

**ZDRAVSTVENI DOM VELENJE
VODNIKOVA 1, VELENJE**

LETNO POROČILO ZA LETO 2017

Odgovorna oseba: mag. Janko Štehar

Datum: 27. 2. 2018

KAZALO:

UVOD.....	3
ORGANIGRAM ZAVODA.....	5
POSLOVNO POROČILO.....	7
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA.....	7
2. DOLOGOROČNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA, KOT IZHAJA IZ VEČLETNEGA PROGRAMA DELA IN RAZVOJA POSREDNEGA UPORABNIKA OZIROMA PODROČNIH STRATEGIJ IN NACIONALNIH PROGRAMOV.....	9
3. LETNI CILJI ZAVODA IN NJIHOVA REALIZACIJA.....	9
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....	9
IZVAJANJE SLUŽBE NMP.....	12
POVZETEK OCENE USPEHA.....	13
5. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA.....	13
6. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	15
7. DRUGA POJASNILA.....	15
A. ANALIZA KADRA IN KADROVSKE POLITIKE.....	15
B. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH V LETU 2017.....	17
C. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2017.....	18
RAČUNOVODSKO POROČILO.....	20
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	21
1.1. SREDSTVA.....	21
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV.....	23
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	24
2.1. ANALIZA PRIHODKOV.....	24
2.2. ANALIZA ODHODKOV.....	25
2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA.....	27
2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	27
2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.....	27
2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov.....	27
2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	28
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA IZ LETA 2016 IN PRETEKLIH LET.....	28

UVOD

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

Ime zavoda: ZDRAVSTVENI DOM VELENJE
Sedež zavoda: Vodnikova 1, 3320 VELENJE
Matična številka: 5820456000
Davčna številka: SI 13920235
Šifra uporabnika: 92495
Številka transakcijskega računa: SI 5601333-6030924913
Telefon: 03 8995 400, Fax: 03 8995 633
Spletna stran: <http://www.zd-velenje.si>
Ustanovitelj zavoda: Mestna občina Velenje.

Organi zavoda so: svet zavoda, direktor zavoda, strokovni svet zavoda.

- **Svet zavoda** sestavljajo: predstavniki ustanovitelja 4 člani, od katerih imenuje dva Mestna občina Velenje, po enega pa Občina Šoštanj in Občina Šmartno ob Paki,
- predstavniki zavarovancev in drugih uporabnikov 2 člana, ki ju imenuje Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije in
- predstavniki delavcev zavoda 5 članov, ki jih neposredno izvolijo delavci zavoda.

Vodstvo zavoda

Poslovni direktor zavoda: mag. Janko Šteharnik,
Strokovni direktor : Andrej Lesjak, dr. med., spec. urgentne medicine,
Pomočnica direktorja za zdravstveno nego : Tanja Kontič, dms, dipl. upr. org.

PREDSTAVITEV ZAVODA

Zdravstveni dom Velenje izvaja osnovno zdravstveno dejavnost na primarni ravni kot javno službo. Odluk o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Velenje je sprejel Svet mestne občine Velenje (št. 7/93) ob soglasju Sveta občine Šoštanj in Sveta občine Šmartno ob Paki. V sedanji obliki posluje od pripojitve Zobozdravstva Velenje, dne 31. 12. 1997.

Zdravstveni dom Velenje opravlja osnovno zdravstveno dejavnost (splošno in zobozdravstveno) za območje občin : Mestne občine Velenje, Občine Šoštanj in Občine Šmartno ob Paki.

Zavod opravlja naslednje dejavnosti

- osnovno zdravstveno dejavnost (splošne ambulante, dispanzer za šolske in predšolske otroke, dispanzer za žene, dispanzer za mentalno zdravje, dispanzer medicine dela prometa in športa),
- specialistično ambulantno dejavnost,
- zobozdravstveno dejavnost,
- druge zdravstvene dejavnosti (diagnostični laboratorij, patronažna služba in nega na domu, fizioterapija, zdravstvena vzgoja),
- službo nujne medicinske pomoči (dežurstvo, mobilna enota reanimobil, nujni reševalni prevozi),
- reševalno službo (nenujni RP s spremljevalcem, sanitetni prevozi na/iz dialize in ostali sanitetni prevozi bolnikov),
- nemedicinsko dejavnost (poslovne funkcije, vzdrževanje, čiščenje, pranje),
- raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju naravoslovja.

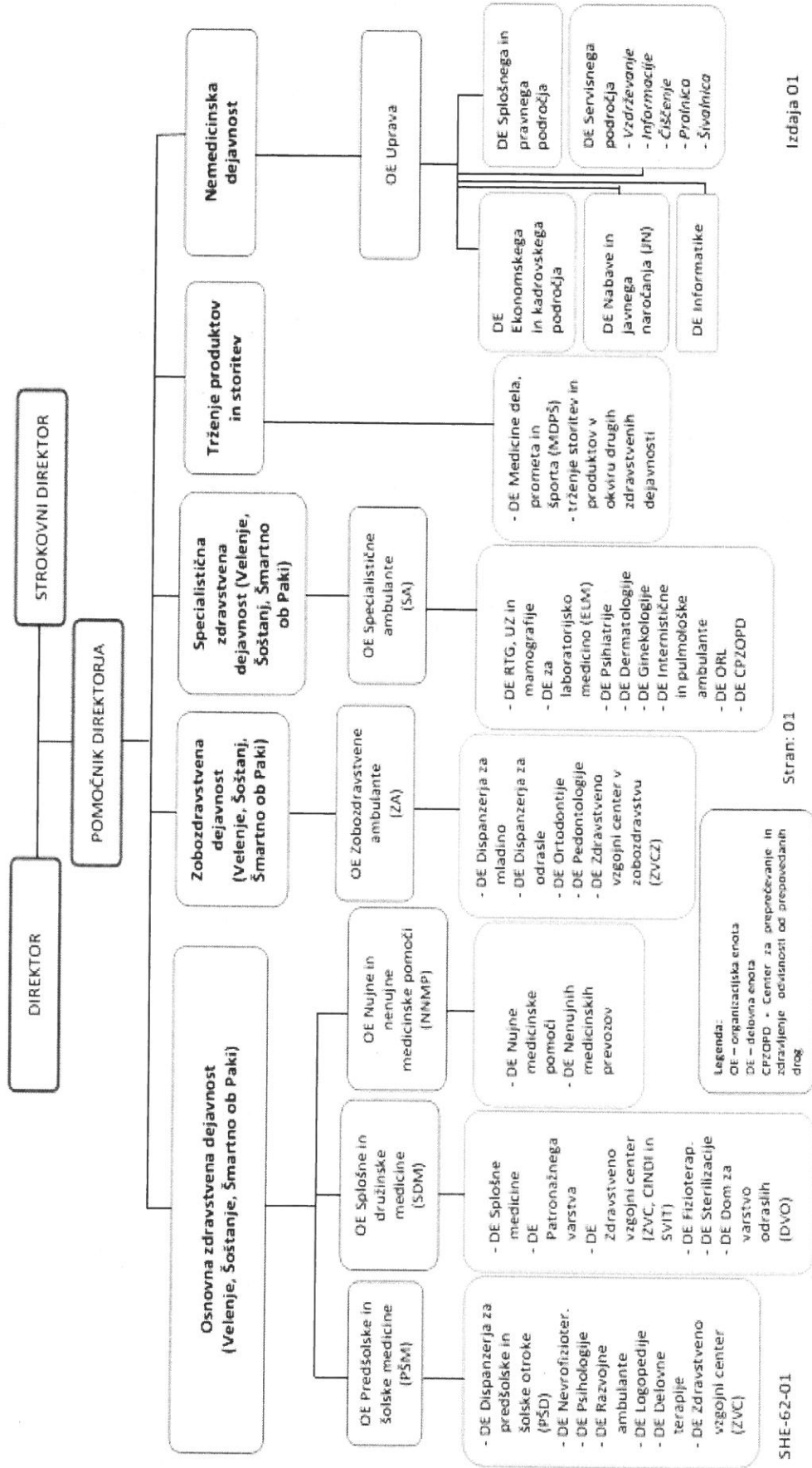
Zdravstveni dom Velenje dogovarja zdravstvene programe za Mestno občino Velenje, Občino Šoštanj in Občino Šmartno ob Paki.

Vse od zgoraj naštetih dejavnosti se izvajajo v Zdravstvenem domu Velenje. V zdravstvenih postajah Šoštanj in Šmartno ob Paki se izvajajo splošne ambulante ter dispanzer za otroke in šolsko mladino, diagnostični laboratorij, zobozdravstvo za odrasle in mladinsko zobozdravstvo. Enkrat tedensko je v ZP Šoštanj tudi ambulanta defektologa - govornega terapevta.

Zdravstveni dom se vključuje tudi v izvajanje ambulantne dejavnosti za potrebe zdravstvenega varstva oziroma zdravja oskrbovancev v Domu za varstvo odraslih Velenje in v Centru starejših Zimzelen Topolšica.

Priloga I k Aktu o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v ZD Velenje
ORGANIGRAM ZAVODA

Šifra PU: 92495
 Datum: 28. 9. 2017



SHE-62-01

Stran: 01

Izdaja 01

ZDRAVSTVENI DOM VELENJE
VODNIKOVA 1, VELENJE

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2017

Odgovorna oseba: mag. Janko Štehar

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

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

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalnike (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;
5. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
6. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
7. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.

ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

a.) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št.12/91, 8/96, 36/00-ZPDZC, 127/6-ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št.23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E,77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13,88/16-ZdZPZD in 64/17),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06-uradno prečiščeno besedilo, 114/06-ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10-ZUPJS, 87/11, 40/12-ZUJF, 21/13-ZUTD-A, 91/13, 99/13-ZUPJS-C, 99/13-ZSVarPre-C, 111/13-ZMEPIZ-1, 95/14-ZUJF-C in 47/15-ZZSDT, 61/17-ZUPŠ in 64/17-ZZDej-K),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št.72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPK,40/12-ZUJF,88/16-ZdZPZD,40/17 in 64/17-ZZDej-K),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2017 z Aneksi,

- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2017z ZZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. In 101/13 in 55/15-ZFisP in 96/15-ZIPRS 1617),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/16-ZIPRS1718),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C in 114/06-ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljnih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02,21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08,58/10, 104/10, 104/11 in 86/16),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13,94/14 in 100/15, 84/16 in 75/17),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12 in 100/15 in 75/17),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Uredba o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 84/16),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št.97/09, 41/12),
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št.7/10, 3/13),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15.12. 2010).

c.) Interni akti zavoda

- Statut javnega zavoda Zdravstveni dom Velenje,
- Pravilnik o računovodstvu,
- Pravilnik o popisu,
- Pravilnik o arhiviranju,
- Pravilnik o elektronskem razporejanju in evidentiranju delovnega časa ter javljanju odsotnosti zaposlenih v ZD,
- Navodila za hranjenje dokumentarnega gradiva v ZD in klasifikacijski načrt za razvrščanje poslovne in zdravstvene dokumentacije po vsebini,
- Pravilnik o omejitvah in dolžnostih v zvezi s sprejemanjem daril,
- Načrt integritete.

DOLOGOROČNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA, KOT IZHAJA IZ VEČLETNEGA PROGRAMA DELA IN RAZVOJA POSREDNEGA UPORABNIKA OZIROMA PODROČNIH STRGEGIJ IN NACIONALNIH PROGRAMOV

Temeljni cilji zavoda so:

- Zagotavljati kakovostno zdravstveno oskrbo in enako dostopnost vsem prebivalcem, ki gravitirajo na tem področju,
- Ohraniti obstoječi obseg dejavnosti na primarnem nivoju,
- Dosegati čim boljše poslovne rezultate glede na ekonomske in politične razmere v državi.

LETNI CILJI ZAVODA IN NJIHOVA REALIZACIJA

V letu 2017 smo si zastavili naslednje cilje:

- Pozitivno poslovanje,
- Realizirati program dela, ki ga dogovarjamo v pogodbi z ZZZS,
- Mesečno spremljati realizacijo dogovorjenih programov in o tem redno seznanjati vodje,
- Mesečno spremljati realizacijo Finančnega načrta, analizirati odmike,
- Na področju kadrovanja izvajati programe z redno zaposlenimi nosilci dejavnosti-zdravniki,
- Na področju informatike posodobitev delovnih postaj in celotne vpeljave E-rešitev v zdravstvu.

Izhodišča za izvajanje javne zdravstvene službe

Ministrstvo za zdravje, Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, Zdravniška zbornica Slovenije, Lekarniška zbornica Slovenije, Skupnost slovenskih naravnih zdravilišč, Skupnost socialnih zavodov Slovenije in Skupnost organizacij za usposabljanje Slovenije (partnerji), so na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju ter na podlagi sklepa arbitraže in sklepa Vlade Republike Slovenije, sprejeli dne 21.6.2017 Splošni dogovor za pogodbeno leto 2017(SD). S Splošnim dogovorom so določili program zdravstvenih storitev in izhodišča za njegovo izvajanje ter oblikovanje cen v Republiki Sloveniji.

V decembru 2017 so partnerji sprejeli Aneks št. 1 k Splošnem dogovoru za pogodbeno leto 2017, ki določa spremembe, širitve z veljavnostjo v letu 2017 in od 1.1.2018 dalje.

Na podlagi sprejetega Aneksa smo pridobili sredstva za zaposlitev 1 zdravnice v otroškem šolskem dispanzerju, ki bo maja 2018 zaključila specializacijo iz pediatrije in se zaposlila v našem ZD.

OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

Obrazec 1: delovni program 2017-ZD

V mesecu septembru je Zdravstveni dom sklenil z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije Pogodbo o izvajanju programov zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2017, po stanju: 1.1.2017,1.4.2017, 1.10.2017 in 1.1.2018.

S1.4.2017 je bil začasno premenjen obseg programa v dispanzerju za mentalno zdravju in klinični psihologiji, s1.10.2017 je bilo spremenjeno financiranje zdravstveno vzgojnega centra, s.1.1.2018 pa plan in kalkulacije nekaterih zdravstveno vzgojnih delavnic.

V mesecu oktobru je bil podpisan Aneks št.1 k pogodbi z ZZZS, s katerim smo pridobili program parodontologije/zobne bolezni in endodontija, ki ga je izvajal koncesionar. Program smo začeli izvajati od 1.10.2017 dalje, v obsegu 1 tima.

Januarja 2018 je bil podpisan Aneks št.2 k pogodbi z ZZZS, ki se nanaša na znižanje programa mamografije za 40%, zaradi izvajanja državnega programa zgodnjega odkrivanja raka dojk-programa DORA v Bolnišnici Slovenj Gradec. Program mamografije se je zato zmanjšal za 0,12 tima.

Opravljenе zdravstvene storitve v primerjavi s planiranimi fizičnimi kazalci

Programi, ki se dogovarjajo po pogodbi z ZZS

Osnovna zdravstvena dejavnost

- Splošne ambulante in DSO-dejavnost izražena v količnikih iz obiskov

Plan	realizacija	Indeks R/P
515.125 SA	521.023	101,14
30.787 DSO	40.884	132,80

Plan količnikov iz obiskov je bil v letu 2017 dosežen 101,60%. Program preventive odraslih je bil realiziran le v višini 60,16% dogovorjenega programa. Po Splošnem dogovoru je program preventive realiziran, če je izvajalec v splošni ambulanti dosegel 90% pogodbeno dogovorjenega programa preventive. Povprečni Indeks doseganja glavarinskih količnikov je znašal 85,47%, kar pomeni zmanjšanje prihodka iz naslova glavarine. Program ni bil v celoti realiziran zaradi kadrovskih težav (pomanjkanja zdravnikov, bolniške odsotnosti). Program smo izvajali tudi s pomočjo specializantov.

Program v Domu starejših občanov je bil presežen za 32,80%. Iz obveznega zdravstvenega zavarovanja je bil program plačan le do višine pogodbeno dogovorjenega plana.

Plan	realizacija	Indeks R/P
19.257 Antikoagulantna amb.	19.315	100,30

Program antikoagulantne ambulante je bil realiziran v celoti.(program se evidentira v točkah).

- Otroški in šolski dispanzer-dejavnost izražena v količnikih iz obiskov

Plan	realizacija	Indeks R/P
255.088	216.586	84,91

Celotni program količnikov iz obiskov je bil realiziran v višini 84,91% plana. Program kurative je bil realiziran 79,28% plana, preventivni pa 90,38% plana, kar je odraz pomanjkanja pediatrov(ena pediaterinja je odšla na porodni dopust, ena je odšla na lastno željo).Program smo izvajali z zdravniki po podjemni pogodbi.

- Dispanzer za žene-dejavnost izražena v količnikih iz obiskov

Plan	realizacija	Indeks R/P
55.644	44.408	79,81%

V dispanzerju za žene je bil program kurative realiziran v višini 79,28% plana. Preventivni program je bil realiziran v višini 90,38% plana. Po splošnem dogovoru je program preventive realiziran, če je izvajalec v dispanzerju za žene dosegel 70% pogodbeno dogovorjenega programa preventivnih pregledov raka materničnega vratu.

Povprečni indeks doseganja glavarinskih količnikov je znašal 99,28%.

Program ni bil v celoti realiziran zaradi kadrovskih težav. Sredi leta je odšla ena ginekologinja, zato smo program izvajali z zdravniki po podjemni pogodbi in drugimi oblikami pogodb.

- Patronaža in nega na domu-dejavnost izražena v primerih (obravnavah)

plan	realizacija	Indeks R/P
26.818	27.460	102,39

Patronažna služba in nega na domu sta planirani program dela presegli za 2,39%. Realizacija programa patronažne službe je bila presežena za 1,57% dogovorjenega programa. Program nege na domu je bil presežen za 3,95%. Zaradi skrajševanja ležalnih dob v bolnišnicah in s tem predčasnim odpuščanjem pacientov v domačo oskrbo, se je povečalo število kurativnih obiskov, povečalo se je predvsem število

zahtevnejših pacientov, ki se vračajo v domače okolje in potrebujejo patronažno oskrbo. To so starejše osebe, pa tudi otročnice, ki pričakujejo oskrbo in vse več informacij.

- Fizioterapija-dejavnost izražena v utežeh

Plan	realizacija	Indeks R/P
5.897	6.270	106,32

Fizioterapija je načrtovani program presešla za 6,32%. Preseganje programa se je v preteklih letih povečevalo, čakalne dobe so bile vse daljše, zato smo večkrat predlagali širitev programa. Z Aneksom št.3 k Pogodbi 2016 smo pridobili širitev programa za 1 tim od 1.1.2017 dalje.

- Dispanzer za mentalno zdravje-dejavnost izražena v točkah

plan	realizacija	Indeks R/P
45.933	47.426	103,25

S 1.4.2017 je bil začasno spremenjen, povečan obseg programa v dispanzerju za mentalno zdravje zaradi prenosa določenega obsega iz drugega zavoda. Program smo izvajali z logopedi in psihologinjo.

- Klinična psihologija-dejavnost izražena v točkah

plan	realizacija	Indeks R/P
46.848	41.136	87,81

S1.4.2017 je bil začasno spremenjen, zmanjšan obseg dejavnosti v klinični psihologiji in prenesen določen obseg programa v drug zavod. Program dela ni bil v celoti realiziran zaradi odhoda klinične psihologinje na porodni dopust, zato smo program delno izvajali s pomočjo zunanjega izvajalca.

Specialistična zdravstvena dejavnost

dejavnost	točke			obiski		
	Plan	Realizacija	Indeks R/P	Plan	Realizacija	Indeks R/P
internistika	14.896	13.999	93,98	901	581	64,48
pulmologija	21.844	24.930	114,13	1.777	1.749	98,42
pediatrija	1.730	1.461	84,45	35	8	22,86
ORL	37.959	35.925	94,64	3.159	2.900	91,80
dermatologija	22.302	19.744	88,53	4.568	4.176	91,42
diabetologija	37.221	40.215	108,04	3.772	4.166	110,45
psihiatrija	51.114	52.000	101,73	5.035	4.271	84,83
ultrazvok	44.634	44.105	98,82			
mamografija	17.064	17.937	105,11			
RTG	57.817	61.476	106,33			

Specialistične ambulante so skupaj realizirale dogovorjeni program 101,7%. Zaradi kadrovskih težav program v dermatologiji in pediatriji ni bil v celoti realiziran. Program je bil presežen na RTG za 6,33%-zaradi novega digitalnega rtg sistema prihajajo k nam pacienti tudi iz drugih regij. Program diabetologije je bil presežen za 8,04 %- vedno več je diabetikov, ki potrebujejo obravnavo v tej ambulanti, med njim je vse več tudi mlajših pacientov. Program pulmologije je bil presežen za 14,13%-potrebe prebivalstva so vse večje, prav tako pokrivamo specifično industrijsko okolje, kjer je tveganje za obolenje dihal še večje.

Program mamografije je bil presežen za 5,11%.S 1.1.2018 se je program zmanjšal za 0,12 tima zaradi izvajanja programa DORA v Bolnišnici Slovenj Gradec.

Reševalna služba – nenujni prevozi

plan	realizacija	Indeks R/P
RP-s spremljevalcem 213.839	391.259	182,97
RP-na in iz dialize 245.629	293.428	119,46
RP-ostali sanitetni 413.791	718.111	173,54

Vse več je bolnikov z malignimi obolenji, ki zaradi slabega zdravstvenega stanja potrebujejo reševalne prevoze s spremstvom na obsevanja, kemoterapijo in ostale vrste zdravljenja. Veliko je tudi premestitev nepokretnih bolnikov v druge ustanove. Vseh prevozov ni mogoče planirati (posegi, kontrole in premestitve).

Pavšali

Dejavnosti: nujna medicinska pomoč (dežurna služba, mobilna enota reanimobila, nujni reševalni prevozi), referenčne ambulante, zdravstvena vzgoja, razvojna ambulanta in center za zdravljenje odvisnosti, so plačani v pavšalu.

Referenčne ambulante so izvajale program preventive in vodile register obravnave bolnikov v skladu z smernicami za bolnike z dejavniki tveganja. Po pogodbi z ZZZS smo imeli dogovorjenih 13,80 tima referenčnih ambulant.

Diagnostični laboratorij je realiziral 441.842 točk, od tega za tuje plačnike 93.822 točk (DMD in ostali tuji plačniki). Letni plan je bil presežen za 26,42%.

Zobozdravstvena dejavnost

Dejavnost –izražena v točkah

Dejavnost	Plan	Realizacija	Indeks R/P
Zob. za odrasle	410.221	465.063	113,37
Zob. za otroke in mladino	128.240	122.291	95,36
ortodontija	52.934	51.615	97,51
pedontologija	35.065	34.406	98,12
parodontologija	11.391	4.605	40,43

Program zobozdravstva za odrasle je bil presežen za 13,37% dogovorjenega plana. Program konzervativne je bil presežen za 14,6%, program protetike pa za 12,55% letnega plana. Program za otroke in mladino je bil realiziran 95,36% plana. Vsak tim mladinskega zobozdravstva lahko v okviru letnega programa realizira 10% storitev za odraslo populacijo in te točke evidentira na odraslo zobozdravstvo.

S 1. 10. 2017 je ZD od koncesionarja prevzel program parodontologije/zobne bolezni in endodontije za 1 tim. Program je bil realiziran 40,43%.

Program ortodontije smo izvajali z dvema upokojenima specialistoma po podjemni pogodbi. Program je bil realiziran 97,51%.

IZVAJANJE SLUŽBE NMP

Zavod je spremljal prihodke in odhodke dejavnosti v skladu z Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči.

Po pogodbi z ZZZS za leto 2017 smo dogovarjali program NMP: 1 tim dežurna služba, 1 tim mobilna enota reanimobila in 1 tim nujni reševalni prevozi. To je skupaj 31,42 medicinskih delavcev iz ur. Dejavnost smo izvajali z štirimi redno zaposlenimi zdravniki specialisti urgentne in družinske medicine, z osmimi diplomiranimi zdravstveniki in ostalimi zdravstvenimi tehnik. V dežurno službo so se po razporedu vključevali tudi zdravniki specialisti iz splošnih ambulant, dva zdravnik koncesionarja-s.p. in ostali zunanji sodelavci-zdravniki, s katerimi imamo sklenjene podjemne pogodbe.

Zaposleni v službi NMP so se udeležili naslednjih strokovnih izobraževanj: Šola urgentne medicine Mednarodni simpozij o urgentni medicini, Vloga reševalcev v množičnih nesrečah, izvajanje triaže, Kakovost in varnost v zdravstvu, Timsko izobraževanje-skupaj močnejši. Udeležili so se tečajev: ALS, EPALS, ITLS.

V NMP je bila izvedena nabava v osnovna sredstva v višini 13.007 € - nakup ultrazvoka z konveksno sondo v vrednosti 3.000 €, voziček transportni Ctrecher v višini 2.012€, defibrilator v višini 1.790 €, 2x model lutka v vrednosti 1.595 € ter računalnik in tiskalnik. Mestna občina Velenje je donirala 3 radijske UKW terminale v vrednosti 2.959 €. Drobní inventar je bil nabavljen v višini 2.952 €. Mestna občina Velenje je za nakup opreme donirala 5.000 €.

Enota NMP- financiranje v pavšalu

	Realizacija prih.in odh. v obdobju od 1.1. do 31.12.2016	Pogodbena sredstva za NMP v obdobju od 1.1 do 31.12.2017	Realizacija prih.in odh. v obdobju od 1.1. do 31.12.2017
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	1.485.314	1.454.217	1.454.217
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	1.453.996	1.454.217	1.560.045
-Strošek dela	1.173.639	1.252.405	1.298.202
-materialni stroški in storitve	185.212	142.826	162.433
-Amortizacija	85.886	57.448	94.805
Ostalo, vključno z sredstvi za informatizacijo	9.259	1.538	4.605
PRESEŽEK PRIHODKOV(+)/ PRESEŽEK ODHODKOV (-)	31.317	0	105.828

Opomba : Posredni skupni stroški (elektrika, voda, ogrevanje, amortizacija zgradb in skupnih prostorov, čiščenje, vzdrževanje, skupne službe itd.. so po ključu delitve skupnih stroškov porazdeljeni po posameznih postavkah)..

POVZETEK OCENE USPEHA

Letni cilji so bili pretežno uresničeni. Pridobili smo program 1 tim fizioterapije z veljavnostjo od 1.1.2017 dalje in program delovna terapija za 1,5 tima, z veljavnostjo 1.1.2018 dalje.

Tekom leta smo zaposlili eno zdravnico specializantko družinske medicine in eno zobozdravnico specializantko zobne in čeljustne ortopedije, ter tako vsaj delno rešili kadrovsko problematiko.

Na področju informatike smo izvedli sledeče aktivnosti:

- nadaljnja menjava in posodabljanje delovnih postaj pri uporabnikih,
- uvajanje zahtev iz področja e-zdravje(predvsem e-naročanje),
- posodobitve strežniškega okolja(procen virtualizacije),
- spremljanje razvoja na področju IT in uvajanje novih tehnologij v procese znotraj zavoda:

Poročanje o vključevanju storitev e zdravje

Stanje konec leta 2017 je bilo vključevanje in uporaba storitev : e-Napotnica in e-Naročanje sledeče:

- Tehnično je omogočeno vsem ambulantam, da se pacienti na podlagi e.Napotnice, ki je bila izdana v naši ambulanti, elektronsko naroči na nadaljnjo obravnavo k drugemu izvajalcu,
- Vsa delovna mesta za zdravnike so tehnično podprta za izdajanje e-Napotnic, delež je 100%,

• OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

POSLOVNI IZID v €

Element	Leto 2016	Leto 2017	FN 2017	Indeks 17/16	Indeks 17/FN
Prihodki	11.509.289	11.888.453	11.949.000	103,29	99,49
Odhodki	11.473.201	12.498.972	11.909.800	100,22	104,95
Poslovni izid	+ 36.088	-610.519	+39.200	0	0
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0	0	0
Delež primanjkljaja/presežka v celotnem prihodku	+0,31	-5,13	+0,33		

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu v obrazcu 2-Izkaz prihodkov in odhodkov 2017-ZD

Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	Leto 2016	Leto 2017
1. Kazalnik gospodarnosti	1,003	0,951
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,045	0,046
3. Stopnja odpisanosti opreme	80,25	82,21
4. Dnevi vezave zalog materiala	7,30	3,83
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,046	0,045
6. Koeficient plačilne sposobnosti	1	1
7. Koeficient zapadlih obveznosti	0	0
8. Kazalnik zadolženosti	0,168	0,191
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	1,095	0,793
10. Prihodkovnost sredstev	0,651	0,667

1. Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870/celotni odhodki AOP 887). Kazalnik 1 pomeni pozitivno poslovanje. V letu 2017 je kazalnik gospodarnosti 0,951, kar pomeni, da je negativni poslovni izid in predstavlja 5,13% celotnih prihodkov.

2. Delež amortizacije v celotnem prihodku = (amortizacija AOP 879/celotni prihodki AOP 870). Delež amortizacije v prihodkih je 0,046 in je nekoliko višji od preteklega leta zaradi višjih prihodkov.

3. Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007/oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006). Stopnja odpisanosti je 82,21% in je nekoliko višja kot preteklo leto.

4. Dnevi vezave zalog materiala = (stanje zalog AOP 023/stroški materiala AOP 873x365). Dnevi vezave zalog so se zmanjšali, saj zavod teži k temu, da se material naroča sproti in gre takoj v uporabo.

5. Delež terjatev v celotnem prihodku = (stanje terjatev AOP 012 minus(AOP 013 in 014)/celotni prihodki AOP 870). Vrednost kazalca je 0,045, z nižanjem vrednosti kazalca, se manjša delež terjatev v prihodkih.

6. Koeficient plačilne sposobnosti = (povprečno število dejanskih dni za plačilo/povprečno število dogovorjenih dni za plačilo). Koeficient 1 pomeni, da je zavod plačilno sposoben in svoje obveznosti plačuje redno, brez zamud.

7. Koeficient zapadlih obveznosti (zapadle neplačane obveznosti na dan 31.12./mesečni promet do dobaviteljev AOP 871/12). Na dan 31.12.2016 zavod nima zapadlih neplačanih obveznosti.

8. Kazalnik zadolženosti = (tuji viri AOP 034+047+048+054+055/obveznosti do virov sredstev AOP 060). Kazalnik je 0,191, kar je odraz večjih kratkoročnih obveznosti do zaposlenih in do dobaviteljev. Z večanjem vrednosti kazalnika se večja stopnja zadolženosti.

9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = (AOP012+023)/AOP034). Kazalnik je 0,793 in je nekoliko nižji od preteklega leta, kar pomeni, da imamo manj gibljivih sredstev za pokrivanje kratkoročnih obveznosti.

10. Prihodkovnost sredstev = (prihodek iz poslovne dejavnosti AOP860/osnovna sredstva po nabavni vrednosti AOP 002+004+006). Kazalnik je 0,667 in nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja.

OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Ocena notranjega nadzora javnih financ je bila pripravljena po Metodologiji za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ (priloga k Letnemu poročilu). V skladu z Zakonom o javnih financah smo dolžni vsako leto zagotavljati notranje revidiranje poslovanja. Zdravstveni dom nima organizirane lastne notranje revizijske službe, zato smo na podlagi pridobljenih ponudb, izbrali najugodnejšega ponudnika - izvajalca revizije: Stonik d.o.o., Puhova ulica 13, Ljubljana. Predmet revidiranja je bil pregled pravilnosti razporejanja zaposlenih v plačne razrede v skladu z določili ZSPJS v obdobju od leta 2014 do septembra 2017 za 25 zaposlenih javnih uslužbencev zdravstvenega doma.

S strani notranje revizije so bila podana naslednja priporočila:

- da preverimo, če je vsebina pogodb o zaposlitvi skladna z 31. členom ZDR-1 in drugimi določbami ZDR-1;
- da preverimo skladnost določil in uporabljenih pojmov iz akta o ustanovitvi, statuta in akta o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest;
- da akt o organizaciji in sistemizaciji delovnih mest uskladimo z aktom o ustanovitvi in statutom ter sistemizirana delovna mesta prikaže tako, da je razvidna njihova porazdelitev po posameznih enotah, vključno z vodstvenimi delovnimi mesti in njihovim številom;
- da preverimo pravilnost izplačevanja položajnega dodatka strokovnemu vodji.

Poročilo o izvedbi notranje revizije je bilo podano oktobra 2017. Aktivnosti v skladu s priporočili že potekajo.

Obrazec: Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

DRUGA POJASNILA

A. ANALIZA KADRA IN KADROVSKE POLITIKE

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2017, I. del-ZD

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2017, II. del-ZD

Število priznanih delavcev iz ur po pogodbi ZZZS za leto 2017

Pogodba zzzs 2017+ Aneksi k pogodbi			
Šifra dejavnosti	Dejavnost	tim	kader iz ur
227237	Pediatrija	0,04	0,12
327009	Otroški+šolski -kurativa	6,28	19,41
327011	Otroški+šolski-preventiva	1,70	6,53
327014	Razvojna amb.	0,60	3,46
512033	Klinični psiholog	2,20	3,30
512032	Dispanzer za mentalno zdr.	1,62	2,43
346025	Zdravstvena vzgoja	2,63	3,02

	Skupaj enota 1	15,07	38,27
302001	Splošna amb.	18,74	52,47
302001	Referenčna amb	13,80	8,56
302002	Dom za varstvo odraslih	1,12	3,14
507028	Fizioterapija	10,00	11,50
510029	Patronaža	13,00	13,00
544034	Nega na domu	6,87	6,87
346025	zdrava prehrana	8 d	0,17
346025	da opuščam kajenje	2 d	0,02
346025	Ind.svet.opkaj.	15 d	0,05
346025	ind.pivci alkohola	2 d	0,00
346025	življenski slog	27 d	0,08
346025	dejavnik tveganja	23 d	0,08
346025	spop.z depresijo	5 d	0,05
346025	sp tesnobo	6 d	0,06
346025	sp.s stresom	7 d	0,07
346025	tehnika sproščanja	14 d	0,04
346 025	posodob.zdravo hujšanje	6 d	0,64
346 025	ali sem fit	22 d	0,17
346 025	delavnica gibam se	6 d	0,17
	Skupaj enota 2	206,53	97,14
203206	Dermatologija	0,56	1,36
209215	Internistika	0,31	1,04
223232	ORL	1,00	2,37
229239	Pulmologija	0,48	1,41
230241	Psihiatrija	1,61	3,77
231211	Mamografija	0,19	0,65
231246	Ultrazvok	0,90	2,09
231247	Rtg	0,67	3,38
249216	Diabetična amb.	0,68	3,15
302003	Center za odvisnike	0,51	1,92
302004	Antikoagulantna amb.	0,37	1,34
306007	Dispanzer za žene	1,91	5,81
	Skupaj enota 3	9,19	28,29
338040	Dežurna sl.1	1,00	6,11
338047	Mobilna enota reanom.	1,00	18,26
338048	Mobilna enota nujnega r.v.	1,00	11,85
513150	RP s spremljevalcem	2,15	4,97
513151	RP dializni	2,47	3,41
513153	Sanitetni prevozi-ostali, onk.	4,16	4,78
	Skupaj enota 4	11,78	49,38
	skupaj SZV	242,57	213,08
401110	Ortodontija	0,85	2,99
402111	PedontologijaP	0,30	0,74

402111	Pedontologija	1,00	2,48
406114	Parodontologija	1,00	3,06
404101	zob-odrasli	10,38	36,54
404103	zob-mladina	4,00	9,92
446125	zob.zdravstvena vzgoja	2,54	2,92
	Skupaj enota 5	20,07	58,65
	SKUPAJ ZD POG.ZZZS	262,64	271,73

Zavod se je v letošnjem letu srečeval s problematiko pomanjkanja kadra, in sicer zdravnikov za izvajanje programov družinske medicine, pediatrije, dermatologije in ORL. Redno smo objavljali razpise na prosta delovna mesta na Zavodu za zaposlovanje in na spletu Zdravniške zbornice Slovenije.

V letu 2017 smo zaposlili eno zdravnico specializantko družinske medicine in eno zobozdravnico specializantko zobne in čeljustne ortopedije.

Po stanju konec leta je bilo zaposlenih 340 delavcev z upoštevanjem krajših zaposlitev, od tega 52 delavcev za določen čas. V delovno razmerje je bilo sprejetih 50 delavcev, 36-tim delavcem pa je prenehalo delovno razmerje. Od tega se je 7 delavcev upokojilo, 9 delavcev je prekinilo delovno razmerje na lastno željo, ostalim delavcem pa je poteklo delovno razmerje za določen čas.

Izobraževanje, specializacije in pripravništvo

Zavod je v letu 2017 štipendiral 2 študenta na medicinski fakulteti od tega: enega študenta medicine v 6. letniku in enega študenta absolventa.

Na dan 31.12.2017 je sedem zdravnikov opravljalo specializacijo iz družinske medicine in šest zdravnic specializacijo iz pediatrije.

Zaposleni so se izobraževali v okviru različnih organiziranih oblik izobraževanja in sicer na seminarjih, posvetih, kongresih, simpozijih in učnih delavnicah.

V delovno razmerje za določen čas za opravljanje pripravništva je bilo sprejetih 19 pripravnikov, od tega 13 zdravstvenih tehnikov, 2 diplomirana fizioterapevta, 1 mag. psihologije in 3 zobozdravniki-pripravniki.

Dejavnosti oddane zunanjim izvajalcem

Z zunanjim izvajalcem izvajamo dejavnost varovanje objektov in fizično varovanje metadonske ambulante in odvoz gotovine. Čiščenje, pranje, vzdrževanje in sterilizacijo izvajamo z lastnimi zaposlenimi (1 sterilizacija, 3 vzdrževalci, 5 peric in 18 čistilk).

B. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2017

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganji 2017-ZD

Investicijska vlaganja

V letu 2017 smo izvedli investicijska vlaganja v višini 403.401 €.

Element	Vrednost skupaj v €
Premoženjske pravice-računalniški programi : nadgradnje , licence	17.964
Investicije v teku: ureditev parodontološke ambulante,	76.051
Prenova prostorov splošnih ambulant v Velenju in ZP Šmartno ob Paki	15.219
prenova ELM(laboratorija)	3.045
Fizioterapevtski aparati: 2x artromot 16.625 €, aparat za magnetno terapijo 6.567 €, CPS laserski sistem10.913 €	34.105
Oprema in instrumenti v zobozdravstvu: stomatološki stol 24.130 €, aparat Kattani sesalec 1.105 €, Polimet luči 1.936 € in ostala oprema1.287 €	28.458
Laboratorijska oprema: hematološki analizator 23.766 €, mikroskop 7.636 €, 2x centrifuga 7.495 €.	38.898
Aparati funkcionalne diagnostike: otološka enota Basic plus za ORL 24.223 €, ultrazvok z sondo 3.000 €, nadgradnja diagnostičnega sistema na DMD 7.439 €.	34.663
Defibrilatorji: defibrilator za reševalno vozilo in 1.486 €, defibrilator za NMP 1.790 €, aparat CR trainer 548 €	3.824
Ostala medicinska oprema: nosila v reševalni sl.1.180 €, aparat za merjenje NO v izdihu 9.971 €, modeli lutk 1.594 €, tehtnice za dojenčke 436 €,	13.181
Računalniki in računalniška oprema	16.909
Računski stroji in ostala oprema za administrativna dela: tiskalnik za laboratorij 1.100 €, prenosni računalnik 1.058 €	2.158
Druga oprema in instrumenti :transportni voziček za NMP 2.011 €, vrtalnik za zob. 155 €	2.168
Oprema za transport in zveze : radijski terminali UKW postaje	17.754
Reševalna vozila : 2x reševalno vozilo	49.549
Oprema za vzdrževanje, čiščenje, hlajenje: 2x klima , 4x sesalc..	2.389
Ostali medicinski aparati: oprema za kuhinjo v zobozdravstvu	1.043
Pohištvo-pisarniško in drugo: pohištvo za ambulante, kartotečne omare, stoli..	15.042
Avtomobili: Fiat panda za patronažno sl. 7.600 €, vozilo megan10.900 €	18.500
Avdiovizualna oprema: kamera in televizor	516
Drobni inventar	11.965

Investicijska vlaganja smo izvedli z lastnimi amortizacijskimi sredstvi v višini 353.060 €. Občina Šmartno ob Paki je donirala sredstva v višini 10.000 € za ureditev ambulantnih prostorov v ZP Šmartno ob Paki. Mestna občina Velenje je donirala UKW radijske terminale v vrednosti 17.755 € ter denarna sredstva v višini 5.000 € za nabavo opreme v NMP. Dentalia je zobozdravstvu donirala luč v vrednosti 1.936 €. Nakup osebnega vozila v višini 10.900 € smo nabavili s finančnim leasingom.

C. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2017

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2017-ZD

Stroški tekočega vzdrževanja so znašali 309.283 € in so bili višji za 2,41% glede na načrtovane. Višji so bili stroški vzdrževanja računalniške in komunikacijske opreme za RIS PAC sistema (cca 5.000 €) in plačevanje vzdrževanja v pavšalu (a Lancom). Stroški vzdrževanja programske opreme so bili višji za okoli 19.000 €, zaradi plačila opravljenih preseženih ur vzdrževanja ZIS sistema (Comtrade). Nekoliko nižji so bili stroški popravila vozil (cca 6.000 €) in popravila medicinskih aparatov (cca 7.000€).



Direktor: mag. Janko Šteharnek

ZDRAVSTVENI DOM VELENJE
VODNIKOVA 1, VELENJE

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2017

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Vlasta Jevšenak, univ. dipl. ekon.,
vodja finančne, računovodske, kadrovske službe
in kontrolinga

Odgovorna oseba zavoda: mag. Janko Štehar

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.LRS115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 20/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16);
 - a.) Bilanca stanja (priloga 1),
 - b.) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1A),
 - c.) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B),
 - d.) Izkaz prihodkov in odhodkov –določenih uporabnikov (priloga 3),
 - e.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A),
 - f.) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1),
 - g.) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2),
 - h.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B).
2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - a.) Obrazec 1: Delovni program 2017-ZD,
 - b.) Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2017-ZD,
 - c.) Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2017-ZD,
 - d.) Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganji 2017-ZD,
 - e.) Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2017-ZD.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja,
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov,
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76),
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46),
 - 2.3. Analiza poslovnega izida,
 - 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
 - 2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov,
 - 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov,
 - 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2016 in preteklih let,

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

1.1. SREDSTVA

A.) Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Konti skupine 00 in 01-Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev (AOP 002 in 003)

Konto	Naziv konta	2016	2017	indeks
003	Dolgoročne premoženjske pravice AOP 002	811.762	829.726	102,21
010	Popravek vrednosti AOP 003	553.627	685.324	123,79
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	258.135	144.402	55,94

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2017 povečala za 17.964 € (nadgradnja informacijskega sistema Kronos, zdravstveno informacijskega sistema IRIS, program licence za Office, Windows) ter zmanjšala za popravek vrednosti. Sedanja vrednost znaša 144.402€.

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

Konto	Naziv konta	2016	2017	indeks
020	Zemljišča	83.598	83.598	100,00
021	Zgradbe	10.352.312	10.336.455	99,85
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	0	94.315	0
02	Skupaj AOP 004	10.435.910	10.514.368	100,75
031	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	4.596.605	4.897.466	106,55
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	5.839.305	5.616.902	96,19

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2017 povečala za 78.458 €. Povečala se je nabavna vrednost za investicije v teku v višini 94.315 € (ureditev parodontološke ambulante, splošnih ambulant, prenova laboratorija) in zmanjšala za vrednost zgradb skupne porabe v višini 15.857 € (prodaja počitniških kapacitet v Barbarigi. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 4.897.466 €, sedanja vrednost je 5.616.902 €.

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

Konto	Naziv konta	2016	2017	indeks
040	Oprema	5.610.877	5.694.801	101,50
041	Drobni inventar	716.018	689.432	96,29
045	Druga opredmet. osn. sredstva	7.797	7.797	100,00
04	Skupaj AOP 006	6.334.692	6.392.030	100,91
05	Popravek vrednosti AOP 007	5.083.764	5.254.654	103,36
04-05	Sedanja vrednost opreme	1.250.928	1.137.376	90,92

Nabavna vrednost opreme se je v letu 2017 povečala za 57.338 € in znaša 6.392.030 €. Popravek vrednosti znaša 5.254.654 €. Popisna komisija je predlagala v odpis iztrošeno, zastarelo in neuporabno opremo po nabavni vrednosti 163.583 € in enakim popravkom vrednosti. Prav tako je predlagala v odpis iztrošen in neuporaben drobn inventar v vrednosti 29.119 €. Sedanja vrednost opreme znaša 1.137.376 €. Nabave so obrazložene v obrazcu št.4-Investicijska vlaganja.

B.) Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitev

Konti skupine 10-Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednotnice (AOP 013)

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2017 znašajo 372 €.

Konti skupine 11-Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)
Na dan 31.12.2017 znašajo denarna sredstva na računu pri UJP Žalec 551.279 €.

Konti skupine 12-Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)
Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 337.474 €, kar predstavlja 2,84 % celotnega prihodka. To so terjatve do:

- Zdravstvene zavarovalnice Vzajemna v višini 105.762 €,
- Zdravstvene zavarovalnice Adriatic 65.129 €,
- Zdravstvene zavarovalnice Triglav 36.120 €,
- HTZ Velenje 16.912 €
- Premogovnike Velenje 12.936 €,

Večina izkazanih terjatev je bila poravnana v mesecu januarju.

Sporne in dvomljive terjatve so na dan 31.12.2017 znašale 9.872 €. Sporne terjatve za katere so bili izdani opomini in vložene tožbe znašajo 4.575 €, dvomljive terjatve zaradi stečaja in prisilne poravnave pa znašajo 5.297 €.

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

Dani predujmi in varščine na dan 31.12.2017 znašajo 2.867 € in se nanašajo na plačilo strokovnega izobraževanja v višini 2.126 € ter plačila tuje strokovne literature.

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

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31.12.2017 znašajo 141.417 €. To so terjatve do:

- ZZZS v višini 110.640 €,
- Bolnišnica Topolšica 12.971 €,
- MO Velenje 5.984 €,
- UKC Ljubljana 3.113 €
- Lekarne Velenje 2.252 €

Izkazane terjatve so bile v večjem delu do oddaje letnega poročila že poravnane. Odprte so ostale terjatve do Bolnišnice Topolšica zaradi podaljšanja plačilnega roka v skladu z ZIUFSZZ na 60 dni.

Konti skupine 17-Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih inst.	33.811	47.855	141,54
174	Terjatve za vstopni DDV	89	95	106,74
175	Ostale kratkoročne terjatve	1.087	1.753	161,27
17	Skupaj	34.987	49.703	142,06

Na dan 31.12.2017 znašajo druge kratkoročne terjatve 49.703 € in se nanašajo na terjatve za refundacijo boleznin, invalidnin in vstopnega dddv-ja.

C.) Zaloge

Konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
31	Zaloge materiala	16.990	8.611	50,68

Stanje zalog materiala v skladišču na dan 31.12.2017 je bilo 8.611 €. Zaloge se nanašajo na: zdravila in sanitetni material v višini 4.087 €, pisarniški material 2.120 €, material patronaže in nege 342 € ter drugi material v višini 1.244 € (baterijski vložki za aparate, polirne ploščice za zobe, itd.).

Zavod vrednoti zaloge po povprečnih cenah. Povprečna doba vezave zalog materiala je 3,8 dni.

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D.) Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 696.536 € in se nanašajo na obveznosti za izplačilo plač za mesec december v višini 640.326 € ter ostalih stroškov dela v višini 56.210 €. Obveznosti so bile v celoti poravnane 10. januarja 2018.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2017 znašajo 369.240 €. Obveznosti smo poravnavali v zakonitem plačilnem roku.

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

Konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	155.062	169.496	109,31
231	Obveznosti za DDV	5.071	1.968	38,81
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	38.653	55.417	143,37
235	Obv. na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	28.722	27.651	96,27
23	Skupaj	227.508	254.532	111,88

Na dan 31.12.2017 znašajo druge kratkoročne obveznosti 254.532 € in se nanašajo na obveznosti za dajatve od plač delodajalca, odtegljajev zaposlenih in ddv-ja.

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

Konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	234	228	97,44
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin	3.537	5.066	143,23
242	Kratkoroč.obv.do posred.upor.prorač.države	24.733	27.326	110,48
243	Kratkoroč.obv. do posred.upor.prorač.občin	13.737	16.663	121,30
244	Kratkoročne obv.do ZZZS in SPIZ	0	7.087	0
24	Skupaj	42.241	56.370	133,45

Na postavki se izkazujejo obveznosti do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov ter obveznosti do ZZZS in SPIZa, ki na dan 31.12.2017 znašajo 56.370 € in se nanašajo na obveznosti do: MO Velenje, Splošne bolnišnice Celje, Splošne bolnišnice Slovenj Gradec, do Nacionalnega laboratorija, Lekarne Velenje itd..

Konti skupine 29- pasivne časovne razmejitev (AOP 043)

Stanje na dan 31.12.2017 je 8 € in se nanaša na ddv v predračunih.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92-dolgoročne pasivne časovne razmejitev

Stanje oziroma sprememba	Znesek v €
Stanje na dan 31.12.2016	138.796
sprememba	2.609
Stanje na dan 31.12.2017	142.873

Stanje kontov podskupine 922-prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije na dan 31.12.2017 znašajo 142.873 €. Sredstva se nanašajo na prejete donacije namenjene nadomeščanju stroškov

amortizacije za osnovna sredstva, ki so bila pridobljena iz tega vira. Prejeta denarna sredstva so znašala 4.750 € in donirano osnovno sredstvo v višini 1.936 €.

Konti skupine 97-Druge dolgoročne obveznosti

Stanje oziroma sprememba	Znesek v €
Stanje na dan 31.12.2016	0
Sprememba-odplačilo finančnega leasing	6.640
Stanje na dan 31.12.2017	6.640

Stanje na kontu 971 je 6.640 € in se nanaša na dolgoročno obveznost iz poslovanja za finančni leasing.

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

Stanje na kontu 980 na dan 31.12.2017 znaša 7.143.929 € in zajema sredstva MO Velenje, občine Šoštanj in občine Šmartno ob Paki. Stanje je usklajeno z občinami v skladu s pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu zakona o računovodstvu.

Stanje oziroma sprememba konta 985/986

Stanje na dan 31.12.2016	-69.206 €
- Presežek odhodkov nad prihodki za leto 2017	-610.519 €
Stanje presežka odhodkov nad prihodki na dan 31.12.2017	-679.725 €

Presežek odhodkov nad prihodki se nanaša na presežek odhodkov nad prihodki iz preteklih let v višini 69.206 € in na presežek odhodkov nad prihodki iz tekočega leta 2017 v višini 610.519 €. Presežek odhodkov nad prihodki v tekočem letu je nastal zaradi sprejetih vladnih ukrepov:

- znižanja cen zdravstvenih storitev za 2,12% na letni ravni, kar pomeni izpad prihodka za cca 216.600 € in
- zvišanja stroškov dela, kar predstavlja cca 476.000 €.

Podrobna obrazložitev je podana pod točko Poslovni izid.

Zavod nima postavk v izven bilančni evidenci.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2017-ZD

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Zavod evidentira prihodke in odhodke v skladu z zakonskimi določili po načelu poslovnega dogodka in po načelu denarnega toka.

Prihodki	Realizacija 2016	Plan 2017	Realizacija 2017	Indeks R016/P	Indeks R17/16	Str.17 v%
Iz obveznega zavarovanja	8.166.794	8.376.000	8.355.698	99,76	102,31	70,28
Iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	530.185	550.000	489.619	89,02	92,35	4,12
Iz dodat.prosto.zav.+soc.org.	1.880.724	1.889.000	1.938.741	102,63	103,08	16,31
Iz doplačil do polne cene nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in konvencij	680.794	916.000	864.379	94,36	126,97	7,27
Drugi prihodki od prodaje proizv.in storitev	194.434	180.000	185.111	102,84	95,21	1,56
Finančni prihodki	581	500	549	109,80	94,49	0,00

Prihodki od prodaje blaga, materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	55.777	37.500	53.357	142,29	97,45	0,46
SKUPAJ PRIHODKI	11.509.289	11.949.000	11.888.453	99,49	103,29	100,00

Celotni prihodki doseženi v letu 2017 so znašali 11.888.453 € in so bili za 3,29% višji glede na dosežen prihodek preteklega leta in za 0,51% nižji od načrtovanih prihodkov.

Prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja so se povečali za 2,31% glede na preteklo leto zaradi pridobljenega programa fizioterapije za 1 tim od 1.1.2017 dalje (cca 35.500 €), pridobljenega programa parodontologije za 1 tim od 1.10.2017 dalje (cca 29.100 €) in 3,80 tima referenčnih ambulant od 1.1.2017 dalje (cca 136.000 €). V postavko je vključen tudi znesek vladni projekt-skrajševanje čakalnih dob v višini 30.422 €. Prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja so bili višji za 3,08 % glede na preteklo leto in višji za 2,63% od načrtovanih.

Zaradi vladnega ukrepa znižanja cen zdravstvenih storitev za 2,12% na letni ravni se je realno prihodek iz OZZ in PZZ znižal. Ocenjena vrednost izpada prihodka je 216.600 €.

Prihodki iz naslova samoplačnikov, nadstandarda, ostalih plačnikov, konvenciji so bili višji za 27,96% glede na preteklo leto in za 5,64% nižji glede na finančni plan. V postavko so vključeni tudi prihodki DMD in znašajo 378.600 €, kar je za 50% več kot preteklo leto.

Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev so znašali 185.111 € in so bili višji za 2,84% glede na preteklo leto. Nanašajo se na prihodke donacijskih sredstev za izobraževanje, prihodke od najemnin in izterjane terjatve preteklih let.

Finančni prihodki so znašali 549 €.

Prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 31.307 € in so nastali z odprodajo starega avtomobila in opreme ter prejete odškodnine od Zavarovalnice Triglav.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,54% celotnih prihodkov, drugi prihodki 0,19% celotnih prihodkov in prevrednotovalni prihodki 0,26% celotnih prihodkov. V strukturi celotnih prihodkov predstavljajo prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja 70,28 %, prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja 16,31%, prihodki samoplačnikov in doplačil 7,27%, drugi prihodki od prodaje storitev 1,56% celotnih prihodkov in prihodki specializacij, pripravnikov 4,12% celotnih prihodkov.

Neplačani prihodki so kratkoročne terjatve do kupcev, ki so na dan 31.12.2017 znašali 337.474 € in kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 141.417 €, kar skupno predstavlja 4,03% celotnega prihodka. Skladno z internimi pravili, se postopek izterjave redno izvaja.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2017 so znašali 12.498.972 € in so bili za 8,94% višji glede na preteklo leto ter za 4,95% višji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,47% celotnih odhodkov, drugi in prevrednotovalni odhodki pa 0,52% .

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

Stroški blaga, materiala in storitev so v letu 2017 znašali 2.874.508 € in so bili za 6,89 % višji od doseženih v letu 2016 ter za 2,21% višji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih predstavlja 23,00%.

Stroški materiala (konto 460) so znašali 1.069.652 € in so bili višji za 4,52% glede na predhodno leto in nižji za 0,99% od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih predstavlja 8,56%. Višji so bili stroški na postavki obvezilni in sanitetni material, kar je posledica uporabe boljših in dražjih materialov v patronažni službi. Stroški laboratorijskega materiala so bili višji zaradi dodatnega izvajanja storitev v lastnem laboratoriju.

Stroški storitev (konto 461) so znašali 1.804.856 € in so bili za 8,34% višji glede na leto 2016 in za 4,21% višji glede na načrtovane. V strukturi celotnih odhodkov predstavljajo 14,44 %. Zaradi pomanjkanja nosilcev dejavnosti so bili višji stroški ostalih zdravstvenih storitev (izvajanje dežurstva z zunanjimi izvajalci ter sklenjene pogodbe z Bolnišnico Slovenj Gradec in Bolnišnico Topolšica za izvajanje programa ginekologije in klinične psihologije).

Stroški in storitve za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjemnih pogodb, drugih pogodb civilnega prava ter preko s.p. in d.o.o. - ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2017	Število izvajalcev
Lastni zaposleni	23.816	27
Zunanji izvajalci	580.766	47

Stroški in storitve za izvajanje nezdravstvenih storitev preko podjemnih pogodb, drugih pogodb civilnega prava ter preko s.p. in d.o.o.:

Zunanji izvajalci nezdravstvenih storitev	Vrste storitev	Strošek v letu 2017	Število zunanjih izvajalcev
Provarnost, d.o.o.	varstvo pri delu	9.599	1
Bezljaj in drugi d.n.o.	Izvajanje ISO standarda	6.624	1
MO Velenje	pravno svetovanje	26.846	1

Stroški dela (AOP 875)

Stroški dela so v letu 2017 znašali 9.005.500 € in so bili za 9,62% višji glede na preteklo leto ter za 5,59% oziroma za 477.000 € višji od načrtovanih. Njihov delež v celotnih odhodkih znaša 72,05%.

V postavki stroški dela se izkazujejo plače in nadomestila plač, prispevki za socialno varnost delavcev ter drugi stroški dela (regres za LD, jubilejne nagrade, odpravnine, prevozi na delo in iz dela, stroški malic).

Stroški dela so se v letu 2017 povišali na podlagi:

- Aneksa k posebnemu tarifnemu delu Kolektivne pogodbe za zdravnike in zobozdravnike v RS(Uradni list RS , št.16/17), ki se je pričel uporabljati 1.10.2017 za 85.884 €,
- Aneksa h kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Uradni list RS , št.46/17 in Aneksa h kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi (Uradni list RS , št.46/17), ki pomeni realizacijo IV. točke Dogovora o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju (Uradni list RS , št.88/16), v zvezi z odpravo anomalij pri vrednotenju delovnih mest in nazivov v plačnem sistemu javnega sektorja do 26. plačnega razreda (pravica s 1.7.2017) za 111.402 €.
- Vladnega projekta –skrajševanje čakalnih dob v višini 30.422 €,
- Poračuna plač v fizioterapiji – dogovor o izplačilu premalo izplačanih plač iz naslova napačne prevedbe plač v nov plačni sistem v višini 67.064 €,
- Spremenjene, povišane lestvice izplačila regresa za letni dopust v višini 32.214 €,
- Spremenjene, povišane lestvice dodatnega kolektivnega pokojninskega zavarovanja v višini 35.848 €,
- Pridobitev naziv diplomirani zdravstvenik v NMP v višini 113.211 €,

Na povečanje stroškov dela so vplivale tudi nove zaposlitve zaradi pridobljenih novih programov(fizioterapija, referenčne ambulante, zdravstveno vzgojne delavnice....).

Povprečna bruto plača je znašala 2.231,51 € na mesec in se je povečala v primerjavi s preteklim letom za 22,14%.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2017 je znašalo 307 zaposlenih in se je povečalo glede na preteklo leto za 13.

Nadomestila za boleznine in poškodbe v breme zavoda so bila izplačana za 21.596 delovnih ur, to je 10,38 zaposlenega.

Nadomestila za boleznine, poškodbe in nego v breme ZZZS so bila izplačana za 31.909 delovnih ur, to je 15,34 zaposlenega in invalidnine v breme ZPIZ-a za 2.080 delovnih ur, kar je 1zaposlen.

Število ur iz naslova boleznin je bilo 53.505 ur, kar pomeni 25,72 zaposlenih.

Stroški amortizacije (AOP 879)

Stroški amortizacije, ki so zajeti med odhodki AOP 879 so v letu 2017 znašali 553.062 € in so bili za 7,65€ višji od doseženih v letu 2016 in za 7,81% višji od načrtovanih. Delež amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4,42%.

Amortizacija je bila obračunana po predpisanih amortizacijskih stopnjah v znesku 848.875 €. Del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 553.062 € in je bil knjižen v breme konta 462 (AOP 879). Del amortizacije je bil knjižen v breme sredstev prejetih donacij in namenskih sredstev na konto 920 v višini 2.609 € in v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na konto 980 v višini 151.511 €.

Ostali drugi stroški so bili v letu 2017 obračunani v višini 52.601 € in so za 21,50% višji glede na preteklo leto. Stroški se nanašajo na: plačilo prispevkov za vzpodbudo zaposlovanja invalidov po ZZRZIN v višini 26.453 €, na stroške štipendij v višini 7.637 € ter na stroške finančnih pomoči, članarin združenj, sodne in administrativne takse ter izdatke za varstvo okolja.

Finančni odhodki so znašali 462 € in se nanašajo na plačilo obresti za leasing za nakup avta.

Drugi odhodki so znašali 9.213 € in so nastali zaradi plačila denarnih kazni ob finančnih nadzorih po pogodbi ZZZS.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so znašali 3.626 € in so nastali zaradi oslabitve terjatev (stečajni postopek, prisilna poravnava, tožbeni postopek) in odtujitve osnovnih sredstev.

2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje negativni poslovni izid – presežek odhodkov nad prihodki v višini 610.519 €. Davek od dohodka pravnih oseb je nič.

Doseženi poslovni izid je za 646.607 € nižji od doseženega v preteklem letu ter za 649.719 € nižji od načrtovanega.

Presežek odhodkov nad prihodki je posledica zakonskega povišanja stroškov dela, čemur pa ni sledil dvig cen zdravstvenih storitev oziroma so se cene zdravstvenih storitev s 1.1.2017 znižale za 2,12 % napram cenam v letu 2016.

Ocena izpada prihodka iz naslova znižanja cen zdravstvenih storitev za 2,12% znaša 216.600 €. Iz naslova zakonskega povišanja stroškov dela je nižji poslovni izid za okoli 476.000 €.

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. V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka so zajeti vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani oziroma vsi poslovni dogodki pri katerih je nastal denarni tok v obdobju od 1. januarja do 31. decembra 2017. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz Izkaza prihodki in odhodki določenih uporabnikov, ki so sestavljeni po načelu nastanka poslovnega dogodka in prav tako niso primerljivi s stanjem na transakcijskem računu na dan 31.12.2017. V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka beležimo presežek odhodkov nad prihodki v višini 345.289 €.

V letu 2017 smo obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov EKN ter do zaposlenih poravnavali v zakonitem plačilnem roku. Likvidnostnih težav nismo imeli.

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

Stanja ne izkazujemo.

2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Stanja ne izkazujemo.

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

Pri razmejitvi prihodkov in odhodkov iz naslova opravljanja javne službe in tržne dejavnosti smo upoštevali Navodila Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2010-20 z dne 15.2.2010), ki je začelo veljati s 1. januarjem 2011.

Pri razmejevanju prihodkov smo upoštevali kot sodilo vir prihodka. Tržni delež prihodov v celotnih prihodkih je znašal 8,48%.

Prihodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti:

- prihodki od prodaje nadstandardnih zdravstvenih storitev v zobozdravstvu,
- zdravstvene storitve medicine dela, prometa in športa,
- samoplačniška cepljenja in cepljenja delovnih organizacij,
- laboratorijske storitve, ki jih plačajo naročniki – zasebniki,
- samoplačniška plačila in doplačila, ki jih plačujejo osebe z neurejenim zavarovanjem,
- dežurstva na javnih prireditvah,
- prihodki od najemnin,
- fotokopiranje za paciente in razna potrdila, ki se izdajo na zahtevo naročnika.

Finančne in prevrednotovalne prihodke smo razmejili glede na vir financiranja.

Pri razmejitvi celotnih odhodkov smo upoštevali 8,48% tržni delež, ki je bil ugotovljen glede na vir prihodkov.

Vrsta dejavnosti	Leto 2016				Leto 2017			
	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid
Javna služba	10.657.366	10.624.184	0	33182	10.879.794	11.439.062	0	-559.268
Tržna dejavnost	851.923	849.017	0	2.906	1.008.659	1.059.910	0	-51.251
Skupaj zavod	11.509.289	11.473.201	0	36.088	11.888.453	12.498.972	0	-610.591

Pri izvajanju javne službe je bil dosežen presežek odhodkov nad prihodki v višini 559.268 €.

Pri izvajanju tržne dejavnosti je bil ustvarjen presežek odhodkov nad prihodki v višini 51.251 €.

3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA IZ LETA 2016 IN PRETEKLIH LET

Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2016 je bil po sklepu sveta zavoda št. 78 z dne 9.3.2017 namenjen za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let.

4. IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV(v nadaljevanju : presežek) na podlagi ZIPRS 1819

Presežek prihodkov nad odhodki izračunan na podlagi 77. člena ZIPRS 1819 je negativen.

Pripravila: Vlasta Zupančič

Vodja finančne, računovodske, kadrovske službe in kontrolinga

Vlasta Jevšenak, univ. dipl. ekon.

Direktor zavoda:
mag. Janko Steharnik

