



**ZDRAVSTVENI DOM
SLOVENSKE KONJICE**
*Mestni trg 17
3210 Slovenske Konjice*



LETNO POROČILO 2016

VSEBINA

1. POSLOVANJE IN DELO ZD – POROČILO DIREKTORJA.....	2
1.1. Fizični obseg storitev	5
1.1.1. Doseganje fizičnega obsega	5
1.2. Opis po dejavnostih	6
1.3. Nabava osnovnih sredstev in drobnega inventarja	9
1.4. Zaposlovanje in izraba delovnega časa	9
1.5. Kvaliteta dela, izobraževanje in ostalo	10
1.6. Zaključek in komentar vsebinskega dela poročila.....	11
2. RAČUNOVODSKO IN FINANČNO POROČILO O POSLOVANJU ZD.....	12
2.1. Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije.....	13
2.1.1. Prihodki.....	14
2.1.2. Odhodki.....	16
2.1.3. Presežek prihodkov nad odhodki	21
2.2. Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije	21
2.3. Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka	24
2.4. Bilanca stanja.....	27
2.5. Kazalniki poslovanja	28
3. ZAKLJUČEK	30

SEZNAM TABEL

Tabela 1: Pregled doseganja fizičnega obsega	5
Tabela 2: Pregled obračunane in porabljene amortizacije za leto 2016	9
Tabela 3: Pregled izkoriščenosti delovnega časa	9
Tabela 4: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije v €	13
Tabela 5: Struktura prihodkov.....	15
Tabela 6: Struktura odhodkov	17
Tabela 7: Pregled stroškov materiala in storitev	17
Tabela 8: Seznam nabav v letu 2016.....	19
Tabela 9: Primerjava izplačil po oblikah dela	20
Tabela 10: Razmerje med javno službo in tržno dejavnostjo.....	22
Tabela 11: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti.....	23
Tabela 12: Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno	24
Tabela 13: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka	26
Tabela 14: Bilanca stanja na dan 31.12.2016 v €	27
Tabela 15: Kazalniki poslovanja	28

1. POSLOVANJE IN DELO ZD – POROČILO DIREKTORJA

Zdravstveni dom Slovenske Konjice (v nadaljevanju ZD) je javni zdravstveni zavod, katerega ustanoviteljice so občine Slovenske Konjice, Zreče in Vitanje. ZD izvaja osnovno zdravstveno dejavnost v skladu s 7. in 9. členom Zakona o zdravstveni dejavnosti. Pri tem sodeluje z zasebnimi zdravstvenimi delavci in sodelavci, kateri na podlagi podeljenih koncesij opravljajo javno službo v skladu z njihovimi koncesijskimi pogodbami.

ZD opravlja dejavnost na področjih, ki z organizacijskega, vsebinskega in poslovnega vidika predstavljajo naslednje programe:

- Osnovna zdravstvena dejavnost
- Specialistična zdravstvena dejavnost
- Zobozdravstvena dejavnost za mladino in odrasle
- Zdravstvena nega
- Program trženja storitev
- Nemedicinska dejavnost.

Navedene dejavnosti se izvajajo na lokacijah v Slovenskih Konjicah, Ločah in Zrečah. Na podlagi statuta ZD so organi ZD: Svet ZD, direktor, strokovni vodja in Strokovni svet.

Svet zavoda šteje devet članov, vodi ga Mateja Rebernak, mag. manag.. Funkcijo direktorja v drugem mandatu opravlja Darko Ratajc, univ.dipl.ekon., funkcijo strokovnega vodje pa zdravnica Mihaela Pugelj, dr.med., spec. spl.medicine.

Želja in naloga vodstva in zaposlenih v zavodu je stalna rast kvalitete in obsega zdravstvenih storitev. Globalna recesija je močno posegla tudi na delovanje zdravstva, vendar ocenjujemo, da so bili cilji v letu 2016 praktično na vseh področjih doseženi, večinoma tudi preseženi. Kljub varčevalnim ukrepom, ki so kumulativno v nekaj letih na področju primarnega zdravstva znižali cene storitev za skoraj 15%, smo uspeli z primerno organizacijo in gospodarnim poslovanjem zagotoviti pozitivno poslovanje ter investicije v nujno potrebno opremo. Gledano s poslovnega vidika je bilo poslovanje ZD v letu 2016 eno najuspešnejših v njegovi zgodovini.

Pomemben element poslovne politike zavoda v preteklem letu je bila skrb za kakovost zdravstvenih storitev, tako na strokovnem kot tudi na organizacijskem področju. S pridobitvijo certifikata ISO 9001 v letu 2015 in ponovni uspešni re certifikaciji v letu 2016 smo nadaljevali s procesom nenehnih izboljšav. S takim pristopom zagotavljamo kvalitetne zdravstvene storitve, hkrati pa omogočamo nenehno strokovno rast zaposlenih in uspešnost zavoda kot celote. To potrjuje tudi jeseni 2016 izvedena anketa o zadovoljstvu uporabnikov storitev, katera celotnemu zavodu namenja standardno visoko oceno.

ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2016 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016 z ZZSZ.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13 in 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 96/15, 46/16 in 80/16 – ZIPRS1718),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12 in 100/15),),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- 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. 108/13),
- Uredba o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 103/15),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),

- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010)

c) Interni akti zavoda.

1.1. Fizični obseg storitev

Zastavljeni kvantitativni cilji so bili določeni in tudi finančno ovrednoteni v pogodbi z ZZZS za leto 2016 ter opredeljeni v Poslovnem načrtu. ZD jih je realiziral v obsegu, kot je prikazano v tabeli doseganja fizičnega obsega. Prihodki iz naslova obveznega in prostovoljnega zavarovanja predstavljajo v strukturi prihodkov večinski del. ZD pa ustvarja pomemben del prihodkov tudi na trgu, predvsem s storitvami medicine dela, laboratorija in odraslega zobozdravstva. Planiran fizični obseg dela je bil v večini dejavnosti v celoti realiziran, marsikje tudi presežen. ZD Slovenske Konjice je konec leta pridobil povečanje programa splošne medicine za 0,20 tima.

1.1.1. Doseganje fizičnega obsega

Tabela 1: Pregled doseganja fizičnega obsega

Dejavnost	Realizacija 2015	Plan 2016	Realizacija 2016	Indeks 3 : 1	Indeks 3 : 2
	1	2	3	4	5
SPLOŠNA MEDICINA					
Splošne ambulate	83.400	76.142	83.039	99,57	109,06
Šolski disp. preventiva	13.454	11.927	12.767	94,89	107,04
Šolski disp. kurativa	25.164	35.462	22.939	91,16	64,69
Dispanzer za žene (K,P)	20.628	29.194	32.340	156,78	110,78
Socialni zavod	17.224	14.294	16.265	94,43	113,79
SKUPAJ KOLIČNIKI	159.870	167.019	167.350	104,68	100,20
OSTALE DEJAVNOSTI					
Antikoagulantna ambulanta	17.991	15.614	17.737	98,59	113,60
Fizioterapija	2.308	2.192	2.919	126,47	133,17
Patronažna sl.	4.863	4.590	4.910	100,97	106,97
Okulist	10.261	10.444	9.042	88,12	86,58
RTG	12.777	12.777	12.771	99,95	99,95
UZ	22.683	27.203	23.428	103,28	86,12
DMZ	8.546	6.457	8.570	100,28	132,72
ZOBOZDRAVSTVO					
Mladinsko zobozdravstvo	33.446	33.611	35.305	105,56	105,04
Odraslo zobozdravstvo	163.413	138.885	168.930	103,38	121,63
SKUPAJ TOČKE	196.859	172.496	204.235	103,75	118,40
REŠEVALNA SLUŽBA – PREVOZI V KILOMETRIH					
dializni prevozi	153.778	150.000	177.033	115,12	118,02
nujni prevozi	12.507	16.000	13.482	107,80	84,26
nenujni s spremljevalcem	155.221	170.000	133.093	85,74	78,29
sanitetni prevozi	275.572	260.000	303.480	110,13	116,72
SKUPAJ PREVOZI (V KM)	597.078	596.000	627.088	105,03	105,22

1.2. Opis po dejavnostih

Ambulante **splošne medicine** in šolski dispanzer:

Nizek indeks glavarine, ki je pred leti znašal komaj 70,89 % se je v letu 2016 povečal na 80,71. To je posledica povečanega vpisa pacientov v vseh ambulantah. Število pacientov se je v letu 2016 povečalo za 63, zato je posledično minimalno višji tudi indeks glavarine primerjalno s preteklim letom. V preteklem letu sta se zaposlili dve novi zdravnici in tako je zagotovljeno potrebno število zdravnikov glede na priznane koncesije. Uspešno so delovale tudi vse tri referenčne ambulante.

Šolska ambulanta je izvajala preventivne preglede za vse osnovne šole v občini, za dijake strokovne šole Zreče ter gimnazije Slovenske Konjice. Pogodbeni obseg storitev na področju preventive je bil dosežen v obsegu 107,04%. Pogodbeni obseg kurativnih obiskov je bil realiziran v obsegu 64,96 %, kar je manj kot preteklo leto. Manjša realizacija je posledica odsotne zdravnice in premajhnega števila opredeljenih otrok v tej ambulanti. Kljub nižjemu obsegu opravljenih storitev je bil zagotovljen, v splošnem dogovoru določen potreben obseg dela za celotno plačilo programa.

V **dispanzerju za žene** je bilo konec leta opredeljenih 5.526 pacientk, kar je 1.014 več kot leto prej. Posledično se je povečal indeks glavarine te ambulante kateri je konec leta znašal 99,98 %. Pogodbeni obseg opravljenih storitev je bil presežen za 10,78%. Organizirane in vodene so bile posvetovalnica za nosečnice, mladoletnice in kontracepcijo.

V **socialnem zavodu** je ambulanto vodila upokojena zdravnica Branović Jadranka. Pogodbeni obseg storitev je bil presežen za 13,79 %, pri delu ambulante ni bilo posebnosti.

Antikoagulantna ambulanta je delovala 2 krat tedensko, nosilka dejavnost je dr. Mihaela Pugelj. Ob njeni odsotnosti so se vključevali pogodbeni zdravniki. Najpogostejši razlogi obiska so bili preddvorna fibrilacija, aortna stenoza ter embolija in tromboza arterij udov. Pogodbena obveznost je bila, kljub povečanemu obsegu koncesije v letu 2015, presežena za 13,60 %.

ZD ima priznane 3,4 koncesije za izvajanje **patronažne** službe. Izvajale so jo tri mag. zdravstvene nege. Poleg njih so v občini Slov. Konjice še tri zasebnice, v občini Zreče dve in v Vitanju ena. Vsaka patronažna medicinska sestra ZD Slovenske Konjice pokriva teren s cca. 2600 prebivalci. Pogodbeni obseg dela za leto 2016 je bil presežen za 6,97%. Populacija pacientov je starejša, zaradi narave dela se je patronažna služba povezovala tudi s socialno službo in negovalkami na terenu.

Okulistična ambulanta je delovala 1 x tedensko, dejavnost je izvajal dr. Zelič Branko. Fizični obseg dela je bil dosežen 86,58 %, kar je manj kot preteklo leto. Razlog je v daljši odsotnosti zdravnika med letom.

ZD Slovenske Konjice ima priznane 0,15 koncesije **rentgena**, pogodbeno kot radiolog sodeluje dr. Branovič. Obseg opravljenega dela po pogodbi je bil realiziran v celoti. Pomembno se je povečal obseg storitev slikanja zob.

V **UZ specialistični ambulanti** so se izvajale vse vrste preiskav, pomembno število pacientov prihaja iz drugih okolij. V ambulanti smo zagotavljali z uredbo določene najdaljše čakalne dobe za različne stopnje nujnosti preiskav. Storitve sta izvajala dva pogodbeni zdravnika. Koncesija je priznana v obsegu 0,50 tima. Obseg dela po pogodbi z ZZZS je bil realiziran le 86,12 %. To je posledica izpada UZ preiskav dojk, ker sta dva pogodbeni zdravnika prekinila sodelovanje.

Ambulanta **medicine dela** je obratovala 2 x tedensko s pogodbeno zdravnico. Obseg storitev se je primerjalno s preteklim letom povečal s sklenitvijo novih pogodb za tovrstne storitve.

Delo v **odraslih zobnih ambulantah** je tekom leta potekalo nemoteno. Pomembno je bil presežen pogodbeni obseg storitev in sicer za 21,63 %, predvsem na področju protetike. Poleg tega je bilo dodatno opravljenih veliko nadstandardnih in samoplačniških storitev. V ambulanti Loče smo zamenjali dotrajan zobozdravstveni stol.

Mladinska zobozdravstvena ambulanta je delovala na dveh lokacijah in sicer na OŠ ob Dravinji (3 x tedensko) ter na OŠ Loče (2 x tedensko). Poleg preventivnih sistematskih pregledov v osnovnih šolah so se redno opravljali pregledi triletnikov. Pogodbeni obveznost za leto 2016 je bila presežena za 5,04 %.

ZD Slovenske Konjice ima priznane 3,85 koncesije **fizioterapije**. Največ je bilo realiziranih elektro terapij, razgibavanj in terapij z ultrazvokom. Pogodbeni obseg storitev je bil presežen za kar za 33,17%.

Služba za NMP in NZV je v letu 2016 skrbela za zdravstveno varstvo in reševalne prevoze občanov vseh treh občin 24 ur na dan. V letu 2016 je bilo skupaj obračunanih 627.088 km prevozov, kar je za 5,03% več kot preteklo leto. V strukturi prevozov so se zmanjšali reševalni prevozi s spremljevalcem (procent doseganja 85,74 glede na leto 2015) predvsem zaradi sprememb pravic pacientov do teh prevozov. So se pa pomembno povečali sanitetni in dializni prevozi.

Na terenu so ekipe NMP v letu 2016 opravile 879 intervencij z urgentnim vozilom, kar je 5,10% več kot leto poprej. Povprečen čas prihoda reševalne ekipe od klica do mesta dogodka je znašal 12,50 minute. V urgentno in dežurno službo so se vključevale štiri zdravnice ZD in večina zdravnikov koncesionarjev iz vseh treh občin.

ZD je opravil tudi finančno analizo poslovanja službe NMP in ugotovljeno je bilo, da je ta služba poslovala pozitivno.

V **laboratoriju** smo preteklo zamenjali biokemijski analizator in zaposlili novega vodjo laboratorija. V letu 2016 smo tako nadaljevali z uvajanjem novih preiskav predvsem na področju biokemije. To je ugodno vplivalo na poslovanje te enote, saj smo tovrstne preiskave prej naročali v zunanjih laboratorijih. Kakovost dela se je zagotavljala s predpisanimi notranjimi in zunanjimi kontrolami dela in opreme. Opravljale so se laboratorijske preiskave za vse zdravnike ZD, sodelovalo se je tudi s koncesionarji, sicer v zelo različnem obsegu. Obseg dela v laboratoriju se je v letu 2016 primerjalno z letom prej povečal za skoraj 30%.

ZD je v letu 2016 izvajal **zdravstveno vzgojo** otrok in mladostnikov ob sistematskih pregledih ter na terenu po šolah. Vključeni so bili otroci osnovnih šol in podružnic vseh treh občin. Prav tako so bili v program vključeni dijaki srednjih šol in varovanci vrtcev. Vsebina programov zdravstvene vzgoje je bila prilagojena starosti otrok in mladostnikov. V letu 2016 se je izvedlo 72 delavnic po programu CINDI (ohranjanje zdravja, dejavniki tveganja, test hoje, zdrava prehrana, telesna dejavnost, zdravo hujšanje, opuščam kajenje). Skupaj se je delavnic udeležilo 593 oseb. Poleg rednega programa so se izvajale delavnice tudi v podjetjih. ZD Slovenske Konjice je bil v preteklem letu vključen v pilotski projekt Nacionalnega inštituta za javno zdravje pod imenom Uživajmo v zdravju, ki zagotavlja zdrav življenjski slog vsem populacijam s ciljem zmanjševanja neenakosti v zdravju.

Redno se je izvajala šola za bodoče starše. Namenjena je vsem bodočim staršem in v času prve nosečnosti je obisk obvezen. Šola je potekala enkrat mesečno v treh zaporednih dneh. V tečaj sta se vključevali tudi psihologinja in farmacevtka.

Program **zobozdravstvene preventive** zajema celotno predšolsko, osnovnošolsko, srednješolsko in splošno populacijo. Izvaja se tudi v programu šole za bodoče starše. Temelji na preventivnih ukrepih s katerimi se želi doseči visoka raven ozaveščenosti vseh starostnih skupin prebivalstva in posledično padanje obolevnosti zobovja. Program se izvaja v ZD, vrtcih, na osnovnih ter srednjih šolah ter v preventivnem kabinetu.

1.3. Nabava osnovnih sredstev in drobnega inventarja

Tabela 2: Pregled obračunane in porabljene amortizacije za leto 2016

Z.š.	Besedilo	Znesek v EUR
1.	Razpoložljiva sredstva amortizacije na dan 31.12.2015	- 112.777
2.	Obračunana amortizacija 2016	169.916
3.	Zmanjšanje amortizacije v breme drugih virov	- 9.018
4.	Skupaj razpoložljiva amortizacija 2016 (2+1-3)	48.121
5.	Porabljena lastna sredstva amortizacije v letu 2016	- 152.370
6.	Razpoložljiva amortizacija na dan 31.12.2016 (4-5)	-104.249

V sprejetem planu za leto 2016 je bilo planiranih 130.400 € sredstev za investicije v osnovna sredstva in drobni inventar. Izven sprejetega plana so se med letom pojavile potrebe po dodatnih nabavah. Svet ZD je dodatne nabave tudi odobril. Tako je bilo v letu 2016 za te namene porabljenih 157.429 €. Priznana amortizacija v cenah storitev, ki jih določa ZZZS je bila v letu 2016 enaka kot leto poprej. Z izjemo sofinanciranja Ministrstva za zdravje za nakup UKV postaj v višini 5.059 €, so bili viri financiranja za preostale investicijske nabave lastna sredstva. Seznam nabav prikazujemo v finančnem delu poročila v tabeli 8.

1.4. Zaposlovanje in izraba delovnega časa

Tabela 3: Pregled izkoriščenosti delovnega časa

URE	LETO 2015		LETO 2016		INDEKS
	Število ur	Strukt.	Število ur	Strukt.	2015/2016
1	2	3	4	5	6=4/2
DELOVNE URE	114.138,90	78,7%	117.591,00	79,6%	103,02
Redno delo	106.134,90	73,2%	109.619,00	74,2%	103,28
Nadure	2.868,00	2,0%	3.118,00	2,1%	108,72
Dežurstvo, nadure NMP	5.136,00	3,5%	4.854,00	3,3%	94,51
NADOMESTILA V BREME ZD	24.884,70	17,2%	24.945,60	16,9%	100,24
Prazniki	2.750,00	1,9%	4.250,20	2,9%	154,55
Letni dopust	16.327,60	11,3%	16.055,30	10,9%	98,33
Izredni dopust, plačana odsotnost	169,20	0,1%	59,30	0,0%	35,05
Strokovno izobraž., študij. dopust, specializ.	879,80	0,6%	1.761,30	1,2%	200,19
Bolezni v breme ZD	4.758,10	3,3%	2.819,50	1,9%	59,26
SKUPAJ URE V BREME ZD	139.023,60	95,8%	142.536,60	96,4%	102,53
NADOMESTILA, KI SE REFUNDIRAJO	3.936,80	2,7%	2.850,40	1,9%	72,40
Bolniška nad 30 dni, nega, spremstvo, krvodajalske	3.936,80	2,7%	2.850,40	1,9%	72,40
PORODNIŠKA	2.108,20	1,5%	2.398,60	1,6%	113,77
SKUPAJ VSE URE	145.068,60	100%	147.785,60	100%	101,87
Št. zaposlenih iz ur, ki bremenijo ZD	66,58		68,26		102,53
Št. zaposlenih iz vseh ur	69,48		70,78		101,87

Na dan 31.12.2016 je bilo v ZD 67 zaposlenih, kar je dva več kot preteklo leto. Povečanje števila zaposlenih je posledica zaposlitve nove specializantke v mesecu marcu in zaposlitev sodelavke, katera nadomešča delavko na porodnem dopustu. Redno zaposlenih je bilo 59 delavcev (od tega trije za polovičen delovni čas), 8 jih je bilo zaposlenih za določen čas, od tega trije pripravniki in dve specializantka družinske medicine. Iz strukture izkoriščenosti delovnega časa ugotavljamo, da se je v letu 2016 povečal obseg rednega dela, nadure iz naslova dežurstev so se znižale za 5,5%. Skupni obseg nadomestil v breme ZD je ostal na nivoju preteklega leta. V strukturi nadomestil pa so se pomembno znižale bolezni v breme ZD, podvojil se je obseg števila ur namenjenih izobraževanju. Hkrati so se za 27,60% zmanjšale ure za nadomestila, ki se refundirajo. Na podlagi fonda ur ugotavljamo, da je povprečno število zaposlenih primerjalno s preteklim letom povečalo za 2,53%, kar je posledica zaposlitve nove specializantke družinske medicine in večjega zaposlovanja pripravnikov za določen čas med letom.

1.5. Kvaliteta dela, izobraževanje in ostalo

Zaposleni v ZD Slovenske Konjice se redno strokovno izobražujejo, saj je le to nujno za strokovno in kvalitetno delo, hkrati tudi pogoj za podaljšanje - ohranjanje licenc. Izobraževanja so potekala po sprejetem planu izobraževanj. Poleg planiranih mesečnih izobraževanj znotraj ZD so se zaposleni udeleževali tudi ostalih strokovnih srečanj.

Skupaj je bilo v letu 2016 za izobraževanje porabljenih 1761 delovnih ur, kar je dvakrat več kot preteklo leto. Poleg tega je bilo organiziranih več delavnic in internih izobraževanj v okviru ZD.

Leta 2015 smo pridobili certifikata kakovosti ISO 9001, uspešna je bila tudi re certifikacija v letu 2016.

Za zdravnike je bilo organiziranih šest internih izobraževanj v prostorih ZD, prav tako pa jim je bilo omogočeno izobraževanje za doseganje potrebnih točk za obnovo licenc.

Izvajali so se redni organizacijski in strokovni sestanki z vabljenimi zunanjimi predavatelji, na njih smo vabili tudi zdravnike koncesionarje.

ZD Slovenske Konjice je omogočal opravljanje pripravništva zdravstvenim tehnikom in fizioterapevtki. Velika večina pripravnikov izhaja iz občin ustanoviteljic. Skozi vse leto smo imeli zaposlene po tri pripravnike, vsi so uspešno opravili strokovni izpit. Stroški plač in ostali priznani stroški pripravnikov so bili povrnjeni s strani ZZZS, ostale stroške je pokrila ZD. V začetku leta smo zaposlili novo specializantko družinske medicine.

V letu 2016 se je nadaljevala revizija poslovanja, vsebina in program revizije je enoten za vse zdravstvene domove celjske in savinjske regije, usklajuje pa jo Skupnost zavodov iz Celja. V tem letu je bilo revidirano področje davčnih blagajn, blagajniškega poslovanja in izdajanja gotovinskih računov. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

V letu 2016 smo imele redne in izredne inšpekcijske nadzore, tako s strani ZZZS, kakor tudi s strani zdravstvene in drugih inšpekcij. Neskladnosti in priporočil je bilo malo, le te pa smo v predpisanih rokih odpravili.

Izvedeni sta bili planirani anketi o zadovoljstvu pacientov in zaposlenih. Anketi sta prilogi letnega poročila za leto 2016. Z zadovoljstvom ugotavljamo, da je zadovoljstvo uporabnikov storitev ZD standardno visoko.

V letu 2016 smo prejeli dve uradni pisni pritožbe pacientov in sicer za ginekološko in šolsko ambulanto. Pritožbi smo ustrezno obravnavali in jih sporazumno tudi rešili.. Z zadovoljstvom ugotavljamo povečano število pohval za strokovno delo in prijaznost zaposlenih v ZD.

1.6. Zaključek in komentar vsebinskega dela poročila

Vsebinsko poročilo o delu ZD Slovenske Konjice je kratek prikaz dela po dejavnostih.

Leto 2016 ocenjujemo kot uspešno, programi so se večinoma izvajali v skladu s pogodbo z ZZZS. Povečali smo obseg programa v splošni medicini za 0,20 tima in kar je hkrati pomembno tudi zaposlili manjkajoči zdravnici splošne in družinske medicine ter ginekologinjo.

Posebno izpostavljamo obstoj problema premajhnega števila pacientov v ambulantah splošne medicine in predvsem v šolski ambulanti. Nastal je v preteklosti zaradi podeljevanja koncesij, posledica je nizka glavarina in nizki količniki iz naslova obiskov. Zaradi tega ZD že vsaj 8 let beleži izpad prihodkov v višini vrednosti ene splošne ambulante. Število pacientov in posledično tudi glavarina so se v zadnjih treh letih sicer povečala za več kot desetino, vendar še vedno ni realiziran dogovorjen prehod otrok od pediatra zasebnika v šolsko ambulanto.

2. RAČUNOVODSKO IN FINANČNO POROČILO O POSLOVANJU ZD

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

V skladu z zakonom je potrebno ločeno spremljanje poslovanja in prikaz izida poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Prihodke javne službe sestavljajo prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila pacientov, prihodki iz naslova konvencijskega zavarovanja, prihodki iz državnega in občinskega proračuna za tekoče obveznosti, prihodki za pokrivanje stroškov pripravištva in specializacij ter finančni in drugi prihodki.

Prihodke tržne dejavnosti sestavljajo prihodki medicine dela, prometa in športa, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških zdravstvenih storitev s področja osnovne zdravstvene dejavnosti, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških in nadstandardnih storitev v zobozdravstvu in prihodki od zaračunanih najemnin in funkcionalnih stroškov za prostore dane v najem fizičnim in pravnim osebam.

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

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

Javni zdravstveni zavodi kot določeni uporabniki enotnega kontnega načrta ugotavljajo prihodke in odhodke v skladu z Slovenskimi računovodskimi standardi, kar pomeni da zanje velja glede priznavanja prihodkov in odhodkov načelo nastanka poslovnega dogodka – fakturirane realizacije. Poleg tega pa morajo v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu poslovne dogodke izkazovati tudi evidenčno, kar pomeni, da se prihodki in odhodki spremljajo tudi po načelu denarnega toka. Takšno evidenčno izkazovanje naj bi zagotavljalo primerljive podatke, ki so potrebni za spremljanja gibanja sredstev javnih financ na ravni države in občin. Poenostavljeno povedano je potrebno voditi dvojno knjigovodstvo in sicer po načelu fakturirane realizacije in po načelu plačane realizacije.

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

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

- izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije,

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

2.1. Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov so prikazani prihodki in odhodki v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, Zakonom o računovodstvu po načelu nastanka poslovnega dogodka - fakturirane realizacije. Zdravstveni dom Slov. Konjice je poslovno leto 2016, ki je enako koledarskemu letu, zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 127.787,17 €. V nadaljevanju podrobneje predstavljamo tako prihodke kot odhodke po načelu fakturirane realizacije.

Tabela 4: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije v €

0	Vrsta prihodka oz. odhodka	Realizacija 2015	Plan 2016	Realizacija 2016	INDEKS	
					(4:2)	(4:3)
1	2	3	4	5	6	
I. PRIHODKI						
1.	Prihodki iz obvez.in prost.zavarov.,+ doplačila	2.804.679	2.798.000	2.970.102	106	106
2.	Prihodki iz naslova neposredne menjave dela	257.899	265.000	280.208	109	106
3.	Prihodki za nezdravstvene storitve	86.971	85.000	94.608	109	111
4.	Drugi poslovni prih., finančni in prevred.prihodki	16.817	11.000	7.117	42	65
	SKUPAJ PRIHODKI	3.166.365	3.159.000	3.352.036	106	106
II. ODHODKI						
A. Stroški materiala in storitev		1.181.532	1.095.200	1.201.912	102	110
1.	Poraba materiala, DI in energije	338.947	349.150	389.113	115	111
2.	Storitve vzdrževanja prostorov in opreme	174.753	161.000	181.292	104	113
3.	Storitve po vzdržev.pog. in skupnosti zavodov	53.854	52.000	48.979	91	94
4.	Zdravstvene storitve	368.437	356.100	382.559	104	107
5.	Prevozne, komunalne in storitve komunikacij	40.350	46.800	47.286	117	101
6.	Podjemne pogodbe in avtor.honor.	177.335	106.000	122.535	69	116
7.	Stroški v zvezi z delom in izobraževanja	16.608	16.500	20.437	123	124
8.	Stroški drugih storitev	11.248	7.650	9.711	86	127
B. Amortizacija osnovnih sredstev		148.056	140.000	160.898	109	115
C. Stroški dela		1.738.327	1.887.495	1.850.548	106	98
1.	Plače in nadomestila	1.373.009	1.482.500	1.446.986	105	98
2.	Regres za letni dopust	27.364	48.500	47.435	173	98
3.	Prispevki in davki od plač	219.407	238.700	232.206	106	97
4.	Drugi stroški dela	118.548	117.795	123.921	105	105
D. Drugi odhodki		12.729	10.500	10.890	86	104
	SKUPAJ ODHODKI	3.080.644	3.133.195	3.224.249	105	103
III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		85.720	25.805	127.787	149	495
IV. PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI						

2.1.1. Prihodki

V tabeli 4 lahko vidimo, da je ZD Slovenske Konjice v letu 2016 ustvaril **3.352.036 €** celotnega prihodka kar je za 6 % več kot preteklo leto (v absolutnem znesku za 185.671 €) in 6 % več od planiranih. Rast prihodkov je posledica višje vrednosti programov od 1.6.2016 dalje ter povečane tržne dejavnosti, predvsem samoplačništva v zobnih ambulantah ter povečanih prihodkih iz storitev laboratorija za zasebnike in samoplačnike ter medicine dela. Prihodki iz naslova obveznega in prostovoljnega zavarovanja so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 6 %, prihodki iz naslova samoplačništva zdravstvenih storitev so višji za 9%. Drugi poslovni, finančni in prevrednotovalni prihodki so v primerjavi s preteklim letom kar za 68 % nižji, saj je bilo odškodnin zavarovalnic zaradi škod na osnovnih sredstvih bistveno manj kot leto poprej in so izkazane v višini 5.001 €. Nastali so prihodki od prodaje osnovnih sredstev v višini 2.100 €. Odpisi obveznosti preteklih let so izkazani v višini 16 €.

Iz tabele 5 je razvidno da 88,61 % prihodka in s tem v zvezi finančnega priliva pridobiva ZD s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja in iz naslova dopolnilnih zavarovanj prostovoljnih zavarovalnic. Osnova za pridobivanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev (v nadaljevanju pogodba), ki jo ZD vsako leto sklene z ZZZS. Cene, oblikovane po dogovoru za pogodbeno leto in določene s pogodbo med ZD in ZZZS, se uporabljajo tudi za izračun doplačil zavarovanih oseb, za obračun zdravstvenih storitev po konvencijah, za begunce, zapornike, nezavarovane osebe in za ostale osebe, za katere se stroški zdravljenja krijejo iz državnega proračuna ter za obračun storitev med izvajalci zdravstvenih storitev, ki imajo sklenjene pogodbe z ZZZS.

Pogoji poslovanja ZD so se enako kot za vse ostale izvajalce zdravstvenih storitev dogovarjali na osnovi splošnega dogovora za pogodbeno leto 2016 (v nadaljevanju dogovor) ter aneksa k dogovoru. Dogovor je v določila vključil ukrepe za obvladovanje vzdržnosti sistema zdravstvenega varstva in so vračunani v vrednosti programov zdravstvenih storitev oziroma cen.

Za ugotavljanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je ZD evidencial storitve s poročili o opravljenih zdravstvenih storitvah, na podlagi katerih je ZZZS izvedel medletne obračune v skladu s sklenjeno pogodbo. Na podlagi tako opravljenih obračunov, je ZD izstavil račune, ki so bili osnova za evidentiranje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. ZZZS je v letu 2016 izvedel tri obdobje obračune opravljenih zdravstvenih storitev in sicer za obdobja januar–marec, januar–junij in januar–december. Vsi obračuni so bili izvedeni na podlagi dogovora za leto 2016 z upoštevanjem sprejetih aneksov.

V posameznih obračunih za leto 2016 je bil vključen naslednji obseg storitev:

- v splošni ambulantni in dispanzerski dejavnosti, kjer se obračunavajo storitve v količnikih, so v obračun vključene vse opravljene storitve (količniki iz obiskov v splošni ambulanti ter kurativna dejavnost v otroškem in šolskem dispanzerju), vendar največ do plana storitev za leto 2016. V količnikih se obračunava tudi zdravstveno varstvo žensk;

- v dejavnosti, kjer se obračunavajo storitve v točkah in v zobozdravstvu so se v obračun vključile vse opravljene storitve, vendar največ do plana storitev za leto 2016;
- dežurna služba, zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja, nujna medicinska pomoč in referenčne ambulante so v obračunu vključene v višini pogodbeno dogovorjenega programa;
- pri nujnih reševalnih prevozih je v obračun vključen realizirani obseg storitev;
- pri zdravstveno vzgojnih programih za odraslo populacijo se v obračun vključijo vse opravljene učne delavnice, vendar največ do plana storitev za leto 2016.

Storitve vključene v posamezne obdobje obračune, so se ovrednotile po cenah za posamezno obdobje v skladu s sklenjeno pogodbo in finančnimi načrti. Delež vrednosti storitev, ki se krije iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, je ugotovljen na podlagi poročil o opravljenih storitvah. Posebej zaračunljiv material je v posameznih obračunih vključen v višini poročane vrednosti za obvezno zdravstveno zavarovanje.

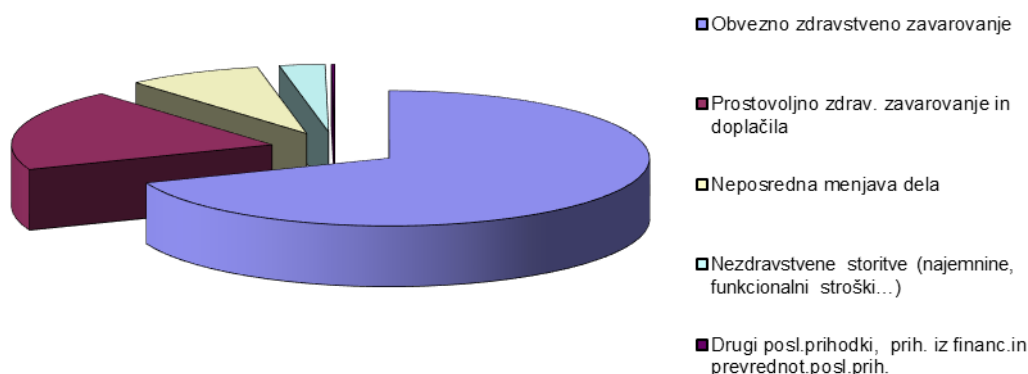
Kot je razvidno iz tabele 4 so izkazani prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja ter doplačil za zdravstvene storitve v višini **2.970.102 €** in so bili za 6 % večji kot smo jih planirali v finančnem načrtu, prav toliko večji so bili tudi v primerjavi z letom 2015.

2.1.1.1. Struktura prihodkov

Tabela 5: Struktura prihodkov

	Vrsta prihodka	Znesek v EUR	% v strukturi prihodkov
1.	Obvezno zdravstveno zavarovanje	2.313.881	69,03%
2.	Prostovoljno zdrav. zavarovanje in doplačila	656.221	19,58%
3.	Neposredna menjava dela	280.208	8,36%
4.	Nezdravstvene storitve (najemnine, funkcionalni stroški...)	94.608	2,82%
5.	Drugi posl.prihodki, prih. iz financ.in prevrednot.posl.prih.	7.117	0,21%
	SKUPAJ PRIHODKI	3.352.036	100%

Struktura prihodkov v letu 2016



Iz strukture prihodkov v tabeli 5 ugotavljamo, da je odstotek obveznega zdravstvenega zavarovanja v letu 2016 izkazan v višini 69,03%, v letu 2015 je znašal 68,84 %, odstotek prostovoljnega zavarovanja in doplačil predstavlja v letu 2016 v strukturi 19,58 % (v letu 2015 19,74%).

ZD ustvarja pomemben del prihodka tudi na trgu z medicino dela, prometa in športa, kjer so osnova za pridobivanje prihodka, opravljene in fakturirane zdravstvene storitve. Pomemben del predstavljajo tudi samoplačniške storitve zobozdravstva in storitve laboratorija za zdravnike koncesionarje ter storitve RTG slikanja za zunanje zobozdravnike. Prihodki iz neposredne menjave dela so v letu 2016 znašali **280.208 €** in so bili višji za 8,6 % glede na leto prej. Porast prihodkov je bila dosežena predvsem v odraslem zobozdravstvu, laboratoriju in medicini dela. Za nezdravstvene storitve, kamor sodijo prihodki iz naslova najemnin, plačila za funkcionalne stroške, provizije in podobno je ZD prejel **94.608 €**, kar je 8,8 % več kot leto poprej.

V drugih poslovnih, finančnih in prevrednotovalnih prihodkih so zajeti prihodki zavarovalnic za povračilo škode na zavarovani opremi in objektih, prihodki od prodaje osnovnih sredstev in odpisi obveznosti iz preteklih let. Iz tega naslova je bilo v letu 2016 za **7.117 €** prihodkov.

2.1.2. Odhodki

Kot vidimo iz tabele 4 so odhodki ZD v letu 2016 znašali **3.224.249 €** in so v primerjavi s planom višji za 3 %, primerjalno z letom 2015 pa za 5 %. Odhodki in stroški se v skladu z enotnim kontnim načrtom izkazujejo v razredu 4. Omenjeni kontni načrt razčlenjuje stroške in odhodke v naslednje skupine in sicer:

- stroške materiala in storitev,
- amortizacije,
- stroške dela ter
- druge stroške, finančne odhodke, druge ter prevrednotovalne poslovne odhodke.

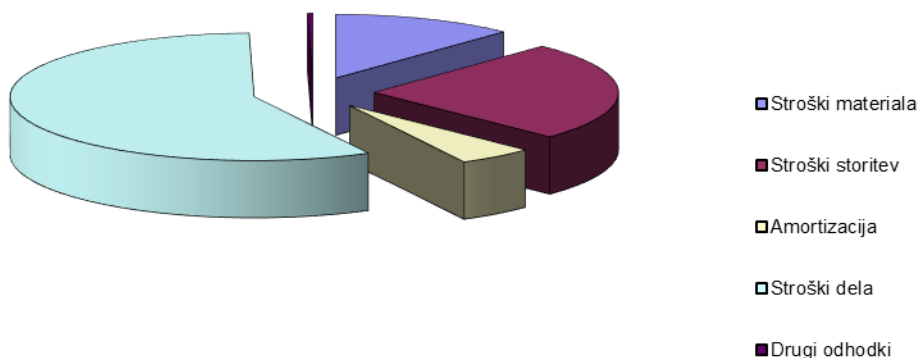
Podrobnejša obrazložitev je podana v nadaljevanju.

2.1.2.1. Struktura odhodkov

Tabela 6: Struktura odhodkov

	Vrsta odhodka	Z n e s e k v EUR	% v strukturi odhodkov
1.	Stroški materiala	389.113	12,07%
2.	Stroški storitev	812.800	25,21%
3.	Amortizacija	160.898	4,99%
4.	Stroški dela	1.850.548	57,39%
5.	Drugi odhodki	10.890	0,34%
	SKUPAJ ODHODKI	3.224.249	100%

Struktura odhodkov v letu 2016



2.1.2.2. Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so znašali **1.201.913 €** in so višji za 1,7 % primerjalno z letom prej. Vodstvo ZD ciljno planira in nadzira stroške materiala in storitev. ZD je za vse ključne materiale in storitve sam ali preko Skupnosti zdravstvenih zavodov celjske regije oziroma Združenja zdravstvenih zavodov izvedel javne razpise in se pogajal z ostalimi dobavitelji. Podrobnejši pregled stroškov posameznih materialov in storitev je prikazan v tabeli 7.

Tabela 7: Pregled stroškov materiala in storitev

Konto	Naziv	Realizacija I-XII 2015	Realizacija I-XII 2016	Razlika
	1	2	3	4 (3-2)
46000	stroški materiala za zdravila	29.403	36.069	6.666
46001	sanitetni material	8.115	9.783	1.668
46002	rtg material, filmi	7.154	7.113	-42
46003	laboratorijski material	12.765	14.003	1.238

460031	laboratorijski material - testi in reagenti	76.705	102.107	25.402
46004	zobozdravstveni material	40.881	50.316	9.435
46005	ostali zdravstveni material	41.834	44.961	3.127
46006	drugi porabljen nezdravstveni material	19.319	16.431	-2.888
46020	odpis DI in embalaže, službena obleka	5.280	7.824	2.544
46030	stroški pisarniškega materiala	10.822	12.318	1.496
46040	material za čiščenje in pranje	8.099	7.968	-131
46050	stroški strokovne literature	1.784	1.842	58
46060	stroški električne energije	28.851	28.825	-26
46070	poraba goriva za avte	44.749	45.728	979
46071	medicinski plini	1.539	2.016	477
46091	voda	1.649	1.811	162
461000	stroški poštne, telefonske in mobilne storitve	22.243	22.890	647
461001	storitve interneta	2.964	3.274	310
461002	storitve vzdrževanja stavbe	37.264	54.455	17.191
461003	storitve vzdrževanja avtov	41.627	35.995	-5.632
461004	vzdrževanje medicinske opreme	20.937	21.026	89
461005	vzdrževanje ostale nemedicinske opreme	5.342	2.097	-3.245
461007	zavarovalne premije za avte	12.594	11.340	-1.254
461008	zavarovalne premije za zgradbo in opremo	6.323	7.315	992
461009	stroški nezgodnega zavarovanja	647	659	12
461010	stroški reprezentance	372	1.329	956
461011	stroški plačilnega prometa	595	558	-38
461012	dnevnice, kilometrine, nočnine-službena pot	4.862	5.697	835
461018	stroški za strokovno izpopolnjevanje	11.747	14.740	2.993
461024	laboratorijske storitve bolnice, zzv, zd	58.732	60.335	1.603
461025	zobotehnične storitve	113.445	117.274	3.829
461026	ostale zdravstvene storitve	66.164	67.197	1.033
461028	stroški opravljanja dežurstva zasebnikov	122.001	129.666	7.664
461029	stroški čistilnega servisa	8.510	7.868	-642
461030	stroški ogrevanja	32.202	33.484	1.282
461031	stroški komunalnih storitev	15.143	14.263	-880
461032	stroški uničenja infekt. odpadkov	2.390	3.252	862
461033	stroški vzdrž. programske opreme, skupnost zavodov	53.854	48.979	-4.875
461034	stroški drugih storitev	6.647	6.516	-130
461035	stroški storitev fizičnih oseb po podjemnih pogodbah	177.335	122.535	-54.799
461039	funkcionalni stroški po objektih	3.745	3.607	-138
461043	stroški za urgenco zasebniki	8.094	8.088	-6
461045	stroški najemnin	6.210	7.712	1.502
461047	stroški opravljenega dela študentov	597	649	52
	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	1.181.532	1.201.913	20.381

2.1.2.3. Pregled amortizacije in nove nabave

Amortizacija osnovnih sredstev je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Med obračunano amortizacijo so vključeni tudi odpisi drobnega inventarja. V skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi se namreč med opredmetena osnovna sredstva šteje tudi drobni inventar z dobo koristnosti daljšo od enega leta in katerih posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR. V skladu Zakonom o računovodstvu pa je potrebno omenjeni drobni inventar odpisati enkratno v celoti ob nabavi. Amortizacija je obračunana v skladu z Pravilnikom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Pregled obračunane in porabljene amortizacije je prikazan pod poglavjem 1.3 v tabeli 2. Seznam nabav opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev za leto 2016 prikazujemo v tabeli 8.

Tabela 8: Seznam nabav v letu 2016

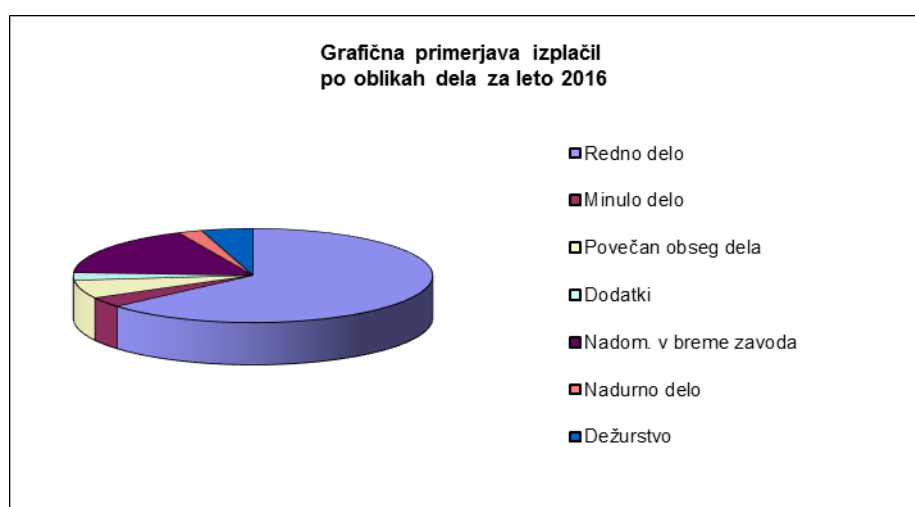
Z.št.	Naziv osnovnega sredstva	Kol.	Vrednost
1.	licence in programska oprema	12	5.127,24
2.	zobozdravniški stol	1	18.964,90
3.	sterilizatorji (zobozdravstvo)	2	7.510,32
4.	ostala oprema v zobozdravstvu	2	1.941,84
5.	kolposkop (ginekološka ambulanta)	1	8.828,86
6.	avtom. temnica za razvijanje (RTG)	1	2.312,50
8.	aparatus za svetlobno terapijo (FTH)	1	1.649,00
9.	hladilna omara (laboratorij)	1	2.668,14
10.	mikroskop s števcem (laboratorij)	1	4.233,57
12.	pregledna, terapevtska miza	2	4.252,55
13.	24 urni merilnik krvnega tlaka	1	1.384,94
14.	računalniki in računalniška oprema	11	9.658,85
15.	mobilne in prenosne UKV radijske postaje	9	7.482,27
16.	klimatske naprave	7	14.849,35
17.	prenosnik toplote, regulacija, bojler 500 l	3	13.414,09
18.	zasteklitev laboratorij, triaža	2	9.943,66
19.	kartotečna omara	6	4.442,02
20.	garderobne omare (ženske in moške)	74	22.928,14
21.	omara za zdravila v dežurni ambulanti	1	1.171,32
22.	delovna miza, delovni pult (laboratorij)	2	1.577,68
23.	tiskalniki	6	1.532,19
24.	monitor	4	694,64
25.	ostali drobni inventar		8.426,99
26.	konferenčni stoli (klet sejna soba)	50	2.433,90
SKUPAJ:			157.428,96

2.1.2.4. Stroški dela

Med odhodki poslovanja so po strukturi in obsegu (57,39%) največji stroški dela, ki vključujejo plače in nadomestila plač zaposlenih, prispevke na plače, regres za letni dopust in druge stroške dela kot so: stroški prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, plačila za dodatna pokojninska zavarovanja ter nagrade, darila, jubilejne nagrade, odpravnine in podobna izplačila. Stroški dela so znašali v letu 2016 **1.850.548 €**. Kot lahko vidimo iz tabele številka 4 so stroški dela za 6 % višji glede na preteklo leto in za 2 % nižji od planiranih za leto 2016. Porast stroškov dela je posledica sproščenih napredovanj v mesecu decembru 2015, zaposlitev ginekologinje z mesecem februarjem 2016 ter zaposlitev specialistke družinske medicine z oktobrom 2016 (specializantka zaposlena v ZD, ki je v mesecu septembru opravila specialistični izpit). Na račun zaposlitve ginekologinje so se zmanjšali stroški storitev po podjemnih pogodbah. Tabela 9 nam podrobneje prikazuje izplačila po oblikah, tudi primerjalno z predhodnim letom.

Tabela 9: Primerjava izplačil po oblikah dela

Z.št.	Vrsta izplačila	Leto 2015		Leto 2016		Indeks
		B O D	Delež	B O D	Delež	
1.	Redno delo	866.451	63,1%	920.051	63,6%	106,2
2.	Minulo delo	43.589	3,2%	50.060	3,5%	114,8
3.	Povečan obseg dela	82.839	6,0%	90.958	6,3%	109,8
4.	Dodatki	35.134	2,6%	37.991	2,6%	108,1
5.	Nadom. v breme zavoda	243.402	17,7%	249.250	17,2%	102,4
6.	Nadurno delo	29.070	2,1%	31.642	2,2%	108,8
7.	Dežurstvo	72.528	5,3%	67.042	4,6%	92,4
8.	SKUPAJ B O D (Zap. št. 1-7)	1.373.013	100,0%	1.446.994	100,0%	105,4
	Neto plače	887.405		931.940		105,0
	Zaposleni iz ur	66,6		68,3		102,6
	Povprečna neto plača na delavca	1.110		1.137		102,4
	Povprečna bruto plača na delavca	1.718		1.765		102,8



2.1.2.5. Prevrednotovalni poslovni in drugi odhodki

Prevrednotovalni poslovni in drugi odhodki so v letu 2016 znašali 10.890 € in so za 14 % nižji glede na preteklo leto ter 4 % višji od planiranih. V tej skupini odhodkov so večje postavke plačilo članarine Združenju zdravstvenih zavodov, sejnine in drugi stroški, takse in pristojnine za ceste, denarne kazni in odškodnine ter prevrednotovalni odhodki zaradi odtujitve osnovnih sredstev.

2.1.3. Presežek prihodkov nad odhodki

Ob tako ugotovljenih prihodkih in odhodkih je rezultat poslovanja pokazal, da so prihodki zadostovali za pokrivanje vseh odhodkov, tako da ZD izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini **127.787 €**. Presežek prihodkov v letu 2016 ostane nerazporejen.

Po računovodskih standardih, ki veljajo za nepridobitne organizacije in jih uporabljajo tudi zavodi, ne govorimo o dobičku oziroma izgubi poslovanja, ampak je izid poslovanja presežek prihodkov nad odhodki oziroma obratno. ZD lahko ustvarjeni presežek nameni le za nemoteno poslovanje zavoda v skladu s predpisi in ustanovitvenim aktom. Tako ga lahko prenese v prihodnje leto in ga uporabi za pokrivanje določenih stroškov ali za investicije v naslednjih obračunskih obdobjih. Lahko pa ostane začasno nerazporejen in se njegova uporaba opredeli v naslednjih letih.

2.2. Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije

V skladu z 9. člen Zakona o računovodstvu morajo poslovne knjige in poročila zagotavljati ločeno spremljanje poslovanja in prikaz izida poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu; zagotavljati morajo možnost ocenjevanja namembnosti, gospodarnosti in učinkovitosti porabe sredstev iz javnih financ. Po tolmačenju Ministrstva za zdravje je potrebno vse prihodke za izvajanje javne službe prikazati kot sredstva javne službe, ne glede na to ali gre za prihodke iz proračunov, iz sredstev Zavoda za zdravstveno zavarovanje ali drugih iz javnih sredstev, kakor tudi za plačila ali doplačila iz zasebnih sredstev za storitve za izvajanje javne službe.

Prihodke javne službe sestavljajo prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila pacientov, mrliških ogledov, prihodki iz konvencijskega zavarovanja, prihodki iz državnega in občinskega proračuna za tekoče obveznosti, prihodki za pokrivanje stroškov pripravništva in specializacij in finančni prihodki.

Prihodke tržne dejavnosti sestavljajo prihodki medicine dela, prometa in športa, prihodki iz naslova opravljenih samoplačniških zdravstvenih storitev s področja osnovne zdravstvene dejavnosti, prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških in nadstandardnih storitev v zobozdravstvu in prihodki od zaračunanih najemnin in funkcionalnih stroškov za prostore dane v najem fizičnim in pravnim osebam.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti v tabeli 11 je razvidno, da je ZD ustvaril **2.992.808 €** prihodkov iz naslova opravljanje javne službe in **359.228 €** prihodkov iz naslova tržne dejavnosti. Prav tako je v tabeli 10 prikazana struktura prihodkov doseženih na trgu, ki je v letu 2016 enaka kot v letu 2015 in dosega 10,72 %, medtem ko so prihodki iz opravljanja javne službe izkazani v višini 89,28 %. V absolutnem znesku so prihodki doseženi na trgu izkazani za 19.689 € višjem znesku v primerjavi z letom 2015, kar pomeni za ZD pomembno povečanje.

Tabela 10: Razmerje med javno službo in tržno dejavnostjo

Vrsta dejavnosti	2015	2016
Javna služba	89,28	89,28
Tržna dejavnost	10,72	10,72

V nadaljevanju v tabeli 11 prikazujemo delitev prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in dejavnost opravljanja storitev na trgu.

Tabela 11: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Z. št.	Vrsta prihodka oziroma odhodka	JAVNA SLUŽBA			TRŽNA DEJAVNOST		
		Real.2015	Real. 2016	Indeks	Real.2015	Real.2016	Indeks
1.	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	2.810.496	2.985.691	106	339.052	359.228	106
2.	Prihodki od financiranja in izredni prihodki	16.330	7.117	44	487	-	-
	SKUPAJ PRIHODKI	2.826.826	2.992.808	106	339.539	359.228	106
I.	Stroški blaga, materiala in storitev	1.082.565	1.105.308	102	98.967	96.604	98
1.	Stroški materiala	310.557	359.778	116	28.390	29.334	103
2.	Stroški storitev	772.008	745.530	97	70.577	67.270	95
II.	Stroški dela	1.551.951	1.673.907	108	186.377	176.640	95
1.	Plače in nadomestila plač	1.225.800	1.308.867	107	147.209	138.119	94
2.	Prispevki za socialno varnost delodajalcev	195.883	210.041	107	23.524	22.165	94
3.	Drugi stroški dela	130.267	154.999	119	15.644	16.357	105
III.	Amortizacija	147.259	147.563	100	797	13.335	1.673
IV.	Drugi odhodki, odhodki financiranja in prevrednotovalni poslovni odhodki	11.495	10.067	88	1.234	823	67
	SKUPAJ ODHODKI	2.793.269	2.936.846	105	287.375	287.403	100
	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	33.557	55.962	167	52.164	71.825	138

Dejansko razmerje prihodkov od poslovanja na javno službo in tržno dejavnost, nam je bila osnova za razmejitev večine odhodkov oziroma stroškov po vrstah dejavnosti. Stroški, ki se dejansko nanašajo samo na redno dejavnost – opravljanje javne službe (pogonsko gorivo, dežurstva, vzdrževanja avtomobilov, zdravila in LZM) le to v celoti bremenijo, za ostale stroške pa se upošteva sorazmerni del, ki odpade na tržno dejavnost.

Odhodki iz naslova opravljanja javne službe so znašali **2.936.846 €**, odhodki iz naslova opravljanja tržne dejavnosti pa **287.403 €**.

ZD je ustvaril v letu 2016 iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu **71.825 €** presežka prihodkov nad odhodki, pri prihodkih iz naslova opravljanja javne službe pa je ta presežek znašal **55.962 €**. Bolj kot absolutni presežek pa je pomembna tržna dejavnost zaradi pokrivanja ostalih skupnih in fiksnih stroškov, ki nastajajo v poslovanju ZD kot celote. Je pomemben dejavnik v poslovanju, zato si vodstvo prizadeva, da ta del dejavnosti tudi spodbuja in stimulira. Zaradi tega je bila zaposlenim v letu 2016 izplačana akontacija za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, kar prikazujemo v nadaljevanju v tabeli 12.

Tabela 12: Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu za leto 2016

Z.št.	Naziv	znesek v €
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	71.825
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	28.172
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2)	99.997
4	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	35.913
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in sredstev na trgu (4-2)	7.741

2.3. Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Zaradi spremljanja gibanja javno-finančnih prihodkov in odhodkov mora ZD kot določeni uporabnik enotnega kontnega načrta ugotavljati in razčlenjevati prihodke in odhodke tudi na način, da upošteva računovodsko načelo denarnega toka - plačano realizacijo. Takšno evidenčno izkazovanje podatkov je namenjeno sestavljanju bilanc javno-finančnih prihodkov oz. prejemkov in odhodkov oz. izdatkov na ravni države. Tako so v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka prikazani prihodki in odhodki na osnovi enotnega kontnega načrta, ki velja za neposredne uporabnike proračuna. To pomeni, da so v tem izkazu prikazani vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2016. Podatki v tem izkazu tako niso neposredno primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov sestavljenim po načelu nastanka poslovnega dogodka, saj veljajo pri prikazovanju prihodkov in odhodkov različna pravila (načelo nastanka poslovnega dogodka oziroma načelo denarnega toka). Njegova izrazna moč pa je v tem, da izkazuje poslovne dogodke, pri katerih je nastal denarni tok. Tako ta izkaz vsebuje tudi plačila za nakup opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev.

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka so prikazani ločeno (tabela 12):

- prihodki za izvajanje javne službe v višini **2.977.233 €**
- prihodki za izvajanje tržne dejavnosti v višini **357.731 €**.

Skupaj je ZD ustvaril **3.334.964 €** prihodkov po načelu denarnega toka, kar je za 5 % več kot leto prej. ZZZS je vse akontacije avansov nakazal v tekočem letu.

Prihodke za izvajanje javne službe razdeljujemo na prihodke iz sredstev javnih financ, med katerimi so po strukturi največji prilivi, ki jih ZD pridobiva s strani ZZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje in druge prihodke za izvajanje dejavnosti javne službe med katerimi po velikosti izstopajo prilivi iz naslova dodatnega prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

V prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu uvrščamo vse tiste prihodke iz naslova trženja, ki ne pomenijo opravljanja javne službe. Med omenjenimi prihodki so po strukturi največji

prihodki medicine dela in samoplačniške storitve v zobozdravstvu. Ostalo pa so storitve RTG, laboratorija, plačila za najemnine in funkcionalne stroške najemnikov in podobno.

Odhodki po načelu denarnega toka, ki so prikazani po posameznih stroškovnih vrstah, predpisanih z enotnim kontnim načrtom za neposredne uporabnike proračuna, so znašali **3.205.902 €**. Tako kot prihodke tudi odhodke prikazujemo ločeno in sicer odhodke za izvajanje javne službe in odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Osnova za razmejitev na odhodke za izvajanje javne službe in odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, je prav tako dejansko razmerje prihodkov doseženih s prodajo na trgu in prihodkov pridobljenih za izvajanje javne službe. V strukturi dosežajo prihodki doseženi s prodajo na trgu po denarnem toku delež v višini 10,73 %. Med odhodke za izvajanje javne službe pa prištevamo tudi investicijske odhodke, to so odlivi za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter izdatke za investicijsko vzdrževanje in obnove. Tako je imel ZD v letu 2016 za **154.007 €** izdatkov za nabave osnovnih sredstev, priznana sredstva amortizacije v vseh programih pa so znašala 147.563 €. V nadaljevanju v tabeli 13 iz podatkov izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka ugotavljamo, da je ZD ustvaril za 129.062€ presežka prilivov nad odlivi. ZD je na podlagi določil 77. člena ZIPRS1718 opravil tudi izračun presežka po Zakonu o fiskalnem pravilo. Ugotovljeno je, da zavod po odbitku neplačanih obveznostih in neporabljenih namenskih sredstvih ne izkazuje presežka prihodkov.

Tabela 13: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Vrsta priliva oziroma odliva	Realizacija 2015	Realizacija 2016	Indeks
1	2	3	4 (3:2)
I. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (1+2)	2.848.400	2.977.233	105
1. Prihodki iz sredstev javnih financ	2.199.905	2.320.803	105
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	148	1.494	1.009
b. Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti	33.136	7.788	24
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	2.166.621	2.311.522	107
2. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	648.495	656.430	101
a. Prihodki iz naslova prostovoljnega zavarovanja	641.302	654.330	102
b. Prejete obresti in dividende	103	0	0
c. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	7.090	2.100	30
II. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	340.480	357.731	105
1. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	298.362	319.867	107
2. Prejete obresti in dividende		0	0
3. Prihodki od najemnin in drugi prihodki premoženja	42.118	37.864	90
SKUPAJ PRIHODKI (I+II)	3.188.880	3.334.964	105
I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.808.180	2.878.761	103
1. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.340.344	1.432.178	107
2. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	200.493	210.676	105
3. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	1.054.531	1.078.851	102
4. Investicijski odhodki	210.162	154.007	73
5. Ostala plačila	2.650	3.050	115
II. ODH. IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STOR. NA TRGU	310.328	327.141	105
1. Plače in drugi izdatki	160.265	172.144	107
2. Prispevki od plač	23.973	25.323	106
3. Izdatki za blago in storitve	126.090	129.675	103
SKUPAJ ODHODKI (I + II)	3.118.508	3.205.902	103
PRESEŽEK PRILIVOV NAD ODLIVI	70.372	129.062	183

2.4. Bilanca stanja

Stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev ob koncu obračunskega obdobja je prikazano v računovodskem izkazu Bilanca stanja. Celotna sredstva izkazana v bilanci stanja, ki jih sestavljajo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju ter kratkoročna sredstva, so znašala na dan 31. 12. 2016 **1.482.879 €**.

Tabela 14: Bilanca stanja na dan 31.12.2016 v €

S R E D S T V A	Leto 2015	Leto 2016	Indeks
	1	2	3:2
		3	4
I. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SRED. V UPRAVLJANJU	716.015	702.018	98
1. Neopredmetena dolgoročna sredstva	10.768	11.374	106
- nabavna vrednost	51.790	56.917	110
- popravek vrednosti	41.022	45.543	111
2. Nepremičnine	340.330	313.634	92
- nabavna vrednost	892.020	892.020	100
- popravek vrednosti	551.690	578.386	105
3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	364.917	377.010	103
- nabavna vrednost	1.629.706	1.734.836	106
- popravek vrednosti	1.264.789	1.357.826	107
II. KRATKOROČNA SREDSTVA	629.510	780.861	124
1. Denarna sredstva	511.309	645.995	126
2. Kratkoročne terjatve do kupcev in dani predujmi	71.698	87.713	122
3. Kratkoročne terjatve do upor. enotnega kontnega načrta	36.369	42.348	116
4. Druge kratkoročne terjatve	10.135	4.806	47
AKTIVA SKUPAJ	1.345.525	1.482.879	110
VIRI SREDSTEV			
I. KRATKOROČNE OBVEZ. IN PASIVNE ČASOVNE RAZ.	281.949	295.475	105
1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	132.483	138.291	104
2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	102.001	112.434	110
3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	35.151	31.973	91
4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enot. kontnega načrta	12.314	12.777	104
II. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.063.576	1.187.404	112
1. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	529	421	80
2. Obveznosti za neopredmetena sred. in opredm. OS	599.196	595.345	99
3. Presežek prihodkov nad odhodki	463.851	591.638	128
PASIVA SKUPAJ	1.345.525	1.482.879	110

Skupna aktiva se je povečala za **137.354 €** predvsem zaradi povečanja denarnih sredstev. Skupna nabavna vrednost opredmetenih in neopredmetenih OS znaša 2.778.116 €, popravek vrednosti pa 2.076.099 €, kar pomeni, da so osnovna sredstva odpisana 74,7 %. Kratkoročna

sredstva so se glede na preteklo leto povečala za 24 %, največje povečanje predstavlja povečanje denarnih sredstev na TRR, povečale pa so se tudi terjatve do kupcev.

Kratkoročne obveznosti so se povečale za 5% in znašajo 295.475 €. Glavnino predstavljajo obveznosti za izplačilo decembrskih plač zaposlenim in neplačane nezapadle obveznosti do dobaviteljev na dan poročanja.

Dolgoročne obveznosti so se glede na preteklo leto povečale za 12 %. Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so se zmanjšala za 1 %, medtem ko se je kumulativni presežek prihodkov nad odhodki (skupaj 591.638 €) povečal za 28 %, kar je posledica presežka tekočega leta. Presežek prihodkov tekočega leta ostaja začasno nerazporejen in bo namenjen potrebnim investicijam v prihodnjih letih.

2.5. Kazalniki poslovanja

V nadaljevanju v tabeli 15 prikazujemo poslovanje ZD še s kazalniki, ki jih primerjamo z predhodnim letom. Z gotovostjo lahko trdimo tudi na osnovi izračunanih kazalnikov, da ZD posluje stabilno in dobro na vseh področjih. Kazalniki sicer predstavljajo le finančni vidik poslovanja na dan 31. 12. 2016, vendar lahko zatrdimo, da ZD ne izkazuje dogovorov, ki bi to stanje bistveno spremenili.

Tabela 15: Kazalniki poslovanja

KAZALNIK	LETO 2015	LETO 2016	indeks 2016/2015
1. Kazalnik gospodarnosti	1,028	1,040	101,1
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,047	0,048	102,7
3. Stopnja odpisanosti opreme	0,776	0,783	100,9
4. Stopnja odpisanosti celotnih OS	0,722	0,738	102,3
5. Stopnja osnovnosti investiranja	0,532	0,473	89,0
6. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,037	0,040	107,8
7. Kazalnik kratkoročne likvidnosti - pospešeni koeficient	2,233	2,643	118,4
8. Kazalnik dolgoročne pokritosti	1,485	1,691	113,9
9. Kazalnik zadolženosti	0,210	0,200	95,0
10. Prihodkovnost sredstev	1,224	1,246	101,8
11. Gospodarnost poslovanja	1,027	1,041	101,4
12. Kazalnik celotne donosnosti	0,027	0,038	140,8
13. Koeficient obračanja sredstev	2,472	2,370	95,9
14. Stopnja kratkoročnega financiranja	0,210	0,199	95,1
15. Stopnja dolgoročnega financiranja	0,790	0,801	101,3

V nadaljevanju želimo predstaviti in dodatno obrazložiti nekatere kazalnike poslovanja ZD v preteklem letu. Podrobneje so obrazloženi kazalniki, ki so v tabeli 15 prikazani pod navedenimi številkami:

1. Kazalnik gospodarnosti najbolj nazorno odraža razkorak med doseženimi prihodki in prikazanimi odhodki in kaže na poslovno uspešnost. Poslovanje je uspešnejše, če je vrednost kazalnika večja od 1, pod pogojem, da hkrati izkazuje čisti dobiček oziroma presežka prihodkov. ZD je v letu 2016 ustvaril za 127.787 € presežka prihodkov po fakturirani realizaciji.

7. Kazalnik kratkoročne likvidnosti - pospešeni koeficient: kazalnik pove, da je ZD finančno sposoben s kratkoročnimi gibljivimi sredstvi v celoti pokriti kratkoročne vire financiranja (kratkoročne obveznosti), saj vrednost pospešenega koeficienta likvidnosti znaša 2,64. Ustrezen indeks je nad 1. Pri večjem odstopanju oziroma, če imamo kratkoročnih obveznosti bistveno več kot gibljivih sredstev, to kaže na slabšanje likvidnosti. Podatek ima še večjo vrednost v kolikor to spremljamo na daljše obdobje (nekaj let - s tem plačilni roki v največji meri izgubijo vpliv na dejansko likvidnost). Pri gibljivih sredstvih je potrebno upoštevati tudi, da imamo kvalitetne terjatve in kvalitetne materiale v zalogah. V kolikor temu ni tako, je situacija lahko še bistveno slabša. Za kvalitetno oceno pa je potrebno upoštevati tudi dolgoročne terjatve in obveznosti. ZD za leto 2016 torej izkazuje indeks v višini 2,64, kar pomeni da so kratkoročna sredstva za 2,64 krat višja kot kratkoročne obveznosti.

8. Kazalnik dolgoročne pokritosti je najpomembnejši pokazatelj plačilne sposobnosti III. stopnje, ki vključuje v izračun vse bilančne strukture iz razmerja med stalnimi sredstvi zavoda in obveznosti do njihovih virov. Okvirna vrednost kazalnika je 1, ZD v letu 2016 izkazuje vrednost tega kazalnika 1,69, kar pomeni, da lahko govorimo o zdravem financiranju, saj so dolgoročna sredstva v celoti pokrita z dolgoročnimi viri financiranja.

9. Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z večanjem vrednosti kazalnika se večja stopnja zadolženosti. Kazalnik se je glede na leto 2015 znižal za 5 %, vrednost kazalnika je za leto 2016 izkazana v višini 0,20, kar pomeni nizko stopnjo zadolženosti.

10. Prihodkovnost sredstev - kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženi na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. Kazalnik se je glede na leto 2015 povečal za 1,8 % in je v letu 2016 njegova vrednost 1,25.

3. ZAKLJUČEK

Ocenjujemo, da so bili s programom dela za leto 2016 zastavljeni cilji tudi realizirani. V letu 2015 smo pridobili certifikat kakovosti ISO 9001, v letu 2016 smo uspešno prestali ponovno presojo. Fizično je bila realizirana večina programov z izjemo specialističnih ambulant okulistike in ultrazvoka, za kar pa menimo, da je problem pomanjkanje zdravnikov in omejevanje njihovega dela zunaj matičnih delodajalcev. V mesecu februarju 2016 smo zaposlili novo ginekologinjo, s tem je bilo ponovno vzpostavljeno normalno delovanje ambulante. Pridobitev nove ginekologinje je za ZD pomenila tako organizacijsko kot finančno razbremenitev. Prav tako je pomembna zaposlitev dveh novih zdravnic splošne oziroma družinske medicine.

Zavod se je uspešno vključil v projekt eZdravje in sicer so z 1.11.2015 dalje vse službe vključene v eRecept, od 15.3.2016 dalje smo v vseh službah vključili in začeli uporabljati eNapotnice. Prav tako je od 15.3.2016 dalje možno uporabljati storitev eNaročanja za storitve UZ. Lahko povzamemo, da ZD sledi vsem projektom eZdravja tako v organizacijskem kot tehničnem pogledu.

Rezultat poslovanja je kot vsa leta pozitiven in zagotavlja normalno, razvojno usmerjeno poslovanje zavoda. Zadovoljni smo z rezultati ankete uporabnikov naših storitev, saj analiza pokaže visoko zaupanje in zadovoljstvo uporabnikov praktično z vsemi storitvami.

ZD Slovenske Konjice

Direktor

Darko Ratajc, univ.dipl.ekon.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.