

ZDRAVSTVENI DOM ŠENTJUR  
Cesta Leona Dobrotinška 3b  
3230 ŠENTJUR  
[www.zd-sentjur.si](http://www.zd-sentjur.si)

# POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2016



Februar, 2017

## Kazalo

1.	ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA.....	4
2.	POSLOVNO POROČILO .....	7
2.1	POROČILO DIREKTORICE O DOSEŽENIH REZULTATIH IN CILIJH .....	7
2.1.1	Splošni del-predstavitev Zdravstvenega doma Šentjur .....	7
2.1.2	Letni cilji zavoda.....	8
2.1.3	Posovanje in delo ZD ter uresničevanje ciljev.....	8
2.1.4	Realizacija pogodbenih programov .....	9
	POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE .....	10
2.1.5	Delovno okolje in oprema.....	10
2.1.6	Kadri in kadrovska politika, izobraževanje, specializacije .....	11
2.1.7	Medsebojni odnosi in zadovoljstvo zaposlenih .....	14
2.1.8	Kakovost storitev .....	15
2.1.9	Varstvo pacientovih pravic, inšpekcijski nadzori .....	19
2.1.10	Ocena poslovanja v letu 2016 in izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ .....	21
	UGOTOVITVE NOTRANJEGA REVIDIRANJA .....	22
2.1.11	Problematika stroškov s stavbo ZP Planina .....	22
3.	RAČUNOVODSKO POROČILO .....	24
3.1	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	24
3.1.1	Izkaz prihodkov in odhodkov ZD s pojasnili .....	24
3.1.1.1	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev .....	27
3.1.1.2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZZS) .....	27
3.1.1.3	Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarije in specializacij .....	27
3.1.1.4	Prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja .....	27
3.1.1.5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov –tržna dejavnost .....	28
3.1.1.6	Drugi prihodki iz naslova prodaje proizvodov in storitev .....	28
3.1.1.7	Finančni prihodki.....	28
3.1.1.8	Drugi prihodki ter prevrednotovalni prihodki.....	28
3.1.1.9	Stroški materiala .....	29
3.1.1.10	Stroški storitev .....	29
3.1.1.11	Stroški amortizacije.....	31
3.1.1.12	Stroški dela.....	31

3.1.1.13	Finančni odhodki in drugi odhodki .....	33
3.1.1.14	Drugi stroški.....	33
3.1.1.15	Presežek prihodkov nad odhodki.....	33
3.1.2	Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti .....	34
3.1.3	Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka .....	36
3.2	BILANCA STANJA.....	39
3.2.1	Bilanca stanja na dan 31.12.2016 in stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev .....	39
3.2.1.1	Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2016	39
3.2.1.2	Kratkoročna sredstva.....	41
3.2.1.3	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve .....	41
3.2.1.4	Lastni viri in dolgoročne obveznosti .....	42
<b>PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVljENEGA POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2016</b>	.....	45
3.2.2	Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil .....	45
3.2.3	Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov .....	45
3.2.4	Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov .....	45
3.3	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA ZA LETO 2016 v primerjavi z letom 2015.....	46
3.4	POVZETEK POSLOVANJA ZD V LETU 2016.....	47

# **1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO 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 2016 z aneksi
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016 z ZZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12),
- Zakon o intervenčnih ukrepih (Uradni list RS, št. 94/10, 110/11-ZDIU12),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentirjanju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12)
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (Št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Ur.l.RS št.: 55/15)

## **c) Interni akti zavoda:**

- Statut ZD;
- Poslovnik o delu Sveta ZD;
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest;
- Pravilnik o delovnem času;
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru;
- Pravilnik o varstvu pacientovih pravic;
- Strategija upravljanja s tveganji in Register tveganj;
- Navodila za izpolnjevanje evidenc o delu in izostankih zaposlenih;
- Pravila za obračun plač, nadomestil in stroškov zaposlenim;
- Pravilnik o ugotavljanju prisotnosti alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc
- Pravilnik o ukrepih ZD za zaščito zaposlenih pred spolnim in drugim trpinčenjem na delovnem mestu;
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju;
- Pravilnik o popisu;

- Organizacijsko navodilo o ravnanju z izredno odpisanimi opredmetenimi osnovnimi sredstvi in neopredmetenimi sredstvi;
- Pravilnik o arhiviranju dokumentarnega gradiva in urejanju arhiva ;
- Pravilnik o načinu dajanja informacij za javnost;
- Pravilnik o varovanju osebnih in drugih zaupnih podatkov;
- Pravilnik o notranjem revidirjanju;
- Pravilnik o varnosti in zdravju pri delu;
- Izjava o varnosti z oceno tveganja;
- Pravilnik o varstvu pred požarom;
- Pravilnik o računovodstvu;
- Pravila obnašanja zaposlenih;
- Pravilnik o ravnanju z darili, omejitvah in dolžnostih v zvezi s sprejemom daril;
- Navodila o ukrepih za zaščito prijaviteljev koruptivnih, nezakonitih ali neetičnih ravnanj.
- Pravila za ukrepanje v primeru nasilnega vedenja v prostorih ZD
- Pravila v zvezi s postopki, ki se nanašajo na obravnavo nasilja v družini
- Pravilnik o mentorstvu in izplačilu mentorskega dodatka
- Pravilnik o uporabi in vzdrževanju službenih vozil
- Pravilnik o strokovnem izobraževanju, izpopolnjevanju in usposabljanju
- Pravilnik o določitvi dolžine in izrabe letnega dopusta in drugih odsotnosti z dela
- Pravilnik o reševanju pritožb pacientov v ZD
- Pravilnik o določitvi dolžine in izrabe letnega dopusta in drugih odsotnosti z dela v ZD
- Interni pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov v ZD
- Katalog informacij javnega značaja
- Pravilnik o popisu o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih številk računov
- Pravila o odgovornosti delavcev za kršitve pogodbenih obveznosti in drugih obveznosti iz delovnega razmerja
- Etični kodeks ravnanja pri medsebojnem poslovanju

Pri izkazovanju prihodka smo upoštevali določila zakona, ki pravi, da je potrebno ločeno spremljati poslovanje iz sredstev javnih financ in iz drugih sredstev za opravljanje javne službe od poslovanja s sredstvi pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. V letu 2016 je bilo pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno upoštevano navodilo Ministrstva za zdravje št. 012-11/2011-20 z dne 15.12.2010. Navodilo vsebuje preglednico z naborom prihodkov iz opravljanja zdravstvene in nezdravstvene dejavnosti za zdravstvene zavode, razmejen na javno službo in tržno dejavnost.

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava določa, da se stroški oz. odhodki, ki jih ni mogoče razdeliti na osnovi knjigovodske dokumentacije, delijo na javno ali tržno dejavnost na podlagi sodil, ki jih določi ministrstvo. Za leto 2016 Ministrstvo za zdravje sodil za delitev stroškov še ni določilo. Kot sodilo za delitev odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti smo upoštevali Pravilnik o razporejanju prihodkov in odhodkov po stroškovnih mestih ter delitev na dejavnost javne službe in tržno dejavnost (sodila). Po enakem načelu so na prihodke iz javne službe in prihodke iz tržne dejavnosti deljeni prihodki in odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka. Pri ugotavljanju davka od dohodkov pravnih oseb pa je upoštevan Pravilnik o pridobitni in nepridobitni dejavnosti.

Javni zdravstveni zavodi, kot določeni uporabniki enotnega kontnega načrta, ugotavljamo prihodke in odhodke v skladu z Zakonom o računovodstvu, kar pomeni, da velja za priznavanje prihodkov in odhodkov načelo nastanka poslovnega dogodka. V skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu se nekateri poslovni dogodki izkazujejo tudi evidentno, kar pomeni, da se prihodki in odhodki spremljajo tudi po načelu denarnega toka.

Spremljanje prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je potrebno, zaradi primerljivosti podatkov, ki so potrebni za spremljanje gibanja sredstev javnih financ na ravni občin in države. V skladu s tem se vodi dvojna knjigovodska evidenca, po načelu plačane realizacije in po načelu fakturirane realizacije.

Pri sestavi letnega poročila 2016 je upoštevan Zakon o fiskalnem pravilu, ki se nanaša na poročanje o porabi presežka. Tako je potrebno skladno z Zakonom o fiskalnem pravilu presežek prihodkov izločati na poseben račun, zato je potrebno presežek izračunavati skladno z računovodskimi predpisi in le-tega voditi na posebnem ločenem kontu v okviru 985.

Na osnovi vseh navedenih pravnih in drugih temeljev je letno poročilo sestavljeno za poslovno leto 2016, ki je enako koledarskemu letu 2016.

## 2. Poslovno poročilo

- poročilo direktorice o doseženih rezultatih in ciljih

in

## 3. Računovodsko poročilo

- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- Izkaz prihodkov in dohodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- Bilanca stanja s prilogama:
  - Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
  - Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ.

Poslovno poročilo vsebuje tudi obrazce od Ministrstva za zdravje, ki so sestavljeni po zahtevanih postavkah:

Obrazec 1: Realizacija delovnega programa 2016

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2016

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2016

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2016

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2016

## **2. POSLOVNO POROČILO**

### **2.1 POROČILO DIREKTORICE O DOSEŽENIH REZULTATIH IN CILJIH**

#### **2.1.1 Splošni del-predstavitev Zdravstvenega doma Šentjur**

Javni zavod Zdravstveni dom Šentjur je bil ustanovljen z izločitvijo iz Zdravstvenega centra Celje 1.7.1992. Ustanovitelj JZ ZD Šentjur je Občina Šentjur, zavod pa izvaja zdravstveno dejavnost tudi za območje Občine Dobje pri Planini.

Naziv: Zdravstveni dom Šentjur

Skrajšan naziv: ZD Šentjur

Naslov: Cesta Leona Dobrotinška 3b, 3230 Šentjur

Matična številka: 5630509000

Šifra dejavnosti: 86.210

Davčna številka: 45417539

E naslov: zd.sentjur@siol.net, info@zd-sentjur.si

Spletna stran: www.zd-sentjur.si

Tel. št.: 03/7462400, Fax: 03/7462434

Direktorica ZD: Melita Tasič – Ilič, dr.med., spec. splošne medicine

Pomočnica direktorice za področje zdravstvene nege: Kristina Močnik, dipl.med.sestra., univ.dipl.org.

V organizacijsko strukturo ZD Šentjur (v nadaljevanju: ZD) spada tudi Zdravstvena postaja Planina pri Sevnici. Planina 68, osnovna zdravstvena dejavnost pa se izvaja tudi v ambulanti Doma starejših Šentjur.

V ZD smo v letu 2016 po pogodbi z ZZZS izvajali naslednje dejavnosti:

- dejavnost splošne medicine
- preventivno in kurativno zdravstveno varstvo šolarjev in mladine
- preventivno in kurativno zdravstveno varstvo predšolskih otrok
- patronažno varstvo in nego na domu
- zobozdravstveno varstvo odraslih
- zobozdravstveno varstvo mladine
- zdravstveno vzgojo odraslih (delavnice in predavanja)
- zdravstveno vzgojo šolskih otrok in mladine
- dispanzer za mentalno zdravje
- dejavnost referenčnih ambulant
- laboratorijsko dejavnost

Program dejavnosti in dela v ZD za leto 2016 opredeljuje Splošni dogovor za pogodbeno leto 2016 ter Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016 št.:1721-2016-CE-ZD/1 z dne 19.8.2016 z Aneksom št. 1 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016 št.: 1721-2015-CE-ZD/1-A1 z dne 28.11.2016 (v nadaljevanju: pogodba).

Pogodba vsebuje vse pravice in obveznosti glede izvajanja in financiranja programov zdravstvenih storitev po vrstah programov. V Aneksu št. 1 k Pogodbi 2016 je opredeljen

začasni prenos dela programa zobozdravstva za mladino k izvajalcu, iz naslova nerealiziranega programa zobozdravstva za mladino pri ostalih izvajalcih v Območni enoti Celje. Zavod in ZD sta se dogovorila, da se za leto 2016 z obračuni zdravstvenih storitev zagotovi plačilo dodatnih 1.059 točk, če jih bo izvajalec realiziral.

Pogodba s pripadajočim aneksom je osnova za realizacijo vseh načrtovanih aktivnosti na področju izvajanja zdravstvenih storitev, izobraževanja, investicijskega vzdrževanja in vlaganj. Poleg prihodkov iz obveznega zdravstvenega zavarovanja pa ZD ustvarja del prihodkov tudi s prodajo storitev na trgu. Tu gre v glavnem za storitve s področja pregledov za izdajo različnih zdravniških potrdil, laboratorijske preiskave, razna cepljenja in tudi nadstandardne in samoplačniške storitve v zobozdravstvu.

### **2.1.2 Letni cilji zavoda**

Dolgoletna opredelitev ZD je stalna rast kvalitete zdravstvenih storitev preko politike strokovnega izobraževanja zaposlenih, internega strokovnega svetovanja , vlaganj v medicinsko in drugo tehnično opremo in s tem izboljšanje delovnih pogojev zaposlenih.

ZD si vsa leta prizadeva za stabilno finančno poslovanje in realizacijo programov po pogodbi s ZZZS.

Letni cilji v primerjavi s finančnim načrtom 2016 so preseženi, kar je podano v nadaljevanju poročila.

### **2.1.3 Poslovanje in delo ZD ter uresničevanje ciljev**

ZD zagotavlja osnovno zdravstveno varstvo na primarni ravni vsem prebivalcem Občin Šentjur in Dobje pri Planini (vir SURS), skupaj 19.914 osebam(vir: SURS). V JZ ZD Šentjur in ZP Planina si je svojega zdravnika izbralo okrog 16.500 oseb, ki so večinoma iz občin Šentjur in Dobje, nekaj pa jih prihaja tudi iz sosednjih občin, predvsem Šmarja pri Jelšah, Kozja, Laškega in Sevnice. Občina Šentjur šteje 18.946 prebivalcev na površini 223 km<sup>2</sup> in Občina Dobje 968 prebivalcev na 17 km<sup>2</sup>. Teren obeh občin je zelo težaven zaradi velikih višinskih razlik in razprostranjenosti, kar otežuje predvsem delo v dežurni službi, patronaži in negi na domu. Vpliv gospodarske krize se je v letu 2016 močno odrazil tudi v ožjem lokalnem okolju. Povečanje brezposelnosti vpliva na slabšanje socialnih razmer, kar povečuje potrebe po zdravstvenih storitvah in predpisovanju bolniške odsotnosti.

V letu 2016 je ZD opravljal zdravstveno dejavnost v enakem obsegu kot leta 2015, saj je že v preteklem letu pridobil referenčne ambulante za vse splošne ambulante.V ZD imajo tako vse splošne ambulante referenčne ambulante- skupaj 8. S pridobitvijo referenčnih ambulant je možna celovitejša zdravstvena oskrba pacientov na področju preventive in kurative.

V letu 2016 je še vedno veljal Zakon o uravnoteženju javnih financ , Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2015 in 2016. Omenjeni zakon je s v letu 2016 zniževal in povečeval premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, vrednost plačnih razredov pa se je povišala s 1.9.2016. S 1.12.2016 so se pričela izplačevati napredovanja v plačilne razrede zaposlenim, ki so napredovali s 1.4.2016.

Naše temeljne cilje in poslanstvo smo lahko dosegli le z dobrim sodelovanjem zaposlenih. Zaposleni so največje bogastvo ZD in ga je vredno varovati in v prihodnosti še nadgrajevati.

V letu 2016 smo v Zdravstveni postaji Planina pri Sevnici obnovili streho, zamenjali strešno kritino, opaže, preuredili stopnišče pred vhodom v zdravstveno postajo ter celovito uredili sanitarije. ZP Planina je stara že štirideset let in do leta 2016 ni bilo večjih vlaganj, zato je bilo nujno ukrepati.

Na področju investicijskega vzdrževanja je bila opravljena obnova stropa v knjižnici, zamenjane lamele.

Podrobna obrazložitev investicijskih vlaganj je pri točki 2.1.5.

#### **2.1.4 Realizacija pogodbenih programov**

Opredeljenost pacientov in s tem dostopnost do zdravstvenih storitev je na območju, ki ga pokriva ZD Šentjur na nivoju državnega povprečja. Ob koncu leta je bila dosežena glavarina v dejavnosti splošne, šolske in otroške medicine v višini 100,09%, kar je bilo upoštevano tudi pri priznanem obsegu količnikov iz obiskov v teh dejavnostih. Glavarina se je v letu 2016 zvišala za 1,26 % v primerjavi z letom 2015. V večini dejavnosti je bil načrtovani program močno presežen, pri tem pa izstopa dejavnost v ambulantni Doma starejših in dejavnosti nege na domu. Tako preseganje kot nedoseganje pogodbenih obveznosti ima negativen vpliv na obračun oz. plačilo opravljenih storitev. V vseh dejavnostih je bil plačan obseg do planiranega oz. odobrenega števila količnikov. Dodatno je bilo plačanih 18.712,90 € za opravljene posege ter 2022 količnikov za preseganje programa preventive v šolskih ambulantah. Plačane so bile tudi vse opravljene delavnice nad planom v okviru zdravstvene vzgoje.

Pregled realizacije za leto 2016 po posameznih dejavnostih v primerjavi z odobrenim obsegom ZZZS:

Vrsta dejavnosti (število točk)	Planirani obseg storitev 2016	Realiz. 2016	Indeks
Splošne amb., hišni obiski in zdravljenje na domu	193.236	225.966	116,93
Od tega:preventiva	3.498	0	0
Otroški in šolski dispanzer- kurativa	55.685	63.040	113,20
Otroški in šolski dispanzer- preventiva	32.917	34.939	106,14
Splošna ambulanta v DSO	14.524	21.143	145,57
Patronažna služba	6.426	5.803	90,30
Nega na domu	4.050	6.366	157,18
Dispanzer za mentalno zdravje	19.370	20.832	107,54
Zobozdravstvena dejavnost za odrasle	97.717	97.239	99,51
Zobozdravstvena dejavnost za mladino	4.941	5.749	116,35
Zdravstvena vzgoja-delavnice hujšanja, zdrave prehrane, telesna dejavnost, gibanje, test hoje, dejavniki tveganja, šola za starše, opuščanje kajenja, tveganje pitja alkohola, podpora pri spoprijemanju z depresijo	45	54	120,00

NMP

	Realizacija prih. in odh. 2015	Pogodbena sred. za NMP 2016	Realizacija prih. in odh. 2016	Real.2016 Real.2015	Real.2016 FN 2016
Prihodki od pog. sred. z ZZZS za NMP	382.790	378.546	378.546	98,89	100,00
Odhodki, ki se nanašajo na NMP	386.175	378.546	331.618	85,87	87,60
Strošek dela	305.681	331.200	262.584	85,90	79,28
Materialni stroški	74.288	39.395	62.690	84,38	159,13
Amortizacija	6.206	7.196	6.344	102,22	88,16
Ostalo, vključno s sredstvi za informatiko		755			
Presežek prihodkov			46.928		
Presežek odhodkov	3.385				

## POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE

	Delež
1. Delež papirnatih napotnic (za razporejanje pacientov na čakalne sezname/knjige za storitve na sekundarni ravni), na podlagi katerih se ob vpisu podatkov v vaš informacijski sistem izvede avtomatsko pošiljanje v centralni sistem eNaročanja.	99 %
2. Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki ste jo izdali v eni od vaših ambulant, elektronsko naročite na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno). Za ustrezno se šteje tudi, če je točka za naročanje organizirana izven ambulante za več ambulant, če ima pacient do nje dostop.	0 %
3. Delež delovnih mest za zdravnike, ki napotujejo na sekundarno in terciarno raven, kjer so urejeni vsi tehnični predpogoji za izdajanje eNapotnic.	100 %
4. Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki ste jih v vaši ustanovi izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v Centralni register podatkov o pacientih.	0 %

### 2.1.5 Delovno okolje in oprema

Za zagotavljanje ustreznih delovnih pogojev in delovnega okolja smo sledili izpolnjevanju plana nabave osnovnih sredstev in planiranemu investicijskemu vzdrževanju za leto 2016 v okviru finančnega načrta.

## POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

V letu 2016 je bilo investicijskih vlaganj v zgradbo in opremo skupaj 242.801 €, od tega v zgradbo 109.148 € in v opremo 133.653 €. Vlaganja v zgradbo so bila krita iz presežka prihodkov preteklih let, oprema pa iz sredstev amortizacije.

### Pregled nabav-obrazec 4

Vrste investicij	Finančni načrt 2016	Realizacija 2016	Indeks
Programska oprema	400	6.806	1701
Nepremičnine	227.800	109.148	47,91
Medicinska oprema	34.406	56.280	163,57
Informacijska tehn.	13.550	7.014	51,76
Druga oprema	81.480	83.553	102,54
SKUPAJ	357.636	242.801	67,89

## Pregled investicijskih vlaganj –stroški storitev

Namen	Vrednost
Ureditev sanitarij ZP Planina pri Sevnici	34.111,77
Žaluzije in lamele ZD Šentjur	1.558,67
Zamenjava stropa v knjižnici	5.785,56
Dodatna dela za ZP Planina-strelovod, meritve, nadzor	1.460,46
<b>SKUPAJ</b>	<b>42.916,46</b>

Ureditev sanitarij v ZP Planina je bila krita iz presežkov prihodkov preteklih let.

## Poročilo o tekočih vzdrževalnih delih 2016 – stroški storitev

Namen	Vrednost
Tekoče vzdrževanje medicinske opreme	7.771
Tekoče vzdrževanje in popravila vozil	3.724
Tekoče vzdrževanje računalnikov in telekomunikacijske opreme	11.708
Tekoče vzdrževanje programske opreme	30.829
Tekoče vzdrževanje ostale nemedicinske opreme	239
Tekoče vzdrževanje objektov	7.213
<b>SKUPAJ</b>	<b>61.484</b>

### 2.1.6 Kadri in kadrovska politika, izobraževanje, specializacije

Okviri za izvajanje dolgoročne kadrovske politike so določeni s pogodbo z ZZZS.

V ZD Šentjur je bilo na dan 31.12.2016 redno zaposlenih 58 delavcev, dve delavki za skrajšani delovni čas( 4 ), delavka za 8 ur tedensko preko pogodbe o dopolnilnem delu ter ena delavka za 4 ure tedensko. Število zaposlenih v letu 2016 izračunano iz ur znaša 55 delavcev, ker so upoštevane tudi nadure opravljeni v neprekidanem zdravstvenem varstvu.

ZD ima status zdravstveno vzgojnega centra za izvajanje zdravstveno vzgojnih programov, učnih delavnic v okviru preprečevanja srčno žilnih obolenj. Prav tako ima status učnih ambulant in mentorje za študente medicinske fakultete, specializante družinske medicine, za medicinske tehnike in za diplomirane medicinske sestre. Letno se izobražuje do 5 študentov medicine in do 3 študenti Visoke zdravstvene šole.

Število zaposlenih delavcev po stanju na dan 31.12.2016 je prikazano v Obrazcu 3 - Spremljanje kadrov- administrativno, iz katerega je razvidna struktura zaposlenih, primerjava števila delavcev z letom 2015 in finančnim načrtom 2016.

Obrazec 3: Spremljanje kadrov po Uredbi določa uredba o načinu priprave kadrovskega načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremeljanja njihovega izvajanja za leti 2015 in 2016. 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.

### Obrazec 3- Spremljanje kadrov - administrativno

Struktura zaposlenih	Št. zap. 2015	Načrt. št. zap. 2016	Realizirano število zaposlenih na dan 31.12.2016							Indeks R 2016	Indeks R 2016 FN 2016	
			Skupaj	Skupaj	Polni DČ	skr DČ	Dop. del.	Skup	Od sku. fin. iz drug. virov	Od sku. nad.		
<b>ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA</b>	<b>43</b>	<b>51</b>	<b>45</b>					<b>45</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>104,65</b>	<b>88,24</b>
<b>1 Zdravniki in zobozdravniki</b>	<b>15</b>	<b>19</b>	<b>15</b>					<b>15</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>100,00</b>	<b>78,96</b>
Zdravniki skupaj	13	16	13					13	4		100,00	81,25
1 Specialist	9	10	9					9			100,00	90,00
Zdravnik brez spec.po 2 opravljenem sekundariatu												
3 Specializant	4	6	4					4	4		100,00	66,67
<b>2 Zobozdravniki skupaj</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2</b>					<b>2</b>		<b>1</b>	<b>100,00</b>	<b>66,67</b>
1 Zobozdravniki brez spec.z lic.	2	3	2					2		1	100,00	66,67
<b>3 Zdravstvena nega</b>	<b>28</b>	<b>32</b>	<b>28</b>					<b>30</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>107,14</b>	<b>93,75</b>
1 Koor. Promocije zdr.in ZV	1	2	1					1		1	100,00	50,00
2 Diplomirana med. sestra	11	12	11					11			100,00	91,67
3 Srednja medicinska sestra	15	17	17					17		1	113,33	100,00
4 Pripravnik zdr. nege	1	1	1					1	1		100,00	100,00
<b>Zdravstveni delavci in sodel. skupaj</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>4</b>					<b>100,00</b>	<b>80,00</b>
Medicinski biokemik specialist								1				
Psiholog	1	1		1				1			100,00	100,00
Inženir labor. biomedicine	1	1	1					1		1	100,00	100,00
Laboratorijski tehnik	1	1	1					1			100,00	100,00
Pripravnik	1	1							1			
<b>5 Ostali del. iz drugih plačnih skupin</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>			<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
1 Ostali(dir.in pom. dir.-B)	0	0	0					0				
<b>6 Nezdravstveni delavci po podr.dela</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>3</b>		<b>1</b>	<b>5</b>					<b>125,00</b>	<b>100,00</b>
1 Administracija	1	1	1					1			100,00	100,00
2 Ekonomsko področje	1	2	1	1				1			200,00	100,00
3 Kadrovsko-pravno in spl.področje	1	1						1	1		100,00	100,00
4 Področje tehničnega vzdrževanja	1	1	1					1			100,00	100,00
<b>7 SKUPAJ</b>	<b>51</b>	<b>61</b>	<b>50</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>54</b>	<b>5</b>	<b>4</b>		<b>105,88</b>	<b>88,52</b>	
Preostali zaposleni, ki imajo sklenjeno pog. o zaposlitvi (porodniška in bol.)	5	4	4					5			80,00	80,00
<b>8 Zaposleni preko javnih del</b>	<b>1</b>	<b>5</b>										
<b>10 SKUPAJ VSI ZAPOSLENI, KI IMAJO SKLENJENO POGODOBO O ZAPOS.</b>	<b>57</b>	<b>66</b>	<b>54</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>58</b>	<b>5</b>	<b>4</b>		<b>101,75</b>	<b>87,88</b>	

Opombe: Direktorica je razporejena na delovno mesto direktorja 50% in na delovno mesto zdravnice specialistke 50%. V tabeli je šteta pod zdravnikje specialiste. Pomočnica direktorice je šteta pod diplomirane medicinske sestre, ker opravlja dela na delovnem mestu DMS 60%, na delovnem mestu pomočnice direktorice za zdravstveno nego pa 40 %.

## SPREMLJANJE KADROV PO UREDBI

### Naziv JZZ:ZDRAVSTVENI DOM ŠENTJUR

Vir financiranja	Število zaposlenih na dan 1. 1. 2016	Planirano število zaposl. na dan 1.1.2017	Število zaposlenih na dan 1. 1. 2017	Real. 1.1.2016/ Real. 1.1.2015	Real. 1.1.2016/ FN 1.1.2016
1. Državni proračun					
2. Proračun občin					
3. ZZZS in ZPIZ	39,40	41,50	38,50	-2,28	-7,23
4. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna					
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	0,80	0,80	0,80	0,00	0,00
6. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnina, RTV- prispevek)	4,50	5,00	6,00	33,33	20,00
7. Sredstva EU					
8. Sredstva za financiranje javnih del					
9. Sredstva ZZZS za zdravnike pripravnike in specializante,,zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike in sredstva raziskovalnih projektov	7,00	8,00	5,00	-28,57	-37,50
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)					
<b>11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)</b>	51,70	55,30	50,30	-2,71	-9,04
<b>12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 6</b>	39,40	41,50	38,50	-2,28	-7,23
<b>13. Skupno število zaposlenih pod točkami 4, 5, 7, 8, 9 in 10</b>	12,30	13,80	11,80	-4,07	-14,49

Opombe: število zaposlenih iz točke 6. se je zvišalo zaradi višjega deleža financiranja prostovoljnih zavarovalnic.

## **IZOBRAŽEVANJE ZAPOSLENIH**

Smatramo, da je izobražen kader nujen za kvalitetno delo, zato so vsem zaposlenim, na razpolago različna strokovna izobraževanja. Cilj izobraževanja je zagotoviti ustrezen usposobljen kader, prioriteta pa je izobraževanje zdravnikov in ostalega zdravstvenega kadra na področju strokovnih znanj, ki so potrebna za podaljšanje licenc zaposlenih.

### **2.1.7 Medsebojni odnosi in zadovoljstvo zaposlenih**

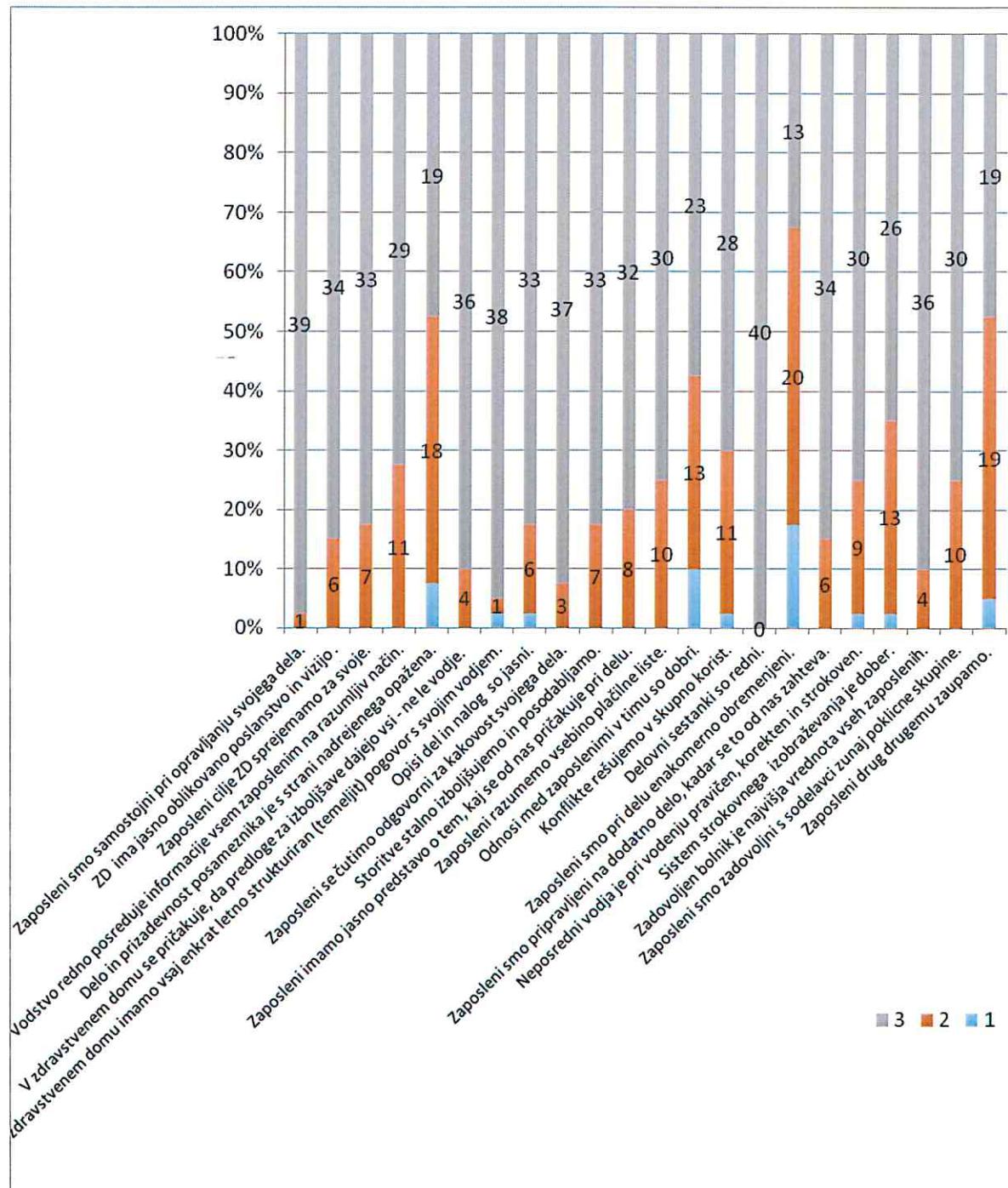
Zavedamo se, da je vzpostavitev prijaznejšega delovnega okolja dolgotrajen proces, ki ga ni mogoče rešiti v enem letu. Zagotavljanje ustreznih pogojev za delo in motivacija za delo, sta pogoja za zadovoljstvo zaposlenih pa sta povezana s finančnimi sredstvi, ki so v zdravstvu omejena. Naša želja je vzpostaviti prijazen odnos brez agresivnega delovanja vodstva na zaposlene. Splošna kriza in razmere v družbi negativno vplivajo tudi na zaposlene v našem ZD. Znanje in zadovoljstvo zaposlenih sta temeljna predpogoja za strokovnost dela, prijaznost do uporabnikov in zadovoljitev njihovih pričakovanj v najvišji možni meri.

### **Poročilo in analiza ankete o zadovoljstvu zaposlenih**

Za ovrednotenje odnosov med sodelavci, smo izvedli anonimno anketo. Izpolnjene anketne liste je vrnilo 40 zaposlenih. Iz ankete smo želeli izvedeti predvsem strinjanje oz. nestrinjanje z vodenjem, kakovostjo in količino dela, obremenitvami, zadovoljstvo z delom, delovnim časom, načinom vodenja, z neposrednim vodenjem, s stalnostjo zaposlitve, s sodelavci, delovnim okoljem, z možnostjo strokovnega izobraževanja, zadovoljstvom s sodelavci zunaj poklicne skupine ter medsebojnem zaupanju. Možne ocene so 1 do 3. Povprečna ocena znaša 2,74. Najvišja ocena je dosežena pri postavki: delovni sestanki so redni-3, najnižja pa pri : zaposleni smo pri delu enakomerno obremenjeni-2,15.

ANKETA O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH 2016		1 Se NE strinjam	2 Delno se strinjam	3 Se strinjam
<b>Anketiranih 56 zaposlenih, vrnjenih 40 anket</b>				
2,98	Zaposleni smo samostojni pri opravljanju svojega dela.	0	1	39
2,85	ZD ima jasno oblikovano poslanstvo in vizijo .	0	6	34
2,83	Zaposleni cilje ZD sprejemamo za svoje.	0	7	33
2,73	Vodstvo redno posreduje informacije vsem zaposlenim na razumljiv način.	0	11	29
2,40	Delo in prizadevnost posameznika je s strani nadrejenega opažena.	3	18	19
2,90	V zdravstvenem domu se pričakuje, da predloge za izboljšave dajejo vsi - ne le vodje.	0	4	36
2,93	V zdravstvenem domu imamo vsaj enkrat letno strukturiran (temeljit) pogovor s svojim vodjem.	1	1	38
2,80	Opisi del in nalog so jasni.	1	6	33
2,93	Zaposleni se čutimo odgovorni za kakovost svojega dela.	0	3	37
2,83	Storitve stalno izboljšujemo in posodabljamо.	0	7	33
2,80	Zaposleni imamo jasno predstavo o tem, kaj se od nas pričakuje pri delu.	0	8	32
2,75	Zaposleni razumemo vsebino plačilne liste.	0	10	30
2,48	Odnosi med zaposlenimi v timu so dobri.	4	13	23
2,68	Konflikte rešujemo v skupno korist.	1	11	28
3,00	Delovni sestanki so redni.	0	0	40
2,15	Zaposleni smo pri delu enakomerno obremenjeni.	7	20	13
2,85	Zaposleni smo pripravljeni na dodatno delo, kadar se to od nas zahteva.	0	6	34
2,73	Neposredni vodja je pri vodenju pravičen, korekten in strokovnen.	1	9	30
2,63	Sistem strokovnega izobraževanja je dober.	1	13	26

2,90	Zadovoljen bolnik je najvišja vrednota vseh zaposlenih.	0	4	36
2,75	Zaposleni smo zadovoljni s sodelavci zunaj poklicne skupine.	0	10	30
2,43	Zaposleni drug drugemu zaupamo.	2	19	19
2,74		21	187	672



## 2.1.8 Kakovost storitev

Poseben element izvajanja poslovne politike ZD je tudi skrb za kakovost zdravstvenih storitev. Kakovost storitev je uporaba učinkovitih postopkov zdravstvene oskrbe pri bolnikih v danih razmerah na učinkovit način.

Kvaliteta zdravstvenih storitev v ZD se zagotavlja v obliki rednih notranjih kontrol (Pravilnik o izvajanju internega strokovnega nadzora), kakor tudi zunanjih (Zdravniška zbornica), upravnih (Ministrstvo za zdravje) in finančnih (ZZZS). Strokovni nadzor se vsa leta izvaja na več nivojih in v različnih oblikah, pri čemer je poudarek na rednih sestankih, kjer se obravnava aktualna strokovna problematika z namenom odpravljanja pomanjkljivosti. Neformalni sestanki so vsako jutro pred začetkom dela, obvezni 30 minutni sestanki za vse zaposlene v ZD na lokaciji Šentjur so vsak petek pred pričetkom dela, vsak tretji petek v mesecu pa je obvezen sestanek za vse zaposlene v ZD. Na sestankih smo obravnavali aktualne tekoče zadeve, kot so npr. realizacija programa, nabave materiala, nova zakonodaja, ki vpliva na organizacijo dela v ZD, obveščanje o okrožnicah ZZZS in podobno. Z vsemi temi oblikami nadzora v ZD gradimo zaupanje med zaposlenimi in bolniki, na drugi strani pa se dviguje kakovost in strokovnost dela.

Kot že nekaj let smo tudi v letu 2016 žeeli ovrednotiti in ugotoviti odnos uporabnikov naših storitev do izvajalcev teh storitev in odnos do kakovosti izvedenih storitev. Za ugotavljanje zadovoljstva smo pripravili anonimno anketo, ki je bila izvedena v novembru 2016. V letu 2016 sta anketo izvajali dve študentki.

### **Poročilo in analiza ankete o zadovoljstvu pacientov**

Anketo je v letu 2016 izpolnilo 220 anketiranih. Možne ocene od 1 do 5. Anketna vprašanja so bila v letu 2016 spremenjena v skladu s Pravili anketiranja pri ugotavljanju zadovoljstva pacientov v zdravstvenih domovih, ki ga je pripravilo Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije.

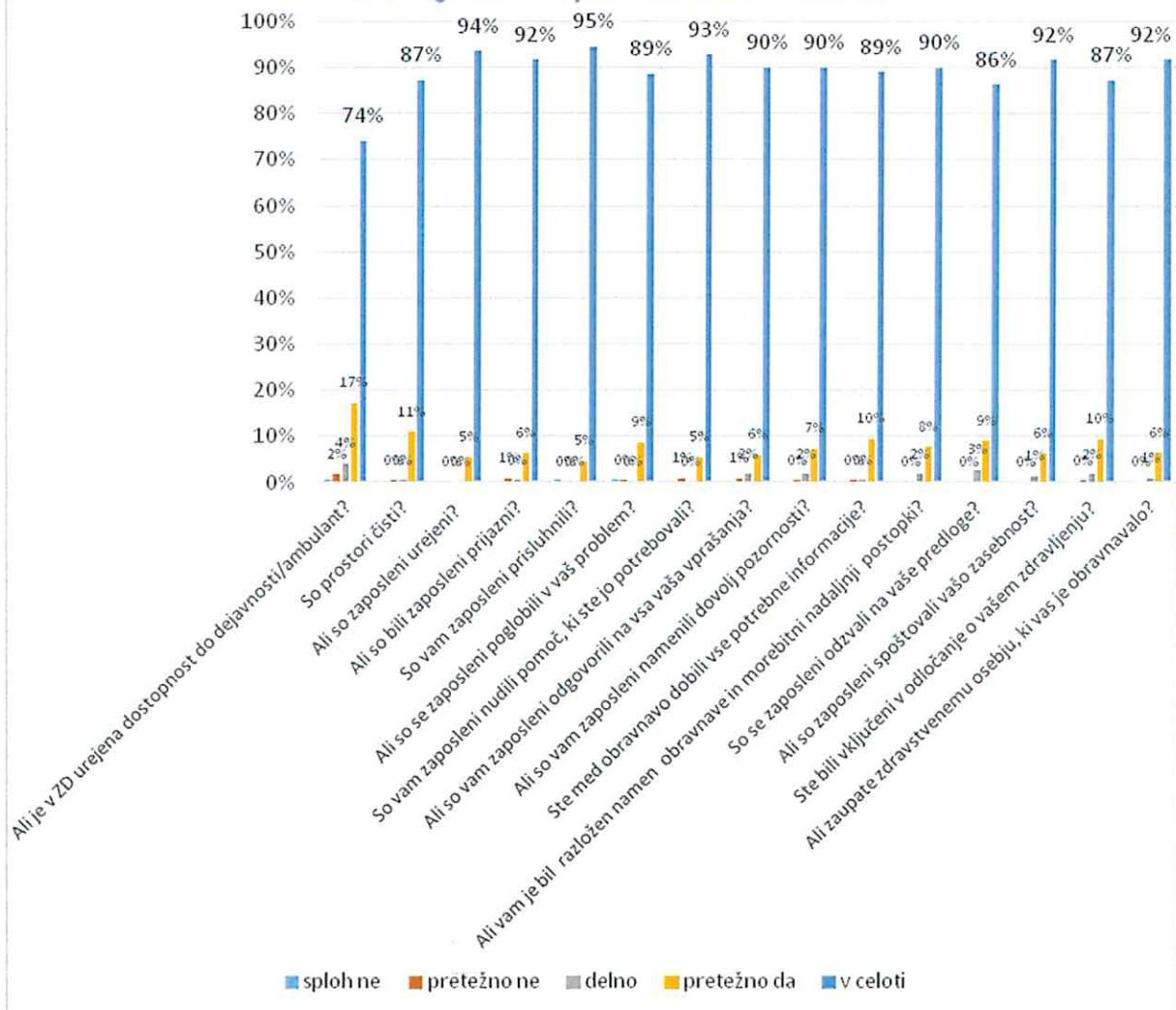
Iz odgovorov iz prvega dela ankete izhaja, da so pacienti z delom zdravnikov in zobozdravnikov ter organizacijo in delom v ambulantah zelo zadovoljni. Povprečna ocena znaša 4,88 od možne 5.

V drugem delu ankete so bili pacienti vprašani po splošnih vprašanjih o naročanju, čakanju... Odgovori so vidni iz prikazanih grafov.

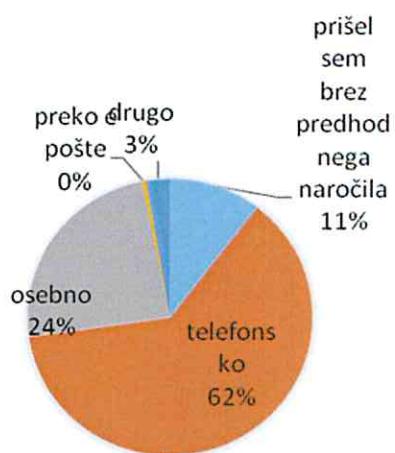
**Zdravstveni dom ŠENTJUR leto 2016 (220 anket)**

Ali je v ZD urejena dostopnost do dejavnosti/ambulant?	<b>4,67</b>
So prostori čisti?	4,87
Ali so zaposleni urejeni?	4,94
Ali so bili zaposleni prijazni?	4,90
So vam zaposleni prisluhnili?	4,94
Ali so se zaposleni poglobili v vaš problem?	4,88
So vam zaposleni nudili pomoč, ki ste jo potrebovali?	4,92
Ali so vam zaposleni odgovorili na vsa vaša vprašanja?	4,88
Ali so vam zaposleni namenili dovolj pozornosti?	4,88
Ste med obravnavo dobili vse potrebne informacije?	4,88
Ali vam je bil razložen namen obravnave in morebitni nadaljnji postopki?	4,89
So se zaposleni odzvali na vaše predloge?	4,85
Ali so zaposleni spoštovali vašo zasebnost?	4,91
Ste bili vključeni v odločanje o vašem zdravljenju?	4,85
Ali zaupate zdravstvenemu osebju, ki vas je obravnavalo?	4,92

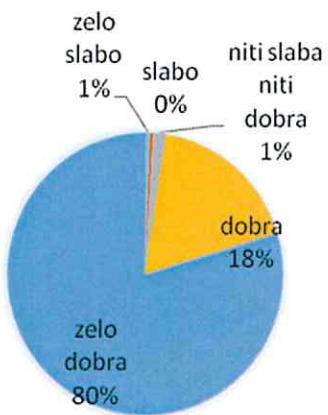
## Zadovoljstvo uporabnikov 2016



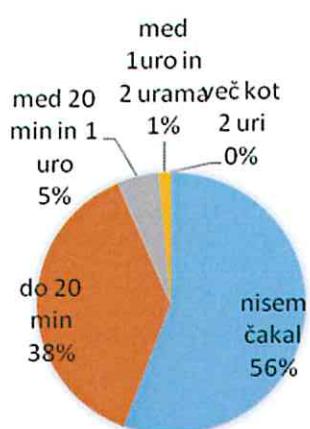
### KAKO STE SE NAROČILI NA OBISK



### KAKO OCENJUJETE ODZIVNOST ZDRAVSTVENEGA OSEBJA?



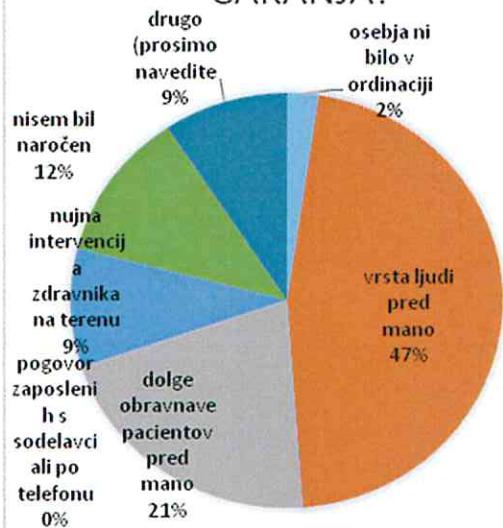
### KAKO DOLGO STE DANES ČAKALI?



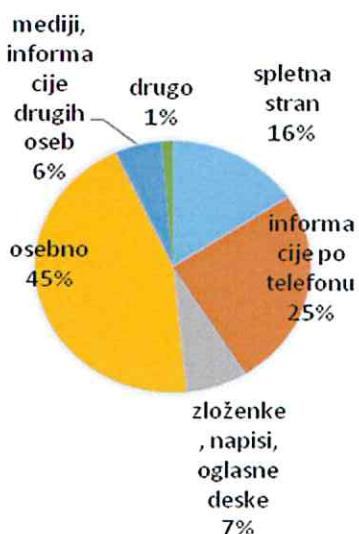
### OCENITE SPLOŠNO ZADOVOLJSTVO Z ZDRAVSTVENIM ZAVODOM, KI STE GA OBISKALI



## ČE STE ČAKALI VEČ KOT 20 MIN, KAJ JE BIL PO VAŠEM MNENJU VZROK ČAKANJA?



## NA KAKŠEN NAČIN STE PRIDOBILI INFORMACIJE O STORITVAH ZAVODA?



### 2.1.9 Varstvo pacientovih pravic, inšpeksijski nadzori

Kvaliteta dela je predmet rednih nadzorov tako zunanjih kot notranjih. Na ta način se utruje zaupanje pacientov in dviga strokovna raven dela v zavodu. Vsako pripombo in kritiko smo preverili in analizirali. Kazalnik kakovosti dela je tudi spremljanje pritožb in pohval. Pritožbe bolnikov skušamo v pogovoru s prizadetimi sproti reševati. Vsaka pritožba sodi med temeljna merila delovanja kakovostnega zdravstvenega sistema in pomeni aktivno udeležbo bolnikov pri oblikovanju sistema. Pritožba je edinstvena priložnost, da se poleg popravljalnih ukrepov iz svojih napak tudi kaj naučimo in stalno izboljšujemo svoje delo.

#### Pritožbe in pohvale

Prejeli smo 3 pisne pritožbe pacientov in dve pohvali za dobro opravljeno delo.

Pritožbe so se nanašale na opravljeno storitev v zobni ambulanti Šentjur. Ker pacientka ni bila zadovoljna s protetiko, ji je bil denar vrnjen. Prav tako je bila pritožba pacientke na ravnanje medicinske sestre v zobni ambulanti zaradi čakalnih vrst. Za reševanje pritožb imamo v ZD sprejet Pravilnik o pritožbenem postopku, ki sistematično ureja to področje. Vse pritožbe se sproti obravnavajo, na vse pisne pritožbe se tudi pisno odgovori. V nobenem primeru se pritožbeni postopek ni nadaljeval. Varuha pacientovih pravic se redno obvešča o vseh pritožbah v ZD Šentjur.

Poudariti pa je potrebno, da je bilo tudi kar veliko ustnih pohval na delo zaposlenih v ZD. Pohvale s strani pacientov so dobrodošle, saj dokazujejo, da se trudimo delo opraviti v obojestransko zadovoljstvo.

ZD je prejel odškodninski zahtevek za primer pacienta, ki je bil obravnavan že leta 1988. Pacient zahteva odškodnino iz naslova nepremoženske škode v višini 32.000 €. Primer je bil predan pristojni zavarovalnici, obveščen je bil tudi odvetnik pacienta.

## Inšpeksijski nadzori

Na podlagi Zakona o inšpeksijskem nadzoru je bil 25.5.2016 opravljen pregled v ZP Planina z namenom spoštovanja zakonodaje na področju nalezljivih bolezni, ustreznosti pitne vode in zagotavljanje sanitarno zdravstvenih pogojev, ravnanju z odpadki, cepljenju, zakonu o zdravniški službi. Ob nadzoru niso bile ugotovljene pomanjkljivosti. Enak nadzor je bil tudi v ZD Šentjur in ambulanti v Domu starejših Šentjur, kjer prav tako ni bilo ugotovljenih pomanjkljivosti. Zdravstveni inšpektor je nadziral tudi vodenje čakalnih seznamov v zobni ambulanti Šentjur, kjer je ugotovil, da se ne vodijo vsi predpisani podatki za čakalne dobe in izreklo pogodbeno kazen v višini 30,00 € zaradi nespoštovanja 45. člena Splošnega dogovora 2014 in 15.člena Zakona o pacientovih pravicah. Nepravilnosti so bile odpravljene s vzpostavitvijo elektronskega naročanja pacientov in vodenjem čakalnega seznama kot zbirko podatkov z naborom vseh zahtevanih podatkov po 15. čl. Zakona o pacientovih pravicah.

ZZS je v mesecu septembru opravil finančni nadzor za dejavnost patronaže in nege na domu. V nadzoru je bilo preverjeno zaračunavanje storitev in izpolnjevanje delovnih nalogov zdravnikov. Pri pregledu ni bilo ugotovljenih večjih nepravilnosti, ZD je moral popraviti obračun za storitve v višini 148,51 € in plačati pogodbeno kazen v višini 297,02 €.

ZD je 11.3.2016 od Ministrstva za javno upravo- Inšpektorat za javni sektor prejel obvestilo o sistemskem inšpeksijskem nadzoru v ZD Šentjur na podlagi določil Zakona o javnih uslužbencih in Zakona o sistemu plač v javnem sektorju.

Vsebina nadzora je potekala v dveh fazah in po vsebini zajemala: nadzor skladnosti akta o sistemizaciji delovnih mest z zakonom in podzakonskimi predpisi ter kolektivnimi pogodbami; nadzor nad vodenjem evidenc o dejanski zasedenosti delovnih mest (21. člen ZJU); nadzor zakonitosti prehoda na nov plačni sistem; nadzor ocenjevanja javnih uslužbencev; nadzor zakonitosti izplačila plač; nadzor določitve in izplačila delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela ter nadzor nad določitvijo in izplačilom delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ter nadzor zakonitosti in pravočasnosti posredovanja podatkov v informacijski sistem za posredovanje in analizo podatkov.

Vodstvo ZD in strokovna služba ZD je inšpektoratu posredovala zahtevane podatke in dokumentacijo do postavljenih rokov, inšpektor za sistem javnih uslužbencev pa je nadzor opravil na sedežu inšpektorata dne 2. 8. 2016 ter dne 6. 9. 2016 izdal Zapisnik o opravljenem inšpeksijskem nadzoru, s katerim so bile ugotovljene nepravilnosti, zato so bili odrejeni tudi določeni ukrepi za odpravo nepravilnosti. Inšpektor je v postopku nadzora ugotovil naslednje nepravilnosti:

- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest je potrebno uskladiti z določbami prvega odstavka 21. člena ZJU da se delovna mesta sistemizira skladno s 6. odstavkom 7. člena ZSPJS tako, da bo razvidno, katera delovna mesta so v posamezni notranji OE in da se vzpostavi vodenje takšne evidence o dejanski zasedenosti delovnih mest, da bo iz evidence tudi razvidno, koliko posameznih delovnih mest je v ZD sistemiziranih, kdo od javnih uslužbencev zaseda posamezno delovno mesto in katero delovno mesto je prosto;
- pri nadzoru zakonitosti prehoda na nov plačni sistem so bile pri nekaterih javnih uslužbencih ugotovljene nepravilnosti pri določitvi prevedenega plačnega razreda delovnega mesta in prevedenega plačnega razreda javnega uslužbenca ter napredovanje le-teh;

- neskladnost v pogodbi o zaposlitvi glede določitve in naziva delovnega mesta ter plače glede na delovno mesto;
- da javni uslužbenci niso bili ocenjeni in seznanjeni z ocenami v roku, ki jih določa 4. odstavek 4. člena Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev (do 15. marca);
- da pri določitvi plače na podlagi aneksa h Kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi ni bil upoštevan postopek odbitka enega plačnega razreda zaradi neizpolnjevanja strokovne izobrazbe;
- da v zvezi z določitvijo in izplačilom delovne uspešnosti ni bilo upoštevano, da se delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela izplačuje do 20 % od osnovne plače javnega uslužbenca in ne na podlagi efektivno opravljenih ur.

ZD je na podlagi odrejenih ukrepov za odpravo ugotovljenih nepravilnosti pristopil k odpravi le-teh v 60 dnevнем roku in dne 3. 11. 2016 posredoval vsa potrebna listinska dokazila o odpravljenih nepravilnostih. Inšpektor za plače je po pregledu posredovanih listinskih dokazil s strani ZD v Zaključnem zapisniku št. 0611-78/2016/25 z dne 22. 11. 2016 ugotovil, da so bili izvedeni vsi predlagani in odrejeni ukrepi.

Namen izvajanja notranji nadzorov je

- doseganje ciljev, doseganje finančnega načrta, realizacija glavarine in fizičnega obsega storitev
- zagotavljanje najvišje kakovosti dela
- smotrna uporaba sredstev
- zagotoviti kvaliteten odnos med zaposlenimi in med zaposlenimi in pacienti.

#### **2.1.10 Ocena poslovanja v letu 2016 in izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ**

Na osnovi realiziranih nalog in doseženih ciljih ter rezultatih finančnega poročila lahko ocenimo, da je bilo poslovno leto 2016 uspešno. Med zastavljenimi cilji plana v letu 2016 je bil tudi cilj realizirati program z optimalnimi stroški, kar nam je tudi uspelo. Ustvarjeni prihodki za 225.667 € presegajo odhodke. Nadaljevali smo z uvajanjem notranjih kontrol in stalnim preverjanjem tega sistema. Izvedena je bila tudi zunanjaja revizija poslovanja. Glede na to, da smo manjši zavod, nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe. Notranje revidiranje zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/2002), z zunanjim izvajalko notranjega revidiranja. Izvajalka notranje revizije za leto 2016 je bila izbrana z javnim razpisom v okviru Skupnosti osnovne zdravstvene dejavnosti Celjske regije za vse ZD celjske in posavske regije. Tak način izvajanja notranjega revidiranja je izbran zato, da je zadoščeno načelu gospodarnosti pri izvajanju aktivnosti na področju obvladovanja tveganj, da so koristi večje od stroškov in zaradi predvidene večje kvalitete notranje revizijskih storitev, saj izvajalka notranje revizije dobro pozna poslovanje javnih zdravstvenih zavodov in njihovih posebnosti.

V ZD je v letu 2016 potekala notranja revizija poslovanja za sklop: davčne blagajne in blagajniško poslovanje za obdobje 01.01.2016 do 30.09.2016. Revizijo je izvedla revizijska hiša Probitas Alpen Adria Audit d.o.o., Ulica Vita Kraigherja 5, 2000 Maribor.

Revizija je obsegala:

- preveritev skladnosti internih aktov z zakonodajo- pregled Pravilnika o blagajniškem poslovanju in Internega akta o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih številk računov

- preveritev pravilnosti fizičnega obstoja davčnih blagajn v skladu z zakonodajo,
- preveritev pravilnosti izstavljanja računov preko davčnih blagajn (po posameznih enotah, zaporedja, storni računov...)
- preveritev evidentiranja v poslovnih knjigah

#### **UGOTOVITVE NOTRANJEGA REVIDIRANJA**

Na izbranem vzorcu kontrol računov ni manjkala nobena zaporedna številka izdanih računov, vsi izdani računi so sporočeni na FURS, pri preverjanju blagajniških dnevnikov s prilogami (prejemki, izdatki) v povezavi z izdanimi fakturami ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Priporočila:

- glede na naravo poslovanja naj ZD iztržke polaga na TRR najmanj enkrat tedensko,
- dopolnijo naj se opisi del in nalog vseh zaposlencev, ki imajo opravka z denarjem, to pomeni vsi, ki prejemajo denar za plačljive storitve od pacientov,
- urediti blagajniško poslovanje tako, da ena delavka vodi blagajniške dnevниke, druga delavka pa je odgovorna za knjiženje blagajniških dnevnikov, sicer gre za nezdružitev funkcij,
- Predlaga se priprava računalniške temeljnica in avtomatski prenos iz zdravstvenega programa
- Predlaga, da se finančne transakcije odvijajo brezgotovinsko v čim večji možni meri

ZD že izvaja navedena priporočila.

#### **2.1.11 Problematika stroškov s stavbo ZP Planina**

Vsako leto smo opozarjali na problematiko stavbe ZP Planina, ki je močno predimensionirana in s tem povezani višji stroški vzdrževanja in ogrevanja. V letu 2016 je bila v skladu s finančnim načrtom 2016 izvedena obnova strehe: narejen je bil zračni most, zamenjana kritina ter novi leseni opaži. Hkrati je bila sanirana terasa in stopnišče ob vhodu v ZP Planina, zamenjane talne ploščice, prepleskana kovinska ograja na stopnicah in betonska ograja na terasi. V notranjosti so bile obnovljene celotne sanitarije, pleskanje osrednjega delačkalnice pa je načrtovano v letu 2017.

Celotna vrednost investicije je znašala: streha in stopnišče : 109.147,75 €

obnova sanitarij : 34.111,17 €

**SKUPAJ 143.258,92 €**

Investicija je bila financirana iz presežkov prihodkov preteklih let, 10.000,00 € pa je prispevala ustanoviteljica Občina Šentjur iz naslova prejetih najemnin od oddaje prostor.

## ZAKLJUČEK

Naše temeljno poslanstvo zadovoljni uporabnik ob čim večjem zadovoljstvu zaposlenih, je bil v poslovнем letu 2016, uresničen skozi čim boljšo dostopnost uporabnikov, nudenju strokovnih uslug in lepem poslovnem rezultatu. Ob smotrni porabi pridobljenih sredstev smo v preteklem letu izvedli projekte, izboljšali delovne pogoje, sredstva namenili tudi za strokovno rast zaposlenih, naše delovanje pa se vsekakor pozitivno odraža v zadovoljstvu uporabnikov naših storitev. Vsi zaposleni, pod uspešnim delovanjem vodstva, skušamo čim bolj ciljano in smotorno uporabiti in porazdeliti sredstva, ki so bila namenjena za delovanje. To izvršujemo s spremeljanjem stroškov, planiranjem investicij, ki so izvršene na osnovi analiz. V izziv so nam dobre ideje, ki jih poskušamo čim bolj smelo udejaniti. Zavedamo se, da so spremembe naša stalnica, nenehne zahteve naših akterjev pa nam postavlja vedno nove cilje in obvezne, za kar pa vedno znova dokazujemo, da smo jim dorasli in izid tega je uspešno zaključeno poslovno leto 2016.

Vsem zaposlenim se za opravljeno delo in sodelovanje zahvaljujem, kajti brez njihovega prispevka, ne bi bilo uspešnega poslovanja.

Direktorica ZD Šentjur  
Melita Tasić Ilić, dr.med.,spec.spl.med.



### 3. RAČUNOVODSKO POROČILO

#### 3.1 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

##### 3.1.1 Izkaz prihodkov in odhodkov ZD s pojasnili

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov so prikazani prihodki in odhodki v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o računovodstvu po načelu nastanka poslovnega dogodka – fakturirana realizacija. ZD je poslovno leto 2016, ki je enako koledarskemu letu 2016, zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 225.667,37 €. Celotni prihodki ustvarjeni v letu 2015 znašajo 2.824.010,89 €, celotni odhodki istega obdobja pa 2.598.343,52 €.

Prihodki se razčlenjujejo na:

- prihodke iz obveznega zavarovanja
- prihodke od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij
- prihodke od dodatnega prostovoljnega zavarovanja
- prihodke od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij
- druge prihodke od prodaje proizvodov in storitev
- finančne prihodke
- prihodke od prodaje blaga in materiala, druge prihodke in prevrednotovalne prihodke.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov 2016 – Obrazec 2, ki ga zahteva MZ, je razvidna realizacija posameznih vrst prihodkov in odhodkov, za leti 2015 in 2016 ter načrt prihodkov in odhodkov za leto 2016 z indeksi realizacije 2016/2015 in indeksi realizacije plana za leto 2016.

Konto	Besedilo	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2015	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2016	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2016	Real. 2016 / Real. 2015	Real. 2016 / FN 2016
760	<b>Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev)</b>	<b>2.709.143</b>	<b>2.722.471</b>	<b>2.815.504</b>	103,93	103,42
	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbji z ZZZS)	2.183.977	2.200.171	2.280.605	104,42	103,66
	Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	132.247	138.000	127.026	96,05	92,05
	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	294.759	300.000	319.327	108,33	106,44
	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	61.854	60.300	63.094	102,00	104,63
	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	36.306	24.000	25.452	70,10	106,05
762	<b>Finančni prihodki</b>	<b>859</b>	<b>600</b>	<b>1.248</b>	145,29	208,00
761,	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in					
763,	prevrednotovalni prihodki					
764		26.555	7.000	7.259	27,34	103,70
76	<b>PRIHODKI</b>	<b>2.736.557</b>	<b>2.730.071</b>	<b>2.824.011</b>	103,20	103,44
460	Stroški materiala (11 + 23)	265.755	284.000	289.978	109,11	102,10
	<b>PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MAT.</b>	<b>166.610</b>	<b>173.000</b>	<b>185.684</b>	111,45	107,33
	<b>ZDRAVILA</b>	<b>30.810</b>	<b>31.000</b>	<b>33.164</b>	107,64	106,98
	<b>MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)</b>	<b>49.719</b>	<b>49.000</b>	<b>50.406</b>	101,38	102,87

	Obvezilni in sanitetni material	27.838	28.000	25.528	91,70	91,17
	Zobozdravstveni material	21.881	21.000	24.878	113,70	118,47
	<b>OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL</b>	<b>86.081</b>	<b>93.000</b>	<b>102.114</b>	<b>118,63</b>	<b>109,80</b>
	Laboratorijski testi in reagenti	57.389	62.000	65.528	114,18	105,69
	Laboratorijski material	8.985	10.000	13.715	152,64	137,15
	Drugi zdravstveni material	19.707	21.000	22.872	116,06	108,91
	<b>PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL</b>	<b>99.145</b>	<b>111.000</b>	<b>104.294</b>	<b>105,19</b>	<b>93,96</b>
	Stroški porabljeni energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	56.536	66.800	59.323	104,93	88,81
	Voda	11.572	11.800	12.584	108,75	106,64
	Pisarniški material	13.034	12.200	13.326	102,24	109,23
	Ostali nezdravstveni material	18.003	20.200	19.061	105,87	94,36
<b>461</b>	<b>Stroški storitev</b>	<b>424.192</b>	<b>411.200</b>	<b>449.925</b>	<b>106,07</b>	<b>109,42</b>
	<b>ZDRAVSTVENE STORITVE</b>	<b>115.346</b>	<b>118.000</b>	<b>144.617</b>	<b>125,38</b>	<b>122,56</b>
	Laboratorijske storitve	42.585	45.000	50.169	117,81	111,49
	Ostale zdravstvene storitve	72.761	73.000	94.448	129,81	129,38
	<b>NEZDRAVSTVENE STORITVE</b>	<b>308.846</b>	<b>293.200</b>	<b>305.308</b>	<b>98,85</b>	<b>104,13</b>
	Storitve vzdrževanja	98.712	77.800	111.678	113,14	143,54
	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	22.538	28.600	22.961	101,88	80,28
	Ostale nezdravstvene storitve	187.596	186.800	170.669	90,98	91,36
<b>462</b>	<b>Amortizacija</b>	<b>149.808</b>	<b>102.000</b>	<b>134.600</b>	<b>89,85</b>	<b>131,96</b>
<b>464</b>	<b>Stroški dela</b>	<b>1.629.947</b>	<b>1.906.161</b>	<b>1.705.239</b>	<b>104,62</b>	<b>89,46</b>
	Plače zaposlenih	1.321.934	1.533.300	1.365.066	103,26	89,03
	Dajatve na plače	213.408	246.861	220.716	103,42	89,41
	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	94.605	126.000	119.457	126,27	94,81
<b>467</b>	<b>Finančni odhodki</b>	<b>865</b>	<b>800</b>	<b>297</b>	<b>34,34</b>	<b>37,13</b>
<b>465,</b> <b>466,</b> <b>468,</b> <b>469</b>	<b>Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki</b>	<b>25.901</b>	<b>16.500</b>	<b>18.305</b>	<b>70,67</b>	<b>110,94</b>
<b>46</b>	<b>ODHODKI</b>	<b>2.496.468</b>	<b>2.720.661</b>	<b>2.598.344</b>	<b>104,08</b>	<b>95,50</b>
	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>240.089</b>	<b>9.410</b>	<b>225.667</b>		
	Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0		
	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	240.089	9.410	225.667		

V nadaljevanju je podan tudi podrobnejši tabelarni pregled prihodkov in odhodkov za leto 2016 s primerjavo realizacije za leto 2015 in finančnim načrtom leta 2016

Vrsta prihodka oz. odhodka	Realizacija 31.12.2015	FINANČNI NAČRT 2016	REALIZACIJA 31.12.2016	Indeks	Indeks
				Real.2016	Real.2015
<b>PRIHODKI</b>					
Prihodki iz obveznega zavarovanje	2.183.977	2.200.171	2.280.605	104,42	103,66
Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov in specializantov	132.247	138.000	127.026	96,05	92,05
Prihodki iz naslova dodatnega prostovoljnega zavarovanja	294.759	300.000	319.327	108,33	106,44
Prihodki od doplačil, samoplačnikov in nads.storitev-trg	61.042	60.300	63.094	103,36	104,63
Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	24.010	24.000	25.452	106,00	106,05
Finančni prihodki	859	600	1.248	145,29	208,00
Prihodki od prodaje blaga in storitev ter prevrednotovalni p.	22.285	7.000	4.532	20,34	64,74
Prihodki od odškodnin zavarov.,skontov	13.108				
Prihodki od Zavoda za zaposl.-javna dela	3.586				
Prihodki od donacij	684		2.727	398,68	
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.736.557</b>	<b>2.730.071</b>	<b>2.824.011</b>	<b>103,20</b>	<b>103,44</b>

<b>ODHODKI</b>					
Porabljena gotova zdravila	30.810	31.000	33.164	107,64	106,98
Porabljen zdravstveni in zobozdravstveni material	69.425	70.000	73.278	105,55	104,68
Porabljen laboratorijski material in reagenti	66.374	72.000	79.242	119,39	110,06
Porabljen pisarniški material	8.776	9.000	8.822	100,52	98,02
Porabljene zdravstvene tiskovine	4.258	3.200	4.504	105,77	140,75
Porabljen material za popravila in vzdrževanja	4.610	4.800	3.497	75,85	72,84
Stroški drugega splošnega materiala	2.669	2.700	2.727	102,19	101,01
Stroški drobnega inventarja in gum v uporabi, delovne obleke, obutve	10.031	12.000	11.668	116,32	97,23
Porabljena voda	11.572	11.800	12.584	108,74	106,64
Porabljena električna energija	19.347	24.000	19.324	99,88	80,52
Porabljeno pogonsko gorivo za avtomobile	13.422	13.000	12.181	90,76	93,70
Porabljen plin za ogrevanje	15.617	19.800	13.874	88,84	70,07
Porabljeno kurilno olje za ogrevanje	8.150	10.000	13.944	171,09	139,44
Stroški strokovne literature in časopisov	694	700	1.169	168,48	167,03
<b>Stroški materiala</b>	<b>265.755</b>	<b>284.000</b>	<b>289.978</b>	<b>109,11</b>	<b>102,10</b>
Stroški telefona, elektronske pošte in pošte	23.255	24.000	23.245	99,96	96,86
Komunalne storitve, cestnine in prevozne storitve	8.897	9.200	7.076	79,53	76,91
Storitve tekočega vzdrževanja-opreme, računalniških programov, avtomobilov in stavb	68.594	69.800	61.483	89,63	88,08
Investicijsko in tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	30.739	8.000	42.916	139,61	536,45
Zavarovalne premije	7.729	8.200	7.278	94,17	88,76
Stroški reprezentance	2.732	1.200	1.820	66,62	151,67
Stroški kot. za str. izobr., spec.,izpitne komisije	16.675	20.800	19.216	115,24	92,38
Stroški v zvezi z izobraž. in služ.pot. (dnevnice,potni stroški, nočnine)	5.863	7.800	3.745	63,87	48,01
Stroški podjemnih pog.in sejnin (izplačila, dajatve)	32.846	28.000	33.670	102,51	120,25
Plačila za delo preko študentskega servisa	2.288	3.800	2.245	98,14	59,09
Zdravstvene in laboratorijske storitve	115.842	118.000	144.617	124,84	122,56
Stroški čiščenja	72.341	75.400	65.079	89,96	86,31
Stroški drugih storitev ( pranje,plač.promet,,reg.vozil,)	36.391	37.000	37.533	103,14	101,44
<b>Stroški storitev</b>	<b>424.192</b>	<b>411.200</b>	<b>449.923</b>	<b>106,07</b>	<b>109,42</b>
<b>Stroški amortizacije</b>	<b>149.808</b>	<b>102.000</b>	<b>134.600</b>	<b>89,85</b>	<b>131,96</b>
Plače, nadomestila plač in dodatki	1.321.934	1.533.300	1.365.066	103,26	89,03
Regres za LD, jubilejne,odpravnine	20.214	48.400	44.632	220,80	92,22
Prispevki in davki od plač	213.408	246.861	220.716	103,42	89,41
Stroški prevoza na delo in iz dela	30.140	32.000	28.946	96,04	90,46
Stroški prehrane med delom	41.407	43.200	42.917	103,65	99,34
Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	2.844	2.400	2.962	104,16	123,42
<b>Stroški dela</b>	<b>1.629.947</b>	<b>1.906.161</b>	<b>1.705.239</b>	<b>104,62</b>	<b>89,46</b>
Drugi stroški (članarine,štipendije, prisp. invalidi, stavbno z.)	16.029	16.500	18.305	114,20	110,94
Finančni in drugi odhodki	865	800	297	34,34	37,13
Prevrednotovalni odhodki	9.872				
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.496.468</b>	<b>2.720.661</b>	<b>2.598.344</b>	<b>104,08</b>	<b>95,50</b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>240.089</b>	<b>9.410</b>	<b>225.667</b>	<b>93,99</b>	<b>2.398,16</b>

## **PRIHODKI**

### **3.1.1.1 Prihodki od prodaje proizvodov in storitev**

#### **Prihodke od prodaje proizvodov in storitev v ZD sestavlja**

- prihodki iz obveznega zavarovanja po pogodbi z ZZZS
- prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij
- prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja
- prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij
- drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev
- finančni in drugi prihodki
- prevrednotovalni prihodki
- prihodki od odškodnin zavarovalnice
- prihodki od Zavoda za zaposlovanje

ZD je v letu 2016 ustvaril 2.824.011 € celotnih prihodkov, kar je 3,20 % več kot v letu 2015 in 3,44 % več od načrtovanih prihodkov po finančnem načrtu 2016.

### **3.1.1.2 Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZZS)**

Te prihodke sestavlja prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja doseženi po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS). Za ugotavljanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja ZD pošilja ZZZS-ju mesečna poročila o opravljenih zdravstvenih storitvah, na podlagi katerih ZZZS obračunava storitve v skladu s sklenjeno pogodbo. V letu 2016 je ZZZS opravil tri obračune; prvi za obdobje 1.1. do 31.3., drugi za obdobje 1.1. do 30.6. in tretji obračun za obdobje 1.1. do 31.12. ZZZS je v posamezni obračun vključil vse opravljene storitve do opravljenega obsega oz. do pogodbeno dogovorjenega obsega storitev. Storitve, vključene v posamezne obračune, so se ovrednotile po povprečnih cenah za posamezno obdobje v skladu s sklenjeno pogodbo in finančnimi načrti. Delež vrednosti storitev, ki se krije iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, se je ugotovil na podlagi poročil o opravljenih storitvah. Posebej zaračunljivi material se je v posamezne obračune vključil v višini poročane vrednosti za obvezno zdravstveno zavarovanje.

V letu 2016 je ZD pridobil po pogodbi z ZZZS 2.280.605 € prihodkov, kar je za 4,42 % več kot leta 2015 in 3,66 % več od načrtovanih.

### **3.1.1.3 Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarije in specializacij**

Prihodek od ZZZS iz naslova povračila stroškov pripravnikov in specializantov v letu 2016 je znašal 127.026 €, v primerjavi z letom 2015 je 3,95 % nižji, v primerjavi s finančnim načrtom 2016 pa 7,95 % nižji. V letu 2016 je bilo zaposlenih pet specializantk, od tega je ena na porodniškem dopustu, ter dva pripravnika celo leto (2 v ambulanti- vsak 6 mesecev).

### **3.1.1.4 Prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja**

Prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja so v letu 2016 znašali 319.327 € kar je 8,33 % več kot v letu 2015 in 6,44 % več od načrtovanih v letu 2016.

To vrsto prihodkov ZD ustvari z opravljanjem zdravstvenih storitev uporabnikom, ki imajo dodatno zdravstveno zavarovanje pri eni od komercialnih zdravstvenih zavarovalnic, kot so Vzajemna d.v.z., Adriatic d.d. in Triglav zdravstvena zavarovalnica. Osnova za pridobivanje prihodka prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja je Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju. Prostovoljno zdravstveno zavarovanje za razliko do polne vrednosti zdravstvenih storitev krije razliko med polno vrednostjo zdravstvenih storitev in vrednostjo, ki se krije iz obveznega zdravstvenega zavarovanja. ZZVZZ v 23. členu določa, katere zdravstvene storitve se iz obveznega zdravstvenega zavarovanja krijejo v celoti (100 %) in katere le v določenem odstotku. Poleg tega ZZVZZ določa tudi skupine oseb, ki se jim zdravstvene storitve v celoti krijejo iz obveznega zavarovanja.

### **3.1.1.5 Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov –tržna dejavnost**

ZD je v letu 2016 ustvaril 63.094 € prihodkov od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov. Prihodki vključujejo prihodke od zaračunanih stroškov po najemnih pogodbah za prostore oddane v najem, prihodke od opravljanja laboratorijskih storitev za zunanje naročnike, prihodke od izdanih potrdil, cepljenj, prihodke iz naslova provizij pridobljenih od komercialnih zavarovalnic za prostovoljno zdravstveno zavarovanje. V primerjavi z realizacijo 2015 so prihodki višji za 3,36 % , v primerjavi z načrtovanimi pa 4,63%.

### **3.1.1.6 Drugi prihodki iz naslova prodaje proizvodov in storitev**

V tej kategoriji so zajeti prihodki plačnikov zdravstvenih storitev, ki nimajo PZZ, prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za socialno ogrožene prebivalce, ki jih krije ZZZS, plačila po konvencijah, plačila mrliskih ogledov ter prihodki od donacij domačih pravnih oseb za tekočo porabo v višini 2.727 €. Prihodki so v letu 2016 realizirani v višini 28.179 €, v primerjavi z letom 2015 so višji 14,11 %, v primerjavi s planom so višji 17,41 %.

### **3.1.1.7 Finančni prihodki**

Finančni prihodki leta 2016 v višini 1.248 € so prihodki od obresti deponiranih prostih denarnih sredstev pri banki. Finančni prihodki so za 45,29 % višji od realiziranih v letu 2015, v primerjavi z načrtovanimi so 108,00 % višji.

### **3.1.1.8 Drugi prihodki ter prevrednotovalni prihodki**

Drugi prihodki v višini 4.532 € so pridobljeni od prodaje starih avtomobilov in prodaje odpisane opreme. Primerjava z letom 2015 ni smiselna, ker je bilo v letu 2015 pod to postavko upoštevano vračilo štipendije na podlagi sodne odločbe v višini 16.184,62 €.

## ***ODHODKI***

Odhodki ZD so v letu 2016 znašali 2.598.344 € in so bili v primerjavi z letom 2015, ko so znašali 2.496.468 € višji za 4,08 % in za 4,50 % nižji od načrtovanih v finančnem načrtu za leto 2016.

### **3.1.1.9 Stroški materiala**

Stroški materiala so v letu 2016 znašali 289.978 €, kar je 9,11 % več kot so znašali stroški materiala v letu 2015, v primerjavi s planiranimi pa so višji 2,10 %.

V strukturi celotnih odhodkov prestavljajo stroški materiala 11,16 %. Delež posameznih vrst stroškov materiala :

STROŠKI MATERIALA		Delež [%]
Porabljen laboratorijski material in reagenti	79.242	27,32
Porabljen zdravstveni in zobozdravstveni material	73.278	25,27
Porabljena gotova zdravila	33.164	11,44
Porabljena električna energija	19.324	6,66
Porabljeno kuirlno olje za ogrevanje	13.944	4,81
Porabljen plin za ogrevanje	13.874	4,79
Porabljeno pogonsko gorivo za avtomobile	12.181	4,20
Porabljena voda	12.584	4,34
Stroški drobnega inventarja in gum v uporabi, delovne obleke, obutve	11.668	4,03
Porabljen pisarniški material	8.822	3,04
Porabljene zdravstvene tiskovine	4.504	1,55
Porabljen material za popravila in vzdrževanja	3.497	1,21
Stroški drugega splošnega materiala	2.727	0,94
Stroški strokovne literature in časopisov	1.169	0,40
<b>Stroški materiala</b>	<b>289.978</b>	<b>100,00</b>

### **3.1.1.10 Stroški storitev**

Stroški storitev so v letu 2016 znašali 449.923 €, kar je 6,07 % več kot v letu 2015 in 9,42% več kot so bili načrtovani.

Stroške storitev sestavljajo stroški telefonskih in poštnih storitev, vzdrževalne storitve, zavarovalne premije, stroški v zvezi z izobraževanjem in izpopolnjevanjem zaposlenih, stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev drugih izvajalcev, stroški za opravljeno dejurstvo zunanjih sodelavcev, stroški podjemnih pogodb z dajatvami, stroški čiščenja, pranja, plačilnega prometa in drugih storitev.

V strukturi odhodkov, stroški storitev dosegajo v letu 2016 17,32 % delež.

STROŠKI STORITEV		Delež [%]
Zdravstvene in laboratorijske storitve	144.617	32,14
Stroški čiščenja	65.079	14,47
Storitve tekočega vzdrževanja-opreme, računalniških	61.483	13,67

programov, avtomobilov in stavb			
Investicijsko in tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	42.916	9,54	
Stroški drugih storitev ( pranje,plač.promet.,reg.vozil,sejnine...)	37.533	8,34	
Stroški podjemnih pogodb in avtorskih honorarjev (izplačila, dajatve)	33.670	7,48	
Stroški telefona, elektronske pošte, poštnina	23.245	5,17	
Stroški kotizacij za strokovna izobraževanja, specializacije	19.216	4,27	
Zavarovalne premije	7.278	1,62	
Komunalne storitve, cestnine in prevozne storitve	7.076	1,57	
Stroški v zvezi z izobraž. in služ.pot. (dnevnice,potni stroški, nočnine)	3.745	0,83	
Plačila za delo preko študentskega servisa	2.245	0,50	
Stroški reprezentance	1.820	0,40	
<b>Stroški storitev</b>	<b>449.923</b>	<b>100,00</b>	

#### PREGLED STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA ZA LETO 2016 PO TARIFNIH SKUPINAH

TARIFNI RAZREDI (TR)	VRSTA IZOBRAŽEVANJA	ŠT. UDELEŽ.	ODSOTNOST V URAH	STROŠEK V EURIH
<b>VIII</b> Zdravniki in zobozdravniki (spec. in ostali zdrav. del. spec.)	Konferanca, simpozij, kongres, tečaj, delavnica, seminar, strokovno srečanje, varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, poklicna etika, drugo.	15	568	14.596
<b>VII/2 in VII/1</b> (zdrav. nega in ostali zdrav. delavci in sodelavci)	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, arhiviranje, drugo.	12	294	2.910
<b>VII/2 in VII/1</b> (nezdravstveni delavci)	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, letni razgovori, ocenjevanje zaposlenih, učne delavnice, urejanje poslovnega in dokumentarnega gradiva, drugo.	Direktorica  Pomočnica direktorice	je šteta pod zdravnike  je šteta pod diplomirane medicinske sestre	
<b>VI</b> (nezdravstveni delavci)	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, urejanje poslovnega in dokumentarnega gradiva, drugo.	1	48	537
<b>V</b> (zdravstvena nega in ostali zdrav. delavci in sodelavci)	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, zakonodaja v zdravstvu, poklicna etika, temeljni postopki oživljanja, drugo.	17	162	4.669
<b>V</b> (nezdrav. delavci )	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, urejanje poslovnega in dokumentarnega gradiva, drugo.	3	16	249
<b>SKUPAJ</b>		48	1.324	22.961

Zunanji izvajalci zdravstvenih storitev	Vrste storitev	Strošek v letu 2016	Število zunanjih izvajalcev
--	----------------	---------------------	--------------------------------

po podjemnih pogodbah-	zobozdravstvo	15.800	1
	logopedija	13.372	4
	NMP	226	1
	Laboratorij-nadzor	3.510	1
<b>SKUPAJ</b>		<b>32.908</b>	<b>7</b>

Zunanji izvajalci zdravstvenih storitev	Vrste storitev	Strošek v letu 2016	Število zunanjih izvajalcev
Pogodba s s.p.	dežurstvo	10.042	1

ZD nima sklenjenih podjemnih pogodb ali drugih pogodb civilnega prava z lastnimi zaposlenimi. Prav tako nima sklenjenih nobenih pogodb civilnega prava z lastnimi zaposlenimi ali tujimi zaposlenimi za opravljanje nezdravstvenih storitev.

### 3.1.1.11 Stroški amortizacije

Obračunana amortizacija za leto 2016 je znašala 134.914 €, del amortizacije se je pokrilo iz dolgoročnih rezervacij zaradi doniranega meritka gleženjskega indeksa v višini 315 €. V breme stroškov je bilo obračunano 134.600 € amortizacije kar je 10,15 % manj kot v letu 2015. ZD je obračunal amortizacijo nad višino priznane amortizacije v ceni storitev v višini 33.613 €. Med stroške amortizacije je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja z dobo koristnosti, ki je daljša od enega leta in katerega posamična vrednost ne presega 500 EUR. V skladu z Zakonom o računovodstvu se omenjeni drobni inventar odpisuje v celoti ob nabavi. Amortizacija je za leto 2016 obračunana v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Zaradi manjših nabav drobnega inventarja, je za leto 2016 amortizacija nižja kot v letu 2015, ko je bil večji delež nabav manjših vrednosti (pohištvo za nove prostore). V strukturi odhodkov predstavlja amortizacija 5,18 %.

Obračunana amortizacija po vrstah	Znesek amortizacije 2016
Amortizacija gradbenih objektov	51.326
Amortizacija licenc za računalniške programe	966
Amortizacija opreme	68.671
Amortizacija opreme do 500 €-100% odpis	13.951
<b>SKUPAJ OBRAČUNANA AMORTIZACIJA</b>	<b>134.914</b>
AMORTIZACIJA PRIZANANA V CENAH STORITEV	101.272

### **3.1.1.12 Stroški dela**

Stroški dela so v letu 2016 znašali skupaj 1.705.239 €, kar je v primerjavi z letom 2015 za 4,62 % več. V primerjavi z načrtovanimi so stroški dela v letu 2016 bili nižji za 10,54 %, ker niso bile realizirane vse načrtovane zaposlitve.

V strukturi celotnih odhodkov, stroški dela v letu 2016 predstavljajo 65,63 %. Stroški dela vključujejo plače in nadomestila plač zaposlenih, dodatke na plače, prispevke na izplačane plače, regres za letni dopust in druge stroške dela kot so stroški prevoza na delo in iz dela, stroške prehrane, odpravnine, jubilejne nagrade ter stroške za premije pokojninskega zavarovanja.

Skupne stroške dela sestavljajo naslednje postavke; plače in nadomestila 1.365.066 €, prispevki za socialno varnost in davki od plač 220.716 € in drugi stroški dela 119.457 €. Povprečna mesečna bruto izplačana plača na delavca vključno z opravljenimi nadurami v NMP službi je v letu 2016 znašala 2.059,55 € in je bila višja od povprečne plače v letu 2015 za 1,01%. S 1.12.2016 so se pričela izplačevati napredovanja, ki so jih delavci sosegli s 1.4.2016, vendar je bilo izplačilo prestavljeno zaradi še vedno veljavnega ZUJF-a. Vrednost plačnih razredov se je zvišala s 1.9.2016 na raven vrednosti 1.6.2012.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2016 je znašalo 55,49 delavcev z upoštevanjem opravljenih nadur za neprekinjeno medicinsko pomoč (NMP), ki jo opravlja zdravniki in medicinske sestre: Število zaposlenih na podlagi delovnih ur se je v letu 2016 zvišalo za 2,66%.

V preteklem letu je bilo izplačano 37.046,05 € regresa 61 zaposlenim po lestvici iz 7.čl. ZUJPPJS 16, 1.443,79 € jubilejnih nagrad in odpravnina ob upokojitvi v višini 6.142,38 €.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 3.099 delovnih ur, v breme ZZZS pa 1.348 ur. Boleznine v breme ZD in ZZZS predstavljajo 3,06 % obračunanih ur kar je 21,34 % manj kot v letu 2015. Podrobni pregled po postavkah je v tabeli.

#### **POROČILO O IZKORISTKU DELOVNEGA ČASA V LETU 2016 S PRIMERJAVO LETA 2015**

Zap.št.	OBLIKA	URE 2015	STRUKTURA	URE 2016	STRUKTURA	INDEKS
						2016/2015
1	REDNO DELO	80.094	70,12	81.404	69,81	101,64
2	DRŽAVNI PRAZNIK	2.114	1,85	3.310	2,84	156,58
3	LETNI DOPUST	12.029	10,53	13.193	11,31	109,68
4	IZREDNI DOPUST	66	0,06	134	0,11	203,03
5	NEPLAČAN DOPUST	103	0,09		0,00	
6	STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE	1.595	1,40	1.088	0,93	68,21
7	NADURNO DELO	2.915	2,55	2.545	2,18	87,31
8	NADURNO DELO-NMP,DEŽ.	10.860	9,51	11.362	9,74	104,62
9	BOLEZNINE V BREME ZD	3.099	2,71	2.833	2,43	91,42
10	BOLEZNINE V BREME ZZZS	1.348	1,18	736	0,63	54,60
	SKUPAJ	114.223	100,00	116.605	100,00	102,09

V letu 2016 je bila izplačana delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela zaradi prihrankov za nezasedena delovna mesta ter delovna uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ki je prikazana v nadaljevanju.

**ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA  
DELOVNO USPEŠNOST IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA  
TRGU za leto 2016**

<b>Zap. št.</b>		<b>ZNESEK</b>
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	10.617
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	9.135
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2)	19.752
4	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	9.876
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	741

### **3.1.1.13 Finančni odhodki in drugi odhodki**

Finančnih odhodkov v letu 2016 ZD ni imel.

Drugi odhodki v višini 297 € so nastali zaradi plačila kazni po opravljenem zdravstvenem nadzoru s strani ZZZS za področje obračunavanja storitev patronažne službe.

### **3.1.1.14 Drugi stroški**

Drugi stroški v letu 2016 znašajo 18.305 €, kar je 14,19 % več kot v letu 2015. Postavka vključuje prispevek za invalide v sklad za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 13.840 €, članarine združenjem v višini 2.619 €, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 1.837 € in sodne takse v višini 9 €. Zaradi povečanja števila zaposlenih, se je zvišal prispevek za manjkajoče invalide, delavka, ki je bila invalid, pa se je v decembru upokojila.

### **3.1.1.15 Presežek prihodkov nad odhodki**

Za poslovno leto 2016 ZD izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 225.667 €.

ZD lahko ustvarjeni presežek nameni le za nemoteno poslovanje zavoda v skladu s predpisi in ustanovitvenim aktom. Tako ga lahko prenese v prihodnje leto in ga uporabi za pokrivanje določenih stroškov (materialnih stroškov, za investicijsko vzdrževanje, za investicije, po ustanoviteljевem soglasju pa tudi za izplačilo plač zaposlenim, ipd.) tekočega leta ali pa v naslednjih obračunskih obdobjih, lahko pa ostane nerazporejen in se njegova uporaba opredeli v naslednjih letih.

### **Davek od dohodkov pravnih oseb**

ZD nima obveznosti za plačilo davka od dohodkov pravnih oseb, ker je davčno osnovo znižal na podlagi predpisanih dovoljenih olajšav do ugotovljene davčne osnove.

#### **3.1.2 Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti**

V skladu s predpisi ZD ločeno spremlja poslovanje in izid iz poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. V letu 2016 je bilo pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno dejavnost upoštevano navodilo Ministrstva za zdravje št. 012-11/2011-20 z dne 15.12.2010. Navodilo vsebuje preglednico z naborom prihodkov iz opravljanja zdravstvene in nezdravstvene dejavnosti za zdravstvene zavode, razmejene na javno službo in tržno dejavnost.

##### **Prihodke javne službe sestavljajo:**

- Prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev v okviru pogodbe z ZZZS na podlagi Splošnega dogovora 2016 in Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016
- prihodki od opravljenih nezdravstvenih storitev iz naslova kritja stroškov dela pripravnikov in specializantov
- prihodki od obresti od finančnih sredstev pri bankah in na enotnem zakladniškem računu
- drugi prevrednotovalni prihodki
- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev v okviru pogodbe za nezavarovane osebe – socialno ogroženi
- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev v okviru pogodbe z ZZZS na podlagi Splošnega dogovora za prostovoljne zdravstvene zavarovalnice (Vzajemna, Adriatic, Triglav) in fizične osebe brez PZZ.
- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za tujce po konvencijah
- prihodki od opravljenih mrliskih ogledov

##### **Prihodke tržne dejavnosti sestavljajo:**

- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za druge javne zavode ali koncesionarje izven pogodbe z ZZZS na podlagi Splošnega dogovora za 2016, ko so storitve del celovite storitve; laboratorijske storitve, storitve sterilizacije, zobotehnične storitve, ipd.
- prihodki od sofinanciranja višjega standarda storitev od obsega obveznega zavarovanja
- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za nezavarovane osebe, tujce – samoplačniki
- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za druge plačnike
- prihodki od zdravstvenih storitev, ki ne izhajajo iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, razna cepljenja

- prihodki od izdaje raznih potrdil
- prihodki od povračil obratovalnih stroškov in drugih stroškov za uporabo nepremičnin in opreme
- prihodki od provizij komercialnih zdravstvenih zavarovalnic

Kot sodilo za delitev odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti je ZD upošteval Pravilnik o razporejanju prihodkov in odhodkov po stroškovnih mestih ter delitev na dejavnost javne službe in tržno dejavnost (sodila). ZD je za vsako dejavnost trga uporabil za razdelitev posrednih stroškov sodila, ki so izračunana na podlagi števila opravljenih storitev v posamezni dejavnosti v primerjavi s celotnim številom opravljenih storitev, fizičnim kazalcem (število cepljenj, število potrdil, število laboratorijskih storitev), določeni stroški in amortizacija pa je prenesena na tržno dejavnost na podlagi kvadrature prostorov in deleža uporabe za tržno dejavnost. Delež tržne dejavnosti v ZD znaša le 2,23%, delež javne službe pa 97,77%.

Iz tabeličnega prikaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidna vrsta posameznih prihodkov in odhodkov. Iz opravljanja tržne dejavnosti je ZD v letu 2016 ustvaril 63.094 € prihodkov ter ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v tej dejavnosti v višini 10.617 €.

V letu 2016 se je delež tržnih prihodkov v primerjavi z letom 2015 zvišal za 3,36%, v primerjavi s finančnim načrtom za leto 2016 pa 4,63%.

#### PREGLED PRIHODKOV IZ TRŽNE DEJAVNOSTI ZA LETO 2016

Zap.št.	Vrsta dejavnosti trga	ZNESEK
1	Zobozdravstvo-nadstandard in samoplačniki	23.287
2	Cepljenja (proti gripi, klopni meningitis,rotavirus,pnevmonok,hepatitis...)	10.062
3	Obratovalni stroški najemnikov	12.575
4	Laboratorijske storitve	5.172
5	Potrdila	4.884
6	Fotokopiranje	1.788
7	Drugi prihodki-provizije zavarovalnic, skonto,fin.provizije	5.326
	SKUPAJ	63.094

Prihodki in dohodki po vrstah dejavnosti za leto 2016 so razvidni iz naslednje tabele:

#### IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2016

Z.št.	Vrsta prihodka in odhodka	Prihodki in odhodki za javno službo	Prihodki in odhodki za trg	v EUR
				2016
<b>A</b>	<b>PRIHODKI</b>			
1.	Prihodki od prodaje storitev	2.755.136	63.094	2.818.230
2	Finančni prihodki	1.249		1.239
4	Drugi in prevrednotovalni prihodki	4.532		4.532

	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	2.760.917	63.094	2.824.011
<b>B</b>	<b>ODHODKI</b>			
<b>I.</b>	<b>Stroški materiala in storitev</b>	710.469	29.434	739.903
1.	Stroški materiala	268.235	21.743	289.978
2.	Stroški storitev	442.234	7.691	449.925
<b>II.</b>	<b>Stroški dela</b>	1.683.701	21.538	1.705.239
1.	Plače in nadomestila	1.346.599	18.467	1.365.066
2.	Prispevki za socialno varnost in davki od plač	217.743	2.973	220.716
3.	Drugi stroški dela- odpravnine, prehrana, prevoz, premije, zam. obr.	119.359	98	119.457
<b>III.</b>	<b>Amortizacija</b>	113.095	1.505	134.600
<b>IV.</b>	<b>Drugi stroški</b>	18.305		18.305
<b>V.</b>	<b>Drugi odhodki</b>	297	—	297
<b>VI.</b>	<b>Prevrednotovalni odhodki</b>			
	<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	2.545.867	52.477	2.598.344
<b>C</b>	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	215.050	10.617	225.667

### 3.1.3 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Zaradi spremljanja javno – finančnih prihodkov in odhodkov je ZD kot določeni uporabnik enotnega kontnega načrta dolžan ugotavljati in razčlenjevati prihodke in odhodke tudi na način, da upošteva računovodska načelo denarnega toka – plačano realizacijo. Takšno evidentno izkazovanje podatkov je namenjeno sestavljanju bilanc javno – finančnih prihodkov oz. prejemkov in odhodkov oz. izdatkov na ravni države. Tako so v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka prikazani prihodki in odhodki na osnovi enotnega kontnega načrta, ki velja za neposredne uporabnike proračuna. To pomeni, da so v tem izkazu prikazani vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2016. Izrazna moč izkaza pa je v tem, da izkazuje poslovne dogodke, pri katerih je nastal denarni tok. Tako ta izkaz vsebuje tudi plačila za nakup osnovnih sredstev. Prihodki in odhodki, izkazani v tem izkazu, niso neposredno primerljivi z izkazom prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, saj veljajo pri priznavanju prihodkov in odhodkov različna pravila (načelo nastanka poslovnega dogodka oziroma načelo denarnega toka), pa tudi pravila o vrstah in členitvi prihodkov in odhodkov so različna.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razčlenjeni na:

1. prihodki za izvajanje javne službe
2. prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu
3. odhodki za izvajanje javne službe
4. odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

**Prihodki javne službe** so prihodki iz sredstev javnih finančnih institucij, ki jih po strukturi sestavljajo v največjem deležu prihodki od ZZZS za obvezno zavarovanje in prihodki od zdravstvenih

zavarovalnic za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, finančni prihodki, prihodki od prodaje osnovnih sredstev, prejete donacije za tekoče obveznosti.

**Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu** so prihodki od stroškov po najemnih pogodbah, prihodki od opravljenih laboratorijskih storitev in drugih zdravstvenih storitev in drugi prihodki, ki ne izhajajo iz javne službe.

**Odhodki** so v izkazu po načelu denarnega toka razdeljeni na odhodke za javne službe in odhodke in odhodke iz naslova prodaje na trgu po ključu delitve prihodkov na javno službo in trg.

Po načelu denarnega toka je ZD v letu 2016 ustvaril 2.825.359 € prihodkov , kar je 2,16 % več kot v letu 2015 in 3,24 % več od načrtovanih v finančnem načrtu 2016. Iz naslova izvajanja javne službe je bilo v letu 2016 realiziranih 2.760.195 € prihodkov, od prodaje blaga in storitev na trgu pa 65.164 €. Prihodek iz javne službe plačan v letu 2016 je za 5,02 % višji kot v letu 2015 in 3,20 % večji od načrtovanega.

Skupni odhodki po načelu denarnega toka znašajo 2.671.073 €, kar je za 0,80% manj kot v letu 2015 in 10,66 % manj od načrtovanih v letu 2016. Na osnovi zgoraj omenjenega načela delitve je bilo v letu 2016 za 2.610.307 € odhodkov iz javne službe in 60.766 € odhodkov iz tržne dejavnosti. Med odhodke za izvajanje javne službe pa spadajo tudi investicijski odhodki, to so odhodki za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja, ki se ne delijo na tržno dejavnost po ključu. Investicijski odhodki v letu 2016 so znašali 241.858 € in so bili nižji od realiziranih v letu 2015 , ko so znašali 351.142 € za 31,13 %. V letu 2015 je bilo pod to postavko vključeno plačilo za opravljena obnovitvena dela v novi stavbi in plačila za nabavo opreme.

### **Investicijski odhodki**

V finančnem načrtu 2016 je bila načrtovana obnova strehe v ZP Planina in obnova sanitarij. V letu 2016 je bila plačana obnova strehe v višini 109.148 €, obnova sanitarij pa je bila plačana v letu 2017.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2016 znaša presežek prihodkov nad odhodki 154.286 €, kar je v primerjavi z letom 2015 111,48% več.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razvidni iz naslednje tabele:

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA OD  
1.1.2016 DO 31.12.2016**

A	PRIHODKI	2016	2015	Indeks 2016/2015
<b>I.</b>	<b>Prihodki za izvajanje javne službe</b>	<b>2.760.195</b>	<b>2.700.681</b>	<b>102,20</b>
1.	<b>Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>2.325.447</b>	<b>2.214.109</b>	<b>105,02</b>
a	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	8.262	10.949	75,45
b	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	5.327	4.595	115,93
c	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zav.	2.311.858	2.198.565	105,15
<b>2.</b>	<b>Drugi prihodki iz izvajanja javne službe</b>			
a	Prihodki od prodaje storitev (prostov.zdrav.zav.)	289.285	310.760	93,08
b	Prejete obresti	187	890	21,01
c	Drugi prihodki iz izvajanja javne službe	137.606	166.895	82,45
d	Prejete donacije	2.727	684	398,68
e	Kapitalski prihodki			
<b>II.</b>	<b>Prihodki od prodaje bl. in storitev na trgu</b>	<b>65.164</b>	<b>64.826</b>	<b>100,52</b>
a	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	65.164	64.826	100,52
b	Prihodki od najemnin			
c	Drugi tekoči prihodki			
	<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.825.359</b>	<b>2.765.507</b>	<b>102,16</b>
<b>B</b>	<b>ODHODKI</b>			
<b>I.</b>	<b>Odhodki za izvajanje javne službe</b>	<b>2.610.307</b>	<b>2.637.530</b>	<b>98,96</b>
a	Plače in izdatki zaposlenim	1.444.198	1.381.678	104,52
b	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	218.288	212.589	102,68
c	Izdatki za blago in storitve	705.963	692.121	101,99
d	Investicijski odhodki	241.858	351.142	68,87
<b>II.</b>	<b>Odhodki iz naslova prodaje na trgu</b>	<b>60.766</b>	<b>55.023</b>	<b>110,43</b>
a	Plače in izdatki zaposlenim	36.197	33.251	108,85
b	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	5.828	5.116	113,91
c	Izdatki za blago in storitve	18.741	16.656	113,17
	<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.671.073</b>	<b>2.692.553</b>	<b>99,20</b>
<b>C</b>	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>154.286</b>	<b>72.954</b>	<b>211,48</b>

## 3.2 BILANCA STANJA

### 3.2.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2016 in stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Z.št.	NAZIV	V EUR		
		Leto	Leto	Indeks 2016/2015
		2016	2015	
<b>A</b>	<b>SREDSTVA</b>			
	<b>SKUPAJ SREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>1.444.645</b>	<b>1.337.044</b>	108,04
I.	Neopredmetena sredstva- licence za rač.program	10.294	3.488	295,12
	Popravek vrednosti neopred. sredstev	1.986	1.020	194,70
II.	Nepremičnine in zemljišča	1.838.919	1.729.771	106,30
	Popravek vrednosti nepremičnin	637.936	586.610	108,74
III.	Oprema in drobni inventar	966.101	1.113.025	86,79
	Popravek vrednosti opreme in drob. inventarja	730.747	921.610	79,29
	<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>1.252.157</b>	<b>1.084.921</b>	115,41
III.	Denarna sredstva in depozit	1.140.127	968.891	117,67
IV.	Kratkoročne terjatve do kupcev	58.188	28.849	201,69
V.	Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	42.190	74.902	56,32
VI.	Druge terjatve –obresti, refundacije,akt.čas.razm.	11.652	12.279	94,89
	<b>SKUPAJ AKTIVA</b>	<b>2.696.802</b>	<b>2.421.965</b>	<b>111,34</b>
<b>B</b>	<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>			
I.	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in PU	116.075	79.468	146,06
	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	135.202	131.898	102,50
	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	22.991	23.418	98,17
	Dolgoročne pasivne čas.razmejitve-donacija	1.259	1.574	79,99
II.	Obveznosti za opredmetena osnovna sredstva	1.627.188	1.508.040	107,90
III.	Presežek prihodkov nad odhodki	794.087	677.567	117,20
	<b>PASIVA SKUPAJ</b>	<b>2.696.802</b>	<b>2.421.965</b>	<b>111,34</b>

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2016 povečala za 242.515 €, sedanja vrednost znaša 1.444.645 € in je višja od sedanje vrednosti v letu 2015 za 8,04 %.

#### 3.2.1.1 Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2016

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev (licence za rač.programe) se je v letu 2016 zvišala za 6.806 in znaša 10.294 €, odpisana vrednost znaša 1.986 €, sedanja vrednost znaša 8.308 €.

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2016 povečala za 109.148 € in znaša 1.838.919 €, odpisana vrednost nepremičnin znaša 637.936 €, sedanja vrednost znaša 1.163.892 €.

Nabavna vrednost opreme in drobnega inventarja med osnovnimi sredstvi se je v letu 2016 povečala za 126.561 €, zmanjšala za izločitve odpisane opreme v višini 91.198 € in znaša 966.101 z zmanjšanjem za izločitve v višini 91.198 €, odpisana vrednost z zmanjšanjem za izločitve v višini 91.198 €, znaša 730.747 €, sedanja vrednost opreme 235.354 €.

V letu 2016 so bila dotrajana in uničena osnovna sredstva in drobni inventar izločena. Nabavna vrednost med letom izločenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja znaša 91.198 €, popravek teh sredstev pa 91.198 €, ker so bila vsa izločena sredstva že amortizirana.

Amortizacija sredstev je bila obračunana v skladu z navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in znaša v letu 2016 134.914 €. Amortizacija dolgoročnih premoženskih pravic je znašala 966 €, amortizacija zgradb 51.326 €, amortizacija opreme in drobnega inventarja 82.622 €.

#### **NAKUP OSNOVNIH SREDSTEV IN DROBNEGA INVENTARJA V LETU 2016**

Zap. št.	Naziv	Število	Vrednost
1	TISKALNIK EPSON M100 ITS	10	1.519,91
2	RAČUNALNIK ESPRIMO E 420	8	5.443,35
3	NOTEBOOK HP PROBOOK 470 G3	1	926,04
4	MONITOR FUJITSU 24 LED	9	1.942,66
5	LICENCA ZA MICROSOFT	10	2.467,79
6	KLIMA PANASONIC-3 KW	4	4.056,50
7	PROGRAM F-SECURE	1	4.338,32
8	AVTO DACIA DUSTER LIFE 4X4	3	49.920,00
9	DEFIRILATOR DEFIGARD 7	1	13.590,80
10	OTOSKOP	1	239,73
11	MERILNIK GLEŽENJSKEGA INDEKSA	2	3.046,21
12	PEDOSKOP	2	1.954,44
13	OKSIMETER PULZNI	2	1.600,64
14	MERILNIK KRVNEGA TLAKA	2	630,80
15	SPIROMETER	2	2.446,84
16	24-URNI MERILEC	1	1.623,94
17	INHALATOR ULTRAZVOČNI	9	6.472,76
18	KALIBRACIJSKA TLAČILKA	1	464,67
19	REANIMACIJSKI VOZIČEK Z APARATI	1	4.721,40
20	EKG APARAT	1	2.991,74
21	LUČ STOJEČA	1	505,08
22	KOLENČNIK SYNEA	1	598,91
23	TEHTNICA Z VIŠINOMETROM	2	1.039,44
24	HLADILNIK MEDICINSKI	1	1.543,30
25	MERILEC TEMPERAT.IN VLAGE V HLADILNIKU	3	1.550,62
26	MIZA TERAPEVTSKA	2	843,26
27	STOPNIČKE DVOSTOPIČNE	9	997,96
28	KOMODA PREVIJALNA	1	512,40
29	DVOSEDI,TROSEDI-ČAK.LAB.	4	1.171,80
30	STOLI PISARNIŠKI ERGONOMSKI	4	1.741,79
31	ARHIVSKI REGAL	1	7.027,20
32	OMARE ,REGALI REF. AMB.	6	1.450,09

33	OPREMA STERILIZACIJA-OMARE	10	3.026,45
34	PEČICA MIKROVALOVNA	1	76,49
35	MOBILNI TELEFON	1	190,80
36	GARMIN	1	193,00
37	KOSILNICA VRTNA	1	500,19
38	STREHA ZP PLANINA	1	109.147,75
	<b>SKUPAJ</b>		<b>242.515,07</b>

### 3.2.1.2 Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva so znašala na dan 31.12.2016 1.252.157 € in so se povečala v primerjavi s preteklim letom za 15,41 %. Sestavljeni so iz denarnih sredstev na računu v višini 440.127 €, kratkoročnih terjatve do kupcev v višini 58.188 €, kratkoročnih terjatev do proračunskih uporabnikov v višini 42.190 €, kratkoročnih finančnih naložb v višini 700.000 € in kratkoročnih terjatev iz financiranja v višini 1.065 €, druge terjatev 10.587 € so terjatve za refundirane boleznine iz preteklih let.

Gotovine v blagajni ZD na dan 31.12.2016 ni imel, ker so bila sredstva zadnji dan nakazana na transakcijski račun. Stanje sredstev na računu pri UPJ Žalec po izpisu št. 223 je komisija za popis preverila in ugotovila, da je usklajeno s knjigovodskim stanjem. Kratkoročne terjatve do kupcev so znašale na dan 31.12.2016 58.188 €. Največji delež predstavljajo terjatve do zavarovalnic za plačilo prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Kratkoročne terjatve do proračunskih uporabnikov- največja terjatev v višini 39.784,902 € je do ZZZS za plačilo računov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. Kratkoročne finančne naložbe so deponirana prosta denarna sredstva pri poslovni banki v višini 700.000 €. Iz tega naslova izhajajo tudi kratkoročne terjatve iz financiranja-obresti v višini 1.065 €.

### Stanje odprtih terjatev po stanju 31.12.2016 v primerjavi s preteklim letom

Konto	Vrsta terjatve	Leto 2015	Leto 2016	Indeks
120	Terjatve do zavarovalnic Vzajemna, Triglav, Adriatic	26.263	54.515	207,57
120	Terjatve do zasebnikov in pravnih oseb	2.585	3.673	142,08
140	Terjatve do zakladniškega računa	0	0	
141	Terjatve do neposrednih upor.proračuna-občine	1.745	1.201	68,82
143	Terjatve do drugih posrednih uporabnikov	540	1.204	222,96
144	Terjatve do ZZZS	72.617	39.785	54,78
	<b>SKUPAJ</b>	<b>103.751</b>	<b>100.378</b>	<b>96,74</b>

Iz pregleda stanja terjatev je razvidno, da so se povišale terjatve do prostovoljnih zavarovalnic, ker je Vzajemna račun za mesec november 2016 poravnala v letu 2017, zmanjšale pa so se terjatve do ZZZS, kar ugodno vpliva na denarni tok.

### 3.2.1.3 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Obveznosti do virov sredstev sestavljajo kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve v višini 274.268 €, ki so se zvišale v primerjavi z letom 2015 za 16,81 % ter

dolgoročne obveznosti v višini 2.422.534 €, ki so se v primerjavi z letom 2015 povečala za 10,76 %.

Med kratkoročnimi obveznostmi so obveznosti do dobaviteljev, obveznosti do zaposlenih, obveznosti za prispevke iz plač ter druge kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov. Na postavki pasivnih časovnih razmejitev v letu 2016 ni obveznosti, ker je ZD vse najemnine za leto 2016 nakazal Občini Šentjur.

#### **Stanje odprtih obveznosti po stanju 31.12.2016 v primerjavi s preteklim letom**

Konto	Vrsta obveznosti	Leto 2015	Leto 2016	Indeks
2200	Obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva	5.672	40.427	712,74
2201	Obveznosti do dobaviteljev za obratna sredstva	65.817	61.326	93,17
240	Obveznosti do nep.uporabnikov proračuna države	21	12	57,14
241	Obveznosti do nep.uporabnikov proračuna občine	115	66	57,39
	Obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna			
242	države	3.263	4.921	150,81
243	Obveznosti do drugih posrednih uporabnikov	4.164	9.323	223,89
	<b>SKUPAJ</b>	<b>79.052</b>	<b>116.075</b>	<b>146,83</b>

Obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva je obveznost plačila dobavitelju, ki zapade v letu 2017 za ureditev sanitarij v ZP Planina v višini 34.111,77 € in druge obveznosti za plačilo opreme, ki zapadejo v letu 2017.

#### **3.2.1.4 Lastni viri in dolgoročne obveznosti**

Lastni viri in dolgoročne obveznosti v višini 2.422.534 € predstavljajo 89,82 % celotne vrednosti pasive. Sestavljeni so iz obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje - obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena sredstva v višini 1.627.188 € in kumulativno izkazanega presežka prihodkov nad odhodki v višini 794.087 € ter dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v višini 1.259 €, ki predstavljajo vrednost doniranega osnovnega sredstva. Iz dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev se nadomešča amortizacija za osnovno sredstvo, ki je bilo donirano ZP Planina v letu 2015.

Sredstva v upravljanju so bila usklajena na podlagi obrazca IOP z ustanoviteljico Občino Šentjur. Občina Šentjur je prispevala za obnovo ZP Planina 10.000,00 € kar je v obrazcu vidno pod postavko 15 in sredstva neposredno povečujejo stanje obveznosti za sredstva v upravljanju.

**Uuskajevanje medsebojnih terjatev in obveznosti za sredstva v upravljanju po stanju na dan 31.12.2016**

Zap. Št.	Opis vrstice	Znesek v EUR
01	<b>Stanje terjatev Občine Šentjur za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2015</b>	<b>2.185.607,48</b>
02	<b>Zmanšanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 98) (02= 03+04+05+06+07)</b>	<b>143.258,92</b>
03	Amortizacija, evidentirana v breme konta 98	0,00
04	Izločitve sredstev med letom	0,00
05	Nakup opreme, če je ta nakup evidentiran kot terjatev za sredstva dana v upravljanje	
06	<b>Presežek odhodkov nad prihodki leta 2016</b>	
07	<b>Druga morebitna zmanjšanja (našteti) (07= 08+09+10+11+12)</b>	<b>143.258,92</b>
08	STREHA ZP PLANINA	109.147,75
09	UREDITEV SANITARIJ ZP PLANINA	34.111,17
10		
11		
12		
13	<b>Povečanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 98): (13= 14+15+16+17)</b>	<b>378.926,29</b>
14	<b>Vlaganja v nakup neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev iz drugih virov</b>	
15	<b>Brezplačno pridobljena sredstva, ki so evidentirana na skupini kontov 98</b>	10.000,00
16	<b>Presežek prihodkov nad odhodki leta 2016</b>	259.778,54
17	<b>Druga morebitna povečanja (našteti): (17= 18+19+20+21+22)</b>	<b>109.147,75</b>
18	STREHA ZP PLANINA	109.147,75
19		
20		
21		
22		
23	<b>Stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki ga na dan 31.12.2015 izkazuje javni zavod (23=01-02+13)</b>	<b>2.421.274,85</b>

## Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

STANJE OZ. SPREMENBA	ZNESEK
stanje na dan 31. 12. 2015	677.567,20 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	- 143.258,92 €
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	+ 225.667,37 €
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	- 0
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	34.111,17 €
<b>stanje na dan 31. 12. 2015</b>	<b>794.086,82 €</b>

Kumulativni presežek prihodkov nad odhodki se je v letu 2016 zmanjšal za investicijo v obnovo strehe v ZP Planina z zunanjim ureditvijo stopnišča v višini 109.147,75 € ter za ureditev sanitarij v ZP Planina v višini 34.111,17 €, povečal se je za ustvarjeni presežek prihodkov nad odhodki za leto 2016 v višini 225.667,37 € ter presežka prihodkov iz prejšnjih let namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobia v višini 34.111,17 €.

## IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA JAVNE ZAVODE (na podlagi petega odstavka 77. člena ZIPRS1718)

Presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta (za leto 2016) po denarnem toku

*1. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku iz evidenčnih knjižb (R7>R4)*

**Presežek X = 154.286 €**

*2. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku po ZIPRS*

**Presežek X = 154.286 €**

<u>minus</u> vse obveznosti ( R2 + R9)	- 274.268 €
neporabljena sredstva za investicije	- 182.543 €
<b>= znesek Y</b>	<b>- 302.525 €</b>

**Znesek Y predstavlja izračunani presežek po ZIPRS1718. Ker je izračun negativen, se presežek odhodkov nad odhodki ne evidentira na skupini 985.**

**Na kontu 985 je evidentiran presežek prihodkov nad odhodki po načelu poslovnega dogodka in se v celoti lahko nameni za razporeditev.**

## **PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2016**

Sredstva poslovnega izida za leto 2016 v znesku 259.779 € in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 534.308 € se namenijo za:

Predlog porabe sredstev poslovnega izida:

➤ Pridobitev certifikata kakovosti	30.000 €
➤ Posodobitev razsvetljave v ZD Šentjur s senzorji	25.000 €
➤ Pleskanje in menjava tal ZD Šentjur	30.000 €
➤ Preureditev laboratorija za dve odvzemni mesti	10.000 €
➤ Oprema za samoplačniško zobozdravstveno ambulanto in ureditev prostora	70.300 €
➤ Oprema za ambulanto -novo	11.600 €
➤ Pregled električne napeljave-ozemljitev	5.000 €
➤ Sanacija dela strehe pritliče	1.000 €
➤ Zunanje žaluzije za okna ZD	50.000 €
<b>SKUPAJ</b>	<b>232.900 €</b>

Del poslovnega izida v znesku 561.187 € ostane nerazporejen za primer pokrivanja presežka odhodkov nad prihodki v naslednjih letih.

### **3.2.2 Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil**

ZD za leto 2016 ne izkazuje stanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

### **3.2.3 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov**

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2016 izkazuje povečanje sredstev na računih v višini 154.286 €, kar je v primerjavi z letom 2015 povečanje za 111,48 %.

### **3.2.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov**

ZD za leto 2016 ne izkazuje finančnih terjatev in naložb.

### 3.3 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA ZA LETO 2016 v primerjavi z letom 2015

KAZALNIK	LETOS 2015	LETOS 2016	indeks 2016/2015
1. Kazalnik gospodarnosti	1,096	1,087	99,17
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,055	0,048	87,00
3. Stopnja odpisanosti opreme	0,828	0,756	91,30
4. Stopnja odpisanosti celotnih OS	0,530	0,487	91,89
5. Stopnja osnovnosti investiranja	0,552	0,535	96,92
6. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,042	0,039	92,86
7. Kazalnik zadolženosti	0,097	1,022	105,36
8. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	4,620	4,565	98,81
9. Kazalnik dolgoročne pokritosti	1,640	1,677	102,26
10. Prihodkovnost sredstev	0,949	1,001	105,48
11. Kazalnik celotne donosnosti	0,088	0,080	90,91
12. Koeficient obračanja sredstev	1,130	1,047	92,65
13. Stopnja kratkoročnega financiranja	0,097	1,017	104,84
14. Stopnja dolgoročnega financiranja	0,903	0,898	99,45

1. Kazalnik gospodarnosti je razmerje med celotnimi prihodki in celotnimi odhodki - prihodki so v letu 2016 v razmerju odhodki nižji za 0,83 %.
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku je v letu 2016 nižji za 13 %, kar pomeni, da je ZD manj investiral kot v preteklem letu.
3. Stopnja odpisanosti opreme je v letu 2016 nižja za 8,7 %, kar pomeni, da je ZD nabavljal manj opreme v vrednosti do 500 €.
4. Stopnja odpisanosti celotnih OS je nižja zaradi razlage pod točko 3.
5. Stopnja osnovnosti investiranja je razmerje med neodpisano vrednostjo osnovnih sredstev v primerjavi z dolgoročnimi in kratkoročnimi sredstvi. V letu 2016 se je stopnja znižala za 3,08 % zaradi nižje vrrednosti investiranja.
6. Delež terjatev v celotnem prihodku – v primerjavi z letom 2015 se je delež terjatev v celotnih prihodkih zmanjšal za 7,14 %.
7. Kazalnik zadolženosti je razmerje med kratkoročnimi obveznostmi in pasivnimi časovnimi razmejitvami v primerjavi z obveznostmi do virov - v letu 2016 se je kazalnik izboljšal saj znaša 1,022, kar pomeni, da ima ZD malo tujih virov v primerjavi z obveznostmi do virov sredstev. Stopnja zadolženosti se je v letu 2016 nekoliko povečala.
8. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi nam pove kakšno je razmerje med kratkoročnimi sredstvi (denarna sredstva, depoziti, terjatve) in kratkoročnimi obveznostmi (do dobaviteljev, do zaposlenih, druge obveznosti). Ta koeficient je zelo pomemben, saj nam pove kako hitro lahko pokrijemo obveznosti. Koeficient je v letu 2016 nekoliko slabši kot v letu 2015. Ustrezen rezultat bi bil že 1, kar ga ZD Šentjur bistveno presega in kaže na odlično likvidnost.
9. Kazalnik dolgoročne pokritosti je najpomembnejši pokazatelj plačilne sposobnosti III. stopnje, ki vključuje v izračun vse bilančne strukture iz razmerja med stalnimi sredstvi

zavoda in obveznosti do njihovih virov. Vrednost kazalnika je v obeh letih večja od 1, kar kaže na zdravo financiranje .

10. Prihodkovnost sredstev je razmerje prihodka iz poslovne dejavnosti v primerjavi z osnovnimi sredstvi po nabavni vrednosti. Kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka. V letu 2016 je vrednost vloženih osnovnih sredstev na enoto prihodka višja, ker je bilo investiranje nižje kot rast poslovnih prihodkov.
11. Kazalnik celotne donosnosti je razmerje presežka prihodkov v primerjavi s celotnimi prihodki
12. Koeficient obračanja sredstev je razmerje med celotnimi prihodki v primerjavi s povprečnim stanjem sredstev.
13. Stopnja kratkoročnega financiranja nam pove koliko kratkoročnih obveznosti imamo v razmerju z viri sredstev. Koeficient je v letu 2016 višji, ker so po stanju 31.12.2016 višje kratkoročne obveznosti kot na dan 31.12.2015.
14. Stopnja dolgoročnega financiranja je razmerje med stanjem lastnih virov v razmerju do celotnih virov. Lastni viri so se v primerjavi z letom 2015 zmanjšali za 0,55%.

Vsi kazalniki kažejo na dobro poslovanje ZD.

### 3.4 POVZETEK POSLOVANJA ZD V LETU 2016

ZD je zaključil poslovno leto 2016 z realizacijo prihodkov v višini 2.824.011 €, odhodki so znašali 2.598.344 € in presežkom prihodkov nad odhodki v višini 225.667 €.

Letni cilji iz načrta za leto 2016 so v celoti realizirani kar je razvidno iz realiziranega fizičnega obsega poslovanja in iz računovodskeih izkazov. S poslovanjem ZD s finančnega stališča smo v letu 2016 zadovoljni. Presežek prihodkov nad odhodki je v letu 2016 v veliki meri odraz racionalnega poslovanja, nadzora nad vsemi stroški, presežek je višji kot je bil načrtovan zaradi prihranka pri plačah in nezaposlitvi vseh planirnih kadrov.  
Kazalniki poslovanja odražajo dobro poslovanje in plačilno sposobnost.

Računovodja  
Martina Černoša



Direktorica  
Melita Tasić-Ilič, dr.m.ed.,  
spec. spl. med.

