



OBČINA GORNJI GRAD
OBČINSKI SVET
Attemsov trg 3,
3342 Gornji Grad

04

☎ **tel:** (03) 839-18-50
📠 **fax:** (03) 839-18-64
✉ **E-mail:** obcina@gornji-grad.si

Datum: 23.06.2015

Naziv gradiva: **Letno poročilo Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje za leto 2014**

Pravna podlaga: 16. člen Statuta Občine Gornji Grad (UG ZSO št. 03/11-UPB in 05/12)
18. člen Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje (Uradni list RS, št. 100/13)

Predlagatelj: Stanko Ogradi, župan

Pripravil: Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje

Poroča: Es Darja, direktorica Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje

Občinski svet Občine Gornji Grad se je seznanil z Letnim poročilom Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje za leto 2014.

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE
ZADREČKA CESTA 14,
3331 NAZARJE

LETNO POROČILO

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI
DOM NAZARJE
ZA LETO 2014

KAZALO

| | |
|---|---------|
| UVOD..... | 3 |
| OSEBNA IZKAZNICA..... | 3 |
| PREDSTAVITEV ZAVODA..... | 4 |
| POSLOVNO POROČILO | 5 |
| 1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA | 7 |
| 2. PLAN IN REALIZACIJA PROGRAMA DELA PO PODROČJIH DEJAVNOSTI | 8 - 9 |
| 3. POROČILO O IZVAJANJU PROGRAMA | 9 -10 |
| 4. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC..... | 10-11 |
| 5. ANALIZA KADROVANJA IN POROČILO INVESTICIJAH VLAGANJIH..... | 11-12 |
| 5.1 ANALIZA KADROVANJA IN IZOBRAŽEVANJE..... | 12-13 |
| 5.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH..... | 14 |
| 6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV..... | 15 |
| | |
| RAČUNOVODSKO POROČILO | 16 |
| 1. BILANCA STANJA IN POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA..... | 18 |
| 1.1. SREDSTVA..... | 19 - 22 |
| 1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV..... | 23 - 25 |
| 2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV..... | 25 |
| 2.1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV..... | 25 |
| 2.2. ANALIZA PRIHODKOV | 26 - 27 |
| 2.3. ANALIZA ODHODKOV..... | 28 - 33 |
| 2.4. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA..... | 34 |
| 2.3.1. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA..... | 34 |
| POJASNILO K IZKAZU FINANCIRANJA..... | 34 |
| 2.3.2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLUPOR.PO VRSTAH DEJAVNOSTI..... | 35 |
| 3. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2014..... | 36-37 |
| 4. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2014..... | 37-38 |

UVOD

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME: **ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE**

SKRAJŠANI NAZIV ZAVODA: **ZD NAZARJE**

SEDEŽ: **ZADREČKA CESTA 14, 3331 NAZARJE**

MATIČNA ŠTEVILKA: **5206642**

DAVČNA ŠTEVILKA: **43345654**

ŠIFRA UPORABNIKA: **92258**

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: **01279-6030922515 odprt pri UJP Žalec**

TELEFON: **03/839-24-30**

TELEFAKS: **03/839-24-80**

SPLETNA STRAN: www.zd-mozirje.si

USTANOVITELJICE ZAVODA: **MOZIRJE, NAZARJE, LJUBNO, GORNJI GRAD
LUČE, SOLČAVA in REČICA OB SAVINJI**

DATUM USTANOVITVE:

Zgodovina:

Skupščina občine Mozirje je **1.5.1992 z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje** in Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Zobozdravstvo Zgornjesavinjske doline ustanovila javni zavod **Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje** in javni zavod **Zobozdravstvo Zgornjesavinjske doline**.

Na območju bivše občine Mozirje je na podlagi Zakona o ustanovitvi občin ter o določitvi njegovih območij nastalo šest občin in sicer občina Mozirje, Nazarje, Ljubno Gornji Grad, Luče in Solčava, ki so **1.1.2000 sprejele ODLOK o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje** tako, da se je k javnemu zavodu Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje pripojil tudi javni zavod Zobozdravstvo Zgornjesavinjske doline.

Na območju nekdanje občine Mozirje je bila leta 2007 ustanovljena še občina Rečica ob Savinji. Zaradi neurejenega pravnega statusa zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje, so občine ustanoviteljice leta 2013 sprejele nov Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje in ga objavile v UR.listu št.100/2013. S tem je novonastali zavod postal pravni naslednik zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Mozirje. Želeli smo, da bi do preimenovanja zavoda prišlo ob polletju, vendar zaradi Okrajnega sodišča, ki je zahtevalo še dodatna pojasnila, mnenja in soglasja k preimenovanju, to ni bilo izvedljivo. Sprememba v poslovnem registru je bila zabeležena šele 11.8.2014. Sama sprememba se je zgodila v zelo neugodnem času letnih dopustov, kar je za zavod in poslovne partnerje prineslo dodatne težave.

V zgoraj omenjenem Ur.listu so občine ustanoviteljice sprejele tudi Odlok o ustanovitvi skupnega organa občin, za izvrševanje ustanoviteljskih pravic v JZ Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje. **Ime skupnega organa je Svet ustanoviteljic.**

DEJAVNOSTI ZAVODA

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje izvaja osnovno zdravstveno dejavnost na primarni ravni kot javno službo. Dejavnosti zavoda so opredeljene in določene z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda in Statutom in so sledeče: osnovna zdravstvena dejavnost, zobozdravstvena dejavnost, specialistične ambulantne dejavnosti, reševalni prevozi, zdravstvene dejavnosti na pavšalu, druge zdravstvene dejavnosti in računovodske storitve. Podrobnejša organizacija zavoda:

Zavod ima organizirano primarno zdravstveno varstvo na sledečih lokacijah in sicer:

- **ZP Mozirje** (NMP, reševalna, patronaža)
- **osnovna šola Mozirje** (odraslo in mladinsko zobozdravstvo in ortodontija)
- **ZP Nazarje** (družinska medicina, otroški in šolski dispanzer, specialistične dejavnosti (okulistika, diabetologija, psihiatrija, logoped, pulmologija, RTG); fizioterapija, patronaža, diagnostični laboratorij, zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja, zobna tehnika ter uprava.
- **ZP Gornji Grad** (patronaža)
- **ZP Ljubno** (odraslo in mladinsko zobozdravstvo in patronaža)
- **ZP Luče** (družinska medicina, patronaža)

Nujna medicinska pomoč, reševalni prevozi, vse storitve v specialističnih dejavnostih, fizioterapiji, patronaži in v laboratoriju se opravljajo za vse zavarovance s področja zgornje savinjske regije.

ORGANI ZAVODA

Organi upravljanja in vodenja so: **SVET ZAVODA, DIREKTOR ZAVODA, STROKOVNI SVET**

SVET ZAVODA ima 13 članov:

- 7 predstavnikov občin ustanoviteljic
- 1 predstavnik zavarovancev in drugih uporabnikov, ki ga imenuje ZZZS
- 5 predstavnikov delavcev Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje

DIREKTORICA ZAVODA

Do javnega razpisa za delovno mesto direktorja je naloge opravljala v.d. Darja ES, dipl.m.s. Svet zavoda je 16.4.2014 sprejel nov Statut JZ Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje. Po prejetem soglasju k Statutu s strani Sveta ustanoviteljic, smo objavili razpis za delovno mesto direktorja. Na to delovno mesto je Svet zavoda v soglasju Sveta ustanoviteljic imenoval Darja ES, dipl.m.s. za obdobje štirih let s polovičnim delovnim časom.

Direktorica je nastopila mandat s 1.9.2014 in opravlja tudi funkcijo strokovnega vodenja zavoda skupaj z vodji organizacijskih služb.

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE
ZADREČKA CESTA 14,
3331 NAZARJE

POSLOVNO POROČILO
ZA
LETO 2014

Odgovorna oseba
direktorica Darja ES, d.m.s.

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna- Ur.l.RS12/2001,10/2006,8/2007, 102/2010:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda
2. Plan in realizacija programa dela po področjih dejavnosti
3. Poročilo o izvajanju programa
4. Ocena notranjega nadzora javnih financ
5. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih
 - 5.1. Analiza kadrovanja
 - 5.2. Poročilo o investicijskih vlaganjih
6. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

a.) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- **Zakon o zavodih** (Uradni list RS, št.121/1991, 451/1994 Odl. US:U-I-104/92,8/1996, 18/1998, Odl.US:U-I-34/98, 36/2000-ZPDZC, 127/2006-ZJZP),
- **Zakon o zdravstveni dejavnosti** (Uradni list RS, št.36/04,23/05),
- **Zakon o zdravniški službi** (Uradni list RS št.98/1999, 67/2002, 15/2003, 45/2003-UPB1, 63/2003 Odl.US: U-I-291-00-15, 2/2004, 36/2004-UPB2, 62/2004 Odl.US: U-I-321/02-12, 47/2006, 72/2006-UPB3, 15/2008-ZpacP, 58/2008, 49/10, Odl.US U-I-270/08-10, 107/10-ZPPKZ),
- **Pravilnik o službi nujne medicinske pomoči** (Uradni list RS št.106/08); 31/2010
- **Pravilnik o organizaciji NZV** Ur.list 94/2010
- **Določila Splošnega dogovora za leto 2013 in pripadajoči aneksi k Dogovoru**
- **Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 z Aneksom št.1 z veljavnostjo 1.7.2013 in Aneksom št.2 z veljavnostjo 1.10.2013**

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

- **Zakon o javnih financah** (Uradni list RS, št.79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-2759; 110/02-5389 ZJU,127/06-ZJZP, 14/07-ZSPDPO, 64/08 109/08), 49/09,38/10-1847, 107/10.
- **Zakon o računovodstvu** (Uradni list RS, št.23/99, 30/02-ZJF-C),
- Zakon o interventnih ukrepih** (Ur.l. RS št.94/10, 110/11-ZDIU12)
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (Ur.l. RS št.117/06 in dopolnitve
- **Navodilo o pripravi zaključnega računa** državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljeh in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št.12/01, 10/06, 8/07 in 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),in 58/10 popravek 60/10
- **Pravilnik o enotnem kontnem načrtu** za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04,141/04,117/05, 138/06, 120/07, 124/08 in 104/10),
- **Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov** pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št.134/03, 34/04, 13/05,114/06, 138/06 in 120/07), 112/09in 58/10, 97/12

- **Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev** (Uradni list RS, št.45/05,114/06, 138/06, 120/07 in 48/09), 12/09 in 58/10, 108/13

- **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),

Javni zavod po Zakonu o javnih financah spada v skupino **posrednih uporabnikov državnega proračuna** za obvezni del zdravstvenega zavarovanja pri ZZZS in med **posredne uporabnike občinskega proračuna** za investicije in investicijska vlaganja ter za zdravstvene storitve, ki jih ZZZS ne priznava v splošnih dogovorih in v Pravilih zdravstvenega zavarovanja.

Kot določen uporabnik enotnega kontnega načrta zavod ugotavlja prihodke in odhodke v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi po načelu nastanka poslovnega dogodka, to je fakturirane realizacije. V skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu se pri evidenčnem izkazovanju prihodkov in odhodkov upošteva računovodsko načelo denarnega toka – plačana realizacija.

2. PLAN IN REALIZACIJA PROGRAMA DELA PO PODROČJIH DEJAVNOSTI

Splošni dogovor za pogodbeno leto 2014 je s 1.1.2014 prinesel za zdravstvene domove kar nekaj novosti:

-nov obračunski model v dejavnosti fizioterapije

Dodatna finančna sredstva za dežurno službo in nujne reševalne prevoze za leto 2014 nismo prejeli.

Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 je bila podpisana 7.5.2014 in je ostala na ravni predhodnega leta. Aneks št.1 k Pogodbi je vključeval novo delavnico »podpora pri spoprijemanju z depresijo«, nove ločeno zaračunljive materiale in uvedbo referenčne ambulante od 1.7.2014 dalje. Na podlagi Aneks št 2 smo začasno prenesli del RTG programa s 1.7.2014 na Bolnišnico Topolšico, z Aneksom št.3 nam je bil dodeljen dodatek za okrepljene ambulante pri izvajanju nujne medicinske pomoči.

Realizacija planiranega programa za leto 2014 po pogodbi z ZZZS

| | Dejavnost Poddejavnost | Realizacija ZZZS I – XII. 2014 | Plan ZZZS I – XII. 2014 | Indeks |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------|
| SPL.AMBULANTE-GLAVARINA | 302 001 | | 111.390 | |
| SPL.AMBULANTE-OBISKI | 302 001 | 115.678 | 109.489 | 105,65 |
| SPL.AMBULANTE-PREVENTIVA | 302 001 | 5.454 | 5.394 | 101,11 |
| OD, ŠD KURATIVA - GLAVARINA | 327 009 | | 28.229 | |
| OD, ŠD KURATIVA - OBISKI | 327 009 | 24.096 | 27.966 | 86,16 |
| OD, ŠD PREVENTIVA | 327 011 | 16.339 | 16.697 | 97,86 |
| FIZIOTERAPIJA | 507 028 | 2.328 | 2.187 | 106,45 |

| | | | | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|--------|
| PATRONAŽNA SLUŽBA | 510 029 | 126.722 | 113.553 | 111,60 |
| DISP.ZA MENTALNO ZDRAVJE | 512 032 | 7.185 | 11.837 | 60,70 |
| NMP - PAVŠAL | 338 018 | PAVŠAL | PAVŠAL | |
| ZDRAVSTENA VZGOJA | 346 025 | PAVŠAL | PAVŠAL | |
| DELAVNICA »ZDRAVO HUŠANJE« | 346 025 | 2 | 2 | 100 |
| DELAVNICA »ZDRAVA PREHRANA« | 346 025 | 1 | 2 | 50 |
| DELAVNICA »TEL.DEJAV.-GIBANJE« | 346 025 | 1 | 2 | 50 |
| DELAVNICA »DA,OPUŠČAM KAJENJE« | 346 025 | 0 | 1 | |
| DELAVNICA «IND.SVET.OPKAJ« | 346 025 | 5 | 4 | 125 |
| DELAVNICA »IND.SVET. TVALK« | 346 025 | 0 | 2 | 87,50 |
| DELAVNICA «ŽIVLJENSKI SLOG« | 346 025 | 7 | 8 | 100 |
| DELAVNICA «TEST HOJE 1X« | 346 025 | 8 | 8 | 100 |
| DELAV. «DEJAVNIKI TVEGANJA | 346 025 | 7 | 7 | 100 |
| OSNOVNA ZDRAV.DEJAV. | | | | |
| | | | | |
| SPEC.AMB.OKULISTIKA | 220 229 | 6.884 | 6.789 | 101,40 |
| SPEC.AMB.PULMOLOGIJA | 229 239 | 3.050 | 3.098 | 98,45 |
| SPEC.AMB.PSIHIATRIJA | 230 241 | 5.089 | 4.935 | 103,12 |
| SPEC.AMB.DIABET.MED.STOR. | 249 216 | 10.149 | 10.339 | 98,16 |
| SPEC.AMB.RENTGEN | 231 247 | 1.958 | 2.743 | 71,38 |
| SPECIAL.AMB.DEJAV. | | | | |
| | | | | |
| ZOB.DEJ. - ODRASLI | 404 101 | 6.009 | 9.326 | 64,43 |
| ZOB.DEJ. - MLADINA | 404 103 | 52.788 | 56.179 | 93,96 |
| ORTODONTIJA | 401 110 | 21.807 | 21.796 | 100,05 |
| ZOBOZDRAV.VZGOJA | 446 125 | PAVŠAL | PAVŠAL | |
| ZOBOZDRAV.DEJAVNOST | | | | |
| | | | | |
| NEN.REŠ.PREVOZI S SPREMLJEV | 513 150 | 157.285 | 68.627 | 229,19 |
| SANIT.PREV.NA/Z DIALIZE | 513 151 | 145.753 | 138.277 | 105,41 |
| SANITETNI PREVOZI BOLNIKOV | 513 153 | 109.727 | 97.443 | 112,61 |
| REŠEVALNA | | | | |
| | | | | |

3.POJASNILA K IZVAJANJU PROGRAMA za leto 2014 po pogodbi z ZZS

Osnovna zdravstvena dejavnost: realiziranega je bilo 105,65% planiranega programa. Storitve opravljene v splošnih ambulantah ter otroškem in šolskem dispanzerju so s strani Zavoda plačane do polne vrednosti programa ob hkratnem izpolnjevanju pogojev in sicer: realizacija 13.000 količnikov na tim, najmanj 90% realizacija plana preventive v splošnih ambulantah, najmanj 90% realizacija plana preventive v otroškem in šolskem dispanzerju in brez čakalnih dob. Program preventive v splošnih ambulantah je bil realiziran 101,11%, program preventive v otroškem in šolskem dispanzerju smo dosegli 97,86%. Pri otroški in šolski kurativi je bilo realiziranega programa 86,16%, lansko leto 74,01%. Z redno zaposlitvijo specialista pediatra, ki bo pokrival področje otroške in šolske kurative bomo lahko dosegli ta program v celoti .

Realizacija storitev v dejavnostih **fizioterapije** je presegla pogodbeno dogovorjeni program za 6,45%, lansko leto 5,43%. V **dejavnosti patronaže in nege na domu** se je realizacija povečala za 11,6%. Vzrok je v velikih potrebah po zdravstvenih storitvah starejšega dela prebivalstva, hitri odpust bolnikov iz bolnišnic in veliko število napotitev z najvišjo stopnjo nujnosti. Storitve so plačane le do višine pogodbeno dogovorjenega programa.

Realizacija storitev v **dispanzerju za mentalno zdravje** je bila dosežena 60,70%. Končno nam je v drugi polovici leta le uspelo najti logopeda in psihologinjo, ki lepo opravljata storitve po podjemni pogodbi, tako da bo v prihodnjem letu ta program v celoti opravljen. V dejavnosti zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo niso bile opravljene tri delavnice »telesna akt.-gibanje« in »zdrava prehrana« in »življenski slog«. Ena delavnica »ind.svet.opkaj« je bila presežena. Delavnice, ki niso bile dosežene so odvisne od odrasle populacije in njihovega zanimanja za zdrav slog življenja.

Specialistična ambulantna dejavnost: program okulistike in psihiatrije je bil v celoti zrealiziran oziroma presežen. V pulmološki ambulanti je bil dosežen 98,45%, v diabetični ambulanti pa 98,16%. Realizacija v obeh dejavnostih se je v primerjavi s preteklim letom povečala. Storitve v RTG so bile realizirane v višini 71,38%. Kljub temu, da se je del programa ob polletju začasno prenesel na Bolnišnico Topolšico, le ta na koncu letu ni bil dosežen. Vzrok je v zastaranosti opreme in s tem slabe kakovosti RTG posnetkov, posledično upad naročanja na preiskave.

Zobozdravstvena dejavnost: Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa za mladino je bila dosežena 93,96%, za odraslo populacijo 64,43%. O vzrokih za nedoseganje programa za mladino in odrasle bomo opravili temeljite razgovore in iskali rešitve za nastalo situacijo. V ortodontiji je bil program dosežen v celoti 100,05%.

Reševalna služba: V letu 2014 je bil presežen plan pri vseh načrtovanih prevozih, največ pri nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem za 129,19%. Omenjeni prevozi se financirajo 10% iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, 90% pa iz prostovoljnega. Zaradi preseženega programa je tako nastal izpad prihodkov iz obveznega dela, medtem ko zavarovalnice za prostovoljni del program plačajo v celoti. Za 12,61% so bili preseženi sanitetni prevozi bolnikov, za 5,41% pa prevozi na/z dialize. Povečali so se prevozi bolnikov iz Doma starejših občanov v Gornjem Gradu v bolnico Celje ali premestitve v druge domove. Storitve v času dežurne službe in nujne medicinske pomoči so plačani v pavšalu.

4. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Predpisi s področja notranjega nadzora javnih financ so:

- *Zakon o javnih financah*
- *Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora JF*
- *Strategija notranjega nadzora JF v RS za obdobje 2005 – 2008*
- *Navodilo o pripravi ZR U.l. RS št. 12/2001*
- *Spremembe in dopolnitve (Ur.list RS, št. 10/2006, 8/2007 in 102/2010)*

Na podlagi določb 100.člena Zakona o javnih financah in 10.člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ smo dolžni vsako leto zagotoviti notranje revidiranje, ker naš prihodek presega 2.086 milj.€. Notranji nadzor obsega finančno vodenje in delovanje kontrol ter notranje revidiranje.

V preteklih letih je Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije izvedlo javni razpis za področje notranjega revidiranja. V našem zavodu nimamo vzpostavljene notranje revizijske službe, zato si moramo sami poiskati najugodnejšo zunanjo.

Za leto 2014 smo načrtovali revizijo na področju »celotnega poslovanja«, vendar je nismo izvedli iz razloga, ker smo na željo občin ustanoviteljic naročili Analizo finančnega položaja zavoda z oceno ukrepov za stabilizacijo poslovanja pri Inštitutu za raziskave, izobraževanje in svetovanje IRIS iz Maribora in je zajemala analizo premoženjskega stanja in virov financiranja ter dolžniško-upniški položaj, analiza uspešnosti poslovanja, finančni položaj, analizo finančnega poslovanja na osnovi ZFPPIPP, ocena plačilne sposobnosti, obveznosti poslovodstva in ustanoviteljev, ocena izvedljivosti finančnega načrta in možnosti ukrepov za stabilizacijo poslovanja. Ta Analiza je bila predstavljena Svetu zavoda in Svetu ustanoviteljic. Ugotovljeno je bilo, da zavod že več let posluje s presežkom odhodkov nad prihodki, saj je akumulirana izguba na dan 31.12.2013 že znašala 458.880€. Vzroki negativnega poslovanja so bile pretekle nepripravljenosti na ukrepanje oziroma ne ukrepanje na področju racionalizacije poslovanja. Novo vodstvo je po nastopu mandata takoj pričelo z določenimi varčevalnimi ukrepi. Sodno naložena odprava tretje četrtine plačilnih nesorazmerij in znižanje cen programov s strani ZZZS niso dopuščali, da bi se zavod izvlekel iz težav. Zavod takrat z vidika kratkoročne likvidnosti in solventnosti še ni bil ogrožen, predvsem na račun povečanih obveznosti in podaljševanja plačilnih rokov. Del pretekle izgube v višini 30.000€ pa bi morale zagotoviti ustanoviteljice.

Pregled poslovanja za leto 2014 smo izvedli za področje »drugi stroški dela« stroški prevoza na delo, regres za malico, regres za LD, jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči in »obračun potnih nalogov«. Na podlagi povpraševanj je bil izbran najcenejši ponudnik.

Med ugotovitvami so bili podani predlogi, da mora zavod v internih aktih določiti daljinomer, na osnovi katerega bo preverjal resničnost podatkov v izjavah za povračilo stroškov prevoza na delo in z dela, da preveri obračun stroškov prehrane med delom pri obračunu dodatnega regresa. Ker zavod nima službenih avtomobilov, uporabljajo določeni javni uslužbenci (patronaža in zdravniki za opravljanje hišnih obiskov) za opravljanje dela iz pogodbe o zaposlitvi lastno vozilo. Pri obračunu teh potnih nalogov bi bilo potrebno še dopolniti dnevne evidence obiskov z uro obiska in relacijo. Na osnovi opravljene notranje revizije drugih nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

Vodja za zdravstveno nego redno enkrat mesečno sklicuje sestanke z medicinskim osebjem za zdravstveno nego in jih sproti obvešča o vseh spremembah pravil, ki jih ZZZS pošilja v okrožnicah. Na sestankih se obravnavajo tudi vse strokovne novice, ki se zgodijo na področju zdravljenja in nege naših varovancev. Vodja zdravniške službe se dnevno dobiva z zdravniki na jutranjih sestankih, kjer si izmenjujejo mnenja in predloge. V jeseni se je sestal tudi strokovni svet, ki je sestavljen iz vodij vseh dejavnosti. Na sestanku se je razpravljalo o izboljšavah na posameznih strokovnih področjih in so se sprejele prve zadolžitve in termini sestajanja strokovnega sveta.

S strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje je bil v letu 2014 opravljen nadzor za nenujne reševalne prevoze s spremljevalcem ter ostale sanitetne prevoze bolnikov. Nepravilnosti so bile ugotovljene pri izpolnjevanju prevozov, zato nas je doletela kazen v višini 343,10€.

Zdravstveni inšpektor je izvedel redni letni nadzor nad izvajanjem programa za preprečevanje bolnišničnih okužb.

Opravljen je bil tudi inšpektorski nadzor na področju požarne varnosti. Oba nadzora nista ugotovila neskladja z veljavnimi predpisi.

5 . ANALIZA KADROVANJA IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

5.1 ANALIZA KADROVANJA

Konec leta 2014 smo zaposlovali 60 javnih uslužbencev, od tega 49 za nedoločen čas, 4 za določen čas (2 za nadomeščanje porodniške, 1 daljše bolniške odsotnosti in 1 zaposlitev za okrepljeno ambulanto pri izvajanju NMP), 3 specializanti družinske medicine, 3 pripravniki zdravstvene nege in 1 pripravnik fizioterapevt.

Navodila Ministrstva za zdravje so predvidevala znižanje števila zaposlenih za 1%, razen v primerih, ko javni zavod zaposluje pripravnike, specializante, v primeru širitve programa in v primeru pridobitve razširjene ambulante.

V primerjavi s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2014 predstavlja povečanje za štiri zaposlene. Do odstopanj je prišlo iz sledečih vzrokov:

- zavod je s 1.10.2014 dobil priznano okrepljeno ambulanto pri izvajanju NMP s strani Ministrstva za zdravje, zato smo 1.10.2014 zaposlili zdravnico za določen čas enega leta.
- zavod je planiral prevzem 3 zaposlenih čistilk čistilnemu servisu, vendar do realizacije v letu 2014 ni prišlo, zaradi daljše bolniške odsotnosti ter pri tem nastalih težav pri prenosu zaposlenih. Ena čistilka je pričela na lastno željo z delom s krajšim delovnim časom, kot je že zgoraj navedeno, pa je druga bila na daljši bolniški odsotnosti.

Pri javljanju števila zaposlenih na MZ smo podali obrazložitev glede števila zaposlenih in zaradi zgoraj navedenih vzrokov nismo delovali v neskladju z navodili Ministrstva.

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje je pričel izvajati zdravstvene storitve v začetku leta z 56 zaposlenimi delavci.

Gibanje kadrov med letom:

- v mesecu januarju smo zaradi upokojitve zaposlili zdravnika spec.družinske medicine
- na podlagi soglasja Ministra za zdravje in sveta zavoda za zaposlovanje pripravnikov je med letom uspešno zaključilo pripravništvo za tehnika zdravstvene nege 5 pripravnikov. Na koncu leta 2014 so ostali zaposleni še 4 pripravniki. Sredstva za plače dobimo refundirana s strani ZZZS
- meseca aprila je na lastno željo pričela z krajšim delom časom že zaposlena čistilka
- meseca julija je izpolnila pogoje za starostno upokožitev laboratorijska tehnika. Na prosto delovno smo zaposlili ing.laboratorijske biomedicine, zaradi Pravilnika o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske biomedicine (5.člen).
- zaposlena specializantka iz družinske medicine je 31.7.2014 podala odpoved, kjer bo v drugem zavodu nadaljevala z drugo vrsto specializacije
- meseca avgusta smo za določen čas zaposlili laboratorijskega tehnika za nadomeščanje porodniške
- na podlagi odločbe ZPIZ je od 16.10.2014 dalje invalid III.kategorije pričel s krajšim delovnim časom
- meseca oktobra smo za določen čas zaposlili zdravnico za okrepljeno ambulanto pri izvajanju NMP
- meseca oktobra smo za določen čas zaposlili čistilko, zaradi daljše bolniške odsotnosti zaposlene

V letu 2014 je preventivno zdravstveno varstvo predšolskih in šolskih otrok še vedno opravljala pediaterinja po podjemni pogodbi. Do redne zaposlitve pediaterinje, s katero so potekali razgovori v letu 2014, zaradi nastopa porodniškega dopusta ni prišlo, zato jo načrtujemo v letu 2015.

Ozki kadrovski standardi ZZZS ne dopuščajo dejansko nobene rezerve pri kadrih, kar predstavlja velike organizacijske probleme pri bolezenskih odsotnostih, strokovnem izobraževanju in koriščenju rednih letnih dopustov.

| Struktura zaposlenih | Št.zaposlenih na dan 31.12.2013 | Št.zaposlenih na dan 31.12.2014 | Indeks 2014/2013 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| Zdravniki specialisti | 3 | 4 | |
| Zdravnik brez specializacije s strok.izpi | | 1 | |
| Specializanti | 4 | 3 | |
| Zobozdravnik brez spec.z licenco | 2 | 2 | |
| Zdravniki in zobozdravniki skupaj | 9 | 10 | |
| Koordinator promocije zdravja in zdrav.vzgoje | 1 | 1 | |
| Dipl.mes.sestra s področja obvladov.okužb | | 0,5 | |
| Diplomirana medicinska sestra | 9 | 10 | |
| Srednja medicinska sestra | 15 | 14 | |
| Pripravnik zdravstvene nege | 1 | 3 | |
| Zdravstvena nega skupaj | 26 | 28,5 | |
| Fizioterapevt | 3 | 3 | |
| Inženir laboratorijske biomedicine | 2 | 2 | |
| Zobotehnik | 1 | 1 | |
| Laboratorijski tehnik | 2 | 2 | |
| Voznik reševalec | 3 | 2 | |
| Pripravnik - fizioterapevt | | 1 | |
| Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj | 11 | 11 | |
| Plačna skupina B (direktor,pomočnica) | 1 | 0,5 | |
| Nezdravstveni delavci | 9 | 10 | |
| S K U P A J | 56 | 60 | |

Izobraževanje

Izobraževanje zaposlenim smo kljub predlaganim ukrepom zagotavljali v obsegu enega plačanega seminarja, tako zdravnikom in zobozdravnikom ter ostalemu medicinskemu kadru. S tem omogočamo našim zaposlenim strokovno izpopolnjevanje in pridobivanje licenčnih točk za podaljšanje licenc, ki so obvezne pri vsemu medicinskemu kadru, za izvajanje del na posameznem strokovnem področju. Delavke uprave se poslužujejo brezplačnih posvetov, ki jih za svoje člane organizira Združenje zdravstvenih zavodov. Izobraževanja so potekala v večini primerov izven zavoda v obliki seminarjev, učnih

delavnic, simpozijev in kongresov. Za strokovno izpopolnjevanje smo porabili 19.766€, kar je za 7.811€ več kot v preteklem letu. Med te stroške spadajo poleg stroškov za izobraževanje (kotizacije, dnevnice, kilometrina in nočnine) tudi strokovni izpiti za zaposlene in pripravnike ter moduli za specializante iz družinske medicine, katere pa dobimo povrnjene s strani ZZS. Del stroškov v višini 1.278€ smo pokrivali iz namenskih donacij za izobraževanje.

V letu 2014 je zaključil z izobraževanjem še zadnji zaposleni v enoti reševalna služba. Tako smo od septembra dalje imeli ves zaposleni kader izobražen v skladu s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči.

5.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

Investicijska vlaganja so opisana in prikazana v **računovodskem poročilu**.

Nabavo osnovnih sredstev smo financirali iz lastnih amortizacijskih sredstev v višini 81.330,66 €. V tem znesku je zajeta menjava RTG cevi v višini 8.868,02 €, ki smo jo knjižili kot zmanjšanje popravka vrednosti RTG aparata, ker se je s tem povečala doba koristnosti aparata. Sanitetno vozilo smo nabavili s pomočjo donacijskih sredstev v višini 26.389€. Od občine Mozirje smo prejeli sredstva v upravljanje v višini 62.715,18 € za izvedbo fasade na ZP Mozirje. Obnovo fasade na objektu smo knjižili kot zmanjšanje popravka vrednosti zgradbe, ker se s tem poveča doba koristnosti zgradbe. Od občine Luče smo prejeli sredstva v upravljanje za zdravstveno opremo (v ambulanti Luče v višini 699 €).

V letu 2014 smo nabavili:

- programske opreme za 4.541,05€, za 5.740,92€ pridobili ambulanto za odvzem krvi,
- povečale so se nepremičnine v izgradnji za 4.140,52 € (izdelava Projektne naloge za obstoječi ZD in prizidek,
- medicinske opreme vključno z DI smo nabavili v višini 54.064,04 €
- nemedicinske opreme 12.407,76 € od tega:
 - informacijske opreme za 4.217,31€ in za 8.190,45 € druge nemedicinske opreme

OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

V letu 2014 smo pridobili dva programa in sicer eno referenčno ambulanto in razširjeno ambulanto za službo NMP.

Še vedno izvajamo nadzor nad materialnimi stroški, pri katerih nam je uspelo dodatno znižati stroške za porabljena gotova zdravila in obvezilni material, delovno obleko.

Zaradi posodobitve dela in pridobivanje delovnega dovoljenja pa so bistveno narastli stroški laboratorija. Po analizi stroškov se je izkazalo, da nam je v nekaterih segmentih v letu 2013 uspelo privarčevati, vendar so se potem stroški v letu 2014 bistveno dvignili.

Doleteli so nas tudi stroški v zvezi z delovanjem zavoda, na katere pa nismo mogli bistveno vplivati in sicer:

- sproščeno napredovanje zaposlenih s 1.4.2014 v višini 13.343€

- prenova računalniške opreme, ki po zmogljivosti ni več zadoščala uvedbi E naročanja s strani zavarovalnice (lizing najem od 1.7.2014 dalje 2.780€)
- izdelava projektne naloge za prizidek 4.140€ po napotilu Sveta ustanoviteljic
- okvara RTG cevi in posledično njeno popravilo v višini 8.868€
- izdelava nadstreška za vozilo NMP v višini 3.833€ zaradi odprave neskladij po nadzorih nad službo NMP
- investiranje v novo ambulanto za odvzem krvi v laboratoriju 5.741€ za pridobitev delovnega dovoljenja
- investiranje v opremo za laboratorij v višini 10.463€
- pridobivanje kreditacije po navodilu Ministrstva za zdravje za primarno raven in sicer ISO 2008 v višini 4.384€
- stroški revizije za Analizo poslovanja v višini 4.810€, ki je bila naročena s strani občin ustanoviteljic
- izdelava novega Statuta in Poslovnika Sveta zavoda v višini 3.410€
- E-hramba v višini 7.166€ po odločbi inšpektorskega nadzora o ravnanju z arhivom, kajti zavod nima ustreznega prostora za arhiviranje dokumentov

Vse navedeno seveda ne predstavlja izgovora, za še vedno negativno poslovanje zavoda, ampak le objektivne vzroke, zakaj vsi ukrepi na področju varčevanja ne dajo boljših rezultatov in s tem omogočajo pozitivno poslovanje.

Glede na vse pretekle dogodke je tudi naš zavod pristopil k skupni tožbi proti državi in financerju glede odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerij.

V pripravi je tudi zelo podrobna analiza vseh služb v zavodu, na podlagi katere bo verjetno potrebno pričeti razmišljati o dodatnih ukrepih in eventualni ukinitvi dejavnosti, ki prinašajo največje izgube. Vse to se lahko zgodi le v soglasju s Svetom zavoda in Sveta ustanoviteljic.

V bodoče si želimo:

- ohraniti obstoječi in še boljši nivo preskrbljenosti občanov z zdravstvenimi storitvami na primarni ravni ,
- ohraniti tiste specialistične dejavnosti, ki bodo poslovale pozitivno
- širiti zdravstvene dejavnosti na področjih, kjer bo izkazana potreba prebivalstva
- skrbeti za racionalnost diagnostičnih postopkov in porabe materiala
- zagotoviti stabilno finančno ekonomsko poslovanje
- skrbeti za zadovoljstvo zavarovancev
- izboljšati delovne pogoje zaposlenih (nov prizidek)

O svojem delu bomo redno poročali na Svetu zavoda in Svetu ustanoviteljic.

Vsem zaposlenim se zahvaljujem za njihov trud pri realizaciji delovnega programa in za razumevanje pri uvajanju varčevalnih ukrepov, ki pa se bodo nadaljevali še v prihodnjem letu.

direktorica
ES Darja, dipl.m.s.

ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE
ZADREČKA CESTA 14,
3331 NAZARJE

RAČUNOVODSKO POROČILO
ZA
LETO 2014

Odgovorna oseba:
direktorica Darja ES, d.m.s.

**RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE IN
POJASNILA:**

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03,126/04 in 120/07, 124/08, 58/2010, 60/2010, 104/10):

- a.) Bilanca stanja (priloga 1)
- b.) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
- c.) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
- d.) Izkaz prihodkov in odhodkov-določenih uporabnikov (priloga 3)
- e.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
- f.) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
- g.) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
- h.) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
 - 1.1. Sredstva
 - 1.2. Obveznosti do virov sredstev
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov
 - 2.2. Analiza odhodkov
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o izvedenih investicijskih vlaganjih v letu 2014
4. Poročilo o opravljenih investicijsko vzdrževalnih delih v letu 2014

Bilanca stanja na dan 31.12.2014

| Naziv | Leto 2013 | Leto 2014 | Indeks |
|---|----------------|----------------|--------|
| A. SREDSTVA | | | |
| I. DOLGOROČNA SRED. IN SRED. V UPRAVLJANJU | 595.594 | 653.934 | 109,80 |
| 1. Neopredmetena dolgoročna sredstva | 7.710 | 9.523 | 123,51 |
| - nabavna vrednost | 30.309 | 34.850 | 114,98 |
| - popravek vrednosti | 22.599 | 25.327 | 112,07 |
| 2. Nepremičnine | 461.215 | 512.833 | 111,19 |
| - nabavna vrednost | 1.038.632 | 1.048.513 | 100,95 |
| - popravek vrednosti | 577.417 | 535.680 | 92,77 |
| 3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva | 126.443 | 131.352 | 103,88 |
| - nabavna vrednost | 1.268.870 | 130.7827 | 103,07 |
| - popravek vrednosti | 1.142.427 | 1176475 | 102,98 |
| 4. Dolgoročne kapitalske naložbe | 0 | 0 | |
| 5. Dolgoročne terjatve iz poslovanja | 226 | 226 | 100,00 |
| II. KRATKOROČNA SREDSTVA | 201.061 | 134.057 | 66,67 |
| 1. Denarna sredstva | 55.300 | 35.193 | 63,64 |
| 2. Kratkoročne terjatve do kupcev | 36.203 | 38.859 | 107,34 |
| 3. Dani predujmi | | 731 | |
| 4. Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN | 106.087 | 57.819 | 54,50 |
| 5. Kratkoročne terjatve iz financiranja | | | |
| 6. Druge kratkoročne terjatve | 3.198 | 1.343 | 41,99 |
| 7. Aktivne časovne razmejitev | 273 | 112 | 41,03 |
| III. ZALOGE | 1.518 | 1.514 | 99,74 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------|
| 1. Zaloga ambulantnih obrazcev | 1.518 | 1.514 | 99,74 |
| SKUPAJ AKTIVA | 798.173 | 789.505 | 98,91 |
| B. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | | | |
| I. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 366.098 | 428.305 | 116,99 |
| 1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih | 217.312 | 168.577 | 77,57 |
| 2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev | 101.204 | 179.863 | 177,72 |
| 3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja | 34.256 | 45.627 | 133,19 |
| 4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN | 13.326 | 34.048 | 255,50 |
| 5. Kratkoročne obvez.iz financir.obresti od kredita | | 190 | |
| II. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 432.075 | 361.200 | 83,60 |
| 1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve | 27.254 | 32.187 | 118,10 |
| 2. Obvez.za neopredm.dolg.sred.in opredm.OS | 863.701 | 914.837 | 105,92 |
| 3. Dolgoročne finančne naložbe | 0 | | |
| 4. Presežek odhodkov nad prihodki | 458.880 | 585.824 | 127,66 |
| SKUPAJ PASIVA | 798.173 | 789.505 | 98,91 |

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev po stanju na dan 31.12.2014. Pri sestavi bilance stanja smo upoštevali zahteve Slovenskih računovodskih standardov, zato smo sredstva in obveznosti do virov sredstev uskladili z letnim popisom po stanju na dan 31.12.2014.

1.1. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Konti skupine 00 - Neopredmetena sredstva in dolgor.aktivne časovne razmejitve

v EUR, brez centov

| konto | Naziv konta | 2013 | 2014 | Indeks |
|-------|--|--------|--------|--------|
| 003 | Dolgoročne premoženjske pravice | 30.309 | 34.850 | 114,98 |
| 01 | Popravek vrednost AOP 003 | 22.599 | 25.327 | 112,07 |
| 00-01 | Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev | 7.710 | 9.523 | 123,51 |

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev v letu 2014 znaša **34.850** EUR in se je povečala za nakup programa E registrator v višini 3.641€ in laborat.programa za vnos v višini 900€. Oblikovali smo popravek vrednosti v višini 25.327€, sedanja vrednost znaša 9.523 EUR.

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

v EUR, brez centov

| konto | Naziv konta | 2013 | 2014 | Indeks |
|-------|--|---------|---------|--------|
| 020 | Zemljiča | 17.644 | 17.644 | 100,00 |
| 021 | Zgradbe | 986.119 | 991.859 | 100,58 |
| 023 | Nepremičnine v gradnji | 34.869 | 39.010 | 111,88 |
| 03 | Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005 | 577.417 | 535.680 | 92,77 |

| | | | | |
|-------|------------------------------|-----------|-----------|--------|
| 02 | Skupaj AOP 004 | 1.038.632 | 1.048.513 | 100,95 |
| 02-03 | Sedanja vrednost nepremičnin | 461.215 | 512.833 | 111,19 |

Med nepremičninami so izkazane vrednosti za zemljišča in zgradbe, oziroma sredstva zavoda, katerih ustanovitelji so občine in jih ima zavod v upravljanju.

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2014 povečala za 5.741€ (nova ambulanta za odvzem krvi) za 4.140€ (projektna naloga) so se povečale nepremičnine v izgradnji. Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31.12.2014 znaša 512.833€ in se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 51.618€, kar je razlika med obračunano amortizacijo po predpisani 3 odstotni amortizacijski stopnji in zmanjšanjem popravka vrednosti v višini 62.715€ zaradi prenosa sredstev v upravljanje s strani občine Mozirje za obnovo fasade na ZP Mozirje.

Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007) v EUR, brez centov

| konto | Naziv konta | 2013 | 2014 | Indeks |
|-------|-----------------------------------|-----------|-----------|--------|
| 040 | Oprema | 1.073.473 | 1.106.598 | 103,09 |
| 041 | Drobni inventar | 195.397 | 201.228 | 102,98 |
| 04 | Skupaj AOP 006 | 1.268.870 | 1.307.827 | 103,07 |
| 05 | Popravek vrednosti opreme AOP 007 | 1.142.427 | 1.176.475 | 102,98 |
| 04-05 | Sedanja vrednost opreme | 126.443 | 131.352 | 103,88 |

Med opremo in druga opredmetena osnovna sredstva uvrščamo osnovna sredstva in drobni inventar. Amortizacijo smo obračunali po predpisanih amortizacijskih stopnjah, drobni inventar pa odpišemo 100 odstotno ob nabavi. Med drobni inventar knjižimo stvari z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična nabavna vrednost ne presega vrednosti 500€. Pri opredmetenih osnovnih sredstvih upoštevamo sodilo istovrstnosti, kar pomeni, da se med opremo lahko uvrščajo osnovna sredstva ne glede na vrednost, ki je lahko večja ali manjša od 500€.

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2014 povečala za novo nabavo v višini 66.472 EUR (Priloga o poročilo o inv.vlaganjih), zaradi odpisa se je zmanjšala za 27.515€ in tako znaša 1.307.827 EUR. Odpisana vrednost znaša 1.176.475 EUR, sedanja vrednost pa **131.352 EUR**.

Nabavna vrednost vseh osnovnih sredstev in drobnega inventarja znaša 2.391.190€ in popravek vrednosti osnovnih sredstev in drobnega inventarja 1.737.482€, kar pomeni **72,66% odpisanost**. Sedanja vrednost vseh neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev znaša **653.708€** in se je v primerjavi z letom 2013 povečala za 58.340€

Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)

v EUR, brez centov

| konto | Naziv konta | 2013 | 2014 | Indeks |
|-------|--|------|------|--------|
| 085 | Ostale dolgoročne terjatve iz poslovanja | 226 | 226 | 100 % |
| 08 | Skupaj | 226 | 226 | 100 % |

Dolgoročne terjatve iz poslovanja znašajo 226 EUR.

B) KRATKOROČNA SREDSTVA

Konti skupine 11 - Dobroimetje pri bankah in drugih finan.ustanovah(AOP 014)

Denarna sredstva na podračunu UJP Žalec znašajo na dan 31.12.2014 35.193 EUR.

Stanje je usklajeno z izpisom stanja pri upravi za javna plačila. Poslovanje poteka v elektronski obliki.

Konti skupine 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

| Konto | Vrste terjatev | Terjatve do kupcev leto 2013 | Terjatve do kupcev leto 2014 | Indeks |
|-------|--|---------------------------------|---------------------------------|--------|
| 120 | Terjatve do pravnih oseb in zasebnikov | 36.203 | 38.859 | 107,34 |
| 129 | Sporne terjatve | 8.601 | 8.601 | |

Kratkoročne terjatve do kupcev, ki niso proračunski uporabniki znašajo na dan 31.12.2014 47.460 EUR. Terjatve v višini 8.601 EUR predstavljajo sporne terjatve. Izterjava preko sodišča poteka za terjatve iz preteklih let za MERX, RTC, KRAMERS, PEKARNA IN TRGOVINA CEVZAR, GAMS- Mojca FINKŠT v višini 2.967€. Iz tega naslova nismo v letu 2014 prejeli nobenega poplačila.

Končno stanje odprtih terjatev do kupcev na dan 31.12.2014 znaša 38.859 € in predstavljajo 1,64% celotnih prihodkov. Večina odprtih terjatev izhaja iz decembrskih in deloma novembrskih faktur do zavarovalnic Vzajemna, Adriatic in Triglav iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki so bile v celoti poravnane v mesecu januarju 2015.

Nad dolžniki, ki nepravčasno poravnajo svojo obveznost vršimo izterjavo po predpisanih postopkih; sproti preko telefonskih klicev in pošiljanjem pismenih opominov in opominov pred tožbo.

Za uskladitev odprtih terjatev smo po stanju na dan 31.10.2014 vsem kupcem v potrditev poslani (IOP obrazce). Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

Konti skupine 13 – Dani predujmi (AOP 016)

Na zahtevo dobavitelja smo plačali avans za dobavo lamel in pogona na garažnih vratih v višini 731€.

Konti skupine 14 – Kratkor. terjatve do uporabnikov EKN (AOP 017)

Kratkoročne terjatve znašajo na dan 31.12.2014 57.819 EUR in so naslednje:

| Konto | Vrste terjatev | Terjatve do kupcev leto 2013 | Terjatve do kupcev leto 2014 | Indeks |
|-------|--|---------------------------------|---------------------------------|--------|
| 140 | Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države | 163,80 | 0 | |
| 141 | Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine | 404,64 | 7.821,00 | |
| 142 | Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države | 135,00 | 0 | |
| 143 | Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine | 299,90 | 795,92 | 265,40 |
| 1440 | Terjatve do ZZS-računi | 34.773,87 | 35.768,46 | 102,86 |
| 1441 | Terjatve iz prejetih AVANSOV od ZZS | 70.309,96 | 13.433,67 | 19,11 |
| 145 | Terjatve do zakladniškega računa | 0 | 0 | |
| | SKUPAJ | 106.087 | 57.819,05 | 54,50 |

| Zap.št | Naziv uporabnika | Datum terjatve | Datum zapadlosti | Znesek |
|--------|------------------|----------------|------------------|--------|
|--------|------------------|----------------|------------------|--------|

| | | | | |
|-----|--|----------------|-------------|------------------|
| 1. | JZ Zgornjesavinjski ZD Nazarje | 31.12.14 | 30.01.15 | 383,47 |
| 2. | Občina Mozirje | 31.12.14 | 30.01.15 | 113,40 |
| 3. | Občina Mozirje | 11.09.14 | 30.11.14 | 7.235,10 |
| 4. | Občina Nazarje | 30.11.14 | 30.01.15 | 201,60 |
| 5. | Občina Rečica ob Savinji | 31.12.14 | 30.01.15 | 56,70 |
| 6. | Občina Solčava | 31.12.14 | 30.01.15 | 113,40 |
| 7. | Mestna občina Velenje | 31.12.14 | 30.01.15 | 100,80 |
| 8. | OŠ Frana Kocbeka Gornji Grad | 31.12.14 | 30.01.15 | 35,07 |
| 9. | Osnovna šola Mozirje | 31.12.14 | 30.01.15 | 61,48 |
| 10. | Glasbena šola Nazarje | 31.12.14 | 30.01.15 | 84,28 |
| 11. | JVIZ Mozirje OE Rečica ob Savinji | 31.12.14 | 30.01.15 | 172,68 |
| 12. | Lekarna Mozirje | 31.12.14 | 30.01.15 | 15,90 |
| 13. | Lekarna Mozirje | 31.12.14 | 15.01.15 | 12,34 |
| 14. | Lekarna Mozirje | 31.12.14 | 15.01.15 | 30,70 |
| 15. | ZZZS računi skupaj val. 30.12.2013 in 30.01.2014 | 30.11/31.12.14 | 30.12.14/15 | 35.768,46 |
| 16. | ZZZS - Avansi | 31.12.14 | 01.03.2015 | 13.433,67 |

Izkazane terjatve se nanašajo na izdane račune deloma za mesec november in v celoti za december 2014. V primerjavi s preteklim letom so se te terjatve iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja do ZZZS zmanjšale za več kot polovico. ZZZS je v drugi polovici leta 2014 pričela z nakazili avansov redno brez zamikov. Med terjatvami do neposrednih uporabnikov proračuna države velja omeniti terjatev do občine Mozirje za neizplačani delež pokrivanja izgube po sklepu sveta ustanoviteljic.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan 31.12.2014 1.343 EUR in predstavljajo kratkoročne terjatve iz naslova refundacij boleznin za mesec november in december 2014 v višini 1.343 EUR.

V EUR, brez centov

| konto | Naziv konta | 2013 | 2014 |
|-----------|--|--------------|--------------|
| 1701 | Krat.terjatve do ZZZS bolezn. nad 30 dni | 3.192 | 1.343 |
| 17 | SKUPAJ | 3.198 | 1.343 |

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve na dan 31.12.2014 v višini 112 EUR so vnaprej plačane premije za nezgodno zavarovanje delavcev določenih poklicev.

v EUR, brez centov

| konto | Naziv konta | 2013 | 2014 | Indeks |
|-----------|------------------------------|------------|------------|--------------|
| 190 | Kratkoročno odloženi odhodki | 273 | 112 | 41,03 |
| 19 | Skupaj | 273 | 112 | 41,03 |

C) ZALOGE

V zavodu ne vodimo zalog zaradi majhnosti zavoda in pomanjkanja prostorov, zato zdravila in ostali sanitetni material dobavljamo sproti. Posamična ambulanta razpolaga s zalogo, ki zadošča za mesec dni poslovanja.

Stanje zalog za ambulantne obrazce na dan 31.12.2014 znaša 1.514€

v EUR, brez centov

| konto | Naziv konta | 2013 | 2014 |
|-------|-----------------------------|--------------|--------------|
| 3104 | Zaloga ambulantnih obrazcev | 1.372 | 1.514 |
| 3104 | Zaloga zloženek | 146 | 0 |
| 31 | Skupaj | 1.518 | 1.514 |

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31.12.2014 **168.577 EUR** in so v primerjavi s preteklim letom manjše za že izplačani prvi del oprave plačnih nesorazmerij. Odprte obveznosti se nanašajo na izplačilo plač za mesec december 2014 ter drugi del obveznosti **iz naslova premalo izplačanih plač zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v višini 34.923€, zamudne obresti za leto 2014 so znašale 5.598€.**

Prvi del obveznosti za obdobje od 1.10.2010 do 31.5.2012 v višini 49.160€ smo izplačali 28.02.2014, drugi del pa 31.01.2015. Obveznost do zaposlenih iz naslova decembrskih plač je bila poravnana v mesecu januarju 2015.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31.12.2014 **179.863 EUR** in so se glede na preteklo leto povečale za 77,57%. Sodno naloženo obveznost za **izplačilo prvega dela odprave nesorazmerij v višini ZZZS** skozi ceno zdravstvenih storitev ni priznala, zato je bil za naš zavod velik šok. Izplačilo smo izvedli na račun povečanih kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev. Likvidnostne težave so se odražale skozi celo leto 2014, zato smo obvestili tudi Svet ustanoviteljic, kateri nam je odobril najem kratkoročno likvidnostnega posojila, katerega smo sami odplačali do konca leta 2014. Dobavitelji so bili dokaj razumevajoči, nekateri pa niso hoteli več dobavljati materiala, če niso bile zapadle obveznosti poravnane. Upamo, da se bodo problemi, ki pa jih v zdravstvu ni malo, zmanjšali, da bomo lažje poslovali.

| Neoporavnane obveznosti glede na zapadlost v (EUR) | Konto 22 – kratkoročne obveznosti do dobaviteljev | Konto 24 – kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN |
|--|---|--|
| nezapadle | 44.630 | 4.646 |
| Zapadle do 30dni | 30.592 | 2.951 |
| Zapadle od 30 do 60dni | 25.205 | 6.074 |
| Zapadle od 60 do 120 dni | 39.101 | 8.931 |
| Zapadle od 120 do 180dni | 23.648 | 5.050 |
| Zapadne nad 180 dni | 16.687 | 6.396 |
| Skupaj | 179.863 | 34.048 |

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2014 **45.627 EUR** in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

| konto | Naziv konta | 2013 | 2014 | Indeks |
|-------|--|---------------|---------------|--------|
| 230 | Kratkor.obveznosti za prisp. na bruto plače | 29.816 | 23.358 | 78,34 |
| 231 | Obveznosti za DDV | 68 | 267 | 392,65 |
| 234 | Ostale kratkor. obveznosti iz poslovanja (podjemne pogodbe, sklad za vzpodb.zaposl.invalidov | 4.372 | 22.002 | 503,25 |
| 23 | SKUPAJ | 34.256 | 45.627 | 133,19 |

To so obveznosti, ki izhajajo iz plač za mesec december 2014, ki so zmanjšane za izplačilo obveznosti za prisp.na bruto plače zaradi izplačila prvega dela nesorazmerij v višini 5.623€. Povečale so se pa obveznosti za izplačila po podjemnih pogodbah.

Konti skupine 24–Kratk. obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

*Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2014 **34.048 EUR** in se nanašajo na naslednje obveznosti:*

v EUR, brez centov

| konto | Naziv konta | 2013 | 2014 | Indeks |
|-------|--|---------------|---------------|--------|
| 240 | Kratkor.obveznosti do neposred.uporab.države | 8 | 13 | 162,50 |
| 241 | Kratk.obveznosti do neposred.uporab.pror.obč | | 86 | |
| 242 | Kratk.obv.do posrednih uporab.pror.države | 7.153 | 20.035 | 280,09 |
| 243 | Kratk.obv.do posrednih uporab.pror.občin | 6.165 | 13.914 | 225,69 |
| 24 | SKUPAJ | 13.326 | 34.048 | 255,50 |

Tudi te obveznosti so se v primerjavi s preteklim letom zaradi likvidnostnih težav.

E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve znašajo na dan 31.12.2014 32.187 EUR.

v EUR, brez centov

| STANJE OZ.SPREMEMBA | ZNESEK |
|--|---------------|
| Stanje na dan 01.01.2014 | 27.254 |
| + prejete donacije za reševalno vozilo | 6.139 |
| + prejete donacije za nakup opreme za partonaž.službo in laboratorij | 4.300 |
| - Pokritje stroškov amortizacije | 5.806 |
| Stanje na dan 31.12.2014 | 31.886 |

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

v EUR, brez centov

| STANJE OZ.SPREMEMBA | ZNESEK |
|---|----------------|
| Stanje na dan 01.01.2014 | 863.701 |
| + prejeta sred.v upravljanje od občine Mozirje | 62.715 |
| + prejeta sred.v upravljanje od občine Luče | 699 |
| - zmanjšanje stroškov amortizacije v breme ustanoviteljev | 12.278 |
| Stanje na dan 31.12.2014 | 914.837 |

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva znaša na dan 31.12.2014 914.837 €.

Konti podskupine 986 – presežek odhodkov nad prihodki

| STANJE OZ.SPREMEMBA | ZNESEK |
|---|----------------|
| Stanje na dan 01.01.2014 | 458.880 |
| + presežek odhodkov nad prihodki za leto 2014 | 126.944 |
| Stanje na dan 31.12.2014 | 585.824 |

Presežek odhodkov nad prihodki znaša na dan 31.12.2014 585.824 EUR.

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije so prikazani prihodki in odhodki v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o računovodstvu, kar pomeni, da glede priznavanja prihodkov in odhodkov velja načelo nastanka poslovnega dogodka.

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

| konto | NAZIV PODKUPINE KONTOV | TEKOČE LETO 2014 | PREDHODNO LETO 2013 | Indeks |
|---------|--|---------------------|------------------------|---------------|
| | PRIHODKI OD POSLOVANJA | 2.325.177 | 2.257.861 | 102,98 |
| 760 | Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev | 2.325.177 | 2.257.861 | |
| 762 | FINANČNI PRIHODKI | 0 | 66 | |
| 763 | DRUGI PRIHODKI | 31.634 | 2.300 | |
| | PREVREDNOTEVALNI POSLOV.PRIHOD. | 6.395 | 1.139 | |
| 764 del | Prihodki od prodaje osnovnih sredstev | 262 | 0 | |
| 764 del | Drugi prevrednotevalni poslovni prihodki | 6.133 | 1.139 | |
| | CELOTNI PRIHODKI | 2.363.206 | 2.261.366 | 104,50 |
| | | | | |

| | | | | |
|---------|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| | STROŠKI BLAGA, MAT.IN STORITEV | 740.893 | 679.447 | 109,04 |
| 460 | Stroški materiala | 253.166 | 229.641 | 110,24 |
| 461 | Stroški storitev | 487.727 | 449.806 | 108,43 |
| | STROŠKI DELA | 1.649.614 | 1.714.584 | 96,21 |
| 464 del | Plače in nadomestila | 1.291.129 | 1.314.119 | 98,25 |
| 464 del | Prispevki za socialno varnost | 206.026 | 213.084 | 96,68 |
| 464 del | Drugi stroški dela | 152.459 | 187.381 | 81,36 |
| 462 | AMORTIZACIJA | 78.240 | 77.173 | 101,38 |
| 465 | DRUGI STROŠKI | 19.363 | 21.986 | 88,06 |
| 467 | FINANČNI ODHODKI | 1.690 | 292 | 578,76 |
| 468 | DRUGI ODHODKI | 343 | 27 | |
| 468 | PREVREDNOT. POSLOVNI ODHODKI | 7 | | |
| | CELOTNI ODHODKI | 2.490.150 | 2.493.509 | 99,86 |
| | | | | |
| | PRESEŽEK ODHODKOV | 126.944 | 232.143 | 54,68 |

1. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2014 so znašali **2.363.206 EUR** in so v primerjavi s preteklim letom višji za 101.840 EUR oziroma za 4,5%. Sestavljajo jih prihodki od poslovanja, finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni poslovni prihodki.

Prihodki od poslovanja znašajo **2.325.177** in predstavljajo **98,39%** celotnega prihodka zavoda. Na povečanje prihodkov v višini 17.339€ je vplivala pridobitev programa ene referenčne ambulante od 1.7.2014 dalje in pridobitev okrepljene ambulante v dejavnosti NMP od 1.10.2014 v višini 6.274€ prihodkov ter. Aneks št.1 k Splošnemu dogovoru 2014 je prinesel od 1.1.2014 dodatna sredstva za izvajalce na primarni ravni. V letu 2014 smo imeli za 26.904€ več prihodkov iz naslova specializacij in pripravnikov .

V strukturi poslovnih prihodkov predstavljajo največji delež **75,16% prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja** in so doseženi v višini **1.776.176 EUR**. Če jih primerjamo s prihodki iz preteklega leta lahko ugotovimo, da so za **30.788 EUR večji na račun pridobitve dveh novih programov**.

Za ugotavljanje prihodka iz tega naslova zavod pošilja ZZZS-ju mesečno poročila o opravljenih zdravstvenih storitvah, na podlagi katerih ZZZS trimesečno oziroma polletno obračunava storitve v skladu s sklenjeno pogodbo. Opravljeni so bili trije obračuni za obdobje 1-3, poračun za obdobje 1- 6 in 7-12.

Prihodki od ZZZS iz naslova refundacij pripravnikov in specializantov v višini 165.942€ predstavljajo **7,02%** strukture celotnega prihodka. V primerjavi s preteklim letom so višji za 26.904€. Razlog povečanje je večja zaposlitev zdravnikov specializantov iz družinske

medicine, ki nam jih je dodelila Zdravniška zbornica Slovenije. Povračila stroškov za delo za pripravnike vodi Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, stroške specializacij pa Zdravniška zbornica Slovenije. Stroške za delo pripravnikov in specializantov dobimo v celoti povrnjene.

Prihodki pridobljeni na osnovi plačil iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja znašajo 285.855 EUR in predstavljajo 12,10% v strukturi celotnega prihodka. V primerjavi z preteklim letom so se povečali za 15,98%. Na povečanje je vplivala presežena realizacija predvsem pri nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem.

To vrsto prihodkov zavod pridobiva z opravljanjem zdravstvenih storitev uporabnikom, ki imajo dodatno zdravstveno zavarovanje pri Vzajemni zdravstveni zavarovalnici, Adriatic d.d. in Triglav zdravstvena zavarovalnica.

Prihodkov od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, samoplačnikov, od ostalih plačnikov je za 97.204 EUR, kar predstavlja 4,11% v strukturi celotnih prihodkov. Med prihodke tržne dejavnosti spadajo prihodki medicine dela, laboratorijske storitve, zobotehnične storitve, cepljenje, storitve reanimacijske ekipe na raznih prireditvah, najemnina, prihodki od storitev raznih potrdil, prihodki od provizij zavarovalnic za PZZ.

Prihodkov od financiranja v letu 2014 ni bilo.

Drugi prihodki predstavljajo 1,34% glede na celotne prihodke in so znašali 31.633 EUR. To so prihodki od ustanoviteljev iz naslova pokrivanja izgube iz preteklih let v višini 30.000€, prihodki iz donacij, ki so namenjeni za pokrivanje stroškov izobraževanja v višini 1.278€ in 270€ od prejetih denarnih sredstev za zobno preventivo.

Prevrednotevalni poslovni prihodki predstavljajo 0,27% v strukturi celotnih prihodkov in znašajo 6.395€. Nastali so od prejete odškodnine od zavarovalnice v višini 6.133€ in 262€ od prodaje odpisanih osnovnih sredstev-računalnikov.

| PRIHODKI | DOSEŽENO 2013 | DOSEŽENO 2014 | IND |
|--|------------------|------------------|---------------|
| - iz obveznega zdrav.zavarovanja | 1.745.388 | 1.776.176 | 101,76 |
| - iz dodatnega prostovlj.zdrav.zavarovanja | 246.461 | 285.855 | 115,98 |
| - prih.od ZZS od pripravnikov in specializantov | 139.038 | 165.942 | 119,35 |
| - iz doplačil do polne cene zdrav. storitev, samoplačniki, ostali plačniki | 126.974 | 97.204 | 76,55 |
| - finančni prihodki | 66 | 0 | |
| - drugi prihodki | 2.300 | 31.633 | 1.375,34 |
| - prevrednotevalni poslovni prihodki | 1.139 | 6.395 | 561,45 |
| SKUPAJ CELOTNI PRIHODKI | 2.261.366 | 2.363.206 | 104,50 |
| | | | |

V nadaljevanju prikazujemo še podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

| Konto | Vrsta prihodka | 2013 | 2014 | Indeks |
|-------|----------------|------|------|--------|
|-------|----------------|------|------|--------|

| | | | | |
|------------|--|------------------|------------------|---------------|
| 76000 | Prihodki od prodaje storitev- obvezni del | 1.745.388 | 1.776.176 | 101,76 |
| 76001 | Prihodki od prodaje storitev- PZZ | 246.461 | 285.855 | 115,98 |
| 76002 | Prihodki od prodaje storitev- doplačila | 11.446 | 1.569 | 13,70 |
| 760040 | Prih.od storitev- zdravniška potrdila | 1.056 | 497 | 47,06 |
| 760041 | Prih.od storitev- cepljenje | 14.683 | 20.899 | 142,33 |
| 76004 | Prih.od prodaje storitev- samoplačniki | 2.613 | 2.418,00 | 92,53 |
| 760050-51 | Prihodki od prodaje podjetja - DMD | 39.270 | 36.037 | 91,76 |
| 760052 | Prihodki od zasebnikov zobna tehnika | 13.449 | 5.892 | 43,80 |
| 760053 | Prihodki od zasebnikov laboratorij | 22.456 | 18.476 | 82,27 |
| 760054 | Prihodki od občin mrliški ogledi | 3.715 | 2.575 | 69,31 |
| 760055 | Prihodki od MNZ odvzem krvi | 409 | 0 | |
| 760056 | Prihodki od dežurstev na prireditvah | 5.650 | 1.606 | 28,42 |
| 760058-59 | Prihodki o ostalih plačnikov sterilizacija | 477 | 322 | 67,50 |
| 76006 | Prihodki od prodaje storitev- konvencije | 4.073 | 5.831 | 143,16 |
| 76008 | Prih.od prodaje storitev- provizija | 1.528 | 1.630 | 106,67 |
| 760090 | Prih. iz naslova refundacij pripravniki | 61.673 | 50.805 | 82,37 |
| 760091 | Prih. iz naslova refundacij specializanti | 77.366 | 115.137 | 148,82 |
| 76042 | Prih. iz naslova najemnin | 2.096 | 1.856 | 88,54 |
| 76043 | Prih. iz naslova zakupnin | 158 | 203 | 128,48 |
| 76050 | Prihodki od storitev zasebnikom | 3.894 | 3.225 | 82,81 |
| 760 | SKUPAJ | 2.257.861 | 2.325.177 | 102,98 |

2.2. ANALIZA ODHODKOV

ANALIZA ODHODKOV za leto 2014 v primerjavi z letom 2013

| 46 | STROŠKI | 2013 | 2014 | INDEKS |
|---------|----------------------------------|--------|--------|--------|
| 460000 | Porabljena gotova zdrav. | 4.851 | 4.007 | 82,60 |
| 460001 | Porabljena ampuliran.zdravila | 12.786 | 20.062 | 156,90 |
| 460002 | Obvezilni material | 14.530 | 11.458 | 78,55 |
| 460003 | Razkužila | 1.833 | 2.176 | 118,71 |
| 460004 | RTG filmi | 2.714 | 1.926 | 70,96 |
| 460007 | Laboratorijski mater. | 8.600 | 9.987 | 116,12 |
| 4600071 | Laboratorijski testi in reagenti | 38.835 | 41.856 | 107,77 |
| 460080 | Medicinski plini | 591 | 1.197 | 202,53 |
| 460081 | Ostali zdravstveni mater. | 9.615 | 11.225 | 116,74 |
| 460090 | Kovine | 1.043 | 1.407 | 134,89 |
| 460091 | Akrilni mat.in porcelan za prot. | 1.029 | 100 | 9,71 |
| 460092 | Polnilni mat.v konzervativi | 2.561 | 2.984 | 116,51 |

| | | | | |
|------------|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 460093 | Ostali zobozdrav.mater. | 8.698 | 10.283 | 118,22 |
| 460100 | Delovna obleka | 5.029 | 2.957 | 58,79 |
| 460101 | Tekstilni material | 0 | 1.050 | |
| 460102 | Pisarniški mater. | 7.132 | 8.154 | 114,32 |
| 460103 | Obrazci v ambulant. | 5.265 | 8.695 | 165,14 |
| 460104 | Pralna in čistilna sr. | 1.934 | 1.847 | 95,50 |
| 460105 | Toaletni papir, brisače | 3.444 | 3.661 | 106,30 |
| 460106 | Papir za previjalne mize | | 384 | |
| 460150 | Vodarina | 4.223 | 10.283 | 243,49 |
| 460151 | Porabljeba voda Limaks | 219 | 55 | 25,11 |
| 460190 | Porabljen drug nezdrav.material | 14.303 | 12.858 | 89,89 |
| 460200 | Material za popravila in vzdržev. | 3.052 | 1.030 | 33,74 |
| 460201 | nadomestni deli za OS | | 2.221 | |
| 460300 | Gume | 2.132 | 4.477 | 209,99 |
| 460500 | Porabljena energija | 15.740 | 13.965 | 88,72 |
| 460510 | Električna energija | 11.787 | 11.194 | 94,96 |
| 460530 | Porabljeno pogonsko gorivo | 44.489 | 47.034 | 105,72 |
| 460540 | Kurivo porabljeno za ogrevanje | 1.327 | 1.086 | 81,83 |
| 460600 | Str.strokovna literatura | 250 | 414 | 165,60 |
| 460610 | Časopisi,Ur.listi | 1.629 | 3.135 | 192,44 |
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 229.641 | 253.166 | 110,24 |
| 461100 | Poštna storitve | 2.887 | 3.333 | 115,44 |
| 461101 | Telefonske storitve | 15.368 | 14.576 | 94,84 |
| 461102 | Elektronsko poslovanje Domenca | 1.726 | 4.017 | 232,73 |
| 461110-11 | Odvoz smeti | 5.579 | 5.149 | 92,29 |
| 461200 | Tek.vzdr.medicinske opreme | 12.889 | 10.501 | 65,84 |
| 461201 | Tek. vzdr.nemedicinske opreme | 2.804 | 7.882 | 281,10 |
| 461202 | Tek.vzdrževanje poslov. objektov | 254 | 1.571 | 618,50 |
| 461203 | Vzdrževanje računal.opreme | 36.160 | 36.535 | 101,03 |
| 461204 | Vzdrževanje reševal.avtomobilov | 21.421 | 20.535 | 95,86 |
| 461205 | Licence za računalnike | | 2.280 | |
| 461210 | Storitve za investic.vzdrževanje | | 3.943 | |
| 461300 | Premije zavar.mater.naložb | 2.354 | 2.588 | 109,94 |
| 461310 | Premije za zavarovanje avtomob. | 6.603 | 7.204 | 109,10 |
| 461320 | Premije za kolekt.nezgodno zavar. | 1.254 | 1.350 | 107,65 |
| 461321 | Prem.za spl.in poklic.odgovornost | 6.494 | 6.848 | 105,45 |
| 461400 | Stroški najema | 474 | 1.250 | 263,71 |
| 461401 | Lizing najem računalnikov | | 2.781 | |

| | | | | |
|------------|--|----------------|----------------|---------------|
| 461510 | Stroški reklame in propagande | 172 | 1.703 | |
| 461600 | Stroški za reprezentanco | 168 | 204 | 121,42 |
| 461700 | Stroški plačilnega prometa | 410 | 485 | 118,29 |
| 461710 | Stroški bančnih storitev | 217 | 109 | 50,23 |
| 461711 | Stroški za odobritev kredita | | 455 | |
| 461811 | Stroški kilometrine | 43.199 | 45.045 | 104,27 |
| 461900 | Laboratorijske storitve | 16.051 | 21.644 | 134,84 |
| 461901 | Zdravstvene storitve zasebnikov | 134.024 | 86.479 | 64,52 |
| 461902 | Stroški sterilizacije | 693 | 1.150 | 165,94 |
| 461903 | Študentski servis | 10.812 | 13.021 | 120,43 |
| 461904 | zoboteh.laboratorij ortopan | 8.083 | 7.454 | 92,21 |
| 461905 | Stroški pri dobavi zdravil IVZ | 313 | 465 | 148,56 |
| 461906 | Ostale zdravstvene storitve | 95 | 570 | |
| 461910 | Strokov.izobraž.izpiti zaposl;priprav | 4.448 | 2.863 | 64,36 |
| 461930 | Kotizacije | 4.507 | 10.484 | 232,61 |
| 461931 | Dnevnice | 392 | 920 | 234,69 |
| 461932 | Kilometrina za izobraž. | 2.188 | 4.711 | 215,31 |
| 461934 | Stroški nočnin | 430 | 799 | 185,81 |
| 491940 | Odvetniške storitve | 29 | 388 | |
| 461941 | Stroški revizije za Analizo poslovanja | 575 | 4.810 | |
| 461942 | Stroški revizije nadzor pitne vode | 983 | 1.114 | 113,32 |
| 461960 | Tehnično varovanje | 1.717 | 1.774 | 103,31 |
| 461961 | Pranje perila | 10.005 | 9.467 | 94,62 |
| 461962 | Storitve upravljanja Dom Nazarje | 128 | 250 | 195,31 |
| 461963 | Čiščenje preprog | 474 | 440 | 92,82 |
| 461964 | Pristojbine za registrac.vozil | 652 | 1.135 | 174,07 |
| 461965 | Ostale nezdravstvene storitve | 2.045 | 2.060 | 100,73 |
| 461966 | Storitve za standard ISO 9001:2008 | | 4.384 | |
| 461967 | Svetovalne storitve :Statut, Poslovnik | | 3.410 | |
| 461968 | Storitve E - hrambe | | 7.166 | |
| 461969 | Stroški postopka komisije za delo | | 764 | |
| 461970 | Podjemne pogodbe | 66.692 | 87.996 | 131,94 |
| 461971 | Prisp.podjemne pogodbe | 5.902 | 7.788 | 131,95 |
| 461972 | Prisp.podjemne pogodbe | 728 | 466 | 64,01 |
| 461973 | Posebni davek delovr.pogod. | 16.673 | 21.999 | 131,94 |
| 461974 | Stroški sejnin | 733 | 1.412 | 192,63 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 449.806 | 487.727 | 108,43 |
| 462000 | Amortiz. neopredm.OS | 3.118 | 2.728 | 87,49 |

| | | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 462010 | Amortiz.opredmetenih OS | 71.725 | 65.240 | 90,95 |
| 462020 | Amortiz.DI | 2.330 | 10.272 | 440,85 |
| 462 STROŠKI AMORTIZ. | | 77.173 | 78.239 | 101,38 |
| 464000-31 | Obračun bruto plače | 1.084.336 | 1.085.778 | 100,13 |
| 464200 | Obračun DKPZ | 12.446 | 6.487 | 52,12 |
| 464001 | Obračun nadom.plač | 229.783 | 205.351 | 89,36 |
| 464101-05 | Prisp.iz dohodka 16,1% | 213.084 | 206.026 | 96,68 |
| 464300 | Prevoz na delo | 59.386 | 62.498 | 105,24 |
| 464310 | Stroški malice | 45.731 | 46.962 | 102,69 |
| 464350 | Regres za LD | 39.404 | 24.051 | 61,03 |
| 464360 | Jubilejne nagrade | 2.454 | 1.964 | 80,03 |
| 464371 | Odpravnine ob upokojitvi in ostale | 17.391 | 5.379 | 30,92 |
| 464380 | Solidarnostna pomoč in drugi prej. | 0 | 2.862 | |
| 464900 | Zamudne obresti iz plač.nesorazm. | 10.568 | 2.256 | 21,34 |
| 464 STROŠKI DELA | | 1.714.584 | 1.649.614 | 96,21 |
| 465000 | Nadomestilo stavbno zemljišče | 86 | 86 | 100 |
| 465070 | Prisp.in članarine | 3.070 | 2.947 | 95,99 |
| 465071 | Takse, sodni stroški | 190 | 34 | 17,89 |
| 465100 | Izdatki varstvo člov.okolja | 654 | 540 | 82,56 |
| 465500 | Prisp.vzpodbuj.zaposl.invalid. | 17.554 | 15.467 | 88,11 |
| 465700 | Davčno nepriznani stroški | 432 | 288 | 66,66 |
| 465 DRUGI STROŠKI | | 21.986 | 19.363 | 88,06 |
| 467010 | zamudne obresti | 292 | 1.032 | 353,42 |
| 467011 | Obresti od kredita | | 658 | |
| 467 FINANČNI ODHODKI | | 292 | 1.690 | 578,76 |
| 468000 | Denarne kazni | 0 | 343 | |
| 468100 | Odhodki iz preteklih let | 26 | 0 | |
| 468 DRUGI ODHODKI | | 26 | 343 | |
| 469200 | prevrednot.posl.odhodki | | 7 | |
| 469 | Prevrednotevalni poslovni odh. | | 7 | |
| 46 SKUPAJ STROŠKI | | 2.493.509 | 2.490.150 | 99,86 |

Celotni odhodki doseženi v letu 2014 so znašali **2.490.150€** in so dosegli indeks 99,86 v primerjavi z preteklim letom. Primerjava je nerealna, saj so v stroških dela leta 2013 zajeti celotni stroški od odprave plačnih nesorazmerij z zamudnimi obrestmi v višini **93.045€**. Če izločimo ta znesek dobimo 2.400.464€, kar dejansko pomeni, da so stroški večji za indeks 103,74%

Vsi odhodki so nastali v poslovnem letu 2014 in se izkazujejo kot poslovni, finančni, drugi ter prevrednotovalni. V strukturi odhodkov predstavljajo 99,14% odhodki od poslovanja, med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in amortizacijo.

Stroški materiala so v letu 2014 znašali **253.166** EUR in so bilo večji za 23.525€ kakor v preteklem letu. Delež teh stroškov v celotnih odhodkih znaša 10,17%. Med stroški materiala velja omeniti porast stroškov laboratorijskega materiala v višini 4.408€, za 7.276€ je bilo nabavljenega več cepiva, ker je bilo na drugi strani tudi več prihodkov iz tega naslova. Stroški za obrazce v ambulantah so porastli za 3.430€, za nabavo novih zimskih gum smo porabili 2.345€ več sredstev. Kar za 6.060€ se je povečala vodarina zaradi nove Uredbe o metodologiji cen, ki so jo sprejela posamezne občine.

Ostali stroški materiala so ostali na ravni preteklega leta, le znotraj posamezne vrste materiala je prišlo do odstopanja, nekateri več, drugi manj.

Stroški storitev v višini 487.727 EUR predstavljajo 19,59% v strukturi celotnih odhodkov in so v primerjavi z letom poprej višji za 37.921€.

Največ so porastli stroški za izplačilo po podjemnih pogodbah. Ker zavod še ni imel dovoljenja za izvajanje preiskav na področju medicinske biokemije po Pravilniku o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav, smo v začetku leta 2014 takoj pristopili k tej nalogi, ker je bil pogoj za sklepanje Pogodb z zavarovalnico. Ker v zavodu nimamo zaposlenega specialista, smo podpisali podjemno pogodbo z zunanjim. Ministrstvo za zdravje je postavilo zelo kratek čas za napovedan nadzor, zato smo skozi celo leto 2014 hiteli z investicijo v nov prostor, z nabavo opreme in drobnega inventarja. Nadzor je bil opravljen 19.11.2014 in zavod je pridobil dovoljenje za delo v diagnostičnem laboratoriju. Stroški po podjemni pogodbi iz tega naslova so znašali 29.112€. Nadzorna specialistka je iz tega naslova opravila 368 ur v 53 obiskih v našem zavodu. V dodatnih 37 urah je izdelala Poslovnik ZD Nazarje-diagnostični laboratorij. Cena ure je bila v povprečju v Sloveniji za to vrstno delo. Sam strošek podjemne pogodbe izstopa tudi zaradi dejstva, da smo eno leto (2013) bili brez nadzornega specialista zaradi premalo specialistov v državi.

Stroški pri zdravstvenih storitvah zasebnikov so se zmanjšali za 47.545€, ker smo del dežurstva izvajali z zaposlenim specializantom, nekateri koncesionarji pa niso hoteli več pomagati pri dežurstvu. Vsa dežurstva izplačujemo v skladu v vrednosti plačnega razreda, v katerega je uvrščeno delovno mesto na katerem se opravlja dežurstvo. Povečali so se stroški za strokovno izobraževanje. Nastala je cela vrsta stroškov, katere niti nismo planirali. Stroški za Analizo Poslovanja 4.840€, storitve za standard ISO 9001:2008 v višini 4.384€, stroški za izdelavo Statuta, Poslovnika 3.410€, stroški E hrambe 7.166€, stroški komisije za dovoljenje za delo laboratorija 764€...

Stroški dela so v letu 2014 znašali **1.649.614 EUR** in so bili za nižji od doseženih v letu 2013. Delež teh stroškov v celotnih odhodkih znaša 66,25%. Stroški dela za leto 2013 so zajemali celotno odpravo nesorazmerjih z zamudnimi obrestmi za leto 2013 v višini 93.045€ in če izvzamemo ta del, dobimo primerljiv podatek **1.621.539€**. To pomeni, da so stroški za plače porastli za 1,73%. Povečanje je nastalo zaradi izplačila napredovanj in večjega števila zaposlenih specializantov. Iz naslova napredovanj smo izplačali 13.343€ več sredstev, ki pa jih financer ni vkalkuliral v ceno storitev, kajti strošek dela je vkalkulativni del cene zdravstvenih storitev.

Stroški za plače vključujejo bruto plače, nadomestila zaposlenih, prispevke na plače, regres za letni dopust in druge stroške dela (stroški prevoza na delo in z dela, stroške prehrane in doplačila za dodatno pokojninsko zavarovanje zaposlenih, jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči in zamudne obresti za leto 2014 v višini 2.255€ iz naslova neizplačane tretje četrtine nesorazmerja.

Zavod izplačuje plače ter druge prejemke zaposlenim skladno z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju in upoštevanjem kolektivnih pogodb za dejavnost zdravstva in socialnega varstva, KP za zdravnike in zobozdravnike ter zaposlene v zdravstveni negi in ob upoštevanju Zakona za uravnoteženje javnih financ Ur.list Rs št. 40/12, Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih prejemkov v javnem sektorju, Zakon o interventnih ukrepih Ur.list št.94/10 in ostalih Ukrepov na področju plač.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je ob koncu leta 2014 znašalo 61. Nadomestila plač za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 2.120 ur, lansko leto 2.180 ur, v breme ZZS in Centra za socialno delo (porodniško nadomestilo) pa 6.808 delovnih ur, skupaj odsotnosti za okroglih 9.000 ur, kar pomeni izpad 4,31 delavca.

Stroški amortizacije so v letu 2014 znašali **78.240€** in dosegajo indeks 81,36 v primerjavi s preteklim letom. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 3,14%.

Obračunana amortizacija za leto 2014 je znašala **94.130€** in smo jo pokrivali sledeče: v cenah zdravstvenih storitev je bilo priznane v višini 78.240€, iz sredstev donacij 5.806€ in v breme ustanoviteljev 10.084€.

Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev. Med obračunano amortizacijo je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja z dobo koristnosti daljšo od enega leta, katerih posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR in se v skladu z Zakonom o računovodstvu odpiše v celoti ob nabavi.

Drugi stroški znašajo 19.363 EUR. Največji strošek predstavlja prispevek za vzpodbujanje in zaposlovanje invalidov v višini 15.467 EUR. Glede na število zaposlenih smo dolžni v sklad odvajati prispevek za štiri invalide. Od meseca oktobra 2014 imamo v zavodu zaposlenega invalida, zato se nam št. potrebnih invalidov zmanjša za enega. Na podlagi sklenjene pogodbe z invalidskim podjetjem HTZ d.o.o. o nadomestni izpolnitvi invalidske kvote smo v letu 2014 prihranili 6.077€. Ostalo pa so prispevki in članarine strokovnim združenjem, izdatki za varstvo pri delu, stroški za vence.

Finančni odhodki v višini 1.690 EUR so nastali zaradi 1.032 EUR zamudnih obrestmi, ki so jih dobavitelji zaračunavali za plačila obveznosti z zamikom. Obresti od najetega kratkoročnega kredita so znašale 658 EUR.

Drugi odhodki so v letu 2014 znašali 343 EUR in so nam bili naloženi s strani ZZZS pri opravljenem finančnem nadzoru.

Prevrednotevalni poslovni odhodki so bili v višini 7€. Nastali so zaradi odpisa uničenega osnovnega sredstva, ki je imel še sedanjo vrednost.

| ODHODKI | DOSEŽENO 2013 | DOSEŽENO 2014 | IND |
|--|------------------|------------------|--------|
| - stroški materiala | 229.641 | 253.166 | 110,24 |
| - stroški storitev | 449.806 | 487.727 | 108,43 |
| - plače in nadomestila plač | 1.314.119 | 1.291.129 | 98,25 |
| - prispevki za socialno varnost delodajalcev | 213.084 | 206.026 | 96,68 |
| - drugi stroški dela | 187.381 | 152.459 | 81,36 |
| - amortizacija | 77.173 | 78.240 | 101,38 |
| - drugi stroški | 21.986 | 19.363 | 88,06 |
| - finančni odhodki | 292 | 1.690 | 578,76 |
| - drugi odhodki, prevrednot. posl. odhodki | 27 | 350 | |
| SKUPAJ CELOTNI ODHODKI | 2.493.509 | 2.490.150 | 99,86 |

2.3. ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje je poslovno leto 2014 zaključil s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 126.944 EUR. Podrobnejša analiza je predstavljena v oceni uspeha poslovanja.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka

2.3.1.. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Računovodski izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javno-finančnih prihodkov in odhodkov. V izkazu so prikazani vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2014, ki pa niso primerljivi s podatki sestavljenimi po načelu poslovnega dogodka.

V izkazu so prikazani ločeno prihodki in odhodki za izvajanje javne službe in tržne dejavnosti. Skupni prihodki so znašali 2.414.563€ in so večji v primerjavi s preteklim letom za 6,21%, oziroma za 141.181€. Za 125.928€ so večji prilivi financerja, ker je ZZZS pričela

z nakazilom avansov v skladu s 37.členom SD za pogodbeno leto 2014 in 7.čl.Aneksa k SD 2014. Na račun pokrivanja izgube iz preteklih let s strani ustanoviteljev so se povečala denarna sredstva za 21.849€, 12.287€ pa predstavljajo donacijska sredstva . Prihodki za izvajanje javne službe so prilivi s strani ZZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje in prilivi s strani zavarovalnic iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in so znašali 2.321.207€. Od prodaje storitev na trgu so znašali prilivi 93.356€ in so manjši za 13.495€.

Tako kot prihodke tudi odhodke po načelu denarnega toka prikazujemo ločeno na javno službo in tržno dejavnost. Skupni odhodki po načelu denarnega toka so znašali 2.433.318 EUR. Osnova za razmejitev med odhodki za izvajanje javne službe in odhodki za izvajanje tržne dejavnosti je bilo razmerje med prihodki za izvajanje javne službe in za izvajanje tržne dejavnosti, saj drugih sodil za to poslovno leto nimamo na razpolago. Med odhodke za izvajanje javne službe prištevamo tudi investicijske odhodke, to so odlivi za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter izdatki za investicijsko vzdrževanje.

Iz tega izkaza ugotavljamo, da je bilo v letu 2014 za 18.755 EUR presežka odhodkov nad prihodki.

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Na kontih skupine 50 – zadolževanje in na kontih skupine 55 odplačila dolga na koncu leta ne izkazujemo prometa. Zaradi likvidnostnih težav smo v drugi polovici leta 2014 na podlagi soglasja sveta zavoda in Sveta ustanoviteljic najeli kratkoročno likvidnostno posojilo v višini 70.000€ pri najugodnejši banki, to je Delavska hranilnica d.d.Ljubljana, katerega smo tudi vrnili. Zaradi presežka odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka so se nam zmanjšala sredstva na računu za 18.755€.

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

| Naziv prihodka | 100% | 96% | 4% |
|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | Javna služba | Tržna dejavnost |
| Prihodki od prodaje storitev | 2.325.177 | 2.232.117 | 93.060 |
| Finančni prihodki | 0 | | |
| Drugi prihodki | 31.634 | 31.634 | |
| Prevrednotevalni prihodki | 6.395 | 6.395 | |
| Skupaj celotni prihodki | 2.363.206 | 2.270.146 | 93.060 |
| Stroški materiala | 253.166 | 243.039 | 10.127 |
| Stroški storitev | 487.727 | 468.218 | 19.509 |
| Plače in nadomestila | 1.291.129 | 1.239.484 | 51.645 |
| Prisp.za socialno varnost | 206.026 | 197.785 | 8.241 |
| Drugi stroški dela | 152.459 | 146.361 | 6.098 |
| Amortizacija | 78.240 | 75.110 | 3.130 |
| Drugi stroški | 19.363 | 18.588 | 775 |
| Finančni odhodki | 1.690 | 1.622 | 68 |
| Drugi odhodki | 343 | 343 | |
| Prevrednotevalni poslov.odhodki | 7 | 7 | |

| | | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Skupaj celotni odhodki | 2.490.150 | 2.390.557 | 99.593 |
| Presežek odhodkov | 126.944. | 120.411 | 6.533 |
| | | | |

2.3.2.. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOL.UPOR. PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je vsebinsko identičen izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, le da v tem izkazu prikazujemo ločeno za dejavnost javne službe in tržne dejavnosti.

Pri razmejitvi prihodkov na javno službo in tržno dejavnost je zavod upošteval Navodila od Ministrstva za zdravje iz leta 2010.

Prihodki javne službe so prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila pacientov, prihodki od konvencij, prihodki za pokrivanje stroškov pripravništva in specializacij, finančni prihodki...

Prihodki tržne dejavnosti so prihodki medicine dela, zobne tehnike, storitve laboratorija, sterilizacija, čiščenje in vzdrževanje zasebnikom, najem amb.prostorov, samoplačniki-cepljenje, samoplačniki-potrdila, storitve reanimacijske ekipe...

Pri razmejevanju odhodkov smo uporabili kot sodilo razmerje med prihodki javne službe in prihodki tržne dejavnosti (AOP 660). V letu 2015 bomo uporabili druga sodila, ker bomo poizkušali najti za vsak strošek določeno sodilo ali bo to št.delavcev, št.kvadratov oziroma storitev.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril v letu 2014 2.270.146€ prihodkov iz javne službe in 93.060€ iz naslova tržne dejavnosti. Odhodkov iz naslova javne službe je bilo 2.390.557€, iz tržne dejavnosti pa 99.593€. Presežek odhodkov nad prihodki je nastal tako na javni dejavnosti v višini 120.411 €, iz tržne dejavnosti pa v višini 6.533€.

| | LETO 2013 | | | LETO 2014 | | |
|--------------|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| | Prihodki | Odhodki | Poslovni izid | Prihodki | Odhodki | Poslovni izid |
| Javna služba | 2.154.037 | 2.375.068 | -221.031 | 2.270.146 | 2.390.557 | -120.411 |
| Tržna dejav. | 107.329 | 118.441 | - 11.112 | 93.060 | 99.593 | - 6.533 |
| Skupaj zavod | 2.261.366 | 2.493.509 | -232.143 | 2.363.206 | 2.490.150 | -126.944 |

3. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2014

| | VRSTE INVESTICIJ (V eur) | Realizirano od 1.1. do 31.12.2014 | | Skupaj |
|----------|-------------------------------|-----------------------------------|----------|-----------------|
| | | količina | vrednost | |
| I | NEOPREDMETENA SREDSTVA | | | 4.541,05 |

| | | | | |
|------------|--|----|------------------|------------------|
| 1 | Program E Registrator | 1 | 3.641,22 | |
| 2 | Program Labis Vnos v laboratoriju | 1 | 899,83 | |
| II | NEPREMIČNINE | | | 9.881,44 |
| 1 | Prejeta sred.v upravlj. Občina Mozirje (zmanjšanje popravka vrednosti) | 1 | 62.715,18 | **** |
| 2 | Nepremič. v gradnji-prizidek Nazarje | 1 | 4.140,52 | |
| 3 | Ambulanta za odvzem krvi | 1 | 5.740,92 | |
| III | OPREMA SKUPAJ | | | 66.471,80 |
| A | Medicinska oprema | | | 54.064,04 |
| 1. | Skupaj medicinski aparati | | | 51.185,55 |
| 1 | Sanitetno vozilo | 1 | 35.735,44 | |
| 2 | Kardiološki stol | 1 | 3.833,57 | |
| 3 | RTG cev (zmanjšanje popravka vred.) | 1 | 8.868,02 | **** |
| 4 | EKG aparat | 1 | 3.440,28 | |
| 5 | Stol za odvzem krvi | 1 | 1.983,07 | |
| 6 | Diferenciacijski števec | 1 | 1.018,57 | |
| 7 | Bioptron lučka | 6 | 2.869,82 | |
| 8 | Tehtnica z višinomerom | 2 | 1.605,80 | |
| 9 | Prejeta sred.v upravljanje obč.Luče Bioptron lučka | 1 | 699,00 | |
| 2. | Skupaj vrednost DI (medicinska oprema) | | | 2.878,49 |
| 1 | Stetoskop | 5 | 207,03 | |
| 2 | Merilnik krvnega tlaka | 7 | 417,70 | |
| 3 | Škarje | 34 | 162,81 | |
| 4 | Pipeti | 2 | 515,37 | |
| 5 | Jeklenka | 1 | 231,38 | |
| 6 | Etui za ampule | 1 | 31,12 | |
| 7 | Aplikator IV za fuji kapsule | 1 | 104,38 | |
| 8 | Stojalo za pipete | 1 | 127,72 | |
| 9 | Digitalne tehtnice | 6 | 355,85 | |
| 10 | Torba reanimacijska | 1 | 145,80 | |
| 11 | Vakumska opornica | 1 | 304,06 | |
| 12 | Pumpa vakumska | 1 | 104,35 | |
| 13 | Inhalator PRO | 1 | 125,60 | |
| 14 | Termometer ušesni | 1 | 45,32 | |
| B | NEMEDICINSKA OPREMA | | | 12.407,76 |
| 1. | Informacijska tehnologija | | | 4.217,31 |
| 1 | Čitalniki kartic | 10 | 1.534,43 | |
| 2 | Tiskalnica | 2 | 306,45 | |
| 3 | Skener | 1 | 298,78 | |
| 4 | Radijske postaje | 3 | 1.830,72 | |
| 5 | VMWARE napajalnik | 1 | 187,93 | |
| 6 | Rutar | 1 | 59,00 | |
| 2. | Drugo | | | 8.190,45 |
| 1 | Laboratorijsko pohištvo - elementi | | 6.053,68 | |
| 2 | GSM aparati | 4 | 366,34 | |
| 3 | Stoli | 10 | 765,50 | |
| 4 | Testno gradivo v kovčku | 2 | 708,75 | |
| 5 | Predpasnik za RTG | 1 | 115,69 | |
| 6 | Ura štoparica | 1 | 16,21 | |
| 7 | Flexi palice | 2 | 119,34 | |
| 8 | Škatla za obročke | 2 | 44,94 | |

Pri nabavi opredmetenih osnovnih sredstev, neopredmetenih dolgoročnih sredstev smo črpali sredstva iz amortizacije in donacijska sredstva.

Z zbranimi donacijskimi sredstvi iz leta 2013 v višini **25.750€** in še dodatno **639,00€** iz leta 2014 od **dobrodelnega koncerta kulturnega društva Ljubno in ljudskih pevk Pušeljci in 500€** od **občine Nazarje**, smo v drugi polovici leta 2014 nabavili sanitetno vozilo za prevoz dializnih in onkoloških bolnikov v višini 35.800,00€.

Donator **KLS Ljubno d.o.o.** je v letu 2014 financiral nakup dodatne opreme za novo sanitetno vozilo v višini **5.000€** (kardiološki stol, reanimacijsko torbo, kpl vakumske opornice in pumpo za blazino ter škarje)

Prejeta donacijska sredstva od **BSH d.o.o.Nazarje** v višini **3.500€** smo porabili za nakup digitalnih tehtnic za dojenčke in svetilk za zdravljenje kroničnih ran za patronažno službo.

Nakup stola za odvzem krvi sta pri nabavi pomagala dva donatorja in **sicer Marki transport d.o.o. Ljubno 500€ in EM PK d.o.o.iz Luč 800€.**

Vsem donatorjem se iskreno zahvaljujemo za prejeta finančna sredstva, ki so nam še kako pomagala pri realizaciji planiranih nabav.

Za izobraževanje zaposlenih smo prejeli donacijska sredstva od Krke d.d. 240€, od Lek d.d. Ljubljana pa 1.038€.

Namenska sredstva za zobno preventivo v skupni višini 270€ smo v letu 2014 prejeli od občine Nazarje 70,00€, občine Mozirje, Luče in Solčava so prispevale vsaka po 50€ ter Veterina Mozirje 50€.

4. POROČILO O OPRAVLJENIH INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2014

| | | Stroški tekoč. | Stroški investic. |
|----|---|------------------|-------------------|
| | | vzdrževanja | vzdrževanja |
| | Opravljen so bila naslednja vlaganja | | |
| 1 | Nadstrešek za reševalno vozilo NMP k ZP Nazarje | | 3.833,29 |
| 2 | Beljenje referenčne ambulante | | 109,60 |
| | S K U P A J | | 3.942,89 |
| | S K U P A J | 77.023,67 | |
| 1. | vzdrževanje medicinske opreme | 10.501,50 | |
| 2. | vzdrževanje nemedicinske opreme | 7.881,76 | |
| 3. | vzdrževanja poslovnih objektov | 1.570,78 | |
| 4. | vzdrževanje programske opreme Infonet (zdravstveni program) | 21.730,44 | |
| 5. | Vzdrževanje programske opreme Swetcom (računovodski program v celoti) | 4.402,73 | |
| 6. | Vzdrževanja programske opreme Labis Fin-Pro | 2.155,51 | |
| | Vzdrževanje račun.in strojne in sistemske programske opreme (Trend net) | 8.245,83 | |
| 7. | Stroški vzdrževanja reševalnih avtomobilov | 20.535,12 | |

Stroški tekočega vzdrževanja so se povečali za 3.496€ v primerjavi z letom 2013. Na novo so nastali stroški vzdrževanja laboratorijskega programa v višini 2.155€, povečali so se stroški vzdrževanja poslovnih objektov za zamenjavo lamel in pogona na garažnih vratih. Ta strošek nam je zavarovalnica pokrila iz požarne police, ker jo je povzročil zaposleni voznik. Ostali stroški pa so ostali na ravni predhodnega leta. Do odstopanja je prišlo znotraj posameznega

vzdrževanja in sicer povečali so se stroški za vzdrževanje nemedicinske opreme, zmanjšali pa za medicinsko opremo.

Datum: 28.02.2015

Računovodja

Sedovnik Marija

Odgovorna oseba
direktorica

Darja ES, dipl.m.s.

IME UPORABNIKA:
 ZGORNJESAVINJSKI ZD NAZARJE
 SEDEŽ UPORABNIKA:
 Zadrebka cesta 014, 3331 Nazarje

ŠIFRA UPORABNIKA*: 92258

ŠIFRA DEJAVNOSTI: 86.210

MATIČNA ŠTEVILKA: 5206642000

BILANCA STANJA
 na dan 31.12.2014

(v eurih, brez centov)

| ČLENITEV SKUPINE KONTOV | NAZIV SKUPINE KONTOV | Oznaka za AOP | ZNESEK | |
|-------------------------------------|---|------------------|-------------|----------------|
| | | | Tekoče leto | Predhodno leto |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| SREDSTVA | | | | |
| | A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002-003+004-005+006-007+008+009+010+011) | 001 | 653.934 | 595.594 |
| 00 | NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 002 | 34.850 | 30.309 |
| 01 | POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV | 003 | 25.327 | 22.599 |
| 02 | NEPREMIČNINE | 004 | 1.048.513 | 1.038.632 |
| 03 | POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN | 005 | 535.680 | 577.417 |
| 04 | OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 006 | 1.307.827 | 1.268.870 |
| 05 | POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV | 007 | 1.176.475 | 1.142.427 |
| 06 | DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 008 | 0 | 0 |
| 07 | DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI | 009 | 0 | 0 |
| 08 | DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA | 010 | 226 | 226 |
| 09 | TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE | 011 | 0 | 0 |
| | B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022) | 012 | 134.057 | 201.061 |
| 10 | DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE | 013 | 0 | 0 |
| 11 | DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH | 014 | 35.193 | 55.300 |
| 12 | KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV | 015 | 38.859 | 36.203 |
| 13 | DANI PREDUJMI IN VARŠČINE | 016 | 731 | 0 |
| 14 | KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 017 | 57.819 | 106.087 |
| 15 | KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 018 | 0 | 0 |
| 16 | KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA | 019 | 0 | 0 |
| 17 | DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE | 020 | 1.343 | 3.198 |
| 18 | NEPLAČANI ODHODKI | 021 | 0 | 0 |
| 19 | AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 022 | 112 | 273 |
| | C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031) | 023 | 1.514 | 1.518 |
| 30 | OBRAČUN NABAVE MATERIALA | 024 | 0 | 0 |
| 31 | ZALOGE MATERIALA | 025 | 1.514 | 1.518 |
| 32 | ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE | 026 | 0 | 0 |
| 33 | NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE | 027 | 0 | 0 |
| 34 | PROIZVODI | 028 | 0 | 0 |
| 35 | OBRAČUN NABAVE BLAGA | 029 | 0 | 0 |
| 36 | ZALOGE BLAGA | 030 | 0 | 0 |
| 37 | DRUGE ZALOGE | 031 | 0 | 0 |
| | I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023) | 032 | 789.505 | 798.173 |
| 99 | AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 033 | 0 | 0 |
| OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | | | | |
| | D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043) | 034 | 428.305 | 366.098 |
| 20 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE | 035 | 0 | 0 |
| 21 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH | 036 | 168.577 | 217.312 |
| 22 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV | 037 | 180.053 | 101.204 |
| 23 | DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA | 038 | 45.627 | 34.256 |
| 24 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA | 039 | 34.048 | 13.326 |
| 25 | KRATKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV | 040 | 0 | 0 |
| 26 | KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA | 041 | 0 | 0 |
| 28 | NEPLAČANI PRIHODKI | 042 | 0 | 0 |
| 29 | PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 043 | 0 | 0 |
| | E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059) | 044 | 361.200 | 432.075 |
| 90 | SPLOŠNI SKLAD | 045 | 0 | 0 |
| 91 | REZERVNI SKLAD | 046 | 0 | 0 |
| 92 | DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 047 | 32.187 | 27.254 |
| 93 | DOLGOROČNE REZERVACIJE | 048 | 0 | 0 |
| 940 | SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH | 049 | 0 | 0 |

(v eurih, brez centov)

| ČLENITEV SKUPINE KONTOV | NAZIV SKUPINE KONTOV | Oznaka za AOP | ZNESEK | |
|-------------------------------|--|------------------|-------------|----------------|
| | | | Tekoče leto | Predhodno leto |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 9410 | SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 050 | 0 | 0 |
| 9411 | SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE | 051 | 0 | 0 |
| 9412 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 052 | 0 | 0 |
| 9413 | PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 053 | 0 | 0 |
| 96 | DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI | 054 | 0 | 0 |
| 97 | DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 055 | 0 | 0 |
| 980 | OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 056 | 914.837 | 863.701 |
| 981 | OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 057 | 0 | 0 |
| 985 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 058 | 0 | 0 |
| 986 | PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 059 | 585.824 | 458.880 |
| | I. PASIVA SKUPAJ (034+044) | 060 | 789.505 | 798.173 |
| 99 | PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE | 061 | 0 | 0 |

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1 pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).

| NAZIV | Oznaka za AOP | ZNESEK | | | | | | | | | |
|--|---------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 (3-4+5-6-7+8-9) | 11 | 12 |
| 1 | 2 | Nabavna vrednost (1.1.) | Popravek vrednost (1.1.) | Povečanje nabavne vrednosti | Povečanje popravka vrednosti | Zmanjšanje nabavne vrednosti | Zmanjšanje popravka vrednosti | Amortizacija | Neodpisana vrednost (31.12.) | Previdnotenji e zaradi okrepitve | Previdnotenje zaradi oslabitve |
| III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723) | 716 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A. Dolgoročno odloženi stroški | 717 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Dolgoročne premoženjske pravice | 718 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Druga neopredmetena sredstva | 719 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Zemljišča | 720 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E. Zgradbe | 721 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Oprema | 722 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. Druga opredmetena osnovna sredstva | 723 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Obrazec je pripravljen na podlagi 28. člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99), PRILOGA 1/A pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

* Podatek šifra uporabnika je obvezen podatek za vse tiste, ki so navedeni v pravilniku o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (štiri mestna šifra proračunskega uporabnika + kontrolna številka).