ZDRAVSTVENI DOM LAŠKO

LETNO POROČILO
ZDRAVSTVENEGA DOMA LAŠKO
ZA LETO 2015

LAŠKO, FEBRUAR 2016

KAZALO

1 POROČILO DIREKTORICE O POSLOVANJU IN DELU ZDRAVSTVENEGA DOMA LAŠKO 4
1.1 Predstavitev Zdravstvenega doma Laško 4
1.2 Kakovost, strokovni nadzori, postopki za prvo obravnavo kršitev pacientovih pravic 4
1.3 Nadzor, notranje kontrole, ocena poslovanja v letu 2015 in izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ 5
1.4 Analiza kadrovanja, kadrovska politika, izobraževanja in odsotnosti 6
1.5 Doseganje plana 9
1.6 Pogled v prihodnost 10
2 POROČILO STROKOVNE VODJE O DELU SPLOŠNIH AMBULANT 11
3 POROČILO POMOČNICE DIREKTORICE ZA PODROČJE ZDRAVSTVENE NEGE O DELU SLUŽBE ZDRAVSTVENE NEGE 13
4 RAČUNOVODSKO POROČILO 20
4.1 Pravne podlage in osnove za sestavo računovodskega poročila 20
4.2 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije 21
4.3 Prihodki 23
4.3.1 Prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja 23
4.3.2 Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij 24
4.3.3 Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij 25
4.3.4 Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev 25
4.3.5 Finančni prihodki 25
4.3.6 Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki 26
4.4 ODHODKI 23
4.4.1 Stroški materiala 28
4.4.2 Stroški storitev 29
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 33
4.5 Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije 33
4.6 Bilanca stanja 36
4.6.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju 36
4.6.2 Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva 36
4.6.3 Dolgoročne kapitalske naložbe 40

4.6.4 KRATKOROČNA SREDSTVA 40
4.6.4.1 DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI 40
4.6.4.2 DOBROIMETJE PRI FINANČNIH USTANOVAH 40
4.6.4.3 KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV IN DO UPORABNIKOV EKN 41
4.6.4.4 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE IN TERJATVE IZ FINANCIRANJA 42
4.6.4.5 AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 42
4.6.5 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI 42
4.6.5.1 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH 42
4.6.5.2 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV IN DO UPORABNIKOV EKN 42
4.6.5.3 DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA 42
4.6.6 LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI 42
4.6.6.1 DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 43
4.6.6.2. OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE 43
4.6.6.3 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI 43

PRILOGE 44
A)BILANCA STANJA 44
B)IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV – DOLOČENIH UPORABNIKOV 46
C)IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA 48
D)IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC 50

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 delujeta dve splošni ambulanti (dr. Nataša Knez in dr. Simona Grasselli).

Poleg tega v Laškem deluje ambulanta otroško – šolskega dispanzerja (dr. Nada Dogša), ter dve ambulanti za zobozdravstvo odraslih (dr. Ivan Rajević in dr. Editka Jalovec) in pedontološka zobna ambulanta (dr. Urška Zupanc – trenutno jo nadomešča dr. Nina Kos), deluje pa 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, laboratorij, ter zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja, CINDI program ter dispanzer za mentalno zdravje.

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

V zdravstvenem domu se trudimo, da redno spremljamo kakovost našega dela. To zagotovimo tudi z rednim spremljanjem pohval in pritožb. Pritožbe se trudimo reševati sproti, uporabljamo pa predvsem način pogovora s pritožnikom. Vsaka pritožba je za delo zdravstvenega doma dodatna motivacija za izboljšanje kakovosti dela, ter sodi med merila

delovanja kakovostnega zdravstvenega sistema, hkrati pa nas zaveže, da izvedemo popravljalne ukrepe in s tem izboljšamo način in kakovost dela.

V letu 2015 smo prejeli 7 pritožb. Pritožbe, s katerimi so se pacienti osebno oglasili pri nas, ali po telefonu, ali pa so jih poslali po pošti, smo smo reševali skupaj z njimi (predvsem s pogovorom in dogovorom), 2 pritožbi pa sta bili anonimni, vendar pa smo prav tako tudi ti dve preučili in se o tem medsebojno pogovorili. Zaradi velikega števila pacientov, ki nas obiščejo v zdravstvenem domu, so pritožbe vsekakor nekaj običajnega, vendar pa jih nikoli ne jemljemo kot samoumevne in pomenijo, da se bomo v bodoče le še bolj trudili izboljšati kakovost našega dela.

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.

Veseli pa smo, da smo v letu 2015, prejeli tudi nekaj pohval, kar pa nam pomeni še posebno veliko, saj vsaka pohvala pomeni, da smo na dobri poti k zastavljenemu glavnemu cilju – zadovoljen pacient, ter da se resnično trudimo, da od nas odhajajo zadovoljni.

V letu 2015 smo izvedli tudi anketo o zadovoljstvu pacientov v našem zdravstvenem domu. V anketi je sodelovalo približno 240 anketirancev. Anketa je bila obljavljena na spletni strani, hkrati pa smo anketne liste podelili tudi po samih ambulantah. Izsledki te ankete nam bodo v bistveno pomoč pri nadaljnjih usmeritvah delovanja Zdravstvenega doma Laško.

1.3 Nadzor, notranje kontrole, ocena poslovanja v letu 2015 in izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

V letu 2015 smo s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije dobili redni nadzor na področju patronažne dejavnosti in na področju podatkovne baze na spletni strani našega zdravstvenega doma.

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.

V našem zdravstvenem domu se poleg rednih in izrednih nadzorov s strani ZZZS, vršijo tudi ostali strokovni in finančni nadzori, ki jih izvajajo druge inštitucije. V letu 2015 takšnih nadzorov pri nas ni bilo.

Smo pa v letu 2015 izvedli tudi notranje revidiranje iz dveh področji, in sicer smo v mesecu juliju revidirali izjavanje določil Zakona o javnem naročanju za leto 2014, v mesecu septembru pa smo izvedli še revizijo plač in dodatkov, ter obračun stroškov službenih potovanj za leto 2015.

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

V letu 2015 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 pročila 2015.

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.

1.4 Analiza kadrovanja, kadrovska politika, izobraževanja in odsotnosti

V zdravstvenem domu Laško smo na novo zaposlili na podlagi soglasji, ki jih je izdal ustanovitelj 3 zaposlene. V začetku leta 2015 smo zaposlili za krajši delovni čas zobozdravnika in zobozdravstveno asistentko, v mesecu oktobru pa smo dodatno zaposlili še srednjo medicinsko sestro s krajšim delovnim časom za delo v splošni ambulanti Rimske Toplice. Do dodatne zaposlitve je prišlo zaradi novih referenčnih ambulant, saj smo v mesecu septembru in oktobru dobili 4 dodatne referenčne ambulante, v katerih opravljajo delo diplomirane medicinske sestre. Glede na razpoložljivo delovno silo, smo naredili prerazporeditev, kljub temu pa je bila potrebna dodatna zaposlitev. V mesecu oktobru smo imeli tudi eno upokojitev.

Tabela 1: Struktura zaposlenih na dan 31.12.2015

STRUKTURA ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.2015		
STRUKTURA ZAPOSLENIH	POLNI DELOVI ČAS	SKRAJŠANI DELOVNI ČAS
SPECIALIST	5	2
ZDRAVNIK BREZ SPECIALIZACIJE Z LICENCO	1	
SPECILIZANT	4	
SKUPAJ	**10**	**2**
ZOBOZDRAVNIK BREZ SPECIALIZACIJE Z LICENCO	2	1
SKUPAJ	**2**	**1**
DIPLOMIRANA MEDICINSKA SESTRA	7	
DIPLOMIRANA M.S. V PROMOCIJI ZDRAVJA	0	1
SREDNJA MEDICINSKA SESTRA/BABICA	19	1
PRIPRAVNIK ZDRAVSTVENE NEGE	4	
SKUPAJ	**30**	**2**
INŽENIR LABORATORIJSKE MEDICINE	2	
ZOBOTEHNIK	2	
LABORATORIJSKI TEHNIK	1	
VOZNIK REŠEVALEC	1	
SKUPAJ	**6**	**0**
OSTALI	1	1
SKUPAJ	**1**	**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)	1	
SKUPAJ	**1**	**0**
VSI SKUPAJ	**57**	**6**

V zdravstvenem domu Laško je bilo na dan 31.12.2015 zaposlenih 57 delavcev za polni delovni čas in 6 delavcev s skrajšanim delovnim časom.

Z enim zdravnikom imamo sklenjeno podjemno pogodbo za delo v samoplačniški ambulanti (ultrazvok), z dvema zdravnikoma imamo sklenjeni podjemni pogodbi 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 in za delo logopeda. 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 2015 so napredovali v višje plačne razrede.

V letu 2015 smo imeli zaposlene štiri specializante – dr. Bilka Strel (splošna medicina), dr. Vita Čas (pediatrija), dr. Klemen Ajdič (splošna medicina) in dr. Mirjana Slavić Bogunović - specializacije trajajo 5 oziroma 6 let.

Se pa kot ustanova lahko pohvalimo tudi z dvema zdravnikoma, ki imata licenco za opravljanje mentorstva za zdravnike in specializante (dr. Knez in dr. Borič), 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 2015 smo omogočili tudi opravljanje pripravništva 12 zdravstvenim tehnikom in 1 pripravniku zobotehnike, hkrati pa sta dve laborantki v našem laboratoriju opravljali obvezno prakso. V prihodnje se bomo še naprej trudili, da omogočimo opravljanje pripravništva in pridobitve izobrazbe za mlad kader iz naše okolice.

1.5 DOSEGANJE PLANA

Tabela 2: Plan in realizacija storitev do ZZZS

PLAN STORITEV/LETNI	LETNI PLAN	DOSEGANJE PLANA	INDEKS
SPLOŠNE AMBULANTE	**123.321**	**177.806**	**144**
kurativa	**118.828**	**173.130**	**146**
preventiva	**4.493**	**4.676**	**104**
OTROŠKI DISPANZER			
kurativa	**42.647**	**23.878**	**56**
preventiva	**18.128**	**17.135**	**95**
DISPANZER ZA ŽENSKE			
kurativa	**22.896**	**24.056**	**105**
preventiva	**986**	**1011**	**102,51**
ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	**11.970**	**10.316**	**86**
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	**12.913**	**12.630**	**98**
PATRONAŽNA SLUŽBA	**5.130**	**5.187**	**101**
NEGA NA DOMU	**2.403**	**3.051**	**127**
ZOBOZDRAVSTVO ODRASLI	**79.056**	**79.762**	**101**
PEDONTOLOGIJA	**22.792**	**22.756**	**100**
PROTETIKA	**34.587**	**42.243**	**122**
REŠEVALNA SLUŽBA			
nenujni prevozi	**93.492**	**106.926**	**114**
sanitetni prevozi	**99.460**	**145.485**	**146**

V letu 2015 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 2015 prejeli vsa sredstva, ki so nam jih po pogodbi dodelili.

Sicer še vedno opozarjamo 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 opozarjamo 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 normativih, 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.

1.6 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 zadnjem letu pojavlja huda vlaga, skratka pogoji, v katerih je zelo težko delati.

V letu 2015 smo bili zelo veseli dodelitve dodatnih štirih referenčnih ambulant. V letu 2016 nam ostaja še samo ena splošna ambulanta, ki ni referenčna, tako da se bomo tudi za to potrudili, da postane.

V letošnjem letu se bo upokojila tudi naša pediatrinja, zato bomo že v prvi polovici leta začeli z iskanjem nove.

V letu 2015 smo veliko aktivnosti posvetili tudi področju novo postavljene mreže NMP. Glede na pravilnik, ki je luč sveta ugledal konec meseca oktobra, se zaenkrat stvari na našem območju ne zaostrujejo, zato bomo v tem letu kupili novo nujno reševalno vozilo, s katerim bomo omogočili boljšo in kakovostnejšo oskrbo pacientom.

Seveda pa načrtujemo tudi v letu 2016 slediti vsem trendom, ki nam jih narekuje Ministrstvo za zdravje in pa ZZZS. Tako bi se naj vzpostavil še sistem eNapotnic, ki bi poleg eRecepta olajšal in prihranil marsikatero pot pacientom.

Tudi v letu 2016 načrtujemo širitve samoplačniških ambulant, kjer upamo, da bo uporaba ginekološkega laserja toliko učinkovita, kot se je pokazalo v zadnjih mesecih leta 2015, ter da bomo posledično, glede na zmogljivosti samega laserja, le-tega začeli uporabljatu tudi v dermatološki ambulanti, ter žilni ambulanti.

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

2 POROČILO STROKOVNE VODJE O DELU SPLOŠNIH AMBULANT

V januarju je Ministrstvo za zdravje (MZ) predstavilo nov projekt **reorganizacije službe nujne medicinske pomoči (NMP)** – shemo delovanja urgentnih centrov. Le-ta je v strokovnih krogih in tudi med prebivalstvom širom po Sloveniji naletela na vrsto pripomb. Tudi naš ZD se je aktivno vključil v aktivnosti ZA ohranitev delovanja neprekinjenega zdravstvenega varstva v sedanji obliki (24-urna dežurna služba). Imeli smo sestanka z županoma občin Laško in Radeče in ju seznanili z novim projektom organizacije službe NMP. Aprila je bil objavljen predlog Pravilnika o službi NMP, naš ZD je podal pisne pripombe na nov pravilnik in se tako pisno pridružil popravkom in dopolnilom širše celjske regije, kjer so bila podana enotna stališča v zvezi s predlaganim pravilnikom.

V letu 2015 smo imeli **449 nujnih intervencij,** kar je 122 več kot v letu 2014! 70% je bilo zaradi bolezni, 15% poškodbe izven prometa, 8% prometne nezgode, slabe 4% zaradi zastrupitev. Največ urgenc je meseca julija (51), oktobra (47) in junija (42), sledita marec in april (vsak po 40) ter december (39). Po dnevih je največ intervencij ob sobotah (81), sredah (70) in četrtkih (66). Časovno pa jih je največ ob 11. uri (32), nato ob 8., 9., 10.,12., 14., 17. in 20. uri povprečno 25 in ob 21. uri 27! Imeli smo 9 oživljanj, od tega 11% uspešnih (kar ustreza povprečju na državnem nivoju).
Naša interna statistika za tromesečje (1.2. – 30.4.2015): v času dežurstva je bilo na sekundarni nivo (SB Celje) poslanih le 9,68% obravnavanih pacientov! Kar pomeni, da v času dežurstva v našem ZD sami zaključno oskrbimo več kot 90 % pacientov.
Naše aktivnosti vendarle niso bile zaman, saj so bile določene pripombe upoštevane v novem pravilniku, ki je izšel v Uradnem listu 30.10.2015. Sledi postopno prehodno obdobje uveljavljanja, kar za nas pomeni, da bomo še najmanj 4-5 let delovali kot doslej.

12.3.2015 smo se pridružili promociji »Svetovni dan ledvic«, v našem ZD smo ta dan merili krvni tlak in brezplačne laboratorijske preiskave za odkrivanje ledvične bolezni.

Ob svetovnem dnevu hipertenzije je bila 20.5. v našem ZD informativna točka, izvajali smo meritve krvnega tlaka in ozaveščali o tej bolezni.

Zadnja leta zanimanje za **zdravstvenovzgojne delavnice** upada. Kljub izrednim naporom in trudu, da bi pridobili udeležence za delavnico hujšanja in depresije, ju nismo uspeli speljati po programu. Ostale so bile realizirane po programu.

Sredi leta smo opravili **anketo o zadovoljstvu pacientov**, glavne pripombe so bile glede telefonskih odzivov – kar smo konec leta popravili z natančnimi informacijami o času klicanja po posameznih ambulantah in le-to objavili na spletni strani ZD.

ZD je pridobil sponzorska sredstva za nakup najnovejšega **laserja za zdravljenje urinske inkontinence pri ženskah**. Naša ginekologinja dr. Markovič Grahekova posege opravlja kot samoplačniške storitve in že ima odlične in vzpodbudne rezultate.

Strokovna pridobitev za ZD so **nove referenčne ambulante (RA):** jeseni so pridobile status kar štiri ambulante: septembra dr. Knezova in dr. Ratej, oktobra pa še dr. Borič in dr. Ivačič. Tako imamo sedaj skupaj pet referenčnih ambulant. Amb. dr. Grassellijeve je edina, ki še ni referenčna, bo pa poslala prošnjo za pridobitev v tem letu. Verjetno bo priznan samo del tima, ker ima premalo opredeljenih pacientov (pogoj za 1 tim je 1000 pac. nad 30 let). V referenčni ambulanti se zdravniku in srednji medicinski sestri za polovični delovni čas 4 ur pridruži še diplomirana medicinska sestra (dms). Le-ta opravlja preventivne preglede pacientom nad 30 letom in tako poskuša odkriti dejavnike tveganja za nastanek kroničnih bolezni in jih z ustreznim svetovanjem odpraviti. Prav tako vodi bolnike z urejeno kronično boleznijo in jo tako pomaga obvladovati. Zaenkrat obravnavajo 8 kroničnih bolezni: arterijska hipertenzija, sladkorna bolezen, astma, kronična obstrukitivna pljučna bolezen, benigna hiperplazija prostate, osteoporoza, depresija in koronarna bolezen. Za svoje delo se dodatno izobražujejo na posameznih modulih in tako pridobijo specialna znanja. Poudarja se kakovostna obravnava (kvaliteta nad kvantiteto!). Dms za RA smo prerazporedili znotraj kolektiva. Dms mora po protokolu imeti svoj prostor, kjer obravnava paciente. Glede na prostorsko stisko je bilo zadevo težko speljati, znotraj ZD smo z dodatnimi gradbenimi ukrepi pridobili 2 prostora. V pritličju desno je tako prostor, ki smo ga pregradili: v enem je **RA** za Amb. I in II., v enem pa **»soba za okrevanje«,** kjer so potrebne aparature za meritve (nova EKG in spirometer, aparat za merjenje gleženjskega indeksa) in preiskovalna miza.

Dodaten prostor je bil nujno potreben, saj se na primarnem nivoju izvaja vedno več parenteralne terapije (injekcij): zdravljenje rakavih bolnikov, injekcije železa, protibolečinska terapija…
Velika pridobitev je nabava novega EKG aparata za urgentno sobo, z vakuumskimi elektrodami. Ker imamo dodatno sobo za okrevanje, t.i. »Recovery room«, ki smo ga ustrezno opremili, je urgentni prostor namenjen izključno obravnavi nujnih stanj, saj je včasih potrebno daljše spremljanje bolnika z akutno boleznijo, ki dobi ustrezno terapijo.
V zgornjem nadstropju smo pregradili sejno sobo in tako pridobili še en delovni prostor: **sobo za cikloergometrijo** za potrebe Ambulante medicine dela, prometa in športa.

Ko je v začetku jeseni udarila **migrantska kriza** na južni meji, smo med prvimi ponudili prostovoljno pomoč pri dežurstvih v Brežicah, oz. Dobovi. Tako smo po razporedu 2 krat dežurali po 24 ur, celotna ekipa (zdravnik, medicinski tehnik/sestra, reševalec). Od decembra dalje nas niso več potrebovali.

Novembra smo ob sofinanciranju MZ nabavili nov **UZ aparat za potrebe urgentne službe**, vsi zdravniki še niso opravili licenčnega izobraževanja, so pa že prijavljeni v letu 2016.

Konec novembra (20.-27.11.) se je naš ZD tudi letos pridružil promociji **Evropskega tedna testiranja na HIV, hepatitisa B in C.** Zanimanja med pacienti pa ni bilo, saj se ni testiral niti eden!

Kar se tiče preventivnih dejavnosti, ponovno opažamo vse manjše zanimanje za **cepljenje proti gripi.**

Samoplačniška dermatološka ambulanta: novembra je pričela z delom druga dermatologinja: dr. Suzana Hudej, ambulanta je 1 do 2 krat mesečno, odvisno od povpraševanja. Od samoplačniških ambulant imamo že utečeno **ambulanto za ultrazvok**, ki je tudi običajno 1 krat mesečno.

Mentorstvo specializantom družinske medicine (DM): glavna mentorja sta dr. Niko Borič, ki ima 2 specializanta DM in dr. Nataša Knez, ki ima 1 specializantko DM. Specializanti so nam pri organizaciji dela v pomoč, zlasti pri nadomeščanju odsotnosti zdravnikov.

Izobraževanja zdravnikov in zobozdravnikov:
V OE splošna medicina smo se udeležili 29 seminarjev, za kar smo porabili 47 dni, specializanti DM 9 seminarjev (15 dni); v OE Zobozdravstvo pa 5 seminarjev (12 dni).
Konec marca in v začetku aprila smo izpeljali dve delavnici na temo **kardioloških nujnih stanj**. Pridobili smo sponzorska sredstva za predavatelja, udeležili so se jih vsi naši zdravniki in specializanti, iz strani Zdravniške zbornice pa so nam dodelili kreditne (licenčne) točke.
Oktobra smo imeli zdravniki v ZD predavanje o novih smernicah **zdravljenja pljučnih bolezni**, novembra pa predavanje **»Različni obrazi bolečine«,** predavala je vodja protibolečinske ambulante v Celju, dr. Vesna Papuga. Srečanje je bilo zelo konstruktivno, saj smo podali svoje pripombe in predloge glede **paliativne oskrbe** na terenu ter sodelovanja s Hospic-om. V tem letu sta zaključili izobraževanje iz paliativne oskrbe še ena zdravnica in medicinska sestra. Tako imamo sedaj v našem ZD 2 paliativna tima!
26.11. smo izpeljali izobraževanje o **Kronični vnetni črevesni bolezni (KVČB)**, tudi za medicinske sestre in prav tako dobili kreditne točke. Le-to je bilo pod okriljem Društva za KVČB, ki izvaja akcijo »Naj javno stranišče 2015«, kjer smo dosegli zadnje mesto. Kar je za nas velika vzpodbuda, da se sanitarije našega ZD uredijo!

Melita Zlatečan, dr.med., spec spl.med.

3 POROČILO POMOČNICE DIREKTORICE ZA PODROČJE ZDRAVSTVENE NEGE O DELU SLUŽBE ZDRAVSTVENE NEGE

V letu 2015 smo na področju zdravstvene nege skupaj z ostalimi sodelavci in nosilci dejavnosti dosegli oziroma ponovno presegli program, ki ga imamo 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 številkam 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. V zimskem času smo začeli z uvedbo e-recepta, v mesecu septembru smo pridobili

2 referenčni ambulanti (ambulanta dr. Knez Nataša in dr. Ratej Marko) v oktobru še 2 (ambulanta dr. Borič Niko in dr. Ivačič Peter). V referenčni ambulanti se družinskemu zdravniku in zdravstvenemu tehniku pridruži še diplomirana medicinska sestra, ki ima pridobljena specialna znanja. S tem smo okrepili tim družinske medicine in osnovne zdravstvene dejavnosti, kar je prioriteta zdravstvene politike. Na ta način bo izboljšana kakovost dela in zadovoljstvo bolnikov. S prvo referenčno ambulanto je začela pri nas dr. Zlatečan Melita že v letu 2011.

Zaradi velikega števila obiskov dnevno v ambulantah splošne medicine in v vseh ostalih ambulantah smo vsi preobremenjeni. Želimo si, da bo v prihodnosti v ambulantah dnevno pregledanih manj ljudi, sprejetih manj telefonskih klicev in bomo 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 ostaja plan za leto 2015 nespremenjen in je isti kot v letu 2014, to je 121.772 količnikov, opravili pa smo **200.568** količnikov**.** Plan količnikov kurativnih pregledov je 115.670, naše doseganje pa **197.313.** Dispanzer za žene: plan 22.266 količnikov, doseganje pa **24.089** količnikov. Reševalna služba: sanitetni prevozi 99.460 km, realizirano pa **145.587** km; nenujni prevozi: plan 93.492 km, realizirano **107.735** km.

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

Na postaji Rimske Toplice so zaposlene naslednje izvajalke zdravstvene nege: 1 diplomirana medicinska sestra s specialnimi znanji (od 1. septembra 2015 izvaja delo v referenčni ambulanti) in 2 tehnika zdravstvene nege.

Splošna ambulanta Rimske Toplice I

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

Izpisani recepti	**7.946**
Toaleta rane	**536**
Izpiranje ušes	**41**
Snemanje EKG	**114**
Odstranitev šivov, sponk	**64**
Aplikacija zdravila v mišico	**54**
Inhalacije	**226**

Splošna ambulanta Rimske Toplice II

Delo opravlja zdravnica specialistka za družinsko medicino in 1 tehnik zdravstvene nege. Ambulanta dela štirikrat tedensko.

Izpisani recepti	**5.736**
Toaleta rane	**388**
Izpiranje ušes	**23**
Snemanje EKG	**39**
Odstranitev šivov, sponk	**53**
Aplikacija zdravila v mišico	**64**
Inhalacije	**71**

Splošna ambulanta I

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

Izpisani recepti	**11.356**
Toaleta rane	**717**
Izpiranje ušes	**57**
Snemanje EKG	**264**
Odstranitev šivov, sponk	**70**
Aplikacija zdravila v mišico	**644**
Inhalacije	**61**

Splošna ambulanta II

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

Izpisani recepti	**13.681**
Toaleta rane	**553**
Izpiranje ušes	**48**
Snemanje EKG	**291**

Odstranitev šivov, sponk	**87**
Aplikacija zdravila v mišico	**306**
Inhalacije	**61**

Splošna ambulanta III

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

Izpisani recepti	**8.202**
Toaleta rane	**606**
Izpiranje ušes	**64**
Snemanje EKG	**151**
Odstranitev šivov, sponk	**132**
Aplikacija zdravila v mišico	**456**
Inhalacije	**42**

Splošna ambulanta IV

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

Izpisani recepti	**9.291**
Toaleta rane	**442**
Izpiranje ušes	**63**
Snemanje EKG	**171**
Odstranitev šivov, sponk	**69**
Aplikacija zdravila v mišico	**303**
Inhalacije	**61**

Ambulanta šolarjev in mladine (Laško in Rimske toplice)

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

Predpisani recepti	**2.884**
Toaleta rane	**604**
Izpiranje ušes	**20**

Snemanje EKG	**13**
Odstranitev šivov, sponk	**73**
Aplikacija zdravila v mišico	**34**
Inhalacije	**82**

Ambulanta za žene

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

Predpisani recepti	**2.327**
Aplikacija zdravila v mišico	**10**

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	**877**
Pregledi voznikov	**218**
Preiskave ostrine vida in nočni vid	**929**
Preiskave sluha	**287**
Statiokineziometrija	**61**
Spirometrija	**444**
Snemanje EKG	**878**

Referenčne ambulante

Dve referenčni ambulanti sta pričeli z delom 1.9.2015, dve s 1.10.2015, ena referenčna ambulanta deluje že od aprila 2011. Delo opravljajo 2 diplomirani medicinski sestri in 1 magistra zdravstvene nege.

Prvi pregledi	**294**

Ponovni pregledi	**392**
Kratki obiski	**30**
Snemanje EKG	**73**

Dežurna ambulanta

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

Predpisani recepti	**1.545**
Toaleta rane	**728**
Izpiranje ušes	**4**
Snemanje EKG	**317**
Odstranitev šivov, sponk	**5**
Aplikacija zdravila v mišico	**658**
Inhalacije	**211**

Število telefonskih klicev v posamezne ambulante v letu 2015

Ambulanta	**Število klicev letno**	**Povprečno število klicev na dan**
Amb I	**13.219**	**51,8**
Amb II	**19.077**	**74,8**
Amb III	**19.864**	**77,9**
Amb IV	**11.273***	**73.6*/3 delovni dnevi**
Otroška ambulanta	**12.724**	**49,9**
Ginekološka ambulanta	**10.000**	**39,2**
Centrala zdravstvenega doma	**36.874**	**144,6**

Patronažna služba

Patronažno službo v Laškem in v Rimskih Toplicah opravljajo: 1 medicinska sestra z univerzitetno izobrazbo, 2 diplomirani medicinski sestri ter 2 srednji medicinski sestri.

Opravljenih je bilo 997 preventivnih obiskov, od tega 479 prvih in 518 ponovnih obiskov (326 obiskov novorojenčkov; 227 obiskov dojenčkov do 1 leta starosti; 53 obiskov otrok med 1. in 3. letom starosti, 31 obiskov nosečnic, 180 obiskov pri otročnicah; ostalo predstavljajo obiski kroničnih bolnikov).

V dejavnosti nege na domu je bilo skupno opravljenih 7008 obiskov, od tega 479 prvih in 6529 ponovnih. Opravljeno je bilo 3530 prevezov, 2446 odvzemov krvi, 199 neg stom, 592 aplikacij terapije.

Patronažne sestre so skupno prevozile 53.118 kilometrov.

Reševalna dejavnost

Delo opravljajo 1 diplomiran zdravstvenik, 7 tehnikov zdravstvene nege in 1 voznik s poklicno šolo ter opravljenimi strokovnimi izpopolnjevanji. Prevoženih je bilo **270.816** km, prepeljanih pa **3.644** oseb. Ob **450** nujnih intervencijah je bilo opravljenih **17.228** urgentnih kilometrov.

Antikoagulantna ambulanta

Antikoagulantna ambulanta poteka dvakrat tedensko. Opravljenih je bilo **4.244** pregledov.

V okviru zdravstvene vzgoje in preventive smo opravili delavnice glede na pogodbo, ki jo imamo z ZZZS: Zdravo hujšanje, Življenjski slog, Teste hoje, Dejavniki tveganja, Depresija, Telesna dejavnost, Opuščam kajenje. Že 29. leto smo izpeljali zobno preventivo v celotni občini in s pomočjo Rdečega Križa Laško in Občine Laško organizirali zaključno prireditev Za zdrave in čiste zobe.

Nadaljevali smo z pridobivanji novih strokovnih znanj s področja paliative, referenčnih ambulant, urgentne medicine. 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	30	53
Zdravniki specializanti	9	15
Zobozdravniki	5	12
Medicinske sestre	43	78
Zobotehniki	2	4

Laboratorij	2	2
Urgentni tehniki in šoferji	5	7

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 izgorevanju na delovnem mestu.

Vesna Ratej, mag.zdr.nege

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 poračun, 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 2015 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 zagotavljalo primerljive podatke, ki so potrebni za spremljanja gibanja sredstev javnih financ 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 1.1. do 31.12.2015

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	2.649.769	2.526.472
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.649.769	2.526.472
	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	0	0
762	**B) FINANČNI PRIHODKI**	865	365	156
763	**C) DRUGI PRIHODKI**	866	5.107	1.359
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	2.655.241	2.527.987
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	594.518	625.678
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	257.642	253.248
461	STROŠKI STORITEV	874	336.876	372.430
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.723.382	1.692.365
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.365.949	1.342.771
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	216.072	211.151
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	141.361	138.443
462	**G) AMORTIZACIJA**	879	88.691	68.838
463	**H) REZERVACIJE**	880	0	0
465,00	**J) DRUGI STROŠKI**	881	27.831	24.970
467	**K) FINANČNI ODHODKI**	882	14	719
468	**L) DRUGI ODHODKI**	883	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	0	0
del 469	**ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV**	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	2.434.436	2.412.570
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	220.805	115.417
	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	220.805	115.417
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	56	60
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

4.3 PRIHODKI

Zdravstveni dom Laško je v letu 2015 ustvaril 2.552.297 EUR **celotnega prihodka,** kar je za 1% več kot v letu 2014, medtem ko je bil v primerjavi s planiranim večji za 1,78%. Največji del prihodkov, kar 75% pridobiva ZD s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. Le ta je znašal v letu 2015 1.914.588 EUR in se je v primerjavi z letom 2014 povečal za 5,43%. Razlog za višje prihodke se izkazuje predvsem v novih programih – 4 dodatnih referenčnih ambulantah in pa povečanem deležu antikoagulantne ambulante. Prihodek iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki ga pridobiva ZD s strani Vzajemne zdravstvene zavarovalnice d.v.z., Triglav zdravstvene zavarovalnice d.d. in Zavarovalnice Adriatic Slovenica d.d. je znašal 365.757 EUR in se je v primerjavi z letom 2014 povečal za 8,95%, ter predstavlja 14% v strukturi celotnih prohodkov.

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 ZD vsako leto sklene z ZZZS. Cene oblikovane po Dogovoru za pogodbeno leto in določene s pogodbo med ZD 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 2015 (v nadaljevanju Dogovor) so se postavili pogoji, ter normativi za poslovanje zdravstvenega doma. Poleg pogodbe, smo prejeli v podpis še dva ankesa – prvi se ja nanašala na razširitev programa referenčnih ambulant, drugi pa na dodelitev dodatnih točk za program zobozdravstva za odrasle.

Zdravstveni dom Laško je torej v letu 2015 posloval na osnovi zgoraj navedenih dokumentov. Za ugotavljanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je ZD 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 ZD izstavil račune, ki so bili osnova za evidentiranje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. ZZZS je v letu 2015 izvedel tri obdobne obračune opravljenih zdravstvenih storitev in sicer za obdobje januar - marec 2015, ki ga je kasneje korigiral v obračunu za obdobje januar – junij 2015 in za obdobje julij – december 2015, ki smo ga prejeli v začetku letošnjega leta.

V posameznih obračunih za leto 2015 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 2015. 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 2015,
- dežurna služba, zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja, nujna medicinska pomoč, ambulante za zdravljenje odvisnosti in razvojne ambulante so v obračunu vključene v višini pogodbeno dogovorjenega 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 2015. Končni letni obračun je temeljil na določilih Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015 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.

Skupaj so znašali prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja ter doplačil za zdravstvene storitve 2.360.801 EUR in so bili v primerjavi z letom 2014 višji za 10%.

4.3.2 Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij

Prihodek od ZZZS iz naslova pripravnikov in specializacij, dosežen v letu 2015 je znašal 157.452 EUR in se je zmanjšal za 3,89% v primerjavi z letom 2014, medtem ko se je v primerjavi s planom zmanjšal z 1,59%.

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 ZD 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 izstavljajo računi trimesečno.

Razlog za znižanje teh prihodkov je v odsotnosti sprecializantke iz področja pediatrije zaradi porodniškega in starševaskega dopusta.

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 2015 ustvaril 80.456 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 2014 povečal za 65,23%, medtem ko je bil v primerjavi s planom višji za 62,21%.

Sam prihodek iz naslova doplačil do polne cene zdravstvenih storitev je znašal 458 EUR, medtem ko je znašal prihodek iz naslova samoplačniških in nadstandardnih storitev 70.567 EUR. Prihodek od konvencij je v letu 2015 znašal 9.431 EUR.

4.3.4 Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev

Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev so znašali v letu 2015 127.596 EUR, kar je 22% manj kot v letu 2014 in za 19,24% 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 mrliških ogledov 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 laboratorija za zunanje dobavitelje.

Tabela 4: Drugi prihodki od prodaje

DRUGI PRIHODKI OD PRODAJE	2014	2015	Indeks
Prihodki medicine dela, prometa in športa	110.350	74.685	68
Prihodki iz naslova najemnine	21.188	21.115	100
Prihodki iz naslova mrliških ogledov	3.209	3.921	122
Provizija od zavarovalnic	2.689	2.844	106
Drugi prihodki od prodaje storitev	26.133	25.031	115
SKUPAJ	**163.569**	**127.596**	**78**

4.3.5 Finančni prihodki

Med finančnimi prihodki ima zdravstveni dom avista obresti od denarnih sredstev na zakladniškem računu in zamudne obresti zaračunane kupcem zaradi prepoznega plačila

faktur. Finančni prihodki so znašali v letu 2015 365 EUR in so bili za 133,97% večji kot leta 2014.

4.3.6 DRUGI PRIHODKI IN PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI

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

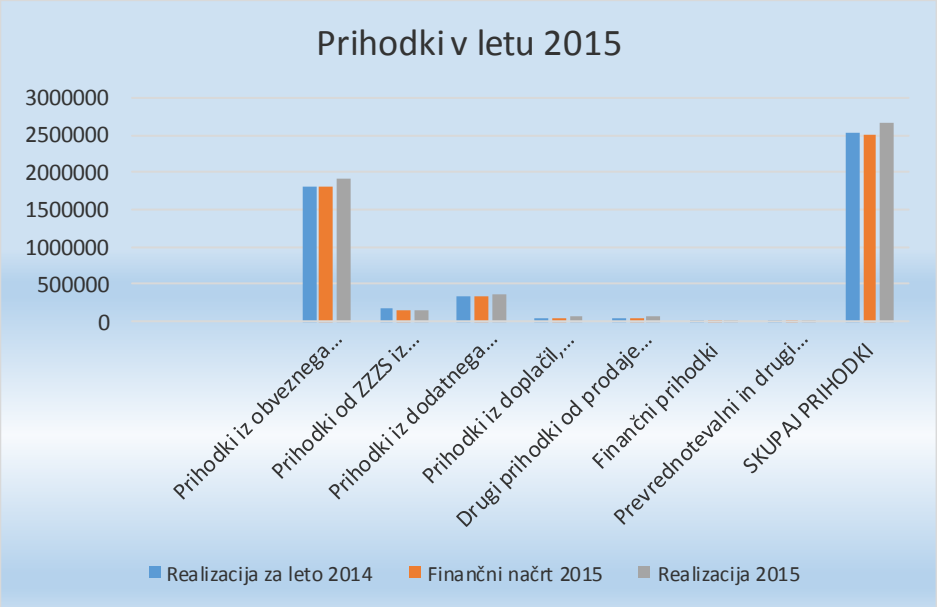
Med prevrednotovalnimi prihodki so prikazane prejete odškodnine od zavarovalnic iz naslova škodnih dogodkov v višini 1.725 EUR.

V nadaljevanju prikazujemo strukturni pregled z grafikonom najpomembnejših prihodkov.

Tabela 5: strukturni pregled najpomembnejših prihodkov

VRSTA PRIHODKA / PRIHODKI		Realizacija za leto 2014	Finančni načrt 2015	Realizacija 2015	Indeks	
					Real.15/ Real.14	Real.15/ Načr.15
1.	Prihodki iz obveznega zavarovanja	1.816.012	1.800.000	1.914.588	105,43	106,37
2.	Prihodki od ZZZS iz naslova prip. in speci.	163.832	160.000	157.452	96,11	98,41
3.	Prihodki iz dodatnega prostovljnega zavarovanja	335.724	340.000	365.757	108,95	107,58
4.	Prihodki iz doplačil, samoplačnikov in nads. storitev	48.694	49.600	80.456	165,23	162,21
5.	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	48.694	49.600	80.456	78,01	80,76
6.	Finančni prihodki	156	150	365	233,97	243,33
7.	Prevrednotevalni in drugi prihodki	8.047	6.500	5.107	63,46	78,57
	SKUPAJ PRIHODKI	**2.536.034**	**2.514.250**	**2.651.321**	104,55	105,45

GRAF 1: PRIKAZ PRIHODKOV V LETU 2015 V PRIMERJAVI S PRIHODKI VLETU 2014 IN FINANČNIM NAČRTOM 2015



4.4 ODHODKI

Odhodki ZD so znašali v letu 2015 2.434.435 EUR in so bili za 3% manjši kot smo jih planirali v finančnem načrtu, medtem ko so bili v primerjavi z letom 2014 večji za 6,06%. 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 (71%), njihov delež se je v primerjavi z letom 2014 povečal za 3,33%. Delež stroškov storitev predstavlja 14% in se je povečal za 10%, medtem ko predstavlja strošek materiala 11% delež in se je povečal za 5,68% v primerjavi z letom 2014. Strošek amortizacije predstavlja v strukturi odhodkov 4% in se je povečal v primerjavi z letom 2014 za 28,84%.

4.4.1 STROŠKI MATERIALA

Stroški materiala so znašali 265.503 EUR, kar je za 2% več kot v letu 2014, medtem ko so bili večji od planiranih za 4,71%. 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 31.12.2014**	**Finančni načrt za obdobje od 01.01. do 31.12.2015**	**Relizacija za obdobje od 01.01. do 31.12.2015**
Zdravila	26.403	23.500	30.896
Razkužila	4.618	4.300	3.525
Obvezilni in sanitetni material	18.625	17.100	16.362
Medicinski potrošni material	5.810	4.250	0
Zobozdravstveni material	28.103	29.000	30.427
Laboratorijski testi in reagenti	50.921	51.000	54.561
Laboratorijski material	13.114	13.000	12.059
Drugi zdravstveni material	2.437	2.500	10.724
Porabljena energija (elektrika, kuriva…	76.762	70.000	67.142
Porabljena voda	7.041	7.000	7.861
Pisarniški material	5.699	6.200	9.545
Ostali nezdravstveni material	227.500	25.700	22.402
SKUPAJ	**260.288**	**253.550**	**265.503**

Poraba nezdravstvenega materiala je znašala 106.950 EUR in se je v primerjavi z letom 2014 zmanjšala za 3,0 %, medtem ko je bila za 1,79% manjša od planirane. Po strukturi so med omenjenimi stroški največji stroški porabljene energije (elektrika, energenti za ogrevanje, pogonska goriva), ki so se zmanjšali za 10,19% v primerjavi z letom 2014, kar je razvidno iz naslednje tabele.

Tabela 7: Stroški energije

Stroški energije	**2014**	**Delež**	**2015**	**Delež**	**Indeks**
Porabljena električna energija	15.992	21	16.325	24	102
Porabljeno pogonsko gorivo	32.959	44	29.134	43	88
Porabljeni energenti za ogrevanje	25.811	35	21.683	33	84
Skupaj	**74.762**	**100**	**67.142**	**100**	**90**

Strošek pisarniškega materiala je znašal 9.545 EUR in se je povečal za 67,49% v primerjavi z letom 2014.

Stroški energentov za ogrevanje so se zmanjšali zaradi izvedene energetske sanacije.

4.4.2 Stroški storitev

Stroški storitev so v letu 2015 znašali 329.015 EUR in so se povečali v primerjavi z letom 2014, in sicer za 10,27%.

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 opravljajo drugi zavodi, zobotehnične storitve, ki jih opravljajo zasebniki in zaračunana dežurstva koncesionarjev. Same zdravstvene storitve so znašale 112.440 EUR.

Stroški strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja ter specializacij so znašali v letu 2015 14.059 EUR. Stroški so v primerjavi s preteklim letom zopet v mejah normale, saj smo v preteklem letu izkazovali visoke stroške izobraževanj, predvsem zaradi uvedbe registratorja prisotnosti na delovnem mestu in izobraževanja ob novem računovodskem programu. Stroški strokovnih izobraževanj in izpopolnjevanj so tako v letu 2015 za 19,25% manjši kot preteklo leto.

Tabela 8: Stroški storitev

STROŠKI STORITEV	Realizacija za obdobje od 01.01. do 31.12.2014	Finančni načrt za obdobje od 01.01. do 31.12.2015	Realizacija za obdobje od 01.01. do 31.12.2015
Laboratorijske storitve	75.644	78.600	74.996
Ostale zdravstvene storitve	35.727	33.520	37.444
Storitve vzdrževanja	55.973	53.250	87.120
Strokovno izobraževanje	17.411	12.500	14.059
Ostale nezdravstvene storitve	113.629	148.720	115.396
SKUPAJ	**298.384**	**326.590**	**329.015**

Graf 2: Stroški storitev v letu 2015

4.4.3 Stroški amortizacije

Obračunana amortizacija je znašala v letu 2015 91.683 EUR, kar predstavlja 4% 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 2.992 EUR smo pokrili v breme prejetih donacij in iz drugih virov financiranja nabave osnovnih sredstev. Tako bremeni odhodke poslovanja le amortizacija v višini 88.691 EUR, kar predstavlja 4% vseh odhodkov.

V nadaljevanju prikazujemo pregled obračunane, priznane amortizacije skozi ceno zdravstvenih storitev in porabljene amortizacije v letu 2015

Pregled obračunane, priznane in porabljene amortizacije za leto 2015

	v EUR
Obračunana amortizacija v letu 2015	91.683
Zmanjšana amortizacija v breme prejetih donacij in iz drugih virov financiranja nabave osnovnih sredstev	2.922
Skupaj razpoložljiva amortizacija	**97.049**
Priznana amortizacija skozi ceno storitev in iz donacij	97.049
Razlika med obračunano in priznano amortizacijo	-2.444

4.4.4 STROŠKI DELA

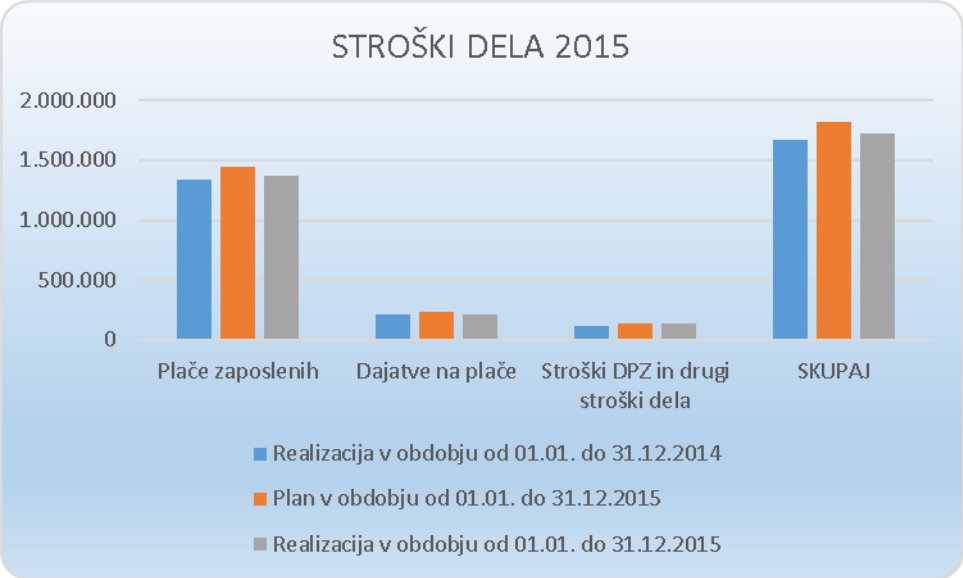
Med odhodki poslovanja so po obsegu (71%) največji **stroški dela,** ki vključujejo plače in nadomestila zaposlenih, prispevke na plače, regres za letni dopust in druge stroške dela kot so stroški prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, plačila za dodatno pokojninsko zavarovanje zaposlenih ter nagrade, 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 31.12.2014	Plan v obdobju od 01.01. do 31.12.2015	Realizacija v obdobju od 01.01. do 31.12.2015
Plače zaposlenih	1.342.771	1.446.231	1.365.949
Dajatve na plače	211.151	232.843	216.072
Stroški DPZ in drugi stroški dela	113.891	141.481	141.361
SKUPAJ	**1.667.903**	**1.820.555**	**1.723.382**

Graf 3: Stroški dela v letu 2015



Stroški dela so znašali v letu 2015 1.723.382 EUR in so bili manjši od planiranih za 5,34%. Zdravstveni dom je za plače in nadomestila namenim 1.365.949 EUR.

Regres za letni dopust je bil izplačan pri plači za mesec maj v skladu z določili ZUJF v višini 24.268 EUR.

Zdravstveni dom je v letu 2015 obračunal še 216.072 EUR prispevkov za socialno varnost od plač ter 141.361 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 2015 znašali 27.845 EUR in predstavljajo v strukturi odhodkov minimalni delež in sicer 1%.

Med drugimi stroški oziroma odhodki izkazujemo štipendije dijakom, članarino Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije, stroške upravnih taks, sodne stroške ter prispevek za nezaposlovanje invalidov (kvoto). Glede na odhod enega invalida v pokoj, se nam je ta prispevek sedaj povišal.

4.4.6 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Ob tako ugotovljenih prihodkih in odhodkih je rezultat poslovanja pokazal, da so prihodki večji od odhodkov, tako da se konec leta 2015 izkazuje **presežek prihodkov nad odhodki** v višini **220.806 EUR.**

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

Po zakonu je potrebno ločeno spremljanje 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 mrliških ogledov in opravljenih odvzemov krvi, prihodki iz naslova konvencijskega zavarovanja, prihodki iz državnega in občinskega proračuna za tekoče obveznosti, prihodki za pokrivanje stroškov pripravništva in specializacij in finančni prihodki

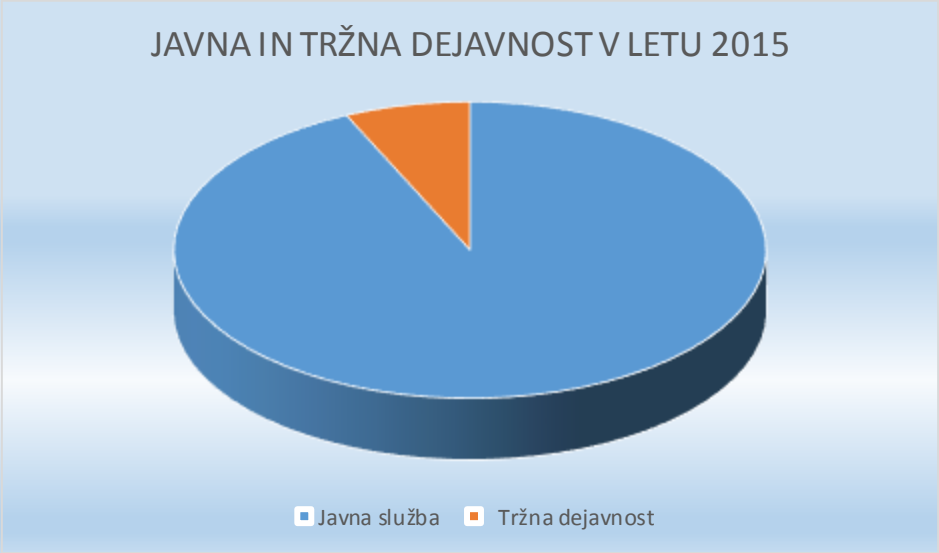
Prihodke tržne dejavnosti sestavljajo prihodki medicine dela, prometa in športa, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških zdravstvenih storitev s področja osnovne zdravstvene dejavnosti, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških in nadstandardnih storitev v zobozdravstvu, prihodki od zaračunanih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

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je ZD ustvaril 2.341.986 EUR prihodkov iz naslova opravljanje javne službe in 186.001 EUR prihodkov iz naslova tržne dejavnosti kar v odstotku znaša :

Tabela 9: Razmejitev javne in tržne dejavnosti

	2014	2015
Javna služba	92,60%	93,15%
Tržna dejavnost	7,4%	6,85%

Graf 4: Razmejitev javne in tržne dejavnosti v letu 2015



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 1.1. do 31.12.2015

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	2.468.268	181.501
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.468.268	181.501
	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	0
762	**B) FINANČNI PRIHODKI**	665	339	26
763	**C) DRUGI PRIHODKI**	666	4.757	350
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	2.473.364	181.877
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	553.795	40.723
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	239.994	17.648
461	STROŠKI STORITEV	674	313.801	23.075
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	1.605.336	118.046
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.272.386	93.563
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	201.272	14.800
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	131.678	9.683
462	**G) AMORTIZACIJA**	679	82.616	6.075
463	**H) REZERVACIJE**	680	0	0
465,00	**J) DRUGI STROŠKI**	681	25.925	1.906
467	**K) FINANČNI ODHODKI**	682	13	1
468	**L) DRUGI ODHODKI**	683	0	0
	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	2.267.685	166.751
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	205.679	15.126
	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	205.679	15.126
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 2015 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 2.267.685 EUR in so bili za 2% večji kot leta 2014. Odhodki iz naslova opravljanja tržne dejavnosti so znašali 166.751 EUR in so bili za 7% manjši kot v preteklem letu.

V letu 2015 se je ustvarilo iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu – tržne dejavnosti 15.126 EUR presežka prihodkov nad odhodki, medtem ko se na strani sredstev za opravljanje javne službe izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 205.679 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 31.12.2015 1.310.113 EUR in so se povečala za 74% v primerjavi z letom 2014. Tolikšno povečanje je predvsem posledica vknjižbe in s tem posledično povečanja nabavne vrednosti stavbe, zaradi izvedene energetske sanacije, prav tako pa se je v letu 2015 veliko vlagalo v nabave novih sredstev.

4.6.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

4.6.2 Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva

Sedanja vrednost vseh opredmetenih osnovnih sredstev ter neopredmetenih dolgoročnih sredstev znaša 729.310 EUR in se je v primerjavi z letom 2014 povišala za 76%.

Vrednost vseh opredmetenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja na dan 31.12.2015 znaša:

- nabavna vrednost 2.340.187 EUR
- popravek vrednosti 1.610.877 EUR
- sedanja vrednost 729.310 EUR

Iz podatkov je razvidno, da ima Zdravstveni dom Laško odpisanih 69% opredmetenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja.

Vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev znaša:

- nabavna vrednost 62.897 EUR
- popravek vrednosti 47.695 EUR
- sedanja vrednosti 15.202 EUR

Iz podatkov je razvidno, da so neopredmetena dolgoročna sredstva v Zdravstvenem domu Laško 76% odpisana.

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

- nabavna vrednost 860.610 EUR
- popravek vrednosti 383.281 EUR
- sedanja vrednost 477.329 EUR

Iz podatkov je razvidno, da so nepremičnine 45% odpisane.

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

- nabavna vrednost 1.416.680 EUR
- popravek vrednosti 1.179.901 EUR
- sedanja vrednost 236.779 EUR

Oprema v Zdravstvenem domu Laško je v 83% odpisana.

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 2015.

Investicije v osnovna sredstva v letu 2015

Tabela 11: Investicije v osnovna sredstva

Poz.	Naziv	Nab.vred.
1	TELEFONSKI APARAT	111,79
2	VAKUMSKE ELEKTRODE	1.982,11
3	EKG APARAT CARDIO VIT	4.399,81
4	STROJČEK ZA VARJENJE	676,61
5	NAKUP TRDI DISK	57,03
6	TV SPREJEMNIK	359,00
7	STOJALO ZA TV	13,89
8	SERVER OMARA	937,68
9	DOGRADITEV LICENCE ERAČUN	280,60
10	PISALNA MIZA	137,25
11	PREDALNIK	104,31
12	PISALNA MIZA	98,82
13	MREŽNI USMERJEVALNIK RB CRS	1.029,00
14	RAČUNSKI STROJ OLIMPIA CPD 5212	124,05
15	STOL FENIX ACGT	138,25
16	AOC MONITOR LED LCD	137,01
17	LICENCA ANTIVIRUSNI PROGRAM	509,35
18	ČITALNIK KARTIC Z.Z.	153,72
19	MONITOR ASUS LCD 24	140,00
20	TISKALNIK ZEBRA GK420T	407,32
21	RENAULT TWINGO CE- EN 015	5.500,00
22	BRISALEC TLA SUHO MOKRO ČIŠČENJE	341,17
23	LINKSYS DOSTOPNA TOČKA	57,03
24	MODUL DAVČNE BLAGAJNE	97,60
25	LICENCA DAVČNE BLAGAJNE	805,20
26	KONFERENČNA MIZA	1.328,58
27	OMARICA NA KOLESIH S PLOŠČO	389,18
28	DOGRADITEV DAČNA BLAGJNA	0,00
29	KARTOTEČNA OMARA	410,64
30	TISKALNIK XEROX PHASER 3052NI	99,98
31	PISALNA MIZA	301,95
32	ČITALNIK KARTIC ZDRAVSTVENEGA ZAVAROVANJ	153,72
33	ČITALNIK KARTIC GEMALTO	153,72
34	RAČUNALNIK HPQ ELITE	305,00
35	AOC MONITOR LED LCD	137,00
36	TISKALNIK HP DESKJET INK 4645E	115,00
37	OSEBNA TEHTNICA	642,94
38	ČITALNIK KARTIC ZDRAVSTVENEGA ZAVAROVANJ	153,72
39	TELEFONSKI APARAT	95,00
40	STOL FENIX	138,25
41	RAČUNALNIK HPQ ELITE	305,00
42	STOL ZA PACIENTE	42,70

43	ČITALNIK KARTIC ZDR. IZ.	153,72
44	TISKALNIK HP DESKJET INK 4645E	118,95
45	KLIMATSKA NAPRAVA	626,05
46	ZEBRA GK420t TISKALNIK	382,10
47	TISKALNIK HP LASER JET PROM401	268,28
48	TISKALNIK HP DESKJET INK 4645E	114,99
49	OKSIMETER P030	57,23
50	FIAT PANDA CE EN-022	8.500,00
51	GARMIN NUVI 2547 LMT	148,00
52	GARMIN NUVI 2547 LMT	148,00
53	PEGUET EXPERT CE EN-003	25.990,00
54	ENDODONTSKI APARAT MORITA	1.159,00
55	APARAT VALO CORDELSS - LUČKA	1.037,00
56	MONITOR ASUS LCD 24	140,00
57	ČITALNIK KARTIC ZDRAVSTVENEGA ZAVAROVANJ	153,72
58	TISKALNIK CANON LBP 623DW	144,97
59	TISKALNIK HP DESKJET INK 4645E	115,00
60	RAČUNALNIK HPQ ELITE	305,00
61	MONITOR AOC	112,24
62	ČITALNIK KARTIC GEMALTO	153,72
63	RAČUNALNIK HPQ ELITE	305,00
64	ČITALNIK KARTIC ZDR. IZ.	153,72
65	VRVIČNI TELEFON PANASONIC	10,20
66	TISKALNIK HP DESKJET INK 4645E-AIO	112,01
67	TELEFONSKI APARAT PRENOSNI	136,64
68	MIZA TERAPEVTSKA	465,55
69	TISKALNIK XEROX PHASER 3052NI	99,98
70	ČITALNIK KARTIC ZDRAVSTVENEGA ZAVAROVANJ	153,72
71	ČITALNIK KARTIC GEMALTO	153,72
72	RAČUNALNIK HPQ ELITE	305,00
73	OKSIMETER	59,00
74	OKSIMETER	59,00
75	MONITOR AOC	112,24
76	MIZA PISALNA	264,37
77	MIZA PISALNA PRIKLJUČNA	147,62
78	PREDALNIK	191,91
79	PISALNIŠKI STOL	114,07
80	MIZA PISALNA	257,66
81	PREDALNIK NA KOLESIH	174,46
82	PISARNIŠKI STOL	114,07
83	STOL ZA PACIENTE	42,70
84	STOL ZA PACIENTE	42,70
85	STOL ZA PACIENTE	42,70
86	STOL ZA PACIENTE	42,70
87	EKG APARAT	2.749,89
88	SPIROMETER	1.198,94
89	TISKALNIK HP DESKJET INK 4645E-AIO	112,01
90	ČITALNIK KARTIC GEMALTO	153,72
91	ČITALNIK KARTIC GEMALTO	153,72
92	RAČUNALNIK HPQ ELITE	305,00
93	RAČUNALNIK HPQ ELITE	305,00

94	MONITOR AOC	112,24
95	MONITOR AOC	112,24
96	MONITOR AOC	112,24
97	TELEFONSKI APARAT VRVIČNI	115,90
98	TELEFONSKI APARAT VRVIČNI	115,90
99	TREZORSKA BLAGAJNA	653,38
100	MREŽNI USMERJEVALNIK	1.029,00
101	KLIMATSKA NAPRAVA	1.050,00
102	STREŽNIK	1.389,36
103	RAČUNALNIK HPQ ELITE	305,00
104	KALKULATOR CANON	65,46
105	OKSIMETER P030	57,23
106	TELEFONSKI APARAT	136,64
107	PREGEDNA MIZA	1.894,97
108	ERGOMETER ERG911 BP PLUS	6.075,60
109	GARMIN NUVI 66	169,99
110	ULTRAZVOČNI APARAT	19.883,19
111	GINEKOLOŠKO DERMATOLOŠKI ALSER	54.656,00
112	VODILO RAZPIRNO -SPECULA	302,96
113	SPECULUM MCLEAR	302,93
	SKUPAJ	**160.278,20**

4.6.3 Dolgoročne kapitalske naložbe

Dolgoročnih kapitalskih naložb v letu 2015 nismo imeli.

4.6.4 Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva so znašala po stanju na dan 31.12.2015 580.803 EUR in so se povečala v primerjavi s preteklim letom za 71%. Sestavljena so iz denarnih sredstev v blagajni v znesku 217 EUR in na računih v višini 466.557 EUR, kratkoročnih terjatev do kupcev v višini 49.281 EUR, kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN v višini 62.526 EUR, druge kratkoročne terjatve v višini 456 EUR in aktivne časovne razmejitve višini 2.766 EUR.

4.6.4.1 Denarna sredstva v blagajni

Denarna sredstva v blagajni je inventurna komisija popisala na dan 31.12.2015 in ugotovila da ima zdravstveni dom v blagajni 217,06 EUR gotovine.

4.6.4.2 Dobroimetje pri finančnih ustanovah

Dobroimetje pri finančnih ustanovah so finančna sredstva, ki jih ima zdravstveni dom na podračunu odprtem pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila, Območna enota Žalec. Na dan 31. 12. 2015 je bilo stanje na podračunu 466.557 EUR.

4.6.4.3 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	49.281
140	Kratkoročne terjatve do EKN	62.526
170	Druge kratkoročne terjatve	456
190	Aktivne časovne razmejitve	1.766
SKUPAJ		580.803

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 58.164 EUR. Terjatve do uporabnikov EKN je računovodska služba uskladila s posameznimi kupci na dan 31.12.2015.

Druge kratkoročne terjatve

Med omenjenimi terjatvami izkazuje Zdravstveni dom Laško terjatve do ZZZS iz naslova nadomestil plač za obračunane boleznine v mesecu novembru in decembru 2015.

4.6.4.4 KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE IN TERJATVE IZ FINANCIRANJA

ZD Laško na dan 31.12.2015 v bilanci stanja ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

4.6.4.5 AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Med aktivnimi časovnimi razmejitvami se izkazujejo vnaprej plačani stroški kot so vnaprej plačane zavarovalne premije, ter naročnina za časopis za leto 2016, vse skupaj v znesku 1.766 EUR.

4.6.5 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Obveznosti do virov sredstev sestavljajo kratkoročne obveznosti v višini 261.659 EUR, le-te so se povečale za 24% v primerjavi s preteklim letom in dolgoročne obveznosti v višini 1.048.454 EUR, ki so se povečale v primerjavi z letom 2014 za 92%. Med kratkoročnimi obveznostmi so izkazane kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 129.740 EUR, kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 72.112 EUR, kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 29.458 EUR in kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN v višini 30.216 EUR.

4.6.5.1 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo 129.740 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 2015 in izplačani v mesecu januarju 2016.

4.6.5.2 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV IN DO UPORABNIKOV EKN

Obveznosti do dobaviteljev in do uporabnikov EKN so znašale na dan 31.12.2015 102.328 EUR. Svoje obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v dogovorjenih rokih, tako da so v bilanci odprte samo tiste obveznosti, ki do 31.12.2015 še niso zapadle v plačilo.

4.6.5.3 DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2015 29.458 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 2015.

4.6.6 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 901.978 EUR, presežek prihodkov nad odhodki v višini 132.126 EUR in dolgoročne pasivne časovne razmejitve v višini 14.350 EUR.

4.6.6.1 DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve predstavljajo nakazana namenska donatorska sredstva za nakup osnovnih sredstev in brezplačno pridobljena osnovna sredstva v višini 14.350 EUR. Iz tega vira nadomeščamo stroške obračunane amortizacije osnovnih sredstev pridobljenih iz tega vira.

4.6.6.2. 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 901.978 EUR. Višina sredstev v upravljanju se je povečala za 46% v primerjavi z letom 2014.

4.6.6.3 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI

Presežek prihodkov nad odhodki v tekočem letu znaša 220.806 EUR. V letu 2015 smo pokrivali še izgubo preteklih let v višini 88.680 EUR, zato je v bilanci stanja izkazan presežek prihodkov nad odhodki v višini 132.126 EUR.

PRILOGE

a) Bilanca stanja

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2015

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	SREDSTVA			
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011)	001	729.310	414.680
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	62.897	70.151
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	47.695	51.378
02	NEPREMIČNINE	004	860.610	614.010
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	383.281	361.884
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.416.680	1.434.601
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.179.901	1.290.820
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	580.803	340.195
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	217	84
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	466.557	215.593
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	49.281	50.682
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	62.526	65.194
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	456	6.192
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.766	2.450
	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	1.310.113	754.875
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	261.659	210.222
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	133	133
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	129.740	121.484
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	72.112	44.760
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	29.458	29.882
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	30.216	13.963
25	KRATKOROČNO 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	1.048.454	544.653
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	14.350	16.273
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH 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	901.978	617.060
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	132.126	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	88.680
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	1.310.113	754.875
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

b) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1.1. do 31.12.2015

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	2.649.769	2.526.472
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.649.769	2.526.472
	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	0	0
762	**B) FINANČNI PRIHODKI**	865	365	156
763	**C) DRUGI PRIHODKI**	866	5.107	1.359
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	2.655.241	2.527.987
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	594.518	625.678
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	257.642	253.248
461	STROŠKI STORITEV	874	336.876	372.430
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.723.382	1.692.365
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.365.949	1.342.771
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	216.072	211.151
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	141.361	138.443
462	**G) AMORTIZACIJA**	879	88.691	68.838
463	**H) REZERVACIJE**	880	0	0
465,00	**J) DRUGI STROŠKI**	881	27.831	24.970
467	**K) FINANČNI ODHODKI**	882	14	719
468	**L) DRUGI ODHODKI**	883	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (885+886)	884	0	0
del 469	**ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV**	885	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0

	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884)	887	2.434.436	2.412.570
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	220.805	115.417
	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	220.805	115.417
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	56	60
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

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

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1.1. do 31.12.2015

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	2.469.325	2.634.104
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	2.316.438	2.449.717
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	2.079.135	2.096.184
	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	2.079.135	2.096.184
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	2.079.135	2.096.184
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	237.303	353.533
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	235.586	337.104
del 7102	Prejete obresti	422	111	156
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	0	0
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	1.606	16.273
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	152.887	184.387
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	151.439	162.004
del 7102	Prejete obresti	433	8	143

del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	1.440	22.240
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	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	2.095.856	2.538.459
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	1.967.732	2.364.061
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.176.905	1.261.678
del 4000	Plače in dodatki	440	1.027.534	1.124.696
del 4001	Regres za letni dopust	441	22.606	22.750
del 4002	Povračila in nadomestila	442	109.908	105.928
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	10.164	1.946
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	6.693	6.358
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	0	0
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	207.069	287.882
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	111.036	159.040
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	90.450	120.822
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.072	1.045
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.274	1.684
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	3.237	5.291
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	468.946	767.430
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	22.336	78.107
del 4021	Posebni material in storitve	455	139.763	181.254
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	65.659	54.266
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	57.242	47.025
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	3.138	405
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	54.631	30.671
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	3.287	1.002
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	122.890	374.700
403	**D. Plačila domačih obresti**	464	0	0
404	**E. Plačila 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 domači transferji**	469	0	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	114.812	47.071
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	113.119	14.468
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0
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	1.693	32.603
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	128.124	174.398
del 400	**A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	482	103.176	94.966
del 401	**B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	483	15.227	21.669

del 402	**C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	484	9.721	57.763
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	373.469	95.645
	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 005 B
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 uresničevanje proračuna.

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

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

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

V letu 2015 smo izvedli notranjo revizijo na področju javnega naročanja in na področju plač. Obe notranji

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, 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 opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,	○
e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi	○
3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):	
a) na celotnem poslovanju,	○
b) na pretežnem delu poslovanja,	◉
c) na posameznih področjih poslovanja,	○
d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,	○
e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi	○
4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):	
a) na celotnem poslovanju,	◉
b) na pretežnem delu poslovanja,	○
c) na posameznih področjih poslovanja,	○
d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,	○
e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi	○
5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) 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 ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,	○
e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.	○

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

a) z lastno notranjerevizijsko službo,	○
b) s skupno notranjerevizijsko službo,	○

Navedite matično številko **skupne notranjerevizijske službe:**	
Naziv in sedež **skupne notranjerevizijske službe:**	

c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,	◉

Navedite matično številko **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:**	5430461000
Naziv in sedež **zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:**	REVISTO, DRUŽBA ZA REVIZIJO IN RAČUNOVODSTVO, D.O.O., KOVINARSKA ULIC
Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se Izjava nanaša, presega 2,086 mio evrov:	◉ da ○ ne
Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:	20.11.2015

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.	○

Notranjega revidiranja nisem zagotovil ker:

Pojasnilo k točki 6

V letu 2015 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

naročanje materiala iz vsake ambulante na skupno ambulanto in od tod elektronsko naprej do dobaviteljev.

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

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Mag. Janja KNAPIČ

Datum podpisa predstojnika:

19.02.2016

Laško, februar 2016

Pripravile:

Mag. Janja KNAPIČ, direktorica

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

Vesna RATEJ, mag. zdravstvene nege, pomočnica direktorice za področje ZN

Odgovorna oseba:

Mag. Janja Knapič

Direktorica ZD Laško