

ZDRAVSTVENI DOM ŠENTJUR
Cesta Leona Dobrotinška 3b
3230 ŠENTJUR



**LETNO POROČILO
ZDRAVSTVENEGA DOMA ŠENTJUR
ZA
LETO 2018**



Februar, 2019

Kazalo

| | | |
|----------|---|----|
| 1. | OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA | 4 |
| 2. | POSLOVNO Poročilo | 9 |
| 2.1 | POROČILO DIREKTORICE O DOSEŽENIH REZULTATIH IN CILIJH | 9 |
| 2.1.1 | Letni cilji zavoda..... | 10 |
| 2.1.2 | Realizacija pogodbenih programov | 11 |
| 2.1.3 | Delovno okolje in oprema..... | 12 |
| 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 | 21 |
| 2.1.8 | Ocena poslovanja v letu 2018 in izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ | 24 |
| 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 ZZZS) | 29 |
| 3.1.1.3 | Prihodki od ZZZS 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 | 30 |
| 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 | 31 |
| 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 | 37 |
| 3.1.1.16 | Presežek prihodkov nad odhodki..... | 37 |
| 3.1.2 | Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti | 37 |
| 3.1.3 | Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka | 40 |

| | | |
|---------|---|----|
| 3.2 | BILANCA STANJA..... | 43 |
| 3.2.1 | Bilanca stanja na dan 31.12.2018 | 43 |
| 3.2.1.1 | Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2018 | 43 |
| 3.2.1.2 | Kratkoročna sredstva..... | 46 |
| 3.2.1.3 | Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve..... | 47 |
| 3.2.1.4 | Lastni viri in dolgoročne obveznosti | 47 |
| 3.2.2 | Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil | 50 |
| 3.2.3 | Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov | 50 |
| 3.2.4 | Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov | 50 |
| 3.3 | FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA ZA LETO 2018 v primerjavi z letom 2017 | 50 |
| 3.4 | POVZETEK POSLOVANJA ZD V LETU 2018..... | 52 |

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.

ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO 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 intervencnih 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 evidentiraju 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 spremeljanja 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)

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 številk 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 2017 je bilo pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno upoštevano navodilo Ministrstva za zdravje št. 012-11/2011-20 z dne 15.12.2010. 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. Za leto 2018 Ministrstvo za zdravje sodil za delitev stroškov še ni določilo. 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 evidentno, 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 spremeljanje 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 2018 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 2018, ki je enako koledarskemu letu 2018.

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 2018

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2018

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2018

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2018

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2018

2. POSLOVNO POROČILO

2.1 POROČILO DIREKTORICE O DOSEŽENIH REZULTATIH IN CILJIH

V letu 2018 smo opravili 90.716 pregledov pacientov, od tega smo jih 1.334 napotili prvič na sekundarno raven. Izvedli smo 3.766 posegov ter 322 hišnih in paliativnih obiskov. Zraven smo še naredili 479 urgentnih intervenc, v ambulanti nujne medicinske pomoči pa smo nudili pomoč 7.005 pacientom.

S pridobitvijo enega programa družinske medicine in zaposlitvijo specialistke družinske medicine se počasi približujemo standardom Modre knjige. S povečanjem obsega zobozdravstva za en tim s 1.1.2019 bo omogočen hitrejši in kvalitetnejši dostop do zobozdravstvenih storitev.

ZD je bil uspešen na razpisu za projekt »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih« in ustanovil Center za krepitev zdravja (v nadaljevanju CKZ) za izvajanje preventivnih dejavnosti. Cilji CKZ 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 2018 so potekala številna izobraževanja vseh zaposlenih v CKZ, s patronažno službo in pediatrinji. Uspešno smo zaposlili in izobrazili vse potrebne kadre za CKZ, razen pediatra; razpis za prosto delovno mesto za nedoločen čas smo objavili 6 x.

Ločili smo redno ambulantno delo od dela v NMP, upoštevamo pa priporočila Ministrstva za zdravje, da če zdravnik nima v ambulanti NMP pacientov, obravnava svoje nenaročene paciente in nenaročene paciente drugih zdravnikov.

Soočamo se s problematiko porasta nenaročenih pacientov, kateri so velikokrat nejevolni, ker morajo čakati in ne sprejemajo razlage, da imajo naročeni pacienti prednost pred njimi. 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 2018 smo uvedli naročanje pacientov na željene termine preko spletne strani ZD.

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 .

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 2018 imel vključenih v program specializacije iz družinske medicine enega zdravnika specializanta in štiri specializantke družinske medicine, ena je 2.10.2018 opravila specialistični izpit.

Program dejavnosti in dela v ZD za leto 2018 opredeljuje Splošni dogovor za pogodbeno leto 2018 ter Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 št.:1721-2018-CE-ZD/1 z dne 14.5.2018, z Aneksom št. 1 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 št.: 1721-2018-CE-ZD/1-A1 z dne 16.8.52018, z Aneksom št. 2 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 št.: 1721-2018-CE-ZD/1-A2 z dne 5.12.2018 (v nadaljevanju: pogodba).

V Aneksu št. 1 k Pogodbi za leto 2018 z dne 16.5.2018 so bile določene naslednje spremembe:

- začasno povečanje obsega programa dispanzerja za mentalno zdravje z 0,90 tima (od tega 0,42 tima za profil logoped in 0,48 tima za profil psiholog) na 1,07 tima (od tega 0,59 tima za profil logoped in 0,48 tima za profil psiholog) zaradi nezagotavljanja kadra za profil logoped pri drugem izvajalcu v OE Celje. Veljavnost 1.7.2018 do 31.12.2018,
- sprememba obsega financiranja dežurne službe v organizacijski obliki 3B v skladu z določili Aneksa št.1 k SD 2018. Veljavnost 1.7.2018 dalje.

V Aneksu št. 2 k Pogodbi za leto 2018 z dne 5.12.2018 so bile določene naslednje spremembe:

- širitev programov splošne ambulante za 1,00 tima na skupno 8,02 tima, in sicer na podlagi Sklepa Upravnega odbora Zavoda o izbiri ponudnikov za sklenitev pogodbe za opravljanje programov zdravstvenih storitev iz 1. in 2. točke četrtega odstavka 25. člena Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2018, št. 9001-15/2018-DI/16, z dne 14.11.2018. Veljavnost 1.10.2018,
- začasni prenos dela programa dispanzerja za mentalno zdravje k izvajalcu. Program se prenaša iz naslova nerealiziranega programa dispanzerja za mentalno zdravje pri ostalih izvajalcih v Sloveniji. Zavod in izvajalec se dogovorita, da se za leto 2018 z obračuni zdravstvenih storitev zagotovi plačilo dodatnih 863 točk programa dispanzerja za mentalno zdravje, če jih bo izvajalec realiziral,
- začasni prenos dela programa antikoagulantne ambulante k izvajalcu. Program se prenaša iz naslova nerealiziranega programa antikoagulantne ambulante pri ostalih izvajalcih v Sloveniji. Zavod in izvajalec se dogovorita, da se za leto 2018 z obračuni zdravstvenih storitev zagotovi plačilo dodatnih 2.643 točk antikoagulantne ambulante, če jih bo izvajalec realiziral.

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 2018 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 104,07% , kar je bilo upoštevano tudi pri priznanem obsegu količnikov iz obiskov v teh dejavnostih. Glavarina se je v letu 2018 zvišala za 1,51 % v primerjavi z letom 2017. 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 18.498,28 € za opravljene posege, 17.946 količnikov za program zobozdravstva za odrasle in 801 količnikov za program mladinskega zobozdravstva. Plačane so bile tudi vse opravljene delavnice nad planom v okviru zdravstvene vzgoje.

Pregled realizacije za leto 2018 po posameznih dejavnostih v primerjavi z odobrenim obsegom ZZZS:

| Vrsta dejavnosti (število točk) | Planirani obseg storitev 2018 | Realiz. 2018 | Indeks |
|--|-------------------------------|--------------|--------|
| Splošne amb., hišni obiski in zdravljenje na domu | 203.232 | 228.112 | 112,24 |
| Od tega: preventiva | | | |
| Otroški in šolski dispanzer- kurativa | 55.191 | 58.208 | 105,47 |
| Otroški in šolski dispanzer- preventiva | 35.302 | 32.821 | 92,97 |
| Splošna ambulanta v DSO | 14.706 | 18.134 | 123,31 |
| Antikoagulantna ambulanta | 7.850 | 7.173 | 91,38 |
| Patronažna služba | 6.426 | 5.765 | 89,71 |
| Nega na domu | 4.050 | 5.774 | 142,57 |
| Dispanzer za mentalno zdravje | 22.062 | 22.641 | 102,62 |
| Zobozdravstvena dejavnost za odrasle | 139.761 | 157.706 | 112,84 |
| Zobozdravstvena dejavnost za mladino | 4.002 | 6.326 | 158,07 |
| 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 | 71 | 129,09 |

Enota NMP : 338 043 E001 DEŽURNA SLUŽBA 3B

| | REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2018 | POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2018 |
|---|--|--|
| PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZZS za NMP | 439.129,08 | 439.129,08 |
| Prihodki od MZ,občin in donacij | 0 | |
| ODHODKI, ki se nanašajo na NMP | 410.099,92 | 439.129,08 |
| - Strošek dela | 331.779,68 | 399.062,56 |
| - Materialni stroški | 28.669,47 | 32.396,44 |
| Od tega stroški za laboratorij | | |
| - Stroški storitev | 34.004,22 | 0 |
| Od tega za stroške podjemnih pogodb | | |
| Od tega stroški za laboratorij | | |
| - Amortizacija | 15.646,55 | 7.670,08 |
| - Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo | | |
| Drugi stroški (opis) | | |
| PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-) | 29.029,16 | 0 |

POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE

| | Delež |
|---|-------|
| 1. Delež papirnatih napotnic (za razporejanje pacientov na čakalne sezname/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 storitev, 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 predpogoj 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 2018 v okviru finančnega načrta.

POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

V letu 2018 je bilo investicijskih vlaganj v neopredmetena sredstva skupaj 631.684 € . V znesek je vključena obnova prostorov in opreme za dejavnost Centra za krepitev zdravja, ki ga je izvedla občina Šentjur preko evropskega projekta, nabava opreme, ki jo je izvedel ZD za namen dejavnosti Centra za krepitev zdravja preko projekta in investicije ZD.

Med nepremičninami so šteti prostori Centra za krepitev zdravja-Mestni trg 5 v višini 138.248 € in sredstva za ureditev parkirišča v višini 250.000 €.

Pregled nabav-obrazec 4

| Vrste investicij | Finančni načrt 2018 v € | Realizacija 2018 v € |
|---------------------|-------------------------|----------------------|
| Programska oprema | 6.600 | 3.847 |
| Nepremičnine | 250.000 | 388.248 |
| Medicinska oprema | 143.298 | 80.934 |
| Informacijska tehn. | 13.324 | 38.356 |
| Druga oprema | 73.130 | 120.299 |
| SKUPAJ | 486.352 | 631.684 |

Viri financiranja :

- iz amortizacije 106.275 €
- iz lastnih virov (presežek) 301.690 €
- sredstva ustanovitelja 186.619 €
- sredstva EU 37.100 €

Pregled investicijskih vlaganj –stroški storitev

| Namen | Vrednost |
|---|---------------|
| Zamenjava vrvi v dvigalu | 3.343 |
| Priklop na čistilno napravo ZP Planina | 3.094 |
| Elektro inštalacije 3.nadstropje1.159 | 1.159 |
| Popravilo vodovoda ZP Planina | 242 |
| Inštalacija zraka za zobno ambulanto | 797 |
| Ureditev zobne ambulante, preboj stene-pediatrija | 6.825 |
| Zamenjava stropnih plošč-pritličje | 844 |
| SKUPAJ | 16.304 |

Poročilo o tekočih vzdrževalnih delih 2018 – stroški storitev

| Namen | Vrednost |
|--|---------------|
| Tekoče vzdrževanje medicinske opreme | 9.034 |
| Tekoče vzdrževanje in popravila vozil | 6.081 |
| Tekoče vzdrževanje računalnikov in telekomunikacijske opreme | 16.616 |
| Tekoče vzdrževanje programske opreme | 36.388 |
| Tekoče vzdrževanje ostale nemedicinske opreme | 1.048 |
| Tekoče vzdrževanje objektov | 5.133 |
| SKUPAJ | 74.300 |

2.1.4 Kadri in kadrovska politika, izobraževanje, specializacije

Vodstvo ZD je v letu 2018 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 napredok ZD, pri čemer so bila upoštevana temeljna izhodišča Zakona o izvrševanju proračuna - ZIPRS1718. Na dan 31. 12. 2018 je bilo v ZD zaposlenih 71 javnih uslužbencev, od tega 57 javnih uslužbencev za polni delovni čas, 4 za skrajšani delovni čas in 2 zaposlitve kot dopolnilno delo, 6 jih je bilo na porodniškem dopustu in 2 delavki 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 2018 sta se usposabljali za poklic srednja medicinska sestra/zdravstvenik 2 pripravnici in 2 pripravnici na področju laboratorijske dejavnosti. Na dan 31.12.2018 je bila vključenih v program pripravnštva za poklic srednja medicinska sestra/zdravstvenik 1 pripravnica in v program laboratorijske dejavnosti 1 pripravnica.

Število zaposlenih delavcev po stanju na dan 31.12.2018 je prikazano v Obrazcu 3 - Spremljanje kadrov- administrativno, iz katerega je razvidna struktura zaposlenih, primerjava števila delavcev z letom 2017 in rebalansom finančnega načrta 2018.

Obrazec 3- Spremljanje kadrov - administrativno

| Struktura zaposlenih | Št. zap. 2017 | Načrt. št. zap. 2018 | Realizirano število zaposlenih na dan 31.12.2018 | | | | | | | Indeks R 2018 | Indeks R 2018 FN 2018 | |
|---|------------------|----------------------------|---|----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--|--------------------|--------------------------------|------------|
| | | | Skupaj | Skupaj | Polni DČ | skr DČ | Dop. del. | Skup | Od sku. fin. Iz drug. Virov | Od Sku. Nad. | | |
| | Skupaj | | | | | | | | | R 2017 | | |
| ZDRAVNIKI IN ZDRAVSTVENA NEGA SKUPAJ | 46 | 49 | 49 | | | | | 49 | 6 | 5 | 106,5 | 100 |
| 1 Zdravnik in zobozdravnik | 17 | 16 | 16 | | | | | 16 | 3 | 15 | 94,1 | 100 |
| Višji zdravnik specialist | 5 | 5 | 5 | | | | | 5 | | | 100 | 100 |
| Specialist | 4 | 5 | 5 | | | | | 5 | | | 125,0 | 100 |
| Specializant | 5 | 3 | 3 | | | | | 3 | 3 | | 60,0 | 100 |
| Zobozdravniki brez spec.z lic. | 3 | 3 | 3 | | | | | 3 | | 1 | 100 | 100 |
| 2 Zdravstvena nega | 29 | 33 | 33 | | | | | 29 | 3 | 4 | 113,8 | 100 |
| Diplomirana med. sestra | 14 | 14 | 15 | | | | | 15 | 2 | 2 | 107,1 | 107,1 |
| Srednja medicinska sestra | 15 | 18 | 17 | | | | | 17 | | 2 | 113,3 | 94,4 |
| Pripravnik zdr. nege | | 1 | 1 | | | | | 1 | 1 | | | 100 |
| 3 Zdravstveni delavci in sodel. skupaj | 6 | 9 | 4 | 4 | 1 | 9 | 4 | | | | 150 | 100 |
| Medicinski biokemik specialist | | 1 | | | | 1 | 1 | | | | | |
| Psiholog | 1 | 1 | 1 | | | | | 1 | | | 100 | 100 |
| Fizioterapevt | 1 | 1 | | | 1 | | | 1 | | | 100 | 100 |

| | | | | | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|--------------|------------|
| Inženir labor. biomedicine | 1 | 1 | 1 | | | 1 | | | 100 | 100 |
| Laboratorijski tehnik | 1 | 1 | 1 | | | 1 | | | 100 | 100 |
| Pripravnik | 1 | 1 | 1 | | | 1 | 1 | | 100 | 100 |
| Ostali kinez.diet. | | 2 | | 2 | | 2 | 2 | | | 100 |
| 4 Nezdravstveni delavci po podr.dela | 5 | 5 | 4 | | 1 | 5 | | | 100 | 100 |
| Administracija | 1 | 1 | | | | 1 | | | | |
| Ekonomsko področje | 2 | 2 | 2 | | | 2 | | | | |
| Kadrovsко-pravno in spl. področje | 1 | 1 | | | 1 | 1 | | | | |
| Področje tehničnega vzdrževanja | 1 | 1 | 1 | | | 1 | | | | |
| 5 SKUPAJ | 57 | 63 | 57 | 4 | 2 | 63 | 10 | 5 | 110,5 | 100 |
| Preostali zaposleni, ki imajo sklenjeno pog. o zaposlitvi (porodniška in bol.) | | 8 | | 8 | | 8 | | | | |
| 6 SKUPAJ VSI ZAPOSLENI, KI IMAJO SKLENJENO POGODOBO O ZAPOSLOVANJU | 2 | | | | | | | | | |
| 10 SKUPAJ VSI ZAPOSLENI, KI IMAJO SKLENJENO POGODOBO O ZAPOSLOVANJU | 59 | 71 | 65 | 4 | 2 | 71 | 10 | 5 | 120,3 | 100 |

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 spremeljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019. 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. 2018 | Planirano število zaposl. na dan 1.1.2019 | Število zaposlenih na dan 1. 1. 2019 | Real. 1.1.2019/ Real. 1.1.2018 | Real. 1.1.2019/ FN 1.1.2019 |
|---|--------------------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 1. Državni proračun | | | | | |
| 2. Proračun občin | | | | | |
| 3. ZZZS in ZPIZ | 43,20 | 49,20 | 47,24 | 9,35 | -3,98 |
| 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) | 7,00 | 8,00 | 8,00 | 14,29 | 0,00 |
| 7. Sredstva EU | | 3,30 | 3,30 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| 8. Sredstva ZZZS za zdravnike pripravnike in specializante,,zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike in sredstva raziskovalnih projektov | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 56,00 | 66,30 | 64,34 | 14,89 | -2,96 |
| 12. Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 6 | 43,20 | 49,20 | 47,24 | 9,35 | -3,98 |
| 13. Skupno število zaposlenih pod točkami 4, 5, 7, 8, 9 in 10 | 12,80 | 17,10 | 17,10 | 33,59 | 0,00 |

Opombe: število zaposlenih iz točke 6. se je zvišalo zaradi višjega deleža financiranja prostovoljnih zavarovalnic. Pod zap. št. 7 so zaposleni delavci na projektu Centra za krepitev zdravja.

IZOBRAŽEVANJE ZAPOSLENIH

Smatramo, da je izobražen kader nujen za kvalitetno delo, zato so vsem zaposlenim, na razpolago različna strokovna izobraževanja. Cilj izobraževanja je zagotoviti ustrezen 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 zmožnostmi.

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 medsebojnjem zaupanju. Možne ocene

so 1 do 3. Naš cilj je doseči povprečno oceno nad 2,5. Povprečna ocena znaša 2,68 – naš cilj je dosežen.

| ANKETA O ZADOVOLJSTVU ZAPOSLENIH 2018 | 2017 | 2018 |
|--|------|------|
| Anketiranih 70 zaposlenih, vrnjenih 58 anket | | |
| Zaposleni smo samostojni pri opravljanju svojega dela. | 2,88 | 2,78 |
| ZD ima jasno oblikovano poslanstvo in vizijo . | 2,73 | 2,60 |
| Zaposleni cilje ZD sprejemamo za svoje. | 2,78 | 2,74 |
| Vodstvo redno posreduje informacije vsem zaposlenim na razumljiv način. | 2,63 | 2,66 |
| Delo in prizadevnost posameznika je s strani nadrejenega opažena. | 2,51 | 2,36 |
| V zdravstvenem domu se pričakuje, da predloge za izboljšave dajejo vsi - ne le vodje. | 2,90 | 2,81 |
| V zdravstvenem domu imamo vsaj enkrat letno strukturiran (temeljit) pogovor s svojim vodjem. | 2,82 | 2,78 |
| Opisi del in nalog so jasni. | 2,76 | 2,55 |
| Zaposleni se čutimo odgovorni za kakovost svojega dela. | 2,88 | 2,88 |
| Storitve stalno izboljšujemo in posodabljammo. | 2,80 | 2,74 |
| Zaposleni imamo jasno predstavo o tem, kaj se od nas pričakuje pri delu. | 2,76 | 2,62 |
| Zaposleni razumemo vsebino plačilne liste. | 2,71 | 2,84 |
| Odnosi med zaposlenimi v timu so dobri. | 2,53 | 2,67 |
| Konflikte rešujemo v skupno korist. | 2,61 | 2,69 |
| Delovni sestanki so redni. | 2,92 | 2,93 |
| Zaposleni smo pri delu enakomerno obremenjeni. | 2,43 | 2,07 |
| Zaposleni smo pripravljeni na dodatno delo, kadar se to od nas zahteva. | 2,76 | 2,71 |
| Neposredni vodja je pri vodenju pravičen, korekten in strokovien. | 2,76 | 2,72 |
| Sistem strokovnega izobraževanja je dober. | 2,73 | 2,59 |
| Zadovoljen bolnik je najvišja vrednota vseh zaposlenih. | 2,90 | 2,88 |
| Zaposleni smo zadovoljni s sodelavci zunaj poklicne skupine. | 2,80 | 2,79 |
| Zaposleni drug drugemu zaupamo. | 2,53 | 2,45 |
| | 2,73 | 2,68 |

2.1.6 Kakovost storitev

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.

Kvaliteta zdravstvenih storitev v ZD se zagotavlja v obliki rednih notranjih kontrol (Pravilnik o izvajaju internega strokovnega nadzora), kakor tudi zunanjih (Zdravniška zbornica), upravnih (Ministrstvo za zdravje) in finančnih (ZZZS). 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 2018 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 novembru 2018.

Poročilo in analiza ankete o zadovoljstvu pacientov

Anketo je v letu 2018 izpolnilo 238 anketiranih. Možne ocene od 1 do 5. Zadani cilj je bil doseganje povprečne ocene nad 4,5. Anketna vprašanja so bila v letu 2018 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.

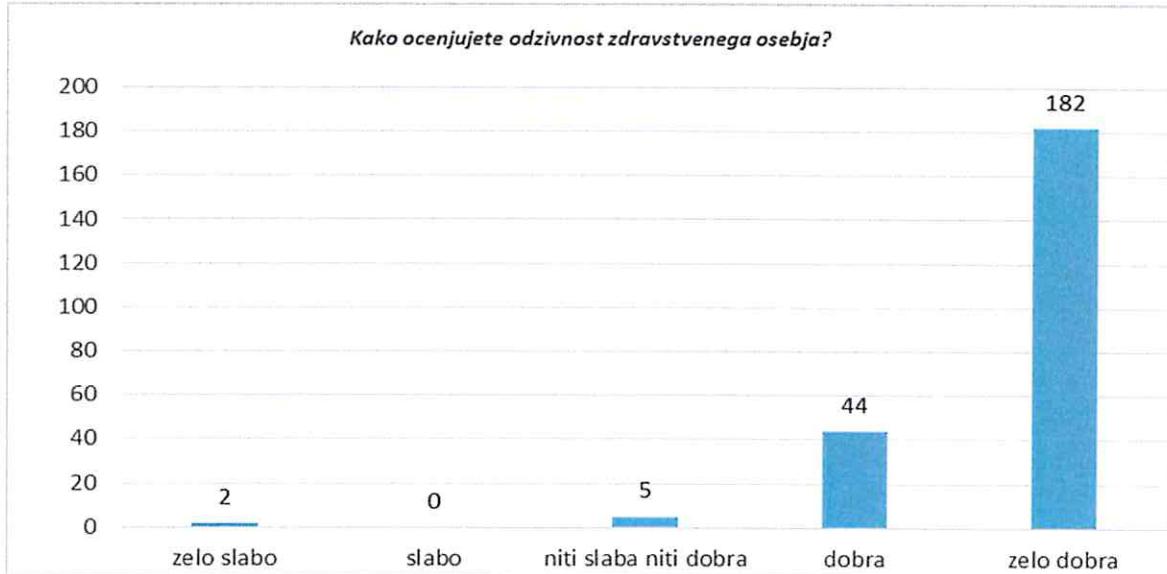
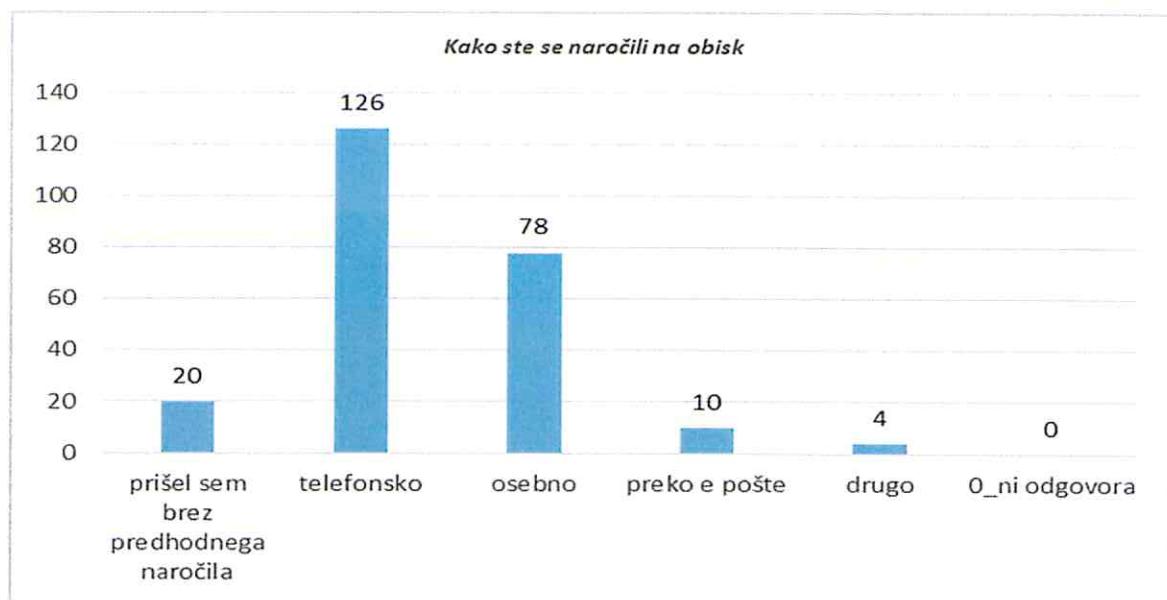
V drugem delu ankete so bili pacienti vprašani po splošnih vprašanjih o naročanju, čakanju... Odgovori so vidni iz prikazanih grafov.

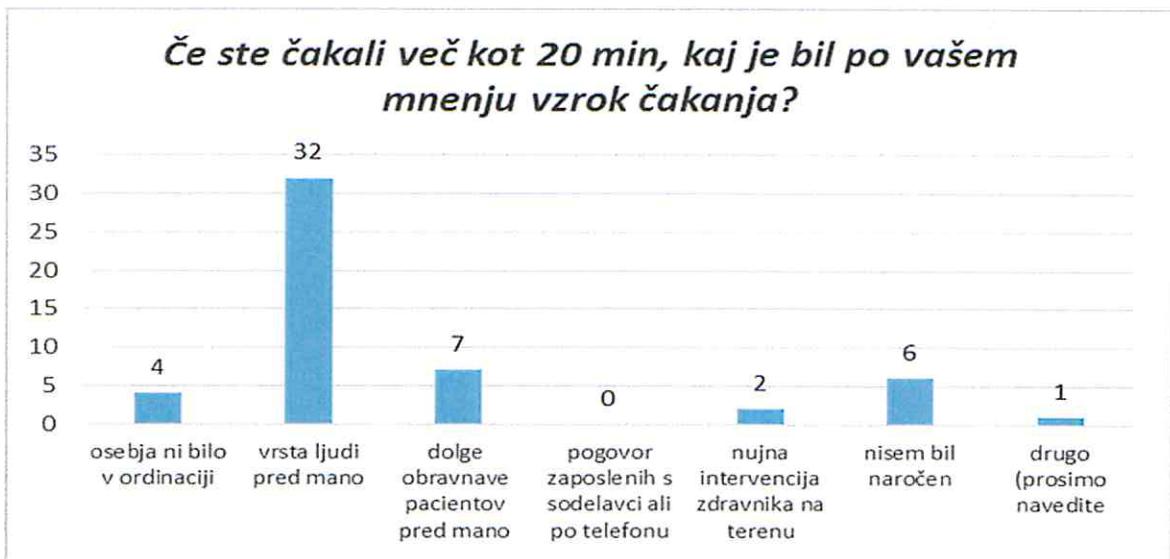
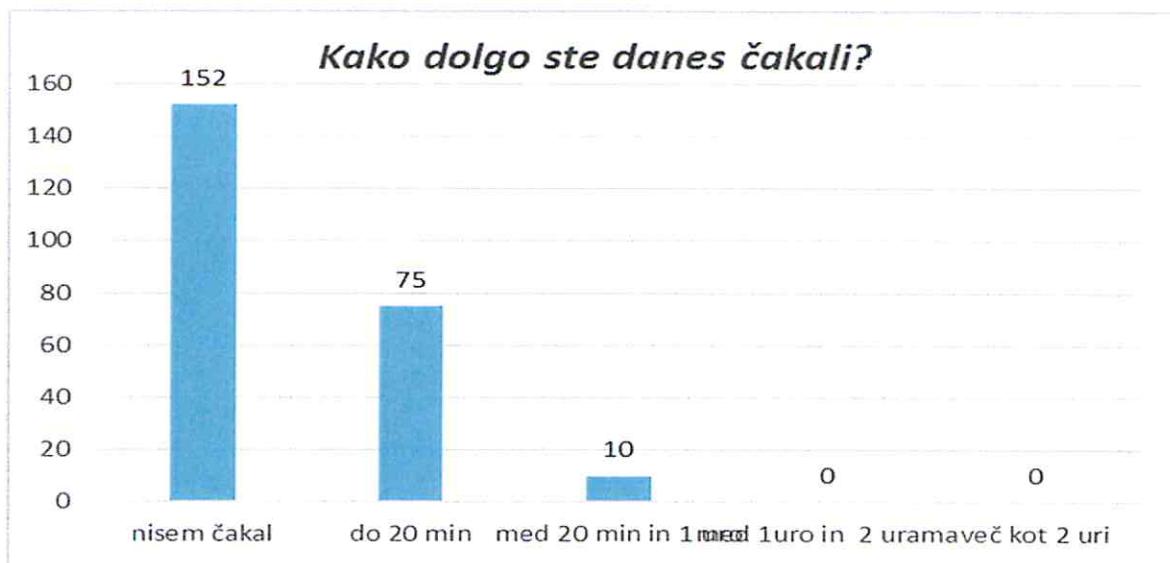
Zdravstveni dom ŠENTJUR leta 2018 (238 anket)

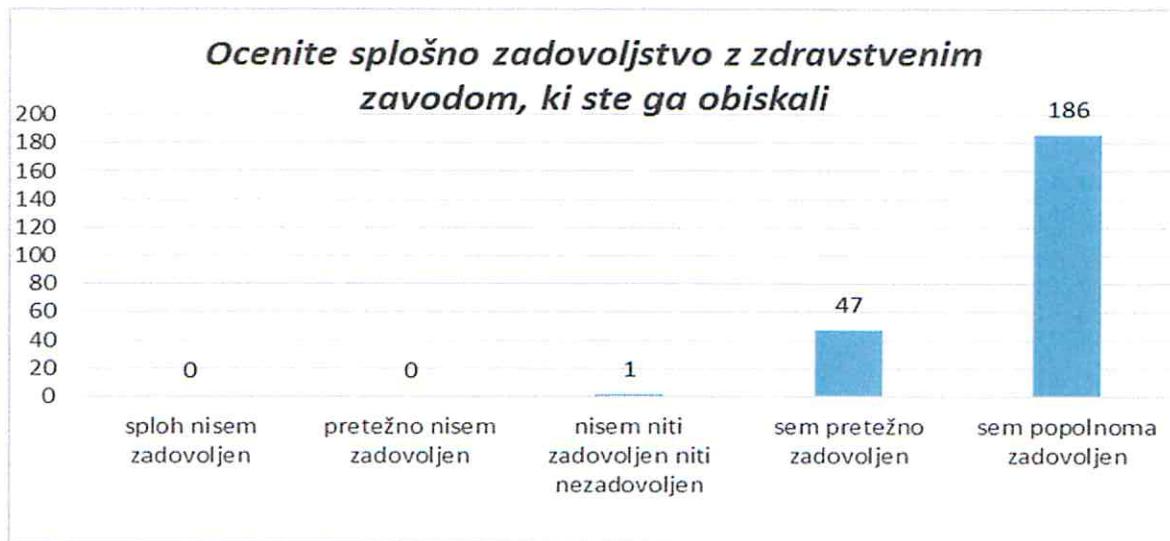
| | 2017 | 2018 |
|--|------|------|
| Ali je v ZD urejena dostopnost do dejavnosti/ambulant? | 4,62 | 4,67 |
| So prostori čisti? | 4,79 | 4,76 |
| Ali so zaposleni urejeni? | 4,93 | 4,90 |
| Ali so bili zaposleni prijazni? | 4,93 | 4,91 |
| So vam zaposleni prisluhnili? | 4,90 | 4,91 |
| Ali so se zaposleni poglobili v vaš problem? | 4,86 | 4,83 |
| So vam zaposleni nudili pomoč, ki ste jo potrebovali? | 4,90 | 4,90 |
| Ali so vam zaposleni odgovorili na vsa vaša vprašanja? | 4,86 | 4,86 |

| | | |
|--|------|------|
| Ali so vam zaposleni namenili dovolj pozornosti? | 4,88 | 4,83 |
| Ste med obravnavo dobili vse potrebne informacije? | 4,85 | 4,85 |
| Ali vam je bil razložen namen obravnave in morebitni nadaljnji postopki? | 4,84 | 4,85 |
| So se zaposleni odzvali na vaše predloge? | 4,82 | 4,79 |
| Ali so zaposleni spoštovali vašo zasebnost? | 4,92 | 4,90 |
| Ste bili vključeni v odločanje o vašem zdravljenju? | 4,85 | 4,84 |
| Ali zaupate zdravstvenemu osebju, ki vas je obravnavalo? | 4,91 | 4,90 |

4,86 4,84







2.1.7 Varstvo pacientovih pravic, inšpeksijski nadzori

Kvaliteta dela je predmet rednih nadzorov tako zunanjih kot notranjih. Na ta način se utruje 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 sedem pisnih pritožbi pacientov, nanašajo se na kršitve pacientovih pravic glede cepljenja otrok, ravanje medicinske sestre, prekinitev izbire zdravnika, na čakalne dobe, na čakanje v laboratoriju, na plačljivo laboratorijsko obravnavo, na čakanje v ambulantah. 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.

Inšpeksijski nadzori

Nadzor Zdravstvenega inšpektorata Ministrstva za zdravje

V ZD je v mesecu oktobru 2018 potekal nadzor Zdravstvenega inšpektorata Republike Slovenije za področje področje: nalezljivih bolezni, minimalnih sanitarno zdravstvenih pogojev v ZD, ravnanja z odpadki, ki nastanejo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti, v objektih, namenjenih tej dejavnosti, zdravniške službe, pacientovih pravic in zdravstvene

dejavnosti ter sklepanje podjemnih pogodb. V nadzoru so bile ugotovljene določene nepravilnosti oz. neskladnosti, v določenem roku za odpravo le-teh pa je ZD pripravil poročilo o odpravi in sicer:

- ZD je pristopil k oblikovanju obrazca »Evidenca izdanih soglasij«, ki vključuje vse elemente skladno z določilom prvega odstavka 53. člena ZZdej.
- ZD je pristopil k oblikovanju obrazca »Evidenca sklenjenih podjemnih pogodb«, ki vključuje vse elemente skladno z določilom prvega odstavka 53. člena ZZdej.
- ZD je oblikoval novo vsebino podjemne pogodbe, ki vključuje vse elemente po določilu 53. c člena ZZdej. Poleg podatka o delovnem času podjemnika, ordinacijskem času (katere dni v tednu in koliko ur) in priprave razporeda dela, je potrebno pred sklenitvijo pogodbe pripraviti stroškovno analizo, izvajalec pa mora dela izvrševati osebno in izvajanje pogodbenega dela ne sme prenesti na tretjo osebo, naročnik pa podjemnika za čas opravljanja del in nalog zavaruje za primer poškodbe pri delu in za primer poklicne odgovornosti po posebni polici.
- ZD je oblikoval novo vsebino soglasja za opravljanje zdravstvenih storitev pri drugem izvajalcu zdravstvene dejavnosti, ki vključuje vse elemente po določilu 53. b člena ZZdej.

Ob predložitvih vseh dopolnil je inšpektorica ustavila postopek.

Inšpeksijski nadzor s področja delovnih razmerij

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

V ZD je v mesecu maju in juniju 2018 potekal inšpeksijski nadzor s področja delovnih razmerij zaradi odprave nepravilnosti in nezakonitosti na podlagi Zakona o inšpekciji dela (Ur. l. RS št. 19/14) in 207. člena Zakona o splošnem upravnem postopku (Ur. l. RS št. 80/99, 70/00) s strani Inšpektorata RS za delo, OE Celje – Velenje in Inšpektorata za javni sektor. Postopek inšpeksijskega nadzora s strani Inšpektorata RS za delo, OE Celje – Velenje je zaključen, saj je le-ta v postopku nadzora izdal dve odločbi in sicer: odločbo št. 06141-300/2018 z dne 6. 7. 2018 (3. odst. 41. d člena Zakona o zdravniški službi) in odločbo št. 06141-300/2018 z dne 6. 7. 2018 (148. in 146. člen Zakona o delovnih razmerjih). Odločba št. 06141-300/2018 z dne 6. 7. 2018 (3. odst. 41. d člena Zakona o zdravniški službi) nalaga ZD, da mora upoštevati določilo 3. odstavka 41. d. člena Zakona o zdravniški službi, ki opredeljuje, da zaradi zagotavljanja dežurstva lahko zdravnikov delovni čas traja nepretrgoma največ 32 ur, od tega lahko traja delo v okviru polnega delovnega časa največ 10 ur v enem delovnem dnevnu, v dveh zaporednih delovnih dneh pa največ 16 ur. Za delovni čas, ki nepretrgoma traja več kot 16 ur pa je potrebno soglasje. Odločba št. 06141-300/2018 z dne 6. 7. 2018 (148. in 146. člen Zakona o delovnih razmerjih) nalaga ZD, da mora upoštevati določilo 144., 146. in 148. člena ZDR-1 in določiti razporeditev in pogoje za začasno prerazporeditev delovnega časa v skladu s pogodbo o zaposlitvi, ZDR-1 in KP. Prav tako pa lahko nadurno delo uvede samo v primeru, če dela ni možno opraviti v polnem delovnem času z ustreznou organizacijo in delitvijo delo, razporeditvijo delovnega časa z uvajanjem novih izmen ali z zaposlitvijo novih delavec. ZD mora delavcu nadurno delo odrediti v pisni obliki, praviloma pred začetkom dela. Če zaradi narave dela ali nujnosti opravljanja nadurnega dela ni možno odrediti nadurnega dela delavcu pisno pred začetkom dela, se lahko nadurno delo odredi tudi ustno. V tem primeru se pisno odreditve vroči delavcu naknadno, vendar najkasneje do konca delovnega tedna po opravljenem nadurnem delu. ZD je v skladu

izdanima odločbama in postavljenimi roki za izvršitev le-teh izdelal poročila o izvršitvi in ga posredoval pristojnemu inšpektoratu

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

Pri Ministrstvu za javno upravo, Direktoratu za plače je potekala preveritev pravilnosti določitve plač in drugih prejemkov v skladu z veljavnimi plačnimi predpisi in kolektivnimi pogodbami in v mesecu januarju 2019 izdan Osnutek zapisnika št. 0611-16/2018 na katerega so bila podana pojasnila.

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

ZD je na podlagi opravljenega inšpeksijskega pregleda inšpektorja RS za infrastrukturo, ki je potekal dne 6. 8. 2018, v zvezi z izdanim zapisnikom št. 06162-623/2015/1 z dne 6. 8. 2018, s katerim je bilo naloženo, da mora podati pojasnila, podal naslednjo obrazložitev:

1. V ZD so bile izvedene naslednje rekonstrukcije:

- Leta 2008 je ZD prejel v upravljanje s strani Občine Šentjur prostore bivše lekarne, ki jih je preuredil v prostore za izvajanje preventivne zdravstvene dejavnosti.
- Leta 2011 je bila izvedena obnova prostorov za izvajanje pediatrične dejavnosti v pritličju objekta ZD.
- Leta 2015 je bila izvedena prenova prvega nadstropja (prizidka - sosednjega poslovnega objekta. ZD je pristopil k prenovi zaradi spremembe namembnosti objekta zaradi izvajanja zdravstvene dejavnosti tako, da je bil izведен preboj končne stene za povezavo obstoječega objekta ZD z novo urejenimi prostori za dve ambulanti družinske medicine, eno ambulanto za dejavnost šolske medicine, pripadajoče čakalnice, za sanitarije in prostore za patronažno dejavnost.
- 2. ZD je pristopil k pridobivanju manjkajoče dokumentacije in podatkov, ki se nanašajo na tokokroge v razdelilniku RG, v katerih so nameščeni varovalni elementi z različnimi nazivnimi tokovi in je v postopku izbire zunanjega izvajalca. ZD je kot oseba javnega prava zavezana k določilom Zakona o javnem naročanju tako, da vodi postopek zbiranja ponudb za izvedbo navedenega naročila. ZD je za strokovno ureditev navedenega področja že vzpostavil kontakt s pristojnimi izvajalci rekonstrukcij, o nadzoru in podanih ukrepih je seznanil tudi ustanovita ter pristojne nadzornike del za pridobitev dokumentacije, s katero razpolagajo. Rok za izvedbo ukrepov je 28.3.2019.

- **Revizija Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije**

Revizija je obsegala pregled prijav podatkov o osnovah in obdobju zavarovanja za leto 2016, pri eni zavarovanki je bila ugotovljena neskladnost glede minimalne plače, neskladnost je bila odpravljena.

- **Finančna uprava RS**

Finančna uprava RS je na podlagi poslanih dokumentov opravila kontrolo olajšav pri obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2017 in leto 2016. Nepravilnosti, ki bi vplivale na zvišanje davčne osnove ni bilo.

2.1.8 Ocena poslovanja v letu 2018 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 2018 uspešno. Med zastavljenimi cilji plana v letu 2018 je bil tudi cilj realizirati program z optimalnimi stroški, kar nam je tudi uspelo. Ustvarjeni prihodki za 209.993 € presegajo odhodke. Nadaljevali smo z uvajanjem notranjih kontrol in stalnim preverjanjem tega sistema. Izvedena je bila tudi zunana 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 zunanjim izvajalko notranjega revidiranja. Izvajalka notranje revizije za leto 2018 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 2018 potekala notranja revizija za področje »uvrščanje na delovna mesta s posebnimi pogoji dela (PPD1, PPD2 in PPD3) in na delovna mesta višji zdravnik/zobozdravnik specialist« s strani Inštituta za javno finančno pravo, Dunajska cesta 156, 1000 Ljubljana. ZD je pri uvrščanju zdravnikov/zobozdravnikov upošteval Aneks k posebnemu tarifnemu delu Kolektivne pogodbe za zdravnike in zobozdravnike v Republiki Slovenije glede umestitve določenih zdravnikov oz. zobozdravnikov na delovni mesti višji zdravnik oz. višji zobozdravnik pod določenimi pogoji in razlage citirane kolektivne pogodbe, predvsem načelo, da se na delovno mesto višjega zdravnika, ne glede na delovne ali organizacijske potrebe delodajalca, razporedi vsakega zdravnika oziroma zobozdravnika, ki izpolnjuje pogoje za zasedbo tega delovnega mesta, in je bil izpeljan postopek ugotavljanja pogojev, ne glede na delovne potrebe in organizacijo dela delodajalca. ZD je upošteval posamezne kriterije, ki morajo biti izpolnjeni za umestitev na delovno mesto višji zdravnik/zobozdravnik, ki morajo biti ustrezno podprt z dokazili oziroma so dokazila javno dostopna oziroma dostopna predstojniku. Revizija je ugotovila, da je imel zavod v letu 2017 na revidiranem področju vzpostavljen ustrezni in učinkovit sistem notranjih kontrol. Revizorka je podala naslednja priporočila:

- ZD naj v navodilih navede postopek za primer, ko so normativi po kriterijih iz Modre knjige ustrezni, ob upoštevanju zadnjega izpisa iz baze podatkov ZZZS pa kriteriji ne bi bili izpolnjeni ali obratno.
- ZD mora zagotoviti tudi, da ocenjevalci vse zaposlene ocenijo po posameznih kriterijih in sicer na način, da bo jasno in nedvoumno iz same ocene delovne uspešnosti oziroma iz njenih prilog razvidno, kakšne so ocene po posameznih kriterijih, ki se jih presoja pri uvrstitvi na delovno mesto višji zdravnik/zobozdravnik, saj v nasprotnem primeru letna ocena delovne uspešnosti ne more biti zadosten dokaz, ki bi potrjeval izpolnjevanje navedenih kriterijev.
- V kolikor spremembu kolektivne pogodbe ne bo sprejeta oz. ne bo sprejeta razлага kolektivne pogodbe, ki bi zavodom predpisovala drugačno ravnanje, se ZD priporoča, da do takrat na nivoju Navodil navede to časovno obdobje oziroma točko preverjanja (npr. veljavnost oz. starost dokazil, ki so bodo upoštevala pri preverjanju izpolnjevanja kriterijev, oz. obdobje, v okviru katerega se bo preverjalo obstoj izpolnjevanja kriterijev oz. točka preverjanja izpolnjevanja).

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, prav tako pa ni potrebno sprejeti nobenih posebnih ukrepov. O ugotovitvah revizije je bil obveščen Svet ZD.

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
1 Melita Tasić Ilić, dr.med.,spec.spl.med.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "M. Tasić Ilić".

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 2018, ki je enako koledarskemu letu 2018, zaključil s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 209.993 €. Celotni prihodki ustvarjeni v letu 2018 znašajo 3.455.403 €, celotni odhodki istega obdobja pa 3.245.410 €.

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 2018 – Obrazec 2, ki je priloga Ministrstva za zdravje, je razvidna realizacija posameznih vrst prihodkov in odhodkov, za leti 2017 in 2018 ter načrt prihodkov in odhodkov za leto 2018 z indeksi realizacije 2018/2017 in indeksi realizacije plana za leto 2018.

| Konto | Besedilo | Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2017 | Finančni načrt za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018 | Realizacija za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2018 | Real. 2018 / Real. 2017 | Real. 2018 / FN 2018 |
|--------------|--|---|--|---|-------------------------|----------------------|
| 760 | Prihodki od prodaje proizvodov iz storitev) | 2.940.483 | 3.258.022 | 3.453.796 | 117,46 | 106,01 |
| | Prihodki iz obveznega zavarovanja (po pogodbi z ZZZS) | 2.269.400 | 2.461.122 | 2.573.180 | 113,39 | 104,55 |
| | Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij | 166.150 | 170.000 | 173.288 | 104,30 | 101,93 |
| | Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja | 368.289 | 420.000 | 456.836 | 124,04 | 108,77 |
| | Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij | 70.613 | 82.000 | 90.277 | 127,85 | 110,09 |
| | Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev | 66.031 | 124.900 | 160.215 | 242,64 | 128,27 |
| 762 | Finančni prihodki | 730 | 100 | 107 | 14,66 | 107 |
| 761, 763, | Prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki | | | | | |
| 764 | | 150 | 2.300 | 1.500 | 1.000 | 65,22 |
| 76 | PRIHODKI | 2.941.363 | 3.260.422 | 3.455.403 | 117,48 | 105,98 |
| 460 | Stroški materiala (11 + 23) | 317.793 | 340.500 | 331.327 | 104,26 | 97,31 |

| | | | | | | |
|---|--|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | PORABLJENA ZDRAVILA IN ZDRAVSTVENI MAT. | 224.592 | 217.000 | 208.512 | 92,84 | 96,09 |
| | Zdravila | 40.598 | 46.000 | 44.164 | 108,78 | 96,01 |
| | Obvezilni in sanitetni material | 32.791 | 28.000 | 25.446 | 77,60 | 90,88 |
| | Zobozdravstveni material | 38.230 | 32.000 | 29.024 | 75,92 | 90,7 |
| | Laboratorijski testi in reagenti | 76.864 | 78.380 | 74.371 | 96,76 | 94,89 |
| | Laboratorijski material | 7.477 | 7.620 | 9.851 | 131,75 | 129,28 |
| | Drugi zdravstveni material | 28.632 | 25.000 | 25.656 | 89,61 | 102,62 |
| | PORABLJENI NEZDRAVSTVENI MATERIAL | 93.201 | 123.500 | 122.815 | 131,77 | 99,45 |
| | Stroški porabljeni energije (elektrika, kuriva, pogonska goriva) | 52.902 | 66.200 | 64.073 | 121,12 | 96,76 |
| | Voda | 13.972 | 13.500 | 13.022 | 93,20 | 96,46 |
| | Pisarniški material | 13.022 | 15.800 | 15.729 | 120,79 | 99,55 |
| | Ostali nezdravstveni material | 13.305 | 28.000 | 29.991 | 225,41 | 107,11 |
| 461 | Stroški storitev | 449.146 | 511.400 | 547.799 | 121,96 | 107,12 |
| | ZDRAVSTVENE STORITVE | 173.880 | 215.000 | 235.935 | 135,69 | 109,74 |
| | Laboratorijske storitve | 48.095 | 49.500 | 50.580 | 105,17 | 102,18 |
| | Ostale zdravstvene storitve | 125.785 | 165.500 | 185.355 | 147,36 | 112,00 |
| | NEZDRAVSTVENE STORITVE | 275.266 | 296.400 | 311.864 | 113,30 | 105,22 |
| | Storitve vzdrževanja | 81.220 | 77.000 | 90.605 | 111,56 | 117,67 |
| | Strokovno izobraževanje delavcev, specializacije in strokovno izpopolnjevanje | 23.748 | 33.600 | 33.135 | 139,53 | 98,62 |
| | Ostale nezdravstvene storitve | 170.298 | 185.800 | 188.124 | 110,47 | 101,25 |
| 462 | Amortizacija | 159.561 | 160.000 | 153.960 | 96,49 | 96,23 |
| 464 | Stroški dela | 1.882.973 | 2.190.900 | 2.179.962 | 115,77 | 99,50 |
| | Plače zaposlenih | 1.506.909 | 1.740.200 | 1.731.925 | 114,93 | 99,52 |
| | Dajatve na plače | 242.162 | 280.200 | 279.938 | 115,80 | 99,91 |
| | Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in drugi stroški dela | 133.902 | 170.500 | 168.099 | 125,54 | 98,54 |
| 467 | Finančni odhodki | 730 | 800 | 30 | 4,11 | 3,75 |
| 465, 466, 468, 469 | Drugi stroški, stroški prodanih zalog, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki | 22.954 | 33.000 | 32.332 | 140,86 | 97,98 |
| 46 | ODHODKI | 2.833.157 | 3.236.600 | 3.245.410 | 114,55 | 100,27 |
| | PRESEŽEK PRIHODKOV | 108.206 | 23.822 | 209.993 | | |
| | Davek od dohodka pravnih oseb | | | | | |
| | Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka | 108.206 | 23.822 | | | |

V nadaljevanju je podan tudi podrobnejši tabelarni pregled prihodkov in odhodkov za leto 2018 s primerjavo realizacije za leto 2017 in rebalansom finančnega načrta 2018

| Vrsta prihodka oz. odhodka | REALIZACIJA 31.12.2017 | REBALANS FIN.NAČRTA 2018 | REALIZACIJA 31.12.2018 | INDEKS | INDEKS |
|---|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------|
| | | | | REAL.2018 REAL.2017 | R FN20178 |
| PRIHODKI | | | | 4=3/1 | 5=3/2 |
| Prihodki iz obveznega zavarovanje | 2.269.400 | 2.461.122 | 2.573.180 | 113,39 | 104,55 |
| Prihodki ZZZS-vladni projekt skrajševanja čakalnih dob | 40.083 | | 46.053 | 114,89 | |
| Prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov in specializantov | 166.150 | 170.000 | 173.288 | 104,30 | 101,93 |
| Prihodki iz naslova dodatnega prostovoljnega zavarovanja | 368.299 | 420.000 | 456.836 | 124,04 | 108,77 |
| Prihodki od doplačil, samoplačnikov in nads storitev-trg | 70.613 | 82.000 | 90.277 | 127,85 | 110,09 |
| Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev-javna sl. | 23.081 | 26.000 | 26.386 | 114,32 | 101,48 |
| Finančni prihodki | 730 | 100 | 107 | 14,66 | 107,00 |
| Prihodki od prodaje blaga in storitev ter prevrednotovalni p. | 150 | 1.300 | | 0,00 | 0,00 |
| Prihodki od donacij | 2.857 | 1.000 | 1.500 | 52,50 | 150,00 |
| Prihodki od projekta Center za krepitev zdravja | | 98.900 | 87.776 | | 88,75 |
| SKUPAJ PRIHODKI | 2.941.363 | 3.260.422 | 3.455.403 | 117,48 | 105,98 |
| ODHODKI | | | | | |
| Porabljena gotova zdravila | 40.598 | 46.000 | 44.164 | 108,78 | 96,01 |
| Porabljen zdravstveni in zobozdravstveni material | 93.427 | 85.000 | 80.126 | 85,76 | 94,27 |
| Porabljen laboratorijski material in reagenti | 84.342 | 86.000 | 84.222 | 99,86 | 97,93 |
| Porabljen pisarniški material | 7.082 | 12.000 | 11.974 | 169,08 | 99,78 |
| Porabljene zdravstvene tiskovine | 5.171 | 3.800 | 3.755 | 72,62 | 98,82 |
| Porabljen material za popravila in vzdrževanja | 5.776 | 3.000 | 3.560 | 61,63 | 118,67 |
| Stroški drugega splošnega materiala | 4.138 | 4.300 | 4.255 | 102,83 | 98,95 |
| Stroški drob. inven. in gum v uporabi, delovne obleke, obutve | 9.616 | 19.700 | 20.998 | 218,37 | 106,59 |
| Porabljena voda | 13.972 | 13.500 | 13.022 | 93,20 | 96,46 |
| Porabljena električna energija | 18.193 | 20.800 | 21.222 | 116,65 | 102,03 |
| Porabljeno pogonsko gorivo za avtomobile | 12.182 | 14.000 | 13.558 | 111,30 | 96,84 |
| Porabljen plin za ogrevanje | 12.139 | 13.400 | 12.345 | 101,70 | 92,13 |
| Porabljeno kurično olje za ogrevanje | 10.387 | 18.000 | 16.948 | 163,17 | 94,16 |
| Stroški strokovne literature in časopisov | 770 | 1.000 | 1.178 | 152,99 | 117,80 |
| Stroški materiala | 317.793,00 | 340.500 | 331.327 | 104,26 | 97,31 |
| Stroški telefona, elektronske pošte in pošte | 26.924 | 30.000 | 29.830 | 110,79 | 99,43 |
| Komunalne storitve, cestnine in prevozne storitve | 8.592 | 9.700 | 9.488 | 110,43 | 97,81 |
| Storitve tekočega vzdrževanja-opreme, računalniških programov, avtomobilov in stavb | 67.547 | 71.000 | 69.167 | 102,40 | 97,42 |
| Investicijsko in tekoče vzdrževanje poslovnih objektov | 13.673 | 6.000 | 21.438 | 156,79 | 357,30 |
| Zavarovalne premije | 8.123 | 13.000 | 10.989 | 135,28 | 84,53 |
| Stroški reprezentance | 2.088 | 2.000 | 2.453 | 117,48 | 122,65 |
| Stroški kot. za str. izobr., spec., izpitne komisije | 18.137 | 25.000 | 24.394 | 135,28 | 97,58 |
| Stroški v zvezi z izobraž. in služ. pot. (dnev., potni str., noč.) | 5.611 | 8.600 | 8.741 | 153,27 | 101,64 |
| Stroški podjemnih pog. in sejin (izplačila, dajatve) | 19.965 | 20.800 | 22.988 | 115,14 | 110,52 |
| Plačila za delo preko študentskega servisa | 630 | 800 | 228 | 36,19 | 28,50 |

| | | | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Zdravstvene in laboratorijske storitve (dežurstvo,farmacevt, materinska šola, zdravniški pregledi,zobotehične storitve) | 173.630 | 215.000 | 235.935 | 135,88 | 109,74 |
| Stroški čiščenja | 64.122 | 67.500 | 66.835 | 104,23 | 99,01 |
| Stroški drugih storitev (pranje,plač,promet,,reg.vozil.) | 40.104 | 42.000 | 45.313 | 112,99 | 107,89 |
| Stroški storitev | 449.146 | 511.400 | 547.799 | 121,96 | 107,12 |
| Stroški amortizacije | 159.561 | 160.000 | 153.960 | 96,49 | 96,23 |
| Plače, nadomestila plač in dodatki | 1.506.909 | 1.740.200 | 1.731.925 | 114,93 | 99,52 |
| Regres za LD, jubilejne,odpravnine | 46.154 | 54.700 | 54.850 | 118,84 | 100,27 |
| Prispevki in davki od plač | 242.162 | 280.200 | 279.938 | 115,60 | 99,91 |
| Stroški prevoza na delo in iz dela | 35.954 | 42.400 | 40.790 | 113,45 | 96,20 |
| Stroški prehrane med delom | 44.499 | 49.800 | 48.857 | 109,79 | 98,11 |
| Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja | 7.295 | 23.600 | 23.602 | 323,54 | 100,01 |
| Stroški dela | 1.882.973 | 2.190.900 | 2.179.962 | 115,77 | 99,50 |
| Drugi stroški (članarine, prisp. invalidi, stavbno z.) | 22.954 | 33.000 | 32.332 | 140,86 | 97,98 |
| Finančni in drugi odhodki | 730 | 800 | 30 | 4,11 | 3,75 |
| Prevrednotovalni odhodki | | | | | |
| SKUPAJ ODHODKI | 2.833.157 | 3.236.600 | 3.245.410 | 114,55 | 100,27 |
| PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 108.206,00 | 23.822 | 209.993 | 194,07 | 881,51 |

PRIHODKI

3.1.1.1 Prihodki od prodaje proizvodov in storitev

Prihodke od prodaje proizvodov in storitev v ZD sestavlja

- 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 2018 ustvaril 3.455.403 € celotnih prihodkov, kar je 17,48 % več kot v letu 2017 in 5,98 % več od načrtovanih prihodkov po rebalansu finančnega načrta 2018.

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 2018 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 2018 se je do 31.3.2018 nadaljeval vladni projekt za skrajševanje čakalnih dob in s tem povezano variabilno nagrajevanje zdravniških timov. V ta namen je bilo preko ZZZS nakazanih 46.053 € sredstev za obdobje oktober 2017 marec 2018.

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 2018 je znašal 173.288 €, v primerjavi z letom 2017 je 74,30 % višji, v primerjavi s finančnim načrtom 2018 pa 1,93 % višji. V letu 2018 je imel ZD zaposlenih pet specializantov, od tega je ena trenutno na porodniškem dopustu, ter štiri pripravnike celo leto (2 v ambulanti, 2 v laboratoriju).

3.1.1.4 Prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja

Prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja so v letu 2018 znašali 456.836 € kar je 24,04 % več kot v letu 2017 in 8,77 % več od načrtovanih v letu 2018.

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. 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 2018 tri 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 2018 ustvaril 90.277 € prihodkov od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov. Prihodki vključujejo prihodke od zaračunanih stroškov po najemnih pogodbah za prostore oddane v najem, 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 2017 so prihodki višji za 27,85 % , v primerjavi z načrtovanimi pa 10,09%.

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 mrliskih ogledov, prihodki od donacij domačih pravnih oseb za tekočo porabo . Prihodki so v letu 2018 realizirani v višini 26.386 €, v primerjavi z letom 2017 so višji 14,32 %, v primerjavi s planom so višji 1,48 %.

3.1.1.7 Finančni prihodki

Finančni prihodki leta 2018 v višini 107 € so prihodki od obresti deponiranih prostih denarnih sredstev pri banki. Finančni prihodki so za 85,34 % nižji od realiziranih v letu 2017, v primerjavi z načrtovanimi so 7,00 % višji.

3.1.1.8 Drugi prihodki ter prevrednotovalni prihodki

Prevrednotovalnih prihodkov ZD v letu 2018 ni ustvaril, ker ni prodal nobene odpisane opreme.

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 bo trajal dve leti – do 31.12.2019 in se financira 80% iz sredstev EU za kohezijsko politiko in 20% z namenskimi sredstvi slovenske udeležbe za financiranje kohezijske politike. Iz tega namena je bilo ustvarjenih 87.776 € prihodkov.

ODHODKI

Celotni odhodki ZD so v letu 2018 znašali 3.245.410 € in so bili v primerjavi z letom 2017, ko so znašali 3.236.600 € višji za 14,55 % in za 0,27 % višji od načrtovanih v rebalansu finančnega načrta za leto 2018.

3.1.1.10 Stroški materiala

Stroški materiala so v letu 2018 znašali 331.327 €, kar je 4,26 % več kot so znašali stroški materiala v letu 2017, v primerjavi s planiranimi pa so nižji 2,69 %.

Strošek porabljenih zdravil v bruto znesku znaša 44.164 €, kar je 8,78% več kot leta 2017, vendar je bilo 13.000,15 € direktno vrnjenih nazaj s strani ZZZS kot ločeno zaračunljiv material.

V strukturi celotnih odhodkov prestavljajo stroški materiala 10,21 %. Delež posameznih vrst stroškov materiala :

| STROŠKI MATERIALA | Znesek v € | Delež [%] |
|--|----------------|---------------|
| Porabljen laboratorijski material in reagenti | 84.222 | 25,42 |
| Porabljen zdravstveni in zobozdravstveni material | 80.126 | 24,18 |
| Porabljena gotova zdravila | 44.164 | 13,33 |
| Porabljena električna energija | 21.222 | 6,41 |
| Porabljeno kurilno olje za ogrevanje | 16.948 | 5,12 |
| Porabljen plin za ogrevanje | 12.345 | 3,73 |
| Porabljeno pogonsko gorivo za avtomobile | 13.558 | 4,09 |
| Porabljena voda | 13.022 | 3,93 |
| Stroški drobnega inventarja in gum v uporabi, delovne obleke, obutve | 20.998 | 6,34 |
| Porabljen pisarniški material | 11.974 | 3,61 |
| Porabljene zdravstvene tiskovine | 3.755 | 1,13 |
| Porabljen material za popravila in vzdrževanja | 3.560 | 1,07 |
| Stroški drugega splošnega materiala | 4.255 | 1,28 |
| Stroški strokovne literature in časopisov | 1.178 | 0,36 |
| Stroški materiala | 331.327 | 100,00 |

3.1.1.11 Stroški storitev

Stroški storitev so v letu 2018 znašali 547.799 €, kar je 21,96 % več kot v letu 2017 in 7,12% 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 stroškov storitev so se povišali stroški za izobraževanje zaradi višjega števila zaposlenih in obveznih izobraževanj. Zaradi povišanega števila pacientov ter delovanje tretje zobne ambulante skozi celo leto 2018, so predvsem višje zobotehnične storitve zunanjih izvalacev ter laboratorijske storitve.

V strukturi odhodkov, stroški storitev dosegajo v letu 2018 16,88 % delež.

| STROŠKI STORITEV | Znesek v € | Delež [%] |
|---|------------|-----------|
| Zdravstvene in laboratorijske storitve | 235.935 | 43,07 |
| Stroški čiščenja | 66.835 | 12,20 |
| Storitve tekočega vzdrževanja-opreme, računalniških programov, avtomobilov in stavb | 69.167 | 12,63 |
| Investicijsko in tekoče vzdrževanje poslovnih objektov | 21.438 | 3,91 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Stroški drugih storitev (pranje,plač.promet,,reg.vozil,sejnine...) | 45.313 | 8,27 |
| Stroški podjemnih pogodb in avtorskih honorarjev (izplačila, dajatve) | 22.988 | 4,20 |
| Stroški telefona, elektronske pošte, poštnina | 29.830 | 5,45 |
| Stroški kotizacij za strokovna izobraževanja, specializacije | 24.535 | 4,48 |
| Zavarovalne premije | 10.989 | 2,01 |
| Komunalne storitve, cestnine in prevozne storitve | 9.488 | 1,73 |
| Stroški v zvezi z izobraž. in služ.pot. (dnevnice,potni stroški, nočnina) | 8.600 | 1,57 |
| Plačila za delo preko študentskega servisa | 228 | 0,03 |
| Stroški reprezentance | 2.453 | 0,45 |
| Stroški storitev | 547.799 | 100,00 |

PREGLED STROŠKOV IZOBRAŽEVANJA ZA LETO 2018 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.) | Konferanca, simpozij, kongres, tečaj, delavnica, seminar, strokovno srečanje, varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, poklicna etika, drugo. | 17 | 831 | 17.916 |
| VII/2 in VII/1 (zdrav. nega in ostali zdrav. delavci in sodelavci) | Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, arhiviranje, drugo. | 21 | 1.831 | 9.987 |
| 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 | 46 | 626 |
| V (zdravstvena nega in ostali zdrav. delavci in sodelavci) | Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, zakonodaja v zdravstvu, poklicna etika, temeljni postopki oživljjanja, drugo. | 20 | 374 | 4.488 |
| V (nezdrav. delavci) | Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost, urejanje poslovnega in dokumentarnega gradiva, drugo. | 1 | 16 | 118 |
| SKUPAJ | | 60 | 3.098 | 33.135 |

V letu 2018 se je strokovnega izobraževanja udeležilo skupaj 60 zaposlenih. Od skupaj 3.098 ur izobraževanj, so jih opravili zaposleni na projektu Center za krepitev zdravja 1.138 ur. Izobraževanja so bila brez kotizacij, ostali stroški pa so kriti iz pavšala sredstev evropskega projekta.

| Zunanji izvajalci zdravstvenih storitev | Vrste storitev | Strošek v letu 2018 | Število zunanjih izvajalcev |
|---|-------------------|---------------------|-----------------------------|
| po podjemnih pogodbah- | logopedija | 19.517 | 3 |
| | NMP | 339 | 1 |
| | otroška ambulanta | 1.640 | 2 |

| | | | |
|--|-----------------------|----------------------------|------------------------------------|
| SKUPAJ | | 21.496 | 6 |
| Zunanji izvajalci zdravstvenih storitev | Vrste storitev | Strošek v letu 2018 | Število zunanjih izvajalcev |
| Pogodba s s.p. | dežurstvo | 12.641 | 1 |

ZD nima sklenjenih podjemnih pogodb ali drugih pogodb civilnega prava z lastnimi zaposlenimi. Prav tako nima sklenjenih nobenih pogodb civilnega prava z lastnimi zaposlenimi ali tujimi zaposlenimi za opravljanje nezdravstvenih storitev.

3.1.1.12 Stroški amortizacije

Obračunana amortizacija za leto 2018 znaša 179.062 €, del amortizacije v višini 315 € se je pokrilo iz dolgoročnih rezervacij zaradi doniranega meritca gleženjskega indeksa, del v breme sredstev v upravljanju 18.529 €- 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 92 in ne obremenjuje stroškov ZD- znesek 6.259 €.

V breme stroškov je bilo tako vračunanih 153.960 € amortizacije, kar je 3,51 % manj kot v letu 2017. ZD je obračunal amortizacijo nad višino priznane amortizacije v ceni storitev v višini 31.087 €, 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 odpisuje v celoti ob nabavi. Amortizacija za leto 2018 je obračunana v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. V strukturi odhodkov predstavlja amortizacija 4,74 %.

| Obračunana amortizacija po vrstah | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Amortizacija gradbenih objektov | 56.576 | 54.055 |
| Amortizacija opreme in opreme do 500 € | 117.532 | 102.759 |
| Amortizacija licenc za računalniške programe | 4.954 | 3.062 |
| SKUPAJ OBRAČUNANA AMORTIZACIJA | 179.062 | 159.876 |
| AMORTIZACIJA PRIZNANA V CENI | 122.873 | 105.795 |

3.1.1.13 Stroški dela

Stroški dela so v letu 2018 znašali skupaj 2.179.962 €, kar je v primerjavi z letom 2017 za 15,77 % več. V primerjavi z načrtovanimi so stroški dela v letu 2018 nižji za 0,50 %.

Stroški dela so bili v letu 2018 višji zaradi učinkov Aneksa k Posebnemu tarifnemu delu Kolektivne pogodbe za zdravnike in zobozdravnike v RS (Uradni list RS, št. 16/17), ki se je pričel uporabljati 1.10.2017 ,Aneksa h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Uradni list RS, št.46/17) in Aneksa h Kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi (Uradni list RS, št. 46/17), ki pomenita realizacijo IV. točke Dogovora o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 88/16), v zvezi z odpravo anomalij pri vrednotenju delovnih mest in nazivov v plačnem sistemu javnega sektorja do 26. plačnega razreda (pravica s 1.7.2017). Predpisi so začeli veljati že leta 2017, vendar se je celoletni učinek izkazal šele v letu 2018, prav tako se je povečalo število zaposlenih iz stanja 31.12.2017 na stanje 31.12.2018 za 12 zaposlenih.

V stroških dela je vključeno izplačilo variabilnega dela na podlagi Posebnega vladnega projekta za skrajšanje čakalnih dob v zdravstvu ter povečanje kakovosti zdravstvene obravnave (v nadaljevanju PVP). Za obdobje oktober 2017 do marca 2018 je bilo na podlagi izpolnjevanja meril in kriterijev v letu 2018 izplačano zdravstvenim timom (zdravnik in sestra, ki sodeluje v timu) 39.666 € bruto uspešnosti iz naslova PVP. Za celotne stroške plač skupaj s prispevki so bila sredstva dodatno nakazana v višini 46.053 €, kar je razvidno iz tabele pod postavko prihodki-vladni projekt.

V strukturi celotnih odhodkov, stroški dela v letu 2018 predstavljajo 67,17 %. 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 2018 je znašalo 63,57 delavcev z upoštevanjem opravljenih nadur za neprekinjeno medicinsko pomoč (NMP), ki jo opravlja zdravniki in medicinske sestre: Število zaposlenih na podlagi delovnih ur se je v letu 2018 zvišalo za 9,72 %.

V preteklem letu je bilo izplačano 54.475 € regresa skupaj 72 zaposlenim v višini 842,79 €, trem pripravnikom je bila v skladu s 4. točko Dogovora o plačah in drugih stroških dela v javnem sektorju med Vlado Republike Slovenije in sindikati javnega sektorja, ki določa, da se javnim uslužbencem, ki so na dan izplačila regresa za letni dopust za leto 2018 uvrščeni v 17. ali nižji plačni razred, zagotovi poračun razlike med 1050 € in že prejetim regresom za letni dopust za leto 2018. Razlika je bila javnim uslužbencem izplačana 18.12.2018.

V letu 2018 so bile izplačane jubilejne nagrade v višini 375,52 €, odpravnin ob odhodu v pokoj v letu 2018 ni bilo.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 4.765 delovnih ur, v breme ZZZS pa 3.677 ur. Boleznine v breme ZD in ZZZS predstavljajo 6,19 % obračunanih ur kar je 58,56 % več kot v letu 2017. Podrobni pregled po postavkah je v tabeli.

POROČILO O IZKORISTKU DELOVNEGA ČASA V LETU 2018 S PRIMERJAVO LETA 2017

| Zap.št. | OBLIKA | URE 2017 | STRUKTURA | URE 2018 | STRUKTURA | INDEKS |
|---------|----------------------------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | | | | | | 2018/2017 |
| 1 | REDNO DELO | 83.918 | 68,30 | 89.938 | 65,94 | 107,17 |
| 2 | DRŽAVNI PRAZNIK | 4.359 | 3,55 | 5.622 | 4,12 | 128,97 |
| 3 | LETNI DOPUST | 13.596 | 11,07 | 15.536 | 11,39 | 114,27 |
| 4 | IZREDNI DOPUST | 104 | 0,08 | 260 | 0,19 | 250,00 |
| 5 | NEPLAČAN DOPUST | 0 | 0,09 | | 0,00 | |
| 6 | STROKOVNO IZOBRAŽEVANJE | 1.656 | 1,35 | 3.490 | 2,56 | 210,75 |
| 7 | NADURNO DELO | 2.424 | 1,97 | 1.677 | 1,23 | 69,18 |
| 8 | NADURNO DELO- NMP,DEŽ. | 11.491 | 9,35 | 11.438 | 8,39 | 99,54 |
| 9 | BOLEZNINE V BREME ZD | 3.436 | 2,80 | 4.765 | 3,49 | 138,68 |

| | | | | | | |
|----|---------------------------|---------|--------|---------|--------|--------|
| 10 | BOLEZNINE V BREME ZZZS | 1.888 | 1,54 | 3.677 | 2,70 | 194,76 |
| | SKUPAJ | 122.872 | 100,09 | 136.403 | 100,00 | 111,01 |

V letu 2018 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 2018

V EVRIH

| Zap. št. | | ZNESEK |
|----------|--|--------|
| 1 | Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 18.319 |
| 2 | Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 16.644 |
| 3 | Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2) | 34.963 |
| 4 | Dovoljeni obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 17.482 |
| 5 | Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2) | 838 |

Kraj in datum: Šentjur, februar 2019

Žig:

Odgovorna oseba:

Opomba:

| Zap. št. | Vir podatkov za izpolnitev obrazca: |
|----------|---|
| 1 | letno poročilo: izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, AOP 689, stolpec 5; javni gospodarski zavodi in drugi uporabniki proračuna, za katere velja pravilnik iz tretjega odstavka 1. člena te uredbe, podatek iz poslovnih knjig |
| 2 | izplačila akontacije delovne uspešnosti po Uredbi o enotni metodologiji in obrazcih za obračun in izplačilo plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 14/09, 23/09 in 48/09) pod šifro D030 |
| 3 | seštevek zneskov (zap. št. 1 + zap. št. 2) |
| 4 | dovoljeni obseg sredstev, ki je za uporabnika proračuna določen s pravilnikom, izdanim na podlagi Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu in Uredbi o spremembah in dopolnitvah Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 41/2012) |
| 5 | razlika zneskov (zap. št. 4 – zap. št. 2) |

3.1.1.14 Finančni odhodki in drugi odhodki

Finančnih odhodkov v letu 2018 ZD ni imel.

Drugi odhodki v višini 30 € so nastali zaradi plačila sodne takse po opravljeni Inšpekciji inšpektorata za delo Celje.

3.1.1.15 Drugi stroški

Drugi stroški v letu 2018 znašajo 32.332 €, kar je 40,86 % več kot v letu 2017. Postavka vključuje prispevek za invalide v sklad za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v višini 27.732 €, članarine združenju zdravstvenih zavodov Slovenije v višini 2.720 €, nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 1.880 €. Prispevek za manjkajoče invalide se je zvišal, ker ZD nima zaposlenih, ki bi imeli priznano invalidnost. Stroški bi bili še višji, če ne bi imeli sklenjene pogodbe z invalidskim podjetjem, pri katerem ZD nabavlja zaščitno obleko.

3.1.1.16 Presežek prihodkov nad odhodki

Za poslovno leto 2018 ZD izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 209.993 €.

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 spreminja 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 2018 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. Navodilo vsebuje preglednico z naborom prihodkov iz opravljanja zdravstvene in nezdravstvene dejavnosti za zdravstvene zavode, razmejene na javno službo in tržno dejavnost.

Prihodki javne službe sestavljajo:

- Prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev v okviru pogodbe z ZZZS na podlagi Splošnega dogovora 2018 in Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 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 mrljiških ogledov
- prihodki od projekta Center za krepitev zdravja

Prihodke tržne dejavnosti sestavljajo:

- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev za druge javne zavode ali koncesionarje izven pogodbe z ZZZS na podlagi Splošnega dogovora za 2018, 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 povračil obratovalnih stroškov in drugih stroškov za uporabo nepremičnin in opreme
- 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 2,61%, delež javne službe pa 97,39%.

Iz tabelaričnega prikaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidna vrsta posameznih prihodkov in odhodkov. Iz opravljanja tržne dejavnosti je ZD v letu 2018 ustvaril 90.277 € prihodkov ter ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v tej dejavnosti v višini 18.319 €.

V letu 2018 je ZD ustvaril 27,85 % več prihodkov iz naslova prodaje storitev na trgu, v primerjavi z rebalansom finančnega načrta pa 10,09 %.

PREGLED PRIHODKOV TRŽNE DEJAVNOSTI 2018 V PRIMERJAVI

Z LETOM 2017

| Zap.št. | Vrsta dejavnosti storitev na trgu | Leto 2018 | Leto 2017 | Indeks |
|---------|---|-----------|-----------|--------|
| 1 | Zobozdravstvo-nadstandard in samoplačniki | 37.946 | 26.936 | 140,87 |
| 2 | Cepljenja(gripa, klopni meningitis,pnevnkok,hepatitis | 16.982 | 15.433 | 110,04 |
| 3 | Obratovalni stroški najemnikov | 14.439 | 13.225 | 109,18 |
| 4 | Laboratorijske storitve | 1.696 | 4.521 | 37,51 |
| 5 | Potrdila- razna | 3.952 | 5.045 | 78,33 |
| 6 | Fotokopiranje | 1.495 | 1.622 | 92,17 |
| 7 | Drugi prihodki- provizije zavarovalnic, laser, klopi | 13.767 | 3.831 | 359,36 |
| | SKUPAJ | 90.277 | 70.613 | 127,85 |

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI ZA LETO 2018

| .št. | Vrsta prihodka in odhodka | v EUR | | |
|-------------|--|---|----------------------------------|------------------|
| | | Prihodki in odhodki za javno službo | Prihodki in odhodki za trg | SKUPAJ |
| | | 2018 | 2018 | |
| A | PRIHODKI | | | |
| 1. | Prihodki od prodaje storitev | 3.363.811 | 90.277 | 3.454.088 |
| 2 | Finančni prihodki | 107 | | 107 |
| 4 | Drugi in prevrednotovalni prihodki | 1.208 | | 1.208 |
| | SKUPAJ PRIHODKI | 3.365.126 | 90.277 | 3.455.403 |
| B | ODHODKI | | | |
| I. | Stroški materiala in storitev | 842.347 | 36.779 | 879.126 |
| 1. | Stroški materiala | 308.092 | 23.235 | 331.327 |
| 2. | Stroški storitev | 534.255 | 13.544 | 547.799 |
| II. | Stroški dela | 2.146.066 | 33.896 | 2.179.962 |
| 1. | Plače in nadomestila | 1.702.775 | 29.150 | 1.731.925 |
| 2. | Prispevki za socialno varnost in davki od plač | 275.392 | 4.546 | 279.938 |
| 3. | Drugi stroški dela- odpravnine,prehrana,prevoz,premije,zam.obr. | 167.899 | 200 | 168.099 |
| III. | Amortizacija | 152.677 | 1.283 | 153.960 |
| IV. | Drugi stroški | 32.332 | | 32.332 |
| V. | Finančni odhodki | 30 | | 30 |
| VI. | Prevrednotovalni odhodki | | | |
| | SKUPAJ ODHODKI | 3.173.452 | 71.958 | 3.245.410 |
| C | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | 191.674 | 18.319 | 209.993 |

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 računovodska načelo denarnega toka – plačano realizacijo. Takšno evidentno 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 2017. 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 2017 ustvaril 3.428.892 € prihodkov , kar je 14,12 % več kot v letu 2017 in 2,63 % več od načrtovanih v finančnem načrtu 2018. Iz naslova izvajanja javne službe je bilo v letu 2018 realiziranih 3.338.503 € prihodkov, od prodaje blaga in storitev na trgu pa 90.389 €. Prihodek iz javne službe plačan v letu 2018 je za 13,96 % višji kot v letu 2017 in 27,47 % večji od načrtovanega.

Skupni odhodki po načelu denarnega toka znašajo 3.471.5536 €, kar je za 23,70% več kot v letu 2017 in 3,80 % manj od načrtovanih v letu 2018 zaradi plačil investicij v letu 2019. Na osnovi merit za tržno in javno službo je bilo v letu 2018 3.407.335 € odhodkov iz javne službe in 64.218 € odhodkov iz tržne dejavnosti. 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 2018 so znašali 408.514 € in so bili višji od realiziranih v letu 2017 , ko so znašali 176.481 € za

131,48 %. V investicijske odhodke je všetet znesek 250.000 €, ki je bil nakazan občini Šentjur za ureditev parkirišča pred ZD.

Investicijski odhodki

V finančnem načrtu 2018 so bili načrtovani večji nakupi (3 avtomobili, zobozdravstveni stol, oprema za zobno ambulanto), ki so bili izvedeni, vendar je plačilo le teh v letu 2019.

Iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2018 znaša presežek odhodkov nad prihodki 42.661 €, V letu 2017 je ZD imel presežek prihodkov nad odhodki v višini 198.180 €.

Presežek odhodkov nad prihodki po denarnem toku za javno službo znaša 68.832 €, presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 26.171 €.

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

**IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA OD
1.1.2018 DO 31.12.2018**

| A | PRIHODKI | 2018 | 2017 | 2018/2017 |
|-----------|--|------------------|------------------|---------------|
| I. | Prihodki za izvajanje javne službe | 3.338.503 | 2.929.471 | 113,96 |
| 1. | Prihodki iz sredstev javnih financ | 2.648.687 | 2.312.473 | 114,54 |
| a | Prejeta sredstva iz državnega proračuna | 8.994 | 8.245 | 109,08 |
| b | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov | 4.416 | 4.968 | 88,89 |
| c | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zav. | 2.525.871 | 2.299.260 | 109,86 |
| f | Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev Evropske unije | 109.406 | | |
| 2. | Drugi prihodki iz izvajanja javne službe | 689.816 | 616.998 | 111,80 |
| a | Prihodki od prodaje storitev (prostov.zdrav.zav.) | 438.112 | 394.256 | 111,12 |
| b | Prejete obresti | 107 | 1.794 | 5,96 |
| c | Drugi prihodki iz izvajanja javne službe | 250.097 | 217.941 | 114,75 |
| d | Prejete donacije | 1.500 | 2.857 | 52,50 |
| e | Kapitalski prihodki | | 150 | |
| II. | Prihodki od prodaje bl. in storitev na trgu | 90.389 | 75.222 | 120,16 |
| | SKUPAJ PRIHODKI | 3.428.892 | 3.004.693 | 114,12 |
| B | ODHODKI | | | |
| I. | Odhodki za izvajanje javne službe | 3.407.335 | 2.760.259 | 123,44 |
| a | Plače in izdatki zaposlenim | 1.841.581 | 1.589.390 | 115,87 |
| b | Prispevki delodajalcev za socialno varnost | 296.395 | 242.949 | 122,00 |
| c | Izdatki za blago in storitve | 860.845 | 751.439 | 114,56 |
| d | Investicijski odhodki | 408.514 | 176.481 | 231,48 |
| II. | Odhodki iz naslova prodaje na trgu | 64.218 | 46.254 | 138,84 |
| a | Plače in izdatki zaposlenim | 33.100 | 11.435 | 289,46 |
| b | Prispevki delodajalcev za socialno varnost | 5.329 | 1.841 | 289,46 |
| c | Izdatki za blago in storitve | 25.789 | 32.978 | 78,20 |
| | SKUPAJ ODHODKI | 3.471.553 | 2.806.513 | 123,70 |
| III/1 | PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI | | 198.180 | |
| 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 bo trajal do 31.12.2019 in se financira 80% iz sredstev EU za kohezijsko politiko in 20% z namenskimi sredstvi slovenske udeležbe za financiranje kohezijske politike.

| Zap. št. | Elementi | Znesek |
|----------|---|------------------|
| 1. | Prihodki projekta CKZ | 87.776,09 |
| 2. | Odhodki projekta | |
| | - stroški materiala | 6.477,85 |
| | - stroški storitev | 10.929,59 |
| | - stroški dela | 63.523,09 |
| 3. | Skupaj odhodki | 80.930,53 |
| | Pozitivna razlika med prihodki in odhodki | 6.845,56 |

ODHODKI za projekt CKZ se vodijo na posebnem stroškovnem mestu, nabava opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev pa se ne všteva v prihodke, temveč se vodi v razredu 9 kot obveznost za sredstva prejeta iz projekta in se iz teh obveznosti pokriva strošek amortizacije.

Oprema za opravljanje dejavnosti Centra za krepitev zdravja je bila nabavljena v vrednosti 37.100,15 €. Za leto 2018 je bila za omenjeno opremo obračunana amortizacija v višini 6.259,18 €, ki se je krila iz sredstev projekta (92). Po denarnem toku so bila nakazana sredstva v letu 2018 v višini 109.406,18 €, kar je tudi usklajeno z Ministrstvom za zdravje, zahtevki za mesec december 2018 pa bodo nakazani v letu 2019.

3.2 BILANCA STANJA

3.2.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2018

| Z.št. | NAZIV | Leto | V EUR | |
|----------|--|------------------|------------------|---------------|
| | | | Leto | Indeks |
| | | | 2018 | 2017 |
| A | SREDSTVA | | | |
| | SKUPAJ SREDSTVA V UPRAVLJANJU | 1.628.318 | 1.425.697 | 114,21 |
| I. | Neopredmetena sredstva- licence za rač.program | 28.376 | 22.334 | 127,05 |
| | Popravek vrednosti neopred. sredstev | 10.002 | 5.048 | 198,14 |
| II. | Nepremičnine in zemljišča | 1.980.868 | 1.842.457 | 107,51 |
| | Popravek vrednosti nepremičnin | 748.567 | 691.991 | 108,18 |
| III. | Oprema in drobni inventar | 1.245.806 | 1.038.760 | 119,93 |
| | Popravek vrednosti opreme in drob. inventarja | 868.163 | 780.815 | 111,19 |
| | KRATKOROČNA SREDSTVA | 1.396.834 | 1.377.796 | 101,38 |
| III. | Denarna sredstva in depozit | 1.234.591 | 1.293.221 | 95,47 |
| IV. | Kratkoročne terjatve do kupcev | 40.926 | 30.956 | 132,21 |
| V. | Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN | 119.129 | 52.398 | 227,35 |
| VI. | Druge terjatve –obresti, refundacije,akt.čas.razm. | 2.188 | 1.221 | 1179,20 |
| | SKUPAJ AKTIVA | 3.025.152 | 2.803.493 | 107,91 |
| B | OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | | | |
| I. | Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev in PU | 138.793 | 82.655 | 167,92 |
| | Kratkoročne obveznosti do zaposlenih | 161.126 | 159.478 | 101,03 |
| | Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja | 32.660 | 27.396 | 119,21 |
| | Dolgoročne pasivne čas.razmejitve-donacija in EU | 31.471 | 944 | |
| II. | Obveznosti za opredmetena osnovna sredstva | 1.892.705 | 1.672.925 | 113,14 |
| III. | Presežek prihodkov nad odhodki | 768.397 | 860.095 | 89,34 |
| | PASIVA SKUPAJ | 3.025.152 | 2.803.493 | 107,91 |

Celotna sredstva izkazana v bilanci stanja, ki jih sestavljajo dolgoročna sredstva v upravljanju ter kratkoročna sredstva, so znašala na dan 31.12.2018 **2.803.493 €** in so v primerjavi z letom 2017 višja za 3,96 %.

3.2.1.1 Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2018

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev (licence za rač.programe) se je v letu 2018 zvišala za 6.042 € in znaša 28.376 €, odpisana vrednost znaša 10.002 €, sedanja vrednost znaša 18.374 €.

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2018 povečala za 138.411 € - prostori za Center za krepitev zdravja, Mestni tg 5, Šentjur in znaša 1.980.868 €, odpisana vrednost nepremičnin znaša 748.567 €, sedanja vrednost znaša 1.232.301 €.

Nabavna vrednost opreme in drobnega inventarja med osnovnimi sredstvi se je v letu 2018 povečala za 237.230 € , izločena oprema iz poslovnih knjig znaša 30.184 €, odpisana vrednost 868.163 €, sedanja vrednost opreme znaša 377.643 €.

Skupna nabavna vrednost opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2018 znaša 3.255.050 €, odpisana vrednost pa 1.626.732 €, kar pomeni, da so osnovna sredstva odpisana 49,98 %.

V letu 2018 so bila dotrajana in uničena osnovna sredstva in drobni inventar izločena. Nabavna vrednost med letom izločenih osnovnih sredstev in drobnega inventarja znaša 30.184 €, popravek teh sredstev 30.184 €, ker so bila vsa izločena sredstva že amortizirana, sedanje vrednosti ni.

INVESTICIJSKA VLAGANJA V LETU 2018 - OBRAZEC 4

| Zap. št. | Naziv | Število | Vrednost |
|----------|---|---------|-----------|
| 1 | TISKALNIK EPSON L310, 4310 | 3 | 525,46 |
| 2 | RAČUNALNIK FUJITSU | 8 | 5.655,92 |
| 3 | RAČUNALNIK PRENOSNI TOSHIBA | 1 | 829,90 |
| 4 | MONITOR FUJITSU 24 LED | 2 | 402,10 |
| 5 | PROGRAM OFFICE | 3 | 727,02 |
| 6 | KLIMA GREE | 3 | 2.346,06 |
| 7 | PROJEKTOR EPSON | 1 | 691,74 |
| 8 | AVTO SUZUKI, HYUNDAI | 3 | 51.689,99 |
| 9 | OTOSKOP | 4 | 1.213,29 |
| 10 | ČELADA Z OČALI | 2 | 324,26 |
| 11 | SVETILKA ZA ČELADO | 2 | 246,16 |
| 12 | OKSIMETER PULZNI | 1 | 922,32 |
| 13 | MERILNIK KRVNEGA TLAKA | 6 | 592,38 |
| 14 | HLADILNIK BEKO IN RIU | 2 | 855,46 |
| 15 | HLADILNIK MEDICINSKI | 1 | 2.160,08 |
| 16 | ELEKTRODE VAKUMSKE | 3 | 6.377,55 |
| 17 | STOL SPINALIS, DIREKTORSKI FOTELJ | 3 | 2.098,10 |
| 18 | STOLI PISARNIŠKI ERGONOMSKI | 6 | 1.467,74 |
| 19 | STOL ZA PACIENTA FLUO RENNA | 4 | 427,96 |
| 20 | TERMIČNI TISKALNIKI | 22 | 3.086,60 |
| 21 | LUČ STOJEČA | 1 | 505,08 |
| 22 | STETOSKOP LITTMAN | 1 | 242,78 |
| 23 | TEHTNICA Z VIŠINOMETROM | 1 | 636,84 |
| 24 | PLASTIFIKATOR, UNIČEVALEC DOKUMENTOV | 2 | 334,40 |
| 25 | BRIZGA ZA IZPIRANJE | 1 | 141,70 |
| 26 | MIZA TERAPEVTSKA | 1 | 453,45 |
| 27 | STOPNIČKE DVOSTOPIČNE | 6 | 707,10 |
| 28 | VAKUMSKA ČRPALKA | 1 | 2.356,50 |
| 29 | DVOSED FLUO KROM | 1 | 264,00 |
| 30 | INFUZIJSKO STOJALO | 2 | 395,28 |
| 31 | KARTOTEČNI PREDALNIKI | 11 | 4.971,50 |
| 32 | OMARE, STENA, PREDALNIK, MIZA STENSKA ZLOŽLJIVA | 4 | 1.118,74 |

| | | | |
|--------------------------------------|--|-------|-------------------|
| 33 | OPREMA ZA ZOBNO ORDINACIJO AMB. 3 | 1 KPL | 6.430,46 |
| 34 | STREŽNIK LABIS VIRTUALNO, LICENCA STREŽNIK | 2 | 3.330,84 |
| 35 | MOBILNI TELEFON | 2 | 203,99 |
| 36 | TERMONOŽ ROČNIK ČRNI | 1 | 183,51 |
| 37 | KOLENČNIK | 1 | 621,59 |
| 38 | APARAT ZA STROJNO ŠIRJENJE KOR. KANALOV | 1 | 2.575,03 |
| 39 | BIOKEMIČNI ANALIZATOR DIMENSION | 1 | 46.360,00 |
| 40 | CISCO 24 PORT | 1 | 1.717,93 |
| 41 | UPS APC SMART | 1 | 1.773,62 |
| SKUPAJ ZD | | | 157.964,43 |
| 42 | RAČUNALNIK STACIONARNI | 1 | 915,00 |
| 43 | PLATNO PROJEKCIJSKO | 1 | 671,00 |
| 44 | PROJEKTOR | 1 | 1.342,00 |
| 45 | OPREMA ZA TOLMAČENJE | 1 | 6.807,60 |
| 46 | SLUŠNA ZANKA | 1 | 1934,92 |
| 47 | POSTAJA ZA POLNJENJE | 1 | 640,5 |
| 48 | ANALIZATOR TELESNE TEŽE | 1 | 6.710,00 |
| 49 | MIZE PISALNE IN OMARE PISARNIŠKE | 16 | 9.394,00 |
| 50 | KUHINJA ČAJNA OPREMA | 1 | 6.344,00 |
| 51 | OMARE GARDEROBNE | 22 | 4.428,60 |
| 52 | KLOPI GARDEROBNE | 2 | 329,40 |
| 53 | STOLI PISARNIŠKI | 7 | 1.238,30 |
| 54 | STOLI NALAGALNI | 54 | 3.718,56 |
| 55 | OBEŠALNIKI | 12 | 1.647,00 |
| 56 | MIZA PREVIJALNA | 1 | 244,00 |
| 57 | VEČFUNKCIJSKA NAPRAVA | 1 | 347,70 |
| 58 | TABLA RAZLAGALNA | 1 | 915,00 |
| 59 | KOŠI ZA SMETI IN MEŠANE ODPADKE | 11 | 743,44 |
| 60 | PROSTORI CKZ MESTNI TRG 5 | | 138.248,20 |
| ZА NAMENE CKZ- OBČINA ŠENTJUR | | | 186.619,22 |
| 61 | RAČUNALNIK PRENOSNI HP 450 | 5 | 3.999,27 |
| 62 | TISKALNIK HP | 1 | 398,94 |
| 63 | PROJEKTOR EPSON | 2 | 1.996,16 |
| 64 | TERMINAL REGISTRACIJSKI | 1 | 1.374,33 |
| 65 | LUTKA TPO Z DEFIBRILATORJEM | 1 | 904,02 |
| 66 | MODELI PUNČK IN FANTOV | 8 | 8.432,64 |
| 67 | MODELI PRSA,MAŠČOBE,MEDENICA.. | 6 | 4.052,40 |
| 68 | PLASTIFIKATOR | 1 | 141,62 |
| 69 | SLUŠALKE, ZVOČNIK PRENOSNI | 1 | 173,74 |
| 70 | MERILEC SRČNEGA UTRIPA | 12 | 462,00 |
| 71 | EKG PRENOSNI CARDIOVIT | 1 | 4.194,36 |
| 72 | SPIROMETER | 2 | 4.124,08 |
| 73 | OKSIMETER PULZNI | 2 | 1.657,99 |
| 74 | MERILEC KRVNEGA TLAKA | 1 | 319,01 |
| 75 | TEHTNICA Z VIŠINOMETROM | 1 | 730,17 |

| | | | |
|----|--|---|-------------------|
| 76 | STIKALO SWITCH | 1 | 535,62 |
| 77 | POŽARNI ZID | 1 | 774,22 |
| 78 | PULT PROMOCIJSKI | 1 | 220,00 |
| 79 | OGLASNA TABLA | 1 | 242,78 |
| 80 | DINAMOMETER,MERILNO KOLO, ŠTOPARICA | 3 | 381,97 |
| 81 | PROGRAMI OFFICE,LICENCE | 5 | 1.984,83 |
| | OPREMA CKZ -ZD | | 37.100,15 |
| | SKUPAJ NABAVE V LETU 2018 | | 381.683,80 |
| | SREDSTVA ZA UREDITEV PARKIRIŠČA | | 250.000,00 |
| | SKUPAJ INVESTICIJSKA VLAGANJA- OBR. 4 | | 631.683,80 |

3.2.1.2 Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva so znašala na dan 31.12.2018 **1.396.834 €** in so se povečala v primerjavi s preteklim letom za 1,38 %. Sestavljena so iz denarnih sredstev na računu v višini 534.591 €, kratkoročnih terjatve do kupcev v višini 40.926 €, kratkoročnih terjatev do proračunskih uporabnikov v višini 119.129 €, kratkoročnih finančnih naložb v višini 700.000 € in drugih terjatev v višini 2.188 €.

Gotovine v blagajni ZD na dan 31.12.2018 ni imel, ker so bila sredstva zadnji dan nakazana na transakcijski račun. Stanje sredstev na računu pri UPJ Žalec po izpisu št. 222 je komisija za popis preverila in ugotovila, da je usklajeno s knjigovodskim stanjem. Kratkoročne terjatve do kupcev so znašale na dan 31.12.2018 40.9126 €. Največji delež predstavljajo terjatve do zavarovalnic za plačilo prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Kratkoročne terjatve do proračunskih uporabnikov- največja terjatev v višini 102.649 € je do ZZZS za plačilo računov iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja po obračunu za leto 2018. Kratkoročne finančne naložbe so deponirana prosta denarna sredstva pri poslovni banki v višini 700.000 €.

Stanje odprtih terjatev po stanju 31.12.2018 v primerjavi s preteklim letom

| Konto | Vrsta terjatve | Leto 2018 | Leto 2017 | Indeks |
|-------|--|----------------|---------------|---------------|
| 120 | Terjatve do zavarovalnic Vzajemna, Triglav, Adriatic | 39.387 | 28.307 | 139,14 |
| 120 | Terjatve do zasebnikov in pravnih oseb | 1.539 | 2.649 | 58,10 |
| 140 | Terjatve do Ministrstva za zdravje-za CKZ | 15.470 | 0 | |
| 141 | Terjatve do neposrednih upor.proračuna-občine | 580 | 580 | 100 |
| 143 | Terjatve do drugih posrednih uporabnikov | 430 | 248 | 173,39 |
| 144 | Terjatve do ZZZS | 102.649 | 51.570 | 199,05 |
| | SKUPAJ | 160.055 | 83.354 | 192,02 |

Iz pregleda stanja terjatev je razvidno, da so se terjatve v primerjavi z letom 2017 povečale. Terjatve do ZZZS so za neplačane račune za december 2018 in poračun glede na obračun leta 2018 , z valuto v letu 2019, višje za 51.079 € v primerjavi z letom 2017.

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 31.12.2018 znašale 332.579 € in so v primerjavi s preteklim letom, ko so znašale 269.529 € višje za 23,39 %.

Stanje odprtih obveznosti po stanju 31.12.2018 v primerjavi s preteklim letom

| Konto | Vrsta obveznosti | Leto 2018 | Leto 2017 | Indeks |
|-------|--|----------------|---------------|---------------|
| 2200 | Obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva | 37.204 | 660 | 563,70 |
| 2201 | Obveznosti do dobaviteljev kratkoročne | 83.894 | 68.011 | 123,35 |
| 240 | Obveznosti do nep.uporabnikov proračuna države | 23 | 22 | 104,55 |
| 241 | Obveznosti do nep.uporabnikov proračuna občine | 181 | 66 | 274,24 |
| | Obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna | | | |
| 242 | države | 4.743 | 3.350 | 141,58 |
| 243 | Obveznosti do drugih posrednih uporabnikov | 12.748 | 10.547 | 120,87 |
| | SKUPAJ | 138.793 | 82.656 | 167,92 |

Obveznosti so se v letu 2018 povečale za 67,92 %, predvsem zaradi odprtih obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2018, katerih plačilo zapade v letu 2019.

3.2.1.4 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti v višini 2.692.573 € predstavljajo 89,01 % celotne vrednosti pasive. Sestavljeni so iz obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje - obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena sredstva v višini 1.892.705 €, kumulativno izkazanega presežka prihodkov nad odhodki v višini 768.397 € ter dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v višini 31.471 €, ki predstavljajo še neodpisano vrednost doniranega osnovnega sredstva in vir nabavljenе opreme za dejavnost Centra za krepitev zdravja, ki jo financira 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.

Usklajevanje medsebojnih terjatev in obveznosti za sredstva v upravljanju po stanju na dan 31.12.2018

Partner:

| Zap. Št. | Opis vrstice | Znesek v EUR |
|----------|---|--------------|
| 01 | Stanje terjatev Občine Šentjur za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2017 (podatek prepišite iz obrazca "izpis stanja terjatev za sredstva dana v upravljanje 2017") | 2.533.018,91 |
| 02 | Zmanšanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 98) (02= 03+04+05+06+07) | 320.218,99 |
| 03 | Amortizacija, evidentirana v breme konta 98 | 18.529,00 |
| 04 | Izločitve sredstev med letom | |
| 05 | Nakup opreme, evidentiran kot terjatev za sredstva dana v upravljanje | |
| 06 | Presežek odhodkov nad prihodki leta 2018 | |
| 07 | Druga morebitna zmanjšanja (našteti) (07= 08+09+10+11+12) | 301.689,99 |
| 08 | nakup avtomobilov iz presežka | 51.689,99 |
| 09 | Nakazilo Občini Šentjur za parkirišče iz presežka | 250.000,00 |
| 10 | | |
| 11 | | |
| 12 | | |
| 13 | Povečanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje (skupina kontov 98): (13= 14+15+16+17) | 448.301,73 |
| 14 | Vlaganja v nakup neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev iz drugih virov | |
| 15 | Brezplačno pridobljena sredstva , ki so evidentirana na skupini kontov 98 | 186.619,00 |
| 16 | Presežek prihodkov nad odhodki leta 2018 | 209.992,74 |
| 17 | Druga morebitna povečanja (našteti): (17= 18+19+20+21+22) | 51.689,99 |
| 18 | nakup avtomobilov iz presežka | 51.689,99 |
| 19 | | |
| 20 | | |
| 21 | | |
| 22 | | |
| 23 | Stanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, ki ga na dan 31.12.2018 izkazuje javni zavod (23=01-02+13) | 2.661.101,65 |

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 18.529 €, nakup avtomobilov iz presežka v višini 51.689,99 € in sredstva za ureditev parkirišča nakazana občini Šentjur v višini 250.000 €.

Obveznosti za sredstva v upravljanju so se povečala za ustvarjeni presežek prihodkov nad odhodki leta 2018 v višini 209.992,74 €.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

| STANJE OZ. SPREMENBA | ZNESEK |
|---|----------------|
| stanje na dan 31. 12. 2017 | 860.094,01 € |
| - prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980 | - 301.689,99 € |
| + presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891) | + 209.992,74 € |
| - 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. 2018 | 768.396,76 € |

Kumulativni presežek prihodkov nad odhodki se je v letu 2018 zmanjšal za nabavo treh avtomobilov in sredstev za ureditev parkirišča v višini 301.689,99 €, povečal se je za ustvarjeni presežek prihodkov nad odhodki za leto 2018 v višini 209.992,74 €.

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

Presežek odhodkov nad prihodki tekočega leta (za leto 2018) po denarnem toku znaša 42.661 €, zato se ne računa presežka prihodkov nad odhodki po 77.členu ZIPRS1718.

PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNega IZIDA V LETU 2018

Sredstva poslovnega izida za leto 2018 v znesku 209.993 € in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v znesku 558.404 € v skupnem znesku 768.397 € se namenijo za:

Predlog porabe sredstev poslovnega izida:

| | |
|--|------------------|
| ➤ Zunanje žaluzije za okna ZD | 130.000 € |
| ➤ Zobozdravstveni stol | 36.000 € |
| ➤ Oprema za fizioterapijo | 67.000 € |
| ➤ Obnova sanitarij laboratorij | 20.000 € |
| ➤ Obnova elektro instalacij po inš.zapisniku | 25.000 € |
| ➤ Obnova sanitarij in tal v dežurnih sobah | 10.000 € |
| ➤ Pleskanje | 4.000 € |
| ➤ Instalacija za stisnjen zrak-zasebniki | 3.000 € |
| SKUPAJ | 295.000 € |

Del poslovnega izida v znesku 473.397 € ostane nerazporejen in je namenjen reševanju prostorske problematike ZD Šentjur.

3.2.2 Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil

ZD za leto 2018 ne izkazuje stanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

3.2.3 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov za leto 2018 izkazuje zmanjšanje sredstev na računih v višini 42.661 €.

3.2.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

ZD za leto 2018 ne izkazuje finančnih terjatev in naložb.

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

| KAZALNIK POSLOVANJA | LETO 2017 | LETO 2018 | indeks 2018/2017 |
|--|-----------|-----------|---------------------|
| 1. Kazalnik gospodarnosti | 1,038 | 1,065 | 102,6 |
| 2. Delež amortizacije v celotnem prihodku | 0,054 | 0,045 | 82,6 |
| 3. Stopnja odpisanosti opreme | 0,752 | 0,697 | 92,7 |
| 4. Stopnja odpisanosti celotnih OS | 0,509 | 0,499 | 98,0 |
| 5. Stopnja osnovnosti investiranja | 0,509 | 0,538 | 105,7 |
| 6. Delež terjatev v celotnem prihodku | 0,029 | 0,025 | 85,9 |
| 7. Kazalnik kratkoročne likvidnosti-pospešeni koeficient | 5,112 | 4,200 | 82,2 |
| 8. Kazalnik dolgoročne pokritosti | 1,777 | 1,654 | 93,1 |
| 9. Kazalnik zadolženosti | 0,097 | 0,120 | 124,7 |
| 10. Prihodkovnost sredstev | 1,013 | 1,061 | 104,7 |
| 11. Kazalnik gospodarnosti poslovanja | 1,038 | 1,064 | 102,5 |
| 12. Kazalnik celotne donosnosti | 0,037 | 0,061 | 165,2 |
| 13. Koeficient obračanja sredstev | 1,070 | 1,186 | 110,9 |
| 14. Stopnja kratkoročnega financiranja | 0,096 | 0,110 | 114,5 |
| 15. Stopnja dolgoročnega financiranja | 0,904 | 0,890 | 98,5 |

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 uspenejše, če je vrednost kazalnika večja od 1, pod pogojem, da hkrati izkazuje čisti dobiček oziroma presežek prihodkov. ZD je v letu 2018 ustvaril za 209.993 € presežka prihodkov po fakturirani realizaciji.

2. Kazalnik delež amortizacije v celotnem prihodku nam pove, da smo imeli v letu 2018 v vseh prihodkih 4,5% sredstev namenjenih obnovi osnovnih sredstev.
3. Stopnja odpisanosti opreme v letu 2018 znaša 0,697, kar pomeni, da je oprema odpisana v višini 69,7 % vse opreme.
4. Stopnja odpisanosti celotnih osnovnih sredstev v letu 2018 znaša 0,499, kar pomeni, da so vsa osnovna sredstva odpisana v višini 49,9 %.
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 5,7 % višji v primerjavi s preteklim letom, ker se je več investiralo.
6. Delež terjatev v celotnem prihodku je 0,025. 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 koeficiente likvidnosti znaša 4,20. 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 2018 izkazuje indeks v višini 4,20, kar pomeni da so kratkoročna sredstva za 4,20 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 2018 izkazuje vrednost tega kazalnika 1,654, 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 veča stopnja zadolženosti. Kazalnik se je glede na leto 2017 povečal za 24,7 %, vrednost kazalnika je za leto 2018 izkazana v višini 0,120, kar pomeni nizko stopnjo zadolženosti.
10. Prihodkovnost sredstev - kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. Kazalnik je glede na leto 2017 višji za 4,7%.
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 manjša od »1«. Dobre so vrednosti nad »1«. V letu 2018 je vrednost kazalnika za 2,5 % višja glede na preteklo leto.
12. Kazalnik celotne donosnosti je razmerje med presežkom prihodkov in celotnimi prihodki. V letu 2018 je kazalnik izkazan v višini 0,61 in je 65,2% 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 1,186 in je za 10,9 % 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 2018 je kazalnik izkazan v višini 0,110 in je za 14,5 % višji 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 2018 je kazalnik izkazan v višini 0,890 in je za 1,50 % nižji kot preteklo leto.

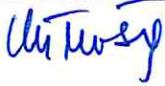
Vsi kazalniki kažejo na dobro poslovanje ZD.

3.4 POVZETEK POSLOVANJA ZD V LETU 2018

ZD je zaključil poslovno leto 2018 z realizacijo prihodkov v višini 3.455.403 €, odhodki so znašali 3.245.410 € in presežkom prihodkov nad odhodki v višini 209.993 €.

Letni cilji iz načrta za leto 2018 so v celoti realizirani in preseženi, kar je razvidno iz realiziranega fizičnega obsega poslovanja in iz računovodskeih izkazov. S poslovanjem ZD s finančnega stališča smo v letu 2018 zadovoljni. Presežek prihodkov nad odhodki je v letu 2018 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 specialistke družinske medicine, ki je na porodniškem dopustu.

Kazalniki poslovanja odražajo dobro poslovanje in ustrezeno plačilno sposobnost.

Računovodja
Martina Černoša




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