

ZDRAVSTVENI DOM ŠENTJUR
Cesta Leona Dobrotinška 3b
3230 ŠENTJUR



LETNO POROČILO ZDRAVSTVENEGA DOMA ŠENTJUR ZA LETO 2019



Februar, 2020

Kazalo

1.	OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	4
	ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA	5
2.	POSLOVNO POROČILO	9
2.1	POROČILO DIREKTORICE O DOSEŽENIH REZULTATIH IN CILJIH	9
2.1.1	Letni cilji zavoda	11
2.1.2	Realizacija pogodbenih programov	11
	POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE	12
2.1.3	Delovno okolje in oprema	13
2.1.4	Kadri in kadrovska politika, izobraževanje, specializacije	14
2.1.5	Medsebojni odnosi in zadovoljstvo zaposlenih	16
2.1.6	Kakovost storitev	18
2.1.7	Varstvo pacientovih pravic, inšpekcijski nadzori	22
2.1.8	Ocena poslovanja v letu 2019 in izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ	23
3.	RAČUNOVODSKO POROČILO	26
3.1	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	26
3.1.1	Izkaz prihodkov in odhodkov ZD s pojasnili	26
3.1.1.1	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	29
3.1.1.2	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZS)	29
3.1.1.3	Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov, sekundarije in specializacij	30
3.1.1.4	Prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja	30
3.1.1.5	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov –tržna dejavnost	31
3.1.1.6	Drugi prihodki iz naslova prodaje proizvodov in storitev	31
3.1.1.7	Finančni prihodki	31
3.1.1.8	Drugi prihodki ter prevrednotovalni prihodki	31
3.1.1.10	Stroški materiala	32
3.1.1.11	Stroški storitev	32
3.1.1.12	Stroški amortizacije	34
3.1.1.13	Stroški dela	34
3.1.1.14	Finančni odhodki in drugi odhodki	36
3.1.1.15	Drugi stroški	36
3.1.1.16	Presežek prihodkov nad odhodki	36

3.1.2	Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti	37
3.1.3	Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.....	39
3.2	BILANCA STANJA	42
3.2.1	Bilanca stanja na dan 31.12.2019.....	42
3.2.1.1	Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2019	43
3.2.1.2	Kratkoročna sredstva.....	45
3.2.1.3	Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev.....	46
3.2.1.4	Lastni viri in dolgoročne obveznosti.....	47
	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2019	48
3.2.2	Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.....	49
3.2.3	Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov	49
3.2.4	Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.....	49
3.3	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA ZA LETO 2019 v primerjavi z letom 2017 in 2018	49
3.4	POVZETEK POSLOVANJA ZD V LETU 2019	51

1. OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

Ime: Zdravstveni dom Šentjur
Sedež: Cesta Leona Dobrotinška 3b, 3230 Šentjur
Matična številka: 5630509000
Davčna številka: 45417539
Šifra uporabnika: 92444
Šifra dejavnosti: 86.210
Številka trans.računa: 01320-6030924483
Telefon, fax: 03/7462400, Fax: 03/7462434
Spletna stran: www.zd-sentjur.si
E naslov: zd.sentjur@siol.net, info@zd-sentjur.si
Ustanovitelj: Občina Šentjur
Datum ustanovitve: 1.7.1992
Direktorica ZD: Melita Tasič – Ilič, dr.med., spec. splošne medicine
Pomočnica direktorice za področje zdravstvene nege: Kristina Močnik, dipl.med.sestra., univ.dipl.org.

DEJAVNOSTI opredeljene v statutu:

- 86.210 – Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
- 86.220 – Specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
- 86.230 – Zobozdravstvena dejavnost
- 86.909 – Druge zdravstvene dejavnosti
- 68.200 - Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin
- 69.200 - Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti, davčno svetovanje
- 82.110 - Nudenje celovitih pisarniških storitev
- 82.190 - Fotokopiranje, priprava dokumentov in druge posamične pisarniške dejavnosti.«

ORGANI ZAVODA:

- svet zavoda,
- direktor,
- strokovni vodja,
- strokovni svet.

ZAKONSKÉ IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD in 64/17),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ in 64/17 – ZZDej-K),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K in 49/18),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2018 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 z ZZZS.
- Zakon o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelje je Republika Slovenija (Uradni list RS, št. 54/17)

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 – ZIPRS1819),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15 in 75/17),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),

- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010)
- Dopolnitev Navodil v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno in tržno dejavnost (št. 024-17/2016/29 z dne 16.1.2020,

c) Interni akti zavoda:

- Statut ZD;
- Poslovnik o delu Sveta ZD;
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest;
- Pravilnik o delovnem času;
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru;
- Pravilnik o varstvu pacientovih pravic;
- Strategija upravljanja s tveganji in Register tveganj;
- Navodila za izpolnjevanje evidenc o delu in izostankih zaposlenih;
- Pravila za obračun plač, nadomestil in stroškov zaposlenim;
- Pravilnik o ugotavljanju prisotnosti alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc
- Pravilnik o ukrepih ZD za zaščito zaposlenih pred spolnim in drugim trpinčenjem na delovnem mestu;
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju;
- Pravilnik o popisu;
- Organizacijsko navodilo o ravnanju z izredno odpisanimi opredmetenimi osnovnimi sredstvi in neopredmetenimi sredstvi;
- Pravilnik o arhiviranju dokumentarnega gradiva in urejanju arhiva ;
- Pravilnik o načinu dajanja informacij za javnost;
- Pravilnik o varovanju osebnih in drugih zaupnih podatkov;
- Pravilnik o notranjem revidiranju;
- Pravilnik o varnosti in zdravju pri delu;
- Izjava o varnosti z oceno tveganja;
- Pravilnik o varstvu pred požarom;
- Pravilnik o računovodstvu;
- Pravila obnašanja zaposlenih;
- Pravilnik o ravnanju z darili, omejitvah in dolžnostih v zvezi s sprejemom daril;
- Navodila o ukrepih za zaščito prijaviteljev koruptivnih, nezakonitih ali neetičnih ravnanj.
- Pravila za ukrepanje v primeru nasilnega vedenja v prostorih ZD
- Pravila v zvezi s postopki, ki se nanašajo na obravnavo nasilja v družini

- Pravilnik o mentorstvu in izplačilu mentorskega dodatka
- Pravilnik o uporabi in vzdrževanju službenih vozil
- Pravilnik o strokovnem izobraževanju, izpopolnjevanju in usposabljanju
- Pravilnik o določitvi dolžine in izrabe letnega dopusta in drugih odsotnosti z dela
- Pravilnik o reševanju pritožb pacientov v ZD
- Pravilnik o določitvi dolžine in izrabe letnega dopusta in drugih odsotnosti z dela v ZD
- Interni pravilnik o uporabi službenih mobilnih telefonov v ZD
- Katalog informacij javnega značaja
- Pravilnik o popisu o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov
- Pravila o odgovornosti delavcev za kršitve pogodbenih obveznosti in drugih obveznosti iz delovnega razmerja
- Etični kodeks ravnanja pri medsebojnem poslovanju

Pri izkazovanju prihodka smo upoštevali določila zakona, ki pravi, da je potrebno ločeno spremljati poslovanje iz sredstev javnih financ in iz drugih sredstev za opravljanje javne službe od poslovanja s sredstvi pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. V letu 2019 je bilo pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno upoštevano navodilo Ministrstva za zdravje št. 012-11/2011-20 z dne 15.12.2010 in Dopolnitev Navodil v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno in tržno dejavnost (št. 024-17/2016/29 z dne 16.1.2020. Navodilo vsebuje preglednico z naborom prihodkov iz opravljanja zdravstvene in nezdravstvene dejavnosti za zdravstvene zavode, razmejen na javno službo in tržno dejavnost.

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava določa, da se stroški oz. odhodki, ki jih ni mogoče razdeliti na osnovi knjigovodske dokumentacije, delijo na javno ali tržno dejavnost na podlagi sodil, ki jih določi ministrstvo. Kot sodilo za delitev odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti smo upoštevali Pravilnik o razporejanju prihodkov in odhodkov po stroškovnih mestih ter delitev na dejavnost javne službe in tržno dejavnost (sodila). Po enakem načelu so na prihodke iz javne službe in prihodke iz tržne dejavnosti deljeni prihodki in odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka. Pri ugotavljanju davka od dohodkov pravnih oseb pa je upoštevan Pravilnik o pridobitni in nepridobitni dejavnosti.

Javni zdravstveni zavodi, kot določeni uporabniki enotnega kontnega načrta, ugotavljamo prihodke in odhodke v skladu z Zakonom o računovodstvu, kar pomeni, da velja za priznavanje prihodkov in odhodkov načelo nastanka poslovnega dogodka. V skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu se nekateri poslovni dogodki izkazujejo tudi evidenčno, kar pomeni, da se prihodki in odhodki spremljajo tudi po načelu denarnega toka. Spremljanje prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je potrebno, zaradi primerljivosti podatkov, ki so potrebni za spremljanje gibanja sredstev javnih financ na ravni občin in države. V skladu s tem se vodi dvojna knjigovodska evidenca, po načelu plačane realizacije in po načelu fakturirane realizacije.

Pri sestavi letnega poročila 2019 je upoštevan Zakon o fiskalnem pravilu, ki se nanaša na poročanje o porabi presežka. Tako je potrebno skladno z Zakonom o fiskalnem pravilu presežek prihodkov izločati na poseben račun, zato je potrebno presežek izračunavati skladno z računovodskimi predpisi in le-tega voditi na posebnem ločenem kontu v okviru 985.

Na osnovi vseh navedenih pravnih in drugih temeljev je letno poročilo sestavljeno za poslovno leto 2019, ki je enako koledarskemu letu 2019.

2. Poslovno poročilo

- poročilo direktorice o doseženih rezultatih in ciljih

in

3. Računovodsko poročilo

- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- Izkaz prihodkov in dohodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- Bilanca stanja s prilogama:
 - Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
 - Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ.

Poslovno poročilo vsebuje tudi obrazce od Ministrstva za zdravje, ki so sestavljeni po zahtevanih postavkah:

Obrazec 1: Realizacija delovnega programa 2019

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2019

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2019

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2019

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2019

2. POSLOVNO POROČILO

2.1 POROČILO DIREKTORICE O DOSEŽENIH REZULTATIH IN CILJIH

V letu 2019 smo opravili 109.454 pregledov pacientov, kar je 20,65 % več kot leta 2018, od tega smo jih 1704 napotili prvič na sekundarno raven. Izvedli smo 4.753 posegov, kar je 26,20 % povečanje v primerjavi z letom 2018 ter 372 hišnih in paliativnih obiskov. Zraven smo še opravili 548 urgentnih intervenc, kar je 14,40% več kot leta 2018, v ambulanti nujne medicinske pomoči pa smo nudili pomoč 8.218 pacientom, kar je v primerjavi z letom 2018 17,31 % več.

S pridobitvijo 0,80 programa družinske medicine in zaposlitvijo specialistke družinske medicine, se počasi približujemo standardom Modre knjige. S povečanjem obsega mladinskega in zobozdravstva za odrasle skupaj za en tim s 1.1.2019 je omogočen hitrejši in kvalitetnejši dostop do zobozdravstvenih storitev.

V letu 2019 smo v biokemičnem laboratoriju uvedli določanje ščitničnih hormonov in tumorskega markerja za prostato.

V referenčnih ambulantah je bilo opravljenih 9.848 pregledov, od tega 1.997 preventivnih pregledov, izvajajo se posegi kot so 24-urno merjenje pritiska, spirometrija, EKG, pregled arterijskega pretoka v nogah ter mali kirurški posegi, tako v ambulantah družinske medicine kot v ambulanti NMP.

ZD je v letu 2019 nadaljeval in zaključil projekt »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih«. Cilji intergiranega Centra za krepitev zdravja so preprečevanje in zmanjševanje dejavnikov tveganja, zgodnje odkrivanje le-teh, ukrepanje in zmanjševanje njihovega vpliva na naše zdravje, s tem pa zmanjšati nastanek in razvoj kroničnih bolezni in njihovih zapletov. V letu 2019 so nadalje potekala izobraževanja vseh zaposlenih v CKZ, s patronažno službo in pediatrijni.

Še nadalje se soočamo s problematiko porasta nenaročenih pacientov, kateri so velikokrat nejevolni, ker morajo čakati in ne sprejemajo razlage, da imajo naročeni pacienti prednost pred nenaročenimi. Posledično je v porastu tudi verbalno, glasno razpravljanje predvsem z medicinskimi sestrami, katere so prve v kontaktu s pacientom in so marsikdaj deležne tudi zmerjanja z neprimernimi besedami. Zavedamo se, da je pacient naša prva skrb, njegovo zdravje, njegovo dobro počutje in hitra rešitev problemov, pa naš osnovni cilj.

V letu 2019 smo uvedli naročanje pacientov na željene termine preko spletne strani ZD, tako se lahko pacienti za pregled naročijo osebno, po telefonu, po mailu in preko spletne strani.

ZD ima status zdravstveno vzgojnega centra za izvajanje zdravstveno vzgojnih programov, učnih delavnic v okviru preprečevanja srčno žilnih obolenj. Prav tako ima status učnih ambulant in mentorje za študente medicinske fakultete, specializante družinske medicine, za medicinske tehnike in za diplomirane medicinske sestre. Letno se izobražuje do 5 študentov medicine in do 3 študenti Visoke zdravstvene šole .

Od novembra 2019 imamo mentorico za specializante s področja pediatrije. S 1.8.2019 smo zaposlili specializanta pediatrije z namenom, da se po končani specializaciji zaposli v ZD Šentjur.

Ministrstvo za zdravje (MZ) je podelilo ZD pooblastilo za izvajanje programa specializacije iz družinske medicine. Kot pooblaščen javni zavod za izvajanje dela programa specializacije

je ZD v letu 2019 imel vključenih v program specializacije iz družinske medicine 4 specializante in enega specializanta pediatrije. Ena specializantka je v letu 2019 opravila specialistični izpit, zdravnico smo zaposlili v ambulanti družinske medicine.

Program dejavnosti in dela v ZD za leto 2019 opredeljuje Splošni dogovor za pogodbeno leto 2019 ter Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2019 št.:1721-2019-CE-ZD/1 z dne 21.5.2019, z Aneksom št. 1 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2019 št.: 1721-2019-CE-ZD/1-A1 z dne 20.6.2019, Aneksom št. 2- št. 1721-2019-CE-ZD/1-A2, Aneksom št. 3 – št. 1721-2019-CE-ZD/1-A3, Aneksom št. 4 – št.1721-2019-CE-ZD/1-A4 z dne 3.12.2019 in Aneksom št. 5- št. 1721-2019-CE-ZD/1-A5 z dne 13.12.2019 (v nadaljevanju: pogodba z aneksi).

V Aneksu št. 1 k Pogodbi za leto 2019 z dne 20.06.2019 so bile določene naslednje spremembe:

- trajno povečanje programa fizioterapije za 1,00 tim (iz 1,00 tima na 2,00 tima) na podlagi soglasja Ministrstva za zdravje, št. 170-3/2019/21 z dne 10.6.2019, zaradi zmanjšanja programa fizioterapije pri drugem izvajalcu v OE Celje. Veljavnost od 1.6.2019 dalje,
- zmanjšanje obsega programa dispanzerja za mentalno zdravje z 1,10 tima (od tega 0,62 tima za profil logopeda in 0,48 tima za profil psiholog) na 0,90 tima (od tega 0,65 tima za profil logoped in 0,48 tima za profil psiholog) na 1,07 tima (od tega 0,59 tima za profil logoped in 0,25 tima za profil psiholog) zaradi izteka začasnega prenosa od drugega izvajalca, z dnem 31.5.2019.

V Aneksu št. 2 k Pogodbi za leto 2019 z dne 23.9.2019 so bile določene naslednje spremembe:

- določitev letnega plana primerov in ukinitvev letnega plana različnih zavarovanih oseb v dejavnosti ambulantne fizioterapije od 1.1.2019 dalje, na osnovi določil 10. člena aneksa št. 2 k Dogovoru 2019,
- določitev pavšala za 1,00 tim splošne ambulante od 1.1.2019 dalje (na osnovi realizirane širitve splošne ambulante v obsegu 1,00 tim od 1.10.2018 dalje),
- določitev pavšala za 0,22 tima dispanzerja za mentalno zdravje od 1.2.2019 dalje oz. 0,18 tima od 1.6.2019 dalje,
- povečanje obsega ter določitev pavšala programa splošne ambulante za 0,74 tima (na skupno 8,76 tima) od 1.7.2019 dalje,
- širitev programa patronažne službe za 0,20 tima (iz 4,76 na 4,96 tima),

V Aneksu št. 3 k Pogodbi za leto 2019 z dne 21.10.2019 so bile določene naslednje spremembe:

- začasni prenos 11.000 točk mladinskega zobozdravstva za leto 2019, zaradi predvidene nerealizacije, na druge izvajalce. Izvajalcu se z obračuni zdravstvenih storitev zagotovi plačilo v višini dejanske realizacije, vendar največ 17.614 točk,
- začasno povečanje programa antikoagulantne ambulante pri izvajalcu, iz naslova nerealiziranega programa pri ostalih izvajalcih v OE Celje. Zavod in izvajalec se dogovorita, da se za leto 2019 z obračuni zdravstvenih storitev zagotovi plačilo

dodatnih 2.805 točk, če jih bom izvajalec realiziral. Veljavnost od 1.10.2019 do 31.12.2019,

V Aneksu št. 4 k Pogodbi za leto 2019 z dne 3.12.2019 so bile določene naslednje spremembe:

- povečanje obsega ter določitev pavšala programa splošne ambulante za 0,06 tima (na skupno 8,82 tima) od 1.10.2019 dalje,

V Aneksu št. 5 k Pogodbi za leto 2019 z dne 13.12.2019 so bile določene naslednje spremembe:

- širitev programa patronažne službe za 0,20 tima (iz 4,96 na 5,16 tima) od 1.12.2019 dalje.

2.1.1 Letni cilji zavoda

- zagotoviti kadrovsko, strokovno in finančno stabilnost ter organizacijsko učinkovitost,
- neprestano izboljševanje zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev ZD Šentjur, cilj je zadostiti potrebam po zdravstvenem varstvu vsega prebivalstva občin Šentjur in Dobje s čim bolj dostopno in racionalno organizirano mrežo javne zdravstvene službe, v skladu z zakonom o zdravstveni dejavnosti,
- zagotoviti visoko kakovost zdravstvenih storitev ob kontinuiranem izobraževanju vseh zaposlenih, upoštevaje strokovnih smernic ob racionalni rabi virov,
- realizirati vse programe, obvladovati stroške in maksimalno izkoristiti nabavljena osnovna sredstva,
- neprestano izboljševati zadovoljstvo zaposlenih, zagotoviti ustrezne materialno tehnične pogoje za delo, zagotoviti visoko raven obveščenosti o zakonodaji, priporočilih, novostih s strani stroke, ZZZS, Združenja zdravstvenih zavodov in Ministrstva za zdravje,

Letni cilji v primerjavi s finančnim načrtom 2019 so preseženi, kar je podano v nadaljevanju poročila.

2.1.2 Realizacija pogodbenih programov

Opredeljenost pacientov in s tem dostopnost do zdravstvenih storitev je na območju, ki ga pokriva ZD Šentjur na nivoju državnega povprečja. Ob koncu leta je bila dosežena glavarina v dejavnosti splošne, šolske in otroške medicine v višini 110,50%, kar je bilo upoštevano tudi pri priznanem obsegu količnikov iz obiskov v teh dejavnostih. Glavarina se je v letu 2019 zvišala za 6,43% v primerjavi z letom 2018. V večini dejavnosti je bil načrtovani program močno presežen. V vseh dejavnostih je bil plačan obseg do planiranega oz. odobrenega števila količnikov. Dodatno je bilo plačanih 18.700,43 € za opravljene posege. Plačane so bile tudi vse opravljene delavnice nad planom v okviru zdravstvene vzgoje.

Pregled realizacije za leto 2019 po posameznih dejavnostih v primerjavi z odobrenim obsegom ZZS:

Vrsta dejavnosti (število točk)	Planirani obseg storitev 2019	Realizacija 2019	Indeks
Splošne amb., hišni obiski in zdravljenje na domu	223.635	232.208	103,83
Od tega:preventiva			
Otroški in šolski dispanzer- kurativa	55.051	55.883	101,51
Otroški in šolski dispanzer- preventiva	35.302	38.806	109,93
Splošna ambulanta v DSO	14.706	17.034	115,83
Antikoagulantna ambulanta	5.204	7.528	144,66
Patronažna služba	6.426	6.955	108,23
Nega na domu	4.050	5.467	134,99
Dispanzer za mentalno zdravje	17.325	20.425	117,89
Zobozdravstvena dejavnost za odrasle	150.862	152.482	101,07
Zobozdravstvena dejavnost za mladino	16.251	14.834	91,28
Zdravstvena vzgoja-delavnice hujšanja, zdrave prehrane,			
telesna dejavnost, gibanje, test hoje, dejavniki tveganja, šola za starše, opuščanje kajenja, tveganje pitja alkohola, podpora pri spoprijemanju z depresijo	55	56	101,81

Enota NMP : 338 043 E001 DEŽURNA SLUŽBA 3B

	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019	POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2019
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	518.766,84	518,766,84
Prihodki od MZ, občin in donacij	0	0
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	511.819,40	
- Strošek dela	414.719,00	483.313,00
- Materialni stroški	46.772,37	34.022,00
Od tega stroški za laboratorij		
- Stroški storitev	35.144,03	6.399,16
Od tega za stroške podjemnih pogodb		
Od tega stroški za laboratorij		
- Amortizacija	15.184,00	7.831,00
- Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo		
Drugi stroški (opis)		
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)	6.947,44	0

POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE

	Delež
1. Delež papirnatih napotnic (za razporejanje pacientov na čakalne seznime/knjige za storitve na sekundarni ravni), na podlagi katerih se ob vpisu podatkov v vaš informacijski sistem izvede avtomatsko pošiljanje v centralni sistem eNaročanja.	100 %

2. Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki ste jo izdali v eni od vaših ambulant, elektronsko naročite na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno). Za ustrezno se šteje tudi, če je točka za naročanje organizirana izven ambulante za več ambulant, če ima pacient do nje dostop.	10 %
3. Delež delovnih mest za zdravnike, ki napotujejo na sekundarno in terciarno raven, kjer so urejeni vsi tehnični predpogoji za izdajanje eNapotnic.	100 %
4. Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki ste jih v vaši ustanovi izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v Centralni register podatkov o pacientih.	0 %

Delovanje zdravnikov in sester v sistemu e-zdravja je 100%, razen v primeru izpada računalniške mreže.

2.1.3 Delovno okolje in oprema

Za zagotavljanje ustreznih delovnih pogojev in delovnega okolja smo sledili izpolnjevanju plana nabave osnovnih sredstev in planiranemu investicijskemu vzdrževanju za leto 2019 v okviru finančnega načrta.

POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

V letu 2019 je bilo investicijskih vlaganj v neopredmetena in opredmetena sredstva skupaj 244.8974 € . V znesek je vključena nabava opreme za dejavnost Centra za krepitev zdravja preko projekta .

Pregled nabav-obrazec 4

Vrste investicij	Finančni načrt 2019 v €	Realizacija 2019 v €
Programska oprema	25.200	20.678
Nepremičnine	130.000	20.618
Medicinska oprema	137.370	131.245
Informacijska tehn.	20.190	25.454
Druga nemedicinska oprema	48.340	46.902
SKUPAJ	361.100	244.897

Viri financiranja :

• iz amortizacije	194.921
• iz lastnih virov (presežek)	20.618
• sredstva ustanovitelja	0
• sredstva EU	29.358

Pregled investicijskih vlaganj –stroški storitev

Namen	Vrednost
Zunanje žaluzije fizioterapija	2.879
Popravilo elektroinstalacij na podlagi zapisnika inšpektorata	27.726
Obnova sanitarij laboratorij	18.656
Obnova tal v dveh ambulantah in čakalnicah	5.761
SKUPAJ	55.022

Poročilo o tekočih vzdrževalnih delih 2019 – stroški storitev

Namen	Vrednost
Tekoče vzdrževanje medicinske opreme	12.640
Tekoče vzdrževanje in popravila vozil	2.522
Tekoče vzdrževanje računalnikov in telekomunikacijske opreme	16.400
Tekoče vzdrževanje programske opreme	41.535
Tekoče vzdrževanje ostale nemedicinske opreme	367
Tekoče vzdrževanje objektov	4.755
SKUPAJ	78.219

2.1.4 Kadri in kadrovska politika, izobraževanje, specializacije

Vodstvo ZD je v letu 2019 izvajalo sprejeti kadrovski načrt in s tem zaposlovanje izvajalcev – kadra, ki je nujno potreben za zagotavljanje izvajanja vseh programov zdravstvenega varstva in ki je podlaga tudi za strokovni napredek ZD, pri čemer so bila upoštevana temeljna izhodišča Zakona o izvrševanju proračuna – ZIPRS1819. Na dan 31. 12. 2019 je bilo v ZD zaposlenih 76 javnih uslužbencev, od tega 71 javnih uslužbencev za polni delovni čas, 2 za skrajšani delovni čas in 3 zaposlitve kot dopolnilno delo, 3 so bile na porodniškem dopustu in 1 delavka pa na daljši bolniški. ZD kot učni zavod veliko pozornost namenja zaposlovanju pripravnikov zdravstvenih poklicev in sicer za poklic srednja medicinska sestra/zdravstvenik, in pripravnikom na področju laboratorijske dejavnosti. V letu 2019 sta se usposabljali za poklic srednja medicinska sestra/zdravstvenik 2 pripravnici.

Število zaposlenih delavcev po stanju na dan 31.12.2019 je prikazano v Obrazcu 3 - Spremljanje kadrov- administrativno, iz katerega je razvidna struktura zaposlenih, primerjava števila delavcev z letom 2018 in finančnim načrtom 2019.

Obrazec 3- Spremljanje kadrov - administrativno

Struktura zaposlenih	Št. zap.	Načrt.	Realizirano število zaposlenih						Indeks	Indeks
	2018	št. zap. 2019	na dan 31.12.2019						R 2019	R 2019
			Polni DČ	skr DČ	Dop. del.	Skup	Od sku. fin. Iz drug. Virov	Od Sku. Nad.	R 2019 FN	2019
	Skupaj	Skupaj								
ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA SKUPAJ	49	57	56			56	5	2	114,29	98,25
1 Zdravniki in zobozdravniki	16	19	19			19	3		118,75	100
Višji zdravnik specialist	5	6	6			6			120,00	100
Specialist	5	4	6			6			120,00	150
Specializant	3	4	3			3	3		100,00	75,00
Zobozdravniki brez spec.z lic.	3	5	4			4			133,33	80,00
2 Zdravstvena nega	33	38	37			37	2	2	112,12	97,37
Diplomirana med. sestra	15	17	19			19	2	2	126,67	111,76

	Srednja medicinska sestra	17	18	18			18			105,88	100,00
	Pripravnik zdr. nege	1	3								100
3	Zdravstveni delavci in sodel. skupaj	9	10	7	2	2	11	3		122,22	110,00
	Medicinski biokemik specialist	1	1			1	1				
	Psiholog	2	2	1		1	1	1		100	100
	Fizioterapevt	1	2	3			1			300,00	150,00
	Inženir labor. biomedicine	1	1	1			1			100	100
	Laboratorijski tehnik	1	2	2			1		1	200	100
	Pripravnik	1								100	100
	Ostali kinez.diet.	2	2		2		2	2		100	100
4	Nezdravstveni delavci po podr.dela	5	5	4		1	5			100	100
	Administracija	1	1	1			1			100	100
	Ekonomsko področje	2	2	2			2			100	100
	Kadrovsko-pravno in spl. področje	1	1			1	1			100	100
	Področje tehničnega vzdrževanja	1	1	1			1				
5	SKUPAJ	63	72	67	2	3	72	8	3	114,29	100
6	Preostali zaposleni, ki imajo sklenjeno pog. o zaposlitvi (porodniška in bol.)	8	6	4			4			50,00	66,67
10	SKUPAJ VSI ZAPOSLENI, KI IMAJO SKLENJENO POGODBO O ZAPOS	71	78	71	4	2	76	8	3	107,04	97,44

Opombe: Direktorica je razporejena na delovno mesto direktorja 50% in na delovno mesto višjega zdravnika specialista 50%. V tabeli je šteta pod višje zdravnike specialiste. Pomočnica direktorice je šteta pod diplomirane medicinske sestre, ker opravlja dela na delovnem mestu DMS 60%, na delovnem mestu pomočnice direktorice za zdravstveno nego pa 40 %.

SPREMLJANJE KADROV PO UREDBI

Obrazec 3: Spremljanje kadrov po Uredbi določa uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2019 in 2020. Prikazana tabela je izpolnjena v skladu z navodili in metodologijo.

V obrazcu je prikazano število zaposlenih po virih financiranja izračunano na podlagi delovnih ur ob upoštevanju navodil za posamezno kategorijo zaposlenih.

Naziv JZZ:ZDRAVSTVENI DOM ŠENTJUR

Vir financiranja	Število zaposlenih na dan 1. 1. 2019	Planirano število zaposl. na dan 1.1.2020	Število zaposlenih na dan 1. 1. 2020	Real. 1.1.2020/ Real. 1.1.2019	Real. 1.1.2020/ FN 1.1.2020
1. Državni proračun					
2. Proračun občin					
3. ZZS in ZPIZ	47,24	49,24	55,21	16,87	12,12
4. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna					

5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	0,80	0,80	0,80	0,00	0,00
6. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)	8,00	8,00	10,00	25,00	25,00
7. Sredstva EU	3,30	3,30	0,00	-100,00	-100,00
8. Sredstva ZZS za zdravnike pripravnike in specializante, zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike in sredstva raziskovalnih projektov	5,00	7,00	3,00	-40,00	-57,14
9. Sredstva iz sistema javnih del					
10. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem (Uradni list RS, št. 17/14)					
11. Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 10. točke)	64,34	68,34	69,01	7,26	0,98
12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 6	47,24	49,24	55,21	16,87	12,12
13. Skupno število zaposlenih pod točkami 4, 5, 7, 8, 9 in 10	17,10	19,10	13,80	-19,30	-27,75

Opombe: število zaposlenih iz točke 6. se je zvišalo zaradi višjega deleža financiranja prostovoljnih zavarovalnic. Pod zap. št. 7 so bili zaposleni delavci na projektu Centra za krepitev zdravja, ki se je zaključil 31.12.2019 in v letu 2020 delavci ne bodo financirani iz tega naslova.

IZOBRAŽEVANJE ZAPOSLENIH

Smatramo, da je izobražen kader nujen za kvalitetno delo, zato so vsem zaposlenim, na razpolago različna strokovna izobraževanja. Cilj izobraževanja je zagotoviti ustrezno usposobljen kader, prioriteta pa je izobraževanje zdravnikov in ostalega zdravstvenega kadra na področju strokovnih znanj, ki so potrebna za podaljšanje licenc zaposlenih. Ob začetku leta zberemo pisne predloge in želje o vrsti in načinu izobraževanja. Naredimo načrt za tekoče leto v skladu z željami in predlogi zaposlenih, potrebami javnega zavoda ter finančnimi možnostmi.

2.1.5 Medsebojni odnosi in zadovoljstvo zaposlenih

Zavedamo se, da je vzpostavitev prijaznejšega delovnega okolja dolgotrajen proces, ki ga ni mogoče rešiti v enem letu. Zagotavljanje ustreznih pogojev za delo in motivacija za delo, sta pogoja za zadovoljstvo zaposlenih pa sta povezana s finančnimi sredstvi, ki so v zdravstvu omejena. Naša želja je vzpostaviti prijazen odnos brez agresivnega delovanja vodstva na zaposlene. Splošna kriza in razmere v družbi negativno vplivajo tudi na zaposlene v našem ZD. Znanje in zadovoljstvo zaposlenih sta temeljna predpogoja za strokovnost dela, prijaznost do uporabnikov in zadovoljitev njihovih pričakovanj v najvišji možni meri.

Poročilo in analiza ankete o zadovoljstvu zaposlenih

Za ovrednotenje odnosov med sodelavci, smo izvedli anonimno anketo. Izpolnjene anketne liste je od 70 zaposlenih vrnilo 58 zaposlenih. Iz ankete smo želeli izvedeti predvsem strinjanje oz. nestrinjanje z vodenjem, kakovostjo in količino dela, obremenitvami, zadovoljstvo z delom, delovnim časom, načinom vodenja, z neposrednim vodenjem, s

stalnostjo zaposlitve, s sodelavci, delovnim okoljem, z možnostjo strokovnega izobraževanja, zadovoljstvom s sodelavci zunaj poklicne skupine ter medsebojnim zaupanju. Možne ocene so 1 do 3. Naš cilj je doseči povprečno oceno nad 2,5. Povprečna ocena znaša 2,63 – naš cilj je dosežen.

ANKETA O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH 2018	2018	2019
Anketiranih 70 zaposlenih, vrnjenih 58 anket		
Zaposleni smo samostojni pri opravljanju svojega dela.	2,78	2,86
ZD ima jasno oblikovano poslanstvo in vizijo .	2,60	2,55
Zaposleni cilje ZD sprejemamo za svoje.	2,74	2,72
Vodstvo redno posreduje informacije vsem zaposlenim na razumljiv način.	2,66	2,57
Delo in prizadevnost posameznika je s strani nadrejenega opažena.	2,36	2,41
V zdravstvenem domu se pričakuje, da predloge za izboljšave dajejo vsi - ne le vodje.	2,81	2,78
V zdravstvenem domu imamo vsaj enkrat letno strukturiran (temeljit) pogovor s svojim vodjem.	2,78	2,55
Opisi del in nalog so jasni.	2,55	2,53
Zaposleni se čutimo odgovorni za kakovost svojega dela.	2,88	2,90
Storitve stalno izboljšujemo in posodabljam.	2,74	2,71
Zaposleni imamo jasno predstavo o tem, kaj se od nas pričakuje pri delu.	2,62	2,72
Zaposleni razumemo vsebino plačilne liste.	2,84	2,72
Odnosi med zaposlenimi v timu so dobri.	2,67	2,47
Konflikte rešujemo v skupno korist.	2,69	2,57
Delovni sestanki so redni.	2,93	2,88
Zaposleni smo pri delu enakomerno obremenjeni.	2,07	1,97
Zaposleni smo pripravljeni na dodatno delo, kadar se to od nas zahteva.	2,71	2,79
Neposredni vodja je pri vodenju pravičen, korekten in strokoven.	2,72	2,59
Sistem strokovnega izobraževanja je dober.	2,59	2,62
Zadovoljen bolnik je najvišja vrednota vseh zaposlenih.	2,88	2,91
Zaposleni smo zadovoljni s sodelavci zunaj poklicne skupine.	2,79	2,69
Zaposleni drug drugemu zaupamo.	2,45	2,41
Povprečna ocena	2,68	2,63

Poseben element izvajanja poslovne politike ZD je tudi skrb za kakovost zdravstvenih storitev. Kakovost storitev je uporaba učinkovitih postopkov zdravstvene oskrbe pri bolnikih v danih razmerah na učinkovit način.

2.1.6 Kakovost storitev

Kvaliteta zdravstvenih storitev v ZD se zagotavlja v obliki rednih notranjih kontrol (Pravilnik o izvajanju internega strokovnega nadzora), kakor tudi zunanjih (Zdravniška zbornica), upravnih (Ministrstvo za zdravje) in finančnih (ZZZZ). Strokovni nadzor se vsa leta izvaja na več nivojih in v različnih oblikah, pri čemer je poudarek na rednih sestankih, kjer se obravnava aktualna strokovna problematika z namenom odpravljanja pomanjkljivosti. Neformalni sestanki so vsako jutro pred začetkom dela, obvezni 30 minutni sestanki za vse zaposlene v ZD na lokaciji Šentjur so vsak petek pred pričetkom dela, vsak tretji petek v mesecu pa je obvezen sestanek za vse zaposlene v ZD. Na sestankih smo obravnavali aktualne tekoče zadeve, kot so npr. realizacija programa, nabave materiala, nova zakonodaja, ki vpliva na organizacijo dela v ZD, obveščanje o okrožnicah ZZZS in podobno. Z vsemi temi oblikami nadzora v ZD gradimo zaupanje med zaposlenimi in bolniki, na drugi strani pa se dviguje kakovost in strokovnost dela.

Kot že nekaj let smo tudi v letu 2019 želeli ovrednotiti in ugotoviti odnos uporabnikov naših storitev do izvajalcev teh storitev in odnos do kakovosti izvedenih storitev. Za ugotavljanje zadovoljstva smo pripravili anonimno anketo, ki je bila izvedena v decembru 2019.

Poročilo in analiza ankete o zadovoljstvu pacientov

Anketo je v letu 2019 izpolnilo 260 anketiranih. Možne ocene od 1 do 5. Zadani cilj je bil doseganje povprečne ocene nad 4,5. Anketna vprašanja so bila v letu 2019 v skladu s Pravili anketiranja pri ugotavljanju zadovoljstva pacientov v zdravstvenih domovih, ki ga je pripravilo Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije.

Iz odgovorov iz prvega dela ankete izhaja, da so pacienti z delom zdravnikov in zobozdravnikov ter organizacijo in delom v ambulantah zelo zadovoljni. Povprečna ocena znaša 4,84 od možne 5 – cilj je dosežen.

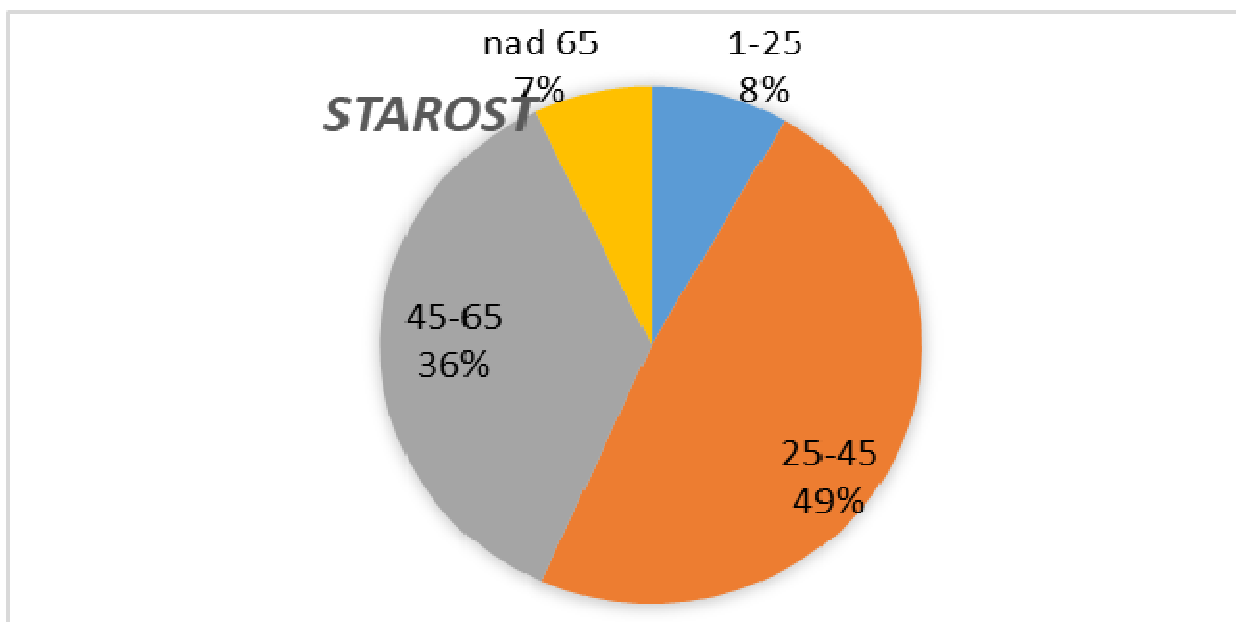
V drugem delu ankete so bili pacienti vprašani po splošnih vprašanjih o naročanju, čakanju...

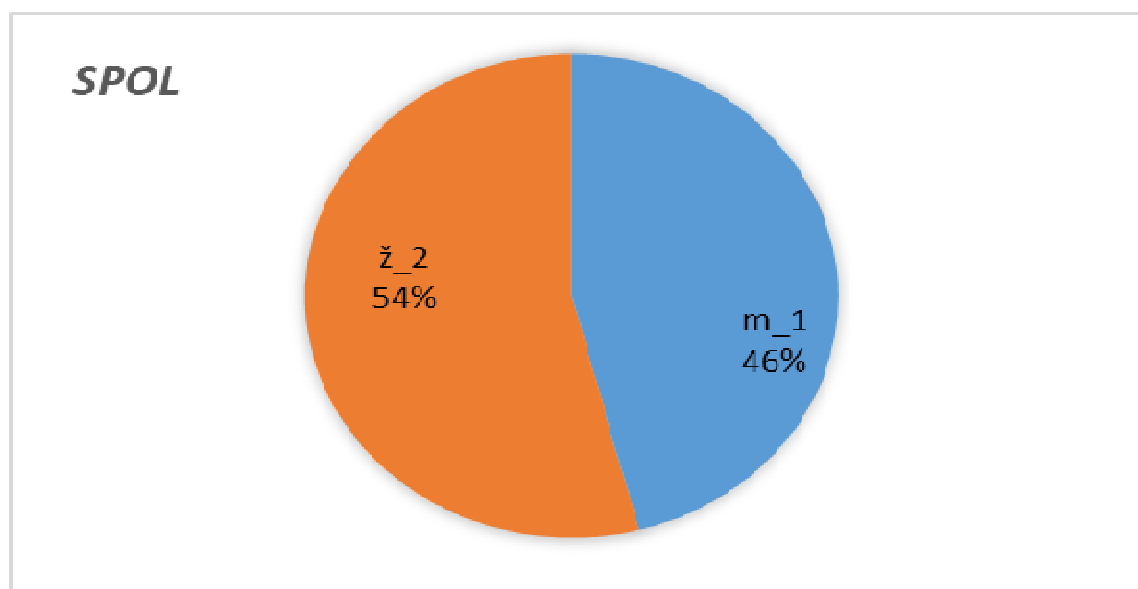
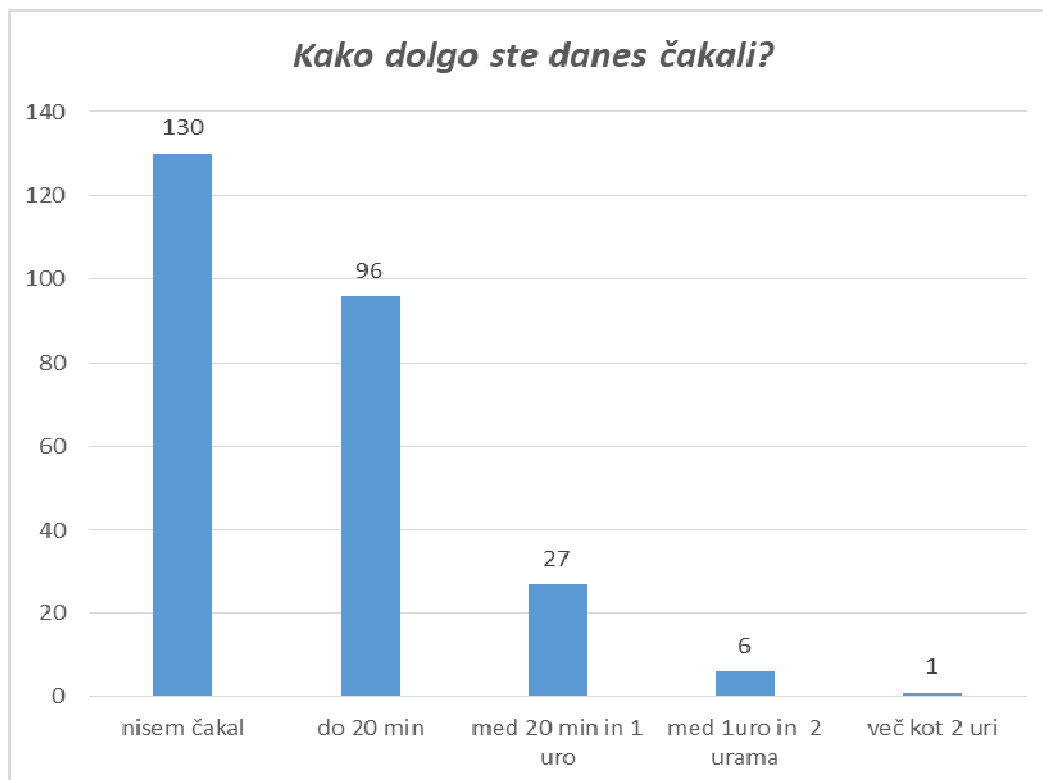
Odgovori so vidni iz prikazanih grafov.

Zdravstveni dom ŠENTJUR leto 2019 (260 anket)

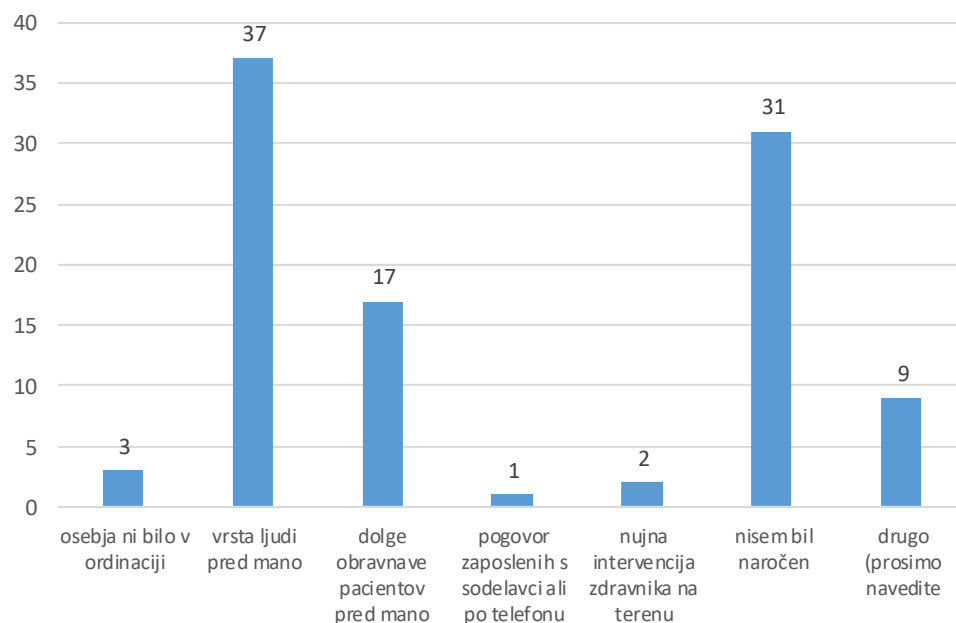
	2019	2018
Ali je v ZD urejena dostopnost do dejavnosti/ambulant?	4,59	4,67
So prostori čisti?	4,72	4,76
Ali so zaposleni urejeni?	4,88	4,90
Ali so bili zaposleni prijazni?	4,87	4,91
So vam zaposleni prisluhnili?	4,82	4,91
Ali so se zaposleni poglobili v vaš problem?	4,79	4,83
So vam zaposleni nudili pomoč, ki ste jo potrebovali?	4,84	4,90
Ali so vam zaposleni odgovorili na vsa vaša vprašanja?	4,78	4,86
Ali so vam zaposleni namenili dovolj pozornosti?	4,80	4,83
Ste med obravnavo dobili vse potrebne informacije?	4,83	4,85
Ali vam je bil razložen namen obravnave in morebitni nadaljnji postopki?	4,79	4,85
So se zaposleni odzvali na vaše predloge?	4,77	4,79
Ali so zaposleni spoštovali vašo zasebnost?	4,90	4,90
Ste bili vključeni v odločanje o vašem zdravljenju?	4,76	4,84
Ali zaupate zdravstvenemu osebju, ki vas je obravnavalo?	4,87	4,90
Povprečna ocena	4,80	4,84

Ocenite splošno zadovoljstvo z zdravstvenim zavodom, ki ste ga obiskali

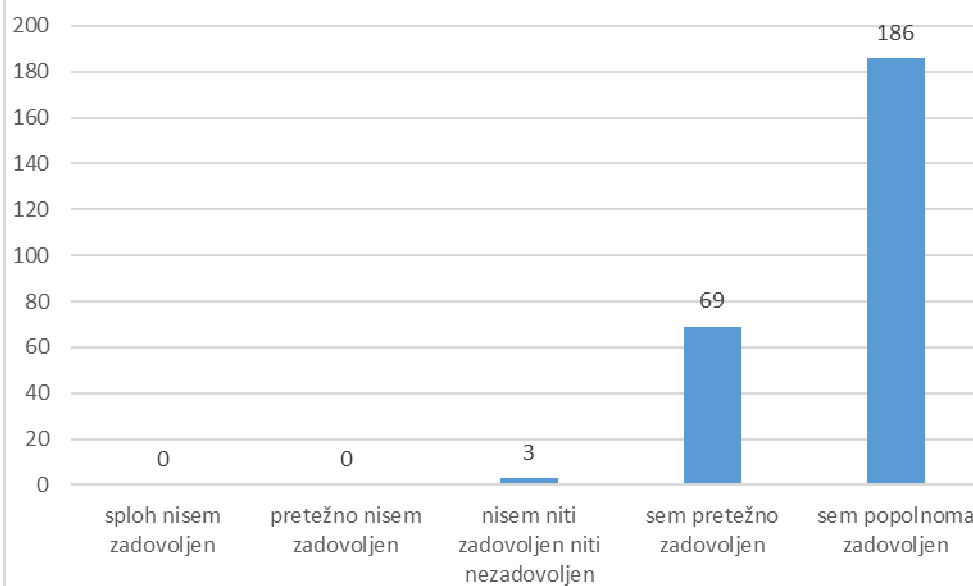




Če ste čakali več kot 20 min, kaj je bil po vašem mnenju vzrok čakanja?



Ocenite splošno zadovoljstvo z zdravstvenim zavodom, ki ste ga obiskali



2.1.7 Varstvo pacientovih pravic, inšpekcijski nadzori

Kvaliteta dela je predmet rednih nadzorov tako zunanjih kot notranjih. Na ta način se utrjuje zaupanje pacientov in dviga strokovna raven dela v zavodu. Vsako pripombo in kritiko smo preverili in analizirali. Kazalnik kakovosti dela je tudi spremljanje pritožb in pohval. Pritožbe bolnikov skušamo v pogovoru s prizadetimi sproti reševati. Vsaka pritožba sodi med temeljna merila delovanja kakovostnega zdravstvenega sistema in pomeni aktivno udeležbo bolnikov pri oblikovanju sistema. Pritožba je edinstvena priložnost, da se poleg popravljalnih ukrepov iz svojih napak tudi kaj naučimo in stalno izboljšujemo svoje delo.

Pritožbe in pohvale

Prejeli smo osem pisnih pritožb pacientov, nanašajo se na kršitve pacientovih pravic glede cepljenja otrok, izbire zobozdravnika, na čakalne dobe, na čakanje pri izbranem zdravniku. Vse pritožbe so bile pisno obravnavane v skladu z Zakonom o pacientovih pravicah.

Prejemamo tudi ustne in pisne pohvale za dobro obravnavo pacientov, prijazno in strpno delo zdravnikov in sester. Pacienti se vedno bolj odločajo, da tudi pohvale pisno posredujejo na naš naslov. Pohvale s strani pacientov so dobrodošle, saj dokazujejo, da se trudimo delo opraviti v obojestransko zadovoljstvo. Največ pohval se nanaša na ravnanje in odnos zdravstvenih delavcev. Pohvale so vedno sprejete z zadovoljstvom in javno omenjene na skupnih sestankih zaposlenih. Pohvale so nam motivacija za nadaljnjo dobro opravljanje dela v skrbi za paciente.

Inšpekcijski nadzori

Nadzor Zdravstvenega inšpektorata Ministrstva za zdravje in ZZZS

V ZD je v mesecu januarju 2019 potekal nadzor Zdravstvenega inšpektorata Republike Slovenije za področje področje: nalezljivih boleznih, pacientovih pravic, minimalnih sanitarno zdravstvenih pogojev ter odpadkov iz zdravstva. Pri pregledu na področju zdravniške službe, minimalnih sanitarno zdravstvenih pogojev in odpadkov iz zdravstva neskladnja niso bila ugotovljena, zato se postopek ustavil z zapisom na zapisnik. Na področju pacientovih pravic, programu zaščite zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev na delovnih mestih v ZD je bila potrebna dopolnitev. ZD je vsa priporočila izvedel in postopek je bil s sklepom ustavljen. Stroški niso nastali.

Dne 5.6.2019 je bil opravljen inšpekcijski pregled za ZP Planina in ZD Šentjur, kjer niso bile ugotovljene nepravilnosti.

1.7.2019 je bil izveden redni nadzor v zobozdravstveni dejavnosti za odrasle v zvezi z izbiro osebnega zobozdravnika. Ker se je pacientka pritožila, je bilo njeni tožbi ugodeno, sankcija 400 €.

18.11.2019 je bil opravljen redni administrativni nadzor nad ustreznostjo objavljenih čakalnih dob v e-naročanju, na spletni strani izvajalca, na vratih ambulante izvajalca ter v ambulanti izvajalca ob osebnem obisku (področje fizioterapije). Ugotovljeno je bilo, da izvajalec v času nadzora ni zagotavljal ustreznega naročanja na predvidenih mestih (ni bilo podatka o čakalnih dobah v čakalnici ambulante). ZD je nepravilnost odpravil in dobil samo opozorilo.

- **Inšpektorata RS za delo, OE Celje – Velenje**

Inšpekcijski pregled s področja uresničevanja in izvajanja zakonov in drugih predpisov s področja varnosti pri delu je bil opravljen v ZD meseca julija 2019. Pri pregledu je bilo

ugotovljeno, da delodajalec ni seznanil zaposlenih z vsebino izjave o varnosti z oceno tveganja ter pravilnikov, da izjave o skladnosti osebne varovalne opreme niso bile predložene od dobaviteljev. ZD je do roka odpravil vse nepravilnosti, zato se je postopek ustavil.

Inšpektorica za delo je na sedežu inšpektorata v Celju ob prisotnosti direktorice in vodje računovodstva pregledala uveljavljanje delovno pravnih pravic delavke, ki ji je delovno razmerje prenehalo. Delavka se je pritožila na Delovno sodišče v Celju, kjer je bila tožba ovržena, nakar se je pritožila na Vrhovno sodišče, odločbe še ni.

- **Ministrstvo za javno upravo, direktorat za plače**

Inšpektorica je 30.9.2019 izdala Zaključni zapisnik v zvezi z inšpekcijskim nadzorom plač, ki je potekal v letu 2018. Inšpektorica je ugotovila, da so bile vse nepravilnosti po Zapisniku dne 14.2.2019 in Zapisniku dne 13.6.2019 v celoti odpravljene.

- **Nadzor Ministrstva za infrastrukturo, Inšpektorata RS za infrastrukturo**

ZD je na podlagi opravljenega inšpekcijskega pregleda inšpektorja RS za infrastrukturo, ki je potekal dne 6. 8. 2018, v zvezi z izdanim zapisnikom št. 06162-623/2015/1 in Odločbe z dne 1.2.2019 odpravljene vse pomanjkljivosti:

- izvedeni so bili preizkusi, pregledi in meritve nizkonapetostnih električnih instalacij na celotnem objektu v skladu z zahtevami pravilnika o zahtevah za nizkonapetostne električne instalacije v stavbah,
- meritve sistemov zaščite pred delovanjem strele skladno z zahtevami Pravilnika o zaščiti stavb pred delovanjem strele,
- obnovljeni so bili vsi električni razdelilci na objektu, razen v obnovljenem delu, kjer pa so se v obstoječih razdelilcih zamenjale vse zaščitne naprave, ožičenje in zbiralke, identificirali so se porabniki in označili skladno z oznakami v razdelilcih,
- narisane so bile enopolne sheme in blok shema električnega razvoda po objektu

21.11.2019 je Ministrstvo za infrastrukturo poslalo sklep o ustavitvi postopka, ker so bila vsa neskladja opravljena.

2.1.8 Ocena poslovanja v letu 2019 in izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

Na osnovi realiziranih nalog in doseženih ciljih ter rezultatih finančnega poročila lahko ocenimo, da je bilo poslovno leto 2019 uspešno. Med zastavljenimi cilji plana v letu 2019 je bil tudi cilj realizirati program z optimalnimi stroški, kar nam je tudi uspelo. Ustvarjeni prihodki za 330.804 € presegajo odhodke. Nadaljevali smo z uvajanjem notranjih kontrol in stalnim preverjanjem tega sistema. Izvedena je bila tudi zunanja revizija poslovanja. Glede na to, da smo manjši zavod, nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe. Notranje revidiranje zagotavljamo, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št. 72/2002), z zunanjo izvajalko notranjega revidiranja. Izvajalka notranje revizije za leto 2019 je bila izbrana z javnim razpisom v okviru Skupnosti osnovne zdravstvene dejavnosti Celjske regije za vse ZD celjske in posavske regije. Tak način izvajanja notranjega revidiranja je izbran zato, da je zadoščeno načelu gospodarnosti pri izvajanju aktivnosti na področju obvladovanja tveganj, da so koristi večje od stroškov in zaradi predvidene večje kvalitete notranje revizijskih storitev, saj izvajalka notranje revizije dobro pozna poslovanje javnih zdravstvenih zavodov in njihovih posebnosti.

V ZD je v letu 2019 potekala notranja revizija za področje »obračunavanje stroškov prevoza na delo in z dela za zaposlene v letu 2018«.

Ugotovitve notranje revizorke:

Zavod nima sprejetega internega akta oz. nima izdelanih internih navodil, česar pa ne štejemo za nepravilnost, saj takšnega akta ne zahteva noben predpis.

Zaposlenih so v večini podali izjave, ki vsebujejo vse pomembne podatke, potrebne za kontrolo in obračun povračil stroškov za prevoz na delo in z dela, ni pa naveden naslov oz. naziv postajališča javnega prevoznega sredstva, do katerega oz. od katerega se računa razdalja, ki se je določenim javnim uslužbencem povrnila v obliki kilometrine (t.i. kombiniran način povrnitve stroškov prevoza na delo).

Generalno je potrebno izpostaviti, da zavod za svoje zaposlene (za zaposlene, zajete v vzorec in tudi za preostale zaposlene) ni preveril možnosti uporabe obstoječega javnega prevoza (vlak in avtobus) in se stroški prevoza vsem zaposlenim (tistim, ki so glede na razdaljo od dejanskega kraja odhoda na delovno mesto do kraja opravljanja dela ugotovili več kot 2 km oddaljenosti) povrnejo v obliki kilometrine. Glede na veljavne pravne podlage, ki tudi v primeru za zavod bolj gospodarnega in ekonomičnega načina povračila v obliki kilometrine, v primeru dejanske možnosti uporabe obstoječega javnega prevoza glede na delavnik konkretnega zaposlenega, ni mogoče stroškov prevoza povrniti primarno v obliki kilometrine. To povračilo je mogoče šele sekundarno, ko je bilo predhodno z notranjimi kontrolami ugotovljeno, da javni prevoz bodisi ne obstaja bodisi ga glede na dejanski delovni čas in glede na obstoječi vozni red ni mogoče uporabiti. Izpostaviti je potrebno, da v primerih, ko zavod javnemu uslužbencu prizna kilometrino namesto mesečne vozovnice, morajo biti razlogi za takšno odločitev utemeljeni. Predvsem je potrebno imeti sled kontrol obstoječih javnih linij in vozni redov v povezavi z delovnim časom posameznega javnega uslužbenca.

Zavod je bil na navedeno odstopanje tekom izvedbe revizije že opozorjen in je hkrati že aktivno pristopil k reševanju in odpravljanju ugotovljenega odstopanja. Pristopil je k pripravi novih izjav ter k preverjanju možnosti uporabe obstoječega javnega prevoza za vse javne uslužbenca zavoda.

Ugotovili smo tudi, da zavod pravilno izračunava višino povračil posameznim javnim uslužbencem ter upošteva spremembo cene bencina oz. cene vozovnic (spremembe goriva na nivoju celotnega meseca, zaokroženo na dve decimalni števili), število dni, za katere je zaposlenim izplačano povračilo prevoza, pa se v celoti ujema z evidencami prisotnosti na delu.

Pri upoštevanju spremembe cene bencina bi opozorili le na to, da bi bilo po našem mnenju potrebno upoštevati vsakokratno spremembo goriva, določeno na več kot le dve decimalni števili. Za povprečenje zneska kilometrine po našem mnenju ni podlage, še posebej v primeru, ko je bilo potrjeno, da programska oprema omogoča vnos cene goriva na vsaj 4 decimalna števila.

Priporočilo revizorke:

Zavod mora primarno preveriti upravičenost do povračila stroškov prevoza na delo in z dela, v naslednji fazi pa je potrebno preveriti, če je uporaba javnega prevoza glede na delovni čas konkretnega javnega uslužbenca mogoča oz. če javni prevoz na relaciji od kraja odhoda na delo in z dela sploh obstaja. Navedene kontrole morajo biti jasno razvidne iz priložene dokumentacije izjavi o prevozu na delo.

Glede na to, da z revizijo ni bilo ugotovljenih pomembnih pomanjkljivosti, ki bi bistveno vplivale na gospodarno ali zakonito porabo sredstev, ZD ni potrebno pripravljati odzivnega poročila.

ZD je takoj po opravljeni notranji reviziji pričel z obračunavanjem prevoza na delo in z dela na osnovi mesečne vozovnice za javni prevoz, če je ta mogoč.

ZAKLJUČEK

Pri izvajanju zdravstvene dejavnosti sta najvažnejša bolnik in stroka, zadovoljni uporabniki in zadovoljni ter motivirani zaposleni. Dosegli smo dober poslovni rezultat ob rednem kontroliranju prihodkov, odhodkov in sledenju finančnemu načrtu.

Sledili smo strokovnim smernicam, zagotovili ustrezne materialne in prostorske pogoje ter opremo za delo. Smotrno smo uporabljali sredstva pri našem delu. Sledili smo priporočilom in zakonodaji, redno smo seznanjali vse zaposlene o novostih na vseh področjih. Poseben dosežek v minulem letu je pridobitev ambulante družinske medicine in presežena realizacija vseh programov.

Spremembe so naša stalnica in izziv. Vsak predlog, ideja in zamisel je dobrodošla in doprinese k skupnemu uspehu.

Za uspešno poslovanje se zahvaljujem vsem zaposlenim v ZD, vsem pogodbenim sodelavcem, članom sveta za aktivno sodelovanje in sprejem odločitev in občini ustanoviteljici, saj je naš skupni cilj, da občani dobijo pravočasno, kvalitetno in predvsem varno zdravstveno storitev.

Direktorica ZD Šentjur
Melita Tasić Ilić, dr.med.,spec.spl.med.

3. RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

3.1.1 Izkaz prihodkov in odhodkov ZD s pojasnili

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov so prikazani prihodki in odhodki v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o računovodstvu po načelu nastanka poslovnega dogodka – fakturirana realizacija. ZD je poslovno leto 2019, ki je enako koledarskemu letu 2019, zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 330.804 €. Celotni prihodki ustvarjeni v letu 2019 znašajo 3.994.335 €, celotni odhodki istega obdobja pa 3.663.531 €.

Prihodki se razčlenjujejo na:

- prihodke iz obveznega zavarovanja
- prihodke od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij
- prihodke od dodatnega prostovoljnega zavarovanja
- prihodke od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij
- druge prihodke od prodaje proizvodov in storitev
- finančne prihodke
- prihodke od prodaje blaga in materiala, druge prihodke in prevrednotovalne prihodke.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov 2019 – Obrazec 2, ki je priloga Ministrstva za zdravje, je razvidna realizacija posameznih vrst prihodkov in odhodkov, za leti 2018 in 2019 ter načrt prihodkov in odhodkov za leto 2019 z indeksi realizacije 2019/2018 in indeksi realizacije plana za leto 2019.

Konto	Besedilo	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018	Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2019	Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2019	Real. 2019 / Real. 2018	Real. 2019 / FN 2019
760	Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev)	3.453.796	3.719.219	3.991.564	115,57	107,32
	Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZZS)	2.573.180	2.801.217	3.098.689	120,42	110,62
	Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij	173.288	178.000	117.188	67,63	65,84
	Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	456.836	451.702	458.072	100,27	101,41
	Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	90.277	90.300	76.715	84,98	84,96
	Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	160.215	198.000	240.900	150,36	121,67
762	Finančni prihodki	107	100	71	66,36	71
761, 763, 764	Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	1.500	5.500	2.700	180	49,09
76	PRIHODKI	3.455.403	3.724.819	3.994.335	115,6	107,24

460	Stroški materiala (11 + 23)	331.327	353.800	433.748	130,91	122,60
	PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MAT.	208.512	221.000	255.700	122,63	115,70
	Zdravila	44.164	46.000	45.335	102,65	98,55
	Obvezilni in sanitetni material	25.446	28.000	31.053	122,03	110,90
	Zobozdravstveni material	29.024	32.000	53.167	183,18	166,15
	Laboratorijski testi in reagenti	74.371	77.000	82.936	111,52	107,71
	Laboratorijski material	9.851	10.000	11.469	116,42	114,69
	Drugi zdravstveni material	25.656	28.000	31.740	123,71	113,36
	PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL	122.815	132.800	178.048	144,97	134,07
	Stroški porabljene energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva)	64.073	70.400	65.294	101,91	92,75
	Voda	13.022	14.200	14.687	112,79	103,43
	Pisarniški material	15.729	17.200	14.898	94,72	86,62
	Ostali nezdravstveni material	29.991	31.000	83.169	277,31	268,29
461	Stroški storitev	547.799	570.500	628.996	114,82	110,25
	ZDRAVSTVENE STORITVE	235.935	240.000	199.881	84,72	83,28
	Laboratorijske storitve	50.580	52.000	36.678	72,51	70,53
	Ostale zdravstvene storitve	185.355	188.000	163.203	88,05	86,81
	NEZDRAVSTVENE STORITVE	311.864	330.500	429.115	137,60	129,84
	Storitve vzdrževanja	90.605	81.000	133.241	147,06	164,50
	Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje	33.135	39.800	29.758	89,81	74,77
	Ostale nezdravstvene storitve	188.124	209.700	266.116	141,46	126,90
462	Amortizacija	153.960	135.000	184.490	119,83	136,66
464	Stroški dela	2.179.962	2.592.081	2.383.852	109,35	91,97
	Plače zaposlenih	1.731.925	2.044.600	1.872.785	108,13	91,60
	Dajatve na plače	279.938	329.181	303.255	108,33	92,12
	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela	168.099	218.300	207.812	123,62	95,20
467	Finančni odhodki	30	1.200	400	1333,33	33,33
465, 466, 468, 469	Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki	32.332	35.000	32.045	99,11	91,56
46	ODHODKI	3.245.410	3.687.581	3.663.531	112,88	99,35
	PRESEŽEK PRIHODKOV	209.993	37.238	330.804		
	Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0		
	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	209.993	37.238	330.804		

V nadaljevanju je podan podrobnejši tabelarni pregled prihodkov in odhodkov za leto 2019 s primerjavo realizacije za leto 2018 in finančnim načrtom 2019

Vrsta prihodka oz. odhodka	REALIZACIJA	FINANČNI	REALIZACIJA	INDEKS	INDEKS
		NAČRT		REAL.2019	REAL.2019
	31.12.2018	2019	2019	REAL.2018	PLAN 2019
PRIHODKI	1	2	3	4=3/1	4=3/2
Prihodki iz obveznega zavarovanje	2.573.180	2.801.217	3.098.689	120,42	110,62
Prihodki ZZZS-vladni projekt skrajševanja čakalnih dob	46.053			0,00	
Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov in specializantov	173.288	178.000	117.188	67,63	65,84
Prihodki iz naslova dodatnega prostovoljnega zavarovanja	456.836	451.702	458.072	100,27	101,41
Prihodki od doplačil, samoplačnikov in nads.storitev-trg	90.277	90.300	76.715	84,98	84,96
Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev-javna sl.	26.386	18.000	41.615	157,72	231,19
Finančni prihodki	107	100	71	66,36	71,00
Prihodki od prodaje blaga in storitev ter prevrednotovalni p.		2.500	550		22,00
Prihodki od donacij	1.500	3.000	2.150	143,33	71,67
Prihodki od projekta Center za krepitev zdravja	87.776	180.000	191.571	218,25	106,43
Vračilo plač po inšpekciji MJU			7.714		
SKUPAJ PRIHODKI	3.455.403	3.724.819	3.994.335	115,60	107,24
ODHODKI					
Porabljeni gotova zdravila	44.164	46.000	45.335	102,65	98,55
Porabljen zdravstveni in zobozdravstveni material	80.126	86.000	115.960	144,72	134,84
Porabljen laboratorijski material in reagenti	84.222	87.000	94.405	112,09	108,51
Porabljen pisarniški material	11.974	13.000	9.240	77,17	71,08
Porabljene zdravstvene tiskovine	3.755	4.200	5.658	150,68	134,71
Porabljen material za popravila in vzdrževanja	3.560	3.800	4.335	121,77	114,08
Stroški drugega splošnega materiala	4.255	5.600	32.113	754,71	573,45
Stroški drob. inven. in gum v uporabi, delovne obleke, obutve	20.998	22.000	45.925	218,71	208,75
Porabljena voda	13.022	14.200	14.687	112,79	103,43
Porabljena električna energija	21.222	23.600	22.677	106,86	96,09
Porabljeno pogonsko gorivo za avtomobile	13.558	15.000	14.822	109,32	98,81
Porabljen plin za ogrevanje	12.345	14.800	13.378	108,37	90,39
Porabljeno kurilno olje za ogrevanje	16.948	17.000	14.417	85,07	84,81
Stroški strokovne literature in časopisov	1.178	1.600	796	67,57	49,75
Stroški materiala	331.327	353.800	433.748	130,91	122,60
Stroški telefona, elektronske pošte in pošte	29.830	32.400	33.459	112,17	103,27
Komunalne storitve, cestnine in prevozne storitve	9.488	13.200	10.912	115,01	82,67
Storitve tekočega vzdrževanja-opreme, računalniških programov, avtomobilov in stavb	69.167	72.000	73.464	106,21	102,03
Investicijsko in tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	21.438	9.000	59.777	278,84	664,19
Zavarovalne premije	10.989	14.000	13.021	118,49	93,01
Stroški reprezentance	2.453	3.000	2.083	84,92	69,43
Stroški kot. za str. izobr., spec., izpitne komisije	24.394	30.000	23.955	98,20	79,85
Stroški v zvezi z izobraž. in služ.pot. (dnev., potni str., noč.)	8.741	9.800	5.803	66,39	59,21
Stroški podjemnih pog.in sejin (izplačila, dajatve)	22.988	26.000	74.490	324,04	286,50

Plačila za delo preko študentskega servisa	228	500	968	424,56	193,60
Zdravstvene in laboratorijske storitve (dežurstvo, farmaceut, materinska šola, zdravniški pregledi, zobotehnične storitve)	235.935	240.000	199.881	84,72	83,28
Stroški čiščenja	66.835	72.600	71.688	107,26	98,74
Stroški drugih storitev (pranje, plač. promet., reg. vozil.)	45.313	48.000	59.495	131,30	123,95
Stroški storitev	547.799	570.500	628.996	114,82	110,25
Stroški amortizacije	153.960	135.000	184.490	119,83	136,66
Plače, nadomestila plač in dodatki	1.731.925	2.044.600	1.872.785	108,13	91,60
Regres za LD, jubilejne, odpravnine	54.850	83.100	79.476	144,90	95,64
Prispevki in davki od plač	279.938	329.181	303.255	108,33	92,12
Stroški prevoza na delo in iz dela	40.790	52.000	46.167	113,18	88,78
Stroški prehrane med delom	48.857	56.000	55.435	113,46	98,99
Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	23.602	27.200	26.652	112,92	97,99
Zamudne obresti-plače			82		
Stroški dela	2.179.962	2.592.081	2.383.852	109,35	91,97
Drugi stroški (članarine, prisp. invalidi, stavbno z.)	32.332	35.000	32.045	99,11	91,56
Finančni in drugi odhodki	30	1.200	400	1333,33	33,33
Prevrednotovalni odhodki					
SKUPAJ ODHODKI	3.245.410	3.687.581	3.663.531	112,88	99,35
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	209.993	37.238	330.804	157,53	888,35

PRIHODKI

3.1.1.1 Prihodki od prodaje proizvodov in storitev

Prihodke od prodaje proizvodov in storitev v ZD sestavljajo

- prihodki iz obveznega zavarovanja po pogodbi z ZZZS
- prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij
- prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja
- prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij
- drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev
- finančni in drugi prihodki
- prevrednotovalni prihodki
- prihodki od odškodnin zavarovalnice
- prihodki od donacij
- prihodki od evropskega projekta - Center za krepitev zdravja

ZD je v letu 2019 ustvaril 3.994.335 € celotnih prihodkov, kar je 15,6 % več kot v letu 2018 in 7,24 % več od načrtovanih prihodkov v finančnem načrtu 2019.

3.1.1.2 Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZZS)

Prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja so doseženi po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS) za opravljanje zdravstvenih storitev. Za ugotavljanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja ZD pošilja ZZZS-ju mesečna poročila o opravljenih zdravstvenih storitvah, na podlagi katerih

ZZZS obračunava storitve v skladu s sklenjeno pogodbo. V letu 2019 je ZZZS opravil tri obračune; prvi za obdobje 1.1. do 31.3., drugi za obdobje 1.1. do 30.6. in tretji obračun za obdobje 1.1. do 31.12. ZZZS je v posamezni obračun vključil vse opravljene storitve do opravljenega obsega oz. do pogodbeno dogovorjenega obsega storitev. Storitve, vključene v posamezne obračune, so se ovrednotile po cenah za posamezno obdobje v skladu s sklenjeno pogodbo in finančnimi načrti. Delež vrednosti storitev, ki se krije iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, se je ugotovil na podlagi poročil o opravljenih storitvah. Posebej zaračunljivi material se je v posamezne obračune vključil v višini poročane vrednosti za obvezno zdravstveno zavarovanje.

V letu 2019 je ZD pridobil po pogodbi z ZZZS 3.098.689 € prihodkov, kar je 20,42 % več kot za leto 2018 in 10,62 % več od načrtovanih v letu 2019.

V letu 2019 je Ministrstvo za zdravje dne 16.7.2019 izdalo Sklep o posebnih programih o nagrajevanju zdravstvenih timov v ambulantah splošne oz. družinske medicine ter otroškem in šolskem dispanzerju, ki presegajo glavarinske količnike nad mejo možnosti za odklanjanje novih zavarovanih oseb-število količnikov nad 1.895. V ta namen je ZD prejel dodatna namenska sredstva za plače zdravstvenih delavcev v timu. Nagrajevanje se izvaja preko podjemnih pogodb, kar je razvidno iz stroška podjemnih pogodb, ki so zaradi tega višji. Posebni program se je izvajal od 1.8.2019 do 31.12.2019, kar je opredeljeno v Aneksu 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2019.

3.1.1.3 Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarije in specializacij

Prihodek od ZZZS iz naslova povračila stroškov pripravnikov in specializantov v letu 2019 je znašal 117.188 €, v primerjavi z letom 2018 je 32,37 % nižji, v primerjavi s finančnim načrtom 2019 pa 34,16% nižji. V letu 2019 je imel ZD zaposlenih pet specializantk, od tega je ena opravila specialistični izpit, ena specializantka pa je na porodniškem dopustu ter dva pripravnika zdravstvene nege.

3.1.1.4 Prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja

Prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja so v letu 2019 znašali 458.072 € kar je 0,27 % več kot v letu 2018 in 1,41 % več od načrtovanih v letu 2019.

To vrsto prihodkov ZD ustvari z opravljanjem zdravstvenih storitev uporabnikom, ki imajo dodatno zdravstveno zavarovanje pri eni od komercialnih zdravstvenih zavarovalnic, kot so Vzajemna d.v.z., Adriatic d.d.- sedaj Generali d.d. in Triglav zdravstvena zavarovalnica. Osnova za pridobivanje prihodka prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja je Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju. Prostovoljno zdravstveno zavarovanje za razliko do polne vrednosti zdravstvenih storitev krije razliko med polno vrednostjo zdravstvenih storitev in vrednostjo, ki se krije iz obveznega zdravstvenega zavarovanja. ZZVZZ v 23. členu določa, katere zdravstvene storitve se iz obveznega zdravstvenega zavarovanja krijejo v celoti (100 %) in katere le v določenem odstotku. Poleg tega ZZVZZ določa tudi skupine oseb, ki se jim zdravstvene storitve v celoti krijejo iz obveznega zavarovanja. ZD je imel v letu 2019 štiri zobozdravstvene ambulante, ki povečuje prihodke od prostovoljnega zavarovanja.

3.1.1.5 Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov –tržna dejavnost

ZD je v letu 2019 ustvaril 76.715 € prihodkov od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov. Prihodki vključujejo prihodke od opravljanja laboratorijskih storitev za zunanje naročnike, prihodke od izdanih potrdil, cepljenj, prihodke iz naslova provizij pridobljenih od komercialnih zavarovalnic za prostovoljno zdravstveno zavarovanje. V primerjavi z realizacijo 2018 so prihodki nižji za 15,02 % , v primerjavi z načrtovanimi pa 15,04%. Nižji prihodki so zaradi Spremembe Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, ki opredeljuje, da se najemnine in obratovalni stroški najemnikov ne šteje več kot tržna dejavnost zavoda, ampak je javna služba. Ker to velja že za leto 2019, je ZD izločil obratovalne stroške najemnikov iz te postavke, najemnin pa nima evidentiranih preko prihodkov, ker jih nakaže ustanovitelju.

3.1.1.6 Drugi prihodki iz naslova prodaje proizvodov in storitev

V tej kategoriji so zajeti prihodki plačnikov zdravstvenih storitev, ki nimajo PZZ, prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za socialno ogrožene prebivalce, ki jih krije ZZZS, plačila po konvencijah, plačila mrliških ogledov, prihodki od donacij domačih pravnih oseb za tekočo porabo ter obratovalni stroški najemnikov. Prihodki so v letu 2019 realizirani v višini 41.615 €, v primerjavi z letom 2018 so zaradi spremembe pravilnika obrazloženega pod točko 3.1.1.5 višji 57,72%, v primerjavi s planom pa 131,19 %, ker sprememba še ni bila znana ob pripravi finančnega načrta 2019.

3.1.1.7 Finančni prihodki

Finančni prihodki leta 2019 v višini 71 € so prihodki od obresti deponiranih prostih denarnih sredstev pri banki. Finančni prihodki so za 33,64 % nižji od realiziranih v letu 2018, v primerjavi z načrtovanimi so 29,00 % nižji.

3.1.1.8 Drugi prihodki ter prevrednotovalni prihodki

Prevrednotovalni prihodki so ustvarjeni s prodajo odpisane opreme v višini 550,00 €.

Prihodki od donacij v letu 2019 so znašali 2.150,00 € in so višje kot v letu 2018 za 43,33%.

Prihodki v višini 7.714 € predstavljajo vračilo plač delavcev po inšpekcijskem zapisniku MJU.

3.1.1.9 Prihodki iz evropskega projekta-Center za krepitev zdravja

ZD je bil uspešen na razpisu za projekt »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih«. Projekt je trajal dve leti – do 31.12.2019 in se financiral 80% iz sredstev EU za kohezijsko politiko in 20% z namenskimi sredstvi slovenske udeležbe za financiranje kohezijske politike. Iz tega namena je bilo v letu 2019 ustvarjenih 191.571 € prihodkov.

ODHODKI

Celotni odhodki ZD so v letu 2019 znašali 3.663.531 € in so bili v primerjavi z letom 2018, ko so znašali 3.245.410 € višji za 12,88 % in za 0,65 % nižji od načrtovanih v finančnem načrtu za leto 2019.

3.1.1.10 Stroški materiala

Stroški materiala so v letu 2019 znašali 433.748 €, kar je 30,91 % več kot so znašali stroški materiala v letu 2018, v primerjavi s planiranimi pa so višji 22,60 %.

Strošek porabljenih zdravil v bruto znesku znaša 45.335 €, kar je 2,65% več kot leta 2018, vendar je bilo 11.877 € direktno vrnjenih nazaj s strani ZZZS kot ločeno zaračunljiv material.

V strukturi celotnih odhodkov predstavljajo stroški materiala 11,84 %. Delež posameznih vrst stroškov materiala :

STROŠKI MATERIALA	Znesek v €	Delež [%]
Porabljen laboratorijski material in reagenti	94.405	21,77
Porabljen zdravstveni in zobozdravstveni material	115.960	26,73
Porabljena gotova zdravila	45.335	10,45
Porabljena električna energija	22.677	5,23
Porabljeno kurilno olje za ogrevanje	14.417	3,32
Porabljen plin za ogrevanje	13.378	3,09
Porabljeno pogonsko gorivo za avtomobile	14.822	3,42
Porabljena voda	14.687	3,39
Stroški drobnega inventarja in gum v uporabi, delovne obleke, obutve	45.925	10,59
Porabljen pisarniški material	9.240	2,13
Porabljene zdravstvene tiskovine	5.658	1,31
Porabljen material za popravila in vzdrževanja	4.335	0,99
Stroški drugega splošnega materiala	32.113	7,40
Stroški strokovne literature in časopisov	796	0,18
Stroški materiala	433.748	100,00

3.1.1.11 Stroški storitev

Stroški storitev so v letu 2019 znašali 628.996 €, kar je 14,82 % več kot v letu 2018 in 10,25% več kot so bili načrtovani.

Stroške storitev sestavljajo stroški telefonskih in poštnih storitev, vzdrževalne storitve, zavarovalne premije, stroški v zvezi z izobraževanjem in izpopolnjevanjem zaposlenih, stroški zdravstvenih in laboratorijskih storitev drugih izvajalcev, stroški za opravljeno dežurstvo zunanjih sodelavcev, stroški podjemnih pogodb z dajatvami, stroški farmacevtskega svetovalca, stroški ginekologa v materinski šoli, zdravniški pregledi zaposlenih, zobotehnične storitve zunanjih sodelavcev, stroški čiščenja, pranja, plačilnega prometa in drugih storitev.

V strukturi odhodkov, stroški storitev dosežajo v letu 2019 17,17 % delež.

STROŠKI STORITEV	Znesek v €	Delež [%]
Zdravstvene in laboratorijske storitve	199.881	31,78
Stroški čiščenja	71.688	11,40
Storitve tekočega vzdrževanja-opreme, računalniških programov, avtomobilov in stavb	73.464	11,68
Investicijsko in tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	59.777	9,50
Stroški drugih storitev (pranje,plač.promet.,reg.vozil,sejnine...)	59.495	9,46
Stroški podjemnih pogodb in avtorskih honorarjev (izplačila, dajatve)	74.490	11,85
Stroški telefona, elektronske pošte, poštnina	33.459	5,32
Stroški kotizacij za strokovna izobraževanja, specializacije	23.955	3,81
Zavarovalne premije	13.021	2,07
Komunalne storitve, cestnine in prevozne storitve	10.912	1,73
Stroški v zvezi z izobraž. in služ.pot. (dnevnice,potni stroški, nočnine)	5.803	0,92
Plačila za delo preko študentskega servisa	968	0,15
Stroški reprezentance	2.083	0,33
Stroški storitev	628.996	100,00

PREGLED STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA ZA LETO 2019 PO TARIFNIH SKUPINAH

TARIFNI RAZREDI (TR)	VRSTA IZOBRAŽEVANJA	ŠT. UDELEŽ.	ODSOTNOST V URAH	STROŠEK V EURIH
VIII Zdravniki in zobozdravniki (spec. in ostali zdrav. del. spec.)	Konferenca, simpozij, kongres, tečaj, delavnica, seminar, strokovno srečanje, varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, poklicna etika, drugo.	18	718	13.738
VII/2 in VII/1 (zdrav. nega in ostali zdrav. delavci in sodelavci)	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, arhiviranje, drugo.	26	1.024	10.445
VII/2 in VII/1 (nezdravstveni delavci)	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, letni razgovori, ocenjevanje zaposlenih, učne delavnice, urejanje poslovnega in dokumentarnega gradiva, drugo.	Direktorica Pomočnica direktorice	je šteta pod zdravnike je šteta pod diplomirane medicinske sestre	
VI (nezdravstveni delavci)	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, urejanje poslovnega in dokumentarnega gradiva, drugo.	1	63	887
V (zdravstvena nega in ostali zdrav. delavci in sodelavci)	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, zakonodaja v zdravstvu, poklicna etika, temeljni postopki oživljanja, drugo.	16	324	4.499
V (nezdrav. delavci)	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, urejanje poslovnega in dokumentarnega gradiva, drugo.	1	8	189
SKUPAJ		62	2.137	29.758

V letu 2019 se je strokovnega izobraževanja udeležilo skupaj 62 zaposlenih, ki so se izobraževali 2.137 ur, skupni strošek 29.758 €.

Zunanji izvajalci zdravstvenih storitev	Vrste storitev	Strošek v letu 2019	Število zunanjih izvajalcev
po podjemnih pogodbah-	logopedija	20.727	3
	NMP	1.131	1
	otroška ambulanta	10.454	2
SKUPAJ		32.312	6

Zunanji izvajalci zdravstvenih storitev	Vrste storitev	Strošek v letu 2019	Število zunanjih izvajalcev
Pogodba s s.p.	dežurstvo	11.273	1

ZD je imel v letu 2019 sklenjenih 20 podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi na podlagi posebnega vladnega programa za nagrajevanje timov, ki presegajo 1.895 glavarinskih količnikov. V ta namen je bilo porabljenih in posebej pridobljenih 43.015,48 €.

3.1.1.12 Stroški amortizacije

Obračunana amortizacija za leto 2019 znaša 215.102 € in je višja od obračunane za leto 2018 20%, del amortizacije v višini 315 € se je pokrilo iz dolgoročnih rezervacij zaradi doniranega merilca gleženjskega indeksa, del v breme sredstev v upravljanju 13.297 €- prostori in oprema Centra za krepitev zdravja-Mestni trg 5, ki ga je financiral evropski sklad in je v lasti občine Šentjur, amortizacija opreme, ki jo je nabavil ZD za izvedbo projekta in so bila sredstva povrnjena je knjižena v breme konta 922 v višini 17.000 €.

V breme stroškov je bilo tako knjiženo 184.490 € amortizacije kar je 19,83 % več kot v letu 2018. ZD je obračunal amortizacijo nad višino priznane amortizacije v ceni storitev v višini 90.857 €, kar je razvidno iz obrazca 4-Poročilo o investicijskih vlaganjih. Med stroške amortizacije je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja z dobo koristnosti, ki je daljša od enega leta in katerega posamična vrednost ne presega 500 EUR. V skladu z Zakonom o računovodstvu se omenjeni drobni inventar odpiše v celoti ob nabavi. Amortizacija za leto 2019 je obračunana v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. V strukturi odhodkov predstavlja amortizacija 5,04 %.

Obračunana amortizacija po vrstah	2019	2018
Amortizacija gradbenih objektov	58.424	56.576
Amortizacija opreme in opreme do 500 €	150.291	117.532
Amortizacija licenc za računalniške programe	6.387	4.954
SKUPAJ OBRAČUNANA AMORTIZACIJA	215.102	179.062
AMORTIZACIJA PRIZNANA V CENI	124.245	122.873

3.1.1.13 Stroški dela

Stroški dela so v letu 2019 znašali skupaj 2.383.852 €, kar je v primerjavi z letom 2018 za 9,35 % več. V primerjavi z načrtovanimi so stroški dela v letu 2019 nižji za 8,03 %.

Stroški dela so bili v letu 2019 višji zaradi učinkov Dogovora o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju, ki so ga predstavniki vlade in sindikatov javnega sektorja podpisali 3.12.2018 in velja od 1.1.2019 in sicer:

- uvrstitev delovnih mest do 26 plačnega razreda za 1 razred višje s 1.1.2019
- uvrstitev delovnih mest nad 26 plačnim razredom za 2 razreda višje, postopoma 1 razred s 1.1.2019, drugi razred s 1.11.2019,
- uvrstitev delovnih mest nad 26 plačnim razredom v VIII in IX. tarifnem razredu, in za katera se kot pogoj za zasedbo delovnega mesta zahteva specializacija, magisterij znanosti in doktorat, pa so praviloma uvrščena za 3 plačne razrede višje (3 plačni razred 1.9.2020),
- povišanje dodatkov za delo v manj ugodnem delovnem času z veljavnostjo s 1.9.2019.

V strukturi celotnih odhodkov, stroški dela v letu 2019 predstavljajo 65,06 %. Stroški dela vključujejo plače in nadomestila plač zaposlenih, dodatke na plače, prispevke na izplačane plače, regres za letni dopust in druge stroške dela kot so stroški prevoza na delo in iz dela, stroške prehrane, odpravnine, jubilejne nagrade ter stroške za premije pokojninskega zavarovanja.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2019 je znašalo 69,22 delavcev z upoštevanjem opravljenih nadur za neprekinjeno medicinsko pomoč (NMP), ki jo opravljajo zdravniki in medicinske sestre: Število zaposlenih na podlagi delovnih ur se je v letu 2019 zvišalo za 8,88 %.

V preteklem letu je bilo izplačano 63.318,95 € regresa skupaj 81 zaposlenim v višini 886,63 € neto. V letu 2019 so bile izplačane jubilejne nagrade v višini 3.349,58 € ter dve odpravnini ob odhodu v pokoj v višini 12.421,74 € .

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 3.492 delovnih ur, v breme ZZS pa 3.530 ur. Boleznine v breme ZD in ZZS predstavljajo 4,74 % obračunanih ur kar je 16,83 % manj kot v letu 2018. Podroben pregled po postavkah je v tabeli.

POROČILO O IZKORISTKU DELOVNEGA ČASA V LETU 2019 S PRIMERJAVO LETA 2018

Zap.št.	OBLIKA DELA	URE 2018	STRUKTURA	URE 2019	STRUKTURA	INDEKS 2019/2018
1	REDNO DELO	89.938	65,94	103.231	69,72	114,78
2	DRŽAVNI PRAZNIK	5.622	4,12	5.717	3,87	101,69
3	LETNI DOPUST	15.536	11,39	17.198	11,62	110,70
4	IZREDNI DOPUST	260	0,19	198	0,13	76,15
5	ŠTUDIJSKI DOPUST		0,00	539	0,36	
6	STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE	3.490	2,56	2.137	1,44	61,23
7	DELO PREKO POLNEGA D.ČASA	1.677	1,23	728	0,49	43,41
8	DELO PREKO POLNEGA D.ČASA	11.438	8,39	11.303	7,63	98,82
9	BOLEZNINE V BREME ZD	4.765	3,49	3.492	2,36	73,28
10	BOLEZNINE V BREME ZZS	3.677	2,70	3.530	2,38	96,00
	SKUPAJ	136.403	100,00	148.073	100,00	108,56

V letu 2019 je bila izplačana delovna uspešnost iz iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ki je prikazana v nadaljevanju.

ELEMENTI ZA DOLOČITEV DOVOLJENEGA OBSEGA SREDSTEV ZA DELOVNO USPEŠNOST IZ
NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU
za leto 2019

		V EVRIH
Zap. št.		ZNESEK
1	Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	15.369
2	Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	16.142
3	Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2)	31.511
4	Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu+ostanek 2018 838 €	16.594
5	Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in sredstev na trgu (4-2)	452

3.1.1.14 Finančni odhodki in drugi odhodki

Drugi odhodki v višini 400 € so nastali zaradi plačila pogodbene kazni ZZZS po nadzoru zobozdravstvene ambulante.

3.1.1.15 Drugi stroški

Drugi stroški v letu 2019 znašajo 32.045 €, kar je 0,89 % manj kot v letu 2018. Postavka vključuje prispevek za invalide v sklad za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 27.308 €, članarine združenju zdravstvenih zavodov Slovenije v višini 2.833 €, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 1.904 €. Prispevek za manjkajoče invalide ZD plačuje, ker ZD nima zaposlenih, ki bi imeli priznano invalidnost. Stroški bi bili še višji, če ne bi imeli sklenjene pogodbe z invalidskima podjetjema, pri katerih ZD nabavlja zaščitno obleko.

3.1.1.16 Presežek prihodkov nad odhodki

Za poslovno leto 2019 ZD izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 330.804 €.

ZD lahko ustvarjeni presežek nameni le za nemoteno poslovanje zavoda v skladu s predpisi in ustanovitvenim aktom. Tako ga lahko prenese v prihodnje leto in ga uporabi za pokrivanje določenih stroškov (materialnih stroškov za investicijsko vzdrževanje, za investicije, po ustanoviteljevem soglasju pa tudi za izplačilo plač zaposlenim, ipd.) tekočega leta ali pa v naslednjih obračunskih obdobjih, lahko pa ostane nerazporejen in se njegova uporaba opredeli v naslednjih letih.

Davek od dohodkov pravnih oseb

ZD nima obveznosti za plačilo davka od dohodkov pravnih oseb, ker je davčno osnovo znižal na podlagi predpisanih dovoljenih olajšav do ugotovljene davčne osnove.

3.1.2 Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

V skladu s predpisi ZD ločeno spremlja poslovanje in izid iz poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. V letu 2019 je bilo pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno dejavnost upoštevano navodilo Ministrstva za zdravje št. 012-11/2011-20 z dne 15.12.2010 in dodatno navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost z dne 20.12.2018. Navodilo vsebuje preglednico z naborom prihodkov iz opravljanja zdravstvene in nezdravstvene dejavnosti za zdravstvene zavode, razmejene na javno službo in tržno dejavnost.

Prihodke javne službe sestavljajo:

- Prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev v okviru pogodbe z ZZZS na podlagi Splošnega dogovora 2019 in Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2019 s pripadajočimi aneksi,
- prihodki od opravljenih nezdravstvenih storitev iz naslova kritja stroškov dela pripravnikov in specializantov
- prihodki od obresti od finančnih sredstev pri bankah in na enotnem zakladniškem računu
- drugi prevrednotovalni prihodki
- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev v okviru pogodbe za nezavarovane osebe– socialno ogroženi
- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev v okviru pogodbe z ZZZS na podlagi Splošnega dogovora za prostovoljne zdravstvene zavarovalnice (Vzajemna, Adriatic, Triglav) in fizične osebe brez PZZ.
- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za tujce po konvencijah
- prihodki od opravljenih mrliških ogledov
- prihodki od projekta Center za krepitev zdravja
- prihodki od najemnin in obratovalnih stroškov v zvezi z najemninami

Prihodke tržne dejavnosti sestavljajo:

- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za druge javne zavode ali koncesionarje izven pogodbe z ZZZS na podlagi Splošnega dogovora za 2019, ko so storitve del celovite storitve; laboratorijske storitve, storitve sterilizacije, zobotehnične storitve, ipd.
- prihodki od sofinanciranja višjega standarda storitev od obsega obveznega zavarovanja
- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za nezavarovane osebe, tujce - samoplačniki

- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za druge plačnike
- prihodki od zdravstvenih storitev, ki ne izhajajo iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, razna cepljenja
- prihodki od izdaje raznih potrdil
- prihodki od provizij komercialnih zdravstvenih zavarovalnic

Kot sodilo za delitev odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti je ZD upošteval Pravilnik o razporejanju prihodkov in odhodkov po stroškovnih mestih ter delitev na dejavnost javne službe in tržno dejavnost (sodila). ZD je za vsako dejavnost trga uporabil za razdelitev posrednih stroškov sodila, ki so izračunana na podlagi števila opravljenih storitev v posamezni dejavnosti v primerjavi s celotnim številom opravljenih storitev, fizičnim kazalcem (število cepljenj, število potrdil, število laboratorijskih storitev), določeni stroški in amortizacija pa je prenesena na tržno dejavnost na podlagi kvadrature prostorov in deleža uporabe za tržno dejavnost. Delež tržne dejavnosti v ZD znaša 1,92%, delež javne službe pa 98,08 %.

Iz tabelaričnega prikaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidna vrsta posameznih prihodkov in odhodkov. Iz opravljanja tržne dejavnosti je ZD v letu 2019 ustvaril 76.715 € prihodkov ter ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v tej dejavnosti v višini 15.369 €.

V letu 2019 je ZD ustvaril 15,02 % manj prihodkov iz naslova prodaje storitev na trgu zaradi Spremembe Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, ki opredeljuje, da se najemnine in obratovalni stroški najemnikov ne šteje več kot tržna dejavnost zavoda, ampak je javna služba. Ker to velja že za leto 2019, je ZD izločil obratovalne stroške najemnikov iz postavke prihodkov iz naslova prodaje storitev na trgu.

PREGLED PRIHODKOV TRŽNE DEJAVNOSTI 2019 V PRIMERJAVI Z LETOM 2018

Zap.št.	Vrsta dejavnosti storitev na trgu	Leto 2019	Leto 2018	Indeks
1	Zobozdravstvo-nadstandard in samoplačniki	40.329	37.946	106,27
2	Cepljenja(gripa, klopni meningitis,pnevnikok,hepatitis	17.860	16.982	105,17
3	Obratovalni stroški najemnikov	0	14.439	
4	Laboratorijske storitve	1.893	1.696	111,61
5	Potrdila- razna	4.809	3.952	121,69
6	Fotokopiranje	1.551	1.495	103,75
7	Drugi prihodki- provizije zavarovalnic, laser, klopi	10.273	13.767	74,62
	SKUPAJ	76.715	90.277	84,98

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2019

v EUR

Z.št.	Vrsta prihodka in odhodka	Prihodki in odhodki za	Prihodki in odhodki za	SKUPAJ
		javno službo	trg	
		2019	2019	2019
A	PRIHODKI			
1.	Prihodki od prodaje storitev	3.909.285	76.715	3.986.000
2.	Finančni prihodki	71		71
4.	Drugi in prevrednotovalni prihodki	550		550
	SKUPAJ PRIHODKI	3.917.620	76.715	3.994.335
B	ODHODKI			
I.	Stroški materiala in storitev	1.037.131	25.613	1.062.744
1.	Stroški materiala	417.313	16.435	433.748
2.	Stroški storitev	619.818	9.178	628.996
II.	Stroški dela	2.349.263	34.589	2.383.852
1.	Plače in nadomestila	1.842.943	29.842	1.872.785
2.	Prispevki za socialno varnost in davki od plač	298.508	4.747	303.255
3.	Drugi stroški dela-	207.812		207.812
	odpravnine,prehrana,prevoz,premije,zam.obr.			
III.	Amortizacija	183.346	1.144	184.490
IV.	Drugi stroški	32.045		32.045
V.	Finančni odhodki	400		400
VI.	Prevrednotovalni odhodki			
	SKUPAJ ODHODKI	3.602.185	61.346	3.245.410
C	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	315.435	15.369	330.804

3.1.3 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Zaradi spremljanja javno – finančnih prihodkov in odhodkov je ZD kot določeni uporabnik enotnega kontnega načrta dolžan ugotavljati in razčlenjevati prihodke in odhodke tudi na način, da upošteva računovodsko načelo denarnega toka – plačano realizacijo. Takšno evidenčno izkazovanje podatkov je namenjeno sestavljanju bilanc javno – finančnih prihodkov oz. prejemkov in odhodkov oz. izdatkov na ravni države. Tako so v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka prikazani prihodki in odhodki na osnovi enotnega kontnega načrta, ki velja za neposredne uporabnike proračuna. To pomeni, da so v tem izkazu prikazani vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2019. Izrazna moč izkaza pa je v tem, da izkazuje poslovne dogodke, pri katerih je nastal denarni tok. Tako ta izkaz vsebuje tudi plačila za nakup osnovnih sredstev. Prihodki in odhodki, izkazani v tem izkazu, niso neposredno primerljivi z izkazom prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, saj veljajo pri priznavanju prihodkov in odhodkov različna pravila

(načelo nastanka poslovnega dogodka oziroma načelo denarnega toka), pa tudi pravila o vrstah in členitvi prihodkov in odhodkov so različna.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razčlenjeni na:

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

Prihodki javne službe so prihodki iz sredstev javnih financ, ki jih po strukturi sestavljajo v največjem deležu prihodki od ZZZS za obvezno zavarovanje in prihodki od zdravstvenih zavarovalnic za prostovoljno zdravstveno zavarovanje, finančni prihodki, prihodki od prodaje osnovnih sredstev, prejete donacije za tekoče obveznosti.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so prihodki od stroškov po najemnih pogodbah, prihodki od opravljenih laboratorijskih storitev in drugih zdravstvenih storitev in drugi prihodki, ki ne izhajajo iz javne službe.

Odhodki so v izkazu po načelu denarnega toka razdeljeni na odhodke za javne službe in odhodke in odhodke iz naslova prodaje na trgu po ključu delitve prihodkov na javno službo in trg.

Po načelu denarnega toka je ZD v letu 2019 ustvaril 3.918.543 € prihodkov, kar je 11,43 % več kot v letu 2018 in 0,93 % več od načrtovanih v finančnem načrtu 2019. Iz naslova izvajanja javne službe je bilo v letu 2019 realiziranih 3.841.910 € prihodkov, od prodaje blaga in storitev na trgu pa 76.633 €. Prihodek iz javne službe plačan v letu 2019 je za 15,07 % višji kot v letu 2018 in 1,01 % večji od načrtovanega.

Skupni odhodki po načelu denarnega toka znašajo 3.723.212 €, kar je 10,72 % več kot v letu 2018 in 9,38 % manj od načrtovanih v letu 2019, ker načrtovani del investicije ni bil plačan v letu 2019. Na osnovi meril za tržno in javno službo je bilo v letu 2019 3.664.208 € odhodkov iz javne službe in 59.004 € odhodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Med odhodke za izvajanje javne službe pa spadajo tudi investicijski odhodki, to so odhodki za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja, ki se ne delijo na tržno dejavnost po ključu. Investicijski odhodki v letu 2019 so znašali 272.180 € in so bili nižji od realiziranih v letu 2018, ko so znašali 408.514 € za 150,08 %.

Investicijski odhodki

V rebalansu finančnega načrta 2019 so bili načrtovani denarni odlivi za nadgradnjo nadzidka v višini 200.000 €, vendar plačilo ni bilo izvedeno v letu 2019.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2019 znaša presežek prihodkov nad odhodki 195.331 €, v letu 2018 je ZD imel presežek odhodkov nad odhodki v višini 42.661 €.

Presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku za javno službo znaša 177.702 €, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 17.629 €.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razvidni iz naslednje tabele:

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA OD 1.1.2019 DO 31.12.2019

A	PRIHODKI	2019	2018	2019/2018
I.	Prihodki za izvajanje javne službe	3.841.910	3.338.503	115,07
1.	Prihodki iz sredstev javnih financ	3.208.778	2.648.687	121,15
a	Prejeta sredstva iz državnega proračuna	11.117	8.994	123,60
b	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	3.712	4.416	84,05
c	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zav.	2.975.625	2.525.871	117,80
f	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev Evropske unije	218.324	109.406	199,55
2.	Drugi prihodki iz izvajanja javne službe	633.132	689.816	91,78
b	Prejete obresti	71	107	66,35
c	Drugi prihodki iz izvajanja javne službe	630.171	688.209	91,56
d	Prejete donacije	2.340	1.500	156,00
e	Kapitalski prihodki	550		
II.	Prihodki od prodaje bl. in storitev na trgu	76.633	90.389	84,78
	SKUPAJ PRIHODKI	3.918.543	3.428.892	114,28
B	ODHODKI			
I.	Odhodki za izvajanje javne službe	3.664.208	3.407.335	107,53
a	Plače in izdatki zaposlenim	2.006.652	1.841.581	108,96
b	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	322.637	296.395	108,85
c	Izdatki za blago in storitve	1.062.739	860.845	123,45
d	Investicijski odhodki	272.180	408.514	66,62
II.	Odhodki iz naslova prodaje na trgu	59.004	64.218	91,88
a	Plače in izdatki zaposlenim	28.039	33.100	84,70
b	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	4.514	5.329	84,70
c	Izdatki za blago in storitve	26.451	25.789	102,56
	SKUPAJ ODHODKI	3.723.212	3.471.553	107,24
III/1	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	195.331		
III/2	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI		42.661	

3.1.4 CENTER ZA KREPITEV ZDRAVJA

ZD je bil uspešen na razpisu za projekt »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih«. Projekt je trajal do 31.12.2019 in se financiral 80% iz sredstev EU za kohezijsko politiko in 20% z namenskim sredstvi slovenske udeležbe za financiranje kohezijske politike.

Pregled realizacije projekta 2018-31.12.2019 je razviden iz tabele. Odobrena vrednost projekta je znašala 346.170,00 €, porabljeno je bilo 345.801,61 €.

Kategorija	VREDNOST OPERACIJE
1. Strošek osebja zaposlenega na projektu, ki bo povrnjen upravičencu v višini SSE	176.768,89
1.1. Standardne lestvice stroškov na enoto - A	130.480,91
1.2 Standardne lestvice stroškov na enoto - B	24.492,49
1.3 Standardne lestvice stroškov na enoto - C	21.795,49
2. Stroški storitev zunanjih izvajalcev	45.030,07
2.1 Delo po pogodbi o opravljanju storitev	
2.2 Delo po podjemni pogodbi	
2.3 Delo po avtorski pogodbi	
2.4 Drugi stroški storitev zunanjih izvajalcev	45.030,07
3. Stroški informiranja in komuniciranja	
4. Stroški za nakup opreme (opredmetena osnovna sredstva)	65.060,42
5. Investicije v neopredmetena sredstva	7.163,60
6. Davek na dodano vrednost (DDV)	25.266,31
6.1 Davek na dodano vrednost	25.266,31
6.2 Davek na dodano vrednost za študentsko delo	
SKUPAJ NEPOSREDNI STROŠKI PROJEKTA	319.289,29
7. Posredni stroški projekta (PAVŠAL)	26.515,32
SKUPAJ CELOTNA VREDNOST PROJEKTA	345.801,61

Vsa sredstva projekta v višini 345.804,61 € so bila usklajena z Ministrstvom za zdravje in nakazana v letih 2018, 2019 in 3.2.2020.

3.2 BILANCA STANJA

3.2.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2019

Z.št.	NAZIV	V EUR		
		Leto 2019	Leto 2018	Indeks 2019/2018
A	SREDSTVA			
	SKUPAJ SREDSTVA V UPRAVLJANJU	1.658.114	1.628.318	101,82
I.	Neopredmetena sredstva- licence za rač.program	49.054	28.376	172,87
	Popravek vrednosti neopred. sredstev	16.389	10.002	163,85
II.	Nepremičnine in zemljišča	2.001.486	1.980.868	101,04
	Popravek vrednosti nepremičnin	806.991	748.567	107,80
III.	Oprema in drobní inventar	1.406.736	1.245.806	112,91
	Popravek vrednosti opreme in drob. inventarja	975.782	868.163	112,39
	KRATKOROČNA SREDSTVA	1.696.965	1.396.834	121,48
III.	Denarna sredstva in depozit	1.434.857	1.234.591	116,22
IV.	Kratkoročne terjatve do kupcev	22.837	40.926	55,80
V.	Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	233.938	119.129	196,37
VI.	Druge terjatve –obresti, refundacije,akt.čas.razm.	5.333	2.188	243,73
	SKUPAJ AKTIVA	3.355.079	3.025.152	110,90

B	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV			
I.	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in PU	112.217	138.793	80,85
	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	181.159	161.126	112,43
	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	39.580	32.660	121,18
	Dolgoročne pasivne čas.razmejitev-donacija in EU	43.513	31.471	138,26
II.	Obveznosti za opredmetena osnovna sredstva	2.502.021	1.892.705	132,19
III.	Presežek prihodkov nad odhodki	476.589	768.397	62,02
	PASIVA SKUPAJ	3.355.079	3.025.152	110,90

Celotna sredstva izkazana v bilanci stanja, ki jih sestavljajo dolgoročna sredstva v upravljanju ter kratkoročna sredstva, so znašala na dan 31.12.2019 **3.355.079 €** in so v primerjavi z letom 2018 višja za 10,90%.

3.2.1.1 Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2019

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev (licence za rač.programe) se je v letu 2019 zvišala za 20.678 € in znaša 49.054 €, odpisana vrednost znaša 16.389 €, sedanja vrednost znaša 32.665 €.

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2019 povečala za 20.618 € - nepremičnine v izgradnji in znaša 2.001.486 €, odpisana vrednost nepremičnin znaša 806.991 €, sedanja vrednost znaša 1.157.404 €.

Nabavna vrednost opreme in drobnega inventarja med osnovnimi sredstvi se je v letu 2019 povečala za 203.602 €, izločena oprema iz poslovnih knjig znaša 42.672 €, odpisana vrednost 975.782 €, sedanja vrednost opreme znaša 430.954 €.

Skupna nabavna vrednost opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2019 znaša 3.457.276 €, odpisana vrednost 1.799.162 €, kar pomeni, da so osnovna sredstva odpisana 52,04 %.

V letu 2019 so bila dotrajana in uničena osnovna sredstva in drobni inventar izločena. Nabavna vrednost med letom izločenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja znaša 42.672 €, popravek teh sredstev 42.672 €, ker so bila vsa izločena sredstva že amortizirana, sedanje vrednosti ni.

INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2019 - OBRAZEC 4

Zap. št.	Naziv	Število	Vrednost
1	Uničevalec dokumentov	4	1.211,40
2	Računalnik stacionarni	11	9.191,35
3	Ekran LCD	5	1.022,41
4	Tiskalnik	5	2.385,42
5	Računalnik prenosni	1	1.044,42
6	Program za pošto in naročilnice	1	549,00
7	Licence za 70 računalnikov	70	6.493,82
8	Program office	5	1.389,15

9	Licenca za požarni zid	3	3.325,92
10	Požarni zid stormshield	1	1.659,20
11	Terminal in program za inventuro	1	1.917,35
12	Oksimeter	5	2.658,08
13	Otoskop, stetoskop	4	314,51
14	Endoaktivator	1	1.377,83
15	Merilnik krvnega tlaka	1	258,91
16	Aparat za čiščenje vode-laboratorij	1	9.283,39
17	Hladilnik za farmacijo	1	1.845,86
18	Aparat za čiščenje kamna	1	636,84
19	Miza terapevtska za roke in rame	1	556,71
20	Parafinski grelec	1	1.178,52
21	Kotliček za gretje termopack	1	1.053,01
22	Miza terapevtska	2	4.989,80
23	Voziček za aparate	1	829,60
24	Magnetoterapija	1	6.832,00
25	Trakcijska miza	1	4.453,00
26	Aparat za trakcijsko terapijo	1	4.026,00
27	Voziček skanlab	2	663,68
28	Ultrazvočni stimulator	1	1.912,35
29	Skanlab - fizioterapija	1	4.630,21
30	Voziček za stereodinator	2	1.359,32
31	Aparat za elektroterapijo	2	11.158,56
32	Voziček za laser	1	1.976,40
33	Laser cube 4	1	18.117,00
34	Mešalec amalgama,Pentamix	3	2.915,33
35	Raypex	1	816,18
36	Vakumska črpalka	1	835,70
37	Zobozdravstveni stol	1	35.367,80
38	Ročnik, kolenčnik,lučka polim.vitalitetni aparat, turbina	5	3.931,33
39	Set za ekstrakcijo	1	841,04
40	Klima naprava	3	2.696,20
41	Čistilec Karcher-vroča voda	1	2.519,41
42	Torba zdravniška	3	867,69
43	Miza pisalna s predalnikom	3	1.467,42
44	Kartotečni predalnik	4	1.732,40
45	Klop bukev	5	1.067,50
46	Stol otroški	4	448,96
47	Miza bukev	1	311,1
48	Igralo avto	1	573,30
49	Omara kartotečna	2	927,20
50	Milnik senzorski	20	3.212,00
51	Stol	12	5.614,11
52	Polica stenska	1	303,78
53	Hladilnik mini	1	89,90

54	Pult delovni laboratorij	1	195,20
55	Tehtnica seca	1	352,52
56	Diktafon	1	116,85
57	Stojalo infuzijsko	1	164,70
58	Lučka pregledna	2	19,76
59	Aparat mobilni telefon	2	192,00
60	Predalnik za zobozdravstvo	1	841,80
61	Avtomobil Suzuki za patronažo	1	14.760,00
62	Aparat za širjenje korenin	1	1.439,60
	OPREMA ZD		194.921,80
	CKZ -SREDSTVA PROJEKTA		
63	Računalnik prenosni HP 450	4	5.954,36
64	Tanita prenosna	1	449,08
65	Tehtnica Kern z višinometrom	2	1.202,92
66	Telefon mobilni	2	387,66
67	Stol	6	1.438,93
68	Omara poličnik	1	405,04
69	Program CKZ preventiva	1	6.408,12
70	Program office	5	1.420,01
71	Zvočnik Ibiza	1	185,99
72	Program test hoje	1	488,00
73	Aparat za prikaz tobaka	1	180,80
74	Pečica mini	1	89,98
75	Ura garmin	9	2.188,56
76	Tehtnica seca	1	335,99
77	Tiskalnik in skener	1	4.596,34
78	Kovček za program svit	1	1.464,00
79	Merilnik krvnega tlaka omron	4	284,80
80	Dinamometer	1	33,90
81	Modeli medenice,moda	3	555,10
82	Miza camp	1	182,11
83	Induktivna zanka	1	513,94
84	Oksimeter pulzni oxy	4	213,59
85	Monitor Fujitsu	1	378,49
	OPREMA CKZ -PROJEKT		29.357,71
	SKUPAJ NABAVE V LETU 2019		
	LASTNA SREDSTVA IN SREDSTVA PROJEKTA		224.279,51

3.2.1.2 Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva so znašala na dan 31.12.2019 **1.696.965 €** in so se povečala v primerjavi s preteklim letom za 21,48 %. Sestavljena so iz denarnih sredstev na računu v višini 734.857 €, kratkoročnih terjatve do kupcev v višini 22.837 €, kratkoročnih terjatev do proračunskih uporabnikov v višini 233.938 €, kratkoročnih finančnih naložb v višini 700.000 € in drugih terjatev v višini 5.333 €.

Gotovine v blagajni ZD na dan 31.12.2019 ni imel, ker so bila sredstva zadnji dan nakazana na transakcijski račun. Stanje sredstev na računu pri UPJ Žalec po izpisku št. 227 je komisija za popis preverila in ugotovila, da je usklajeno s knjigovodskim stanjem. Kratkoročne terjatve do kupcev so znašale na dan 31.12.2019 22.837 €. Največji delež predstavljajo terjatve do zavarovalnic za plačilo prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Kratkoročne terjatve do proračunskih uporabnikov- največja terjatev v višini 214.265 € je do ZZZS za plačilo računov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja po obračunu za leto 2019. Kratkoročne finančne naložbe so deponirana prosta denarna sredstva pri poslovni banki v višini 700.000 €.

Stanje odprtih terjatev po stanju 31.12.2019 v primerjavi s preteklim letom

Konto	Vrsta terjatve	Leto 2019	Leto 2018	Indeks
120	Terjatve do zavarovalnic Vzajemna, Triglav, Generali	21.311	39.387	54,10
120	Terjatve do zasebnikov in pravnih oseb	1.526	1.539	99,15
140	Terjatve do Ministrstva za zdravje-za CKZ	18.074	15.470	116,83
141	Terjatve do neposrednih upor.proračuna-občine	966	580	166,55
143	Terjatve do drugih posrednih uporabnikov	633	430	147,21
144	Terjatve do ZZZS	214.265	102.649	208,73
	SKUPAJ	256.775	160.055	160,43

Iz pregleda stanja terjatev je razvidno, da so se terjatve v primerjavi z letom 2018 povečale. Terjatve do ZZZS so za neplačane račune za december 2019 in poračun glede na obračun leta 2019, z valuto v letu 2020 višje za 111.616 € v primerjavi z letom 2018.

3.2.1.3 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Obveznosti do virov sredstev sestavljajo kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, do zaposlenih in druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so na dan 31.12.2019 znašale 332.956 € in so v primerjavi s preteklim letom, ko so znašale 332.579 € višje za 0,11 %.

Stanje odprtih obveznosti po stanju 31.12.2019 v primerjavi s preteklim letom

Konto	Vrsta obveznosti	Leto 2019	Leto 2018	Indeks
2200	Obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva	5.445	37.204	14,63
2201	Obveznosti do dobaviteljev kratkoročne	98.442	83.894	117,34
240	Obveznosti do nep.uporabnikov proračuna države	27	23	117,39
241	Obveznosti do nep.uporabnikov proračuna občine	215	181	118,78
242,243	Obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države in občin	8.088	17.491	46,24
	SKUPAJ	112.217	138.793	80,85

Obveznosti so se v letu 2019 zmanjšale 19,15 %.

3.2.1.4 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti v višini 3.022.123 € predstavljajo 90,08 % celotne vrednosti pasive. Sestavljeni so iz obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje - obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena sredstva v višini 2.502.021 €, kumulativno izkazanega presežka prihodkov nad odhodki večih let v višini 476.589 € ter dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v višini 43.514 €, ki predstavljajo še neodpisano vrednost doniranega osnovnega sredstva in vir nabavljene opreme za dejavnost Centra za krepitev zdravja, ki je bila financirana iz sredstev EU. Iz dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev se nadomešča amortizacija za osnovno sredstvo, ki je bilo donirano ZP Planina v letu 2015 in amortizacija za opremo namenjeno dejavnosti Centra za krepitev zdravja.

Sredstva v upravljanju so bila usklajena na podlagi obrazca IOP z ustanoviteljico Občino Šentjur.

Opis vrstice	Znesek v EUR
Stanje terjatev Občine Šentjur za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2018 (podatek prepisite iz obrazca "izpis stanja terjatev za sredstva dana v upravljanje 2018")	2.661.102,02
Zmanšanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 98) (02= 03+04+05+06+07)	13.296,85
Amortizacija, evidentirana v breme konta 98	13.296,85
Izločitve sredstev med letom	
Nakup opreme, evidentiran kot terjatev za sredstva dana v upravljanje	
Presežek odhodkov nad prihodki leta 2019	
Druga morebitna zmanjšanja (našteti) (07= 08+09+10+11+12)	0,00
Povečanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 98): (13= 14+15+16+17)	330.803,93
Vlaganja v nakup neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev iz drugih virov	
Brezplačno pridobljena sredstva , ki so evidentirana na skupini kontov 98	
Presežek prihodkov nad odhodki leta 2019	330.803,93
Druga morebitna povečanja (našteti): (17= 18+19+20+21+22)	0,00
Stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki ga na dan 31.12.2019 izkazuje javni zavod (23=01-02+13)	2.978.609,10

Iz obrazca usklajevanja terjatev in obveznosti za sredstva v upravljanju so razvidna povečanja in zmanjšanja sredstev. Sredstva so se zmanjšala za amortizacijo opreme v Centru za krepitev zdravja-Mestni trg 5 v višini 13.296,85, Obveznosti za sredstva v upravljanju so se povečala za ustvarjeni presežek prihodkov nad odhodki leta 2019 v višini 330.803,93 €.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK
stanje na dan 31. 12. 2018	768.396,76 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	622.612,00 €
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	+ 330.803,93 €
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	- 0
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	
stanje na dan 31. 12. 2019	476.588,69 €

Kumulativni presežek prihodkov nad odhodki se je v letu 2019 povečal za ustvarjeni presežek prihodkov nad odhodki za leto 2019 v višini 330.803,93 € in zmanjšal za 622.612 €, ki je po soglasju k rebalansu finančnega načrta 2019 Občine Šentjur z dne 2.7.2019, namenjen za nadzidavo pritlične etaže.

IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA JAVNE ZAVODE (na podlagi petega odstavka 77. člena ZIPRS1718)

Presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta (za leto 2019) po denarnem toku znaša 195.331 €. ZD je na podlagi določil 71.člena ZIPRS1819 opravil tudi izračun presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu in ugotovil, da zavod ne izkazuje presežka prihodkov po odbitku vseh izkazanih obveznostih.

PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2019

Sredstva poslovnega izida za leto 2019 v znesku 330.803,93 € in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 145.784,76 € v skupnem znesku 476.588,69 € se namenijo za:

Predlog porabe sredstev poslovnega izida:

➤ Oprema in drobni inventar za nove prostore	300.000 €
➤ Zobozdravstveni stol za 2 zobni ambulanti	72.000 €
➤ Oprema za dve novi zobni ambulanti	50.000 €
SKUPAJ	422.000 €

Del poslovnega izida v znesku 54.588,69 € ostane nerazporejen za primer pokrivanja presežka odhodkov nad prihodki v naslednjih letih.

3.2.2 Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil

ZD za leto 2019 ne izkazuje stanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

3.2.3 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2019 izkazuje povečanje sredstev na računih v višini 195.331 €.

3.2.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

ZD za leto 2019 ne izkazuje finančnih terjatev in naložb.

3.3 FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA ZA LETO 2019 v primerjavi z letom 2017 in 2018

KAZALNIK	LETO 2017	LETO 2018	LETO 2019	indeks 2019/2018
1. Kazalnik gospodarnosti	1,038	1,065	1,090	102,4
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,054	0,045	0,046	103,1
3. Stopnja odpisanosti opreme	0,752	0,697	0,694	99,6
4. Stopnja odpisanosti celotnih OS	0,509	0,499	0,520	104,2
5. Stopnja osnovnosti investiranja	0,509	0,538	0,494	91,8
6. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,029	0,025	0,024	96,4
7. Kazalnik kratkoročne likvidnosti-pospešeni koeficient	5,112	4,200	5,097	121,4
8. Kazalnik dolgoročne pokritosti	1,777	1,654	1,823	110,2
9. Kazalnik zadolženosti	0,097	0,120	0,112	93,1
10. Prihodkovnost sredstev	1,013	1,061	1,153	108,7
11. Kazalnik gospodarnosti poslovanja	1,038	1,064	1,088	102,2
12. Kazalnik celotne donosnosti	0,037	0,061	0,083	136,5
13. Koeficient obračanja sredstev	1,070	1,186	1,252	105,6
14. Stopnja kratkoročnega financiranja	0,096	0,110	0,099	90,1
15. Stopnja dolgoročnega financiranja	0,904	0,890	0,901	101,2

Obrazložitev kazalnikov po zaporednih številkah kot izhaja iz preglednice Kazalniki poslovanja:

1. Kazalnik gospodarnosti najbolj nazorno odraža razkorak med doseženimi prihodki in prikazanimi odhodki in kaže na poslovno uspešnost. Poslovanje je uspešnejše, če je vrednost kazalnika večja od 1, pod pogojem, da hkrati izkazuje čisti dobiček oziroma presežek prihodkov. ZD je v letu 2019 ustvaril za 330.804 € presežka prihodkov nad odhodki po fakturirani realizaciji.

2. Kazalnik delež amortizacije v celotnem prihodku nam pove, da smo imeli v letu 2019 v vseh prihodkih 4,6% sredstev namenjenih obnovi osnovnih sredstev.

3. Stopnja odpisanosti opreme v letu 2019 znaša 0,694, kar pomeni, da je oprema odpisana v višini 69,4 % .

4. Stopnja odpisanosti celotnih osnovnih sredstev v letu 2019 znaša 0,520, kar pomeni, da so vsa osnovna sredstva odpisana v višini 52 %.
5. Kazalnik stopnja osnovnosti investiranja oziroma kazalnik naložbenja je opredeljen kot razmerje med stanjem osnovnih sredstev po knjigovodski vrednosti (neodpisana vrednost osnovnih sredstev) in stanjem vseh sredstev. Koeficient je 8,20 % nižji v primerjavi s preteklim letom, ker se je manj investiralo.
6. Delež terjatev v celotnem prihodku je 0,024. Nižja kot je vrednost kazalca, manjši je delež terjatev v prihodkih, kar kaže, da se terjatve zelo hitro unovčijo.
7. Kazalnik kratkoročne likvidnosti - pospešeni koeficient: kazalnik pove, da je ZD finančno sposoben s kratkoročnimi gibljivimi sredstvi v celoti pokriti kratkoročne vire financiranja (kratkoročne obveznosti), saj vrednost pospešenega koeficienta likvidnosti znaša 5,097. Ustrezen indeks je nad 1. Pri večjem odstopanju oziroma, če imamo kratkoročnih obveznosti bistveno več kot gibljivih sredstev, to kaže na slabšanje likvidnosti. Podatek ima še večjo vrednost v kolikor to spremljamo na daljše obdobje (nekaj let - s tem plačilni roki v največji meri izgubijo vpliv na dejansko likvidnost). Pri gibljivih sredstvih je potrebno upoštevati tudi, da imamo kvalitetne terjatve. Za kvalitetno oceno pa je potrebno upoštevati tudi dolgoročne terjatve in obveznosti. ZD za leto 2019 izkazuje indeks v višini 5,097, kar pomeni da so kratkoročna sredstva za 5 krat višja kot kratkoročne obveznosti.
8. Kazalnik dolgoročne pokritosti je najpomembnejši pokazatelj plačilne sposobnosti III. stopnje, ki vključuje v izračun vse bilančne strukture iz razmerja med stalnimi sredstvi zavoda in obveznosti do njihovih virov. Okvirna vrednost kazalnika je 1, ZD v letu 2019 izkazuje vrednost tega kazalnika 1,823 kar pomeni, da lahko govorimo o zdravem financiranju, saj so dolgoročna sredstva v celoti pokrita z dolgoročnimi viri financiranja.
9. Kazalnik zadolženosti izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z večanjem vrednosti kazalnika se večja stopnja zadolženosti. Kazalnik se je glede na leto 2018 znižal za 6,90 %, vrednost kazalnika je za leto 2019 izkazana v višini 0,112 kar pomeni nizko stopnjo zadolženosti.
10. Prihodkovnost sredstev - kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženi na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. Kazalnik je glede na leto 2018 višji za 8,7 %.
11. Koeficient gospodarnosti poslovanja nam prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. V primeru, da so prihodki večji od odhodkov ima vrednost večjo od »1« in v primeru, da so odhodki večji od prihodkov vrednost manjšo od »1«. Dobro so vrednosti nad »1«. V letu 2019 je vrednost kazalnika za 2,2 % višja glede na preteklo leto.
12. Kazalnik celotne donosnosti je razmerje med presežkom prihodkov in celotnimi prihodki. V letu 2019 je kazalnik izkazan v višini 0,83 in je 36,5% višji glede na preteklo leto.
13. Koeficient obračanja sredstev smo izračunali kot razmerje med vsemi prihodki in povprečnim stanjem sredstev predhodnega in tekočega obdobja. Koeficient je izkazan v vrednosti 1,252 in je 5,6 % višji glede na preteklo leto.
14. Stopnja kratkoročnega financiranja je razmerje med kratkoročnimi obveznostmi in obveznostmi do virov sredstev (pasiva). Kazalnik prikazuje udeležbo kratkoročnih dolgov in kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev v obveznostih do virov sredstev. V letu 2019 je kazalnik izkazan v višini 0,099 in je za 9,90 % nižji kot preteklo leto.
15. Stopnja dolgoročnega financiranja je razmerje med dolgoročnimi obveznostmi in obveznostmi do virov sredstev. Kazalnik prikazuje udeležbo dolgoročnih dolgov in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v obveznostih do virov sredstev. V letu 2019 je kazalnik izkazan v višini 0,901 in je za 1,2 % višji kot preteklo leto.

Vsi kazalniki kažejo na dobro poslovanje ZD.

3.4 POVZETEK POSLOVANJA ZD V LETU 2019

ZD je zaključil poslovno leto 2019 z realizacijo prihodkov v višini 3.994.335 €, odhodki so znašali 3.663.531 € in presežkom prihodkov nad odhodki v višini 330.804 €.

Letni cilji iz načrta za leto 2019 so v celoti realizirani in preseženi, kar je razvidno iz realiziranega fizičnega obsega poslovanja in iz računovodskih izkazov. S poslovanjem ZD s finančnega stališča smo v letu 2019 zadovoljni. Presežek prihodkov nad odhodki je v letu 2019 v veliki meri odraz racionalnega poslovanja, nadzora nad stroški, presežek je višji kot je bil načrtovan zaradi opravljene in plačane presežene realizacije zdravstvenih storitev ter nenadomeščanje zdravnice specialiste družinske medicine, ki je bila na porodniškem dopustu.

Kazalniki poslovanja odražajo dobro poslovanje in ustrezno plačilno sposobnost.

Računovodja
Martina Černoša

Direktorica
Melita Tasić-Ilić, dr.med.,
spec. spl. med.

ZAKLJUČNI DEL

Datum sprejetja:

Letno poročilo ZD Šentjur za leto 2019
se sprejema na 12. seji Sveta ZD dne 26. 2. 2020

Datum in kraj nastanka LP 2019:

Šentjur, 26.2. 2020