



**OBČINA GORNJI GRAD  
OBČINSKI SVET**

Attemsov trg 3,  
3342 Gornji Grad

**07**

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

Datum: 10.06.2020

**Predlog sklepa:**

**Naziv gradiva:** Letno poročilo Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje za leto 2019

**Pravna podlaga:** 16. člen Statuta Občine Gornji Grad (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 08/16)  
18. člen Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 50/13)

**Predlagatelj:** Anton Špeh, župan

**Pripravil:** Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje

**Poroča:** Hercog Božena, v.d. direktorica Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje

**Občinski svet Občine Gornji Grad se je seznanil z Letnim poročilom Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje za leto 2019.**

**Občinski svet Občine Gornji Grad se je seznanil s poročilom Nadzornega odbora Občine Gornji Grad glede seznanitve s poročilom notranje revizije.**



## KAZALO VSEBINE

UVOD .....	1
1. OSNOVNI PODATKI .....	3
2. PREDSTAVITEV ZAVODA .....	4
2.1 Vodstvo zavoda .....	4
2.2 Organizacijska struktura zavoda.....	5
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2019 .....	8
3. CILJI ZAVODA ZA LETO 2019 .....	9
3.1 Zastavljeni cilji .....	9
3.2 Realizacija .....	9
3.3 Uvajanje storitev e-Zdravje .....	10
3.4 Poslovni izid .....	11
3.5 Finančni kazalniki poslovanja .....	12
4. IZVAJANJE SLUŽBE NMP .....	13
5. OCENA NOTRANJEGA NADZODA JAVNIH FINANC .....	14
6. ANALIZA KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE.....	15
6.1 Zaposlenost .....	15
6.2 Ostale oblike dela .....	16
6.3 Dejavnosti zunanjih izvajalcev .....	17
6.4 Izobraževanja, specializacije in pripravništva .....	18
7. VZDRŽEVANJE IN INVESTICIJE.....	18
7.1 Poročilo o investicijskih vlaganjih .....	18
7.2 Poročilo o opravljenih vzdrževalnih delih.....	19
8. ZAKONSKE PODLAGE.....	20
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2019 .....	22
9. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA .....	2
9.1 Sredstva .....	2
9.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju .....	2
9.1.2 Kratkoročna sredstva.....	4
9.2 Obveznosti do virov sredstev .....	7
9.2.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev .....	7
9.2.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti.....	9

10. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV .....	11
10.1 Analiza prihodkov .....	11
10.2 Analiza odhodkov .....	11
10.2.1 Stroški blaga, materiala in storitev .....	12
10.2.2 Stroški dela .....	13
10.2.3 Stroški amortizacije .....	14
10.2.4 Drugi stroški .....	14
10.2.5 Finančni odhodki .....	14
10.2.6 Drugi odhodki .....	14
11. Poslovni izid .....	15
11.1.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka .....	15
11.1.2 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov .....	16
11.1.3 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti .....	16
12. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....	18

## **KAZALO SLIK**

Slika 1: Občine ustanoviteljice .....	3
Slika 2: Organigram Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje .....	6

## KAZALO TEBEL

Tabela 1: Izpad prihodkov zaradi nedosežene realizacije v letu 2019 .....	9
Tabela 2: Realizacija letnih ciljev .....	10
Tabela 3: Parametri vključenosti v sistem e-Zdravje .....	10
Tabela 4: Poslovni izid.....	11
Tabela 5: Finančni kazalniki poslovanja .....	12
Tabela 6: Enota NMP .....	13
Tabela 7: Nove zaposlitve v letu 2019 .....	15
Tabela 8: Zunanji izvajalci .....	17
Tabela 9 Investicijska vlaganja v opremo .....	18
Tabela 10: Delež občin.....	19

## UVOD

Letno poročilo za leto 2019 vsebuje:

**Poslovno poročilo za leto 2019:** 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) predpisuje naslednja pojasnila:

- Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
- Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhaja iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
- Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
- Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;
- Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
- Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
- Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
- Oceno notranjega nadzora javnih financ;
- Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi;
- Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
- Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.

**Računovodsko poročilo za leto 2019, ki vključuje:**

- priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16):
  - Bilanca stanja
  - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
  - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
  - Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov
  - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
  - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
  - Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
  - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
  
- dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
  - Obrazec 1: Delovni program 2019 – ZD
  - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2019 – ZD
  - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2019 – ZD
  - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2019 – ZD
  - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2019 - ZD
  
- pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
  
- pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
  - Analiza prihodkov (konti skupine 76)
  - Analiza odhodkov (konti skupine 46)
  - Analiza poslovnega izida
    - Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
    - Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
    - Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
    - Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
  
- poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2019 in preteklih let
  
- predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2019.

## 1. OSNOVNI PODATKI

Ime: **Zgornjesavinjski zdravstveni dom 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**

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

Spletna stran: [www.zd-mozirje.si](http://www.zd-mozirje.si)

Datum ustanovitve: **1.5.1992**

Ustanovitelji:

- **Občina Mozirje**
- **Občina Nazarje**
- **Občina Rečica ob Savinji**
- **Občina Ljubno**
- **Občina Gornji Grad**
- **Občina Luče**
- **Občina Solčava**

*Slika 1: Občine ustanoviteljice*





## 2. PREDSTAVITEV ZAVODA

### 2.1 Vodstvo zavoda

**Svet zavoda** šteje 13 članov; 7 predstavnikov ustanoviteljev, 1 predstavnika zavarovancev in 5 predstavnikov zaposlenih. V mandatnem obdobju 2018-2022 svet zavoda sestavljajo:

- Urška Car (predstavnik ustanovitelja, Občina Mozirje)
- Janez Štiglic (predstavnik ustanovitelja, Občina Nazarje)
- Ivan Kramer (predstavnik ustanovitelja, Občina Rečica ob Savinji, odstop 14.5.2019)
- Franc Bastl (predstavnik ustanovitelja, Občina Rečica ob Savinji, nadomestni član)
- Stanko Rihter (predstavnik ustanovitelja, Občina Ljubno)
- Terezija Mavrič (predstavnik ustanovitelja, Občina Gornji Grad)
- Klavdij Strmčnik (predstavnik ustanovitelja, Občina Luče)
- Branko Anželak (predstavnik ustanovitelja, Občina Solčava)
- Dušanka Močnik (predstavnik zavarovanih oseb, ZZZS, odstop 18.9.2019)
- Franc Miklavc (predstavnik zavarovanih oseb ZZZS, nadomestni član)
- Brigita Pukmeister (predstavnik zaposlenih)
- Staša Rojten (predstavnik zaposlenih)
- Andrej Koletnik (predstavnik zaposlenih)
- Darja Kramer Štiglic (predstavnik zaposlenih)
- Mitja Ločičnik (predstavnik zaposlenih)

**Direktor.** V mandatnem obdobju 2018-2022 je bila imenovana na funkcijo direktorja zavoda Darja Es, dipl. m. s., ki jo je zaključila 10.1.2020 in od 11.1.2020 opravlja funkcijo v.d.direktorja Božena Herzog.

**Strokovni svet** sestavljajo direktor zavoda in vodje organizacijskih enot zavoda. Strokovni svet vodi strokovni vodja.

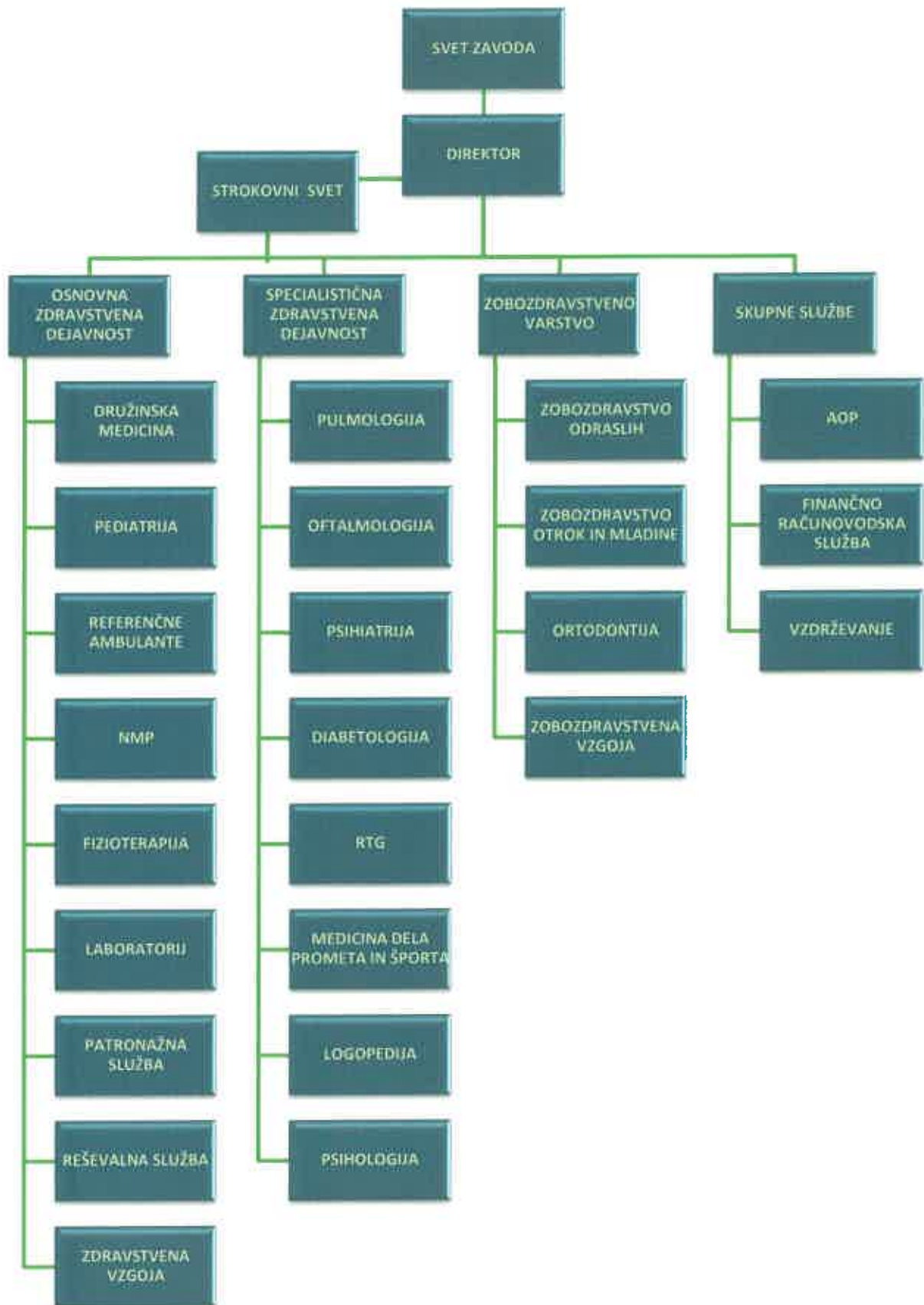
**Strokovni vodja.** Naloge strokovnega vodje je opravljala Darja Es, dipl. m. s..

## 2.2 Organizacijska struktura zavoda

Organizacijska struktura zavoda je določena s Statutom zavoda. Zavod sestavljajo organizacijske enote:

- **Zdravstvena postaja Mozirje v Mozirju, oddelki:**
  - nujna medicinska pomoč
  - reševalna služba
  - patronažna služba
  - zobozdravstvo odraslih in mladine ( lokacija OŠ Mozirje )
  - ortodontija ( lokacija OŠ Mozirje)
  
- **Zdravstvena postaja Nazarje v Nazarjah, oddelki:**
  - splošne ambulante
  - referenčne ambulante
  - patronažna služba
  - specialistične ambulante
  - fizioterapija
  - laboratorij
  - zobozdravstvena vzgoja
  - tehnične službe
  - ZVC
  - AOP
  
- **Zdravstvena postaja Ljubno na Ljubnem ob Savinji, oddelki:**
  - splošna ambulanta
  - referenčna ambulanta
  - zobozdravstvo odraslih in mladine
  - patronažna služba
  
- **Zdravstvena postaja Luče v Lučah ob Savinji, oddelki:**
  - splošna ambulanta
  - referenčna ambulanta
  - patronažna služba
  
- **Uprava zavoda s strokovnimi službami na sedežu zavoda v Nazarjah.**

Slika 2: Organigram Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje



Na podlagi Odloka o ustanovitvi javnega zavoda (Uradni list RS, št.100/2013) je temeljna dejavnost Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje osnovna zdravstvena dejavnost, ki se izvaja kot javna služba in obsega:

- preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalcev
- nujno medicinsko pomoč
- splošno medicino
- zdravstveno varstvo otrok in mladine
- patronažno varstvo
- laboratorijsko in drugo diagnostiko
- družinsko medicino
- preventivno in kurativno zobozdravstvo
- medicino dela
- fizioterapijo
- reševalno službo

Dejavnosti zavoda so v skladu z Uredbo o standardni klasifikaciji dejavnosti razvrščene v:

- 86.210 Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
- 86.230 Zobozdravstvena dejavnost
- 86.909 Druge zdravstvene dejavnosti

# **POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2019**

### 3. CILJI ZAVODA ZA LETO 2019

#### 3.1 Zastavljeni cilji

V finančnem načrtu za leto 2019 smo si zastavili naslednje cilje:

- 100% realizacija delovnega programa z ZZZS
- izravnani poslovni izid
- pridobitev gradbenega dovoljenja za prizidek k Zdravstveni postaji Nazarje
- nabava nujnega reševalnega vozila
- obnovitev certifikata ISO 9001-2015
- izvedba sanacijskega programa

#### 3.2 Realizacija

V letu 2019 smo glede na leto 2018 zaradi nedosežene realizacije s 1.6.2019 ukinili dejavnost pulmologije in rentgena. Obseg ostalih programov je ostal na ravni iz leta 2018. Program dela po pogodbi z ZZZS je bil po obračunu v celoti realiziran v 15 od 22 dejavnosti. Izpad prihodkov zaradi nedosežene realizacije je prikazan v tabeli 1. Podrobnejši program dela je razviden iz priloge 9.

Tabela 1: Izpad prihodkov zaradi nedosežene realizacije v letu 2019

SIFRA DEJAVNOSTI	DEJAVNOST	PLAN 2019	REALIZACIJA 2019	IZPAD
229-239	pulmologija	4.262	2.188	-2.074
231-247	rentgen	7.461	5.746	-1.715
230-241	psihijatrija	13.048	12.424	-624
302-001	referenčne ambulante	50.677	30.669	-20.008*
404-101	zobozdravstvo odrasli	219.530	203.407	-16.123
404-103	zobozdravstvo mladina	194.948	182.481	-12.467
512-032	dispanzer za mentalno zdravje	23.867	22.828	-1.039

(v EUR, brez centov)

\* Poračun laboratorija za leto 2018 v letu 2019

Cilj izravnane poslovnega izida v letu 2019 je bil dosežen. Presežek prihodkov nad odhodki znaša 111.929,22 EUR.

1. 6. 2018 je bila s Projektivnim birojem Velenje podpisana pogodba za izdelavo IDP, PGD, PZI in PID projektne dokumentacije za obnovo obstoječega objekta in izgradnjo prizidka ZD Nazarje. 19.3.2019 je Projektivni biro Velenje dostavil v mapah in elektronski obliki DGD projektne dokumentacije.

Občine soustanoviteljice so s Pogodbo o prenosu nujnega reševalnega vozila – NRV tipa B v upavljanje, z dne 20.9.2019, dale v upavljanje in uporabo ZSZD Nazarje vozilo VOLKSWAGEN TRANSPORTER FURGON 2.0 DMR TDI LNF 4M DSG. Vozilo uporablja ZSZD Nazarje.

8.3.2019 je bilo Zgornjesavinjskemu ZD Nazarje izdano Poročilo recertifikacijske presoje, ki odobrava izdan certifikat ISO 9001:2015 številka SL21295Q za področje splošne in specialistične zunajbolnišnične zdravstvene dejavnosti.

*Tabela 2: Realizacija letnih ciljev*

LETNI CILJ	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	ODSTOTEK REALIZACIJE
Realizacija programa	18/25	7/25	72%
Izravnani poslovni izidi	1/1	0/1	100%
Pridobitev gradbenega dovoljenja za prizidek	3/4	1/4	75%
Nabava nujnega reševalnega vozila	1/1	0/1	100%
Obnovev certifikata ISO 9001-2015	1/1	0/1	100%
Izvedba sanacijskega programa	8/11	3/11	73%

### 3.3 Uvajanje storitev e-Zdravje

V tabeli 2 so navedeni parametri vključenosti v sistem storitev e-Zdravje in ocena deleža njihovega doseganja.

*Tabela 3: Parametri vključenosti v sistem e-Zdravje*

PARAMETER	DELEŽ
Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki ste jo izdali v eni od vaših ambulant, elektronsko naročite na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno). Za ustrezno se šteje tudi, če je točka za naročanje organizirana izven ambulante za več ambulant, če ima pacient do nje dostop.	100%
Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki ste jih v vaši ustanovi izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v Centralni register podatkov o pacientih.	60%

### 3.4 Poslovni izid

Celotni prihodki so v letu 2019 znašali 3.517.176 EUR in so bili za 2,21% višji kot v predhodnem letu. Celotni odhodki so v letu 2019 znašali 3.405.247 EUR in so bili za 3,69% nižji kot v letu 2018. Presežek prihodkov nad odhodki je v letu 2019 tako znašal 111.929 EUR. Poslovni izid je prikazan v tabeli 4, podrobnejši podatki pa so navedeni v Računovodskem poročilu za leto 2019 in Prilogi 8.

Tabela 4: Poslovni izid

	LETO 2018	FN 2019	LETO 2019	INDEKS REALIZACIJE 2019/2018	INDEKS REALIZACIJE 2019/FN2019
Celotni prihodki	3.440.948	3.441.390	3.517.176	102,21	102,20
Celotni odhodki	3.535.747	3.441.390	3.405.247	96,31	98,95
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0	/	/
Poslovni izid z upoštevanjem davka od dohodka	- 94.799	0	111.929	/	/
Delež primanjdljaja/ presežka v celotnem prihodku	2,7%	0%	3,29%	/	/

(v EUR, brez centov)



### 3.5 Finančni kazalniki poslovanja

S finančnimi kazalniki poslovanja merimo uspešnost in učinkovitost poslovanja zavoda. Izračuni izbranih predpisanih kazalnikov so predstavljeni v tabeli 5.

Tabela 5: Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	LETO 2018	LETO 2019
Kazalnik gospodarnosti	0,973	1,032
Delež amortizacije v celotnem prihodku	2,15%	2,47%
Stopnja odpisanosti opreme	87%	77%
Dnevi vezave zalog materiala	/	/
Delež terjatev v celotnem prihodku	2,7%	4,6%
Koeficient zapadlih obveznosti	3,06	0,69
Kazalnik zadolženosti	0,745	0,564
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	0,291	0,536
Prihodkovnost sredstev	1,279	1,215

**Kazalnik gospodarnosti** je razmerje med celotnimi prihodki in celotnimi odhodki

**Delež amortizacije v celotnem prihodku** je razmerje med amortizacijo in celotnimi prihodki

**Stopnja odpisanosti opreme** je količnik med popravkom vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev ter opremo in drugimi opredmetenimi osnovnimi sredstvi

**Delež terjatev v celotnem prihodku** je razmerje med kratkoročnimi sredstvi (razen zalog) in aktivnimi časovnimi razmejitvami, popravljenimi za dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah ter celotnimi prihodki

**Koeficient zapadlih obveznosti** je količnik med zapadlimi neplačanimi obveznostmi na dan 31.12 in povprečnim mesečnim prometom do dobaviteljev.

**Kazalnik zadolženosti** je razmerje med vsoto kratkoročnih obveznosti, kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev, dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev, dolgoročnih rezervacij, dolgoročnih finančnih obveznosti in drugih dolgoročnih obveznosti ter obveznostmi do virov sredstev.

**Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi** je količnik med kratkoročnimi sredstev brez aktivnih časovnih razmejitev in kratkoročnimi obveznostmi ter pasivnimi časovnimi razmejitvami.

**Prihodkovnost sredstev** je razmerje med prihodkom iz poslovne dejavnosti in osnovnimi sredstvi po nabavni vrednosti

#### 4. IZVAJANJE SLUŽBE NMP

Skladno s Pravilnikom o službi nujne medicinske pomoči (Uradni list RS, št. 81/15 in 93/15 – popr.) izvaja Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje službo NMP z enotama Dežurne službe 3A (338 042), katere dejavnost je s 1.5.2019 prevzel ZD Velenje in Mobilne enote nujnega reševalnega vozila (338 048). Prihodki in odhodki službe NMP so prikazani v tabeli 6.

Tabela 6: Enota NMP

	REALIZACIJA 2018	POGODBENA SREDSTVA 2019	REALIZACIJA 2019
Prihodki po pogodbi ZZZS	659.200	694.381	481.101
Prihodki MZ, občin in donacij	0	0	0
<b>Odhodki</b>	<b>619.194</b>	<b>694.381</b>	<b>391.910</b>
- Strošek dela	427.849	640.181	320.377
- Materialni stroški in stroški storitev	121.942	34.967	55.147
- Amortizacija	9.768	19.233	16.348
- Drugi in splošni stroški	59.635	0	38
<b>Izid</b>	<b>40.006</b>	<b>0</b>	<b>89.191</b>

(v EUR, brez centov)

\* Pri realizaciji so stroški zunanjih izvajalcev v dežurni službi prikazani pod stroški storitev in ne stroški dela

Strošek šolnine za 1 zaposlenega v dejavnosti NMP je v letu 2019 znašal 4.306,66 EUR.

Za izvajanje službe NMP s strani občin ustanoviteljic ali donatorjev nismo prejeli nobenih sredstev.

Službo NMP izvaja na dan 31.12.2019 izvaja 5 zaposlenih v enoti nujnega reševalnega vozila in 6 reševalcev.

## 5. OCENA NOTRANJEGA NADZODA JAVNIH FINANC

Skladno z določbami 100. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in 10. člena Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02) mora zavod vsako letno izpeljati postopek notranje revizije. Notranje revidiranje zagotavlja neodvisno preverjanje sistemov finančnega poslovanja in kontrol ter svetovanje poslovodstvu za izboljšanje njihove učinkovitosti.

V preteklih letih smo v zavodu že izvedli notranje revizije na področjih plač, izplačil po podjemnih pogodbah, popisa osnovnih sredstev in drobnega inventarja, javnega naročanja, obračuna davka od dohodka pravnih oseb, obračuna DDV, blagajniškega poslovanja, pravilnosti knjiženja glavne knjige, povračil stroškov v zvezi z delom in obračuna potnih nalogov, prefakturiranja stroškov in s tem povezanih davčnih evidenc, razmejevanja prihodkov in odhodkov na javno službo in tržno dejavnost, vodenja kadrovske evidenc in personalnih map ter izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

V zavodu nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe, zato vsako leto notranje revidiranje zagotavljamo z zunanji izvajalci. V letu 2019 smo izvedli revizijo za področje davka na dodano vrednost. Med prispelimi ponudbami je bil kot najugodnejši ponudnik izbran Državna revizija, Vid Plohl s.p..

Izbrani revizor je na osnovi opravljene notranje revizije podal revizijsko poročilo, iz katerega za področje obračuna davka na dodano vrednost izhajajo naslednje sklepne ugotovitve:

- da so notranje kontrole pri evidentiranju, obračunavanju in plačevanju davka na dodano vrednost v letu 2019 ustrezno vzpostavljene. Zavod vodi ustrezne davčne evidences (DDV-O, evidenca izdanih računov, evidenca prejetih računov), na izdanih računih je obračun davka na dodano vrednost ustrezen, odbitek davka na dodano vrednost je skladen s prejetimi računi in upoštevajoč izračunan odbitni delež. Na dan 30.11.2019 je izkazana pravilna obveznost iz naslova davka na dodano vrednost.

## 6. ANALIZA KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE

### 6.1 Zaposlenost

V Zgornjesavinjskem zdravstvenem domu Nazarje je bilo na dan 31. 12. 2019 zaposlenih 72 sodelavcev, kar je enako kot ob koncu leta 2018. Med zaposlenimi je bilo 10 zaposlenih za določen čas in 62 za nedoločen. Nove zaposlitve v letu 2019 so prikazane v tabeli 7.

Tabela 7: Nove zaposlitve v letu 2019

DELOVNO MESTO	ŠTEVILO	VZROK	ENOTA
Psiholog	1	zapolnitev prostega delovnega mesta	dispanzer mentalnega zdravja
Zdravnik družinske medicine	2	zapolnitev prostega delovnega mesta	splošna ambulanta
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	1	pridobitev dodatnega programa	zobozdravstvo odraslih
Zobozdravstvena vzgoja	1	zapolnitev prostega delovnega mesta	zobozdravstvo otrok
Diplomirana medicinska sestra v urgentni dejavnosti	1	zapolnitev prostega delovnega mesta	mobilna enota NMP
Fizioterapevt III	1	zapolnitev prostega delovnega mesta	fizioterapija

V zavodu je bilo na dan 31.12.2019 zaposlenih 6 zdravnikov in 4 zobozdravniki. V letu 2019 je ena specializantka končala specializacijo družinske medicine. Na podlagi soglasij sveta zavoda smo v letu 2019 zaposlili 6 pripravnikov zdravstvene nege, pripravništvo pa je tudi končalo 6 pripravnikov zdravstvene nege. V zavodu so bili na dan 31. 12. 2019 zaposleni 1 specializant družinske medicine in 3 pripravniki zdravstvene nege.

Število zaposlenih po Uredbi o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18) na dan 1. 1. 2020 znaša 67,20 kar je za 2,3 manj kot na dan 1. 1. 2019 ter za 2 nižje od načrtovanega v sprejetem Finančnem načrtu za leto 2019. Odstopanje je posledica nižjih sredstev ZZZS in ZPIZ ter nižjih namenskih sredstev.

Število priznanih delavcev iz ur po pogodbi z ZZZS na dan 31. 12. 2019 znaša 71,15.

Podroben kadrovski načrt po strukturi zaposlenih in virih financiranja je priložen v prilogi 12.

## 6.2 Ostale oblike dela

Za opravljanje določenih nalog zaradi nizkega obsega programa kadrov ni mogoče niti ni smotrno zagotavljati preko rednih oblik dela. V letu 2019 smo imeli sklenjenih 18 podjemnih pogodb za opravljanje naslednjih dejavnosti:

- okulistika
- pulmologija
- psihiatrija
- logopedija
- medicina dela, prometa in športa
- ortodontija
- zobotehnika
- zobozdravstvo
- izvajanje strokovnega nadzora v laboratoriju
- reševalni prevozi
- pediatrija
- diabetologija
- RTG

Prav tako smo imeli sklenjenih z našimi zaposlenimi 9 podjemnih pogodb po Aneksu št.2 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno delo 2019 – nagrajevanje zaposlenih v ambulantah družinske medicine in otroško šolskih dispanzerjev, ki presegajo 1.895 glavarskih količnikov (Aneks št.2 financira ZZZS).

Strošek podjemnih pogodb je v letu 2019 znašal 85.834,71 EUR.

### 6.3 Dejavnosti zunanjih izvajalcev

V tabeli 8 so navedeni zunanji izvajalci zdravstvenih in podpornih storitev, s katerimi smo v poslovnem letu 2019 opravili za več kot 3.000 EUR poslov ter vrednost in vrsta storitev, ki so jih opravili.

Tabela 8: Zunanji izvajalci

IZVAJALEC	STORITEV	VREDNOST
David Kramer s.p.	dializni-sanitetni prevozi	131.410,68
Cleaning d.o.o.	čiščenje prostorov	58.545,84
Zobotehnična dejavnost Potočnik	zobotehnične storitve	36.153,44
Helena Pungeršek s.p.	ortodontske storitve	36.103,82
Avtoservis avto Ogris Branimir Ogris s.p.	popravila vozil	34.418,80
Summit leasing Slovenia d.o.o.	najem vozil	29.624,64
SRC Infonet d.o.o.	it podpora	25.695,86
ZD Celje	laboratorijske storitve	24.574,08
Verdev Pavla s.p.	zobotehnične storitve	24.238,92
Adriatic Slovenica d.d.	zavarovanje	18.712,74
Telekom Slovenije, d.d.	telekomunikacije	17.176,05
NLZOH (Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano)	laboratorijske storitve	14.926,06
JP Komunala Mozirje d.o.o.	komunalne storitve	12.791,25
GOV-IS d.o.o.	it podpora	12.382,77
HTZ Velenje d.o.o.	pranje perila	10.652,01
SwetCom d.o.o.	it podpora	9.753,30
Zobotehnični laboratorij Maja Tešić	zobotehnične storitve	9.231,42
Urednica d.o.o.	strateško svetovanje s področja komuniciranja	8.540,00
Pošta Slovenije d.o.o.	poštne storitve	7.924,30
SB Celje	laboratorijske storitve	6.294,31
HIPNOSAN d.o.o.	dežurstvo	6.160,00
Vallogo, mag.A.Vališer s.p.	storitev logopeda	5.610,70
Dr.Karmen Furst	nadomeščanje	5.503,07
PUP Saubermacher d.o.o.	odvoz smeti	5.371,20
Dr.Vasov Diyana s.p.	nadomeščanje	4.864,39
Mollier d.o.o. Celje	komunalne storitve	4.854,08
HTZ Velenje d.o.o.	najem kopirnih strojev	4.323,73
HTZ Velenje d.o.o.	tiskanje obrazcev	3.382,67

## 6.4 Izobraževanja, specializacije in pripravništva

Na dan 31. 12. 2019 je bil v zavodu za določen čas zaposlena 1 specializant družinske medicine, kar je 3 manj kot v enakem obdobju predhodnega leta, kateri se pogodba izteče 31.12.2019 in s 1.1.2020 odhaja iz Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje.

Na podlagi soglasij sveta zavoda je zavod v letu 2019 za program opravljanja pripravništva s področja zdravstvene nege zaposlil 6 pripravnikov.

Vire financiranja specializantov in pripravnikov zagotavlja ZZZS. Specializacij in pripravništev v breme zavoda ne izvajamo.

Izobraževanje zaposlenih poteka v skladu s potrebami zavoda in finančnimi zmožnostmi, Vključeni so tako zdravstveni kot nezdravstveni sodelavci. Strokovna izobraževanja večinoma potekajo izven zavoda v obliki seminarjev, učnih delavnic, simpozijev in kongresov, organiziramo pa tudi interna izobraževanja. Pri izbiri tem upoštevamo potrebna znanja in kriterije za obnovo licenc. Specializanti se izobražujejo skladno s programom svojih specializacij.

Stroški izobraževanj so v letu 2019 znašali 25.305,16 EUR, od tega 13.947,76 EUR za kotizacije, 4.306,66 EUR za šolnine za študij ob delu, 136,88 za nočnine na izobraževanjih, 3.846,63 EUR za izpite pripravnikov in specializantov ter 3.067,23 za stroške prevoza, dnevnic in parkirnin.

## 7. VZDRŽEVANJE IN INVESTICIJE

### 7.1 Poročilo o investicijskih vlaganjih

V letu 2019 smo izvedli investicije v skupni višini 265.207 EUR, od tega 34.423 EUR v nepremičnine in 230.784 EUR v opremo. Struktura investicij v opremo je prikazana v tabeli 9.

*Tabela 9 Investicijska vlaganja v opremo*

VRSTA	VREDNOST
Medicinska oprema	209.984
Nemedicinska oprema	20.800
- informacijska tehnologija	1.050
- drugo	19.750

(v EUR, brez centov)

Za financiranje aktivnosti povezanih z gradnjo prizidka k Zdravstveni postaji Nazarje so bili občinam ustanoviteljicam v letu 2019 skladno z ustanovitvenimi deleži izdani zahtevki v skupni višini 75.900 €. Občina Nazarje je zahtevkov z dne 30.6.2019 v višini 5.889,84 € zavrnila z obrazložitvijo, da niso izpolnjeni pogoji za izdajo računa. V tabeli 10 so podani deleži posameznih občin ustanoviteljic.

*Tabela 10: Delež občin*

OBČINA	DELEŽ
Mozirje	18.304,80
Ljubno	12.822,54
Gornji Grad	12.450,64
Nazarje	11.779,68
Rečica ob Savinji	10.061,30
Luče	7.769,12
Solčava	2.711,92

(v EUR)

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2019 povečala za 34.423EUR, od tega za 2.542 EUR zaradi obnove zobne ordinacije v ZD Nazarje in za 31.882 EUR za sredstva prejeta v upravljanje s strani občin ustanoviteljic. Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2019 zmanjšala za 23.193 EUR za izknjiženje osnovnega sredstva v pridobivanju; to je izdelava projektne dokumentacije podjetja Studio LIST d.o.o. v letih 2009 in 2012, saj smo po posvetu s svetovalci Zveze finančnikov, računovodij in revizorjev Slovenije ugotovili, da predmetna knjižba ne izpolnjuje pogojev za pripoznavo v knjigovodskih evidencah osnovnega sredstva v pridobivanju. Nabavna vrednost nepremičnin na dan 31.12.2019 tako znaša 1.247.327 EUR.

Podrobnejša struktura investicij in viri njihovega financiranja so razvidni iz priloge 13.

## **7.2 Poročilo o opravljenih vzdrževalnih delih**

Stroški investicijskega vzdrževanja so v letu 2019 znašali 2.391,00 EUR, izvedena so bila manjša inštalacijska in gradbena dela v Zdravstveni postaji Nazarje.

Stroški tekočega vzdrževanja so v letu 2019 dosegli 102.062 EUR, kar je za 9.633 EUR manj kot v enakem obdobju predhodnega leta. Med stroški tekočega vzdrževanja najvišji strošek predstavljata strošek vzdrževanja službenih vozil 36.745 EUR in strošek vzdrževanja računalniške programske opreme 33.833 EUR.



## 8. ZAKONSKE PODLAGE

### 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, 88/16 – ZdZPZD in 64/17),
- 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, 61/17 – ZUPŠ in 64/17 – ZZDej-K),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17 in 64/17 – ZZDej-K, in 49/18),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2019 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2019 z ZZZS,
- Zakon o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelje je Republika Slovenija (Uradni list RS, št. 54/17)

### 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, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 – ZIPRS1819),
- 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, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18)
- 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, 100/15 in 75/17),
- 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 kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18),
- 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)

#### **Interni akti zavoda:**

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda
- Statut zavoda
- Poslovnik o delu sveta zavoda
- Pravilnik o izobraževanju in strokovnem izpopolnjevanju delavcev,
- Pravilnik o preprečevanju spolnega in drugega nadlegovanja ali trpinčenja na delovnem mestu,
- Pravilnik o delovnem času,
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest,
- Pravilnik o disciplinski in odškodninski odgovornosti
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju
- Pravilnik o popisu
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov
- Pravilnik o ravnanju z dokumentarnim in arhivskim gradivom Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje
- Pravilnik Zgornjesavinjskega zdravstvenega doma Nazarje o oddaji evidenčnih javnih naročil
- Pravilnik o internih strokovnih nadzorih

# **RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2019**

## 9. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev po stanju na dan 31.12.2019. Pri sestavi bilance stanja smo upoštevali določila Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE) Slovenskih računovodskih standardov (2016) (Uradni list RS, št. 95/15, 74/16 – popr., 23/17, 57/18 in 81/18) in internih aktov. Sredstva in obveznosti do virov sredstev smo uskladili z rednim letnim popisom po stanju na dan 31.12.2019. Celotna bilanca stanja je priložena v Prilogi 1, Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v Prilogi 6 in Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil v Prilogi 7.

### 9.1 Sredstva

#### 9.1.1 Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

**Konti skupine 00 in 01 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AOP 002 in 003)**

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
003	Dolgoročne premoženjske pravice	40.652	43.260	106,42
01	Popravek vrednosti AOP 003	32.094	34.805	108,44
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	8.558	8.455	98,80

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2019 zaradi nakupov nove programske opreme povečala za 2.607 in znaša 43.260 EUR. Popravek vrednosti je oblikovan v višini 34.805 EUR. Sedanja vrednost znaša tako 8.455 EUR in se ujema s Prilogo 6 - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter Prilogo 13 - Poročilo o investicijskih vlaganjih.

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

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
020	Zemljišča	17.643	17.643	100,00
021	Zgradbe	1.130.858	1.133.400	100,22
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	87.595	96.284	109,92
02	Skupaj AOP 004	1.236.097	1.247.327	100,91
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	594.584	612.918	104,85
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	641.513	634.409	98,89

Med nepremičninami so izkazane vrednosti zemljišč in zgradb oziroma sredstva zavoda, katerih lastnice so občine in jih ima zavod v upravljanju.

Nabavna vrednost nepremičnin na kontu 021 se je v letu 2019 povečala za 2.542 EUR zaradi obnove zobne ordinacije v ZD Nazarje ter na dan 31. 12. 2019 znaša 1.133.400 EUR. Stanje na kontu 023 nepremičnine v gradnji za prizidek ZP Nazarje se je povečalo za 31.882 EUR za sredstva prejeta v upravljanje s strani občin ustanoviteljic ter zmanjšalo za 23.193 EUR za izknjiženje osnovnega sredstva v pridobivanju; to je izdelava projektne dokumentacije podjetja Studio LIST d.o.o. v letih 2009 in 2012, saj smo po posvetu s svetovalci Zveze finančnikov, računovodij in revizorjev Slovenije ugotovili, da predmetna knjižba ne izpolnjuje pogojev za priznavo v knjigovodskih evidencah osnovnega sredstva v pridobivanju.

Odpisana vrednost nepremičnin znaša 612.918 EUR, sedanja vrednost pa 634.409.

## Konti skupine 04 in 05 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva (AOP 006 in 007)

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
040	Oprema	1.197.947	1.257.124	104,94
041	Drobni inventar	211.624	222.246	105,02
04	Skupaj AOP 006	1.409.571	1.479.370	104,95
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	1.232.542	1.146.136	92,99
04-05	Sedanja vrednost opreme	177.029	333.234	188,23

Med opremo in druga opredmetena osnovna sredstva uvrščamo osnovna sredstva in drobni inventar. Sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih in zmanjšana za obračunano amortizacijo. Amortizacijo obračunavamo po predpisanih amortizacijskih stopnjah, drobni inventar pa skladno z določbami Zakona o računovodstvu odpišemo v višini 100% ob njegovi nabavi. Med drobni inventar knjižimo sredstva z življenjsko dobo nad 12 mesecev, katerih posamična nabavna vrednost ne presega vrednosti 500 EUR. 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 2019 povečala za nove nabave in sredstva prejeta v upravljanje v višini 289.792 EUR in zmanjšala zaradi izločitev dotrajane opreme in drobnega inventarja v višini 219.993 EUR. Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2019 tako znaša 1.479.370 EUR, popravek vrednosti 1.146.136 EUR in sedanja vrednost 333.234 EUR.

Nabavna vrednost vseh neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2019 skupaj znaša 2.769.957, kar je za 83.637 EUR več kot v enakem obdobju predhodnega leta. Popravek vrednosti na dan 31. 12. 2019 znaša 1.793.859 EUR, kar pomeni, da je stopnja odpisanosti 64,76%, preostanek vrednosti pa 976.098 EUR.

### 9.1.2 Kratkoročna sredstva

#### Konti skupine 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (AOP 014)

Denarna sredstva na podračunu na dan 31. 12. 2019 znašajo 222.402,70 EUR.

Stanje je usklajeno z izpisom stanja denarnih sredstev na dan 31. 12. 2019 pri Upravi RS za javna plačila, enota Žalec.

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 53.445,10 EUR.

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
1200	Kratkoročne terjatve do kupcev	46.763	56.345	120,49
129	Oslabitev vrednosti terjatev do kupcev	2.937	2.900	98,74
12	<b>SKUPAJ</b>	<b>43.825</b>	<b>53.445</b>	<b>121,95</b>

Največje postavke stanja terjatve do kupcev predstavljajo naslednji partnerji:

v EUR

Zap.št	Naziv kupca	Datum terjatve	Datum zapadlosti	Znesek
1.	Vzajemna zdravstvena zavarovalnica, d.v.z.	31.12.2019	20.01.2020	19.795,99
2.	Triglav zdravstvena zavarovalnica, d.d.	31.12.2019	20.01.2020	14.295,88
3.	BSH HIŠNI APARATI d.o.o..	31.12.2019	30.01.2020	6.950,95
4.	Generali zavarovalnica d.d.	31.12.2019	20.01.2020	6.170,95
5.	Zasebna amb. za spl. med. Furst Karmen dr. med.	31.12.2019	30.01.2020	1.303,05

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31. 12. 2019 predstavlja 1,52% celotnega prihodka, kar pomeni, da kupci svoje obveznosti praviloma poravnajo skladno s pogodbenimi roki.

Večina odprtih terjatev izhaja iz decembrskih faktur do zavarovalnic Vzajemna, Triglav in Generali iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki so bile v celoti poravnane v mesecu januarju 2020.

Vsem kupcem so bili po stanju terjatev na dan 30.11.2019 v potrditev poslani obrazci izpisa odprtih postavk (IOP). Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni, nekateri kupci pa se nanje niso odzvali.

Dolžnike, ki ne poravnajo pravočasno svojih obveznost, sproti pisno opominjamo. V kolikor obstaja dvom ali spor glede unovčljivosti posamezne terjatve, takšno terjatev ustrezno slabimo.

Če pravice iz naslova posamezne terjatve, določene v prodajni ali kateri drugi pogodbi, prenehajo, se izrabijo, ali ugasnejo, takšno terjatev odpišemo in izločimo iz računovodskih evidenc. Prav tako odpišemo tudi terjatve manjših vrednosti, pri katerih bi stroški izterjave in izvršbe presegli poplačilo.

#### **Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 017)**

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2019 33.650,95 EUR.

v EUR

Konto	Vrste terjatev	2018	2019
140	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	93,60	168,37
141	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	1.276,91	9.686,52
142	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	0,00	0,00
143	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	234,92	2.515,2
1440	Terjatve do ZZZS-računi	46.886,42	21.280,86
	<b>SKUPAJ</b>	<b>48.491,85</b>	<b>33.650,95</b>

Seznam uporabnikov enotnega kontnega načrta, do katerih na dan 31. 12. 2019 izkazujemo odprte terjatve

v EUR

Zap. št.	Naziv uporabnika	Znesek
1.	Ministrstvo za zdravje	140,83
2.	Delovno in socialno sodišče	27,54
3.	Občina Solčava	7.438,44
4.	Občina Rečica ob Savinji	543,40
5.	Občina Mozirje	494,30
6.	Občina Ljubno	346,26
7.	Občina Gornji Grad	336,22
8.	Občina Nazarje	318,10
9.	Občina Luče	209,80
10.	Zdravstveni dom Velenje	1.663,95
11.	JVIZ Mozirje	460,80
12.	Osnovna šola Nazarje	172,80
13.	Lekarna Mozirje	146,05
14.	Osnovna šola Ljubno ob Savinji	57,60
15.	Zgornjesavinjski ZD Nazarje	14,00
24.	ZZZS računi skupaj	21.280,86
	<b>SKUPAJ</b>	<b>33.650,95</b>

Izkazane terjatve se nanašajo na izdane račune deloma za mesec november in mesec december 2019 in so bile v večini poravnane v mesecu januarju 2020.

Terjatev do Občine Solčava se nanaša na vplačilo za pokrivanje preteklih izgub. Skupno stanje dejanskih vplačil po občinah na dan 31.12.2019 je:

	Ustanovitveni Delež (v %)	Znesek v EUR	Datum računa	Plačano dne	Stanje vplačil na dan 31.12.2019
Občina Mozirje	24,117%	96.468,00 €	23.12.2019	Zavrnen	0,00 €
Občina Ljubno	16,894%	67.576,00 €	23.12.2019	Zavrnen	0,00 €
Občina Gornji Grad	16,404%	65.616,00 €	23.12.2019	Zavrnen	0,00 €
Občina Nazarje	15,520%	62.080,00 €	23.12.2019	24.12.2019	62.080,00 €
Občina Rečica ob Savinji	13,256%	53.024,00 €	23.12.2019	31.12.2019	53.024,00 €
Občina Luče	10,236%	40.944,00 €	23.12.2019	Zavrnen	0,00 €
Občina Solčava	3,573%	14.292,00 €	23.12.2019	30.12.2019	7.292,00 €
Skupaj	100,000%	400.000,00 €			122.396,00 €



## Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2019 znašajo 779,55 EUR, in sicer:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	307	232	75,57
174	Terjatve za vstopni DDV	48	105	218,75
175	Ostale kratkoročne terjatve	55	443	805,45
17	SKUPAJ	411	780	189,78

## Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2019 znašajo 1.515,43 EUR, in sicer:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
1900	Vnaprej plačani stroški DNT	26	26	100,00
1901	Vnaprej plačani stroški šolnine	2.266	1.360	60,02
1902	Vnaprej plačani stroški za spletno gostovanje	52	0	/
1903	Vnaprej plačani stroški za nezgodno zavarovanje zaposlenih	262	129	49,24
19	SKUPAJ	2.607	1.515	58,11

## 9.2 Obveznosti do virov sredstev

### 9.2.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31. 12. 2019 znašajo 153.018,77 EUR in se nanašajo na:

- obveznosti za izplačilo plač za mesec december 2019 v višini 92.740,90 EUR.
- obveznosti za plačilo prispevkov iz naslova plač za mesec december 2019 v višini 32.045,57 EUR
- obveznosti za plačilo davkov iz naslova plač za mesec december 2019 v višini 19.940,62 EUR
- druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 8.291,68 EUR.

Navedene kratkoročne obveznosti do zaposlenih so bile poravnane v januarju 2020.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2019 znašajo 157.908 EUR in so se glede na preteklo leto zmanjšale za 87.782 EUR oziroma za 35,69%. Zavod se z likvidnostnimi težavami sooča že nekaj let, zato zamujamo s poravnavo obveznosti v dogovorjenih plačilnih rokih. Posledica so zamudne obresti, ki so v letu 2019 znašale 921,86 EUR.

v EUR, brez centov

Neporavnane obveznosti glede na zapadlost v (EUR)	Konto 22 – kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	Konto 24 – kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN
Nezapadle obveznosti	106.207	15.181
Zapadle do 30dni	24.339	9.877
Zapadle od 30 do 60dni	17.375	2.624
Zapadle od 60 do 120 dni	9.987	0
Zapadle nad 120 dni	0	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>157.908</b>	<b>27.682</b>

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2019 znašajo 46.188 EUR in se nanašajo na obveznosti za plačilo prispevkov na bruto plače za mesec december 2019, obveznost za DDV za mesec december 2019 ter obveznosti za podjemne pogodbe in premije dodatnega kolektivnega pokojninskega zavarovanja za mesec december 2019. Vse navedene obveznosti so bile poravnane v januarju 2020.

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za prispevke na bruto plače	29.474	23.455	79,57
231	Obveznosti za DDV	365	766	209,86
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	11.136	21.967	197,26
<b>23</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>41.200</b>	<b>46.188</b>	<b>112,11</b>

### Konti skupine 24 – Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (AOP 039)

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31. 12. 2019 znašajo 27.682 EUR in sicer:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	333	332	99,70
241	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračunov občin	149	/	/
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	41.978	12.128	28,89
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	33.274	15.222	45,78
<b>24</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>75.736</b>	<b>27.682</b>	<b>36,55</b>

Med kratkoročnimi obveznostmi do posrednih uporabnikov proračuna države največje obveznosti izkazujemo do Nacionalnega inštituta za javno zdravje v višini 15.715 EUR in Nacionalnega laboratorija za zdravje okolje in hrano v višini 11.231 EUR. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so se v letu 2019 glede na leto 2018 zmanjšale za 63,45% kar je posledica višjega kratkoročnega kredita.

#### Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)

Kratkoročno prejeta posojila znašajo 400.000,00 EUR.

Stanje kratkoročnih obveznosti na dan 31. 12. 2019 po kreditodajalcih in namenih je naslednje:

v EUR, brez centov

Zap.št	Kreditodajalec	Namen	Znesek obveznosti
1	Deželna banka Slovenije d.d.	Za tekoče poslovanje	330.920

Svet zavoda je soglasje k zadolžitvi podal na 17. redni seji dne 20. 11. 2018.

Svet ustanoviteljic je soglasje k zadolžitvi podal na 18. seji dne 18.12.2018.

#### Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)

Kratkoročne obveznosti iz financiranja predstavljajo obresti od najetega kratkoročnega kredita za december 2019, ki so bile poravnane v januarju 2020 in znašajo 905,86 EUR.

v EUR, brez centov

Zap.št	Kreditodajalec	Namen	Znesek obveznosti
1	Deželna banka Slovenije d.d.	Obračun obresti za december 2019	906

### 9.2.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

#### Konti podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2018	40.318
+ prejete donacije pravnih oseb za nakup reševalnega vozila	+ 24.750
- pokrivanje stroškov amortizacije iz donacijskih sredstev	- 12.174
<b>stanje na dan 31. 12. 2019</b>	<b>52.894</b>

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2019 znaša 1.383.081,69 EUR.

Povečanja in zmanjšanja stanja so bila med letom naslednja:

v EUR, brez centov	
STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2018	1.165.770
+ prejeta sredstva za nepremičnine v izgradnji s strani občin ustanoviteljic	+ 217.312
stanje na dan 31. 12. 2019	1.383.082

V skladu z določili 37.člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE) so bili obrazci za uskladitev medsebojnih terjatev in obveznosti za leto 2019 posredovani vsem občinam ustanoviteljicam.

### Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki

v EUR, brez centov	
STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK
stanje na dan 31.12.2018	900.023
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2019	111.929
stanje na dan 31.12.2019	788.094

Presežek prihodkov nad odhodki za leto 2019 znaša 111.929 EUR, kumulativna izguba na dan 31. 12. 2019 pa 788.094 EUR.

V skladu z določili 37.člena Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE) so bili obrazci za uskladitev medsebojnih terjatev in obveznosti za leto 2019 posredovani vsem občinam ustanoviteljicam.

## 10. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov je priložen v Prilogi 11.

### 10.1 Analiza prihodkov

Celotni prihodki so v letu 2019 znašali 3.517.176 EUR in so bili za 2,21% višji od doseženih v letu 2018 in 2,2% višji od načrtovanih..

Prihodki iz poslovanja so v letu 2019 predstavljali 95,71%, drugi prihodki 3,86% in prevrednotovalni poslovni prihodki 0,42% glede na celotne prihodke za leto 2019.

v EUR, brez centov

PRIHODKI	Realizacija 2018	FN 2019	Realizacija 2019	IND Real. 2019 / FN 2019	Struktura 2019
- iz obveznega zavarovanja	2.593.104	2.632.000	2.496.816	94,86	70,99
- iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	200.405	150.000	123.011	82,0	3,50
- iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	489.547	511.890	594.955	116,23	16,92
- iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	129.978	120.000	116.707	97,25	3,32
- drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	22.381	22.000	34.894	158,61	0,98
- finančni prihodki	1	0	3	/	/
- prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	5.533	5.500	150.790	2.741,63	4,29
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>3.440.948</b>	<b>3.441.390</b>	<b>3.517.176</b>	<b>102,20</b>	<b>100,00</b>

Med drugimi prihodki od prodaje proizvodov in storitev največji delež predstavlja zaračunavanje stroškov drugim uporabnikom prostorov in opreme zdravstvenih postaj, med prihodki od prodaje blaga in materiala, drugimi prihodki in prevrednotovalni prihodki pa prejeta plačila občin Nazarje, Rečica ob Savinji in Solčava za pokrivanje izgube iz preteklih let.

### 10.2 Analiza odhodkov

Celotni odhodki so v letu 2019 znašali 3.405.247 EUR in so bili za 3,69% nižji od doseženih v letu 2018 in za 1,05% nižji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,06%, finančni odhodki 0,32%, drugi stroški in prevrednotovalni poslovni odhodki pa 0,62% glede na celotne odhodke za leto 2019.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

### 10.2.1 Stroški blaga, materiala in storitev

Stroški blaga, materiala in storitev so v letu 2019 znašali 1.119.521 EUR in so bili za 15,0% oziroma za 146.038 EUR višji od doseženih v letu 2018. V strukturi odhodkov znaša njihov delež 32,87%.

Stroški materiala so v letu 2019 znašali 338.197 EUR in so bili za 0,84% oziroma za 2.852 EUR nižji od realiziranih v letu 2018. Njihov delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 9,93

Stroški storitev so v letu 2019 znašali 781.323 EUR in so bili za 23,54% oziroma za 148.889 EUR višji od doseženih v letu 2018. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 22,94%. Najbolj so se povečali stroški zaradi zunanje storitve sanitetnih prevozov pacientov in prevoze na in z dialize, ki jih od 1.3.2019 dalje za zavod opravlja David Kramer s.p. s katerim je bila 14.2.2019 sklenjena pogodba št.JN\_1/2019. Znesek zunanjih prevozov je v letu 2019 znašal 131.343 EUR.

V letu 2019 je imel zavod sklenjenih 18 podjemnih pogodb ter 9 podjemnih pogodb z zaposlenimi – po Aneksu št.2 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2019, ki določa nagrajevanje zaposlenih v ambulantah družinske medicine in otroško šolskih dispanzerjev, ki presegajo 1.895 glavarinskih količnikov (strošek po Aneksu št.2 financira ZZZS) in 8 pogodb z s.p. in d.o.o. zunanjimi izvajalci zdravstvenih storitev, katerih strošek je skupaj znašal 346.931 EUR.

v EUR, brez centov

Izvajalci zdravstvenih storitev	Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2019	Število izvajalcev
zunanj izvajalci po podjemnih pogodbah	okulistika, pulmologija, psihiatrija, logopedija, medicina dela, prometa in športa, ortodontija, zobotehnika, zobozdravstvo, izvajanje strokovnega nadzora v laboratoriju, reševalni prevozi, pediatrija, diabetologija, RTG	85.835	18
zunanj izvajalci s.p. in d.o.o.	dežurna služba, ortodontija, logopedija, zobotehnika	261.096	8

Strošek nezdravstvenih storitev je v letu 2019 znaša 359.513 EUR, pri čemer so bili največji partnerji naslednji poslovni subjekti:

v EUR

Zunanji izvajalci nezdravstvenih storitev	Vrste storitev	Strošek v letu 2019	Število zunanjih izvajalcev
Cleaning d.o.o.	čiščenje prostorov	58.545,84	1
Avtoservis avto Ogris Branimir Ogris s.p.	popravila vozil	34.418,80	1
Summit leasing Slovenia d.o.o.	najem vozil	29.624,64	1
SRC Infonet d.o.o.	it podpora	25.695,86	1
Adriatic Slovenica d.d.	zavarovanje	18.712,74	1
Telekom Slovenije, d.d.	telekomunikacije	17.176,05	1
JP Komunala Mozirje d.o.o.	komunalne storitve	12.791,25	1
GOV-IS d.o.o.	it podpora	12.382,77	1
HTZ Velenje d.o.o.	pranje perila	10.652,01	1
SwetCom d.o.o.	it podpora	9.753,30	1
Urednica d.o.o.	strateško svetovanje s področja komuniciranja	8.540,00	1
Pošta Slovenije d.o.o.	poštne storitve	7.924,30	
PUP Saubermacher d.o.o.	odvoz smeti	5.371,20	
Mollier d.o.o. Celje	komunalne storitve	4.854,08	
HTZ Velenje d.o.o.	najem kopirnih strojev	4.323,73	
HTZ Velenje d.o.o.	tiskanje obrazcev	3.382,67	

## 10.2.2 Stroški dela

**Stroški dela** so v letu 2019 znašali 2.166.635 EUR in so bili za 11,58% oziroma za 283.781 EUR nižji od doseženih v letu 2018. Delež v celotnih odhodkih znaša 63,63%.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2019 je znašalo 74 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2018 zmanjšalo za 3 zaposlene oz. za 3,9%.

V preteklem letu je bilo izplačano 62.741 EUR regresa za letni dopust.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 1.748 delovnih ur, v breme ZZS 666 delovnih ur, in v breme ZPIZ-a 0 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 1,56% obračunanih delovnih ur.

### **10.2.3 Stroški amortizacije**

Stroški amortizacije so v letu 2019 znašali 86.986 EUR in so bili za 17,35% oziroma za 12.859 EUR višji od doseženih v letu 2018 ter za 6.986 EUR višji od načrtovanih. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 2,55%.

Amortizacija je bila po predpisanih stopnjah obračunana v znesku 99.160 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno storitev znaša 86.986 EUR ,
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 12.174 EUR.

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. V letu 2019 je bilo te amortizacije za 18.532 EUR.

### **10.2.4 Drugi stroški**

Drugi stroški so bili v letu 2019 obračunani v znesku 20.975 EUR in so predstavljali 0,62% vseh odhodkov. Največji med drugimi stroški je prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 15.516 EUR.

### **10.2.5 Finančni odhodki**

Finančni odhodki so v letu 2019 znašali 10.980 EUR in so predstavljali 0,32% vseh odhodkov. Od tega zamudne obresti 922 EUR in obresti za kratkoročno posojilo poslovnih bank 10.055 EUR.

### **10.2.6 Drugi odhodki**

Drugi odhodki so v letu 2019 znašali 150 EUR. To so bile denarne kazni.



## 11. Poslovni izid

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitivni poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 111.929 EUR.

### 11.1.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov.

V izkazu so ločeno prikazani prihodki in odhodki za izvajanje javne službe in tržne dejavnosti. Skupaj so prihodki po načelu denarnega toka v letu 2019 znašali 2.799.536 od tega so bili prihodki javne službe 2.694.530 EUR, 105.006 EUR pa so znašali prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu.

Odhodki po načelu denarnega toka so v letu 2019 skupaj dosegli 3.585.742 EUR, od tega odhodki za izvajanje javne službe 3.454.901 EUR in odhodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu 130.841 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.

V letu 2018 je bil ustvarjen presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka v višini 786.206 EUR.

V letu 2018 je bilo knjiženje po načelu denarnega toka tudi predmet notranje revizije. Izbrani revizor je podal revizijsko poročilo, iz katerega za področje evidentiranja poslovnih dogodkov na evidenčne konte ter s tem povezan Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka izhajajo naslednje sklepne ugotovitve:

- da je izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka usklajen s podatki iz glavne knjige.
- da so stroški v glavni knjigi pripoznani na podlagi ustreznih knjigovodskih listin in plačil
- da so prihodki v glavni knjigi pripoznani na podlagi ustreznih knjigovodskih listin in plačil

Stanje neporavnanih zapadlih obveznosti na dan 31. 12. 2019 znaša 64.202 EUR in je za 184.312 EUR oziroma za 74,17% nižje kot v enakem obdobju predhodnega leta.

Likvidnostno stanje zavoda do dobaviteljev in uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN):

v EUR, brez centov

Neporavnane obveznosti glede na zapadlost	konto 22 – kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (stanje 31. 12. 2019)	konto 24 – kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (stanje 31. 12. 2019)	Skupaj stanje na dan 31.12.2019	Skupaj stanje na dan 31.12.2018
zapadle do 30 dni	24.339	9.877	34.216	42.287
zapadle od 30 do 60 dni	17.375	2.624	19.999	46.928
zapadle od 60 do 120 dni	9.987	0	9.987	54.501
zapadle nad 120 dni	0	0	0	104.797
Skupaj	51.701	12.501	64.202	248.514

### 11.1.2 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Zavod na dan 31. 12 2019 izkazuje neto zadolževanje v višini 330.920 EUR. Gre za kratkoročno likvidnostno posojilo, najeto pri Deželni banki Slovenije d.d. po pogodbi št. 175/18-KK/CE z dne 19.12.2018 v višini 400.000 EUR. Svet zavoda je soglasje k zadolžitvi podal na 17. redni seji dne 20.11.2018. Svet ustanoviteljic je soglasje k zadolžitvi podal na 18. seji dne 18.12.2018. Zavod je do 31.12.2019 kratkoročni kredit poplačal v višini 69.080 EUR, zato je na dan 30.12.2019 stanje najetega kredita pri banki 330.920 EUR.

### 11.1.3 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

V izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti so prihodki in odhodki prikazani ločeno za javno službo in tržno dejavnost.

Pri razmejitvi prihodkov na javno službo in tržno dejavnost upoštevamo Navodilo Ministrstva za zdravje (št.012-11/2010-20 z dne 15.12.2010 in št.024-17/2016/29 z dne 16.1.2020) in jih spremljamo ločeno na ustreznih analitičnih kontih, kot so bili dejansko ustvarjeni.

Razmejevanje odhodkov na javno službo in na tržno dejavnost je bilo izvedeno na podlagi razmerja med prihodki iz poslovanja javne službe in tržne dejavnosti (konti skupine 760). Navedeno sodilo je bilo uporabljeno za vsako posamezno vrsto odhodkov iz tržne dejavnosti, z izjemo:

- ostalih prevrednotovalnih poslovnih odhodkov,
- prevrednotovalnih odhodkov od prodaje osnovnih sredstev,
- finančnih odhodkov,
- drugih stroškov in drugih odhodkov,

ki so bili v celoti izkazani v dejavnosti javne službe.

Največ prihodkov na področju tržne dejavnosti je bilo v letu 2019 ustvarjenih v dejavnostih medicine dela, 35.057 EUR, laboratorij, 29.950 EUR in cepljenja, 18.861 EUR.

v EUR, brez centov

	Leto 2018			Leto 2019		
	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
Javna služba	3.329.963	3.422.764	-92.801	3.406.854	3.293.555	113.299
Tržna dejavnost	110.985	112.983	-1.998	110.322	111.692	-1.370
<b>Skupaj zavod</b>	<b>3.440.948</b>	<b>3.535.747</b>	<b>-94.799</b>	<b>3.517.176</b>	<b>3.405.247</b>	<b>111.929</b>

### Fiskalno pravilo:

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka zavod za leto 2019 izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 786.206 EUR, zato ni podlage za izračun presežka po fiskalnem pravilu.

Zap. št.	Skupina kontov	Oznaka za AOP v obrazcu	Naziv konta	2019	2018
1	71,72,73,74,78	401	Prihodki po denarnem toku	2.799.536	3.442.911
2	40,41,42	437	Odhodki po denarnem toku	3.585.742	3.510.936
3		485/486	<b>Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)</b>	<b>-786.206</b>	<b>-68.025</b>
4	75	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0	0
5	50	550	Zadolževanje	550.000	150000
6	44	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0	0
7	55	560	Odplačila dolga	219.080	150.000
8		572/573	<b>Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih</b>	<b>-455.286</b>	<b>-68.025</b>
9		572	Presežek X (=povečanje sredstev na računih)	-455.286	-68.025
10	R2	34	Kratkoročne obveznosti in PČR	716.622	735.394
11	96,97	054,055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti	0	0
12	980-(00 do 05)	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije	406.983	378.988
13			<b>Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZIPRS1718</b>	<b>-1.578.891</b>	<b>-1.182.407</b>

## **12. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV**

Cilj Zgornjesavinjskega ZD Nazarje ostaja uravnoteženo poslovanje, ki je v letu 2019 bil sicer dosežen, vendar je iz naslova tekočega poslovanja zavod kljub vsemu ustvaril negativni rezultat. Zavod je uspel vse programe realizirati zgolj v višini 72%, predvsem zaradi kadrovskih težav. Ukinjena sta bila programa pulmologije in rentgena, ki nista prinašala pozitivnih učinkov. Zaradi kadrovskih težav je ostal nerealiziran program zobozdravstva. Kljub temu pa so prihodki presegli načrtovane za 102,8% na račun prihodkov iz naslova pokrivanja izgub s strani ustanoviteljev.

V drugi polovici leta 2018 je zavod sicer pristopil k pripravi Sanacijskega načrta, ki v letu 2019 ni bil v celoti izveden (73%), delno pa so se pozitivni rezultati že pokazali, predvsem z vidika izboljšanja organizacije dela in posledično znižanja stroškov. Za zagotovitev stabilnega in uravnoteženega poslovanja bo potrebno aktivnosti v l.2020 pospešiti in okrepiti.

Nazarje, 27. 02. 2019

Božena Herzog  
v.d. direktorja

# ***PRILOGE***

## KAZALO PRILOG

Priloga 1: Bilanca stanja.....	1
Priloga 2: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka ....	4
Priloga 3: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov .....	7
Priloga 4: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov .....	8
Priloga 5: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	9
Priloga 6: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.....	11
Priloga 7: Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil .....	12
Priloga 8: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov .....	14
Priloga 9: Delovni program.....	16
Priloga 10: Izkaz prihodkov in odhodkov .....	18
Priloga 11: Spremljanje kadrov .....	19
Priloga 12: Poročilo o investicijskih vlaganjih .....	21
Priloga 13: Poročilo o vzdrževalnih delih .....	22

**Priloga 1: Bilanca stanja**

**Bilanca stanja  
na dan 31.12.2019**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KOTOV	NAZIV SKUPINE KOTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU</b>	<b>001</b>	<b>979.842</b>	<b>827.100</b>
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	43.260	40.652
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	34.805	32.094
02	NEPREMIČNINE	004	1.247.327	1.236.097
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	612.918	594.584
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.479.370	1.409.571
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.146.136	1.232.542
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	3.744	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	<b>B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>012</b>	<b>384.661</b>	<b>214.359</b>
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	2	0
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	222.403	119.025
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	53.445	43.825
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	106.517	48.491
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	779	411
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.515	2.607
	<b>C) ZALOGE</b>	<b>023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tetočno leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	<b>I. AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>032</b>	<b>1.364.503</b>	<b>1.041.459</b>
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	<b>D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>034</b>	<b>716.622</b>	<b>735.394</b>
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	153.018	222.423
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	157.908	245.890
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	46.188	41.200
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	27.682	75.736
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	330.920	150.000
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	906	345
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	0	0
	<b>E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>044</b>	<b>647.881</b>	<b>306.065</b>
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	52.894	40.318
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0



v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KOTOV	NAZIV SKUPINE KOTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekouče leto	Predhodno leto
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	1.383.081	1.185.770
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	788.094	900.023
	<b>I. PASIVA SKUPAJ</b>	<b>060</b>	<b>1.364.503</b>	<b>1.041.459</b>
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

**Priloga 2: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka**

**Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka  
od 01.01.2019 - 31.12.2019**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>401</b>	<b>2.799.536</b>	<b>3.442.911</b>
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>402</b>	<b>2.694.530</b>	<b>3.333.477</b>
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>403</b>	<b>2.658.844</b>	<b>2.818.594</b>
	<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna</b>	<b>404</b>	<b>164</b>	<b>589</b>
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	164	589
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov</b>	<b>407</b>	<b>74.699</b>	<b>42.441</b>
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	4.689	9.381
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	70.010	33.060
	<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja</b>	<b>410</b>	<b>2.583.981</b>	<b>2.775.564</b>
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	2.583.981	2.775.564
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	<b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij</b>	<b>413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	<b>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	<b>418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
741	<b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</b>	<b>419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</b>	<b>420</b>	<b>35.686</b>	<b>514.883</b>
del 7102	Prejete obresti	422	0	0
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	487	0	0
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	5.936	507.803
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	29.750	7.080
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
782	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov	488	0	0
783	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada	489	0	0
784	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU	490	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav	430	0	0
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>431</b>	<b>105.006</b>	<b>109.434</b>
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	105.006	109.434
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>437</b>	<b>3.585.742</b>	<b>3.510.936</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>438</b>	<b>3.454.901</b>	<b>3.400.673</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>439</b>	<b>1.861.692</b>	<b>2.062.248</b>
del 4000	Plače in dodatki	440	1.519.635	1.618.543
del 4001	Regres za letni dopust	441	60.296	66.157
del 4002	Povračila in nadomestila	442	100.371	128.796
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	0	9.617
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	125.827	230.840
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	55.583	8.295
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>447</b>	<b>295.760</b>	<b>342.611</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	148.113	173.280
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	118.411	138.552
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.443	2.073
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.669	1.953
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	26.124	26.753
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>453</b>	<b>1.200.783</b>	<b>893.667</b>

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	145.040	215.622
del 4021	Posebni material in storitve	455	602.999	132.787
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	95.523	156.236
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	84.126	85.962
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	4.846	6.542
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	95.841	85.135
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	480	33.395	38.988
del 4027	Kazni in odškodnine	461	144	581
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	138.869	173.814
403	D. Plačila domačih obresti	464	16.071	4.719
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki	470	80.595	97.428
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	26.805	68.815
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	0	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	44.686	26.740
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	3.280	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	5.824	1.873
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>481</b>	<b>130.841</b>	<b>110.263</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	72.534	68.937
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	11.523	11.453
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	46.784	29.873
	<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>485</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI</b>	<b>486</b>	<b>786.206</b>	<b>68.025</b>

**Priloga 3: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov**

**Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov  
od 01.01.2019 - 31.12.2019**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekouča leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0	0

**Priloga 4: Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov**

**Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov  
od 01.01.2019 - 31.12.2019**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	<b>VII. ZADOLŽEVANJE</b>	550	550.000	150.000
500	Domače zadolževanje	551	550.000	150.000
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	550.000	150.000
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA</b>	560	219.080	0
550	Odplačila domačega dolga	561	219.080	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	219.080	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	<b>IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE</b>	570	330.920	150.000
	<b>IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA</b>	571	0	0
	<b>X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RACUNIH</b>	572	0	81.975
	<b>X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RACUNIH</b>	573	455.286	0

**Priloga 5: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti**

**Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti  
od 01.01.2019 - 31.12.2019**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek:	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>660</b>	<b>3.256.060</b>	<b>110.322</b>
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	3.256.060	110.322
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>665</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>666</b>	<b>131.480</b>	<b>4.459</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>667</b>	<b>14.363</b>	<b>488</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	10.598	360
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	3.765	128
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>670</b>	<b>3.401.906</b>	<b>115.269</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>671</b>	<b>1.082.801</b>	<b>36.719</b>
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	327.105	11.092
461	STROŠKI STORITEV	674	755.696	25.627
	<b>F) STROŠKI DELA</b>	<b>675</b>	<b>2.095.570</b>	<b>71.065</b>
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.639.237	65.590
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	265.490	9.003
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	190.843	6.472
462	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>679</b>	<b>84.133</b>	<b>2.853</b>
463	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>680</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
465	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>681</b>	<b>20.287</b>	<b>688</b>
467	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>682</b>	<b>10.619</b>	<b>361</b>
468	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>683</b>	<b>145</b>	<b>5</b>
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI	687	3.293.555	111.691
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	108.351	3.578
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	108.351	3.578
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0



*Priloga 6: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev*

**Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev**

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK - Nabavna vrednost (1.1.)	ZNESEK - Popravek vrednost (1.1.)	ZNESEK - Povečanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Povečanje popravka vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje nabavne vrednosti	ZNESEK - Zmanjšanje popravka vrednosti	ZNESEK - Amortizacija	ZNESEK - Neodpisana vrednost (3.1.12. +8-9)	ZNESEK - Prevrnodatnje zaradi okropljive	ZNESEK - Prevrnodatnje zaradi celjsblive
	2	3	4	5	5	7	8	9	10 (3-4+5-6-7 +8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju	700	2.709.564	1.859.222	267.814	0	184.178	160.985	98.160	960.203	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	40.652	32.095	2.607	0	0	0	2.710	8.454	0	0
D. Zemljišča	704	17.644	0	0	0	0	0	0	17.644	0	0
E. Zgradbe	705	1.236.097	594.584	34.423	0	23.183	0	18.334	634.409	0	0
F. Oprema	708	1.409.571	1.232.543	230.784	0	160.985	160.985	78.116	329.696	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v leas	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu	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

**Priloga 7: Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil**

**Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil**

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AQP	2	3	4	5	6	7	8	Znesek naložb in posojil (31.12)	Znesek popravkov posojil (31.12.)	Krajnovredna vrednost naložb in posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in posojil	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko o.d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, druge karmine, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročna dena posojila in depoziti	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročna dena posojila	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročna dena posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročna dena posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročna dena posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



**Priloga 8: Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov**

**Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov  
od 01.01.2019 - 31.12.2019**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	<b>A) PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>860</b>	<b>3.366.382</b>	<b>3.435.414</b>
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	3.366.382	3.435.414
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	<b>B) FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>865</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
763	<b>C) DRUGI PRIHODKI</b>	<b>866</b>	<b>135.939</b>	<b>5.533</b>
	<b>Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>867</b>	<b>14.851</b>	<b>0</b>
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	10.958	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	3.893	0
	<b>D) CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>870</b>	<b>3.517.175</b>	<b>3.440.948</b>
	<b>E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV</b>	<b>871</b>	<b>1.119.520</b>	<b>973.484</b>
del 486	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
480	STROŠKI MATERIALA	873	338.197	341.050
481	STROŠKI STORITEV	874	781.323	632.434
	<b>F) STROŠKI DELA</b>	<b>875</b>	<b>2.166.635</b>	<b>2.450.416</b>
del 484	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.694.827	1.859.234
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	274.493	304.589
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	197.315	286.593
482	<b>G) AMORTIZACIJA</b>	<b>879</b>	<b>86.986</b>	<b>74.127</b>
483	<b>H) REZERVACIJE</b>	<b>880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
485	<b>J) DRUGI STROŠKI</b>	<b>881</b>	<b>20.975</b>	<b>22.394</b>
487	<b>K) FINANČNI ODHODKI</b>	<b>882</b>	<b>10.980</b>	<b>7.413</b>
488	<b>L) DRUGI ODHODKI</b>	<b>883</b>	<b>150</b>	<b>1.338</b>
	<b>M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>884</b>	<b>0</b>	<b>6.575</b>
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KOTOV	NAZIV PODSKUPINE KOTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Takoča leto	Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	6.575
	<b>N) CELOTNI ODHODKI</b>	<b>887</b>	<b>3.405.246</b>	<b>3.535.747</b>
	<b>O) PRESEŽEK PRIHODKOV</b>	<b>888</b>	<b>111.929</b>	<b>0</b>
	<b>P) PRESEŽEK ODHODKOV</b>	<b>889</b>	<b>0</b>	<b>94.799</b>
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	111.929	0
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	0	94.799
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	72	77
	Število mesecev poslovanja	895	12	12



ŠTEVILNA ZUNAJBOLNIŠNIČNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	Število točk	Število točk	Število točk	Število točk	#DEL/01
- 204 205 Rehabilitacija					#DEL/01
- 204 207 Fizioterapija					#DEL/01
- 206 209 Ginekologija					#DEL/01
- 206 263 Porodništvo					#DEL/01
- 206 210 Obravnava boleznih dojke					#DEL/01
- 209 215 Internistika					#DEL/01
- 209 240 Alergologija					#DEL/01
- 210 219 Onkologija					#DEL/01
- 211 220 Kardiologija in vaskularna medicina					#DEL/01
- 218 227 Nevrologija					#DEL/01
- 220 229 Okulistika	6.789	6.789	7.826	115.27	#DEL/01
- 222 231 Ortopedija					#DEL/01
- 223 232 Otorinolaringologija					#DEL/01
- 224 242 Pedopsihiatrija					#DEL/01
- 225 234 Otroška nevrologija					#DEL/01
- 227 237 Pediatrija					#DEL/01
- 227 259 Spec. amb. obravnava invalidne mladine					#DEL/01
- 229 239 Pulmologija	1.613	1.291	866	41.29	#DEL/01
- 230 241 Psihatrija	5.211	4.935	4.706	90.31	#DEL/01
- 231 211 Izvajanje mamografije					#DEL/01
- 231 246 Izvajanje ultrazvoka - UZ					#DEL/01
- 231 247 Izvajanje rentgena - RTG	4.192	1.961	1.512	36.07	#DEL/01
- 232 249 Revmatologija					#DEL/01
- 234 251 Splošna kirurgija					#DEL/01
- 237 254 Travmatologija					#DEL/01
- 239 257 Urologija					#DEL/01
- 242 233 Oralna kirurgija					#DEL/01
- 249 216 Diabetologija	10.316	10.339	10.228	99.15	#DEL/01
- 249 265 Endokrinologija					#DEL/01
- 249 217 Tireologija					#DEL/01
- 203 206 Dermatologija					#DEL/01
<b>038 230 ZOBODZDRAVSTVENA DEJAVNOST</b>					
- 404 101, 404 102 Zobozdravstvena dejavnost za odrasle	71.565	83.080	77.341	108.07	93.09
- 404 103, 404 104 Zobozdravstvena dejavnost za mladino	52.946	64.970	60.827	114.88	93.62
- 404 105, 404 106 Zobozdravstvena dejavnost za študente					
- 401 110 Ortodontija	47.686	40.479	43.515	91.25	107.50
- 402 111 Pedodontologija					#DEL/01
- 403 112 Parodontologija					#DEL/01
- 405 113 Stomatološko-proletična dejavnost					#DEL/01
- 406 114 Parodontologija/zobne bolezni in endodontija					#DEL/01
- 442 116 Oralno in maksilofacialna kirurgija					#DEL/01
- 446 125 Zobozdravstvena vzgola (št. predavani, svetovanj, delavnic, svetovanj ali učinkovitih ur)					#DEL/01
<b>038 999 Reševalni prevozi (513)</b>					
- 513 150 Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem (km)	213.613	68.627	185.481	66.63	270.27
- 513 151 Sanitarni prevozi naiz dialeže (km)	145.708	138.277	165.523	113.60	119.70
- 513 153 Ostali sanitarni prevozi pacientov (km)	147.099	97.443	180.697	122.84	185.44
	Št. km	Št. km	Št. km	Št. km	100.00
	12	12	12	100.00	100.00

# Priloga 10: Izkaz prihodkov in odhodkov

Naziv ZD: ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE

Obrazec 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2019 - ZD

Konto	Zap. št.	Besedilo	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2019	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2019	Indeksi	
						Real. 2019 / Real. 2018	Real. 2019 / FN 2019
760	1	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev (2 + 3 + 4 + 5 + 6)	3.435.418	3.435.890	3.366.383	97,99	97,98
	2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS)	2.593.104	2.632.000	2.496.816	96,29	94,86
	3	Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarjev in specializacij	200.405	160.000	123.011	61,38	82,01
	4	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	489.547	511.890	594.955	121,53	116,23
	5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	129.978	120.000	116.707	89,79	97,28
	6	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	22.381	22.000	34.894	155,91	158,61
762	7	Finančni prihodki	1		3	290,37	#DEL/0!
761, 763, 764	8	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	5.533	5.500	150.790	2725,5	2741,64
76	9	PRIHODKI (1 + 7 + 8)	3.440.948	3.441.390	3.517.176	102,22	102,2
460	10	Stroški materiala (11 + 23)	341.049	331.790	338.198	99,16	101,96
	11	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MATERIAL (12 + 13 + 19)	179.708	178.760	196.961	109,6	110,22
	12	ZDRAVILA	39.703	40.000	37.301	93,95	93,28
	13	MEDICINSKI PRIPOMOČKI (od 14 do 18)	58.244	57.200	74.053	127,14	129,46
	14	Razkužila	4.358	4.000	5.379	123,43	134,48
	15	Obvezni in sanitarni material	19.139	19.000	25.709	134,33	135,31
	16	RTG material	424	200	68	15,57	33
	17	Medicinski potrošni material	0		0	#DEL/0!	#DEL/0!
	18	Zobozdravstveni material	34.323	34.000	42.899	124,99	126,17
	19	OSTALI ZDRAVSTVENI MATERIAL (od 20 do 22)	81.781	81.500	85.607	104,7	105,04
	20	Laboratorijski testi in reagenti	50.082	50.000	49.914	99,66	99,83
	21	Laboratorijski material	12.771	12.500	14.851	116,29	118,81
	22	Drugi zdravstveni material	18.908	19.000	20.842	110,23	109,69
	23	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL (od 24 do 27)	161.341	153.000	141.237	87,54	92,31
	24	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	88.091	80.000	71.436	81,09	89,3
	25	Voda	10.780	11.000	10.806	100,24	98,24
	26	Pisarniški material	20.133	20.000	17.348	86,17	86,74
	27	Ostali nezdravstveni material	42.337	42.000	41.647	98,37	99,16
461	28	Stroški storitev (29 + 32)	632.438	693.500	781.323	123,64	114,31
	29	ZDRAVSTVENE STORITVE (30 + 31)	277.681	349.000	336.979	120,99	96,27
	30	Laboratorijske storitve	46.118	47.000	44.957	97,49	95,65
	31	Ostale zdravstvene storitve	231.563	302.000	291.018	125,67	96,36
	32	NEZDRAVSTVENE STORITVE (od 33 do 35)	354.754	344.500	444.348	125,54	133,14
	33	Storitve vzdrževanja	112.600	90.500	104.454	92,77	115,42
	34	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	98.830	39.000	25.305	65,17	64,88
	35	Ostale nezdravstvene storitve	203.324	205.000	315.589	155,21	153,95
462	36	Amortizacija	74.127	80.000	86.886	117,35	108,73
464	37	Stroški dela (od 38 do 40)	2.450.416	2.316.199	2.166.635	88,42	93,54
	38	Plače zaposlenih	1.859.234	1.813.820	1.694.827	91,16	93,44
	39	Dajatve na plače	304.589	292.340	274.493	90,12	93,9
	40	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	286.593	210.030	197.315	68,85	93,95
467	41	Finančni odhodki	7.413	10.800	10.960	148,12	109,8
465, 466, 469	42	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	30.307	20.000	21.125	69,7	105,63
46	43	ODHODKI (10 + 28 + 36 + 37 + 41 + 42)	3.535.747	3.441.390	3.495.247	96,31	98,95
	44	PRESEŽEK PRIHODKOV (+) ali PRESEŽEK ODHODKOV (-) (9 - 43)	-94.799	0	111.929		
	45	Davek od dohodka pravnih oseb				#DEL/0!	#DEL/0!
	46	Presežek prihodkov ali odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohoda (44 - 45)	-94.799	0	111.929		



# Priloga 11: Spremljanje kadrov

Naziv ZD: ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE

Obrazec 3 - Spremljanje kadrov 2018, I. del - ZD

Struktura zaposlenih	Število zaposlenih na dan 31. 12. 2018	Načrtovano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2019	Realizirano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2019							Indeksi	
	SKUPAJ	SKUPAJ	Polni d/č	Straj. d/č	Dopoln. delo <sup>1</sup>	SKUPAJ	Od skupaj (stolpec 6) kader, ki je financiran iz drugih virov <sup>2</sup>	Od skupaj (stolpec 6) nadomeščanja <sup>3</sup>	Real. 2019 / Real. 2018	Real. 2019 / FN 2019	
											1
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	55	53	51	0	0	51	4	0	82,73	96,33	
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	14	13	11	0	0	11	1	0	78,57	84,82	
f Zdravnik (skupaj)	11	9	7	0	0	7	1	0	63,64	77,78	
1.1. Višji zdravnik specialista	6	6	4	0	0	4	0	0	66,67	66,67	
1.2. Specialist	1	2	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
1.3. Višji zdravnik brez specializacije z licenco	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
1.4. Zdravnik brez specializacije z licenco	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
1.5. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
1.6. Specializant	4	1	3	0	0	3	1	0	75,00	300,00	
1.7. Pripravnik / sekundarij	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
2 Zobozdravniki (skupaj)	3	4	4	0	0	4	0	0	133,33	100,00	
2.1. Višji zobozdravnik specialista	2	2	2	0	0	2	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
2.2. Specialist	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
2.3. Zobozdravnik	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
2.4. Višji zobozdravnik brez specializacije z licenco	2	2	2	0	0	2	0	0	100,00	100,00	
2.5. Zobozdravnik brez specializacije z licenco	1	2	2	0	0	2	0	0	200,00	100,00	
2.6. Specializant	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
2.7. Pripravnik	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
3 Zdravniki svetovalci (skupaj) (višji svetnik, svetnik, zdravniki)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) (skupaj)	41	40	40	0	0	40	3	0	97,56	100,00	
1 Medicinska sestra - VII./2 TR	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
2 Profesor zdravstvene vzgoje	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
3 Diplomirana medicinska sestra	17	17	18	0	0	18	0	0	105,88	105,88	
4 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
6 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
6 Srednja medicinska sestra / babica	21	21	19	0	0	19	0	0	90,48	90,48	
7 Bolničar	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
8 Pripravnik zdravstvene nege	3	2	3	0	0	3	3	0	100,00	150,00	
II. E2 - Farmaceutski delavci (skupaj)	6	6	6	0	0	6	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
1 Farmaceut specialista / Farmaceut specialista s specialnimi znanji	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
2 Farmaceut / Farmaceut s specialnimi znanji	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
3 Inženir farmacije	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
4 Farmaceutski tehnik / Farmaceutski tehnik s specialnimi znanji	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
5 Pripravnik	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
6 Ostali / Farmaceut začetnik	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci (skupaj)	8	16	8	2	0	10	6	0	111,11	100,00	
1 Konzultant (različna področja)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
2 Analitik (različna področja)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
3 Medicinski biokemik specialista	0	0	0	1	0	1	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
4 Klinični psiholog specialista	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
6 Socialni delavec	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
7 Sanitarni inženir	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
8 Radiološki inženir	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
9 Psiholog	1	1	1	0	0	1	0	0	100,00	100,00	
10 Pedagog / Specialni pedagog	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
11 Logoped	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
12 Fizioterapevt	0	5	5	0	0	5	0	0	100,00	100,00	
13 Delovni terapevt	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
14 Analitik v laboratorijski medicini	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
15 Inženir laboratorijske biomedicine	2	3	2	0	0	2	0	0	100,00	66,67	
16 Sanitarni tehnik	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
17 Zobotehnik	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
18 Laboratorijski tehnik	1	1	1	0	0	1	0	0	100,00	100,00	
19 Voznik reševalca	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
20 Pripravnik	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
21 Ostali	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin <sup>4</sup>	2	2	2	0	0	2	0	0	100,00	100,00	
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela (skupaj) <sup>5</sup>	6	6	6	1	0	6	0	0	100,00	100,00	
1 Administracija (J2)	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
2 Področje informatike	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
3 Ekonomsko področje	6	5	4	1	0	5	0	0	100,00	100,00	
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
5 Področje nabave	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
6 Področje tehničnega vzdrževanja	1	1	1	0	0	1	0	0	100,00	100,00	
7 Področje prehrane	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
8 Oskrbovalne službe	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
9 Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	72	71	66	3	0	69	4	0	85,83	97,19	
VII. Preostali zaposleni s sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (štet, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)	0	3	3	0	0	3	0	0	#DEL/0!	100,00	
VIII. Zaposleni preko javnih del	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!	
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI S SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	72	74	69	3	0	72	4	0	100,00	97,30	

Naziv ZD: ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE

Obrazec 3 - Spremljanje kadrov 2019 - II. del - ZD

Vir financiranja zaposlenih	Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2019	Dovoljeno število zaposlenih na dan 1. 1. 2020 - izdano soglasje občine ob FN 2019	Realizirano število zaposlenih na dan 1. 1. 2020	Real. 1. 1. 2020 / Real. 1. 1. 2019	Real. 1. 1. 2020 / Dovoljeno po FN 1. 1. 2020
				#DEL/0!	#DEL/0!
1. Državni proračun				#DEL/0!	#DEL/0!
2. Proračun občin				#DEL/0!	#DEL/0!
3. ZZS in ZPIZ	52,20	53,45	51,44	-1,46	-3,76
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristobine, koncesnine, RTV- prispevek)					
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	2,04	2,15	1,68		
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe in sredstva prejetih donacij	8,26	8,60	10,10	-18,53	-22,79
7. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna				22,28	17,44
8. Sredstva ZZS za zdravniške pripravnike in specializante, zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike; sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstva za projekte in programe, namenjene internacionalizaciji in kakovosti izobraževanja in znanosti (namenska sredstva)	7,00	5,00	4,00	-42,86	-20,00
9. Sredstva iz sistema javnih del					
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem (Uradni list RS, št. 17/14)				#DEL/0!	#DEL/0!
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	69,50	69,20	67,20	-3,31	-2,89
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4	52,20	53,45	51,44	-1,46	-3,76
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9 in 10	17,30	15,75	15,76	-8,90	0,06

## Priloga 12: Poročilo o investicijskih vlaganjih

Naziv ZD: ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE

Obrazec 4 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2019 - ZD

VRSTE INVESTICIJ <sup>1</sup>	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2019	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2019	Indeksi	
				Real. 2019 / Real. 2018	Real. 2019 / FN 2019
<b>I. NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>7.566</b>	<b>900</b>	<b>2.807</b>	<b>34,53</b>	<b>521,40</b>
1 Programska oprema (licence, rač. programi)	7.550	500	2.807	34,53	521,40
2 Ostalo				#DEL/01	#DEL/01
<b>II. NEPREMČNINE</b>	<b>33.885</b>	<b>75.900</b>	<b>34.423</b>	<b>101,59</b>	<b>45,35</b>
1 Zemljišča				#DEL/01	#DEL/01
2 Zgradbe	33.885	75.900	34.423	101,59	45,35
<b>III. OPREMA (A + B)</b>	<b>64.925</b>	<b>236.578</b>	<b>230.784</b>	<b>356,48</b>	<b>97,55</b>
<b>A. Medicinska oprema</b>	<b>29.083</b>	<b>214.990</b>	<b>209.984</b>	<b>722,02</b>	<b>97,67</b>
1 Ultrazvok				#DEL/01	#DEL/01
2 Drugo <sup>2</sup>	29.083	214.990	209.984	722,02	97,67
<b>B. Nemedicinska oprema</b>	<b>35.842</b>	<b>21.580</b>	<b>20.800</b>	<b>58,03</b>	<b>96,39</b>
1 Informacijska tehnologija	6.433	2.250	1.050	16,32	46,67
2 Drugo	29.409	19.330	19.750	67,16	102,17
<b>IV. INVESTICIJE SKUPAJ (I + II + III)</b>	<b>106.380</b>	<b>312.878</b>	<b>267.814</b>	<b>251,80</b>	<b>85,57</b>

VIRI FINANCIRANJA	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2019	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2019	Indeksi	
				Real. 2019 / Real. 2018	Real. 2019 / FN 2019
<b>I. NEOPREDMETENA SREDSTVA</b>	<b>7.550</b>	<b>76.400</b>	<b>2.807</b>	<b>34,53</b>	<b>3,41</b>
1 Amortizacija	7.550	500	2.807	34,53	521,40
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL/01	#DEL/01
3 Sredstva ustanovitelja		75.900		#DEL/01	0,00
4 Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5 Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6 Donacije				#DEL/01	#DEL/01
7 Drugo				#DEL/01	#DEL/01
<b>II. NEPREMČNINE</b>	<b>33.885</b>	<b>0</b>	<b>34.423</b>	<b>101,59</b>	<b>#DEL/01</b>
1 Amortizacija				#DEL/01	#DEL/01
2 Lastni viri (del presežka)				#DEL/01	#DEL/01
3 Sredstva ustanovitelja	33.885		34.423	101,59	#DEL/01
4 Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5 Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6 Donacije				#DEL/01	#DEL/01
7 Drugo				#DEL/01	#DEL/01
<b>III. NABAVA OPREME (A + B)</b>	<b>64.925</b>	<b>236.578</b>	<b>230.784</b>	<b>356,48</b>	<b>97,55</b>
<b>A. Medicinska oprema</b>	<b>29.083</b>	<b>214.990</b>	<b>209.984</b>	<b>722,02</b>	<b>97,67</b>
1. Amortizacija	24.066	44.990	34.083	141,51	75,76
2. Lastni viri (del presežka)				#DEL/01	#DEL/01
3. Sredstva ustanovitelja		170.000	147.301	#DEL/01	86,65
4. Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5. Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6. Donacije	5.015		28.600	570,29	#DEL/01
7. Drugo				#DEL/01	#DEL/01
<b>B. Nemedicinska oprema</b>	<b>35.842</b>	<b>21.580</b>	<b>20.800</b>	<b>58,03</b>	<b>96,39</b>
1. Amortizacija	17.083	21.580	20.800	121,76	96,39
2. Lastni viri (del presežka)				#DEL/01	#DEL/01
3. Sredstva ustanovitelja	18.759			0,00	#DEL/01
4. Leasing				#DEL/01	#DEL/01
5. Posojila				#DEL/01	#DEL/01
6. Donacije				#DEL/01	#DEL/01
7. Drugo				#DEL/01	#DEL/01
<b>IV. VIRI FINANCIRANJA SKUPAJ (I + II + III)</b>	<b>106.380</b>	<b>312.878</b>	<b>267.814</b>	<b>261,80</b>	<b>85,57</b>
1. Amortizacija	48.701	67.070	57.490	118,05	85,72
2. Lastni viri (del presežka)	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
3. Sredstva ustanovitelja	52.644	245.900	181.724	345,19	73,90
4. Leasing	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
5. Posojila	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01
6. Donacije	5.015	0	28.600	570,29	#DEL/01
7. Drugo	0	0	0	#DEL/01	#DEL/01

AMORTIZACIJA	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2019	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2019	Indeksi	
				Real. 2019 / Real. 2018	Real. 2019 / FN 2019
<b>I. Priznana amortizacija v cenil storitev<sup>3</sup></b>	<b>145.868</b>	<b>152.136</b>	<b>153.245</b>	<b>105,06</b>	<b>100,73</b>
<b>II. Obračunana amortizacija</b>	<b>74.127</b>	<b>80.000</b>	<b>85.986</b>	<b>117,35</b>	<b>106,73</b>
<b>III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo</b>	<b>71.741</b>	<b>72.136</b>	<b>68.260</b>	<b>92,36</b>	<b>91,85</b>
<b>IV. Porabljena amortizacija</b>	<b>48.701</b>	<b>67.070</b>	<b>57.490</b>	<b>118,05</b>	<b>85,72</b>

*Priloga 13: Poročilo o vzdrževalnih delih*

Naziv ZD: ZGORNJESAVINJSKI ZDRAVSTVENI DOM NAZARJE

Obrazec 5 - Poročilo o vzdrževalnih delih 2019 - ZD

Namen	Celotna načrtovana vrednost vzdrževalnih del v letu 2019 1	Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2019 2 = 3 + 4	Stroški tekočega vzdrževanja (konti 461) 3	Stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461) 4	Indeks Real. 2019 / FN 2019 5 = 2/1
<b>SKUPAJ:</b>					
1 Vzdrževanje medicinske opreme	90.500	104.453	102.062	2.391	115,42
2 Vzdrževanje nemedicinske opreme	15.000	19.466	19.466		129,77
3 Vzdrževanje poslovnih objektov	2.000	656	656		32,80
4 Vzdrževanje računalniške programske opreme	1.000	3.378	987	2.391	337,80
5 Vzdrževanje računalniške strojne opreme	29.000	33.833	33.833		116,67
6 Stroški vzdrževanja službenih vozil	15.000	10.375	10.375		69,17
	28.500	36.745	36.745		128,93

