

LETNO POROČILO ZDRAVSTVENEGA DOMA BREŽICE ZA LETO 2014



Datum sprejetja na svetu zavoda:

Odgovorna oseba : direktor Miroslav Laktić, dr.med.

Predsednik sveta zavoda : Davor Račić

KAZALO VSEBINE

POROČILO DIREKTORJA O POSLOVANJU ZD BREŽICE	3
1. SPLOŠNI DEL - PREDSTAVITEV ZDRAVSTVENEGA DOMA BREŽICE	3
1.1. Podrobnejša organizacija zavoda:	3
1.2. Vodstvo zavoda	4
1.3. Organi zavoda	4
1.4. Organizacijske enote	4
1.5. Pregled dejavnosti ZD.....	6
2. POSLOVANJE IN DELO ZD	7
2.1. Kadri, izobraževanje, specializacije.....	8
2.2. Štipendiranje:	11
2.3. Strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje zaposlenih :.....	11
2.4. Nadzori ZZZS, strokovni nadzori in varstvo pacientovih pravic:	12
2.5. Spremljanje kakovosti dela, pritožbe in pohvale	13
2.6. Investicijsko vzdrževanje in nabava opreme ter tehnične izboljšave :	14
2.7. Zaključek.....	16
RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:	19
1. UVOD	20
2. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI	20
STANJA:	20
2.1. dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju - konti skupine 0 (aop 001).....	20
2.2. kratkoročna sredstva	22
2.3. Obveznosti do virov sredstev	24
3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	26
3.1. Analiza prihodkov	26
3.2. Analiza odhodkov	30
3.3. Poslovni izid.....	35
4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI PO NAČELU FAKTURIRANE REALIZACIJE	35
5. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	36
6. KAZALNIKI POSLOVANJA	38

POROČILO DIREKTORJA O POSLOVANJU ZD BREŽICE

Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00-ZPDZC, 127/06-ZJZP)

Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF)

Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ)

Določila Splošnega dogovora za leto 2014 z aneksi

Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 z ZZZS.

1. SPLOŠNI DEL - PREDSTAVITEV ZDRAVSTVENEGA DOMA BREŽICE

Naziv: ZDRAVSTVENI DOM BREŽICE

Sedež: Černelčeva cesta 8, 8250 Brežice

Matična številka: 5056268

Davčna številka: 69835853

Šifra uporabnika: 27952

Številka transakcijskega računa: 01209-6030279537

Telefon, fax: 7 49 91 100, 07 49 91 450

Spletna stran: <http://www.zd-brezice.si/>

Ustanovitelj: Občina Brežice

Datum ustanovitve: 01.01.1992 vpisano v sodni register pod vložno št. 058/10235800

Zdravstveni dom Brežice deluje na današnji lokaciji- Černelčeva cesta 8, 8250 Brežice, od decembra 1976 dalje (prva reševalna postaja je bila ustanovljena že leta 1941, ZD pa je bil osnovan 1.8.1955 z odločbo OLO Krško). Stavba je bila zgrajena v dveh etapah (1974-1982), leta 2008 pa je zgrajen še prizidek. Z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda od 1.1.1992 dalje deluje samostojno. Ustanoviteljica zavoda je Občina Brežice.

1.1. Podrobnejša organizacija zavoda:

Zdravstveni dom opravlja osnovno zdravstveno dejavnost v skladu z Zakonom o zdravstveni dejavnosti, Zakonom o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju, Zakonom o zdravniški službi in v skladu z ostalimi predpisi.

Naloge in pristojnosti, notranjo organizacijo, organe zavoda, organizacijske enote in lokacije, na katerih se izvaja dejavnost, določata Statut in Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest.

Za izvajanje dejavnosti zavoda, ki se deli na medicinski in nemedicinski del, so z organizacijsko poslovnega vidika oblikovane službe.

Posamezno službo sestavljajo delovne enote, ki predstavljajo osnovno organizacijsko obliko za posamezno strokovno področje. Zaradi specifičnih poslovnih in vodstvenih razlogov se delovne enote združujejo v organizacijsko enoto.

Delo je organizirano enovito in poteka v skladu z aktom o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest. Opravljanje dejavnosti poteka kontinuirano 24 ur dnevno vse dni v letu.

Pri svojem delovanju sodelujemo s sorodnimi zdravstvenimi ustanovami in drugimi zdravstvenimi zavodi ter združenji in izvaja ustrezne aktivnosti oz. se vključuje v njih zaradi pospeševanja razvoja in napredka vseh dejavnosti, ki so pomembne za opravljanje nalog .

1.2. Vodstvo zavoda

Zdravstveni dom zastopa in predstavlja direktor, ki je odgovoren za zakonitost njegovega dela in poslovanja.

Direktor v imenu in za račun Zdravstvenega doma v okviru njegove dejavnosti sklepa pogodbe in opravlja druga pravna opravila brez omejitev, razen pri sklepanju pravnih poslov v zvezi z nakupom in prodajo nepremičnin, za kar mora pridobiti soglasje sveta zavoda in ustanovitelja.

Posamezno službo vodijo in zastopajo vodje služb. Za dejavnost zdravstvene nege je odgovorna pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

1.3. Organi zavoda

Organ upravljanja v ZD Brežice je Svet zavoda, ki ga sestavlja 7 članov: 4 člane imenuje Občina Brežice, 1 člana ZZZS, 2 člana pa izvolijo delavci izmed zaposlenih v ZD Brežice. Strokovni organ v ZD je strokovni svet, ki ga sestavljajo vodje OE, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege in vodja računovodstva. Direktor ima kot posvetovalni organ Poslovni kolegij, ki predlaga, obravnava in usmerja usklajenost dejavnosti ZD z ekonomskimi možnostmi, smotrno organizacijo dela, zaposlovanje, nabavo opreme, sklepanje pogodb s plačnikom zdravstvenih storitev iz obveznega zdravstvenega zavarovanja ter cene zdravstvenih storitev.

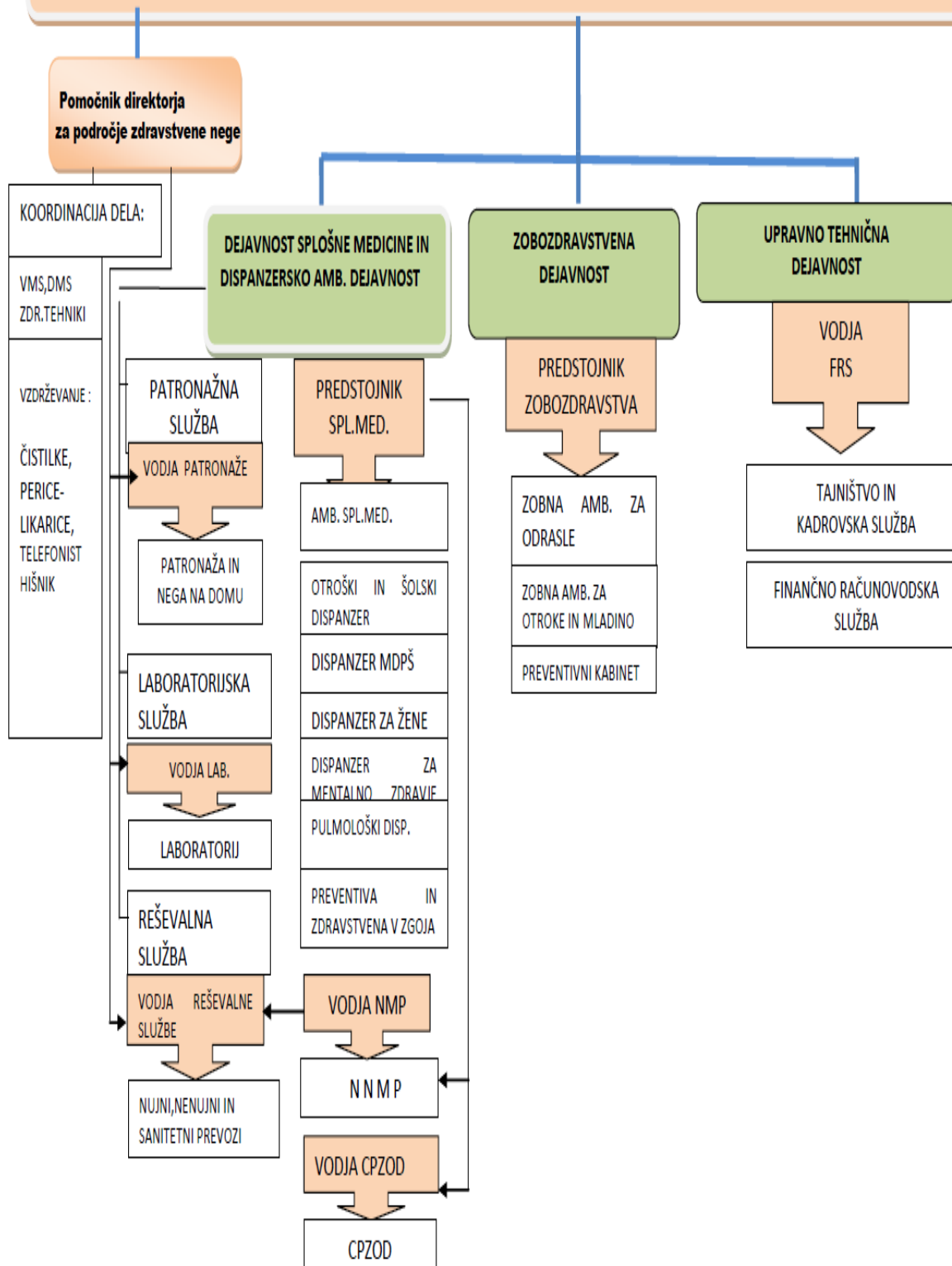
1.4. Organizacijske enote

ZD opravlja dejavnost na naslednjih področjih:

1. Dejavnost splošne medicine
2. Dispanzersko ambulantna dejavnost
3. Zobozdravstvena dejavnost
4. Upravno tehnična dejavnost.

ORGANIGRAM ZD BREŽICE

DIREKTOR ZD - STROKOVNI VODJA



1.5. Pregled dejavnosti ZD

V okviru dejavnosti imamo organizirano:

- splošno medicino in referenčne ambulante v sklopu treh ambulant družinske medicine
- medicino dela prometa in športa,
- ambulanto v socialnem zavodu,
- otroški in šolski dispanzer,
- dispanzer za mentalno zdravje
- ginekološko ambulanto,
- zdravstveno in zobozdravstveno vzgojo
- preventivno in kurativno zobozdravstveno dejavnost,
- laboratorijsko in drugo diagnostiko,
- ambulanto za zdravljenje odvisnosti,
- patronaža in nega na domu, psihiatrični dispanzer,
- nujne in ne nujne reševalne prevoze,
- prevoze na in iz dialize,
- sanitetne prevoze,
- neprekinjeno nujno medicinsko pomoč .

Osnovna zdravstvena dejavnost, ki jo opravlja ZD, obsega:

- spremljanje zdravstvenega stanja prebivalcev in predlaganje ukrepov za varovanje,
- krepitev in izboljšanje zdravja ter preprečevanje, odkrivanje, zdravljenje in rehabilitacijo bolnikov in poškodovancev,
- preventivno zdravstveno varstvo rizičnih skupin in drugih prebivalcev v skladu s programom preventivnega zdravstvenega varstva in z mednarodnimi konvencijami,
- zdravstveno vzgojo ter svetovanje za ohranitev in krepitev zdravja,
- preprečevanje, odkrivanje in zdravljenje ustnih in zobnih bolezni ter rehabilitacijo,
- zdravstveno rehabilitacijo otrok in mladostnikov z motnjami v telesnem in duševnem razvoju,
- zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine,
- patronažne obiske, zdravstveno nego, zdravljenje in rehabilitacijo bolnikov na domu ter oskrbovancev v socialnovarstvenih in drugih zavodih,
- nujno medicinsko pomoč in reševalno službo,
- zdravstvene preglede športnikov,
- ugotavljanje začasnih nezmožnosti za delo,
- laboratorijske, diagnostične in terapevtske storitve.

Naloga zavoda je tudi povezovanje in sodelovanje s koncesionarji in z drugimi zdravstvenimi ter s socialnovarstvenimi, vzgojno izobraževalnimi in drugimi zavodi, podjetji, organizacijami, društvi ter posamezniki z namenom oblikovanja in izvajanja programov za krepitev, ohranitev in povrnitev zdravja.

Druge naloge s področja zdravstva ter zdravstvene storitve v skladu z Zakonom o zdravstveni dejavnosti:

- koordinacija organizacije zdravstvenega varstva in zagotavljanje stabilnosti delovanja javne mreže,
- organizacija in koordinacija izvajanja nujne medicinske pomoči in dežurne službe,
- izvajanje mrliško pregledne službe,
- ne nujni reševalni prevozi ter prevozi dializnih bolnikov,
- programi za zdravo življenje,

- pedagoške naloge,
- diagnostične in terapevtske storitve za zasebnike, koncesionarje in samoplačnike,
- prodaja zdravstvenih storitev na trgu,
- izobraževanje in organizacija seminarjev s področja zdravstva.

Izven zdravstvene službe opravljamo tudi finančne, knjigovodske ter druge storitve za koncesionarje.

Med te storitve spadajo:

- opravljanje finančno računovodskih in administrativnih del,
- čiščenje zdravstvenih prostorov, pranje perila, vzdrževanje opreme ter objektov ter sterilizacija sanitetnega materiala,
- prevoz krvi in drugega materiala,
- gospodarska dejavnost za potrebe zavoda, ki je namenjena opravljanju dejavnosti, za katero je bil ustanovljen.

Za ustanovitelja opravlja tudi dejavnost upravljanja z objekti za potrebe zdravstvene dejavnosti, proste kapacitete pa lahko odda v najem s predhodno pridobljenim soglasjem ustanovitelja.

2. POSLOVANJE IN DELO ZD

Zdravstveni dom s svojo dejavnostjo in 93 zaposlenimi skrbi za zdravje okoli 24.400 prebivalcev občine Brežice. Zagotavljamo tudi nujno medicinsko pomoč uporabnikom zdravstvenih storitev, ki se v občini najdejo slučajno in nenadno zbolijo ali se poškodujejo. To so predvsem gosti Term Čatež in tudi tujci ob policijskih kontrolah na mejnih prehodih Dobova in Obrežje. Poleg velikega števila turistov in bolnikov v največjem slovenskem zdravilišču, ki dnevno obremenjujejo službo NMP, imamo v Brežicah v okviru Policijske postaje še center za pridržanje, kamor vozijo pridržane iz vsega Posavja in v ZD tudi Center za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog za Posavje in spodnje Zasavje, kar poleg pokrivanja avtoceste predstavlja izredno obremenitev za celotno zdravstveno službo občine Brežice.

V zagotavljanje nujne medicinske pomoči in dežurne službe so se sorazmerno tudi v letu 2014 vključevali zdravniki koncesionarji.

V skladu s Pravilnikom o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva, ki določa, da izvajalci neprekinjene nujne medicinske pomoči na primarni in sekundarni ravni sklenejo dogovor o skupni organizaciji te dejavnosti s splošnimi bolnišnicami, v kolikor je krajevna oddaljenost manjša od 15 km, je ZD že v mesecu juniju 2011 podpisal s Splošno Bolnišnico Brežice in Ministrstvom za zdravje Pismo o nameri za ureditev in delovanje skupne urgentne službe na primarni in sekundarni ravni na lokaciji Splošne bolnišnice Brežice.

V cilju boljše dostopnosti in celovite obravnave pacientov smo v letu 2014 intenzivno delali na vzpostavitvi urgentnega centra skupaj z Bolnišnico Brežice. Predvidevamo, da bo skupni urgentni center zaživel v letu 2015.

Poslovanje Zdravstvenega doma Brežice je tudi v letu 2014 potekalo v skladu s Pogodbo o izvajanju zdravstvenih storitev, ki smo jo podpisali 24.04.2014, ter dvema aneksoma, podpisanimi 16.07.2014 in 22.08.2014, in se od pogodbe za leto 2013 razlikuje po tem, da smo: pridobili dodatni program Centra za preprečevanje in zdravljenje odvisnosti od prepovedanih drog (iz 0,44 na 0,70),

zaradi preselitve na novo lokacijo Doma upokojujencev in večjega števila varovancev dobili povečan obseg ambulante v DU (iz 0,39 na 0,42) in posledično zmanjšanje obsega v splošnih ambulantah (iz 4,71 na 4,68),

dobili nazaj obseg v dispanzerju za žene iz 0,9 na 1,05, ter izgubili del obsega psihiatrije (iz 1,29 na 1,12), ker ni bilo več prestrukturiranja,

pridobili dodatno dve delavnici »Spopadanje z depresijo« zaradi sprememb SD od 01.07.2014 pridobili še eno referenčno ambulanto (Janja Ojsteršek Djordjević, dr.med.) od 01.09.2014 - zaradi upokojitve zdravnika spec. pulmologa dokončno izgubili program pulmologije .

Delo smo v letu 2014 dopolnjevali s storitvami na trgu v naslednjih dejavnostih : medicina dela, prometa in športa, zobozdravstvo, splošna medicina, laboratorij in z upravno-tehničnimi storitvami ter oddajanjem poslovnih prostorov v najem.

Že v letu 2013 smo pričeli z izvajanjem skupne zobozdravstvene službe ob petkih popoldan, v katero so se tudi v letu 2014 po vnaprej pripravljenem razporedu vključevali zobozdravniki ZD Brežice in ZD Krško ter zobozdravniki koncesionarji, ki delujejo na območju občine Brežice in občine Krško.

2.1. Kadri, izobraževanje, specializacije

V ZD Brežice je bilo na dan 31.12.2014 zaposlenih 93 javnih uslužbencev in sicer 82 za nedoločen čas in 11 za določen čas.

Število zaposlenih delavcev po stanju na dan 31.12.2014 je prikazano na predpisanem obrazcu Ministrstva za zdravje - Obrazcu 3 – Spremljanje kadrov –administrativno, iz katerega je razvidna struktura zaposlenih, primerjava števila delavcev z letom 2013 in finančnim načrtom 2014.

Prikazana tabela je izpolnjena v skladu z navodili in metodologijo. V obrazcu je prikazano število zaposlenih po virih financiranja izračunano na podlagi delovnih ur ob upoštevanju navodil za posamezno kategorijo zaposlenih.

Spremljanje kadrov po Uredbi (po virih financiranja)

Vir financiranja	Število zaposlenih na dan 1. 1. 2014	Število zaposlenih na dan 1. 4. 2014	Število zaposlenih na dan 1. 7. 2014	Število zaposlenih na dan 1. 10. 2014	Število zaposlenih na dan 31.12. 2014
1. Državni proračun					
2. Proračun občin					
3. ZZS in ZPIZ	75	76	75	77	77
4. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna					
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	5	5	5	5	5
6. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)					
7. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij					
8. Sredstva za financiranje javnih del					
9. Namenska sredstva, iz katerih se v celoti zagotavlja financiranje stroškov dela zaposlenih, in sicer mladih raziskovalcev, zdravnikov pripravnikov in specializantov, zdravstvenih delavcev pripravnikov in zdravstvenih sodelavcev pripravnikov ter zaposlenih na raziskovalnih projektih	6	7	10	10	11
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem (Uradni list RS, št. 17/14)					
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	86,00	88,00	90,00	92,00	93,00
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 6	75,00	76,00	75,00	77,00	77,00
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 4, 5, 7, 8, 9 in 10	11,00	12,00	15,00	15,00	16,00

Struktura zaposlenih	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2013	Načtovano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2014	Realizirano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2014						INDEKS	
	SKUPAJ	SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo ¹	SKUPAJ	Od skupaj (stolpec 6) kader, ki je financiran iz drugih virov ²	Od skupaj (stolpec 6) nadomeščanja ³	Real. 2014 / Real. 2013	Real. 2014 / FN 2014
									9=6/1	10=6/2
	1	2	3	4	5	6	7	8	9=6/1	10=6/2
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	56	63	61	2	0	63	0	0	112,50	100,00
A. E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	18	23	21	1	0	22	7	0	122,22	95,65
f. Zdravniki (skupaj)	10	14	12	1	0	13	4	0	130,00	92,88
1.1. Specialist	7	10	8	1	0	9	0	0	128,57	90,00
1.2. Zdravnik brez specializacije z licenco						0			#DEL/01	#DEL/01
1.3. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu						0			#DEL/01	#DEL/01
1.4. Specializant	3	4	4			4	4	0	133,33	100,00
1.5. Pripravnik / sekundarij						0			#DEL/01	#DEL/01
2. Zobozdravniki skupaj	8	9	9	0	0	9	3	0	112,50	100,00
2.1. Specialist						0			#DEL/01	#DEL/01
2.2. Zobozdravnik						0			#DEL/01	#DEL/01
2.3. Zobozdravnik brez specializacije z licenco	7	6	6			6			85,71	100,00
2.4. Specializant	1	1	1			1	1	0	100,00	100,00
2.5. Pripravnik		2	2			2	2	0	#DEL/01	100,00
3. Zdravniki svetovalci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
3.1. Višji svetnik						0			#DEL/01	#DEL/01
3.2. Svetnik						0			#DEL/01	#DEL/01
3.3. Primarij						0			#DEL/01	#DEL/01
B. E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	38	40	40	1	0	41	2	0	107,89	102,50
1. Svetovalec v ZN						0			#DEL/01	#DEL/01
2. Samostojni strokovni delavec v ZN						0			#DEL/01	#DEL/01
3. Koordinator v ZN						0			#DEL/01	#DEL/01
4. Koordinator promocije zdravja in zdravstvene vzgoje	1	1	1			1			100,00	100,00
5. Medicinska sestra za področja... ⁴						0			#DEL/01	#DEL/01
6. Profesor zdravstvene vzgoje						0			#DEL/01	#DEL/01
7. Diplomirana medicinska sestra	9	10	10			10			111,11	100,00
8. Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku (T III)						0			#DEL/01	#DEL/01
9. Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI, R, Z, D.)	2	6	7			7			350,00	116,67
10. Srednja medicinska sestra / babica	25	23	20	1		21			84,00	91,30
11. Bolničar						0			#DEL/01	#DEL/01
12. Pripravnik zdravstvene nege	1		2			2	2	0	200,00	#DEL/01
II. E2 - Farmacevtski delavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
1. Farmacevt specialist konzultant						0			#DEL/01	#DEL/01
2. Farmacevt specialist						0			#DEL/01	#DEL/01
3. Farmacevt						0			#DEL/01	#DEL/01
4. Inženir farmacije						0			#DEL/01	#DEL/01
5. Farmacevtski tehnik						0			#DEL/01	#DEL/01
6. Pripravnik						0			#DEL/01	#DEL/01
7. Ostali						0			#DEL/01	#DEL/01
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	10	10	11	0	0	11	1	0	110,00	110,00
1. Konzultant (različna področja)						0			#DEL/01	#DEL/01
2. Analitik (različna področja)						0			#DEL/01	#DEL/01
3. Medicinski biokemik specialist						0			#DEL/01	#DEL/01
4. Klinični psiholog specialist						0			#DEL/01	#DEL/01
5. Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)						0			#DEL/01	#DEL/01
6. Socialni delavec						0			#DEL/01	#DEL/01
7. Sanitarni inženir						0			#DEL/01	#DEL/01
8. Radiološki inženir						0			#DEL/01	#DEL/01
9. Psiholog						0			#DEL/01	#DEL/01
10. Pedagog / Specialni pedagog	2	1	2			2			100,00	200,00
11. Logoped						0			#DEL/01	#DEL/01
12. Fizioterapevt		1	0			0			#DEL/01	0,00
13. Delovni terapevt						0			#DEL/01	#DEL/01
14. Analitik v laboratorijski medicini						0			#DEL/01	#DEL/01
15. Inženir laboratorijske biomedicine	1	1	1			1			100,00	100,00
16. Sanitarni tehnik						0			#DEL/01	#DEL/01
17. Zobotehnik						0			#DEL/01	#DEL/01
18. Laboratorijski tehnik	3	3	3			3			100,00	100,00
19. Voznik reševalec	4	4	4			4			100,00	100,00
20. Pripravnik			1			1			100,00	100,00
21. Ostali						0			#DEL/01	#DEL/01
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin ⁵	2	2	2	0	0	2	0	0	100,00	100,00
1. Ostali	2	2	2			2			100,00	100,00
V. J. Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj ⁶	13	13	13	0	0	13	0	0	100,00	100,00
1. Administracija (J2)						0			#DEL/01	#DEL/01
2. Področje informatike	1	1	1			1			100,00	100,00
3. Ekonomsko področje	3	3	3			3			100,00	100,00
4. Kadrovsko-pravno in splošno področje	1	1	1			1			100,00	100,00
5. Področje nabave						0			#DEL/01	#DEL/01
6. Področje tehničnega vzdrževanja	1	1	1			1			100,00	100,00
7. Področje prehrane						0			#DEL/01	#DEL/01
8. Oskrbovalne službe	7	7	7			7			100,00	100,00
9. Ostalo						0			#DEL/01	#DEL/01
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	81	88	87	2	0	89	10	0	109,88	101,14
VII. Preostali zaposleni, ki imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	4	5	4			4			100,00	80,00
VIII. Zaposleni preko javnih del						0			#DEL/01	#DEL/01
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI, KI IMAJO SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	85	93	91	2	0	93	10	0	109,41	100,00

Število zaposlenih se je v primerjavi s stanjem 31.12.2013 in 13.12.2014 povečalo za 8 zaposlenih.

Med letom je prenehalo delovno razmerje 4 zaposlenim, na novo pa smo sklenili delovno razmerje z 12 zaposlenimi.

ODHODI:

- 1 zobozdravnica- sporazumna odpoved
- 1 voznik reševalec – sporazumna odpoved
- 1 specializant medicine dela, prometa in športa – redna odpoved pogodbe o zaposlitvi
- 1 tehnik zdravstvene nege – rehabilitacija na podlagi odločbe ZPIZ

PRIHODI:

- 1 specialist pediatrije
- 3 specializanti za področje družinske medicine
- 1 specializant za področje pediatrije
- 2 pripravnik doktorja dentalne medicine
- 2 pripravnik tehnika zdravstven nege
- 1 pripravnik dipl.inž. biokemije
- 1 voznik reševalec (nadomestilo za delavca, ki je dal odpoved)
- 1 univ. dipl. psiholog (nadomeščanje porodniškega dopusta)

Že v letu 2013 je pričel za potrebe medicine dela prometa in športa specializirati Nino Grbavac, dr.med.. Specializant je na lastno željo z dne 30.4.2014 prekinil specializacijo iz področja medicine dela, prometa in športa, ki jo je financiral ZD, s tem pa mu je prenehalo tudi delovno razmerje. Zdravnik je dolžan ZD povrniti stroške specializacije v višini 47.178,79 EUR. Dne 6.5.2014 je podal predlog dogovora vračila stroškov nastalih s specializacijo, kjer je predlagal, da bi dolg odplačal skozi dežurstva oz. v obrokih po 500 evrov/mesec in navedel, da je že zaposlen v ZD Samobor na Hrvaškem. Kmalu za tem je podal tožbo zoper redne odpovedi pogodbe o zaposlitvi, ker da je nezakonita in se razveljavi. Obravnava je bila razpisna za 13.1.2015.

Zdravstveni dom je na sodišču vložil proti zdravniku tožbo za povrnitev stroškov specializacije- obravnava še ni razpisana.

Za stroške nastale v zvezi s specializacijo iz področja medicine dela, prometa in športa je v celoti plačnik ZD. Stroške specializacij iz otroškega in preventivnega zobozdravstva, družinske medicine in pediatrije pa dobimo refundirane s strani ZZZS.

Potrebe po novih specialistih, ki jih bomo nujno potrebovali v prihodnjih letih, redno letno sporočamo Ministrstvu za zdravje in Zdravniški zbornici Slovenije.

Glede na povečan obseg programa v Dispanzerju za mentalno zdravje smo po podjemni pogodbi tudi v letu 2014 imeli zaposleno logopedinjo – 20 ur na teden in defektologinjo- 10 ur/teden.

Tudi v letu 2014 so na podlagi sklenjenih podjemnih pogodb v ZD opravljali delo trije upokojeni zdravniki: 2 specialistki medicine dela prometa in športa za potrebe nemotenega delovanja dispanzerja za medicino dela prometa in športa ter specialist splošne medicine zaradi zagotavljanja zdravstvenega varstva s področja splošne – družinske medicine, ki je opravljal delo v ambulanti Doma upokojujencev Brežice in delno tudi v ambulanti splošne medicine v ZD. Po upokojitvi edine specialistke za otroško in preventivno zobozdravstvo v sredini leta smo ji ponudili nadaljevanje dela po podjemni pogodbi do zaključka specializacije zobozdravnice, ki specializira za to področje.

Glede na to da je imel ZD priznan program dejavnosti zdravljenja odvisnosti od prepovedanih drog v obsegu 0,70 tima in da za izvajanje le- tega nima na razpolago dovolj zdravniškega

kadra smo za obdobje enega leta sklenili podjemno pogodbo za začasno opravljanje programa dejavnosti zdravljenja odvisnosti od prepovedanih drog s koncesionarjem Radetom Iljaž, dr.med.spec.druž.med. Ustanoviteljica Občina Brežice je soglašala s tem, da program v obsegu 0,45 tima začasno opravlja izvajalec Rade Iljaž, dr.med., spec. druž. med.

Po podjemni pogodbi smo v letu 2014 imeli zaposlenega tudi specialista medicinske biokemije za nadzor dela v laboratoriju, da bi zadostili določbam Pravilnika o pogojih, ki jih mora izpolnjevati laboratorij za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine, ker v ZD nimamo redno zaposlenega specialista.

ZD je skladno z določili ZUJF za vse zaposlitve, ki so bile nujno potrebne za izvajanje nemotenega dela in s tem izpolnitve programa po pogodbi z ZZZS, zaprosil Občino Brežice za izdajo predhodnega soglasja. Po pridobljenem soglasju je le-te potrdil tudi Svet zavoda ZD Brežice.

Poročilo o izkoristku delovnega časa v letu 2014

	URE 2013	URE 2014	INDEX
REDNO DELO	130.500,00	140.469,00	107,64
LETNI DOPUST	19.576,00	21.880,00	111,77
DRŽAVNI PRAZNIK	6.840,00	5.996,00	87,66
IZREDNI DOPUST	152,00	96,00	63,16
ŠTUDIJSKI DOPUST	1.706,00	2.499,00	146,48
BOLEZNINE ZD	4.256,00	4.828,00	113,44
BOLEZNINE ZZZS	3.252,00	3.064,00	94,22
NADURE	2.902,50	2.432,50	83,81
DEŽURSTVO	9.024,00	8.928,00	98,94

2.2. Štipendiranje:

ZD se v letu 2014 za šolsko leto 2014/2015 ni odločil za prijavo na razpis za dodelitev novih štipendij preko »Regijske štipendijske sheme- posavske štipendijsko sheme«. Iz prejšnjih let smo še naprej štipendirali enega študenta medicine. Študenta dentalne medicine sta v decembru 2013 diplomirala in sta v začetku leta 2014 pričela z enoletnim pripravništvom.

2.3. Strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje zaposlenih :

Sredstva, ki jih po pogodbi z ZZZS lahko namenimo za izobraževanje, so nezadostna glede na potrebe in predvideno izobraževanje po Kolektivnih pogodbah in ne zadostujejo niti za eno izobraževanje zdravnika, zaradi višine kotizacije. Glede na to za ostale zdravstvene delavce in administrativno-tehnični kader, ki se tudi mora izobraževati ne ostane praktično nič. Izobraževanje pa je nujno potrebno za vse zdravstvene delavce zaradi pridobivanja licenc za delo in obnavljanja znanja.

Medicinska stroka se hitro razvija in je stalno nadgrajevanje strokovnih znanj danes nujnost. Zato vse zaposlene spodbujamo, k stalni strokovni rasti in v izobraževanje vlagamo bistveno več sredstev od predvidenih.

Smatramo, da je izobražen kader nujen za kvalitetno delo. Cilj izobraževanja je zagotoviti ustrezno usposobljen kader, prioriteta pa je izobraževanje zdravnikov in ostalega zdravstvenega kadra na področju strokovnih znanj, ki so potrebna za podaljšanje licenc zaposlenih. Za

pokrivanje nekaterih stroškov izobraževanj smo uspeli pridobiti tudi sponzorje(donacije v višini 2.074,00 EUR).

V letu 2014 je bilo opravljenih skupaj 312 dni izobraževanja izven Brežic. Za izobraževanje je bilo porabljeno za kotizacije 16.676,83 EUR, dnevnice, nočitve in potne stroške 8.156,99 EUR , študijski dopust v višini 33.040,29 EUR.

V letu 2014 smo znotraj ZD organizirali s pomočjo farmacevtskih firm kvalitetna predavanja priznanih slovenskih specialistov z različnih področij.

Iz področja nujne medicinske pomoči izvajamo kontinuirano usposabljanje delavcev ZD.

Ob mesečnih strokovnih sestankih na posameznih enotah ZD je tudi obvezno poročanje posameznikov s strokovnih izobraževanj.

Zdravstveni dom Brežice je bil v letu 2014 status Učnega zavoda za izvajanje praktičnega pouka dijakov zdravstvenih šol in študentov visokošolskega strokovnega študijskega programa zdravstvena nega. Tako so študenti pod mentorstvom naših dipl.med. sester v šolskem letu 2014/2015 že pričeli z izvajanjem predpisanega programa.

V letu 2014 sta opravljala pripravništvo pod mentorstvom dipl.med. sestre za poklic tehnik zdravstvene nege 2 pripravnik, ki sta ga z 31.12.2014 tudi uspešno zaključila s strokovnim izpitom.

ZD sodeluje pri izobraževanju zdravnikov različnih specializacij. V zavodu imamo glavnega mentorja iz ginekologije in porodništva za področje Posavja, enako imamo tudi glavnega mentorja za regijo Posavje iz pediatrije. V ZD sta tudi 2 glavna mentorja za področje družinske medicine. Vsi so imeli v letu 2014 svoje specializante, za katere so odgovorni za njihovo strokovnost in izvajanje programa.

b) Pooblastila za izvajanje dejavnosti:

- Skladno s prejetim pooblastilom v letu 2012 s strani Ministrstva za zdravje za pooblaščenega izvajalca za opravljanje kontrolnih zdravstvenih pregledov voznikov motornih vozil, ki jim je bilo izrečeno prenehanje veljavnosti vozniškega dovoljenja za geografsko območje Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, Območna enota Krško in sicer v sodelovanju s koncesionarjem Želimirjem Cesarec, dr.med. spec. medicine dela prometa in športa smo tudi v letu 2013 izvajali v dispanzerju medicine dela, prometa in športa tovrstne preglede. Pooblastilo smo prejeli za obdobje 5 let. Skladno s prejetim pooblastilom smo pri Javni agenciji RS za varnost prometa pridobili v letu 2012 tudi pooblastilo za izvajanje edukacijskih in psihosocialnih delavnic. V letu 2014 smo tako uspešno izvedli 19 delavnic v trajanju po 6 šolskih ur. V delavnico je bilo vključenih 187 udeležencev.

- Od februarja 2012 imamo v skladu s Pravilnikom o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine s strani Ministrstvo za zdravje pridobljeno dovoljenja za izvajanje preiskav na področju medicinske biokemije. Dovoljenje smo pridobili na podlagi pregleda laboratorija, ki ga je izvedla komisija za nadzor s strani Ministrstva za zdravje. Komisija je ugotovila, da laboratorij izpolnjuje kadrovske in prostorske zahteve, pogoje glede organiziranosti, zagotavljanja kakovosti medicinskega laboratorija ter da razpolaga z ustrezno dokumentacijo, kot jo določa Pravilnik. Skladno z ugotovitvami komisije smo prejeli s strani Ministrstva za zdravje dovoljenje za izvajanje preiskav na področju medicinske biokemije za dobo 5 let.

Da bi bili vsi pogoji izpolnjeni smo tudi v letu 2014 imeli v skladu s predpisi zagotovljenega nadzornika kakovosti in strokovnega svetovalca za delo laboratorija ZD.

2.4. Nadzori ZZZS, strokovni nadzori in varstvo pacientovih pravic:

a) V letu 2014 smo imeli nadzore ZZZS v naslednjih dejavnostih:

1. Zobozdravstvo

- napačno obračunanih 20,54 točk v vrednosti 39,08€

- napačno obračunanega LZM 3,80 v vrednosti 3,64€
 - pogodbeni kazni znaša: 85,44 €
2. CPZOD
- neustrezna evidenca oseb v centru
 - ni bilo obvestila o odsotnosti delavcev v centru
 - pogodbeni kazni znaša 400,00€
3. Zobozdravstvo – Katić Zvonimir, dr.dent.med.
- napačno obračunanih 46,18 točk v vrednosti 65,28€
 - pogodbeni kazni znaša 130,57€
4. Specialistična ambulanta za psihiatrijo – predpisana zdravila
- napačno obračunanih 0,63 točk v vrednosti 1,18 €
 - pogodbene kazni ni

Od leta 2013 ZZZS mesečno pridobiva podatke o opravljenih storitvah po pacientih s poročili in računi. Njihove avtomatske in ročne kontrole zavračajo nepravilnosti že v samem postopku sprejemanja podatkov (cca 600 kontrol).

V ZD Brežice smo imeli manjše število zavrženih obravnav, ki smo jih reševali sproti in za leto 2014 imamo vse zaključeno.

Edina večja nepravilnost je bila pri vnosu storitev logopeda, kar pa smo tudi uskladili v ZZZS in poslali popravke.

b) Inšpekcijski nadzori:

- Zdravstvena inšpektorica je naredila redni letni pregled v Zobnih ambulantah v OŠ Artiče in Brežice, kjer ni bilo po zapisniku večjih odstopanj. Vse smo uredili v skladu z zapisnikom zdrav. inšpektorice in ji dopolnitve pravočasno posredovali (posodobljen POBO program, podrobnosti v zvezi z zobozdravniškimi stoli in dezinfekcijo).

- Letni inšpekcijski pregled kontrole dvigala s strani ZVD Ljubljana v januarju 2014 - ni bilo pomanjkljivosti.

- Vsi redni mesečni in tri mesečni pregledi s strani pooblaščenega servisa » Posavc » so bili izvedeni in je vse v mejah normale.

2.5. Spremljanje kakovosti dela, pritožbe in pohvale

Najmanj vsako trimesečje smo spremljali realizacijo po nosilcih timov, večje eventualne odklone smo obravnavali najprej s predstojniki služb, nato še s posamezniki.

Za višjo kakovost naših storitev smo se prizadevali pridobiti mnenje naših uporabnikov, kot tudi zaposlenih v ZD.

Zavedamo se, daje vzpostavitev prijaznejšega delovnega okolja dolgotrajen proces, ki ga ni mogoče rešiti v enem letu. Zagotavljanje ustreznih pogojev dela in motivacija za delo, sta pogoja za zadovoljstvo zaposlenih, ki pa sta povezana s finančnimi sredstvi, ki so v zdravstvu omejena. Splošna kriza in razmerje v družbi negativno vplivajo tudi na zaposlene v našem ZD. Znanje in zadovoljstvo zaposlenih sta temeljna predpogoja za strokovnost dela in zadovoljitev pričakovanih uporabnikov naših storitev v najvišji možni meri.

V decembru 2014 smo tako znotraj zavoda izvedli ankete o zadovoljstvu zaposlenih in ankete o zadovoljstvu uporabnikov naših storitev.

Ustanovitelj Občina Brežice nas je obvestila da bo iz svojega anketnega vprašalnika izločila vprašanja o zadovoljstvu strank z zavodi, zavodi pa v svoje vprašalnike vključijo vprašanja, ki so zanimiva za Občino Brežice kot ustanoviteljico zavodov in bi jih uporabila v povezavi z ISO standardom in s tem izboljševanjem kakovosti storitev .

Oblikovali so dve vprašanji, ki bi jih zavodi vključili v anketni vprašalnik in so lahko skupni za vse zavode:

Ali ste zadovoljni s storitvami, ki jih izvaja zavod (navesti naziv zavoda) – ocene 1, 2, 3, 4, pri čemer pomeni 1 – se ne strinjam – 4 popolnoma se strinjam.

Ali je informiranje o storitvah/programih/dogodkih/novostih za uporabnike zavoda (vpisati naziv zavoda) dovolj dostopno, informacije pa so ažurne - ocene 1, 2, 3, 4, pri čemer pomeni 1 – se ne strinjam – 4 popolnoma se strinjam.

Po izvedbi anket naj zavodi ankete analizirajo in ugotovitve posredujejo v vednost Občini Brežice. vednost. Zavodi bi na podlagi izvedenih anket sprejeli oz. oblikovali, oz. predlagali ukrepe, ki bi jih izvedli v zavodih ali Občina Brežice (odvisno od vrste predlogov), da bi se na posameznih področjih izboljševali.

V anketo- standardni vprašalnik o zadovoljstvu uporabnikov naši storitev, ki je sestavljen iz dveh delov in sicer ankete o izkušnjah pacientov v ZD Brežice glede zadovoljstva s komuniciranjem v letu 2014 in izkušenj pacientov ob obravnavi v ZD, smo vključili oba vprašanja. Anketo je v ZD Brežice izpolnilo 200 uporabnikov. Paciente smo povabili da vpišejo svoja opažanja, slabosti in pohvale ter predloge možnih izboljšav naši storitev ter tudi predloge v zvezi z izboljšanjem informiranja o izvajanju storitev zavoda.

Na vprašanji, ki sta skupni za vse zavode v občini je izid ankete, ki so jo izpolnili pacienti sledeči:

Vprašanje:	1-se ne strinjam		4-se popolnoma strinjam		SKUPAJ
	1	2	3	4	
s storitvami zavoda sem zadovoljen		4 2%	41 20,5%	155 77,5%	200 (100 %)
Informacije o storitvah/programih/dogodkih/novostih za uporabnike so dostopne, informacije so ažurne	2 1%	3 1,5%	63 31,5%	132 66 %	200 100%

Rezultati ankete kažejo, da je večina uporabnikov naših storitev zelo zadovoljna s storitvami in delom ter odnosom zaposlenih v ZD, saj je nezadovoljnih cca 2%. Zapisali so tudi nekaj predlogov in izboljšav, ki jih bomo poskušali upoštevati. Tako bomo v letu 2015 poskrbeli za večjo ažurnost spletne strani ZD in boljši dostop do informacij o naših storitvah, programih dogodkih in novostih.

Poročilo in analiza ankete o zadovoljstvu zaposlenih je v **prilogi št. 1** – ocene so glede na leto 2014 v manjših odstopanjih (nekje navzgor, nekje navzdol) in smo z njimi zadovoljni.

Poročilo in analiza zadovoljstva uporabnikov naših storitev je v **prilogi št. 2**.

Kazalnik kakovosti dela pa je tudi spremljanje pritožb in pohval. Pritožbe bolnikov in svojcev skušamo v pogovoru s prizadetimi sproti reševati.

V letu 2014 smo v skladu s Pravilnikom o varstvu pacientovih pravic obravnavali 2 pritožb s strani pacientov oz. svojcev, ki smo jo sproti rešili in nadaljnji postopek ni bil potreben. Prejeli pa smo tudi nekaj pohval za dobro opravljeno delo.

O možnih spornih dogodkih smo razpravljali na rednih strokovnih sestankih in strokovnem kolegiju.

2.6. Investicijsko vzdrževanje in nabava opreme ter tehnične izboljšave :

Najpomembnejša investicija, ki je zaključena s svečano otvoritvijo 5.2.2014 je energetska sanacija stavbe ZD, za katero smo preko Občine Brežice pridobili nepovratna evropska sredstva iz kohezijskega sklada. V sodelovanju z ZD je Občina Brežice za ta sredstva uspešno

kandidirala na javnem razpisu za prednostno usmeritev "Energetska sanacija javnih stavb" v okviru OP razvoja okoljske in prometne infrastrukture za obdobje 2007-2013, razvojne prioritete "Trajnostna raba energije", ki ga je izvedlo ministrstvo za infrastrukturo in prostor. Pri financiranju energetske sanacije je Zdravstveni dom je sodeloval s finančnimi sredstvi v višini 105.681 EUR, večina sredstev pa je pokritih iz kohezijskega sklada in proračunskih sredstev Občine Brežice, manjši del pa je prispevala tudi Lekarna Brežice.

Sanacija se je začela junija 2013, izvajalec CGP Novo mesto pa bi jo moral končati do aprila 2014. Izvajalcu je dela uspelo končati kar tri mesece pred rokom, tako smo imeli tehnični prevzem že decembra 2013.

Med energetske obnovo ZD smo naredili: toplotno izolacijo podstrešja in fasade, frekvenčno regulacijo obtočnih črpalk, hidravlično uravnoteženje ogrevalnih sistemov, vgradili termostatske ventile, zamenjali kotel za ogrevanje in tako iz kurilnega olja prešli na uporabo zemeljskega plina. Postavljeni je sistem ogrevanja s toplotno črpalko in pripravo sanitarne tople vode z vgradnjo solarne sistema. Obnova je pomembno izboljšala energetske učinkovitost stavbe, saj smo po že v letu 2014 na ta račun prihranili 35.326,36 EUR.

Stroški ogrevanja in elektrike

vir energije	2012	2013	2014	indeks 14/13	prihranek v EUR
KURILNO OLJE	52.401,34	43.274,48	13.019,02	26,91	
PLIN		5.101,51			
ELEKTRIKA	14.499,62	14.116,07	14.146,68	100,22	
SKUPAJ STROŠEK ENERGIJE	66.900,96	62.492,06	27.165,70	43,47	35.326,36

V letu 2014 pa smo realizirali še naslednje planirane investicije:

1. Izdelava in montaža ograje ter vrat za zaščito toplotne črpalke zunaj na parkirišču ZD
2. Odvoz – prodaja preostanka kurilnega olja (18.000 l) ter čiščenje cisterne za olje
3. Izdelava in montaža pohištva za Zobno ambulanto v OŠ Artiče
4. Izdelava in montaža delovne mize s predalniki za laboratorij
5. Izdelava masivnih lesenih moralov na klopih na platoju ZD
6. Sanacija dveh sanitarij v I. nadstropju po požaru
7. Zamenjava tal v dveh zobnih ambulantom in v amb. dr. Pibernik – 3 prostori
8. Izdelava in montaža pohištva v amb. dr. Pibernik in v prostoru pri medicinski sestri
9. Sanacija tesnjenja prehoda vertikalnih odtokov nadstreška s platoja v kletne prostore
10. Montaža video nadzornega sistema in montaža elementov protipožarnega tehničnega sistema
11. Nabava medicinskih aparatov po planu (tehtnica za dojenčke, pulzoksimeter z dodatnim senzorjem za dojenčke in male otroke, otoskopi, respirator za otroke, EKG, pisarniški stoli)
12. Montaža novih garažnih vrat in odstranitve starih
13. Izdelava in montaža dodatnega pohištva za otr. disp. - Nataša Mesarić, dr. med., spec. pediatrije – zdr. ord. in prostor med. ses.
14. Montaža lesenega objekta za male zobozdrav. kompresorje na podstrešju ZD
15. Pleskanje po planu (otr. disp. v pritličju s prostori izolacije, vse zobne amb. s čakalnico, zdravniška sejna soba, spl. amb. Emil Šprajc, dr. med., spec. spl. med., spl. amb. Mojca Pibernik, dr. med., spec. druž. med, prostor med. sestre in prostor za med.-teh. posege)

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

V letu 2014 smo nadaljevali z izvajanjem notranjih kontrolo. Notranje revidiranje zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja. Izvajalec notranje revizije za leto 2014 je bil izbran s skupnim javnim razpisom v okviru Skupnosti osnovne zdravstvene dejavnosti Celjske regije, katere pridruženi član je tudi ZD Brežice. Za izvajalca je izbrana revizijska hiša Probitas Alpen Adria Audit d.o.o., Ulica Vita Kraigherja 5, 2000 MARIBOR.

V letu 2014 je v ZD potekala notranja revizija poslovanja ZD Brežice za leto 2014 za sklop plače.

CILJ REVIZIJE: preveritev pravilnosti obračuna plač.

Ugotovitve preveritev pravilnosti obračuna plač in vodenja evidenc opravljenega dela: osnovne plače na plačilnih listah so skladne z plačami iz aneksov oziroma pogodb, nadomestila so pravilno obračunana, dodatki so pravilno obračunani, razen navedbe na strani 16, povračila stroškov so pravilno obračunana, dodatek za mentorstvo zavod obračunava v fiksnih zneskih (npr. isti znesek, kot ga dobi refundiranega od druge ustanove), ne pa tako, kot je predpisano v KPJS, izplačilo za dežurstvo ni pravilno ; moralo bi biti v skladu s sprejetim pravilnikom, ne pa kot nadure.

Na določene ugotovitve je direktor podal pisno obrazložitve kot.npr. direktor misli, da Pravilnik o mentorstvu v zavodu ni potreben, ker so naši glavni mentorji financirani direktno iz Zdravniške zbornice Slovenije, ki ima svoj pravilnik o mentorstvu.

O priporočilih bomo razpravljali v letu 2015.

ZD je v letu 2014 tudi tekoče urejal Načrt integritete, ki smo ga sprejeli 1.3.2013 in posodabljal načrt v skladu s spremembami v praksi. Prav tako na omenjenem področju spremljamo vse novosti.

2.7. Zaključek

Na osnovi realiziranih nalog in doseženih ciljnih ter rezultatih finančnega poročila lahko ocenimo, da je bilo poslovno leto 2014 uspešno. Cilj nam je bil realizirati program z optimalnimi stroški, kar nam je v večji meri tudi uspelo. Ustvarjeni prihodki za 81.376 EUR presegajo odhodke. Posebej me veseli, da smo iz naslova blaga in storitev na trgu ustvarili 425.244,00 EUR prihodkov, kar je za 16,19% več kot leta 2013. V skupni strukturi prihodkov ta delež predstavlja 11,48% vseh ustvarjenih prihodkov. Realizacijo programov smo čez leto sprotno spremljali in analizirali.

Posledice gospodarske krize je vlada tudi v letu 2014 poskušala ublažiti z zmanjšanjem javnofinančnih odhodkov, ki z ukrepi posegajo tudi v zdravstveni sistem.

Imamo odlično sodelovanje z ustanoviteljico Občino Brežice, še posebej z Oddelkom za družbene dejavnosti Občine Brežice in si takega sodelovanja želimo še naprej.

Veseli nas, da je v letu 2014 sodelovanje z zdravniki koncesionarji dobro potekalo. Sodelovali smo dobro tudi z ZZZS OE Krško, ki nam je tudi pomagal s prestrukturiranjem programov. Ravno tako imamo tudi dobro sodelovanje s splošno bolnišnico Brežice, kar je še posebej pomembno glede skupne vzpostavitve Urgentnega centra.

Vse probleme skušamo reševati s konstruktivnim dogovarjanjem.

Pri zaposlovanju kadrov in nabavah bomo tudi v letu 2015 postopali skrajno racionalno ob upoštevanju določil ZUJF in vladnih ukrepov.

Brežice, 20.2.2015

Direktor ZD:
Miroslav Laktić ,dr.med.
spec.gin. in porodn.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2014

Odgovorna oseba zavoda : direktor Miroslav Laktić, dr.med.

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila : Vojka Rožman, dipl.ekonom.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 , 120/07, 124/08 in 58/10, popr. 60/10 , 104/10 in 104/11):

Bilanca stanja (priloga 1)

Izkaz prihodkov in odhodkov –določenih uporabnikov (priloga 2)

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3)

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 4)

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Uvod

2. Pojasnila k postavkam bilance stanja

3. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov

4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije

5. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

6. Kazalniki poslovanja

Tabela 1 –vrednost nepremičnin

Tabela 2 – vrednost opreme in njena odpisanost

Tabela 3 – terjatve do uporabnikov EKN

Tabela 4 – zaloge po vrstah

Tabela 5 – druge kratkoročne obveznosti

Tabela 6 – struktura prihodkov

Tabela 7 – rekapitulacija obračuna storitev v letu 2014

Tabela 8 – primerjava stroškov materiala 2013/2014

Tabela 9 - primerjava stroškov storitev 2013/2014

Tabela 10 -poročilo o vzdrževalnih delih

Tabela 11 - primerjava stroškov dela 2013/2014

Tabela 12 – izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Tabela 13 - Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Tabela 14 - struktura prihodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Tabela 15 – izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka 2013/2014

1. UVOD

Računovodsko finančno poslovanje Zdravstvenega doma Brežice (v nadaljevanju : zavod) temelji na določitih:

Zakon o računovodstvu, (Uradni list RS 23/99 in 30/02-1253)

Zakona o javnih financah, (Uradni list RS 11/11 – uradno prečiščeno besedilo)

Slovenskih računovodskih standardih s pojasnili,

Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS 112/09, 58/10 , 104/10, 104/11 in 97/12);

Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-4631, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10 in 97/12);

Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48/09, 120/09 in 58/10);

Pravilnika o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS 117/02 in 134/03);

Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 , 120/07, 124/08 in 58/10, popr. 60/10 , 104/10 in 104/11):

Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo doseženih ciljih in rezultatih uporabnikov proračuna,

Ter drugih zakonskih aktov, izvedbenih podzakonskih predpisov ter internih pravilnikov in navodil.

2. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA:

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev ob koncu obračunskega obdobja. Slovenski računovodski standardi zahtevajo, da mora bilanca stanja prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Pri sestavi bilance stanja smo spoštovali te zahteve ter stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z letnim popisom.

2.1. dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju - konti skupine 0 (aop 001)

2.1.1. neopredmetena dolgoročna sredstva – konti skupine 00 in 01 (AOP 001 in 002)

Po SRS 2 je neopredmeteno dolgoročno sredstvo razpoznavno nedenarno sredstvo, ki praviloma fizično ne obstaja. Neopredmeteno sredstvo se pripozna v poslovnih knjigah, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi povezane z njim, in je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Nabavna vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev v znesku 71.282,97 EUR predstavlja računalniško programsko opremo in jo izkazujemo med temi sredstvi kot dolgoročne premoženjske pravice za opravljanje funkcij v obdobju, daljšem od enega leta. Oblikovani popravek vrednosti teh sredstev je v višini 53.481,79 EUR, kar pomeni, da je sedanja (knjigovodska) vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev na obračunski dan 17.801,18 EUR.

Zaradi obveznosti izdajanja in sprejemanja e-računov v skladu z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike, smo morali nadgraditi računovodske programe v višini 10.987,94 EUR. Zaradi poročuna nesorazmerij plač delavcem je stala nadgradnja programa 1.166,98 EUR. Ostale nadgradnje programov , ki jih uporabljamo v ambulantah in laboratoriju pa so bile vredne 5.662,76. Skupaj je bilo vloženo v posodobitve 17.817,68 EUR

2.1.2. opredmetena osnovna sredstva

So vrednotena po nabavni vrednosti, zmanjšana za vrednost popravka vrednosti, oblikovanega na osnovi Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. (Uradni list RS 45/05, 114/06, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10 in 108/13).

2.1.2.1. Nepremičnine – konto skupine 02 in 03 (AOP 004 in 005)

Tabela 1: vrednost nepremičnin

vrsta sredstva	nabavna vrednost	popravek vrednosti	sedanja vrednost
zemljišča	66.667,88		66.667,88
stavbe	1.874.253,06	848.312,44	998.940,62
nepremičnine v gradnji	4.305,60		4.305,60
Skupaj	1.945.226,54	848.312,44	1.069.914,10

V obračunskem obdobju je bila sedanja vrednost stavb zmanjšana za obračunan popravek vrednosti (amortizacijo) po predpisani amortizacijski stopnji v višini 48.438,40 EUR. Vrednost nepremičnin v gradnji predstavljajo načrti za prenovo prostorov sedanje dežurne službe za izvajanje NNMP.

V začetku leta 2014 smo opravili tudi tehnični prevzem energetske sanacije stavbe. Celotna dela so bila v vrednosti 436.274,60 EUR, od tega je bilo večji del financirano iz evropskih sredstev, nekaj pa je prispevala tudi Občina Brežice. Zdravstveni dom je prispeval sredstva v višini 105.681,00 EUR.

2.1.2.2. Oprema – konto skupine 04 in 05 (AOP 006 in 007)

Razvrščanje, prepoznavanje, začetno računovodsko merjenje in razkrivanje opreme je opravljeno v skladu z računovodskim standardom 1.

Izkazane nabavne vrednosti predstavljajo fakturne vrednosti v njihove naložbe, zmanjšane za vrednost vstopnega davka na dodano vrednost (v našem zavodu 2 % odbitni delež DDV) in povečane za revalorizacijo , opravljeno do leta 2001 pri tistih osnovnih sredstvih, ki so bila nabavljena do tega leta. Med opremo smo uvrstili tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500 EUR. Pri njih smo oblikovali 100% popravek vrednosti.

Opremo uvrstimo v poslovne knjige, ko je usposobljeno za opravljanje dejavnosti ne glede na to, ali se je dejansko začelo uporabljati. Popravek vrednosti se prične obračunavati prvega dne v naslednjem mesecu.

Tabela 2: vrednost opreme in njena odpisanost

vrsta opreme	nabavna vrednost	popravek vrednosti	sedanja vrednost	% odpisanosti v letu 2014
medicinska oprema	547.623,41	481.855,59	65.767,82	87,99
pisarniška oprema	171.363,84	120.339,53	51.024,31	70,22
transportna sredstva	685.432,32	487.845,73	197.586,59	71,17
računalniki in rač. oprema	119.978,44	107.174,01	12.804,43	89,33
druga oprema	149.404,11	118.011,73	31.392,38	78,99
drobni inventar	110.533,91	110.533,91	0,00	100,00
DI in delovna obleka	119.412,22	119.412,22	0,00	100,00
skupaj	1.903.748,25	1.545.172,72	358.575,53	81,16

Znesek novo pridobljene opreme in drobnega inventarja , ki je bil nabavljen v letu 2014 , je 59.041 EUR.

V letu 2014 predstavljajo večja vlaganja:

nabava računalniške opreme v vrednosti 11.053,83 EUR
sanitetno vozilo za prevoz sedečih pacientov v vrednosti 23.143,00 EUR
pohištvo za opremo ordinacij v skupni vrednosti 11.400,47 EUR
manjši medicinski aparati v skupni vrednosti 5.015,36 EUR
klime Panasonic v skupni vrednosti 2.212,40 EUR
videonadzorni tehnični sistem v vrednosti 3.937,07 EUR
druga oprema in naprave v vrednosti 935,11 EUR
drobni inventar v vrednosti 1.343,96 EUR

Viri sredstev za investicije in so bili v letu 2014 naslednji:

sredstva amortizacije vračunana v ceni storitev v višini 104.613,55 EUR
sredstva za informatizacijo vračuna v ceni storitev v višini 14.750,00 EUR
sredstva iz naslova najemnin v višini 18.000,00 EUR
sredstva za materialne stroške v višini 14.300,00 EUR

Ob rednem letnem popisu je popisna komisija za popis materialnih in nematerialnih naložb v uporabi in pripravi, investicij v teku ugotovila, da je potrebno zaradi dotrajanosti , tehnološke zastarelosti ali uničenja odpisati opredmetena osnovna sredstva , drobni inventar in delovno obleko v vrednosti:

opredmetena osnovna sredstva 23.114,71 EUR
drobni inventar 1.810,19 EUE
delovna obleka 3.480,50 EUR

Podroben seznam odpisanih sredstev je v prilogi poročila popisne komisije in je sestavni del inventurnega elaborata za leto 2014. Predlagan je tudi ustrezen način uničenja odpisanih sredstev.

Svet zavoda je na svoji 9. redni seji dne 30.01.2015 potrdil predlagani odpis sredstev.

2.2. kratkoročna sredstva

2.2.1. Denarna sredstva v blagajni zavoda – konti skupine 10 (AOP 013)

Je gotovina v blagajni do višine blagajniškega maksimuma. Stanje sredstev v gotovini je popisna komisija popisala na dan 31.12.14 in znaša 436,60 EUR .

2.2.2. Dobroimetja pri finančnih ustanovah – konto skupine 11 (AOP 014)

So sredstva na podračunu zavoda na dan 31.12.2014 v znesku 2.203,82 EUR. Finančno poslovanje zavoda poteka preko podračuna, odprtega pri Upravi za javna plačila, Območna enota v Krškem v elektronski obliki.

2.2.3. Kratkoročne terjatve do kupcev – konto skupine 12 (AOP 015)

So terjatve, izkazane na obračunski dan 31.12.2014. Stanje kratkoročnih terjatev je bilo, upoštevajoč njihov popravek vrednosti, 79.815,61 EUR. V izkazanem znesku kratkoročnih terjatev je večina z datumom zapadlosti v januarju 2015. To so računi za opravljene storitve v mesecu decembru 2014. Terjatve do kupcev so: terjatve do Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, Zavarovalnic Triglav in Adriatic Slovenica, terjatve za izstavljen račun za

preventivne zdravstvene preglede, terjatve do samoplačnikov, zasebnih zdravstvenih delavcev in druge. Dvomljivih in spornih terjatev je malo, zato je mali tudi oblikovan popravek terjatev v vrednosti 1.027,63 EUR. Zapadle terjatve redno izterjujemo z ustreznimi sredstvi izterjave. Trenutno nimamo nobene terjatve v izterjavi po sodni poti ker so zneski posameznih zapadlih terjatev, ki so težje izterljive tako mali, da bi bili stroški sodne izterjave večji od vrednosti same terjatve imamo pa eno prijavljeno terjatev v postopek stečaja in sicer za podjetje VINO Brežice v višini 933,31 EUR.

Na predlog popisne komisije za popis terjatev in obveznosti smo odpisali terjatve v skupni vrednosti 1.527,37 EUR. Terjatve so bile neizterljive. Odpis je potrdil svet zavoda.

2.2.5. Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN-konti skupine 14 (AOP 017)

So terjatve do posrednih in neposrednih proračunskih uporabnikov v skupnem znesku 76.454,34 EUR.

Tabela3: terjatve do uporabnikov EKN

Zap. št.	Naziv uporabnika EKN	Znesek EUR
1	Osnovne šole	846,58
2	Splošna bolnišnica Brežice	759,03
3	Lekarna Brežice	852,99
4	Vrtec Mavrica Brežice	146,10
5	Upravna enota Brežice	1.886,40
6	Vrtec Krško	117,24
7	Fakulteta za zdravstvene vede Novo mesto	165,00
8	UJP Krško	9,12
9	Občina Krško	56,70
10	Ministrstvo za zdravje	111,57
11	ZZZS	70.955,38
12	Občina Brežice	548,23
	SKUPAJ	76.454,34

Največji dolžnik na dan 31.12.2014 je ZZZS Krško v višini 70.955,38 EUR

Od skupnih terjatev v višini 154.090,54 EUR je:

nezapadlih terjatev	139.368,78 EUR
zapadlih do 60 dni	9.736,75 EUR
zapadlih od 60-90 dni	664,04 EUR
zapadlih od 90-180 dni	2.207,98 EUR
zapadlih od 180-360 dni	239,19 EUR
zapadlih nad 360 dni	1.874,80 EUR

2.2.6. Kratkoročne finančne naložbe –konti skupine 15 (AOP 018)

Predstavljajo sredstva na odpoklic, naložena pri Novi ljubljanski banki d.d. Podružnica Posavje Krško in znašajo na dan 31.12.14 291.907,89 EUR .

2.2.7. Druge kratkoročne terjatve – konti skupine 17 (AOP 020)

So terjatve za refundacijo bolnih za mesec november in december v vrednosti 2.071,78 EUR in terjatve za vstopni DDV v višini 25.51 EUR.

2.2.8. Aktivne časovne razmejitve- konti skupine 19 (AOP 022)

So vnaprej plačane sredstva za štipendije v okviru Posavske štipendijske sheme v višini 1.420,49 EUR in stroški projektov za adaptacijo prostorov NNMP ki je trenutno preložena na naslednja leta v višini 1.112,28 EUR, naročnina na uradni list 338,41 EUR.

2.2.9. Zaloge – konti skupine 30 (AOP 024 do 031)

Vrednost zalog ob koncu leta je bila 50.624 EUR. Material nabavljamo večinoma mesečno razen zdravil, ki jih nabavljamo trimesečno. Zaloge materiala po ambulantah naj bi zadoščale za največ dva mesece razen v ambulanti nujne medicinske pomoči, kjer je potrebna večja zaloga materiala in zdravil zaradi možnosti pojava izrednih razmer (naravne nesreče, prometne nesreče, epidemije....).

Med letom nabavljeni material sproti prenašamo v stroške. Material nabavljamo in vodimo kot strošek direktno na posamezne nosilce oziroma stroškovna mesta. Ob koncu leta ugotovimo stanje zalog z popisom. Največja vrednost zalog predstavljajo zdravila in sanitetni material, sledi zobozdravstveni material, zaloge laboratorijskega materiala, pisarniški material in material za čiščenje in pranje.

Zaloge vrednotimo po nabavnih cenah, zmanjšanih za delež vstopnega davka na dodan vrednost (2 % odbitni delež), povečanih za odvisne stroške ter zmanjšanih za popuste.

Tabela 4: zaloge po vrstah

Vrsta zalog	Stanje 31.12.2013	Stanje 31.12.2014	Indeks 2014/2013	Struktura v %
Zobozdravstven material	14.109,99	12.875,73	91,25	25,43
Zdravila in zavojni material	22.912,38	21.743,90	94,90	42,95
Laboratorijski material	12.086,25	10.009,90	82,82	19,77
Čistila in drug material	2.214,16	264,51	11,95	0,52
Pisarniški material	7.112,96	5.729,96	80,56	11,32
Kurivo in mazivo	19.235,65	0,00	0,00	0,00
Skupaj	77.671,39	50.624,00	65,18	100,00

2.3. Obveznosti do virov sredstev

2.3.1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev

2.3.1.1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih – konti skupine 21 (AOP 036)

V znesku 178.021 EUR so obveznosti za plače, nadomestila plač in povračila stroškov dela do zaposlenih z obračunanimi dajatvami iz plače za mesec december, ki bodo izplačani v mesecu januarju 2015.

2.3.1.2. Kratkoročne obveznosti dobaviteljev – konti skupine 22 (AOP 037)

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo skupno 42.074 EUR. Obveznosti poravnavamo v valutnem (okvirno v roku 30 dni od dneva dobave) .

2.3.1.3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja- konti skupine 23 (AOP 038)

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2014 44.622 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti :

Tabela 5:druge kratkoročne obveznosti

skupina kontov	Naziv konta	2013	2014	indeks 2014/2013
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	46.712,46	31.915,86	68,32
231	Obveznost za davek na dodano vrednost	1.420,08	989,88	69,71
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	5.479,64	5.476,99	99,95
235	Odtegljaji od čistih plač	6.551,08	6.239,64	95,25
	SKUPAJ :	60.163,26	44.622,37	74,17

Kratkoročne obveznosti za dajatve so se v primerjavi s preteklim letom znižale za 31,68 % kar pa je posledica predvsem v obračunu 3/4 razlike plač delavcev zaposlenih v javnem sektorju, ki je bila zajeta kot obveznost v letu 2013 izplačana pa v letu 2014.

2.3.1.4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN – konti skupine 24 (AOP 039)

Na dan obračuna so znašale obveznosti do uporabnikov EKN 18.177 EUR od tega je največja obveznost do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 5.625,59 EUR (laboratorijske preiskave..) in obveznosti do ZZZS iz naslova preveč plačanega avansa za leto 2014 v višini 11.862,62 EUR.

2.3.1.5. Pasivne časovne razmejitev – konti skupine 29 (AOP 043)

Na kontu pasivnih časovnih razmejitev je izkazana obveznost do zaposlenih iz naslova obračunane a neizplačane dodatne delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu Uradni list RS št. 97 30.11.2009) v skupni višini 29.156,80 EUR.

2.3.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

2.3.2.1. Dolgoročno razmejeni prihodki in dolgoročne rezervacije – konti skupine 92 (AOP 047)

Podskupina skupina kontov 922 – so dolgoročne rezervacije iz naslova donacij za nabavo osnovnih sredstev s stanjem ob koncu leta 36.086 EUR. V breme teh kontov se pokriva sorazmerni del amortizacije nabavljenih osnovnih sredstev z denarnimi sredstvi donatorjev in ostalih namenskih sredstev.

2.3.2.2. Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva - konti skupine 980 (AOP 056)

so sredstva ustanoviteljice dana v upravljanje zavodu v višini 1.545.896,35 EUR in sicer:

- obveznosti za opredmetena osnovna sredstva v višini 112.166,70 EUR, obveznost za sredstva prejeta v upravljanje od občine v višini 1.537.188,86 EUR zmanjšanih za vrednost pokrivanja razlike med obračunano amortizacijo in amortizacijo, vkalkulirano v ceno prodanih storitev v višini 103.459,24 EUR.

2.3.2.3. Presežek prihodkov nad odhodki – konti skupine 985 (AOP 058)

Kumulativno izkazan presežek prihodkov nad odhodki je izkazan v višini 85.839,19 EUR od tega je nerazporejenega presežka iz preteklih let 4.463,47 EUR in iz tekočega poslovanja tekočega leta 81.375,72 EUR

3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

3.1. Analiza prihodkov

Zavod izkazuje prihodke in odhodke po načelu nastanka poslovnega dogodka in po načelu denarnega toka, kar pomeni, da so prihodki in odhodki nastali v obravnavanem obračunskem obdobju in so izkazani po vrstah. (16. člen pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov v skladu z zakonom o računovodstvu in slovenskimi računovodskimi standardi).

V letu 2014 smo ustvarili prihodke od poslovanja v višini 3.698.710 EUR. Del prihodka ustvari zavod na trgu s tako imenovano »neposredno menjavo dela«, kjer so osnova za pridobivanje prihodka opravljene in fakturirane zdravstvene storitve iz naslova medicine dela, prometa in športa, doplačila za nadstandardne storitve, laboratorijske storitve zasebnikom, samoplačniške zdravstvene storitve in drugo. Sestavni del teh prihodkov je tudi prihodek iz naslova zaračunavanja računovodskih in drugih administrativnih storitev po pogodbah o vodenju poslovnih knjig zasebnikom in obračunane najemnine in zakupnine. Omenjeni prihodki so v letu 2014 znašali 425.244 EUR, kar predstavlja 11,48 % v strukturi vseh prihodkov. Prihodki od financiranja znašajo 1.589 EUR in predstavljajo prejete obresti od danih depozitov ter obresti sredstev na vpogled. Drugi prihodki so prejete odškodnine iz naslova strojelomnega zavarovanja v višini 3.616 EUR, odstopljeni prispevki iz naslova zaposlovanja invalidov v višini 399 in nagrade iz naslova preseganja kvote zaposlenih invalidov v višini 908 EUR. V letu 2014 smo prejeli donacije farmacevtskih družb za izobraževanje v višini 2.074 EUR

Tabela 6: struktura prihodkov

PRIHODKI	DOSEŽENO 2013	PLAN 2014	DOSEŽENO 2014	delež	REL. indeks 2014/13	REAL. FN indeks 2014/14
Prihodki iz obveznega zavarovanja	2.323.484	2.436.592	2.443.439	65,95%	105,16	100,28
Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	103.184	123.000	231.027	6,24%	223,90	187,83
Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	598.266	582.561	592.489	15,99%	99,03	101,70
Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov in konvencij	116.711	120.000	51.650	1,39%	44,25	43,04
Prihodki iz naslova storitev medicine dela prometa in športa	159.053	155.000	180.558	4,87%	113,52	116,49
Prihodki iz naslova prodaje laboratorijskih storitev zasebnikom	61.584	62.500	91.464	2,47%	148,52	146,34
Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	92.710	92.500	104.703	2,83%	112,94	113,19
Finančnim prihodki	1.752	1.500	1.589	0,04%	90,70	105,95
Drugi prihodki	5.969	6.000	6.139	0,17%	102,85	102,32
donacije	5.564	6.000	2.074	0,06%	37,28	34,57
SKUPAJ	3.468.276	3.585.653	3.705.132	100,00%	106,83	103,33

Prihodki iz obveznega zavarovanja in dodatnega prostovoljnega zavarovanja so ostali na ravni preteklega leta. Subvencije za pokrivanje stroškov specializacij so se povečale skoraj za dvakrat, kar je delno posledica vrnitve dveh specializantk iz porodniškega dopusta in pa povečanje števila specializantov zaposlenih v našem zavodu. . Na prihodke od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev nimamo velikega vpliva razen na prihodke iz naslova doplačil oziroma samoplačniških storitev v zobozdravstvu, ki pa jih je bilo v letu 2014 malo. Prihodki iz naslova prodaje storitev medicine dela, prometa in športa so ostali v primerjavi s preteklim letom porastli za 3,5 % kljub temu da sta celoten obseg dela opravili dve upokojeni zdravnici iz tega področja. Z njima še vedno sodelujemo po podjemnih pogodbah, še vedno pa nimamo ustreznega kandidata za specializacijo na tem področju. Iz naslova donacij je vse težje pridobiti sredstva V letu 2014 smo uspeli pridobiti za namene izobraževanja zdravnikov 2.074 EUR donacij. Brez teh sredstev je težko izpeljali vsa potrebna izobraževanja zaposlenih saj smo od ZZZS prejeli samo 127,91 EUR na zdravnika, kar je daleč premalo.

Tabela 7 : rekapitulacija obračuna storitev v letu 2014

		točke/količniki/kilometri/količina					
	dejavnost	plan SD	PLAN**	realizacija	obračun	primerjava obračun/plan v %	primerjava plan SD/obračun
4,68	SPL.AMB.-GLAVARINA	139.628	123.570	123.570	123.570	100%	
4,68	SPL.AMB.-OBISKI	128.644	119.491	132.574	119.491	100%	
4	SPL.AMB.-REF.AMB.	12	12	12	12	100%	
4,68	301001 spl. Amb.(CP+LZM+POSEGI)	268.272	243.061	256.144	243.061	100%	91%
1,52	OD,ŠD KURATIVA- GLAVARINA	45.349	40.133	39.685	40.133	100%	88%
1,52	OD,ŠD KURATIVA- OBISKI	42.112	39.114	19.925	39.114	100%	93%
0,45	OD,ŠD PREVENTIVA	21.468	21.468	20.165	21.466	100%	100%
1-12	327 006 + 327 011 OD, ŠD(CP+LZM+POSEGI)	108.929	100.715	40.133	100.713	100%	92%
1,05	DŽ-GLAVARINA	29.046	18.486	18.486	18.486	100%	64%
1,05	DŽ-OBISKI	30.654	25.138	24.288	25.138	100%	82%
1,05	306 007 DŽ (CP+LZM)	59.700	43.624	42.774	43.624	100%	73%
1	346 025 ZDR.VZGOJA (CP+DOD.SRED)	12		12	12		100%
0,42	302 001 SA V DSO (CP+LZM+POSEGI)	11.544	11.544	15.867	11.544	100%	100%
3,40	510 029 PATRONAŽA	55.954	55.952	56.350	55.954	100%	100%
1,50	544 034 NEGA NA DOMU	19.089	19.088	23.198	19.088	100%	100%
1	302 003 CENTER ZA ODVISN.	12	12	12	12	100%	100%
1	338 018 NMP-B	12	12	12	12	100%	100%
1,80	512 032 DISP.ZA MENT.ZDR.	38.738	38.738	10.521	11.988	31%	31%
1,12	230 241 PSIHIATRIJA	42.514	42.514	45.698	42.514	100%	100%
3,50	404 101 ZOB.ODRASLI	165.687	161.754	153.414	153.522	95%	93%
2,97	404 103 ZOB.OTROK	95.218	85.317	91.163	85.318	100%	90%
0,15	402 111 PEDONTOLOGIJA	5.260	5.258	5.369	5.260	100%	100%
0,99	446 125 ZOBOZDR.VZGOJA	12	12	12	12	100%	100%
1-12	ZOBOZDRAVSTVO	266.165	252.329	249.946	244.100	97%	92%
0,30	513 152 NUJNI REŠ.PREVOZI	12	12	12	12	100%	100%
1,13	513 150 NENUJ.REŠ.PREVOZI	112.390	112.388	121.146	112.390	100%	100%
2,32	513 151 DIALIZNI PREVOZI	230.878	230.878	292.228	292.338	127%	127%
2,98	513 153 SANITETNI PREVOZI	296.259	296.258	333.762	296.260	100%	100%
1-6		0	319.762	0	334.893	105%	
7-12		0	319.762	0	366.095	114%	
1-12	REŠEVALNI PREVOZI	0	639.524	747.136	700.988	110%	

dejavnost	finančni podatki					
	plan SD	ZMANJŠAN PLAN**	realizacija			
	standardi	OZZ+PZZ	OZZ	LZM+posegi	PZZ	SKUPAJ
SPL.AMB.-GLAVARINA	287.773	240.983,53	240.983,53	0,00	0,00	240.983,53
SPL.AMB.-OBISKI	248.025	233.097,06	154.585,63	16.660,67	88.086,55	259.332,85
SPL.AMB.-REF.AMB.	90.524	114.899,22	114.899,22	-17.758,34	0,00	97.140,88
301001 spl. Amb.(CP+LZM+POSEGI)	626.322	588.979,81	510.468,38	-1.097,67	88.086,55	597.457,26
OD,ŠD KURATIVA- GLAVARINA	88.431	78.298,92	78.307,86	0,00	0,00	78.307,86
OD,ŠD KURATIVA-OBISKI	85.065	79.037,04	77.027,68	6.988,97	1.044,72	85.061,37
OD,ŠD PREVENTIVA	63.545	63.552,24	61.855,12	0,00	0,00	61.855,12
327 006 + 327 011 OD, ŠD(CP+LZM+POSEGI)	237.041	220.888,20	217.190,66	6.988,97	1.044,72	225.224,35
DŽ-GLAVARINA	67.968	43.257,24	43.257,24	0,00	0,00	43.257,24
DŽ-OBISKI	71.730	58.822,92	44.232,09	12.868,90	15.266,16	72.367,15
306 007 DŽ (CP+LZM) 346 025 ZDR.VZGOJA (CP+DOD.SRED) 302 001 SA V DSO (CP+LZM+POSEGI)	140.295	102.080,16	87.489,33	12.868,90	15.266,16	115.624,39
510 029 PATRONAŽA		54.535,83	54.535,83	0,00	0,00	54.535,83
510 029 PATRONAŽA	48.891	48.891,18	40.300,98	232,83	11.785,55	52.319,36
510 029 PATRONAŽA	118.063	118.058,72	118.062,94	0,00	0,00	118.062,94
544 034 NEGA NA DOMU	39.323	39.321,28	39.321,28	0,00	0,00	39.321,28
302 003 CENTER ZA ODVISN.	95.042	95.042,16	95.042,16	0,00	0,00	95.042,16
338 018 NMP-B	490.789	490.789	490.789	0,00	0,00	490.788,84
512 032 DISP.ZA MENT.ZDR.	71.278	71.399,88	21.862,87	0,00	249,06	22.111,93
230 241 PSIHIATRIJA	99.058	99.123,00	85.684,83	5.903,20	12.959,60	104.547,63
404 101 ZOB.ODRASLI	376.108	367.954,29	156.277,32	575,79	192.231,71	348.509,03
404 103 ZOB.OTROK	246.615	221.370,63	212.860,57	60,57	8.645,20	221.566,34
402 111 PEDONTOLOGIJA	13.571	13.558,92	13.570,80	0,00	0,00	13.570,80
446 125 ZOBOZDR.VZGOJA	35.793	35.792,52	35.792,52	0,00	0,00	35.792,52
ZOBOZDRAVSTVO	672.087	638.676,36	418.501,21	636,36	200.876,91	620.014,48
513 152 NUJNI REŠ.PREVOZI	92.528	92.527,68	92.527,68	0,00	0,00	92.527,68
513 150 NENUJ.REŠ.PREVOZI	75.301	75.090,48	17.048,21	0,00	61.102,44	78.150,65
513 151 DIALIZNI PREVOZI	92.351	92.609,04	11.693,52	0,00	105.241,68	116.935,20
513 153 SANITETNI PREVOZI	97.765	99.028,68	11.365,26	0,00	95.845,72	107.210,98
		179.627,94	66.902,35	0,00	0,00	66.902,35
		179.627,94	65.732,32	0,00	0,00	65.732,32
REŠEVALNI PREVOZI	357.946	359.255,88	120.941,15	0,00	262.189,84	383.130,99

Legenda : SD plan po splošnem dogovoru (normativi)

** zmanjšani plan glede na število opredeljenih pacientov

3.2. Analiza odhodkov

Odhodki in stroški se vodijo po posameznih skupinah v okviru razreda 4 enotnega kontnega načrta, ki jih delimo v pet večjih skupin in sicer :

stroški materiala
stroški storitev
amortizacija
stroški dela
drugi stroški
finančni odhodki
drugi odhodki

Stroški materiala in storitev (AOP 871) so v zaključnem računu upoštevani v višini, kot so nastali, s tem, da je skozi vse leto poraba nadzorovana s strani vodstva zavoda. Porabo materiala spremljamo tudi po stroškovnih mestih. To nam je prineslo dodaten nadzor nad porabo. K natančnejšemu ugotavljanju porabe materiala pripomore spremljanja nabave posameznih vrst materialov z računalniškim programom materialnega knjigovodstva po posameznih stroškovnih mestih (oziroma skladiščih), kar ob koncu leta pomeni tudi kvalitetno izveden popis materialov in njihovo ovrednotenje.

3.2.1. Stroški materiala

Tabela 8: primerjava stroškov materiala 2014/2013

skupina kto.	vrsta odhodka	Realizacij a 2013	Plan 2014	Realizacij a 2014	delež	Indeks 14/13	Indeks real. 14/FN
4600	porabljeni zdravila in zdravstveni material	159.818	161.200	197.499	54%	123,58	122,52
4601	stroški pomožnega materiala	35.926	39.700	47.244	13%	131,50	119,00
4602	stroški energije	140.621	120.000	100.161	27%	71,23	83,47
4603	material za vzdrževanje in popravila	6.774	5.700	6.625	2%	97,80	116,23
4604	odpisi DI in delovne obleke	9.537	9.600	11.187	3%	117,30	116,53
4605	stroški strokovne literature	2.361	2.300	2.454	1%	103,96	106,71
	stroški materiala skupaj	355.037	338.500	365.169	100%	102,85	107,88

V celoti so se stroški materiala v primerjavi s preteklim letom povečali za 2,85 % od načrtovanega pa odstopajo za 7,88% . Največji delež v skupnem strošku materiala imajo zdravila in zdravstveni material 54% (zdravila, obvezilni in ostali pomožni zdravstveni material, zobozdravstveni material in laboratorijski material), sledijo stroški energije (elektrika, gorivo za transportna sredstva, plin za ogrevanje), pa stroški pomožnega materiala (pisarniški material, pralna in čistilna sredstva, porabljena voda, ...). Pri porabljenih zdravilih in zdravstvenem materialu je predvsem večja poraba zabeležena pri porabi laboratorijskega materiala. Vzrok za to je v porastu naročanja laboratorijskih storitev tako s strani zasebnikov kot tudi naših zdravnikov predvsem zaradi referenčnih ambulant. Pri stroških pomožnega materiala je bilo porabljenih več pralnih in čistilnih sredstev in sredstev za osebno higieno. Velik upad je pri strošku energije zaradi prehoda na druge vire ogrevanja tako stavbe kot sanitarne vode.

Tabela 9: primerjava stroškov storitev 2014/2013

skupina kto.	vrsta odhodka	Realizacij a 2013	Plan 2014	Realizacij a 2014	delež	Indeks 14/13	Indeks real. 14/FN
4610	poštne in telefonske storitve	16.921	17.000	17.944	3%	106,05	105,55
4611	stroški tekočega vzdrževanja	114.168	140.000	127.521	20%	111,70	91,09
4612	stroški zavarovanja in plačilnega prometa	18.146	18.200	28.522	4%	157,18	156,72
4613	zdravstvene storitve	241.241	242.000	267.200	42%	110,76	110,41
	pravne, svetovalne in druge storitve	20.071	20.000	19.569	3%	97,50	97,85
4614	komunalne storitve in storitve varovanja	15.145	16.000	16.495	3%	108,91	103,09
4615	povračilo stroškov v zvezi z delom	28.637	28.000	30.919	5%	107,97	110,43
4616	stroški storitev fizičnih oseb	118.662	126.770	123.553	19%	104,12	97,46
4617	stroški reprezentance	2.030	2.030	4.425	1%	217,97	217,97
	stroški storitev skupaj	575.021	610.000	636.148	100%	110,63	104,29

Pri stroških storitev beležimo 10% porast v primerjavi s preteklim letom, v primerjavi z načrtovanim pa 4,29 % in sicer največ pri stroških zavarovanja objektov in opreme in pa stroških zavarovanja splošne in zdravniške odgovornosti. Največji delež v strukturi stroškov storitev predstavljajo zdravstvene storitve 42% in zajemajo laboratorijske in mikrobiološke storitve, ki jih za ZD opravljajo zunanji laboratoriji, zobotehnične storitve zunanjih izvajalcev, dežurstva koncesionarjev in druge zdravstvene storitve. Visok delež v strukturi stroškov imajo tudi stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja in sicer 20 %. V primerjavi s preteklim letom so se ti stroški povečali za 11,70 % v primerjavi z načrtovanim pa so bili manjši za 9,00 %.

Tabela 10: poročilo o vzdrževalnih delih

Namen	Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2014 ¹	Stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Realizirana so bila naslednja vlaganja:	1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:	127.520	117.138	10.382
1 menjava tal v prostorih zobozdravstvenih ambulant	5.144		5.144
2 zamnjava garažnih vrat	5.238		5.238
3 redno vzdrževanje dvigala	681	681	
4 čiščenje in popravilo nadstreška pred zgradbo	2.262	2.262	
5 meritve elektroinstalacij	1.311	1.311	
6 sanacija odtokov	4.473	4.473	
7 ostala vzdrževalna dela (pleskanje, čiščenje, ..)	9.977	9.977	
8 tekoče vzdrževanje in popravilo vozil	29.477	29.477	
9 tekoče vzdrževanje računalnikov in računalniških programov	35.481	35.481	
10 tekoče vzdrževanje opreme	26.668	26.668	
11 tekoče vzdrževanje počitniških kapacitet	201	201	
12 stroški najemnin in zakupnin	6.607	6.607	

3.2.2. Stroški amortizacije

Amortizacijo (AOP 879) smo obračunali v skladu z Navodili o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Tako je med obračunano amortizacijo vključena tudi amortizacija drobnega inventarja. V skladu s Slovenskimi

računovodskimi standardi se namreč med opredmetena osnovna sredstva šteje tudi drobni inventar (in delovna obleka) z dobo koristnosti, daljšo od enega leta in katerih posamična nabavna vrednost ne presega tolarske protivrednosti 500 EUR. V skladu z zakonom o računovodstvu pa je potrebno omenjeni drobni inventar odpisati enkratno v celoti ob nabavi. Stroški amortizacije zmanjšani za vrednost amortizacije v breme donacij in drugih virov financiranja nabave osnovnih sredstev so v letu 2014 znašali 167.213 EUR in presegajo sredstva, ki so vkalkulirana v ceno storitev za 15.829,76 EUR. Primanjkljaj smo pokrivali v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje.

Pregled obračunane , priznane in porabljene amortizacije za leto 2014:

1. Prenos neporabljene amortizacije iz leta 2013	52.574
Obračunana amortizacija v letu 2014	198.447
Zmanjšana amortizacija v breme donacij	15.404
Zmanjšana amortizacija v breme sredstev v upr.	15.830
Skupaj razpoložljiva sredstva amortizacije	219.787
2. Porabljena amortizacija v letu 2014	104.613
Prenos neporabljene amortizacije v leto 2015	115.174

3.2.3. Stroški dela

Med **stroške dela (AOP 875)** , ki predstavljajo v strukturi vseh odhodkov največji delež (68,17 %), se izkazujejo plače in nadomestila plač zaposlenih, prispevki in davki na plače, regres za letni dopust in drugi stroški dela kot so stroški prevoza na delo in z njega, stroški prehrane med delom, stroški neobveznega zavarovanja zaposlenih, dodatno pokojninsko zavarovanje ter nagrade, darila, odpravnine, solidarnostne pomoči in podobna izplačila. Plačna lestvica, ki je bila določena v Dogovoru o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ je ostala nespremenjena do konca leta 2014.

Tabela 11: primerjava stroškov dela 2014 /2015

skupina kto.	naziv skupine kontov	Realizacija	Plan 2014	Realizacija	ndeks
		2013		2014	2014/2013
4640,4641	bruto plače in nadomestila plač	1.923.863	1.861.200	1.905.919	99,07
464200	stroški prevoza	66.046	67.000	82.170	124,41
464201	stroški prehrane	62.007	63.000	66.826	107,77
4643	stroški dodatnega pok. Zavarovanja	32.844	33.000	18.752	57,09
4644	regres za letni dopust	31.440	34.600	35.357	112,46
4645	jubilejne nagrade, odpravnine in solid. Pomoči	36.474	42.400	5.371	14,73
4646	dajatve delodajalca	312.599	302.400	307.499	98,37
	skupaj stroški dela	2.465.273	2.403.600	2.421.894	98,24

V obravnavanem obdobju so stroški dela znašali 2.421.894 EUR , kar je za 1,76 % manj kot v letu 2013 kljub večjemu številu zaposlenih specializantov in pripravnikov.

	Leto 2013	Leto 2014	Indeks
Povprečna neto plača na delavca	1.018,22	1.003,48	98,55
Povprečna bruto plača na delavca	1.587,64	1.578,85	99,45

V skladu z določbo 22. i člena Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS št. 108/09-ZSPJS-UPB13, 13/10, 59-10-ZSPJS-N, 10/10-ZSPJS+P, 35/11, v nadaljevanju:ZSPJS), se del sredstev iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu lahko nameni za izplačilo delovne uspešnosti. Višino sredstev v skladu s 22..k člena ZSPJS določi direktor po predhodnem dogovoru s sindikatom. Obseg razpoložljivih sredstev za izplačilo dela plače iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu zavod izkazuje na predpisanem obrazcu; ki ga določi Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Ur. list RS , št. 97/*09, 41/12).

V letu 2014 je bila v ZD izplačana akontacija za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v bruto bruto znesku 4.182 EUR ter obračunana in še ne izplačana v višini 29.157 EUR.

Višino sredstev , namenjeno izplačilu dela plače za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu , ki se lahko izplača direktorju in pomočnici direktorja za področje zdravstvene nege določi svet zavoda.

ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU za leto 2014

Zap. št.	NAZIV	ZNESEK V EUR
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	33.338,45
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	33.338,45
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2)	66.676,90
4	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	33.338,45
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	0,00

3.2.4. Ostali stroški in drugi odhodki

Ostale stroške in druge odhodke (AOP 882 in 884) v skupni višini 32.708 EUR predstavljajo:

stroške študentskega dela	477	EUR
nadomestilo za stavbno zemljišče	149	EUR
takse in pristojbine	2.547	EUR
članarine	3.063	EUR
stroški prodanih zalog	19.236	EUR
štipendije	7.235	EUR

Tabela 12: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Zap.št.	vrsta prihodka oz.odhodka	realizacija 2013	struktura	Načrt 2014	realizacija 2014	struktura	indeks real 14/13	index real. FN 14/14
	PRIHODKI							
1	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	3.454.992	99,62	3.572.153	3.698.710	99,62	107,05	103,54
2	Finančni prihodki	1.752	0,05	1.500	1.589	0,04	90,70	105,93
3	Drugi prihodki	11.533	0,33	12.000	3.880	0,33	33,64	32,33
4	Prevrednotovalni poslovni prihodki	0	0,00	0	953	0,00		
	SKUPAJ PRIHODKI	3.468.277	100,00	3.585.653	3.705.132	100,00	106,83	103,33
	ODHODKI							
1	Stroški materiala in storitev	930.058	25,99	948.500	1.001.317	26,90	107,66	105,57
	Poraba materiala, DI in energije	355.037	9,92	338.500	365.169	9,60	102,85	107,88
	Storitve vzdrževanja	114.168	3,19	140.000	127.521	3,97	111,70	91,09
	Zdravstvene storitve	241.241	6,74	242.000	267.200	6,86	110,76	110,41
	Prevozne, komunalne in stor.komunikacij	32.066	0,90	33.000	34.439	0,94	107,40	104,36
	Stroški storitev fizičnih oseb	118.662	3,32	126.770	123.553	3,60	104,12	97,46
	Stroški v zvezi z delom in izobraževanje	28.637	0,80	28.000	30.919	0,79	107,97	110,43
	Stroški drugih storitev	40.247	1,12	40.230	52.516	1,14	130,48	130,54
2	Amortizacija osnovnih sredstev	155.437	4,34	160.000	167.213	4,54	107,58	104,51
3	Rezervacije	0	0,00	0	0	0,00		
4	Stroški dela	2.465.272	68,89	2.403.600	2.421.894	68,17	98,24	100,76
	Plače in nadomestila	1.923.863	53,76	1.861.200	1.905.919	52,78	99,07	102,40
	Prispevki in davki od plač	312.599	8,74	302.400	307.499	8,58	98,37	101,69
	Drugi stroški dela	228.810	6,39	240.000	208.476	6,81	91,11	86,87
5	Drugi stroški	13.392	0,37	14.000	32.708	0,40	244,24	233,63
6	Odhodki financiranja	13.731			8		0,06	
7	Drugi odhodki	749	0,02		616	0,00	82,24	
	SKUPAJ ODHODKI	3.578.639	99,62	3.526.100	3.623.756	100,00	101,26	102,77
	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	-110.362		59.553	81.376			
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjenih pokritju odhodkov obračunskega obdobja	110.362						

3.3. Poslovni izid

Ugotovljeni prihodki poslovnega leta so zadostovali za pokritje stroškov in odhodkov, tako da ZD izkazuje v letu 2014 presežek prihodkov nad odhodki v višini 81.376 EUR.

Zavod lahko ustvarjeni presežek nameni le za nemoteno opravljanje dejavnosti zavoda v skladu s predpisi in ustanovitvenim aktom. Presežek lahko prenesemo v prihodnje leto in ga uporabimo za pokrivanje določenih stroškov (materialnih stroškov, investicijsko vzdrževanje, pokrivanje stroškov amortizacije ipd.) tega ali naslednjih obračunskih obdobj. Lahko pa ostane začasno nerazporejen in se njegova uporaba opredeli v naslednjih letih. Javni zavodi, ki so v preteklih letih poslovali z izgubo pa z omenjenim presežkom prihodkov nad odhodki zmanjšujejo presežek odhodkov nad prihodki preteklih let (nepokrito izgubo preteklih let).

Predlaga se, da se del presežka prihodkov nad odhodki ki je nastal kot posledica ustvarjanja prihodkov na področju tržne dejavnosti v višini 33.338,45 EUR nameni za nabavo osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja, del v višini 48.037,27 EUR pa začasno ostane nerazporejen in se o njemu odloča v naslednjih letih.

4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI PO NAČELU FAKTURIRANE REALIZACIJE

Po zakonu je potrebno ločeno spremljati poslovanje s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od poslovanja s sredstvi, doseženimi s prodajo blaga in storitev na trgu. Pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno dejavnost smo upoštevali Navodilo Ministrstva za zdravje iz leta 2010, s katerim po posebni preglednici razmejilo prihodke zavodov na prihodke iz opravljanja javne službe in tržne dejavnosti.

Tabela št.13 : Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	ZNESEK			
		PLAN 2014		REALIZACIJA 2014	
		JS	TRG	JS	TRG
760	Prihodki od poslovanja	3.206.153	366.000	3.273.466	425.244
761	Finančni prihodki	1.500		1.589	
763	Drugi prihodki	12.000		4.833	
	CELOTNI PRIHODKI	3.219.653	366.000	3.279.888	425.244
460, 461	Stroški blaga, materiala in storitev	801.873	146.627	835.534	165.783
464	Stroški dela	2.250.670	152.930	2.235.093	186.801
462	Amortizacija	136.000	24.000	128.612	38.601
465	Drugi stroški	14.000		31.987	721
467	Finančni odhodki			8	
468	Drugi odhodki			616	
	CELOTNI ODHODKI	3.202.543	323.557	3.231.850	391.905
	PRESEŽEK PRIHODKOV	17.110	42.443	48.038	33.338
	PRESEŽEK ODHODKOV				
	PRESEŽEK PRIHODKOV PL ZA POKRIVANJE ODHODKOV OBRAČUNSKEGA OBDOBJA				

Iz zgornje tabele je razvidno, da je ZD v letu 2014 ustvaril iz naslova dejavnosti javne službe prihodkov v višini 3.279.888 EUR kar je za 1,87 % več kot v letu 2013, iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 425.244 EUR prihodkov kar je za 16,19 % več kot v letu poprej. V strukturi skupnih prihodkov predstavlja prihodek ustvarjen z prodajo blaga in storitev na trgu 11,48 % vseh ustvarjenih prihodkov.

Odhodki iz poslovanja javne službe ZD v letu 201 znašajo 3.231.850 EUR in so za 1 % višji od preteklega leta. Ravno tako so odhodki iz dela poslovanja na področju trga v višini 391.905 EUR višji za 21,12 %.

Tabela št. 14: Struktura prihodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu:

naziv prihodka	doseženo 2013	načrtovano 2014	doseženo 2014	Indeks 14/13
Zobozdravstvena dejavnost doplačila	22.319,05	22.000,00	21.611,75	96,83
Osnovna zdravstvena dejavnost - doplačila	2.870,31	3.000,00	2.673,96	93,16
Laboratorijske storitve zasebnikom	61.583,79	61.500,00	91.464,36	148,52
zdravniška potrdila	1.115,60	1.200,00	674,05	60,42
cepljenje proti gripi	7.831,59	8.000,00	5.317,84	67,90
MDPŠ	159.052,56	164.400,00	180.557,54	113,52
reševalna služba - samoplačniki	13.019,89	13.000,00	9.322,90	71,61
psihiatrični dispanzer - samoplačniki	2.471,79	2.400,00	1.932,48	78,18
računovodsko administrativne storitve	43.673,14	39.000,00	38.651,95	88,50
najemnine in zakupnine	40.367,59	40.300,00	41.548,82	102,93
prihodki od najema počitniških kapacitet	8.668,93	8.700,00	8.556,93	98,71
ostalo	2.734,20	2.500,00	22.931,32	838,68
Skupaj:	365.708,44	366.000,00	425.243,90	116,28

Med prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ima največji delež prihodek, ki ga ustvari Medicina dela prometa in športa. Kljub težavam z kadrom na tem področju, saj neuspešno iščemo Specialista MDPŠ ali pa vsaj Zdravnika, ki bi bil pri volji specializirati to smer in trenutno opravljata to dejavnost dve upokojeni zdravnici, smo dosegli kar za 13,5 % večje prihodke v letu 2014 v primerjavi s preteklim letom. Znatno so se povečali tudi prihodki laboratorijskih storitev zasebnikom (referenčne ambulante). Upad pa beležimo pri zobozdravstveni dejavnosti, saj med zdravniki ni interesa za dodatno samoplačniško dejavnost.

5. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Zaradi spremljanja gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov na ravneh države in občin morajo določeni uporabniki v skladu s 16. členom pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava ugotavljati in razčlenjevati prihodke in odhodke tudi na način, da upoštevajo računovodsko načelo denarnega toka - plačano realizacijo. Tako so v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka prikazani prihodki in odhodki na osnovi enotnega kontnega načrta za določene uporabnike. Ti podatki niso primerljivi z podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov sestavljenih po načelu nastanka poslovnega dogodka. Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka tako prikazuje vse poslovne dogodke pri katerih je nastal denarni tok vključno z plačilom za nabavo osnovnih sredstev.

Načelo denarnega toka pomni, da se prihodek oziroma odhodek prizna, ko sta izpolnjena dva pogoja:

- poslovni dogodek , katerega posledica je izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov, je nastal;
- denar ali njegov ustreznik je prejet oziroma izplačan.

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka so ločeno prikazani :

- prihodki za izvajanje javne službe v višini 3.332.298 EUR
- prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu v višini 421.374 EUR

Osnova za razmejitev med prihodki za izvajanje javne službe in prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu je bilo razmerje med prihodki od poslovanja, doseženimi pri dejavnosti javne službe in tržne dejavnosti.

Tabela št. 15: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Vrsta priliva oziroma odliva	Realizacija 2013	Finančni načrt za leto 2014	Realizacija 2014	Index	
				2014/2013	real/FN
I. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.096.251	3.100.868	3.332.298	107,62	107,46
1. Prihodki iz sredstev javnih financ	2.433.538	2.434.268	2.649.981	108,89	108,86
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	2.433.538	2.434.268	2.649.981	108,89	108,86
2. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	662.713	666.600	682.317	102,96	102,36
a. Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	40.316	40.400	107.948	267,76	267,20
b. Prejete obresti in dividende	1.759	1.200	1.387	78,85	115,58
c. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	615.074	620.000	570.408	92,74	92,00
d. Prejete donacije iz domačih virov	5.564	5.000	2.074	37,28	41,48
e. Kapitalski prihodki			500		
II. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	367.522	366.000	421.374	114,65	115,13
1. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	315.385	316.000	374.795	118,84	118,61
3. Prihodki od najemnin in drugi prihodki premoženja	52.137	50.000	46.579	89,34	93,16
SKUPAJ PRIHODKI	3.463.773	3.466.868	3.753.672	108,37	108,27
I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.087.360	3.275.682	3.315.247	107,38	101,21
1. Plače in drugi izdatki zaposlenim,	1.826.510	1.950.930	1.968.751	107,79	100,91
2. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	262.494	286.268	286.578	109,18	100,11
3. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	869.218	883.300	909.808	104,67	103,00
4. plačilo obresti		12.508			0,00
5. Investicijski odhodki	129.138	142.676	150.110	116,24	105,21
- nakup opreme, prevoznih sredstev in novogradnje	124.698	128.376	62.069	49,78	48,35
- investicijsko vzdrževanje in obnove	4.440	14.300	74.181	1.670,74	518,75

II. ODH. IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STOR. NA TRGU	351.120	336.200	360.913	102,79	107,35
1. Plače in drugi izdatki iz naslova prodaje blaga in storitev	216.794	200.000	239.111	110,29	119,56
2. Prispevki od plač iz naslova prodaje storitev na trgu	31.156	32.200	29.153	93,57	90,54
3. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje storitev na trgu	103.170	104.000	92.649	89,80	89,09
SKUPAJ ODHODKI	3.438.480	3.611.882	3.676.160	106,91	101,78
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	25.292		77.512		
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI		-145.014			0,00

Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja so v primerjavi s preteklim letom večji za 8,89 % , saj je ZZZS do konca leta 2014 tekoče poravnaval svoje obveznosti iz naslova avansov. Pri drugih prihodkih za pokrivanje javne dejavnosti je zaznati zmanjšanje za 7,26 % , kar je pripisati predvsem zmanjšanju prilivov iz naslova PZZ. Povečali so se tudi prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, predvsem medicina dela in laboratorijske storitve zasebnikom. Odhodki za izvajanje javne službe so v celoti večji za 7,38 % v primerjavi z preteklim letom in 1,21% v primerjavi z načrtovanim. Odhodki za plače so porastli za 7,97 % glede na preteklo leto, ker smo v mesecu februarju izplačali celotno vrednost poročila plač delavcem iz naslova odprave 3/4 nesorazmerij ter 0,91 % glede na načrtovano. Večje odstopanje pa je zaznati pri investicijskih odhodkih, kjer beležimo porast za 16,24 %. Leto smo zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 77.512 EUR. Rezultat je v nasprotju z načrtovanim saj smo predvidevali, da bo ZZZS do konca leta izvajal zamik plačil 1/2 sredstev avansov.

6. KAZALNIKI POSLOVANJA

1. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI

Vrednost v EUR		Kazalnik		Indeks 2014/13
2013	2014	2013	2014	

1.1. Celotna gospodarnost

celotni prihodki	3.468.277	3.705.132			
Celotni odhodki	3.578.639	3.623.756	0,969	1,022	105,50

1.2.. Gospodarnost poslovanja

Poslovni prihodki	3.454.992	3.698.710			
Poslovni odhodki	3.564.159	3.623.132	0,969	1,021	105,31

Kazalnik gospodarnosti je ugoden, kadar je kazalnik 1 ali več kot 1. V letu 2014 se je gospodarnost v primerjavi s preteklim letom nekoliko izboljšala.

Prihodki od poslovanja so celotni prihodki zmanjšani za finančne prihodke in izredne ter prevrednotovalne prihodke. Odhodki poslovanja so celotni odhodki zmanjšani za finančne odhodke in izredne ter prevrednotovalne odhodke. Tudi ta kazalnik je ugoden, če je njegova vrednost večja od 1.

2. KAZALNIKI DONOSNOSTI

2.1. Celotna donosnost

<u>Presežek prihodkov na odhodki</u>	-110.362	81.376			
Celotni prihodek	3.468.277	3.705.132	-0,032	0,022	-69,02

Ker je ZD v preteklem letu posloval z izgubo je tudi kazalnik negativen. V letu 2014 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki in temu primerno je tudi kazalnik pozitiven.

3. KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV

3.1. Koeficient obračanja sredstev

<u>Celotni prihodki</u>	3.468.277	3.705.132			
Povprečno stanje sredstev	1.752.361	1.851.867	1,979	2,001	101,09

Koeficient obračanja nam ponazarja kolikokrat na leto se sredstva v poslovnem procesu obrnejo. Rezultat nam pove, koliko enot celotnega prihodka ustvarimo v vloženo enoto sredstev.

4. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA

4.1. Stopnja osnovnosti investiranja

<u>OS po neodpisani vrednosti</u>	1.213.837	1.477.368			
Sredstva	1.719.955	1.983.779	0,706	0,745	105,52

4.2. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev

<u>Popravek vrednosti</u>	2.292.008	2.449.445			
Nabavna vrednost	3.505.845	3.926.813	0,654	0,624	95,41

Kazalnik investiranja prikazuje, kam vlagamo sredstva in kakšna je struktura. Stalna sredstva dosegajo 74% vseh sredstev v letu 2014. Delež odpisanih osnovnih sredstev znaša 62 % in se je nekoliko znižal v primerjavi s preteklim letom, kar je posledica povečanja nabavne vrednosti stavbe po energetske sanaciji.

5. KAZALNIKI SESTAVE OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

5.1. Stopnja kratkoročnega financiranja

<u>Kratkoročne obveznosti (konti R2)</u>	423.618	315.258			
Obveznosti do virov sredstev (konti R2 in R9)	1.719.955	1.983.779	0,246	0,159	64,52

5.2. Stopnja dolgoročnega financiranja

<u>Lastni + dolg. Viri (kto R93, 96, 97 in 98)</u>	1.296.337	1.668.521			
Obveznosti do virov sr. (kto R2 in R9)	1.719.955	1.983.779	0,754	0,841	111,59

Kazalniki financiranja vsebinsko opredeljujejo razmerje med obveznostmi do virov sredstev. Pretežni del sredstev v obeh letih je financiran iz lastnih virov, kar pomeni zadovoljivo stopnjo finančne neodvisnosti. Kratkoročne obveznosti predstavljajo 15,90 % vseh obveznosti.

6. KAZALNIKI KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI

6.1. Pospešeni koeficient

Kratkoročna sr. In AČR (kto R1)	428.447	455.787			
Kratkoročne ob. in PČR (kto R2)	423.618	315.258	1,011	1,446	142,95

Kazalnik likvidnosti pove, da je ZD finančno sposoben s kratkoročnimi sredstvi v celoti pokriti kratkoročne vire financiranja, saj vrednost pospešenega koeficienta likvidnosti znaša 1,446. Kratkoročna sredstva so denarna sredstva, kratkoročne terjatve in kratkoročne finančne naložbe. Okvirna vrednost pospešenega koeficienta, ki izraža likvidnost II. stopnje je 1.

7. KAZALNIKI DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI

7.1. Kazalniki dolgoročne pokritosti

Lastni viri+dolg. rezer. + dolg. obvez.	1.296.337	1.668.521			
OS+dolg. fin. nal.+dolg. ter.+zaloge	1.291.508	1.527.992	1,004	1,092	108,79

Kazalnik je pokazatelj likvidnosti III. stopnje, ki vključuje v izračun vse bilančne strukture iz razmerja med stalnimi sredstvi zavoda in obveznostmi do njihovih virov. Okvirna vrednost kazalnika je v obeh letih večja od 1. Govorimo o zdravem financiranju.

Brežice, 20.02.2015

Vodja FRS:

Vojka Rožman, dipl.ekon.

BILANCA STANJA

na dan 31.12.2014

(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	1.477.368	1.213.837
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	71.283	58.767
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	53.482	56.598
02	NEPREMIČNINE	004	1.945.227	1.560.107
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	848.313	799.874
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.910.303	1.886.971
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.547.650	1.435.536
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	455.787	428.447
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	437	185
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	2.204	20.155
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	79.816	64.558
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	580
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	76.445	154.500
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	291.908	169.408
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	9	15
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	2.097	5.624
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	2.871	13.422
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	50.624	77.671
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	50.624	77.671
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	1.983.779	1.719.955
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	315.258	423.618
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	3.207	1.828
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	178.021	292.472
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	42.074	46.758
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	44.622	60.163
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	18.177	7.677
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	29.157	14.720
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	1.668.521	1.296.337
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	36.086	48.399
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	699	699
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	1.545.897	1.242.776
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	85.839	4.463
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	1.983.779	1.719.955
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1.1. do 31.12.2014

(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	3.698.710	3.454.992
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	3.683.985	3.454.992
	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	14.725	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	1.589	1.752
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	3.880	11.533
	C) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	953	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	950	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	3	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	3.705.132	3.468.277
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	1.001.317	930.058
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	365.169	355.037
461	STROŠKI STORITEV	874	636.148	575.021
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	2.421.894	2.465.272
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.905.919	1.923.863
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	307.499	312.599
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	208.476	228.810
462	G) AMORTIZACIJA	879	167.213	155.437
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	881	32.708	13.392
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	8	13.731
468	L) DRUGI ODHODKI	883	616	749
	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	3.623.756	3.578.639
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-887)	888	81.376	0
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (887-870)	889	0	110.362
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (888-890)	891	81.376	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (889+890) oz. (890-888)	892	0	110.362
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	110.362
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	93	85
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1.1. do 31.12.2014

(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	3.753.672	3.463.773
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	3.332.298	3.096.251
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	2.649.981	2.433.538
	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	2.649.981	2.433.538
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	2.649.981	2.433.538
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	682.317	662.713
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	107.948	40.316
del 7102	Prejete obresti	422	1.387	1.759

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	570.408	615.074
72	Kapitalski prihodki	425	500	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	0	5.564
731	Prejete donacije iz tujine	427	2.074	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	421.374	367.522
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	374.795	315.385
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	46.579	52.137
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	3.676.160	3.438.481
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	3.315.247	3.087.361
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.959.885	1.804.889
del 4000	Plače in dodatki	440	1.549.302	1.371.122
del 4001	Regres za letni dopust	441	31.512	30.137
del 4002	Povračila in nadomestila	442	130.844	127.201
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	18.494	12.018
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	196.778	222.318
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	32.955	42.093
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	295.444	284.115
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	156.307	143.899
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	127.324	115.938
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.151	1.022
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.796	1.634
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	8.866	21.622
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	897.300	869.219
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	222.738	187.061
del 4021	Posebni material in storitve	455	269.631	253.022
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	56.830	97.624

del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	99.837	134.046
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	5.944	7.996
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	88.201	68.524
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	11.694	9.256
del 4027	Kazni in odškodnine	461	712	393
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	141.713	111.297
403	D. Plačila domačih obresti	464	12.508	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	150.110	129.138
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	23.144	30.043
4202	Nakup opreme	473	35.203	35.270
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	5.905	10.565
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	63.799	48.820
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	10.382	4.440
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	11.677	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	360.913	351.120
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	239.111	216.794
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	29.153	31.156
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	92.649	103.170
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	77.512	25.292
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	0

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV
PO VRSTAH DEJAVNOSTI**
od 1.1. do 31.12.2014

(v eurih,
brez
centov)

ČLENITEV PODSKUPI N 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	3.273.466	425.244
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	3.273.466	410.519
	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	14.725
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	1.589	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	3.880	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	953	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	950	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	3	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	3.279.888	425.244
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	835.534	165.783
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	304.772	60.397
461	STROŠKI STORITEV	674	530.762	105.386
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	2.235.093	186.801
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.758.915	147.004
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	283.782	23.717
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	192.396	16.080
462	G) AMORTIZACIJA	679	128.612	38.601
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465,00	J) DRUGI STROŠKI	681	31.987	721
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	8	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	616	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	3.231.850	391.906
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	48.038	33.338
	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	48.038	33.338
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