

| | | |
|--|-------------------------------|---|
|  | <i>ZDRAVSTVENI DOM SEŽANA</i> | <i>Partizanska cesta 24</i> <i>6210 SEŽANA</i> |
| | | tajnistvo@zd-sezana.si tel. 05 73 11 400 |

**LETNO POROČILO
ZA LETO 2017
ZDRAVSTVENI DOM SEŽANA**

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

KAZALO

| | |
|--|----|
| OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA..... | 3 |
| PREDSTAVITEV ZAVODA..... | 4 |
| POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2017..... | 5 |
| 1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO 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..... | 8 |
| 4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV..... | 8 |
| 4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA..... | 8 |
| 4.3. POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE..... | 9 |
| 4.4. POSLOVNI IZID..... | 9 |
| 5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA..... | 9 |
| 6. POROČILO O DELU SLUŽB..... | 10 |
| 7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA..... | 17 |
| 7.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA..... | 17 |
| 8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC..... | 20 |
| 9. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI..... | 20 |
| 10. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH..... | 21 |
| 10.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA..... | 21 |
| 10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike..... | 22 |
| 10.1.2. Ostale oblike dela..... | 22 |
| 10.1.3. Izobraževanje..... | 23 |
| 10.1.4. Ostale dejavnosti na področju kadrov..... | 25 |
| 11. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2017..... | 26 |
| 12. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2017..... | 26 |
| RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2017..... | 27 |
| 1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA..... | 29 |
| 2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV..... | 38 |
| 3. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA..... | 44 |
| 4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI..... | 45 |
| 5. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV..... | 49 |
| 6. POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV..... | 49 |
| 7. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA..... | 49 |
| 8. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2017..... | 56 |
| 9. PREDLOG POKRIVANJA PRESEŽKA ODHODKOV NAD PRIHODKI ZA LETO 2017..... | 56 |
| 10. ZAKLJUČEK..... | 56 |

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

Osnovni podatki o zavodu

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

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 ambulanti v Senožečah.

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 2017

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, 88/16 – ZdZPZD in 64/17),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ in 64/17 – ZZDej-K),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, [15/08](#)-ZPacP, [58/08](#), [107/10](#)-ZPPKZ, 40/12-ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17 in 64/17 – ZZDej-K),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2017 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2017 z ZZZS.

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, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 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](#), 100/15, 84/16 in 75/17)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15 in 75/17),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, [108/13](#) in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. [108/13](#)),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 84/16),
- 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 ISO 9001: 2015
- spremljati potrebe uporabnikov storitev s ciljem izboljševanja ponudbe, pridobivanje novih koncesij oz. širitev že odobrenih programov, ki jih finančno pokriva ZZZS
- 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 3,5%
- 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
- omogočanje pripravnštva vsaj enemu kandidatu
- povečanje števila referenčnih ambulant za vsaj 3
- 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 3,5% | 100% (3,64%) |
| | |
| | |
| – 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 | Še v teku |
| – omogočanje pripravništva vsaj enemu kandidatu | 100% |
| – povečanje števila referenčnih ambulant za vsaj 3 | 100% |
| – doseganje ocene zaposlenih vsaj 3 od 5 | Še v teku |
| – doseganje 30% odzivnosti pri anketiranju zaposlenih | Še v teku |
| | |

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 2017:

| | Delež |
|---|-------|
| 1. Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki ste jo izdali v eni od vaših ambulant, elektronsko naročite na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno). Za ustrezno se šteje tudi, če je točka za naročanje organizirana izven ambulante za več ambulant, če ima pacient do nje dostop. | 0% |
| 2. 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 2016 | FN 2017 | LETO 2017 | INDEKS Real. 2017 / Real. 2016 | INDEKS Real. 2017 / FN 2017 |
|---|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| CELOTNI PRIHODKI | 5.354.752 | 5.599.402 | 5.644.820 | 105,42 | 100,82 |
| CELOTNI ODHODKI | 5.433.219 | 5.598.317 | 5.789.097 | 106,55 | 103,41 |
| POSLOVNI IZID | -78.467 | 1.085 | -144.278 | 183,87 | |
| Davek od dohodka pravnih oseb | | | | | |
| POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA | -78.467 | 1.085 | -144.278 | 183,87 | |
| DELEŽ PRIMANJKLJAJA/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU | 1,47% | 0,02 | 2,56 | | |

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu v obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2017 - ZD.

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

Nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela v letu 2017 ni bilo.

6. POROČILO O DELU SLUŽB

6.1 DELO OSNOVNE ZDRAVSTVENE DEJAVNOSTI 2017

Program storitev **splošne osnovne zdravstvene dejavnosti** je bil presežen v delu kurative splošnih ambulant za 14 %. Nedosežen je predviden skupni plan šolske in otroške kurative zaradi manjšega števila bolnih šolskih otrok, je pa presežen plan otroške in šolske preventive za 11%.

Slabše je na nivoju preventive v splošnih ambulantah, predvsem zaradi kasnitve z uvedbami referenčnih ambulant s strani MZ, ki se s Projektno pisarno NIJZ ni moglo uskladiti glede financiranja.

Dispanzer za žene še nima dosežene glavarine.

Fizioterapija je za 9% preseгла plan, preseгла ga je tudi **patronažna služba**.

Antikoagulantna ambulanta deluje v le še v Komnu, v Hrpeljah so bili pacienti preusmerjeni zaradi odsotnosti zdravnice. Tudi zaradi novih načinov zdravljenja teh bolnikov je prišlo do upadanja potrebe po teh storitvah. Iz tega razloga je bila tudi realizacija teh storitev precej nižja.

6.2 DELO SPECIALISTIČNO AMBULANTNE DEJAVNOSTI 2017

Kirurgija oz. urologija je preseгла 100% realizacijo, **ortopedija** je dosegla 77% realizacijo, **psihiatrija** pa 94%. Presežen je plan **ambulante za diabetologijo** za kar 22% , kar je razumljivo glede na večanje števila teh bolnikov, vendar žal na širitev tega programa še čakamo.

6.3 DELO ZOBOZDRAVSTVENE SLUŽBE 2017

Realizacija ZZZS plana zobozdravstvene službe za leto 2017 je v ambulantah za odrasle znašala skupno 110,5% (220.080 točk), gledano samo točke ZZZS pa 102% letnega plana ZZZS. Šolske zobne ambulante so opravile, navkljub menjavi terapevta in daljši bolniški odsotnosti, dela za 91407 točk ZZZS, kar predstavlja 95% plana ZZZS za leto 2017; skupnih točk je bilo 93159, kar je 97% letnega plana.

V letu 2017 so imele število opredeljenih oseb nad 100% 3 ambulante, ena od ambulant je imela preseženo povprečje regije opredeljenih za več kot 10% . Vse ambulante, ki v prejšnjem letu niso bile 100%, so povečale število opredeljenih oseb. Skupno povečanje opredeljenih oseb v ambulanti v odrasle znaša 1,4% (30.11.2017-podatki ZZZS), povprečno število opredeljenih na zobozdravnika v ambulanti za odrasle je na dan 30.11.2017, bilo 1650, kar predstavlja 1827 korigirano na polno ambulanto. V šolski zobni ambulanti je število opredeljenih oseb nižje zaradi menjave terapevta v eni od ambulant, vendar v pol leta že presega tretjino opredeljenih pri prejšnji terapevtki.

Avgusta 2017 je zdravstveni dom prekinil pogodbo z zobotehnikoma, ki sta delala v ZP Divača, zato smo povečali število zunanjih sodelavcev-zobotehnikov.

6.4 DELO SLUŽBE NUJNE MEDICINSKE POMOČI 2017

Po novem Pravilniku o službi NMP (2015) le-ta v ZD Sežana deluje kot ZBD (Zunajbolnišnična služba NMP). V praksi se organizacija in financiranje službe v tem letu ni spremenilo, torej deluje kot prejšnja enota 1B okrepljena.

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.

V službi NMP sodeluje 15 redno zaposlenih zdravnikov, 7 pogodbeno zaposlenih zdravnikov, 16 reševalcev, 20 medicinskih sester. Imamo tudi zunanjšega izvajalca za prevoz dializnih pacientov.

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 . V letu 2017 je bilo z vozilom NRV 1 opravljenih 59928 km, z vozilom NRV 2 56741 km. V Službi NMP je bilo skupno v letu 2017 pregledanih 6585 pacientov, od tega 4450 v Sežani (68%) in 2135 v Hrpeljah (32%). Od tega je bilo terenu opravljenih 1012 nujnih prevozov, izpolnili smo 796 Protokolov nujne intervencije. Letno poročilo o nujnih intervencijah je bilo poslano na Ministrstvo za zdravje RS.

Vsi, vključeni v izvajanje NMP, se redno izobražujemo s tega področja na predpisanih teoretičnih in praktičnih izobraževanjih. Organizirali smo 2 interni izobraževanja v obliki praktičnih delavnic. Reševalci in zdravniki so sodelovali na skupnih terenskih vajah ter predstavitev služb. Še vedno izvajamo izobraževanja s področja TPO z uporabo AED za laike. Uspešno sodelujemo z ZGRS Sežana in prostovoljnimi gasilskimi društvi vseh štirih občin ustanoviteljic ZD Sežana ter Gorsko reševalno službo Postojna.

6.5 DELO REŠEVALNE SLUŽBE 2017

Izobraževanja so potekala po planu strokovnega izpopolnjevanja. V letošnjem letu smo opravili dve interni izpopolnjevanji in eno vajo na terenu.

Interno izobraževanje je potekalo v maju in juniju 2017. Izvedli smo notranje strokovno izobraževanje s področja NMP. Potekalo je v obliki praktičnih delavnic v 2 terminih in je bilo obvezno za zaposlene, ki se vključujejo v delo NMP.

Aprila smo se odzvali vabilu na Tehnične dneve na O.Š. Srečka Kosovela v Sežani.

V oktobru smo se udeležili jamarsko- reševalne vaje v kamnolomu.

Septembra smo se na vabilo ZD – Ilirska Bistrica in CZ Ilirska Bistrica udeležili vaje »Trnovo 2017 - množična nesreča«.

Za oktober je bila predvidena vaja v sodelovanju z gorsko reševalno službo Postojna. Vaja je bila odpovedana zaradi slabega vremena in bo potekala v začetku marca 2018.

Z reševalnimi vozili je bilo opravljenih 268423.86 km. Opravljeni so bili vsi tehnični pregledi v skladu z zakonom o CPP. Po programu vodje avto parka so sledili redni servisi na pooblaščenih servisih ter razna popravila zaradi dotrajanosti materialov in poškodb.

V letošnjem letu smo opravili 1012 nujnih prevozov, 2410 nenujnih prevozov in 607 sanitetnih prevozov.

V letu 2017 je bilo izpolnjenih 796 protokolov o nujnih intervencijah. Letno poročilo o nujnih intervencijah so bila poslana na Ministrstvo za zdravje Republike Slovenije.

V letu 2017 smo zaposlili 2 ZT – reševalca in eno DMS v reševalnem vozilu.

6.6 DELO SLUŽBE ZDRAVSTVENE NEGE 2017

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 ustreznega dela letnega poročila. Do konca leta 2017 (novembra in decembra) so vse splošne ambulante v zavodu postale referenčne ambulante družinske medicine, kar pomeni, da se je obstoječi tim povečal še za diplomirano medicinsko sestro v sorazmernem deležu (0,5 diplomirane medicinske sestre). Ambulante se je tudi ustrezno opremilo. Naloge diplomirane medicinske sestre v referenčnih ambulantah družinske medicine 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 v ustrezne zdravstveno vzgojne delavnice. V tako presejani populaciji se potencialne kronične bolnike odkrije zgodaj in tako lahko prepreči številne kronične zaplete bolezni, ki predstavljajo tudi veliko psihično breme za posameznika in družino, za družbo pa tudi veliko finančno breme.

V Hrpeljah je bilo pregledanih 563 oseb, opravljenih 540 preventivnih pregledov. Odkritih je bilo 16 oseb s sladkorno boleznijo tipa 2, 52 z zvišanim krvnim tlakom, 6 s KOPB, 7 z osteoporozo, 25 z depresijo, 12 z benigno hipertrofijo prostate.

V Komnu je bilo obravnavanih 341 oseb, preventivne preglede je opravilo 263 oseb. Devetim osebam je bila odkrita sladkorna bolezen tipa 2, enajstim pa zvišan krvni tlak. Pri 157 osebah pa so bili ugotovljeni dejavniki tveganja za možen nastanek kroničnih nenalezljivih bolezni.

V Sežani je bilo med 370 preventivnimi pregledi odkritih 7 oseb s KOPB, 16 oseb s sladkorno boleznijo, 12 s povišanim krvnim tlakom, 5 z depresijo in 2 z osteoporozo.

Od 1.1.2018 dalje delajo vse ambulante družinske medicine po vzorcih referenčnih ambulant.

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. Kader smo tudi nekoliko osvežili.

Zdravstveno vzgojno delo je področje, ki v zadnjih letih pridobiva na pomenu. Zato so v zdravstvenih domovih kot samostojne enote oblikovani zdravstveno vzgojni centri, ki so glede na velikost terena in število populacije, različno veliki. Od oktobra 2017 dalje sodi Zdravstveni dom Sežana v rang srednjega zdravstveno vzgojnega centra, ki ga kadrovsko zastopajo 1,5 diplomirane medicinske sestre, 0,8 fizioterapevta in 0,5 psihologa. Naloge zaposlenih so:

- ✓ izvajanje svetovanja za zdravje, kar pomeni izvajanje temeljnih - kratkih delavnic (Življenjski slog, Dejavniki tveganja, Ali sem fit?, Tehnike sproščanja), poglobljenih - dolgih delavnic (Zdravo jem, Gibam se, Zdravo hujšanje, Odvajanje od kajenja, Spoprijemanje s stresom, Podpora pri spoprijemanju z depresijo, Podpora pri spoprijemanju s tesnobo),
- ✓ izvajanje individualnih svetovanj (odvajanje od kajenja, prekomernega pitja alkohola, nudenje strokovne podpore pri spreminjanju vedenja, izvajanje kontrolnih meritev) v zdravstvenem domu,

- ✓ izvajanje aktivnosti krepitev zdravja v lokalnih skupnostih.

V sklopu preventive odraslih – CINDI je bilo leta 2017 je bilo izvedenih 46 delavnic in sicer: 2 delavnici »Zdravo hujšanje«, 1 delavnica »Zdravo jem«, 2 delavnici »Gibam se«, 10 delavnic »Zdrav življenjski slog«, 8 delavnic o dejavnih tveganja, 8 delavnic »Ali sem fit ?«, 1 skupinsko svetovanje o opuščanju kajenja. Od psihoedukativnih delavnic smo izvedli 1 delavnico »Podpora pri spoprijemanju z depresijo, 3 »Spoprijemanje s stresom«, 3 »Podpora pri spoprijemanju s tesnobo« in 7 »Tehnike sproščanja«. Tako smo praktično v celoti opravili predpisan program.

Poleg tega tudi v našem zdravstvenem domu 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. Prav tako 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. Meje uspešnega dela diabetološkega tima presegajo meje zdravstvenega doma. Edukatorica je bila aktivna udeleženka – predavateljica na Kongresu zdravstvene nege, na Endokrinološki sekciji in na obnovitvenem seminarju za time referenčnih ambulant. Predavala je v DSO Ilirska Bistrica in skupaj z diabetologinjo vodila enodnevno izobraževanje o sladkorni bolezni v Zdravstvenem domu in v Bolnišnici Sežana. Vsa predavanja so bila ovrednotena z licenčnimi točkami za posamezno področje. Za slovenski trg je pripravila knjižico »Kaj dviguje krvni sladkor« in zloženko »Koristni napotki o pravilni in varni uporabi igel«. V decembru je opravila izobraževanje »Mentor« za mentorje diplomiranim medicinskim sestram, ki bodo opravljale zdravstveno vzgojne delavnice iz področja obvladovanja sladkorne bolezni v centrih za krepitev zdravja. Imenovana je bila tudi za regijsko koordinatorico.

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.

Obeležili svetovni dan ledvic, svetovni dan zdravja, mednarodni dan sladkorne bolezni. Dogodkov se je udeležilo 133 ljudi. Kontinuirano poteka tudi zdravstveno vzgojno delo v šolskem dispanzerju, kjer diplomirana medicinska sestra podaja določene zdravstveno vzgojne vsebine v osnovnih šolah in tudi ob sistematskih pregledih. Zdravstvena vzgoja ob sistematskih pregledih poteka tudi v otroškem dispanzerju, diplomirana medicinska sestra pa je obiskala tudi nekatere skupine otrok v vrtcih. 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.

V študijskem letu 2016/2017 je v zavodu opravljalo klinično prakso 11 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. Vaje sta opravljala tudi dva dijaka Srednje zdravstvene šole v Postojni in dva iz Srednje zdravstvene šole Izola. Opravljanje pripravništva smo omogočili dvema tehnicama zdravstvene nege.

Poleg navedenega smo zaradi večje dostopnosti pacientom maja meseca odprli možnost elektronskega naročanja na preglede. Naročanje je za posamezne ambulante omogočeno preko spletne strani zdravstvenega doma. Pacienti lahko izbirajo med prostimi termini želene ambulante za obisk pri izbranemu zdravniku. Prav tako pa lahko naročijo tudi potrebne recepte ali listine. Na tak način smo zagotovili večjo transparentnost glede prostih terminov posamezne ambulante, dali pacientom možnost, da si prosti termin izberejo sami in nekoliko zmanjšali obremenitev osebja na račun telefonskih klicev.

6.7 DELO PATRONAŽNE SLUŽBE 2017

V letu 2017 smo v patronažni službi in službi zdravstvene nege le s težavo dosegli predpisan plan dela, določen s pogodbo ZZS-ja za 9,40 patronažnih medicinskih sester. Po obiskih je realizacija dosežena 98,06 % v 103,04 % finančnem deležu. V preventivi je dosežena realizacija primerljiva s preteklim letom, to je 20,22 %. Tudi v tem letu je bilo veliko odsotnosti zaradi absentizma, to je 892 ur (112 dni). Na daljši odsotnosti je bila ena delavka (642 ur). V letu 2017 smo imele na terenu zelo zahtevno zdravstveno nego. Prav zaradi zahtevnosti nege, več obiskov v oddaljenem kraju in bolniške odsotnosti, katere zaključka ni bilo mogoče predvideti, je % realizacije po obiskih nekoliko nižji, vendar smo z dodatno obremenitvijo PMS izpeljale načrtovano. Dve patronažni medicinski sestri sta aktivno sodelovali v Šoli za starše, in delavnicah zdravstveno vzgojnega programa ZD Sežana – v šoli hujšanja in testih hoje.

V letu 2017 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. 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.

Vsem PMS je bilo omogočeno dodatno izpopolnjevanje na seminarjih po programu Zbornice zdravstvene neg, ki so bila licencirana. Dodatna znanja so pridobivala tudi na predavanjih v okviru regijskega društva in krajsih predavanj organiziranih v matični ustanovi. Vse PMS imajo veljavne licence, prav tako je delavka, ki kot srednja med. sestra opravlja delo patronažne medicinske sestre, poskrbela za vpis v register v januarju 2017.

6.8 DELO DISPANZERJA ZA MENTALNO ZDRAVJE 2017

V Dispanzer za mentalno zdravje so napoteni klienti z delovnim nalogom osebnega zdravnika ali psihiatra. Večina klientov je napotenih s strani splošnih zdravnikov, pediatrij in psihiatrinje v ZD Sežana, nekaj pa jih pride tudi z napotitvijo zdravnikov iz Postojne, Ilirske Bistrice in iz

Ajdovščine. V letu 2017 se je povečalo število otrok, napoteni s strani pediatrov, ki so napoteni na predlog osnovnih šol zaradi neprimerne vedenja ali učnih težav. 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. Veliko otrok pride zaradi težav pri spoprijemanju z ločitvijo staršev. 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. Pri obravnavah otrok in mladostnikov so k sodelovanju povabljeni tudi starši.

Del delovnega časa je namenjen izvajanju pregledov za potrebe Dispanzerja za medicino dela, prometa in športa. Potreba po teh pregledih se je v drugi polovici leta zelo povečala, predvsem zaradi obveznega psihološkega pregleda starejših voznikov, ki podaljšujejo voziško dovoljenje, več pa je tudi pregledov za delo in za prostovoljna gasilska društva.

Psihologinja je v letu 2017 redno sodelovala s Psihiatrično ambulanto ter Otroškimi 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 tiskih sestankih. Sodelovala je tudi pri izvajanju vzgojno preventivnih delavnic v ZD Sežana, v Šoli za starše, delavnicah Podpora pri spoprijemanju z depresijo, Podpora pri spoprijemanju s tesnobo, Spoprijemanje s stresom in Tehnike sproščanja.

V letu 2017 se je psihologinja udeležila usposabljanja za uporabo risbe v psihodiagnostiki, simpozija ob obletnici ustanovitve Društva za vedenjsko kognitivno terapijo, izobraževanja za uporabo testov WISC in PAI-A.

Dispanzer je v letu 2017 dosegel pričakovani nivo storitev, še vedno pa ostaja velika težava z beleženjem opravljenih storitev ter z izvajanjem storitev, ker je veliko storitev rezerviranih samo za specialiste klinične psihologije. Zaradi povečanega obsega dela za dispanzer medicine dela prihaja do težav pri organizaciji delovnega procesa in preobremenitve.

6.1 DELO DISPANZERJA MEDICINE DELA, PROMETA IN ŠPORTA 2017

Dispanzer opravlja dela zdravnika medicine dela po Zakonu o varnosti in zdravju pri delu, zdravstvene dele ocen tveganj, zdravstvene preglede voznikov motornih vozil in športnikov. V letu 2017 je bilo obravnavanih v dispanzerju 1.247 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 tudi v letu 2017 izvajal v 60%, kar ne zadošča več za izvedbo vseh storitev, ker se je povpraševanje povečalo kar za 20 do 30 %. Povpraševanje večino na račun novega zaposlovanja je ustvarilo čakalno dobo tudi do 2,5 meseca. Povpraševanje po aktivnostih, ki smo jih dolžni izvajati po pogodbah in Zakonu o varnosti in zdravju pri delu, se je povečevalo že v zadnjem delu leta 2016. V letu 2017 pa še dodatno, kar nas sili v to, da prednostno naročamo in zaključujemo le predhodne preglede, ki so pogoj za zaposlitve, obdobje preglede pa izvajamo kolikor je možno in jih tudi zaključujemo z zakasnitvijo. Še vedno je potreba po večjem sodelovanju pri Promociji zdravja v podjetjih in poročilih s predavanji podjetjem, s

katerimi imamo sklenjene pogodbe. V čakanju so tudi nekatere revizij ocen tveganj. Zaradi nujnosti dela predvsem s podjetji s katerimi imamo sklenjene pogodbe bi bilo potrebno povečati kadrovske kapacitete za vsaj 20-30%, kar sedaj samo delno pokrijemo z nadurnim delom tima.

6.2 DELO LABORATORIJA 2017

V letu 2017 smo opravili 262.536 točk, kar znaša 7% več storitev kot v letu 2016. Od tega na imunološke preiskave odpade 62.302 točk. Za zunanje naročnike ZD Ilirska Bistrica smo opravili 10.332 točk oziroma približno enako število storitev kot v letu 2016. Statistiko smo izvedli na programu LIS podjetja Kobis d.o.o. Skladno z tem se nam je tudi poraba za leto 2017 zvišala skladno s pričakovanjem.

V letu 2017 smo na delovno mesto Vodja laboratorija zaradi spremembe zakonodaje zaposlili Milana Jurgeca, spec.med. biokemije, za 10 %.

V letu 2017 smo omogočili popraviljanje pripravništva za dva laboratorijska tehnika. Zaposlili smo laboratorijsko tehnico.

V mesecu avgustu 2017 smo imeli nadzor Komisije za izdajo dovoljenja za delo s strani Ministrstva za zdravje. Dobili smo 6 mesečni odlog za izboljšavo manjših odstopanj pri kadrovske strukturi in odpravo drugih nepravilnosti.

V letu 2017 smo se vsi zaposleni udeležili vsaj enega obveznega strokovnega izobraževanja.

6.3 DELO CPZOPD V LETU 2017

V letu 2017 je Center obravnaval 115 pacientov, od tega 68 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 deset novih pacientov, ki so potrebovali substitucijsko terapijo ter aktivno psihoterapevtsko obravnavo.

V tem letu so bili na CZOPD Ljubljana obravnavani trije naši pacienti, ki skušajo vzpostaviti abstinenco. En pacient se je ambulantno detoksiciral, en pacient pa je odšel v komuno.

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 in posledic zlorabe drog.

Zdravljenje odvisnosti je specifičen proces zdravljenja, ki 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. Velik problem ostaja 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.

Zaposleni v centru se udeležujejo vseh strokovnih sestankov in izobraževanj ter tako sledijo naj sodobnejšim strokovnim smernicam. V centru, za potrebe podjetij in DMDPŠ, po predhodnem dogovoru, opravimo tudi strokovne preizkuse alkoholiziranosti ali prisotnosti drog v telesu.

6.4 DELO CENTRALNE STERILIZACIJE 2017

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.

6.5 DELO VZDRŽEVANJA IN ČIŠČENJA 2017

Dela tehnično vzdrževalne službe so potekala ustaljeno. Opravljeni so bili vsi načrtovani servisi aparatov in izredna popravila. Potrebni je bilo nekaj prenov oz. dopolnitev pohištva. Opravljeno so bila generalna čiščenja z obnovitvijo talnih premazov na več lokacijah. Čistilke so imele izobraževanje o pravilnem razkuževanju.

6.6 PRITOŽBE IN POHVALE 2017

V letu 2017 smo prejeli skupno 17 pritožb, na vse smo pisno odgovorili. Ena pritožba je bila v zvezi z nedostopnostjo po telefonu, 10 pritožb pa zaradi domnevne neustrezne obravnave s strani zaposlenih. Dve pritožbi sta bili na delovanje reševalne službe. Enkrat je bilo potrebno pojasnilo Varuhu pacientovih pravic. Tri pritožbe so bile vezane na naročanje na zobni RTG, s strani občinske svetnice Občine Sežana smo prejeli tudi pobudo o selitvi zobnega RTG. Prejeli smo 3 zahvale za sodelovanje ob prireditvah, 6 pisnih pohval zaposlenim, eno pisno pohvalo glede uvedbe spletnega naročanja ter 3 zahvale z donacijami ob smrti svojcev.

7. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

7.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Tabela 6: Finančni kazalniki poslovanja

| KAZALNIK | LETO 2016 | LETO 2017 |
|--|-----------|-----------|
| 1. KAZALNIK GOSPODARNOSTI | 0,99 | 0,98 |
| 2. DELEŽ AMORTIZACIJE V CELOTNEM PRIHODKU | 0,04 | 0,04 |
| 3. STOPNJA ODPISANOSTI OPREME | 0,78 | 0,77 |
| 4. DNEVI VEZAVE ZALOG MATERIALA | 57,13 | 36,59 |
| 5. DELEŽ TERJATEV V CELOTNEM PRIHODKU | 0,05 | 0,05 |
| 7. KOEFICIENT ZAPADLIH OBVEZNOSTI | 0,000 | 0,134 |
| 8. KAZALNIK ZADOLŽENOSTI | 0,11 | 0,12 |
| 9. POKRIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI Z GIBLJIVIMI SREDSTVI | 1,72 | 1,32 |
| 10. PRIHODKOVNOST SREDSTEV | 0,63 | 0,65 |

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 2017 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 77% 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 smo upoštevali vrednost neplačanih obveznosti na dan 31.12.2017, ki večji del teh obveznosti je imel rok plačila 30.12 in 31.12.2017, to je na dva nedelovna dneva v letu 2017. Te neplačane obveznosti so bile poravnane na prvi delovni dan v letu 2018. 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 vloženi na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja.

8. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

8.1. Letno poročilo o opravljeni notranji reviziji v ZD Sežana za leto 2017 z dne 16.02.2018

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

1. Pravilnik o izvajanju NNMP je potrebno uskladiti z veljavnimi predpisi; način plačevanja opravljenega dela v zvezi z izvajanjem NNMP pa se mora opravljati v skladu z določbami spremenjenega internega akta.
2. V ZD Sežana je smiselno sprejeti interni akt s katerim se podrobneje določi kriterije za ocenjevanje in izpolnjevanje pogojev za uvrščanje zdravnikov v delovna mesta višji zdravnik/zobozdravnik.
3. Zagotoviti je potrebno, da se bodo pravila, zapisana v Pravilniku o blagajniškem poslovanju glede dostavljanja gotovine in ustrezne dokumentacije iz pomožnih blagajn v glavno blagajno dosledno izvajala.
4. Financiranje dežurnega centra Hrpelje – Kozina je potrebno uskladiti z veljavnimi predpisi.

Na podlagi danih priporočila je poslovodstvo zavoda sprejelo spodaj navedene ukrepe:

1. Dopolnjen je bil Pravilnik o organizaciji in izvajanju NMP (37. člen).
2. Sprejet je bil Pravilnik Kriteriji za razvrstitev na delovno mesto višji zdravnik specialist.
3. Zaposleni so bili seznanjeni s Pravilnikom o blagajniškem poslovanju.
4. Na podlagi veljavnega Odloka o ustanovitvi ZD Sežana sta bila občinama Hrpelje – Kozina in Divača poslana zahtevka za plačilo manjkajočega dela dežurne službe v Hrpeljah.

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 31.12.2017 zaposlenih 126 delavcev, od tega za nedoločen čas 113, za določen čas 11 in 2 zdravnika, ki sta zaposlena preko dopolnilnega dela. V zavodu so zaposleni trije invalidi.

V letu 2017 smo zaposlili devetnajst (19) javnih uslužbencev, in sicer: za nedoločen čas devet (9), za določen čas deset (10). Zaposlili smo jih zaradi nadomeščanja, upokojitve in daljših odsotnosti, izvajanja specializacije, povečanega obsega dela in opravljanja pripravništva.

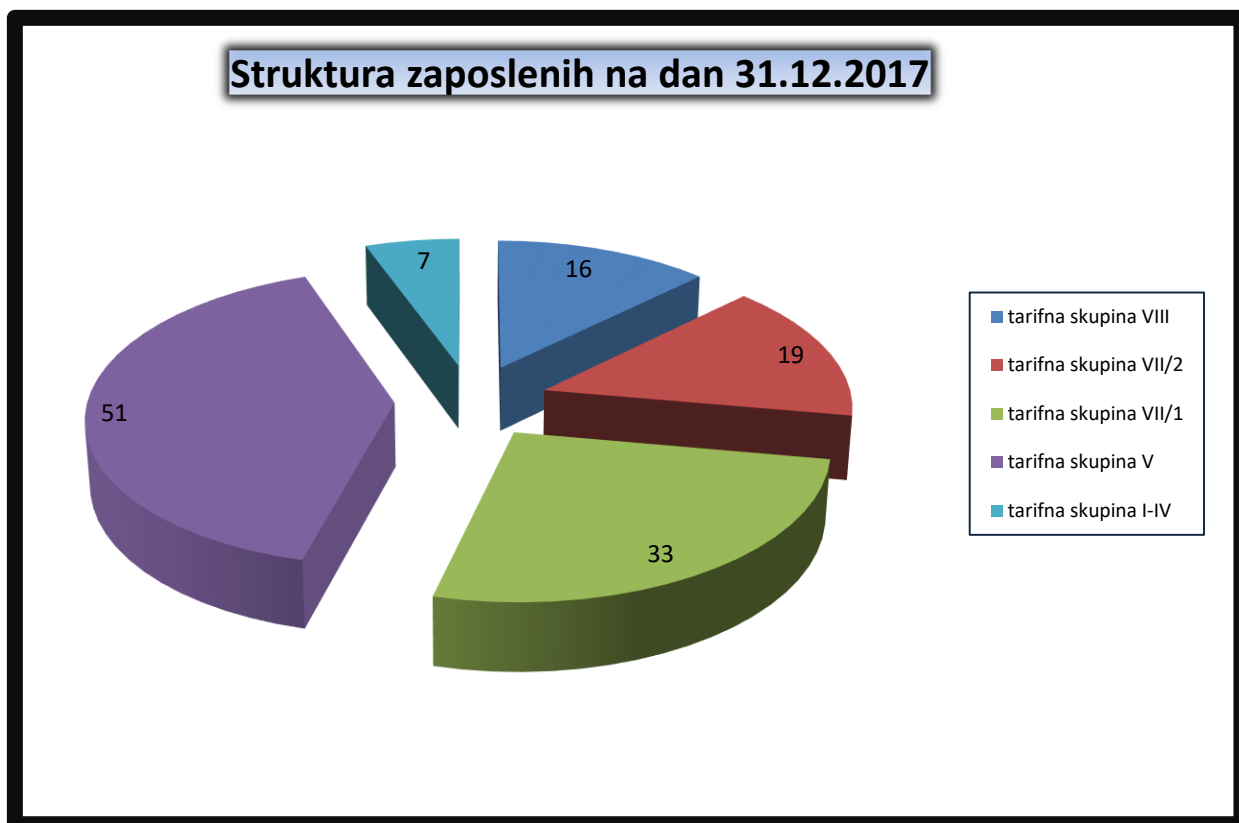
V letu 2017 je prenehalo delovno razmerje štirinajstim (14) javnim uslužbencem, in sicer: s petimi (5) javnimi uslužbenci se je sklenilo sporazume o prenehanju zaposlitve, sedmim (7) javnim uslužbencem je prenehala pogodba o zaposlitvi za določen čas, in dva (2) javna uslužbenca sta se upokojila.

V letu 2017 smo zaposlili dve pripravnici za poklic zdravstvenega tehnika, ki sta pripravništvo uspešno zaključili in pripravnika za laboratorijskega tehnika, ki je zaposlitev predčasno zaključil. Stroški pripravništva so v celoti financirani s strani ZZZS.

Stanje zaposlenih na dan 31.12.2017 v primerjavi z 31.12.2016

| delovno mesto | 2016 | 2017 | indeks (%) |
|--|-----------|-----------|------------|
| direktor zavoda | 1 | 1 | 100 |
| zdravniki specialisti | 15 | 13 | 87 |
| zdravniki specialisti - dopolnilno delo | 2 | 2 | 100 |
| skupaj tarifna skupina VIII | 18 | 16 | 89 |
| zdravniki specializanti in zdravniki s strokovnim izpitom | 5 | 6 | 120 |
| zobozdravnik | 8 | 8 | 100 |
| zobozdravnik specializant | 1 | 1 | 100 |
| psiholog | 1 | 2 | 100 |
| analitik v lab. medicini- (pripravnik 2016) | 1 | 1 | 100 |
| kadrovik | 1 | 1 | 100 |
| skupaj tarifna skupina VII/2 | 17 | 19 | 112 |
| dipl. medicinska sestra | 22 | 26 | 118 |
| dipl. inž. med .biokemije | 1 | 2 | 200 |
| dipl fizioterapevt | 2 | 2 | 100 |
| vodja finančno rač. službe | 1 | 1 | 100 |
| dipl. inž. radiologije | 1 | 1 | 100 |
| skrbnik informacijskega sistema | 1 | 1 | 100 |
| skupaj tarifna skupina VII/1 | 28 | 33 | 118 |
| zdravstveni delavci in sodelavci (zdravstveni tehniki, asistentke ,lab. teh... | 47 | 45 | 96 |
| nezdravstveni delavci | 6 | 6 | 100 |
| skupaj tarifna skupina V | 53 | 51 | 96 |
| voznik reševalec | 0 | 0 | |
| nezdravstveni delavci | 6 | 7 | 117 |
| skupaj tarifna skupina I-IV | 6 | 7 | 117 |

| | | | |
|---------------|-----|-----|-----|
| skupaj | 122 | 126 | 103 |
| na 31.12.2017 | | | |



10.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

»Obrazec 3 - Spremljanje kadrov 2017 - ZD«.

V letu 2017 smo spremenili pogodbe zaradi odprave plačnih anomalij vsem javnim uslužbencem do 26. plačnega razreda in skoraj vsem zdravnikom in zobozdravnikom zaradi spremembe kolektivne pogodbe.

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 smotrnejše. V javnih zdravstvenih zavodih je bilo v letu 2017 dopustno sklepati podjemne pogodbe le z zdravstvenimi delavci kot fizičnimi osebami (zdravstveni delavec je v skladu z 62. členom ZZDej oseba z ustrežno 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

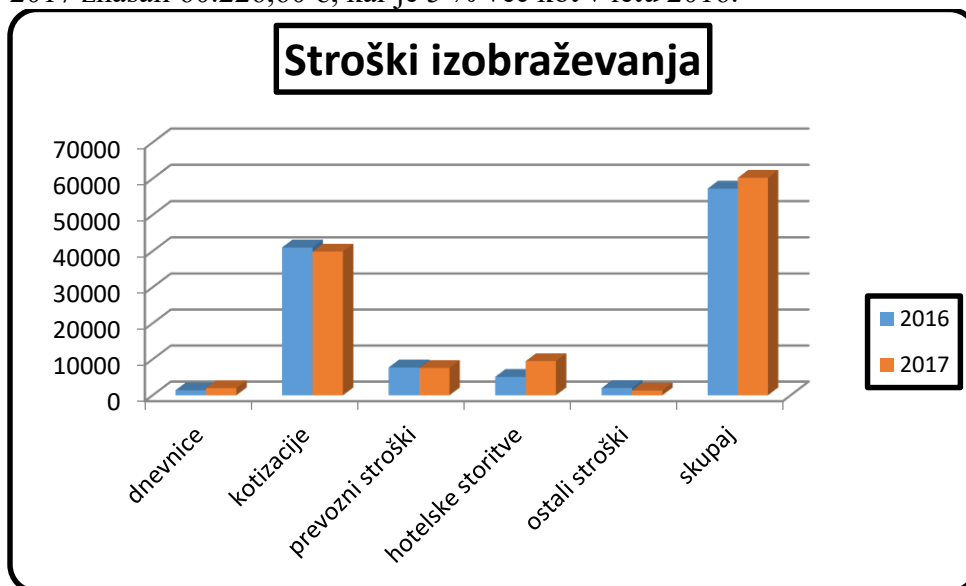
v primeru vključevanja koncesionarja v zagotavljanje neprekinjene nujne zdravniške pomoči na območju, kjer opravlja zdravniško službo v skladu s 45.b členom Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 - uradno prečiščeno besedilo, 15/08 - ZPacP, 58/08 in 107/10 - ZPPKZ). Glede na navedeno smo v letu 2017 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 2017 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 eno upokojeno zdravnico za delo v splošni ambulanti
- s specializantom, ki specializacijo opravlja v drugem zavodu, imamo sklenjeno tripartitno pogodbo za opravljanje dežurstva.

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. V letu 2017 nismo zaposlili nobenega zdravnika družinske medicine, kljub stalnim razpisom delovnih mest. Trenutno imamo zaposlenih šest zdravnikov specializantov. Dva zdravnika specializanta sta v zadnjem letu specializacije in v skladu z zakonodajo lahko opredeljene paciente.

10.1.3. Izobraževanje

V letu 2017 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 2017 znašali 60.226,60 €, kar je 5 % več kot v letu 2016.



Po posameznih službah je bilo izobraževanje naslednje:

- patronažna služba

V patronažni službi je zaposlenih 9,4 javnih uslužbenk. Strokovnih seminarjev so se udeleževale vse. Zaposlene v patronažni službi so se v povprečju udeležile 4,4 izobraževanj.

- zobozdravstvena služba

V zobozdravstveni službi je zaposlenih 21 javnih uslužbencev. V letu 2017 se je strokovnih seminarjev udeležilo osem zobozdravnikov, sedem zobnih asistentk, dva zobotehnika in specializantka pedontologije. Udeležili so se 52 izobraževanj.

- reševalna služba

V reševalni službi je zaposlenih 17 delavcev. Strokovnih seminarjev se je v letu 2017 udeležilo trinajst zaposlenih, udeležili so se 37 izobraževanj.

- fizioterapija

V fizioterapiji sta zaposleni dve delavki, udeležili sta se dveh izobraževanj.

dispanzer za mentalno zdravje

V dispanzerju je zaposlena psihologinja, ki se je v letu 2017 udeležila več izobraževalnih programov in delavnic.

- laboratorij

V laboratoriju je zaposlenih 5,5 delavcev. V letu 2017 se je izobraževanj udeležil samo vodja laboratorija

- zdravniki

V Zdravstvenem domu Sežana je bilo v letu 2017 zaposlenih 16 zdravnikov specialistov in 6 specializantov. V povprečju so se udeležili 6 izobraževanj. Izobraževanja potekajo tudi v popoldanskem času in ob sobotah. V letu 2017 je ZD Sežana pridobil tudi nekaj sponzorjev za plačilo kotizacije seminarjev. Nekateri so se udeležili tudi strokovnih srečanj oz. kongresov v tujini. V okviru zdravniških sestankov so bila organizirana strokovna srečanja s priznanimi strokovnjaki z različnih področij medicine. Srečanja z medicinskimi strokovnjaki so omogočila razna farmacevtska podjetja. Direktorica zavoda uredi tudi licenčne točke za posamezno predavanje, izvedeno v ZD Sežana.

- medicinske sestre

V ZD Sežana je bilo zaposlenih 28 medicinskih sester in dve pripravnica. Seminarjev se je udeležilo 26 zaposlenih, v povprečju so se udeležili 4 izobraževanj.

- uprava in tehnične službe

Skupno je upravnih in tehničnih službah zaposlenih 16 javnih uslužbencev. V letu 2017 se je izobraževanj udeležilo 9 zaposlenih, v povprečju je bil vsak udeležen na dveh izobraževanjih.

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 2017 napredovali s 01.04.2017, pravico do plače na tej podlagi pa so pridobili s 01.12.2017. Napredovalo je 11 (9%) javnih uslužbencev. Leto 2017 se šteje v napredovalno obdobje za napredovanje v višji plačni razred.

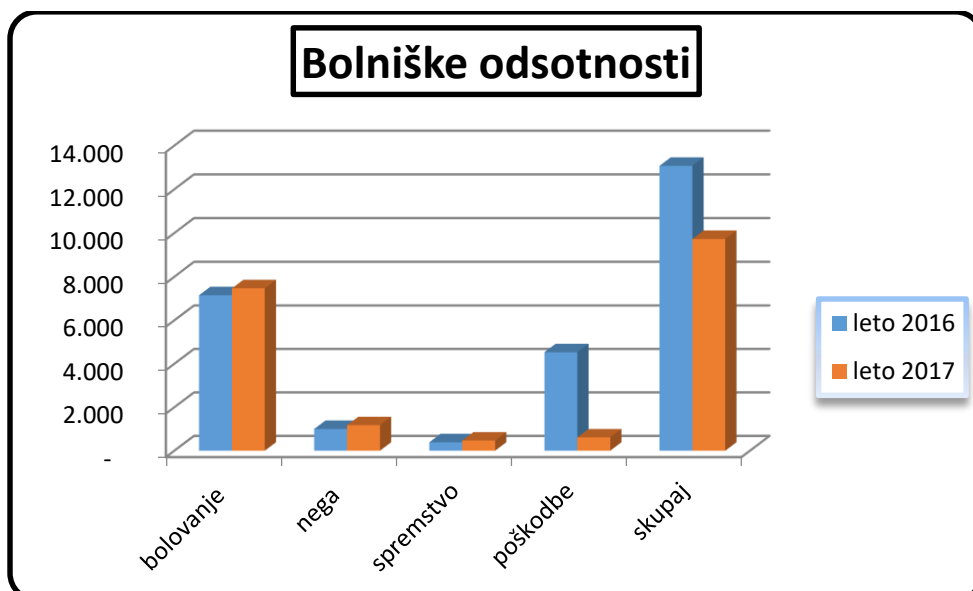
Analiza poškodb v letu 2017

V letu 2017 ni bilo v zavodu nobene poškodbe v zvezi z delom.

Bolniške odsotnosti v letu 2017

V letu 2017 je bilo 9726 ur (1216) dni bolniških odsotnosti, kar je 26% manj kot v letu 2016. To pomeni, da je bilo v povprečju 4,68 zaposlenega čez vse leto na bolniškem dopustu. 73 % zaposlenih je v letu 2017 koristilo bolniško odsotnost. V povprečju je bolniška odsotnost trajala 13 dni (št. dni zaradi bolniške odsotnosti/št. primerov bolniške odsotnosti 1216/46 =13,2).

| število ur bolniške odsotnosti | leto 2016 | leto 2017 | indeks |
|--------------------------------|-----------|-----------|--------|
| bolovanje | 7.152 | 7.470 | 104 |
| nega | 1.002 | 1.175 | 117 |
| spremistvo | 388 | 469 | 121 |
| poškodbe | 4.532 | 612 | 14 |
| skupaj | 13.074 | 9.726 | 74 |



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 2017 je 30 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 2017 opravilo preventivne obdobjne in predhodne zdravstvene preglede 48 delavcev na MDPŠ v lastnem dispanzerju.

11.. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2017

»Obrazec 4 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2017 - ZD«.

12.. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2017

»Obrazec 5 -Poročilo o vzdrževalnih delih 2017 - ZD«

Zavod: ZDRAVSTVENI DOM SEŽANA

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2017

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Kristina Pavlič Hreščak

Odgovorna oseba zavoda :
Tadeja Pogačnik Godnič, dr.med., spec. druž. med.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 1:** Delovni program 2017 - ZD
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2017 - ZD
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2017 - ZD
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2017 - ZD
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2017 - 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
 - 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
 - 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2016 in preteklih let.
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2017.

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 **31.12.2017** znaša **4.690.737 EUR** in je za 268.114 EUR manjša kot v predhodnem letu.

- *Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju* predstavljajo 85.06% celotne aktive in so se v primerjavi z letom 2016 zmanjšala za 2,52% ali za 103.351 EUR.
- *Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve* predstavljajo 14,83% vrednosti celotne aktive in so za 19% manjša kot v predhodnem letu oz. 162.317 EUR.
- *Zaloge* so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 30%.

Pasiva na dan **31.12.2017** znaša **4.690.737 EUR** in je za 268.114 EUR manjša kot v letu 2016.

- *Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve* predstavljajo 11% celotne pasive in so se v primerjavi z letom 2016 povečale za 5,63% oz. za 28.282 EUR.
- Največji delež pasive odpade na *lastne vire in dolgoročne obveznosti*, in sicer znaša ta delež v celotni pasivi 89%. 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 2017 smo kupili licenci za potrebe dela dveh referenčnih ambulant in licenco-antivirusni program.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

Tabela št. 1: Konti skupine 00 in 01

v EUR, brez centov

| konto | naziv konta | 2016 | 2017 | Indeks |
|-------|------------------------------------|--------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| 003 | Dolgoročne premoženjske pravice | 93.248 | 96.258 | 103 |
| 00 | Skupaj AOP 002 | 93.248 | 96.258 | 103 |
| 01 | Popravek vrednosti | 48.735 | 57.298 | 118 |
| 00-01 | Sedanja vrednost neopredm.sredstev | 44.513 | 38.960 | 88 |

Vir: Bilanca stanja na dan 31.12.2017

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2017 zmanjšala na račun popravka vrednosti, povečala pa za vrednost novih nabav licenc. Sedanja vrednost na dan 31.12.2017 znaša 38.960 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:

Tabela št. 2: Konti skupine 02 in 03

v EUR, brez centov

| konto | naziv konta | 2016 | 2017 | Indeks |
|--------------|--|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| 020 | Stavbna zemljišča | 6.558 | 6.558 | 100 |
| 021 | Zgradbe | 5.634.238 | 5.634.238 | 100 |
| 02 | Skupaj AOP 004 | 5.640.796 | 5.640.796 | 100 |
| 03 | Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005 | 2.191.128 | 2.360.021 | 108 |
| 02-03 | Sedanja vrednost nepremičnin | 3.449.668 | 3.280.775 | 95 |

Vir. Bilanca stanja na dan 31.12.2017

Iz tabele je razvidno, da tekom letom 2017 ni prišlo do povečanj vrednosti stavbnih zemljišč in zgradb.

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:

Tabela št. 3: Konti skupine 04 in 05 v EUR, brez centov

| konto | naziv konta | 2016 | 2017 | Indeks |
|-------|--|-----------|-----------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| 040 | Oprema | 2.622.461 | 2.782.902 | 106 |
| 041 | Drobni inventar | 152.729 | 159.649 | 105 |
| 04 | Skupaj AOP 006 | 2.775.190 | 2.942.551 | 106 |
| 05 | Popravek vrednosti opreme in druga op.os | 2.176.311 | 2.272.578 | 104 |
| 04-05 | Sedanja vrednost opreme | 598.879 | 669.973 | 112 |

Vir: Bilanca stanja na dan 31.12.2017

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev je v letu 2017 znašala 289.973 EUR, popravek vrednosti opreme in neopredmetenih osnovnih sredstev znaša na dan 31.12.2017, 2.272.578 EUR, sedanja vrednost na dan 31.12.2017 znaša 669.973 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 2017 v višini 465 EUR, polog pa je bil opravljen prvi delovni dan v letu 2018.

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

V bilanci stanja na dan 31.12.2017 izkazujemo na tej postavki denarna sredstva na transakcijskem računu Zdravstvenega doma Sežana v višini 436.375 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 31.12.2017 znašalo 106.055 EUR, kar predstavlja 1,88% celotnega prihodka. Večji del vrednosti kratkoročnih terjatev bo praviloma poravnani v mesecih januar in februar leta 2018, saj znaša plačilni rok 30 dni, večina teh terjatev se nanaša na storitve, ki so bile opravljene v mesecu novembru ali decembru 2017 z valuto plačila v mesecu januarju 2018.

Tri največja stanja kratkoročnih terjatev po dobaviteljih:

- Vzajemna zdravstvena zavarovalnica: 44.436 EUR
- Adiatric Slovenica zavarovalna družba d.d.: 34.839 EUR
- Triglav zdravstvena zavarovalnica d.d.: 16.945 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 postavke 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 31.12.2017 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.

V skupini kontov 14 izkazujemo na dan 31.12.2017 poleg terjatev do posameznih uporabnikov enotnega kontnega načrta tudi vrednost na kontu oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta:

Tabela št.4: Pregled kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN

| KONTO | Vrste kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN | Vrednost na dan 31.12.17 (EUR) |
|--------------|---|---------------------------------------|
| 1400 | do neposrednih uporabnikov proračuna države | 785 |
| 1410 | do neposrednih uporabnikov proračuna občine | 168.945 |
| 1420 | do posrednih uporabnikov proračuna države | 1.160 |
| 1430 | do posrednih uporabnikov proračuna občine | 5.024 |
| 1440 | do ZZZS | 68.544 |
| 1490 | oslabitev vrednosti kratk.terjatev do uporabnikov EKN | 101.250 |
| 14 | SKUPAJ | 143.208 |

Vir: Bilanca stanja na dan 31.12.2017

Iz tabele so razvidne naslednje terjatve:

- 68.544 EUR znašajo terjatve do ZZZS Ljubljana iz naslova specializacij za meseca november in december, razlika po obračunu od 01-12/2017 ter neporavnane terjatve iz naslova konvencij, dialize in socialno ogroženih za meseca november in december 2017. V večjem delu so te terjatve bile poravnane v mesecu januar in februar 2018.
- 168.945 EUR znašajo terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine, znotraj njih znašajo 37.866 EUR terjatve do Občine Divača in 126.768 EUR terjatve do Občine Hrpelje-Kozina iz naslova sofinanciranja dežurnega centra v Hrpeljah v letu 2017, kar skupaj pomeni 164.634 EUR terjatev za sofinanciranje dežurnega centra v Hrpeljah v letu 2017. od tega je bilo s strani Občine Hrpelje-Kozina poravnanih 10.000 EUR dne 05.01.2018.
- Na podlagi zavrženega Izpiska odprtih postavk na dan 31.12.2017 s strani Občine Divača v višini 37.866 EUR in Občine Hrpelje-Kozina v višini 63.384 EUR je bila oblikovana slabitev terjatev v višini 101.250 EUR. Navedeni o
- občini terjatve ne priznavata na podlagi dogovora vseh štirih županov občin ustanoviteljic ZD Sežana, sprejetem na 13. seji koordinacije županov dne 04.10.2017.

- 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 31.12.2017 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 31.12.2017 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 31.12.2017 vrednost 9.170 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 2017 ter terjatve za nadomestila za invalidnine, vezane na osebni dohodek za mesec december 2017.

- Aktivne časovne razmejitve – konti skupine 19

Na tej postavki izkazujemo znesek 165 EUR za vnaprej plačane stroške (naročnine za leto 2018).

Tabela št. 5: Skupni pregled vrst kratkoročnih sredstev, razen zalog in aktivnih časovnih razmejitev

| Vrste kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev | Vrednost na dan 31.12.16 | Vrednost na dan 31.12.17 | Indeks |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4=3:2*100 |
| Denarna sredstva v blagajni | 958,00 | 465,00 | 49 |
| Dobroimetje pri bankah | 598.137,00 | 436.375,00 | 73 |
| Kratkoročne terjatve do kupcev | 119.896,00 | 106.055,00 | 88 |
| Kratk.terjatve do uporabnikov EKN | 123.739,00 | 143.208,00 | 116 |
| Druge kratk.terjatve | 8.519,00 | 9.170,00 | 108 |
| Aktivne časovne razmejitve | 6.506,00 | 165,00 | 3 |

Vir: bilanca stanja na dan 31.12.2017

V tabeli so prikazana kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve za leto 2017 v primerjavi z letom 2016 z izračunanimi indeksi. Izstopa indeks kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta iz naslova sofinanciranja dežurnega centra v Hrpeljah.

1.1.3. Zaloge

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

Med vrstami zalog izkazujemo vrednost zalog sanitetnega materiala v skupni vrednosti 5.591 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 ne izkazujemo stanja.

- 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 31.12.2017 znašajo 284.910 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december 2017. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 10. januarja 2018, obveznost za prispevke delodajalca pa 15.01.2018.

- 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 149.426 EUR obveznosti, ki skoraj v celoti zapadejo v plačilo v prvih dveh mesecih leta 2018.

Največji dobavitelji zavoda v letu 2017 so bili :

| Dobavitelj | Vrednost v € |
|----------------|--------------|
| MEDITRA d.o.o. | 165.925 |
| PETROL d.d. | 152.702 |
| SALUS d.o.o. | 123.186 |
| KRAŠKE LEKARNE | 117.240 |
| COMBIC D.O.O. | 101.516 |

- 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 31.12.2017 izkazujemo postavko v višini 68.776 EUR; nanaša se na obveznosti za prispevke na plače in dajatve iz naslova dela po podjemnih pogodbah ter dela upokoencev. Obveznost je bila v celoti poravnana do 15. januarja 2018.

- 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 31.12.2017 izkazujemo stanje v višini 27.980 EUR.

Tabela št. 6: Pregled kratkoročnih obveznosti v letu 2017 v primerjavi z letom 2016 (v EUR)

| KONTO | NAZIV KONTA | VREDNOST NA DAN 31.12.16 | VREDNOST NA DAN 31.12.17 | INDEKS |
|----------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3*100 |
| 200 | OBV.ZA PREJETE PREDUJME | 25.582 | 0 | 0 |
| 210 | OBV.ZA ČISTE PLAČE | 147.335 | 166.054 | 113 |
| 212 | OBV.ZA PRISPEVKE IZ PLAČ | 54.751 | 60.697 | 111 |
| 213 | OBVEZNOSTI ZA DAVEK IZ PLAČ | 34.233 | 40.162 | 117 |
| 214 | DRUGE KRATK.OBV.DO ZAPOSLENIH | 27.653 | 17.998 | 65 |
| 220 | OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV | 116.184 | 149.426 | 129 |
| 221 | OBVEZNOSTI DO DOB. V TUJINI | 537 | 0 | 0 |
| 230 | DRUGE KRATK.OBV.IZ POSLOVANJA | 49.564 | 51.857 | 105 |
| 234 | OBV.DO DELAVCEV ZA ODTEGLJAL | 20.755 | 16.919 | 82 |
| 240 | KR.OBV.DO NEPOSREDNIH PR.U.DRŽAVE | 0 | 0 | |
| 242 | KR.OBV.DO POSREDNIH PR.U.DRŽAVE | 14.730 | 12.352 | 84 |
| 243 | KR.OBV.DO POSREDNIH PR.U.OBČINE | 11.486 | 15.628 | 136 |
| 2 | SKUPAJ RAZRED | 502.810 | 531.093 | 106 |

Vir: bilanca stanja na dan 31.12.2017

Iz tabele lahko vidimo, da so se v primerjavi z letom 2016 najbolj zmanjšale druge kratkoročne obveznosti do zaposlenih, predvsem na račun obveznosti za odpravnino iz meseca december 2016. Višje indekse beležimo med obveznostmi iz naslova plače december 2017 na račun povišanja plač s 01.07.2017 in 01.10.2017.

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 razmejitve – 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 2017. Stanje konta 92 znaša na dan 31.12.2017 17.227 EUR.

Del donacij, v znesku 6.103 EUR, ostaja še neporabljen.

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

Stanje obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2017 znaša 4.059.846 EUR.

| STANJE OZ. SPREMEMBA | Znesek |
|---|----------------------|
| stanje na dan 31. 12. 2016 | 4.085.883 EUR |
| | |
| + prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja | 0 EUR |
| + prejeta sredstva v upravljanje s strani občine | 0 EUR |
| + prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja | 0 EUR |
| + prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev | 0 EUR |
| + prenos razlike med investicijami in priznana amortizacijo v stroških | 0 EUR |
| + prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev | 157.546 EUR |
| - zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629) | - 149.384 EUR |
| | |
| stanje na dan 31. 12. 2017 | 4.094.045 EUR |

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in drugi viri so za 121.564 EUR višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja:

- neporabljene donacije za opredmetena osnovna sredstva : 6.103 EUR
 - neporabljena sredstva amortizacije: 115.461 EUR
- Presežek prihodkov nad odhodki – konti skupine 985

Na dan 31.12.2017 izkazujemo v bilanci stanja skupaj 48.371 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

| STANJE OZ. SPREMEMBA | ZNESEK | |
|---|---------------|------------|
| stanje na dan 31. 12. 2016 | 350.195 | EUR |
| - prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980 | - 157.546 | EUR |
| + presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891) | + 0 | EUR |
| - presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892) | - 144.278 | EUR |
| - presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893) | - 0 | EUR |
| +/- | +/- | EUR |
| stanje na dan 31. 12. 2017 | 48.371 | EUR |

Na dan 31.12.2017 izkazuje konto 985 presežek prihodkov nad odhodki stanje 48.371 EUR. Na analitičnem kontu skupine 985 ostaja še neporabljenih 15.909 EUR sredstev, za katera je bil že sprejet sklep sveta zavoda iz leta 2016. Ostale nabave v letu 2017 so se financirale iz tekoče amortizacije 2017. Po zmanjšanju analitičnega konta presežek prihodkov nad odhodki za vrednost poslovnega rezultata v letu 2017 ostaja na tem kontu še 32.463 EUR.

V letu 2017 je izkazan presežek odhodkov nad prihodki v višini 144.278 EUR iz naslova:

- oblikovanje konta oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN v višini 101.250 EUR iz naslova ne sofinanciranja dežurnega centra v Hrpeljah-Kozina.
- Znižanje cen zdravstvenih storitev s strani ZZS od 01.01.2017 na nivo iz leta 2014.
- Dvig plač zaposlenim z uvrstitvami do 26 plačnega razreda z veljavnostjo od 01.10.2017, za kar ni pokritja v prihodkih s strani ZZS.
- Uvrstitve na novi delovni mesti višji zdravnik oziroma višji zdravnik specialist z veljavnostjo od 01.10.2017, za kar ni pokritja v prihodkih s strani ZZS.

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 2017 do 31. decembra 2017. 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 doledni 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)

Tabela št. 7: Primerjava prihodkov v letu 2017 s prihodki v letu 2016 in finančnim načrtom 2017

| KONTO | PRIHODKI | Realizacija 2016 | Finančni načrt 2017 | Realizacija 2017 | Delež v CP 2017 | Indeks real.2017/FN 2017 |
|---------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5:4x100 |
| 760 | iz obveznega zavarovanja | 3.998.907,00 | 4.159.163,00 | 4.046.841,00 | 71,69 | 97,30 |
| | iz dodatnega prost.zavarovanja | 804.867,00 | 775.912,00 | 806.113,65 | 14,28 | 103,89 |
| | iz doplačil do polne cene zdr.storitev, od nadstandardnih stroitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij | 276.022,00 | 274.335,00 | 321.316,00 | 5,69 | 117,13 |
| | drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev | 263.137,00 | 377.348,00 | 458.137,35 | 8,12 | 121,41 |
| 762 | Finančni prihodki | 0,00 | 0,00 | 21,00 | 0,00 | |
| 761, 763, 764 | prihodki od prodaje blaga in materiala | 11.819,00 | 12.644,00 | 12.390,00 | 0,22 | 97,99 |
| 76 | SKUPAJ PRIHODKI | 5.354.752,00 | 5.599.402,00 | 5.644.819,00 | 100,00 | 100,81 |

Vir: izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2017

Analiza prihodkov:

Celotni prihodki, doseženi v letu 2017, znašajo 5.644.819 EUR in so za 5,42 % višji od prihodkov, doseženih v letu 2016 in za 0,81 % višji od načrtovanih.

Prihodki iz poslovanja predstavljajo 99,78 %, prihodki od financiranja 0 %, drugi prihodki 0,22 % celotnih prihodkov za leto 2017.

V prihodkih iz poslovanja predstavljajo največji delež prihodki iz obveznega zavarovanja (71,69 %)

V primerjavi s finančnim načrtom za leto 2017 so prihodki višji za 45.417 EUR na račun:

- višjih prihodkov od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij. V planu ni bila zajeta specializacija enega specializanta za obdobje 4 mesecev in povračilo za stroške modulov in dodatka za mentorstvo,

- višjih prihodkov iz naslova prostovoljnega zavarovanja na račun preseganja določenih programov (realizacija višja od plana).

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.

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)

Tabela št. 8: Primerjava in pregled posameznih vrst odhodkov v letu 2017 z odhodki v letu 2016 in finančnim načrtom 2017

| KONTO | Vrste odhodkov | realizacija 2016 | Finančni načrt 2017 | realizacija 2017 | Delež v CO 2017 | Indeks real.2017/ FN2017 |
|-------|--------------------------|------------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=5:4x100 |
| 460 | Stroški materiala | 827.483 | 825.331 | 847.312 | 14,64 | 102,66 |
| 461 | Stroški storitev | 839.944 | 763.909 | 831.565 | 14,36 | 108,86 |
| 462 | Amortizacija | 223.504 | 223.504 | 239.467 | 4,14 | 107,14 |
| 464 | Stroški dela | 3.518.573 | 3.769.470 | 3.748.436 | 64,75 | 99,44 |
| 465 | Drugi stroški | 20.260 | 16.103 | 16.712 | 0,29 | 103,78 |
| 467 | Finančni odhodki | 42 | 0 | 13 | 0,00 | |
| 468 | Izredni odhodki | 1.700 | 0 | 2.439 | 0,04 | |
| 469 | Prevrednotovalni odhodki | 1.713 | 0 | 103.153 | 1,78 | |
| 46 | CELOTNI ODHODKI | 5.433.219 | 5.598.317 | 5.789.097 | 100,00 | 103,41 |

vir: izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2017

Analiza odhodkov:

Iz zgoraj prikazane tabele lahko ugotovimo naslednje:

Celotni odhodki, doseženi v letu 2017, znašajo 5.789.097 EUR in so za 6,55% višji od odhodkov v letu 2016 in 3,41% višji od načrtovanih.

Največji delež v celotnih odhodkih zajemajo stroški dela, ki so bili v letu 2017 za 6,54% višji v primerjavi z letom 2016, za 0,56% nižji od načrtovanih, njihov delež v strukturi celotnih odhodkov znaša 64,75%.

14,36% vseh odhodkov odpade na stroške storitev, 14,64% na stroške blaga in materiala, 4,14% 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 2017 znašali 847.312 EUR in so za 2 % višji od stroškov v letu 2016 in za 3 % višji od načrtovanih za leto 2017. Povečanje stroškov materiala v višini 21.981 EUR v letu 2017 v primerjavi s planiranimi za leto 2017 beležimo pri porabi:

- Zobozdravstveni material: ta se je v primerjavi s planom povečal za 21% ali 23.882 EUR na račun opravljene večje realizacije točk v primerjavi s planom

2.2.1.2. Stroški storitev

Stroški storitev so se v letu 2017 v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 1 % in so 9% višji od planiranih za leto 2017.

Višjo realizacijo od planirane beležimo na naslednjih postavkah:

- Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov in naprav: na podlagi Inšpekcijskega pregleda nizkonapetostnih inštalacij in zaščite pred delovanjem strele-ZD Sežana in izdanega zapisnika smo morali odpraviti določene ugotovljene pomanjkljivosti in nepravilnosti, ki seveda niso bile zajete v finančnem načrtu.
- Zavarovalne premije: strošek v višini 12.882 je napačno evidentiran med stroške leta 2017, nanaša pa se na obdobje januar-marec 2018.
- Storitve fizičnih oseb iz naslova dela po podjemnih pogodbah so v letu 2017 v primerjavi s planom 2016 višje za 4,35% (za 9.640 EUR) na račun opravljenega večjega števila ur dežurstva na prireditvah kot pa je bilo upoštevano v planu.
- Računovodske, revizorske in svetovalne storitve: vrednost teh storitev je bila planirana na ravni leta 2016, v letu 2017 pa so nastali novi stroški na račun prehoda na nov standard kakovosti, kar ni bilo zajeto v finančnem načrtu.

Tabela št.9: Primerjava izvajanja zdravstvenih storitev preko podjemnih pogodb v letu 2016 in v letu 2017

| Izvajalci zdravstvenih storitev preko podjemnih ogodb | Vrste zdravstvenih storitev | strošek v letu 2016 | število izvajalcev | strošek v letu 2017 | število izvajalcev |
|---|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| zunanj izvajalci | dežurstvo | 138.890,76 | 6 | 125.695 | 7 |
| zunanj izvajalci | specialistične storitve | 55.157,44 | 6 | 59.719 | 5 |
| zunanj izvajalci | storitve družinske med. | 20.607,28 | 2 | 17.884 | 1 |
| zunanj izvajalci | zobozdravstvene st. | 24.858,29 | 2 | 16.852 | 2 |
| lastni zaposleni | dežurstvo na prireditvah | 3.241,85 | 9 | 11.088 | 17 |
| | skupaj | 242.755,62 | | 231.238 | |

Vir: analiza podjemnih pogodb v letu 2016 in 2017

Tabela št.10: Najvišji stroški posameznih vrst zdravstvenih storitev:

| Izvajalci zdravstvenih storitev preko d.o.o. ali s.p. | Vrste zdravstvenih storitev | strošek v letu 2016 | število izvajalcev | strošek v letu 2017 | število izvajalcev |
|---|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| zunanj izvajalci | zobotehnične storitve | 71.757,00 | 6 | 96.526,00 | 11 |
| zunanj izvajalci | laboratorijske storitve | 67.513,00 | 13 | 68.421,00 | 14 |

Tabela št. 11: Najvišji stroški posameznih vrst ne zdravstvenih storitev:

| Izvajalci nezdravstvenih storitev preko d.o.o. ali s.p. | Vrste nezdravstvenih storitev | strošek v letu 2016 | število izvajalcev | strošek v letu 2017 | število izvajalcev |
|---|----------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| zunanj izvajalci | prevozne storitve | 56.827,79 | 2 | 36.101,00 | 3 |
| zunanj izvajalci | tekoče vzdrž. objektov in naprav | 65.271,00 | 19 | 43.518,00 | 23 |

2.2.2. Amortizacija

Stroški amortizacije so v letu 2017 znašali 239.467 EUR in so bili za 7% višji od realiziranih v letu 2016 in za 7 % višji od planiranih.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 393.325 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno, znaša 239.467 EUR
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, znaša 149.384 EUR (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 4.474 EUR (podskupina 922)

V letu 2017 smo odpisali za 126.522 EUR opreme brez sedanje vrednosti.

2.2.3. Stroški dela

Stroški dela so v letu 2017 znašali 3.748.436 EUR in so bili za 7% višji od doseženih v letu 2016 in za 1 % nižji od planiranih.

Stroški dela so se v letu 2017 povišali na podlagi:

- Aneksa k Posebnemu tarifnemu delu Kolektivne pogodbe za zdravnike in zobozdravnike v RS (Uradni list RS, št. 16/17), ki se je pričel uporabljati 01.10.2017, za 24.837 EUR za obdobje oktober-december 2017 iz naslova osnovnih plač z dodatki.

- Prenehanja veljavnosti Pravilnika o organizaciji neprekinjenega zdravstvenega varstva (Uradni list RS, št. 15/17) za 22.521 EUR iz naslova dežurstev v obdobju oktober - december 2017.
- Aneksa h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Uradni list RS, št. 46/17) in Aneksa h Kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi (Uradni list RS, št. 46/17), ki pomenita realizacijo IV. točke Dogovora o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 88/16), v zvezi z odpravo anomalij pri vrednotenju delovnih mest in nazivov v plačnem sistemu javnega sektorju do 26. plačnega razreda (pravica s 01.07.2017) za 23.224 EUR.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2017 je znašalo 124 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2016 povečalo za 3 zaposlene.

Povprečna bruto plača je znašala 1.996 EUR in se je povečala v primerjavi s preteklim letom za 132 EUR ali za 7%.

V preteklem letu je bilo izplačano 88.234 EUR regresa za letni dopust, povprečno na delavca iz delovnih ur pomeni to 700 EUR.

Nadomestila osebnih dohodkov za bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 6.782 delovnih ur, v breme ZZZS 4.440 delovnih ur, v breme ZPIZ-a 1.040 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 4,15% 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 2017 smo iz naslova nedoseganja zadostnega števila zaposlenih invalidov v sklad za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov namenili 15.194 EUR. Na dan 31.12.2017 znaša obvezna kvota zaposlenih invalidov 7, zaposluje 3 invalide, enega invalida imamo priznana preko sklenjene pogodbe z invalidskim podjetjem Bodika za urejanje okolice pred ZD Sežana in ZP Dutovlje.

2.2.5. Prevrednotovalni poslovni odhodki

V to knjižno skupino kontov smo v letu 2017 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 31.12.2017 1.903 EUR.

Na podlagi dveh nepotrjenih Izpisov odprtih postavk na dan 31.12.2017 s strani Občine Divača v višini 37.866 EUR in Občine Hrpelje-Kozina v višini 63.384 EUR je bila za znesek 101.250 EUR evidentirana oslabitev terjatev do navedenih občin ustanoviteljic. Zahtevke za izplačilo sredstev iz naslova sofinanciranja dežurnega centra Hrpelje-Kozina za leto 2017 je bil izstavljen

na podlagi 20. člena Odloka o ustanovitvi Zdravstvenega doma Sežana (Uradni list RS, št. 10/97).

2.2.6. Finančni odhodki in drugi odhodki

Finančni odhodki so na dan 31.12.2017 znašali 13 EUR, drugi odhodki pa 2.439 EUR, od tega 1.487 EUR na račun plačanih kazni ZZZS.

2.3. POSLOVNI IZID

je razlika med v obračunskem obdobju doseženimi prihodki in odhodki. V naših poslovnih knjigah izkazujemo na dan 31.12.2017 presežek odhodkov nad prihodki-negativni poslovni izid v višini 144.278 EUR.

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

- oblikovanje konta oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN v višini 101.250 EUR iz naslova ne sofinanciranja dežurnega centra v Hrpeljah-Kozina.
- Znižanje cen zdravstvenih storitev s strani ZZZS od 01.01.2017 na nivo iz leta 2014.
- Dvig plač zaposlenim z uvrstitvami do 26 plačnega razreda z veljavnostjo od 01.10.2017, za kar ni pokritja v prihodkih s strani ZZZS.
- Uvrstitve na novi delovni mesti višji zdravnik oziroma višji zdravnik specialist z veljavnostjo od 01.10.2017, za kar ni pokritja v prihodkih s strani ZZZS.

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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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

Tabela št.12: Prikaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka v letu 2017

| Vrsta prihodka/odhodka | Vrednost v EUR |
|--------------------------------|----------------|
| SKUPAJ PRIHODKI | 5.566.204 |
| SKUPAJ ODHODKI | 5.653.042 |
| PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | -86.838 |

Vir: izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za leto 2017

V primeru denarnega toka ugotovimo, da imamo presežek odhodkov nad prihodki v višini 86.838 EUR. V letu 2017 smo 265.557 EUR namenili za investicijske odhodke, to so nakupi dveh reševalnih sanitetnih vozil, opreme in nematerialnega premoženja.

Zdravstveni dom Sežana se v letu 2017 ni srečeval z likvidnostnimi težavami, neporavnane zapadle obveznosti beležimo v manjšem znesku na račun neplačanih računov z rokom plačila na dan 30.12.2017 in 31.12.2017. Obveznosti so bile poravnane prvi delovni dan v januarju 2018.

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, prejeto 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 ZZZS ali zavarovalnice v imenu zavarovanih fizičnih oseb iz naslova PZZ, prihodke od opravljenih zdravstvenih storitev za ministrstva, sodišča, upravne enote, prihodke 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 ZZZS

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 2017:

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 je ključ delež kvadratnih metrov prostorov medicine dela v celotnih kvadratnih metrih ZD Sežana,
 - odhodki iz naslova porabe pisarniškega materiala, storitev poštne je ključ delež prihodkov medicine dela v letu 2017 glede na celotne prihodke ZD Sežana v letu 2017,
 - odhodki iz naslova porabe laboratorijskega materiala, stroškov dela laboratorija je ključ delež opravljenih laboratorijskih točk v medicini dela v letu 2017 glede na opravljene vse laboratorijske točke v letu 2017,
 - odhodki iz naslova računalniških storitev (program Hipokrat, Saop, RIS), računovodskih in revizorskih storitev, stroškov dela uprave je ključ delež zaposlenih v medicini dela glede na število zaposlenih v upravi in vzdrževanju,
 - stroški dela psihologa je ključ standard dela psihologa za dispanzer medicine dela.
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 je 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 je ključ delež prihodkov zobozdravstva iz naslova doplačil v letu 2017 glede na celotne prihodke zobozdravstvene službe v letu 2017,
 - stroški dela uprave, odhodki iz naslova računalniških storitev, računovodskih in revizorskih storitev je 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 je ključ delež kvadratnih metrov prostorov laboratorija v celotnih kvadratnih metrih ZD Sežana,
 - odhodki iz naslova porabe neposrednih odhodkov laboratorija je ključ delež opravljenih laboratorijskih točk za zunanje naročnike v letu 2017 glede na celotne prihodke laboratorijske službe v letu 2017,
 - stroški dela uprave in vzdrževanja, odhodki iz naslova računalniških storitev, računovodskih in revizorskih storitev je: 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 2016 in 2017 ter indeksi, izračunani za posamezno vrsto dejavnosti (leto 2017 glede na leto 2016).

Delež prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih znaša v letu 2017 3,64%.

Poslovni izid dosežen pri izvajanju tržne dejavnosti, je pozitiven v višini 4.671 EUR, javne službe pa negativen v višini 148.949 EUR.

Tabela št. 13: Prikaz posameznih vrst prihodkov in odhodkov po dejavnostih v letu 2016 in 2017 v EUR

| Vrsta prihodka/odhodka | LETO 2016 | | LETO 2017 | | INDEKS | INDEKS |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| | Javna služba | Tržna dejavnost | Javna služba | Tržna dejavnost | JAVNA SLUŽ. 2017/2016 | TRŽNA DEJ. 2017/2016 |
| PRIHODKI | | | | | | |
| Prihodki od prodaje proizv.in storitev | 5.148.078 | 194.855 | 5.427.400 | 205.008 | 105 | 105 |
| Prihodki od financiranja | 0 | 0 | 21 | 0 | | |
| Drugi prihodki | 11.819 | 0 | 12.390 | 0 | 105 | |
| SKUPAJ PRIHODKI | 5.159.897 | 194.855 | 5.439.811 | 205.008 | 105 | 105 |
| ODHODKI | | | | | | |
| Stroški materiala | 791.243 | 36.240 | 811.471 | 35.841 | 103 | 99 |
| Stroški storitev | 821.525 | 18.419 | 800.758 | 30.807 | 97 | 167 |
| Amortizacija | 218.626 | 4.878 | 234.676 | 4.791 | 107 | 98 |
| Stroški dela | 3.387.750 | 130.823 | 3.619.538 | 128.898 | 107 | 99 |
| Drugi stroški | 20.254 | 0 | 16.712 | 0 | 83 | |
| Odhodki od financiranja | 42 | 0 | 13 | 0 | 31 | |
| Drugi odhodki | 1.700 | 0 | 2.439 | 0 | 143 | |
| Prevrednotovalni odhodki | 1.713 | 0 | 103.153 | 0 | 6.022 | |
| SKUPAJ ODHODKI | 5.242.853 | 190.360 | 5.588.760 | 200.337 | 107 | 105 |
| POSLOVNI IZID | -82.956 | 4.495 | -148.949 | 4.671 | | |

Vir: izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti v letu 2017

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 SKLEPI SVETA ZAVODA

Svet zavoda je na 6. redni seji dne 14.06.2017 pri obravnavi finančnega načrta za leto 2017 sprejel sklep o razporeditvi poslovnega izida v višini 176.740,42 z vsebino, da sredstva ostanejo nerazporejena.

Celotna vrednost planirane nabave neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev je na podlagi finančnega načrta za leto 2017 znašala 129.394 EUR iz sredstev tekoče amortizacije za leto 2017, 160.078 EUR iz namenskih sredstev za investicije na podlagi sklepa sveta zavoda iz leta 2016 in pa 7.160 EUR iz vira coniranih denarnih sredstev. Skupaj je tako bilo planiranih 296.632 EUR .

Skupna realizirana vrednost nabave je bila 289.973 EUR, od tega 124.006 EUR iz sredstev tekoče amortizacije, 157.546 EUR iz namenskih sredstev iz nerealiziranega sklepa leta 2016 in 8.421 EUR iz vira coniranih denarnih sredstev.

Realizacija posameznih nabav po virih sredstev je prikazana v spodnjih treh tabelah:

Tabela št.14: pregled realiziranih nabav v primerjavi s planiranimi v letu 2017 iz vira tekoče amortizacije za leto 2017.

| OPIS | PLAN 2017 | | | REALIZACIJA 2017 | | |
|---|-----------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|
| | KOS | CENA | VREDNOST | KOS | CENA | VREDNOST |
| NMP | | | | | | |
| AED tip 500 | 3 | 1.230,00 | 3.690,00 | 3 | 1.229,76 | 3.689,28 |
| AMBU dihalni balon | 4 | 395,00 | 1.580,00 | 4 | 394,20 | 1.576,80 |
| fax + fotokopirni stroj | 1 | 550,00 | 550,00 | 1 | 494,10 | 494,10 |
| podaljšek vzglavja za nosila (vzglavnik Stryker | 1 | 611,83 | 611,83 | 1 | 611,83 | 611,83 |
| komplet za aplikacijo kisika v torbici | 3 | 602,25 | 1.806,75 | 3 | 602,25 | 1.806,75 |
| regal za shranjevanje opornic | 1 | 153,73 | 153,73 | 1 | 153,73 | 153,73 |
| garderobna omara | 6 | 274,60 | 1.647,60 | 6 | 274,60 | 1.647,60 |
| sanitetno vozilo | 1 | 25.000,00 | 25.000,00 | 1 | 24.363,52 | 24.363,52 |
| oksimeter | 1 | 350,00 | 350,00 | 1 | 461,16 | 461,16 |
| polnilec - star booster | | | | 1 | 242,29 | 242,29 |
| PSIHTRIČNA AMBULANTA | | | | | | |
| garderobna omara za službena oblačila | 1 | 200,00 | 200,00 | | | 0,00 |
| DIABETOLOŠKA AMBULANTA | | | | | | |
| viseča omarica | 1 | 304,39 | 304,39 | 1 | 304,39 | 304,39 |
| regal za odlaganje zloženek | 1 | 196,42 | 196,42 | 1 | 196,42 | 196,42 |
| zapora pod pisalno mizo | 1 | 67,10 | 67,10 | 1 | 67,10 | 67,10 |
| ličnice za stenski predal | | | | 1 | 264,90 | 264,90 |
| omara kartotečna 2 predala | | | | 1 | 185,57 | 185,57 |
| GINEKOLOŠKA AMBULANTA | | | | | | |
| stol za sprejem pacientk | 1 | 60,00 | 60,00 | 1 | 36,84 | 36,84 |
| pisarniški stol | 1 | 200,00 | 200,00 | 1 | 109,68 | 109,68 |
| omare za kartoteke 5 PREDALOV | 2 | 340,00 | 680,00 | 4 | 315,60 | 1.262,40 |
| SPLOŠNA AMBULANTA HRPELJE | | | | | | |
| EKG | 1 | 3.300,00 | 3.300,00 | 1 | 5.308,95 | 5.308,95 |
| vakumske elektrode | 1 | 2.500,00 | 2.500,00 | 1 | 2.233,58 | 2.233,58 |
| multifunkcijska naprava | 1 | 549,00 | 549,00 | 1 | 549,00 | 549,00 |
| pulzni oksimeter | 1 | 500,00 | 500,00 | 1 | 461,16 | 461,16 |
| aspirator | 1 | 440,00 | 440,00 | 1 | 439,20 | 439,20 |
| SA DIVAČA | | | | | | |
| aspirator | 1 | 440,00 | 440,00 | 1 | 439,20 | 439,20 |
| telefax canon fax-L150 | | | | 1 | 262,29 | 262,29 |
| SA DUTOVLJE | | | | | | |
| pulzni oksimeter | 1 | 500,00 | 500,00 | 1 | 461,16 | 461,16 |
| SPLOŠNA AMBULANTA KOMEN | | | | | | |
| plinski kotel | 1 | 5.356,49 | 5.356,49 | | | 0,00 |

| OPIS | PLAN 2017 | | | REALIZACIJA 2017 | | |
|---|-----------|----------|----------|------------------|----------|----------|
| | KOS | CENA | VREDNOST | KOS | CENA | VREDNOST |
| REFERENČNA AMBULANTA KOMEN | | | | | | |
| regal za edukacijski material | 1 | 196,42 | 196,42 | | | 0,00 |
| pisarniški stol | 1 | 200,00 | 200,00 | 1 | 115,78 | 115,78 |
| stol za pacienta | 1 | 100,00 | 100,00 | 1 | 36,84 | 36,84 |
| regal viseči odprti za zloženke | | | | 1 | 189,10 | 189,10 |
| REFERENČNA AMBULANTA SEŽANA | | | | | | |
| Dopler | 1 | 700,00 | 700,00 | | | 0,00 |
| spirometer | 1 | 1.400,00 | 1.400,00 | | | 0,00 |
| pulzni oksimeter | 1 | 300,00 | 300,00 | | | 0,00 |
| 24 urni merilec krvnega tlaka | 1 | 2.000,00 | 2.000,00 | | | 0,00 |
| OTROŠKA AMBULANTA | | | | | | |
| tehtnica z višinomerom za merjenje in tehtanje | 1 | 800,00 | 800,00 | 1 | 704,71 | 704,71 |
| LABORATORIJ | | | | | | |
| zamrzovalna omara | 1 | 1.043,10 | 1.043,10 | 1 | 1.043,10 | 1.043,10 |
| hladilnik laboratorijski | | | | 1 | 183,65 | 183,65 |
| SA V DOMU UPOKOJENCEV | | | | | | |
| kartotečna omara (5 predalov) | 1 | 340,00 | 340,00 | 1 | 232,29 | 232,29 |
| SA V SVZ DUTOVLJE | | | | | | |
| osebna tehtnica z višinomerom | 1 | 600,00 | 600,00 | 1 | 704,71 | 704,71 |
| SA SEŽANA IV. (Godnič) | | | | | | |
| pisarniški stol | 1 | 200,00 | 200,00 | | | 0,00 |
| SA SEŽANA (dr. Nabergoj) | | | | | | |
| pulzni oximeter | 1 | 300,00 | 300,00 | 1 | 461,16 | 461,16 |
| SA SEŽANA (Marož) | | | | | | |
| kartotečna omara 1,2 x 1,2 x 0,6m (s polico in po | 1 | 300,00 | 300,00 | 1 | 302,56 | 302,56 |
| predalnik na kolesih | 1 | 240,00 | 240,00 | | | 0,00 |
| omarice nad kartotečno omaro | 1 | 1.300,00 | 1.300,00 | | | 0,00 |
| predelava pohištva | 1 | 300,00 | 300,00 | 1 | 340,38 | 340,38 |
| SA SEŽANA (Ravbar) | | | | | | |
| pisarniški stol | 1 | 200,00 | 200,00 | 1 | 109,68 | 109,68 |
| omara kartotečna 2 predala | | | | 1 | 218,38 | 218,38 |

| OPIS | PLAN 2017 | | | REALIZACIJA 2017 | | |
|--|-----------|----------|----------|------------------|----------|----------|
| | KOS | CENA | VREDNOST | KOS | CENA | VREDNOST |
| SA SEŽANA (Jurancič) | | | | | | |
| pisarniški stol | 2 | 200,00 | 400,00 | 2 | 109,68 | 219,36 |
| | | | | | | 0,00 |
| SA VI. (Simunich) | | | | | | |
| pulzni oksimeter | 1 | 300,00 | 300,00 | 1 | 2.646,18 | 2.646,18 |
| vakumske elektrode za EKG | 1 | 2.500,00 | 2.500,00 | | | 0,00 |
| | | | | | | |
| ŠZA SEŽANA | | | | | | |
| pisarniški stol | 1 | 200,00 | 200,00 | 1 | 115,78 | 115,78 |
| peskalnik | 1 | 900,00 | 900,00 | | | 0,00 |
| elektrokavter | 1 | 1.039,44 | 1.039,44 | 1 | 1.071,88 | 1.071,88 |
| mešalec amalgama silver mix | | | | 1 | 330,62 | 330,62 |
| stol za terapevta -score | | | | 1 | 481,90 | 481,90 |
| | | | | | | |
| ZA DIVAČA | | | | | | |
| lupe | 1 | 1.500,00 | 1.500,00 | | | 0,00 |
| | | | | | | |
| REFERENČNA AMBULANTA DIVAČA | | | | | | |
| dodelava in predelava obstoj. pohištva | | | | 1 | 437,98 | 437,98 |
| omarica pod pomivalnim koritom | | | | 1 | 201,30 | 201,30 |
| omarica z enojnimi vrati | | | | 1 | 176,90 | 176,90 |
| oksimeter pulzni oxy-100 | | | | 1 | 286,08 | 286,08 |
| spirometer SP-260 | | | | 1 | 1.329,80 | 1.329,80 |
| | | | | | | |
| ZA DUTOVLJE+ŠZA DUTOVLJE | | | | | | |
| apex lokator zx mini | | | | 1 | 1.000,40 | 1.000,40 |
| | | | | | | |
| REFERENČNA AMBULANTA DUTOVLJE | | | | | | |
| viseča omara | 1 | 600,00 | 600,00 | 2 | 366,61 | 733,22 |
| miza pisalna | | | | 1 | 370,88 | 370,88 |
| predalnik na kolesčkah | | | | 1 | 226,92 | 226,92 |
| omara za arhiv | | | | 1 | 308,66 | 308,66 |
| omara za arhiv | | | | 1 | 250,10 | 250,10 |
| regal viseči odprti | | | | 1 | 201,30 | 201,30 |
| regal viseči odprti za zloženke | | | | 1 | 189,10 | 189,10 |
| oksimeter pulzni oksy-100 | | | | 1 | 286,09 | 286,09 |
| spirometer SP-260 | | | | 1 | 1.329,80 | 1.329,80 |
| merilnik krvnega tlaka BR-102 PLUS | | | | 1 | 2.086,20 | 2.086,20 |
| | | | | | | |
| ZOBNI RTG DUTOVLJE | | | | | | |
| periomat plus + nastavki | 1 | 2.700,00 | 2.700,00 | | | 0,00 |
| | | | | | | |
| ZA2 SEŽANA | | | | | | |
| polimerizacijska luč | 1 | 1.300,00 | 1.300,00 | 1 | 1.180,35 | 1.180,35 |

| OPIS | PLAN 2017 | | | REALIZACIJA 2017 | | |
|---|-----------|-----------|-------------------|------------------|-----------|-------------------|
| | KOS | CENA | VREDNOST | KOS | CENA | VREDNOST |
| ZOBNA TEHNIKA DUTOVLJE in SEŽANA | | | | | | |
| naprava za lotanje | 1 | 800,00 | 800,00 | | | 0,00 |
| elektrolitski polirnik za izdelavo wizil baz + set r | 1 | 2.500,00 | 2.500,00 | 1 | 2.299,92 | 2.299,92 |
| CENTRALNA STERILIZACIJA | | | | | | |
| etiketirni strojček | 1 | 250,00 | 250,00 | 1 | 301,40 | 301,40 |
| ZD SEŽANA | | | | | | |
| računalnik anni cx3 | 7 | 549,00 | 3.843,00 | 7 | 833,89 | 5.837,23 |
| računalnik HP | | | | 2 | 858,29 | 1.716,58 |
| računalnik HP | | | | 4 | 622,20 | 2.488,80 |
| računalnik prenosni | 4 | 800,00 | 3.200,00 | 4 | 1.134,01 | 4.536,04 |
| laserski tiskalnik | 10 | 130,54 | 1.305,40 | 10 | 139,61 | 1.396,10 |
| laserski tiskalnik | | | | 1 | 242,84 | 242,84 |
| monitor | 15 | 198,86 | 2.982,90 | 15 | 154,11 | 2.311,65 |
| monitor samsung | | | | 3 | 220,64 | 661,92 |
| monitor LED | | | | 2 | 183,00 | 366,00 |
| projektor | 1 | 660,50 | 660,50 | 1 | 602,68 | 602,68 |
| router SVZ Dutovlje | 1 | 1.350,54 | 1.350,54 | 1 | 1.009,06 | 1.009,06 |
| ups naprava -nadzorljiva | 7 | 1.131,07 | 7.917,49 | 1 | 6.096,34 | 6.096,34 |
| proti požarna omara | 1 | 1.298,00 | 1.298,00 | 1 | 1.571,36 | 1.571,36 |
| plinski kotel | 1 | 21.037,68 | 21.037,68 | 1 | 21.037,68 | 21.037,68 |
| omare kovinske za arhiv | 3 | 240,00 | 720,00 | | | 0,00 |
| povečanje vrednosti nepremičnin na račun izdelave instalacij za priklop agregatov | 5 | | 7.981,03 | | | 0,00 |
| omara za rač.sobo | 1 | 305,00 | 305,00 | 1 | 297,17 | 297,17 |
| hladilnik | 2 | 300,00 | 600,00 | 1 | 194,32 | 194,32 |
| licenca | | | | 3 | | 3.009,51 |
| licenca MICROSOFT | | | | 1 | 297,09 | 297,09 |
| SKUPAJ | | | 129.393,81 | | | 124.005,73 |

Tabela št.15: pregled realiziranih nabav v primerjavi s planiranimi v letu 2017 - iz vira donacij

| OPIS | PLAN 2017 | | | REALIZACIJA 2017 | | |
|---------------------------------|-----------|----------|-----------------|------------------|----------|-----------------|
| | KOS | CENA | VREDNOST | KOS | CENA | VREDNOST |
| NMP | | | | | | |
| učni pripomoček (TPO) | 1 | 360,00 | 360,00 | 1 | 366,00 | 366,00 |
| učni pripomoček (dojenček) | 1 | 1.850,00 | 1.850,00 | 1 | 2.745,00 | 2.745,00 |
| učni pripomoček (TORSO) | 1 | 4.700,00 | 4.700,00 | 1 | 4.892,20 | 4.892,20 |
| | | | | | | 0,00 |
| SA SEŽANA (dr. Nabergoj) | | | | | | |
| dermatoskop | 1 | 250,00 | 250,00 | | | 0,00 |
| | | | | | | |
| SA SEŽANA (dr.Jurančič) | | | | | | |
| oftalmoskop | | | | 1 | 268,68 | 268,68 |
| | | | | | | |
| ZOBNA TEHNIKA KOMEN | | | | | | |
| omara zamrzovalna | | | | 1 | 149,00 | 149,00 |
| | | | | | | |
| SKUPAJ | | | 7.160,00 | | | 8.420,88 |

Tabela št.16: pregled realiziranih nabav v primerjavi s planiranimi v letu 2017 iz vira nerealizirane nabave iz leta 2016

| OPIS | PLAN 2017 | | | REALIZACIJA 2017 | | |
|--|-----------|-----------|-------------------|------------------|-----------|-------------------|
| | KOS | CENA | VREDNOST | KOS | CENA | VREDNOST |
| NMP | | | | | | |
| nenujno reševalno vozilo | 2 | 77.018,96 | 154.037,92 | 2 | 77.018,96 | 154.037,92 |
| FIZIOTERAPIJA | | | | | | |
| drog za letvenik | 1 | 90,00 | 90,00 | | | 0,00 |
| CPZOPD | | | | | | |
| nadzorni sistem (ekran in snemalnik) | 1 | 500,00 | 500,00 | | | 0,00 |
| GINEKOLOŠKA AMBULANTA | | | | | | |
| multifunkcijska naprava | 1 | 200,00 | 200,00 | 1 | 226,29 | 226,29 |
| SPLOŠNA AMBULANTA HRPELJE | | | | | | |
| pisarniški stoli | 4 | 170,00 | 680,00 | 4 | 115,78 | 463,12 |
| REFERENČNA AMBULANTA HRPELJE | | | | | | |
| aparat za rr z manšetami | 1 | 500,00 | 500,00 | | | 0,00 |
| REFERENČNA AMBULANTA KOMEN | | | | | | |
| predalnik na kolesih | 1 | 300,00 | 300,00 | 1 | 226,92 | 226,92 |
| SA SEŽANA (Ravbar) | | | | | | |
| pisarniški stol | 1 | 170,00 | 170,00 | 1 | 115,78 | 115,78 |
| ZA DIVAČA | | | | | | |
| stol za terapevta | 1 | 1.100,00 | 1.100,00 | | | 0,00 |
| ZA DUTOVLJE+ŠZA DUTOVLJE | | | | | | |
| peskalnik | 1 | 800,00 | 800,00 | 1 | 775,92 | 775,92 |
| vita easyshade compac (pištola za izbiro bar.) | 1 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1 | 1.590,64 | 1.590,64 |
| ZOBNA TEHNIKA DUTOVLJE | | | | | | |
| stol brez rokonaslona | 1 | 200,00 | 200,00 | 1 | 109,68 | 109,68 |
| SKUPAJ | | | 160.077,92 | | | 157.546,27 |

8. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2017

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) se morajo presežki, ki jih posamezna institucionalna enota sektorja država ustvari v posameznem letu, zbirati na ločenem računu.

V letu 2017 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 2017

Svetu zavoda predlagamo v sprejem naslednji sklep:

Poslovni izid, ugotovljen po obračunskem načelu za leto 2017, znaša 144.278 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 2017 bomo do 28. februarja 2018 posredovali Agenciji RS za javno pravne evidence in občinskim upravam občin ustanoviteljic. Z računovodskim poročilom, kot delom letnega poročila poslovanja leta 2017, bodo seznanjeni člani sveta zavoda, ki bodo o njem razpravljali na svoji seji dne 27.02.2018.

Pripravila:

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