

*ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE
RAVNE NA KOROŠKEM*



LETNO POROČILO 2014

Februar 2015

VSEBINA

	POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2014	1
1.	PREDSTAVITEV JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER RAVNE NA KOROŠKEM	2
1.1.	Predstavitel ZRCK kot pravne osebe	2
1.2.	Predstavitel vodstva ZRCK	2
1.3.	Predstavitel pomembnejših organov ZRCK	2
1.4.	Zakonske in druge pravne podlage, ki opredeljujejo organizacijo in dejavnost zavoda	2
1.5.	Dejavnost in organizacija zavoda	3
1.6.	Vplivi okolja – gospodarski in drugi vplivi na delovanje zavoda	3
2.	CILJI ZAVODA	3
2.1.	Dolgoročni cilji zavoda	3
2.2.	Cilji za leto 2014	4
2.3.	Ocena doseganja ciljev	4
3.	KADROVSKO POROČILO	4
4.	STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE	4
5.	REALIZACIJA DELOVNEGA NAČRTA ZA LETO 2014	5
5.1.	Uvod	5
5.2.	Realizacija delovnega načrta za leto 2014	7
5.3.	Opravljenе nujne intervencije (nujna medicinska pomoč)	8
5.4.	Vozila za izvajanje programa	10
5.5.	Opravljeni nujni, nenujni in sanitetni prevozi	11
6.	REALIZACIJA PLANA INVESTICIJ, NABAV OPREME IN DROBNEGA INVENTARJA TER INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA V LETU 2014	11
7.	NOTRANJA REVIZIJA IN INŠPEKCIJSKI NADZOR	11
8.	REZULTAT POSLOVANJA	12
9.	ZAKLJUČEK	12
	RAČUNOVODSKO POROČILO ZA ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE ZA LETO 2014	14
I.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA	16
1.	DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	16
2.	KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE ...	18
3.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	20
4.	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	21
II.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	21
1.	Izkaz prihodkov in odhodkov	21
	Analiza prihodkov	22
	Analiza odhodkov	23
	Poslovni izid	25
2.	Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	25
3.	Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	26
4.	Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	26
5.	Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	26

PRILOGE:

Obrazci letnega poročila za AJPEŠ
Realizacija delovnega načrta
Spremljanje kadrov
Poročilo o investicijskih vlaganjih
Izkaz prihodkov in odhodkov s finančnima načrtoma
Finančni kazalniki poslovanja
Analitični pregled zaračunanih prihodkov
Analitični pregled zaračunanih odhodkov

**ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE
RAVNE NA KOROŠKEM**

**POSLOVNO POROČILO
ZA LETO 2014**

Odgovorna oseba zavoda:
Smiljan Prassnic, univ. dipl. prav.

1. PREDSTAVITEV JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER RAVNE NA KOROŠKEM

Koroške občine (Radlje ob Dravi, Podvelka, Ribnica na Pohorju, Muta, Vuzenica, Dravograd, Ravne na Koroškem, Prevalje, Mežica, Črna na Koroškem, Mislinja in mestna občina Slovenj Gradec) so z Odlokom o ustanovitvi Zdravstveno reševalnega centra Koroške (Ur.l. RS., št. 30/02) ustanovile javni zavod Zdravstveno reševalni center Koroške (v nadaljevanju ZRCK) za opravljanje zdravstvene dejavnosti, organizacijo in izvajanje nujne medicinske pomoči, nujnih reševalnih prevozov, nenujnih in sanitetnih prevozov ter dializnih prevozov. Pred sprejetjem tega Odloka je bila organizirana Reševalna služba Koroške, katero so prav tako z odlokom ustanovile občine Koroške regije (Odlok o organiziranju Reševalne službe Ravne na Koroškem (Ur.l. RS, št. 8/91). Zavod opravlja dejavnost kot javno službo na območju Koroške regije. ZRCK je pravna oseba in ima status javnega zavoda.

1.1. Predstavitev ZRCK kot pravne osebe

Naziv: ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE, RAVNE NA KOROŠKEM

Skrajšani naziv: ZRCK RAVNE NA KOROŠKEM

Naslov: Ob Suhu 11a, 2390 Ravne na Koroškem

Matična št.: 5054923

Št. prorač. uporab.: 92363

Davčna št.: 60994614

Št. podračuna pri UJP: 01303-6030923667

Ime banke: Uprava Republike Slovenije za javna plačila, Območna enota Slovenska Bistrica, Ljubljanska c. 11

Telefon: 02 87 05 286

Fax: 02 87 05 319

E-pošta: zrck@amis.net

1.2. Predstavitev vodstva ZRCK

ZRCK predstavlja in zastopa direktor, ki ga za obdobje 4 let imenuje svet zavoda s soglasjem ustanoviteljev. Direktor predstavlja in zastopa zavod brez omejitev in je odgovoren za zakonitost dela. Delo organizacijskih enot vodijo vodje enot, s pooblastili, ki jih nanje prenese direktor.

1.3. Predstavitev pomembnejših organov ZRCK

Organ upravljanja v zavodu je Svet zavoda, ki ga sestavlja 7 članov: 4 člane imenujejo ustanovitelji po predhodno določenem ključu, enega imenuje ZZS kot predstavnika zavarovancev, 2 člana izvolijo delavci izmed zaposlenih v ZRCK.

Strokovni svet ima 5 članov. Na predlog direktorja jih imenuje Svet zavoda za mandatno obdobje 4 let. Člani strokovnega sveta so strokovni vodja ter zdravstveni delavci, po eden iz vsakega javnega zdravstvenega zavoda Koroške.

Svet županov ustanoviteljic sestavljajo župani vseh ustanoviteljic zavoda. Svet županov opravlja naloge, določene v Odloku o ustanovitvi javnega zavoda ZRCK Ravne na Koroškem.

1.4. Zakonske in druge pravne podlage, ki opredeljujejo organizacijo in dejavnost zavoda:

- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Ur.l. RS, št. 9/92),
- Zakon o zavodih (Ur.l. RS, št. 12/91) s spremembami,
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur.l. RS, št. 9/92, 13/93, 9/96) s spremembami,
- Zakon o zdravniški službi (Ur.l. RS, št. 98/99) s spremembami,

- Uredba o uveljavitvi in uporabi standardne klasifikacije dejavnosti (Ur.l. RS, št. 34/94, 3/95, 13/95, 33/95, 33/95, 15/96 in 89/98),
- Pravilnik o NMP (Ur.l. RS, št. 106/08),
- Pravilnik o prevozih pacientov (Ur.l. RS, 107/2009)
- Odlok o ustanovitvi Zdravstveno reševalnega centra Koroške (Ur.l. RS, št. 30/02), s katerim se določa dejavnost zavoda,
- Statut ZRCK, ki ga je sprejel Svet zavoda dne 03.10.2005 in opredeljuje organizacijo zavoda ter naloge in odgovornosti organov upravljanja zavoda,
- Zakon o javnih financah (Ur.l. RS, št. 79/99) s spremembami,
- Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 23/99) s spremembami,
- Splošni dogovor za posamezno pogodbeno leto (Občasnik ZZZS)

1.5. Dejavnost in organizacija zavoda:

ZRCK je organiziran kot regijski javni zavod ki opravlja svoje naloge decentralizirano na območju celotne Koroške regije. Gre za izvajanje in združevanje štirih dejavnosti, ki so med seboj tesno povezane:

- organiziranje in izvajanje izobraževalne dejavnosti,
- organiziranje in izvajanje NMP in nujnih prevozov,
- organiziranje in izvajanje reševalne službe (nenujni, sanitetni, dializni prevozi),
- organiziranje in izvajanje dispečerske službe.

ZRCK izvaja svojo dejavnost v treh enotah: enota Ravne na Koroškem, kjer je tudi sedež zavoda, enota Slovenj Gradec in enota Radlje ob Dravi. Vse enote so v neposredni bližini zdravstvenih domov.

1.6. Vplivi okolja

- Družbeno – politično in ekonomsko okolje kot zelo pomemben dejavnik obstoja in razvoja javnega zdravstvenega zavoda: ekonomska kriza vpliva na pogoje poslovanja zavoda, saj ob vsakokratnem sprejemu protikriznih ukrepov ZZZS prihaja do zmanjšanja prihodkov zavoda, kar terja stalno skrb in prilagajanje poslovanja v spremenjenih finančnih okvirih.
- Spremembe v financiranju zdravstvenih storitev: z znižanjem cen zdravstvenih storitev se soočamo od leta 2009 dalje. Ukrepi iz leta 2009 so ostali v veljavi, sledili so jim novi ukrepi, ki so v obdobju 2009-2012 pomenili znižanje prihodkov za skupaj približno. 10 %.
- Zakonske spremembe: s sprejemom ZUJF-a so oteženi postopki pri zaposlovanju in sklepanju podjemnih pogodb. Soočamo se z dodatnimi administrativnimi postopki pri pridobivanju soglasij občin ustanoviteljic ter Sveta zavoda, ki povzročajo povečanje obsega administrativnega dela.
- Vpliv ekonomske krize na socialne razmere: rast brezposelnosti ter slabšanje socialnih razmer vplivata na večji obseg potreb po zdravstvenih storitvah.
- Kadrovska problematika: zaradi pomanjkanja zdravnikov specialistov, je bilo tudi v letu 2014 oteženo izvajanje zdravstvenih programov.
- Drugi vplivi iz okolja: večja stopnja informiranosti prinaša večjo skrb za lastno zdravje, kar vpliva na večje število obiskov pri zdravniku in posledično tudi večje število sanitetnih prevozov.

2. CILJI ZAVODA

2.1. Dolgoročni cilji zavoda so:

- Osnovni cilj zavoda, s čimer je opredeljeno naše poslanstvo, temelji na odločbah Zakona o zdravstveni dejavnosti ter Odloku o ustanovitvi javnega zavoda ZRCK v smislu zagotavljanja čim boljše dostopnosti do kakovostnih storitev ter na spoštovanju etičnih načel in da ostane organiziran kot regijski javni zavod, ki opravlja svoje naloge enakomerno (decentralizirano) na območju celotne Koroške regije.

- Ohranitev ali izboljšanje enakomerne dostopnosti do zdravstvenih storitev.
- Dvigniti nivo opravljanja storitev na najvišji možni nivo.
- Zagotavljanje kadrovske, strokovne in organizacijske stabilnosti v sodelovanju z ustanovitelji.
- Zagotavljanje ustreznih materialno tehničnih pogojev za delo zaposlenih, podprto z znanstvenimi in medicinskimi dosežki, novimi znanji in tehnologijami. Sodelovanje z zavodi in drugimi izvajalci zdravstvenega varstva na primarni, sekundarni in terciarni ravni.
- Sodelovanje z drugimi socialnimi zavodi, podjetji in zasebniki.
- Zaščita pravic uporabnikov in izvajalcev s transparentnostjo izvajanja dejavnosti.
- Racionalizacija dejavnosti.
- Postati izobraževalni center za pridobivanje nacionalne kvalifikacije zdravstvenih tehnikov – zdravstveni reševalec.
- Zagotoviti minimalno čakalno dobo ali brez čakalne dobe za nujne prevoze.
- Zagotoviti čim krajšo čakalno dobo pri opravljanju nenujnih in sanitetnih prevozov ter opravljanje kvalitetnih in racionalnih prevozov.
- Razvijati dispečersko službo v smeri razdelitve opravljanja dispečerstva za NMP in nujne prevoze in za nenujne in sanitetne prevoze.

2.2. Cilji, ki smo si jih postavili za leto 2014, so bili:

- Zagotoviti uravnotežen poslovni izid na podlagi uresničitve sanacijskih ukrepov.
- Realizacija oz. preseganje pogodbeno dogovorjenega obsega programov zdravstvenih storitev med ZRCK in ZZS.
- Zagotoviti horizontalno povezovanje v NMP z združitvijo ekipe B Zdravstvenega doma Slovenj Gradec in Zdravstvenega doma Radlje ob Dravi z PHE Ravne na Koroškem.
- Zagotoviti finančno vzdržnost.
- Ohraniti ali izboljšati kvaliteto dela.
- Ohraniti ali izboljšati dostopnost do storitev.
- Zagotoviti čim krajše čakalne dobe.
- Zaposliti zdravnika nujne medicinske pomoči.

2.3. Ocena doseganja ciljev:

Glede na zastavljene cilje za leto 2014 ocenjujemo, da smo le-te skoraj v celoti dosegli. Kljub temu, da smo v celoti uresnili sanacijske ukrepe, izpolnili pogodbene obveznosti, zagotovili finančno vzdržnost, ohranili kvaliteto dela in vzpostavili delovanje notranjih kontrol, nismo mogli doseči napredka pri horizontalnem povezovanju med zdravstvenimi domovi, dosegli smo preseganje pogodbene vrednosti programa nenujnih prevozov, žal pa nismo uspeli zaposliti zdravnika v NMP.

3. KADROVSKO POROČILO

V ZRCK je bilo na dan 31. 12. 2014 triinštirideset zaposlenih, od tega direktor, 2 zdravnika specialista, 6 dipl. zdravstvenikov v urgentnem vozilu, 19 sred. med. tehnikov v reševalnem vozilu, 6 voznikov reševalcev, 5 dispečerjev, 3 pisarniški referenti, 1 čistilka in dva pripravnika.

Izplačana masa bruto plač v letu 2014 je bila v višini 1.007.891,04 eur.

4. STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE

4.1. V okviru internih izobraževanj smo izvedli tečaje po naslednjih temah:

- Vstavitev periferne intravenske poti
- Ebola
- Posebna stanja pri oživljanju
- Sprejem urgentnega klica

- Množične nesreče
- Uporaba UZ aparata v urgentni medicini – predstavitev

4.2. Eksterna izobraževanja:

- MRMI 2014 (Množične nesreče) - 2 udeleženca.
- Akcidentalna stanja na terenu – 2 udeleženca.
- 4. Mednarodni simpozij o urgentni medicini - 4 udeleženci (kjer sta dva delavca ZRCK skupaj z zdravnico ZD Ravne pripravila prispevek na temo: »Ukrepanje PHE Koroške na Avstrijski strani mejnega prehoda«.
- Izobraževanja ZRCK v drugih zdravstvenih zavodih. V 2014 smo opravili dva tečaja v ZD Radlje in ZD Slovenj Gradec na temo Ukrepanje ob nujnih stanjih v pred bolnišničnem okolju – obnovitveni tečaj ter tečaj Temeljni in dodatni postopki oživljanja.

V letu 2014 smo planirali udeležitev na tečaju Akutna stanja, znamenja, simptomi, diferencialna diagnoza in ukrepanje v Mariboru, vendar tečaj ni bil realiziran. Za 3 tehnike ZRCK smo planirali, da obnovijo tečaj ALS, vendar zaradi pomanjkanja finančnih sredstev tega nismo realizirali.

4.3. Pripravništvo

V letu 2014 smo omogočili štirim dijakom, da opravijo pripravništvo v našem zavodu, pri organizaciji pripravništva smo se povezali z SB Slovenj Gradec, v kateri so opravljali del pripravništva in strokovni izpit. Pripravniki, so uspešno opravili strokovni izpit.

4.5. Praktično usposabljanje (PUD)

Tudi v preteklem letu smo podpisali pogodbo z Srednjo zdravstveno šolo Slovenj Gradec o vključitvi dijakov v opravljanje PUDA v našem zavodu, gre za šolski leti 2013/2014 in 2014/2015. V letu 2014 smo imeli v našem zavodu na praktičnem usposabljanju 4 dijake.

5. REALIZACIJA DELOVNEGA NAČRTA ZA LETO 2014

5.1. Uvod

Zdravstveno reševalni center Koroške je v letu 2014 izpolnil večino ciljev, ki si jih je v finančnem načrtu za to leto zadal, čeprav smo se podobno, kot že v prejšnjih letih (2011 in 2012, 2013), srečali z izjemno težavno finančno situacijo, ki je zahtevala posledice v ukrepih vezanih na nabave, javna naročila ter stroškovne obremenitve. Plačnik storitev že od leta 2009 dalje nenehno zmanjšuje vrednost cen naših storitev in s tem posredno znižuje sredstva namenjena za opravljanje dejavnosti. Ne glede na zmanjševanje sredstev za izobraževanje smo nadaljevali z internimi izobraževanji, kjer z lastno organizacijo strokovnih srečanj zagotavljamo ne samo novo znanje za svoje zaposlene temveč tudi pogoje za ustrezno pridobivanje licenčnih točk.

Pristop k nabavi medicinske opreme in materiala ter zdravil je bil striktno selektiven in prilagojen v celoti finančnim zmožnostim. V zniževanje plač nismo posegli, kar tudi ni mogoče glede na določila kolektivnih pogodb za zdravstvo. Kljub temu smo sprejeli Pravilnik o dežurstvu, kjer smo opredelili referenčno delovno mesto z nižjim izhodiščnim količnikom.

ZRCK je organiziran kot regijski javni zdravstveni zavod, ki opravlja svoje naloge decentralizirano na območju celotne Koroške regije. Tukaj gre za izvajanje in združevanje štirih dejavnosti, ki so med seboj tesno povezane:

- organiziranje in izvajanje NMP in nujnih prevozov
- organiziranje in izvajanje reševalne službe
- organiziranje in izvajanje dispečerske službe
- organiziranje in izvajanje izobraževalne dejavnosti

Zavod organizira in izvaja službo nujne medicinske pomoči, ki je namenjena za zagotavljanje neprekinjene nujne medicinske pomoči in nujnih reševalnih prevozov obolelim in poškodovanim 24 ur na dan vsak dan na območju celotne Koroške regije z obstoječimi enotami:

- prehospitalno enoto (v nadaljevanju PHE) na lokaciji zdravstvenega doma Ravne na Koroškem (primarno Mežiška dolina, sekundarno celotna Koroška regija),
- sodelovanjem z reševalcem, zdravstvenim tehnikom in nujnim reševalnim vozilom v enoti »B«, na lokaciji zdravstvenega doma Slovenj Gradec (Mislinjska dolina),
- sodelovanjem z reševalcem in nujnim reševalnim vozilom v enoti »B«, na lokaciji zdravstvenega doma Radlje ob Dravi (Dravska dolina).

V PHE ZRCK je celotna ekipa prisotna 24 ur na dan vsak dan. Kader, ki sestavlja ekipo PHE NMP ZRCK:

- zdravstveni tehnik voznik,
- zdravstvenik ali zdravstveni tehnik spremljevalec,
- zdravnik urgentne medicine, kateri je zdravnik ZRCK in trije zdravniki ZD Ravne po pogodbi,
- vozilo reanimobil.

V PHE sodeluje pet urgentnih zdravstvenih tehnikov - spremljevalcev, pet zdravstvenih tehnikov – voznikov, pet urgentnih zdravnikov.

PHE opravlja svoje delo v ambulanti, ki se nahaja v prostorih ZD Ravne, na terenu pa na področju celotne Koroške regije intervenira z reanimobilom, ki razpolaga z vso predpisano medicinsko opremo ter potrebnimi zdravili.

Enoti B delujeta v ZD Slovenj Gradec in ZD Radlje ob Dravi. Enoto B sestavlja zdravnik posameznega zdravstvenega doma (dežurni ali v pripravljenosti), zdravstveni tehnik (dežurni ali v pripravljenosti), zdravstveni tehnik – voznik pa je delavec ZRCK.

Vozila, ki se uporabljajo v NMP

- PHE: dva reanimobila – visoka verzija, 4x4, z vso predpisano opremo,
- »B«: dva nujna reševalna vozila – polpovišana verzija, 4x4 z vso predpisano opremo,
- dežurne službe: terensko vozilo, 4x4.

Izvajanje nujnih prevozov je organizirano kot javna zdravstvena služba v okviru enot nujne medicinske pomoči, določenih s pravilnikom, ki ureja službo nujne medicinske pomoči.

Ekipo za izvajanje nujnih prevozov sestavljata zdravstveni tehnik spremljevalec in zdravstveni tehnik voznik. Nujni prevozi se opravljajo z nujnimi reševalnimi vozili (NRV), ki so polpovišane verzije, s 4 kolesnim pogonom, opremljeni z vso predpisano opremo. Ena ekipa je v pripravljenosti vsak dan, 24 ur na dan. Trenutno je ekipa locirana v ZD Slovenj Gradec, po izgradnji prostorov za bivanje, pa bo locirana na Ravnah na Koroškem, kot nadomestilo za PHE.

Pri opravljanju nujnih prevozov je potrebno poudariti problem, ki se je v letu 2014 močno povečal, to je povečano število premestitev iz Splošne bolnišnice Slovenj Gradec v druge zdravstvene ustanove v Sloveniji.

Zaradi povečanega obsega prevozov iz Splošne bolnišnice Slovenj Gradec – nujne preemestitve, smo septembra 2014 posredovali predlog za spremembo Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015, da bi se dodatno priznala ena ekipa za nujne reševalne prevoze (NRP).

Že v letu 2012 je pričel trend preemestitev med bolnicami (SB Slovenj Gradec in UKC Maribor ali UKC Ljubljana ali SB Celje) naraščati, v letih 2013 in 2014 pa je število preemestitev poraslo do te mere, da je ekipa ZRCK za NRV v veliki večini delovnega časa odsotna oziroma je ni na terenu Koroške regije. Iz statistike, aktivno smo pričeli spremljati prevoze med bolnišnicami od leta 2013 naprej, je razvidno, da je ekipa NRV v obdobju med januarjem in decembrom 2013 (365 dni) opravila 623 preemestitev, za te preemestitve porabila 1663 ur in opravila 92.504 km. V letu 2014 (365 dni) opravila 684 preemestitev, za te preemestitve je porabila 1782 ur in opravila 97.900 km. V povprečju so to 3 preemestitve iz bolnišnice Slovenj Gradec v druge zdravstvene ustanove v Sloveniji, v trajanju povprečno 7 ur na dan in za njih opravljeno 432 km. V večini primerov gre za urgentne prevoze, kjer je poleg ekipe, povečano tudi število porabljenega sanitetnega materiala in zdravil.

V tem času, torej 7 ur na dan, je Koroška regija brez ekipe za nujne reševalne prevoze. Preemestitve (sem ne spadajo prevozi iz SB Slovenj Gradec, ko peljemo pacienta na preiskavo in nazaj) SB naroča v naprej ali neposredno ob nastanku primera. Velikokrat se naročijo po tri ali štiri preemestitve istega dne v razmaku 20 ali 30 minut. Torej tri ali štiri ekipe naj opravijo prevoze v roku ene ure!!!!

Tega ne moremo zagotavljati drugače, kot da razbijamo ekipe NMP, s tem tudi PHE, kar je NEDOPUSTNO!

O problematiki smo večkrat obvestili tudi direktorja SB Slovenj Gradec, dr. Lavreta in območno enoto ZZZS Ravne na Koroškem.

Organizacija in izvajanje reševalne službe se izvaja z nenujnimi in sanitetnimi prevozi.

Izvajanje nenujnih prevozov je organizirano kot javna zdravstvena služba v okviru mreže ekip izvajalcev nenujnih prevozov. Izvajajo jo izvajalci prevozov, ki izpolnjujejo pogoje za opravljanje dejavnosti nenujnih prevozov v skladu s tem Pravilnikom o reševalnih prevozi. Nenujni prevozi se izvajajo z reševalnimi vozili. Nenujne reševalne prevoze opravlja ekipa v sestavi zdravstveni tehnik spremljevalec in voznik. Nenujne prevoze opravljamo z dvema ekipama 14 ur na dan od 06.00 ure do 22.00 ure razen sobot, nedelj in praznikov, ko nenujnih prevozov ne opravljamo.

Izvajanje sanitetnih prevozov je organizirano kot javna zdravstvena služba v okviru mreže izvajalcev, ki izpolnjujejo pogoje za opravljanje dejavnosti sanitetnih prevozov v skladu z omenjenim pravilnikom. Sanitetni prevozi se izvajajo s sanitetnim vozilom. Prevoze opravlja reševalec sam.

5.2. Realizacija delovnega načrta za leto 2014

5.2.1. Splošno

ZRCK je z ZZZS, Območno enoto Ravne na Koroškem podpisal Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 dne 24. 4. 2014. S Pogodbo je bil določen obseg programa po dejavnostih, vrednost programa in izhodiščne cene storitev, medsebojne obveznosti pogodbenih strank.

Letni obseg programa je po tej pogodbi znašal:

- nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem 373.969,60 točk,
- sanitetni prevozi na dialize 226.809,58 točk,
- ostali sanitetni prevozi 995.552,83 točk.

Pogodbena vrednost programa zdravstvenih storitev za leto 2014 je znašala 2.074.725,03 eur in je bila za 1,9% nižja v primerjavi z letom 2013. Cena točke je znašala za nenujne reševalne prevoze s spremljevalcem 0,67 eur, sanitetne prevoze 0,33 eur in sanitetni prevoz na dialize 0,40 eur.

Vrednost programa, ki je dogovorjen v pavšalu, pa je znašala 1.401.112,56 eur.

5.2.1.1. Vrednost programa iz OZZ

- Pavšal nujna medicinska pomoč – ekipi B – 326.085,00 eur, kar je za 1,14% manj kot leta 2013.
- Pavšal nujna medicinska pomoč – prehospitarna enota – 766.601,88 eur, kar je za 1,08% manj kot leta 2013.
- Nujni reševalni prevozi – 308.425,68, kar je za 1,45% manj kot leta 2013.
- Nenujni reševalni prevozi – 35.266,29 eur, kar je za 14,62% manj kot leta 2013.
- Sanitetni prevozi - 41.669,41 eur, kar je za 7,26% več kot leta 2013.
- Dializni prevozi - 9.049,32 eur, kar je za 2,48% manj od leta 2013.

Skupna pogodbena vrednost programa zdravstvenih storitev iz OZZ za leto 2014 je znašala 1.487.097,58 eur in je za 1,3% nižja v primerjavi z letom 2013.

5.2.2. Realizacija finančnega načrta 2014

Finančni načrt za leto 2014 je predvidel 2.324.370 eur vseh prihodkov ter prav toliko odhodkov. Celotni prihodki so bili realizirani v višini 2.392.167 in so bili za 2,9% višji od načrtovanih, medtem ko so celotni odhodki zavoda znašali 2.352.352 eur in so planirane prav tako presegle za 1,2%. Celotni prihodki leta 2014 so bili za 1,7% višji od realiziranih v preteklem letu, medtem, ko so se celotni odhodki primerjalno z letom 2013 zmanjšali za 1,7%.

Realizacija delovnega programa za leto 2014:

- nujni reševalni prevozi: presežen za 7,10%,
- nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem: presežen za 52,75%,
- sanitetni prevozi na dialize: nedosežen za 10,62% ,
- ostali sanitetni prevozi: preseženi za 23,98%.

Cena točke je znašala za nenujne reševalne prevoze s spremljevalcem 0,67 eur, sanitetni prevozi 0,33 eur in sanitetni prevoz na dialize 0,40 eur.

5.3. Opravljene nujne intervencije (nujna medicinska pomoč)

1. Prehospitarna enota Ravne na Koroškem je opravila 1394 nujnih intervencij, od klica do prihoda na kraj dogodka so potrebovali 9 minut, skupni čas od klica do prihoda v bolnišnico je bil 51 minut. Prepeljanih je bilo 1399 zavarovancev, iz prometnih nesreč 40, na kirurgijo 315, na interno 717, domov je bilo napotenih 376 zavarovancev. Reanimacij je bilo 21, uspešnih 5, intubiranih je bilo 29, pri 1098 zavarovancih je bil nastavljen kanal, monitor je bil uporabljen 1294 krat, defibriliranih pacientov je bilo 11, 21 je bilo mrtvih ob prihodu ekipe. 105 intervencij je bilo zaradi alkoholnega opoja, 53 intervencij je bilo zaradi uporabe mamil. Največkrat so klicali svojci – v 588 primerih, očitvidci v 35 primerih, policija v 22 primerih, zdravnik v 132 primerih, dispečer v 466 primerih in drugi v 151 primerih. Največ intervencij je bilo zaradi bolezni – 1083, prometna nezgoda 37, poškodba izven prometa 199, zastрупitve 53, nepotrebni intervenciji sta bili 2, ostalo, ni podatka v 20 primerih.

2. Ekipa B Slovenj Gradec je opravila 855 nujnih intervencij, od klica do prihoda na kraj dogodka so potrebovali 9 minut, skupni čas od klica do prihoda v bolnišnico je bil 50 minut. Prepeljanih je bilo 862 zavarovancev, iz prometnih nesreč 28, na kirurgijo 206, na interno 405, domov je bilo napotenih 251 zavarovancev. Reanimacij je bilo 10, uspešna 1, intubiranih je bilo 16, pri 445 zavarovancih je bil nastavljen kanal, monitor je bil uporabljen 712 krat, defibriliranih pacientov je bilo 5, 16 je bilo mrtvih ob prihodu ekipe. 83 intervencij je bilo zaradi alkoholnega opoja, 55 intervencij je bilo zaradi uporabe mamil. Največkrat so klicali svojci – v 588 primerih, očitvidci v 112 primerih, policija v 18 primerih, zdravnik v 127 primerih, dispečer v 8 primerih in drugi v 2 primerih. Največ intervencij je bilo zaradi bolezni – 653, prometna nezgoda 34, poškodba izven prometa 111, zastрупitve 43, nepotrebnih intervenciji je bilo 62, ostalo, ni podatka v 8 primerih.
3. Ekipa B Radlje ob Dravi je opravila 619 nujnih intervencij, od klica do prihoda na kraj dogodka so potrebovali 9 minut, skupni čas od klica do prihoda v bolnišnico je bil 61 minut. Prepeljanih je bilo 619 zavarovancev, iz prometnih nesreč 24, na kirurgijo 147, na interno 331, domov je bilo napotenih 141 zavarovancev. Reanimacij je bilo 6, nobena uspešna, intubiranih je bilo 8, pri 288 zavarovancih je bil nastavljen kanal, monitor je bil uporabljen 327 krat, defibriliranih pacientov je bilo 3, 8 je bilo mrtvih ob prihodu ekipe. 17 intervencij je bilo zaradi alkoholnega opoja, 6 intervencij je bilo zaradi uporabe mamil. Največkrat so klicali svojci – v 172 primerih, očitvidci v 30 primerih, policija v 8 primerih, zdravnik v 14 primerih, dispečer v 1 primeru in drugi v 393 primerih. Največ intervencij je bilo zaradi bolezni – 490, prometna nezgoda 29, poškodba izven prometa 86, zastрупitve 8, nepotrebnih intervenciji ni bilo, ostalo, ni podatka v 6 primerih.
4. Vse enote nujne medicinske pomoči so opravile 2640 nujnih intervencij, od klica do prihoda na kraj dogodka so potrebovali 10 minut, skupni čas od klica do prihoda v bolnišnico je bil 52 minut. Prepeljanih je bilo 2656 zavarovancev, iz prometnih nesreč 143, na kirurgijo 721, na interno 1393, domov je bilo napotenih 542 zavarovancev. Reanimacij je bilo 37, uspešnih 6, intubiranih je bilo 55, pri 1636 zavarovancih je bil nastavljen kanal, monitor je bil uporabljen 1997 krat, defibriliranih pacientov je bilo 15, 56 je bilo mrtvih ob prihodu ekipe. 197 intervencij je bilo zaradi alkoholnega opoja, 97 intervencij je bilo zaradi uporabe mamil. Največkrat so klicali svojci – v 1287 primerih, očitvidci v 320 primerih, policija v 97 primerih, zdravnik v 415 primerih, dispečer v 475 primerih in drugi v 497 primerih. Največ intervencij je bilo zaradi bolezni – 1950, prometna nezgoda 144, poškodba izven prometa 386, zastрупitve 117, nepotrebni intervenciji sta bili 2, ostalo, ni podatka v 42 primerih.

Glede na območje dogodka je PHE posredovala na območju mežiške doline 1076 krat, občine Dravograd 174 krat, Slovenj Gradca in Mislinje 117 krat in na območju občin dravske doline 27 krat.

Ekipa B Slovenj Gradec je posredovala na območju občin SG in Mislinja 783 krat, Dravograda 38 krat, mežiške doline 28 krat in dravske doline 6 krat.

Ekipa B Radlje ob Dravi je posredovala na območju dravske doline 611 krat, mežiške doline 0 krat, mislinjske doline 3krat in Dravograda 5 krat.

5.4. Vozila, ki se uporabljajo za izvajanje programa NMP, nujnih, nenujnih, sanitetnih in dializnih prevozov

ZAP. ŠT.	TIP VOZILA	LETNICA IZDELAVE	REG. ŠT. VOZILA	NAŠA OZNAKA	REG. ŠT. SEDEŽEV	REG. ŠT. LEŽIŠČ	NAMEMBNOST VOZILA*	KM 1.1.14	KM 31.12.14	PREVOŽE NI KM	PORABA GORIVA L	POVPREČNA PORABA
1	AUDI A4	2002	SG C6-499	P2	5	/	Sanitetno vozilo	307.321	317.876	10.555	768.29	7.28
2	SEAT ALHAMBRA	2007	SG C9-599	P4	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo	208.112	222.128	14.016	1.053.87	7.52
3	VW TRANSPORT.	2006	SG E9-389	P5	9	/	Sanitetno vozilo	454.381	510.216	55.835	3.506.54	6.28
4	VW TRANSPORT.	2008	SG K8-351	P6	4	1	Reanimobil	148.530	185.692	37.162	5.249.65	14.13
5	VW TRANSPORT.	2006	SG C9-124	P44	4	1	Nujno reš. vozilo/ne nujno reš. vozilo/ san. vozilo	273.264	350.334	77.070	9.392.67	12.19
6	VW TRANSPORT.	2008	SG 88-83J	P42	4	1	Nujno reševalno vozilo/ne nujno reš. vozilo/san. vozilo	263.338	270.038	6.700	647.56	9.67
7	VW TRANSPORT.	2009	SG UF-522	P41	4	1	Nujno reš. vozilo/ne nujno reš. vozilo/san. vozilo	147.613	181.560	33.947	4.472.00	13.17
8	VW TRANSPORT.	2007	SG 77-78J	P21	4	1	Nujno reševalno vozilo/ne nujno reš. vozilo/san. vozilo	274.844	330.561	55.717	6.252.89	11.22
9	VW TRANSPORT.	2007	SG 77-79J	P22	4	1	Nujno reševalno vozilo/ne nujno reš. vozilo/san. vozilo	388.319	408.470	20.151	2.579.80	12.80
10	VW TRANSPORT.	2009	SG RR-150	P24	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo	211.418	249.665	38.247	4.087.27	10.69
11	VW TRANSPORT.	2010	SG HN-010	P25	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo	145.879	175.165	29.286	3.023.00	10.32
12	VW TRANSPORT.	2011	SG DZ-459	P8	3	1	Reanimobil	70.283	103.244	32.961	4.447.77	13.49
ZRCK										411.647	45.481.31	11.05
13	VW SHARAN	2008	SG G2-882	P50	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo	440.142	519.130	78.988		
14	VW SHARAN	2013	SG SK-917	P51	7	/	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo	43.305	128.280	84.975		
15	VW TRANSPORT.	2007	SG N2-474	P52	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo	509.390	590.121	80.731		
16	VW TRANSPORT.	2005	SG E8-173	P53	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo	269.287	368.109	98.822		
17	VW TRANSPORT.	2012	SG UR-215	P54	7	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo	204.420	316.572	112.152		
18	VW TRANSPORT.	2013	SG SE-736	P55	8	/	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo	28.754	116.858	88.104		
19	VW TRANSPORT.	2013	MS HJ-911	P57	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo-REZERVA					
20	VW TRANSPORT.	2005	SG NH-197	P56	4	1	Ne nujno reševalno vozilo/sanitetno vozilo	508.976	592.953	83.977		
MEDAIR										627.749		

ZRCK IN MEDAIR SKUPAJ 1.039.396

5.5. Opravljeni nujni, nenujni in sanitetni prevozi

ZRCK je v letu 2014 opravil 3.728 nujnih reševalnih prevozov ter 298.812 obračunskih km. Opravil je 5.787 nenujnih reševalnih prevozov in 604.840 obračunskih km. Opravil je 4.730 dializnih prevozov in 207.723 obračunskih km. Opravil je še 10.039 sanitetnih prevozov in 1.266.472 obračunskih km.

6. REALIZACIJA PLANA INVESTICIJ, NABAV OPREME IN DROBNEGA INVENTARJA TER INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA V LETU 2014

S finančnim načrtom za poslovno leto 2014 smo predvideli obnovo strehe nad garažami v enoti Radlje ob Dravi v višini 38.000,00 eur, ki pa je v letu 2014 nismo izvedli. Izvedli smo postopek za nabavo nujnega reševalnega vozila v višini 135.000,00 eur, ki pa je bil plačan in bo dobavljen v letu 2015. Nabavili smo tudi aparat za zunanjo masažo srca – lucas, v višini 16.900,00 eur. Nabavili smo tudi delovno obleko za reševalce v višini 12.900,00 eur.

Plan investicij, nabav opreme in drobnega materiala ter investicijskega vzdrževanja je predvidel 195.000,00 eur finančnih sredstev. Plan je bil realiziran v višini 45.514,85 eur.

7. NOTRANJA REVIZIJA IN INŠPEKCIJSKI NADZOR

Podjetje Loris, d.o.o. iz Dravograda je izvajalo notranjo revizijo v Zdravstveno reševalnem centru Koroške v skladu s ponudbo o notranji reviziji za poslovno leto 2013. Strokovna podlaga za notranje revidiranje so bili: Zakon o javnih financah (v nadaljevanju ZJF), Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ, Pravilnik za izdajanje potrdil za naziv državni notranji revizor in preizkušeni državni notranji revizor, Usmeritve za notranje kontrole in Usmeritve za državno notranje revidiranje.

Cilj revizije je bil izrek mnenja o delovanju notranjih kontrol na področju internih aktov, računovodskih izkazov, letnega popisa sredstev in virov sredstev, stroškov dela in javnih naročil izvajanih v letu 2013.

Splošni cilj notranje revizije je bil preveriti uspešnost vzpostavljenih poslovnih in kontrolnih sistemov reševalnega centra, ki preprečujejo, odkrivajo in odpravljajo nepravilnosti ter podati priporočila za izboljšanje finančnega poslovanja reševalnega centra.

Ostali cilji notranje revizije so bili naslednji:

- § ali obstajajo kontrole, ki zagotavljajo, da so vsi poslovni dogodki, ki jih je izvedel reševalni center, evidentirani v poslovnih knjigah,
- § ali obstajajo kontrole, ki zagotavljajo, da so se vsi evidentirani poslovni dogodki tudi zgodili,
- § ali obstajajo kontrole, ki zagotavljajo, da so poslovni dogodki primerno odobreni in so izvedeni v sklopu poslovanja reševalnega centra,
- § ali obstajajo kontrole, ki zagotavljajo, da so vsi poslovni dogodki pravilno evidentirani v računovodskih evidencah,
- § ali obstajajo kontrole, ki zagotavljajo, da je poslovanje gospodarno in zakonito

Notranja revizija je obsegala:

- § preverjanje delovanja notranjih kontrol,
- § pregled internih aktov reševalnega centra,
- § nadzor zaključnega računa za leto 2013,
- § nadzor letnega popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev na dan 31. 12. 2013,

§ preverjanje javnih naročil za leto 2013,

§ nadzor stroškov dela za mesec december 2013 v skladu z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (v nadaljevanju ZSPJS) in Zakona za uravnoteženje javnih financ (v nadaljevanju ZUJF).

Povzetek:

V Zdravstveno reševalnem centru Koroška notranje kontrole na pregledanih področjih sicer delujejo, vendar na določenih segmentih ne delujejo optimalno.

Pravilnik o računovodstvu je še iz leta 2003 in ni usklajen s predpisi, ki so začeli veljati po tem obdobju. Dejavnost reševalnega centra v odloku o ustanovitvi in statutu ni opredeljena v skladu z Uredbo o standardni klasifikaciji iz leta 2007.

ZRCK vodi osnovna sredstva v registru osnovnih sredstev. Amortizacija na vzorcu je bila pravilno obračunana in knjižena v glavni knjigi. Reševalni center ima razpoložljiv vir za nabavo osnovnih sredstev.

Evidenca glavne knjige kratkoročnih terjatev je usklajena z analitično evidenco. Reševalni center na dan 31.12.2013 nima oblikovanega popravka vrednosti terjatev, čeprav izkazuje tudi terjatve, ki so starejše od leta dni. Po sklepu inventurne komisije so bile odpisane terjatve v breme prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, čeprav gre za terjatve, ki po Obligacijskem zakoniku še niso zastarane.

Evidenca glavne knjige kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev je usklajena z analitično evidenco. Reševalni center na dan 31.12.2013 izkazuje tudi zapadle neplačane obveznosti do dobaviteljev. Vsi računi niso bili poravnani v valutnem roku.

Reševalni center je pravilno sestavil izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti in izkaz prihodkov odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.

Knjigovodsko stanje je na dan 31.12.2013 usklajeno s popisanim stanjem.

Reševalni center je v letu 2013 izvedel dve javni naročili z objavo na portalu za servisiranje in popravilo specialnih vozil in nenujne prevoze, sanitetne prevoze in prevoze na in iz dialize. V vseh pregledanih primerih je bilo pravilno zaračunano.

Obračuni plač za zaposlene iz vzorca se ujemajo z določili iz aneksov in pogodb o zaposlitvi. Pravilno so bili obračunani dodatki, dežurstva, akontacija dohodnine, prispevki na plače in iz plač. Za obračun nadomestil zaposlenim ni bila v celoti upoštevana Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva in Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike. V osnovo za nadomestila so bili vključeni tudi dodatki za delo preko polnega delovnega časa, kar ni pravilno.

8. REZULTAT POSLOVANJA

ZRCK je poslovno leto zaključil z presežkom prihodkov nad odhodki, v višini 39.814,93 eur.

9. ZAKLJUČEK

Ukrepi, ki jih že nekaj časa sprejemata ZZZS in Vlada RS, zdravstvenim zavodom na primarni ravni zmanjšujejo sredstva za izvajanje zdravstvene dejavnosti do te mere, da je že ogroženo nemoteno izvajanje osnovne dejavnosti, posegajo že v substanco zavodov in onemogočajo njihov razvoj.

Še vedno se izvajajo varčevalni ukrepi, ki jih je Vlada Republike Slovenije uvedla v letu 2009 (s Splošnim dogovorom za pogodbeno leto 2009 in Aneksom št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno

leto 2009) in sicer s splošnim znižanjem cen za 2,5% in znižanje priznane amortizacije za 20%.

V letu 2011 so se (z Aneksom 3 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2011) znižala priznana sredstva za administrativno tehnični kader ter vkalkulirana sredstva za izvajanje dežurne službe v zdravstvenih domovih. Spremenilo se je tudi vrednotenje zobozdravstva.

V letu 2012 so se (z Aneksom 1 k splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2012) s 1. 5. 2012 ponovno znižale cene zdravstvenih storitev za 3%, s 1. 1. 2012 pa v kalkulacijah cene priznana sredstva za regres, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči.

Ob potrjevanju finančnega načrta ZZZS za leto 2013 je Vlada RS potrdila številne dodatne ukrepe, ki bi zagotovili uravnotežen finančni načrt ZZZS za leto 2013. S 1. 1. 2013 so se cene zdravstvenih storitev dodatno znižale za 3 %, poleg tega pa se je znižala priznana amortizacija za 20% in zmanjšal priznani delež administrativno tehničnega kadra za 1,5 odstotne točke vsem izvajalcem. Za ZRCK smo ocenili, da se bo vrednost pogodbenega obsega programa znižala za novih 6 %.

Poleg znižanja sredstev za izvedbo enakega obsega programov se je v februarju 2013 spremenil še način plačila akontacij izvajalcem zdravstvenih storitev in sicer tako, da je ZZZS z zamiki nakazil prenesel polovico enomesečne akontacije v naslednje koledarsko leto, kar je bilo odpravljeno šele v drugi polovici leta 2014. Čeprav država z ZIPRS -om delno jemlje pristojnosti občinam ustanoviteljicam zdravstvenih domov (potrjevanje finančnih načrtov na Ministrstvu za zdravje), občine ostajajo odgovorne za organizacijo osnovnega zdravstva na svojem območju. Vsekakor je ohranitev kvalitetnega javnega zdravstva v interesu vseh občanov. Vse kaže, da bo v bodoče s strani ustanoviteljev premalo zagotavljati zdravstvenim zavodom prostorske možnosti za delo, dodatna sredstva za razvoj, pokrivanje nastalih izgub. Za preprečitev propadanja osnovnega zdravstvenega varstva in ohranitev doseženega obsega standarda in dostopnosti zdravstvenih storitev, bo verjetno kmalu treba finančno podpreti že izvajanje rednega, pogodbeno določenega dela zdravstvenih zavodov.

Zdravstveno reševalni center Koroške opravlja svojo dejavnost vrhunsko, tako glede na kvaliteto, strokovnost in hitrost.

V ospredju nam je vedno varovanje koristi varovancev Koroške regije. Seveda brez skupnega organiziranega sodelovanja z ustanovitelji, zdravstvenimi domovi in zasebniki Koroške regije si tega ne morem predstavljati. Zelo pomembno je, da na Dravsko, Mežiško in Mislinjsko dolino gledamo kot celoto.

Izvajanje NMP, nujnih in reševalnih prevozov bo funkcionalno, racionalno, ekonomično in varovancem prijazno samo takrat, ko se ne bodo ustvarjale meje med občinami in se občine ne bodo zapirale vsaka zase.

Želim, da bi bilo sodelovanje z vodstvi ustanoviteljev, zdravstvenimi domovi in zadevnimi službami še naprej tako dobro, za kar bi se Vam rad vsem skupaj iskreno zahvalil.

Istočasno se zahvaljujem tudi delavcem SZOZK Ravne na Koroškem za kvalitetno in strokovno delo, vsestransko pomoč in sodelovanje.

Odgovorna oseba:

Smiljan Prassnic, univ. dipl. prav.
Direktor

**ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE
RAVNE NA KOROŠKEM**

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2014

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Danijela Aber

Odgovorna oseba zavoda:
Smiljan Prassnic, univ. dipl. prav.

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, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08 in 58/10, popr. 60/10, 104/10 in 104/11):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih 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)

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

- I. Pojasnila k postavkam bilance stanja
- II. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Na podlagi zakona o javnih financah je zavod uvrščen med posredne uporabnike proračuna občine, zato mora Zdravstveno reševalni center Koroške (ZRCK) letno poročilo, ki je sestavljeno iz poslovnega poročila in računovodskih izkazov ter pojasnil k izkazom najpozneje v dveh mesecih po poteku poslovnega leta predložiti županom občin ustanoviteljic zavoda in Agenciji RS za javnopravne evidence in storitve. Zavod v preteklih dvanajstih mesecih ni presegel predpisanega mejnega zneska 50.000 evrov obdavčljivega prometa, zato ne obračunava DDV in je po zakonu o DDV uvrščen med male davčne zavezance.

Pri sestavljanju in predložitvi letnega poročila smo upoštevali naslednje zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda:

- Zakon o javnih financah (Ur.l. RS 11/11- UPB4, 110/11, 14/13 in 101/13),
- Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS št. 23/99, 30/02-1253, 114/06),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur. l. RS 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10 in 97/12),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08 in 58/10, popr. 60/10, 104/10 in 104/11),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 108/13),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11 in 97/12),

- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10 in 108/13),
- Slovenski računovodski standardi (Ur.l. RS 118/05, 1/10, 2/12),
- Navodilo o predložitvi letnih poročil pravnih oseb javnega prava (Ur.l. RS 109/10),
- Zakon o DDV-1 (Ur.l. RS, št. 13/11, 18/11, 78/11, 038/12, 40/12-1700 in 83/12),
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb ZDDPO-2 (Ur.l. RS, št. 117/06, 56/08, 76/08, 92/08-3930, 5/09, 96/09, 43/10, 59/11, 24/12, 30/12, 81/13 in 50/14).

I. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA

Bilanca stanja ZRCK izkazuje stanje sredstev in njihovih virov na dan 31. 12. 2014 v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2013. Podlaga za sestavitev bilance stanja so bile poslovne knjige, ki so bile predhodno usklajene s stanjem sredstev in obveznosti, ugotovljenem pri popisu.

1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Kot opredmetena osnovna sredstva smo izkazali tudi drobni inventar z dobo koristnosti nad enim letom, katerega posamična vrednost ne presega 500 evrov in ga evidentiramo ločeno od ostale opreme. Skladno s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki omogoča izkazovanje osnovnih sredstev po kriteriju istovrstnosti sredstev, smo vse nabave pohištva in računalniške opreme v letu 2014 razvrščali med opremo.

Vrednotenje opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost in je sestavljena iz:

- nakupne cene,
- nevračljivih nakupnih dajatev (zaračunan DDV) in
- stroškov, ki jih je mogoče pripisati neposredno usposobitvi za uporabo

Prevrednotovanja opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev zaradi oslabitve ali okrepitev nismo opravljali.

Amortizacija je obračunana v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Osnovna sredstva amortiziramo posamično z uporabo metode enakomernega časovnega amortiziranja. Med obračunano amortizacijo je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja z dobo koristnosti daljšo od enega leta in katerega posamična nabavna vrednost ni presežala 500 evrov. Skladno z Zakonom o računovodstvu pa je potrebno omenjeni drobni inventar odpisati enkratno ob nabavi.

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

konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks
00	Dolgoročne premoženjske pravice	69.121	81.040	117,2
01	Popravek vrednosti	63.739	69.121	108,4
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	5.382	11.919	221,5

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev se je v primerjavi z letom 2013 povečala in znaša 81.040 evrov zaradi projekta prenove informacijskega sistema in dograditve programa e-računi, popravek vrednosti je višji za 8,4%, posledično je v primerjavi z letom 2013 višja tudi sedanja vrednost neopredmetenih sredstev na dan 31. 12. 2014, ki znaša 11.919 evrov.

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

konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks
02	Zgradbe	310.775	310.775	100,0
03	Popravek vrednosti nepremičnin	62.736	72.005	114,8
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	248.039	238.770	96,3

Nabavna vrednost nepremičnin se v letu 2014 ni spremenila in znaša 310.775 evrov. Popravek vrednosti nepremičnin je v primerjavi z letom 2013 višji za 14,8%, kar pomeni nižjo sedanjo vrednost, ki znaša 238.770 evrov.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- zgradba z nadstrešnico na Ravnah na Koroškem,
- zgradba v Radljah ob Dravi in
- zgradba, dovozna pot in nadstrešnica v Slovenj Gradcu.

Za nepremičnino na Ravnah imamo zemljiško knjižno dokumentacijo, ki je kot kopija odložena v računovodski dokumentaciji.

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

konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks
040	Oprema	1.946.565	1.964.812	100,9
041	Drobni inventar	39.377	54.896	139,4
046	Terjatve za predujme za opremo			
04	Skupaj AOP 006	1.985.942	2.019.708	101,7
05	Popravek vrednosti opreme	1.857.355	1.953.377	105,2
04-05	Sedanja vrednost opreme	128.587	66.331	51,6

Nabavna vrednost opreme je v letu 2014 malenkost višja kot v letu 2013 in znaša 2.019.708 evrov. Odpisana vrednost znaša 1.953.377 evrov, sedanja vrednost se je razpolovila in znaša 66.331 evrov.

Pregled dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2014 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti s stopnjo odpisanosti (v evrih)

Vrsta dolgoročnega sredstva	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Neodpisana vrednost	Odpisanost sredstev
neopredmetena sredstva	81.040	69.121	11.919	85,29%
nepremičnine	310.775	72.005	238.770	23,17%
oprema	2.019.708	1.985.942	33.766	98,33%

Odstotek odpisanosti vseh osnovnih sredstev se je primerjalno s preteklim letom zvišal za 3,0% in znaša že 86,9%, kar je razvidno tudi iz priloženih kazalnikov stanja investiranja.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so v primerjavi z letom 2013 nižja za 17% ali 64.988 evrov.

Pomembnejša osnovna sredstva, ki so že amortizirana in jih še vedno uporabljamo pri svoji dejavnosti so:

Osnovno sredstvo	Leto nabave
2 x reševalno vozilo	2006
4 x reševalno vozilo	2007
2 x reševalno vozilo	2008
2 x reševalno vozilo	2009
defibrilator	2002
defibrilator	2004
defibrilator	2005
2 x defibrilator	2007
defibrilator	2008
2 x lutka	2004
respirator	2009
miza op berchtolc	2002

2. KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnovčljive vrednostnice (AOP 013) dobroimetje pri bankah (AOP 014)

Na dan 31.12.2014 v blagajni ni bilo denarnih sredstev.

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

Denarna sredstva na računih znašajo na dan 31.12.2014 505.084 evrov in so 2,4 krat višja v primerjavi s preteklim letom predvsem zaradi sprostitev dveh kratkoročno vezanih depozitov pri poslovni banki (250.000 evrov), celotnega plačila decembrskih akontacij ZZZS (v letu 2013 je bila polovica decembrske akontacije plačana v januarju 2014) in nerealiziranega plačila reševalnega vozila.

Konti skupine 12 - Kratkoročne terjatve do kupcev (AOP 015)

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 111.733 evrov, kar predstavlja 4,7% celotnega prihodka. Nadaljuje se trend iz preteklih let, fizične osebe svojih obveznosti ne poravnajo v pogodbenih rokih oz. jih sploh ne, na poslane opomine ne reagirajo, zneski posameznih terjatev pa so nižji od samih stroškov izterjave preko sodišča. Kljub temu pa neplačila ne ogrožajo likvidnosti zavoda.

Večina terjatev do kupcev je nastala iz terjatev do poslovnih partnerjev v Sloveniji. Po sklepu direktorja smo odpisali za 1.883 evrov neizterljivih terjatev iz preteklih let, ker so dolžniki umrli, ali pa bi bili stroški izterjave višji od same terjatve.

Zaradi finančne nedisciplin smo v letu 2014 poleg telefonskega opominjanja izstavili tudi 99 pisnih opominov. V postopek za izvršbo pri sodišču smo imeli prijavljena dva dolžnika, en primer iz leta 2003 je bil delno rešen.

Konti skupine 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega na črta (AOP 017)

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2014 21.871 evrov in so za 70,7% nižje v primerjavi s stanjem leta 2013. Vzrok za takšno stanje so za 75,7% ali nominalno za 51.417 evrov nižje terjatve do ZZZS.

Zap.št.	Naziv uporabnika EKN	Znesek
1.	Neposredni uporabniki proračuna države	0
2.	Neposredni uporabniki proračuna občine	220
3.	Posredni uporabniki proračuna države	5.178
4.	Posredni uporabniki proračuna občine	0
5.	Zavod za zdravstveno zavarovanje	16.473

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Na dan 31.12.2014 ni bilo stanja sredstev kratkoročnih finančnih naložb, saj zaradi objave novega pravilnika o nalaganju prostih denarnih sredstev posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ul. RS št. 62, z dne 14.8.2014) nismo podaljševali vezanih depozitov pri poslovni banki.

Konti skupine 17- Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

V tej skupini imamo evidentirane terjatve do ZZZS za nadomestila plač zaradi bolniške odsotnosti in terjatve do državnih in drugih institucij.

konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks
170	Terjatve za nadomestila plač do ZZZS	0	74	#DEL/0!
170	Terjatve do državnih in drugih institucij	0	112	#DEL/0!
17	Skupaj	0	186	#DEL/0!

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Konto aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2014 ne izkazuje stanja.

3. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31.12.2014 86.943 evrov, ki se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december in so za 45,3% nižje od obveznosti v letu 2013, ki vključujejo poleg decembrskih plač še obveznosti za odpravo tretje četrtine plačnih nesorazmerij v osnovnih plačah (74.956 evrov). Obveznost do zaposlenih iz naslova plač je bila v celoti poravnana januarja 2015. Oba dela plačnih nesorazmerij sta bila poravnana v letu 2014.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31.12.2014 58.004 evrov, na ta dan so bile poravnane vse zapadle obveznosti. V primerjavi s preteklim letom je stanje obveznosti nižje za 6%.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31.12.2014 18.184 evrov. V primerjavi z lanskim stanjem so nižje za 37,3% in se nanašajo na naslednje obveznosti:

konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	24.335	13.553	55,7
234	Ostale kratkoročne obveznosti	4.680	4.631	99,0
23	Skupaj	29.015	18.184	62,7

V primerjavi s stanjem leta 2013 so za 44,3% nižje obveznosti za dajatve (posledica odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerij), za 48,2% višje so bile obveznosti za plačilo decembrskih premij dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke, ki so znašale 437 evrov. Za 4,5% so bile nižje tudi obveznosti iz naslova odtegljajev zaposlenim.

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31.12.2014 5.182 evrov in se nanašajo na naslednje obveznosti:

Zap.št.	Naziv uporabnika EKN	Znesek
1.	Neposredni uporabniki proračuna države	33
2.	Neposredni uporabniki proračuna občine	0
3.	Posredni uporabniki proračuna države	553
4.	Posredni uporabniki proračuna občine	4.596

V primerjavi s stanjem preteklega leta so nižje za 543 evrov zaradi nižjih obveznosti do zavodov, katerih ustanoviteljice so občine.

Zavod izkazuje zmanjšanje kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev v primerjavi s preteklim letom za 86.933 evrov ali 34,1%.

V strukturi sestave obveznosti do virov sredstev so se kratkoročne obveznosti zmanjšale z lanskimi 25,4% na 17,6%, posledično pa se je povečal delež lastnih virov in dolgoročnih obveznosti, kar nam kažejo priloženi kazalniki sestave obveznosti do virov sredstev.

4. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva znaša na dan 31.12.2014 778.224 evrov .

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so višja od stanja sredstev v upravljanju na dan 31.12.2014. Razliko – 465.462 evrov predstavljajo neporabljen sredstva amortizacije leta 2012, 2013 in 2014.

Konti podskupine 985 – Presežek prihodkov nad odhodki

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek v EUR
stanje na dan 31.12.2013	5.800
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakupa osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	
+ presežek prihodkov nad odhodki za leto 2014 (AOP 889)	39.815
- presežek odhodkov nad prihodki za leto 2014 (AOP 890)	
- presežek odhodkov iz uskladitve podskupine 980	36.258
stanje na dan 31.12.2014	9.357

Skladno s pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu zakona o računovodstvu smo stanje na kontih skupine 98 uskladili s sedežno Občino Ravne na Koroškem.

Vrednost celotnega premoženja, s katerim ZRCK upravlja se je zmanjšala za 47.118 evrov ali 4,7%.

1 II. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

1. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

V zavodu smo izkazali prihodke in odhodke za leto 2014 na osnovi knjigovodskih vknjižb v poslovnih knjigah, ki so bile predhodno usklajene z ugotovitvami popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev. Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov smo upoštevali načelo nastanka poslovnega dogodka, prihodki in odhodki so razčlenjeni v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in zakonom o računovodstvu. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali kot poslovni dogodki od 1. januarja 2014 do 31. decembra 2014.

Analiza prihodkov

Med prihodke od poslovanja smo zajeli prihodke od prodaje proizvodov in storitev za izvajanje javne zdravstvene dejavnosti zavoda po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje, prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačil fizičnih oseb in ostalih pravnih oseb ter prihodkov od nezdravstvene dejavnosti.

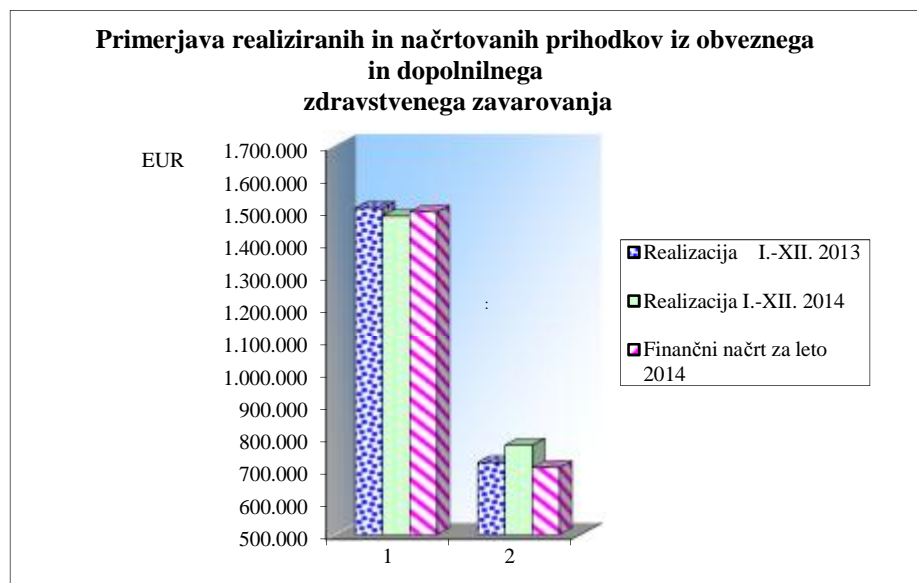
Celotni prihodki doseženi v letu 2014 so znašali 2.392.167 evrov in so bili za 1,7% višji od doseženih v letu 2013 ter za 2,9% višji od načrtovanih. Neplačani prihodki znašajo 133.603 evrov in v celotnem prihodku predstavljajo 5,6%, kar pomeni, da se plačila realizirajo pred enomesečnim rokom.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,3%, prihodki od financiranja 0,1%, drugi prihodki 0,6% in prevrednotovalni prihodki 0,0% glede na celotne prihodke za leto 2014.

Vrsta prihodka od poslovanja	Realizacija I.-XII. 2013	Realizacija I.-XII. 2014	Finančni načrt za leto 2014	Struktura prihodkov za leto 2014	Indeks real.14/plan14	Indeks real.14/real.13
Prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja	1.506.839	1.482.583	1.495.000	62,0	99,2	98,4
Prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	722.308	775.590	706.700	32,4	109,7	107,4
Prihodki od ostalih plačnikov	80.112	70.770	78.820	3,0	89,8	88,3
Prihodki iz zakupnin	3.749	5.479	3.750	0,2	146,1	146,2
Prihodki od počitniške dejavnosti	7.853	7.396	8.000	0,3	92,5	94,2
Prihodki od refundacij stroškov dela pripravnikov	12.173	20.763	14.400	0,9	144,2	170,6

Najpomembnejši prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja so bili v primerjavi z letom 2013 nižji za 1,6%, prav tako nižji za 11,7% so bili prihodki od ostalih plačnikov in prihodki od počitniške dejavnosti za 5,8%. Prihodki iz prostovoljnega zavarovanja so bili za 7,4% višji, prav tako višji so bili prihodki od najemnin za 46,2% zaradi oddaje avtomobila v najem in prihodki od refundacij stroškov dela za pripravnike za 70,6%.

Glede na finančni načrt so bili skoraj realizirani prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja (indeks 99,2), višji od načrtovanih so bili prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (9,7%), prihodki od zakupnin in prihodki za pokrivanje stroškov dela pripravnikov, ostali poslovni prihodki niso dosegli načrtovanih.



V okviru **finančnih** prihodkov so prikazani prihodki od obresti iz finančnih razmerij z zakladnico in poslovno banko.

Druge prihodke predstavljajo prejete odškodnine od zavarovalnic.

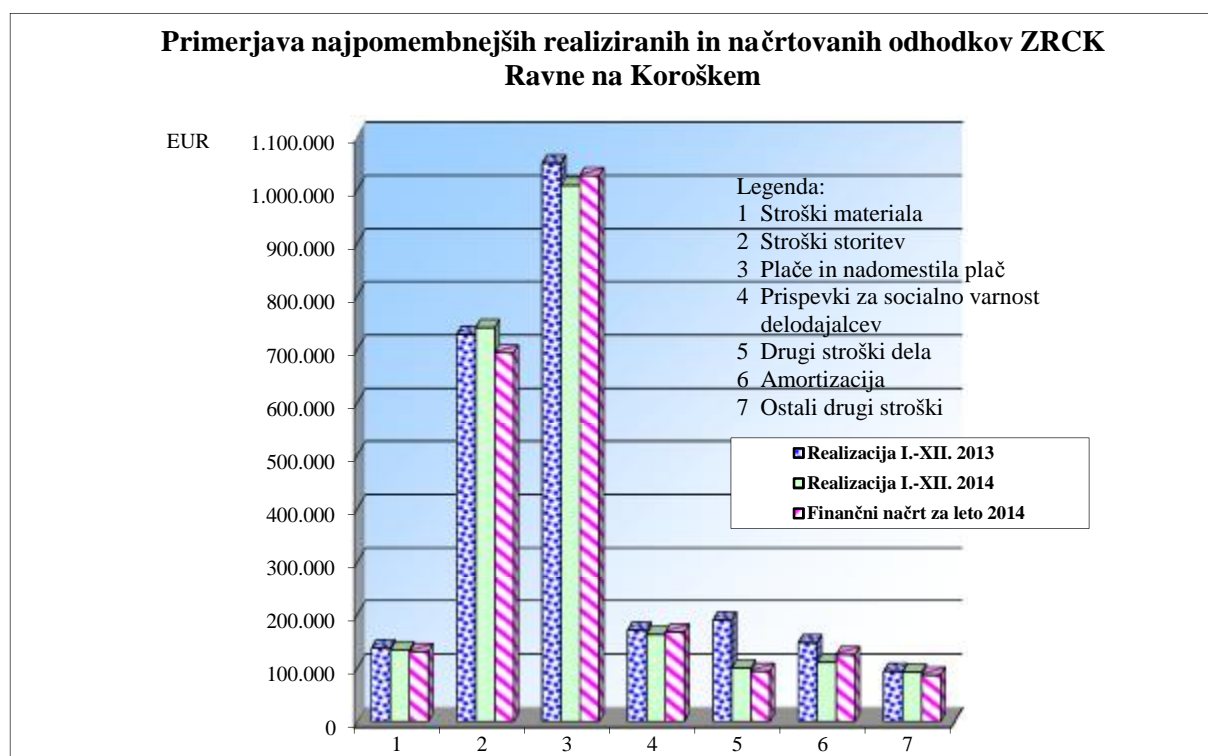
Analiza odhodkov

Odhodke obračunskega obdobja sestavljajo stroški materiala in storitev, stroški dela, stroški amortizacije, finančni odhodki in drugi odhodki.

Celotni odhodki doseženi v letu 2014 so znašali 2.352.352 evrov in so bili za 6,8% nižji od doseženih v letu 2013 in za 1,2% višji od načrtovanih.

Odhodki od poslovanja predstavljajo 99,7%, finančni odhodki 0,2% in drugi odhodki 0,1% glede na celotne odhodke za leto 2014.

Vrsta odhodka	Realizacija I.-XII. 2013	Realizacija I.-XII. 2014	Finančni načrt za leto 2014	Struktura odhodkov za leto 2014	Indeks real.14/plan14	Indeks real.14/real.13
Stroški materiala	136.969	133.856	130.360	5,7	102,7	97,7
Stroški storitev	727.248	739.997	692.300	31,5	106,9	101,8
Plače in nadomestila plač	1.048.815	1.007.321	1.025.800	42,8	98,2	96,0
Prispevki za soc. varn. delod.	170.422	162.655	167.000	6,9	97,4	95,4
Drugi stroški dela	189.260	99.667	93.460	4,2	106,6	52,7
Amortizacija	147.013	110.673	124.830	4,7	88,7	75,3
Ostali drugi stroški	93.465	92.161	86.490	3,9	106,6	98,6



Stroški blaga, materiala in storitev (AOP 871) so v letu 2014 znašali 873.853 evrov in so bili za 1,1% višji od doseženih v letu 2013 in 6,2% višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 36,5%.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2014 znašali 133.856 evrov in so bili za 2,3% nižji od doseženih v letu 2013 in za 2,7% višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 5,6%.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2014 znašali 739.997 evrov in so bili za 1,8% višji od doseženih v letu 2013 in za 6,9% višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 30,9%.

Stroški dela so v letu 2014 znašali 1.269.643 evrov in so bili za 9,9% nižji od doseženih v letu 2013 in za 1,3% nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 53,1%.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur je v letu 2014 znašalo 48,3 zaposlenih in se je v primerjavi z letom 2013 zmanjšalo za 0,5 zaposlenih oziroma za 0,8%.

Povprečna bruto plača je znašala 1.738 evra in se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 3,2%.

Nadomestila plač za bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 980 delovnih ur. Boleznine predstavljajo 1% obračunanih delovnih ur.

Stroški amortizacije (ki so zajeti med odhodki AOP 879) so v letu 2014 znašali 110.673 evrov in so bili za 24,7% nižji od doseženih v letu 2013 in za 11,3% nižji od načrtovanih. Stroški amortizacije so nižji zaradi nižje obračunane amortizacije.

Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4,6%.

Obračun amortizacije

Konto	Vrsta osnovnega sredstva	Obračunana amortizacija po predpisanih stopnjah	v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (980)	v breme sredstev prejetih donacij (922)	v breme stroškov (končni rezultat 462)	v breme 922 po Zakonu o zaposlovanju invalidov
003	Dolgoročne premoženjske pravice	5.382				
021	Zgradbe	9.269				
040	Oprema	80.503				
041	Drobni inventar	15.519				
Skupaj		110.673	0	0	110.673	0

Davek od dohodkov pravnih oseb za leto 2014 smo izračunali skladno z zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2) in pravilnikom o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti. Za leto 2014 so na podlagi pravilnika opredeljeni kot nepridobitna dejavnost prihodki iz javnih virov, obresti na zakladniškem podračunu, obresti od vezanih vlog pri poslovni banki do 1.000 evrov in prejete donacije. Delež prihodkov pridobitne dejavnosti tako znaša 36,266%, zavod pa za leto 2014 ne izkazuje obveznosti za plačilo davka od dohodkov, saj bo davčno osnovo zmanjševal s pokrivanjem davčne izgube iz preteklih let, olajšavo za zaposlene invalide in olajšavo za dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbenke.

Ostali drugi stroški so bili v letu 2014 obračunani v znesku 92.161 evrov za nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, članski prispevek Skupnosti zavodov OZK in članski prispevek Združenju zdravstvenih zavodov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 1,4%.

Finančni odhodki so v letu 2014 znašali 4.138 evra in predstavljajo plačila zamudnih obresti za drugi del obračuna odprave plačnih nesorazmerij.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so v letu 2014 znašali 1.883 evrov in so nastali zaradi odpisa neizterljivih terjatev.

Poslovni izid

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki v višini 39.814,93 evrov. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja, saj smo morali z delom presežka pokrivati presežek odhodkov nad prihodki, ki je nastal pri usklajevanju sredstev, prejetih v upravljanje v letu 2014.

2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov v skladu s 16. členom pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov, ki določa razčlenjevanje na način, ki velja za druge uporabnike enotnega kontnega načrta

Pri pripoznavanju prihodkov in odhodkov, ki se knjižijo evidenčno smo upoštevali računovodsko načelo denarnega toka – plačane realizacije. Prihodek ali odhodek po načelu

denarnega toka se prizna kadar je poslovni dogodek nastal in smo hkrati zanj prejeli oziroma izplačali denar. Izkaz je sestavljen na podlagi prihodkov in odhodkov, evidentiranih v poslovnih knjigah ter vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih obračunskega obdobja, ločeno za izvajanje javne službe in tržne dejavnosti.

Prihodke smo razvrstili med prihodke za izvajanje javne službe in prihodke tržne dejavnosti skladno z obrazložitvami, opredeljenimi v izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti. Odhodke za izvajanje javne službe in odhodke tržne dejavnosti pa smo razdelili glede na delež v celotnih prihodkov posamezne dejavnosti (97,49% za javno službo, ostalo predstavljajo odhodki tržne dejavnosti).

Izkaz prihodkov in odhodkov za leto 2014 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 41.957 evrov in se od ugotovljenega presežka odhodkov in prihodkov razlikuje za 2.142 evrov. Razliko predstavljajo neplačane terjatve in obveznosti.

3. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb za leto ostaja prazen, saj v letu 2014, tako kot pretekla leta, nismo dajali posojil.

4. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov je sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka in izkazuje povečanje sredstev na računih za 39.815 evrov.

5. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

Izkaz je pripravljen skladno z navodilom v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov, ki ga je konec leta 2010 posredovalo Ministrstvo za zdravje.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je ZRCK ustvaril 2.285.811 evrov ali 96,2% prihodkov iz naslova opravljanja javne službe in 106.357 evrov prihodkov iz naslova tržne dejavnosti.

V evrih brez centov

	Leto 2013			Leto 2014		
	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Poslovni izid
javna služba	2.248.159	2.417.970	-169.811	2.285.811	2.261.564	24.247
tržna dejavnost	103.160	104.882	-1.722	106.357	90.789	15.568
Skupaj zavod	2.351.319	2.522.852	-171.533	2.392.168	2.352.353	39.815

Poslovni izid pri izvajanju javne službe znaša 24.247 evrov, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 15.568 evrov.

Obrazložitev delitve prihodkov po vrstah dejavnosti

1. Prihodki od poslovanja oz. prihodki od prodaje proizvodov in storitev za izvajanje javne službe so: prihodki ustvarjeni z izvedbo dogovorjenega programa po pogodbi z ZZZS, financirani iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačil zavarovancev, prihodki o opravljenih zdravstvenih storitev za tujce po konvencijah, prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev socialno ogroženim osebam in ostali prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev neposrednim proračunskim uporabnikom. Prav tako so kot prihodki javne službe opredeljeni prihodki od refundacij stroškov dela za pripravnike.
2. Prihodki od poslovanja oz. prihodki od prodaje proizvodov in storitev na trgu so: prihodki ustvarjeni pri izvajanju zdravstvene dejavnosti zavoda mimo dogovorjenega programa z ZZZS za fizične in ostale pravne osebe in prihodki od nezdravstvene dejavnosti.
3. Finančni prihodki – prihodki od obresti na zakladniškem podračunu so opredeljeni kot prihodki javne službe, medtem ko so prihodki od obresti za vezani depozit pri poslovni banki opredeljeni kot tržni.
4. Druge prihodke od prejetih odškodnin zavarovalnic in prevrednotovalne prihodke od izterjanih, že odpisanih terjatev smo opredelili kot prihodke tržne dejavnosti.

Obrazložitev sodil za razvrščanje odhodkov po vrstah dejavnosti

1. Za razvrščanje odhodkov po vrstah dejavnosti smo kot sodilo uporabili razmerje med prihodki poslovanja, doseženimi pri opravljanju javne službe in prihodki od poslovanja, doseženimi s tržno dejavnostjo.

Odgovorna oseba
za pripravo računovodskega poročila:

Danijela Aber

Odgovorna oseba:

Smiljan Prassnic, univ.dipl.prav.

**ZDRAVSTVENO REŠEVALNI CENTER KOROŠKE
RAVNE NA KOROŠKEM**

REALIZACIJA DELOVNEGA NAČRTA ZA OBDOBJE JANUAR - DECEMBER 2014

	ZZZS						OSTALI PLAČNIKI						SKUPAJ					
	Delovni načrt		Realizacija		% Realiz. del. načrta		Delovni načrt		Realizacija		% Realiz. del. načrta		Delovni načrt		Realizacija		% Realiz. del. načrta	
	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri	prevozi	točke, kilometri
nujni reševalni prevozi	3.700	277.500	3.684	295.047	99,57	106,32	20	1.500	44	3.765	220,00	251,00	3.720	279.000	3.728	298.812	100,22	107,10
nenujni reš.prevozi s spremljevalcem	3.400	373.970	5.669	582.495	166,74	155,76	120	22.000	118	22.345	98,33	101,57	3.520	395.970	5.787	604.840	164,40	152,75
sanitetni prevozi na /z dialize	3.240	226.809	4.704	207.333	145,19	91,41	0	0	26	390			3.240	226.809	4.730	207.723	145,99	91,58
ostali sanitetni prevozi	5.860	995.553	9.785	1.232.807	166,98	123,83	260	26.000	254	33.665	97,69	129,48	6.120	1.021.553	10.039	1.266.472	164,04	123,98

od tega prevozi podizvajalca:

delež v %

nenujni prevozi	410.503	67,87
prevozi na / iz dialize	164.535	79,21
sanitetni prevozi	1.024.934	80,93

Struktura zaposlenih	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2013	Načtovano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2014	Realizirano št. zaposlenih na dan 31. 12. 2014								INDEKS	
	SKUPAJ	SKUPAJ	Polni d/č	Skraj. d/č	Dopoln. delo ¹	SKUPAJ	Od skupaj (stolpec 6) kader, ki je financiran iz drugih virov ²	Od skupaj (stolpec 6) nadomeščanja ³	Real. 2014 / Real. 2013	Real. 2014 / FN 2014		
											1	2
I. ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA (A+B)	31	30	32	0	0	32	2	0	103,23	106,67		
A E1 - Zdravniki in zobozdravniki (1+2+3)	2	3	2	0	0	2	0	0	100,00	66,67		
1 Zdravniki (skupaj)	2	3	2	0	0	2	0	0	100,00	66,67		
1.1. Specialist	2	3	2			2			100,00	66,67		
1.2. Zdravnik brez specializacije z licenco						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
1.3. Zdravnik brez specializacije / zdravnik po opravljenem sekundariatu						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
1.4. Specializant						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
1.5. Pripravnik / sekundarj						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
2 Zobozdravniki skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!		
2.1. Specialist						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
2.2. Zobozdravnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
2.3. Zobozdravnik brez specializacije z licenco						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
2.4. Specializant						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
2.5. Pripravnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
3 Zdravniki svetovalci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!		
3.1. Višji svetnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
3.2. Svetnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
3.3. Primarj						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
B E3 - Zdravstvena nega (ZN) skupaj	29	27	30	0	0	30	2	0	103,45	111,11		
1 Svetovalec v ZN						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
2 Samostojni strokovni delavec v ZN						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
3 Koordinator v ZN						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
4 Koordinator promocije zdravja in zdravstvene vzgoje						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
5 Medicinska sestra za področja... ⁴						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
6 Profesor zdravstvene vzgoje						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
7 Diplomirana medicinska sestra	4	4	4			4			100,00	100,00		
8 Diplomirana babica / SMS babica v porodnem bloku IT III						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
9 Medicinska sestra - nacionalna poklicna kvalifikacija (VI. R.Z.D.)						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
10 Srednja medicinska sestra / babica	25	23	24			24			96,00	104,35		
11 Bolničar						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
12 Pripravnik zdravstvene nege			2			2	2		#DEL/0!	#DEL/0!		
II. E2 - Farmacevtski delavci skupaj	0	0	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!		
1 Farmacevt specialist konzultant						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
2 Farmacevt specialist						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
3 Farmacevt						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
4 Inženir farmacije						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
5 Farmacevtski tehnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
6 Pripravniki						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
7 Ostali						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
III. E4 - Zdravstveni delavci in sodelavci skupaj	9	9	8	0	0	8	0	0	88,89	88,89		
1 Konzultant (različna področja)						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
2 Analitik (različna področja)						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
3 Medicinski biokemik specialist						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
4 Klinični psiholog specialist						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
5 Specializant (klinična psihologija, laboratorijska medicina)						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
6 Socialni delavec						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
7 Sanitarni inženir						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
8 Radiološki inženir						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
9 Psiholog						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
10 Pedagog / Specialni pedagog						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
11 Logoped						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
12 Fizioterapevt						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
13 Delovni terapevt						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
14 Analitik v laboratorijski medicini						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
15 Inženir laboratorijske biomedicine						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
16 Sanitarni tehnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
17 Zobotehnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
18 Laboratorijski tehnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
19 Voznik reševalec	9	9	8			8			88,89	88,89		
20 Pripravnik						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
21 Ostali						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
IV. Ostali delavci iz drugih plačnih skupin⁵	1	1	1	0	0	1	0	0	100,00	100,00		
1 Ostali	1	1	1			1			100,00	100,00		
V. J - Nezdravstveni delavci po področjih dela skupaj⁶	4	4	4	0	0	4	0	0	100,00	100,00		
1 Administracija (J2)						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
2 Področje informatike						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
3 Ekonomsko področje						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
4 Kadrovsko-pravno in splošno področje						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
5 Področje nabave						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
6 Področje tehničnega vzdrževanja						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
7 Področje prehrane						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
8 Oskrbovalne službe	1	1	1			1			100,00	100,00		
9 Ostalo	3	3	3			3			100,00	100,00		
VI. Skupaj (I. + II. + III. + IV. + V.)	45	44	45	0	0	45	2	0	100,00	102,27		
VII. Preostali zaposleni, ki imajo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi (tisti, ki so na porodniški in na bolniški odsotnosti daljši od 30 dni)						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
VIII. Zaposleni preko javnih del						0			#DEL/0!	#DEL/0!		
IX. SKUPAJ VSI ZAPOSLENI, KI IMAJO SKLENJENO POGODBO O ZAPOSLOTVI (VI. + VII. + VIII.)	45	44	45	0	0	45	2	0	100,00	102,27		

Opombe:

Od skupaj _____ zaposlenih preko javnih del, ima _____ zaposlenih tudi sklenjeno pogodbo o zaposlitvi za krajši delovni čas v breme JZZ.

VRSTE INVESTICIJ ¹	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2014	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2014	Indeks Real. 2014 / FN 2014
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	0	11.920	#DEL/0!
1. Programska oprema (licence, rač. programi)		11.920	#DEL/0!
2. Ostalo			#DEL/0!
II. NEPREMIČNINE	38.000	0	0,00
1. Zemljišča			#DEL/0!
2. Zgradbe	38.000		0,00
III. OPREMA (A+B)	157.000	33.595	21,40
A Medicinska oprema	5.000	18.707	374,14
1. Laboratorijska oprema			#DEL/0!
2. Drugo (vrednost nad 40.000 EUR)			#DEL/0!
3. Drugo (vrednost pod 40.000 EUR)	5.000	18.707	374,14
B Nemedicinska oprema	152.000	14.888	9,79
1. Informacijska tehnologija		1.281	#DEL/0!
2. Drugo	152.000	13.607	8,95
IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)	195.000	45.515	23,34

VIRI FINANCIRANJA	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2014	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2014	Indeks Real. 2014 / FN 2014
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	0	11.920	#DEL/0!
1. Amortizacija		11.920	#DEL/0!
2. Lastni viri (del presežka)			#DEL/0!
3. Sredstva ustanovitelja			#DEL/0!
4. Leasig			#DEL/0!
5. Posojila			#DEL/0!
6. Donacije			#DEL/0!
7. Drugo			#DEL/0!
II. NEPREMIČNINE	38.000	0	0,00
1. Amortizacija	38.000		0,00
2. Lastni viri (del presežka)			#DEL/0!
3. Sredstva ustanovitelja			#DEL/0!
4. Leasig			#DEL/0!
5. Posojila			#DEL/0!
6. Donacije			#DEL/0!
7. Drugo			#DEL/0!
III. NABAVA OPREME (A+B)	157.000	33.595	21,40
A Medicinska oprema	5.000	18.707	374,14
1. Amortizacija	5.000	18.707	374,14
2. Lastni viri (del presežka)			#DEL/0!
3. Sredstva ustanovitelja			#DEL/0!
4. Leasig			#DEL/0!
5. Posojila			#DEL/0!
6. Donacije			#DEL/0!
7. Drugo			#DEL/0!
B Nemedicinska oprema	152.000	14.888	9,79
1. Amortizacija	152.000	14.888	9,79
2. Lastni viri (del presežka)			#DEL/0!
3. Sredstva ustanovitelja			#DEL/0!
4. Leasig			#DEL/0!
5. Posojila			#DEL/0!
6. Donacije			#DEL/0!
7. Drugo			#DEL/0!
IV. SKUPAJ (I.+II.+III.)	195.000	45.515	23,34
1. Amortizacija	195.000	45.515	23,34
2. Lastni viri (del presežka)	0	0	#DEL/0!
3. Sredstva ustanovitelja	0	0	#DEL/0!
4. Leasig	0	0	#DEL/0!
5. Posojila	0	0	#DEL/0!
6. Donacije	0	0	#DEL/0!
7. Drugo	0	0	#DEL/0!

AMORTIZACIJA	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2014	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2014	Indeks Real. 2014 / FN 2014
I. Priznana amortizacija v ceni storitev ²	147.010	146.931	99,95
II. Obračunana amortizacija	124.830	110.673	88,66
III. Razlika med priznano in obračunano amortizacijo	22.180	36.258	163,47
IV. Porabljena amortizacija	195.000	41.427	21,24

Opombe

--

Izpolnil: Danijela Aber

Podpis odgovorne osebe: Smiljan Prassnic, univ.dipl.prav.

Tel. št.: 02 870 5216

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV
za obdobje januar - december 2014

Besedilo	REALIZACIJA 2013	Delež v prihodku	FINANČNI NAČRT 2014	REALIZACIJA 2014	Delež v prihodku	Indeksi	
						Real. 2014/ Real. 2013	Real. 2014/ FN 2014
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.341.654,13	99,6	2.314.370,00	2.375.656,99	99,3	101,5	102,6
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	2.341.654,13	99,6	2.314.370,00	2.375.656,99	99,3	101,5	102,6
Prihodki od prodaje blaga in materiala	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0		
B) FINANČNI PRIHODKI	4.693,79	0,2	2.000,00	2.222,35	0,1	47,3	111,1
C) DRUGI PRIHODKI	4.760,06	0,2	5.000,00	14.287,94	0,6	300,2	285,8
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	211,02	0,0	3.000,00	0,00	0,0	0,0	
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	0,00	0,0	3.000,00	0,00	0,0		
Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	211,02	0,0	0,00	0,00	0,0		
D) CELOTNI PRIHODKI (A+B+C+Č)	2.351.319,00	100,0	2.324.370,00	2.392.167,28	100,0	101,7	102,9
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	864.217,15	36,8	822.660,00	873.852,91	36,5	101,1	106,2
Stroški materiala	136.969,07	5,8	130.360,00	133.856,09	5,6	97,7	102,7
Stroški storitev	727.248,08	30,9	692.300,00	739.996,82	30,9	101,8	106,9
F) STROŠKI DELA	1.408.496,44	59,9	1.286.260,00	1.269.642,50	53,1	90,1	98,7
Plače in nadomestila plač	1.048.814,82	44,6	1.025.800,00	1.007.320,92	42,1	96,0	98,2
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	170.422,02	7,2	167.000,00	162.654,96	6,8	95,4	97,4
Drugi stroški dela	189.259,60	8,0	93.460,00	99.666,62	4,2	52,7	106,6
G) AMORTIZACIJA	147.013,00	6,3	124.830,00	110.673,15	4,6	75,3	88,7
H) REZERVACIJE	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0		
J) OSTALI DRUGI STROŠKI	93.465,44	4,0	86.490,00	92.160,75	3,9	98,6	106,6
K) FINANČNI ODHODKI	5.707,83	0,2	4.130,00	4.138,31	0,2	72,5	100,2
L) DRUGI ODHODKI	0,85	0,0	0,00	1,62	0,0	190,6	
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	3.951,51	0,2	0,00	1.883,11	0,1	47,7	
Odhodki od prodaje osnovnih sredstev	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0		
Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	3.951,51	0,2	0,00	1.883,11	0,1	47,7	
N) CELOTNI ODHODKI (E do M)	2.522.852,22	107,3	2.324.370,00	2.352.352,35	98,3	93,2	101,2
O) PRESEŽEK PRIHODKOV			0,00	39.814,93			
P) PRESEŽEK ODHODKOV	171.533,22	7,3	0,00		0,0		
Davek od dohodka pravnih oseb	0,00	0		0,00	0		
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	0,00	0		39.814,93	0		
Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	171.533,22	7,3		0,00	0,0		
Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	171.533,22	7,3		0,00	0,0		
Q) PRESEŽEK PRIHODKOV	0,00	0,0	0		0,0		
NEPOKRITI PRESEŽEK ODHODKOV			0,00	0,00			
Povprečno št. zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju	48,7		49,0	48,3		99,2	98,6
Število mesecev poslovanja	12		12	12			

FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

1. GOSPODARNOST

1.1 Koeficient celotne gospodarnosti

K 1.1 = koeficient celotne gospodarnosti = celotni prihodki / celotni odhodki

	realizacija 2013	realizacija 2014
Celotna gospodarnost	0,932	1,017

1.2 Koeficient gospodarnosti poslovanja

K 1.2 = koeficient gospodarnosti poslovanja = prihodki od poslovanja / odhodki od poslovanja

	realizacija 2013	realizacija 2014
Gospodarnost poslovanja	0,932	1,012

2. DONOSNOST

2.1 Stopnja donosnosti

K 2.1 = stopnja donosnosti = presežek prihodkov / celotni prihodki

	realizacija 2013	realizacija 2014
Stopnja donosnosti	-7,295%	1,664%

3. KAZALNIKI OBRAČANJA SREDSTEV

3.1 Koeficient obračanja sredstev

K 3.1 = koeficient obračanja sredstev = celotni prihodki / povprečno stanje sredstev

	realizacija 2013	realizacija 2014
Koeficient obračanja sredstev	2,193	2,442

4. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA

4.1 Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev

K 4.1 = stopnja odpisanosti osnovnih sredstev = popravek vrednosti osnovnih sredstev / nabavna vrednost osnovnih sredstev

	realizacija 2013	realizacija 2014
Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	83,85%	86,85%

4.2 Stopnja odpisanosti opreme

K 4.2 = stopnja odpisanosti opreme = popravek vrednosti opreme / nabavna vrednost opreme

	realizacija 2013	realizacija 2014
Stopnja odpisanosti opreme	93,53%	96,72%

4.3 Stopnja osnovnosti investiranja

K 4.3 = stopnja osnovnosti investiranja = osnovna sredstva po neodpisani vrednosti / sredstva

	realizacija 2013	realizacija 2014
Stopnja osnovnosti investiranja	38,09%	33,16%

5. KAZALNIKI SESTAVE OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (ZADOLŽENOSTI) OZIROMA KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA

5.1 Stopnja kratkoročnega financiranja

K 5.1 = stopnja kratkoročnega financiranja = kratkoročne obveznosti / obveznosti do virov sredstev

	realizacija 2013	realizacija 2014
Stopnja kratkoročnega financiranja	0,254	0,176

5.2 Stopnja dolgoročnega financiranja

K 5.2 = stopnja dolgoročnega financiranja = (lastni + dolgoročni tuji viri) / obveznosti do virov sredstev

	realizacija 2013	realizacija 2014
Stopnja dolgoročnega financiranja	0,746	0,824

6. KAZALNIKA KRATKOROČNE IN DOLGOROČNE LIKVIDNOSTI OZ. KAZALNIKA VODORAVNEGA

6.1 Pospešeni koeficient

K 6.1 = pospešeni koeficient = kratkoročna sredstva in AČR / kratkoročne obveznosti in PČR

	realizacija 2013	realizacija 2014
Pospešeni koeficient	2,433	3,796

6.2 Koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in

K 6.2 = koeficient dolgoročne pokritosti dolgoročnih sredstev in normalnih zalog = (lastni viri + dolgoročne rezervacije + dolgoročne obveznosti) / (osnovna sredstva + dolgoroč. fin. naložbe + dolgoročne terjatve + zaloge)

	realizacija 2013	realizacija 2014
Koeficient dolgoroč. pokritosti dolgoroč. sredstev in normalnih zalog	1,957	2,484

ANALITIČNI PREGLED ZARAČUNANIH PRIHODKOV
za obdobje I. - XII. 2014 v primerjavi z obdobjem I. - XII. 2013 in finančnim načrtom za I. 2014

Vrsta prihodkov	Obdobje	Znesek v EUR	Struktura v %	Finančni načrt za leto 2014 v EUR	% realiz. FN za I. 2014
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	I. - XII. 2013	2.341.654,13	99,59		
	I. - XII. 2014	2.375.656,99	99,31	2.314.370,00	102,7
	indeks	101,45			
I. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	I. - XII. 2013	2.341.654,13	99,59		
	I. - XII. 2014	2.375.656,99	99,31	2.314.370,00	102,7
	indeks	101,45			
1. Prihodki iz obveznega zavarovanja	I. - XII. 2013	1.506.839,47	64,08		
	I. - XII. 2014	1.482.582,78	61,98	1.495.000,00	99,2
	indeks	98,39			
2. Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	I. - XII. 2013	722.307,72	30,72		
	I. - XII. 2014	775.590,34	32,42	706.700,00	109,8
	indeks	107,38			
3. Prihodki od doplačil do polne cene	I. - XII. 2013	871,42	0,04		
	I. - XII. 2014	3.533,29	0,15	1.000,00	353,3
	indeks	405,46			
4. Prihodki od samoplačnikov	I. - XII. 2013	2.450,02	0,10		
	I. - XII. 2014	4.706,42	0,20	2.450,00	192,1
	indeks	192,10			
5. Prihodki od ostalih plačnikov	I. - XII. 2013	80.112,07	3,41		
	I. - XII. 2014	70.770,34	2,96	78.820,00	89,8
	indeks	88,34			
6. Prihodki od konvencij	I. - XII. 2013	1.341,98	0,06		
	I. - XII. 2014	2.911,11	0,12	1.340,00	217,3
	indeks	216,93			
7. Prihodki od subvencij, dotacij in donacij	I. - XII. 2013	872,04	0,04		
	I. - XII. 2014	200,00	0,01	870,00	23,0
	indeks	22,93			
9. Prihodki od zakupnin	I. - XII. 2013	3.748,54	0,16		
	I. - XII. 2014	5.478,98	0,23	3.750,00	146,1
	indeks	146,16			
11. Prihodki od počitniške dejavnosti	I. - XII. 2013	7.853,27	0,33		
	I. - XII. 2014	7.396,06	0,31	8.000,00	92,5
	indeks	94,18			
12. Prihodki od dela delavcev v drugih zavodih in izobraževalne dej.	I. - XII. 2013	2.040,00	0,09		
	I. - XII. 2014	1.620,00	0,07	2.040,00	79,4
	indeks	79,41			
13. Prihodki od funkcionalnih in prerazdeljenih stroškov	I. - XII. 2013	44,36	0,00		
	I. - XII. 2014	104,96	0,00		
	indeks	236,61			
15. Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	I. - XII. 2013	1.000,00	0,04		
	I. - XII. 2014		0,00		
	indeks				
17. Prihodki od refundacij stroškov dela pripravnikov	I. - XII. 2013	12.173,24	0,52		
	I. - XII. 2014	20.762,71	0,87	14.400,00	144,2
	indeks	170,56			

Vrsta prihodkov	Obdobje	Znesek v EUR	Struktura v %	Finančni načrt za leto 2014 v EUR	% realiz. FN za l. 2014
B) FINANČNI PRIHODKI	I. - XII. 2013	4.693,79	0,20		
	I. - XII. 2014	2.222,35	0,09	2.000,00	111,1
	indeks	47,35			
19. Prihodki od obresti	I. - XII. 2013	4.693,79	0,20		
	I. - XII. 2014	2.222,35	0,09	2.000,00	111,1
	indeks	47,35			
C) DRUGI PRIHODKI	I. - XII. 2013	4.760,06	0,20		
	I. - XII. 2014	14.287,94	0,60	5.000,00	285,8
	indeks	300,16			
22. Prejete kazni in odškodnine	I. - XII. 2013	4.684,72	0,20		
	I. - XII. 2014	14.068,28	0,59	5.000,00	281,4
	indeks	300,30			
23. Drugi prihodki	I. - XII. 2013	75,34	0,00		
	I. - XII. 2014	219,66	0,01		
	indeks	291,56			
Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	I. - XII. 2013	211,02	0,01		
	I. - XII. 2014	0,00	0,00	3.000,00	
	indeks	0,00			
I. Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	I. - XII. 2013		0,00		
	I. - XII. 2014		0,00	3.000,00	
	indeks				
II. Drugi prevrednotovalni poslovni prihodki	I. - XII. 2013	211,02	0,01		
	I. - XII. 2014	0,00	0,00		
	indeks				
24. Izterjane odpisane terjatve iz prejšnjih let	I. - XII. 2013	211,02	0,01		
	I. - XII. 2014		0,00		
	indeks	0,00			
D) CELOTNI PRIHODKI (A+B+C+Č)	I. - XII. 2013	2.351.319,00	100,00		
	I. - XII. 2014	2.392.167,28	100,00	2.324.370,00	102,92
	indeks	101,74			

ANALITIČNI PREGLED IN STRUKTURA ZARAČUNANIH ODHODKOV
za obdobje I. - XII. 2014 v primerjavi z obdobjem I. - XII. 2013 in finančnim načrtom za I. 2014

Vrsta odhodkov	Obdobje	Znesek v EUR	Struktura v %	Finančni načrt za leto 2014 v EUR	% realiz. FN za I. 2014
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	I. - XII. 2013	864.217,15	34,26		
	I. - XII. 2014	873.852,91	37,15	822.660,00	106,2
	indeks	101,11			
I. Stroški materiala	I. - XII. 2013	136.969,07	5,43		
	I. - XII. 2014	133.856,09	5,69	130.360,00	102,7
	indeks	97,73			
1. Poraba zdravil, zdravstvenega in zobozdravstvenega materiala	I. - XII. 2013	33.252,48	1,32		
	I. - XII. 2014	32.315,02	1,37	31.000	104,2
	indeks	97,18			
2. Porabljeni tekstilni material, delovna obutev, tehnološko gorivo, pomožni in drugi nezdravstveni material	I. - XII. 2013	4.741,69	0,19		
	I. - XII. 2014	5.569,82	0,24	4.810	115,8
	indeks	117,46			
3. Porabljen pisarniški material	I. - XII. 2013	2.380,95	0,09		
	I. - XII. 2014	1.728,24	0,07	2.000	86,4
	indeks	72,59			
4. Pralna in čistilna sredstva, sredstva za osebno hig., dezinfekcijski mat.	I. - XII. 2013	1.424,88	0,06		
	I. - XII. 2014	1.655,76	0,07	1.150	144,0
	indeks	116,20			
5. Porabljena voda	I. - XII. 2013	1.344,66	0,05		
	I. - XII. 2014	1.399,04	0,06	1.370	102,1
	indeks	104,04			
6. Material za popravilo in vzdrževanje ter nadomestni deli	I. - XII. 2013	4.290,98	0,17		
	I. - XII. 2014	1.131,21	0,05	1.290	87,7
	indeks	26,36			
7. Odpisi drobnega inventarja, avtomobilskih gum in delovne obleke	I. - XII. 2013	13.704,10	0,54		
	I. - XII. 2014	12.490,80	0,53	11.560	108,1
	indeks	91,15			
8. Porabljena električna energija	I. - XII. 2013	6.203,31	0,25		
	I. - XII. 2014	5.056,19	0,21	5.300	95,4
	indeks	81,51			
9. Porabljeno pogonsko gorivo	I. - XII. 2013	60.250,82	2,39		
	I. - XII. 2014	63.257,54	2,69	62.250	101,6
	indeks	104,99			
10. Porabljeno kurivo za ogrevanje	I. - XII. 2013	9.357,20	0,37		
	I. - XII. 2014	9.222,47	0,39	9.530	96,8
	indeks	98,56			
11. Stroški za strokovno literaturo in knjižnico, časopisi	I. - XII. 2013	18,00	0,00		
	I. - XII. 2014	30,00	0,00	100	30,0
	indeks	166,67			
12. Stroški materiala iz prejšnjih obračunskih obdobj	I. - XII. 2013		0,00		
	I. - XII. 2014		0,00		
	indeks				

Vrsta odhodkov	Obdobje	Znesek v EUR	Struktura v %	Finančni načrt za leto 2014 v EUR	% realiz. FN za I. 2014
II. Stroški storitev	I. - XII. 2013	727.248,08	28,83		
	I. - XII. 2014	739.996,82	31,46	692.300,00	106,9
	indeks	101,75			
13. Poštne, telefonske in druge prevozne storitve	I. - XII. 2013	17.072,47	0,68		
	I. - XII. 2014	10.648,66	0,45	10.440	102,0
	indeks	62,37			
14. Storitve za sprotno vzdrževanje	I. - XII. 2013	89.193,11	3,54		
	I. - XII. 2014	107.891,05	4,59	98.150,00	109,9
	indeks	120,96			
15. Investicijsko vzdrževanje	I. - XII. 2013	0,00	0,00		
	I. - XII. 2014	0,00	0,00		
	indeks				
16. Zavarovalne premije za zavarovanje naložb in nezgodno zavarovanje delavcev	I. - XII. 2013	45.514,95	1,80		
	I. - XII. 2014	45.528,56	1,94	55.200	82,5
	indeks	100,03			
17. Najemnine in zakupnine	I. - XII. 2013	8.082,26	0,32		
	I. - XII. 2014		0,00		
	indeks	0,00			
18. Druge najemnine (turistične kapacitete, poslovni najem)	I. - XII. 2013	38.291,13	1,52		
	I. - XII. 2014	38.626,29	1,64	38.290	100,9
	indeks	100,88			
20. Stroški reprezentance	I. - XII. 2013	117,53	0,00		
	I. - XII. 2014	36,79	0,00	120	30,7
	indeks	31,30			
21. Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	I. - XII. 2013	133,37	0,01		
	I. - XII. 2014	131,13	0,01	130	100,9
	indeks	98,32			
22. Povračila stroškov v zvezi z delom	I. - XII. 2013	47,40	0,00		
	I. - XII. 2014	461,27	0,02	250,00	184,5
	indeks	973,14			
23. Zdravstvene storitve	I. - XII. 2013	458.171,68	18,16		
	I. - XII. 2014	477.956,14	20,32	438.000	109,1
	indeks	104,32			
24. Stroški strokovnega izobraževanja	I. - XII. 2013	4.127,68	0,16		
	I. - XII. 2014	4.649,84	0,20	4.130	112,6
	indeks	112,65			
25. Odvetniške, notarske, revizijske in svetovalne storitve	I. - XII. 2013	14.735,00	0,58		
	I. - XII. 2014	8.677,77	0,37	8.000	108,5
	indeks	58,89			
26. Druge storitve - komunalne, dimnikarske	I. - XII. 2013	3.475,40	0,14		
	I. - XII. 2014	1.991,45	0,08	2.540	78,4
	indeks	57,30			
27. Druge poslovne storitve (vzdrž. rač. prog., pranje perila)	I. - XII. 2013	46.317,84	1,84		
	I. - XII. 2014	42.588,51	1,81	35.000	121,7
	indeks	91,95			
28. Izplačila po pogodbah o delu	I. - XII. 2013	1.301,03	0,05		
	I. - XII. 2014	507,50	0,02	1.300	39,0
	indeks	39,01			
29. Prispevki in davek delodajalca za pogodbeno delo	I. - XII. 2013	667,23	0,03		
	I. - XII. 2014	301,86	0,01	750	40,3
	indeks	45,24			

Vrsta odhodkov	Obdobje	Znesek v EUR	Struktura v %	Finančni načrt za leto 2014 v EUR	% realiz. FN za I. 2014
30. Sejnine, nagrade, darila in podobna izplačila	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks		0,00 0,00	0,00	
31. Stroški storitev iz prejšnjih obračunskih obdobj	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks		0,00 0,00	0,00	
F) STROŠKI DELA	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	1.408.496,44 1.269.642,50 90,14	55,83 53,97	1.286.260,00	98,7
32. Plače in nadomestila plač zaposlenih	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	1.048.814,82 1.007.320,92 96,04	41,57 42,82	1.025.800,00	98,2
33. Prispevki za socialno varnost delodajalcev	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	170.422,02 162.654,96 95,44	6,76 6,91	167.000,00	97,4
34. Obračunani regres za LD, jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	25.090,21 29.447,41 117,37	0,99 1,25	29.360	100,3
35. Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	9.884,70 4.825,84 48,82	0,39 0,21	4.360	110,7
36. Stroški prevoza na delo in z njega	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	29.115,47 27.017,58 92,79	1,15 1,15	25.850	104,5
37. Stroški prehrane na delu	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	38.028,76 36.491,95 95,96	1,51 1,55	31.990	114,1
38. Stroški dela iz prejšnjih obračunskih obdobj	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	87.140,46 1.883,84 2,16	3,45 0,08	1.900	99,2
G) AMORTIZACIJA	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	147.013,00 110.673,15 75,28	5,83 4,70	124.830,00	88,7
39. Amortizacija osnovnih sredstev	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	145.816,84 95.154,22 65,26	5,78 4,05	107.830,00	88,2
40. Amortizacija drobnega inventarja	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	1.196,16 15.518,93 1.297,40	0,05 0,66	17.000,00	91,3
H) REZERVACIJE	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	0,00 0,00 	0,00 0,00	0,00	
J) DRUGI STROŠKI	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	93.465,44 92.160,75 98,60	3,70 3,92	86.490,00	106,6
41. Nadimestilo za uporabo stavbnega zemljišča, izdatki za varstvo okolja, štipendije, pristojbine in drugi stroški	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	5.000,16 4.414,40 88,29	0,20 0,19	4.900	90,1
42. Članski prispevek SZOZK	I. - XII. 2013 I. - XII. 2014 indeks	81.400,00 74.521,50 91,55	3,23 3,17	74.520	100,0

Vrsta odhodkov	Obdobje	Znesek v EUR	Struktura v %	Finančni načrt za leto 2014 v EUR	% realiz. FN za I. 2014
43. Prispevek Združenju ZZS, drugi prispevki in članarine	I. - XII. 2013	7.065,28	0,28		
	I. - XII. 2014	13.224,85	0,56	7.070	187,1
	indeks	187,18			
K) FINANČNI ODHODKI	I. - XII. 2013	5.707,83	0,23		
	I. - XII. 2014	4.138,31	0,18	4.130,00	100,2
	indeks				
46. Odhodki za obresti	I. - XII. 2013	5.707,83	0,23		
	I. - XII. 2014	4.138,31	0,18	0,00	
	indeks				
L) DRUGI ODHODKI	I. - XII. 2013	0,85	0,00		
	I. - XII. 2014	1,62	0,00	0,00	
	indeks				
51. Drugi odhodki	I. - XII. 2013	0,85	0,00		
	I. - XII. 2014	1,62	0,00	0,00	
	indeks				
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	I. - XII. 2013	3.951,51	0,16		
	I. - XII. 2014	1.883,11	0,08	0,00	
	indeks				
53. Odhodki zaradi odtujitve osnovnih sredstev	I. - XII. 2013		0,00		
	I. - XII. 2014		0,00	0,00	
	indeks				
54. Ostali prevrednotovalni poslovni odhodki	I. - XII. 2013	3.951,51	0,16		
	I. - XII. 2014	1.883,11	0,08	0,00	
	indeks	47,66			
N) CELOTNI ODHODKI (E do M)	I. - XII. 2013	2.522.852,22	100,00		
	I. - XII. 2014	2.352.352,35	100,00	2.324.370,00	101,2
	indeks	93,24			