



ZDRAVSTVENI DOM LAŠKO



LETNO POROČILO
ZDRAVSTVENEGA DOMA LAŠKO
ZA LETO 2018

KAZALO

| | |
|--|----|
| 1 Poročilo direktorice o poslovanju in delu zdravstvenega doma Laško | 4 |
| 1.1 Predstavitev zdravstvenega doma Laško | 4 |
| 1.2. Pregled leta 2018 v zdravstvenem domu Laško | 5 |
| 1.3 Kakovost, strokovni nadzori, postopki za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic | 5 |
| 1.4 Nadzor, notranje kontrole, ocena poslovanja v letu 2018 in izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ | 6 |
| 1.5 Analiza kadrovanja, kadrovska politika, izobraževanja in odsotnosti | 7 |
| 1.6 Doseganje plana | 9 |
| 1.7 Pogled v prihodnost | 10 |
| 2 Poročilo strokovne vodje o delu splošnih ambulant | 11 |
| 3 Poročilo pomočnika direktorice za področje zdravstvene nege o delu službe zdravstvene nege | 13 |
| 4 Računovodska poročilo | 19 |
| 4.1 Pravne podlage in osnove za sestavo računovodskega poročila | 19 |
| 4.2 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije | 20 |
| 4.3 Prihodki | 22 |
| 4.3.1 Prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja | 22 |
| 4.3.2 Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij | 23 |
| 4.3.3 Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij | 24 |
| 4.3.4 Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev | 24 |
| 4.3.5 Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki | 25 |
| 4.4 Odhodki | 26 |
| 4.4.1 Stroški materiala | 27 |
| 4.4.2 Stroški storitev | 28 |
| 4.4.3 Stroški amortizacije | 30 |
| 4.4.4 Stroški dela | 31 |
| 4.4.5 Finančni odhodki in drugi odhodki | 32 |
| 4.4.6 Presežek prihodkov nad odhodki | 32 |
| 4.5 Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije | 33 |
| 4.6 Bilanca stanja | 37 |
| 4.6.1 Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva | 37 |
| 4.6.2 Dolgoročne kapitalske naložbe | 40 |
| 4.6.3 Kratkoročna sredstva | 40 |

| | |
|---|----|
| 4.6.3.1 DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI..... | 40 |
| 4.6.3.2 DOBROIMETJE PRI FINANČNIH USTANOVAH..... | 40 |
| 4.6.3.3 KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV IN DO UPORABNIKOV EKN | 40 |
| 4.6.3.4 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE IN TERJATVE IZ FINANCIRANJA..... | 42 |
| 4.6.3.5 AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 42 |
| 4.6.4 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI..... | 42 |
| 4.6.4.1 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH | 42 |
| 4.6.4.2 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV IN DO UPORABNIKOV EKN | 42 |
| 4.6.4.3 DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA | 43 |
| 4.6.5 LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI..... | 43 |
| 4.6.5.1 DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 43 |
| 4.6.5.2. OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE..... | 43 |
| 4.6.5.3 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 43 |
| PRILOGE | 44 |
| A) BILANCA STANJA..... | 44 |
| B) IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENIH UPORABNIKOV..... | 47 |
| C) IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA | 49 |
| D) IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC | 53 |

1 Poročilo direktorice o poslovanju in delu Zdravstvenega doma Laško

1.1 Predstavitev Zdravstvenega doma Laško

Naziv: Zdravstveni dom Laško

Naslov: Kidričeva ulica 5b, Laško

Matična številka: 5683114000

Davčna številka: 92281753

Številka podračuna (TRR): 01257-6030921362

Telefon: 03/734 36 00

Faks: 03/734 36 39

E-mail: tajnistvo@zd-lasko.si

Internet stran: <http://sl.zd-lasko.si/>

Javni zavod Zdravstveni dom Laško (v nadaljevanju ZD Laško) je bil ustanovljen leta 2005, ko je bil sprejet Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstvenega doma Laško.

V ZD Laško delujejo štiri splošne ambulante (dr. Melita Zlatečan, dr. Niko Borič, dr. Peter Ivačič in dr. Ratej Marko), v zdravstveni postaji Rimske Toplice pa deluje ena splošna ambulanta (dr. Nataša Knez).

Poleg tega v Laškem deluje ambulanta otroško – šolskega dispanzerja (dr. Romana Virant Hudomalj, specialistka pediatrije v otroško – šolskem dispanzerju), ter dve ambulanti za zobozdravstvo odraslih (dr. Martin Kocjan in dr. Adamlje Ester) in mladinsko šolska zobna ambulanta (dr. Nina Kurnik), v Zdravstveni postaji Rimske Toplice pa deluje še ena zobozdravstvena ambulanta, ki deloma pokriva odraslo populacijo, deloma pa otroško, delo v njej opravlja dr. Urška Zupanc. Pod okriljem ZD Laško deluje tudi ginekološka ambulanta (dr. Jelka Markovič Grahek), medicina dela, prometa in športa (dr. Marko Ratej), antikoagulantna ambulanta ter pet referenčnih ambulant.

Enkrat na teden je odprta tudi ambulanta v Jurkloštru, katere delo pokriva dr. Nataša Knez.

V okviru Zdravstvenega doma Laško delujejo še nega na domu in patronažna dejavnost, reševalna služba, nujna medicinska pomoč, laboratorij, ter zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja, CINDI program ter dispanzer za mentalno zdravje.

V letu 2018 je v okviru Zdravstvenega doma Laško začela obratovati ambulanta fizioterapije. Program smo pridobili v sredini leta, v mesecu septembru pa smo začeli z izvajanjem dejavnosti. Ker se v našem zdravstvenem domu srečujemo s pomanjkanjem prostora, smo bili primorani najeti prostore, da dejavnost lahko izvajamo.

1.2. PREGLED LETA 2018 V ZDRAVSTVENEM DOMU LAŠKO

Leto 2018 se bo zapisalo v zgodovino poslovanja zdravstvenega doma kot delno uspešno leto. Zakaj delno uspešno? Ustavljeni so bile vse večje investicije, ki smo jih imeli v planu (menjava strehe, nova kotlovnica, prenova ambulant), saj smo v dogovoru z našo ustanoviteljico začeli s pripravami na idejni projekt novega prizidka. Idejni projekt je bil proti koncu leta predstavljen Občini Laško, sedaj pa srčno upamo na realizacijo le-tega v naslednjem letu. V primeru, da ne bi prišlo do rešitve prostorske problematike se resnično bojimo za prihodnost zdravstva v Občini Laško. Že ves čas namreč opozarjam na hudo prostorsko stisko. Na eni strani se trudimo pridobiti nove zdravstvene programe, ki bi izboljšali problematiko zdravstva v naši občini, po drugi strani pa novo pridobljenih programov nimamo prostorsko kam umestiti. S strani ZZZS pa je sistem zdravstva postavljen tako, da se v prihodnosti lahko takšni programi potem izvajalcem tudi odvzamejo, če ne zagotovijo realizacije le-teh.

Eden večjih nakupov je bil nakup nujnega reševalnega vozila.

V letu 2018 smo pridobili tudi nov – dodaten program zobozdravstva odraslih in del programa ultrazvoka.

V letu 2018 smo pričeli tudi s pilotnim projektom izvajanja programa SOPA – Skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola. Projekt se izvaja v sodelovanju s Centrom za socialno delo Laško.

1.3 KAKOVOST, STROKOVNI NADZORI, POSTOPKI ZA PRVO OBRAVNAVO KRŠITEV PACIENTOVIH PRAVIC

V letu 2018 smo na področju kakovosti opravili vse postopke za obnovo certifikata Standard kakovosti ISO 9001:2015. Priprave na obnovo certifikata so se pričele že v začetku leta, ko je bilo potrebno ponovno pregledati vse postopke dela v Zdravstvenem domu Laško, jih uskladiti in sprejeti enoten način organiziranosti našega dela, hkrati pa upoštevati tudi vsa priporočila, ki smo jih prejeli ob pridobitvi Certifikata v letu 2017.

Certifikat je potrebno obnavljati vsako leto, zato bodo tudi v prihodnje pri nas potekale redne notranje presoje, enkrat letno pa nas bodo presojali tudi iz certifikacijske hiše.

Vendar pa nam v zdravstvenem domu ni pomembna samo organiziranost dela znotraj hiše, ampak nam je še v večji meri pomemben odziv pacientov, ki nas obiskujejo. V ta namen redno spremljamo število pohval in pritožb. V letu 2018 smo prejeli 5 pisnih pritožb, 1 pisno pohvalo ter 1 anonimno prijavo. Pritožbe rešujemo takoj, ko do njih pride, pot reševanja pa je sedaj že ustaljena, saj se o pritožbi najprej pogovorimo znotraj kolektiva, kot tudi s tistim, ki nam

pritožbo pošlje. V primeru, da pa gre za anonimno pritožbo, pa se reševanje le-te izvede znotraj zdravstvenega doma.

Vsaka pritožba je za naše delo pomembna, saj na takšen način prejmemo zunanje odzive na naše delo, hkrati pa nam pomeni motivacijo za izboljšanje kakovosti dela in nas zaveže, da izvedemo popravljalne ukrepe, ter s tem izboljšamo naše delo.

Za reševanje pritožb pacientov imamo sprejet Pravilnik o sistemu varstva pacientovih pravic, kjer je natančno opredeljen postopek obravnave vloženih zahtev za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic, prav tako pa imamo tudi Pravilnik o internem strokovnem nadzoru.

Seveda pa smo v Zdravstvenem domu Laško najbolj veseli pohval, ki so največkrat izrečene ustno. Vsaka pohvala nam pomeni, da smo na dobri poti h glavnemu cilju in namenu, zaradi katerega smo tukaj – zadovoljen pacient, hkrati pa je to tudi pokazatelj, da se vsi zaposleni trudimo, da pacienti od nas odhajajo zadovoljni.

1.4 NADZOR, NOTRANJE KONTROLE, OCENA POSLOVANJA V LETU 2018 IN IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

V letu 2018 smo imeli naslednje nadzore:

- Inšpektorat za delo (razpisni postopek za direktorico)
- Komisija za preprečevanje korupcije (zahteva za posredovanje podatkov povezave med gospodarsko družbo in ZD Laško)
- Zdravstveni inšpektorat RS (izvajanje zdravstvenega varstva na javni prireditvi Festival Pivo in Cvetje)
- Zdravstveni inšpektorat RS (preverjanje spoštovanja zakonodaje, ki ureja področja nalezljive bolezni, ravnanja z odpadki, zdravniške službe, pacientovih pravic, zdravstvene dejavnosti)
- Urad za meroslovje (preverjanje certifikatov tehtnic)
- ZZZS (nadzor nad uresničevanjem pogodbe v dejavnosti, zobozdravstvena dejavnost za odrasle protetika, dispanzer za mentalno zdravje)

Inšpektorat za delo, ter Komisija za preprečevanje korupcije nista ugotovila nepravilnosti, prav tako je bilo izvajanje zdravstvenega varstva na prireditvi Pivo in cvetje v skladu s pravili.

Za preprečevanje napak pri izvajanju pravic iz obveznega zdravstvenega zavarovanja naši zdravniki sprotno upoštevajo vsa navodila (okrožnice) s strani ZZZS, zdravniki pa si tudi dnevno med seboj izmenjujejo mnenja in izkušnje, hkrati potekajo tedensko tudi sestanki zdravnikov, dvakrat do trikrat na mesec pa sestanki celotnega kolektiva.

O vseh večjih in pomembnejših strokovnih in splošnih vprašanjih se zdravniki med seboj posvetujejo tudi na strokovnih svetih zdravstvenega doma.

Konec leta 2017 smo izvedli tudi postopke notranjega revidiranja na področju prejetih in izdanih dokumentov, postopek notranjega revidiranja se je zaključil v letu 2018. Ob notranjem revidiraju smo prejeli nekaj priporočil, ki jih bomo upoštevali pri nadaljnjem delu.

V zdravstvenem domu redno izvajamo tudi notranje kontrole in preverjamo register tveganj.

V letu 2018 pa smo nadaljevali tudi s postopki za obvladovanje tveganj v skladu s sprejeto Strategijo upravljanja s tveganji. V ta namen smo izpolnili tudi »Izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ«, ki je priloga Letnega poročila 2018.

Na koncu področja vseh nadzorov lahko zapišemo, da se bomo v prihodnje trudili odpraviti in popraviti vse pomanjkljivosti in napake, ki so se pojavile v preteklosti. Prav tako pa bomo redno skrbeli za izvajanje kakovostnih in pravilnih postopkov.

1.5 ANALIZA KADROVANJA, KADROVSKA POLITIKA, IZOBRAŽEVANJA IN ODSOTNOSTI

V Zdravstvenem domu Laško smo na novo zaposlili fizioterapevta ter srednjo medicinsko sestro v reševalnem vozilu na podlagi soglasja, ki ga je izdal ustanovitelj.

Tabela 1: Struktura zaposlenih na dan 31.12.2018

| STRUKTURA ZAPOSLENIH | POLNI DELOVI ČAS | SKRAJŠANI DELOVNI ČAS |
|--|---------------------|--------------------------|
| VIŠJI ZDRAVNIK SPECIALIST | 1 | |
| SPECIALIST | 5 | 1 |
| SPECIALIZANT | 2 | |
| SKUPAJ | 8 | 1 |
| ZOBOZDRAVNIK BREZ SPECIALIZACIJE Z LICENCO | 3 | 1 |
| PRIPRAVNIK | 1 | |
| SKUPAJ | 4 | 1 |
| DIPLOMIRANA MEDICINSKA SESTRA | 11 | |
| DIPLOMIRANA M.S. V PROMOCIJI ZDRAVJA | 1 | |
| SREDNJA MEDICINSKA SESTRA/BABICA | 21 | 1 |
| PRIPRAVNIK ZDRAVSTVENE NEGE | 2 | |
| SKUPAJ | 35 | 1 |
| LOGOPED | | 1 |
| FIZIOTERAPEVT | 1 | |
| INŽENIR LABORATORIJSKE MEDICINE | 2 | |
| ZOBOTEHNIK | 2 | |
| LABORATORIJSKI TEHNIK | | 1 |
| PRIPRAVNIK (PSIHOLOG) | 1 | |
| SKUPAJ | 6 | 2 |
| OSTALI | 1 | |
| SKUPAJ | 1 | |
| ADMINISTRACIJA (J2) | 3 | |
| OSKRBOVALNE SLUBŽE | 4 | |

| | | |
|---|-----------|----------|
| SKUPAJ | 7 | |
| Preostali zaposleni, ki imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti, daljši od 30 dni) | 5 | 1 |
| SKUPAJ | 5 | 1 |
| VSI SKUPAJ | 66 | 6 |

V Zdravstvenem domu Laško je bilo na dan 31.12.2018 zaposlenih 66 delavcev za polni delovni čas in 6 delavci s skrajšanim delovnim časom.

Z enim zdravnikom imamo sklenjeno podjemno pogodbo za delo v samoplačniški ambulanti (ultrazvok), z enim zdravnikom imamo sklenjeno podjemno pogodbo za zagotavljanje dežurne službe. Preko podjemne pogodbe nam pomaga tudi ginekolog, laboratorijski specialist in pa specialistka pedontološke dejavnosti v zobni ambulanti.

Enkrat mesečno je odprta samoplačniška dermatološka ambulanta, ki jo vodi Suzana Hudej, dr.med., specialistka dermatologinja.

Z Osnovno šolo Primoža Trubarja imamo sklenjen dogovor - pogodbo o medsebojnem sodelovanju za delo psihologa. Z Zdravstvenim domom Radeče imamo sklenjen dogovor – pogodbo o medsebojnem sodelovanju za delo v dežurni ambulanti z njihovimi zdravniki.

Napredovanja – na podlagi Zakona za uravnoteženje javnih financ, ter sprejetih aneksov h kolektivnim pogodbam za dejavnost zdravstva, zaposleni, ki so izpolnili pogoje za napredovanje v letu 2018 so napredovali v višje plačne razrede.

V letu 2018 smo imeli zaposlene štiri specializante – dr. Klemen Ajdič (splošna medicina), dr. Bilka Stropnik (splošna medicina), dr. Vita Čas (pediatrija) in dr. Mirjana Slavić Bogunović - specializacije trajajo 5 oziroma 6 let. Dr. Klemen Ajdič je junija 2018 uspešno končal specializacijo in se zaposlil v ZD Laško.

Se pa kot ustanova lahko pohvalimo tudi s širimi zdravniki, ki imajo licenco za opravljanje mentorstva za zdravnike in specializante (dr. Zlatečan, dr. Knez in dr. Borič), v letu 2018 je status glavne mentorice za specializante pediatrije dobila tudi naša pediatrinja dr. Hudomalj Virant. Ter z zdravnikom, ki je bil v letu 2013 imenovan v nadzornega zdravnika iz področja medicine dela (dr. Ratej).

Prav tako pa zaposleni redno opravljajo vse potrebne licence.

V letu 2018 smo omogočili tudi opravljanje pripravnštva 7 tehnikom zdravstvene nege.

1.6 DOSEGanje plana

Tabela 2: Plan in realizacija storitev do ZZZS

| PLAN STORITEV/LETNI | LETNI PLAN | DOSEGanje plana | INDEKS |
|---|----------------|-----------------|------------|
| SPLOŠNE AMBULANTE | | | |
| kurativa | 123.489 | 173.911 | 141 |
| preventiva | 887 | 30 | 3 |
| OTROŠKI DISPANZER | | | |
| kurativa | 43.267 | 24.076 | 56 |
| preventiva | 17.174 | 18.189 | 106 |
| DISPANZER ZA ŽENSKE | | | |
| kurativa | 23.101 | 22.730 | 98 |
| preventiva | 998 | 991 | 99 |
| ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA | 11.190 | 9.520 | 85 |
| DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE | 7.533 | 7.763 | 103 |
| PATRONAŽNA SLUŽBA (št. storitev) | 7.533 | 8.199 | 109 |
| ZOBOZDRAVSTVO ODRASLI | 113.632 | 115.026 | 101 |
| PEDONTOLOGIJA | 1.976 | 2.187 | 111 |
| Mladinsko zobozdravstvo | 48.090 | 50.125 | 104 |
| FIZIOTERAPIJA | | | |
| uteži | 147 | 149 | 102 |
| oseb | 62 | 85 | 136 |
| REŠEVALNA SLUŽBA | | | |
| nenujni prevozi | 93.492 | 116.725 | 125 |
| sanitetni prevozi | 99.460 | 158.381 | 159 |

V letu 2018 se lahko pohvalimo z doseženim in na določenih področjih tudi krepko preseženim planom, ki nam ga je postavil Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije. Iz tega naslova smo v letu 2018 prejeli vsa sredstva, ki so nam jih po pogodbi dodelili.

Sicer še vedno opozarjam na slabosti takšnega obračunavanja, saj je za nekatere storitve plan dela postavljen izredno nizko, v teh primerih se nam zgodi, da dejansko presežek plana za nas nima pozitivnega predznaka, saj nam opravljeno delo in potreben material ali dodatne storitve predstavljajo samo dodaten strošek, s strani ZZZS pa tega nimamo dodatno finančno pokritega. Plan je do neke mere za delo v zdravstvenem domu postavljen zelo nestimulativno.

Prav tako opozarjam na nepravično oblikovanje in delovanje delavnic, ki jih izvajamo, saj so nam s strani ZZZS sredstva izplačana smo v primeru, da je delavnica obiskana po njihovih normativnih, ne malo kdaj pa se nam zgodi, da pride na delavnico manj ljudi, kot je predpisano s strani ZZZS. Do sedaj smo vse delavnice vseeno izpeljali, kljub temu, da je to pomenilo višje breme našega zdravstvenega doma, vendar takšen sistem v prihodnje vsekakor ne bo pomenil dobrega nadaljevanja izvajanja delavnic.

1.7 POGLED V PRIHODNOST

Kaj nam prinaša prihodnost?

Vsako leto je nov nenapisan list, katerega se trudimo, da bi ga zapolnili s čim boljšimi rezultati, tako na zdravstvenem področju, kot tudi na finančnem področju. Vsi skupaj si želimo predvsem manjše število pacientov, saj bi to pomenilo, da so ljudje okoli nas bolj zdravi, za tiste, ki pa vseeno morajo do nas, pa si želimo, da bi jim lahko čim bolje pomagali, ter da bi od nas odhajali zdravi – ozdravljeni.

V prihodnje si tudi za naše zaposlene želimo nekoliko boljših časov, predvsem v obliki boljših pogojev dela. Določene ambulante (referenčna, antikoagulantna), predavalnica, patronažna služba, ter nega na domu se še vedno nahajajo v kletnih prostorih, kjer ni ne dovolj svetlobe, ne dovolj zraka, prav tako se v zadnjih letih pojavlja huda vlaga, skratka pogoji, v katerih je zelo težko delati.

Še naprej se bomo trudili za dodatne razširitve programov. V letu 2019 s specializacijo zaključuje še ena specializantka, ki se bo prav tako zaposlila v ZD Laško.

Seveda pa načrtujemo tudi v letu 2019 slediti vsem trendom, ki nam jih narekuje Ministrstvo za zdravje in ZZZS.

Trudili se bomo tudi v bodoče ohranjati in še izboljšati kakovost in strokovnost našega dela, ter še bolj približati naše delo pacientom.

Hkrati pa imamo v letu 2019 v planu že kar nekaj večjih investicijskih del – prenova strehe, prenova kotlovnice, prenova dveh splošnih ambulant, ki so ostala neizvedena v letu 2018.

Upamo, da bomo v naslednjem letu lahko pisali tudi že o velikih planih, ki jih imamo za prizidek.

Z veseljem čakamo leto 2019, ki bo zopet polno novih izzivov.

2 POROČILO STROKOVNE VODJE O DELU SPLOŠNIH AMBULANT

Ambulante družinske/splošne medicine so letni pogodbeni plan kurative dosegle kar v 222%, kljub temu, da smo imeli kadrovski primankljaj zdravnikov!

Obremenjenost posameznih ambulant je različna, povprečno od 36 do 61 obravnav pacientov dnevno. V zdravstvenem domu v Laškem smo povprečno obravnavali 52 pacientov dnevno, v Zdravstveni postaji Rimske Toplice 38, v izpostavljeni ambulanti Jurklošter, ki ordinira enkrat tedensko, pa so imeli v povprečju 10 pacientov. Zdravniki so v povprečju obravnavali od 37 do 60 pacientov dnevno in imajo od 1275 do 2034 opredeljenih pacientov in glede na razpoložljiv ordinacijski čas so različno obremenjeni – od 78% do 142% doseganja slovenskega povprečja. Tisti, ki povprečja ne dosegajo so in še opredeljujejo nove paciente. Pediatrinja tudi presega slovensko povprečje – 118%!

Celo leto smo si prizadevali za zaposlitev novih zdravnikov, objavljene smo imeli kar 4 razpise – za nadomeščanje porodniške odsotnosti zdravnice, za zaposlitev novega zdravnika, za še enega pediatra in za specialista urgentne medicine. Zaradi prekomerne obremenjenosti zdravnikov v Laškem smo načrtovali čimprejšnjo ločitev delovišča redne ambulante od ambulante za nujno medicinsko pomoč (NMP). Le-to je od leta 2018 tudi naša pogodbena obveznost. Zdravnik v Laškem je v rednem delovnem času v pripravljenosti za NMP – ambulanto in teren, torej dvojno obremenjen. Z dodatnim kadrom bi lahko vzpostavili ločitev delovišč, vendar na razpise ni prispela nobena ustrezna prošnja!

Hišni obiski

Število hišnih obiskov z leti upada, povprečno so jih imele ambulante od 18 do 61 v celiem letu, povprečno torej 38.

Nujna medicinska pomoč (NMP)

V letu 2018 smo imeli 571 intervencij in obravnavali 569 pacientov. V urgentni center smo prepeljali: na kirurgijo (KPP) 151 pacientov (26,4%), na interno (IPP) 297 pac. (52,2%), na mestu dogodka so ostali 102 pacienti (17,9%). Izmed vseh intervencij je bil pri 24 (4,2%) zaznan vpliv alkohola.

Število pacientov, udeleženih zaradi bolezni je bilo 417 (73,3%), v prometni nezgodi 29 (5,1%), poškodovanih izven prometa 98 (17,2%), zaradi zastrupitve udeleženih pa 11 (1,9%).

Izmed vseh intervencij, jih je bilo 222 (39%) med rednim delom, to je od ponедeljka do petka med 7.00 in 20.00 uro, ostalih 347 (61%) pa v času dežurstva. Ker je bilo v letu 2018 248 delovnih dni, pomeni, da je bila 0,9 urgenca med rednim delovnim časom na dan.

Imeli smo 19 oživljajanj, od tega 4 uspešna (21%).

Preventivne dejavnosti

Ob mednarodnih dnevih posameznih kroničnih obolenj – ledvic, arterijske hipertenzije, sladkorne bolezni, kronične obstruktivne pljučne bolezni, AIDSa ipd. smo v ZD izvajali aktivnosti za osveščanje prebivalstva o dejavnikih tveganja za posamezno bolezen in o pomenu zgodnjega odkrivanja in zdravljenja.

Cepljenja – v preteklem letu je bilo večje zanimanje kot poprej – v začetku leta in spomladi proti klopнемu meningoencefalitisu (KME), jeseni pa proti gripi! Proti KME se jih je cepilo 207, proti gripi pa do konca leta 277.

Projekt SOPA - skupaj za odgovoren odnos do pitja alkohola: naš ZD je bil izbran na razpisu projekta, katerega nosilec je NIJZ. Namen projekta je zmanjšati čezmerno pitje alkohola in njegove negativne učinke na zdravje ter vzpostaviti odgovoren odnos do alkohola pri vključenih deležnikih, to je osebah nad 18 letom starosti. V projektu sodelujemo skupaj s Centrom za socialno delo Laško, pri nas pa so vključeni 4 zdravniki splošne/družinske medicine, 1 specialist MDPŠ, 3 referenčne diplomirane medicinske sestre (dms), 3 patronažne dms in 1 dms iz Zdravstvenovzgojnega centra (ZVC). Spomladi smo začeli z izobraževanji, jeseni pa že s presejanjem prebivalstva in tudi posameznimi obravnavami (ambulante, zvc, patronaža na terenu). Projekt bo trajal do leta 2020.

Mentorstvo študentom in specializantom družinske medicine (DM) in pediatrije

Imamo tri specialiste splošne/družinske medicine, ki so glavni mentorji za specializante DM: Niko Borič, dr.med., Nataša Knez, dr.med. in Melita Zlatečan, dr.med. Sredi leta je specializacijo zaključil Klemen Ajdič, dr.med. in se redno zaposlil v našem ZDju. Še dve specializantki sta že usposobljeni za popolnoma samostojno delo in pomagata pri nadomeščanju odsotnosti zdravnikov. Obe se tudi vključujeta v dežurno službo.

Status glavne mentorice za specializante pediatrije je dobila tudi naša pediatrinja Romana Hudomalj Virant, dr.med.

Mentorstvo študentom in specializantom je ena najboljših oblik pridobivanja mladega zdravniškega kadra!

Izobraževanja

Poleg izobraževanj na kongresih, seminarjih in delavnicah imamo tako zdravniki in zobozdravniki kot medicinske sestre in reševalci redna interna strokovna srečanja, na katera občasno povabimo zunanje strokovnjake.

Za strokovna srečanja, ki jih sami organiziramo, tudi zaprosimo za kreditne točke Zdravniško zbornico in Zbornico zdravstvene nege, ki se upoštevajo pri podaljšanju licenc.

3 Poročilo pomočnika direktorice za področje zdravstvene nege o delu službe zdravstvene nege

V letu 2018 smo na področju zdravstvene nege skupaj z ostalimi sodelavci in nosilci dejavnosti dosegli oziroma ponovno presegli program, katerega imamo dogovorjenega z ZZZS (Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije).

V zdravstvu je izrednega pomena medsebojno sodelovanje in prepletanje različnih področij in strok; da je delo dobro opravljeno, je potrebno timsko sodelovanje.

Spodnji rezultati so pokazatelji opravljenega dela v nekaterih naših dejavnostih, ki jih v zavodu opravljamo. Čeprav je družba vedno bolj naravnana k številкам in vedno manj k ljudem, se kljub temu trudimo in poskušamo združiti oboje. Poskušamo biti učinkoviti, realizirati zastavljene cilje in biti usmerjeni k našim uporabnikom ter izpolnjevati strokovne zahteve.

Zaradi velikega števila obiskov dnevno v ambulantah družinske medicine in v vseh ostalih ambulantah smo vsi preobremenjeni. Želimo si, da bo v prihodnosti v ambulantah dnevno pregledanih manj ljudi, sprejeli manj telefonskih klicev in bomo s tem imeli ponovno več časa za paciente, za prijazno besedo, stisk roke in manj za birokratsko administracijo in vodenje različnih seznamov za statistične namene. V splošnih ambulantah je ostal plan za leto 2018 nespremenjen in je isti kot v letu 2017, to je 121.772 količnikov, opravili pa smo **270.061** količnikov. Dispanzer za žene: plan 23.355 količnikov, doseganje **22.837** količnikov. Reševalna služba: sanitetni prevozi plan 99.460 km, realizirano **158.382** km; nenujni prevozi: plan 93.492 km, realizirano **117.412** km.

V tabelah je prikazan opravljen obseg dela v posameznih ambulantah oziroma dejavnostih (*spodnje tabele prikazujejo le najpogosteje opravljene storitve zdravstvene nege*):

Na postaji Rimske Toplice so zaposlene naslednje izvajalke zdravstvene nege: 2 tehniki zdravstvene nege.

Splošna ambulanta Rimske Toplice I

Delo opravlja zdravnica specialistka za družinsko medicino in 1 tehnik zdravstvene nege.

| | |
|------------------------------|------------|
| Toaleta rane | 429 |
| Izpiranje ušes | 29 |
| Snemanje EKG | 227 |
| Odstranitev šivov, sponk | 74 |
| Aplikacija zdravila v mišico | 86 |
| Inhalacije | 144 |

Splošna ambulanta Rimske Toplice II

Delo opravljajo nadomestni zdravniki specialisti za družinsko medicino in 1 tehnik zdravstvene nege.

| | |
|------------------------------|------------|
| Toaleta rane | 398 |
| Izpiranje ušes | 28 |
| Snemanje EKG | 38 |
| Odstranitev šivov, sponk | 55 |
| Aplikacija zdravila v mišico | 71 |
| Inhalacije | 36 |

Splošna ambulanta I

Delo opravlja zdravnik specialist splošne medicine in 1 tehnik zdravstvene nege.

| | |
|------------------------------|------------|
| Toaleta rane | 625 |
| Izpiranje ušes | 39 |
| Snemanje EKG | 299 |
| Odstranitev šivov, sponk | 89 |
| Aplikacija zdravila v mišico | 219 |
| Inhalacije | 43 |

Splošna ambulanta II

Delo opravlja zdravnik specialist splošne medicine in 1 tehnik zdravstvene nege.

| | |
|------------------------------|------------|
| Toaleta rane | 802 |
| Izpiranje ušes | 54 |
| Snemanje EKG | 395 |
| Odstranitev šivov, sponk | 122 |
| Aplikacija zdravila v mišico | 322 |
| Inhalacije | 39 |

Splošna ambulanta III

Delo opravlja zdravnica specialistka splošne medicine in 1 tehnik zdravstvene nege.

| | |
|------------------------------|------------|
| Toaleta rane | 431 |
| Izpiranje ušes | 63 |
| Snemanje EKG | 431 |
| Odstranitev šivov, sponk | 126 |
| Aplikacija zdravila v mišico | 340 |
| Inhalacije | 41 |

Splošna ambulanta IV

Delo opravlja zdravnik specialist MDPŠ in 1 tehnik zdravstvene nege. Ambulanta dela trikrat tedensko.

| | |
|------------------------------|------------|
| Toaleta rane | 389 |
| Izpiranje ušes | 60 |
| Snemanje EKG | 522 |
| Odstranitev šivov, sponk | 79 |
| Aplikacija zdravila v mišico | 199 |
| Inhalacije | 31 |

Ambulanta šolarjev in mladine (Laško in Rimske toplice)

Delo opravljajo zdravnica specialistka pediatrije, 1 višja medicinska sestra in 1 srednja medicinska sestra.

| | |
|------------------------------|------------|
| Toaleta rane | 534 |
| Izpiranje ušes | 9 |
| Snemanje EKG | 15 |
| Odstranitev šivov, sponk | 49 |
| Aplikacija zdravila v mišico | 7 |
| Inhalacije | 286 |

Ambulanta za žene

Delo v ambulanti opravljata zdravnica specialistka ginekologije in porodništva in 1 tehnicka zdravstvene nege (ambulanta dela 6 ur dnevno).

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Predpisani recepti | 2181 |
| Preventivni ginekološki pregled | 1085 |

Medicina dela prometa in športa

V dispanzerju dela zdravnik specialist za medicino dela prometa in športa, 1 medicinska sestra z univerzitetno izobrazbo in 1 tehnik zdravstvene nege. Ambulanta dela dvakrat tedensko.

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Pregled pri zdravniku | 896 |
| Pregledi voznikov | 136 |
| Preiskave ostrine vida in nočni vid | 912 |
| Preiskave sluha | 296 |
| Statiokineziometrija | 56 |
| Spirometrija | 459 |
| Snemanje EKG | 912 |

Referenčne ambulante

Delo opravljajo 2 diplomirani medicinski sestri in 1 magistra zdravstvene nege.

| | |
|------------------------------|--------------|
| Prvi pregledi | 781 |
| Ponovni pregledi | 2.288 |
| Kratki obiski | 233 |
| Snemanje EKG | 1.342 |
| Meritev gleženjskega indeksa | 831 |
| Spirometrija | 258 |

Dežurna ambulanta

V delo dežurne ambulante je vključenih 9 zdravnikov specialistov in 2 specializanta, 3 tehničke zdravstvene nege in 6 diplomiranih medicinskih sester.

| | |
|------------------------------|------------|
| Toaleta rane | 681 |
| Izpiranje ušes | 12 |
| Snemanje EKG | 281 |
| Odstranitev šivov, sponk | 2 |
| Aplikacija zdravila v mišico | 362 |
| Inhalacije | 126 |

Število telefonskih klicev v posamezne ambulante v letu 2018

Zaradi porušenja programske opreme podatki za leto 2018 niso na voljo!

So pa množični telefonski klaci (povprečno **60-70 klicev/dan/ambulanto**) še vedno eden izmed najbolj motečih dejavnikov v ambulantni in resna ovira za normalen potek dela v ambulantah.

Fizioterapija

V letu 2018 smo pridobili novo dejavnost, ki je do sedaj v ZD Laško nismo imeli in sicer 1 tim fizioterapije. To pomeni, da ima sedaj ZD Laško 1 dipl. fizioterapevta, ki opravlja storitve ambulantne fizioterapije.

Prostori fizioterapije se zaradi hude prostorske stiske v ZD Laško niso mogli umestiti v matično ustanovo, zato smo najeli prostore na Trubarjevem nabrežju 1b, kjer se bo izvajala fizioterapija dokler se ne zgradi prizidek k ZD Laško.

Pogodbeno obveznost do ZZZS-ja smo v celoti dosegli.

Patronažna služba

V letu 2018 so patronažne sestre opravile skupno 7.934 obiskov na domu, od tega je bilo 6.906 naročenih oz. kurativnih obiskov in 1.028 planiranih oz. preventivnih obiskov. V letu 2018 je bilo rojenih 113 otrok, tako so opravile 346 obiskov kot zdravstvena nega novorojenčka in otročnice v prvem mesecu starosti. Opravile so 254 obiskov v družini z dojenčkom do prvega leta starosti in 56 obiskov med 2 in 3 letom starosti otroka. Obiskele so tudi 49 nosečnic v zadnjem tromesečju nosečnosti.

Ostali preventivni obiski so porazdeljeni med ostale varovance (diabetiki, onkološki bolniki, invalidi, ...).

Skupno je bilo opravljenih 8.714 negovalnih intervencij in sicer: 108 osebna higiena in urejanje, nega umirajočega 29, preprečevanje nastanka preležanin 118, poučevanje 122, nega stome 220, aplikacija injekcij 449, aplikacija infuzij 57, preveza rane 3.913, katetrizacija mehurja 33, odvzemi laboratorijskega materiala 2.054, merjenje krvnega tlaka 650, razgibavanje 32, aplikacija klizme 38, ostali posegi in postopki 855.

Opravile so 53.347 km.

Reševalna dejavnost:

Delo opravlja 9 tehnikov zdravstvene nege in 1 dipl. zdravstvenik. Prevoženih je bilo **308.783** km, prepeljanih pa 4.083 oseb. Ob **571** nujnih intervencijah je bilo opravljenih 32.418 urgentnih kilometrov.

Antikoagulantna ambulanta

Antikoagulantna ambulanta poteka dvakrat tedensko. Opravljenih je bilo **3.886** pregledov.

Zdravstvena vzgoja in Zdravstveno vzgojni center

V okviru zdravstvene vzgoje in preventive smo opravili delavnice glede na pogodbo, ki jo imamo z ZZZS: Zdravo hujšanje 2x, Življenski slog 9x, Zdrava prehrana 3x, Teste hoje 8x, Dejavniki tveganja 9x, Individualno svetovanje za opuščanje kajenja 6x, Skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja 1x, Podpora pri spoprijemanju z depresijo 1x, Spoprijemanje s stresom 3x in Tehnike sproščanja 6x.

Izpeljali smo zobno preventivo v celotni občini in s pomočjo Rdečega Križa Laško in Občine Laško organizirali zaključno prireditev Za zdrave in čiste zobe.

Strokovna izobraževanja zaposlenih

Nadaljevali smo s pridobivanji novih strokovnih znanj. Nova znanja smo pridobivali na strokovnih izobraževanjih, ki so pomembna za kvalitetno delo in nadgradnjo strokovne usposobljenosti ter za pridobivanje licenčnih točk, ki so nujne za samostojno opravljanje dela.

| | Število seminarjev | Število dni |
|----------------------------|--------------------|-------------|
| Zdravniki | 24 | 35 |
| Zdravniki specializanti | 5 | 9 |
| Zobozdravniki | 5 | 8 |
| Zdravstveno vzgojni center | 3 | 18 |
| Medicinske sestre | 45 | 58 |
| Zobne asistentke | 1 | 2 |
| Zobotehnika | 2 | 3 |
| Laboratorij | 2 | 2 |
| Reševalci | 7 | 9 |
| Skupne službe | 7 | 7 |
| Skupaj | 125 | 173 |

Naveden je le del opravljenih storitev s področja zdravstvene nege ob prepletanju ostalih strok. Trudimo se, da delo opravljamo kvalitetno, do naših uporabnikov poskušamo biti prijazni in strokovni; žal pa so številke, ki prikazujejo preseganje na posameznih področjih velike, vse to pa vodi k veliki preobremenjenosti zaposlenih, na dolgi rok pa k izgrevanju na delovnem mestu.

4 RAČUNOVODSKO Poročilo

4.1 PRAVNE PODLAGE IN OSNOVE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKEGA POROČILA

Vodenje poslovnih knjig ter izdelava letnih poročil se v zdravstvenih zavodih ureja v skladu z Zakonom o računovodstvu in Slovenskimi računovodskimi standardi, ki veljajo za nepridobitne organizacije. V skladu z omenjenima zakonoma morajo zdravstveni domovi letno poročilo, ki ga sestavljajo predpisani računovodski izkazi, sestaviti in predložiti ustanovitelju in Agenciji RS za javnopravne evidence in storitve najpozneje v dveh mesecih po poteku poslovnega leta.

Pri izdelavi letnih poročil in pri oblikovanju računovodskih usmeritev pa poleg Zakona o računovodstvu in Računovodskih standardov upoštevamo še Zakon o javnih financah in štiri podzakonske akte in sicer:

- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov uporabnikov enotnega kontnega načrta;
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava določa, da se stroški oz. odhodki, ki jih ni mogoče razdeliti na osnovi knjigovodske dokumentacije, delijo na javno in tržno dejavnost na podlagi sodil, ki jih določi ministrstvo. Ker do konca leta 2018 Ministrstvo za zdravje sodil za delitev stroškov še ni določilo, smo kot sodilo za delitev odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti upoštevali razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti. Po enakem načelu so deljeni odhodki tudi v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

V skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu se pravne osebe javnega prava delijo na:

- druge uporabnike enotnega kontnega načrta;
- določene uporabnike enotnega kontnega načrta, med katere prištevamo tudi javne zdravstvene domove.

Javni zdravstveni zavodi kot določeni uporabniki enotnega kontnega načrta ugotavljajo prihodke in odhodke v skladu z Slovenskimi računovodskimi standardi, kar pomeni, da zanje velja glede priznavanja prihodkov in odhodkov načelo nastanka poslovnega dogodka – fakturirane realizacije. Poleg tega pa morajo v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu poslovne dogodke izkazovati tudi evidenčno, kar pomeni, da se prihodki spremljajo tudi po

načelu denarnega toka. Takšno evidenčno izkazovanje naj bi zagotovljalo primerljive podatke, ki so potrebni za spremeljanja gibanja sredstev javnih finančnih na ravni države in občin. Poenostavljeno povedano je potrebno voditi dvojno knjigovodstvo in sicer po načelu fakturirane realizacije in po načelu plačane realizacije.

V skladu z zgoraj povedanim mora ZD sestaviti izkaz prihodkov in odhodkov po načelu nastanka poslovnega dogodka – fakturirane realizacije in izkaz prihodkov po načelu denarnega toka. Ločeno pa morajo biti prikazani prihodki in odhodki za opravljanje javne službe in prihodki ter odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti.

V nadaljevanju tako prikazujemo dve vrste prikazov izida poslovanja in sicer:

- izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije,
- izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije.

4.2 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU FAKTURIRANE REALIZACIJE

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov so prikazani prihodki in odhodki v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, Zakonom o računovodstvu in načelom nastanka poslovnega dogodka - fakturirane realizacije.

Tabela 3: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2018 - 31.12.2018

| Členitev podskupin kontov | Naziv podskupine konta | Oznaka za AOP | Znesek | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|-----------------|
| | | | Tekočega leta | Prejšnjega leta |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864) | 860 | 3.266.339 | 3.002.039 |
| 760 | PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV | 861 | 3.165.554 | 2.905.914 |
| | POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 862 | 0 | 0 |
| | ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 863 | 0 | 0 |
| 761 | PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA | 864 | 100.785 | 96.125 |
| 762 | B) FINANČNI PRIHODKI | 865 | 86 | 0 |
| 763 | C) DRUGI PRIHODKI | 866 | 4.200 | 7.049 |

| | | | | |
|---------|---|-----|------------------|------------------|
| | Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869) | 867 | 11.100 | 5.887 |
| del 764 | PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 868 | 5.000 | 0 |
| del 764 | DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 869 | 6.100 | 5.887 |
| | D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867) | 870 | 3.281.725 | 3.014.975 |
| | E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874) | 871 | 746.295 | 706.391 |
| del 466 | NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA | 872 | 0 | 0 |
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 873 | 353.070 | 342.453 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 874 | 393.225 | 363.938 |
| | F) STROŠKI DELA (876+877+878) | 875 | 2.080.397 | 2.010.420 |
| del 464 | PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ | 876 | 1.614.077 | 1.574.684 |
| del 464 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV | 877 | 260.855 | 254.805 |
| del 464 | DRUGI STROŠKI DELA | 878 | 205.465 | 180.931 |
| 462 | G) AMORTIZACIJA | 879 | 130.170 | 108.534 |
| 463 | H) REZERVACIJE | 880 | 0 | 0 |
| 465 | J) DRUGI STROŠKI | 881 | 34.405 | 30.045 |
| 467 | K) FINANČNI ODHODKI | 882 | 0 | 27 |
| 468 | L) DRUGI ODHODKI | 883 | 3.131 | 1.639 |
| | M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886) | 884 | 0 | 1.910 |
| del 469 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 885 | 0 | 0 |
| del 469 | OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI | 886 | 0 | 1.910 |
| | N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884) | 887 | 2.994.398 | 2.858.966 |
| | O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887) | 888 | 287.327 | 156.009 |
| | P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870) | 889 | 0 | 0 |
| del 80 | Davek od dohodka pravnih oseb | 890 | 0 | 0 |
| del 80 | Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890) | 891 | 287.327 | 156.009 |

| | | | | |
|--------|--|------------|----------|----------|
| del 80 | Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888) | 892 | 0 | 0 |
| | Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja | 893 | 0 | 0 |
| | Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število) | 894 | 64 | 66 |
| | Število mesecev poslovanja | 895 | 12 | 12 |

4.3 PRIHODKI

Zdravstveni dom Laško je v letu 2018 ustvaril 3.281.725 EUR celotnega prihodka, kar je za 8,85% več kot v letu 2017, medtem ko je bil v primerjavi s planiranim večji za 2,81%. Največji del prihodkov, kar 73,26% pridobiva zdravstveni dom s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. Le ta je znašal v letu 2018 2.404.175 EUR in se je v primerjavi z letom 2017 povečal za 11,08%. Razlog za višje prihodke se izkazuje predvsem v novem programu in sicer fizioterapija, farmacevtski svetovalec ter povečanje tima v zobni dejavnosti. Prihodek iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki ga pridobiva zdravstveni dom s strani Vzajemne zdravstvene zavarovalnice d.v.z., Triglav zdravstvene zavarovalnice d.d. in Zavarovalnice Adriatic Slovenica d.d. je znašal 446.603 EUR in se je v primerjavi z letom 2017 povečal za 6,40%, ter predstavlja 13,61% v strukturi celotnih prihodkov.

4.3.1 PRIHODKI IZ OBVEZNEGA IN PROSTOVOLJNEGA ZDRAVSTVENEGA ZAVAROVANJA

Osnova za pridobivanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev (v nadaljevanju Pogodba), ki jo zdravstveni dom vsako leto sklene z ZZZS. Cene oblikovane po Dogovoru za pogodbeno leto in določene s pogodbo med zdravstvenim domom in ZZZS, se uporabljajo tudi za izračun doplačil zavarovanih oseb, za obračun zdravstvenih storitev po konvencijah, za begunce, zapornike, nezavarovane osebe in za ostale osebe, za katere se stroški zdravljenja krijejo iz državnega proračuna ter za obračun storitev med izvajalci zdravstvenih storitev, ki imajo sklenjene pogodbe z ZZZS.

Na osnovi sprejetega Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2018 (v nadaljevanju Dogovor) so se postavili pogoji, ter normativi za poslovanje zdravstvenega doma. Poleg pogodbe, smo prejeli v podpis še anekse, ki so se nanašali na spremembe pri financiranju dispanzerja za mentalno zdravje, fizioterapijo, farmacevtskega svetovalca ter antikoagulantno ambulanto.

Zdravstveni dom Laško je torej v letu 2018 posloval na osnovi zgoraj navedenih dokumentov. Za ugotavljanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je zdravstveni dom evidentiral storitve s poročili o opravljenih zdravstvenih storitvah, na podlagi katerih je ZZZS izvedel medletne obračune v skladu s sklenjeno Pogodbo. Na podlagi tako opravljenih obračunov, je zdravstveni dom izstavil račune, ki so bili osnova za evidentiranje prihodka iz

naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. ZZZS je v letu 2018 izvedel tri obdobne obračune opravljenih zdravstvenih storitev in sicer za obdobje januar - marec 2018, ki ga je kasneje korigiral v obračunu za obdobje januar – junij 2018 in za obdobje januar – december 2018, ki smo ga prejeli v začetku letošnjega leta.

V posameznih obračunih za leto 2018 je bil vključen naslednji obseg storitev:

- v splošni ambulantni in dispanzerski dejavnosti, kjer se obračunavajo storitve v količnikih, so v obračun vključene vse opravljene storitve (količniki iz obiskov v splošni ambulanti ter kurativna dejavnost v otroškem in šolskem dispanzerju), vendar največ do plana storitev za leto 2018. V količnikih se obračunava tudi zdravstveno varstvo žensk,
- v dejavnosti, kjer se obračunavajo storitve v točkah in v zobozdravstvu so se v obračun vključile vse opravljene storitve, vendar največ do plana storitev za leto 2018,
- dežurna služba, zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja, nujna medicinska pomoč, ambulante za zdravljenje odvisnosti in razvojne ambulante so v obračunu vključene v višini pogodbeno dogovorenega programa,
- pri nujnih reševalnih prevozih je v obračun vključen planirani obseg storitev.,
- pri zdravstveno vzgojnih programih za odraslo populacijo se v obračun vključijo vse opravljene učne delavnice, vendar največ do plana storitev za leto 2018. Končni letni obračun je temeljil na določilih Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2018 in sprejetih aneksih.

Storitve vključene v posamezne obdobne obračune, so se ovrednotile po cenah za posamezno obdobje v skladu s sklenjeno pogodbo in finančnimi načrti. Delež vrednosti storitev, ki se krije iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, je ugotovljen na podlagi poročil o opravljenih storitvah.

Posebej zaračunljiv material je v posameznih obračunih vključen v višini poročane vrednosti za obvezno zdravstveno zavarovanje.

4.3.2 PRIHODKI OD ZZZS IZ NASLOVA PRIPRAVNIKOV, SEKUNDARIJEV IN SPECIALIZACIJ

Prihodek od ZZZS iz naslova pripravnikov in specializacij, dosežen v letu 2018 je znašal 151.829 EUR in se je zmanjšal za 9,54% v primerjavi z letom 2017, medtem ko se je v primerjavi s planom zmanjšal za 14,33%.

Specializante oz. stroške specializacij vodi Zdravniška zbornica Slovenije, ki zbira zahtevke, katere jim pošiljajo zavodi in jih nato posreduje ZZZS. ZZZS izvajalce mesečno obvešča o višini priznanih stroškov, na podlagi katerih zdravstveni dom izstavi račun. Povračila stroškov vključujejo bruto plače v skladu z ZSPJS, KP za javni sektor in KP za zdravnike in zobozdravnike, povračilo stroškov prehrane in prevoza na delo, povračilo regresa za letni dopust, premije za DKPZ in prispevke delodajalca. Povračila stroškov za pripravnike pa vodi Združenje zdravstvenih zavodov in je postopek refundacije podoben kot pri specializacijah, razlika je le v tem, da se pri pripravnikih izstavlja računi trimesečno.

4.3.3 PRIHODKI OD DOPLAČIL DO POLNE CENE ZDRAVSTVENIH STORITEV, OD NADSTANDARDNIH STORITEV, OD SAMOPLAČNIKOV, OD OSTALIH PLAČNIKOV IN OD KONVENCIJ

Zdravstveni dom je v letu 2018 ustvaril 93.653 EUR prihodkov do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij. Omenjeni prihodek se je v primerjavi z letom 2017 povečal za 19,93%, medtem ko je bil v primerjavi s planom večji za 12,84%.

4.3.4 DRUGI PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV

Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev so znašali v letu 2018 170.079 EUR, kar je 1,13% manj kot v letu 2017 in za 0,55% manj kot smo jih planirali v finančnem načrtu. Med omenjenimi prihodki so po strukturi največji prihodki dejavnosti medicine dela, prometa in športa, in prihodki iz naslova zaračunane najemnine poslovnih prostorov in prefakturiranjem funkcionalnih stroškov zasebnikom in pravnim osebam. Med drugimi prihodki ima zdravstveni dom knjižen še prihodek od zaračunanih mrliskih ogledov, prihodek od skrajševanja čakalnih dob in prihodek od zaračunanih provizij za fakturiranje prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja do zavarovalnic. Prav tako pa so tukaj izkazani tudi prihodki samoplačniških ambulant – ultrazvočne, ginekološke, dermatološke ter delo laboratorijskih zunanjih dobaviteljev.

Tabela 4: Drugi prihodki od prodaje

| DRUGI PRIHODKI OD PRODAJE | 2017 | 2018 | Indeks |
|---|----------------|----------------|-----------|
| Prihodki medicine dela, prometa in športa | 87.628 | 93.678 | 107 |
| Prihodki iz naslova najemnine | 17.971 | 19.036 | 106 |
| Prihodki iz naslova mrlških ogledov | 4.350 | 4.513 | 104 |
| Provizija od zavarovalnic | 3.243 | 3.415 | 105 |
| Drugi prihodki od prodaje storitev | 58.832 | 49.437 | 84 |
| SKUPAJ | 172.024 | 170.079 | 99 |

4.3.5 DRUGI PRIHODKI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI

Drugi prihodki sestavljajo neobičajne postavke, ki v poslovнем letu povečujejo redne prihodke poslovanja. Tako se med drugimi prihodki izkazujejo neobičajne postavke, med katere spadajo prejete nemenske donacije, vračila preveč vračunanih in že plačanih odhodkov iz preteklih let, prejeta povračila sodnih stroškov, prihodki od prodaje osnovnih sredstev in podobno.

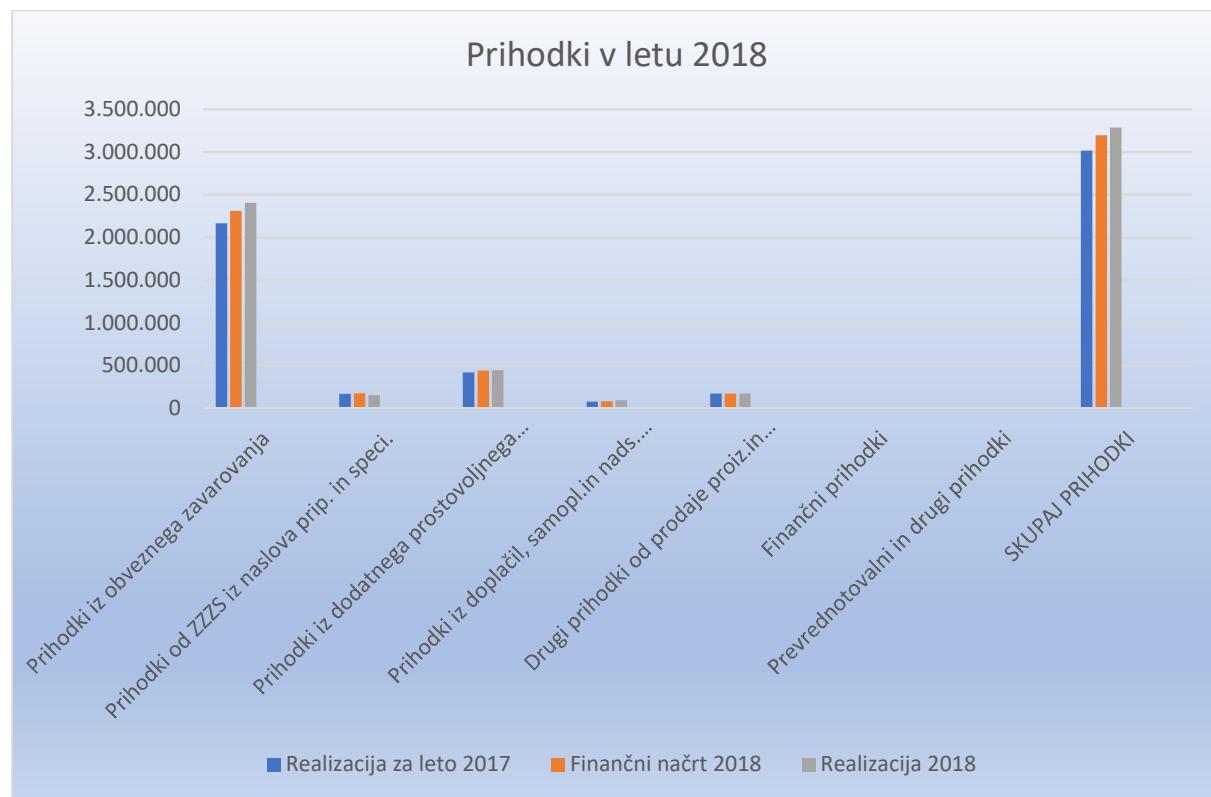
Med prevrednotovalnimi prihodki so prikazane prejete odškodnine od zavarovalnic iz naslova škodnih dogodkov v višini 6.100 EUR.

V nadaljevanju prikazujemo strukturni pregled z grafikonom najpomembnejših prihodkov.

Tabela 5: strukturni pregled najpomembnejših prihodkov

| VRSTA PRIHODKA | | Realizacija za leto 2017 | Finančni načrt 2018 | Realizacija 2018 | Indeks | |
|------------------------|--|--------------------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| PRIHODKI | | | | | Real.18/Real.17 | Real.18/Načr.18 |
| 1. | Prihodki iz obveznega zavarovanja | 2.164.352 | 2.308.119 | 2.404.175 | 111,08 | 104,16 |
| 2. | Prihodki od ZZZS iz naslova prip. in speci. | 167.836 | 177.228 | 151.829 | 90,46 | 85,67 |
| 3. | Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zav. | 419.738 | 439.725 | 446.603 | 106,40 | 101,56 |
| 4. | Prihodki iz doplačil, samopl.in nads. storitev | 78.090 | 82.995 | 93.653 | 119,93 | 112,84 |
| 5. | Drugi prihodki od prodaje proiz.in storitev | 172.024 | 171.024 | 170.079 | 98,87 | 99,45 |
| 6. | Finančni prihodki | 0 | 0 | 86 | #DEL/0! | #DEL/0! |
| 7. | Prevrednotovalni in drugi prihodki | 12.935 | 12.935 | 15.300 | 118,28 | 118,28 |
| SKUPAJ PRIHODKI | | 3.014.975 | 3.192.026 | 3.281.725 | 108,85 | 102,81 |

GRAF 1: PRIKAZ PRIHODKOV V LETU 2018 V PRIMERJAVI S PRIHODKI V LETU 2017 IN FINANČNIM NAČRTOM 2018



4.4 ODHODKI

Odhodki zdravstvenega dom so znašali v letu 2018 2.994.398 EUR in so bili za 4,82% nižji kot smo jih planirali v finančnem načrtu, medtem ko so bili v primerjavi z letom 2017 višji za 4,74%. Odhodki in stroški se v skladu z enotnim kontnim načrtom izkazujejo v razredu 4.

Omenjeni kontni načrt razčlenjuje stroške in odhodke po naslednjih vrstah:

- stroški materiala in storitev,
- amortizacija,
- stroški dela,
- finančni odhodki in
- drugi in prevrednotovalni odhodki.

V strukturi odhodkov največji delež predstavljajo stroški dela (69,48%), njihov delež se je v primerjavi z letom 2017 povečal za 3,48%. Delež stroškov storitev predstavlja 13,13% in se je povečal za 8,28%, medtem ko predstavlja strošek materiala 11,79% delež in se je povečal za 2,87% v primerjavi z letom 2017. Strošek amortizacije predstavlja v strukturi odhodkov 4,35% in se je povečal v primerjavi z letom 2017 za 19,93%.

4.4.1 STROŠKI MATERIALA

Stroški materiala so znašali 353.070 EUR, kar je za 2,87% več kot v letu 2017, medtem ko so bili manjši od planiranih za 11,38%. V strukturi materialnih stroškov največji delež predstavljajo stroški zdravil in poraba zdravstvenega materiala kot je: poraba zobozdravstvenega, laboratorijskega, sanitetnega in obvezilnega materiala. Stroški materiala so tudi stroški nezdravstvenega materiala, kot je poraba pisarniškega materiala, strokovne literature in časopisa, energenti za ogrevanje, goriva, poraba rezervnih delov in materiala porabljenega za tekoče in investicijsko vzdrževanje, poraba pralnih in čistilnih sredstev in vrednosti porabljenega drobnega inventarja, katerega doba koristnosti je manj kot eno leto in njegova posamična nabavna vrednost ne presega 100 EUR.

Tabela 6: Stroški materiala

| STROŠKI MATERIALA | Realizacija za obdobje od 01.01 do 31.12.2017 | Finančni načrt za obdobje od 01.01 do 31.12.2018 | Realizacija za obdobje od 01.01 do 31.12.2018 | Real.18/Real.17 | Real.18/Načr.18 |
|---|--|---|--|------------------------|------------------------|
| Zdravila | 48.282 | 55.490 | 43.058 | 89,18 | 77,60 |
| Razkužila | 4.528 | 5.305 | 4.192 | 92,58 | 79,02 |
| Obvezilni in sanitetni material | 16.948 | 18.829 | 17.956 | 105,95 | 95,36 |
| Medicinski potrošni material | 598 | 690 | 796 | 133,11 | 115,36 |
| Zobozdravstveni material | 34.533 | 41.404 | 42.142 | 122,03 | 101,78 |
| Laboratorijski testi in reagenti | 83.892 | 97.154 | 91.333 | 108,87 | 94,01 |
| Laboratorijski material | 14.982 | 18.529 | 18.104 | 120,84 | 97,71 |
| Drugi zdravstveni material | 10.916 | 11.722 | 8.192 | 75,05 | 69,89 |
| Porablj.energija (elektrika, kuriva) | 73.476 | 86.967 | 78.304 | 106,57 | 90,04 |
| Voda | 8.308 | 9.620 | 7.844 | 94,42 | 81,54 |
| Pisarniški material | 7.342 | 7.590 | 6.651 | 90,59 | 87,63 |
| Ostali nezdravstveni material | 39.414 | 45.114 | 34.498 | 87,53 | 76,47 |
| SKUPAJ | 343.219 | 398.414 | 353.070 | 102,87 | 88,62 |

Poraba nezdravstvenega materiala je znašala 127.297 EUR in se je v primerjavi z letom 2017 zmanjšal za 0,97%, medtem ko je bila za 14,73% manjša od planirane. Po strukturi so med omenjenimi stroški največji stroški porabljene energije (elektrika, energenti za ogrevanje, pogonska goriva), ki so se povečali za 6,57% v primerjavi z letom 2017, kar je razvidno iz naslednje tabele.

Tabela 7: Stroški energije

| Stroški energije | 2017 | Delež | 2018 | Delež | Indeks |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| Porabljena električna energija | 16.228 | 22 | 19.322 | 25 | 119 |
| Porabljeno pogonsko gorivo | 29.251 | 40 | 30.878 | 39 | 106 |
| Porabljeni energenti za ogrevanje | 27.997 | 38 | 28.103 | 36 | 100 |
| SKUPAJ | 73.476 | 100 | 78.303 | 100 | 107 |

Strošek pisarniškega materiala je znašal 6.651 EUR in se je zmanjšal za 9,41% v primerjavi z letom 2017.

4.4.2 STROŠKI STORITEV

Stroški storitev so v letu 2018 znašali 393.225 EUR in so se povečali v primerjavi z letom 2017, in sicer za 8,28%.

Stroške storitev sestavljajo storitve tekočega in investicijskega vzdrževanja, zdravstvene storitve, prevozne in poštne storitve, stroški komunalnih storitev, zavarovalne premije in podobno. Med stroške storitev pa prištevamo tudi stroške strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja in kotizacije, kakor tudi povračilo stroškov nastalih na službenih potovanjih (dnevnice, nočnine in prevozni stroški), storitve po podjemih pogodbah in pogodbah o avtorskem delu.

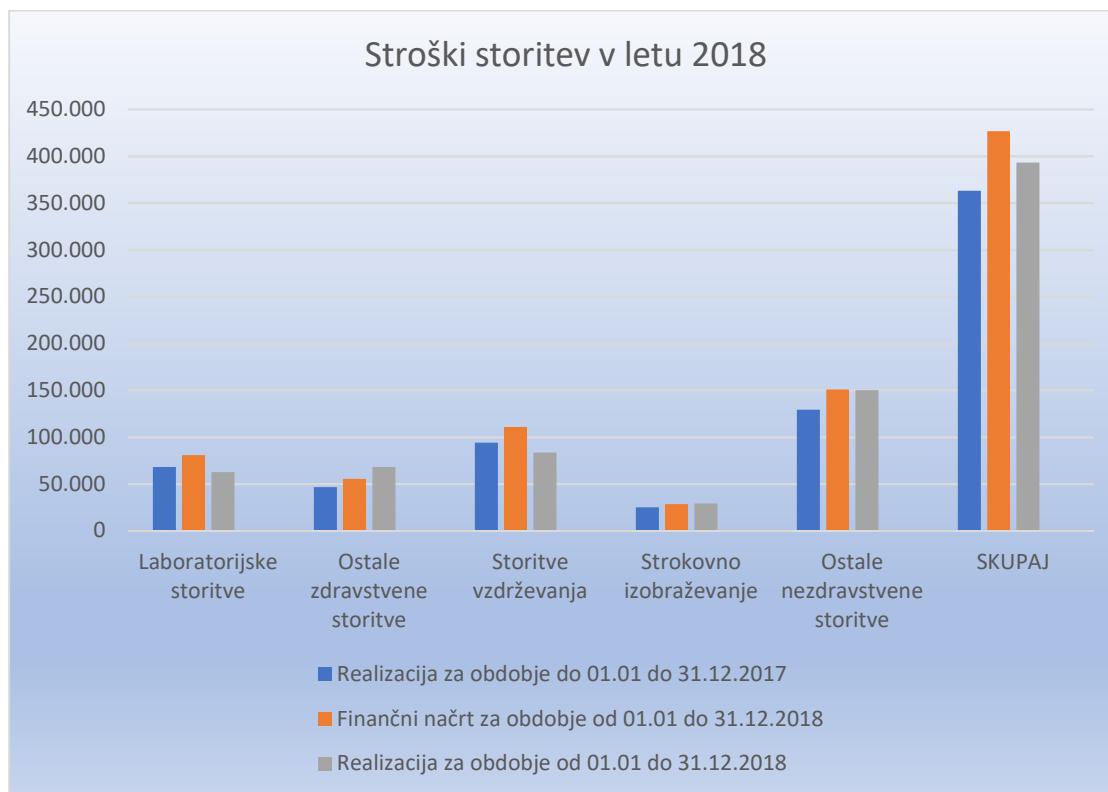
V strukturi stroškov storitev predstavljajo največji delež zdravstvene storitve, med katere prištevamo laboratorijske in mikrobiološke storitve, ki jih za zdravstveni dom opravlja drugi zavodi, zobotehnične storitve, ki jih opravlja zasebniki in zaračunana dežurstva koncesionarjev. Same zdravstvene storitve so znašale 130.652 EUR.

Stroški strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja ter specializacij so znašali v letu 2018 29.021 EUR.

Tabela 8: Stroški storitev

| STROŠKI STORITEV | | Realizacija za obdobje do 01.01 do 31.12.2017 | Finančni načrt za obdobje od 01.01 do 31.12.2018 | Realizacija za obdobje od 01.01 do 31.12.2018 |
|------------------|-------------------------------|---|--|---|
| 1. | Laboratorijske storitve | 68.085 | 80.659 | 62.562 |
| 2. | Ostale zdravstvene storitve | 46.588 | 55.508 | 68.090 |
| 3. | Storitve vzdrževanja | 93.971 | 110.946 | 83.326 |
| 4. | Strokovno izobraževanje | 25.121 | 28.592 | 29.021 |
| 5. | Ostale nezdravstvene storitve | 129.407 | 150.946 | 150.226 |
| SKUPAJ | | 363.172 | 426.651 | 393.225 |

Graf 2: Stroški storitev v letu 2018



4.4.3 STROŠKI AMORTIZACIJE

Obračunana amortizacija je znašala v letu 2018 130.170 EUR, kar predstavlja 4,35% celotnih odhodkov zavoda. Amortizacija osnovnih sredstev je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Med obračunano amortizacijo je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja. V skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi se namreč med opredmetena osnovna sredstva šteje tudi drobni inventar z dobo koristnosti daljšo od enega leta in katerih posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR. V skladu z Zakonom o računovodstvu pa je potrebno omenjeni drobni inventar odpisati enkratno v celoti ob nabavi. Amortizacija je obračunana v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Amortizacijo v višini 32.429 EUR smo pokrili v breme prejetih donacij in iz drugih virov financiranja nabave osnovnih sredstev.

V nadaljevanju prikazujemo pregled obračunane, priznane amortizacije skozi ceno zdravstvenih storitev in porabljene amortizacije v letu 2018.

Pregled obračunane, priznane in porabljene amortizacije za leto 2018

v EUR

| | |
|--|----------------|
| Obračunana amortizacija v letu 2018 | 162.599 |
| Zmanjšana amortizacija v breme prejetih donacij in iz drugih virov financiranja nabave osnovnih sredstev | 32.429 |
| Skupaj razpoložljiva amortizacija | 130.170 |

4.4.4 STROŠKI DELA

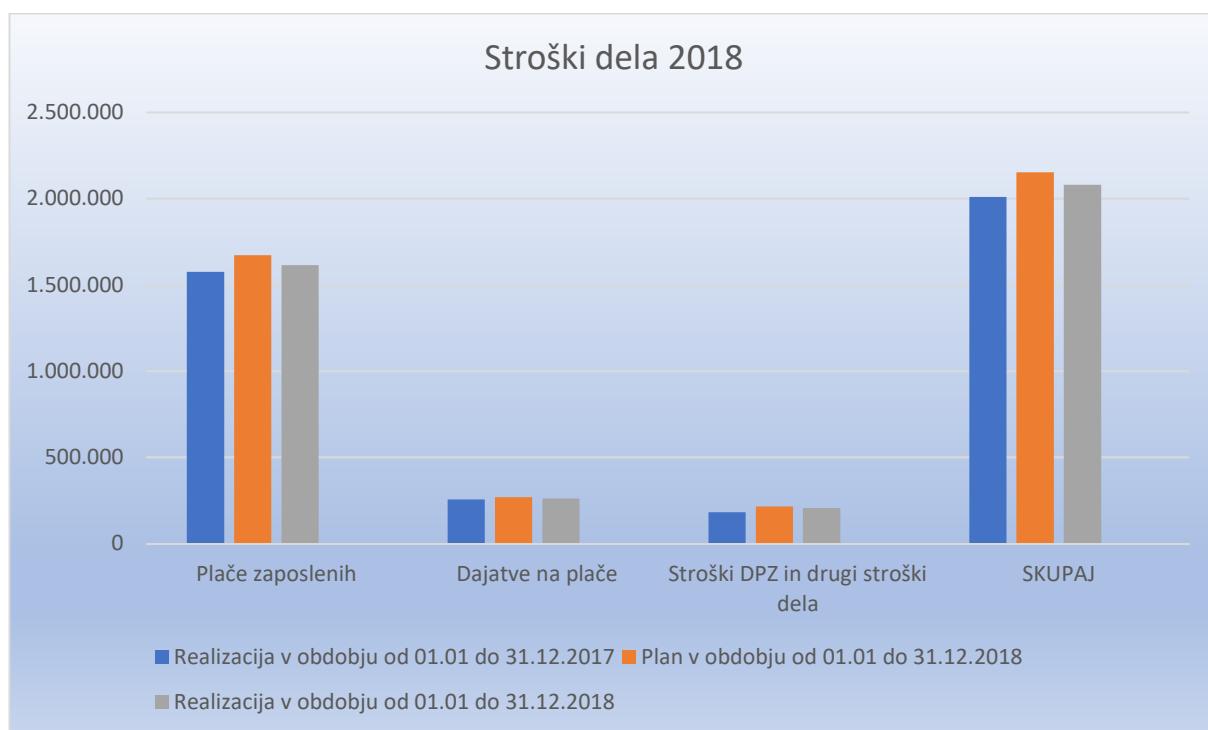
Med odhodki poslovanja so po obsegu (69,48%) največji stroški dela, ki vključujejo plače in nadomestila zaposlenih, prispevke na plače, regres za letni dopust in druge stroške dela kot so stroški prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, plačila za dodatno pokojninsko zavarovanje zaposlenih ter nagrade, darila, odpravnine in podobna izplačila.

V naslednji tabeli in grafikonu prikazujemo stroške dela.

Tabela 9: Stroški dela

| STROŠKI DELA | | Realizacija v obdobju od 01.01 do 31.12.2017 | Plan v obdobju od 01.01 do 31.12.2018 | Realizacija v obdobju od 01.01 do 31.12.2018 |
|--------------|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| 1. | Plače zaposlenih | 1.574.684 | 1.671.957 | 1.614.077 |
| 2. | Dajatve na plače | 254.805 | 267.545 | 260.855 |
| 3. | Stroški DPZ in drugi stroški dela | 180.931 | 213.701 | 205.465 |
| | SKUPAJ | 2.010.420 | 2.153.203 | 2.080.397 |

Graf 3: Stroški dela v letu 2018



Stroški dela so znašali v letu 2018 2.080.397 EUR in so bili manjši od planiranih za 3,38%. Zdravstveni dom je za plače in nadomestila namenil 1.614.077 EUR.

Regres za letni dopust je bil izplačan pri plači za mesec maj v skladu z določili ZUJF v višini 57.853 EUR.

Zdravstveni dom je v letu 2018 obračunal še 260.855 EUR prispevkov za socialno varnost od plač ter 205.465 EUR drugih stroškov dela. Med drugimi stroški dela se izkazujejo stroški prehrane med delom, povračila prevoza na delo in z dela, plačila v Modro zavarovalnico za dodatno pokojninsko zavarovanje zaposlenih, jubilejne nagrade, odpravnine in podobno.

4.4.5 FINANČNI ODHODKI IN DRUGI ODHODKI

Finančni odhodki in drugi odhodki so v letu 2018 znašali 37.536 EUR in predstavljajo v strukturi odhodkov minimalni delež in sicer 1,25%.

Med drugimi stroški oziroma odhodki izkazujemo članarino Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije, stroške upravnih taks, sodne stroške ter prispevek za nezaposlovanje invalidov (kvoto).

4.4.6 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Ob tako ugotovljenih prihodkih in odhodkih je rezultat poslovanja pokazal, da so prihodki višji od odhodkov, tako da se konec leta 2018 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 287.327 EUR.

4.5 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI PO NAČELU FAKTURIRANE REALIZACIJE

Po zakonu je potrebno ločeno spremljjanje poslovanja in prikaz izida poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Po tolmačenju Ministrstva za zdravje je potrebno vse prihodke za izvajanje javne službe prikazati kot sredstva javne službe, ne glede na to ali gre za prihodke iz proračunov, iz sredstev Zavoda za zdravstveno zavarovanje ali iz drugih javnih sredstev, kakor tudi za plačila ali doplačila iz zasebnih sredstev za storitve za izvajanje javne službe. Pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno dejavnost smo upoštevali Navodilo Ministrstva za zdravje iz leta 2010, s katerim je Ministrstvo v posebni preglednici razmejilo prihodke zavodov na prihodke iz naslova opravljanja javne službe in tržne dejavnosti.

Prihodke javne službe sestavljajo prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila pacientov, prihodki od mrliskih ogledov in opravljenih odvzemov krvi, prihodki iz naslova konvencijskega zavarovanja, prihodki iz državnega in občinskega proračuna za tekoče obveznosti, prihodki za pokrivanje stroškov pripravnštva in specializacij in finančni prihodki

Prihodke tržne dejavnosti sestavljajo prihodki medicine dela, prometa in športa, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških zdravstvenih storitev s področja osnovne zdravstvene dejavnosti, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških in nadstandardnih storitev v zobozdravstvu, prihodki od zaračunanih najemnin in funkcionalnih stroškov za prostore dane v najem fizičnim in pravnim osebam, prihodki od provizij prostovoljnih zdravstvenih zavarovalnic, prihodki iz naslova odškodnin in pogodbeneh kazni in prihodki iz naslovov zaradi predčasnih plačil.

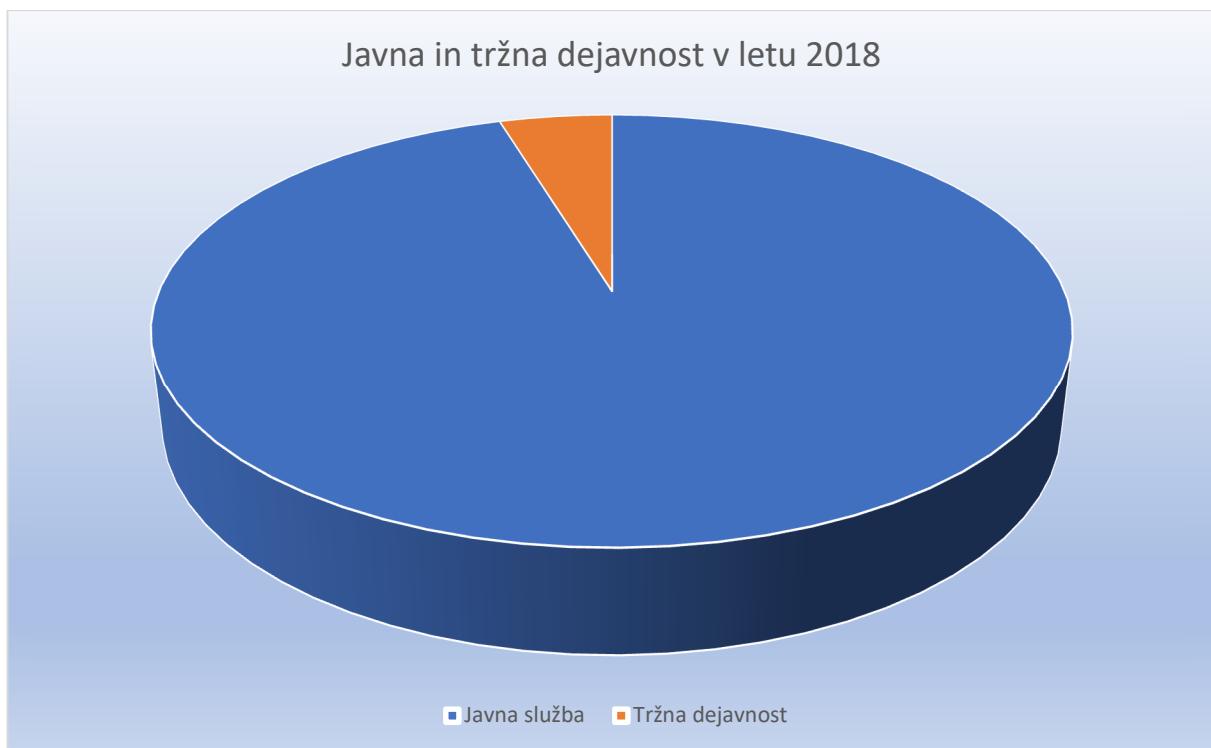
Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zdravstveni dom ustvaril 3.126.882 EUR prihodkov iz naslova opravljanja javne službe in 154.843 EUR prihodkov iz naslova tržne dejavnosti kar v odstotku znaša:

Tabela 10: Razmejitev javne in tržne dejavnosti

| | 2017 | 2018 |
|--------------|---------|---------|
| Javna služba | 94,64 % | 95,28 % |

| | | |
|-----------------|--------|--------|
| Tržna dejavnost | 5,36 % | 4,72 % |
|-----------------|--------|--------|

Graf 4: Razmejitev javne in tržne dejavnosti v letu 2018



Poslovni prihodki so prikazani v dejavnosti, kjer so tudi dejansko nastali, medtem ko so se finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki v celoti izkazali med prihodki za opravljanja javne službe, razen če se je iz knjigovodskih listin lahko ugotovilo, da se nanašajo na tržno dejavnost.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

| Členitev podskupin kontov | Naziv podskupine konta | Oznaka za AOP | Znesek | |
|---------------------------|--|---------------|--|---|
| | | | ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe | ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662+663+664) | 660 | 3.117.596 | 148.743 |
| 760 | PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV | 661 | 3.117.596 | 47.958 |
| | POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 662 | 0 | 0 |
| | ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 663 | 0 | 0 |
| 761 | PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA | 664 | 0 | 100.785 |
| 762 | B) FINANČNI PRIHODKI | 665 | 86 | 0 |
| 763 | C) DRUGI PRIHODKI | 666 | 4.200 | 0 |
| | Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669) | 667 | 5.000 | 6.100 |
| del 764 | PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 668 | 5.000 | 0 |
| del 764 | DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 669 | 0 | 6.100 |
| | D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667) | 670 | 3.126.882 | 154.843 |
| | E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674) | 671 | 711.069 | 35.226 |
| del 466 | NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA | 672 | 0 | 0 |
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 673 | 336.404 | 16.666 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 674 | 374.665 | 18.560 |
| | F) STROŠKI DELA (676+677+678) | 675 | 1.982.203 | 98.194 |
| del 464 | PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ | 676 | 1.537.893 | 76.184 |
| del 464 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV | 677 | 248.543 | 12.312 |
| del 464 | DRUGI STROŠKI DELA | 678 | 195.767 | 9.698 |
| 462 | G) AMORTIZACIJA | 679 | 124.026 | 6.144 |
| 463 | H) REZERVACIJE | 680 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---------|---|-----|-----------|---------|
| 465 | J) DRUGI STROŠKI | 681 | 32.781 | 1.624 |
| 467 | K) FINANČNI ODHODKI | 682 | 0 | 0 |
| 468 | L) DRUGI ODHODKI | 683 | 2.983 | 148 |
| | M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686) | 684 | 0 | 0 |
| del 469 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 685 | 0 | 0 |
| del 469 | OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI | 686 | 0 | 0 |
| | N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684) | 687 | 2.853.062 | 141.336 |
| | O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687) | 688 | 273.820 | 13.507 |
| | P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670) | 689 | 0 | 0 |
| del 80 | Davek od dohodka pravnih oseb | 690 | 0 | 0 |
| del 80 | Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690) | 691 | 273.820 | 13.507 |
| del 80 | Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688) | 692 | 0 | 0 |
| | Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja | 693 | 0 | 0 |

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava določa, da se stroški oziroma odhodki, ki jih ni mogoče razdeliti na osnovi knjigovodske dokumentacije, delijo na javno in tržno dejavnost na podlagi sodil, ki jih določi ministrstvo. Ker do konca leta 2018 Ministrstvo za zdravje sodil za delitev stroškov še ni določilo, smo kot sodilo za delitev poslovnih odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti upoštevali razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju posamezne vrste dejavnosti.

Finančni odhodki, drugi odhodki in prevrednotovalni odhodki so se tako kot finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni poslovni prihodki v celoti izkazali med odhodki za opravljanja javne službe, razen če se je iz knjigovodskih listin lahko ugotovilo, da se nanašajo na tržno dejavnost.

Odhodki iz naslova opravljanja javne službe so znašali 2.853.062 EUR in so bili za 5,45% večji kot leta 2017. Odhodki iz naslova opravljanja tržne dejavnosti so znašali 141.336 EUR in so bili za 7,77% manjši kot v preteklem letu.

V letu 2018 se je ustvarilo iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu – tržne dejavnosti 13.507 EUR presežka prihodkov nad odhodki, medtem ko se na strani sredstev za opravljanje javne službe izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 273.820 EUR.

4.6 BILANCA STANJA

Stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev ob koncu obračunskega obdobja je prikazano v računovodskem izkazu bilanca stanja. Celotna sredstva izkazana v bilanci stanja, ki jih sestavljajo dolgoročna sredstva, sredstva v upravljanju in kratkoročna sredstva, so znašala na dan 31.12.2018 1.896.395 EUR in so se povečala za 19,83% v primerjavi z letom 2017.

4.6.1 OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA

Sedanja vrednost vseh opredmetenih osnovnih sredstev ter neopredmetenih dolgoročnih sredstev znaša 889.468 EUR in se je v primerjavi z letom 2017 povečala za 18,65%.

Vrednost vseh osnovnih sredstev in drobnega inventarja na dan 31.12.2018 znaša:

| | |
|----------------------|---------------|
| - nabavna vrednost | 2.640.087 EUR |
| - popravek vrednosti | 1.750.619 EUR |
| - sedanja vrednost | 889.468 EUR |

Iz podatkov je razvidno, da ima Zdravstveni dom Laško odpisanih 66,31% opredmetenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja, lansko leto je bilo odpisanih 69,35% sredstev.

Vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev znaša:

| | |
|----------------------|------------|
| - nabavna vrednost | 70.689 EUR |
| - popravek vrednosti | 63.983 EUR |
| - sedanja vrednosti | 6.706 EUR |

Iz podatkov je razvidno, da so neopredmetena dolgoročna sredstva v Zdravstvenem domu Laško 90,51% odpisana, lansko leto je bilo odpisanih 85,36% sredstev.

Vrednost nepremičnih, ki jo sestavljajo stavbno zemljišče in zgradbe za opravljanje osnovne dejavnosti znašajo:

| | |
|----------------------|-------------|
| - nabavna vrednost | 864.383 EUR |
| - popravek vrednosti | 450.911 EUR |
| - sedanja vrednost | 413.472 EUR |

Iz podatkov je razvidno, da so nepremičnine 52,17% odpisane.

Vrednost opreme, ki jo sestavljata medicinska oprema in nemedicinska oprema znaša:

| | |
|----------------------|---------------|
| - nabavna vrednost | 1.705.015 EUR |
| - popravek vrednosti | 1.235.725 EUR |
| - sedanja vrednost | 469.290 EUR |

Oprema v Zdravstvenem domu Laško je v 72,48% odpisana, lansko leto je bilo odpisanih 77,95% sredstev.

Vrednost drobnega inventarja se ob nabavi 100% amortizira, zato nima sedanje vrednosti.

V nadaljevanju v tabelah najprej prikazujemo podrobni pregled investicij v osnovna sredstva v letu 2018.

Investicije v osnovna sredstva v letu 2018

Tabela 11: Investicije v osnovna sredstva

| Poz. | Naziv | Nab.vred. |
|------|--|------------|
| 1 | URGENTNO VOZILO CE PE868 | 169.456,50 |
| 2 | DEFIBRILATOR | 24.918,50 |
| 3 | LUCAS-APARAT ZA ZUNANJO MASAŽO SRCA | 12.980,80 |
| 4 | TELEFONSKI APARAT-PRENOSNI | 106,59 |
| 5 | ASPIRATOR | 183,00 |
| 6 | DEFIBRILATOR | 1.645,17 |
| 7 | RAČUNALNIK ASTERISK | 1.201,70 |
| 8 | TISKALNIK OfficeJet 8710 | 140,00 |
| 9 | REPEATER GIGASEPT | 233,02 |
| 10 | LIKALNI VALJ | 1.499,62 |
| 11 | UNIČEVALEC DOKUMENTOV | 105,15 |
| 12 | TISKALNIK HP CP2025N | 69,93 |
| 13 | RAČUNALNIK DELL OPTIPLEX | 458,71 |
| 14 | MONITOR PHILIPS 24" | 126,88 |
| 15 | MONITOR PHILIPS 24" | 126,88 |
| 16 | KARTOTEČNA OMARA | 417,24 |
| 17 | TISKALNIK HP M102w | 89,20 |
| 18 | KLIMA-ZUNANJA ENOTA | 1.262,70 |
| 19 | KARTOTEČNA OMARA | 417,24 |
| 20 | STENSKI REGAL | 273,28 |
| 21 | OPTOVIST S PERIMETRIJO ZA PREGLED VIDA | 7.218,74 |
| 22 | BABY SOUND DOPPLER | 302,56 |
| 23 | MEŠALEC VALJČNI ZA KRI | 713,70 |
| 24 | TISKALNIK LEXMARK | 74,90 |
| 25 | TEHTNICA OTROŠKA | 312,32 |
| 26 | APEX LOKATOR | 872,30 |
| 27 | ELEKTROKAVTER + DODATKI | 1.403,00 |
| 28 | VARILEC FOLIJ | 366,00 |
| 29 | OMARA VISEČA | 109,80 |
| 30 | RAČUNALNIK LENOVO | 452,02 |
| 31 | TELEFON-VRVIČNI | 189,10 |
| 32 | PISALNA MIZA | 189,00 |
| 33 | RAČUNALNIK PRENOSNI | 949,75 |
| 34 | POLICA Z NOSILCI | 109,80 |
| 35 | OMARA ODPRTA S POLICAMI | 292,80 |

| | | |
|----|---|-----------|
| 36 | KOVČEK-SPOLNO PRENOSLJIVE BOLEZNI | 866,20 |
| 37 | KOVČEK-KAJENJE | 866,20 |
| 38 | MAGNETNA PREHRAMBENA PIRAMIDA | 61,00 |
| 39 | AKTIVNOSTNA PIRAMIDA | 41,48 |
| 40 | PREHRAMBENA PIRAMIDA | 0,00 |
| 41 | ANALIZATOR TELESNE SESTAVE TANITA | 7.088,57 |
| 42 | TISKALNIK OfficeJet 8710 | 140,00 |
| 43 | LICENCA FIZIOTERAPIJA | 305,00 |
| 44 | RAČUNALNIK LENOVO | 452,02 |
| 45 | PRENOSNI RAČUNALNIK | 271,66 |
| 46 | MONITOR AOC M2470 | 106,10 |
| 47 | TISKLANIK HP 8710 | 139,00 |
| 48 | TERAPEVTSKA MIZA VISIT 1 | 1.589,72 |
| 49 | TERAPEVTSKA MIZA VISIT 1 | 1.589,72 |
| 50 | TERAPEVTSKA MIZA (nastavlјivo vzglavje) | 379,99 |
| 51 | GLOBUS (TENS) | 299,25 |
| 52 | GLOBUS (TENS) | 299,25 |
| 53 | OKOSTNJAK | 169,14 |
| 54 | GRELEC KOMPRES | 123,46 |
| 55 | LETVENIK | 158,40 |
| 56 | LASER | 16.982,40 |
| 57 | VOZIČEK Z EXTEND ROKO | 1.866,60 |
| 58 | HLADILNIK | 144,17 |
| 59 | PISALNA MIZA | 149,00 |
| 60 | PISARNIŠKI STOL | 129,00 |
| 61 | PISARNIŠKI STOL | 129,00 |
| 62 | OMARA ZA ČEVLJE | 339,00 |
| 63 | GARDEROBNA OMARA | 149,00 |
| 64 | DELOVNI STOL Z NASLONOM | 156,16 |
| 65 | UZ SONOPLUS | 2.976,19 |
| 66 | ELEKTROTERAPIJA | 4.190,70 |
| 67 | MAGNETNA TERAPIJA | 3.961,95 |
| 68 | TERAPEVTSKA MIZA | 1.784,25 |
| 69 | DELOVNI STOL Z NASLONOM | 156,16 |
| 70 | ELEKTROTERAPIJA | 4.190,70 |
| 71 | VOZIČEK ZA ČIŠČENJE | 78,29 |
| 72 | TERAPEVTSKA MIZA (nast.vzgl.) | 379,99 |
| 73 | FISIOTEK 3000-KOLENO,KOLK | 3.562,61 |
| 74 | FISIOTEK LT-RAMENA | 5.536,60 |
| 75 | PODPORA ZA RAMO | 541,50 |
| 76 | REGAL | 53,91 |
| 77 | REGAL KOTNI | 51,21 |
| 78 | PISALNA MIZA | 209,00 |
| 79 | STOL KONFERENČNI | 34,90 |
| 80 | STOL KONFERENČNI | 34,90 |
| 81 | STOL KONFERENČNI | 34,90 |
| 82 | STOL KONFERENČNI | 34,90 |
| 83 | STOL KONFERENČNI | 34,90 |
| 84 | STOL KONFERENČNI | 34,90 |
| 85 | PULT | 170,80 |
| 86 | DELOVNA PLOŠČA | 91,50 |

| | | |
|----|---------------------------------|------------|
| 87 | MIZICA ALF | 17,91 |
| 88 | MIZICA ALF | 17,91 |
| 89 | KOPALNIŠKI BLOK | 176,00 |
| 90 | KARTOTEČNA OMARA | 174,70 |
| 91 | GARDEROBNA OMARA 2-VRATNA | 350,99 |
| 92 | ROUTER MIKROTIK | 124,96 |
| 93 | LICENCA FARMACEVTSKO SVETOVANJE | 1.037,00 |
| | SKUPAJ | 294.302,62 |

4.6.2 DOLGOROČNE KAPITALSKE NALOŽBE

Dolgoročnih kapitalskih naložb v letu 2018 nismo imeli.

4.6.3 KRATKOROČNA SREDSTVA

Kratkoročna sredstva so znašala po stanju na dan 31.12.2018 1.006.927 EUR in so se povečala v primerjavi s preteklim letom za 20,89%. Sestavljena so iz denarnih sredstev v blagajni v znesku 178 EUR in na računih v višini 888.939 EUR, kratkoročnih terjatev do kupcev v višini 43.937 EUR, dani predujmi v višini 153 EUR, kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN v višini 67.771 EUR, druge kratkoročne terjatve v višini 3.356 EUR in aktivne časovne razmejitve višini 2.593 EUR.

4.6.3.1 DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI

Denarna sredstva v blagajni je inventurna komisija popisala na dan 31.12.2018 in ugotovila da ima zdravstveni dom v blagajni 177,68 EUR gotovine.

4.6.3.2 DOBROIMETJE PRI FINANČNIH USTANOVAH

Dobroimetje pri finančnih ustanovah so finančna sredstva, ki jih ima Zdravstveni dom Laško na podračunu odprtem pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila, Območna enota Žalec. Na dan 31. 12. 2018 je bilo stanje na podračunu 888.938,97 EUR.

4.6.3.3 KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV IN DO UPORABNIKOV EKN

Po kontnem načrtu, ki velja za določene uporabnike enotnega kontnega načrta, kamor spada tudi Zdravstveni dom Laško znašajo odprte terjatve:

| Št. konta | NAZIV KONTA | Znesek |
|---------------|--------------------------------|-------------------|
| 120 | Kratkoročne terjatve do kupcev | 43.937,02 |
| 130 | Kratkoročno dani predujmi | 152,62 |
| 140 | Kratkoročne terjatve do EKN | 67.771,43 |
| 170 | Druge kratkoročne terjatve | 3.355,79 |
| 190 | Aktivne časovne razmejitve | 2.593,20 |
| SKUPAJ | | 117.810,06 |

Večina odprtih terjatev izhaja iz decembrskih izdanih računov. Nad dolžniki, ki ne poravnajo svojih obveznosti, računovodstvo izvrši izterjavo po predpisanih postopkih in v primeru neuspešnosti postopka predlaga sodno izvršbo.

Kratkoročne terjatve do kupcev

Terjatve na kontu 120 se nanašajo na terjatve po izdanih računih iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja do Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, d.v.z., Triglav zdravstvene zavarovalnice d.d. in Adriatic Slovenica d.d. ter terjatve iz naslova opravljenih zdravstvenih storitev podjetij, do samostojnih podjetnikov, društev in fizičnih oseb.

Med omenjenimi terjatvami izkazujemo tudi terjatve iz naslova zaračunane najemnine in obratovalnih stroškov najemnikov poslovnih prostorov v Zdravstvenem domu Laško.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega računa

Izkazane kratkoročne terjatve do kupcev neposrednih in posrednih uporabnikov proračunov države in občine. Največjo postavko terjatev do uporabnikov EKN predstavljajo terjatve do ZZZS po izdanih računih iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja v višini 59.608,67 EUR. Terjatve do uporabnikov EKN je računovodska služba uskladila s posameznimi kupci na dan 31.10.2018.

Druge kratkoročne terjatve

Med omenjenimi terjatvami izkazuje Zdravstveni dom Laško terjatve do ZZZS iz naslova nadomestil plač za obračunane boleznine v mesecu decembru 2018.

4.6.3.4 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE IN TERJATVE IZ FINANCIRANJA

Zdravstveni dom Laško na dan 31.12.2018 v bilanci stanja ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

4.6.3.5 AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Med aktivnimi časovnimi razmejitvami se izkazujejo vnaprej plačani stroški kot so vnaprej plačane zavarovalne premije, ter naročnina za časopis za leto 2019, vse skupaj v znesku 2.593 EUR.

4.6.4 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Obveznosti do virov sredstev sestavljajo kratkoročne obveznosti v višini 269.355 EUR, le-te so se povečale za 7,62% v primerjavi s preteklim letom in dolgoročne obveznosti v višini 1.627.040 EUR, ki so se povečale v primerjavi z letom 2017 za 22,12%. Med kratkoročnimi obveznostmi so izkazane kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 147.238 EUR, kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 68.151 EUR, kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 37.296 EUR in kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN v višini 16.670 EUR.

4.6.4.1 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 147.238 EUR in se nanašajo na obračunane plače in druge prejemke z obračunanimi dajatvami zaposlenih ter nadomestila stroškov zaposlenih, ki so bili obračunani za mesec december 2018 in izplačani v mesecu januarju 2019.

4.6.4.2 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV IN DO UPORABNIKOV EKN

Obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov EKN so znašale na dan 31.12.2018 84.821 EUR. Svoje obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v dogovorjenih rokih, tako da so v bilanci odprte samo tiste obveznosti, ki do 31.12.2018 še niso zapadle v plačilo.

4.6.4.3 DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2018 37.296 EUR in se nanašajo na obveznosti do obračunanih prispevkov na bruto plače za mesec december in obveznosti do izplačila po podjemih pogodbah za mesec december 2018.

4.6.5 LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Pretežni del teh virov v zdravstvenem domu predstavljajo obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev v višini 943.862 EUR, presežek prihodkov nad odhodki v višini 678.679 EUR in dolgoročne pasivne časovne razmejitve v višini 4.499 EUR.

4.6.5.1 DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve predstavljajo nakazana namenska donatorska sredstva za nakup osnovnih sredstev in brezplačno pridobljena osnovna sredstva v višini 4.499 EUR. Iz tega vira nadomeščamo stroške obračunane amortizacije osnovnih sredstev pridobljenih iz tega vira.

4.6.5.2. OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE

Pretežni del virov v zdravstvenem domu predstavljajo obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva prejeta v upravljanje s strani ustanovitelja, to je od Občine Laško v višini 943.862 EUR. Višina sredstev v upravljanju se je povečala za 1,13% v primerjavi z letom 2017.

4.6.5.3 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Presežek prihodkov nad odhodki znaša 678.679 EUR.

PRILOGE

- a) Bilanca stanja

Bilanca stanja

na dan 31.12.2018

v EUR (brez
centov)

| Členitev skupine kontov | Naziv skupine kontov | Oznaka za AOP | Znesek | |
|-------------------------------|---|------------------|------------------|-----------------|
| | | | Tekočega leta | Prejšnjega leta |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011) | 001 | 889.468 | 749.678 |
| 00 | NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 002 | 70.689 | 69.347 |
| 01 | POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV | 003 | 63.983 | 59.198 |
| 02 | NEPREMIČNINE | 004 | 864.383 | 864.384 |
| 03 | POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN | 005 | 450.911 | 428.521 |
| 04 | OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 006 | 1.705.015 | 1.512.396 |
| 05 | POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV | 007 | 1.235.725 | 1.208.730 |
| 06 | DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 008 | 0 | 0 |
| 07 | DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI | 009 | 0 | 0 |
| 08 | DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA | 010 | 0 | 0 |
| 09 | TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE | 011 | 0 | 0 |
| | B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022) | 012 | 1.006.927 | 832.941 |
| 10 | DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE | 013 | 178 | 178 |
| 11 | DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH | 014 | 888.939 | 703.219 |

| | | | | |
|----|--|-----|------------------|------------------|
| 12 | KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV | 015 | 43.937 | 53.543 |
| 13 | DANI PREDUJMI IN VARŠCINE | 016 | 153 | 0 |
| 14 | KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 017 | 67.771 | 72.699 |
| 15 | KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 018 | 0 | 0 |
| 16 | KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA | 019 | 0 | 0 |
| 17 | DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE | 020 | 3.356 | 693 |
| 18 | NEPLAČANI ODHODKI | 021 | 0 | 0 |
| 19 | AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 022 | 2.593 | 2.609 |
| | C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031) | 023 | 0 | 0 |
| 30 | OBRAČUN NABAVE MATERIALA | 024 | 0 | 0 |
| 31 | ZALOGE MATERIALA | 025 | 0 | 0 |
| 32 | ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE | 026 | 0 | 0 |
| 33 | NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE | 027 | 0 | 0 |
| 34 | PROIZVODI | 028 | 0 | 0 |
| 35 | OBRAČUN NABAVE BLAGA | 029 | 0 | 0 |
| 36 | ZALOGE BLAGA | 030 | 0 | 0 |
| 37 | DRUGE ZALOGE | 031 | 0 | 0 |
| | I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023) | 032 | 1.896.395 | 1.582.619 |
| 99 | AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 033 | 0 | 0 |

| | | | | |
|------|---|-----|-----------|-----------|
| | D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043) | 034 | 269.355 | 250.276 |
| 20 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE | 035 | 0 | 0 |
| 21 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH | 036 | 147.238 | 143.717 |
| 22 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV | 037 | 68.151 | 56.703 |
| 23 | DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA | 038 | 37.296 | 35.124 |
| 24 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 039 | 16.670 | 14.732 |
| 25 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV | 040 | 0 | 0 |
| 26 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA | 041 | 0 | 0 |
| 28 | NEPLAČANI PRIHODKI | 042 | 0 | 0 |
| 29 | PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 043 | 0 | 0 |
| | E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052+053+054+055+056+057+058-059) | 044 | 1.627.040 | 1.332.343 |
| 90 | SPLOŠNI SKLAD | 045 | 0 | 0 |
| 91 | REZERVNI SKLAD | 046 | 0 | 0 |
| 92 | DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 047 | 4.499 | 7.499 |
| 93 | DOLGOROČNE REZERVACIJE | 048 | 0 | 0 |
| 940 | SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH | 049 | 0 | 0 |
| 9410 | SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 050 | 0 | 0 |
| 9411 | SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE | 051 | 0 | 0 |

| | | | | |
|------|--|------------|------------------|------------------|
| 9412 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 052 | 0 | 0 |
| 9413 | PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 053 | 0 | 0 |
| 96 | DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI | 054 | 0 | 0 |
| 97 | DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 055 | 0 | 0 |
| 980 | OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 056 | 943.862 | 933.291 |
| 981 | OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 057 | 0 | 0 |
| 985 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 058 | 678.679 | 391.553 |
| 986 | PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 059 | 0 | 0 |
| | I. PASIVA SKUPAJ (034+044) | 060 | 1.896.395 | 1.582.619 |
| 99 | PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 061 | 0 | 0 |

b) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov

od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez
centov)

| Členitev podskupin kontov | Naziv podskupine konta | Oznaka za AOP | Znesek | |
|------------------------------|--|------------------|---------------|-----------------|
| | | | Tekočega leta | Prejšnjega leta |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864) | 860 | 3.266.339 | 3.002.039 |
| 760 | PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV | 861 | 3.165.554 | 2.905.914 |
| | POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 862 | 0 | 0 |
| | ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 863 | 0 | 0 |
| 761 | PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA | 864 | 100.785 | 96.125 |

| | | | | |
|---------|--|-----|-----------|-----------|
| 762 | B) FINANČNI PRIHODKI | 865 | 86 | 0 |
| 763 | C) DRUGI PRIHODKI | 866 | 4.200 | 7.049 |
| | Ć) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869) | 867 | 11.100 | 5.887 |
| del 764 | PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 868 | 5.000 | 0 |
| del 764 | DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 869 | 6.100 | 5.887 |
| | D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867) | 870 | 3.281.725 | 3.014.975 |
| | E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874) | 871 | 746.295 | 706.391 |
| del 466 | NABAVNA VREDNOST PRODANEGLA MATERIALA IN BLAGA | 872 | 0 | 0 |
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 873 | 353.070 | 342.453 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 874 | 393.225 | 363.938 |
| | F) STROŠKI DELA (876+877+878) | 875 | 2.080.397 | 2.010.420 |
| del 464 | PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ | 876 | 1.614.077 | 1.574.684 |
| del 464 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV | 877 | 260.855 | 254.805 |
| del 464 | DRUGI STROŠKI DELA | 878 | 205.465 | 180.931 |
| 462 | G) AMORTIZACIJA | 879 | 130.170 | 108.534 |
| 463 | H) REZERVACIJE | 880 | 0 | 0 |
| 465 | J) DRUGI STROŠKI | 881 | 34.405 | 30.045 |
| 467 | K) FINANČNI ODHODKI | 882 | 0 | 27 |
| 468 | L) DRUGI ODHODKI | 883 | 3.131 | 1.639 |
| | M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886) | 884 | 0 | 1.910 |
| del 469 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 885 | 0 | 0 |
| del 469 | OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI | 886 | 0 | 1.910 |
| | N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884) | 887 | 2.994.398 | 2.858.966 |
| | O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887) | 888 | 287.327 | 156.009 |
| | P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870) | 889 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------|--|------------|----------|----------|
| del 80 | Davek od dohodka pravnih oseb | 890 | 0 | 0 |
| del 80 | Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890) | 891 | 287.327 | 156.009 |
| del 80 | Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888) | 892 | 0 | 0 |
| | Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja | 893 | 0 | 0 |
| | Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število) | 894 | 64 | 66 |
| | Število mesecev poslovanja | 895 | 12 | 12 |

c) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

od 01.01.2018 - 31.12.2018

v EUR (brez centov)

| Členitev kontov | Naziv konta | Oznaka za AOP | Znesek | |
|-----------------|--|---------------|------------------|------------------|
| | | | Tekočega leta | Prejšnjega leta |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431) | 401 | 3.284.703 | 2.974.073 |
| | 1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420) | 402 | 3.166.837 | 2.847.926 |
| | A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419) | 403 | 2.114.530 | 1.940.751 |
| | a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406) | 404 | 0 | 0 |
| del 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo | 405 | 0 | 0 |
| del 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije | 406 | 0 | 0 |
| | b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409) | 407 | 0 | 0 |
| del 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo | 408 | 0 | 0 |
| del 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije | 409 | 0 | 0 |
| | c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412) | 410 | 2.114.530 | 1.940.751 |
| del 7402 | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo | 411 | 2.114.530 | 1.940.751 |

| | | | | |
|----------------|--|------------|------------------|----------------|
| del 7402 | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije | 412 | 0 | 0 |
| | d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417) | 413 | 0 | 0 |
| del 7403 | Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo | 414 | 0 | 0 |
| del 7403 | Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije | 415 | 0 | 0 |
| del 7404 | Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo | 416 | 0 | 0 |
| del 7404 | Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije | 417 | 0 | 0 |
| del 740 | e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij | 418 | 0 | 0 |
| 741 | f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije | 419 | 0 | 0 |
| | B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+ 428+429+430) | 420 | 1.052.307 | 907.175 |
| del 7130 | Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe | 421 | 316.430 | 219.796 |
| del 7102 | Prejete obresti | 422 | 0 | 0 |
| del 7100 | Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki | 423 | 0 | 0 |
| del 7141 | Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe | 424 | 727.377 | 686.711 |
| 72 | Kapitalski prihodki | 425 | 5.000 | 98 |
| 730 | Prejete donacije iz domačih virov | 426 | 3.500 | 570 |
| 731 | Prejete donacije iz tujine | 427 | 0 | 0 |
| 732 | Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč | 428 | 0 | 0 |
| 786 | Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije | 429 | 0 | 0 |
| 787 | Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij | 430 | 0 | 0 |
| | 2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436) | 431 | 117.866 | 126.147 |
| del 7130 | Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu | 432 | 92.023 | 92.156 |
| del 7102 | Prejete obresti | 433 | 0 | 0 |
| del 7103 | Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja | 434 | 17.202 | 19.772 |
| del 7100 | Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki | 435 | 0 | 0 |
| del 7141 | Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe | 436 | 8.641 | 14.219 |

| | | | | |
|----------|--|------------|------------------|------------------|
| | II. SKUPAJ ODHODKI (438+481) | 437 | 3.120.977 | 2.824.123 |
| | 1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470) | 438 | 3.019.453 | 2.707.129 |
| | A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446) | 439 | 1.732.635 | 1.677.397 |
| del 4000 | Plače in dodatki | 440 | 1.220.865 | 1.192.481 |
| del 4001 | Regres za letni dopust | 441 | 55.777 | 48.119 |
| del 4002 | Povračila in nadomestila | 442 | 111.927 | 112.282 |
| del 4003 | Sredstva za delovno uspešnost | 443 | 221.216 | 193.950 |
| del 4004 | Sredstva za nadurno delo | 444 | 113.712 | 106.067 |
| del 4005 | Plače za delo nerezidentov po pogodbi | 445 | 0 | 0 |
| del 4009 | Drugi izdatki zaposlenim | 446 | 9.138 | 24.498 |
| | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452) | 447 | 278.430 | 253.053 |
| del 4010 | Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje | 448 | 141.267 | 135.656 |
| del 4011 | Prispevek za zdravstveno zavarovanje | 449 | 110.688 | 106.198 |
| del 4012 | Prispevek za zaposlovanje | 450 | 1.502 | 1.470 |
| del 4013 | Prispevek za starševsko varstvo | 451 | 1.518 | 1.481 |
| del 4015 | Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU | 452 | 23.455 | 8.248 |
| | C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463) | 453 | 715.385 | 711.844 |
| del 4020 | Pisarniški in splošni material in storitve | 454 | 31.290 | 48.291 |
| del 4021 | Posebni material in storitve | 455 | 226.827 | 232.823 |
| del 4022 | Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije | 456 | 73.397 | 60.943 |
| del 4023 | Prevozni stroški in storitve | 457 | 73.836 | 64.060 |
| del 4024 | Izdatki za službena potovanja | 458 | 2.251 | 1.202 |
| del 4025 | Tekoče vzdrževanje | 459 | 67.099 | 88.820 |
| del 4026 | Poslovne najemnine in zakupnine | 460 | 7.053 | 1.439 |
| del 4027 | Kazni in odškodnine | 461 | 1.956 | 0 |
| del 4028 | Davek na izplačane plače | 462 | 0 | 0 |

| | | | | |
|----------|---|-----|---------|---------|
| del 4029 | Drugi operativni odhodki | 463 | 231.676 | 214.266 |
| 403 | D. Plaćila domaćih obresti | 464 | 0 | 0 |
| 404 | E. Plaćila tujih obresti | 465 | 0 | 0 |
| 410 | F. Subvencije | 466 | 0 | 0 |
| 411 | G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom | 467 | 0 | 0 |
| 412 | H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam | 468 | 0 | 0 |
| 413 | I. Drugi tekoči domaći transferji | 469 | 0 | 0 |
| | J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480) | 470 | 293.003 | 64.835 |
| 4200 | Nakup zgradb in prostorov | 471 | 0 | 0 |
| 4201 | Nakup prevoznih sredstev | 472 | 169.456 | 0 |
| 4202 | Nakup opreme | 473 | 117.034 | 61.812 |
| 4203 | Nakup drugih osnovnih sredstev | 474 | 6.513 | 3.023 |
| 4204 | Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije | 475 | 0 | 0 |
| 4205 | Investicijsko vzdrževanje in obnove | 476 | 0 | 0 |
| 4206 | Nakup zemljišč in naravnih bogastev | 477 | 0 | 0 |
| 4207 | Nakup nematerialnega premoženja | 478 | 0 | 0 |
| 4208 | Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring | 479 | 0 | 0 |
| 4209 | Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog | 480 | 0 | 0 |
| | 2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482 + 483+ 484) | 481 | 101.524 | 116.994 |
| del 400 | A. Plaći in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 482 | 64.518 | 74.271 |
| del 401 | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 483 | 10.368 | 11.203 |
| del 402 | C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 484 | 26.638 | 31.520 |
| | III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437) | 485 | 163.726 | 149.950 |
| | III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401) | 486 | 0 | 0 |

d) Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

ZD LAŠKO
Kidričeva ulica 5B, 3270 Laško

Šifra: 92134
Matična številka: 5683114000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovodenja 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 finančnih je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutno zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv dolgočasnega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladujejo uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih finančnih v / na ZD LAŠKO.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

Revizija na področju prejetih in izdanih računov.

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcijske, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na ZD LAŠKO 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, tp. 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 opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, 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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

(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

6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih finančnih institucij (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,

Naziv in sedež zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

REVISTO družba za revizijo in računovodstvo
d.o.o.

Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:

5430461000

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 milijonov evrov:

- DA
- NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:

14.12.2018

- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navедite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Kljud 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):

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

mag. Janja Knapič

Datum podpisa predstojnika:

06.02.2019

Laško, februar 2019

Pripravili:

Mag. Janja KNAPIČ, direktorica

Melita ZLATEČAN, dr. med., specialist za družinsko medicino, strokovna vodja

Tomaž KAVZER, pomočnik direktorice za področje ZN

Marijan LAPORNIK, računovodja

Odgovorna oseba:

Mag. Janja Knapič

Direktorica Zdravstvenega doma Laško