

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE



LETNO POROČILO

za leto 2015

Februar 2016

Odgovorna oseba:
Janez Mervič, dr. med.

KAZALO:

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA.....	- 3 -
PREDSTAVITEV ZAVODA.....	- 4 -
1. PODROČJE DELA ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE	- 4 -
2. ORGANI ZAVODA.....	- 5 -
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2015.....	- 6 -
3. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA.....	- 7 -
4. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	- 8 -
5. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	- 9 -
6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV (upoš. fizične, finančne in opisne kazalce) ...	- 10 -
6.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV	- 11 -
6.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA.....	- 13 -
6.3 POSLOVNI IZID	- 21 -
7. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA - 21 -	
8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA.....	- 22 -
8.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	- 22 -
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	- 24 -
10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	- 26 -
11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	- 27 -
12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA, ANKETE, JAVNA NAROČILA IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH	- 27 -
12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	- 27 -
12.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike.....	- 27 -
12.1.2 Ostale oblike dela	- 28 -
12.2 ANKETE OPRAVLJENE V LETU 2015	- 30 -
12.5 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2015.....	- 32 -
12.6 INVESTICIJSKA VZDRŽEVALNA DELA V LETU 2015	- 35 -
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2015.....	- 36 -
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	- 38 -
1.1 SREDSTVA.....	- 38 -
1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	- 42 -
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	- 45 -
2.1 ANALIZA PRIHODKOV.....	- 45 -
2.2 ANALIZA ODHODKOV	- 48 -
2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA	- 54 -
2.3.1 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	- 55 -
2.3.2 POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV IN.....	- 57 -
2.3.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	- 57 -
2.3.4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI.....	- 57 -
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA	- 59 -
4. ZAKLJUČKI IN PREDLOGI SKLEPOV ZA SVET ZAVODA ZA POSLOVNO LETO 2015	- 59 -
ZAKLJUČNI DEL.....	- 60 -

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

Naziv javnega zavoda	ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Sedež javnega zavoda	Pod gozdom cesta I/14 ,Grosuplje
Matična številka	1192582000
Davčna številka	55156614
Številka prorač.uporabnika	92029
Številka podračuna pri UJP	01232-6030920259
Telefonska številka, fax	01/781 84 00, 01/786 09 29
Šifra dejavnosti	86.210
Elektronski naslov	info@zd-grosuplje.si
Spletna stran	http://sl.zd-grosuplje.si/
Ustanovitelji	Občina Grosuplje, Občina Dobropolje
Datum ustanovitve	1.maj 1997

PREDSTAVITEV ZAVODA

1. PODROČJE DELA ZDRAVSTVENEGA DOMA GROSUPLJE

a) Osnovna dejavnost:

- **Splošne ambulante**, na območju Občine Grosuplje. Število nosilcev v tej dejavnosti šteje skupaj 6,51 programa.
- **Antikoagulantna ambulanta**, obseg programa je 0,29 tima,
- **Referenčna ambulanta**, zavod ima priznane 4 referenčne ambulante,
- **Otroški in šolski dispanzer** delujeta na območju obeh občin in skrbita tako za kurativo kot preventivo otrok in mladine. Za izvajanje te dejavnosti imamo na razpolago 3,46 tima.
- **Dispanzer za žene**, deluje v Zdravstvenem domu Grosuplje in pokriva območje dveh občin. Obseg programa je 0,95 tima.
- **Fizioterapija** ima prostore v Zdravstvenem domu Grosuplje. Število timov je 4.
- **Patronaža in nega na domu** pokriva območje grosupeljske občine z odobrenim programom 6,9 tima.
- **Splošna ambulanta v socialno varstvenem zavodu** deluje v DSO Grosuplje, DVZ Prizma Ponikve in v DSO Škofljica. Število timov se je s 1.10.2015 povečalo za 0, 5 tima zaradi pridobitve splošne ambulante v DSO Škofljica, tako, da obseg programa v tej dejavnosti sedaj znaša skupaj 1,43 tima.
- **Laboratorij**

b) Zobozdravstvena dejavnost

- **Zobozdravstvo za odrasle**: v okviru te dejavnosti deluje 5 ambulant, ki poleg javne službe izvajajo tudi dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu. Program je dodeljen v obsegu 4,9 nosilca.
- **Mladinsko zobozdravstvo** deluje z ambulanto v zdravstvenem domu samem in z eno ambulanto v šoli Šmarje Sap ; vse skupaj se v ta dejavnost izvaja z obsegom programa 2,65 tima.
- **Ortodontija** ostaja in deluje v Zdravstvenem domu Grosuplje z 0,7 nosilcem.

c) Dežurna služba in nujna medicinska pomoč

Dežurna služba in NMP je organizirana za območje treh občin in sicer Grosuplje, Dobropolje in Ivančna Gorica. Obe službi izvajamo skupaj z Zdravstvenim domom Ivančna Gorica in tako poskrbimo za 24-urno dosegljivost zdravnika za prebivalstvo.

d) Specialistično-ambulantna dejavnost

- **Pulmologija z RTG** : izvaja dejavnost z obsegom 0,60 nosilca.
- **Dejavnosti ultrazvočne diagnostike** je dodeljeno 0,24 programa .
- **Dejavnost diabetologije**: deluje z obsegom 0,3 programa.

- **Medicina dela, prometa in športa**, katera deluje v Zdravstvenem domu Grosuplje, v celoti predstavlja dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu. Storitve so financirane z zasebnimi sredstvi oziroma sredstvi podjetij, kateri pošiljajo zaposlene na obvezne preventivne preglede.

e) Izvajanje zdravstveno vzgojnih programov

- Za odraslo populacijo
- Program zdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino
- Program zobozdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino
- Program šole za starše

2. ORGANI ZAVODA

a) svet zavoda

Zavod upravlja svet zavoda, ki šteje 9 članov in sicer:

- 5 članov, ki jih imenuje ustanoviteljic od tega : 4 člani predstavnice občine Grosuplje
1 član predstavnice občine Dobrepolje
- 1 člana, ki ga imenuje ZZZS,
- 3 člane, ki jih izvolijo zaposleni izmed zaposlenimi

b) vodstvo zavoda

direktor Zdravstvenega doma Grosuplje: Janez Mervič, dr.med.

vodje služb :

- Pomočnik direktorja.: Anica Kozinc, dipl.med.sestra
- Vodja finančno računovodske službe: Vera Kamnar,univ.dipl.ekon.
- Vodja splošnih ambulant in dežurne službe: Janko Dolinar, dr.med.spec.
Odgovorni zdravstvenik: Denis Malnar,dipl.zdravstvenik
- Vodja zobozdravstvene službe: Marjanca Firm, dr.dent.med.
Odgovorna medicinska sestra: Anica Lampret,sr.med.sestra
- Vodja medicine dela, prometa in športa : Majda Gaberšek, dr.med.,spec.
- Vodja fizioterapije: Tanja Sadar, dipl.fizioterapevt
- Vodja internističnih dejavnosti :Katarina Vukelič, dr.med.spec.
- Vodja dispanzerja za žene: Saša Trampuž, dr.med.,spec.
- Vodja otroškega in šolskega dispanzerja: Štefka Zaviršek dr.med.
- Vodja laboratorija: Branko Berk, dipl.ing.labor. biomedicine
- Vodja patronažne službe: Eva Kovačič, dipl.med.sestra
- Vodja fizioterapija: Tanja Sadar,dipl.fizioterapevt
- Vodja recepcije: Marko Šabec

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE

POSLOVNO POROČILO ZA LETO
2015

Odgovorna oseba: direktor Janez Mervič, dr.med.

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna – Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10.

POSLOVNO POROČILO MORA VSEBOVATI NASLEDNJA POJASNILA:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhaja iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. 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;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
7. 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;
8. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
9. 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;
10. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.

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

A.) Zakonske in druge podlage za pripravo letnega poročila:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – UPB4, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, 9/14 – ZRTVS-1A, 25/14 – ZSDH-1, 38/14, 84/14, 95/14 – ZUJF-C, 95/14, 14/15, 46/15, 55/15),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C, 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),

- 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),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13, 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Uredba o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14, 52/14),
- 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),
- Dopis Ministrstva za zdravje št. 476-2/2016/1 z dne 13.1.2016: Priprava letnih poročil za leto 2015 za javne zdravstvene zavode in JAZMP.

B.) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – UPB2, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 –UPB, 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, 47/15 – ZZSDT),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 – UPB3, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015 z aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

C.) Interni akti zavoda:

1. Odlok o ustanovitvi Zdravstvenega doma Grosuplje
2. Statut Zdravstvenega doma Grosuplje
3. Pravilnik o računovodstvu
4. Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev
5. Pravilnik o evidentiranju delovnega časa zaposlenih
6. Pravilnik o blagajniškem poslovanju
7. Pravilnik o notranji sistematizaciji delovnih mest
8. Načrt integritete

4. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Poglavitni dolgoročni cilj ZD Grosuplja je, da zavod tudi v prihodnje ostane temeljni izvajalec javne zdravstvene službe na primarni ravni. Tudi v prihodnje mora biti zavod naravnani k takemu razvoju, da se

bo povečevala kakovost storitev v vseh dejavnostih in razvijal lastne zmogljivosti, ki so potrebne za izvajanje planiranih dejavnosti.

Dolgoročno strategija delovanja zavoda je usmerjena na naslednja področja:

- **Na področju izvajanja zdravstvene oskrbe:** izboljševati delovne postopke in s tem ponudbe zdravstvenih storitev s pridobivanjem novih in s širitvijo obstoječih programov, vse v korist in zadovoljstvo uporabnikov; ustrezno in učinkovito sodelovanje z vsemi udeleženci v procesu diagnostike, zdravljenja in rehabilitacije (ostali zavodi, MZ, Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije in ZZZS; obvladovati naraščajoče potrebe po zdravstvenih storitvah, ki so posledica demografskih in ostalih sprememb; vzpostavljanje in uporaba sodobnih tehnoloških postopkov, medicinskih pripomočkov in doktrin; ohranjanje obstoječe organizacije zagotavljanja neprekinjenega 24-urnega zdravstvenega varstva; postavljanje pacienta v središče naših aktivnosti (strokovnost, odnos, empatija, diskretnost, prijaznost).
- **Na področju kakovosti zdravstvenih storitev:** nuditi nadstandardne storitve z namenom izboljševanja diagnostike, zdravljenja in zdravstvene nege uporabnikov storitev; spremljanje mnenja storitev z namenom dviga kakovosti opravljenih storitev in s tem zadovoljstva uporabnikov; ohraniti dobro ime in ugled zavoda; delovanje v skladu s smernicami standarda ISO 9001
- **Na ekonomskem-finančnem področju:** dosegati čim boljše poslovne rezultate; sledenje poslovni racionalnosti in gospodarnosti; optimalizacija stroškov; pridobivanje finančnih sredstev iz naslova opravljanja tržne dejavnosti; financiranje s pomočjo donacij in prispevkov lokalnih skupnosti in ostalih donatorjev.
- **Na kadrovskem področju:** zagotoviti pogoje za strokovno rast in razvoj zaposlenih; zagotavljanje optimalne kadrovske zasedbe; medsebojno sodelovanje, prenos dobrih praks in znanja med zaposlenimi in izvajanje internih izobraževanj ter usposabljanj; kontinuirano izpopolnjevanje in izobraževanje vseh zaposlenih v ZD Grosuplje; skrb za zdravo in kakovostno delovno okolje in dobro počutje zaposlenih; medsebojno vzajemno spoštovanje in zaupanje; obvladovanje in preprečevanje vseh vrst mobinga.
- **Na področju povezav in sodelovanj:** voditi povezave z institucijami (Ministrstvo za zdravje, Združenje zdravstvenih zavodov, ZZZS) in si na ta način prizadevati za povečanje koncesij v obsegu, da bo preskrbljenost prebivalcev Občine Grosuplje zadovoljiva in primerljiva z ostalimi slovenskimi občinami. Pozitivno sodelovati z ustanoviteljicami.
- **Na področju prostorske ureditve in opreme:** izboljševanje infrastrukture zavoda; skrbeti za sprotno posodabljanje medicinske opreme; sledenje razvoju informacijske tehnologije, da bi ustvarili čim boljše pogoje za dobro in kakovostno delo.

5. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

Dolgoročna strategija zavoda se izvaja s številnimi aktivnostmi, ki si jih zastavljamo z letnimi cilji. Cilji, ki smo si jih zastavili v letu 2015 so naslednji:

- izpolnitev obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZZS za pogodbeno leto 2015,
- dolgoročno izboljšanje zobozdravstvenega stanja,
- ohranitev oz. povečanje deleža prihodkov tržne dejavnosti,
- povečati program v dejavnosti fizioterapije,
- okrepiti delovanje referenčnih ambulant,
- povečati obseg programa v otroškem in šolskem dispanzerju,
- obvladovati stroške in dosegati pozitivni poslovni izid,
- izboljšati delovne pogoje in pridobitev novih prostorov,

- posodobiti in zamenjati iztrošena osnovna sredstva ter redno vzdrževanja prostorov in opreme,
- povečati zadovoljstvo uporabnikov storitev in zaposlenih in povečati število anketirancev,
- zagotoviti redno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih ter zagotoviti vsaj dva dni na zaposlenega na leto,
- nadaljevati in nadgrajevati vzpostavljen sistem vodenja kakovosti v skladu s standardom ISO 9001:2008 ter zakonskimi predpisi.

6. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV (upoštevaje fizične, finančne in opisne kazalce)

Letni cilji za leto 2015 so bili v pretežnem delu uspešno realizirani, kar je razvidno iz realizacije delovnega programa in iz predloženih računovodskih izkazov in računovodskega ter poslovnega poročila. Analiza realizacije letnih ciljev je podrobneje podana v nadaljevanju poslovnega poročila ter v okviru računovodskega poročila v pojasnilih k postavkam Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2015 ter postavkam Bilance stanja za leto 2015.

V obdobju od leta 2009 do leta 2014 so bile cene zdravstvenih storitev že večkrat znižane. Znižanja so bila izvedena na različne načine, od linearnega znižanja cen, do zniževanja posameznih kalkulativnih elementov cene v standardih posameznih zdravstvenih dejavnosti. Poleg tega je v tem obdobju, zaradi sprememb zakonodaje na različnih področjih, kot so npr. davčno in plačno področje, prišlo do povečanja stroškov poslovanja javnih zdravstvenih zavodov, kar pa ni bilo ustrezno pokrito s povečanjem cen zdravstvenih storitev.

Poleg varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so bili v sistemu obveznega zdravstvenega zavarovanja uvedeni v obdobju 2009 – 2014, so bili z Aneksom št. 2 k Splošnemu dogovoru (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2014 in SD za pogodbeno leto 2015 uvedeni še dodatni ukrepi, ki so vplivali na višino naših prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

Določila Aneksa št. 2 k SD za pogodbeno leto 2014 in SD ter Aneksa št. 1 k SD za pogodbeno leto 2015, ki se nanašajo na poslovanje našega zavoda v letu 2015, so naslednja:

- s 1.1.2015 je bila ponovno uvedena revalorizacija cen zdravstvenih storitev,
- v okviru širitev na primarni ravni je bil sprejet naš predlog za širitev dejavnosti - pridobili smo dve dodatni referenčni ambulanti, s financiranjem od 1.10.2015 dalje, ostalih predlaganih širitev ni bilo realiziranih,
- SD 2015 ni predvidel zagotovitve namenskih sredstev za namen poročila sredstev za izplačilo prvega in drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev na podlagi sodb Višjega delovnega in socialnega sodišča in Vrhovnega sodišča RS vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki so ga zavodi morali obračunati in izplačati na podlagi sodnih in zakonskih določb, temveč je zagotovil povišanje cen zdravstvenih storitev za 2,12% za obdobje od 1.7.2015 do 31.12.2015,
- zaradi spremenjenega načina financiranja opravljenih storitev v dispanzerju za otroke in šolarje, ki je posledica spremembe 41. člena SD 2015 v povezavi z 8. členom Priloge ZD ZAS II/a k SD 2015 (Oblikovanje in financiranje programov na primarni ravni), je bilo potrebno tekom leta 2015 pospešeno usmerjati organizacijske in promocijske aktivnosti v izvajanje otroške šolske preventive,
- partnerji SD niso dosegli konsenza glede povečanja cen zdravstvenih storitev zaradi povečanja stopenj davka na dodano vrednost (v nadaljevanju DDV), ki so bile uveljavljene v drugi polovici lanskega leta na podlagi 10. člena Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (Uradni list RS, št. 46/13),

- cene zdravstvenih storitev se niso povečale za znesek povečanja stroškov dela zaradi uveljavitve napredovanj v zdravstvu, ki so določena v skladu z 68. in 69. členom ZIPRS1415 ter 8. in 9. točko Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. decembra 2014 in Dogovorom o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015.

Skladno s splošnim finančnim stanjem na področju zdravstvene dejavnosti v državi in glede na medletno spremljanje poslovnega izida v našem zavodu, smo si tekom celotnega leta 2015 prizadevali za čim bolj racionalno izrabo razpoložljivih sredstev.

Ocenjujemo, da smo bili v letu pri izpolnjevanju zastavljenih ciljev uspešni, kar je razvidno iz poglavja 6.1. Nadvse pomembno je, da se je v letu 2015 realiziral dolgoročno zastavljeni cilj na področju reševanja prostorske problematike našega zavoda. Z aprilom 2015 smo pretežni del ambulantne dejavnosti preselili v nov prizidek, s čimer smo izboljšali delovne pogoje za vse zaposlene, možnosti za širitev zdravstvenih dejavnosti, našim uporabnikom storitev pa zagotovili prijaznejše in dostopnejše prostore.

6.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Rezultate realizacije letnih ciljev, ki so vsebinsko povezani z dolgoročnimi usmeritvami zavoda, so prikazani v spodnji tabeli:

DOLGOROČNI CILJ	LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	% REALIZACIJE
Zagotavljanje zdravstvenega varstva v okviru programa ZZS	Izpolnitev obveznosti, ki izhajajo iz pogodbenega razmerja med našim zavodom in ZZS za pogodbeno leto 2015.	Program storitev po pogodbi z ZZS je bil za leto 2015 v vseh dejavnostih v celoti realiziran, v večini dejavnosti tudi presežen (podrobnejše poročilo o realizaciji delovnega programa v letu 2015 je podano v točki 6.2).	Od pogodbeno dogovorjenega 42 števila delavnic jih je bilo opravljenih 28, kar pomeni 65 % delež doseženega plana.	99,0%
	Dolgoročno izboljšanje zobozdravstvenega stanja	Tudi v letu 2015 smo sledili cilju za izboljšanje dentalnega zdravja pacientov. Pogodbena vrednost razmerja med nego in protetiko je 50:50, zavod pa je dosegel razmerje 46,5:53,50, kar še vedno ocenjujemo kot ugoden rezultat, predvsem ob dejstvu, da se tako razmerje realizira skoraj pri vseh zobozdravnikih.	/	100%
Širjenje dejavnosti	Širitev programov v dejavnosti fizioterapije za 1 tim, v otroškem šolskem dispanzerju za 0,54 tima in pridobitev še dveh referenčnih ambulant.	Uspeli smo pridobiti dodatni 2 referenčni ambulanti, od 1.10 2015 pa še 0,5 nosilca splošne ambulante v DSO Škofljici, širitev programa tudi v antikoagulativni ambulanti iz 0,17 na 0,29	Širitev v otroškem šolskem dispanzerju in fizioterapiji kljub našim naporom v letu 2015 nismo realizirali.	75%

DOLGOROČNI CILJ	LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	% REALIZACIJE
Trajno stabilno finančno poslovanje	Obvladovanje stroškov-ustvariti uravnotežen poslovni izid oz. presežek prihodkov nad odhodki.	V letu 2015 je zavodu uspelo uspešno obvladovati stroške, realiziran je pozitiven poslovni izid v višini 70.168 €. (več v točki 2. poslovnega poročila).	/	100%
	Ohranitev oz. povečanje deleža prihodkov tržne dejavnosti.	V letu 2015 je bilo v skupnih prihodkih realizirano za 7,10% prihodkov tržne davnosti, v letu 2014 pa je ta delež 7,5%, kar pomeni, da nismo ohranili tržnega dela prihodka iz leta 2014.	Nerealiziran del tržnih prihodkov v letu je 5,33%	94,67%
Izboljševanje infrastrukture zavoda	Izboljšati delovne pogoje in posodobitev obstoječega objekta.	S selitvijo splošnih ambulant in laboratorija v nov prizidek smo izboljšali delovne pogoje za zaposlene, uporabnikom naših storitev pa omogočili dostopnejše in prijaznejše prostore. Preuredili smo star objekt in pridobili veliko predavalnico, ki nudi možnost dodatnih aktivnosti pri izvajanju promocije zdravja za občane, telesne vadbe za zaposlene itd.	/	100%
	Posodobiti in zamenjati iztrošena osnovna sredstva ter zagotoviti redno vzdrževanje objekta in opreme.	V letu 2015 so bila realizirana vsa načrtovana investicijska vlaganja, tako v vzdrževanje objekta kot tudi v nakup predvidene opreme oz. osnovna sredstva. Poleg izgradnje prizidka, je velik del finančnih sredstev za realizacijo tega dela projekta, prispevala občina Grosuplje. Več o investicijah je pojasnjeno v točki 12.4 in 12.5 Poslovnega poročila.	/	100%
Usmerjenost k zaposlenim	Redno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje zaposlenih.	Celotni stroški za redno izobraževanje zaposlenih v letu 2015 so izkazani v skupni višini 53.145 €, od tega je bilo financiranih s strani donacij za 9.503 €. Tako se je 65 zaposlenih udeležilo skupaj za 202 dni izobraževanj. Obseg sredstev porabljenih za izobraževanje je presegel načrtovane za 7,15%. Izvedenih je bilo 10 internih izobraževanj v ZD Grosuplje.	/	100%
	Povečati zadovoljstvo zaposlenih in povečati število anketirancev.	V novembru 2015 smo izvedli obe načrtovane ankete, ki merijo zadovoljstvo uporabnikov in zaposlenih. Anketo za zaposlene	/	100%

DOLGOROČNI CILJ	LETNI CILJI	REALIZIRANE NALOGE	NEREALIZIRANE NALOGE	% REALIZACIJE
		je izpolnilo 42 zaposlenih (od 95 razdeljenih anket), to je 44% anketiranih in pomeni za eno odstotno točko več kot v letu 2014 Povečali smo oceno zadovoljstva zaposlenih iz 3,97 na 4,19. Organizirali telovadbo za zaposlene.		
Usmerjenost k uporabnikom zdravstvenih storitev	Povečati zadovoljstvo uporabnikov storitev .	Anketa je pokazala, da je zadovoljstvo obiskovalcev zelo dobra, saj je bila dosežena povprečna ocena 4. Zelo dobra je ocena je na račun urejenosti zdravstvenega doma, še vedno pa slabša na račun dolgih čakalnih dob na obravnavo.	/	100%
Zavezanost k kakovosti	Nadaljevati in nadgrajevati vzpostavljen sistem vodenja kakovosti s skladu s standardom ISO 9001:2008 ter delovanje notranjih kontrol	Opravili smo notranje presoje, vodstveni pregled in zunanjo presojo, opravili eno notranjo revizijo s strani zunanje revizijske hiše.	Notranja strokovna nazora na zdravstvenem in finančnem poslovanju nista bila realizirana	75%
Krepitev preventivne dejavnosti in promocije zdravja	Povečevati dejavnosti za krepitev zdravja , ki jih ne financira ZZZS	Izvedli smo več predavanj v okviru projekta ZDRAVČEK, promovirali preventivo in izvajali meritve na prostovoljnih prireditvah (sladkor, krvni tlak..). V mesecu BOJA PROTI RAKU organizirali delavnice za odkrivanje predrakavih sprememb na modelih dojk,omogočili pogovor s predavatelji programa SVIT, DORA, ZORA, EUROPA DONNA, organizirali dan odprtih vrat ZD ob SVETOVNEM DNEVU SLADKORNE BOLEZNI in ga popestrili s predavanji na to temo in opravljali brezplačne meritve krvnega sladkorja in tlaka.	/	100%

6.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

Največji delež dejavnosti zavoda je opravljanje storitev v skladu s pogodbo, ki jo zavod vsako leto sklene z ZZZS. Pogodba opredeljuje obseg programa po dejavnostih, finančno vrednost programa in izhodiščne cene storitev, medsebojne obveznosti pogodbenih strank, ordinacijske čase izvajanja programa ter čakalne dobe za zavarovane osebe ZZZS.

Tako je za zavod najpomembnejše, da vse delovne skupine opravijo zdravstvene storitve v okviru pogodbenega plana, oz., da ga posamezna dejavnost bistveno ne preseže, saj realizacija glede na plan pomembno vpliva na končni obračun programa s strani ZZZS.

Z pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015 je obseg programov po dejavnostih v celoti ostal na ravni preteklega leta, razen v dejavnosti splošne ambulante v DSO. Vsa naša prizadevanja, ki smo jih v letu 2015 izvajali v smeri širitve programov v dejavnosti fizioterapije (za 1 tim), v otroškem šolskem dispanzerju (za 0,55 tima), zobozdravstvu za mladino (za 1 tim), v ortodontiji (za 0,3) tima, so bila neuspešna. Uspelo nam je pridobiti le dve referenčni ambulanti, ki sta začeli delovati od 1.10.2015 dalje. S 1.10. 2015 pa nam je bila s strani občine Škofljice in Vitadoma d.o.o. zaupana tudi splošna ambulanta v novo zgrajenem Domu za starejše občane na Škofljici z obsegom 0,5 tima. Širitev v antikoagulativni ambulanti za 0,12 tima nam je bila odobrena z Splošnim dogovorom za leto 2015.

Poleg javne službe, ki v strukturi predstavlja 92,90% celotnih prihodkov in je realizirala v višini 4.086.007 €, pa je zavod z deležem 7,10% opravil tudi del tržne dejavnosti. V to dejavnost sodijo predvsem storitve medicine dela, prometa in športa, nadstandardne zobozdravstvene storitve in samoplačniške storitve ultrazvočne diagnostike, laboratorija, ki so financirane z zasebnimi sredstvi; v njej je bilo ustvarjenih za 312.307€ prihodkov.

Tako je zavod zaključil poslovno leto 2015 s presežkom prihodkov nad odhodki v skupni višini 70.168 €. Od tega znaša presežek prihodkov nad odhodki:

- Javna služba 65.159 €
- Tržna dejavnost 5.009 €

Fizični obseg in finančno ovrednoten obseg storitev za ZZZS, ki je pripravljen na podlagi pogodbe za leto 2015 ter realizacije v letu 2015 po posameznih dejavnostih, je razviden iz Tabele 4 v nadaljevanju.

Primerjava med finančnim načrtom in doseženo realizacijo delovnega programa do plačnika ZZZS (Tabela 4-kolona 8) pokaže, da je bilo poslovanje **preseženo** v vseh treh dejavnosti in sicer:

- **Osnovna zdravstvena dejavnost:** presežena nad finančnim planom za **12,06% oz. 165.690 €**
- **Specialistična ambulantna dejavnost:** presežena nad planom za **8,74% oz. 15.423,85 €**
- **Zobozdravstvena dejavnost:** presežena nad planom za **4,84% oz. 15.278 €**

Tudi v vseh posameznih dejavnostih je bil obseg programa dela v zavodu v letu 2015 glede na pogodbo ZZZS praviloma presežen, oz. dosežen v takšnem številu količnikov oz. točk, da so bila v čim večji meri izčrpana možna sredstva iz pogodbe z ZZZS.

SPLOŠNA AMBULANTA

Pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2015 (za 6,51 tima) iz naslova obiskov je bil realiziran v višini 17,99%, kar pomeni za 45,026 € več kot je bilo plačanega. Prav tako je presežena tudi preventiva in sicer je bila realizirana v višini 116,3% pogodbeno dogovorjenega obsega program. Tudi glavarinski količniki so plačani v celoti; indeks doseganja glavarine je 105,57. V letu 2015 je bilo evidentiranih 85.000 obiskov pacientov, kar je za 10,9% oz. 8.356 obiskov več kot v letu 2014, hišnih obiskov je realiziranih 586, v letu 2014 pa 474. Vsa preseganja tako pogodbeno dogovorjenega plana kot tudi občutno povečanje obiskov in opredeljenih oseb v splošnih ambulantah kaže na to, da obstoječi odobreni obseg timov in število zdravnikov ne zadostuje za populacijo, ki jo oskrbuje ZD Grosuplje. Ob tem, da morajo zdravniki ob redni ambulanti izvajati tudi dnevno urgentno službo, se vse bolj izkazuje preobremenjenost timov, zato se vse bolj izkazuje potreba po zaposlitvi še kakšnega tima. Razbremenitev dela zdravnikov splošnih ambulant skušamo saj delno opraviti z pomočjo zaposlitve

specializantov, ki jih v našem zavodu imamo že 5, pa tudi z zaposlitvijo sobnega zdravnika brez specializacije, ki ga financira ZZS iz programa okrepljenih ambulant.

REFERENČNA AMBULANTA

V letu 2015 smo s 1.10.2015 dobili sta nam bili odobreni še 2 dodatni referenčni ambulanti, tako da sedaj izvajamo dela preventive v 4 referenčnih ambulantah. Pričakujemo, da nam bosta v letu 2016 končno le odobreni še dve referenčni ambulanti, za kateri smo zaprosili že v letu 2015. S tem bodo vsi ambulantni zdravniki pokriti z referenčnimi ambulantami. Dejavnost teh ambulant se plačujejo v pavšalu in so bile v letu 2015 plačane v skupni višini 89.370 €.

SPLOŠNA AMBULANTA v socialnih zavodih

Splošna ambulanta opravlja storitve skupaj z odobrenimi nosilci 1,43 tima. Od tega je odobrenih 0,60 tima v Domu za starejše občane Grosuplje, 0,33 tima v DVZ Ponikve in 0,5 tima v DSO Škofljica, v katerem smo splošno ambulanto začeli izvajati šele od 1.10.2015 dalje. Na vseh lokacijah so bili načrtovani plani preseženi. Tako je bilo vse skupaj opravljenih j 33.545 količnikov, kar je za 15,67% več od pogodbeno dogovorjenega plana in pomeni za 17.071 € neplačanih storitev.

OTROŠKI DISPANZER IN ŠOLSKI DISPANZER

Kurativa: otroški - šolski dispanzer, kateremu je odobren obseg 2,52 tima, je v opazovanem obdobju kar za 22 % presegel pogodbeno dogovorjeni plan kurativnih obiskov. S tem preseganjem smo izkazali za 27.448 € neplačanih prihodkov, saj nam ZZS v skladu z pogodbo plača le pogodbeno dogovorjeni plan storitev. V otroški šolski dejavnosti so zaposlene 4 zdravnice oz. timi, kljub temu, da imamo odobrenih le skupno 3,46 obsega programa. Zaprošeno povečanje nosilca za 0,5 tima v tej dejavnosti nam tudi v letu 2015 ni uspelo realizirati, zato nam je občina Grosuplje celo leto sofinancirala za 0,5 tima stroškov plač, s katerim smo lahko pokrili razliko v stroških dela.

Preventiva: njej je dodeljeno 0,94% programa, tudi tu je bila realizacija dosežena blizu ciljnih vrednosti (98,05), delni izpad realizacije je posledica daljše bolniške odsotnosti zdravnice v letu 2015, delno pa iz povečanega plana te dejavnosti. Ugotavlja se, da je precepljenost otrok upada glede na pretekla leta, ker se vse več staršev odloča za cepljenje v višji starosti ali pa ga sploh odklanjajo. Pri predšolskih otrocih je cepljenih samo 87 % obveznikov za MMR in 91 % za DI-TE-Per-Polio-HiB.

DISPANZER ZA ŽENE

Pogodbeno dogovorjeni plan za leto 2015 (za 0,95 nosilca dejavnosti) iz naslova **kurative** je bil realiziran v višini 79,36%. Plan **preventive** je bil dosežen 100% pogodbeno dogovorjenega obsega (plan: 1.346 količnikov, realizacija: 1.358 količnikov). Izpolnjen je bil tudi pogoj iz 3. odstavka 41. člena SD 2015, to je plačilo polne vrednosti programa, če je opravljenih vsaj 15.000 količnikov iz obiskov (preventiva in kurativa skupaj) na leto na posamezen tim. To za naš zavod pomeni 14.250 količnikov na letnem nivoju (realizacija je znašala 22.707 količnikov), zato je bilo v celoti realizirano tudi plačilo kurativnih storitev po pogodbeno dogovorjenem planu, korigirano z indeksom doseganja glavarine, ki je po podatkih iz zadnjega obračuna ZZS (za obdobje 1-12/2015) znašal 106,22 % in je ostal na ravni iz leta 2014.

ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA

Ta je dejavnost, ki deluje z obsegom 0,29 tima in je v letu 2015 dosegla realizacijo 98,31% pogodbeno dogovorjenega tima. Povečanje za 0,12 tima sega od 1.1.2015 dalje in je bilo odobreno na podlagi občutnega preseganja realizacije v minulih letih.

FIZIOTERAPIJA

Realizacija storitev v fizioterapiji, ki od leta 2014 dalje deluje z obsegom 4 nosilci, je prav tako presežena za in sicer kar za 63,62%, kar finančno pomeni kar za 73.902 € neplačane realizacije. Tudi v

tej dejavnosti se še vedno izkazuje potreba po širitvi programa, da bi lahko uspeli znižati čakalne dobe na še dopustni in razumljivi nivo. Še vedno pa se zaposleni v tej dejavnosti soočajo z problemom neprimernih delovnih prostorov, katere bo potrebno nujno rešiti v bližnji prihodnosti.

NEGA IN PATRONAŽA

Tudi tej dejavnosti je v letu 2015, kljub manjšemu številu zaposlenih(za enega uslužbenca) glede na število odobrenih nosilcev, uspelo in celo za 0,89% preseči pogodbeno odobreni plan.

PULMOLOGIJA Z RTG

Realizacija storitev je dosežena v višini 39.102 točk, kar je 5,17% čez pogodbeno odobreni plan.

DIABETOLOGIJA

Potrebe pacientov po storitvah v tej dejavnosti iz leta v leto naraščajo, kar povzroča, da smo v letu 2015 presegli plan za 23.39% oz. za 10.665 €. Tudi ta dejavnost terja širitev programa na en tim.

ULTRAZVOK

Preseganje plana v tej dejavnosti je realizirano v višini pogodbeno dogovorjenega plana.

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST-ODRASLI

Realizacija plana v letu 2015 je bila 106,15% glede na pogodbeno odobrene nosilce. Preseganja plana pomeni za 14.482 € neplačane realizacije, kar ob realiziranih odhodkih posledično prispeva k zniževanju presežka prihodkov nad odhodki. Delež realiziranih zobnoprotetičnih storitev v vseh realiziranih zobozdravstvenih storitvah je znašal 53,52% delež nege pa 46,48% . S tem smo že zelo uspeli približati pogodbeno dogovorjenemu razmerju, ki je 50:50 .

ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST- MLADINA

V tej dejavnosti je bilo opravljenih 87.802 točk in je dosegla obseg načrtovanega plana.

ORTODONTIJA

Dejavnost ortodontije zaključuje poslovno leto 2015 v obsegu 107,84% pogodbeno odobrenega plana. S strani ZZZS nam je že odobreno , da se program v letu 2016 povečuje za 0,3 tima, saj so čakalne dobe vse prej kot dopustne. V tej dejavnosti se že drugo leto borimo z zagotavljanjem potrebnega ordinacijskega časa, saj kljub nenehnim razpisom po prostem delovnem mestu, ne uspemo zaposliti specialista za redno delovno razmerje. Delo opravljati 2 specialistki v okviru pogodbenega razmerja.

ZDRAVSTVENA IN ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA

V letu 2015 je zavod v skladu s kriteriji področnega dogovora izvedel program, ki ga ZZZS plačuje v pavšalu, med njimi sta tudi zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja. Za zobozdravstveno vzgojo imamo odobrenih 1,15 tima, zdravstvena vzgoja pa deluje z obsegom programa 1,2 tima. Oba programa sta bila realizirana v 100% pogodbenem obsegu.

V program zdravstvene vzgoje za odrasle pa sodi tudi program zdravstvene vzgoje za odrasle (CINDI program), kamor sodijo zdravstveno vzgojne delavnice. V tem delu program ni bil v celoti izveden. Od skupaj 42 planiranih vzgojno zdravstvenih delavnic je bilo realiziranih le 28, kar pomeni 66% realizacija pogodbeno dogovorjenega plana. Razlog za nedoseganje plana je predvsem v premajhnem zanimanju pacientov za nekatere vrste delavnic.

Zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja , ki so plačane v pavšalu ter vse realizirane zdravstveno vzgojne delavnice so v letu 2015 prispevala za skupaj 95.419 € prihodkov .

Realizacija CINDI delavnic 2015 je razvidna iz spodnje tabele:

CINDI DELAVNICE 2015	PLAN ZZS 2015	REALIZACIJA 2015
ZDRAVO HUJŠANJE	4	2
ZDRAVA PREHRANA	2	1
TELESNA DEJAVNOST GIBANJE	3	3
SKUPINSKO SVET. ZA OP.KAJENJE	1	0
IND.SVET.OPUŠČAM KAJENJE	5	0
IND.SVET. TVEGANO PITJE ALKOHOLA	2	0
ŽIVLJENSKI SLOG	8	8
TEST HOJE	6	6
DEJAVNIKI TVEGANJA	8	8
DELAVNICA DEPRESIJA	3	0
SKUPAJ	42	28

ZD Grosuplje je v okviru promocije zdravja in krepitve preventive izvajal tudi aktivnosti, ki niso plačane v okviru pogodbenega dogovorjenega programa ZZS. Sofinancer le teh je bila tudi občina Grosuplje, ki nam je v letu 2015 namenila 5.000€.

Tako smo v letu prostovoljno izvedli več predavanj v okviru projekta ZDRAVČEK, promovirali preventivo in izvajali meritve na prostovoljnih prireditvah (sladkor, krvni tlak..). V mesecu BOJA PROTI RAKU organizirali delavnice za odkrivanje predrakavih sprememb na modelih dojk,omogočili pogovor s predavateljki programa SVIT, DORA, ZORA, EUROPA DONNA, organizirali dan odprtih vrat ZD ob SVETOVNEM DNEVU SLADKORNE BOLEZNI in ga popestrili s predavanji na to temo in opravljali brezplačne meritve krvnega sladkorja in tlaka.

NMP IN DEŽURNA SLUŽBA

Tudi ta dejavnost se plačuje v pavšalu, ne letnem nivoju smo iz te dejavnosti prejeli za 459.886 € prihodkov. Dejavnost deluje z obsegom 1,2 programa (0,2 tima kot NMP-dežurstvo in 1 tim NMP-A). Nosilec dejavnosti je ZD Grosuplje, izvajata pa jo ZD Grosuplje in ZD Ivančna Gorica na lokaciji ZD Ivančna Gorica. Ekipo NMP sestavljata en zdravnik in en zdravstvenik ter pokriva področje treh občin: Grosuplje, Ivančne Gorice in Dobropolje, katere štejejo cca 34.000 prebivalcev.

Vse prihodke iz te dejavnosti, ki jih plačuje ZZS, prejema ZD Grosuplje, ki jih v razmerju 59% : 41% mesečno odvoja ZD Ivančni Gorici. V enakem razmerju si delita tudi stroške dela za izvajanje te službe in ostale dohodke, ki nastajajo v tej dejavnosti.

	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2014	POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2015	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2015
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	438.990	459.886	459.886
Prihodki od MZ, občin in donacij	0	0	0
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	462.712		458.495
- Strošek dela	132.513		105.869
- Materialni stroški	7.145		10.894
Od tega stroški za laboratorij	0		0
- Stroški storitev	319.254		329.751
Od tega za stroške podjemnih pogodb	53.033		56.812
Od tega stroški za laboratorij	0		0

- Amortizacija	3.800		11.981
- Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo			
Drugi stroški (opis)			
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)	-23.792		1.390

Podatki o realizaciji obsega vseh storitev in plačil po pogodbi z ZZS za leto 2015 v primerjavi na pogodbeno odobreni plan, njihova primerjava na leto 2014, pa so razvidni iz spodnjih dveh tabel:

	Št.nosilcev	Št.storitev po pogodbi 2015	Realizacija storitev 2015	Plačano št.storitev 2015	Plačano 2015 v €	indeks realizacija/pogodba	indeks plačano/realizacija	neplačana real. 2015 v €
	1	3	5	6	7	8	9	10
ZD GROSUPLJE	40,40	815.339	885.041	817.069	3.211.064	108,55	92,32	196.392,49
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	29,86	383.423	429.671	382.284	2.435.276	112,06	88,97	165.690,39
					-			
- Splošna ambulanta	6,51	182.919	215.828	182.928	708.851	117,99	84,76	
- K iz obiskov		182.919	215.828	182.928	284.007	117,99	84,76	45.026,28
- K iz glavarine					424.844			
- Otroški in šolski dispanzer - kurativa	2,52	71.366	85.665	71.370	307.563	120,04	83,31	
- K iz obiskov		71.366	85.665	71.370	139.017	120,04	83,31	27.448,76
- K iz glavarine					168.546			
- Otroški in šolski dispanzer - preventiva	0,94	44.844	43.971	43.966	131.898	98,05	99,99	15,00
- Dispanzer za žene	0,95	28.613	22.707	28.597	172.777	79,36	125,94	
- K iz obiskov		28.613	22.707	28.597	106.832	79,36	125,94	
- K iz glavarine					65.945			
- Antikoagulantna ambulanta	0,29	15.093	14.838	14.836	41.479	98,31	99,99	5,59
- Referenčna ambulanta	4,00				89.370			
- Fizioterapija	4,00	2.273	3.719	2.272	116.089	163,62	61,09	73.902,94
- Patronaža in nega na domu	6,90	9.315	9.398	9.315	240.754	100,89	99,12	2.220,25
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	1,43	29.000	33.545	29.000	109.643	115,67	86,45	17.071,57
- Dežurna služba (pavšal)	1,20	-	-		459.886		-	-
- Zdravstvena vzgoja (pavšal)+delavnice	1,12	-	-	-	56.966		-	-
2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST	1,14	65.353	71.066	65.295	160.299	108,74	91,88	15.423,85
- Pulmologija z RTG	0,60	37.179	39.102	37.179	92.505	105,17	95,08	4.702,72
- Diabetologija	0,30	16.325	20.143	16.325	45.849	123,39	81,05	10.665,29
- Ultrazvok	0,24	11.849	11.821	11.791	21.945	99,76	99,75	55,84
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	9,40	366.563	384.304	369.490	615.489	104,84	96,15	15.278,25
- Zobozdravstvo za odrasle	4,90	235.046	249.492	235.046	238.092	106,15	94,21	14.482,69
- Mladinsko zobozdravstvo	2,65	87.924	87.802	87.803	229.397	99,86	100,00	- 2,61
- Ortodontija	0,70	43.593	47.010	46.641	109.547	107,84	99,22	798,17
- Zobozdravstvena vzgoja (pavšal)	1,15	-	-	-	38.453	-	-	-

PRIMERJAVA REALIZACIJE STORITEV IN PLAČIL V LETU 2015 Z LETOM 2014

Tabela 4 a

	Realizacija storitev 2015	Realizacija storitev 2014	Plačano št.storitev 2015	Plačano št.storitev 2014	Plačano v € 2015	Plačano v € 2014	indeks realizacija 2015/2014	indeks plač.st.storitev 2015/2014	indeks plačano v € 2015/2014
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
ZD GROSUPLJE	885.041	859.413	817.069	901.253	3.211.064	3.041.439	102,98	90,66	105,58
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	429.671	407.920	382.284	470.015	2.435.276	2.269.222	105,33	81,33	107,32
- Splošna ambulanta	215.828	192.189	182.928	181.431	708.851	651.210	112,30	100,83	108,85
- K iz obiskov	215.828	192.189	182.928	181.431	284.007	258.471	112,30	100,83	109,88
- K iz glavarine					424.844	392.739			108,17
- Otroški in šolski dispanzer - kurativa	85.665	89.837	71.370	73.201	307.563	304.886	95,36	97,50	100,88
- K iz obiskov	85.665	89.837	71.370	73.201	139.017	147.671	95,36	97,50	94,14
- K iz glavarine					168.546	157.215			107,21
- Otroški in šolski dispanzer - preventiva	43.971	44.873	43.966	40.550	131.898	120.021	97,99	108,42	109,90
- Dispanzer za žene	22.707	22.231	28.597	28.603	172.777	168.021	102,14	99,98	102,83
- K iz obiskov	22.707	22.231	28.597	28.603	106.832	103.053	102,14	99,98	103,67
- K iz glavarine					65.945	64.968			101,50
- Antikoagulantna ambulanta	14.838	12.520	14.836	8.848	41.479	24.528	118,51	167,68	169,11
- Referenčna ambulanta					89.370	69.356			128,86
- Fizioterapija	3.719	3.275	2.272	2.272	116.089	113.784	113,56	100,00	102,03
- Patronaža in nega na domu	9.398	9.315	9.315	109.821	240.754	231.088	100,89	8,48	104,18
- Splošna ambulanta v soc.zavodu	33.545	33.680	29.000	25.289	109.643	89.890	99,60	114,67	121,97
- Dežurna služba (pavšal)+NMP	-	-	-	-	459.886	438.920			104,78
- Zdravstvena vzgoja (pavšal)+delavnice	-	-	-	-	56.966	57.518			99,04
2. SPECIALISTIČNO AMBULANTNA DEJAVNOST	71.066	72.436	65.295	65.352	160.299	156.226	98,11	99,91	102,61
- Pulmologija z RTG	39.102	38.539	37.179	37.179	92.505	89.967	101,46	100,00	102,82
- Diabetologija	20.143	21.038	16.325	16.325	45.849	45.059	95,75	100,00	101,75
- Ultrazvok	11.821	12.859	11.791	11.848	21.945	21.200	91,93	99,52	103,51
3. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	384.304	379.057	369.490	365.886	615.489	615.991	101,38	100,99	99,92
- Zobozdravstvo za odrasle	249.492	246.403	235.046	235.081	238.092	243.856	101,25	99,99	97,64
- Mladinsko zobozdravstvo	87.802	88.792	87.803	87.213	229.397	223.250	98,89	100,68	102,75
- Ortodontija	47.010	43.862	46.641	43.592	109.547	100.918	107,18	106,99	108,55
- Zobozdravstvena vzgoja (pavšal)	-	-	-	-	38.453	47.967			80,17

6.3 POSLOVNI IZID

ZD Grosuplje je poslovno leto 2015 zaključil s **presežkom realiziranih prihodkov nad odhodki v višini 70.168 €**, kar je za 70,89 % več kot v letu 2014. Doseženi poslovni izid pa je višji tudi od planiranega za leto 2015 in sicer za 66.628 €.

Celotni prihodki so bili za 2,83 % višji od planiranih, medtem ko so bili tudi realizirani odhodki posledično višji in sicer za 1,27% od načrtovanih.

	plan 2015	realizacija 2015	indeks real/plan
I. CELOTNI PRIHODEK	4.277.200	4.398.314	102,83
1. Poslovni prihodki	4.263.100	4.387.930	102,93
2. Prihodki od financiranja	11.100	6.770	60,99
3. Drugi prihodki	1.000	2.393	239,30
4. Prevrednotovalni prihodki	2.000	1.221	-
II. CELOTNI ODHODKI	4.273.660	4.328.146	101,27
1. POSLOVNI ODHODKI	4.272.360	4.319.317	101,10
- materialni stroški	400.964	444.649	110,89
- strošek storitev	1.071.937	1.108.095	103,37
- strošek dela	2.652.640	2.582.881	97,37
- strošek amortizacije	142.480	178.953	125,60
- drugi stroški	4.339	4.739	109,22
2. ODHODKI FINANCIRANJA	-	-	-
3. DRUGI ODHODKI	1.300	1.441	-
4. PREVREDNOTOVAL.POSL. ODHODKI	-	7.388	-
III. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI PRED OBDAVČITVIJO	3.540	70.168	1.982,15
DAVEK OD DOHODKA	-	-	-
IV. RAZLIKA MED PRIHODKI IN ODHODKI PO OBDAVČITVI	3.540	70.168	1.982,15

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu v obrazcu – Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2015.

7. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

Bistvenih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela v letu 2015 ni nastalo. Delo je potekalo na podlagi dogovorjenega plana zdravstvenih storitev iz Pogodbe sklenjene z ZZS. Sprotno spremljanje izvajanja programa po posameznih dejavnostih mesečno ter takojšnja analiza rezultatov, kadar je bilo opaziti odstopanja, sta omogočila pravočasno odpravljanje oz. preprečevanje morebitnih nedopustnih posledic.

Nekaj tveganja pri izvajanju programa dela je predstavljalo pomanjkanje kadrovske rezerv, saj je bilo, zaradi bolniških in drugih odsotnosti, potrebno v času z zaostrenimi zaposlitvenimi možnostmi izpeljati dogovorjen obseg programa. Večje tveganje v letu 2015 je bilo pričakovati predvsem v dejavnosti ortodontije in v otroškem šolskem dispanzerju. Po odhodu ortodonta s 1.1.2014 še vedno ostajamo brez redne zaposlitve na tem delovnem mestu, v otroškem šolskem dispanzerju pa je bila motena dejavnost zaradi daljše bolniške odsotnosti ene zdravnice. Omenjene težave so bili primorani reševati z drugimi oblikami dela (podjemne pogodbe), s katerimi smo tudi ta program uspešno v celoti realizirali.

8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

Poslovanje zavoda v letu 2015 je bilo gospodarno in učinkovito, saj smo kljub zmanjšanemu dotoku sredstev s strani tržne dejavnosti s pravočasno uvedbo varčevalnih ukrepov:

- poslovno leto zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki,
- zagotavljali ustrezno sestavo in višino sredstev,
- v skladu s planom uresničevali pogodbeno dogovorjeni obseg storitev, kadrovske politiko in izvajali načrtovan plan nabave in investicijskih vlaganj.

8.1 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

KOMENTAR KAZALNIKOV

Zaradi občutnega povečanja sredstev in obveznosti do virov sredstev v letu 2015 so se tudi nekateri finančni kazalci občutno spremenili v primerjavi z letom 2014 in sicer.

1. **Kazalniki gospodarnosti:** Kazalec celotne gospodarnosti je večje od 1, kar kaže na gospodarno poslovanje v letu 2015. Se pa je celotna gospodarnost v primerjavi z letom 2014 nekoliko povečala in sicer za 0,62%. Tako so celotni prihodki v letu 2015 višji za 5,11%, medtem ko so celotni odhodki višji za 4,46 % v primerjavi z letom 2014.
2. **Kazalniki donosnosti:** tudi celotna donosnost je kar za 59,53% višja od donosnosti leta 2015, ker je bil ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki za 70,89% višji kot v preteklem letu. V letu 2015 je dosežen presežek prihodkov 70.168 €, v preteklem letu pa 41.061 €. Se pa je donosnost lastnih virov in tudi obveznosti do virov znižala za cca 40% zaradi občutnega povečanja obveznosti do virov sredstev v letu 2015.
3. **Kazalniki obračanja sredstev:** vsa sredstva se glede na doseženi prihodek obrnejo le 0,657 krat v letu dni, kar je za 63,13 % manj kot v letu 2014.
4. **Kazalniki stanja investiranja:** delež sredstev v upravljanju v celotnih sredstvih je 76%, kar je za 128,83% več kot v letu 2014. Razlog je v večji rasti deleža dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju .
5. **Kazalniki sestave sredstev:** stopnja odpisanosti osnovnih sredstev je 28,8% kar je za 58,23% nižje kot v letu 2014. Koefficient pokritosti osnovnih sredstev z lastnimi viri je nad 1,24 kar pomeni, da so vsa osnovna sredstva v celoti pokrita z lastnimi viri. Lastni viri so se na račun ustvarjenega presežka prihodkov nad odhodki v letu 2015 povečali in zagotavljajo, poleg pokritosti osnovnih sredstev in dolgoročnih sredstev, tudi pokrivanje kratkoročnih sredstev.
6. **Kazalniki sestave obveznosti do virov sredstev:** med vsemi obveznostmi do virov sredstev je tujih virov 0,05 % (nizka zadolženost), lastnih virov pa 99,95%. Med tujimi viri imamo le kratkoročne obveznosti. Lastni viri so se v primerjavi z viri iz preteklega leta povišali kar za 214 %.
7. **Kazalniki kratkoročne likvidnosti:** hitri koeficient se je v letu 2015 zmanjšal za 30,13% v primerjavi z letom 2014 in znaša 0,576. Razlog je v tem, da smo konec leta 2015 imeli na računu in blagajni kar za 43,20 % manj sredstev kot pa v preteklem letu.
8. **Kazalniki dolgoročne likvidnosti:** ti kazalniki kažejo, da ima ZD Grosuplje še vedno zadovoljivo stopnjo dolgoročne pokritosti, kljub dejstvu, do so kazalniki nižji od preteklega leta

za več kot za 50%. Pomemben je predvsem kazalnik 1. stopnje, ki kaže, da so vsa osnovna sredstva in dolgoročne finančne naložbe v celoti krita z lastnimi viri sredstev.

FINANČNI KAZALNIKI

1. KAZALNIKI GOSPODRNOSTI	Realizacija 2015	Realizacija 2014	real.2015/2014
1. CELOTNA GOSPODARNOST(SRS 29.33.b) (prihodki/odhodki)	1,016	1,010	100,62
2. GOSPODARNOST POSLOVANJA (prih.od posl./odhodki od posl.)	1,016	1,005	101,08
2. KAZALNIKI DONOSNOSTI	Realizacija 2015	Realizacija 2014	real.2015/2014
1. DONOSNOST LASTNIH VIROV (39.34.c) (presežek prih/lastni viri)	0,011	0,020	55,45
2. DONOSNOST OBVEZ .DO VIROV SRED. (presežek prih/obvez.do virov sredst.)	0,010	0,017	61,62
3. CELOTNA DONOSNOST (presežek prihodk./prihodki)	0,016	0,010	159,53
3. KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV	Realizacija 2015	Realizacija 2014	real.2015/2014
1. HITROST OBRAČANJA VSEH SREDSTEV (prihodki/sredstva)	0,657	1,781	36,87
4. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA	Realizacija 2015	Realizacija 2014	real.2015/2014
1. ST.OSNOVNOSTI INVESTIRANJA (osnovna sredstva/sredstva) (SRS 29.30 a)	0,760	0,332	228,83
2. ST.DOLGORČN.INVESTIRANJA (osn.sred.+dolg.finan.nal.+dolg.terjat./sredstva)	0,760	0,331	229,59
5. KAZALNIKI SESTAVE SREDSTEV	Realizacija 2015	Realizacija 2014	real.2015/2014
1. STOPNJA ODPISANOSTI OSN.SREDSTEV (popravek vredn./nabavna vrednost)	0,288	0,689	41,77
2. KOEF.POKRITOSTI OSN.SRED. (lastni viri/osn.sredstva)(SRS 29.31 a)	1,243	2,594	47,93
6. KAZALNIKI SESTAVE OBV.DO VIROV.SRED.	Realizacija 2015	Realizacija 2014	real.2015/2014
1. KAZALNIK SAMOFINANCIRANJA (lastni viri/obvezn: do virov:sredstev)(SRS 29.29.a)	0,945	0,856	110,35
2. KAZALNIK ZADOLŽENOSTI (tuji viri/obveznosti do virov:sredst.)	0,055	0,142	38,93
3. ST.DOLGOROČNOSTI FINANC. (lastni viri+dolg.obv.+dolg.rezer./obv.do virov sred.)	0,945	0,856	110,35
7. KAZALNIKI KRATKOROČNE LIKVIDNOSTI	Realizacija 2015	Realizacija 2014	real.2015/2014
1. HITRI KOEFICIENT (denarna sredstva/kratk.obvezn.+PČR)(SRS 29.31.d)	0,576	0,825	69,87
2. POSPEŠENI KOEFICIENT (kratk.sredst.+AČR/kratk.obvez.+PČR)(SRS 29.31.e)	4,343	4,708	92,24
3. KRATKOROČNI KOEFICIENT (kratk.sred.+AČR+dolg.terjat./kratk.obvez.+PČR)	4,347	4,712	92,25
8. KAZALNIKI DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI	Realizacija 2015	Realizacija 2014	real.2015/2014
1. KAZALNIK POKRITJA I.STOPNJE (lastni viri/osn.sred.+dolg.fin.nal.)	1,243	2,594	47,93
2. KAZALNIK POKRITJA II.STOPNJE (lastni viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.nal.)	1,243	2,595	47,91
3. KAZALNIK POKRITJA III.STOPNJE (last.viri+dolg.rez.+dolg.obv./OS+dolg.fin.n+dolg.terj.)	1,243	2,590	47,99

9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Notranji nadzor obsega sistem finančnega poslovanja in kontrol ter notranjega revidiranja.

Vzpostavljen sistem notranjih kontrol in notranje revizije daje primerna zagotovila za doseganje:

- zastavljenih ciljev ZD Grosuplje,
- zagotavljanje smotrne uporabe sredstev,
- spoštovanje zakonov in drugih predpisov,
- spoštovanje sprejetega finančnega načrta ZD Grosuplje ter dogovorjenih usmeritev in postopkov
- odkrivanje, ocenjevanje in obvladovanje tveganj,
- zagotavljanje celovitosti, točnosti in zanesljivosti informacij, obračunov in podatkov
- varovanje premoženja in interesov v ZD Grosuplje pred izgubami vseh vrst, vključno z izgubami zaradi napak, nepravilnosti, neučinkovitosti, negospodarnega ravnanja, prevar, zlorab in korupcije.

NOTRANJE REVIDIRANJE V LETU 2015

Notranje revidiranje v ZD Grosuplje izvajamo v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/02). Glede na to, da smo manjši zavod, nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe, zato notranje revidiranje vedno izvajamo z zunanjim izvajalcem.

Notranje revidiranje je bilo opravljeno v novembru 2015 preko pooblaščenega revizijske hiše Državna Revizija Vid Plohl s.p., Rabelčja vas 15 e 2250 Ptuj. Ta je opravila postopke notranjega revidiranja na področju pravilnosti **izplačevanja povračil stroškov za službene poti zaposlenim za leto 2014 in podjemne pogodbe za leto 2014.**

Notranje revidiranje je bilo usmerjeno v preverjanje:

- ali obstoječi sistemi notranjih kontrol na revidiranih področjih deluje učinkovito in zanesljivo naročanja
- ali zavod na teh področjih deluje v skladu z zakoni in internimi akti.

Na podlagi revizijskega vzorca je bilo dano sklepno mnenje izvajalca revizije in sicer za:

IZPLAČEVANJE POVRAČIL STROŠKOV ZA SLUŽBENE POTI :

- da je bila v vseh primerih kilometrina pravilno obračunana, na podlagi in višini računov, ki dokazujejo nastanek stroškov in so torej povračilo stroškov zaposlenim upravičena,
- upoštevana so določila zakonodaje, v primerih, ko delavec ni upravičen do dnevnice, da delavcu pripada dodaten regres, če traja službeno potovanje več kot osem ur in dnevnic v primeru potovanja več kot 12 ur,
- upoštevana so določila zakonodaje o ustreznem znižanju dnevnice,
- višina dnevnice in obračunanega regresa sta ustrezna.

PODJEMNE POGODBE

- da so honorarji izplačani na podlagi in v višini, kot izhaja iz sklenjenih pogodb, nimajo pa vseh sestavin po 53.c členu Zakona o zdravstveni dejavnosti,
- da so podjemne pogodbe sklenjene za storitve manjšega obsega, za katere ni mogoče sklenitvi pogodbe o zaposlitvi,

- da so honorarji obračunani v obsegu, kot izhaja iz analitičnih evidenc (potočila o urah, obvestila o opravljenem delu.), katere pa so različne in neformalnih oblik ,
- da ni bilo sklenjenih podjemnih pogodb, ki bi bile sklenjene z zaposlenimi v ZD Grosuplje.

Revizor je na osnovi ugotovitev podal nekatere predloge oz. priporočila predvsem v zvezi z podjemnimi pogodbami in sicer: pogodbe se naj dopolnijo v skladu z zakonskimi določili (53.člen ZZD), opravljajo naj se analize stroškovne učinkovitosti pogodb ter standardizirajo poročila o opravljenem delu.

Priporočila se tudi, da zavod pristopi k izdelavi internega akta tako za področje potnih nalogov, kot tudi podjemnih pogodb.

Zavod bo za vsa priporočila, ki so bila izdana s strani revizijske hiše, izvedel ukrepe v letu 2016 in se trudil vzpostavljene notranje kontrole dosledno izvajati, da bi obvladali tveganje napačne navedbe.

NOTRANJI NADZOR POSAMEZNIH FAZ PROCESA »UPRAVLJANJA FINANČNIH VIROV«

V letu 2015 se je v zavodu v okviru računovodskih kontrol ni izvedel reden notranji nadzor posameznih faz procesa »Upravljanje finančnih virov«.

OCENA NNJF ZA LETO 2015

Ocena notranjega nadzora javnih financ je bila pripravljena v skladu z Metodologijo za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ k Navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 10. člen točka 8 in 16. člen točka 8 (Uradni list RS št.12/01, 10/06 in 8/07) na obrazcu Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ in je priložena v računovodskem delu poročila.

Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ je bila izdelana na osnovi ocene zunanega izvajalca notranjega revidiranja ter na samoocenitvenem vprašalniku Zdravstvenega doma Grosuplje.

Iz rezultati samoocenitvenega vprašalnika sledi, da je:

1. **primerno kontrolno okolje:** v ZD Grosuplje vzpostavljeno primerno delovno okolje na pretežnem delu poslovanja,
2. **upravljanje s tveganji:**
 - a) cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev na celotnem poslovanja,
 - b) tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena na pretežnem delu poslovanja,
3. **na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja ter aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganje na spremenljivo raven,** so na posameznih področjih poslovanja,
4. **ustrezen sistem informiranja in komuniciranja** je ustrezen na pretežnem delu poslovanja,
5. **ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno pogodbeno notranje revizijsko službo** je vzpostavljen na pretežnem delu poslovanja,
6. **notranje revidiranje zagotavljamo s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja.**

IZBOLJŠAVE NA PODROČJU NOTRANJEGA FINANČNEGA IN DRUGEGA NADZORA

V okviru sistema notranjih kontrol in nadzora smo v letu 2015 izvedli naslednje aktivnosti:

- v okviru vzdrževanja projekta kakovosti smo posodobili Poslovnik kakovosti ter opravili eno notranjo in zunanjo presojo za ohranitev certifikata kakovosti ISO 9001:2008,

- uskladili Načrt integritete v skladu z zahtevo Komisije za preprečevanje korupcije,
- opravili nadgradnjo laboratorijskega programa Labis, s katerim smo zdravnikom omogočili neposreden vpogled laboratorijskih izvidov v PDF obliki,
- uvedli interna strokovna izobraževanja za zaposlene - organiziranih je bilo 10 internih izobraževanja za zdravnike in ostale zdravstvene sodelavce,
- opravljeni so bili štirje zunanji nadzori in sicer: en nadzor ZZS v dejavnosti fizioterapije, en nadzor Urada za meroslovje, en nadzor zdravstvenega inšpektorata v DSO Grosuplje, en nadzor Ministrstva za zdravje v zvezi z izvajanjem medicinske pomoči in en inšpekcijski nadzor Ministrstva za kmetijstvo in okolje. V prvih treh nadzorih ni bilo ugotovljenih večjih pomanjklivosti, v zadnjem pa je bilo ugotovljeno, da zavod z odvajanjem odpadne vode čezmerno obremenjuje okolje z emisijami živega srebra. Podana je bila odločba inšpektorja, ki je zavodu naložila odpravo ugotovljenih prekrškov, kar je zavod v maju 2015 tudi uspešno realiziral, zato ni bila izrečena globa.

TVEGANJA

Še vedno pa se ugotavljajo pomembna tveganja, ki še niso obvladovani v zadostni meri, njihovi ukrepi za odpravo le - teh pa so na naslednji:

- tveganje pomanjkanja kadra v dejavnosti ortodontije, medicine dela, prometa in športa: ukrep – dolgoročno načrtovanje kadra, iskati možnost za zaposlitev specializantov, financiranje specializacij
- vpliv sprememb v gospodarskem okolju na tržne dejavnosti: z ekonomsko krizo se je zmanjšal obseg povpraševanja po zdravstvenih storitvah v medicini dela in v ostalih samoplačniških dejavnostih: ukrep - aktivnejše trženje storitev medicine dela in ostalih samoplačniških storitev in vpeljati nove programe samoplačniških storitev (materinska šola...).
- financiranje plačnika in nezmožnost vplivanja na spremembe vrednotenja zdravstvenih programov in zniževanje sredstev: ukrep – neprestano opozarjanje ZZS in stalno povezovanje z Združenjem zdravstvenih zavodov ter ukrepanje za zmanjševanje stroškov in še izboljšanje realizacije.
- tveganje neustrezne izrabe delovnega časa: ukrep-zagotoviti usposabljanje zaposlenih za nadomeščanje oz. za razporejanje na drugih delovnih mestih,
- tveganje nezadostnega notranjega nadzora: ukrep - okrepiti izvajanje internih strokovnih nadzorov
- tveganje predolgih čakalnih dob v zobozdravstvu in fizioterapiji: ukrep - okrepiti prizadevanja za povečanje obsega programa v tej dejavnostih

10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Pri pregledovanju področja, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi, ugotavljamo, da so bili na finančnem poslovanju planirani cilji uresničeni. Prav zaradi tega je zavod posloval pozitivno s presežkom prihodkov nad odhodki, hkrati pa je realiziran program storitev skoraj v celoti. Kljub temu pa na posameznih področjih zastavljeni cilji niso bili povsem uresničeni, oz. so bila zaznana tveganja, ki bi lahko v bodoče ogrozila poslovanje.

Med ključne nedosežene cilje sodijo:

Zagotavljanje zdravstvenega varstva v okviru pridobljenih programov-izvajanje zdravstveno vzgojnih delavnic - od pogodbeno 40 dogovorjenega števila delavnic je bilo opravljeno le 28 kar pomeni 70% delež doseženega plana. Še vedno je glavni razlog za nedoseganje plana predvsem v premajhnem zanimanju pacientov za nekatere vrste delavnic, delno pa tudi zaradi pomanjkanja oz. neustreznega kadra za izvajanje delavnic (napr.:za delavnico »podpora pri spoprijemanju z depresijo«). Ukrepi: dodatne aktivnosti v smeri motiviranosti pacientov, povečanje števila napotitev splošnih zdravnikov, izobraziti kader za vodenje delavnice.

Ohranitev tržnega dela prihodkov – usmeritev zavoda v doseganje čim večjega deleža prihodka tudi od drugih plačnikov. Ta cilj v letu 2015 ni bil dosežen, saj se je delež teh prihodkov od skupnih prihodkov zmanjšal iz 7,50 % na 7,10%. Kljub prizadevanju se delež teh prihodkov za enkrat ne povečuje, kar povezujemo s znižano kupno močjo prebivalstva.

Ukrepi: poiskati možnosti za nove tržne programe (samoplačniška materinska šola, trženje prostorov za oglase....).

Širjenje programov – v otroškem in šolskem dispanzerju, kljub našim prizadevanjem še vedno nismo uspeli razširiti programa na 4 time, čeprav že zaposluje štiri zdravnike. Zato je bilo preseganja plana v tej dejavnosti letos kar 20%, kar pomeni izguba prihodka pa v višini 27.488 €. Naši cilji glede zadostnega števila programov še niso doseženi, tako ocenjujemo, da moramo v ZD pridobiti še najmanj 1 tim fizioterapije, saj je preseganje plana v tej dejavnosti kar 63%, kar pomeni za 73.902 € neplačanih prihodkov. Potrebujemo vsaj za 0,3 tima povečanja programa v dejavnosti ortodontije, da znižamo predolge čakalne vrste in izboljšamo preskrbljenost naših uporabnikov storitev. Ugotavljamo potrebo za vsaj 0,3 diabetologije, povečanje za 1 tim nege in patronaže, dodatno 1 tim mladinskega zobozdravstva in nove dejavnosti dispanzerja za mentalno zdravje-logopeda.

Ukrepi: okrepiti prizadevanja za povečanje obsega programa v tej dejavnostih.

Izboljšanje kakovosti – planirana interna nadzora tako na finančnem kot na zdravstvenem področju nista bila realizirana. Prav tako ni bilo posodobljenih kazalnikov kakovosti za spremljanje procesov v okviru obstoječih internih aktov v sistemu ISO.

Ukrep: usposobiti zaposlene in okrepiti nadzore

11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

Zavod poskuša čim bolj vzajemno sodelovati z okoljem S svojim delovanjem želi pozitivno vplivati tudi na druga področja in sicer:

- v okviru zdravstveno vzgojnih programih si prizadevamo za izobraževanje in osveščanje okolja o pomembnosti zdravja ter o skrbi za preventivno zdravstveno varstvo
- s sodelovanjem dispanzerja medicine dela, prometa in športa s podjetji vpliva na zdravje zaposlenih v teh podjetjih in s tem prispeva k zmanjšanju odsotnosti z dela zaradi bolezni,
- vpliv na regionalni razvoj je z vidika širjenja storitev,
- na socialne razmere pa vplivamo z dostopnostjo zdravnika vsakemu pacientu.

12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA, ANKETE, JAVNA NAROČILA IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

12.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Zdravstveni dom Grosuplje je konec leta 2015 zaposloval 103 javnih uslužbencev, to je za dva zaposlene več kot ob koncu leta 2014, ko smo beležili 101 zaposlenih. Število delavcev se je v letu 2015 **povečalo** za :

- 1 specializanta,
- 1 diplomirano medicinsko sestro
- 1 medicinskega tehnika
- 1 ne zdravstvenega delavca

in **zmanjšalo** za :

- 1 pripravnika
- 1 zobozdravnika

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur se v obravnavanem letu izkazuje v višini 90, kar je enako kot v letu 2014.

Dejansko - neto povečanje število zaposlenih za nedoločen čas je dva zaposlena in sicer: en ne zdravstveni delavec, ki opravlja naloge zdravstvenega administratorja v dejavnosti samoplačniške ultrazvoka ter občasno tudi delo na informacijah in en medicinski tehnik za delo v splošnih ambulantah. Ostala razlika povečanja oz. zmanjšanja pa so zaposlitve za določen čas zaradi nadomeščanja porodniških odsotnosti, zaposlovanja pripravnikov in specializantov .

Zaposlovanje se je realiziralo po načrtih, nerealizirana je ostala le predvidena zaposlitev ortodonta, katero delovno mesto kljub ponavljajočim razpisom, še vedno ostaja nezasedeno.

Kadrovska sestava zaposlenih po poklicnih profilih je v skladu z zahtevano in je po stanju na dan 31.12. za leta 2011, 2012, 2013 ,2014 in 2015 sledeča:

Kadrovska sestava zaposlenih po poklicnih profilih:	2011	2012	2013	2014	2015
zdravnik specialist	11	10	11	13	13
Zdravnik	3	3	3	3	3
zdravnik po opravljenem sekundariju	0	1	2	1	0
specializant	0	0	1	4	5
zobozdravnik specialist	1	1	1	0	0
zobozdravnik	8	8	8	9	8
diplomirana medicinska sestra	11	11	12	12	13
diplomirana babica	2	2	2	2	2
diplomirani fizioterapevt	4	3	5	5	5
diplomirani ing.labor. biomedicine	1	1	1	1	1
radiološki inženir	1	1	1	1	1
laborant	4	4	4	4	4
medicinski tehnik	32	31	31	33	34
Negovalec	1	1	1	1	1
Pripravniki	3	3	5	6	6
NEZDRAVSTVENI DELAVCI	6	6	6	6	7
SKUPAJ	86	90	98	101	103

Podatki o številu zaposlenih vključujejo zaposlene za določen in nedoločen čas. Med zaposlenimi je 6 invalidov. Izobrazbena sestava zaposlenih je v skladu z zahtevano.

12.1.2 Ostale oblike dela

Zavod si je za opravljanje svoje dejavnosti, poleg redno zaposlenih, zaradi pomanjkanja medicinskega kadra in zaradi premajhnega obsega določenih dejavnosti, posluževal tudi ostale oblike dela.

Pogodbeno zaposlovanje zunanjih sodelavcev (podjemne pogodbe)– zdravnikov specialistov je prisotno predvsem v dejavnosti dežurne službe, zaradi nezadostnosti števila redno zaposlenih zdravnikov), v ortodonski dejavnosti, ki jo izključno opravljamo z pogodbenimi sodelavci zaradi nezasedenosti delovnega mesta, v otroškem šolskem dispanzerju zaradi daljše bolniške odsotnosti zdravnika ter v dispanzerju za ženske in v dejavnosti pulmologiji v času dopustov. Prav tako se sklepajo pogodbe tudi za opravljanje ultrazvočne dejavnosti, za izvajanje službe na informacijah, za opravljanje storitev v zvezi z sortiranjem delovnih oblek in ostalega perila za pranje in razdeljevanje le-tega po ambulantah. Te dejavnosti se manjšega obsega, zato ne dopuščajo možnosti redne zaposlitve delavcev.

Strošek vseh pogodbeno zaposlenih zunanjih sodelavcev v letu 2015 znaša 176.330 €, število zunanjih izvajalcev je bilo 16.

Pogodbeno zaposlovanje z lastnimi zaposlenimi (podjemne pogodbe) v letu 2015 nismo izvajali.

Dejavnosti, oddane drugim izvajalcem - gre za storitve, ki so v celoti dane v izvajanje drugim pravnim osebam in s.p., ali pa le deloma, kot na primer nekatere laboratorijske storitve, ki jih v lastnem laboratoriju zavodu ne zagotavljamo. Naštevamo nekaj večjih vrst storitev, ki jih oddajamo v izvajanje drugim pravnim osebam in samostojnim podjetnikom v letni vrednosti :

Storitve čiščenja poslovnih prostorov	v vrednosti	43.538 €
Storitve pranje perila.....	v vrednosti	17.266 €
Storitve tekočega in investicijskega vzdrževanja.....	v vrednosti	98.087 €
Storitve zobne tehnike.....	v vrednosti	209.616 €
Storitve izvajanja prevozov v času dežurne službe skupaj z zdrav.tehn.....	v vrednosti	58.687 €
Zahtevnejše laboratorijske storitve in druge preiskave.....	v vrednosti	71.888 €
Računalniške storitve in vzdrževanje.....	v vrednosti	32.931 €

Dela preko študentskega servisa smo si posluževali predvsem za opravljanje službe na informacijah. Skupni strošek tega dela v letu 2015 znaša 18.730,75 €.

Avtorske pogodbe so bile v letu 2015 podpisane z tremi izvajalci v skupni vrednosti 665 €; sklenjene so bila za predavanja na teme najrazličnejših bolezni v okviru projekta ZDRAVČEK in so sofinancirane s sredstvi občine Grosuplje.

12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva

V zavodu smo v letu 2015 namenili za stroške kotizacij za izobraževanje zaposlenih 28.369 € in za stroške strokovnih izpitov pripravnikov in specializacij 7.029 €. Poleg direktnih stroškov izobraževanja pa so bili na tem področju realizirani še stroški nočnin, dnevnic ter povračil potnih stroškov v višini 17.747 €, kar pomeni, da so celotni stroški v letu 2015 izkazani v skupni višini 53.145 €. To je za 7.682 € oz. za 17% več kot v letu 2014 in tudi 7,15% več od planiranih stroškov.

Udeležba zaposlenih na zunanjih izobraževanjih v letu 2015 je sledeča:

udeleženci	število udeležencev	število izobraževanj	število dni
zdravniki	14	29	54
zobozdravniki	9	23	37
zdravstveni delavci	39	55	100
ne zdravstveni delavci	3	8	11
SKUPAJ	65	115	202

V letu 2015 je se je zunanjih izobraževanj udeležilo 65 zaposlenih, kar je za 8 udeležencev več kot leta 2014. Število realiziranih dni izobraževanj je skupaj 202 dni, kar pomeni povprečno 3,1 dni na enega udeleženca. Dosegli smo zastavljen cilj in realizirali 2 dni strokovnega izobraževanja na enega zaposlenega, prav tako tudi povprečni strošek na enega zaposlenega, ki znaša 531 €.

Velik del izobraževanja v letu 2015 je bil namenjen zdravnikom in zdravstvenim delavcem osebju za namene

Smo pa v letu 2015 organizirali tudi interna izobraževanja za zdravnike in ostalo medicinsko osebje zavoda. Internih izobraževanj vezanih na posamezna strokovno področje je bilo skupaj 10, v povprečju pa se jih je udeležilo med 10 do 12 zaposlenih.

V letu 2015 smo v zavodu omogočili opravljanje pripravništva večjemu številu pripravnikom iz različnih področij, po stanju na dan 31.12.2015 pa je skupno število zaposlenih pripravnikov 6 in sicer iz naslednjih poklicnih profilov:

- dva pripravnika zobozdravnika (stopnja izobrazbe VII/2)
- en pripravnik iz laboratorijske dejavnosti (stopnja izobrazbe VII/1)
- trije pripravniki iz področja zdravstvene nege (stopnja izobrazbe V)

V letu 2015 smo na novo zaposlili še 1 specializanta družinske medicine, kar pomeni skupaj 5 specializantov zaposlenih v našem zavodu.

12.2 ANKETE OPRAVLJENE V LETU 2015

V letu 2015 sta bili v Zdravstvenem domu Grosuplje izvedeni dve anketi in sicer: anketa o zadovoljstvu zaposlenih in anketa uporabnikov ZD Grosuplje. Analize izidov posameznih anket je naslednja:

ANKETA O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH V ZD GROSUPLJE

Anketa je bila izvedena v mesecu novembru 2015, prejeli smo 42 anket (od 95 razdeljenih anket), to je 44% anketiranih, kar pomeni za eno odstotno točko več kot v letu 2014.

Anketa je bila delno spremenjena zaradi menjave na vodstvenih položajih in je bila sestavljena iz 42. vprašanj. Anketirani so ocenjevali svoje strinjanje in zadovoljstvo z ocenami o 1(=nisem zadovoljen/se ne strinjam) do ocene 5(=zelo sem zadovoljen/povsem se strinjam).

Rezultati ankete:

Povprečje ocen posameznih anketnih vprašanj ostaja podobno kot v letu 2014, vendar boljše kot leta 2013. Ocene so se gibale med 2,88 do 4,71 (v letu 2014 od 3,33 do 4,53 in v letu 2013 od 2,2 do 4,57). Skupna povprečna ocena celotnega anketnega vprašalnika za leto 2015 znaša 4,19 in je za 5,5% višja od ocene ankete za leto 2014, ki je bila zaključena s skupno povprečno oceno 3,97. Iz ocene lahko sklepamo, da se zadovoljstvo zaposlenih v primerjavi z letom 2014 nekoliko izboljšalo. Rezultati ankete bodo služile kot izhodišče za pripravo nadaljnjih ukrepov na področju upravljanja z zaposlenimi. Natančne podatke o rezultatih si lahko pogledate v prilogi letnega poročila.

ANKETA UPORABNIKOV STORITEV ZD GROSUPLJE

Zaradi spremljanja zadovoljstva uporabnikov naših storitev in z upoštevanjem priporočil ISO standarda, smo se v letu 2015 odločili poizkusno zamenjati našo anketo z anketo ZDRZZ. Vzorčno v obdobju 2 mesecev smo prejeli 35 anket iz različnih področij. Po statistični analizi smo naleteli na manjši problem, saj zaradi spremembe ankete in posledično vprašanj, nismo mogli v celoti podati primerjave z lanskoletnimi ocenami. Kljub vsemu pa smo uspeli pridobiti nekaj za nas pomembnih primerjav. Na

kolegiju direktorja se bomo pogovorili, kako bi izboljšali zadovoljstvo obiskovalcev, na področjih, ki so bila slabše ocenjena in na kakšen način bi jih lahko izboljšali.

REZULTATI ANKET:

Anketiranci so ocenjevali svoje strinjanje in zadovoljstvo z ocenami 1(nisem zadovoljen) - 5(zelo sem zadovoljen), določiti so morali še kako dostopajo do informacij, čas čakanja in pa razlog čakanja na obravnavo.

Splošna ocena zadovoljstva v naši ustanovi je ocenjena z 4 (zelo dobro) in ostaja na isti ravni v primerjavi z lanskoletno.

Slabša ocena je še zmeraj podana zaradi čakalnih dob na obravnavo. Tu izstopajo pred vsem pljučni dispanzer (zdravnice ni v ambulanti, vrsta ljudi pred mano), diabetološka ambulanta(zdravnice/osebja ni v ambulanti, vrsta ljudi pred mano) in ortodontska ambulanta (vrsta ljudi pred mano in dolga obravnava pacientov). Prav tako je zaznati še vedno veliko prostora za izboljšanje pri dosegljivosti ambulant/služb preko telefonske zveze.

Boljša ocena pa gre pred vsem na račun urejenosti zdravstvenega doma (izjeme so otroška ambulanta, pulmološka , diabetološka ambulanta , fizioterapija in rentgen saj se nahajajo še v starih prostorih).

Najbolje ocenjena ostaja ginekološka ambulanta. Največji napredek pa je zaznati pri zobnih ambulantah z porastom ocene 3,91 na 4,12. Splošnim ambulantam pa se je ocena znižala iz 4,32 na 3,68.

Nekateri, predlogi, pohvale, ki so jih podali pacienti:

- 2x pohvala zobni ambulanti za strokovno in prijazno delo.
- Menjava stolov v diabetološki ambulanti, saj so zelo neudobni za močnejše ljudi.
- Pohvala sestram v ginekološki ambulanti za njihovo prijaznost.
- Pobuda za razbremenitev sester administrativnih del.

12.3 POHVALE IN PRITOŽBE V LETU 2015

V letu 2015 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 9 pritožb in 8 pohval. Pritožbe smo obravnavali takoj , ko smo jih prejeli ter jih tudi uspešno rešili. Od vseh obravnavanih pritožb so bile 3 od teh neutemeljene, 3 utemeljene, 3 pa delno utemeljene.

12.4 JAVNA NAROČILA V LETU 2015

V letu 2015 smo izpeljali ali sodelovali pri naslednjih javnih naročilih:

Nakup Microsoft programske opreme: JN 01a/2015

Ocenjena letna vrednost naročila je znašala 3.000 € brez DDV. Javno naročilo je izvedlo Ministrstvo za zdravje .

Nakup in vzdrževanje digitalnega zobnega RTG aparata: JN 01/2015

Ocenjena letna vrednost JN je znašala 28.800 € brez DDV. za obdobje 1.1.2015 do 31.12.2017. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil – Uradni list RS.

Protetična dela : JN 02/2015 Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil .Ocenjena vrednost naročila je 757.000 € in je izpeljano za obdobje 4 let. .

Najem komunikacijskih povezav za potrebe omrežja zNet: JN 03/2015. Ocenjena vrednost naročila je 7.475 €, za obdobje 4 let, naročilo je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov.

Nakup in sevisiranje čitalnikov kartic zdravstvenega zavarovanja: JN 04/2015, Naročilo je izvedel Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije za obdobje 4 let.

Preskrba z zdravili za izvajanje programa cepljenja za samoplačnike: JN 05/2015. Ocenjena vrednost naročila je 30.920 € za obdobje 4 let, naročilo izvedlo NIJZ.

Zdravila:JNMV 06/2015 . Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil. Ocenjena vrednost je 85.000 za obdobje 3 let.

Zobozdravstveni material: JN07/2015; Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil, ocenjena vrednost je 200.000€ za obdobje 4 let.

Soizvajanje dežurne službe:JN 08/2015 Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil, ocenjena vrednost je 433.864 € za obdobje 4 let..

Čiščenje poslovnih prostorov: JN 09/2015

Ocenjena letna vrednost naročila je znašala 107.493 € brez DDV za obdobje 3 let. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil .

Zavod je v letu 2015 izvajal tudi številna javna naročila, ki so pod pragom vrednosti za objavo v Uradnem listu RS – evidenčna naročila in so bila izpeljana na osnovi zbiranja dveh ali več ponudnikov.

12.5 INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2015

Zdravstveni dom Grosuplje je v obdobju od januarja do decembra 2015 v skladu z letnim planom investicij v celoti realiziral vsa investicijska vlaganja, ključnega pomena pa je bila investicija vezana na nov prizidek, v katerega smo se vselili aprila 2015. Nova stavba v izmeri 2.653 m² neto tlorisne površine, obsega pritličje in prvo nadstropje ter je z hodnikom povezana z obema starima objektoma. Obsega 8 splošnih ambulant, urinski in hematološki laboratorij, službo nujne medicinske pomoči, garažo, tehnične prostore in povezovalni hodnik. Izgradnja stavbe je prinesla tudi dodatna nova parkirna mesta na zunanjem parkirišču in 37 v garaži.

Celotna vrednost vseh investicijskih vlaganj v letu 2015 je izkazana v višini **4.682.604,96 €** in jo sestavljajo vlaganja v :

- **neopredmetena osnovna sredstva : 19.342 €**
- **nepremičnina-zgradbe: 4.143.468 €**
- **računalniki in računalniška oprema: 33.456 €**
- **medicinska oprema: 245.422 € in**
- **nemedicinska oprema in pohištvo: 240.917 €**

Glavni vir financiranja za sredstva v upravljanju je **zagotovila občina Grosuplje** v skupni višini **4.426.746,47 €**, kar pomeni kar 94,54% vseh investicij leta 2015 in sicer na naslednji način:

- **neposredno financiranje izgradnje prizidka** k obstoječemu Zdravstvenemu domu Grosuplje s pripadajočo opremo, ki povečujejo nabavno vrednost v skupnem znesku 4.223.635,75 €, poleg tega pa še znesek v višini 14.624,93 €, ki ne vpliva na vrednost osnovnih sredstev,
- **nakazilo investicijskih sredstev na račun ZD Grosuplje** za nakup dela opreme v novozgrajeni prizidek v skupni višini 100.624,63€, ki povečuje nabavni vrednost opreme
- **neposredno financiranje energetske sanacije obstoječega objekta** (stare stavbe) v skupni višini 102.260,09 €, ki zmanjšujejo popravek vrednosti objekta.

Razliko investicijskih vlaganj v višini je 255.858,49 € je zavod financiral z lasnimi sredstvi - tekoča sredstva amortizacije iz leta 2015 in neporabljena sredstva amortizacije iz preteklih let.

Podrobnejši seznam vseh realiziranih investicij za leto 2015 po posameznih službah in virih financiranja je prikazan v spodnji tabeli.

A. INVESTICIJSKIH VLAGANJ V LETU 2015
(plačnik investicijskih vlaganj je ZD GROSUPLJE)

Naziv	Služba	vrednost z DDV
aparat compex	DVZ PONIKVE	455,18
brizga-10 kom	splošna	1.811,00
zdravnišla torba	splošna	482,00
multifunkcijske naprave-tiskalniki 4 kos	splošna	2.102,40
tehtnice z merilom-2 kos	splošna	1.620,00
merilec krvnega tlaka-5 kos	splošna	2.740,05
tehtnice z merilom-2 kom	patronaža	750,16
službena vozila-2 kos	patronaža	19.350,00
inhalator-3 kos	patronaža	319,00
tecar	fizioterapija	8.220,15
otoskop- kos	splošna	936,42
stojala za infuzije-6 kos	splošna	994,92
stoli	predavalnica	3.766,00
cikloergometrija	DMDPŠ	12.969,57
ortopan	RTG	35.072,64
klima-3 kos	stara stavba	5.344,02
pulzni oksimeter	nov prizidek	1.360,59
projektor	predavalnica	636,30
računalnik	ATD	1.338,36
sonda za ultrazvok	ultrazvok	6.495,24
nadgradnja labor.inf. Sistema	laboratorij	9.133,50
coaguchek	laboratorij	426,00
kartotečna omara	ginekologija	459,60
omara z kuhalno ploščo	uprava-režija	755,67
kartotečna omara-ognjevarna	uprava-režija	812,27
mobitel-8 kos	uprava-režija	863,23
namizni tel.aparat-2 kos	uprava-režija	244,26
vrtalnik	uprava-režija	450,00
drobno pohištvo	uprava-režija	665,57
čitalniki-10 kos	uprava-režija	1.534,40
server+nadgradnja	uprava-režija	6.751,37
licence+dograditve	uprava-režija	10.208,75
puhalnik-stroj za čiščenje garaže	uprava-režija	350,00
izdelava nadstreška	uprava-režija	9.155,42
uničevalec dokumentov	nov prizidek	1.093,12
otoskop-4 kos	nov prizidek	1.248,64
svetilka stenska-10 kos	nov prizidek	16.251,44
miza pregledna-11 kos	nov prizidek	16.610,00
stretcher hidravlični-2 kos	nov prizidek	5.441,14
invalidski voziček- kos	nov prizidek	1.125,00
nosila	nov prizidek	730,68
mizica MAYO	nov prizidek	596,72
voziček s policami-2 kos	nov prizidek	1.105,00
tehtnica seca+višinomer-2 kos	nov prizidek	2.109,22
hladilnik za zdravila-2 kos	nov prizidek	8.353,08
trezor	nov prizidek	207,03

aparat za kisik 10l aspir respirat-2 kos	nov prizidek	1.102,72
pulzni oksimeter,termomet-4 kos	nov prizidek	4.700,72
aspirator prenosni-3 kos	nov prizidek	3.708,21
inhalator-2 kos	nov prizidek	524,00
aparat EKG-2 kos	nov prizidek	12.789,34
defribilator	nov prizidek	1.718,32
stol za odvzem krvi	nov prizidek	1.771,90
digestorij	nov prizidek	14.626,59
centrifuga centric	nov prizidek	3.105,39
mikroskop za pregled urina	nov prizidek	1.673,26
voziček za EKG-2 kos	nov prizidek	876,82
coaguchek-3 kos	nov prizidek	1.606,11
vakumska elektroda-2 kos	nov prizidek	4.210,00
SKUPAJ		255.858,49

B. INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2015
(nosilec investicijskih vlaganj je OBČINA GROSUPLJE)

voziček za reanimacijo-3 kos	nov prizidek	17.509,77
transportni ventilator-2 kos	nov prizidek	14.299,24
defibrilator -2 kos	nov prizidek	39.047,54
transportni ultrazvok	nov prizidek	25.930,62
urinski analizator	nov prizidek	4.054,46
računalniki-21 kos	nov prizidek	16.460,74
tiskalniki-18 kos	nov prizidek	5.111,30
pohištvo in ostala OS za opremo za prostorov-skupaj	nov prizidek	170.019,67
nov prizidek-zgradba	nov prizidek	4.032.053,04
energetska sanacija starega objekta	stara zgradba	102.260,09
SKUPAJ		4.426.746,47
SKUPAJ A + B		4.682.604,96

12.6 INVESTICIJSKA VZDRŽEVALNA DELA V LETU 2015

Vrednost vseh vzdrževalnih del je v letu 2015 znašala **98.087 €**, od tega je bilo za **40.493 €** stroškov predvsem za **prenovo stare stavbe in vzdrževanja objekta**, preostala vrednost v višini **54.755 €** pa se v celoti nanaša na stroške **tekočega vzdrževanj osnovnih sredstev**.

Pregled stroškov del je razviden iz spodnje tabele:

Namen	Celotna vrednost vzdrževalnih del v letu 2015 ¹	Stroški tekočega vzdrževanja (konti 461)	Stroški investicijskega vzdrževanja (konti 461)
Realizirana so bila naslednja vlaganja:	1 = 2 + 3	2	3
SKUPAJ:	98.087	57.594	40.493
1 vzdrževanje službenih vozil	3.457	3.457	
2 vzdrževanje klima naprav	2.684	2.684	
3 vzdrževanje strojnih instalacij(vodovod-centralna)	2.372	2.372	
4 vzdrževanje zobozdravniških stolov	10.721	10.721	
5 vzdrževanje ostale medicinske opreme	12.844	12.844	
6 vzdrževanje alarmnih naprav	1.344	1.344	
7 vzdrževanje dvigal	2.946	2.946	
8 kalibracija medicinske opreme	4.560	4.560	
9 vzdrževanje nemedicinske opreme	2.806	2.806	
10 ostala drobna popravila	13.860	13.860	
11 zamenjava talnih oblog v stari stavbi	4.464		4.464
12 mizarska dela pri prenovi stare stavbe	6.457		6.457
13 stroški vzdrževanje stavbe	23.303		23.303
14 beljenje	6.269		6.269

Načrt investicijskega in tekočega vzdrževanja v letu 2015 je bil dosežen 99,80% oziroma za 1.709 €, manj od planiranega.

Del sredstev za vzdrževanje in prenavo starega objekta v **višini 20.000 €** je prispevala **občina Grosuplje**, razliko 78.087 € pa je zavod financiral z lastnimi sredstvi. S preselitvijo splošnih ambulant, laboratorija in ambulante za dežurno službo v nov prizidek, je zavod ob prenovi starega objekta pridobil dodatne prostore in sicer: referenčno ambulanto, sobo za direktorja, ambulanto za edukacijo, za zobozdravstveno vzgojo, dodatne prostore za ATD in RTG. V stari del objekta se je po prenovi prostorov vselila tudi uprava - finančna računovodska služba, ključnega pomena pa je pridobitev velike predavalnice, ki lahko sprejme tudi do 70 slušateljev. V njej smo že v letu 2015 redno izvajali: telovadbo za zaposlene, materinsko šolo, delavnico za alkoholike, interna izobraževanja, predavanja za namene preventivne dejavnosti itd.

Zavod vse investicije in investicijska vlaganja, pri katerih nastopa kot naročnik, samostojno vodi z lastnim zaposlenim kadrom, zunanjih izvajalcev za vodenje ne najemamo.

ZDRAVSTVENI DOM GROSUPLJE
Pod gozdom cesta I/14
1290 GROSUPLJE

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2015

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila: Vera Kamnar, univ.dipl.ekon.

Odgovorna oseba zavoda: Janez Mervič, dr.med.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 1:** Delovni program 2015
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2015
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2015
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2015
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2015

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - 2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
 - 2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2015 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2015.

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

Bilanca stanja izkazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 31.12.2015. Pri sestavi bilance smo upoštevali slovenske računovodske standarde ter stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z letnim popisom po stanju na dan 31.12.2015.

Celotna sredstva izkazana v bilanci stanja znašajo 6.698.065 € in so v primerjavi z letom 2014 višja za 4.349.284 € oz. za 185,17 %.

Prilogi bilance stanja sta:

- Pregled stanja in gibanja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb

	Naziv	leto 2015	leto 2014	index 15/14
	SREDSTVA			
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU(00-01+02-03+04-05+06+07+08+09)	5.090.155	778.007	654,26
	B. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)	1.607.910	1.570.774	102,36
	C. ZALOGE (30+31+32+33+34+35+36)	-	-	-
	AKTIVA SKUPAJ (A+B+C)	6.698.065	2.348.781	285,17
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
	D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (20+21+22+23+24+25+26+28+29)	370.268	333.670	110,97
	E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (90+91+92+93+940+9410+9411+9412-9413+96+97+980+981+985-986)	6.327.797	2.015.111	314,02
	I. PASIVA SKUPAJ (D+E)	6.698.065	2.348.781	285,17

1.1 SREDSTVA

A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

	Naziv	leto 2015	leto 2014	index 15/14
	SREDSTVA			
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU(00-01+02-03+04-05+06+07+08+09)	5.090.155	778.007	654,26
00	Neopredmetena sredstva	112.296	93.305	120,35
01	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	88.948	84.254	105,57
02	Nepremičnine	4.994.137	981.805	508,67
03	Popravek vrednosti nepremičnin	464.114	492.775	94,18
04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	2.038.321	1.574.145	129,49
05	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.503.090	1.295.772	116,00
06	Dolgoročne kapitalske naložbe	-	-	-
07	Dolgoročna dana posojila in depoziti	-	-	-
08	Dolgoročne terjatve iz poslovanja	1.553	1.553	100,00
09	Terjatve za sredstva dana v upravljanje	-	-	-

Zdravstveni dom Grosuplje je v letu 2015 povečal dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju za 754,26 % oz. za 4.312.148 €.

- **NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR**

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v letu 2015 povečala za 18.991 €. Sedanja vrednost znaša 23.348 €. Ta se je zaradi nove nabave in ob upoštevanju obračunane amortizacije v letu 2015 v višini 4.694 € povečala v primerjavi z letom 2014 za 157,96 %.

- **NEPREMIČNINE**

Nabavna vrednost nepremičnin se v letu 2015 povečala kar za 408,67 % in znaša 4.994.137 €. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 464.114 €, sedanja vrednost je 4.530.024 €.

Med nepremičninami imamo evidentirani naslednje zgradbe s pripadajočimi zemljišči in sicer v:

- **občina GROSUPLJE:** zgradba št. 2127, letnik 1954, zgradba št. 2128, letnik 1985, zgradba št. 2870, letnik 2015 v skupni nabavni vrednosti 4.675.292 € in pripadajočim zemljiščem v vrednosti 28.381,78 €, evidentirano v katastrski občini 1783 Grosuplje naselje in
- **občina DOBREPOLJE:** zgradba številka 249, v skupni nabavni vrednosti 278.564 € in pripadajočim zemljiščem v vrednosti 11.899,09 €, evidentirano v katastrski občini 1899 Videm Dobropolje.

Glavni razlog za tako povečanje vrednosti nepremičnin v letu 2015 je v pridobitvi in knjiženju novega prizidka, ki ga je v višini 4.032.053 € financirala ustanoviteljica občina Grosuplje. Kljub obračunani amortizaciji v višini 85.967 €, je popravek vrednosti nepremičnin manjši od leta 2014 za 28.661 €, saj je občina Grosuplje neposredno financirala tudi energetske sanacije obstoječega objekta Zdravstvenega doma Grosuplje v skupni višini 102.260,09 €, ki zmanjšuje popravek vrednosti nepremičnin.

V letu 2015 je bilo opravljena odtujitev garažnih boksov s prenosom na občino Grosuplje v višini nabavne vrednosti 17.076,93 € in odstranitev dvigala v stari stavbi v višini nabavne 11.798,03 €

Gibanje sprememb vrednosti nepremičnin v letu 2015 po virih financiranja je podano v naslednji tabeli :

skupaj	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
ZEMLJIŠČA			
STANJE 31.12.2015	40.280,87	-	40.280,87
ZGRADBE			
STANJE 1.1.2015	941.523,43	492.775,29	448.748,14
nabavna vrednost v letu 2015 -vir financiranja občina	4.032.053,04	-	4.134.313,13
nabavna vrednost v letu 2015 - vir financiranja ZD	9.155,42		9.155,42
odpisi v letu 2015	-	28.874,96	-
amortizacija 2015 - v breme vira občine		67.385,54	-
amortizacija 2015 v breme ZD	-	18.581,86	-
STANJE 31.12.2015	4.953.856,93	464.114,07	4.489.742,86

- **OPREME IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Tudi nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v primerjavi z letom 2014 občutno zvišala. Ta znaša 2.038.321 € in je višja od lanske kar za 464.176 € oz. za 29,49% . Povečanje je posledica okrepljenih nabav osnovnih sredstev predvsem za opremo novega prizidka , katero je v višini skupaj 292.433 € financirala občina Grosuplje, razlika v vrednosti 171.743 so lastna

sredstva zavoda , ki so bila v višini cca. 102.000 € namenjena za opremo prizidka, ostalo pa za zamenjavo iztrošenih osnovnih sredstev.

Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se v letu 2015 prav tako povečuje in sicer za 207.318 €, kar je za 16% več kot v letu 2014. Glavni razlog je v pripisani amortizaciji za leto 2015, ki je izračunana v višini v višini 261.674 €. Prav zaradi občutno večjih nabav pa je višja tudi sedanja vrednost osnovnih sredstev, ki je večja od lanske kar za 92,27% oz. 256.856 €.

Gibanje sprememb vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2015 po virih financiranja je podano v naslednji tabeli:

OSNOVNA SREDSTVA PO SKUPINAH	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA - OPREMA			
STANJE 1.1.2015	1.417.982,25	1.139.608,55	278.373,70
nabavna vrednost v letu 2015 -vir financiranja občina	214.240,05		214.240,05
nabavna vrednost v letu 2015 - vir financiranja ZD	196.691,07	- 6.800,61	203.491,68
odpisi v letu 2015	- 47.522,20	- 45.907,70	- 1.614,50
amortizacija 2015 - v breme vira občine		27.705,40	- 27.705,40
amortizacija 2015 v breme ZD	-	131.555,17	- 131.555,17
STANJE 31.12.2015	1.781.391,17	1.246.160,81	535.230,36
OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA - DI			
STANJE 1.1.2015	156.162,30	156.162,30	-
nabavna vrednost v letu 2015 -vir financiranja občina	78.193,29		78.193,29
nabavna vrednost v letu 2015 - vir financiranja ZD	24.220,50		24.220,50
odpisi v letu 2015	- 1.573,27	- 1.573,27	-
amortizacija 2015 - v breme vira občine		78.193,29	- 78.193,29
amortizacija 2015 v breme ZD	-	24.220,50	- 24.220,50
STANJE 31.12.2015	257.002,82	257.002,82	-

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 73,74 % odpisane opreme in jo hkrati nadomešča z novo v okviru možnosti, stopnja odpisanosti vseh opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev pa je 28,78 %. Zaradi občutnega povečanja nabav v letu 2015 je tako stopnja odpisanosti za 58,23% nižja kot v letu 2014.

Med opremo so uvrščene tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, ki ga vodimo po sodilu istovrstnosti in oblikujemo 100% popravek vrednosti . Drobní inventar z vrednostjo pod 100 € izkazujemo na izven bilančnih kontih skupine 99.

Redni letni popis sredstev in obveznosti do njihovih virov

Za popis sredstev in obveznosti do virov sredstev so bile z odločbo direktorja dne 10.11.2015 imenovane popisne komisije po delovnih enotah. Sestava komisij so razvidne iz odločbe.

Inventurna komisija je v času od 1.12.2015 do 31.12.2015 opravila popis sredstev in obveznosti do njihovih virov in jih primerjala s knjigovodskim stanjem. Priprave za popis so bile opravljene primerno, tako v knjigovodstvu, kot na popisnih mestih.

Inventurna komisija, ki je opravila popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja je predlagala, da se ob koncu leta odpišejo in iz uporabe izločijo iz uporabe osnovna sredstva po seznamu v skupni nabavni vrednosti 77.970,45 € in sedanjo vrednostjo 18.120,95 €. Od tega je izločena oprema in drobní inventar zaradi:

- odprodaje po nabavni vrednosti 10.623,96 € in sedanjo vrednostjo nič,
- iztrošenosti in zastarelosti po nabavni vrednosti 47.607,56 € in sedanjo vrednostjo 7.274,98 €,
- prenos sredstev na občino po nabavni vrednosti 19.738,93 in sedanjo vrednostjo 10.845,97 €.

Stanje vseh sredstev in virov je bilo usklajeno z analitičnimi evidencami in podatki v glavni knjigi, kar je razvidno s priloženega inventurnega elaborata o popisu sredstev in njihovih virov po stanju na dan 31.12.2015.

- **DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA**

Dolgoročne terjatve iz poslovanja predstavljajo terjatve do kupca Instalacije Grosuplje v višini 1.553 €. Te terjatve so zaradi prisilne poravnave izkazane kot dolgoročne z dospelostjo v avgustu 2016.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	Naziv	leto 2015	leto 2014	index 15/14
	B. KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (10+11+12+13+14+15+16+17+18+19)	1.607.910	1.570.774	102,36
10	Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice	351	326	107,67
11	Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah	213.073	375.104	56,80
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	79.406	53.044	149,70
13	Dani predujmi in varščine	-	-	-
14	Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta	73.490	93.325	78,75
15	Kratkoročne finančne naložbe	1.225.000	1.030.000	118,93
16	Kratkoročne terjatve iz financiranja	1.624	2.553	63,61
17	Druge kratkoročne terjatve	7.756	10.226	75,85
18	Neplačani odhodki	-	-	-
19	Aktivne časovne razmejitve	7.210	6.196	-

- **DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI**

Denarna sredstva v blagajni (kto 10) se po stanju na dan 31.12.2015 izkazujejo v višini 351 €, kar je v skladu s sklepom o blagajniškem maksimumu. Izkazano stanje je popisala tudi inventurna komisija.

- **DOBROIMETJE PRI BANKAH**

Dobroimetje pri bankah (kto 11) predstavljajo denarna sredstva na podračunu EZR skupaj 213.073 €.

- **KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV**

Kratkoročne terjatve do kupcev (kto 12) na dan 31.12.2015 znašajo 79.406 €. Stanje teh terjatev predstavlja le 1,81 % celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnajo v skladu z pogodbenimi roki, oz. v skladu s plačilnimi pogoji zavoda. Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnost zavoda.

Neporavnane in že zapadle terjatve do kupcev na dan 31.12.2015 znašajo 3.593 €. Večinoma so to terjatve z datumom zapadlostjo v mesecu decembru 2015, za katere pričakujemo plačilo v začetku leta 2016. Med terjatvami izkazujemo kot dvomljive in sporne terjatve dolžnikov v stečajnih postopkih, prisilnih poravnava in izvršilnih postopkih znesek v skupni višini 1.188 €. V letu 2015 smo oblikovali za 113 € dvomljivih in spornih terjatev do kupcev, katerih transakcijski računi so blokirani in na računu ni sredstev za poplačilo le-teh.

Vse terjatve do kupcev so usklajene z poslovnimi partnerji.

Pretežni del (81,50% oziroma 45.771,94 €) izkazanih ne zapadlih terjatev na dan 31.12.2015 na kontih skupine 12 predstavljajo terjatve do zavarovalnic, ki izvajajo dopolnilno zdravstveno zavarovanje:

- Vzajemna, d.v.z.: 37.319 €
- Adriatic Slovenica d.d.: 14.056 €
- Triglav, Zdravstvena zavarovalnica, d.d.: 18.571 €

- **DANI PREDUJMI IN VARŠČINE**

Danih predujmov in varščin (kto 13) na dan 31.12.2015 ne izkazujemo.

- **KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA**

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (kto 14) znašajo skupaj 73.490 € in so v primerjavi z letom 2014 nižje za 21,25 %. Od tega je za 10.377 € že zapadlih terjatev in so bile poravnane v mesecu januarju 2016. Največja odprta in še ne zapadla terjatev je terjatev do ZZS v višini 58.996 €.

Ukrepi, ki jih izvajamo za poplačilo vseh zapadlih terjatev do kupcev in uporabnikov enotnega kontnega načrta, so predvsem redno pošiljanje opominov kot tudi telefonsko opominjanje na neporavnane obveznosti kupcev.

- **KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE**

Kratkoročne finančne naložbe (kto 15) predstavljajo vezani depoziti prostih denarnih sredstev v bankah in hranilnicah v višini 1.225.000 € in sicer : v Delavski hranilnici d.d. Ljubljana 265.000 € in v Hranilnici Lon d.d. Kranj 960.000 €. Skupni depoziti v letu 2015 so za 18,93 % višji od depozitov iz leta 2014. V pretežni meri so depoziti vezani z ročnostjo 6 mesecev.

- **KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA**

Kratkoročne terjatve iz financiranja (kto 16) so terjatve do bank (Delavska hranilnica d.d. in LON d.d. Kranj) iz naslova obresti za dane depozite v skupni višini 1.624 €.

- **DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE**

Druge kratkoročne terjatve (kto 17) so sestavljene iz terjatev za refundacije bolnih in invalidnih, terjatev za vstopni DDV in druge kratkoročne terjatve, vse v skupni vrednosti 7.756 €. Največja je terjatev za refundacijo bolnih in invalidnih od osebnih dohodkov za mesec november in december 2015 v višini 7.721 €.

- **AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Aktivne časovne razmejitve na dan 31.12.2015 znašajo 6.195 € in jih sestavljajo v naprej obračunane zavarovalne premije v višini 7.014 € in naročnine za strokovno literaturo v višini 195 €.

C. ZALOGE

Zavod ne izkazuje nikakršnih zalog materiala in drobnega inventarja, saj so vsi materiali in drobni inventar ob nabavi takoj preneseni v uporabo.

1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	Naziv	leto 2015	leto 2014	index 15/14
	D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (20+21+22+23+24+25+26+28+29)	370.268	333.670	110,97
20	Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine	-	-	-
21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	200.341	195.257	102,60
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	98.976	71.041	139,32
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	42.649	41.173	103,58
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta	28.302	26.199	108,03
25	Kratkoročne obveznosti do financerjev	-	-	-
26	Kratkoročne obveznosti iz financiranja	-	-	-
28	Neplačani prihodki	-	-	-
29	Pasivne časovne razmejitve	-	-	-

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so po stanju na dan 31.12.2015 višje za 10,97% v primerjavi s stanjem na zadnji dan leta 2014.

• KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (kto 21) znašajo na dan 31.12.2015 skupaj 200.341 € in predstavljajo obveznost iz naslova plač in nadomestil plač, prevozov in prehrane za mesec december 2015. Te obveznosti so v primerjavi s predhodnim letom višje za 2,6 %, predvsem iz naslova obračunanih napredovanj, ki so se sicer sprostila s 1. aprilom 2015 in prvič obračunana in izplačana pri plači za mesec december 2015.

• KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV

Kratkoročne obveznosti (kto 22) do dobaviteljev znašajo skupaj 98.976 €. Na dan 31.12.2015 ni zapadlih obveznosti, zavod sproti oz. tekoče poravnava vse zapadle obveznosti, saj nima likvidnostnih težav. Obveznosti do dobaviteljev redno poravnavamo v roku od 30 dni.

• DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja (kto 23) na dan 31.12.2015 so izkazane v višini 42.649 €. Sem sodijo :

- obveznosti za dajatve v višini 29.136 € (kto 230),
- obveznosti za davek na dodano vrednost v višini 504 € (kto 231) ter
- ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja (obveznosti iz naslova pogodbenega dela in za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja) v vrednosti 13.008 € (kto 234).

Vse te izkazane obveznosti so nastale v mesecu decembru 2015 in se poravnane v januarju 2016.

• KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta (kto 24) so v primerjavi z minulim letom višje za 8,03% in so izkazane v višini 28.302 € ter se nanašajo na:

- obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države in občine (kto 240 in kto 241) v višini 68 €,
- obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov države (kto 242) v višini 10.132 € in
- obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občin (kto 243) v višini 18.100 €.

E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

	Naziv	leto 2015	leto 2014	index 15/14
	E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (90+91+92+93+940+9410+9411+9412- 9413+96+97+980+981+985-986)	6.327.797	2.015.111	314,02
90	Splošni sklad	-	-	-
91	Rezervni sklad	-	-	-
92	Dolgoročno pasivne časovne razmejitve	714	812	87,93
93	Dolgoročne rezervacije	-	-	-
940	Sklad namenskega premoenja v javnih skladih	-	-	-
9410	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva	-	-	-
9411	Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za finančne naložbe	-	-	-
9412	Presežek prihodkov nad odhodki	-	-	-
9413	Presežek odhodkov nad prihodki	-	-	-
96	Dolgoročne finančne obveznosti	-	-	-
97	Druge dolgoročne obveznosti	-	-	-
980	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	5.352.700	1.110.084	482,19
981	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	-	-	-
985	Presežek prihodkov nad odhodki	974.383	904.215	107,76
986	Presežek odhodkov nad prihodki	-	-	-

Lastni viri v letu 2015 so v primerjavi z letom 2014 višji kar za 214,02 % oz. 4.312.686 €. Kot je že pojasnjeno pri gibanju neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih je glavni razlog za rast v prenosu investicijskih vlaganj - novega prizidka in opreme v upravljanje in uporabo Zdravstvenemu domu Grosuplje v letu 2015, ki ga je financirala občina Grosuplje.

- **DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE**

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (kto 92) so izkazane v višini skupaj 714 €. V to skupino sodijo prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije za osnovna sredstva.

- **OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA**

Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva (kto 980) na dan 31.12.2015 znašajo 5.352.700 € in so višje od preteklega leta za 4.242.616 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek v EUR
stanje na dan 1.1.2015	1.110.084
prejeta sredstva v upravljanju s strani ustanovitelja-občine Grosuplje	4.325.896
prejeta denarna sredstva za nabavo OS s strani ustanovitelja-občine Grosuplje	100.850
prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu zavoda za izveden nakup OS	0
zmanjšanje zaradi prenosa sredstev v upravljanju na ustanovitelja-občino Grosuplje	10.846
zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (kto 4629)	173.284
stanje na dan 31.12.2015	5.352.700

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (kto 980) in drugi viri (kto 922) so za 264.812 € višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja neporabljena

amortizacija (kto 110 011 in 110012) zmanjšana za saldo prejetih donacij, namenjenih za pokrivanje stroškov amortizacije.

- **PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI**

Presežek prihodkov nad odhodki (kto 985) na dan 31.12.2015 znaša 974.383 €.

Stanje sprememb med letom so naslednja:

Saldo 1.1.2015.....	904.215 €
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2015.....	70.168 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup na kto 980	- €
Saldo na dan 31.12.2015.....	974.383 €

V skladu s pravilnikom o načinih in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu so bile vse terjatve in obveznosti za sredstva prejeta v upravljanju po stanju na dan 31.12.2015 usklajena s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri obeh ustanoviteljih.

Celotno premoženje, ki je v upravljanju zdravstvenega doma Grosuplje je last ustanoviteljic, to je Občine Grosuplje in Občine Dobropolje.

- **KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE**

Na kontih izven bilančne evidence je evidentiran drobni inventar do vrednosti 100 €, z življenjsko dobo nad enim letom in je v celoti odpisan v breme prihodka, vendar je zaradi evidenc o nahajališčih voden izven bilančno.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih ter poslovni izid za obračunsko in preteklo leto.

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevan načelo poslovnega dogodka. Prihodki in odhodki so razčlenjeni v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike.

Priloge k izkazu prihodkov in odhodkov so:

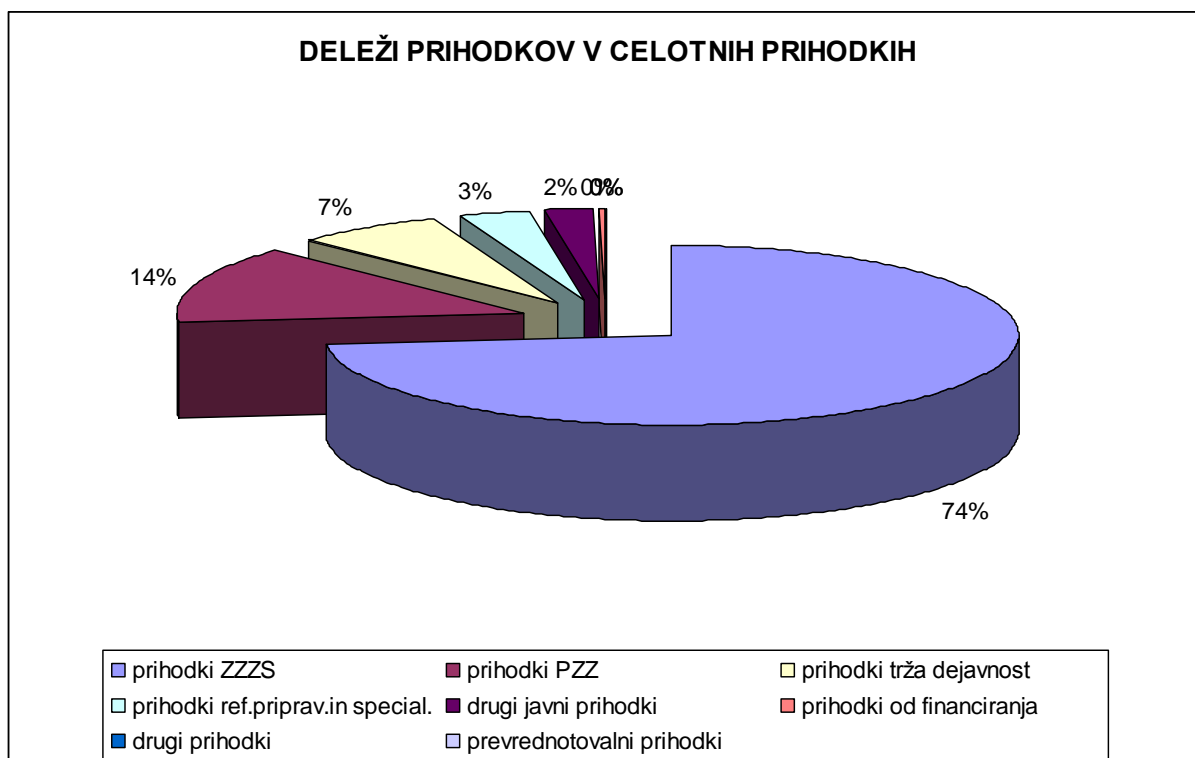
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2015 so realizirani v višini 4.398.314 € in so bili za 5,11% višji od doseženih v preteklem letu, kot tudi za 2,93 % višji od načrtovanih prihodkov.

	leto 2015	leto 2014	index 15/14
I. CELOTNI PRIHODEK	4.398.314	4.184.352	105,11
1. poslovni prihodki	4.387.930	4.163.140	105,40
- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	3.226.178	3.056.469	105,55
- prihodki prostovoljno zavarovanje in doplačila do polne cene	608.314	555.063	109,59
- prihodki od samoplačnikov, nadstan. storitev, medicine dela..)	312.307	313.832	99,51
- prihodek od refund. specializ. in pripravnikov	147.094	162.285	90,64
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc. od občine, mrliški ogledi..)	94.037	75.491	124,57
2. prihodki od financiranja	6.770	17.034	39,74
3. drugi prihodki	2.393	638	375,08
4. prevrednotovalni prihodki	1.221	3.540	34,49

Deleži posameznih prihodkov v celotnih prihodkih so razvidni iz spodnjega grafa:



• POSLOVNI PRIHODKI

V celotnem prihodku so poslovni prihodki izkazani v višini 4.387.930 € in so višji od poslovnih prihodkov iz preteklega leta za 5,40%, prav tako so za 2,93% višji od načrtovanih. Poslovni prihodki od poslovanja predstavljajo 99,76 % celotnih prihodkov za leto 2015 in jih sestavljajo:

Prihodki ZZZS – obvezno zavarovanje: ti v strukturi poslovnih prihodkov predstavljajo največji delež, to je 73,35% in so višji od lanskih prihodkov za 5,55%. Glavni razlog za dvig tovrstnih prihodkov v letu 2015 v primerjavi z letom 2014 in planom je v povišanem financiranju zdravstvenih storitev, ki ga je ZZZS izvedel v drugi polovici leta 2015. Cene zdravstvenih storitev so se za obdobje od julija 2015 do decembra 2015 začasno zvišale za 2,12%, od 1.1.2015 dalje pa je bilo odpravljen znižanje sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25%.

K povišanju vrednosti prihodkov iz OZZ so prispevali tudi prihodki, ki smo jih prejeli zaradi širitve programov in sicer od 1.10.2015 dalje: dve referenčni ambulanti, s katerimi smo v letu 2015 ustvarili za 18.000 € prihodkov, s pridobitvijo 0,5 tima splošne ambulante v Domu starejših občanov na Škofljici pa smo realizirali še dodatnih 10.100 €, prihodki pa so bili zvišani tudi na račun povečanje obsega dejavnosti v antikoagulativni ambulanti za 0,12 tima.

Tudi v letu 2015 je dosežena oz. v nekaterih dejavnostih celo presežena realizacija pogodbeno dogovorjenega plana, kar je prineslo skoraj 100% plačilo storitev v vseh dejavnosti, ki jih izvajamo v zavodu.

Prihodki prostovoljnega zavarovanja, ki jih zavod pridobiva od zavarovalnic (Triglav d.d., Vzajemna zdravstvena zavarovalnica d.v.z., Adriatic-Slovenica d.d.) znašajo 608.314 €, kar predstavlja 13,83 % prihodkov v strukturi celotnih prihodkov; ti so v primerjavi z letom 2014 višji za 9,59% oz. za 53.251€. Glavni razlog za rast je v zvišanju cen storitev (predvsem v drugi polovici leta), kot tudi v višjem priznanem deležu PZZ iz opravljenih storitev v dejavnosti zobozdravstva za odrasle, (56,60 %), medtem, ko je bil v letu 2014 ta delež 52,55%.

Prihodki od nadstandardnih storitev, samoplačnikov, medicine dela, prometa in športa in drugih storitev prodanih na trgu (tržna dejavnost) so realizirani v višini 312.307 € in so ostali na ravni leta 2014. Plan je bil dosežen 91,18 %. Razlog za nedoseganja plana se prepoznava v ekonomski situaciji v kateri občani varčujejo. Največji delež tržne dejavnosti še vedno prinaša medicina dela, prometa in športa, ki je dosegla 41,72 % in 130.297 € prihodka, sledi ji zobozdravstvena dejavnost z 25,69 % deležem in z 80.244 € prihodka, samoplačniški ultrazvok zavzema 13% delež oz. 40.500 €, splošna, otroška, šolska dejavnost 7,24% delež oz. 22.650 €, zaračunane storitve za delo kurirja in informatika 5,8% oz. 18.101€, prihodki za povračilo obratovalnih stroškov 8.780 €, razlika do vrednosti pa so prihodki iz laboratorija ter zobnega in pljučnega RTG.

Prihodki od specializacij in refundacij plač pripravnikov v letu 2015 so izkazani v skupnem znesku 147.094 € te so nižji za 9,36% v primerjavi z letom 2014. Število specializantov se v letu 2015 se z oktobrom 2015 povečalo še za eno specializantko družinske medicine, kar pomeni, da imamo na seznamu zaposlenih konec leta kar 5 specializantov. Kljub temu pa izkazujemo znižanje vrednosti prihodkov iz naslova povračila stroškov specializacij predvsem zaradi odhoda 3 specializantk na porodniški dopust. Tako smo v letu 2015 za njih prejeli od ZZS za 70.584 € prihodkov, 76.510 € pa predstavljajo sredstva za refundacije plač pripravnikov, katerim smo omogočili opravljanja pripravništva v našem zdravstvenem domu.

Drugi javni prihodki so izkazani v višini 94.037 € in so višji od leta 2014 za 124,57%, v strukturi celotnih prihodkov pa predstavljajo 2,14% delež. V to vrsto prihodkov sodijo prihodki iz naslova:

- mrljskih ogledov, odvzemov krvi in tel. poškodb v višini 4.159 €,
- prejetih donacij v višini 9.503 €, ki pomenijo 0,22 % delež celotnih prihodkov,
- prihodki iz sredstev javnih financ (Ministrstva za zdravje) za informatizacijo v višini 1.076 €,
- povračilo stroškov plač za zdravnika po opravljenem sekundariatu v višini 10.304 €
- nakazil občine Grosuplje za sofinanciranje: polovica tima pediatra v višini 44.249 €, preventivnih dejavnosti v višini 5.000 € in nakazilo transfernih sredstev za investicijska vzdrževalna dela v stari objekt v vrednosti 20.000 €. Prav vsa ta nakazila sredstev ustanovitelja so tudi glavni razlog za zvišanje teh javnih prihodkov.

• PRIHODKI OD FINANCIRANJA

Prihodki od financiranja predstavljajo obresti od vezanih depozitov pri bankah in so realizirani v višini 6.770 €, kar je za 60,26% manj od preteklega leta. Ti prihodki v strukturi celotnih prihodkov zavzemajo

le še 0,15 % delež, lani . Razlog za znižanje je v občutnem zniževanju obrestnih mer na vezane depozite v letu 2015.

- **DRUGI PRIHODKI**

Drugi prihodki v višini 2.393 € predstavljajo prejemki iz naslova izplačane zavarovalnine za povzročeno škodo na osnovnih sredstvih.

- **PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI:** prihodkov od prodaje iztrošenih osnovnih sredstev so izkazani v višini 1.221 €.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2015 so znašali 4.328.146 € in so bili za 184.855 € oz. za 4,46 % višji od doseženih v letu 2014 in za 54.486 € oz. za 1,27 % višji od načrtovanih.

Odhodki so razčlenjeni na :

- A. poslovne odhodke (stroški materiala in storitev, stroški dela, amortizacije in drugi stroški)
- B. odhodke financiranja
- C. druge odhodke
- D. prevrednotovalne poslovne odhodke

V strukturi odhodkov predstavljajo poslovni odhodki 99,80 %, drugi odhodki in prevrednotovalni odhodki pa le 0,20% delež celotnih odhodkov za leto 2015. Finančnih odhodkov v letu 2015 nismo imeli.

	leto 2015	leto 2014	index 15/14
I. CELOTNI PRIHODEK	4.398.314	4.184.352	105,11
II. ODHODKI SKUPAJ (A + B + C+D)	4.328.146	4.143.291	104,46
A. POSLOVNI ODHODKI (1+2+3+4+5+6)	4.319.317	4.142.868	104,26
1. Odhodki - mat.str.	444.649	369.325	120,40
2. Odhodki - stroški storitev	1.108.095	976.819	113,44
3. Stroški dela	2.582.881	2.682.760	96,28
4. Stroški amortizacije	178.953	109.600	163,28
5. Rezervacije	0	0	0,00
6. Drugi stroški	4.739	4.364	108,59
B. ODHODKI FINACIRANJA	0	0	0,00
C. DRUGI ODHODKI	1.441	217	0,00
D. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	7.388	206	3586,41

- **STROŠKI MATERIALA**

Stroški materiala so v celotnem zavodu leta 2015 znašali 444.649 € in so bili za 75.325 € oz. za 20,4 % višji od doseženih v letu 2014 in za 43.685 € oz. za 10,89% višji od načrtovanih. Delež teh stroškov glede na celotne odhodke zavoda znaša 10,27%.

	leto 2015	leto 2014	index 15/14
1. Odhodki - mat.str.	444.649	369.325	120,40
- zdravstveni material	334.795	273.529	122,40
- stroški energije(kurivo,el,gorivo)	60.142	47.715	126,04
- odpis DI -drobno orodje	283	2.021	14,00
- pisarniški material	13.214	10.839	121,91
- material za čiščenje in vzdrž.OS	22.274	21.586	103,19
- časopisi in strokovna literatura	2.833	3.158	89,71
- delovna obleka in obutev	2.547	6.667	38,20
- drug material (ključi, voda,mehč.za vodo)	8.561	3.810	224,70

Najvišji delež v stroških materiala predstavlja zdravstveni material (75,29%) oz. 334.795 €. Ti stroški so za 61.266 € oz. za 22,4 % višji od stroškov leta 2014. Med njimi je za 155.805 € stroškov laboratorijskega materiala, ki so za 20.911 € oz. za 15,5 % višji od teh stroškov v preteklem letu, kar je posledica bistveno večjega obsega (za 12,3%) v primerjavi z letom 2014. realiziranih kurativnih storitev v dejavnosti splošne in družinske medicine preteklega leta. Posledično so ti stroški višji tudi zaradi povečanja obsega izvajanja lastnih laboratorijskih preiskav (TSH, PS, ščitnico). Vsled tega pa smo uspeli na drugi strani znižati stroške laboratorijskih storitev zunanjih izvajalcev.

Do večjega odstopanja glede na realizirane stroške preteklega leta (povečanje za 17,81% oz. za 10.047 €), je prišlo tudi pri realizaciji stroškov zobozdravstvenega materiala. Za 6,8% se je povečala realizacije storitev v zobnih ambulantah za odrasle - protetika .

Pridobitev in vselitev v nove prostore, ki je bila opravljena v aprilu 2015 pa je pričakovano terjala tudi višje stroške ogrevanja za 26%, stroške pisarniškega materiala za 21,91 % in drugega materiala za 124,7%.

• STROŠKI STORITEV

Stroški storitev so v celotnem zavodu v letu 2015 znašali 1.108.095 € in so bili za 131.276 € oz. za 13,44 % višji od doseženih v letu 2014 ter za 36.158 € oz. za 3,37 % višji od načrtovanih. Delež teh stroškov storitev glede na celotne odhodke zavoda znaša 25,60%.

	leto 2015	leto 2014	index 15/14
2. Odhodki - stroški storitev	1.108.095	976.819	113,44
- laboratorijske in druge zdravstvene storitve	107.601	124.338	86,54
- zdr.storitve zobne tehnike	209.616	189.434	110,65
- zdr.storitve - reševalec in dež.slужba	251.159	242.798	103,44
- izobraževanje delavcev skupaj z povračili stroškov	46.116	37.111	124,27
- specializacije in šolnine	7.029	8.353	84,15
- zavarovalne premije	11.842	13.019	90,96
- pranje, čiščenje	61.265	49.846	122,91
- komunalne storitve	30.554	21.470	142,31
- PTT storitve (telefon,poština,el.pošta,...)	22.573	19.950	113,15
- storitve vzdr.OS in inv.vzdrževanje	98.087	56.949	172,24
- storitve AOP	32.932	29.372	112,12
- pogodbe o delu,sejnine in avtorske pog.	178.105	143.498	124,12
- stor.študentskega servisa	18.731	12.228	153,18
- druge storitve (revizorske in odvetniš. stor., naročnina RTV, pregled aparatov, varovanje, založniške stor., druge storitve)	29.625	25.249	117,33
- str.reklame, reprezentance	1.908	2.209	86,37
- str.plačilnega prometa	952	995	95,68

Še vedno največji delež med stroški storitev zavzemajo stroški nastali v povezavi z delovanjem dežurne službe (22,67% delež) ter stroški storitev za izvajanje zobne tehnike v zobozdravstveni dejavnosti (18,92%); obe dejavnosti izvajamo tudi z zunanjima izvajalcema.

K zvišanju stroškov storitev letu 2015 so prispevali stroški za opravljanje storitev zobne tehnike. Ti so višji od stroškov preteklega leta za 20.182 € in so predvsem posledica večjega obsega opravljenih **zobnih protetičnih storitev** pri odraslih tako iz naslova obveznega in prostovoljnega zavarovanja, kot tudi samoplačniških. Protetične storitve so tako v letu 2015 presegle lanski obseg za 8.534 točk. Vzporedno z zvišanjem obsega protetičnih storitev pa se je nekoliko znižal obseg storitev konzervativnega zdravljenja v zobozdravstvenih ambulantah za odrasle, tako da se konec leta 2015 v zobozdravstvu za odrasle med protetiko in konzervativo izkazuje razmerje 54 : 46.

Stroški izobraževanja so dosegli pričakovano rast in so v primerjavi z letom 2014 prav tako višji in sicer za 24,27 % . Izpeljali smo določena načrtovana izobraževanja iz področja urgence za zdravnike in tudi za ostalo medicinsko osebje. Del teh stroškov smo pokrili v breme prihodkov donacij , ki smo jih v letu 2015 prejeli v vrednosti 9.503 €.

Občutno rast stroškov storitev pa je bila izkazana pri stroških za podjemne pogodbe. Ti so večji od lanskih kar za 24,12% oz. 34.607 € in so za 21,68 % presegli tudi načrtovane stroške. Glavni razlog za rast so bolniške odsotnosti medicinskega osebja (predvsem v otroškem šolskem dispanzerju, vsled česar je bilo potrebno delo opravljati z pogodbeniki. Posledično pa so se za ta del ustrezno znižali stroški dela. Del rasti teh stroškov v letu 2015 je potrebno pripisati tudi spremembi oblike dela za opravljanje ortodontske dejavnosti iz d.o.o. v pogodbe o delu.

Stroški in storitve za izvajanje storitev preko podjemnih in avtorskih pogodb. – ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce v letu 2015:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2015	Število izvajalcev
Lastni zaposleni-skupaj	/	/
Zunanji izvajalci-skupaj	176.330 EUR	16
Nadomeščanje v ginekologiji		1
Nadomeščanje v splošnih ambulantah in opravljanje dežurne službe		6
Nadomeščanje v otroškem šolskem dispanzerju		2
delo na informacijah		2
Storitve ultrazvočne diagnostike		2
Vodenje zdravstvenih delavnic in predavanja		1
Storitve sortiranja perila		1
Opravljanje ortodontskih storitev		1

Pridobitev novih dodatnih površin prostorov je zahtevala tudi povečanje stroškov na strani čiščenja prostorov in tekočega ter investicijskega vzdrževanja osnovnih sredstev.

Stroški čiščenja so v letu 2015 zaradi dodatnih 1.084 m² prostorov za čiščenje povišani za 22,91 % oz. za 11.419 € v primerjavi z letom 2014 in so v mejah planiranih.

Največja rast stroškov storitev pa je izkazana na stroških storitev za tekoče in investicijsko vzdrževanje osnovnih sredstev in sicer kar za 72,24% oz. za 41.148 € več kot v preteklem letu, vendar na ravni načrtovanih. Tehnološko zahtevnejši nov prizidek je terjal dodatne tekoče stroške vzdrževanja vseh naprav oz. opreme, prav tako pa je tudi stari objekt, zaradi preureditve prostorov za druge službe, v letu 2015 zahteval določena investicijska vlaganja (beljenje, zamenjava podov, armstrong stropov, elektro in vodovodne sanacije in posege itd..).

Edini stroški, ki niso dosegli lanskih stroškov, pa so stroški laboratorijskih storitev. Ti so nižji za 13,46 % oz. 16.737 € v primerjavi z stroški leta 2014 in za 9.401 € nižji od načrtovanih. Glavni razlog za zmanjšanje je vse večji obseg laboratorijskih preiskav, ki jih izvajamo v lastnem laboratoriju.

• STROŠKI DELA

Stroški dela predstavljajo največji delež v strukturi vseh odhodkov (58,72 %). Ti so v letu 2015 znašali 2.582.881 € in so bili za 99.879 € oz. za 3,72 % nižji od doseženih v letu 2014 ter za 69.759 € oz. za 2,63 % nižji od načrtovanih.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2015 je znašalo 90 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2014 ni spremenilo.

Na višino stroškov dela v letu 2015 vpliva sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 in naslednji),
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13 in naslednji, v nadaljevanju ZIPRS1415),
- Dogovor o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015 in Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015, s katerima se podaljšajo ukrepi iz Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31.12.2014 (Uradni list RS, št. 95/14),
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih,
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih,

- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih,
- Ugotovitevna sklepa ministra za notranje zadeve v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/15 in 55/15):
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2015 dalje 3,57 EUR,
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2015 dalje 3,68 EUR.

Pregled stroškov dela v primerjavi z letom 2015 je razvidna iz spodnje tabele:

	leto 2015	leto 2014	index 15/14
3. Stroški dela	2.582.881	2.682.760	96,28
- bruto plače in nadomestila	2.052.014	2.116.406	96,96
- regres, solid.pomoči, odpravnine,jub.nagrade	43.019	50.709	84,84
- davki in prispevki iz BOD	324.345	335.580	96,65
- prevoz, prehrana	157.758	160.209	98,47
- drugi stroški dela (dodatno pokojninsko zavarovanje)	5.745	10.601	54,19
- zamudne obresti od izplačil plačnih nesorazmerij	0	9.255	0,00

Glavni razlog za nedoseganje lanskih stroškov je v tem, da so stroški dela v letu 2014 vključevali strošek za izplačilo drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v višini 76.928 €. Nekoliko nižji v letu 2015 so tudi stroški za prevoz in prehrano, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja ter odpravnin. Tudi povečanje bolniških odsotnosti, ki se financirajo iz sredstev ZZS so vplivale na to, da v letu 2015 stroški niso dosegli načrtovane vrednosti. Delo je bilo potrebno opravljati preko podjemnih pogodb, vsled česar so ti stroški tudi porastli. Prav tako še nismo zapolnili delovnega mesta v dejavnosti ortodontije, katera se še naprej izvaja z pogodbeniki.

Regres za letni dopust za leto 2015 je znašal 35.702 € in je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2015 (delavcem, ki so se zaposlili kasneje, je bil sorazmerni del regresa izplačan v skladu z Zakonom o delovnih razmerjih). Višina zneska bruto regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 66. členom ZIPRS1415, ki določa izplačilo regresa javnim uslužbencem, ki so na zadnji dan meseca aprila 2014 uvrščeni v 50. in nižje plačne razrede. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 15. plačnega razreda 692,00 EUR bruto (število prejemnikov: 0),
- od 16. do vključno 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto (število prejemnikov: 32),
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto (število prejemnikov: 12,6),
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 100,00 EUR bruto (število prejemnikov: 12,4),
- 2,5 delavcem, ki so bili na dan 30. 4. 2015 uvrščeni v 51. ali višji plačni razred se regres za letni dopust ni izplačal.

V letu 2015 so bile izplačane odpravnine zaposlenim ob odhodu v pokoj v skupni višini 1.888 €, kar je za 83,17% oz. 9.396 € manj kot v letu 2014.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 4.224 delovnih ur in v višini 38.811 € bruto, v breme ZZS za 5.002 delovnih ur oz. 52.530 € bruto. Boleznine v letu 2015 predstavljajo skupaj 4,79% obračunanih delovnih ur, v letu 2014 pa 4,76 % delež.

• AMORTIZACIJA

Stroški amortizacije so za leto 2015 izkazani v višini 178.953 € in so bili za 63,38 % višji od doseženih v letu 2014 ter za 25,6% višji od načrtovanih. Delež amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4,13% (2,64

% v letu 2014). V stroške zavoda zajamemo le del obračunane amortizacije, ki je priznana v ceni zdravstvenih storitev.

Ukrepi v okviru SD, ki so v obdobju od leta 2009 do leta 2015 določali kalkulativen delež amortizacije v cenah zdravstvenih storitev, so bili naslednji:

- varčevalni ukrep za 20,00% znižanje sredstev amortizacije, sprejet z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2009 (od 1.5.2009 dalje),
- Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2012 je še dodatno znižal kalkulative deleže amortizacije v standardih psihiatrije in klinične psihologije za 5,00% od 1.5.2012 dalje,
- s SD za pogodbeno leto 2013 se je še za dodatnih 20,00% znižala vkalkulirana amortizacija v cenah zdravstvenih storitev od 1.1.2013 dalje,
- Aneks št. 1 k SD za pogodbeno leto 2015 je delno odpravil znižanje sredstev amortizacije v kalkulaciji cen zdravstvenih storitev za 25,00% od 1.1.2015 dalje.

Pogodbena vrednost se je tako iz naslova pokrivanja stroškov amortizacije v letu 2015 povečala za 25,00% v primerjavi s preteklim letom, še vedno pa ostaja precejšen del stroškov amortizacije nepokritih, kar povzroča zmanjševanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Amortizacija v letu 2015 je obračunana po predpisanih stopnjah v skupnem znesku 352.335 € :

- Del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 178.953 € (končni saldo kto 462)
- Del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 173.284 € (podskupina 980)
- Del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 98 € (kto 922)

Vrednost odpisov oziroma popravkov vrednosti opreme (drobnega inventarja) z vrednostjo pod 500 €, ki se vodi posamično med osnovnimi sredstvi, je v letu 2015 znašala 102.413 €, kar je enako njeni nabavni vrednosti in predstavlja 29,07% celotnega zneska obračunane amortizacije. Vrednost nabav skupinsko vodenega drobnega inventarja z vrednostjo pod 100 €, ki ob nabavi neposredno bremeni stroške materiala, je v letu 2015 znašala 238 €.

• DRUGI STROŠKI

	leto 2015	leto 2014	index 15/14
6. Drugi stroški	4.739	4.364	108,59
- sodne takse,nagrade dijakom,članarine	3.655	3.191	114,54
- stavbno zemljišče	1.084	621	174,56
- prispevek za spodbujanje zaposl.inval.	0	552	0,00

Druge stroške v pretežni meri sestavljajo članarine Združenju zdravstvenih domov, nagrade, manjši del teh stroškov pa so stroški za stavbno zemljišče ter prispevek za spodbujanje invalidov.

- **ODHODKI FINANCIRANJA** v letu 2015 niso nastali.
- **DRUGI ODHODKI** v letu 2015 so izkazani v višini 1.440 € in se nanašajo na povračilo stroškov ponudniku, ki se je pritožil in uspešno dobil tožbo na državni revizijski komisiji.
- **PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI**

V letu 2015 izkazujemo za 7.388 € prevrednotovalnih poslovnih odhodkov in jih sestavljajo: popravki vrednosti dvomljivih terjatev v višini 113 € in izguba nastala pri izločitvi še neodpisane vrednosti osnovnega sredstva-dvigala, ki je bil odstranjen pri zidavi novega prizidka.

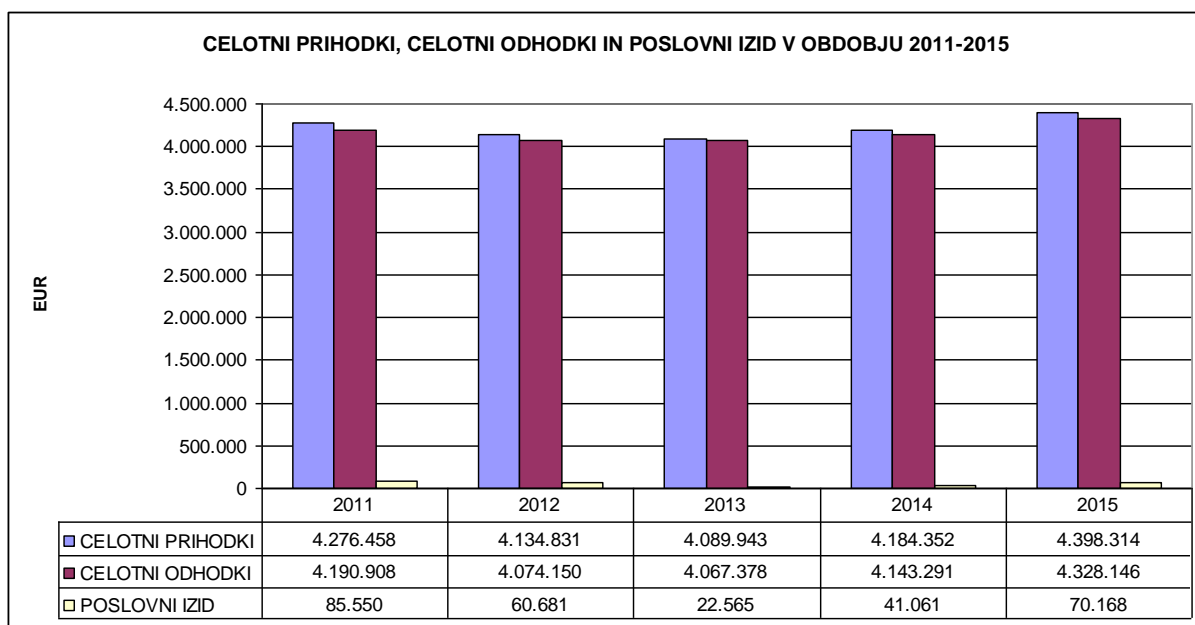
2.3 ANALIZA POSLOVNEGA IZIDA

Zdravstveni dom Grosuplje je poslovno leto 2015 zaključil s **pozitivnim poslovnim izidom-presežkom prihodkov nad odhodki** v višini **70.168 €**, ki predstavlja 1,62% celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 70,89% oz. 29.107 € višji od doseženega v preteklem letu in za 66.628 € višji od planiranega.

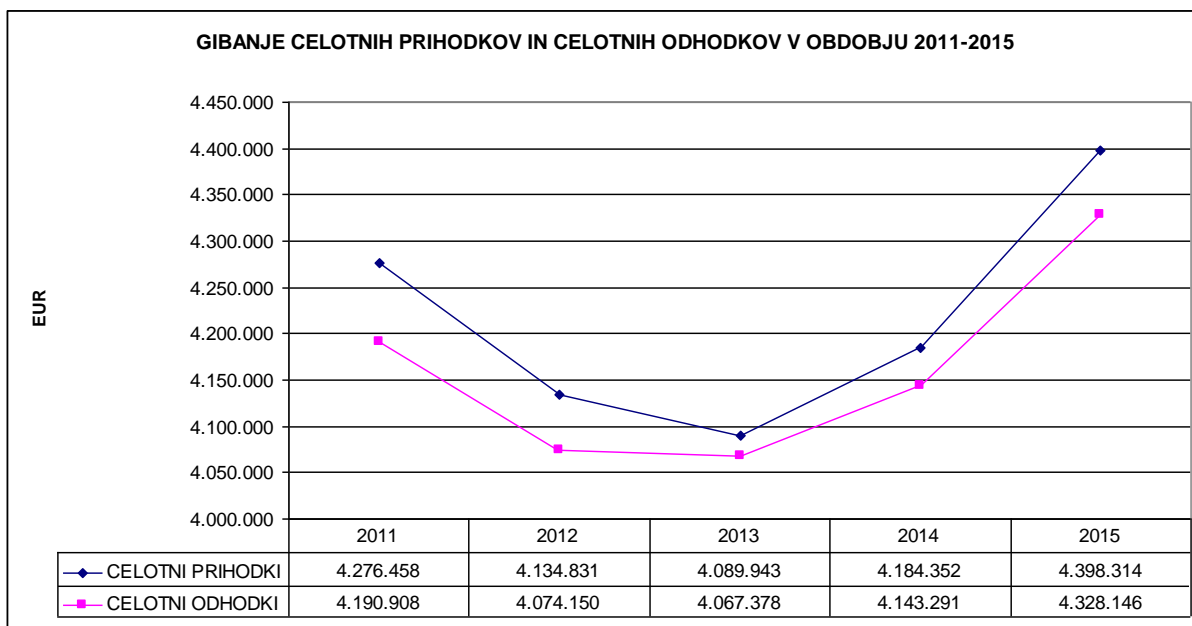
V nadaljevanju so v tabeli prikazani podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnemu izidu za obdobje petih let, od leta 2010 do leta 2014.

FINANČNA KATEGORIJA/LETO	2011	2012	INDEKS 12/11	2013	INDEKS 13/12	2014	INDEKS 14/13	2015	INDEKS 15/14
CELOTNI PRIHODKI	4.276.458	4.134.831	96,69	4.089.943	98,91	4.184.352	102,31	4.398.314	105,11
CELOTNI ODHODKI	4.190.908	4.074.150	97,21	4.067.378	99,83	4.143.291	101,87	4.328.146	104,46
POSLOVNI IZID	85.550	60.681	70,93	22.565	37,19	41.061	181,97	70.168	170,89

Podatki o realiziranih celotnih prihodkih in odhodkih ter poslovnemu izidu za obdobje od leta 2011 do leta 2015 so prikazani tudi s spodnjo sliko.



V nadaljevanju je v sliki prikazano gibanje celotnih realiziranih prihodkov in odhodkov za proučevano obdobje. Višina celotnih prihodkov in odhodkov se je v obdobju od leta 2011 do 2015 gibala različno, njihova povprečna letna nominalna stopnja rasti pa je bila v tem obdobju pozitivna in je znašala 0,76% (celotni prihodki) oziroma 0,84% (celotni odhodki) na leto.



- **DAVEK OD DOHODKA**

Pridobitni prihodki za leto 2015 se izkazujejo v višini 944.214 € in predstavljajo 23,090 % delež vseh prihodkov. Z istim deležem so izračunani tudi pridobitni odhodki, ki so realizirani v višini 929.151 €. Z upoštevanjem vseh zakonskih davčnih olajšav se ne izkaže pozitivne osnove za izračun davka, zato se davek od dohodka za leto 2015 ne obračuna.

	PRIDOBITNI PRIHODKI	NEPRIDOBITNI PRIHODKI	SKUPAJ
4.398.314,59			
I. CELOTNI PRIHODEK	944.214,77	3.454.099,82	4.398.314,59
- DONACIJE+OBČINA+MZ	0,00	79.827,26	79.827,26
- REFUNDACIJE SPEC IN PRIPRAVNIKOV	0,00	147.094,53	147.094,53
- OBRESTI TRR(cel kto 762001)	0,00	0,00	0,00
- OBRESTI NA DEPOZITE (kto 762009)	5.769,75	1.000,00	6.769,75
- PRIHODKI ZZZS-OBVEZNO ZAVAR.		3.226.178,03	3.226.178,03
- OSTALI PRIHODKI	938.445,02	0,00	938.445,02
razmerje med pridobitnimi in nepridobitnimi prihodki	21,468	78,532	100,000
II. CELOTNI ODHODKI SKUPAJ	929.151,36	3.398.995,27	4.328.146,63
III. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	15.063,41	55.104,55	70.167,96

Glede na to, da se davek od dohodka za leto 2015 ne obračuna, je poslovni izid kot presežek prihodkov nad odhodki izkazan v višini v višini 70.167,96€ €. Doseženi poslovni izid je za 29.107 € oz. za 70,89 % višji od doseženega v preteklem letu in kar za 66.628 € višji od planiranega.

Poslovni izid v višini 70.167,96 € v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini 985, ki je izkazan v višini 974.383,07 €. Ta je večji za 904.215,11 €, razlika pa izhaja zaradi nerazporejenega poslovnega izida oz. neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let.

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

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

	LETO 2015	LETO 2014	index 2015/2014
Prihodki iz sredstev javnih financ	3.560.396	3.362.909	105,87
Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	602.539	582.936	103,36
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	331.048	323.766	102,25
I. CELOTNI PRIHODKI	4.493.983	4.269.611	105,26
Odhodki za izvajanje javne službe	4.162.413	3.895.421	106,85
Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu	302.177	311.190	97,10
II. CELOTNI ODHODKI	4.464.590	4.206.611	106,13
III. POSLOVNI IZID-denarni tok	29.393	63.000	46,66
IV. POSLOVNI IZID-obračunski tok	70.168	41.061	170,89

V izkazu denarnega toka se izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 29.393 €, prav tako se tudi v izkazu prihodkov in odhodkov po obračunskem toku beleži presežek prihodkov nad odhodki in to v višini 70.168 €. Razlika je 40.775 € in je nastala predvsem zaradi neplačanih terjatev in neplačanih obveznosti.

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2015 evidentirali na javno in tržno dejavnost po načelu nastanka oz. kakor so dejansko prihajali prilivi. Tako znaša delež prihodkov ustvarjenem na trgu 7,37 %, delež prihodkov javne službe pa 92,63 % glede na skupne prihodke. Ta razmerja oz. deleži pa so bili uporabljeni tudi za razmejevanje odhodkov na javno službo in odhodke tržne dejavnosti.

Realizacija prihodkov in odhodkov v primerjavi na postavljeni plan je izkazana v spodnji tabeli:

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA PLAN ZA LETO 2015

	REAL 2015	PLAN 2015	real 15 / plan 15
I. SKUPAJ PRIHODKI	4.493.983	4.400.328	102,13
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	4.162.935	4.058.116	102,58
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	3.564.233	3.469.750	102,72
B. Drugi prih. za izvajanje dejavnosti javne službe	598.702	588.366	101,76
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	331.048	342.212	96,74
II. SKUPAJ ODHODKI	4.464.590	4.460.407	100,09
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.248.887	2.325.243	96,72
_plače in dodatki	1.941.378	2.029.220	95,67
_regres za letni dopust	35.702	35.123	101,65
_povračila in nadomestila	156.817	163.300	96,03
_sredstva za delovno uspešnost	8.931	12.300	72,61
_sredstva za nadurno delo	94.162	77.200	121,97
_drugi izdatki zaposlenim	11.897	8.100	146,88
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	329.280	336.644	97,81
_prispevek za PIZ	174.610	180.303	96,84
_prispevek za zdravstveno zavarovanje	145.250	147.250	98,64
_prispevek za zaposlovanje	1.620	1.480	109,46
_prispevek za starševsko varstvo	2.046	2.111	96,92
_premije kolektivnega dodatn.pokojninskega zavarovanja	5.753	5.500	104,60
C. Izdatki za blago in storitve	1.521.925	1.429.720	106,45
J. Investicijski odhodki	364.498	368.800	98,83
III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	29.393	- 60.079	- 48,92

Plače in drugi izdatki zaposlenim so realizirani za 3,28% oz. za 76.356 € nižje od plana, prav tako so tudi prispevki delodajalcev za socialno varnost nižji od planiranih za 2,19 % oz. za 7.364 €. Razlogi za nedoseganje plana so podrobneje pojasnjeni pri stroških dela v točki 2.2..

Izdatki za blago in storitve so sledili rasti skupnim prihodkom . Slednji so višji od načrtovanih za 93.655 € oz. za 2,13%, medtem, ko so izdatki za blago in storitve preseglili plan za 92.205 €.

2.3.2 POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV IN

2.3.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

V obeh izkazih se podatki ne izkazujejo, saj se zavod ne zadolžuje, prav tako pa ne daje posojil.

2.3.4 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

Ustvarjen prihodek zavoda je deljen na izvajanje javne službe in prodajo blaga in storitev na trgu. Pri razmejevanju prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost upoštevamo Navodila MZ št. 012-11/2010-20 z dne 15.12.2011.

Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Tako smo odhodke, ustvarjene v letu 2015 razmejevali na podlagi razmerja prihodkov med javno službo in prodajo blaga in storitev na trgu. Delež

prihodkov, ustvarjenih iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2015 znašal 7,10 % celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjen z izvajanjem javne službe pa 92,90 % celotnih prihodkov zavoda.

	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
I. CELOTNI PRIHODEK	4.086.007	312.307	4.398.314
1. poslovni prihodki	4.075.623	312.307	4.387.930
- prihodki ZZZS - obvezno zavarovanje	3.226.178	0	3.226.178
- prihodki prostovoljno zavarovanje in doplačila do polne cene	608.314	0	608.314
- prihodki od samoplačnikov, nadstand.storitev,medicine dela...)		312.307	312.307
- prihodek od refund.specializ. in pripravnikov	147.094	0	147.094
- drugi javni prihodki (donacije, sofinanc.od občine, ref.plač pripravnikov, mrliški ogledi..)	94.037	0	94.037
- prihodki od odprave dolg.rezervac.za rizike	0	0	0
2. prihodki od financiranja	6.770	0	6.770
3. drugi prihodki	2.393	0	2.393
4.prevrednotovalni prihodki	1.221	0	1.221
razmerje med tržno dejavnostjo in javno službo			7,100

Odhodke obeh dejavnosti smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 7,10% celotnih odhodkov na tržno dejavnost in 92,90% na javno službo.

V zavodu smo v letu 2015 realizirali prihodke iz naslova tržne dejavnosti v višini 312.307 €, kar je za 1.525 € oziroma za 0,49% manj kot v letu 2014 in za 30.193 € oziroma za 8,82% manj kot smo načrtovali. Kljub našim prizadevanjem, da bi povečali tržni delež, ta cilj ne dosegamo. Vzrok za nedoseganja plana tržnega dela prihodkov povezujemo z znižano kupno močjo prebivalstva.

	leto 2015			leto 2014			ind.prihodkov 15/14
	prihodki	odhodki	poslovni izid	prihodki	odhodki	poslovni izid	
javna služba	4.086.007	4.020.848	65.159	3.870.520	3.832.545	37.975	105,57
tržna dejavnost	312.307	307.298	5.009	313.832	310.746	3.086	99,51
skupaj zavod	4.398.314	4.328.146	70.168	4.184.352	4.143.291	41.061	105,11

Presežek prihodkov nad odhodki v letu 2015, dosežen pri izvajanju javne službe, znaša 65.159 €, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 5.009 €.

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti (storitev):

- prihodki od samoplačnikov za zdravstvene in zobozdravstvene storitve: 149.450 € (nadstandardne storitve in doplačila v zobozdravstvu, cepljenja, zdravniška potrdila, samoplačniške laboratorijske preiskave, samoplačniške storitve v splošnih, otroških in ginekoloških ambulantah , samoplačniške ultrazvočne preiskave, RTG...),
- prihodki od medicine dela : 130.298 €
- prihodki od storitev, zaračunanih pravnim osebam: 1.797 €,
- prihodki od oglaševalskih agencij za zakup sten v reklamne namene in refundacija obratovalnih stroškov od najemnikov poslovnih prostorov: 8.781 €,
- drugo (storitve kurirja in informatika, provizija od izstavljenih računov zavarovalnicam za prostovoljno zdravstveno zavarovanje): 21.981 €.

Preostali poslovni prihodki se nanašajo na javno službo. Finančni prihodki, drugi prihodki in prevrednotovalni poslovni prihodki so izkazani med prihodki od opravljanja javne službe.

Odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Pri razmejevanju odhodkov smo, kot sodilo uporabili razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju dejavnostim javne službe in tistimi, ki so doseženi pri prodaji blaga in storitev na trgu (javna služba 92,90 % in tržna dejavnost 7,10 %).

	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ
II. CELOTNI ODHODKI	4.020.848	307.298	4.328.146
1. Stroški materiala	413.079	31.570	444.649
2. Stroški storitev	1.029.420	78.675	1.108.095
3. Stroški dela	2.399.497	183.384	2.582.881
- plače in nadomestila plač	1.911.657	146.101	2.057.758
- prispevki za socialno varnost	301.317	23.028	324.345
- drugi stroški dela	186.523	14.255	200.778
4. Amortizacija	166.247	12.706	178.953
5. Rezervacije	0	0	0
6. Drugi stroški	4.403	336	4.739
7. Finančni odhodki	0	0	0
8. Drugi odhodki	1.339	102	1.441
9. Prevrednotovalni poslovni odhodki	6.863	525	7.388
III. PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	65.159	5.009	70.168
10. Davek od dohodka	0	0	0
IV. PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	65.159	5.009	70.168

Poslovni izid leta 2015 dosežen pri izvajanju javne službe znaša 65.159 €, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 5.009 €.

V letu 2015 ni bilo obračunane in izplačane delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA

Svet zavoda na seji sveta zavoda pri obravnavi letnega poročila za leto 2014 ni sprejel sklepa o porabi presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2014 za namene investicijskih vlaganj v letu 2015, temveč je ta ostal nerazporejen.

4. ZAKLJUČKI IN PREDLOGI SKLEPOV ZA SVET ZAVODA ZA POSLOVNO LETO 2015

Na osnovi ugotovitev iz letnega poročila za leto 2015 se svetu zavoda predlagajo naslednji

SKLEPI:

- 1. Sprejme se poslovno poročilo z zaključnim računom za leto 2015 z ugotovljenim presežkom prihodkov nad odhodki v znesku 70.167,96 €.**
- 2. Presežek prihodkov nad odhodki v višini 70.167,96 € ostane nerazporejen.**

direktor:
Janez Mervič, dr.med.

ZAKLJUČNI DEL

datum sprejetja letnega poročila

Letno poročilo se sprejme na seji Sveta Zavoda ZD Grosuplje predvidoma v mesecu marcu 2016

datum in kraj nastanka poročila

Ljubljana, februar 2016

Osebe, ki so odgovorne za sestavljanje poročila

Za sestavo letnega poročila sta odgovorna:

vodja finanč.rač.sl.:
Vera Kamnar, univ.dipl.ekon.

direktor zavoda
Janez Mervič, dr.med.