SANACIJSKI PROGRAM ZA ZAGOTOVITEV POSLOVNE IN PLAČILNE STABILNOSTI

Odgovorna oseba:
Darja Es, dipl.m.s.
direktorica zavoda
KAZALO VSEBINE

UVOD .............................................................................................................................................. 1

1. PREDSTAVITEV ZAVODA ............................................................................................................. 1
  1.1 Osnovni podatki ...................................................................................................................... 1
  1.2 Vodstvo zavoda ...................................................................................................................... 2
  1.3 Organizacijska struktura zavoda ............................................................................................ 2

2. ANALIZA STANJA .......................................................................................................................... 5
  2.1 Izvajanje letnega programa dela in pogodbenih obveznosti do ZZZS .............................. 5
    2.1.1 Realizacija delovnega programa ...................................................................................... 5
    2.1.2 Analiza kadrovanja in kadrovske politike ....................................................................... 8
  2.2 Realizacija finančnega načrta zavoda ....................................................................................... 13
    2.2.1 Osnovni podatki o poslovanju ......................................................................................... 13
    2.2.2 Viri pridobivanja prihodkov .......................................................................................... 15
    2.2.3 Struktura odhodkov ......................................................................................................... 17
    2.2.4 Analitični pregled realiziranih stroškov dela ................................................................. 19
    2.2.5 Analitični pregled realiziranih stroškov storitev ............................................................ 22
    2.2.6 Analitični pregled realiziranih stroškov materiala ........................................................ 30
    2.2.7 Realiziran denarni tok ..................................................................................................... 35
  2.3 Analiza organizacije dela ......................................................................................................... 38

3. PROGRAM SANACIJSKIH UKREPOV ......................................................................................... 39
  3.1 Ukrepi za kratkoročno stabilizacijo poslovanja ........................................................................ 39
    3.1.1 Ukrepi na prihodkovni strani .......................................................................................... 39
    3.1.2 Ukrepi na odhodkovni strani .......................................................................................... 40
    3.1.3 Drugi dolgoročni ukrepi .................................................................................................. 44
  3.2 Načela pri izvajanju ukrepov sanacijskega programa .............................................................. 47
    3.2.1 Načelo stroškovne učinkovitosti ..................................................................................... 47
    3.2.2 Načelo kontrole stroškov na izvoru .................................................................................. 47
    3.2.3 Načelo odgovornega izvajanja zdravstvenih storitev ..................................................... 47
    3.2.4 Načelo odgovornosti za izvedbo delovnega programa .................................................... 47
    3.2.5 Načelo odgovornosti za kršitve ...................................................................................... 47

4. PREDLOG FINANČNE SANACIJE ZAVODA .............................................................................. 48
KAZALO SLIK

Slika 1: Gibanje neporavnanih zapadlih obveznosti .................................................. 37
Slika 2: Grafični prikaz poslovnega izida po letih .................................................. 49
UVOD


Sanacijski program je sestavljen iz treh delov in vsebuje:

- analizo stanja
- nabor ukrepov za uravnoteženje poslovanja in izboljšanje plačilne sposobnosti
- predlog dolgoročne finančne sanacije zavoda

1. PREDSTAVITEV ZAVODA

1.1 Osnovni podatki

Ime: Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje
Sedež: Zadrečka cesta 14, 3331 Nazarje
Matična številka: 5206642
Davčna številka: 43345654
Šifra uporabnika: 92258
Številka transakcijskega računa: 01279-6030922515 (odprt pri UJP Žalec)
Telefon: 03/839-24-30
Fax: 03/839-24-80
Spletna stran: www.zd-mozirje.si
Datum ustanovitve: 1.5.1992

Ustanovitelji:

- Občina Mozirje
- Občina Nazarje
- Občina Rečica ob Savinji
- Občina Ljubno
- Občina Gornji Grad
- Občina Luče
- Občina Solčava
1.2 Vodstvo zavoda

**Svet zavoda** šteje 13 članov; 7 predstavnikov ustanoviteljev, 1 predstavnika zavarovancev in 5 predstavnikov zaposlenih. V mandatnem obdobju 2014-2018 sestavljajo:

- Urška Car (predstavnik ustanovitelja, Občina Mozirje)
- Janez Štiglic (predstavnik ustanovitelja, Občina Nazarje)
- Ivan Kramer (predstavnik ustanovitelja, Občina Rečica ob Savinji)
- Ana Kladnik (predstavnik ustanovitelja, Občina Ljubno)
- Marjana Veršnik Fale (predstavnik ustanovitelja, Občina Gornji Grad)
- Aneta Šiljar (predstavnik ustanovitelja, Občina Luče)
- Melita Cigala (predstavnik ustanovitelja, Občina Solčava)
- Bernarda Vodlak (predstavnik zavarovanih oseb, ZZZS)
- Andreja Marš Podbregar (predstavnik zaposlenih)
- Maja Gosar (predstavnik zaposlenih)
- Sonja Robnik Herman (predstavnik zaposlenih)
- Darja Kramer Štiglic (predstavnik zaposlenih)
- Mitja Ločičnik (predstavnik zaposlenih)

**Direktor.** V mandatnem obdobju 2014-2018 funkcijo direktorja zavoda opravlja Darja Es, dipl. m. s..

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

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

1.3 Organizacijska struktura zavoda

Organizacija zavoda je določena s Statutom zavoda. Zavod sestavljajo organizacijske enote:

- **Zdravstvena postaja Mozirje v Mozirju**, oddelki:
  - nujna medicinska pomoč
  - reševalna služba
  - patronažna služba
  - zobozdravstvo odraslih in mladine (lokacija OŠ Mozirje)
  - ortodontija (lokacija OŠ Mozirje)
• **Zdravstvena postaja Nazarje v Nazarjah**, oddelki:
  - splošne ambulante
  - referenčne ambulante
  - patronažna služba
  - specialistične ambulante
  - fizioterapija
  - laboratorij
  - zobozdravstvena vzgoja
  - tehnične službe
  - ZVC
  - AOP

• **Zdravstvena postaja Ljubno na Ljubnem ob Savinji**, oddelki:
  - splošna ambulanta
  - referenčna ambulanta
  - zobozdravstvo odraslih in mladine
  - patronažna služba

• **Zdravstvena postaja Luče v Lučah ob Savinji**, oddelki:
  - splošna ambulanta
  - referenčna ambulanta
  - patronažna služba

• **Uprava zavoda** s strokovnimi službami na sedežu zavoda v Nazarjah.

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

• preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalcev
• nujno medicinsko pomoč
• splošno medicino
• zdravstveno varstvo otrok in mladine
• patronažno varstvo
• laboratorijsko in drugo diagnostiko
• družinsko medicino
• preventivno in kurativno zobozdravstvo
• medicino dela
• fizioterapijo
• reševalno službo
Dejavnosti zavoda so v skladu z Uredbo o standardni klasifikaciji dejavnosti razvrščene v:

- 86.210 Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
- 86.230 Zobozdravstvena dejavnost
- 86.909 Druge zdravstvene dejavnosti
2. ANALIZA STANJA

2.1 Izvajanje letnega programa dela in pogodbenih obveznosti do ZZZS

2.1.1 Realizacija delovnega programa

V tabeli 1 je prikazana realizacija delovnega programa v letu 2017.

<table>
<thead>
<tr>
<th>ŠIFRA DEJAVNOSTI</th>
<th>DEJAVNOST</th>
<th>PLAN 2017</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>302-001</td>
<td>Splošne ambulantne obiski</td>
<td>136.069</td>
<td>155.828</td>
<td>114,52</td>
</tr>
<tr>
<td>327-009</td>
<td>Otroški in šolski dispanzer - kurativa</td>
<td>30.968</td>
<td>24.873</td>
<td>80,32</td>
</tr>
<tr>
<td>327-011</td>
<td>Otroški in šolski dispanzer - preventiva</td>
<td>18.128</td>
<td>20.225</td>
<td>111,57</td>
</tr>
<tr>
<td>346-025</td>
<td>Zdravstvena vzgoja</td>
<td>49</td>
<td>30</td>
<td>61,22</td>
</tr>
<tr>
<td>507-028</td>
<td>Fizioterapija</td>
<td>2.643</td>
<td>2.768</td>
<td>104,73</td>
</tr>
<tr>
<td>510-029</td>
<td>Patronažna služba</td>
<td>9.315</td>
<td>9.844</td>
<td>105,68</td>
</tr>
<tr>
<td>512-032</td>
<td>Dispanzer za mentalno zdravje</td>
<td>11.837</td>
<td>13.611</td>
<td>114,99</td>
</tr>
<tr>
<td>220-229</td>
<td>Okulistika</td>
<td>6.789</td>
<td>6.431</td>
<td>94,73</td>
</tr>
<tr>
<td>229-239</td>
<td>Pulmologija</td>
<td>3.098</td>
<td>2.296</td>
<td>74,11</td>
</tr>
<tr>
<td>230-241</td>
<td>Psihiatrija</td>
<td>4.935</td>
<td>5.070</td>
<td>102,74</td>
</tr>
<tr>
<td>231-247</td>
<td>Rentgen</td>
<td>4.705</td>
<td>4.677</td>
<td>99,40</td>
</tr>
<tr>
<td>249-216</td>
<td>Diabetologija</td>
<td>10.339</td>
<td>9.695</td>
<td>93,77</td>
</tr>
<tr>
<td>404-101</td>
<td>Zobozdravstvena dejavnost - odrasli</td>
<td>10.037</td>
<td>10.438</td>
<td>104,00</td>
</tr>
<tr>
<td>404-103</td>
<td>Zobozdravstvena dejavnost - mladina</td>
<td>61.876</td>
<td>49.159</td>
<td>79,45</td>
</tr>
<tr>
<td>401-110</td>
<td>Ortodontija</td>
<td>40.479</td>
<td>40.640</td>
<td>100,40</td>
</tr>
<tr>
<td>446-125</td>
<td>Zobozdravstvena vzgoja</td>
<td>12</td>
<td>12</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>513-150</td>
<td>Nemujni reševalni prevozi s spremjevalcem</td>
<td>68.627</td>
<td>211.345</td>
<td>307,96</td>
</tr>
<tr>
<td>513-151</td>
<td>Sanitetski prevozi na/z dialize</td>
<td>138.277</td>
<td>118.451</td>
<td>85,66</td>
</tr>
<tr>
<td>513-153</td>
<td>Ostali sanitetski prevozi bolnikov</td>
<td>97.443</td>
<td>118.286</td>
<td>121,39</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Realizacija delovnega programa v prvem polletju 2018 je podana v tabeli 2.

Tabela 2: Realizacija delovnega programa za obdobje I-VI 2018

<table>
<thead>
<tr>
<th>ŠIFRA DEJAVNOSTI</th>
<th>DEJAVNOST</th>
<th>PLAN I-VI 2018</th>
<th>REALIZACIJA I-VI 2018</th>
<th>INDEKS 3 = 2 / 1</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>302-001</td>
<td>Splošne ambulante obiski</td>
<td>72.431</td>
<td>77.688</td>
<td>107,26</td>
</tr>
<tr>
<td>327-009</td>
<td>Otroški in šolski dispanzer - kurativa</td>
<td>15.931</td>
<td>14.889</td>
<td>93,46</td>
</tr>
<tr>
<td>327-011</td>
<td>Otroški in šolski dispanzer - preventiva</td>
<td>10.019</td>
<td>12.584</td>
<td>125,61</td>
</tr>
<tr>
<td>346-025</td>
<td>Zdravstvena vzgoja</td>
<td>28</td>
<td>32</td>
<td>116,36</td>
</tr>
<tr>
<td>507-028</td>
<td>Fizioterapija</td>
<td>1.327</td>
<td>1.613</td>
<td>121,55</td>
</tr>
<tr>
<td>510-029</td>
<td>Patromažna služba</td>
<td>4.658</td>
<td>5.300</td>
<td>113,79</td>
</tr>
<tr>
<td>512-032</td>
<td>Dispanzer za mentalno zdravje</td>
<td>5.919</td>
<td>7.465</td>
<td>126,13</td>
</tr>
<tr>
<td>220-229</td>
<td>Okulistika</td>
<td>3.395</td>
<td>3.335</td>
<td>98,25</td>
</tr>
<tr>
<td>229-239</td>
<td>Pulmologija</td>
<td>1.549</td>
<td>1.108</td>
<td>71,53</td>
</tr>
<tr>
<td>230-241</td>
<td>Psihiatrija</td>
<td>2.468</td>
<td>3.015</td>
<td>122,19</td>
</tr>
<tr>
<td>231-247</td>
<td>Rentgen</td>
<td>2.353</td>
<td>2.352</td>
<td>99,98</td>
</tr>
<tr>
<td>249-216</td>
<td>Diabetologija</td>
<td>5.170</td>
<td>4.852</td>
<td>93,86</td>
</tr>
<tr>
<td>404-101</td>
<td>Zobozdravstvena dejavnost - odrasli</td>
<td>26.037</td>
<td>38.041</td>
<td>146,11</td>
</tr>
<tr>
<td>404-103</td>
<td>Zobozdravstvena dejavnost - mladina</td>
<td>30.938</td>
<td>27.736</td>
<td>89,65</td>
</tr>
<tr>
<td>401-110</td>
<td>Ortodontija</td>
<td>20.240</td>
<td>26.527</td>
<td>131,07</td>
</tr>
<tr>
<td>446-125</td>
<td>Zobozdravstvena vzgoja</td>
<td>6</td>
<td>6</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>513-150</td>
<td>Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem</td>
<td>34.314</td>
<td>100.594</td>
<td>293,16</td>
</tr>
<tr>
<td>513-151</td>
<td>Sanitetni prevozi na/z dialize</td>
<td>69.139</td>
<td>69.287</td>
<td>100,21</td>
</tr>
<tr>
<td>513-153</td>
<td>Ostali sanitetni prevozi bolnikov</td>
<td>48.722</td>
<td>69.884</td>
<td>143,44</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Tabela 3 prikazuje izpad prihodkov iz sredstev obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v letu 2017, ki je posledica nedosežene realizacije v tem letu.

**Tabela 3: Izpad prihodkov zaradi nedosežene realizacije v letu 2017**

<table>
<thead>
<tr>
<th>ŠIFRA DEJAVNOSTI</th>
<th>DEJAVNOST</th>
<th>PLAN 2017</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>IZPAD 3 = 1 - 2</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>302-001</td>
<td>Referenčne ambulante - laboratorij</td>
<td>178.898</td>
<td>161.885</td>
<td>17.013</td>
</tr>
<tr>
<td>346-025</td>
<td>Zdravstvena vzgoja - delavnice</td>
<td>7.427</td>
<td>6.628</td>
<td>799</td>
</tr>
<tr>
<td>346-025</td>
<td>Zdravstvena vzgoja - predavanja</td>
<td>45.383</td>
<td>25.023</td>
<td>20.360</td>
</tr>
<tr>
<td>220-229</td>
<td>Okulistika</td>
<td>14.810</td>
<td>14.019</td>
<td>791</td>
</tr>
<tr>
<td>229-239</td>
<td>Pulmologija</td>
<td>9.433</td>
<td>6.980</td>
<td>2.453</td>
</tr>
<tr>
<td>231-247</td>
<td>Rentgen</td>
<td>16.253</td>
<td>16.135</td>
<td>118</td>
</tr>
<tr>
<td>249-216</td>
<td>Diabetologija</td>
<td>29.462</td>
<td>27.630</td>
<td>1.832</td>
</tr>
<tr>
<td>404-103</td>
<td>Zobozdravstvena dejavnost - mladina</td>
<td>163.968</td>
<td>130.271</td>
<td>33.697</td>
</tr>
<tr>
<td>513-151</td>
<td>Sanitetni prevozi na/z dialize</td>
<td>58.076</td>
<td>49.749</td>
<td>8.327</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj</strong></td>
<td></td>
<td><strong>303.469</strong></td>
<td><strong>251.466</strong></td>
<td><strong>85.390</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)

Ugotovitve:

- v letu 2017 program ni bil v celoti realiziran v 8 dejavnostih, pri čemer so finančne posledice za zavod nastale v 7 dejavnostih, saj je bil program v otroškem in šolskem dispanzer – kurativa zaradi doseganja realizacije pri preventivi, s strani ZZZS plačan v celoti
- v letu 2017 je bila obračunana tudi realizacija laboratorija v referenčnih ambulantah za leto 2016. Zaradi nedoseganja realizacije je iz tega naslova nastal izpad prihodkov v višini 17.013 EUR
- skupen izpad prihodkov zaradi nedosežene realizacije določenih dejavnosti v letu 2017 znaša 85.390 EUR
- pri programih splošne ambulante, fizioterapije, patronažne službe, dispanzerja za mentalno zdravje, nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem ter ostalih sanitetnih prevozov bolnikov, je bila v letu 2017 realizirana prekoračitev programa, ki pa z izjemo dispanzerja za mentalno zdravje, ni bila plačana s strani ZZZS, plačan je bil le tisti del, ki ga krije prostovoljno zdravstveno zavarovanje oziroma samoplačniki, zato so stroški, povezani s prekoračitvami programa dodatno bremenili poslovni izid zavoda. Ocenjen izpad prihodka neplačane presežne realizacije iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja znaša 58.486 EUR
tudi v obdobju I-VI 2018 zavod beleži določena nedoseganja in preseganja delovnega programa pri različnih dejavnostih, kar je potrebno uskladiti na pogodbno raven do konca leta 2018.

2.1.2 Analiza kadrovanja in kadrovse politike

V tabeli 4 sta prikazani struktura in število zaposlenih na dan 30.6.2018. Število zaposlenih je podano skladno z Uredbo o načinu priprave kadrovski načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 brez upoštevanja pripravnikov in specializantov. Prikaz realizacije zaposlenosti na dan 30.6.2018 prav tako ne zajema osebja za področje čiščenja, ki je v pogodbi z ZZZS všteto v rubriki »administrativno tehnično osebje«, saj je zavod storitve čiščenja oddal zunanjemu izvajalcu, ki je prevzel tudi 2,5 predhodno v zavodu zaposlenih čistilcev. Stroški čiščenja so v letu 2017 znašali 65.145,96 EUR.

<table>
<thead>
<tr>
<th>DELOVNO MESTO</th>
<th>POGODBA 2018</th>
<th>STANJE 1.1.2018</th>
<th>STANJE 1.7.2018</th>
<th>INDEKS</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Zdravnik specialist</td>
<td>11,59</td>
<td>7</td>
<td>7</td>
<td>60,40</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobozdravnik specialist</td>
<td>0,65</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobozdravnik</td>
<td>3,03</td>
<td>3</td>
<td>3</td>
<td>99,01</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Diplomirana medicinska sestra</td>
<td>19,51</td>
<td>15</td>
<td>15</td>
<td>76,88</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Diplomirani fizioterapevt</td>
<td>5,22</td>
<td>5</td>
<td>5</td>
<td>95,79</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Psiholog</td>
<td>0,47</td>
<td>0,5</td>
<td>0,5</td>
<td>106,38</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Logoped</td>
<td>0,39</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Voznik reševalec</td>
<td>8,48</td>
<td>7</td>
<td>7</td>
<td>82,55</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Tehnik zdravstvene nege</td>
<td>11,54</td>
<td>13</td>
<td>13</td>
<td>112,65</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobni tehnik</td>
<td>1,29</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Inženir radiologije</td>
<td>0,37</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Inženir zobne protetike</td>
<td>0,65</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Nosilec laboratorijske medicine</td>
<td>2,47</td>
<td>3</td>
<td>3</td>
<td>121,46</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Administrativno tehnično osebje</td>
<td>8,82</td>
<td>6,5</td>
<td>7,5</td>
<td>85,03</td>
<td>115,38</td>
</tr>
<tr>
<td>Skupaj</td>
<td>74,49</td>
<td>60</td>
<td>61</td>
<td>81,89</td>
<td>101,67</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Tabela 5: Druge oblike dela**

<table>
<thead>
<tr>
<th>VRSTA</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Podjemne pogodbe (strošek delodajalca)</td>
<td>108.014</td>
<td>59.460</td>
<td>110,10</td>
</tr>
<tr>
<td>Pogodbeni zunanji izvajalci - dežurstvo</td>
<td>45.607</td>
<td>23.798</td>
<td>104,36</td>
</tr>
<tr>
<td>Pogodbeni zunanji izvajalci - laboratorij</td>
<td>41.570</td>
<td>21.839</td>
<td>105,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Pogodbeni zunanji izvajalci - logopedija</td>
<td>2.145</td>
<td>1.365</td>
<td>127,27</td>
</tr>
<tr>
<td>Pogodbeni zunanji izvajalci - RTG</td>
<td>3.012</td>
<td>1.590</td>
<td>105,58</td>
</tr>
<tr>
<td>Pogodbeni zunanji izvajalci - ortopan</td>
<td>877</td>
<td>1.777</td>
<td>405,25</td>
</tr>
<tr>
<td>Pogodbeni zunanji izvajalci - ortodont</td>
<td>15.674</td>
<td>10.215</td>
<td>130,34</td>
</tr>
<tr>
<td>Pogodbeni zunanji izvajalci - zobotehnik</td>
<td>1.158</td>
<td>12.812</td>
<td>2212,78</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj</strong></td>
<td><strong>218.057</strong></td>
<td><strong>132.856</strong></td>
<td><strong>121,85</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)

Tabela 6 prikazuje število in dejavnosti, za katere so sklenjene podjemne pogodbe.

**Tabela 6: Struktura podjemnih pogodb na dan 30.6.2018**

<table>
<thead>
<tr>
<th>DEJAVNOST</th>
<th>ŠTEVILO</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Ortodontija</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobotehnika</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td>Medicina dela prometa in športa</td>
<td>2</td>
</tr>
<tr>
<td>Laboratorij</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td>RTG</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td>Pulmologija</td>
<td>2</td>
</tr>
<tr>
<td>Psihiatrija</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td>Okulistika</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td>Reševalna služba</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td>Pediatrija</td>
<td>2</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobozdravstvo</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td>Logopedija</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td>Diabetologija</td>
<td>1</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj</strong></td>
<td><strong>16</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

**Tabela 7: Nadurno delo**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA 2016</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
<th>INDEKS</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Število nadur</td>
<td>3.571,9</td>
<td>4.051,5</td>
<td>1.832,5</td>
<td>113,43</td>
<td>90,46</td>
</tr>
<tr>
<td>Strošek delodajalca</td>
<td>49.221</td>
<td>58.165</td>
<td>26.488</td>
<td>118,17</td>
<td>91,08</td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)


**Tabela 8: Priznan kadrovski normativ**

<table>
<thead>
<tr>
<th>DELOVNO MESTO</th>
<th>POGODBA 2017</th>
<th>POGODBA 2018</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Zdravnik specialist</td>
<td>11,59</td>
<td>11,59</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobozdravnik specialist</td>
<td>0,65</td>
<td>0,65</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobozdravnik</td>
<td>2,03</td>
<td>3,03</td>
<td>149,26</td>
</tr>
<tr>
<td>Diplomirana medicinska sestra</td>
<td>18,46</td>
<td>19,51</td>
<td>105,69</td>
</tr>
<tr>
<td>Diplomirani fizioterapevt</td>
<td>4,70</td>
<td>5,22</td>
<td>111,06</td>
</tr>
<tr>
<td>Psiholog</td>
<td>0,27</td>
<td>0,47</td>
<td>174,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Logoped</td>
<td>0,39</td>
<td>0,39</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Voznik reševalec</td>
<td>8,48</td>
<td>8,48</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Tehnik zdravstvene nege</td>
<td>10,57</td>
<td>11,54</td>
<td>109,18</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobni tehnik</td>
<td>0,24</td>
<td>1,29</td>
<td>537,50</td>
</tr>
<tr>
<td>Inženir radiologije</td>
<td>0,32</td>
<td>0,37</td>
<td>115,63</td>
</tr>
<tr>
<td>Inženir zobne protetike</td>
<td>0,65</td>
<td>0,65</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Nosilec laboratorijske medicine</td>
<td>2,47</td>
<td>2,47</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Administrativno tehnično osebje</td>
<td>8,19</td>
<td>8,82</td>
<td>107,69</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj</strong></td>
<td><strong>69,02</strong></td>
<td><strong>74,49</strong></td>
<td><strong>107,93</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
Analiza plačnih razredov na dan 1. 1. 2018 je podana v tabeli 9.

<table>
<thead>
<tr>
<th>PROFIL</th>
<th>POVPREČNI DEJANSKI PLAČNI RAZRED</th>
<th>PRIZNANI PLAČNI RAZRED PO POGODBI Z ZZZS</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
</tr>
<tr>
<td>Zdravniki specialisti</td>
<td>55,00</td>
<td>53,00</td>
<td>103,23</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobozdravniki</td>
<td>52,33</td>
<td>47,00</td>
<td>111,35</td>
</tr>
<tr>
<td>Diplomirane medicinske sestre</td>
<td>33,58</td>
<td>36,00</td>
<td>92,27</td>
</tr>
<tr>
<td>Srednje medicinske sestre</td>
<td>27,00</td>
<td>25,00</td>
<td>107,06</td>
</tr>
<tr>
<td>Vozniki reševalci</td>
<td>27,00</td>
<td>23,00</td>
<td>116,15</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobni asistenti</td>
<td>26,00</td>
<td>25,00</td>
<td>104,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Diplomirani fiziaterapevti</td>
<td>34,70</td>
<td>33,00</td>
<td>105,15</td>
</tr>
<tr>
<td>Nosilci laboratorijanske medicine</td>
<td>33,00</td>
<td>25,00</td>
<td>132,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Diplomirani psiholog</td>
<td>32,00</td>
<td>36,00</td>
<td>88,89</td>
</tr>
<tr>
<td>Administrativno tehnični delavci</td>
<td>30,94</td>
<td>24,00</td>
<td>128,91</td>
</tr>
<tr>
<td>Specializanti</td>
<td>40,50</td>
<td>40,50</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Pripravniki</td>
<td>15,00</td>
<td>15,00</td>
<td>100,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Zavod skupaj</strong></td>
<td><strong>33,95</strong></td>
<td><strong>32,66</strong></td>
<td><strong>103,95</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Ugotovitve:
- povprečni dejanski plačni razred v zavodu znaša 33,95 in je za 1,29 plačnega razreda ali 3,95% višji od priznanega oziroma plačanega plačnega razreda po pogodbi z ZZZS, pri čemer 1 dodatni plačni razred v sistemu plač javnega sektorja pomeni 4% višjo osnovno bruto plačo.
- povprečno število zaposlenih iz ur v prvi polovici leta 2018 znaša 78,24, pri čemer povprečno število specializantov in pripravnikov, ki so financirani iz drugih virov znaša 9,02, povprečno število ostalih zaposlenih pa 69,22.
- dejanski plačni razred zdravnikov v dežurstvu je 55 in je za 4 plačne razrede višji od priznanega plačnega razreda, ki je 51.
- dejanski plačni razred voznikov reševalcev v dežurstvu je 26. in je za 1 plačni razred višji od priznanega plačnega razreda, ki je 25.
- število nadur se je v letu 2017 glede na leto 2016 povečalo za 13,43%, v prvi polovici leta 2018 glede na leto 2017 pa zmanjšalo za 9,54%.
• strošek nadurnega dela je v letu 2017 znašal 58.165 EUR in se je glede na leto 2016 povečal za 18,17%, v prvi polovici 2018 glede na leto 2017 pa zmanjšal za 8,92%
• zavod je imel na dan 30. 06. 2018 sklenjenih 16 podjemnih pogodb, kar je enako številu sklenjenih pogodb konec leta 2017
• strošek zunanjih izvajalcev je v letu 2017 znašal 218.057 EUR, v prvi polovici 2018 pa 132.856 EUR, kar predstavlja povečanje za 21,85%.
2.2 Realizacija finančnega načrta zavoda

2.2.1 Osnovni podatki o poslovanju

Osnovni podatki o poslovanju v letu 2017 so prikazani v tabeli 10.

**Tabela 10: Poslovanje v letu 2017**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA 2016</th>
<th>FINAČNI NAČRT 2017</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>INDEKS</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Celotni prihodki</td>
<td>2.851.704</td>
<td>2.885.000</td>
<td>2.960.657</td>
<td>103,82</td>
<td>102,62</td>
</tr>
<tr>
<td>Prihodki od poslovanja</td>
<td>2.830.082</td>
<td>2.874.000</td>
<td>2.952.380</td>
<td>104,32</td>
<td>102,73</td>
</tr>
<tr>
<td>Drugi prihodki</td>
<td>15.660</td>
<td>8.500</td>
<td>8.277</td>
<td>52,85</td>
<td>97,38</td>
</tr>
<tr>
<td>Prevrednotovalni poslovni prihodki</td>
<td>5.962</td>
<td>2.500</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Celotni odhodki</td>
<td>2.862.269</td>
<td>2.885.000</td>
<td>3.107.553</td>
<td>108,57</td>
<td>107,71</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški blaga, materiala in storitev</td>
<td>795.249</td>
<td>687.500</td>
<td>867.722</td>
<td>109,11</td>
<td>126,21</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški dela</td>
<td>1.959.996</td>
<td>2.069.000</td>
<td>2.179.347</td>
<td>111,19</td>
<td>105,33</td>
</tr>
<tr>
<td>Amortizacija</td>
<td>80.728</td>
<td>110.000</td>
<td>36.624</td>
<td>45,37</td>
<td>33,29</td>
</tr>
<tr>
<td>Drugi stroški</td>
<td>17.417</td>
<td>12.500</td>
<td>18.331</td>
<td>105,25</td>
<td>146,65</td>
</tr>
<tr>
<td>Finančni odhodki</td>
<td>5.300</td>
<td>4.500</td>
<td>4.744</td>
<td>89,51</td>
<td>105,42</td>
</tr>
<tr>
<td>Drugi odhodki</td>
<td>3.554</td>
<td>1.500</td>
<td>559</td>
<td>15,73</td>
<td>37,27</td>
</tr>
<tr>
<td>Prevrednotovalni poslovni odhodki</td>
<td>25</td>
<td>0</td>
<td>226</td>
<td>904,00</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Izid</td>
<td>- 10.565</td>
<td>0</td>
<td>- 146.896</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(Ugotovitve:
- realizirani prihodki so se v letu 2017 glede na leto 2016 povečali za 3,82%, odhodki pa za 8,57%, kar je rezultiralo v poslabšanju poslovnega izida v letu 2017 glede na leto 2016
- med odhodki so se najbolj povečali stroški dela, in sicer za 219.351 EUR oziroma 11,19%, kar je več kot je znašal celoten presežek odhodkov nad prihodki v letu 2017
- stroški blaga, materiala in storitev so se v letu 2017 glede na 2016 povečali za 72.473 EUR ali 9,11%
- v strukturi odhodkov največji delež predstavljajo stroški dela, in sicer 70,13%, pri čemer niso upoštevani stroški podjemnih pogodb in zunanjih izvajalcev zdravstvenih storitev, ki so prikazani med stroški storitev, a so po vsebini stroški dela in so v letu 2017 znašali 218.057 EUR, kar pomeni, da so dejanski stroški dela leta 2017 predstavljali 77,15% vseh odhodkov.
Tabela 11 prikazuje oceno poslovanja v prvi polovici leta 2018.

**Tabela 11: Ocena poslovanja za obdobje I-VI 2018**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>FINAČNI NAČRT 2018</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
<th>INDEKS</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Celotni prihodki</td>
<td>2.960.657</td>
<td>3.318.300</td>
<td>1.720.495</td>
<td>116,22</td>
<td>103,70</td>
</tr>
<tr>
<td>Prihodki od poslovanja</td>
<td>2.952.380</td>
<td>3.309.300</td>
<td>1.715.225</td>
<td>116,19</td>
<td>103,66</td>
</tr>
<tr>
<td>Drugi prihodki</td>
<td>8.277</td>
<td>9.000</td>
<td>5.270</td>
<td>127,34</td>
<td>117,11</td>
</tr>
<tr>
<td>Celotni odhodki</td>
<td>3.107.553</td>
<td>3.318.300</td>
<td>1.797.865</td>
<td>115,71</td>
<td>108,36</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški blaga, materiala in storitev</td>
<td>867.722</td>
<td>847.300</td>
<td>504.764</td>
<td>116,34</td>
<td>119,15</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški dela</td>
<td>2.179.347</td>
<td>2.366.000</td>
<td>1.232.265</td>
<td>113,09</td>
<td>104,16</td>
</tr>
<tr>
<td>Amortizacija</td>
<td>36.624</td>
<td>80.000</td>
<td>45.952</td>
<td>250,94</td>
<td>114,88</td>
</tr>
<tr>
<td>Drugi stroški</td>
<td>18.331</td>
<td>19.000</td>
<td>11.250</td>
<td>122,74</td>
<td>118,42</td>
</tr>
<tr>
<td>Finančni odhodki</td>
<td>4.744</td>
<td>5.000</td>
<td>2.955</td>
<td>124,58</td>
<td>118,20</td>
</tr>
<tr>
<td>Drugi odhodki</td>
<td>559</td>
<td>1.000</td>
<td>679</td>
<td>242,93</td>
<td>135,80</td>
</tr>
<tr>
<td>Prevrednotovalni poslovni odhodki</td>
<td>226</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Izid</td>
<td>- 146.896</td>
<td>0</td>
<td>- 77.370</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

*(v EUR, brez centov)*

**Ugotovitve:**

- realizirani prihodki so se v prvi polovici leta 2018 glede na leto 2017 povečali za 16,22%, odhodki pa za 15,71%, kar pomeni, da so prihodki naraščali hitreje kot odhodki, a še vedno ostaja presežek prihodkov na odhodki v višini 77.370 EUR
- med odhodki so se najbolj povečali stroški amortizacije, in sicer za 150,94%, kar je posledica nizke realizacije v letu 2017, zaradi pokrivanja dela amortizacije iz donatorskih sredstev
- v strukturi odhodkov največji delež predstavljajo stroški dela, in sicer 68,54%, pri čemer niso upoštevani stroški podjemnih pogodb in zunanjih izvajalcev zdravstvenih storitev, ki so prikazani med stroški storitev, a so po vsebini stroški dela in so v prvi polovici leta 2018 znašali 132.856 EUR, kar pomeni, da so dejanski stroški dela v prvi polovici leta 2018 predstavljali 75,93% vseh odhodkov.
### 2.2.2 Viri pridobivanja prihodkov

V tabeli 12 so podani viri pridobivanja prihodkov v letu 2017.

**Tabela 12: Viri pridobivanja prihodkov v letu 2017**

<table>
<thead>
<tr>
<th>REALIZACIJA 2016</th>
<th>FINAČNI NAČRT 2017</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>INDEKS</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3</td>
<td>4 = 3 / 1</td>
</tr>
</tbody>
</table>

| Prihodki od prodaje proizvodov in storitev | 2.830.081 | 2.874.000 | 2.952.380 | 104,32 | 102,73 |
| Prihodki iz obveznega zavarovanja | 2.168.138 | 2.165.000 | 2.222.507 | 102,51 | 102,66 |
| Prihodki iz naslova pripravnikov in specializatov | 165.287 | 222.000 | 220.093 | 133,16 | 99,14 |
| Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja | 366.955 | 360.000 | 353.963 | 96,46 | 98,32 |
| Prihodki iz naslova doplačil, samoplačnikov in konvencij | 111.699 | 111.000 | 138.838 | 124,30 | 125,08 |
| Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev | 18.002 | 16.000 | 16.979 | 94,32 | 106,12 |
| Finančni prihodki | 0 | 0 | 0 | / | / |
| Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki | 21.622 | 11.000 | 8.277 | 38,28 | 75,24 |
| Skupaj | 2.851.704 | 2.885.000 | 2.960.657 | 103,82 | 102,62 |

*(v EUR, brez centov)*

**Ugotovitve:**
- celotni realizirani prihodki so se v letu 2017 glede na leto 2016 povečali za 3,82%, pri čemer so se najbolj povečali prihodki iz naslova pripravnikov in specializatov, in sicer za 33,16% ter prihodki iz naslova doplačil, samoplačnikov in konvencij, za 24,30%
• v letu 2017 se je glede na leto 2016 relativno najbolj zmanjšala kategorija drugih prihodkov od prodaje proizvodov in storitev, kamor sodijo prihodki iz naslova najemnin ter prefakturiranja, in sicer za 5,68%, absolutno pa prihodki iz naslova dodatnega zdravstvenega zavarovanja za 12.992 EUR, kar je posledica znižanja cen zdravstvenih storitev v letu 2017 glede na leto 2016
• v strukturi prihodkov so največji delež v letu 2017 predstavljali prihodki iz obveznega zavarovanja, in sicer 75,07% vseh prihodkov ter prihodki iz naslova dodatnega prostovoljnega zavarovanja 11,95%.

Viri pridobivanja prihodkov v prvem polletju 2018 so prikazani v tabeli 13.

Tabela 13: Ocena virov pridobivanja prihodkov za obdobje I-VI 2018

<table>
<thead>
<tr>
<th>Vrsta prihodkov</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>FINAČNI NAČRT 2018</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
<th>INDEKS 1</th>
<th>INDEKS 2</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Prihodki od prodaje proizvodov in storitev</td>
<td>2.952.380</td>
<td>3.309.300</td>
<td>1.715.225</td>
<td>116,19</td>
<td>103,66</td>
</tr>
<tr>
<td>Prihodki iz obveznega zavarovanja</td>
<td>2.222.507</td>
<td>2.540.000</td>
<td>1.291.954</td>
<td>116,26</td>
<td>101,73</td>
</tr>
<tr>
<td>Prihodki iz naslova pripravnikov in specialistov</td>
<td>220.093</td>
<td>222.000</td>
<td>111.421</td>
<td>101,25</td>
<td>100,38</td>
</tr>
<tr>
<td>Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja</td>
<td>353.963</td>
<td>385.000</td>
<td>229.077</td>
<td>129,44</td>
<td>119,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Prihodki iz naslova doplačil, samoplačnikov in konvencij</td>
<td>138.838</td>
<td>145.300</td>
<td>75.086</td>
<td>108,16</td>
<td>103,35</td>
</tr>
<tr>
<td>Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev</td>
<td>16.979</td>
<td>17.000</td>
<td>7.687</td>
<td>90,55</td>
<td>90,44</td>
</tr>
<tr>
<td>Finančni prihodki</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki</td>
<td>8.277</td>
<td>9.000</td>
<td>5.270</td>
<td>127,34</td>
<td>117,11</td>
</tr>
<tr>
<td>Skupaj</td>
<td>2.960.657</td>
<td>3.318.300</td>
<td>1.720.495</td>
<td>116,22</td>
<td>103,70</td>
</tr>
</tbody>
</table>
Ugotovitve:
- celotni realizirani prihodki so se v prvi polovici leta 2018 glede na leto 2017 povečali za 16,19%, pri čemer so se najbolj povečali prihodki iz naslova dodatnega zdravstvenega zavarovanja, in sicer za 29,44%
- v prvem polletju 2018 se je glede na leto 2017 relativno najbolj zmanjšala kategorija drugih prihodkov od prodaje proizvodov in storitev, kamor sodijo prihodki iz naslova najemnin ter prefakturiranja, in sicer za 9,45%
- v strukturi prihodkov so največji delež v obdobju I-VI 2018 predstavljali prihodki iz obveznega zavarovanja, in sicer 75,09% vseh prihodkov ter prihodki iz naslova dodatnega prostovoljnega zavarovanja 13,31%

2.2.3 Struktura odhodkov

Tabela 14 prikazuje podrobnejšo strukturo odhodkov v letu 2017.

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA 2016</th>
<th>FINAČNI NAČRT 2017</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>INDEKS</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3</td>
<td>4 = 3 / 1</td>
<td>5 = 3 / 2</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški materiala</td>
<td>272.262</td>
<td>242.500</td>
<td>306.843</td>
<td>112,70</td>
<td>126,53</td>
</tr>
<tr>
<td>Zdravila</td>
<td>23.949</td>
<td>20.000</td>
<td>31.975</td>
<td>133,51</td>
<td>159,88</td>
</tr>
<tr>
<td>Medicinski pomočki</td>
<td>32.169</td>
<td>28.500</td>
<td>41.858</td>
<td>130,12</td>
<td>146,87</td>
</tr>
<tr>
<td>Ostali zdravstveni material</td>
<td>78.623</td>
<td>67.000</td>
<td>81.538</td>
<td>103,71</td>
<td>121,70</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljeni nezdravstveni material</td>
<td>137.521</td>
<td>127.000</td>
<td>151.471</td>
<td>110,14</td>
<td>119,27</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški storitev</td>
<td>522.987</td>
<td>445.000</td>
<td>560.879</td>
<td>107,25</td>
<td>126,04</td>
</tr>
<tr>
<td>Zdravstvene storitve</td>
<td>218.852</td>
<td>200.000</td>
<td>244.920</td>
<td>111,91</td>
<td>122,46</td>
</tr>
<tr>
<td>Nezdravstvene storitve</td>
<td>304.135</td>
<td>245.000</td>
<td>315.959</td>
<td>103,89</td>
<td>128,96</td>
</tr>
<tr>
<td>Amortizacija</td>
<td>80.728</td>
<td>110.000</td>
<td>36.624</td>
<td>45,37</td>
<td>33,29</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški dela</td>
<td>1.959.996</td>
<td>2.069.000</td>
<td>2.179.347</td>
<td>111,19</td>
<td>105,33</td>
</tr>
<tr>
<td>Finančni odhodki</td>
<td>5.300</td>
<td>4.500</td>
<td>4.744</td>
<td>89,51</td>
<td>105,42</td>
</tr>
<tr>
<td>Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni posloven odhodki</td>
<td>20.996</td>
<td>14.000</td>
<td>19.116</td>
<td>91,05</td>
<td>136,54</td>
</tr>
<tr>
<td>Skupaj</td>
<td>2.862.269</td>
<td>2.885.000</td>
<td>3.107.553</td>
<td>108,57</td>
<td>107,71</td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)
V tabeli 15 je podana podrobnejša ocena strukture odhodkov v prvi polovici leta 2018.

**Tabela 15: Ocena strukture odhodkov v obdobju I-VI 2018**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>FINAČNI NAČRT 2018</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
<th>INDEKS</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3</td>
<td>4 = 3 / 1</td>
<td>5 = 3 / 2</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški materiala</td>
<td>306.843</td>
<td>301.500</td>
<td>184.128</td>
<td>120,01</td>
<td>122,14</td>
</tr>
<tr>
<td>Zdravila</td>
<td>31.975</td>
<td>33.550</td>
<td>22.492</td>
<td>140,68</td>
<td>134,08</td>
</tr>
<tr>
<td>Medicinski pripomočki</td>
<td>41.858</td>
<td>48.300</td>
<td>35.808</td>
<td>171,09</td>
<td>148,27</td>
</tr>
<tr>
<td>Ostali zdravstveni material</td>
<td>81.538</td>
<td>78.500</td>
<td>40.367</td>
<td>99,01</td>
<td>102,85</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljeni nezdravstveni material</td>
<td>151.471</td>
<td>141.200</td>
<td>85.461</td>
<td>112,84</td>
<td>121,05</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški storitev</td>
<td>560.879</td>
<td>545.800</td>
<td>320.636</td>
<td>114,33</td>
<td>117,49</td>
</tr>
<tr>
<td>Zdravstvene storitve</td>
<td>244.920</td>
<td>244.300</td>
<td>141.007</td>
<td>115,15</td>
<td>115,44</td>
</tr>
<tr>
<td>Nezdravstvene storitve</td>
<td>315.959</td>
<td>301.500</td>
<td>179.629</td>
<td>113,70</td>
<td>119,16</td>
</tr>
<tr>
<td>Amortizacija</td>
<td>36.624</td>
<td>80.000</td>
<td>45.952</td>
<td>250,94</td>
<td>114,88</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški dela</td>
<td>2.179.347</td>
<td>2.366.000</td>
<td>1.232.265</td>
<td>113,09</td>
<td>104,16</td>
</tr>
<tr>
<td>Finančni odhodki</td>
<td>4.744</td>
<td>5.000</td>
<td>2.955</td>
<td>124,58</td>
<td>118,20</td>
</tr>
<tr>
<td>Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki</td>
<td>19.116</td>
<td>20.000</td>
<td>11.929</td>
<td>124,81</td>
<td>119,29</td>
</tr>
<tr>
<td>Skupaj</td>
<td>3.107.553</td>
<td>3.318.300</td>
<td>1.797.865</td>
<td>115,71</td>
<td>108,36</td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)

**Ugotovitve:**

- med stroški materiala so v letih 2017 in prvi polovici leta 2018 najhitrejše naraščali stroški za zdravila in medicinske pripomočke, med katerimi največji delež predstavljata obvezilni in zobozdravstveni material. Višji stroški so posledica kombinacije večje porabe zaradi pridobitve dodatnih programov, kot tudi višjih cen materialov
- rast stroškov storitev je bila v letu 2017 hitrejša, v prvem polletju 2018 pa počasnejša od rasti celotnih prihodkov
- v letu 2017 je delež zdravstvenih storitev znašal 43,68%, delež nezdravstvenih storitev pa 56,32% stroškov storitev. V obdobju I-VI 2018 je delež zdravstvenih storitev porasel na 43,98%, delež nezdravstvenih storitev pa upadel na 56,02% vseh stroškov storitev
2.2.4 Analitični pregled realiziranih stroškov dela

Analiza stroškov dela v letu 2017 je prikazana v tabeli 16.

**Tabela 16: Analiza stroškov dela v letu 2017**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA 2016</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>INDEKS</th>
<th>DELEŽ 2016</th>
<th>DELEŽ 2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Osnovne plače - redno delo</td>
<td>967.556</td>
<td>1.081.765</td>
<td>111,80</td>
<td>49,37</td>
<td>49,64</td>
</tr>
<tr>
<td>Osnovne plače – nadomestila plač</td>
<td>265.618</td>
<td>290.342</td>
<td>109,31</td>
<td>13,55</td>
<td>13,32</td>
</tr>
<tr>
<td>Dodatki za delovno dobo</td>
<td>62.205</td>
<td>65.746</td>
<td>105,69</td>
<td>3,17</td>
<td>3,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Dodatki za redno delo</td>
<td>25.198</td>
<td>24.222</td>
<td>96,13</td>
<td>1,29</td>
<td>1,11</td>
</tr>
<tr>
<td>Sredstva za nadurno delo</td>
<td>205.897</td>
<td>218.667</td>
<td>106,20</td>
<td>10,50</td>
<td>10,03</td>
</tr>
<tr>
<td>Dodatki po kolektivni pogodbi</td>
<td>13.759</td>
<td>16.232</td>
<td>117,97</td>
<td>0,70</td>
<td>0,74</td>
</tr>
<tr>
<td>Delovna uspešnost - PVP</td>
<td>0</td>
<td>10.488</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
<td>0,48</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevek - zdravstveno zavarovanje</td>
<td>101.254</td>
<td>112.185</td>
<td>110,80</td>
<td>5,17</td>
<td>5,15</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevek - ZPIZ</td>
<td>136.797</td>
<td>151.647</td>
<td>110,86</td>
<td>6,98</td>
<td>6,96</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevek - zaposlovanje</td>
<td>1.312</td>
<td>1.655</td>
<td>126,14</td>
<td>0,07</td>
<td>0,08</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevek - starševsko varstvo</td>
<td>1.544</td>
<td>1.710</td>
<td>110,75</td>
<td>0,08</td>
<td>0,08</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevek - poškodbe pri delu</td>
<td>8.181</td>
<td>9.064</td>
<td>110,79</td>
<td>0,42</td>
<td>0,42</td>
</tr>
<tr>
<td>Premije kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje</td>
<td>3.770</td>
<td>10.347</td>
<td>274,46</td>
<td>0,19</td>
<td>0,47</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški prevoza na/iz dela</td>
<td>60.813</td>
<td>68.205</td>
<td>112,16</td>
<td>3,10</td>
<td>3,13</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški regresa za prehrano</td>
<td>53.810</td>
<td>57.584</td>
<td>107,01</td>
<td>2,75</td>
<td>2,64</td>
</tr>
<tr>
<td>Regres za letni dopust</td>
<td>45.469</td>
<td>53.060</td>
<td>116,69</td>
<td>2,32</td>
<td>2,43</td>
</tr>
<tr>
<td>Jubilejne nagrade</td>
<td>0</td>
<td>433</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
<td>0,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Odpravnine do uredbe</td>
<td>5.170</td>
<td>5.111</td>
<td>98,86</td>
<td>0,26</td>
<td>0,23</td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)
<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA 2016</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>INDEKS</th>
<th>DELEŽ 2016</th>
<th>DELEŽ 2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Odpravnine nad uredbo</td>
<td>1.204</td>
<td>884</td>
<td>73,42</td>
<td>0,06</td>
<td>0,04</td>
</tr>
<tr>
<td>Odprave plačnih nesorazmerji</td>
<td>439</td>
<td>0</td>
<td>0,00</td>
<td>0,02</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Skupaj</td>
<td>1.959.996</td>
<td>2.179.347</td>
<td>111,20</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)

V tabeli 17 je podana analiza ocenjenih stroškov dela prvi polovici leta 2018.

**Tabela 17: Analiza ocenjenih stroškov dela v obdobju I-VI 2018**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA I-VI 2017</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
<th>INDEKS</th>
<th>DELEŽ 2017</th>
<th>DELEŽ 2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Osnovne plače - redno delo</td>
<td>534.832</td>
<td>595.936</td>
<td>111,36</td>
<td>50,48</td>
<td>48,36</td>
</tr>
<tr>
<td>Osnovne plače – nadomestila plač</td>
<td>117.353</td>
<td>159.603</td>
<td>136,00</td>
<td>11,08</td>
<td>12,92</td>
</tr>
<tr>
<td>Dodatki za delovno dobo</td>
<td>33.762</td>
<td>35.225</td>
<td>104,33</td>
<td>3,19</td>
<td>2,86</td>
</tr>
<tr>
<td>Dodatki za redno delo</td>
<td>11.748</td>
<td>13.362</td>
<td>113,74</td>
<td>1,11</td>
<td>1,08</td>
</tr>
<tr>
<td>Sredstva za nadurno delo</td>
<td>105.830</td>
<td>117.254</td>
<td>110,79</td>
<td>9,99</td>
<td>9,52</td>
</tr>
<tr>
<td>Dodatki po kolektivni pogodbi</td>
<td>7.230</td>
<td>6.999</td>
<td>96,80</td>
<td>0,68</td>
<td>0,57</td>
</tr>
<tr>
<td>Delovna uspešnost - PVP</td>
<td>0</td>
<td>4.365</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
<td>0,35</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevek - zdravstveno zavarovanje</td>
<td>53.237</td>
<td>61.363</td>
<td>115,26</td>
<td>5,02</td>
<td>4,98</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevek - ZPIZ</td>
<td>71.908</td>
<td>82.911</td>
<td>115,30</td>
<td>6,79</td>
<td>6,73</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevek - zaposlovanje</td>
<td>756</td>
<td>1.028</td>
<td>135,98</td>
<td>0,07</td>
<td>0,08</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevek - starševsko varstvo</td>
<td>811</td>
<td>934</td>
<td>115,17</td>
<td>0,08</td>
<td>0,08</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevek - poškodbe pri delu</td>
<td>4.301</td>
<td>4.952</td>
<td>115,14</td>
<td>0,41</td>
<td>0,40</td>
</tr>
<tr>
<td>Premije kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje</td>
<td>4.863</td>
<td>14.811</td>
<td>304,57</td>
<td>0,46</td>
<td>1,20</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški prevoza na/iz dela</td>
<td>34.539</td>
<td>36.759</td>
<td>106,43</td>
<td>3,26</td>
<td>2,98</td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)
Ugotovitve:

- stroški dela so v letu 2017 v strukturi odhodkov predstavljali 70,13%, pri čemer niso upoštevani stroški podjemnih pogodb in zunanjih izvajalcev zdravstvenih storitev, ki so prikazani med stroški storitev, a so po vsebini stroški dela in so v letu 2017 znašali 218.057 EUR, kar pomeni, da so dejanski stroški dela leta 2017 predstavljali 77,15% vseh odhodkov
- v prvi polovici leta 2018 so stroški dela znašali 68,54% vseh odhodkov, pri čemer niso upoštevani stroški podjemnih pogodb in zunanjih izvajalcev zdravstvenih storitev, ki so prikazani med stroški storitev, a so po vsebini stroški dela in so v prvi polovici leta 2018 znašali 132.856 EUR, kar pomeni, da so dejanski stroški dela v prvi polovici leta 2018 predstavljali 75,93% vseh odhodkov
- stroški dela so se v letu 2017 glede na leto 2016 povečali za 11,19% oziroma za 219.351 EUR, v prvi polletju 2018 glede na enako obdobje preteklega leta pa za 16,28% oziroma za 172.800 EUR
- največji delež stroškov dela predstavljajo sredstva za osnovne plače in nadomestila osnovnih plač, v letu 2017 je bil ta delež skupaj 62,69% vseh stroškov dela
- sredstva za nadurno delo in dežurstvo so v letu 2017 znašala 218.667 EUR, pri čemer niso všteta sredstva za dežurstvo zunanjih izvajalcev, kar predstavlja 10,03% vseh stroškov dela v tem letu
2.2.5 Analitični pregled realiziranih stroškov storitev

Tabela 18 prikazuje analizo stroškov storitev v letu 2017.

<table>
<thead>
<tr>
<th>REALIZACIJA 2016</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>INDEKS</th>
<th>DELEŽ 2016</th>
<th>DELEŽ 2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Poštne storitve</td>
<td>5.139</td>
<td>6.056</td>
<td>117,84</td>
<td>0,98</td>
</tr>
<tr>
<td>Telefonske storitve</td>
<td>15.109</td>
<td>15.203</td>
<td>100,62</td>
<td>2,89</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški elektronskega poslovanja</td>
<td>6.615</td>
<td>6.442</td>
<td>97,38</td>
<td>1,26</td>
</tr>
<tr>
<td>Telematsko sledenje</td>
<td>1.578</td>
<td>1.578</td>
<td>100,00</td>
<td>0,30</td>
</tr>
<tr>
<td>Komunalne storitve – odvoz smeti</td>
<td>6.325</td>
<td>6.471</td>
<td>102,31</td>
<td>1,21</td>
</tr>
<tr>
<td>Odvoz infektnega materiala</td>
<td>2.018</td>
<td>2.909</td>
<td>144,15</td>
<td>0,39</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve za sprotno vzdrževanje medicinske opreme</td>
<td>10.584</td>
<td>12.874</td>
<td>121,64</td>
<td>2,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve za sprotno vzdrževanje nemedicinske opreme</td>
<td>768</td>
<td>862</td>
<td>112,24</td>
<td>0,15</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve za sprotno vzdrževanje poslovnih objektov</td>
<td>256</td>
<td>4.013</td>
<td>1.567,58</td>
<td>0,05</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški vzdrževanja računalniške opreme</td>
<td>33.587</td>
<td>37.845</td>
<td>112,68</td>
<td>6,42</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški vzdrževanja reševalnih avtomobilov</td>
<td>27.1620</td>
<td>18.626</td>
<td>68,57</td>
<td>5,19</td>
</tr>
<tr>
<td>Licence in antivirus za računalnike</td>
<td>849</td>
<td>493</td>
<td>58,07</td>
<td>0,16</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve za investicijsko vzdrževanje</td>
<td>0</td>
<td>768</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>REALIZACIJA 2016</td>
<td>REALIZACIJA 2017</td>
<td>INDEKS 3 = 2 / 1</td>
<td>DELEŽ 2016 %</td>
<td>DELEŽ 2017 %</td>
</tr>
<tr>
<td>----------------</td>
<td>----------------</td>
<td>-----------------</td>
<td>--------------</td>
<td>--------------</td>
</tr>
<tr>
<td>Premije za zavarovanje materialnih naložb</td>
<td>2.916</td>
<td>2.766</td>
<td>94,86</td>
<td>0,56</td>
</tr>
<tr>
<td>Premije za zavarovanje avtomobilov</td>
<td>14.632</td>
<td>14.941</td>
<td>102,11</td>
<td>2,80</td>
</tr>
<tr>
<td>Premije za kolektivno nezgodno zavarovanje delavcev</td>
<td>1.508</td>
<td>1.567</td>
<td>103,91</td>
<td>0,29</td>
</tr>
<tr>
<td>Premije za splošno in poklicno odgovornost delavcev</td>
<td>7.545</td>
<td>8.528</td>
<td>113,03</td>
<td>1,44</td>
</tr>
<tr>
<td>Zakupnine, najemnine</td>
<td>5.877</td>
<td>6.977</td>
<td>118,72</td>
<td>1,12</td>
</tr>
<tr>
<td>Lizing najem - računalniki</td>
<td>6.067</td>
<td>5.887</td>
<td>97,03</td>
<td>1,16</td>
</tr>
<tr>
<td>Lizing najem - avtomobili</td>
<td>29.137</td>
<td>29.424</td>
<td>100,99</td>
<td>5,57</td>
</tr>
<tr>
<td>Izobraževalna delavnica</td>
<td>0</td>
<td>100</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški oglasov</td>
<td>952</td>
<td>608</td>
<td>63,87</td>
<td>0,18</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški za reprezentanco</td>
<td>110</td>
<td>83</td>
<td>75,45</td>
<td>0,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški plačilnega prometa</td>
<td>631</td>
<td>1.428</td>
<td>226,31</td>
<td>0,12</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški bančnih storitev</td>
<td>275</td>
<td>1.187</td>
<td>431,64</td>
<td>0,05</td>
</tr>
<tr>
<td>Nočnine med službenim potovanjem v državi</td>
<td>0</td>
<td>128</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški za prevoz z lastnim prevoznim sredstvom</td>
<td>843</td>
<td>1.072</td>
<td>127,16</td>
<td>0,16</td>
</tr>
<tr>
<td>Laboratorijske storitve</td>
<td>39.147</td>
<td>46.064</td>
<td>117,67</td>
<td>7,49</td>
</tr>
<tr>
<td>Zdravstvene storitve zasebnikov</td>
<td>61.745</td>
<td>52.917</td>
<td>85,70</td>
<td>11,81</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški sterilizacije</td>
<td>801</td>
<td>672</td>
<td>83,90</td>
<td>0,15</td>
</tr>
<tr>
<td>Občasna dela – Studentski servis</td>
<td>0</td>
<td>5.827</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>REALIZACIJA 2016</td>
<td>REALIZACIJA 2017</td>
<td>INDEKS</td>
<td>DELEŽ 2016</td>
</tr>
<tr>
<td>-----------------------</td>
<td>-----------------</td>
<td>-----------------</td>
<td>--------</td>
<td>------------</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobozdravstvene storitve - ortopan</td>
<td>2.967</td>
<td>4.021</td>
<td>135,52</td>
<td>0,57</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški pri dobavi zdravil NIJZ</td>
<td>354</td>
<td>505</td>
<td>142,66</td>
<td>0,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Ostale zdravstvene storitve</td>
<td>3.385</td>
<td>5.980</td>
<td>176,66</td>
<td>0,65</td>
</tr>
<tr>
<td>Zunanje ortodontske in zobotehnične storitve</td>
<td>0</td>
<td>20.920</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Šolnine po pogodbah – študij ob delu</td>
<td>122</td>
<td>1.723</td>
<td>1.412,30</td>
<td>0,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški za izpite za zaposlene in pripravnike</td>
<td>3.716</td>
<td>2.134</td>
<td>57,43</td>
<td>0,71</td>
</tr>
<tr>
<td>Kotizacije</td>
<td>14.282</td>
<td>21.390</td>
<td>149,77</td>
<td>2,73</td>
</tr>
<tr>
<td>Dnevnice</td>
<td>982</td>
<td>1.080</td>
<td>109,98</td>
<td>0,19</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški prevoza na izobraževanje</td>
<td>4.854</td>
<td>4.043</td>
<td>83,29</td>
<td>0,93</td>
</tr>
<tr>
<td>Cestnine, parkirnine</td>
<td>282</td>
<td>314</td>
<td>111,35</td>
<td>0,05</td>
</tr>
<tr>
<td>Nočnine za službena izobraževanja</td>
<td>833</td>
<td>1.044</td>
<td>125,33</td>
<td>0,16</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški prevoza z letalskim prevoznim sredstvom</td>
<td>558</td>
<td>0</td>
<td>0,00</td>
<td>0,11</td>
</tr>
<tr>
<td>Nočnine za službena potovanja v tujini</td>
<td>858</td>
<td>0</td>
<td>0,00</td>
<td>0,16</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški odvetniških storitev</td>
<td>2.027</td>
<td>880</td>
<td>43,41</td>
<td>0,39</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški revizij</td>
<td>1.766</td>
<td>850</td>
<td>48,13</td>
<td>0,34</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški notranjega nadzora</td>
<td>1.200</td>
<td>1.310</td>
<td>109,17</td>
<td>0,23</td>
</tr>
<tr>
<td>Tehnično varovanje</td>
<td>1.865</td>
<td>1.930</td>
<td>103,49</td>
<td>0,36</td>
</tr>
<tr>
<td>Pranje perila</td>
<td>8.989</td>
<td>9.435</td>
<td>104,96</td>
<td>1,72</td>
</tr>
<tr>
<td>Čiščenje preprog</td>
<td>400</td>
<td>418</td>
<td>104,50</td>
<td>0,08</td>
</tr>
<tr>
<td>Čiščenje ambulantnih prostorov</td>
<td>65.028</td>
<td>65.028</td>
<td>100,00</td>
<td>12,43</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>REALIZACIJA 2016</td>
<td>REALIZACIJA 2017</td>
<td>INDEKS</td>
<td>DELEŽ 2016</td>
</tr>
<tr>
<td>--------------------------------</td>
<td>-----------------</td>
<td>-----------------</td>
<td>--------</td>
<td>------------</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Pristojbine in registracije vozil, nakup vinjete</td>
<td>795</td>
<td>832</td>
<td>104,65</td>
<td>0,15</td>
</tr>
<tr>
<td>Ostale nezdravstvene storitve</td>
<td>5.094</td>
<td>2.683</td>
<td>52,67</td>
<td>0,97</td>
</tr>
<tr>
<td>Svetovanje ISO standard</td>
<td>7.083</td>
<td>4.688</td>
<td>66,19</td>
<td>1,35</td>
</tr>
<tr>
<td>Svetovalne storitve javno naročanje</td>
<td>365</td>
<td>0</td>
<td>0,00</td>
<td>0,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Izdelava pravilnikov in navodil</td>
<td>0</td>
<td>5.620</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve e-arhiviranje</td>
<td>1.688</td>
<td>406</td>
<td>24,05</td>
<td>0,32</td>
</tr>
<tr>
<td>Podjemne in delovrne pogodbe</td>
<td>82.194</td>
<td>80.380</td>
<td>97,79</td>
<td>15,72</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevki za invalidsisko pokojninsko zavarovanje podjemne pogodbe</td>
<td>7.274</td>
<td>7.113</td>
<td>97,79</td>
<td>1,39</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevki za zdravstveno zavarovanje pavšal</td>
<td>436</td>
<td>426</td>
<td>97,71</td>
<td>0,08</td>
</tr>
<tr>
<td>Posebni davke od podjemnih pogodb</td>
<td>20.549</td>
<td>20.095</td>
<td>97,79</td>
<td>3,93</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški sejnine članom sveta zavoda</td>
<td>790</td>
<td>1.201</td>
<td>152,03</td>
<td>0,15</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevki ZPIZ za sejnine članom SZ</td>
<td>74</td>
<td>113</td>
<td>152,70</td>
<td>0,01</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj</strong></td>
<td><strong>522.986</strong></td>
<td><strong>560.878</strong></td>
<td><strong>107,25</strong></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

*(v EUR, brez centov)*
Analiza ocenjenih stroškov storitev v prvem polletju 2018 je prikazana v tabeli 19.

**Tabela 19: Analiza ocenjenih stroškov storitev v obdobju I-VI 2018**

<table>
<thead>
<tr>
<th>REALIZACIJA I-VI 2017</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
<th>INDEKS</th>
<th>DELEŽ 2017</th>
<th>DELEŽ 2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Poštne storitve</td>
<td>3.181</td>
<td>3.535</td>
<td>111,13</td>
<td>1,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Telefonske storitve</td>
<td>7.782</td>
<td>6.590</td>
<td>84,68</td>
<td>2,62</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški elektronskega poslovanja</td>
<td>3.183</td>
<td>2.842</td>
<td>89,29</td>
<td>1,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Telematsko sledenje</td>
<td>789</td>
<td>789</td>
<td>100,00</td>
<td>0,27</td>
</tr>
<tr>
<td>Komunalne storitve – odvoz smeti</td>
<td>3.141</td>
<td>3.110</td>
<td>99,01</td>
<td>1,06</td>
</tr>
<tr>
<td>Odvoz infektnega materiala</td>
<td>2.018</td>
<td>2.043</td>
<td>101,24</td>
<td>0,68</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve za sprotno vzdrževanje medicinske opreme</td>
<td>5.849</td>
<td>4.667</td>
<td>79,79</td>
<td>1,97</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve za sprotno vzdrževanje nemedicinske opreme</td>
<td>263</td>
<td>511</td>
<td>194,30</td>
<td>0,09</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve za sprotno vzdrževanje poslovnih objektov</td>
<td>1.084</td>
<td>252</td>
<td>23,25</td>
<td>0,36</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški vzdrževanja računalniške opreme</td>
<td>18.977</td>
<td>23.893</td>
<td>125,91</td>
<td>6,39</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški vzdrževanja reševalnih avtomobilov</td>
<td>9.069</td>
<td>19.808</td>
<td>218,41</td>
<td>3,05</td>
</tr>
<tr>
<td>Licence in antivirus za računalnike</td>
<td>493</td>
<td>782</td>
<td>158,62</td>
<td>0,17</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve za investicijsko vzdrževanje</td>
<td>0</td>
<td>903</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Premijs za zavarovanje materialnih naložb</td>
<td>1.680</td>
<td>1.761</td>
<td>104,82</td>
<td>0,57</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>REALIZACIJA I-VI 2017</td>
<td>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</td>
<td>INDEKS</td>
<td>DELEŽ 2017</td>
</tr>
<tr>
<td>--------------------------</td>
<td>-----------------------</td>
<td>----------------------------</td>
<td>--------</td>
<td>------------</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Premije za zavarovanje avtomobilov</td>
<td>7.471</td>
<td>7.337</td>
<td>98,21</td>
<td>2,51</td>
</tr>
<tr>
<td>Premije za kolektivno nezgodno zavarovanje delavcev</td>
<td>771</td>
<td>671</td>
<td>87,03</td>
<td>0,26</td>
</tr>
<tr>
<td>Premije za splošno in poklicno odgovornost delavcev</td>
<td>4.264</td>
<td>3.747</td>
<td>87,88</td>
<td>1,43</td>
</tr>
<tr>
<td>Zakupnine, najemnine</td>
<td>3.713</td>
<td>1.992</td>
<td>53,65</td>
<td>1,25</td>
</tr>
<tr>
<td>Lizing najem - računalniki</td>
<td>3.033</td>
<td>2.673</td>
<td>88,13</td>
<td>1,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Lizing najem - avtomobili</td>
<td>12.260</td>
<td>14.712</td>
<td>120,00</td>
<td>4,13</td>
</tr>
<tr>
<td>Izobraževalna delavnica</td>
<td>100</td>
<td>0</td>
<td>0,00</td>
<td>0,03</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški oglasov</td>
<td>486</td>
<td>783</td>
<td>161,11</td>
<td>0,16</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški za reprezentanco</td>
<td>65</td>
<td>86</td>
<td>132,31</td>
<td>0,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški plačilnega prometa</td>
<td>1.115</td>
<td>340</td>
<td>30,49</td>
<td>0,38</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški bančnih storitev</td>
<td>710</td>
<td>103</td>
<td>14,51</td>
<td>0,24</td>
</tr>
<tr>
<td>Nočnine med službenim potovanjem v državi</td>
<td>128</td>
<td>0</td>
<td>0,00</td>
<td>0,04</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški za prevoz z lastnim prevoznim sredstvom</td>
<td>512</td>
<td>563</td>
<td>109,96</td>
<td>0,17</td>
</tr>
<tr>
<td>Laboratorijske storitve</td>
<td>20.822</td>
<td>22.868</td>
<td>109,83</td>
<td>7,01</td>
</tr>
<tr>
<td>Zdравствене storitve zasebnikov</td>
<td>27.905</td>
<td>23.767</td>
<td>85,17</td>
<td>9,39</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški sterilizacije</td>
<td>310</td>
<td>453</td>
<td>146,13</td>
<td>0,10</td>
</tr>
<tr>
<td>Občasna dela – Študentski servis</td>
<td>0</td>
<td>2.153</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Zobodzdravstvene storitve - ortopan</td>
<td>2.731</td>
<td>3.626</td>
<td>132,77</td>
<td>0,92</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>REALIZACIJA I-VI 2017</td>
<td>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</td>
<td>INDEKS</td>
<td>DELEŽ 2017</td>
</tr>
<tr>
<td>------------------------------</td>
<td>-----------------------</td>
<td>-----------------------------</td>
<td>--------</td>
<td>------------</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški pri dobavi zdravil NIJZ</td>
<td>393</td>
<td>354</td>
<td>90,08</td>
<td>0,13</td>
</tr>
<tr>
<td>Ostale zdravstvene storitve</td>
<td>2.640</td>
<td>3.210</td>
<td>121,59</td>
<td>0,89</td>
</tr>
<tr>
<td>Zunanje ortodontske in zobotehnične storitve</td>
<td>12.563</td>
<td>24.555</td>
<td>195,45</td>
<td>4,23</td>
</tr>
<tr>
<td>Solnine po pogodbah – študij ob delu</td>
<td>0</td>
<td>3.446</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški za izpite za zaposlene in pripravnike</td>
<td>1.046</td>
<td>2.925</td>
<td>279,64</td>
<td>0,35</td>
</tr>
<tr>
<td>Kotizacije</td>
<td>11.379</td>
<td>14.892</td>
<td>130,87</td>
<td>3,83</td>
</tr>
<tr>
<td>Dnevnice</td>
<td>548</td>
<td>669</td>
<td>122,08</td>
<td>0,18</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški prevoza na izobraževanje</td>
<td>2.031</td>
<td>2.278</td>
<td>112,16</td>
<td>0,68</td>
</tr>
<tr>
<td>Cestnine, parkirnine</td>
<td>162</td>
<td>170</td>
<td>104,94</td>
<td>0,05</td>
</tr>
<tr>
<td>Nočnine za službena izobraževanja</td>
<td>1.039</td>
<td>1.402</td>
<td>134,94</td>
<td>0,35</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški odvetniških storitev</td>
<td>780</td>
<td>0</td>
<td>0,00</td>
<td>0,26</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški revizij</td>
<td>850</td>
<td>890</td>
<td>104,71</td>
<td>0,29</td>
</tr>
<tr>
<td>Tehnično varovanje</td>
<td>958</td>
<td>987</td>
<td>103,03</td>
<td>0,32</td>
</tr>
<tr>
<td>Pranje perila</td>
<td>4.803</td>
<td>5.454</td>
<td>113,55</td>
<td>1,62</td>
</tr>
<tr>
<td>Čiščenje preprog</td>
<td>205</td>
<td>206</td>
<td>100,49</td>
<td>0,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Čiščenje ambulantnih prostorov</td>
<td>32.514</td>
<td>30.318</td>
<td>93,25</td>
<td>10,94</td>
</tr>
<tr>
<td>Pristojbine in registracije vozil, nakup vinjete</td>
<td>634</td>
<td>764</td>
<td>120,50</td>
<td>0,21</td>
</tr>
<tr>
<td>Ostale nezdravstvene storitve</td>
<td>2.103</td>
<td>617</td>
<td>29,34</td>
<td>0,71</td>
</tr>
<tr>
<td>Svetovanje ISO standard</td>
<td>3.373</td>
<td>3.585</td>
<td>106,29</td>
<td>1,13</td>
</tr>
</tbody>
</table>
### Obseg realizacije I-VI 2017 in OCENI REALIZACIJE I-VI 2018

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA 1-VI 2017</th>
<th>OCENA REALIZACIJE 1-VI 2018</th>
<th>INDEKS</th>
<th>DELEŽ 2017</th>
<th>DELEŽ 2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Svetovalne storitve javno naročanje</td>
<td>0</td>
<td>2.046</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
<td>0,64</td>
</tr>
<tr>
<td>Izdelava pravilnikov in navodil</td>
<td>5.620</td>
<td>410</td>
<td>7,30</td>
<td>1,89</td>
<td>0,13</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve e - arhiviranje</td>
<td>0</td>
<td>4.073</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
<td>1,27</td>
</tr>
<tr>
<td>Storitve e - hrambe</td>
<td>0</td>
<td>3</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Podjemne in delovrne pogodbe</td>
<td>51.839</td>
<td>44.248</td>
<td>85,36</td>
<td>17,44</td>
<td>13,80</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevki za invalidsko pokojninsko zavarovanje podjemne pogodbe</td>
<td>4.588</td>
<td>4.476</td>
<td>97,56</td>
<td>1,54</td>
<td>1,40</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevki za zdravstveno zavarovanje pavšal</td>
<td>275</td>
<td>235</td>
<td>85,45</td>
<td>0,09</td>
<td>0,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Posebni davke od podjemnih pogodb</td>
<td>12.960</td>
<td>11.062</td>
<td>85,35</td>
<td>4,36</td>
<td>3,45</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj</strong></td>
<td><strong>297.208</strong></td>
<td><strong>320.635</strong></td>
<td><strong>107,88</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

*(v EUR, brez centov)*

**Ugotovitve:**

- stroški storitev so v letu 2017 predstavljali 18,05% vseh odhodkov in so se glede na predhodno leto povečali za 7,25%. V prvem polletju 2018 so stroški storitev znašali 17,83% celotnih odhodkov in so se glede na enako obdobje leta 2017 povečali za 14,33%.
- med zdravstvenimi storitvami največji strošek predstavljajo podjemne pogodbe in storitve zunanjih zasebnih izvajalcev, ki so v letu 2017 znašale 218.057 EUR oziroma 38,88% vseh stroškov storitev, v prvi polovici leta 2018 pa 132.856 EUR oziroma 41,43% vseh stroškov storitev.
- pomemben strošek storitev predstavljajo tudi zunanje laboratorijske storitve, ki so v letu 2017 znašale 46.064 EUR oziroma 8,21% vseh stroškov storitev, v prvem polletju 2018 pa 22.868 EUR oziroma 7,13% vseh stroškov storitev.
- med nezdravstvenimi storitvami največja stroška predstavljava čiščenje prostorov, ki je v letu 2017 znašalo 65.028 EUR oziroma 11,59% vseh stroškov storitev, v prvi polovici leta 2018 pa 30.318 EUR oziroma 9,46% vseh stroškov storitev ter vzdrževanje računalniške opreme, ki je v letu 2017 znašalo 33.845 EUR oziroma 6,75% vseh stroškov storitev, v prvi polovici leta 2018 pa 23.893 EUR oziroma 7,45% vseh stroškov storitev. Stroški čiščenja prostorov so se v prvem polletju 2018 glede na...
enako obdobje preteklega leta znižali za 2.196 EUR, stroški vzdrževanja računalniške opreme pa povečali za 4.916 EUR

- v prvem polletju 2018 so se za 10.739 EUR povečali tudi stroški vzdrževanja reševalnih vozil, kar je v veliki meri posledica iztrošenosti voznega parka.

2.2.6 Analitični pregled realiziranih stroškov materiala

V tabeli 20 je podana analiza ocenjenih stroškov materiala v letu 2017.

Tabela 20: Analiza stroškov materiala v letu 2017

<table>
<thead>
<tr>
<th>REALIZACIJA 2016</th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>INDEKS</th>
<th>DELEŽ 2016</th>
<th>DELEŽ 2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td>1 2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljena gotova zdravila</td>
<td>6.900</td>
<td>7.354</td>
<td>106,58</td>
<td>2,53</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljena ampulirana zdravila</td>
<td>17.049</td>
<td>23.263</td>
<td>136,45</td>
<td>6,26</td>
</tr>
<tr>
<td>Obvezilni material</td>
<td>14.363</td>
<td>16.660</td>
<td>115,99</td>
<td>5,28</td>
</tr>
<tr>
<td>Razkužila</td>
<td>2.523</td>
<td>2.746</td>
<td>108,84</td>
<td>0,93</td>
</tr>
<tr>
<td>RTG filmi in material</td>
<td>82</td>
<td>320</td>
<td>390,24</td>
<td>0,03</td>
</tr>
<tr>
<td>Laboratorijski material</td>
<td>12.145</td>
<td>12.572</td>
<td>103,52</td>
<td>4,46</td>
</tr>
<tr>
<td>Laboratorijski testi in reagenti</td>
<td>53.901</td>
<td>51.607</td>
<td>95,74</td>
<td>19,80</td>
</tr>
<tr>
<td>Medicinski plin - kisik</td>
<td>949</td>
<td>1.358</td>
<td>143,10</td>
<td>0,35</td>
</tr>
<tr>
<td>Ostali zdravstveni material</td>
<td>11.627</td>
<td>17.358</td>
<td>149,29</td>
<td>4,27</td>
</tr>
<tr>
<td>Polnilni material v konzervativi</td>
<td>3.671</td>
<td>2.433</td>
<td>66,28</td>
<td>1,35</td>
</tr>
<tr>
<td>Ostali zobozdravstveni material</td>
<td>11.530</td>
<td>19.700</td>
<td>170,86</td>
<td>4,23</td>
</tr>
<tr>
<td>Delovna obleka in obutev</td>
<td>6.829</td>
<td>4.449</td>
<td>65,15</td>
<td>2,51</td>
</tr>
<tr>
<td>Tekstilni material – rjuhe, deke, brisače</td>
<td>79</td>
<td>0</td>
<td>0,00</td>
<td>0,03</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljen pisarniški material</td>
<td>10.002</td>
<td>12.642</td>
<td>126,39</td>
<td>3,67</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>REALIZACIJA 2016</td>
<td>REALIZACIJA 2017</td>
<td>INDEKS 2016</td>
<td>DELEŽ 2016</td>
</tr>
<tr>
<td>-------------------------------</td>
<td>------------------</td>
<td>------------------</td>
<td>------------</td>
<td>-----------</td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljeni obrazci v ambulantah</td>
<td>8.746</td>
<td>9.987</td>
<td>114,19</td>
<td>3,21</td>
</tr>
<tr>
<td>Pralni in čistilni sredstva</td>
<td>686</td>
<td>463</td>
<td>67,49</td>
<td>0,25</td>
</tr>
<tr>
<td>Toaletni papir, papirnate brisače</td>
<td>4.055</td>
<td>3.852</td>
<td>94,99</td>
<td>1,49</td>
</tr>
<tr>
<td>Papir za pregledne mize</td>
<td>1.827</td>
<td>43</td>
<td>2,35</td>
<td>0,67</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljen drug nezdravstveni material</td>
<td>10.122</td>
<td>14.422</td>
<td>142,48</td>
<td>3,72</td>
</tr>
<tr>
<td>Material za popravila in vzdrževanje</td>
<td>2.850</td>
<td>2.912</td>
<td>102,18</td>
<td>1,05</td>
</tr>
<tr>
<td>Nadomestni deli za osnovna sredstva</td>
<td>1.164</td>
<td>4.303</td>
<td>369,67</td>
<td>0,43</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški drobnega inventarja</td>
<td>4.130</td>
<td>4.320</td>
<td>104,60</td>
<td>1,52</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljena energija – toplotno ogrevanje</td>
<td>16.306</td>
<td>19.246</td>
<td>118,03</td>
<td>5,99</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljena električna energija</td>
<td>14.521</td>
<td>13.102</td>
<td>90,23</td>
<td>5,33</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljeno pogonsko gorivo za transportna sredstva</td>
<td>40.747</td>
<td>47.435</td>
<td>116,41</td>
<td>14,97</td>
</tr>
<tr>
<td>Kurivo porabljeno za ogrevanje</td>
<td>3.045</td>
<td>2.856</td>
<td>93,79</td>
<td>1,12</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški za strokovno literaturo in knjižnico</td>
<td>696</td>
<td>597</td>
<td>85,78</td>
<td>0,26</td>
</tr>
<tr>
<td>Časopisi, uradni listi in priročniki</td>
<td>1.770</td>
<td>740</td>
<td>41,81</td>
<td>0,65</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj</strong></td>
<td><strong>272.262</strong></td>
<td><strong>306.841</strong></td>
<td><strong>112,70</strong></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

*(v EUR, brez centov)*
Tabela 21 prikazuje analizo ocenjenih stroškov materiala v prvi polovici leta 2018.

**Tabela 21: Analiza ocenjenih stroškov materiala v obdobju I-VI 2018**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA I-VI 2017</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
<th>INDEKS</th>
<th>DELEŽ 2017</th>
<th>DELEŽ 2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Porabljena gotova zdravila</td>
<td>4.658</td>
<td>4.736</td>
<td>101,67</td>
<td>2,72</td>
<td>2,57</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljena ampulirana zdravila</td>
<td>15.995</td>
<td>17.249</td>
<td>107,84</td>
<td>9,35</td>
<td>9,37</td>
</tr>
<tr>
<td>Obvezilni material</td>
<td>9.068</td>
<td>9.839</td>
<td>108,50</td>
<td>5,30</td>
<td>5,34</td>
</tr>
<tr>
<td>Razkužila</td>
<td>1.481</td>
<td>2.220</td>
<td>149,90</td>
<td>0,87</td>
<td>1,21</td>
</tr>
<tr>
<td>RTG filmi in material</td>
<td>280</td>
<td>278</td>
<td>99,29</td>
<td>0,16</td>
<td>0,15</td>
</tr>
<tr>
<td>Laboratorijski material</td>
<td>6.453</td>
<td>6.342</td>
<td>98,28</td>
<td>3,77</td>
<td>3,44</td>
</tr>
<tr>
<td>Laboratorijski testi in reagenti</td>
<td>26.227</td>
<td>23.770</td>
<td>90,63</td>
<td>15,33</td>
<td>12,91</td>
</tr>
<tr>
<td>Medicinski plin - kisik</td>
<td>749</td>
<td>507</td>
<td>67,69</td>
<td>0,44</td>
<td>0,28</td>
</tr>
<tr>
<td>Ostali zdravstveni material</td>
<td>10.748</td>
<td>10.255</td>
<td>95,41</td>
<td>6,28</td>
<td>5,57</td>
</tr>
<tr>
<td>Akrilni material in porcelan za protetiko</td>
<td>0</td>
<td>31</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
<td>0,02</td>
</tr>
<tr>
<td>Polnilni material v konzervativi</td>
<td>1.472</td>
<td>2.628</td>
<td>178,53</td>
<td>0,86</td>
<td>1,43</td>
</tr>
<tr>
<td>Ostali zobozdravstveni material</td>
<td>12.872</td>
<td>20.812</td>
<td>161,68</td>
<td>7,52</td>
<td>11,30</td>
</tr>
<tr>
<td>Delovna obleka in obutev</td>
<td>3.486</td>
<td>3.475</td>
<td>99,68</td>
<td>2,04</td>
<td>1,89</td>
</tr>
<tr>
<td>Tekstilni material - rjuhe, deke, brisače</td>
<td>0</td>
<td>126</td>
<td>/</td>
<td>0,00</td>
<td>0,07</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljeni pisarniški material</td>
<td>8.225</td>
<td>5.316</td>
<td>64,63</td>
<td>4,81</td>
<td>2,89</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljeni obrazi v ambulantah</td>
<td>6.006</td>
<td>7.208</td>
<td>120,01</td>
<td>3,51</td>
<td>3,91</td>
</tr>
<tr>
<td>Pralna in čistilna sredstva</td>
<td>367</td>
<td>496</td>
<td>135,15</td>
<td>0,21</td>
<td>0,27</td>
</tr>
<tr>
<td>Toaletni papir, papirnate brisače</td>
<td>2.852</td>
<td>2.763</td>
<td>96,88</td>
<td>1,67</td>
<td>1,50</td>
</tr>
<tr>
<td>Papir za pregledne mize</td>
<td>43</td>
<td>384</td>
<td>893,02</td>
<td>0,03</td>
<td>0,21</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljena voda</td>
<td>5.021</td>
<td>5.483</td>
<td>109,20</td>
<td>2,94</td>
<td>2,98</td>
</tr>
<tr>
<td>REALIZACIJA I-VI 2017</td>
<td>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</td>
<td>INDEKS</td>
<td>DELEŽ 2017</td>
<td>DELEŽ 2018</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>---------------------</td>
<td>-----------------------------</td>
<td>--------</td>
<td>------------</td>
<td>------------</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3 = 2 / 1</td>
<td>%</td>
<td>%</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljjen drug nezdravstveni material</td>
<td>7.712</td>
<td>9.487</td>
<td>123,02</td>
<td>4,51</td>
<td>5,15</td>
</tr>
<tr>
<td>Material za popravila in vzdrževanje</td>
<td>908</td>
<td>3.383</td>
<td>372,58</td>
<td>0,53</td>
<td>1,84</td>
</tr>
<tr>
<td>Nadomestni deli za osnovna sredstva</td>
<td>1.217</td>
<td>423</td>
<td>34,76</td>
<td>0,71</td>
<td>0,23</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški drobnega inventarja</td>
<td>1.977</td>
<td>1.372</td>
<td>69,40</td>
<td>1,16</td>
<td>0,75</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljena energija - toplotno ogrevanje</td>
<td>10.965</td>
<td>10.030</td>
<td>91,47</td>
<td>6,41</td>
<td>5,45</td>
</tr>
<tr>
<td>Porabljeno pogonsko gorivo za transportna sredstva</td>
<td>23.143</td>
<td>26.028</td>
<td>112,47</td>
<td>13,53</td>
<td>14,14</td>
</tr>
<tr>
<td>Kurivo porabljeno za ogrevanje</td>
<td>2.066</td>
<td>0</td>
<td>0,00</td>
<td>1,21</td>
<td>0,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Stroški za strokovno literatubo in knjižnico</td>
<td>353</td>
<td>75</td>
<td>21,25</td>
<td>0,21</td>
<td>0,04</td>
</tr>
<tr>
<td>Časopisi, uradni listi in priročniki</td>
<td>545</td>
<td>237</td>
<td>43,49</td>
<td>0,32</td>
<td>0,13</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj</strong></td>
<td><strong>171.063</strong></td>
<td><strong>184.127</strong></td>
<td><strong>107,64</strong></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

* (v EUR, brez centov)

**Ugotovitve:**

- stroški materiala so v letu 2017 predstavljali 9,87% vseh odhodkov in so se glede na predhodno leto povečali za 8,57%. V prvem polletju 2018 so stroški materiala znašali 10,24% celotnih odhodkov in so se glede na enako obdobje leta 2017 povečali za 15,71%.
- med zdravstvenimi materiali največji delež predstavljajo laboratorijski testi in reagenti, katerih strošek je v letu 2017 znašal 51.607 EUR oziroma 16,82% vseh stroškov materiala, v prvi polovici leta 2018 pa 23.770 EUR oziroma 12,91% vseh stroškov materiala.
- pomembna stroška zdravstvenega materiala predstavljata tudi porabljena ampulirana zdravila, ki so v letu 2017 znašala 7,58% vseh stroškov materiala in ostali zobozdravstveni materiali, kamor sodijo elastične ligature, loki, obroči, svedri, sesalci in podobno, ki so v letu 2017 predstavljali 6,42% vseh stroškov materiala.
med nezdravstvenimi materiali kot največji strošek izstopa strošek porabljenega pogonskega goriva za transportna sredstva, ki je v lotu 2017 znašal 47.432 EUR oziroma 15,46% vseh stroškov materiala, v prvem polletju 2018 pa 26.028 EUR oziroma 14,14% vseh stroškov materiala.


2.2.7 Realiziran denarni tok

Ocena prihodkov po načelu denarnega toka je podana v tabeli 22.

*Tabela 22: Izkaz ocene prihodkov po načelu denarnega toka*

<table>
<thead>
<tr>
<th>REALIZACIJA</th>
<th>FINAČNI NAČRT 2018</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
<th>INDEKS</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2017</td>
<td>2</td>
<td>3</td>
<td>4 = 3 / 1</td>
<td>5 = 3 / 2</td>
</tr>
<tr>
<td>Prihodki za izvajanje javne službe (A+B)</td>
<td>2.868.224</td>
<td>3.540.360</td>
<td>1.591.250</td>
<td>110,96</td>
</tr>
<tr>
<td>A) Prihodki iz sredstev javnih financ</td>
<td>2.463.297</td>
<td>3.001.000</td>
<td>1.383.232</td>
<td>112,31</td>
</tr>
<tr>
<td>Prejeta sredstva iz državnega proračuna</td>
<td>491</td>
<td>500</td>
<td>164</td>
<td>66,80</td>
</tr>
<tr>
<td>Prejeta sredstva iz občinskih proračunov</td>
<td>20.844</td>
<td>211.500</td>
<td>7.787</td>
<td>74,72</td>
</tr>
<tr>
<td>Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja</td>
<td>2.441.962</td>
<td>2.789.000</td>
<td>1.375.281</td>
<td>112,64</td>
</tr>
<tr>
<td>Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</td>
<td>404.927</td>
<td>539.360</td>
<td>208.018</td>
<td>102,74</td>
</tr>
<tr>
<td>Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu</td>
<td>104.959</td>
<td>107.200</td>
<td>60.076</td>
<td>114,48</td>
</tr>
<tr>
<td>Skupaj prihodki</td>
<td>2.973.183</td>
<td>3.647.560</td>
<td>1.651.326</td>
<td>111,08</td>
</tr>
</tbody>
</table>

*(v EUR, brez centov)*
V tabeli 20 je podana ocena odhodkov po načelu denarnega toka.

**Tabela 23: Izkaz ocene odhodkov po načelu denarnega toka**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>FINAČNI NAČRT 2018</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
<th>INDEKS</th>
<th>INDEKS</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>1</td>
<td>2</td>
<td>3</td>
<td>4 = 3 / 1</td>
<td>5 = 3 / 2</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Odhodki za izvajanje javne službe</strong></td>
<td>2.875.808</td>
<td>3.537.107</td>
<td>1.693.724</td>
<td>117,79</td>
<td>95,77</td>
</tr>
<tr>
<td>Plače in drugi izdatki zaposlenim</td>
<td>1.763.363</td>
<td>1.910.000</td>
<td>1.097.375</td>
<td>124,46</td>
<td>114,91</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevki delodajalcev za socialno varnost</td>
<td>266.744</td>
<td>307.616</td>
<td>183.724</td>
<td>137,75</td>
<td>119,45</td>
</tr>
<tr>
<td>Izdатki za blago in storitve za izvajanje javne službe</td>
<td>802.614</td>
<td>947.741</td>
<td>398.106</td>
<td>99,20</td>
<td>84,01</td>
</tr>
<tr>
<td>Plačila domačih obresti</td>
<td>0</td>
<td>3750</td>
<td>1.552</td>
<td>/</td>
<td>82,77</td>
</tr>
<tr>
<td>Plačila tujih obresti</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Subvencije</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Transferi posameznikom in gospodinjstvom</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Transferi neprofitnim organizacijam</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Drugi tekoči domači transferji</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>/</td>
<td>/</td>
</tr>
<tr>
<td>Investicijski odhodki</td>
<td>43.087</td>
<td>368.000</td>
<td>12.968</td>
<td>60,19</td>
<td>7,05</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</strong></td>
<td>111.297</td>
<td>117.452</td>
<td>63.051</td>
<td>113,30</td>
<td>107,36</td>
</tr>
<tr>
<td>Plače in drugi izdatki zaposlenim</td>
<td>71.197</td>
<td>77.227</td>
<td>41.322</td>
<td>116,08</td>
<td>107,01</td>
</tr>
<tr>
<td>Prispevki delodajalcev za socialno varnost</td>
<td>10.796</td>
<td>11.710</td>
<td>6.862</td>
<td>127,12</td>
<td>117,20</td>
</tr>
<tr>
<td>Iздатки за blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</td>
<td>29.304</td>
<td>28.515</td>
<td>14.867</td>
<td>101,47</td>
<td>104,27</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj odhodki</strong></td>
<td>2.987.105</td>
<td>3.654.559</td>
<td>1.756.775</td>
<td>117,62</td>
<td>96,14</td>
</tr>
</tbody>
</table>

*(v EUR, brez centov)*
Račun financiranja je predstavljen v tabeli 24.

**Tabela 24: Račun financiranja na dan 30. 6. 2018**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>REALIZACIJA 2017</th>
<th>FINAČNI NAČRT 2018</th>
<th>OCENA REALIZACIJE I-VI 2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Zadolževanje</td>
<td>150.000</td>
<td>150.000</td>
<td>150.000</td>
</tr>
<tr>
<td>Domače zadolževanje</td>
<td>150.000</td>
<td>150.000</td>
<td>150.000</td>
</tr>
<tr>
<td>Zadolževanje v tujini</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Odplačila dolga</td>
<td>150.000</td>
<td>150.000</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Odplačila domačega dolga</td>
<td>150.000</td>
<td>150.000</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Odplačila dolga v tujino</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Neto zadolževanje</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>150.000</td>
</tr>
<tr>
<td>Neto financiranje</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>150.000</td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)

V tabeli 25 so prikazani kvartalni podatki o stanju neporavnanih zapadlih obveznosti do dobaviteljev.

**Tabela 25: Neporavnane zapadle obveznosti**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Zapadle do 30 dni</td>
<td>44.279</td>
<td>39.298</td>
<td>45.970</td>
<td>37.913</td>
<td>58.047</td>
<td>50.477</td>
</tr>
<tr>
<td>Zapadle od 30 do 60 dni</td>
<td>42.642</td>
<td>33.277</td>
<td>18.748</td>
<td>34.714</td>
<td>58.691</td>
<td>34.601</td>
</tr>
<tr>
<td>Zapadle od 60 do 120 dni</td>
<td>5.573</td>
<td>47.107</td>
<td>54.315</td>
<td>71.800</td>
<td>53.337</td>
<td>100.122</td>
</tr>
<tr>
<td>Zapadle nad 120 dni</td>
<td>4.435</td>
<td>9.930</td>
<td>25.717</td>
<td>40.516</td>
<td>63.904</td>
<td>97.247</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj</strong></td>
<td><strong>96.929</strong></td>
<td><strong>129.612</strong></td>
<td><strong>144.750</strong></td>
<td><strong>184.943</strong></td>
<td><strong>233.979</strong></td>
<td><strong>282.447</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)

Slika 1 prikazuje kvartalno gibanje stanja neporavnanih zapadlih obveznosti do dobaviteljev.

**Slika 1: Gibanje neporavnanih zapadlih obveznosti**
Ugotovitve:

- neto zadolženost na dan 30. 6. 2018 znaša 150.000 EUR

2.3 Analiza organizacije dela

Analizirali smo organizacijo dela, poslovne procese, evidence in krogotok dokumentov v zavodu. Ugotovljene so bile naslednje pomanjkljivosti:

- zavod nima vzpostavljene sistem elektronskega beleženja delovnega časa, temveč zaposleni evidence vodijo ročno, kar povečuje možnost napak in zlorab, otežuje nadzor nad izrabo delovnega časa in predstavlja dodatno delo za zaposlene
- zavod je v letu 2017 izplačal 4.051,5 nadur, kar je ekvivalent 1,95 zaposlenega iz ur in nakazuje na organizacijske pomanjkljivosti ali neefektivno izrabo delovnega časa
- niso vzpostavljene notranje kontrole cen dobavljenega materiala, ki so dosežene v postopkih javnega naročanja
- niso vzpostavljene notranje kontrole naročenih vrst materialov in njihova skladnost z razpisnimi pogoji
- niso vzpostavljene notranje kontrole zalog materiala po ambulantah in upravičenosti zahtev ambulant po novih nabavah
- zavod nima vzpostavljene elektronske evidence evidenčnih javnih naročil, kar povečuje možnost napak in otežuje nadzor nad izvajanjem javnega naročanja.
3. PROGRAM SANACIJSKIH UKREPOV


3.1 Ukrepi za kratkoročno stabilizacijo poslovanja

3.1.1 Ukrepi na prihodkovni stran

1. Realizacija delovnega programa

Opis: Obvezna je 100% realizacija delovnega programa zdravstvenih storitev, kot je dogovorjena z vsakoletnim splošnim dogovorom in pogodbo z ZZZS ter sprejeta s finančnim načrtom zavoda. Prav tako je potrebno zagotoviti, da realizirani program občutneje ne presega dogovorjenega programa v tistem delu, kjer presežek ni plača s strani plačnika, saj enako kot nedoseganje, tudi preseganje programa negativno vpliva na poslovni izid zavoda.

Odgovorne osebe: vodje organizacijskih enot, pomočnik direktorja, direktor.

Rok izvedbe: stalna naloga.

Ocenjen letni učinek na poslovni izid zavoda: 60.000 EUR.

2. Tržni prihodki

Opis: Vsako leto je potrebno preveriti možnost uvajanja dodatnih samoplačniških storitev ter opraviti analizo cenovne politike pri obstoječih samoplačniških storitvah.

Odgovorne osebe: vodje organizacijskih enot, pomočnik direktorja, direktor.

Rok izvedbe: stalna naloga.
3. Izterjava neporavnanih terjatev

Opis: Obvezno je dnevno preverjanje stanja neporavnanih zapadlih terjatev do kupcev, izvensodna izterjava skladno z Obligacijskim zakonikom in sodna izterjava, v kolikor je to glede na višino terjatve stroškovno upravičeno.

Odgovorne osebe: odgovorna oseba za vodenje saldakontov kupcev.

Rok izvedbe: stalna naloga

4. Donacije

Opis: Prizadevanje za pridobitev dodatnih donatorskih sredstev s strani občin, pravnih in fizičnih oseb, za nakup osnovnih sredstev in izvajanje zdravstvene dejavnosti.

Odgovorne osebe: direktor.

Rok izvedbe: stalna naloga.

3.1.2 Ukrepi na odhodkovni strani

1. Elektronsko beleženje delovnega časa

Opis: Vzpostavi se sistem elektronskega beleženja prihodov in odhodov z dela, odmorov, službenih poti in dopustov. Sistem se vzpostavi na vseh lokacijah in za vse enote v zavodu.

Odgovorne osebe: direktor, pomočniški direktor, vodja finančno računovodske službe, referent za obračun plač.


Ocenjen letni učinek na poslovni izid zavoda: 20.200 EUR.
2. Plačni razredi v dežurni službi

Opis: Plačni razredi zdravnikov in voznikov reševalcev na dežurnih delovnih mestih se uskladijo s prizanimi plačnimi razredi, kot so določeni v kalkulacijah za planiranje in financiranje programov zdravstvenih storitev v Splošnem dogovoru in določili pogodbe z ZZZS.

Odgovorne osebe: direktor.


Ocenjen letni učinek na poslovni izid zavoda: 14.440 EUR.

3. Podjemne pogodbe in druge pogodbe civilnega prava

Opis: Plačila po podjemnih pogodbah in drugih pogodbah civilnega prava se uskladijo z določili Pravilnika o merilih za določitev višine plačila opravljanja zdravstvenih storitev po podjemni pogodbi ali drugih pogodbah civilnega prava. V primeru, ko se pogodbeni izvajalci s ponujenimi pogoji ne strinjajo, se kot alternativa izvedeta zaposlitev za krajši delovni čas ali prestrukturiranje oziroma ukinitev posameznega programa po pogodbi z ZZZS ali tržne dejavnosti. V primeru ukinjanja programov o tem predhodno odločata svet zavoda in svet ustanoviteljic.

Odgovorne osebe: direktor.


Ocenjen letni učinek na poslovni izid zavoda: 12.190 EUR.

4. Zobotehnične storitve

Opis: Poenotijo se cenovni standardi zunanjih izvajalcev zobotehničnih storitev za vse izvajalce zobozdravstvenih in ortodontskih storitev v zavodu.

Odgovorne osebe: direktor, vodja enote zobozdravstva.


Ocenjen letni učinek na poslovni izid zavoda: 3.200 EUR.
5. Ukinitev delovnega mesta

Opis: Ukine se delovno mesto Glavni računovodja VI.

Odgovorne osebe: direktor.


Ocenjen letni učinek na poslovni izid zavoda: 27.600 EUR.

6. Reorganizacija enote laboratorija

Opis: Podjemna pogodba za delo nadzornega specialista v laboratoriju se nadomesti z redno zaposlitvijo z 20% delovnim časom. Ukine se delovno mesto E047965 »Vodja IV«. Sistematizacija delovnih mest se spremeni tako, da se delovno mesto E047031 »Inženir laboratorijske biomedicine I« nadomesti z delovnim mestom E047033 »Inženir laboratorijske biomedicine III«.

Odgovorne osebe: direktor.


Ocenjen letni učinek na poslovni izid zavoda: 8.100 EUR.

7. Reorganizacija enote fizioterapije

Opis: Delovno mesto E047965 »Vodja IV« se nadomesti z delovnim mestom E047025 »Fizioterapevt s specialnimi znanji« ter položajnim dodatkom skladno z Uredbo o kriterijih za določitev višine položajnega dodatka za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 85/10).

Odgovorne osebe: direktor.


Ocenjen letni učinek na poslovni izid zavoda: 730 EUR.
8. Reorganizacija enote reševalne službe

Opis: Ukine se izplačilo nadurnega dela zaradi nadomeščanja odsotnosti in za sobotne sanitetne prevoze, izjema je nadomeščanje v času poletnih dopustov ali izrednih dolgotrajnejših odsotnosti. Opravljene ure se priznajo kot nadure za koriščenje. Za vsako opravljanje nadurnega dela za izplačilo je potrebna pridobitev predhodnega soglasja s strani pomočnika direktorja za zdravstveno nego, ki določi, kdaj in v kakšnem obsegu se delo opravi ter izplačajo opravljene nadure.

Odgovorne osebe: direktor, pomočnik direktorja, vodja reševalne službe.


Ocenjen letni učinek na poslovni izid zavoda: 16.370 EUR.

9. Omejitev nadurnega dela

Opis: V vseh enotah se izvede reorganizacija in prenova delovnih procesov na način, da se vse delo pravi v okviru rednega delovnega časa, nadurno delo pa se odpravi. Nadurno delo za koriščenje ur se dovoljuje, kadar to zahteva narava delovnega procesa, pri čemer se ure koristijo, ko enota dosega načrtovano realizacijo delovnega programa. Izjeme so lahko samo primeri, ko takšna ureditev zakonsko ni mogoča ali je v konkretnem primeru s stališča stroškovne učinkovitosti zavoda izplačilo nadurnega dela najcenejša alternativa in so za celoto izplačilo zagotovljeni viri financiranja po pogodbi z ZZZS, iz tržne dejavnosti, donacij ali drugi namenski viri. Za vsako opravljanje nadurnega dela za izplačilo je potrebna pridobitev predhodnega soglasja s strani pomočnika direktorja za zdravstveno nego, ki določi, kdaj in v kakšnem obsegu se delo opravi ter izplačajo opravljene nadure. V primeru, da navedeni ukrepi niso zadostni, se kot alternativni ukrep izvede prestrukturiranje ali ukinitev posameznega programa po pogodbi z ZZZS ali tržne dejavnosti.

Odgovorne osebe: direktor, pomočnik direktorja, vodje organizacijskih enot.


Ocenjen letni učinek na poslovni izid zavoda: 13.470 EUR.
3.1.3 Drugi dolgoročni ukrepi

1. Način in kriteriji ocenjevanja delovne uspešnosti zaposlenih

Opis: Na podlagi Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede se pripravi podroben nabor kriterijev in določi enoten interni sistem ocenjevanja delovne uspešnosti zaposlenih. Namen ukrepa je vzpostavitev sistema realnejšega ocenjevanja, pravičnejšega nagrajevanja zaposlenih in primerljivost ocen zaposlenih med posameznimi organizacijskimi enotami znotraj zavoda.

Odgovorne osebe: direktor, pomočnik direktorja, vodje organizacijskih enot.


2. Delovna mesta višjih zdravnikov in zobozdravnikov

Opis: Na podlagi Aneksa k posebnemu tarifnemu delu Kolektivne pogodbe za zdravnike in zobozdravnikove v Republiki Slovenije se določijo podrobni kriteriji izpolnjevanja naslednjih pogojev za zasedbo delovnih mest višjih zdravnikov in zobozdravnikov: doseganje standardov in normativov dela zdravnika, prenos znanja na druge zdravnike in zdravstvene delavce, aktivno sodelovanje z zdravniki in drugimi zdravstvenimi delavci različnih specialnosti in različnih ravni zdravstvene dejavnosti, kreativnost in komunikativnost za uspešno timsko delo, kontinuirano sodelovanje pri vpeljavi izboljšav na delovnem mestu, upoštevaje sorazmernost med stroški vpeljave izboljšav in učinkovitostjo. Skupaj z določitvijo kriterijev za izpolnjevanje pogojev za zasedbo delovnih mest se določi tudi način merjenja izpolnjevanja pogojev ter vrednosti, ki jih mora doseči posamezni zdravnik za izpolnitev pogoja. Prav tako se definira obdobje, po preteku katerega je potrebno izpolnjevanje pogojev ponovno preveriti ter predpiše seznam in obliko dokumentacijo, ki je potrebna za evidentiranje postopka presoje izpolnjevanja pogojev.

Odgovorne osebe: direktor, vodja družinske medicine, vodja zobozdravstva.

3. Prenova procesov in informatizacija sistema evidenčnih javnih naročil

Opis: Uvede se enotna točka izdaje naročilnic ter evidentiranja ostalih oblik evidenčnih javnih naročil. Informacijski sistem se nadgradi z modulom, ki omogoča elektronsko evidentiranje, analiziranje, kontroliranje in potrjevanje naročil, s čimer se izboljša sistem notranjih kontrol pri izvajanju evidenčnih javnih naročil. Oseba, zadolžena za javno naročanje, izvaja kontinuiran nadzor nad obsegom evidenčnih javnih naročil in v primeru, ko so za to izpolnjeni pogoji, skladno z Zakonom o javnem naročanju ZJN-3, sproži postopke za objavo javnega naročila na portalu javnih naročil.

Odgovorne osebe: direktor, pomočnik direktorja, vodje organizacijskih enot, oseba, zadolžena za javno naročanje.


4. Centralizacija upravljanja z zdravstvenim materialom


Odgovorne osebe: direktor, pomočnik direktorja.

5. Materiali v patronažni službi

**Opis:** Določijo se enotni strokovni in cenovni standardi porabe medicinskih materialov v patronažni službi.

**Odgovorne osebe:** direktor, pomočnik direktorja, vodja patronažne službe.

**Rok izvedbe:** 31. 3. 2019.

6. Zunanje izvajanje reševalnih prevozov

**Opis:** S stališča stroškovne učinkovitosti zavoda se prouči možnost oddaje dela izvajanja reševalnih prevozov zunanjemu izvajalcu.

**Odgovorne osebe:** direktor, pomočnik direktorja, vodja reševalne službe.

**Rok izvedbe:** V letu 2019.

V tabeli 26 je prikazana skupna ocena letnih učinkov predlaganih ukrepov na poslovanje zavoda.

*Tabela 26: Ocena učinkov predlaganih ukrepov*

<table>
<thead>
<tr>
<th>UKREPI</th>
<th>UČINEK</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Ukrepi na prihodkovni strani</td>
<td>60.000</td>
</tr>
<tr>
<td>Ukrepi na odhodkovni strani</td>
<td>116.300</td>
</tr>
<tr>
<td>Skupaj</td>
<td><strong>176.300</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

*(v EUR, brez centov)*
3.2 Načela pri izvajanje ukrepov sanacijskega programa

3.2.1 Načelo stroškovne učinkovitosti

Vsak zaposleni pri izvajanju dodeljenih nalog uporablja samo tista sredstva in materiale, ki so nujno potrebni za optimalno izvedbo, pri čemer upošteva stroškovno učinkovitost.

3.2.2 Načelo kontrole stroškov na izvoru

Vodje organizacijskih enot, oseba, zadolžena za javno naročanje, pomočnik direktorja in direktor nenehno izvajajo kontrolo nad porabljenimi materiali in storitvami ter njihovim naročanjem. V okviru svojih pristojnosti predlagajo in implementirajo spremembe za doseganje višje stroškovne učinkovitosti poslovanja zavoda.

Direktor ali z njegove strani pooblaščena oseba avtorizira in nadzira vsa naročila v zavodu. Brez njegove avtorizacije ni dovoljeno sprožanje naročil blaga ali storitev. V primeru kršitve tega načela so kršitelji regresno odgovorni za škodo, ki je bila na ta način povzročena zavodu.

3.2.3 Načelo odgovornega izvajanja zdravstvenih storitev

Zdravstveni delavci so pri izvajanju zdravstvenih storitev dolžni spoštovani splošne predpise in predpise ZZZS v zvezi z zdravstvenimi obravnavami pacientov. Dokazano nespoštovanje ali neupoštevanje predpisov in pravil ZZZS, ki ima za posledico denarno kazen ali drugo materialno škodo za zavod, je podlaga za regresni zahtevek zavoda do povzročitelja škode.

3.2.4 Načelo odgovornosti za izvedbo delovnega programa

Vsi zaposleni, še posebej pa zdravstveni delavci, vodje organizacijskih enot, pomočnik direktorja in direktor so odgovorni, da se izvede delovni program skladno s pogodbo z ZZZS ter da se za namen obračuna evidentirajo in dokumentirajo vse opravljene storitve.

3.2.5 Načelo odgovornosti za kršitve

Vsak zaposleni, še posebej pa vodje organizacijskih enot, oseba, zadolžena za javno naročanje, pomočnik direktorja in direktor so zadolženi za izvajanje tega sanacijskega programa. Dokazano ponavljanje kršitev načel pri izvajanju sanacijskih ukrepov je podlaga za regresni zahtevek za povrnitev škode s strani zaposlenega, razrešitev vodje organizacijske enote in v primeru hujših kršitev odpoved delovnega razmerja iz krivdnih razlogov.
4. PREDLOG FINANČNE SANACIJE ZAVODA

Zgornjesavinjski zdravstveni dom Nazarje v slovenskem prostoru spada med majhne zdravstvene domove. Zaradi svoje majhnosti je bistveno bolj izpostavljen in ranljiv za vse negativne vplive, ki se dogajajo v zdravstvenem sistemu. Namen sanacijskih ukrepov je stabilizacija poslovanja, pri čemer je potrebno upoštevati tudi razvoj stroke, predvsem nabavo nove opreme in uvažanje sodobnih postopkov zdravljenja.

Sanacijski načrt vsebuje tako kratkoročne kot dolgoročne ukrepe za stabilizacijo poslovanja. Proces sanacije pomeni premik v miselnosti vseh zaposlenih. Pri implementacij predlaganih ukrepov se vodjem nalaga odgovornosti za opozarjanje in odpravljanje napak, usklajevanje dela med posameznimi enotami ter skrb za izvajanje sanacijskega programa. Uspeh lahko pričakujemo, v kolikor bomo dosledno preverjali opravljeno delo in predlagali izboljšave v svojem delovnem okolju, za kar pa je potrebna dobra medsebojna komunikacija. Program sanacije je pripravljen na predpostavki, da Vlada RS ne bo sprejemala novih dogovorov s sindikati javnega sektorja, katerih finančni učinki ne bodo pokriti v cenah zdravstvenih storitev, dogovorjenih s Splošnim dogovorom.

V tabeli 27 so podani poslovni izidi zavoda v zadnjem desetletju.

<table>
<thead>
<tr>
<th>LETO</th>
<th>IZID</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>2007</td>
<td>3.794</td>
</tr>
<tr>
<td>2008</td>
<td>7.611</td>
</tr>
<tr>
<td>2009</td>
<td>-106.111</td>
</tr>
<tr>
<td>2010</td>
<td>-178.484</td>
</tr>
<tr>
<td>2011</td>
<td>-27.560</td>
</tr>
<tr>
<td>2012</td>
<td>-160.023</td>
</tr>
<tr>
<td>2013</td>
<td>-232.143</td>
</tr>
<tr>
<td>2014</td>
<td>-126.944</td>
</tr>
<tr>
<td>2015</td>
<td>-61.941</td>
</tr>
<tr>
<td>2016</td>
<td>-10.565</td>
</tr>
<tr>
<td>2017</td>
<td>-146.896</td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR, brez centov)

![Grafični prikaz poslovnega izida po letih]


Na podlagi navedenih dejstev predlagamo naslednji srednjeročni program finančne sanacije zavoda s strani občin ustanoviteljic:

- 250.000 EUR do 15. 12. 2018
- 150.000 EUR do 30. 6. 2019
- 100.000 EUR do 30. 6. 2020

Tabela 28 prikazuje delež posameznih občin pri sanaciji zavoda skladno z njihovim ustanovitvenim deležem.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Občina</th>
<th>2018</th>
<th>2019</th>
<th>2020</th>
<th>Skupaj</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Občina Mozirje</td>
<td>60.292,50</td>
<td>36.175,50</td>
<td>24.117,00</td>
<td>120.585,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Občina Nazarje</td>
<td>38.800,00</td>
<td>23.280,00</td>
<td>15.520,00</td>
<td>77.600,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Občina Rečica</td>
<td>33.140,00</td>
<td>19.884,00</td>
<td>13.256,00</td>
<td>66.280,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Občina Ljubno</td>
<td>42.235,00</td>
<td>25.341,00</td>
<td>16.894,00</td>
<td>84.470,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Občina Gornji Grad</td>
<td>41.010,00</td>
<td>24.606,00</td>
<td>16.404,00</td>
<td>82.020,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Občina Luče</td>
<td>25.590,00</td>
<td>15.354,00</td>
<td>10.236,00</td>
<td>51.180,00</td>
</tr>
<tr>
<td>Občina Solčava</td>
<td>8.932,50</td>
<td>5.359,50</td>
<td>3.573,00</td>
<td>17.865,00</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Skupaj</strong></td>
<td><strong>250.000,00</strong></td>
<td><strong>150.000,00</strong></td>
<td><strong>100.000,00</strong></td>
<td><strong>500.000,00</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

(v EUR)
Nazarje, 28. 9. 2018

Direktor
Darja Es, dipl.m.s.