

|                                                                                  |                                             |                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p><b><i>ZDRAVSTVENI DOM SEŽANA</i></b></p> | <p>Partizanska cesta 24<br/>6210 SEŽANA</p>                                                     |
|                                                                                  |                                             | <p><a href="mailto:tajnistvo@zd-sezana.si">tajnistvo@zd-sezana.si</a><br/>tel. 05 73 11 400</p> |

# **LETNO POROČILO ZA LETO 2016 ZDRAVSTVENI DOM SEŽANA**

Odgovorna oseba (ime in priimek): Tadeja Pogačnik Godnič, dr. med., spec. druž. med.

## KAZALO

|                                                                                                                           |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>OSEBNA IZKAZNIC ZAVODA .....</b>                                                                                       | <b>.....</b> |
| <b>PREDSTAVITEV ZAVODA.....</b>                                                                                           | <b>.....</b> |
| PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA .....                                                                                     | .....        |
| VODSTVO ZAVODA.....                                                                                                       | .....        |
| <b>POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2016.....</b>                                                                                | <b>5</b>     |
| 1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO<br>PODROČJE ZAVODA.....                                       | 6            |
| 2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA .....                                                                                          | 7            |
| 3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV .....                                                             | 7            |
| 4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....                                                                   | 7            |
| 4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV .....                                                                                      | 8            |
| 4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA.....                                                                                  | 8            |
| 4.3. POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE.....                                                                      | 8            |
| 4.4. POSLOVNI IZID.....                                                                                                   | 9            |
| 5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI<br>IZVAJANJU PROGRAMA DELA .....                       | 9            |
| 6. POROČILO O DELU SLUŽB .....                                                                                            | 9            |
| 7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA .....                                                                  | 17           |
| 7.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....                                                                                   | 17           |
| 8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....                                                                            | 18           |
| 9. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI.....                                                 | 19           |
| 10. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE<br>POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH ..... | 19           |
| 10.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA .....                                                         | 20           |
| 10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike.....                                                                     | 21           |
| 10.1.2. Ostale oblike dela.....                                                                                           | 21           |
| 10.1.3. Izobraževanje .....                                                                                               | 22           |
| 10.1.4. Ostale dejavnosti na področju kadrov .....                                                                        | 22           |
| 10.2.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH V LETU 2016.....                                                               | 24           |
| 12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2016 .....                                                         | 24           |
| <b>RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2016 .....</b>                                                                           | <b>25</b>    |
| 1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA<br>.....                                             | 27           |
| 2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH<br>UPORABNIKOV.....                                       | 35           |
| 3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH<br>UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA .....             | 41           |
| 4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV<br>PO VRSTAH DEJAVNOSTI .....                           | 42           |
| 5. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH<br>UPORABNIKOV.....                                   | 46           |
| 6. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV ....                                                      | 46           |
| 7. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI<br>SVETA ZAVODA.....                                     | 46           |
| 8. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU<br>2016.....                                              | 51           |
| 9. PREDLOG POKRIVANJA PRESEŽKA ODHODKOV NAD PRIHODKI ZA LETO 2016                                                         | 51           |
| 10. ZAKLJUČEK.....                                                                                                        | 51           |

## OSEBNA IZKAZNIC ZAVODA

### Osnovni podatki o zavodu

|                                                     |                                     |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Ime zavoda:                                         | <b>ZDRAVSTVENI DOM SEŽANA</b>       |
| Skrajšano ime:                                      | <b>ZD SEŽANA</b>                    |
| Sedež zavoda:                                       | <b>Partizanska cesta 24, SEŽANA</b> |
| Telefon:                                            | <b>05/73 11 400</b>                 |
| e-pošta:                                            | <b>tajnistvo@zd-sezana.si</b>       |
| Davčna številka:                                    | <b>87069610</b>                     |
| Matična številka:                                   | <b>5107105</b>                      |
| Šifra dejavnosti:                                   | <b>85.121</b>                       |
| Podračun pri UJP, urad Koper:                       | <b>01311-6030924051</b>             |
| Institucionalni sektor po standardni klasifikaciji: | <b>S.1314</b>                       |

## **PREDSTAVITEV ZAVODA**

### **PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA**

Zdravstveni dom Sežana je neprofitni javni zavod, vključen v javno zdravstveno mrežo na primarni ravni za območje občin Sežana, Hrpelje-Kozina, Divača in Komen. Ustanovljen je za opravljanje osnovne in specialistične zdravstvene dejavnosti s sedežem v Sežani ter v naslednjih zdravstvenih enotah:

- v zdravstveni postaji Komen
- v zdravstveni postaji Dutovlje
- v zdravstveni postaji Divača
- v zdravstveni postaji Hrpelje
- v ambulantni v Senožecah.

Zavod izvaja tudi druge zdravstvene storitve v skladu z Zakonom o zdravstveni dejavnosti, kot so prodaja zdravstvenih storitev na trgu, programe za zdravo življenje, mrliško pregledno službo ter pedagoške naloge.

Zavod se pri oblikovanju in izvajanju programov za krepitev, ohranitev in povrnitev zdravja povezuje in sodeluje z zdravstvenimi in drugimi organizacijami ter posamezniki iz območja svojega delovanja.

### **VODSTVO ZAVODA**

Delo zavoda od 15. julija 2014 dalje vodi direktorica Tadeja Pogačnik Godnič, dr.med., spec. družinske medicine, ki je hkrati tudi strokovna vodja zavoda.

Svet zavoda je organ upravljanja zavoda. V Svetu zavoda imajo svoje predstavnike ustanoviteljice zavoda : občina Sežana dva člana, občine Divača, Hrpelje-Kozina in Komen vsaka po enega člana, ZZZS enega člana, trije člani so notranji predstavniki zavoda. Svet zavoda od septembra 2014 vodi Olivio Bužan, dipl. inž. laboratorijske biomedicine.

Strokovni svet je kolegijski strokovni organ in šteje sedem članov. Sestavljajo ga direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege oz. glavna medicinska sestra, ter predstavniki posameznih služb. Strokovni svet se praviloma sestaja enkrat mesečno ali po potrebi tudi večkrat.

# **POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2016**

Odgovorna oseba (ime in priimek): Tadeja Pogačnik Godnič, dr.med., spec. druž. med.

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

## a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

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

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13 in 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 96/15, 46/16 in 80/16 – ZIPRS1718),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12 in 100/15),),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 103/15),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010)

## c) Interni akti zavoda

- Odlok o ustanovitvi ZD Sežana z dne 21.02.1997

- Statut javnega zavoda ZD Sežana z dne 06.07.1998

## **2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA**

Zavod ima iz svojih Strateško razvojnih programov dolgoročno zastavljene cilje :

- ohranjati dejavnosti zavoda
- načrtovati, izvajati, nadzirati in izboljševati ponudbe zdravstvenih storitev v zadovoljstvo pacientov
- uvajati strokovne novosti v delovno okolje
- ohranjati ugled zavoda
- graditi in vzdrževati pripadnost kolektivu ter sodelovanje in medsebojno spoštovanje med zaposlenimi
- spremljati spremembe v nacionalni zdravstveni politiki in pravočasno reagirati na spremembe, pri tem vključevati občine ustanoviteljice
- obdržati pridobljeni certifikat standarda kakovosti ISO 9001:2008, ga obnavljati ter nadgraditi z ISO 9001: 2015
- spremljati potrebe uporabnikov storitev s ciljem izboljševanja ponudbe, pridobivanje novih koncesij oz. širitev že odobrenih programov, ki jih finančno pokriva ZZS
- pozitivno poslovanje zavoda
- stalno strokovno izpopolnjevanje zaposlenih

## **3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV**

- dokončati postopek spreminjanja ustanovitvenih aktov (odlok o ustanovitvi, statut)
- ohranitev vseh dejavnosti
- ohranitev prihodkov od storitev na trgu na ravni 4%
- razširitev nabora laboratorijskih storitev
- 100% realizacija delovnega programa po ambulantah
- zagotovitev vsaj dveh izobraževanj za zaposlene letno
- organizacija enega internega izobraževanja s področja NMP
- doseganje ocene zadovoljstva pacientov vsaj 3.9 od 5
- povečanje števila mentorjev za enega
- povečanje števila referenčnih ambulant za vsaj eno
- doseganje ocene zaposlenih vsaj 3 od 5
- doseganje 30% odzivnosti pri anketiranju zaposlenih

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

#### 4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

**Tabela 1:** Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 3

| Letni cilji                                                 | Odstotek realizacije |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| – ohranitev vseh dejavnosti                                 | 100%                 |
| – ohranitev prihodkov od storitev na trgu na ravni 4%       | 100%                 |
| – razširitev nabora laboratorijskih storitev                | 100%                 |
| – 100% realizacija delovnega programa po ambulantah         | 100%                 |
| – zagotovitev vsaj dveh izobraževanj za zaposlene letno     | 100%                 |
| – organizacija enega internega izobraževanja s področja NMP | 100%                 |
| – doseganje ocene zadovoljstva pacientov vsaj 3.9 od 5      | 100% (4,2)           |
| – povečanje števila mentorjev za enega                      | 100%                 |
| – povečanje števila referenčnih ambulant za vsaj eno        | 100%                 |
| – doseganje ocene zaposlenih vsaj 3 od 5                    | 100% (3,6)           |
| – doseganje 30% odzivnosti pri anketiranju zaposlenih       | 100% (33,61)         |
|                                                             |                      |

#### 4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

»Obrazec 1 – Delovni program 2016 - ZD «.

#### 4.3. POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE



**Tabela 2: Parametri pri katerih se upošteva stanje konec leta 2016:**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Delež |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. Delež papirnatih napotnic (za razporejanje pacientov na čakalne seznane/knjige za storitve na sekundarni ravni), na podlagi katerih se ob vpisu podatkov v vaš informacijski sistem izvede avtomatsko pošiljanje v centralni sistem eNaročanja.                                                                                                                                                                                         | 98%   |
| 2. Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki ste jo izdali v eni od vaših ambulant, elektronsko naročite na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno). Za ustrezno se šteje tudi, če je točka za naročanje organizirana izven ambulate za več ambulant, če ima pacient do nje dostop. | 0%    |
| 3. Delež delovnih mest za zdravnike, ki napotujejo na sekundarno in terciarno raven, kjer so urejeni vsi tehnični predpogoji za izdajanje eNapotnic.                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 100%  |
| 4. Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki ste jih v vaši ustanovi izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v Centralni register podatkov o pacientih.                                                                                                                                                                                                                                     | 0%    |

#### 4.4. POSLOVNI IZID

**Tabela 3: Poslovni izid po letih v EUR, brez centov**

|                                                     | LETO 2015 | FN 2016   | LETO 2016 | INDEKS<br>Real. 2016 /<br>Real. 2015 | INDEKS<br>Real. 2016 /<br>FN 2016 |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| CELOTNI PRIHODKI                                    | 5.052.534 | 5.265.595 | 5.354.752 | 105,99                               | 101,70                            |
| CELOTNI ODHODKI                                     | 4.919.353 | 5.260.075 | 5.433.219 | 110,45                               | 103,30                            |
| POSLOVNI IZID                                       | 133.181   | 5.518     | -78.467   |                                      |                                   |
| Davek od dohodka pravnih oseb                       |           |           |           |                                      |                                   |
| POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM<br>DAVKA OD DOHODKA    | 133.181   | 5.518     | -78.467   |                                      |                                   |
| DELEŽ PRIMANJKLJAJA/PRESEŽKA<br>V CELOTNEM PRIHODKU | 2,64%     | 0,11%     | 1,47%     |                                      |                                   |

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu v obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2016 - ZD.

### 5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

27.01.2016 je prišlo do vloma v prostore Zdravstvene postaje Divača v prostore zobozdravstva in splošne ambulate. Odtujeno je bilo za 30.461 eur materiala in medicinske opreme. Vlom je bil obravnavan s strani Policijske postaje Sežana in prijavljen na Zavarovalnico Adriatic d.d., ki je iz naslova odškodnin izplačala 8.000 eur.

V letu 2016 smo imeli več popravil iz naslova puščanja vodovodne napeljave v stavbi ZD Sežana v skupni vrednosti 4.779 eur.

### 6. POROČILO O DELU SLUŽB

## 6.1 DELO OSNOVNE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI 2016

Program storitev **splošne osnovne zdravstvene dejavnosti** je bil presežen v delu kurative splošnih ambulant za 18 %. Nedosežen je predviden skupni plan šolske in otroške kurative zaradi manjšega števila bolnih šolskih otrok, je pa presežen plan otroške in šolske preventive za 4%.

Slabše je na nivoju preventive v splošnih ambulantah, predvsem zaradi kadrovskih težav in odsotnosti zdravnikov.

**Dispanzer za žene** še nima dosežene glavarine.

**Fizioterapija** je visoko preseгла plan, preseгла ga je tudi **patronažna služba**.

**Antikoagulantna ambulanta** deluje v Hrpeljah in Komnu, a je zaradi novih načinov zdravljenja teh bolnikov prišlo do upadanja potrebe po teh storitvah. Iz tega razloga je bila tudi realizacija teh storitev nekoliko nižja.

## 6.2 DELO SPECIALISTIČNO AMBULANTNE DEJAVNOSTI 2016

**Kirurgija oz. urologija in ortopedija** sta dosegli 100% realizacijo, **psihiatrija** pa ga je nekoliko preseгла. Presežen je plan **ambulante za diabetologijo** za kar 24% , kar je razumljivo glede na večanje števila teh bolnikov, vendar žal na širitev tega programa še čakamo.

## 6.3 DELO ZOBOZDRAVSTVENE SLUŽBE 2016

Realizacija ZZZS plana zobozdravstvene službe za leto 2016 je znašala skupno 95%; od tega je zobozdravstvo za odrasle doseglo 98% letnega plana ZZZS, otroško zobozdravstvo pa 85%. Upošteva je doplačila je realizacija zobozdravstvene službe v zobozdravstvu za odrasle znašala 101,6%, v šolskih zobnih ambulantah pa 103,2%.

V letu 2016 smo imeli daljše bolniške odsotnosti dveh zobozdravnikov, zobne asistentke in preventivne sestre. Za nadomeščanje bolniške odsotnosti zobozdravnikov smo za določen čas zaposlili Anjo Hlača, dr.dent.med.. Pod mentorstvom Nataše Torkar Fabčič, dr.dent.med., je pripravništvo v oktobru 2017 zaključila Eva Srebot, dr.dent.med. Zaposleno imamo specializantko pedontologije. Upokojile so se 3 zobne asistentke, zato smo zaposlili 3 nove.

V začetku leta 2016 se je s prestrukturiranjem enot dvignilo absolutno število opredeljenih zavarovancev za zapolnitev glavarine, tako da ima čez 110% opredeljenih oseb le 1 ambulanta, čeprav se je število opredeljenih oseb iz 12462 dvignilo na 12661.

## 6.4 DELO SLUŽBE NUJNE MEDICINSKE POMOČI 2016

Dne 30.10.2015 je v veljavo stopil nov Pravilnik o službi NMP (Ur.l. RS št.81/15). Po tem pravilniku služba NMP ZD Sežana deluje kot ZBD (Zunajbolnišnična služba NMP). V praksi je organizacija in financiranje službe ostalo enako kot prej, torej deluje kot dosedanja enota 1B okrepljena. To pomeni, da se NMP opravlja od 20h zvečer do 7h zjutraj, ob sobotah, nedeljah in praznikih na dveh lokacijah v ZD Sežana in ZD Hrpelje. To kadrovsko obsega ekipo zdravnika in medicinske sestre na obeh deloviščih ter 2 reševalca v ZD Sežana.

Od 7h zjutraj do 20h zvečer od ponedeljka do petka je NMP organizirana tako, da vsaka dislocirana ambulanta opravlja NMP na svojem terenu poleg rednega dela, v ZD Sežana zdravniki opravljajo NMP po razporedu enako ob svojem rednem delu v splošni ambulanti.

NMP Sežana pokriva območje štirih kraških občin: Sežana, s približno 12900 prebivalci v 64 naseljih, s površino 217 km, Komen s približno 3550 prebivalci v 35 naseljih, s površino 103 km; Divača, s približno 3900 prebivalci v 31 naseljih, s površino 145 km; Hrpelje – Kozina s približno 4200 prebivalci v 38 naseljih, s površino 195 km. To je skupaj 24500 prebivalcev, 168 naselij in površino cca 660 km.

Skupaj je bilo v letu 2016 pregledanih 6362 pacientov, od tega 4646 v Sežani (73%) in 1716 v Hrpeljah (27%).

V službi NMP sodeluje 15 redno zaposlenih zdravnikov, 8 pogodbeno zaposlenih zdravnikov, 16 reševalcev, 10 medicinskih sester v dežurnem centru Sežana in 10 medicinskih sester v dežurnem centru Hrpelje.

Vsi, vključeni v izvajanje NMP, se redno izobražujejo s tega področja. Imeli so 2 interni izobraževanja v obliki praktičnih delavnic. Še vedno izvajamo izobraževanja s področja TPO z uporabo AED za laike. Pogovori potekajo tudi o vzpostavitvi sistema prvih posredovalcev, ki bi lahko pomenili dodatno vrednost obstoječemu sistemu NMP.

## **6.5 DELO REŠEVALNE SLUŽBE 2016**

V letu 2016 smo prevozili 400.517 km, prepeljanih je bilo 7729 bolnikov.

Povečalo se je število reševalnih prevozov s spremljevalcem in dosega 184% plana. Vzrok je v povečanjem številu bolnikov, ki iz različnih razlogov potrebujejo spremstvo. Tudi število sanitetnih in dializnih prevozov se je v primerjavi z letom 2015 povečalo.

Reševalci so v tem letu opravili tečaj varne vožnje in NPK za poklic reševalec v skladu z novim pravilnikom NMP. Udeleževali so se tudi drugih izobraževanj ter sodelovali z gasilci na skupnih vajah ter predstavitev služb v sklopu Meseca požarne varnosti. Poleg vaj s področja množičnih nesreč, se je zgodila v januarju na avtocesti pri Razdrtem množična nesreča, v kateri smo bili prisotni v reševanju poškodovanih udeležencev skupaj s službami sosednjih enot in ostalimi reševalnimi službami.

Reševalna postaja razpolaga s 6 reševalnimi vozili, od tega sta dve nujni reševalni vozili (NRV), opremljeni za obravnavo urgentnih stanj v skladu s pravilnikom NMP, eno od teh smo prevzeli konec leta 2016 v nabavni vrednosti 149.378 eur.

## **6.6 DELO SLUŽBE ZDRAVSTVENE NEGE 2016**

Delo v zdravstvu (zlasti v ambulantah) je timsko. Medicinske sestre so nepogrešljiv člen v zdravstvenem timu in nedvomno pripomorejo h kvalitetnemu strokovnemu delu. Količina dela oz. plani so predpisani s strani ZZZS, realizacija posamezne ambulante pa je razvidna iz letnega poročila. Število referenčnih ambulant, v kateri je dodatno zaposlena še diplomirana medicinska sestra, se je povečalo. V zavodu imamo 5 referenčnih ambulant in sicer sta to obe splošni ambulanti v Hrpeljah, splošna ambulanta v Komnu in dve v Sežani. Naloga referenčne ambulante je opraviti preventivne preglede pri osebah starih nad 30 let in voditi bolnike z urejenimi kroničnimi boleznimi. Pri preventivnih pregledih odkrivajo ljudi z dejavniki tveganja za kronične nenalezljive bolezni ali ljudi s še neodkrito kronično boleznijo. Za vse vzpostavijo in vodijo registre. Vsem tudi individualno svetujejo in jih po potrebi usmerijo v zdravstveno vzgojni center na ustrezne zdravstveno vzgojne delavnice. To delo opravljajo trenutno 2,5 diplomirane medicinske sestre, ki imajo opravljena vsa ustrezna izobraževanja.

V letu 2016 so DMS opravile skupaj 2896 pregledov.

V Hrpeljah je bilo opravljenih 673 pregledov, od tega 418 preventivnih. Pri preventivnih pregledih je bilo prepoznanih 252 ljudi s srčno žilno ogroženostjo, 61 z depresijo, 34 s sladkorno boleznijo tipa 2. Največ vodenih urejenih kroničnih bolnikov je bilo z arterijsko hipertenzijo.

V Komnu je bilo opravljenih skupno 310 pregledov, od tega 269 preventivnih. Pri preventivnih pregledih je bilo prepoznanih 10 oseb s povišanim krvnim tlakom, 3 s sladkorno boleznijo, 2 z osteoporozo, 4 z benigno hipertrofijo prostate in 2 s KOPB.

V Sežani je bilo skupno 1917 pregledov, od tega 560 preventivnih. Odkritih je bilo 6 oseb s KOPB, 10 oseb s sladkorno boleznijo, 18 s povišanim krvnim tlakom, 1 z depresijo in 5 z osteoporozo.

Načrtovana kadrovska zasedba na področju zdravstvene nege je optimalna (ko ni odsotnosti zaradi bolezni) v skladu z normativi ZZZS, vendar pa je prišlo občasno tekom leta zaradi več daljših bolniških odsotnosti do kadrovske stiske. Primanjkljaj smo nadomeščali z dodatnimi obremenitvami razpoložljivega kadra, brez dodatnega zaposlovanja. Tudi ostala nadomeščanja, vključno z dopusti, smo pokrili na enak način.

V letu študijskih letih 2015/2016 je v zavodu opravljalo klinično prakso 17 študentov Fakultete za vede o zdravju na Primorskem in Zdravstvene fakultete, tako rednih kot izrednih. Klinična usposabljanja so opravljali s področij patronažnega in dispanzerskega zdravstvenega varstva, zdravstvene nege, nujne medicinske pomoči ter promocije zdravja. Klinično prakso je izvajala tudi študentka visokošolskega strokovnega programa Babištvo 1. stopnje iz Zdravstvene fakultete Ljubljana.

Vaje sta opravljala tudi dva dijaka Srednje zdravstvene šole v Postojni.

Opravljanje pripravništva smo omogočili eni tehnicu zdravstvene nege.

Zdravstveno vzgojno delo je področje, kjer je medicinska sestra samostojna. Redno (4x letno) potekajo »Šole za bodoče starše«, v katere vedno pogosteje prihajajo tudi bodoče mamice, ki imajo izbranega ginekologa drugje. Kontinuirano, 1x tedensko, potekata skupina alkoholikov in 1x mesečno skupina staršev odvisnikov. V sklopu preventive odraslih – CINDI je bilo leta 2016 je bilo izvedenih 32 delavnic z različno vsebino. Izvedli smo 1 delavnico »Šola zdravega hujšanja«, 6 delavnic »Zdrav življenjski slog«, 8 delavnic o dejavnostih tveganja, 2 delavnici »Zdrava prehrana«, 1 delavnica »Telesna dejavnost – gibanje« in 6 testov hoje. Individualnih svetovanj o opuščanju kajenja sta je udeležil le eden, izvedena pa je bila tudi ena delavnica »Odvajanje od kajenja«. Opravili smo dve delavnici »Podpora pri spoprijemanju z depresijo«, v katero smo kot izvajalko vključili tudi psihologinjo. Na novo smo začeli izvajati delavnici »Sprostitvene tehnike« (izvedli 3) in »Tesnoba« (izvedli 2).

Kontinuirano poteka tudi edukacija diabetikov in njihovih svojcev po nacionalnih strokovnih priporočilih. Ponujen jim je obsežen sklop predavanj o sladkorni bolezni, načinih zdravljenja sladkorne bolezni, zapletih in prehrani. V osnovna predavanja o sladkorni bolezni (zdravljenje brez zdravil, osnove sladkorne bolezni) se lahko vključujejo tudi novo odkriti bolniki s sladkorno boleznijo iz referenčnih ambulant. Vsi, ki preidejo na zdravljenje z insulinom, pa obiskujejo še »insulinsko šolo«. Velik poudarek je tudi na reedukaciji bolnikov, saj z obnovitvami in dopolnitvami posameznih vsebin pripomoremo k učinkovitejšemu spopadanju s kronično boleznijo. V izobraževanje uvajamo tudi nove načine oz. pripomočke (t.i. pogovorne kažipote, reševanje vprašalnikov,...), s pomočjo katerih želimo, da bolnik ni le poslušalec temveč aktiven udeleženec, ki prispeva tudi lastne izkušnje in znanja. Diabetološki tim sodeluje tudi z Društvom diabetikov, kjer sta diabetologinja in diplomirana medicinska sestra – edukatorica izpeljali več strokovnih predavanj. Edukatorica je vodila raziskovalni projekt »Zmorem«, ki je potekal v diabetoloških ambulanzah Primorske, Krasi in Goriške. Bila je tudi aktivna udeleženka - predavateljica na endokrinološkem kongresu medicinskih sester Slovenije.

V okviru ZVC smo organizirali več preventivnih akcij, usmerjenih v promocijo zdravja (merili sladkor in holesterol v krvi, krvni tlak in svetovali). Z aktivnostmi smo sodelovali na malem Kraškem maratonu in občinskem prazniku Občine Sežana. Obležili smo svetovni dan ledvic, svetovni dan zdravja, mednarodni dan sladkorne bolezni. Dogodkov se je udeležilo 138 ljudi. Kontinuirano poteka tudi zdravstveno vzgojno delo v šolskem dispanzerju, kjer je diplomirana medicinska sestra

predstavila določene zdravstveno vzgojne vsebine v osnovnih šolah. Na vseh sistematskih pregledih poteka zdravstvena vzgoja tudi v otroškem dispanzerju.

V občinah Komen, Divača in Hrpolje Kozina, občasno izvajajo zdravstveno vzgojo tudi diplomirane medicinske sestre iz referenčnih ambulant.

Izobražen in z novostmi v medicini seznanjen kader je nujen za kvalitetno delo, zato so vsem zaposlenim, zlasti pa medicinskim sestram na razpolago izobraževanja pod okriljem Zbornice zdravstvene nege in regijskega društva. Krajša predavanja za osvežitev in dopolnitev znanja organiziramo nekajkrat letno tudi v lastnem zavodu; 2x letno s področja urgentne medicine in nujnih stanj.

## **6.7 DELO PATRONAŽNE SLUŽBE 2016**

V letu 2016 smo v patronažni službi in službi zdravstvene nege dosegli predpisan plan dela, določen s pogodbo ZZS-ja za 9,40 patronažnih medicinskih sester. Po obiskih je realizacija dosežena 101,75 % v 105,10% finančnem deležu. V preventivi je dosežena realizacija primerljiva z preteklim letom, to je 20.17%. Kljub 1264 ur (158 dni) odsotnosti zaradi absentizma smo z dodatno obremenitvijo preostalih PMS izpolnili plan. Prav zaradi nadomeščanja daljše odsotnosti je z 24.10.2016 pričela z delom patronažna medicinska sestra, ki je s 1.1.2017 razporejena v patronažno službo Divača na mesto delavke, ki se je z 31.12.2016 upokojila.

Ena patronažna medicinska sestra je aktivno sodelovala v Šoli za starše, dve pa občasno v Delavnicah zdravstveno vzgojnega programa ZD Sežana.

Urnik dela se na preteklo leto ni spremenil. Delo na terenu je potekalo v dopoldanskem času, v fond rednih ur so bile vključene tudi sobote. Na dan praznika in nedelje je delo potekalo nemoteno, v primeru, ko sta bila dva dneva v zaporedju prosta, sta bili za vsak dežurni center razpisani po ena PMS po zaporedju delovnih sobot.

V letu 2016 so bile v urgentno dežurno službo vključene 4 patronažne medicinske sestre.

Ena PMS uveljavlja pravico do starševskega dopusta do otrokove starosti 6 let v obsegu 90% (36 ur tedensko). V času odsotnosti je potekalo nadomeščanje po razporedu vodje patronažne službe. Patronažna medicinska sestra razporejena za 0,40% v patronažno službo, preostali fond ur v obsegu 0,60% dopolni v Dispanzerju medicine dela prometa in športa.

Pri eni delavki se je v letu 2016 izvedel interni strokovni nadzor.

V okviru patronažne službe je potekalo klinično usposabljanje rednih in izrednih študentov Fakultete za vede o zdravju na Primorskem - Izola in Nova Gorica.

Urnik dela z razvidnim nadomeščanjem in odsotnost posamezne PMS je bil ažurno objavljen na spletni strani Zdravstvenega doma Sežana.

Registracija delovnega časa v patronažni službi je potekala korektno v skladu s pravilnikom. Kontrolo evidence registracije in predvidene odsotnosti napovedane z internimi dovolilnicami je izvajala vodja patronažne sestre.

Vsem PMS je bilo omogočeno dodatno izpopolnjevanje na seminarjih po programu Zbornice zdravstvene nege, ki so bila licencirana. Dodatna znanja so pridobivale tudi na predavanjih v okviru regijskega društva in na krajših predavanjih, organiziranih v matični ustanovi. Izobraževanje je potekalo po programu in v skladu z finančnimi možnostmi zavoda.

V okviru Projekta ISO 9001 so se izvajali postopki nadzora merilnih naprav in neposredno izvajane kakovosti v patronažni službi in službi zdravstvene nege.

## **6.8 DELO DISPANZERJA ZA MENTALNO ZDRAVJE 2016**

V Dispanzer za mentalno zdravje so napoteni klienti z delovnim nalogom osebnega zdravnika ali psihiatra. Večina klientov je napoteni s strani splošnih zdravnikov, pediatrij in psihiatrinj v ZD Sežana, nekaj pa jih pride tudi z napotitvijo zdravnikov iz Postojne, Ilirske Bistrice in iz Ajdovščine. V letu 2016 se je povečalo število otrok, napoteni s strani šolske zdravnice v ZD Sežana. V Dispanzerju so obravnavani klienti različnih starosti, otroci, mladostniki, odrasli in starejši. Največ klientov je napoteni v obravnavo zaradi anksioznih in depresivnih motenj, akutnih stresnih situacij, podpore pri žalovanju. Mladostniki prihajajo v obravnavo predvsem zaradi težav pri učenju, paničnih motenj, anksioznosti in zlorabe poživil ali drog, veliko je tudi depresivne simptomatike in motenj hranjenja, otroci pa zaradi vedenjskih in učnih težav, povečuje se izraženost anksioznosti in panične motnje tudi pri otrocih. Pri otrocih se vedno večkrat pojavlja potreba po testiranju sposobnosti. V dispanzerju se izvaja osnovna diagnostika osebnostnih lastnosti, čustvovanja in sposobnosti (splošnih in specifičnih). Klienti so deležni suportivnih pogovorov, učenja sprostitvenih tehnik, pri večini obravnav se uporabljajo tehnike iz vedenjsko kognitivne terapije. Izvajajo se tudi preventivni sistematski pregledi triletnikov. Del delovnega časa je namenjen izvajanju pregledov za potrebe Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa. Pri obravnavah otrok in mladostnikov so k sodelovanju povabljeni tudi starši.

Psihologinja redno sodeluje s Psihiatrično ambulanto ter Otroškim in šolskim dispanzerjem v ZD Sežana, z Dispanzerjem za medicino dela, s Centrom za zdravljenje odvisnosti, s svetovalno službo v vrtcu, v osnovni in srednji šoli Sežana, s svetovalno službo v osnovni šoli Dutovlje ter s strokovnimi delavci CSD Sežana, prek telefona, elektronske pošte ali na timskih sestankih. Sodeluje tudi pri izvajanju vzgojno preventivnih delavnic v ZD Sežana, v Šoli za starše, delavnici Podpora pri spoprijemanju z depresijo in Šoli hujšanja, v letu 2016 so bile prvič izvajane še delavnice Podpora pri spoprijemanju s tesnobo, Spoprijemanje s stresom in Tehnike sproščanja.

V letu 2016 se je psihologinja udeležila usposabljanja za izvajanje preventivnih delavnic o tesnobi, stresu in sprostitvenih tehnikah, izobraževanja za izvajanje testiranja s psihodiagnostičnim preizkusom Rorschach, izobraževanja Uporaba risbe v psihodiagnostiki, zaključila je drugostopenjsko izobraževanje iz vedenjsko kognitivne terapije (praktični del izpita).

Dispanzer kljub velikemu obsegu dela težko dosega pogodbene zahteve glede količine obračunanih storitev zaradi stroge omejitve storitev, ki jih lahko psiholog brez specializacije iz klinične psihologije navaja v obračunu storitev. V letu 2016 se je tudi zelo povečalo sodelovanje v vzgojno preventivnem programu.

## **6.9 DELO DISPANZERJA MEDICINE DELA, PROMETA IN ŠPORTA 2016**

Dispanzer opravlja dela pooblaščenega zdravnika medicine dela po Zakonu o varnosti in zdravju pri delu, zdravstvene dele ocen tveganj, zdravstvene preglede voznikov motornih vozil in športnikov. V letu 2016 je bilo pregledanih v dispanzerju 1.100 oseb. Poleg tega so bile opravljene zdravstvene ocene in revizije ocen tveganj za nekaj podjetij. Opravljena so bila tudi zdravstveno vzgojna predavanja z letnim poročilom zdravstvenega stanja v nekaj podjetjih. Program se je v letu 2016 izvajal v 60%, kar je zadoščalo za izvedbo storitev v skoraj enakem obsegu kot prejšnje leto. Povpraševanje pa je bilo v tem letu večje kot v predhodnem, kar je ustvarilo čakalno dobo tudi do 1,5 meseca. Povpraševanje po aktivnostih, ki smo jih dolžni izvajati po pogodbah in Zakonu o varnosti in zdravju pri delu, se je povečevalo predvsem v zadnji polovici leta. Še vedno je potreba po večjem sodelovanju pri Promociji zdravja v podjetjih in poročilih s predavanji podjetjem, s katerimi imamo sklenjene pogodbe.

## 6.10 DELO LABORATORIJA 2016

Diagnostični laboratorij ZD Sežana je sodobno opremljen laboratorij, kjer se izvajajo laboratorijske preiskave, potrebne za obravnavo naših pacientov. Preiskave se izvajajo na modernih, avtomatiziranih napravah, kar nam omogoča zanesljivost rezultatov in hitro diagnostiko. Uspešno sodelujemo v slovenskih in tudi mednarodnih kontrolah za oceno kakovosti laboratorijskega dela.

V letu 2016 smo opravili 245974,61 točk, kar znaša 17% več storitev kot v letu 2015. Od tega na imunološke preiskave odpada 57223,07 točk, biokemične preiskave 103474,17, hematološke preiskave 38041,92 in urinske preiskave 20892,35. Povečanje storitev je bila največ zabeležena na področju imunoloških preiskav zaradi uvedbe novih preiskav (vit B12, folati, feritin). Za zunanje naročnike ZD Ilirska Bistrica smo opravili 10252,14 točk kar znaša okrog 10% več storitev v primerjavi z letom 2015. Statistiko smo izvedli na programu LIS podjetja Kobis d.o.o. Skladno s tem se nam je tudi poraba za leto 2016 zvišala.

V letu 2016 smo omogočili izvajanje pripravništva mag. Jurgec Ireni za obdobje enega leta. Pred koncem leta smo vpeljali odvzem biološkega materiala v Zdravstvenih postajah Komen in Kozina za paciente brez prevoza in na ta način izboljšali dostopnost do izvedbe laboratorijskih preiskav.

Uvedli smo nov aparat za barvanje hematoloških preparatov firme RAL, kar nam omogoča kvalitetnejši pregled hematoloških razmazov. Prav tako smo vpeljali v delo nov hematološki števec CELL-DYN Sapphire podjetja Abbott. Analizator omogoča direktno določanje retikulocitov brez predhodnega barvanja krvi, ter omogoča razširjeno analizo krvi z dodatnimi parametri (MIC, MAC, HPO, HPR, HDW, IRF...). Na urgenco ZD Sežana smo postavili analizator za urgentne preiskave Stratus CS200 podjetja Siemens. Omenjeni analizator omogoča izvedbo urgentnih preiskav (troponin, CK-MB, mioglobin, D-dimer) v času 15 minut, kar je zelo uporabno v diagnostiki urgentnih stanj.

Zaradi povečanja števila pacientov smo morali preurediti vpisno mesto v mesto za odvzem krvi. Na ta način smo pridobili dve odvzemni mesti, kar je posledično pripomoglo zmanjšanju čakalne vrste za odvzem krvi, kar je posebej vidno v času največje obremenitve laboratorija v zgodnjih urah. Zadeva je lepo organizirana in sprejeta s strani pacientov.

V letu 2016 smo se vsi zaposleni udeležili vsaj enega obveznega strokovnega izobraževanja.

## 6.11 DELO CPZOPD V LETU 2016

Pričetek zdravljenja odvisnosti v ZD Sežana sega v leto 1996, takrat pod okriljem Centra za odvisnosti Koper. Center dela samostojno od leta 1999. Začeli smo s 5 odvisniki. V letu 2016 je Center obravnaval 107 pacientov, od tega 61 na substitucijskem zdravljenju. Poleg zdravljenja odvisnikov od drog se v njem odvija tudi zdravljenje odvisnosti od alkohola. Še vedno je močno prisotna zloraba kokaina in veliko zlorabe benzodiazepinov. V tem letu smo obravnavali sedem novih pacientov, ki so potrebovali substitucijsko terapijo ter aktivno psihoterapevsko obravnavo. V letu 2016 so se na CZOPD Ljubljana detoksicirali trije naši pacienti, ki z abstinenco vztrajajo. V porastu je zloraba kanabisa in njene posledice. Običajno so to najstniki, katerim zloraba kanabisa povzroči motnje volje in spomina ter posledično težave v šoli. V večini pri zdravljenju sodelujejo starši. V centru so zaposleni psihiater, spec. družinske medicine, diplomirana medicinska sestra ter psihologinja. Izvaja se psihosocialna rehabilitacija, individualno zdravljenje, hitra detoksikacija, priprava na komuno, substitucijsko zdravljenje in vzdrževanje abstinence s pomočjo zdravil. Skupinsko zdravljenje žal v tem letu ni bilo izvedeno zaradi premajhnega števila zainteresiranih pacientov. Izvajamo še svetovanje in učenje staršev o bolezni

odvisnosti. Na vabila osnovnih in srednjih šol se udeležimo preventivnih akcij na šolah na temo preprečevanja zlorabe drog in njihovih posledicah. Zdravljenje odvisnosti je specifičen proces zdravljenja, kateri se prilagaja posamezniku, njegovim potrebam ter zmožnostim vzpostavitve ter ohranjanja abstinence od psihoaktivnih snovi. Velikokrat bolniki potrebujejo daljšo obravnavo tudi v drugih ustanovah (center za detoksikacijo – CZOD Ljubljana ali v raznih komunah). Rezultati dela so opazni na daljši rok. Preprečevanje in zdravljenje vseh vrst odvisnosti je namreč dolgotrajen proces. Na žalost je še vedno velik problem sodelovanje staršev oziroma svojcev, ki so premalo seznanjeni in odprti za uvid v probleme njihovih najbližjih in s tem zamujajo čas in možnost za njihovo zdravljenje in ozdravljenje. Da je to res problem, opazamo posebno ob organiziranju zelo kvalitetnih javnih predavanj v zvezi s to problematiko. Udeležba je običajno zelo slaba ravno s strani staršev in pedagoških delavcev, ki bi jih ta problematika morala najbolj zanimati, da do kakršnekoli vrste odvisnosti sploh ne bi prišlo. Tudi to je primarni namen tega centra. Zaposleni v centru se udeležujejo vseh strokovnih sestankov in izobraževanj ter tako sledijo najsodobnejšim strokovnim smernicam. V centru za potrebe podjetij in dispanzerja medicine dela, prometa in športa po predhodnem dogovoru opravimo tudi strokovne preizkuse alkoholiziranosti ali prisotnosti drog v telesu.

#### **6.12 DELO CENTRALNE STERILIZACIJE 2016**

V prostorih ZD v Sežani imamo poleg večjega števila manjših sterilizatorjev po zobozdravstvenih ambulantah še centralno sterilizacijo, kjer je zaposlen sanitarni tehnik za 4 ure dnevno.

#### **6.13 DELO VZDRŽEVANJA IN ČIŠČENJA 2016**

Dela tehnično vzdrževalne službe so potekala ustaljeno. Opravljeni so bili vsi načrtovani servisi aparatov in izredna popravila. Potrebni so bili nekaj prenov oz. dopolnitev pohištva.

Opravljen so bila generalna čiščenja z obnovitvijo talnih premazov na več lokacijah. Zaradi daljše bolniške odsotnosti čistilke in kasneje umestitve na delovno mesto z omejitvami, smo bili občasno v hudi kadrovski stiski.

Hišnik se je udeležil izobraževanja o varovanju pred požari, čistilke pa so imele izobraževanje o pravilni in varni rabi pripomočkov za čiščenje.

#### **6.14 PRITOŽBE IN POHVALE**

V letu 2016 smo prejeli skupno 17 pritožb, na vse smo pisno odgovorili. Enkrat je bilo potrebno pojasniti Varuhu pacientovih pravic. Prejeli smo tudi 10 pisnih pohval posameznim zdravstvenim delavcem ali zavodu kot celoti.



## 7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

### 7.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

**Tabela 6:** Finančni kazalniki poslovanja

| KAZALNIK                                                    | LETO 2015 | LETO 2016 |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 1. Kazalnik gospodarnosti                                   | 1,03      | 0,99      |
| 2. Delež amortizacije v celotnem prihodku                   | 0,04      | 0,04      |
| 3. Stopnja odpisanosti opreme                               | 0,86      | 0,78      |
| 4. Dnevi vezave zalog materiala                             | 61,89     | 57,13     |
| 5. Delež terjatev v celotnem prihodku                       | 0,04      | 0,05      |
| 6. Koeficient zapadlih obveznosti                           | 0,002     | 0         |
| 7. Kazalnik zadolženosti                                    | 0,10      | 0,11      |
| 8. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi | 2,16      | 1,72      |
| 9. Prihodkovnost sredstev                                   | 0,6       | 0,63      |

1. **Kazalnik gospodarnosti** = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887)

Kazalnik gospodarnosti kaže na učinkovitost poslovanja podjetja oziroma na razmerje med prihodki in odhodki.

Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar je vrednost kazalnika večja od 1. Kazalnik gospodarnosti je v letu 2016 pod ena, kar pomeni, da smo poslovali s presežkom odhodkov nad prihodki.

2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku** = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870)
3. **Stopnja odpisanosti opreme** = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006)

Kazalnik stopnje odpisanosti opreme nam pove, da je 78% vse opreme že zamortizirane in odpisane.

4. **Dnevi vezave zalog materiala** = (stanje zalog AOP 023: / stroški materiala AOP 873 x 365)

Ta kazalnik nam pove povprečno število dni sanitetnega materiala na zalogi preden gre v uporabo.

5. **Delež terjatev v celotnem prihodku** = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014) / celotni prihodki AOP 870 )

Ta delež je zelo majhen, kar kaže na nizko vrednost terjatev v celotnem prihodku.

6. **Koeficient zapadlih obveznosti** = (zapadle neplačane obvez. na dan 31. 12. / (mesečni promet do dobavit. AOP 871 / 12) )

Kot zapadle obveznosti navedemo zapadle neplačane obveznosti na dan 31.12. Zapadle neplačane obveznosti primerjamo z mesečnim prometom do dobaviteljev za stroške blaga, materiala in storitev.

Mesečni promet do dobaviteljev za stroške blaga, materiala in storitev = AOP 871/12. Ciljna vrednost koeficienta je 0 in jo v našem zavodu tudi dosegamo.

7. **Kazalnik zadolženosti** = (Tuji viri AOP 034+047+048+AOP054+055) / Obveznosti do virov sredstev AOP 060)

Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev.

8. **Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi** = ( ( AOP 012+AOP 023) / AOP 034)

Ustrezen indeks je okoli 1 ali več in nam kaže na zelo dobro likvidnostno stanje, saj je vrednost gibljivih sredstev več kot enkrat večja od vrednosti kratkoročnih obveznosti.

9. **Prihodkovnost sredstev** = (prihodek iz poslovne dejavnosti (AOP 860 / osnovna sredstva po nabavni vrednosti AOP 002+004+006)

Kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja.

## 8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

8.1 Letno poročilo o opravljeni notranji reviziji v ZD Sežana za leto 2016 z dne 16.02.2017.

Z namenom odprave ugotovljenih pomanjkljivosti smo poslovodstvu ZDS predlagali izvedbo naslednjih aktivnosti:

1. Dobavitelje zobozdravstvenega materiala ter storitev dializnih in sanitetnih prevozov, mikrobiološke storitve, itd.) je potrebno čim prej izbrati po ustreznih postopkih, v skladu z ZJN-3.
2. Ker smo tudi pri pregledu skladnosti oddanih naročil s pogodbenimi določili (in s tem s predpisi o javnem naročanju) ugotovili določena neskladja, velja v ZDS razmisliti o možnosti centralizacije postopkov izvajanja javnih naročil za material, ki bi v praksi pomenila, da se tako naročila kot tudi prejemi vseh vrst materialov izvedli preko ene (za to odgovorne) osebe.
3. Z namenom vzpostavitve ustreznih notranjih kontrol v postopku naročanja materiala in storitev in izvedbe postopkov javnega naročanja je v ZDS potrebno jasno (pisno) določiti:
  - a) odgovorno osebo – skrbnika celotnega procesa;
  - b) odgovorne osebe za naročanje materiala;
  - c) določiti postopke naročanja materiala oziroma naročanje omejiti izključno na artikle, katerih dobavitelji so bili izbrani v tem postopku javnega naročanja;
  - d) določiti postopke naročanja vseh artiklov, katerih cena (dobavitelj) ni bil izbran v postopku javnega naročanja.
4. Za ustrezno evidentiranje poslovnih dogodkov na kontih 98 je v ZDS treba:
  - a) zagotoviti (izvenknjigovodsko) spremljanje prostih virov za izvedbo investicij v posameznem letu (neporabljena amortizacija iz preteklega obdobja ter amortizacija tekočega obdobja) ter njihove porabe (za izvedbo investicij),

- b) knjižiti porabo presežka iz konto 985 na konte 980 v obdobjih, ko znesek amortizacije (neporabljena amortizacije preteklega obdobja ter tekoča amortizacija) ne bo zadoščal za financiranje vseh izvedenih investicij,
  - c) evidentirati zmanjšanje amortizacije, ki ni priznana v cenah storitev na posebnem kontu v okviru kontov 980 (vsaj dokler občine ne določijo načina delitve zneska zmanjšanja med posamezne občine).
5. V ZDS je potrebno zagotoviti, da se bo financiranje dežurnega centra izvajalo v skladu s sprejetimi predpisi (Odlokom o ustanovitvi ZDS).

Na podlagi danih priporočil je poslovodstvo ZDS izvedlo naslednje aktivnosti:

1. ZDS je za leto 2016 vzpostavil dodatne evidence neporabljene amortizacije.
2. ZDS je za evidentiranje vrednosti zmanjšanja amortizacije, ki ni priznana v cenah storitev, v okviru skupine 980 vzpostavil dodaten analitičen konto 98000.
3. ZDS je razpis zobozdravstveni material na portalu javnih naročil objavil pod številko JN000154/2017-B01cdd.
4. V ZDS so se pričele priprave na centralno elektronsko naročanje sanitetnega zobozdravstvenega materiala (opravljeno je bilo uvajanje s strani SAOP na prvi stopnji (glavna sestra), uredili so šifrante artiklov, opravljen je bil vnos cen po posameznem artiklu iz razpisa).
5. Javno naročilo za izvajanje sanitetnih prevozov še ni bilo objavljeno – po pojasnilih poslovodstva je izvajanje teh prevozov v fazi reorganizacije. V kolikor se bo po opravljeni reorganizaciji reševalne službe ugotovilo, da bo predviden potreben obseg sanitetnih prevozov presegal mejno vrednost iz ZJN-3, se bo izvajalca izbralo po ustreznem postopku javnega naročanja.

Izvajanje ukrepov na podlagi danih priporočil se bo nadaljevalo v letu 2017. Izvedene ukrepe smo ocenili kot zadovoljive.

## 9. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Navedba pojasnil, zakaj cilji niso bili doseženi. Prikaz seznama ukrepov in terminskega načrta za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi.

**Tabela 7:** Nedoseženi cilji, ukrepi ter terminski načrt za ukrepanje

| NEDOSEŽENI CILJI                                      | UKREPI                                   | TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
| Nedokončan postopek spreminjanja ustanovitvenih aktov | Seznanitev članov Sveta zavoda ZD Sežana | Marec 2017                   |

Postopka spreminjanja ustanovitvenih aktov nismo dokončali zaradi procesa spremembe organizacije službe NMP na državni ravni, ki še vedno poteka.

## 10. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

## 10.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

V Zdravstvenem domu Sežana je bilo na dan 31.12.2016 zaposlenih 122 delavcev, od tega za nedoločen čas 109, za določen čas 9, 2 pripravnici in 2 zdravnika, ki sta zaposlena preko dopolnilnega dela. V zavodu so zaposleni štirje invalidi.

V letu 2016 smo zaposlili enaindvajset (21) javnih uslužbencev, in sicer: za nedoločen čas enajst (11), za določen čas deset (10). Zaposlili smo jih zaradi nadomeščanja, upokojitev in daljših odsotnosti, izvajanja specializacije, povečanega obsega dela in opravljanja pripravništva.

V letu 2016 je prenehalo delovno razmerje šestnajstim (16) javnim uslužbencem, in sicer: z eno (1) javno uslužbenko se je sklenilo sporazum o prenehanju zaposlitve, sedmim (7) javnim uslužbencem je prenehala pogodba o zaposlitvi za določen čas, šest (6) javnih uslužbencev se je upokojilo.

V letu 2016 smo zaposlili eno pripravnico za poklic zdravstvenega tehnika in pripravnica je v avgustu zaključila pripravništvo za poklic zobozdravnice. Stroški pripravništva so v celoti financirani s strani ZZS.

### Stanje zaposlenih na dan 31.12.2015 in 31.12.2016

| delovno mesto                                                                  | 2015       | 2016       | indeks (%) |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| direktor zavoda                                                                | 1          | 1          | 100        |
| zdravniki specialisti                                                          | 16         | 15         | 94         |
| zdravniki specialisti - dopolnilno delo                                        | 1          | 2          | 150        |
| <b>skupaj tarifna skupina VIII</b>                                             | <b>18</b>  | <b>18</b>  | <b>100</b> |
| zdravniki specializanti in zdravniki s strokovnim izpitom                      | 3          | 5          | 167        |
| zobozdravnik                                                                   | 8          | 8          | 100        |
| zobozdravnik specializant                                                      | 1          | 1          | 100        |
| zobozdravnik - pripravnik                                                      | 1          | 0          |            |
| psiholog                                                                       | 1          | 1          | 100        |
| analitik v lab. medicini- pripravnik                                           |            | 1          |            |
| kadrovik                                                                       | 1          | 1          | 100        |
| <b>skupaj tarifna skupina VII/2</b>                                            | <b>15</b>  | <b>17</b>  | <b>113</b> |
| dipl. medicinska sestra                                                        | 19         | 22         | 116        |
| dipl. inž. med .biokemije                                                      | 1          | 1          | 100        |
| dipl fizioterapevt                                                             | 2          | 2          | 100        |
| vodja finančno rač. službe                                                     | 1          | 1          | 100        |
| dipl. inž. radiologije                                                         | 1          | 1          | 100        |
| skrbnik informacijskega sistema                                                | 1          | 1          | 100        |
| <b>skupaj tarifna skupina VII/1</b>                                            | <b>25</b>  | <b>28</b>  | <b>112</b> |
| zdravstveni delavci in sodelavci (zdravstveni tehniki, asistentke ,lab. teh... | 46         | 47         | 102        |
| nezdravstveni delavci                                                          | 5          | 6          | 120        |
| <b>skupaj tarifna skupina V</b>                                                | <b>51</b>  | <b>53</b>  | <b>104</b> |
| voznik reševalec                                                               | 1          | 0          |            |
| nezdravstveni delavci                                                          | 8          | 6          | 75         |
| <b>skupaj tarifna skupina I-IV</b>                                             | <b>9</b>   | <b>6</b>   | <b>100</b> |
| <b>skupaj</b>                                                                  | <b>118</b> | <b>122</b> | <b>103</b> |

### Struktura zaposlenih na dan 31.12.2016



#### 10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

»Obrazec 3 - Spremljanje kadrov 2016 - ZD«.

Druga pojasnila glede kadrovanja:

- število priznanih delavcev iz ur po pogodbi z ZZS je 125,4

Na dan 31. 12.2016 imamo zaposlenih pet zdravnikov specializantov.

Največji problem predstavlja na splošno v zdravstvu še vedno pomanjkanje zdravnikov specialistov. Na račun visoke starostne strukture zaposlenih je predvsem veliko dopustov in s tem veliko odsotnosti.

#### 10.1.2. Ostale oblike dela

##### Podjemne pogodbe

V skladu z veljavno zakonodajo javni zdravstveni zavod za opravljanje zdravstvenih storitev sklene podjemno pogodbo z zdravstvenim delavcem, če je tovrstno opravljanje zdravstvenih storitev za javni zdravstveni zavod ekonomsko smotnejše. V javnih zdravstvenih zavodih je dopustno sklepati podjemne pogodbe le z zdravstvenimi delavci kot fizičnimi osebami (zdravstveni delavec je v skladu z 62. členom ZZDej oseba z ustrezno strokovno izobrazbo in strokovno usposobljenostjo za samostojno delo) in ne s samostojnimi podjetniki ali pravnimi osebami, organiziranimi v pravnoorganizacijskih oblikah kot so na primer d. o. o., zasebni zavod. Izjema, ko lahko javni zdravstveni zavod sklene podjemno ali drugo pogodbo civilnega prava za opravljanje zdravstvenih storitev s samostojnim podjetnikom posameznikom ali gospodarsko družbo, ki ima koncesijo za opravljanje zdravstvene dejavnosti, je dovoljena le v primeru vključevanja koncesionarja v

zagotavljanje neprekinjene nujne zdravniške pomoči na območju, kjer opravlja zdravniško službo v skladu s 45.b členom Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 - uradno prečiščeno besedilo, 15/08 - ZPacP, 58/08 in 107/10 - ZPPKZ). Glede na navedeno smo v letu 2016 zaradi pomanjkanja zdravnikov oziroma zaradi premajhnega obsega dela za polno zaposlitev delavcev določenega profila sklenili z nekaterimi zunanjimi sodelavci podjemne pogodbe. Tako smo v letu 2016 imeli sklenjene podjemne pogodbe:

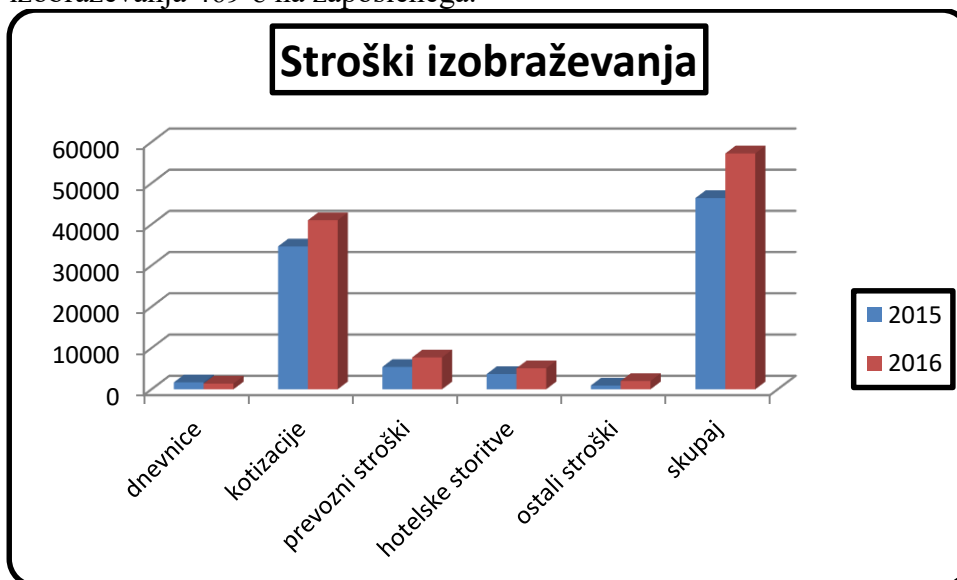
- s tremi specialisti ortopedije,
- z upokojenim specialistom urologom,
- s šestimi zdravniki za opravljanje dežurne službe,
- z upokojeno zdravnico specialistko psihiatrije za delo v ambulanti za odvisnike in v SVZ Dutovlje,
- z dvema upokojenima zdravnicama za delo v splošni ambulanti
- s spec. med. biokemije za opravljanje strokovnega nadzora s svetovanjem v laboratoriju Sežana.
- S specializantom, ki specializacijo opravlja v drugem zavodu, imamo sklenjeno tripartitno pogodbo za opravljanje dežurstva.

### 10.1.3. Izobraževanje

Strokovno izobraževanje delavcev

V letu 2016 smo skrbeli za stalno strokovno izobraževanje zaposlenih. Večino strokovnih izpopolnjevanj organizirajo zunanji izvajalci. Za zdravnike in ostale zainteresirane zdravstvene delavce je večkrat letno organizirano tudi strokovno izpopolnjevanje v okviru zavoda, kamor so kot predavatelji povabljeni tudi zunanji izvajalci. Občasno so v zavodu organizirana izpopolnjevanja tudi za delavce v zdravstveni negi. Stroški strokovnega izobraževanja so v letu 2016 znašali 57.237,9 €, kar je 23 % več kot v letu 2015.

96% vseh zaposlenih se je udeležilo vsaj enega izobraževanja. V povprečju so znašali stroški izobraževanja 469 € na zaposlenega.



### 10.1.4. Ostale dejavnosti na področju kadrov

## Napredovanja

Javni uslužbenci, ki so izpolnjevali pogoje za napredovanje v skladu z Uredbo o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede, so v letu 2016, napredovali s 01.04.2016, pravico do plače na tej podlagi pa so pridobili s 01.12.2016. Napredovalo je 10 (8%) javnih uslužbencev. Leto 2016 se šteje v napredovalno obdobje za napredovanje v višji plačni razred.

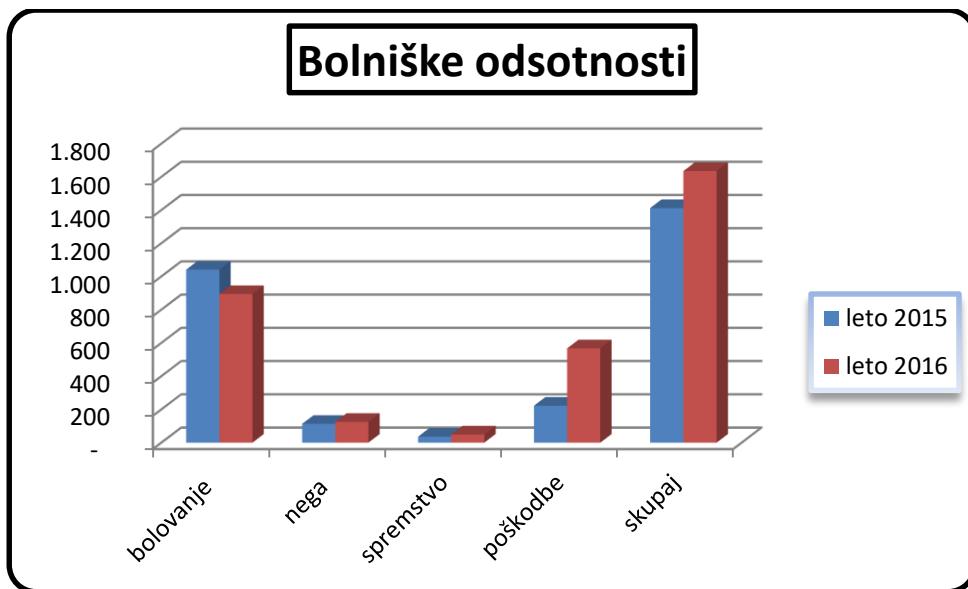
## Analiza poškodb v letu 2016

V letu 2016 sta bili v zavodu prijavljeni dve poškodbi v zvezi z delom z bolniško odsotnostjo, ki je trajala 20 dni.

## Bolniške odsotnosti v letu 2016

V letu 2016 je bilo 1635 dni bolniških odsotnosti, kar je 16% več kot v letu 2015. To pomeni, da je bilo v povprečju 6,26 zaposlenega čez vse leto na bolniškem dopustu. 38 % zaposlenih je v letu 2016 koristilo bolniško odsotnost. V povprečju je bolniška odsotnost trajala 35 dni (št. dni zaradi bolniške odsotnosti/št. primerov bolniške odsotnosti  $1634/46 = 35,5$ ).

| število dni bolniške odsotnosti | leto 2015 | leto 2016 | indeks |
|---------------------------------|-----------|-----------|--------|
| bolniški stalež                 | 1.041     | 894       | 86     |
| nega                            | 113       | 125       | 111    |
| spremistvo                      | 36        | 49        | 136    |
| poškodbe                        | 222       | 567       | 255    |
| skupaj                          | 1.412     | 1.635     | 116    |



## Varstvo pri delu

Področje varstva pri delu zajema ukrepe za zdravje zaposlenih, požarno varstvo in varovanje okolja. To področje nam po pogodbi ureja zunanji sodelavec. Skrbi za redno usposabljanje iz varstva pri delu. V letu 2016 je 34 javnih uslužbencev opravilo preizkus usposobljenosti iz varstva pri delu.

## **Preventivni predhodni in obdobjni zdravstveni pregledi delavcev**

Na podlagi veljavne zakonodaje s področja varnosti in zdravja pri delu je v letu 2016 opravilo preventivne obdobjne in predhodne zdravstvene preglede 49 delavcev na MDPŠ v lastnem dispanzerju.

V kolikor imate lastne dejavnosti oz. storitve oddane zunanjim izvajalcem, jih podrobno opišite. Navedite, katere so te dejavnosti (npr. pranje, čiščenje, kuhinja, transport, sterilizacija, varovanje, ipd.). Navedite letni strošek izvajanja te dejavnosti preko zunanjega izvajalca ter koliko lastnih zaposlenih še imate v teh dejavnostih.

### **10.2.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2016**

*»Obrazec 4 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2016 - ZD«.*

### **12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2016**

*»Obrazec 5 -Poročilo o vzdrževalnih delih 2016 - ZD«*

Pripravila: Tadeja Pogačnik Godnič, dr. med., spec. druž. med.



# RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2016

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila (*ime in priimek*):  
Kristina Pavlič Hreščak, dipl.ekon.

Odgovorna oseba zavoda (*ime in priimek*):  
Tadeja Pogačnik Godnič, dr. med., spec. druž. med.

## **RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:**

1. Priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
  - **Obrazec 1:** Delovni program 2016 - ZD
  - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2016 - ZD
  - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2016 - ZD
  - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2016 - ZD
  - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2016 - ZD

## **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
3. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
5. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
6. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
7. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida v skladu s sklepom sveta zavoda ZD Sežana.
8. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2016.
9. Predlog pokrivanja presežka odhodkov nad prihodki za leto 2016.
10. Zaključek.

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

Bilanca stanja je računovodski izkaz, sestavni del računovodskega poročila, ki vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja.

Podlaga za sestavitev bilance stanja so poslovne knjige. Sredstva in obveznosti do njihovih virov morajo biti razčlenjeni glede na vrste in ročnost.

Prilogi k bilanci stanja sta:

- pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ter
- pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

**Aktiva** na dan **31.12.2016** znaša **4.958.851 EUR** in je za 186.607 EUR manjša kot v predhodnem letu.

- Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju predstavljajo 82% celotne aktive in so se v primerjavi z letom 2015 povečala za 1% ali za 48.000 eur.
- Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve predstavljajo 17% vrednosti celotne aktive in so za 22% manjša kot v predhodnem letu.
- Zaloge so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 13%.

**Pasiva** na dan **31.12.2016** znaša **4.958.851 EUR** in je za 186.607 EUR manjša kot v letu 2015.

- Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so se v primerjavi z letom 2015 zmanjšale za 1%.
- Največji delež pasive odpade na *lastne vire in dolgoročne obveznosti*, in sicer znaša ta delež v celotni pasivi 90%. Na kontih te skupine izkazujemo dolgoročne pasivne časovne razmejitve, in sicer med njimi prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije. Med lastne vire in dolgoročne obveznosti pa uvrščamo tudi obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva do posameznih občin in presežek prihodkov nad odhodki.

## 1.1 SREDSTVA

Sredstva (aktiva) so v bilanci stanja razčlenjena na naslednje postavke:

- dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju,
- kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve,
- zaloge.

### 1.1.1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so :

- neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve – konti skupine 00 in 01:  
*Opredelitev:*

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo je sredstvo, ki ga ima kdo dolgoročno za proizvodnjo ali priskrbovanje proizvodov oziroma opravljanje ali priskrbovanje storitev, dajanje v najem ali pisarniške potrebe, fizično pa ne obstaja. Neopredmeteno sredstvo se pripozna v poslovnih knjigah, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim, in je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Neopredmetena sredstva so:

- dolgoročno odloženi stroški razvijanja (stroški prenašanja ugotovitev raziskovanja ali znanja v načrt ali projekt proizvodnje novih ali bistveno izboljšanih proizvodov ali storitev, preden se začne njihovo proizvodnjo oz. opravljanje za prodajo),
- dolgoročne aktivne časovne razmejitve (vnaprej plačane najemnine za več let),
- dolgoročne premoženjske pravice (npr. patenti, licence, blagovne znamke in podobne pravice) in
- druga neopredmetena dolgoročna sredstva.

Vrednotenje neopredmetenih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost.

Zdravstveni dom Sežana izkazuje med neopredmetenimi sredstvi dolgoročne premoženjske pravice iz naslova nakupa računalniških programov-licenc (materialna pravica), namenjenih opravljanju posameznih funkcij za obdobje daljše od enega leta. V letu 2016 smo kupili za 3.928 eur licenc za potrebe računovodskega programa SAOP in programa za evidentiranje prisotnosti Registrator časa.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

| konto | naziv konta                        | 2015   | 2016   | Indeks |
|-------|------------------------------------|--------|--------|--------|
| 1     | 2                                  | 3      | 4      | 5=4/3  |
| 003   | Dolgoročne premoženjske pravice    | 92.384 | 93.248 | 101    |
| 00    | Skupaj AOP 002                     | 92.384 | 93.248 | 101    |
| 01    | Popravek vrednosti                 | 42.962 | 48.735 | 113    |
| 00-01 | Sedanja vrednost neopredm.sredstev | 49.422 | 44.513 | 90     |

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2016 zmanjšala na račun popravka vrednosti, povečala pa za vrednost novih nabav licenc. Sedanja vrednost na dan 31.12.2016 znaša 44.513 EUR.

- Opredmetena osnovna sredstva:

*Opredelitev:*

Opredmeteno osnovno sredstvo je sredstvo v lasti ali finančnem najemu, ki se uporablja pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma dajanju v najem ali za pisarniške namene ter se bo po pričakovanju uporabljalo v več kot v enem obračunskem obdobju.

Opredmetena osnovna sredstva v upravljanju so sredstva, prenesena v uporabo in upravljanje pravni osebi – določenemu uporabniku, vendar se nanjo ne prenesejo lastninske pravice.

Opredmetena osnovna sredstva so zemljišča, zgradbe, oprema, večletni nasadi in osnovna čreda.

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi izkazujemo v bilanci stanja vrednosti zemljišč, zgradb in opreme.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

| konto | naziv konta                            | 2015      | 2016      | Indeks |
|-------|----------------------------------------|-----------|-----------|--------|
| 1     | 2                                      | 3         | 4         | 5=4/3  |
| 020   | Stavbna zemljišča                      | 6.558     | 6.558     | 100    |
| 021   | Zgradbe                                | 5.627.527 | 5.634.237 | 100    |
| 02    | Skupaj AOP 004                         | 5.634.085 | 5.640.795 | 100    |
| 03    | Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005 | 2.022.419 | 2.191.128 | 108    |
| 02-03 | Sedanja vrednost nepremičnin           | 3.611.666 | 3.449.667 | 96     |

Iz tabele je razvidno, da tekom letom 2016 ni prišlo do povečanj vrednosti stavbnih zemljišč. Vrednost zgradb se je povečala za 6.711 eur na račun adaptacije v laboratoriju v stavbi Zdravstvenega doma Sežana. Popravek vrednosti je višji za obračunano amortizacijo nepremičnin v letu 2016. Sedanja vrednost nepremičnin na dan 31.12.2016 znaša 3.449.667 eur.

V poslovnih knjigah imamo knjižene naslednje nepremičnine:

- stavba ZD Sežana
- stavba in garaže reševalne postaje
- zdravstvena postaja Komen
- zdravstvena postaja Dutovlje
- zdravstvena postaja Divača

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

V skupini kontov oprema - 04 izkazujemo spodaj navedene skupine kontov:

| konto | naziv konta                              | 2015      | 2016      | Indeks |
|-------|------------------------------------------|-----------|-----------|--------|
| 1     | 2                                        | 3         | 4         | 5=4/3  |
| 040   | Oprema                                   | 2.546.908 | 2.622.461 | 103    |
| 041   | Drobni inventar                          | 150.091   | 152.729   | 102    |
| 04    | Skupaj AOP 006                           | 2.696.999 | 2.775.190 | 103    |
| 05    | Popravek vrednosti opreme in druga op.os | 2.313.027 | 2.176.311 | 94     |
| 04-05 | Sedanja vrednost opreme                  | 383.972   | 598.879   | 156    |

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev je v letu 2016 znašala 386.830 eur, popravek vrednosti opreme in neopredmetenih osnovnih sredstev znaša na dan 31.12.2016, 2.176.311 EUR, sedanja vrednost na dan 31.12.2016 znaša 598.879 EUR.

### 1.1.2. Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitve

- Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice – konti skupine 10

Na tej postavki izkazujemo denarna sredstva v blagajni ZD Sežana na zadnji dan v letu 2016 v višini 958 EUR, polog pa je bil opravljen prvi delovni dan v letu 2017.

- Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah – konti skupine 11

V bilanci stanja na dan 31.12.2016 izkazujemo na tej postavki denarna sredstva na transakcijskem računu Zdravstvenega doma Sežana v višini 598.137 eur.

- Kratkoročne terjatve do kupcev – konti skupine 12

Na tej postavki izkazujemo celotno vrednost kratkoročnih terjatev do kupcev za opravljene storitve, za katere se praviloma ob nastanku terjatve izkaže prihodek. Stanje terjatev do kupcev je na dan 31.12.2016 znašalo 119.896 EUR, kar predstavlja 2,24% celotnega prihodka. Večji del vrednosti kratkoročnih terjatev bo praviloma poravnani v mesecih januar in februar leta 2017, saj znaša plačilni rok 30 dni, večina teh terjatev se nanaša na storitve, ki so bile opravljene v mesecu november ali december 2016 z valuto plačila v mesecu januar 2017.

Tri največja stanja kratkoročnih terjatev po dobaviteljih:

- Vzajemna zdravstvena zavarovalnica: 72.884 eur
- Triglav zdravstvena zavarovalnica d.d.: 20.783 eur
- Adiativ slovenica zavarovalna družba d.d.: 15.275 eur

- Dani predujmi in varščine – konti skupine 13

To so plačila dobaviteljem, ki še niso poračunana z vrednostjo dobavljenih količin oz. opravljenih storitev. Tekom leta izkazujemo na tej postavki predvsem predujme iz naslova plačila kotizacij za seminarje, ki jih moramo plačati dejansko vnaprej, pred nastankom opravljene storitve.

Ob koncu leta na tej postavki v bilanci stanja na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

- Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta – konti skupine 14

To so terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta, za katere se sestavlja premoženjska bilanca države oz. občine.

Na tej postavki v letu 2016 izkazujemo znesek v višini 123.739 EUR:

- med njimi znašajo 38.830 EUR terjatve do ZZZS Ljubljana za povračilo sredstev iz naslova specializacij za meseca november in december, ter pripravnikov za obdobje oktober-december 2016.
- med njimi znašajo 57.707 EUR terjatve iz naslova sofinanciranja dežurnega centra v Hrpeljah v letu 2015 in 2016.

Ostale terjatve imajo po večini zapadlost v mesecu januar 2017.

- Kratkoročne finančne naložbe – konti skupine 15

*Opredelitev:*

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami se evidentirajo kratkoročno dana posojila, naložbe v vrednostne papirje in depozite.

Ob koncu leta na tej postavki v bilanci stanja na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

- Kratkoročne terjatve iz financiranja – konti skupine 16

*Opredelitev:*

Kratkoročne terjatve iz financiranja so terjatve za obresti, terjatve za dividende in deleže v dobičku ter druge kratkoročne terjatve iz financiranja.

Ob koncu leta na tej postavki v bilanci stanja na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

- Druge kratkoročne terjatve – konti skupine 17

*Opredelitev:*

Med druge kratkoročne terjatve uvrščamo terjatve do državnih in drugih institucij ter ostale kratkoročne terjatve iz poslovanja.

Na tej postavki izkazujemo na dan 31.12.2016 vrednost 8.519 EUR, in sicer so tu zajete terjatve za refundacije nadomestil za bolniško odsotnost nad 30 dni, za nego in invalidsko nadomestilo, vezano na osebni dohodek za mesec november in december 2016 ter terjatve za nadomestila za invalidnine, vezane na osebni dohodek za mesec december 2016.

- Aktivne časovne razmejitve – konti skupine 19

Na tej postavki izkazujemo znesek 6.506 EUR za vnaprej plačane stroške (zavarovanje premoženja za obdobje 01-03/2017, naročnine za leto 2017)

| Vrste kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev | Vrednost na dan 31.12.15 | Vrednost na dan 31.12.16 | Indeks    |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| 1                                                           | 2                        | 3                        | 4=3:2*100 |
| Denarna sredstva v blagajni                                 | 323,00                   | 958,00                   | 297       |
| Dobroimetje pri bankah                                      | 873.405,00               | 598.137,00               | 68        |
| Kratkoročne terjatve do kupcev                              | 81.768,00                | 119.896,00               | 147       |
| Kratk.terjatve do uporabnikov EKN                           | 124.126,00               | 123.739,00               | 100       |
| Druge kratk.terjatve                                        | 7.168,00                 | 8.519,00                 | 119       |
| Aktivne časovne razmejitve                                  | 6.194,07                 | 6.506,00                 | 105       |

V tabeli so prikazana kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve za leto 2016 v primerjavi z letom 2015 z izračunanimi indeksi. Izstopa indeks kratkoročnih terjatev do kupcev na račun neporavnanih terjatev zdravstvene zavarovalnice Vzajemna iz meseca november in december 2016.

### 1.1.3. Zaloge

Zaloge so praviloma sredstva v opredmeteni obliki, ki bodo porabljena pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma pri proizvodjanju za prodajo ali pa prodana v okviru rednega poslovanja.

Med vrstami zalog izkazujemo vrednost zalog sanitetnega materiala v skupni vrednosti 8.036 EUR.

## 1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjene na naslednje postavke:

- kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve
- lastni viri in dolgoročne obveznosti

### 1.2.1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

so v bilanci stanja razčlenjene na naslednje postavke:

- Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine – konti skupine 20

*Opredelitev:*

Prejeti predujmi so dobljeni predujmi, ki jih plačajo kupci za bodočo dobavo proizvodov, blaga ali storitev in še niso poračunani z vrednostmi dobavljenih stvari ali opravljenih storitev.

V bilanci stanja izkazujemo vrednost 25.582 eur iz naslova prejetih plačil Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

- Kratkoročne obveznosti do zaposlenih – konti skupine 21

*Opredelitev:*



Med kratkoročne obveznosti do zaposlenih uvrščamo obveznosti do zaposlenih za plače, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njimi povezane davke in prispevke. Mednje sodijo tudi obveznosti do zaposlenih za regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine in podobno, ter z njimi povezani davki in prispevki delojemalcev.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2016 znašajo 263.972 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december 2016. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 10. januarja 2017.

#### Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev – konti skupine 22

##### *Opredelitev:*

Kratkoročna obveznost je obveznost, ki zapade v plačilo v enem letu ali prej. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin (računov, pogodb), ob predpostavki, da upniki zahtevajo plačilo.

Na kontu izkazujemo 116.721 EUR obveznosti, ki skoraj v celoti zapadejo v plačilo v prvih dveh mesecih leta 2017.

Največji dobavitelji zavoda v letu 2016 so :

| <b>Dobavitelj</b> | <b>Vrednost v €</b> |
|-------------------|---------------------|
| MEDITRA d.o.o.    | 158.543             |
| KRAŠKE LEKARNE    | 123.869             |
| SALUS d.o.o.      | 119.260             |
| COMBIC D.O.O.     | 105.768             |
| PETROL d.d.       | 71.424              |

- Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja – konti skupine 23

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi iz poslovanja izkazujemo kratkoročne obveznosti iz poslovanja do državnih in drugih institucij (obveznosti za davke in prispevke na izplačane plače, obveznosti za izplačila po podjemnih pogodbah...).

V bilanci stanja na dan 31.12.2016 izkazujemo postavko v višini 70.319 EUR; nanaša se na obveznosti za prispevke na plače in dajatve iz naslova dela po podjemnih pogodbah ter dela upokojencev. Obveznost je bila v celoti poravnana do 15. januarja 2017.

- Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta – konti skupine 24

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, za katere se sestavlja premoženjska bilanca države oziroma občine.

V bilanci stanja na dan 31.12.2016 izkazujemo stanje v višini 26.216 EUR.

#### **Pregled kratkoročnih obveznosti v letu 2016 v primerjavi z letom 2015 (v EUR)**

| KONTO    | NAZIV KONTA                       | VREDNOST NA<br>DAN 31.12.15 | VREDNOST NA<br>DAN 31.12.16 | INDEKS    |
|----------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|
| 1        | 2                                 | 3                           | 4                           | 5=4/3*100 |
| 200      | OBV.ZA PREJETE PREDUJME           | 6.400                       | 25.582                      | 400       |
| 210      | OBV.ZA ČISTE PLAČE                | 140.205                     | 147.335                     | 105       |
| 212      | OBV.ZA PRISPEVKE IZ PLAČ          | 51.433                      | 54.751                      | 106       |
| 213      | OBVEZNOSTI ZA DAVEK IZ PLAČ       | 33.279                      | 34.233                      | 103       |
| 214      | DRUGE KRATK.OBV.DO ZAPOSLENIH     | 17.402                      | 27.653                      | 159       |
| 220      | OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV        | 155.870                     | 116.184                     | 75        |
| 221      | OBVEZNOSTI DO DOB. V TUJINI       | 1.419                       | 537                         | 38        |
| 230      | DRUGE KRATK.OBV.IZ POSLOVANJA     | 45.595                      | 49.564                      | 109       |
| 234      | OBV.DO DELAVCEV ZA ODTEGLJAL      | 18.239                      | 20.755                      | 114       |
| 240      | KR.OBV.DO NEPOSREDNIH PR.U.DRŽAVE | 412                         | 0                           | 0         |
| 242      | KR.OBV.DO POSREDNIH PR.U.DRŽAVE   | 11.538                      | 14.730                      | 128       |
| 243      | KR.OBV.DO POSREDNIH PR.U.OBČINE   | 28.339                      | 11.486                      | 41        |
| <b>2</b> | <b>SKUPAJ RAZRED</b>              | <b>510.131</b>              | <b>502.810</b>              | <b>99</b> |

Iz tabele lahko vidimo, da so se celotne kratkoročne obveznosti v letu 2016 v primerjavi z letom 2015 zmanjšale za 1 odstotno točko. Višje indekse beležimo na kontu predujmi in druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih, med njimi na račun obveznosti za odpravnino ob upokojitvi, izplačano v mesecu januar 2017.

### 1.2.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Vključujejo v bilanci stanja naslednje postavke:

- Dolgoročno razmejeni prihodki
  - Dolgoročne rezervacije
  - Sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva
  - Dolgoročne finančne obveznosti
  - Druge dolgoročne obveznosti
  - Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje
  - Poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki ali presežek odhodkov nad prihodki
- Dolgoročne pasivne časovne razmejitev – konti skupine 92

Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije, izkazujemo prejete donacije za že pridobljena osnovna sredstva v prejšnjih letih in v letu 2016. Stanje konta 92 znaša na dan 31.12.2016 19.963 EUR.

Del donacij v znesku 7.178 eur se nanaša na že pridobljena opredmetena osnovna sredstva, del donacij v znesku 12.785 eur pa je namenjenih za nabavo opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2017.

- Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva – konti skupine 980

Stanje obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2016 znaša 4.085.882 EUR.

| STANJE OZ. SPREMEMBA                                                                                  | Znesek               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| stanje na dan 31. 12. 2015                                                                            | 4.034.357 EUR        |
|                                                                                                       |                      |
| + prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja                                               | EUR                  |
| + prejeta sredstva v upravljanje s strani občine                                                      | + 13.130 EUR         |
| + prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja                                 | EUR                  |
| + prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev                                       | EUR                  |
| + prenos razlike med investicijami in priznana amortizacijo v stroških                                | + 149.278 EUR        |
| - zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629) | - 109.810 EUR        |
| - Zmanjšanje sredstev v upravljanju za znesek sedanje vrednosti odpisanih sredstev                    | - 1.073 EUR          |
|                                                                                                       |                      |
| <b>stanje na dan 31. 12. 2016</b>                                                                     | <b>4.085.882 EUR</b> |

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in drugi viri so za 12.785 EUR višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja:

- neporabljene donacije za opredmetena osnovna sredstva : 12.785 EUR
- Presežek prihodkov nad odhodki – konti skupine 985

Na dan 31.12.2016 izkazujemo v bilanci stanja skupaj 350.195 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

| STANJE OZ. SPREMEMBA                                                                                                            | ZNESEK             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| stanje na dan 31. 12. 2015                                                                                                      | 577.940 EUR        |
| - prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980 | - 149.278 EUR      |
| + presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)                              | + EUR              |
| - presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)                               | - 78.467 EUR       |
| - presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)                 | - EUR              |
| +/- -----                                                                                                                       | +/- EUR            |
|                                                                                                                                 |                    |
| <b>stanje na dan 31. 12. 2016</b>                                                                                               | <b>350.195 EUR</b> |

Na dan 31.12.2016 izkazuje konto 985-presežek prihodkov nad odhodki stanje 350.195 eur. Na podlagi sprejetega sklepa Sveta ZD Sežana o razporeditvi poslovnega izida, je bil del sredstev v višini 322.733 eur evidentiran na analitičen konto 98501-presežek prihodkov nad odhodki za investicije v letu 2016. Za razliko do celotne vrednosti investicij, ki je za leto 2016 znašala 534.644 eur, je bil vir v višini 211.911 eur zagotovljen v tekoči amortizaciji. Do konca leta 2016 nismo uspeli realizirati celotnega plana nabav za leto 2016, zato ostaja na tem analitičnem kontu še 173.455 eur sredstev iz naslova nerealiziranega plana investicij za leto 2016. Ta sredstva se bodo porabila v mesecu februar 2017, ko je bila realizirana dobava dveh reševalnih vozil v skupni vrednosti 154.482 eur.

V letu 2016 je izkazan presežek odhodkov nad prihodki v višini 78.467 eur iz naslova:

- Zmanjšano sofinanciranje za dežurni center Hrpelje Kozina po sprejetem sklepu Sveta ZD Sežana v višini 30.000 eur
- 20.000 eur je pomenil ne planiran nakup odtujenega zobozdravstvenega materiala v kraju V ZP Divača
- 10.000 eur smo namenili za vzdrževanje zunanje okolice pred ZD Sežana in ZP Dutovlje

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

V izkazu prihodkov in odhodkov se izkazujejo prihodki in odhodki, ugotovljeni v skladu z Zakonom o računovodstvu. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov smo upoštevali načelo nastanka poslovnega dogodka. Prihodki in odhodki so razčlenjeni v skladu z Zakonom o računovodstvu, s Slovenskimi računovodskimi standardi in enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike. Med prihodki in odhodki so prikazani zneski, ki so nastali kot poslovni dogodek od 1. januarja 2016 do 31. decembra 2016. V navedenem izkazu prikazujemo podatke za tekoče in predhodno leto.

## 2.1. PRIHODKI

Prihodki se razčlenjujejo na:

- poslovne prihodke (prihodki iz prodaje proizvodov, blaga in materiala ter prihodki iz prodaje storitev)
- finančne prihodke (nastajajo v zvezi s terjatvami od prodaje proizvodov, blaga in storitev ter v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami)
- druge prihodke (prihodki, ki niso običajni pri rednem opravljanju dejavnosti pravne osebe, zato se ne pojavljajo niti redno niti pogosto, pa tudi ni razumno pričakovati, da se bodo pojavili v dogledni prihodnosti)
- prevrednotovalne poslovne prihodke (prihodki, ki so nastali zaradi sprememb prvotno izkazane vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev, kakor tudi odpisi obveznosti iz preteklih let)

Primerjava prihodkov v letu 2016 s prihodki v letu 2015

| KONTO | PRIHODKI                                                                                                                            | Realizacija<br>2015 | Finančni načrt<br>2016 | Realizacija<br>2016 | Delež v CP<br>2016 | Indeks<br>real.2016/FN<br>2016 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                                   | 3                   | 4                      | 5                   | 6                  | 7=5:3x100                      |
|       | iz obveznega zavarovanja                                                                                                            | 3.781.753,00        | 3.977.745,00           | 3.998.907,00        | 74,68              | 100,53                         |
|       | iz dodatnega prost.zavarovanja                                                                                                      | 764.594,00          | 775.143,00             | 804.867,00          | 15,03              | 103,83                         |
|       | iz doplačil do polne cene<br>zdr.storitev, od nadstandardnih<br>stroitev, od samoplačnikov, od<br>ostalih plačnikov in od konvencij | 284.982,00          | 281.880,00             | 276.022,00          | 5,15               | 97,92                          |
|       | drugi prihodki od prodaje<br>proizvodov in storitev                                                                                 | 197.184,00          | 204.827,00             | 263.137,00          | 4,91               | 128,47                         |
|       | Finančni prihodki                                                                                                                   | 838,00              | 0,00                   | 0,00                | 0,00               | #DEL/0!                        |
|       | prihodki od prodaje blaga in<br>materiala                                                                                           | 23.183,00           | 26.000,00              | 11.819,00           | 0,22               | 45,46                          |
| 76    | <b>SKUPAJ PRIHODKI</b>                                                                                                              | <b>5.052.534,00</b> | <b>5.265.595,00</b>    | <b>5.354.752,00</b> | 100,00             | 101,69                         |

### Analiza prihodkov:

Celotni prihodki, doseženi v letu 2016 znašajo 5.354.752 EUR in so za 5,98% višji od prihodkov, doseženih v letu 2015 in 1,69% višji od načrtovanih.

Prihodki iz poslovanja predstavljajo 99,78%, prihodki od financiranja 0%, drugi prihodki 0,22% glede na celotne prihodke za leto 2016.

V prihodkih iz poslovanja predstavljajo največji delež prihodki iz obveznega zavarovanja.

V primerjavi s finančnim načrtom za leto 2016 so prihodki višji za 89.157 eur na račun:

- višjih prihodkov od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij. V planu nista bili zajeti dve specializaciji, ki sta bili odobreni tekom leta 2016
- višjih prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zavarovanja

Finančnih prihodkov ne evidentiramo več, saj je od 01.09.2015 dalje v veljavi obrestna mera 0% za sredstva na transakcijskem računu.

V skupini kontov-drugi prihodki beležimo prihodke iz naslova prejetih odškodnin s strani zavarovalnice in prihodke od prodaje osnovnih sredstev. Iz naslova kraje osnovnih sredstev v Zdravstveni postaji v Divači v mesecu januar 2016 je bilo s strani zavarovalnice prejetih 8.000 eur.

## **2.2 ODHODKI**

Tako kot prihodke razčlenjujemo tudi odhodke na:

- poslovne odhodke (stroški materiala, stroški storitev, amortizacija, rezervacije, stroški dela, drugi stroški, stroški prodanih zalog)
- finančne odhodke (nastajajo v zvezi z obveznostmi iz nakupa proizvodov, blaga in storitev ter v zvezi z najetimi dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi posojili; zamudne obresti zaradi prepoznega plačila obveznosti dobaviteljem)
- druge odhodke (neobičajne postavke, ki v poslovnem letu zmanjšujejo izid rednega poslovanja; denarne kazni, odškodnine,...)
- prevrednotovalne poslovne odhodke (pojavljajo se v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve)

Primerjava in pregled posameznih vrst odhodkov v letu 2016 z odhodki v letu 2015

| KONTO | Vrste odhodkov           | realizacija<br>2015 | Finančni načrt<br>2016 | realizacija<br>2016 | Delež v<br>CO 2016 | Indeks<br>real.2016/<br>FN2016 |
|-------|--------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|--------------------|--------------------------------|
| 1     | 2                        | 5                   | 4                      | 5                   | 6                  | 7=5:3x100                      |
| 460   | Stroški materiala        | 757.389             | 763.568                | 827.483             | 15,23              | 108,37                         |
| 461   | Stroški storitev         | 767.885             | 764.127                | 839.944             | 15,46              | 109,92                         |
| 462   | Amortizacija             | 211.821             | 211.821                | 223.504             | 4,11               | 105,52                         |
| 464   | Stroški dela             | 3.162.786           | 3.499.340              | 3.518.573           | 64,76              | 100,55                         |
| 465   | Drugi stroški            | 17.972              | 21.220                 | 20.260              | 0,37               | 95,48                          |
| 467   | Finančni odhodki         | 12                  | 0                      | 42                  | 0,00               |                                |
| 468   | Izredni odhodki          | 621                 | 0                      | 1.700               | 0,03               |                                |
| 469   | Prevrednotovalni odhodki | 868                 | 0                      | 1.713               | 0,03               |                                |
| 46    | <b>CELOTNI ODHODKI</b>   | <b>4.919.353</b>    | <b>5.260.076</b>       | <b>5.433.219</b>    | <b>100,00</b>      | <b>103,29</b>                  |

### Analiza odhodkov:

Iz zgoraj prikazane tabele lahko ugotovimo naslednje:

Celotni odhodki doseženi v letu 2016 znašajo 5.433.219 EUR in so za 10,45% višji od odhodkov v letu 2015 in 3,29% višji od načrtovanih.

Največji delež v celotnih odhodkih zajemajo stroški dela, ki so bili v letu 2016 za 11,25% višji v primerjavi z letom 2015, za 0,55% višji od načrtovanih, njihov delež v strukturi celotnih odhodkov znaša 64,76%.

15,46% vseh odhodkov odpade na stroške storitev, 15,23% na stroške blaga in materiala, 4,11% pa je delež stroška amortizacije v celotnih odhodkih.

Posamezne vrste odhodkov so podrobneje prikazane v nadaljevanju.

#### 2.2.1. Stroški blaga, materiala in storitev

##### 2.2.1.1. Stroški materiala

Stroški materiala so v letu 2016 znašali 827.483 eur in so za 9,25% višji od stroškov v letu 2015 in za 8,37% višji od načrtovanih za leto 2016. Povečanje stroškov materiala v letu 2016 v primerjavi s planiranimi za leto 2016 beležimo v porabi:

- Laboratorijskega materiala: v planu ni bila zajeta poraba laboratorijskega materiala na račun 2,5 referenčnih ambulant, ki smo jih dobili v zadnjih mesecih leta 2015. V laboratoriju pa beležimo tudi nenehen porast števila opravljenih vseh laboratorijskih storitev na račun večjega števila pacientov, kar izkazujemo tudi s preseganje planiranih količnikov iz obiskov v dejavnosti splošne ambulante.
- Zobozdravstveni material: ta se je v primerjavi s planom povečal za 20% ali 22.421 eur, tudi na račun nabave odtujenega materiala v zobozdravstveni ordinaciji v Divači.
- Delovna obleka: ob pripravi finančnega načrta za leto 2016 ni bil še znan celoten plan stroškov za nakup delovne obleke. Tako je realizacija presegla plan za 15.889 eur.

##### 2.2.1.2. Stroški storitev

Stroški storitev so se v letu 2016 v primerjavi s preteklim letom povečali za 9,40% in so 9,93% višji od planiranih za leto 2016.

Višjo realizacijo od planirane beležimo na naslednjih postavkah:

- Storitve zdravnikov, zobozdravnikov in medicinskega kadra: v planu ni bil zajet strošek dela medicinskega osebja Socialno varstvenega zavoda Dutovlje za potrebe splošne ambulante v SVZ Dutovlje. Ta strošek je na letni ravni znašal 9.403 eur. V letu 2017 smo zaposlili medicinsko sestro za potrebe te ambulante, tako da bo strošek iz tega naslova nižji, ostal nam bo strošek odvzema krvi in prinosa odvzete krvi v naš laboratorij. Na drugi strani se bo povečal strošek dela.
- Prevozne storitve: zaradi hkratne daljše odsotnosti treh zaposlenih na reševalni službi smo s 01.07.2016 sklenili Pogodbo o sodelovanju z zunanjim izvajalcem prevoznih storitev za potrebe nenujnih reševalnih prevozov iz Bolnišnice Sežana in imeli za opravljene storitve strošek v višini 33.045 eur
- Storitve fizičnih oseb iz naslova dela po podjemnih pogodbah so v letu 2016 v primerjavi s planom 2016 višje za 28% na račun opravljenega dežurstva z izvajalci po podjemnih pogodbah. Na ta račun je strošek zaposlenih iz naslova dežurstva nižji.

Storitve izvajanja zdravstvenih storitev preko podjemnih pogodb

| Izvajalci zdr. storitev preko podjemnih pogodb | Vrste zdravstvenih storitev | strošek v letu 2016 | število izvajalcev |
|------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|
| zunanji izvajalci                              | dežurstvo                   | 138.890,76          | 6                  |
| zunanji izvajalci                              | specialistične storitve     | 55.157,44           | 6                  |
| zunanji izvajalci                              | storitve družinske medicine | 20.607,28           | 2                  |
| zunanji izvajalci                              | zobozdravstvene storitve    | 24.858,29           | 2                  |
| lastni zaposleni                               | dežurstvo na prireditvah    | 3.241,85            | 9                  |
|                                                | <b>skupaj</b>               | <b>242.755,62</b>   | <b>25</b>          |

Najvišji stroški posameznih vrst storitev:

| Izvajalci storitev preko d.o.o. ali s.p. | Vrste storitev                   | strošek v letu 2016 | število izvajalcev |
|------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|
| zunanji izvajalci                        | zobotehnične storitve            | 71.757,00           | 6                  |
| zunanji izvajalci                        | laboratorijske storitve          | 67.513,00           | 13                 |
| zunanji izvajalci                        | prevozne storitve                | 56.827,79           | 2                  |
| zunanji izvajalci                        | tekoče vzdrž. objektov in naprav | 65.271,00           | 19                 |
|                                          | <b>skupaj</b>                    | <b>261.368,79</b>   | <b>40</b>          |

## 2.2.2. Amortizacija

Stroški amortizacije so v letu 2016 znašali 223.504 eur in so bili za 5,52% višji od realiziranih v letu 2015 in za 5,52 % višji od planiranih.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 337.914 eur:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 223.504 eur
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 109.810 eur (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 4.601 eur (podskupina 922)

V letu 2016 smo odpisali za 301.890 eur opreme brez sedanje vrednosti.

### **2.2.3. Stroški dela**

Stroški dela so v letu 2016 znašali 3.518.574 eur in so bili za 11,25% višji od doseženih v letu 2015 in za 0,55% višji od planiranih, zaradi nenačrtovanih dveh odpravnin zaposlenih in višjih premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja.

Iz naslova sprostitev napredovanj s 01.01.2016 so se stroški dela v decembru 2016 glede na november 2016 povišali za 693 eur, na letni ravni pomeni to 8.323 eur.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2016 je znašalo 121 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2015 povečalo za 5 zaposlenih oz. za 4,3%.

Povprečna bruto plača je znašala 1.864 eur in se je povečala v primerjavi s preteklim letom za 55 eur ali za 3%.

V preteklem letu je bilo izplačano 75.982 eur regresa za letni dopust, povprečno na delavca iz delovnih ur pomeni to 627 eur.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 7.884 delovnih ur, v breme ZZS 5.278 delovnih ur, v breme ZPIZ-a 1.044 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 5,38% obračunanih delovnih ur.

### **2.2.4. Drugi stroški**

Med te stroške evidentiramo administrativne takse in sodne stroške, povračila za uporabo cest ter odhodke iz naslova prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov. V letu 2016 smo iz naslova nedoseganja zadostnega števila zaposlenih invalidov v sklad za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov namenili 18.267 eur. Na dan 31.12.2016 znaša obvezna kvota zaposlenih invalidov 7, zaposluje 4 invalide, dva invalida imamo priznana preko sklenjene pogodbe z invalidskim podjetjem Bodika za urejanje okolice pred ZD Sežana in ZP Dutovlje, decembra smo tako v sklad plačali le kvoto za enega invalida.

### **2.2.5. Prevrednotovalni poslovni odhodki**

V to knjižno skupino kontov smo v letu 2016 evidentirali znesek terjatev, ki smo jih izločili iz evidence terjatev zaradi spremenjenih in nam neznanih naslovov domačih in predvsem tujih fizičnih oseb. Neposredno odpisane terjatve so iz naslova opravljenih samoplačniških reševalnih prevozov tujim fizičnim osebam, med domačimi fizičnimi osebami se te terjatve nanašajo na opravljene storitve iz naslova neurejenega dodatnega prostovoljnega zavarovanja.



Znesek tako odpisanih terjatev in izločenih iz nadaljnje evidence znaša na dan 31.12.2016 1.714 eur.

### **2.3. POSLOVNI IZID**

je razlika med v obračunskem obdobju doseženimi prihodki in odhodki. V naših poslovnih knjigah izkazujemo na dan 31.12.2016 presežek odhodkov nad prihodki-negativen poslovni izid v višini 78.467 eur.

Vzroki za nastali primanjkljaj so v nenačrtovanih naslednjih prihodkih kot odhodkih:

- zmanjšano sofinanciranje za dežurni center Hrpelje Kozina po sprejetem sklepu Sveta ZD Sežana v višini 30.000 eur
- 20.000 eur je pomenil ne planiran nakup odtujenega zobozdravstvenega materiala v kraju V ZP Divača
- 10.000 eur smo namenili za vzdrževanje zunanje okolice pred ZD Sežana in ZP Dutovlje

### **3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA**

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazuje prihodke in odhodke po računovodskem načelu denarnega toka – plačane realizacije za leto 2016 in predhodno leto. Takšno evidenčno izkazovanje naj bi zagotavljalo primerljive podatke, ki so potrebni za spremljanje gibanja javnofinančnih sredstev na ravni države ali občin.

Načelo denarnega toka pomeni, da se prihodek in odhodek prizna, ko sta izpolnjena dva pogoja:

1. da je poslovni dogodek nastal
2. da je prišlo do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ustreznika.

Prihodki so razčlenjeni v skladu z Zakonom o računovodstvu ter z enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali v obdobju od 1. januarja 2016 do 31. decembra 2016.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razčlenjeni na:

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

Prikaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka v letu 2016

| Vrsta prihodka/odhodka         | Vrednost v<br>EUR |
|--------------------------------|-------------------|
| SKUPAJ PRIHODKI                | 5.319.343         |
| SKUPAJ ODHODKI                 | 5.603.860         |
| PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | -284.517          |

V primeru denarnega toka ugotovimo, da imamo presežek odhodkov nad prihodki v višini 284.517 eur. V letu 2016 smo 414.373 eur namenili za investicijske odhodke, to so nakupi dveh avtomobilov, reševalnega vozila, opreme in nematerialnega premoženja.

Zdravstveni dom Sežana se v letu 2016 ni srečeval z likvidnostnimi težavami, neporavnanih zapadlih obveznosti ne beležimo.

#### 4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

V tem izkazu so posebej prikazani prihodki in odhodki za izvajanje javne službe ter prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (tržna dejavnost).

Pri razmejevanju prihodkov na posamezno vrsto dejavnosti smo upoštevali Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost, prejetega s strani Ministrstva za zdravje ob koncu leta 2010 s pričetkom uporabe v letu 2011.

Med prihodke **javne službe** uvrščamo prihodke od opravljenih zdravstvenih storitev v okviru pogodbeno dogovorjenega obsega dela na podlagi splošnega dogovora, pa naj bo plačnik ZZS ali zavarovalnice v imenu zavarovanih fizičnih oseb iz naslova PZZ, prihodke od opravljenih zdravstvenih storitev za ministrstva, sodišča, upravne enote, prihodki iz naslova kritja stroškov dela pripravnikov in specializantov, prihodke iz naslova sofinanciranja dežurnega centra v Hrpeljah.

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

- zdravstvene storitve medicine dela, prometa in športa
- laboratorijske storitve zunanjim naročnikom
- doplačila v zobozdravstveni službi
- dežurstva na javnih prireditvah
- zdravstvena potrdila v ambulantah na zahtevo pacienta
- najemnine prostorov
- druga plačila, ki niso financirana v okviru sklenjene pogodbe z ZZS

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je bilo izvedeno v skladu s spodaj sprejetimi sodili na Svetu ZD Sežana ob sprejemu Finančnega načrta za leto 2016:

1. Ključi za delitev posrednih odhodkov iz naslova opravljanja zdravstvenih storitev medicine dela, prometa in športa:
  - odhodki iz naslova porabe elektrike, ogrevanja, vode, čistilna sredstva, storitev varovanja zgradb, zavarovalnih premij za objekte, komunalnih storitev (odvoz smeti), stroškov dela čiščenja in vzdrževanja v ZD Sežana: ključ: delež kvadratnih metrov prostorov medicine dela v celotnih kvadratnih metrih ZD Sežana
  - odhodki iz naslova porabe pisarniškega materiala, storitev poštne: ključ: delež prihodkov medicine dela v letu 2016 glede na celotne prihodke ZD Sežana v letu 2016
  - odhodki iz naslova porabe laboratorijskega materiala, stroškov dela laboratorija: ključ: delež opravljenih laboratorijskih točk v medicini dela v letu 2016 glede na opravljene vse laboratorijske točke v letu 2016
  - odhodki iz naslova računalniških storitev (program Hipokrat, Saop, RIS), računovodskih in revizorskih storitev, stroškov dela uprave: ključ: delež zaposlenih v medicini dela glede na število zaposlenih v upravi in vzdrževanju
  - stroški dela psihologa: ključ: v deležu stroški dela psihologa
2. Ključi za delitev posrednih odhodkov iz naslova opravljanja zdravstvenih storitev v zobozdravstvu (doplačila pacientov):
  - odhodki iz naslova porabe elektrike, ogrevanja, vode, čistilnih sredstev, storitev varovanja zgradb, zavarovalnih premij za objekte, komunalnih storitev (odvoz smeti in infektivni odpadki), stroškov dela čiščenja in vzdrževanja: ključ: delež kvadratnih metrov prostorov zobozdravstvene službe v celotnih kvadratnih metrih ZD Sežana
  - odhodki iz naslova porabe zobozdravstvenega materiala, plemenitih kovin, pisarniškega materiala, zobotehničnih storitev, storitev poštne, vzdrževanja osnovnih sredstev, opreme, izobraževanja zaposlenih, amortizacija, stroškov dela zaposlenih v zobozdravstvu: : ključ: delež prihodkov zobozdravstva iz naslova doplačil v letu 2016 glede na celotne prihodke zobozdravstvene službe v letu 2016
  - stroški dela uprave, odhodki iz naslova računalniških storitev, računovodskih in revizorskih storitev: ključ: delež zaposlenih v zobozdravstvu glede na število zaposlenih v ZD Sežana
3. Ključi za delitev posrednih odhodkov iz naslova opravljanja zdravstvenih storitev v laboratoriju (storitve zunanjim naročnikom in samoplačnikom):
  - odhodki iz naslova porabe elektrike, ogrevanja, vode, čistilnih sredstev, storitev varovanja zgradb, zavarovalnih premij za objekte, komunalnih storitev (odvoz smeti in infektivni odpadki), stroškov dela čiščenja in vzdrževanja v ZD Sežana: ključ: delež kvadratnih metrov prostorov laboratorija v celotnih kvadratnih metrih ZD Sežana
  - odhodki iz naslova porabe neposrednih odhodkov laboratorija: ključ: delež opravljenih laboratorijskih točk za zunanje naročnike v letu 2016 glede na celotne prihodke laboratorijske službe v letu 2016
  - stroški dela uprave in vzdrževanja, odhodki iz naslova računalniških storitev, računovodskih in revizorskih storitev: ključ: delež zaposlenih v laboratoriju glede na število zaposlenih v upravi in vzdrževanju

V spodnji tabeli so prikazani prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti (javna služba in tržna dejavnost) za leti 2015 in 2016, ter indeksi izračunani za posamezno vrsto dejavnosti (leto 2016 glede na leto 2015).

Delež prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih znaša v letu 2016 4%.

V primerjavi z letom 2015 so v letu 2016 izkazani tako nižji prihodki kot odhodki tržne dejavnosti, zaradi neenakega razmejevanja prihodkov in odhodkov na to dejavnost v obravnavanih letih.

S sprejetim finančnim načrtom za leto 2016 so bila sprejeta tudi sodila razmejevanja določenih storitev na tržno dejavnost, v letu 2015 je bil delež odhodkov na tržni dejavnosti izračunan na podlagi deleža prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih.

Prikaz posameznih vrst prihodkov in odhodkov po dejavnostih v letu 2015 in 2016 v EUR

|                                        | LETO 2015        |                 | LETO 2016        |                 | INDEKS      | INDEKS     |
|----------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------|------------|
|                                        |                  |                 |                  |                 | JAVNA SLUŽ. | TRŽNA DEJ. |
| Vrsta prihodka/odhodka                 | Javna služba     | Tržna dejavnost | Javna služba     | Tržna dejavnost | 2015/2014   | 2015/2014  |
| <b>PRIHODKI</b>                        |                  |                 |                  |                 |             |            |
| Prihodki od prodaje proizv.in storitev | 4.735.377        | 293.136         | 5.148.078        | 194.855         | 109         | 66         |
| Prihodki od financiranja               | 838              | 0               | 0                | 0               | 0           |            |
| Drugi prihodki                         | 7.230            | 15.953          | 11.819           | 0               | 163         | 0          |
| <b>SKUPAJ PRIHODKI</b>                 | <b>4.743.445</b> | <b>309.089</b>  | <b>5.159.897</b> | <b>194.855</b>  | 109         | 63         |
|                                        |                  |                 |                  |                 |             |            |
| <b>ODHODKI</b>                         |                  |                 |                  |                 |             |            |
| Stroški materiala                      | 711.037          | 46.352          | 791.243          | 36.240          | 111         | 78         |
| Stroški storitev                       | 720.890          | 46.995          | 821.525          | 18.419          | 114         | 39         |
| Amortizacija                           | 198.858          | 12.963          | 218.626          | 4.878           | 110         | 38         |
| Stroški dela                           | 2.969.224        | 193.563         | 3.387.750        | 130.823         | 114         | 68         |
| Drugi stroški                          | 16.872           | 1.100           | 20.254           | 0               | 120         | 0          |
| Odhodki od financiranja                | 11               | 1               | 42               | 0               | 382         |            |
| Drugi odhodki                          | 583              | 38              | 1.700            | 0               | 292         | 0          |
| Prevrednotovalni odhodki               | 815              | 53              | 1.713            | 0               | 210         | 0          |
| <b>SKUPAJ ODHODKI</b>                  | <b>4.618.290</b> | <b>301.065</b>  | <b>5.242.853</b> | <b>190.360</b>  | 114         | 63         |
|                                        |                  |                 |                  |                 |             |            |
| <b>POSLOVNI IZID</b>                   | <b>125.155</b>   | <b>8.024</b>    | <b>-82.956</b>   | <b>4.495</b>    |             |            |

## **5. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV**

Zdravstveni dom Sežana ne izkazuje finančnih terjatev in naložb, tako da tega izkaza ne izpolnjujemo.

## **6. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV**

Zdravstveni dom Sežana ne izkazuje finančnih terjatev in naložb, tako da tega izkaza ne izpolnjujemo.

## **7. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPOM SVETA ZAVODA**

Svet zavoda je na 4.redni seji dne 03.05.2016 pri obravnavi finančnega načrta za leto 2016 sprejel sklep o razporeditvi poslovnega izida v višini 322.733 eur za nabavo neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev.

Celotna vrednost planirane nabave neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev je na podlagi finančnega načrta za leto 2016 znašala 523.663 eur. Vir nabave sredstev je tekoča amortizacija in presežek prihodkov nad odhodki leta 2015 in preteklih let. Realizirana vrednost nabave neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev znaša v letu 2016 373.857 eur. Plan nabave je bil v večji meri realiziran, nakup nekaterih planiranih sredstev se je izkazal za neprimeren, zato do realizacije nabave ni prišlo. Večjo vrednost te nerealizirane nabave predstavlja nakup dveh reševalnih vozil v skupni vrednosti 154.482 eur, za katera je bil postopek oddaje javnega naročil izpeljan v letu 2016, dobavni rok vozil pa je bil februar 2017. Vrednost nerealizirane nabave ostaja evidentirana na namenskem kontu presežek prihodkov nad odhodki za investicije, nabava bo realizirana v letu 2017.

Na Ministrstvu za zdravje je bil objavljen javni razpis za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v Republiki Sloveniji za leti 2016 in 2017. Na razpis so se lahko prijavile občine ustanoviteljice, v našem primeru se je prijavila Občina Komen, kateri je bil odobren nakup terminalov za reševalne postaje v celotni vrednosti ponudbe, to je 13.130 eur iz sredstev Ministrstva za zdravje.

Pregled realiziranih nabav v primerjavi s planiranimi v letu 2016

| OPIS | PLAN 2016 |      |          | REALIZACIJA 2016 |      |          |
|------|-----------|------|----------|------------------|------|----------|
|      | KOS       | CENA | VREDNOST | KOS              | CENA | VREDNOST |

|                                                                              |   |            |            |    |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------|---|------------|------------|----|------------|------------|
|                                                                              |   |            |            |    |            |            |
| <b>NMP</b>                                                                   |   |            |            |    |            |            |
| nujno reševalno vozilo                                                       | 1 | 150.000,00 | 150.000,00 | 1  | 149.378,53 | 149.378,53 |
| sanitetno vozilo                                                             | 2 | 80.000,00  | 160.000,00 |    |            | 0,00       |
| prenosne CB postaje                                                          | 6 | 884,50     | 5.307,00   |    |            | 0,00       |
| Go Pro camera z dodatki                                                      | 1 | 500,00     | 500,00     | 1  | 450,97     | 450,97     |
| CRP kapilarni                                                                | 2 | 700,89     | 1.401,78   | 2  | 700,89     | 1.401,78   |
| regal viseči                                                                 |   |            |            | 1  | 414,80     | 414,80     |
| naprava za sledenje vozila                                                   |   |            |            | 1  | 237,90     | 237,90     |
| prenosna naprava motorola                                                    |   |            |            | 1  | 1.190,72   | 1.190,72   |
| stol za nošenje utila                                                        |   |            |            | 1  | 2.818,20   | 2.818,20   |
| hladilnik laboratorijski                                                     |   |            |            | 1  | 1.451,80   | 1.451,80   |
| polnilec baterij li-ion                                                      |   |            |            | 1  | 1.166,32   | 1.166,32   |
| stol kardiološki stryker z gosenicami                                        |   |            |            | 1  | 5.191,10   | 5.191,10   |
| nakup terminalov za reševalno postajo                                        |   |            |            | 16 | 13.129,76  |            |
|                                                                              |   |            |            |    |            |            |
| <b>FIZIOTERAPIJA</b>                                                         |   |            |            |    |            |            |
| drog za letvenik                                                             | 1 | 90,00      | 90,00      |    |            | 0,00       |
| kinetek (aparatus za kontinuirano pasivno razgibavanje za koleno) z vozičkom | 1 | 5.000,00   | 5.000,00   | 1  | 4.595,13   | 4.595,13   |
| blok za elektroterapijo z vozičkom                                           | 1 | 3.200,00   | 3.200,00   | 1  | 5.175,24   | 5.175,24   |
|                                                                              |   |            |            |    |            |            |
| <b>CPZOPD</b>                                                                |   |            |            |    |            |            |
| nadzorni sistem (ekran in snemalnik)                                         | 1 | 500,00     | 500,00     |    |            |            |
|                                                                              |   |            |            |    |            |            |
| <b>PATRONAŽNA SLUŽBA SEŽANA</b>                                              |   |            |            |    |            |            |
| osebno vozilo                                                                | 2 | 7.900,00   | 15.800,00  | 2  | 7.681,00   | 15.362,00  |
|                                                                              |   |            |            |    |            |            |
| <b>LABORATORIJ</b>                                                           |   |            |            |    |            |            |
| stol za odvzem                                                               | 1 | 3.000,00   | 3.000,00   | 1  | 2.134,88   | 2.134,88   |
| hematološki analizator                                                       | 1 | 25.000,00  | 25.000,00  | 1  | 24.363,40  | 24.363,40  |
| aparatus za prikazovanje krvnih žil                                          | 1 | 5.000,00   | 5.000,00   |    |            | 0,00       |
| miza pisalna L oblike                                                        |   |            |            | 1  | 651,48     | 651,48     |
| ureditev novega odvzemnega mesta                                             |   |            |            | 1  | 6.711,22   | 6.711,22   |
| licenca                                                                      |   |            |            | 1  | 594,16     | 594,16     |
|                                                                              |   |            |            |    |            |            |
| <b>GINEKOLOŠKA AMBULANTA</b>                                                 |   |            |            |    |            |            |
| multifunkcijska naprava                                                      | 1 | 200,00     | 200,00     |    |            | 0,00       |
|                                                                              |   |            |            |    |            |            |
| <b>SPLOŠNA AMBULANTA HRPELJE</b>                                             |   |            |            |    |            |            |
| kartotečne omare 5 predalov                                                  | 6 | 370,00     | 2.220,00   | 6  | 299,91     | 1.799,46   |

|                                                                                 |   |          |          |   |          |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|---|----------|----------|---|----------|----------|
| pisarniški stoli                                                                | 4 | 170,00   | 680,00   |   |          | 0,00     |
| pohištvo                                                                        | 1 | 500,00   | 500,00   | 1 | 2.310,68 | 2.310,68 |
|                                                                                 |   |          |          |   |          |          |
| <b>REFERENČNA AMBULANTA HRPELJE</b>                                             |   |          |          |   |          |          |
| ekg                                                                             | 1 | 5.000,00 | 5.000,00 |   |          | 0,00     |
| aparati za rr z manšetami                                                       | 1 | 500,00   | 500,00   |   |          | 0,00     |
| pulzni oksimeter                                                                | 1 | 320,00   | 320,00   | 1 | 270,19   | 270,19   |
| vakuumске elektrode                                                             |   |          |          | 1 | 2.204,42 | 2.204,42 |
| pisarniški stol                                                                 | 2 | 164,70   | 329,40   | 2 | 164,70   | 329,40   |
| pohištvo                                                                        | 1 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1 | 2.010,56 | 2.010,56 |
|                                                                                 |   |          |          |   |          |          |
| <b>SPLOŠNA AMBULANTA DIVAČA</b>                                                 |   |          |          |   |          |          |
| dvojni predalnik za kartoteke                                                   | 1 | 215,00   | 215,00   | 1 | 183,16   | 183,16   |
| omara kartotečna                                                                |   |          |          | 1 | 299,91   | 299,91   |
| steklena omara za čakalnico                                                     | 1 | 150,00   | 150,00   | 1 | 461,16   | 461,16   |
| pulzni oksimeter z naprstnim pediatričnim senzorjem                             | 1 | 381,45   | 381,45   | 1 | 381,45   | 381,45   |
| ekg aparat                                                                      | 1 | 3.311,00 | 3.311,00 | 1 | 3.311,08 | 3.311,08 |
|                                                                                 |   |          |          |   |          |          |
|                                                                                 |   |          |          |   |          |          |
| <b>SPLOŠNA AMBULANTA DUTOVLJE</b>                                               |   |          |          |   |          |          |
| steklena omara za čakalnico                                                     | 1 | 150,00   | 150,00   | 1 | 570,96   | 570,96   |
| telefaks canon                                                                  |   |          |          | 1 | 236,00   | 236,00   |
|                                                                                 |   |          |          |   |          |          |
| <b>SPLOŠNA AMBULANTA KOMEN</b>                                                  |   |          |          |   |          |          |
| klima dvojček                                                                   | 1 | 2.100,00 | 2.100,00 | 2 | 1.018,70 | 2.037,40 |
| telefaks canon                                                                  |   |          |          | 1 | 236,01   | 236,01   |
|                                                                                 |   |          |          |   |          |          |
| <b>REFERENČNA AMBULANTA KOMEN</b>                                               |   |          |          |   |          |          |
| predalnik na kolesih                                                            | 1 | 300,00   | 300,00   |   |          | 0,00     |
| spirometer                                                                      | 1 | 1.330,00 | 1.330,00 | 1 | 1.329,80 | 1.329,80 |
| pulzni oksimeter                                                                | 1 | 320,00   | 320,00   | 1 | 270,19   | 270,19   |
| avtomatski merilnik gleženjskega indeksa                                        |   |          |          | 1 | 1.062,50 | 1.062,50 |
|                                                                                 |   |          |          |   |          |          |
| <b>REFERENČNA AMBULANTA SEŽANA</b>                                              |   |          |          |   |          |          |
| pisarniški stol                                                                 | 1 | 164,70   | 164,70   | 1 | 164,70   | 164,70   |
| <b>OTROŠKO ŠOLSKI DISPANZER</b>                                                 |   |          |          |   |          |          |
| pulzni oksimeter z možnostjo menjave naprstnega merilca za dojenčke oz. odrasle | 1 | 400,00   | 400,00   | 1 | 488,00   | 488,00   |
| elektronska tehtnica za dojenčke                                                | 1 | 580,00   | 580,00   | 1 | 402,60   | 402,60   |
| Manjši inhalator                                                                | 1 | 300,00   | 300,00   | 1 | 149,75   | 149,75   |



|                                                               |   |           |           |   |           |           |
|---------------------------------------------------------------|---|-----------|-----------|---|-----------|-----------|
| <b>MDPŠ</b>                                                   |   |           |           |   |           |           |
| omara dvokrilna z vrati                                       | 1 | 250,00    | 250,00    | 1 | 225,70    | 225,70    |
|                                                               |   |           |           |   |           |           |
| <b>SA V DOMU UPOKOJENCEV</b>                                  |   |           |           |   |           |           |
| pulzni oksimeter                                              | 1 | 280,00    | 280,00    | 1 | 270,19    | 270,19    |
|                                                               |   |           |           |   |           |           |
| <b>SA V SVZ DUTOVLJE</b>                                      |   |           |           |   |           |           |
| pulzni oksimeter                                              |   |           |           | 1 | 317,87    | 317,87    |
| stojalo z jeklenko 10l in<br>reducirnim ventilom              |   |           |           | 1 | 1.158,84  | 1.158,84  |
|                                                               |   |           |           |   |           |           |
| <b>SA SEŽANA (Maraž)</b>                                      |   |           |           |   |           |           |
| kartotečna omara 4 predali                                    | 1 | 290,00    | 290,00    | 1 | 208,31    | 208,31    |
| kartotečna omara 2 predala                                    | 1 | 215,00    | 215,00    | 1 | 152,90    | 152,90    |
|                                                               |   |           |           |   |           |           |
| <b>SA SEŽANA (Ravbar)</b>                                     |   |           |           |   |           |           |
| pisarniški stol                                               | 1 | 170,00    | 170,00    |   |           | 0,00      |
| pohištvo po meri (predelava<br>ambulante)                     | 1 | 1.000,00  | 1.000,00  | 1 | 1.043,10  | 1.043,10  |
|                                                               |   |           |           |   |           |           |
| <b>SA SEŽANA (Jurančič)</b>                                   |   |           |           |   |           |           |
| kartotečna omara s 5 predali                                  | 2 | 335,00    | 670,00    | 2 | 333,57    | 667,14    |
|                                                               |   |           |           |   |           |           |
| <b>ŠZA SEŽANA</b>                                             |   |           |           |   |           |           |
| zobozdravstveni stol                                          | 1 | 23.555,50 | 23.555,50 | 1 | 23.555,52 | 23.555,52 |
| avtoklav                                                      | 1 | 4.373,33  | 4.373,33  | 1 | 4.373,33  | 4.373,33  |
| kotna omara s policami (brez<br>vrat) nad pisalno mizo        | 1 | 400,00    | 400,00    | 1 | 596,58    | 596,58    |
| aparat za strojno širjenje kanalov<br>GOLD RECIPROC           | 1 | 4.083,21  | 4.083,21  | 1 | 4.083,21  | 4.083,21  |
|                                                               |   |           |           |   |           |           |
| <b>ZA SEŽANA</b>                                              |   |           |           |   |           |           |
| aparat za strojno širjenje kanalov<br>GOLD RECIPROC z apex.l. |   |           |           | 1 | 4.754,10  | 4.754,10  |
|                                                               |   |           |           |   |           |           |
| <b>ZA DIVAČA</b>                                              |   |           |           |   |           |           |
| strojni razširjevalec z apex<br>lokatorjem                    | 1 | 2.586,40  | 2.586,40  | 1 | 2.586,40  | 2.586,40  |
| lučka polimerizacijska                                        | 1 | 951,60    | 951,60    | 1 | 951,60    | 951,60    |
| terapevtov stol                                               | 1 | 1.100,00  | 1.100,00  |   |           | 0,00      |
| kartotečna omara                                              | 1 | 370,00    | 370,00    | 1 | 237,47    | 237,47    |
| dograditev zobozdravstvenega<br>stola (kraja)                 | 1 | 5.869,43  | 5.869,43  | 1 | 7.020,50  | 7.020,50  |
| elektrokavter                                                 |   |           |           | 1 | 1.348,54  | 1.348,54  |
| <b>ZA DUTOVLJE+ŠZA DUTOVLJE</b>                               |   |           |           |   |           |           |
| peskalnik                                                     | 1 | 800,00    | 800,00    |   |           | 0,00      |

|                                                      |    |           |                   |    |           |                   |
|------------------------------------------------------|----|-----------|-------------------|----|-----------|-------------------|
| vita easyshade compac (pištola za izbiro barve zoba) | 1  | 1.500,00  | 1.500,00          |    |           | 0,00              |
|                                                      |    |           |                   |    |           |                   |
| <b>ZA KOMEN</b>                                      |    |           |                   |    |           |                   |
| zobozdravstveni stol                                 | 1  | 24.000,00 | 24.000,00         | 1  | 23.618,35 | 23.618,35         |
|                                                      |    |           |                   |    |           |                   |
| <b>ŠZA HRPELJE</b>                                   |    |           |                   |    |           |                   |
| pohištvo za zobno ambulanto                          | 1  | 6.145,00  | 6.145,00          | 1  | 7.673,80  | 7.673,80          |
| aparatus za strojno širjenje kanalov                 | 1  | 1.545,13  | 1.545,13          | 1  | 1.545,13  | 1.545,13          |
| vodno dezinfekcijska naprava                         |    |           |                   | 1  | 3.381,11  | 3.381,11          |
| računalnik prenosni                                  |    |           |                   | 1  | 548,39    | 548,39            |
|                                                      |    |           |                   |    |           |                   |
| <b>ZOBNA TEHNIKA DIVAČA</b>                          |    |           |                   |    |           |                   |
| luč za polimerizacijo shofu ceramage                 | 1  | 1.900,00  | 1.900,00          |    |           | 0,00              |
|                                                      |    |           |                   |    |           |                   |
| <b>ZOBNA TEHNIKA DUTOVLJE</b>                        |    |           |                   |    |           |                   |
| stol brez rokonaslona                                | 1  | 200,00    | 200,00            |    |           | 0,00              |
| peč za keramiko                                      | 1  | 4.000,00  | 4.000,00          | 1  | 4.189,48  | 4.189,48          |
| <b>VZDRŽEVANJE</b>                                   |    |           |                   |    |           |                   |
| pralni stroj (ZP Hrpelje Kozina)                     | 1  | 322,00    | 322,00            | 1  | 321,90    | 321,90            |
| pralni stroj (ZD Sežana)                             | 1  | 322,00    | 322,00            | 1  | 482,00    | 482,00            |
| krožna žaga                                          | 1  | 445,00    | 445,00            | 1  | 444,87    | 444,87            |
| <b>ZD SEŽANA</b>                                     |    |           |                   |    |           |                   |
| računalnik                                           | 30 | 408,00    | 12.240,00         | 27 | 704,56    | 19.023,12         |
| računalnik                                           |    |           |                   | 3  | 705,78    | 2.117,34          |
| laserski tiskalnik                                   | 15 | 130,00    | 1.950,00          | 12 | 132,98    | 1.595,76          |
| monitor                                              | 15 | 162,00    | 2.430,00          | 15 | 152,50    | 2.287,50          |
| router cisco                                         | 1  | 1.769,00  | 2.537,00          | 1  | 2.537,60  | 2.537,00          |
| brežžično omrežje ZD Sežana                          | 1  | 5.312,40  | 5.312,40          |    |           | 0,00              |
| omara dvokrilna v prostoru serverji                  | 1  | 200,00    | 200,00            | 3  | 309,88    | 929,64            |
| miza v sprejemnem prostoru                           |    |           |                   | 1  | 95,16     | 95,16             |
| multifunkcijska naprava                              |    |           |                   | 1  | 793,00    | 793,00            |
| kalkulator (sprejemni prostor)                       |    |           |                   | 1  | 143,20    | 143,20            |
| hladilnik                                            |    |           |                   | 1  | 179,99    | 179,99            |
| kamera video                                         |    |           |                   | 2  | 266,20    | 532,40            |
| diktafon olympus                                     |    |           |                   | 1  | 139,10    | 139,10            |
| licenca nadgradnja sistema ris                       | 1  | 7.500,00  | 7.500,00          | 1  | 3.294,00  | 3.294,00          |
| licenca Office                                       | 30 | 280,00    | 8.400,00          |    |           | 0,00              |
| licenca SAOP                                         |    |           |                   | 1  | 634,40    | 634,40            |
| <b>SKUPAJ</b>                                        |    |           | <b>523.663,33</b> |    |           | <b>373.856,95</b> |

## **8. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2016**

### **8.1. IZRAČUN presežka prihodkov (v nadaljevanju: presežek) na podlagi ZIPRS1718**

Na podlagi 5. člena Zakona o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15, v nadaljnjem besedilu: Zakon o fiskalnem pravilu) se morajo presežki, ki jih posamezna institucionalna enota sektorja država ustvari v posameznem letu, zbirati na ločenem računu.

Javne agencije in javni zavodi izračunavajo presežek po denarnem toku za leto 2016 in ločeno, tudi presežek za leto 2015, ker je Zakon o fiskalnem pravilu pričel veljati v letu 2015. Presežek posameznega leta se skladno z ZIPRS1718 zmanjša za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev, ter za neporabljena sredstva za investicije.

V letu 2016 izkazujemo presežek odhodkov nad prihodki po denarnem toku, zato ne izračunavamo presežka po 77.členu ZIPRS1718.

## **9. PREDLOG POKRIVANJA PRESEŽKA ODHODKOV NAD PRIHODKI ZA LETO 2016**

Svetu zavoda predlagamo v sprejem naslednji sklep:

Poslovni izid, ugotovljen po obračunskem načelu za leto 2016, znaša 78.467 eur presežka odhodkov nad prihodki in se pokrije iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let.

## **10. ZAKLJUČEK**

Računovodske izkaze s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2016 bomo do 28. februarja 2017 posredovali Agenciji RS za javno pravne evidence in občinskim upravam občin ustanoviteljic. Z računovodskim poročilom, kot delom letnega poročila poslovanja leta 2016, bodo seznanjeni člani sveta zavoda, ki bodo o njem razpravljali na svoji seji dne 06.03.2017.

Pripravila:

Vodja finančno računovodske službe:  
Kristina Pavlič Hreščak dipl.ekon.