kartotečne omare ter nekaj stolov.

Tabela 8: Vrste investicij

VRSTE INVESTICIJ (v EUR, brez centov)*		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2009		Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2010		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2010		Indeks	
		Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Količina	Vrednost	Real.2010 / Real. 2009	Real.2010/ FN 2010
I.	NEOPREDMETENA SREDSTVA	2,00	642,00	3,00	7.350,00	1,00	330,08	51,41	4,49
1	Programska oprema (licence, rač. programi)	2,00	642,00	3,00	7.350,00	1,00	330,08	51,41	4,49
2	Ostalo					-	-	#DEL/0!	#DEL/0!
II.	NEPREMIČNINE	1,00	26.875,00	1,00	128.160,00	2,00	108.642,23	404,25	84,77
1	Zemljišča	1,00	26.875,00			-	-	-	#DEL/0!
2	Zgradbe			1,00	128.160,00	2,00	108.642,23	#DEL/0!	84,77
III.	OPREMA (A + B)	21,00	90.621,00	16,00	31.447,00	48,00	39.611,92	43,71	125,96
A	Medicinska oprema	8,00	81.146,00	8,00	27.697,00	11,00	27.341,55	33,69	98,72
1	medicinska oprema	5,00	39.298,00	8,00	27.697,00	8,00	11.984,85	30,50	43,27
2	oprema za prevoze in zveze	3,00	41.848,00			3,00	15.356,70	36,70	#DEL/0!
B	Nemedicinska oprema	13,00	9.475,00	8,00	3.750,00	37,00	12.270,37	129,50	327,21
1	Informacijska tehnologija	7,00	1.641,00	7,00	3.470,00	19,00	8.129,68	495,41	329,14
2	Drugo	6,00	7.834,00	1,00	1.280,00	18,00	4.140,69	52,86	323,49
IV.	INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)	24,00	118.138,00	20,00	167.957,00	51,00	148.584,23	125,77	89,00

Tabela 9: Viri financiranja

VIRI FINANCIRANJA (v EUR, brez centov)*		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2009	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2010	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2010	Real.2010 / Real. 2009	Real.2010 / FN 2010
I.	NEOPREDMETENA SREDSTVA	642,00	7.350,00	330,08	51,41	4,49
1	Amortizacija	642,00	7.350,00	330,08	51,41	4,49
2	Lastni viri (del presežka)					
3	Sredstva ustanovitelja					
4	Leasing					
5	Posojila					
6	Donacije					
7	Drugo					
II.	NEPREMIČNINE	26.875,00	128.160,00	108.642,23	404,25	84,77
1	Amortizacija		44.856,00	35.747,53	#DEL/0!	79,69
2	Lastni viri (del presežka)				#DEL/0!	#DEL/0!
3	Sredstva ustanovitelja	26.875,00	83.304,00	72.894,70	271,24	87,50
4	Leasing				#DEL/0!	#DEL/0!
5	Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6	Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7	Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
III.	NABAVA OPREMA	90.622,00	32.447,00	39.611,92	43,71	122,08
A	Medicinska oprema	81.146,00	27.697,00	27.341,55	33,69	98,72
1	Amortizacija	81.146,00	27.697,00	26.768,70	32,99	96,65
2	Lastni viri (del presežka)				#DEL/0!	#DEL/0!
3	Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4	Leasing				#DEL/0!	#DEL/0!
5	Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6	Donacije			572,85	#DEL/0!	#DEL/0!
7	Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
B	Nemedicinska oprema	9.476,00	4.750,00	12.270,37	129,49	258,32
1	Amortizacija	9.476,00	4.750,00	12.270,37	129,49	258,32
2	Lastni viri (del presežka)		-		#DEL/0!	#DEL/0!
3	Sredstva ustanovitelja				#DEL/0!	#DEL/0!
4	Leasing				#DEL/0!	#DEL/0!
5	Posojila				#DEL/0!	#DEL/0!
6	Donacije				#DEL/0!	#DEL/0!
7	Drugo				#DEL/0!	#DEL/0!
IV.	VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)	118.139,00	167.957,00	148.584,23	125,77	88,47

Tabela 10: Amortizacija

AMORTIZACIJA		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2009	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2010	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2010	Real.2010 / Real. 2009	Real.2010 / FN 2010
I.	Priznana amortizacija v ceni storitev*	84.461,00	84.653,00	108.100,50	127,99	127,70
II.	Obračunana amortizacija	102.266,96	102.267,00	106.368,52	104,01	104,01
III.	Razlika med prizn. in obrač. AM	- 17.805,96	- 17.614,00	1.731,98	- 9,73	- 9,83
IV.	Porabljena amortizacija	91.264,00	84.653,00	106.368,52	116,55	125,65

* v letu 2010 so upoštevana tudi namenska sredstva za informatizacijo

Vire financiranja za izvedbo investicij predstavljajo sredstva ustanovitelja Občine Hrastnik in proračuna RS Ministrstva za zdravje v višini 72.894,70 EUR, donacija v višini 572,85 EUR in lastna amortizacija. V letu 2010 je priznana amortizacija v ceni storitev, ki je upoštevala tudi sredstva dosežena s trženjem osnovnih sredstev in namenska sredstva za informatizacijo, presegla obračunano amortizacijo za 1.731,98 EUR. V letu 2010 smo nabavili za 9.496,08 EUR drobnega inventarja.

V letu 2009 je podjetje Stik d.o.o. Mirna Peč opravilo projekt Energetski pregled ZD Hrastnik, ki smo ga naročili za namene kandidiranja na javnem razpisu za energetsko učinkovitost zgradb.

Namen energetskega pregleda je bil ugotoviti dejansko stanje na področju rabe energije in predlagati ukrepe za učinkovito rabo energije oziroma določiti prioriteten vrstni red napotkov za organizacijske spremembe in kvalitetne investicijske odločitve. Končni cilj energetskega pregleda je znižanje stroškov za energijo ogrevanja in električno energijo. V letu 2010 smo na tem področju izvedli največjo investicijo, to je zamenjavo stavbnega pohištva, ostali predlagani ukrepi pa so ostali kot napotek pri investicijah naslednjih let.

Energetski pregled je podal še naslednje predloge za varčevanje:

- klimatsko prezračevanje s sistemom klimat se lahko uporabi za hlajenje objekta v nočnem času, kar bi znižalo porabo električne energije porabljeno za hlajenje prostorov v poletnem času, ki se sedaj vrši s klimatskimi napravami,
- na ovoju stavbe so mogoči še prihranki pri izolaciji streh, stropov (kar je cenovno enostavno in učinkovito) in pri izolaciji fasade,
- v ogrevalnem sistemu obstajajo potenciali za prihranke v izboljšavi regulacije ogrevanja s conskimi tipali, z namestitvijo termostatskih ventilov, z izolacijo cevi, in ločitvijo ogrevanja za dežurno službo (ki dela ves čas) od ambulant, ki delajo le v eni izmeni,
- predlagajo ogrevanje sanitarne vode z vgradnjo sončnih kolektorjev površine do 10m² in vgradnjo novega bojlerja, ki ima možnost namestitve toplotne črpalke,
- pri električni energiji so glavni varčevalni potenciali v zamenjavi sijalk s sijalkami premera 26 mm in namestitvijo senzorjev prisotnosti za ugašanje luči.

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

V letu 2010 smo redno skrbeli tudi za tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov, medicinske in nemedicinske opreme, avtomobilov in računalniške opreme. Celotna vrednost stroškov tekoče vzdrževanja znaša 43.939,36 EUR in je predstavljena v spodnji tabeli.

Tabela 11: Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2010

v EUR, brez centov

Namen		Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2010	Stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Načrtovana so naslednja vlaganja:		1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:		43.939,36	43.939,36	-
1	tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	6.118,41	6.118,41	
2	tekoče vzdrževanje računalnikov	4.452,30	4.452,30	
3	tekoče vzdrževanje medicinske in nemedicinske opreme	11.416,89	11.416,89	
4	tekoče vzdrževanje programske opreme	512,12	512,12	
5	tekoče vzdrževanje progr. opreme Infonet (zdravstveni program)	9.192,09	9.192,09	
6	tekoče vzdrževanje progr. opreme Jana (program JNMV)	370,74	370,74	
7	tekoče vzdrževanje progr. opreme Probit (računovodski program)	2.294,31	2.294,31	
8	tekoče vzdrževanje progr. Opreme Spin (program plač)	3.574,84	3.574,84	
9	tekoče vzdrževanje avtomobilov	6.007,66	6.007,66	
10		-		

Leto 2010 si bomo v Zdravstvenem domu Hrastnik sigurno vsi zapomnili po tem, da nam je po dveletnem dokazovanju vsem na Zavodu za zdravstveno zavarovanje in na Ministrstvu za zdravje, s 1. 4. 2010 ponovno uspelo nazaj pridobiti financiranje 0,3 programa nujnih reševalnih prevozov. Žal pa je ob tem, kljub vsemu ostal tudi grenak priokus, ker opravljenih nujnih reševalnih prevozov, ki smo jih opravili v letu 2009 in v prvem kvartalu leta 2010, kljub vsemu nismo dobili plačanih.

V Zdravstvenem domu Hrastnik smo uspešno prebrodili tudi mesec september 2010, ki nam bo vsem ostal v spominu po prejetih umikih soglasij zdravnikov za delo preko polnega delovnega časa. Zaradi tega dejstva je bilo potrebno delo vseh razpoložljivih zdravnikov v Zdravstvenem domu Hrastnik prvenstveno usmeriti v delo v dežurni službi in najprej zagotoviti občanom Hrastnika neprekinjeno zdravstveno varstvo. S tem pa so se nam v zavodu napovedovale velike težave pri delu rednih ambulant. Ko so zdravniki v mesecu septembru namreč opravili zakonsko zahtevano mesečno število rednih ur (160 ur) in zakonsko zahtevano število ur nadurnega dela (32 ur), bi bilo ob spoštovanju danih umikov soglasij k nadurnemu delu zdravnikov, potrebno njihove ambulante določeno število dni v mesecu zapreti. Izračunali smo, da bi v mesecu septembru, v primeru, da bi vsi zdravniki v celoti vztrajali na delu samo v okviru zakonsko predpisanega števila ur, v ZD Hrastnik beležili izpad kar 12,65 delovnih dni rednih ambulant, vrednostno pa bi to pomenilo izpad približno polovice mesečne realizacije programov ambulant oz. cca 12.000 EUR.

V več pogovorih z zdravniki zaposlenimi v ZD Hrastnik smo napovedano stanje uspeli zelo ublažiti, saj so bile vse zdravnice pripravljene, kljub umiku njihovih soglasij za nadurno delo opraviti več ur, kot je zakonsko predpisan minimum, zaradi stanovske pripadnosti pa so seveda delno vztrajale tudi na umiku svojih soglasij za nadurno delo. Zaradi uspešnega dogovarjanja z zdravnicami pa lahko rečemo, da so naši pacienti sicer zelo napeto

septembrsko situacijo na vseh ravneh zdravstva , v ZD Hrastnik občutili le v zelo omiljeni obliki.

Poslovno leto 2010 v Zdravstvenem domu Hrastnik lahko štejemo za uspešno, saj smo:

- v zavodu uspešno realizirali vse programe skladno z letno pogodbo z ZZZS, tako, da smo kljub temu, da na nekaterih delovnih področjih programov sicer nismo 100 % realizirali, s strani ZZZS - zaradi določil 41. člena Splošnega dogovora za poslovno leto 2010 - prejeli polno plačilo programov. Znesek plačila je bil korigiran le zaradi nerealizirane glavarine.
- v letu 2010 ustvarili presežek prihodkov nad odhodki v višini 26.036 EUR.

Ugoden poslovni izid zavoda za leto 2010 je posledica

- uspešne realizacije delovnega programa na vseh delovnih področjih,
- rešenega financiranja nujnih reševalnih prevozov,
- visoke realizacije programa Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa ter
- povračila stroškov specializacije zdravnika, ki smo ga v letu 2010 prejeli s strani ZD Celje.

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

ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

NOVI DOM 11, HRASTNIK

**RAČUNOVODSKO POROČILO
ZDRAVSTVENEGA DOMA HRASTNIK
ZA LETO 2010**

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

Odgovorna oseba zavoda: Direktorica ZD Hrastnik: Alenka Starič, univ.dipl.ekon.

RAČUNOVOSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/2010, 60/2010 popr. In 104/2010):

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

RAČUNOVOSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA

Kazalo

1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	43
1.1 Sredstva.....	43
Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003).....	43
Konti skupine 02 in 03 – Nepremičnine (AOP 004 in 005).....	43
Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007) 45	
Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008).....	46
Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009).....	46
Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010).....	46
Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013).....	47
Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)...	47
Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015).....	47
Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016).....	49
Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017).....	49
Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019).....	50
Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020).....	50
Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022).....	51
ZALOGE.....	51
1.2 Obveznosti do virov sredstev.....	52
Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)	52
Konti skupine 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (AOP 036).....	52
Konti skupine 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (AOP 037).....	52
Konti skupine 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (AOP 038).....	52
Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039).....	53
Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040).....	53
Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041).....	53
Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043).....	54

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitevve	54
Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije	55
Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti	56
Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti	56
Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	56
Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	57
Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki	57
Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki	58
1.3 Izvenbilančna evidenca	59
2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	60
2.1 ANALIZA PRIHODKOV	62
2.2 ANALIZA ODHODKOV	64
2.3 POSLOVNI IZID	68
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	68
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	68
2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	69
2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	69
3 POJASNILA K POROČILU O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH	72
4 POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2010	74
5 POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2010	74
6 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	74
7 PREDLOG POKRITJA UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2010	75
Priloga 1	76
IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	76
Priloga 2: Obrazci izkazov	81

1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

1.1 Sredstva

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2009	2010	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	-	-	
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-	
003	Dolgoročne premoženjske pravice	-	-	
004	Usredstveni stroški naložb v tuja opredmetena osnovna sredstva	-	-	
005	Druga neopredmetena sredstva	30.401	30.732	101,09
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj	-	-	
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi	-	-	
00	Skupaj AOP 002	30.401	30.732	101,09
01	Popravek vrednosti AOP 003	16.757	22.714	135,55
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	13.645	8.018	58,76

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2010 povečala za 330,63 EUR (nakup licenc programske računalniške opreme), sedanja vrednost na dan 31. 12. 2010 znaša 8.018 EUR. Obračunana amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev je v letu 2010 znašala 5.957,44 EUR.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2009	2010	Indeks
020	Zemljišča	87.418	77.320	88,45
021	Zgradbe	851.431	948.545	111,41
022	Terjatve za predujme za nepremičnine			
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi			
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe			
02	Skupaj AOP 004	938.849	1.025.866	109,27
03	Popravek vrednosti nepremičnine AOP 005	269.455	292.208	108,44
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	669.394	733.658	109,60

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2010 povečala za 108.824,21 EUR (povečanje nabavne vrednosti zaradi zamenjave stavbnega pohištva na stavbi zdravstvenega doma). Odpisana vrednost nepremičnin znaša 292.207,60 EUR, sedanja vrednost znaša 733.658 EUR. Obračunana amortizacija je v letu 2010 znašala 26.265,25 EUR. V letu 2010 se je

nabavna vrednost nepremičnin zmanjšala zaradi dokončnega poplačila stanovanja Jerman, Cesta A. Dušaka 3, ki je bil po kupoprodajni pogodbi o prodaji stanovanja iz oktobra 1993 skladno s Stanovanjskim zakonom (Ur. list RS 18/91) odkupljen na naslednji način: kupec je 10 % kupnine plačal v 60 dneh po podpisu pogodbe, preostanek kupnine pa v 240 enakomernih mesečnih obrokih.

Zdravstveni dom Hrastnik in kupec Biserka Jerman, ki je pravni naslednik prvotnega kupca, sta dne 22. 9. 2010, sklenila aneks št. 1 k prvotni pogodbi, s katerim je kupec z enkratnim plačilom, predčasno in v celoti poplačal preostanek kupnine. S tem smo iz evidenc glavne knjige in pomožne knjige osnovnih sredstev izločili vrednost stanovanja: zmanjšali nabavno vrednost stanovanj v znesku 11.710,20 EUR, zmanjšali popravek vrednosti stanovanj v znesku 3.513,06 EUR in zmanjšali obveznosti za sredstva v upravljanju prejeta od Občine Hrastnik v znesku 8.197,14 EUR.

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 otvoritveni bilanci na dan 1. 1. 2010 izkazovali na kontih razreda 0 na naslednji način:

- konto 02000 Zemljišče stavbe zajema parcelne številke 1002/4, 1002/6, 1002/7 in 1002/8, ki skupno obsegajo 3.687 m². Vrednost zemljišča v naših poslovnih knjigah na dan 1. 1. 2010 znaša 77.320,45 €,

- konto 020001 Zemljišče-funkcionalno (nekdanje zemljišče skupne porabe), ki zajema 998 m² in je sestavljeno iz naslednjih parcelnih števil:

- parcelna številka 264: travnik 165 m², dvorišče 144 m², stanovanjska stavba 124 m² (katere del, je tudi stanovanje Jerman),
- parcelna številka 265: travnik 332 m²,
- parcelna številka 1014: sadovnjak 212 m², dvorišče 21 m².

Vrednost zemljišč na dan 1. 1. 2010 je znašala 10.097,13 €.

Skupaj z izločitvijo vrednosti stanovanja Jerman iz poslovnih evidenc, je bilo potrebno iz evidenc izločiti tudi vrednost zemljišča na parcelni številki 264, katerega kvadratura znaša 124 m², medtem ko stanovanje Jerman obsega samo 71,50 m².

Razliko do polne kvadrature predstavlja stanovanje Kurent Franciške, stanujoče Cesta Adama Dušaka 3, 1430 Hrastnik, s katero je Zdravstveni dom Hrastnik leta 1992, sklenil Kupoprodajno pogodbo o prodaji stanovanja št. 2/1992 z dne 16. 1. 1992, ki je predvidevala, da bo pogodbeni znesek plačan v enkratnem znesku v 60 dneh po podpisu pogodbe. Sklepamo, da je bilo stanovanje leta 1992 izknjiženo iz evidenc glavne knjige, vrednost zemljišča pa ni bila ustrezno korigirana.

Zdravstveni dom Hrastnik je bil z izločitvijo stanovanja Jerman zainteresiran, da iz poslovnih evidenc, izloči celotno vrednost konta 020001 Zemljišče-funkcionalno, saj zemljišč iz teh parcelnih števil, ne uporablja pri opravljanju svoje dejavnosti, in, da zemljišče vrne Občini Hrastnik v uporabo. V dogovoru z Občino Hrastnik smo zmanjšali nabavno vrednosti zemljišča za 10.097,13 EUR, kar je enako sedanji vrednosti zemljišča oziroma zmanjšanju obveznosti za sredstva v upravljanju prejeta od Občine Hrastnik.

Na dan 31. 12. 2010 Zdravstveni dom Hrastnik tako na kontu zemljišč izkazuje le vrednost zemljišča, ki zajema parcelne številke 1002/4, 1002/6, 1002/7 in 1002/8 (stavba zavoda in parkirišče). Vrednost zemljišča v naših poslovnih knjigah na dan 31. 12. 2010 znaša 77.320,45 €.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2009	2010	Indeks
040	oprema	866.412	876.076	101,12
041	Drugi inventar	145.949	141.953	97,26
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	1.012.362	1.018.029	100,56
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	778.415	825.033	105,99
04-05	Sedanja vrednost opreme	233.946	192.996	82,50

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2010 povečala za 5.668 EUR zaradi:

- povečanja nabavne vrednosti za 39.652 EUR zaradi investicij izvedenih v letu 2010, podrobneje opisanih v točki 10.2 Poročilo o investicijskih vlaganjih Poslovnega poročila za poslovno leto 2010 in nakupa drobnega inventarja v višini 9.496 EUR,
- zmanjšanja nabavne vrednosti ob odpisu opreme ob inventuri za 29.988 EUR in zmanjšanja vrednosti DI za 13.492 EUR,

tako da nabavna vrednost na dan 31. 12. 2010 znaša 1.018.029 EUR.

Odpisana vrednost znaša 825.033 EUR ali 81 %, in se je v letu 2010:

- povečala zaradi obračuna amortizacije opreme za 80.602 EUR in DI (100 % odpis ob nabavi) za 9.496 EUR ter,
- zmanjšala ob odpisu osnovnih sredstev ob inventuri za 29.988 EUR in pri DI za 13.492 EUR.

Odpisana osnovna sredstva ob izločitvi iz uporabe niso imela sedanje vrednosti. Sedanja vrednost opreme in DI na dan 31. 12. 2010 znaša 192.996 EUR.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2009 in 2010 ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v poslovnih knjigah za leti 2009 in 2010 ne izkazuje dolgoročno danih posojil in depozitov.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2009	2010	Indeks
084	Dolgoročne terjatve za vnovična poroštva			
085	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	1.506	0	-
	-do uporabnikov državnega proračuna			
	-do uporabnikov občinskih proračunov			
	-ostale dolgoročne terjatve iz poslovanja			
086	Dolgoročne terjatve iz naslova finančnega najema			
089	Oslabitev vrednosti dolgoročnih terjatev iz poslovanja	452	0	-
08	SKUPAJ	1.054	0	-

Dolgoročne terjatve iz poslovanja so se v letu 2010 zmanjšale za 1.506 EUR. Oslabitev vrednosti dolgoročnih terjatev iz poslovanja se je v letu 2010 zmanjšala za 452 EUR.

Dolgoročne terjatve iz poslovanja v višini 1.054 EUR so predstavljale dolgoročne terjatve iz naslova obročnega odplačevanja kupljenega stanovanja Jerman in iz tega naslova oblikovan popravek vrednosti teh terjatev, ki pripada republiškima skladoma na podlagi stanovanjskega zakona. Vrednosti so predstavljale preostanek dolga do dokončnega plačila vseh obrokov.

S tem, ko sta Zdravstveni dom Hrastnik in kupec Biserka Jerman, sklenila aneks št. 1 k prvotni pogodbi in je kupec z enkratnim plačilom, predčasno in v celoti poplačal preostanek kupnine, so dolgoročne terjatve iz poslovanja ugasnile oziroma dosegle vrednost 0,00 EUR. Enako je Zdravstveni dom Hrastnik na osnovi sklenjenega aneksa, obvestil Stanovanjski sklad RS in Slovensko odškodninsko družbo, ter z njima opravil dokončni obračun obveznosti.

Vrednost dolgoročnih terjatev iz poslovanja na dan 31. 12. 2010 znaša 0,00 EUR, kar se odraža tudi na vrednosti konta 981 Obveznosti za dolgoročne terjatve, ki je izkazan v enaki višini 0,00 EUR.

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. 2010 444,84 EUR, od tega v glavni blagajni zavoda v višini 293,14 EUR, v pomožni blagajni ambulante I. 10,00 EUR, v pomožni blagajni ambulante II. 10,00 EUR, v pomožni blagajni šolskega dispanzerja 10,00 EUR, v pomožni blagajni laboratorija 10,00 EUR, v pomožni blagajni otroško šolske zobne ambulante 10,00 in v pomožni blagajni Dispanzerja za medicino dela 101,70 EUR. Stanja ustrezajo določitvam blagajniškega maksimuma, ki določa višino maksimuma na vrednost 1.000,00 EUR.

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

Denarna sredstva na računih znašajo na dan 31. 12. 2010 209.632,43 EUR in predstavljajo sredstva na enotnem zakladniškem podračunu.

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 45.793,05 EUR, oblikovani so popravki vrednosti terjatev, ki predstavljajo dvomljive in sporne terjatve v višini 4.964,91 EUR. Stanje terjatev predstavlja 2,39 % celotnega prihodka. Valutni rok terjatev do fizičnih oseb je do 8 dni, do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost, pa 30 dni po datumu izstavitve računa.

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

Zmanjšanje terjatev po stanju na dan 31. 12. 2010 v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2009 v skupnem znesku 7.470,08 EUR, izhaja predvsem iz zmanjšanja terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo gospodarsko dejavnost, medtem ko so se povečale terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (javnega sektorja).

Struktura terjatev na dan 31. 12. 2010 je glede na status oseb sledeča:

- terjatve do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost znašajo 43.045,94 EUR, od tega je zapadlih terjatev za 3.147,30 EUR,
- terjatve do fizičnih oseb znašajo 2.747,11 EUR, od tega je zapadlih terjatev za 1.817,61 EUR.

Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

Pregled odprtih postavk (zapadlih in nezapadlih) terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost na dan 31. 12. 2010 po velikosti:

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2010
Vzajemna d.v.z. Ljubljana	8.612
RTH, Rudnik Trbovlje Hrastnik d.o.o. Trbovlje	3.520
Sijaj Hrastnik d.d. Hrastnik	2.677
Zasebna ambulanta Zupan Manca, dr. med. spec.	2.632
Triglav, zdravstvena zavarovalnica Koper	2.471
Adriatic Slovenica, zavarovalna družba Koper	2.341
Termoelektrarna Trbovlje d.o.o. Trbovlje	1.828
Fizična oseba	1.780
Steklarna Hrastnik d.d. Hrastnik	1.587
Zasebna pediatrična ordinacija Potušek Kuhar, dr. med. spec.	1.377
Zasebni protetični laboratorij Zgomba Milan	1.160
Prototip CC d.o.o. Trbovlje	1.037

Stanje neporavnanih terjatev do kupcev, ki so do konca poslovnega leta že zapadle v plačilo je 8.940,34 EUR. Od tega je največja terjatev v višini 1.717,74 EUR do Sijaja Hrastnik d.o.o., ki je bila v višini 1.398,08 EUR sodno že izterjana v letu 2011. Drugo največjo terjatev predstavlja terjatev do fizične osebe v višini 1.534,14 EUR za katero opravljamo prevoz paranteralne prehrane in dobi poravnani strošek prevoza refundiran s strani ZZZS. Zavod je s fizično osebo sklenil dogovor o obročnem odplačilu zaostalega dolga do 31. 5. 2011. Terjatev za prostovoljno zdravstveno zavarovanje s strani Adriatic Slovenica d.d. znaša 869,50 EUR. Zavarovalnica je terjatve iz leta 2008 in 2009 pobotala z našimi dobropisi iz leta 2006, s tem pobotom pa zdravstveni dom ni soglašal. Ostale terjatve iz seznama so bile že poravnane v letu 2011.

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

V letu 2010 smo vložili 22 izvršb preko e-sistema Centralnega oddelka za verodostojno listino pri Vrhovnem sodišču Slovenije. V začetku leta 2011 smo vložili še 2 izvršbi. Od skupno 24 izvršb je bilo do konca januarja 2011 v celoti uspešno rešeno 14 vlog, 1 delno in 9 jih je še nerešenih. V celoti smo terjali 6.258,83 EUR, prejeli pa smo plačila v višini 4.517,22 EUR.

Neporavnane obveznosti fizičnih oseb sicer večinoma predstavljajo terjatve do pacientov, ki nimajo urejene dokumentacije o zdravstvenem zavarovanju (nimajo urejenega obveznega in/ali prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja). Izterjava plačila od bolnikov, ki nimajo urejenega zavarovanja in, ki prostovoljno ne plačajo svojega dolga, je zaradi njihovega socialnega in premoženjskega stanja v velikem deležu neuspešna. Finančna služba po pretečenem valutnem roku najprej vsakega dolžnika pisno opominja in opominu priloži izpisano položnico. V primeru neuspešne izterjave, o dolgu obvestimo ambulanto izbranega zdravnika, ki dolg poskuša izterjati ob ponovnem obisku zdravnika. Ker gre za razmeroma majhne zneske, za neplačane zneske ne vlagamo izvršilnih predlogov, saj najnižja sodna taksa v višini 36,00 EUR v večini primerov bistveno presega znesek dolga.

Ob rednem letnem popisu smo iz poslovnih knjig skladno s določili internega akta izknjižili zastarane terjatve (5 letni zastaralni rok) in terjatve poslovnih subjektov, ki so bili izbrisani iz poslovnega registra v višini 375,77 EUR.

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

Dani predujmi in varščine znašajo na dan 31. 12. 2010 828,96 EUR – račun za preplačilo v znesku 137,25 EUR za nakup tuje strokovne literature za leto 2011 in predračun za nakup poslovnih daril, katera so bila dobavljena do 31. 12. 2010, vendar je dobavitelj izdal račun šele v februarju 2011.

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

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2010 21.656,92 EUR in so predstavljajo naslednje terjatve:

- terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države (ministrstva, sodišča, policijske uprave, upravne enote) v višini 58,99 EUR,
- terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občin v višini 697,41 EUR,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države (bolnišnice, domovi starejših, šole) v višini 499,28 EUR,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občin (zdravstveni domovi, osnovne šole) v višini 495,27 EUR,
- terjatve do posrednih uporabnikov proračuna Občine Hrastnik v višini 131,83 EUR,
- terjatve do ZZZS v višini 19.757,81 EUR.

Za terjatve do uporabnikov proračunov niso oblikovani popravki vrednosti.

Terjatve vodene na skupini 14 po stanju na dan 31. 12. 2009 so se povečale iz 9.789,13 EUR na 21.656,92 EUR po stanju na dan 31. 12. 2010. Večino zneska predstavlja terjatev do ZZZS v višini 19.757,81 EUR, ki je posledica uspešne realizacije programa po pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev.

Pregled odprtih postavk (zapadlih in nezapadlih) terjatev do pravnih oseb in fizičnih oseb, ki opravljajo dejavnost na področju javnega sektorja na dan 31. 12. 2010 po velikosti:

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2010
Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije	19.758
Občina Hrastnik	573
Gasilski zavod Trbovlje	277
Dom starejših Hrastnik	240
Sklad RS za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov	184
JZ Osnovna šola Marjana Nemca, Radeče	137

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2009 in 2010 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

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

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2009 in 2010 ne izkazuje kratkoročnih terjatev iz financiranja.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2010 znašajo 4.616,56 EUR.

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2009	2010	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	1.374	4.523	329
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	63	94	149
175	Ostale kratkoročne terjatve	-		
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev	-		
17	SKUPAJ	1.437	4.617	321

Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij predstavljajo terjatve iz naslova izplačil delavcem – refundacije boleznin in nadomestilo dohodka zaradi krvodajalstva. Znesek predstavlja zahtevek za mesec november 2010, ki je bil plačan 5. 1. 2011 in zahtevek za mesec december 2010, ki je bil poravnán 26. 1. 2011. Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost predstavljajo pravico do odbitka vstopnega DDV pri računih prejetih v januarju 2011 z datumom nastanka dolžniško upniškega razmerja v decembru 2010. Terjatve bodo poravnane v obračunu DDV za mesec januar 2011.

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve znašajo na dan 31. 12. 2010 – 4.526,98 EUR.

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2009	2010	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	5.014	4.527	90,28
191	Prehodno nezaračunani prihodki			
192	Vrednotnice			
199	Druge aktivne časovne razmejitve			
19	SKUPAJ	5.014	4.527	90,28

Konto 1900 Kratkoročno odloženi odhodki izkazuje končni saldo v višini 4.526,98 EUR, ki je sestavljen iz zneska 247,42 EUR (stroški računa Zveze računovodij, finančnikov in revizorjev Slovenije, naročnina na revijo IKS, izdan v letu 2010 za naročnino v letu 2011), račun Klarena za naročnino na portal Računovodstvo.net v višini 45,06 EUR (račun prejet v letu 2010, nanaša se na storitve leta 2011), stroški avtomobilskega zavarovanja, ki se nanašajo na zavarovanje v letu 2011 v višini 4.226,52 EUR in znesek 7,98 EUR za račun revije Dita, ki je prejet v letu 2010 in nanaša na storitev leta 2011.

ZALOGE

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

1.2 Obveznosti do virov sredstev

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Zdravstveni dom Hrastnik v letih 2009 in 2010 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. 2010 znašajo 92.739,28 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 7. 1. 2011.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31. 12. 2010 - 63.740,05 EUR.

Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v valutnih rokih, ki odvisno od sklenjenih pogodb oziroma izdanih naročilnic največkrat znašajo 30 dni. Zdravstveni dom svoje obveznosti poravnava v valutnem roku, zato na dan 31. 12. 2010 nima že zapadlih a še neplačanih obveznosti, kar je veljalo tudi za celotno leto 2010, ko je zavod svoje obveznosti tekoče poravnava.

V strukturi obveznosti do dobaviteljev predstavljajo obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva 17.795,01 EUR in obveznosti do dobaviteljev za obratna sredstva pa 45.945,04 EUR.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2010 - 28.798,40 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2009	2010	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	25.661	27.275	106,29
231	Obveznosti za DDV	749	1.523	203,34
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	26.410	28.798	109,04

Med kratkoročnimi obveznostmi za dajatve so izkazane naslednje obveznosti:

- prispevki za zdravstveno zavarovanje v višini 5.120,49 EUR,
- prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje v višini 6.784,45 EUR,
- prispevki za zaposlovanje v višini 46,83 EUR,

- prispevki za porodniško varstvo v višini 78,06 EUR,
- prispevki za nesreče pri delu v višini 413,70 EUR,
- obveznosti iz dajatev pogodbenega dela v višini 6.102,15 EUR in
- čista izplačila pogodbenega dela v višini 8.729,72 EUR.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2010 - 9.578,03 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2009	2010	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	30	48	159,93
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin	-		
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	4.236	5.941	140,24
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	2.636	3.589	136,15
244	Kratkoročne obveznosti do ZZZS in ZPIZ	-		
	-ZZZS	-	-	
	-ZPIS	-	-	
24	SKUPAJ	6.902	9.578	138,77

Pregled odprtih postavk kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, na dan 31. 12. 2010 po velikosti (predstavljeno je pet največjih obveznosti);

Partner	Stanje odprtih postavk na dan 31. 12. 2010
Splošna bolnišnica Trbovlje	1.992
Zasavske lekarne Trbovlje, Trbovlje	1.898
Osnovna šola NHR, Hrastnik	1.541
MF Inštitut za mikrobiologijo, Ljubljana	1.488
Splošna bolnišnica Celje	1.010

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

Zdravstveni dom Hrastnik po stanju na dan 31. 12. 2010 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 2010 ni imel najetih kratkoročnih posojil, prav tako tudi ne dolgoročnih posojil, na dan 31. 12. 2010 ne izkazuje nobenih obveznosti iz financiranja.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2010 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. V letu 2010 je bila v pravilniku črtana določba o stroških amortizacije glede prenosa namenskih prihodkov prek kontov pasivnih časovnih razmejitev.

Stanje dolgoročno odloženih prihodkov na dan 31. 12. 2009 je znašalo 27.595 EUR in je bilo skladno s sklepom 9. redne seje sveta zavoda, ki je dne 25. 2. 2010 obravnavala Poslovno poročilo za leto 2009, v celoti porabljeno za pokritje poslovnega izida presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja zavoda.

	v EUR, brez centov
STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2009	27.595
- pokritje presežka odhodkov nad prihodki za poslovno leto 2009	27.595
stanje na dan 31. 12. 2010	0

Strošek obračunane amortizacije je v letu 2010 znašal 106.368,52 EUR, od tega je obračunana amortizacija znašala 122.320,84 EUR in amortizacija pokrita v breme virov 15.952,32 EUR. Iz sredstev prejetih od financerja in iz sredstev prodanih storitev, je bila priznana amortizacija v ceni v višini 108.100,50 EUR, ki je tako za 1.731,58 EUR presegala strošek obračunane amortizacije.

Stanje konta dolgoročno odloženi prihodki na dan 31. 12. 2010 znaša 0,00 EUR.

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

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

Stanje sredstev na dan 31. 12. 2009 je znašalo 5.693,96 EUR in se je v letu 2010 zmanjšalo za obračunano amortizacijo osnovnih sredstev nabavljenih iz donacij v višini 2.180,32 EUR in povečalo za sredstva prejete donacije za osnovno sredstvo v višini 572,85 EUR. Stanje sredstev na dan 31. 12. 2010 znaša 4.086,49 EUR. Celotni znesek se nanaša na že pridobljena opredmetena osnovna sredstva in ne vsebuje sredstev namenjenih za nove nabave osnovnih sredstev.

Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije

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

Zdravstveni dom Hrastnik v letu 2010 ne izkazuje dolgoročnih rezervacij iz naslova dolgoročno vnaprej vračunanih odhodkov.

Na kontih podskupine 935 – druge dolgoročne rezervacije

Na kontih podskupine 935 – druge dolgoročne rezervacije izkazujemo sredstva zadržanih prispevkov po Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov. Sredstva na dan 31. 12. 2009 so izkazovala stanje v višini 16.190,18 EUR in so bila skladno s sklepom 9. redne seje sveta zavoda, ki je dne 25. 2. 2010 obravnavala Poslovno poročilo za leto 2009, v celoti porabljen za pokritje poslovnega izida presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja.

V letu 2010 so se sredstva povečala na osnovi odločbe Sklada RS za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, s katero se zavodu prizna pravica do oprostitve plačila prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje za invalide, ki presegajo kvoto zaposlenih invalidov. Zbrana sredstva na dan 31. 12. 2010 znašajo 3.270,66 EUR.

Ločeno vodimo sredstva, ki so bila namenjena nakupu denzitometra – aparata za merjenje kostne gostote. Ta sredstva so 31. 12. 2009 znašala 4.612,25 EUR in so se v letu 2010 zmanjšala za obračunano amortizacijo aparature v višini 1.774,24 (kar predstavlja delež od celotne amortizacije aparature v višini, ki so jih sredstva zadržanih prispevkov predstavljala v celotni vrednosti osnovnega sredstva ob nabavi). Stanje sredstev na dan 31. 12. 2010 znaša 2.837,96 EUR.

Skupni saldo sredstev iz obeh naslovov na dan 31. 12. 2010 znaša 6.108,62 EUR.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Zdravstveni dom Hrastnik na dan 31. 12. 2010 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. 2010 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. 2010 znaša 986.120,37 EUR.

	v EUR, brez centov
STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2009	986.672
- pokritje poslovnega rezultata za leto 2009	44.208
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	-
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani občine	-
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	72.895
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabavo osnovnih sredstev	
+ 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)	11.998
+ čista sredstva kupnine stanovanja Jerman	1.054
- izločitev OS iz uporabe	18.294
	986.120

Skupna vrednost kotna 980 je sestavljena iz vira sredstev za obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (sedanja vrednost) v višini 925.081,57 EUR, neporabljenih sredstev amortizacije v višini 52.888,18 EUR, iz sredstev kupnin prejetih po stanovanjskem zakonu v višini 5.484,67 EUR in razporeditve rezultata za nakup osnovnega sredstva v višini 2.665,95 EUR.

Stanje na kontih 980 mora biti usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje od ustanovitelja v skladu s Pravilnikom o načinih in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu

Zakona o računovodstvu. Usklajevanje je bilo opravljeno dne 8. 2. 2011 po stanju na dan 31. 12. 2010.

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

Sredstva	vrednost v EUR
Sedanja vrednost neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev	934.672
Neporabljena sredstva amortizacije	52.888
Skupaj	987.560

Viri sredstev	vrednost v EUR
Obveznosti za neopred.sred. in opredm. osnovna sredstva (kto 980)	977.970
Prejete donacije za osnovna sredstva (kto 922)	4.086
Sredstva ZZRZI namenjena nakupu osnovnih sredstev	2.838
Sredstva razporeditve rezultata namenjena nakupu osnovnih sred. (980)	2.666
Skupaj	987.560

Konti podskupine 981 – obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe so na dan 31. 12. 2009 znašale 1.053,74 EUR in so predstavljale sredstva obveznosti obročnega odplačevanja kupljenega stanovanja po stanovanjskem zakonu. Zdravstveni dom je skladno z določili zakona moral 30 % od vrednosti vsakega obroka nakazati državnima skladoma: Stanovanjskemu skladu RS v višini 20 % in Slovenski odškodninski družbi v višini 10 %.

V letu 2010 je Zdravstveni dom Hrastnik od kupca stanovanja prejel v celoti plačana preostala sredstva kupnine in opravil obračun obveznosti s Stanovanjskim skladom RS in Slovensko odškodninsko družbo. Stanje obveznosti na dan 31. 12. 2010 znaša 0,00 EUR in je enako stanju na kontih skupine 08 (AOP 010).

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

Zdravstveni dom Hrastnik je ob zaključku poslovnega leta 2009 izkazoval presežek prihodkov nad odhodki v višini 0,00 EUR, saj so bila vsa sredstva v celoti porabljena za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki poslovnega leta 2009.

V poslovnem letu 2010 je zavod dosegel presežek prihodkov nad odhodki v višini 26.035,56 EUR, kar predstavlja stanje konta na dan 31. 12. 2010.

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2009	0
- 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 2010 (iz priloge 3 - AOP 889)	26.036
- presežek odhodkov nad prihodki na leto 2010 (iz priloge - AOP 890)	-
- uporabljeni prihodki iz preteklih let, namenjen pokritju odhodkov v letu 2010 (iz priloge 3 - AOP 891)	
stanje na dan 31. 12. 2010	26.036

Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki

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

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31.12.2009	0
- presežek odhodkov nad prihodki za leto 2009 (AOP 890)	121.916
- uporabljeni presežki iz preteklih let, namenjen pokritju odhodkov v letu 2010 (AOP 891)	33.923
stanje na dan 31. 12. 2009 (AOP 059)	87.993

Saldo presežka odhodkov nad prihodki na dan 31. 12. 2009 je znašal 87.993 EUR. Na osnovi sklepa 9. redne seje sveta zavoda, ki je dne 25. 2. 2010 obravnavala Poslovno poročilo za leto 2009 so se za pokritje uporabili spodaj navedeni viri tako, da je saldo na dan 31. 12. 2009 je znašal 0,00 EUR.

Stanje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja (AOP 059)	87.993
Predlog pokrivanja:	
- dolgoročno odloženi prihodki (kto 920)	27.595
- dolgoročno rezervirana sredstva po ZZRZI (kto 9352)	16.190
- sredstva prejeta v upravljanje, neporabljena amortizacija (kto 980)	44.208
Saldo 31. 12. 2009	0

V poslovnem letu 2010 je zavod dosegel presežek prihodkov nad odhodki.

1.3 Izvenbilančna evidenca

Konto 9900 Aktivni konto izvenbilančne evidence in konto 9990 Pasivni konto izvenbilančne evidence izkazujeta saldo v višini 8.431,79 EUR:

- pogodba o uporabi analizatorja Cobas 411, serijska številka 5114 v višini 5.909,09 EUR,
- bančna garancija za resnost ponudbe v korist RTH, Rudnik Trbovlje Hrastnik d.o.o. v višini 780,40 EUR in izjava o bančni garanciji za dobro izvedbo posla v višini 1.560,80 EUR ter
- prejeto zdravilo v znesku 181,50 EUR.

2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov

Zap. št.	Konto	Besedilo	REAL. 2009	FN 2010	REAL. 2010	Indeksi	
						Real.2010/ Real.2009	Real.2010/FN 2010
1	760	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (od 2 do 5 +/- 2a)	1.718.042	1.764.056	1.876.972	109	106
2		Prihodki iz obveznega zavarovanja	1.234.396	1.269.327	1.313.526	106	103
2a		• razlika med priznano in obračunano amortizacijo	17.805	17.614		-	-
3		Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	159.103	178.473	165.671	104	93
4		Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	256.153	248.057	351.010	137	142
5		Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	50.585	50.585	46.765	92	92
6	762	Finančni prihodki	1.921	1.021	1.094	57	107
7	761, 763, 764	Prih. od prodaje blaga in materiala, drugi prih. in prevrednotovalni prihodki	9.776	108.553	34.043	348	31
8	76	PRIHODKI (1 + 6 + 7)	1.729.739	1.873.630	1.912.109	111	102
9	460	Stroški materiala (10 + 22)	174.457	166.035	207.651	119	125
10		PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (11+ 12+ 18)	87.239	81.990	110.861	127	135
11		ZDRAVILA	14.284	13.200	21.281	149	161
12		MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 13 do 17)	37.492	35.170	45.748	122	130
13		Razkužila	7.829	7.500	12.833	164	171
14		Obvezilni in sanitetni material	5.777	5.300	7.978	138	151
15		RTG material	-	-		#DEL/0!	#DEL/0!
16		Medicinski potrošni material	16.820	15.520	17.885	106	115
17		Zobozdravstveni material	7.067	6.850	7.052	100	103
18		OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 19 do 21)	35.463	33.620	43.832	124	130
19		Laboratorijski testi in reagenti	-		28.254	#DEL/0!	#DEL/0!
20		Laboratorijski material	32.692	31.000	9.716	93	31
21		Drug zdravstveni material	2.771	2.620	5.862	76	224
22		PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 23 do 26)	87.218	84.045	96.790	111	115
23		Stroški porabljene energije (elektrika, ogrevanje, pogonska goriva)	56.925	54.200	58.703	103	108
24		Voda	3.257	3.050	1.754	54	58
25		Pisarniški material	12.131	11.250	15.932	131	142
26		Ostali nezdravstveni material	14.905	15.545	20.402	137	131
27	461	Stroški storitev (28 + 31)	341.571	404.748	406.326	119	100
28		ZDRAVSTVENE STORITVE (29+30)	225.142	292.908	284.376	126	97
29		Laboratorijske storitve	32.219	31.219	23.491	73	75
30		Ostale zdravstvene storitve	192.923	261.689	260.886	135	100
31		NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 32 do 34)	116.429	111.840	121.950	105	109
32		Storitve vzdrževanja	35.856	40.790	43.939	123	108
33		Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	16.376	14.319	16.474	101	115
34		Ostale nezdravstvene storitve	64.197	56.731	61.537	96	108

35	462	Amortizacija (36 minus 37)	102.267,00	102.267	106.369	104	104
36		• obračunana amortizacija	118.757	118.757	122.321	103	103
37		• zmanjšanje amortizacije v breme virov	16.490	16.490	15.952	97	97
38	464	Stroški dela (od 39 do 41)	1.221.267	1.153.372	1.155.062	95	100
39		Plače zaposlenih	952.598	904.433	900.624	95	100
40		Dajatve na plače	153.511	145.518	145.072	95	100
41		Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	115.158	103.421	109.366	95	106
42	467	Finančni odhodki	6	-	22	367	#DEL/0!
43	465, 466, 468, 469	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	12.087	12.251	10.644	88	87
44	46	ODHODKI (9 + 27 + 35 + 38 + 42+ 43)	1.851.655	1.838.673	1.886.073	102	103
45		PRESEŽEK PRIHODKOV (8 - 44)		34.957	26.036		74
46		PRESEŽEK ODHODKOV (44 - 8)	121.916			-	

V poslovnem letu 2010 je zdravstvenemu domu uspelo realizirati vse programe dogovorjene z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije. Predvsem smo uspešno realizirali vse preventivne programe, kar se je odrazilo na 100 % plačilu kurativnih programov, četudi je bila dejanska realizacija malo nižja. Pogodba z ZZZS namreč predvideva polno plačilo kurativnih programov, če zavod ustrezno realizira preventivne programe.

Iz prihodkovne strani bilance uspeha je razvidno, da je zavod v letu 2010 v primerjavi z letom 2009 prejel višje prihodke iz obveznega zavarovanja, kar je posledica ponovne pridobitve programa nujnih reševalnih prevozov od 1. 4. 2010 dalje.

Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja so v primerjavi z letom 2009 povečali, a so bili hkrati nižji od načrtovanih.

Bistveno so se povečali prihodki od ostalih plačnikov, kjer smo evidentirali plačilo Zdravstvenega doma Celje za povračilo stroškov specializacije dr. Mušiča, ki so znašali 103.078,78 EUR in so pomenili prihodek zavoda, ki je omogočil pozitivno poslovanje zavoda v letu 2010.

Finančni prihodki zavoda od obresti so se v letu 2010 v primerjavi z letom 2009 zmanjšali za polovico zaradi bistvenega znižanja obrestnih mer.

Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki so bili v primerjavi z letom 2009 bistveno višji predvsem zaradi refundacije plače delavke, ki je v zavodu opravljala javna dela in refundacij plače štirih delavcev, ki so v zavodu opravljali pripravništvo. Prihodki so nižji v primerjavi s planiranimi, ker smo v tej skupini kontov prvotno planirali povračilo stroškov specializacije s strani ZD Celje, ki smo jih ob dejanskem plačilu knjžili med prihodke od ostalih plačnikov.

Na odhodkovni strani je prišlo do povečanja odhodkov, hkrati so bili odhodki višji od prvotno načrtovanih. Stroški so naraščali predvsem na področju stroškov materiala, v manjši meri pa tudi na vseh drugih področjih, razen pri stroških dela. Vendar so tudi stroški dela dosegli planirano višino. Stroški dela so se v primerjavi z letom 2009 znižali predvsem zaradi celotno

leto nezasedenega delovnega mesta zdravnika, vendar so na drugi strani narasli stroški podjemnih pogodb in stroški storitev zdravniškega dela.

Stroški materiala so porasli, ker smo zaradi ugodne poslovne situacije konec poslovnega leta pregledali in obnovili priročne zaloge zdravil, razkužil, obvezilnega materiala, medicinskega potrošnega materiala, medicinskih pripomočkov in ostalega zdravstvenega materiala po posameznih ambulantah, tako, da sedaj zavod zagotavlja enomesečne zaloge zdravstvenega materiala v skladu z navodili Ministrstva za zdravje.

Stroški storitev so višji od stroškov v letu 2009, vendar niso prekoračili planiranih vrednosti za leto 2010. Stroški amortizacije niso bistveno presegle stroška amortizacije za leto 2009 ali planiranih vrednosti za leto 2010.

Zdravstveni dom je poslovno leto zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 26.036 EUR.

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2010 so znašali 1.912.109 EUR in so bili za 11 % višji od doseženih v letu 2009 in za 2 % višji od načrtovanih. Zdravstveni dom je s 1. 4. 2010 ponovno pridobil program nujnih reševalnih prevozov v višini 0,30 programa standarda 106092 Nujni reševalni prevozi, kar nam je prineslo dodatne prihodke v višini 75.945 EUR.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 98,16 % prihodki od financiranja 0,06 %, izredni prihodki 1,65 % in prevrednotovalni prihodki 0,13 % glede na celotne prihodke za leto 2010.

Finančni prihodki so znašali 1.093,50 EUR in predstavljajo 0,06 % delež v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti za občasno vezane depozite prostih denarnih sredstev. Finančni prihodki so se v letu 2010 v primerjavi z letom 2009 zmanjšali za približno polovico vrednosti (Ind 56,92).

Neplačani prihodki znašajo 62.485,06 EUR (stanje terjatev skupine 12 in 14) oziroma celotne terjatve, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta znašajo 67.930,58 EUR. V celotnem prihodku predstavljajo 3,55 %. V zdravstvenem domu redno izvajamo postopke izterjave terjatev Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa ali 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	DOSEŽENO 2009	PLAN 2010	DOSEŽENO 2010	Real 10/09	Real10/FN10	Struktura 2010
*iz obveznega zavarovanja	1.252.202	1.286.941	1.313.526	104,90	102,07	68,70
*iz dodatnega prost.zavarovanja	159.103	178.473	165.671	104,13	92,83	8,66
*iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	256.153	248.057	351.010	137,03	141,50	18,36
*drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev (najemnine)	50.585	50.585	46.765	92,45	92,45	2,45
*finančni prihodki	1.921	1.021	1.094	56,92	107,10	0,06
*prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki, prevrednotovalni prihodki	9.776	108.553	34.043	348,23	31,36	1,78
SKUPAJ PRIHODKI:	1.729.740	1.873.630	1.912.109	110,54	102,05	100,00

Prihodki iz obveznega in dodatnega prostovoljnega zavarovanja predstavljajo prihodke s strani ZZS in prostovoljnih zavarovalnic (Vzajemna, Adriatic Slovenica, Triglav). Skupaj predstavljajo 77,36 % vseh prihodkov zavoda. V primerjavi s preteklim letom so prihodki iz obveznega zavarovanja narasli zaradi ponovno priznanega programa nujnih reševalnih prevozov. 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 (169.872,63 EUR),
- 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.

Bistveno so se povečali prihodki od ostalih plačnikov, kjer smo evidentirali plačilo Zdravstvenega doma Celje za povračilo stroškov specializacije v višini 103.078,78 EUR.

Prihodki od prodaje blaga in storitev predstavljajo prihodke od najemnin.

Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki so bili v primerjavi z letom 2009 bistveno višji zaradi refundacije plače delavke, ki je v zavodu opravljala javna dela (v višini 7.787,57 EUR) in refundacij plače štirih delavcev, ki so v zavodu opravljali pripravništvo (v višini 15.768,19 EUR). Prihodki so nižji v primerjavi s planiranimi, ker smo v tej skupini kontov prvotno planirali povračilo stroškov specializacije s strani ZD Celje, ki smo jih ob dejanskem plačilu knjižili med prihodke od ostalih plačnikov.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2010 so znašali 1.886.073 EUR in so bili za 1,86 % višji od doseženih v letu 2009 in 2,58 % višji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,43 %, finančni odhodki manj kot 0,01 %, drugi in prevrednotovalni odhodki pa 0,56 % glede na celotne odhodke leta 2010.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871) so v letu 2010 znašali 613.977 EUR in so bili za 18,98 % višji od doseženih v letu 2009 in za 7,57 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 32,55 %.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2010 znašali 207.651 EUR in so bili za 19,03 % višji od doseženih v letu 2009 in za 25,06 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 11,01 %. Najbolj so naraščali izdatki za zdravila, razkužila, obvezilni in sanitetni material ter laboratorijske teste in reagente. Zdravstveni dom je v letu 2010 dejansko porabil več sredstev za nabavo tovrstnih materialov ker je zaradi ugodne poslovne situacije ob koncu poslovnega leta obnovil priročne zaloge, ki jih morajo zagotavljati vse ambulate.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2010 znašali 406.326 EUR in so bili za 18,96 % višji od doseženih v letu 2009 in za 0,39 % višji od načrtovanih. Največji delež v stroških storitev predstavljajo stroški podjemnih pogodb (188.827,96 EUR) in stroški storitev – zdravniškega dela, ki znašajo 38.350,63 EUR. Tovrstni stroški predstavljajo strošek dela zunanjih zdravnikov v dežurni službi in stroške nadomeščanja zdravnika v ambulanti splošne medicine zaradi nezasedenega delovnega mesta.

STROŠKI DELA so v letu 2010 znašali 1.155.062 EUR in so bili za 5,42 % nižji od doseženih v letu 2009 in za 0,15 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 61,24 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2010 je znašalo 42,43 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2009 zmanjšalo za 0,69 zaposlenih oz. za 1,60 %.

V preteklem letu je bilo izplačano 28.141 EUR regresa za letni dopust ali 692 EUR na delavca.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 1.796 delovnih ur, v breme ZZZS 2.224 delovnih ur, in v breme ZPIS-a 0 delovnih ur.

STROŠKI AMORTIZACIJE (ki so zajeli med odhodki – AOP 679) so v letu 2010 znašali 106.368,52 EUR in so bili za 4,01 % višji od doseženih v letu 2009 in za 4,01 % višji od načrtovanih. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkov znaša 5,64 %.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 122.320,84 EUR,

- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 11.779,71 EUR (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 2.180,32 EUR (podskupina 922),
- del amortizacije v breme sredstev drugih dolgoročnih rezervacij (sredstva zadržanih prispevkov po Zakonu o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov) znaša 1.774,29 EUR (podskupina 935).

Skupni znesek amortizacije knjižene v breme virov znaša 15.952,32 EUR.

Pri izračunu zneska amortizacije, ki je vračunan v ceno storitev, smo upoštevali tudi sredstva dosežena s trženjem osnovnih sredstev in prejeta namenska sredstva za informatizacijo. Znesek priznane amortizacije znaša 108.100,50 EUR in je za 1.731,98 EUR 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 če znesek sredstev prejetih od financerja za pokrivanje stroškov amortizacije, ali znesek za pokrivanje stroškov amortizacije, ki je vračunan v vrednost prodanih storitev, presega znesek stroškov amortizacije tega obdobja, se za razliko prihodki kot namenski prihodki prenesejo prek kontov dolgoročnih časovnih razmejitev v naslednje obračunsko obdobje.

Obračunana amortizacija od opreme, katere posamezna vrednost znaša manj kot 500 EUR, je v letu 2010 znašala 9.496,08 EUR, kar predstavlja 7,76 % od celotne obračunane amortizacije (122.320,84 EUR).

AMORTIZACIJA		v EUR				
		Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2009	Finančni načrt za obdobje 01.01. do 31.12.2010	Realizacija za obdobje 01.01. do 31.12.2010	Real.2010 / Real. 2009	Real.2010 / FN 2010
I.	Priznana amortizacija v ceni storitev*	84.461,00	84.653,00	108.100,50	127,99	127,70
II.	Obračunana amortizacija	102.266,96	102.267,00	106.368,52	104,01	104,01
III.	Razlika med prizn. in obrač. AM	- 17.805,96	- 17.614,00	1.731,98	- 9,73	- 9,83
IV.	Porabljena amortizacija	91.264,00	84.653,00	106.368,52	116,55	125,65

* v letu 2010 so v znesku upoštevana tudi namenska sredstva za informatizacijo

REZERVACIJE so bile v letu 2010 obračunane v znesku 0 EUR.

DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB je bil v letu 2010 obračunan v znesku 0 EUR.

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 in 43/10), 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 zavezanca za davek od dohodkov pravnih oseb.

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

- donacije, ki so brezpogojno plačilo oziroma prispevek v denarju ali naravi,
- članarine, če ne predstavljajo plačila za določene ugodnosti,
- volila in dediščine,
- prihodki iz davkov, dajatev in prispevkov, ki so plačani neposredno 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 EUR 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,
- prihodke iz državnega proračuna za pokrivanje stroškov odvzemov krvi na mamila in alkohol po nalogu policistov (kto 7600550),
- prihodke iz občinskega proračuna za pokrivanje stroškov mrliško pregledne službe (kto 7600551),
- prihodke od konvencij, katere plačuje ZZS (kto 760065),
- prihodke od obresti EZR in obresti od depozitov, ki so manjše od 1.000 EUR (kto 76200),
- prihodke od refundacij plač, ki jih plačujejo sodišča, Zavod za zaposlovanje, Ministrstvo za obrambo ali ZZS (javna dela, sodniki porotniki, vojaška obveznost, pripravniki, specializanti), na kontu 76383 in 76389,
- nagrade za preseganje kvote zaposlenih invalidov, ki jih izplača Sklad RS za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov,
- prihodke iz občinskega proračuna, ki jih je pridobil kot refundacijo stroškov za ambulanto na Dolu (kto 76385),
- prihodke iz donacij (kto 76388).

OSTALI DRUGI STROŠKI so bili v letu 2010 obračunani v znesku 7.199,65 EUR za nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč, članarin, taks in sodnih stroškov.

FINANČNI ODHODKI so v letu 2010 znašali 21,65 EUR in predstavljajo obresti in druge izredne odhodke financiranja.

DRUGI ODHODKI so v letu 2010 znašali 1.996 EUR, in so nastali zaradi odhodkov iz preteklih obdobj, denarnih kazni, pozneje odobrenih popustov in izrednih odhodkov humanitarne pomoči.

PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI so v letu 2010 znašali 1.448,32 EUR in so nastali zaradi oblikovanja popravka vrednosti terjatev.

2.3 POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki v višini 26.036 EUR. Doseženi poslovni izid je za 25,52 % manjši od planiranega. Predlagamo, da svet zavoda sprejme sklep, da presežek prihodkov nad odhodki ostane nerazporejen.

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

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

Presežek prihodkov nad odhodki v izkazu po načelu denarnega toka znaša 59.038 EUR in se od ugotovljenega presežka nad odhodki določenih uporabnikov po načelu fakturirane realizacije razlikuje za 33.002 EUR.

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.

2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov izkazuje prejeta vračila od posameznikov za plačila obrokov na osnovi stanovanjskega zakona. Na osnovi izdaje rednih mesečnih položnic in opravljenega dokončnega poplačila s strani kupca stanovanja Jerman so prejeta vračila danih posojil od posameznikov znašala 1.506 EUR.

2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

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

V izkazu računa financiranja določenih uporabnikov tako izkazujemo skupni učinek povečanja sredstev na računu, kot je izkazan v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka in v izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov, tako, da povečanje sredstev na računih znaša 60.544 EUR.

2.3.4 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 ustrežnejšega sodila, se kot sodilo lahko uporabi razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti. Za leto 2010 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 v okviru pogodbeno dogovorjenega obsega dela za nezavarovane osebe, ki je plačan iz proračuna RS ali proračuna občin (del kto 760055),
- prihodke od opravljenih storitev za ministrstva, sodišča, upravne enote in plačana iz državnega in občinskega proračuna, npr. za opravljene teste alkoholiziranosti in mrliške ogleda (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 (kto 760065),
- prihodke od obresti EZR (del kto 76200),
- prihodke iz naslova kritja stroškov zaposlovanja brezposelnih oseb za izvajanje programa javne službe, kjer je plačnik Zavod za zaposlovanje RS (kto 76383),
- prihodke iz naslova kritja stroškov dela pripravnikov, kjer je plačnik ZZSZ (kto 76389).

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 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 od obresti za vezavo depozitov in prihodke iz naslova zamudnih obresti (kto 76200),
- prihodke od izterjanih terjatev, za katere so bili oblikovani popravki vrednosti terjatev (kto 7635),

- prihodke od nagrad za zaposlene invalide nad kvoto od plačnika Sklada RS za vspodbujanje zaposlovanja invalidov (kto 76384),
- druge izredne prihodke, prihodki od prodaje osnovnih sredstev in druge prevrednotovalne prihodke (kto 76387, 76388, 7640, 7649).

v EUR, brez centov

	LETO 2009			LETO 2010		
	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
Javna služba	1.675.070	1.793.132	- 118.062	1.511.167	1.490.591	20.576
Tržna dejavnost	54.670	58.523	- 3.853	400.942	395.482	5.459
Skupaj zavod	1.729.740	1.851.655	- 121.916	1.912.109	1.886.073	26.036

Za razmejitev prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu v obeh obravnavanih letih niso bili uporabljeni isti kriteriji, saj smo se v letu 2009 opirali na:

- 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, ki so bili podani s strani Ministrstva za zdravje v letu 2000,
- predlog Združenja zdravstvenih zavodov Slovenije, ki je bil posredovan delovni skupini na Ministrstvu za zdravje, ki je pripravljala nova navodila, in
- določbe Pravilnika o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih, ki v 2. členu določa kaj se uvršča med prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu.

Zaradi različnih pristopov, podatki obeh let niso neposredno primerljivi. Bistvena razlika je na primer obravnava storitev Dispanzerja za medicino dela, ki je v našem zavodu sicer upoštevan že v ustanovitvenem aktu in je naveden tudi v 9. členu Zakona o zdravstveni dejavnosti, a je z novimi navodili razmejen med prihodke tržne dejavnosti, saj se njegova dejavnost odvija v konkurenčnih pogojih trga.

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

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

Zdravstveni dom je ob 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 2009 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 gotovi 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 razmejitev prihodkov in odhodkov skladno s Pravilnikom s službi nujne medicinske pomoči za zagotovitev transparentnosti porabe sredstev, vodimo ločeno knjigovodstvo za službo nujne medicinske pomoči in druga stroškovna mesta.

4 POROČILO O IZVEDENIH INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2010

in

5 POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2010

Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih v letu 2010 in Poročilo o opravljenih investicijskih vzdrževalnih delih v letu 2010 sta predstavljena v točki 11.2 Poslovnega poročila zavoda za leto 2010.

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

V poslovnem poročilu za leto 2009 ugotovljen presežek odhodkov nad prihodki v višini 121.916 EUR, je bil v višini 33.923 EUR pokrit iz kumulativnega presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let. V bilanci stanja na dan 31. 12. 2009 je bil izkazan presežek odhodkov nad prihodki v višini 87.993 EUR, ki je bil v celoti pokrit iz naslednjih virov:

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

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

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

**7 PREDLOG POKRITJA UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2010
(predlog za obravnavo na svetu zavoda, ki mora v zvezi s porabo izida sprejeti
posebni sklep).**

V poslovnem poročilu za leto 2010 je ugotovljen presežek celotnih prihodkov nad celotnimi odhodki v višini 26.036 EUR, za katerega se svetu zavoda predlaga, da se ne razporedi.

Datum: 22. 2. 2011

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:

/

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 2010 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:

.....

Navedite sedež in matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

.....

Matična številka:

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:

14. 09. 2009

Ad d) Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

V skladu z 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ so proračunski uporabniki katerih letni proračun ne dosega 2,086 mio EUR, dolžni zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja, najmanj enkrat v obdobju vsakih treh let. Zdravstveni dom je zadnjo notranjo revizijo svojega poslovanja opravil leta 2009 za poslovno leto 2008.

V letu 2010 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave

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

1.

V ZD Hrastnik sem v letu 2010 uvedla redne tedenske kolegije ZD Hrastnik. Na ta način sem v ZD uvedla boljšo informiranost zaposlenih in hitrejši pretok informacij ter zadolžitev med zaposlenimi v ZD Hrastnik. Zapisniki kolegijev ZD Hrastnik so tekoče objavljeni na oglasni deski ZD Hrastnik za informiranje zaposlenih, v elektronski obliki pa tudi v računalniku na skupnem direktoriju do katerega imajo dostop vsi zaposleni v ZD Hrastnik. Nerealizirani sklepi s tedenskih kolegijev se tekoče pregledujejo na vsakem naslednjem kolegiju ZD Hrastnik , vse do realizacije posameznih sklepov.

2.

V letu 2010 sem pripravila navodila za evidentiranje delovnega časa zaposlenih in do nabave elektronske ure za evidentiranje delovnega časa zaposlenih uvedla ročno evidenco opravljenih delovnih ur.

3.

V ZD Hrastnik sem v letu 2010 uvedla likvidacijsko šampiljko. Z njeno uvedbo je bil v zavodu dogovorjen tudi krogotok računov/predračunov/ ponudb od prejemnika (in hkrati računskega likvidatorja), k vsebinskemu likvidatorju računa, k odredbodajalcu, in šele nato v FRS - v plačilo in nato v knjiženje.

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

1.

Tveganje: Neizpolnitve programov dela dogovorjenih s pogodbo z ZZS zaradi kadrovske nezasedenosti obstoječih delovnih mest zdravnikov v ZD Hrastnik in zaradi možne fluktuacije obstoječih predvsem zdravniških kadrov.

Predviden ukrep: Uspešna kandidatura za pridobitev specializacije za zdravnika specialista družinske medicine na razpisu specializacij, ki je bil objavljen v mesecu novembru 2010, o čemer je bil kandidat za zaposlitev v ZD Hrastnik iz Zdravniške zbornice že obveščen v začetku meseca februarja 2011.

Poleg pridobitve specializacije za družinsko medicino za ZD Hrastnik nadaljevanje prizadevanj za zaposlitev zdravnika, ki bi lahko samostojno čim prej začel z opravljanjem dela v ambulanti II. Do zaposlitve rednega zdravnika v ambulanti II pa skrb za ohranjanje obstoječih pogodbenih razmerij z zdravniki, ki poleg zdravnikov ZD Hrastnik nadomeščajo delo v ambulanti II. Na podlagi izračunov, ki izhajajo iz delovnih programov in letnega fonda delovnih ur, bi zavod poleg zdravnika v ambulanti II. lahko redno zaposloval še 2,40 zdravnika, in na ta način zmanjšal potrebo po sodelovanju z zunanjimi izvajalci.

2.

Tveganje: Nenatančna razmejitev odgovornosti in pristojnosti na nekaterih – predvsem strokovnih delovnih področjih.

Predvideni ukrep: Pristopiti k popisu delovnih nalog zaposlenih na strokovnem področju, določiti zadolžitve in odgovornosti posameznikov in opraviti popis procesov v ZD Hrastnik.

3.

Tveganje nedelovanja informacijskega sistema: Z uvedbo on line sistema KZZ smo v zdravstvu na informacijskem področju zelo ranljivi na vsako nedelovanje informacijskega sistema, zato je njuno poskrbeti za dovolj zmogljive povezave zdravstvenega doma z ZZS, zagotoviti varnost prostora s serverjem. Zdravstveni dom je zaradi svoje majhnosti na informacijskem področju v celoti odvisen od zunanjega izvajalca.

Predviden ukrep:

Dosedanje zunanje informacijske povezave dograditi s prehodom na optični kabel. V prostorih serverja namesti alarm ali samogasilno enoto. Postopoma zmanjšati odvisnost od le enega zunanjega izvajalca iz informacijskega področja z vključitvijo vsaj še enega zunanjega sodelavca.

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:
Alenka Starič, univ. dipl. ekon.

Datum podpisa predstojnika:
22. 2. 2011

Priloga 2: Obrazci izkazov

IME
UPORABNIKA: ZDRAVSTVENI DOM HRASTNIK

ŠIFRA
UPORABNIKA*: 92037

SEDEŽ
UPORABNIKA: NOVI DOM 11, HRASTNIK

ŠIFRA
DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

BILANCA STANJA

na dan 31. 12. 2010

(v EUR)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
SREDSTVA				
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	934.672	918.038
00	NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	30.732	30.401
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV	003	22.714	16.757
02	NEPREMIČNINE	004	1.025.866	938.849
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	292.208	269.455
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.018.029	1.012.362
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	825.033	778.415
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008		
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010		1.054
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	282.535	197.139
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	445	458
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	209.632	133.136
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	40.828	47.004
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	829	301
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	21.657	9.789
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018		
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019		
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	4.617	1.437
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	4.527	5.014
	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	1.217.207	1.115.177
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	8.432	7.767
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV				
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	194.856	161.353
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035		
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	92.739	88.911
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	63.740	39.129
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	28.798	26.410
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	9.578	6.902
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	1.022.351	953.824
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	4.086	33.289
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	6.109	20.802
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049		
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050		
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051		
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052		
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053		
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054		
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055		
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA DOLGOROČNA STREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	986.120	986.672
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057		1.054
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	26.036	-
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059		87.993
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	1.217.207	1.115.177
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	8.432	7.767

* 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, 19.02.2011

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 31.12.2010

(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	1.876.972	1.718.043
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	1.876.972	1.718.043
	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	1.094	1.921
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	31.471	9.007
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	2.573	768
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	250	225
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	2.323	543
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	1.912.109	1.729.740
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	613.977	516.028
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872		
460	STROŠKI MATERIALA	873	207.651	174.457
461	STROŠKI STORITEV	874	406.326	341.571
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.155.062	1.221.267
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	900.624	952.598
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	145.072	153.511
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	109.366	115.158
462	G) AMORTIZACIJA	879	106.369	102.267
463	H) REZERVACIJE	880		
465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	881	7.200	7.517
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	22	6
468	L) DRUGI ODHODKI	883	1.996	634
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	884	1.448	3.936
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885		
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	1.448	3.936

	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	1.886.073	1.851.655
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	888	26.036	
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	889		121.916
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890		
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	26.036	-
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892		
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	-	33.923
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	42	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, 22. 2. 2011

Odgovorna oseba za sestavljanje bilance:
Melita Žarn Tahirovič

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

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

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

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1. januarja do 31. 12. 2010

(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	1.917.199	1.810.346
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	1.845.400	1.722.927
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	1.354.156	1.312.336
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	3.554	714
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	3.554	714
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406		
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	76.786	51.846
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	3.891	8.835
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	72.895	43.010
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	1.273.816	1.259.776
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	1.273.816	1.259.776
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	491.244	410.590
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	490.467	408.159
del 7102	Prejete obresti	422	527	2.161
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	250	270
730	Prejete donacije iz domačih virov	426		
731	Prejete donacije iz tujine	427		
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428		
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429		
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430		
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	71.799	87.419

del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	23.232	32.046
del 7102	Prejete obresti	433		
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	48.567	55.373
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	1.858.161	1.907.314
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	1.858.161	1.907.314
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	993.580	1.061.824
del 4000	Plače in dodatki	440	727.079	740.282
del 4001	Regres za letni dopust	441	27.795	27.160
del 4002	Povračila in nadomestila	442	58.001	59.792
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	5.613	28.455
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	169.742	196.410
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445		22
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	5.350	9.704
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	159.756	173.920
del 4010	Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	80.017	86.126
del 4011	Prispevki za zdravstveno zavarovanje	449	65.116	70.952
del 4012	Prispevki za zaposlovanje	450	551	600
del 4013	Prispevki za porodniško varstvo	451	918	1.001
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja na podlagi ZKDPZJU	452	13.154	15.241
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	592.658	529.142
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	54.540	37.161
del 4021	Posebni material in storitve	455	144.325	129.431
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	63.608	61.933
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	52.834	53.371
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	520	2.384
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	43.097	27.905
del 4026	Najemnine in zakupnine	460	5.292	4.586
del 4027	Kazni in odškodnine	461	500	20
del 4028	Davek na izplačane plače	462		
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	227.942	212.351
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	50	24
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469		
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477)	470	112.117	142.404
4200	Nakup zgradb in prostorov	471		
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	11.960	41.064
4202	Nakup opreme	473	9.278	45.065
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	944	7.045
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	89.603	24.570
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476		23.437

4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477		
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	332	720
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479		504
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	59.038	-
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486		96.968

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

Kraj in datum: Hrastnik, 22. 2. 2011

Odgovorna oseba 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

ŠIFRA
DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31. 12. 2010

(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	1.506	430
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	1.506	430
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	1.506	430
	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, 22. 2. 2011

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:
Sandi Simončič

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

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

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

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31. 12. 2010

(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	60.544	
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)- (485+524+570)	573		96.538

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

Kraj in datum: Hrastnik, 22. 2. 2011

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:
Melita Žarn Tahirovič

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

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

ŠIFRA
 UPORABNIKA*: 92037
 ŠIFRA
 DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA
 ŠTEVILKA: 5063086000

PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1. januarja do 31. 12. 2010

(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	1.487.463	389.509
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	1.487.463	389.509
	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	149	945
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	23.556	7.915
	Č) PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	-	2.573
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	-	250
del 764	DRUGI PREVREDNOTEVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	-	2.323
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	1.511.167	400.942
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	485.235	128.742
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	-	-
460	STROŠKI MATERIALA	673	164.109	43.541
461	STROŠKI STORITEV	674	321.126	85.201
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	912.862	242.200
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	711.776	188.848
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	114.652	30.419
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	86.433	22.932
462	G) AMORTIZACIJA	679	84.065	22.304
463	H) REZERVACIJE	680	-	-
465	J) OSTALI DRUGI STROŠKI	681	5.690	1.510
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	17	5
468	L) DRUGI ODHODKI	683	1.577	419
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (686+687)	684	1.145	304
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	-	-

del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	1.145	304
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	1.490.591	395.482
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	20.576	5.459
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689		
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690		
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	20.576	5.459
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	-	-
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693		

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

Kraj in datum: Hrastnik, 22. 2. 2011

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
HRASTNIKŠIFRA
DEJAVNOSTI: 85.121MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

(v EUR)

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	1.981.612	1.064.628	158.303	0	65.288	46.993	122.321	934.672	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701								0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	-	-	-	0	0	0		0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	30.401	16.757	331				5.957	8.018		0
D. Zemljišča	704	87.418				10.097			77.320		0
E. Zgradbe	705	851.431	269.455	108.824		11.710	3.513	26.265	656.338		
F. Oprema	706	1.012.362	778.415	49.148		43.480	43.480	90.098	192.996		
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	-	-	-	0	0	0		0		
II. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)	708	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0

A. Dolgoročno odloženi stroški	709	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0

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

Kraj in datum:
Hrastnik, 22. 2. 2011

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:
Melita Žarn Tahirovič

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

IME UPORABNIKA:
SEDEŽ UPORABNIKA:

ZDRAVSTVENI DOM
HRASTNIK
NOVI DOM 11
HRASTNIK

ŠIFRA
UPORABNIKA*: 92037
ŠIFRA
DEJAVNOSTI: 85.121

MATIČNA
ŠTEVILKA: 5063086000

STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIL

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
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe (815+816+817+818)	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti (820+829+832+835)	819	1.506	452	0	0	1.506	452	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila (821+822+823+824+825+826+827+828)	820	1.506	452	0	0	1.506	452	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	1.506	452			1.506	452	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	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
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnam države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev (830+831)	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti (833+834)	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj (800+819)	836	1.506	452	0	0	1.506	452	0	0	0	0

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

Kraj in datum: Hrastnik, 22. 2. 2011

Oseba odgovorna za sestavljanje
bilance:

Melita Žarn Tahirovič

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