

ZDRAVSTVENI DOM DRAVOGRAD

Trg 4. julija 4, 2370 Dravograd (d. št.: 59189487)

T: 02 8723 400, F: 02 8723 403 E: info@zd-dravograd.si

Datum: 10.08.2018



POLLETNO POROČILO ZA LETO 2018 ZDRAVSTVENI DOM DRAVOGRAD



Odgovorna oseba: Jožef Studenčnik, univ. dipl.inž., spec. manag.

KAZALO

1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE.....	5
2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	6
3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	7
4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV.....	8
4.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	8
4.1.1 OSTALE OBLIKE DELA	9
4.1.2 DEJAVNOSTI ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM.....	9
5 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	11
5.1 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	11
5.2 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	13
5.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	13
6 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU FAKTURURANE REALIZACIJE.....	13
6.1 ANALIZA PRIHODKOV	13
6.2 ANALIZA ODHODKOV.....	14
6.2.1 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	15
6.2.2 STROŠKI DELA.....	15
6.2.3 STROŠKI AMORTIZACIJE	15
6.2.4 OSTALI DRUGI STROŠKI	16
6.2.5 FINANČNI ODHODKI	16
6.2.6 DRUGI ODHODKI	16
6.3 POSLOVNI IZID	16

UVOD

Zdravstveni dom Dravograd, je javni zdravstveni zavod, katerega ustanoviteljica je Občina Dravograd. Kot samostojni zavod deluje od leta 1995. Ustanovljen je z namenom izvajanja osnovnega zdravstvenega varstva, ki obsega preprečevanje bolezni in poškodb, odkrivanje bolezni, diagnostiko, zdravstveno vzgojno delo, zdravljenje in rehabilitacijo na ambulantni in dispanzerski način. Dejavnosti se izvajajo v poslovnih prostorih ZD in na terenu območja občine Dravograd, prav tako pa se zdravstvene storitve izvajajo tudi za vse ostale prebivalce, ki potrebujejo zdravstveno pomoč. ZD zagotavlja primarno zdravstveno varstvo za nekaj manj kot 9000 prebivalcev. Zdravstveni dom s svojimi storitvami pokriva področje občine Dravograd na njenih 105 km² površine. V tem trenutku daje ZD zaposlitev 37 delavcem s srednjo in visoko izobrazbo in omogoča pridobivanje znanj in spretnosti s prakso in pripravništvom pod strokovnim mentorskim vodstvom.

V avgustu 2016 je s pridobitvijo certifikata kakovosti ISO 9001:2008, zaposlenim uspel velik korak naprej v smislu zagotavljanja kakovosti izvajanja nalog in izpolnjevanja vseh obvez do opredeljenih oseb, ustanovitelja, ZZZS in zaposlenih.

Zdravstveni dom Dravograd s svojimi zaposlenimi izvaja osnovno zdravstveno dejavnost na primarni ravni in specialistično otroško preventivno zobozdravstvo.

- Zaposleni sooblikujemo zdravstveno politiko.
- Delujemo na področju izobraževanja, usposabljanja in izpopolnjevanja.
- Smo učna baza za vse nivoje izobraževanja zdravstvene dejavnosti.
- Skrbimo za zagotavljanje pogojev za osebni in strokovni razvoj zaposlenih.

Poleg navedene celovite primarne zdravstvene oskrbe smo tudi učna institucija za vse medicinske kadre, uvajamo metode poslovanja v skladu z mednarodnimi kriteriji kakovosti (ISO 9001) in na svojem področju razvijamo raziskovalno dejavnost ter v svoje delo uvajamo sodobne dosežke strok.

Naša temeljna vizija je nenehno izboljševanje procesov in zavezanost kakovosti v domačem okolju. Ohraniti in krepiti vse dejavnosti v mreži osnovne dejavnosti kot enovitega preventivno kurativnega centra s poudarkom na promociji zdravja. Naš zavod želi postati eden najbolj prijaznih in strokovno usposobljenih zavodov na Koroškem na področju primarnega zdravstvenega varstva in zdravljenj po sodobnih strokovnih smernicah.

Naše vrednote, ki so in bodo vodilo pri našem delu so:

1. skrb za dobro počutje pacientov,
2. spoštovanje,
3. zaupanje,
4. odgovornost,
5. kakovost, znanje in sodelovanje.

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME: ZDRAVSTVENI DOM DRAVOGRAD

SEDEŽ: TRG 4. JULIJA 4, DRAVOGRAD

MATIČNA ŠTEVILKA: 5054885000

DAVČNA ŠTEVILKA: SI59189487

ŠIFRA UPORABNIKA: 85.121

ŠTEVILKA TRANSAKCIJSKEGA RAČUNA: 01225-6030920020 pri Upravi RS za javna plačila,
OE Slovenska Bistrica

TELEFON, FAX: 028723400, 028723403

SPLETNA STRAN: <http://www.zd-dravograd.si>

USTANOVITELJ: OBČINA DRAVOGRAD

DATUM USTANOVITVE: 19. 9. 1995

DEJAVNOSTI:

Zdravstveni dom Dravograd opravlja zdravstveno dejavnost na primarni ravni in sicer:

- osnovno zdravstveno dejavnost v skladu s 7. členom ter prvim odstavkom 9. člena Zakona o zdravstveni dejavnosti ter
- specialistično ambulantno dejavnost v skladu s četrtem odstavkom 9. člena Zakona o zdravstveni dejavnosti.

ORGANI ZAVODA:

Organi zavoda so:

- svet zavoda,
- direktor in
- strokovni svet.

Zavod upravlja svet zavoda, ki ima sedem članov. Svet zavoda sestavljajo predstavniki:

- ustanovitelja: štirje člani,
- delavcev zavoda: dva člana,
- zavarovancev: en član.

PREDSTAVITEV ZAVODA

Zdravstveni dom Dravograd deluje kot samostojen javni zavod in izvaja osnovno zdravstveno dejavnost na primarni ravni za občane občine Dravograd. Delujemo v skladu z obstoječo zdravstveno zakonodajo in drugimi predpisi, ki urejajo področje osnovnega zdravstvenega varstva. **Zdravstveni dom Dravograd ima dislocirano ambulanto v Domu sv. Eme in šolsko zobno ambulanto na Osnovni šoli Dravograd.**

Izvajamo:

- preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalstva,
- nujno medicinsko pomoč,
- splošno medicino,
- zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine,
- patronažno varstvo, ki vključuje nego na domu,
- preventivo predšolskih in šolskih otrok,
- laboratorijsko in drugo diagnostiko,
- preventivno in kurativno zobozdravstvo za šolsko mladino,
- specialistično delo,
- rentgensko diagnostiko,
- psihološko dejavnost (za šolske in predšolske otroke),
- izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva odraslih na področju bolezni srca in ožilja,
- specialistično otroško preventivno zobozdravstvo.

PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA

Zdravstveni dom načrtuje svoj delovni program in razvoj z letnimi finančnimi načrti v skladu z vsakoletnim Splošnim dogovorom o izvajanju in financiranju zdravstvenega varstva v Republiki Sloveniji in na tej podlagi sklenjeno pogodbo z ZZZS.

Vsebina zdravstvene dejavnosti v okviru splošne medicine je naslednja:

- skrb za preprečevanje oz. pravočasno odkrivanje obolenj, zdravljenje in rehabilitacijo bolnikov in poškodovancev
- predlaganje ukrepov za varovanje, krepitev in izboljšanje zdravja ter spremljanje zdravstvenega stanja prebivalstva,
- izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva rizičnih skupin odraslega prebivalstva, otrok in šolske mladine.
- izvajanje zdravstvene vzgoje predšolskih in šolskih otrok, odraslih ter šole za starše - predavanja, individualna svetovanja in skupinske zdravstveno vzgojne delavnice za odrasle,
- zagotavljanje patronažnega varstva in zdravljenje na domu ter nujna medicinska pomoč,
- opravljanje kurativnih in preventivnih zdravstvenih pregledov v dispanzerju za ženske,
- delovanje diagnostičnega laboratorija in rentgena za potrebe osnovnega zdravstva,
- nudenje primarne zdravstvene oskrbe varovancem Zavoda Čebela v Domu Svete Eme v Šentjanžu pri Dravogradu.

V okviru zobozdravstvene dejavnosti imamo organizirane:

- dve zobozdravstveni ambulanti za šolsko mladino (ena je locirana v prostorih Osnovne šole Dravograd),
- eno zobno ambulanto za odrasle in
- specialistično pedontološko ambulanto, ki deluje za vse koroške občine.

VODSTVO ZAVODA

Odgovorne osebe zavoda so direktor in glavna sestra – pomočnica direktorja in vodja strokovnega sveta.

Poslovodni organ javnega zavoda je direktor, ki zastopa in predstavlja javni zavod, vodi delo in poslovanje zavoda in je odgovoren za zakonitost dela zavoda.

Do 26.6.2012 je opravljal delo in naloge direktorja zavoda Franc Heber, dr.med., spec.spl.med.

Od 27.6.2012 do 30.9.2012 je opravljala dela in naloge v.d. direktorja zavoda Franja Hribernik, dipl. med. sestra, ki je do takrat opravljala dela in naloge pomočnice direktorja in glavne medicinske sestre.

Od 1.10.2012 do 30.9.2016 je opravljal dela in naloge direktorja zavoda Ervin Pečnik, dr.med., sedaj vodja strokovnega sveta.

Od 1.10.2016 je opravljal dela in naloge v.d. direktorja Jožef Studenčnik, univ. dipl. inž., spec. manag., od 1.10.2017 imenovan na funkcijo direktorja za mandat 4 let. Pomočnica direktorja in glavna medicinska sestra je Franja Hribernik, dipl. med.sestra.

1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE

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),
- 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),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2018 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 z ZZZS.

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

- 65. člen Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718) - (Ur.l. RS, št. 71/17, 13/18), ki podrobneje določa postopek priprave polletnega poročila, po katerem morajo med ostalimi posredni uporabniki proračuna najkasneje do 15.8. tekočega leta pristojnemu ministrstvu oz. županu posredovati polletno poročilo. V slednjem morajo biti izkazani: podatki o sprejetem finančnem načrtu tekočega leta, podatki o realizaciji sprejetega finančnega načrta v obdobju januar - junij tekočega leta in ocena realizacije sprejetega finančnega načrta do konca tekočega leta.
- smiselno se uporabljajo vsi ostali pravni predpisi, ki so podlaga za sestavo letnega poročila.
- Slovenski računovodski standardi.

POLLETNO POROČILO 2018, skladno z veljavno zakonodajo, sestavlja računovodsko poročilo, ki v skladu z dopisom št. 476-9/2018/1 Ministrstva za zdravje, vsebuje obrazce v katerih so številčno izkazani podatki o sprejetem finančnem načrtu za leto 2018, realizaciji finančnega načrta za obdobje januar do junij 2018 in oceni realizacije finančnega načrta do konca leta 2018, in sicer:

- Obrazec Delovni program I. polletje 2018, na dan 1.7.2018 glede na predviden obseg dejavnosti ZZZS za leto 2018
- Obrazec Spremljanje kadrov I. polletje 2018, na dan 1.7.2018 glede na sprejet kadrovski načrt za leto 2018
- Obrazec Poslovanje I. polletje:
 - Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka, Račun finančnih terjatev in naložb in Račun financiranja
 - Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov
 - Zapadle neporavnane obveznosti na dan 30.6. 2018
- Rezultat poslovanja za obdobje I.-VI. 2018 v primerjavi s finančnim načrtom za leto 2018

c) Interni akti zavoda

- Statut ZD DRAVOGRAD
- ODLOK o ustanovitvi JZ ZD DRAVOGRAD
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest
- Pravilnik o delovnem času
- Pravila o disciplinski in odškodninski odgovornosti
- Pravilnik o dežurstvu
- Pravilnik o izvajanju nadstandardnih samoplačniških zobozdravstvenih storitev
- Pravilnik o popisu
- Pravilnik o notranjem revidiranju
- Pravilnik o uporabi službenih avtomobilov
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju
- Pravilnik o štipendiranju
- Pravilnik o preprečevanju, odpravljanju in obvladovanju primerov nasilja, trpinčenja, nadlegovanja in drugih oblik psihosocialnega tveganja na delovnem mestu
- Pravilnik o prepovedi uživanja alkohola in prepovedanih drog ter o kontroli alkohola in prepovedanih drog pri zaposlenih v javnem zavodu
- Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov
- Program promocije zdravja na delovnem mestu

2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Zavod ima iz svojih strateško razvojnih programov dolgoročno zastavljene cilje:

- ohranitev enakomerne dostopnosti do zdravstvenih storitev za zavarovance, ki so se opredelili za zdravnike zdravstvenega doma;
- zagotavljanje neprekinjene zdravstvene oskrbe v ZD in s sodelovanjem z ostalimi zdravstvenimi zavodi;
- doseganje čim boljših poslovnih rezultatov in prilagajanje spremembam v nacionalni zdravstveni politiki;
- načrtovanje, izvajanje, nadzor in izboljševanje ponudbe zdravstvenih storitev v zadovoljstvo pacientov;
- stalno izobraževanje zaposlenih;
- ohranjanje ugleda zdravstvenega doma, zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev in
- zagotavljanje ustrezne prostorske in tehnično tehnološke opreme.

3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

- ZD Dravograd bo opravljal dejavnosti v obsegu in strukturi, ki je opredeljena s Pogodbo z ZZZS in je rezultat vsakoletnih pogajanj o izhodiščih, zapisanih v Splošnem dogovoru in dopolnitvah.
- V ZD Dravograd bomo posvetili pozornost zdravstveni vzgoji za mladino in odrasle tudi v okviru delavnic za promocijo zdravja in preprečevanja škodljivih navad.
- Za preprečevanje nalezljivih bolezni bomo izvajali cepljenja proti klopnemu meningitisu, virusnemu hepatitisu, pnevmokokni pljučnici in tetanusu.
- Za boljšo dostopnost zdravstvenih storitev in skrajšanje čakalnih dob bomo poskrbeli z doslednim upoštevanjem sistema naročanja za preglede in za recepte ter napotnice za specialistične preglede.
- V okviru neprekinjenega zdravstvenega varstva bomo nujno medicinsko pomoč opravljali po organizacijskem aktu v skladu s Pravilnikom o NMP. Od 20:00 do 07:00 se bodo pacienti za nujna stanja še naprej obračali na urgentno službo ZRCK Ravne na Koroškem.
- Za investicije in investicijsko vzdrževanje ob nezadostnem financiranju s strani ZZZS nimamo dovolj sredstev, zato se bomo morali za najnujnejše primere dogovoriti za sofinanciranje z ustanoviteljem ZD Dravograd.
- V letu 2018 bomo skrbeli za uravnoteženo poslovanje tako, da bomo:
 - naročali zdravila in druge zdravstvene materiale, goriva in čistilna sredstva le za najnujnejše potrebe v skladu s predpisi o javnih naročilih;
 - po podjemnih pogodbah izvajali le tiste zdravstvene, tehnično-vzdrževalne in druge poslovne storitve, ki jih ne moremo zagotoviti z lastnimi kadri;
 - delo v času preko polnega delovnega časa izvajali le za neprekinjeno zdravstveno varstvo ter po potrebi v računovodski službi v času priprave obdobjnih poročil ter finančnega načrta.

Dodani ukrepi za doseganje strateških ciljev:

- dogovori z dobavitelji za boljše nabavne, cenovne in plačilne pogoje;
- zmanjševanje obsega storitvenih pogodb, ki niso življenjskega pomena za ZD, kot so pravno zastopstvo, zunanja podpora računovodstvu, objave v PIRS in odjava določenih časopisov in podobno, ...
- povečanje obsega dela pripravljenosti in dežurstev za izvajanje neprekinjenega zdravstvenega varstva z lastnim zdravniškim kadrom;
- vključevanje specializantov v delo v splošnih ambulantah in pogostejše dodeljevanje dežurstev.

4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Delovni načrt za leto 2018 je bil pripravljen na osnovi pogodbe za leto 2017, nato pa dopolnjen na osnovi podloge za pogodbo za leto 2018 in sklenjenih aneksov. V splošnih ambulantah je bilo 15.203 obiskov. Priporočen program kurativnih zdravstvenih storitev je bil opravljen v višini 76,69% letnega načrta. Pogodbeno dogovorjeni obseg preventivnih pregledov smo realizirali v višini v višini 48 obiskov, ki pa jih bomo odstotkovno naknadno ovrednotili po znanih podatkih za potreben letni obseg.

V okviru nujne medicinske pomoči delata medicinska sestra in zdravnik v dežurni ambulanti v soboto, nedeljo in ob praznikih od 7:00 do 12:00 uro, zdravnik pa nadaljuje delo v pripravljenosti do 20:00 ure. Po 20:00 uri pacienti lahko za nujne primere pokličejo 112 ali Zdravstveno reševalni center Koroške na 02-87-05-300.

V patronažni službi z nego, je bilo v pol leta 2018 opravljenih 2854 količnikov, v višini 60,4% letnega načrta.

V dispanzerju za ženske je bilo opravljenih kurativnih obiskov 500 oz. 41% in preventivnih pregledov 63,07%. V lanskem letu in tudi letos se ni nadaljeval trend povečanja števila opredeljenih pacientk in s tem ni dodatne rasti glavarine.

Storitve kurativnega zdravljenja otrok in šolske mladine se izvajajo v zasebni dejavnosti s koncesijo, preventivne storitve pa izvajamo v okviru Zdravstvenega doma Dravograd. Plan obiskov preventive je bil dosežen s 50,05%.

Pri primerjavi količnikov točk pa lahko zaključimo, da smo plan presegli v splošnih ambulantah s 76,69% doseženega letnega plana in v dispanzerju za mentalno zdravje s 74,54%. Ostale storitve so pod planiranimi vrednostmi, in sicer med 42,81% za dom Sv. Ema in 31,28% za RTG. Na RTG je delo še v nadaljnjem upadanju, lani v polletju je bil dosežen v višini 34,62%, zato lahko, enako kot v lanskem letu ponovno pričakujemo odvzem količnikov točk in prenos na drugo ustanovo.

Program laboratorija, ki je financiran v okviru dela splošnih ambulant, otroškega in šolskega dispanzerja ter dispanzerja za ženske, ki ga zato le evidentiramo, je bil dosežen v višini 177,15% letnega plana. Plačilo je za te storitve zajeto v osnovni dejavnosti in je pokrito le 100% .

V zobozdravstvu je plan dela po točkah dosežen v višini 52,60% in po primerih 36,42%, zobozdravstvo za odrasle v višini 50,25%. Program mladinskega zobozdravstva je dosežen v višini 55,07 %. Program pedontologije je bil prav tako v celoti dosežen v višini 58,69%.

V okviru Zobni RTG diagnostike je bil plan realiziran v višini 41,16 %.

Obrazec: Delovni program 2018 – ZD«.

4.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

V Zdravstvenem domu Dravograd je zaposlenih 35 delavcev. Poleg štirih zdravnikov, osem medicinskih sester ter zdravstvenih tehnikov in dveh pripravnic, na področju zdravstvene oskrbe opravlja delo še pet diplomiranih medicinskih sester.

Na področju zobozdravstvene oskrbe imamo štiri zobozdravnice in štiri zobozdravstvene asistentke.

Delo v laboratoriju opravlja laborantka in ena medicinska sestra. Pacientom je na voljo tudi rentgen, kjer dela en radiološki inženir.

Delo na upravi opravljajo tri sodelavke: strokovna sodelavka, univerzitetna diplomirana pravnica, ki pokriva tudi področje fakturiranja in kadrovskih zadev, računovodja, diplomirana ekonomistka, ki je zadolžena za izdelavo finančnega načrta, izdelavo poročil, vodenja glavne knjige, obračunava plače zaposlenim ter kurirka, ki je tudi telefonistka.

Zavod vodi direktor, ki poleg osnovnih nalog vodenja zavoda sodeluje tudi pri izvajanju operativnih nalog s področja nabave, prodaje, pri načrtovanju mesečnega in kvartalnega likvidnostnega plana in pri izdelavi planov in poročil ter vodi delo na upravi zavoda.

Za čistočo objekta skrbijo tri čistilke.

Na dan 30. 6. 2018 je bilo v ZD Dravograd zaposlenih 35 delavcev, od tega je bilo zaposlenih za nedoločen čas, za polni delovni čas, 31 delavk in delavcev ter 3 delavci za polovični delovni čas, za nedoločen čas. V tekočem letu so za določen čas zaposleni 3 delavci za polni delovni čas in 1 delavec za polovični delovni čas. V splošni ambulanti opravljata delo še 2 pripravnik zdravstvene nege.

V letu 2018 je med 35 zaposlenimi en (1) specializant, ki je specializacijo v juniju uspešno predčasno zaključil in dve (2) pripravnici. Stroške dela za specializanta in pripravnike imamo refundirane s strani ZZZS.

4.1.1 OSTALE OBLIKE DELA

Za potrebe RTG ZD Dravograd smo v letu 2015 sklenili pogodbeno delo s specialistko Metko Verovnik Pavše, dr. med., spec., za odčitavanje RTG slik. Za zdravstveni dom opravlja otroško in šolsko preventivo zasebnica Nadica Hleb, dr. med., dr. med., spec. ped..

Po pogodbi o poslovnem sodelovanju opravlja delo v dispanzerju za ženske in ginekološki ambulanti Mariusz Kosi, dr. med., spec. gin. in por. dodatno ginekološko ambulanta pa primarij Marjan Lužnik, dr. med., spec. gin. in por., kot zasebnik ginekoloških prostorov.

Po podjemni pogodbi opravlja logopedске storitve Mateja Salčnik - logopedinja.

Občasni strokovni nadzor laboratorijske službe (na osnovi Zakona o laboratorijski dejavnosti – Uradni list RS, št. 64/04, kjer ni zaposlenega specialista klinične biokemije, je treba zagotoviti nadzorno oz. svetovalno funkcijo navedenega specialista) opravlja Breda Igerc Grošelj, spec. med. biokemije.

4.1.2 DEJAVNOSTI ODDANE ZUNANJIM IZVAJALCEM

Storitve, ki se nanašajo na varnost in zdravje pri delu za nas opravlja po pogodbi BVD Ravne na Koroškem. Storitve varnosti in varovanja zgradbe opravlja po pogodbi podjetje Varnost Maribor.

Preventivne zdravniške preglede za nas opravlja Medicina dela, prometa in športa v Zdravstvenem domu Ravne na Koroškem. Z ZD Ravne imamo sklenjeno tudi pogodbo za pranje in likanje delovnih uniform ter ostalega medicinskega perila.

Storitve psihohigienskega dispanzerja pri nas opravlja Anka Pori po pogodbi z ZD Ravne na Koroškem.

Zobotehnične storitve opravlja za zdravstveni dom Zasebni zobotehnik Cvetka Vavče, Zobni laboratorij Nada Mravljak Urbanc in Tradent - Ustni higienik.

Hišniška opravila preko podjemne pogodbe za nas opravlja Boris Pušnik.

5 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javno finančnih prihodkov in odhodkov. V izkazu so tako prikazani vsi prejemi in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v obdobju januar do junij 2018. Ti podatki niso neposredno primerljivi s podatki izkaza prihodkov in odhodkov sestavljenem po načelu nastanka poslovnega dogodka, saj veljajo pri obeh izkazih različna pravila (načelo denarnega toka oziroma načelo nastanka poslovnega dogodka). Njegova izrazna moč pa je v tem, da izkazuje poslovne dogodke, pri katerih je nastal denarni tok. Tako ta izkaz vsebuje tudi plačila za nakup osnovnih sredstev.

Presežek prihodkov v tem izkazu (denarni tok) znaša 23.240 EUR.

Zapadle obveznosti zavod poravnava v povprečju v roku 60 dni in z ukrepi zmanjšujemo stroške in poskušamo dobaviteljem poravnati obveznosti čim prej oz. v nujnih primerih na rok plačila. V letošnjem letu nismo imeli nobene izvršbe, z dobavitelji se tudi poskušamo dogovoriti za odloge plačil brez zaračunavanja zamudnih obresti.

5.1 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

➤ **Prihodki**

a. Prihodki od tržne dejavnosti so prihodki ustvarjeni pri izvajanju zdravstvene dejavnosti mimo dogovorjenega programa z ZZZS za fizične in ostale pravne osebe in prihodki od nezdravstvene dejavnosti. Tako te prihodke sestavljajo prihodki od:

- rentgenskih, laboratorijskih storitev do zasebnikov,
- prihodki iz naslova opravljanja samoplačniških zdravstvenih storitev s področja osnovne zdravstvene dejavnosti in samoplačniških nadstandardnih storitev v zobozdravstvu,
- prihodki o opravljenih zdravstvenih storitev za tujce po konvencijah,
- prihodki od opravljenih obdukcij in ostali prihodki od opravljenih storitev neposrednim proračunskim uporabnikom,
- prihodki od zaračunanih najemnin in funkcionalnih stroškov za prostore, oddane v najem fizičnim in pravnim osebam,
- prihodki od provizij prostovoljnih zdravstvenih zavarovalnic, prihodki iz naslova odškodnin s strani zavarovalnice.

Omenjeni prihodki so za obdobje I – VI 2018 znašali 62.344 EUR, ocenjujemo pa, da bodo do konca leta znašali 130.790 EUR. Na dan 30.6.2018 imamo za 11.800 EUR odprtih terjatev do fizičnih in ostalih pravnih oseb.

b. Prihodki za izvajanje javne službe so:

- prihodki ustvarjeni z izvedbo dogovorjenega programa po pogodbi z ZZZS, financirani iz obveznega zdravstvenega zavarovanja,
- prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, s strani Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, Zavarovalnice Triglav in Zavarovalnice Adriatic Slovenice,
- doplačil zavarovancev,

- prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev socialno ogroženim osebam, prihodki od sofinanciranja specializacij in prihodki od refundacij stroškov dela za pripravnike.

Prihodki za izvajanje javne službe v prvem polletju 2018 znašajo 734.691 EUR in so 4% višji od načrtovanih.

➤ **Odhodki**

Osnova za razmejitev med odhodki za izvajanje javne službe in odhodki za izvajanje tržne dejavnosti, je bilo razmerje med prihodki za izvajanje javne službe in prihodki za izvajanje tržne dejavnosti.

V prvem polletju so se odlivi za blago in storitve povečali zaradi pokrivanja neporavnanih zapadlih obveznosti iz preteklega leta. Slednje so se iz 166.192 EUR, na dan 31.12.2017, zmanjšale na 81.058 EUR, kolikor znašajo na dan 30.06.2018.

Med odhodke za izvajanje javne službe se prištevajo tudi investicijski odhodki, to so odlivi za nakup osnovnih sredstev in drobnega inventarja. Tako je imel ZD za obdobje I–VI 2018, 19.586 EUR izdatkov za nabavo osnovnih sredstev. Ocenjujemo, da konca leta ti izdatki ne bodo presegli načrtovanih v višini 43.230 EUR.

a. Odhodki za izvajanje javne službe:

Odhodki za izvajanje javne službe so v prvem poletju 2018 znašali 714.845 EUR in so za 1,7% višji od načrtovanih. ZD ocenjuje, da bodo ob koncu leta znašali 1.382.904 EUR in ne bodo presegli planiranih v finančnem načrtu.

Med odhodki za izvajanje javne službe se ločeno prikazujejo:

- izplačane plače in druge izdatke zaposlenim, ki so v obdobju I-VI 2018 znašali 400.635 EUR in so bili realizirani v višini načrtovanih v finančnem načrtu. ZD ocenjuje, da bodo znašali ti stroški ob koncu leta 714.845 EUR in ne bodo presegli načrtovanih. Regres za letni dopust je bil izplačan v mesecu juniju in v celoti bremeni denarni odliv v prvem polletju 2018, medtem, ko v drugem polletju tega odliva ne bo.
- plačani prispevki delodajalcev za socialno varnost, ki so v prvem polletju 2018 znašali 62.593 in so za 2% nižji od načrtovanih,
- izdatki za blago in storitve. Največji delež teh stroškov za blago zajemajo stroški zdravil in poraba zdravstvenega materiala, kot je: poraba laboratorijskega, zobozdravstvenega, sanitetnega in obvezilnega materiala in stroški porabljenih zdravil. Poraba slednjih se je v prvem polletju zvišala na račun izdatka za nabavljena cepiva. Stroški materiala so tudi stroški nezdravstvenega materiala, kot so: poraba pisarniškega materiala, strokovne literature, kuriva za ogrevanje in gorivo, poraba rezervnih delov in materiala za tekoče in investicijsko vzdrževanje, poraba pralnih, čistilnih in dezinfekcijskih sredstev ter vrednost porabljenega drobnega inventarja, katerega doba koristnosti je manj kot eno leto in njihova posamična nabavna vrednost ne presega 100 EUR.

Stroške storitev sestavljajo storitve tekočega in rednega vzdrževanja, zdravstvene storitve, poslovne storitve, prevozne in poštno storitve, stroški komunalnih storitev, zavarovalne premije in podobno. Med stroške storitev se prištevajo tudi stroški strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja, kotizacije, kakor tudi povračilo stroškov, nastalih na službenih potovanjih (dnevnice, nočnine in prevozni stroški) in storitve po podjemnih pogodbah.

Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe so v obdobju I - VI 2018 znašali 231.660 EUR, kar predstavlja 59,4% planiranih izdatkov. ZD ocenjuje, da bodo ti izdatki ob koncu leta znašali 389.760 EUR in ne bodo presegli načrtovanih.

b. Odhodki za izvajanje tržne dejavnosti

Odhodki za izvajanje tržne dejavnosti so izračunani in prikazani glede na razmerje med prihodki za izvajanje javne službe in prihodki za izvajanje tržne dejavnosti. V prvem polletju 2018 so ti odhodki znašali 58.950 EUR. Ob koncu leta zavod ocenjuje, da bodo ti odhodki znašali 107.846 EUR in bodo v skladu s planiranimi v finančnem načrtu.

5.2 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je tudi izkaz računa finančnih terjatev in naložb. Izkaz vsebuje podatke o danih posojilih in prejetih vračilih posojil. ZD v obdobju I – VI 2018 ni najemal ali dajal posojil, zato navedeni obrazec ni izpolnjen.

5.3 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

ZD Dravograd v prvem polletju izkazuje povečanje sredstev na računih za 23.240 EUR. Ob koncu leta načrtujemo uravnotežen izid.

Obrazec – Poslovanje I. polletje – ZD Dravograd, Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

6 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU FAKTURURANE REALIZACIJE

6.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v I. polletju 2018 so znašali 748.163 EUR in so za 7,8% višji od doseženih v enakem obdobju lanskega leta, v primerjavi z načrtovanimi za leto 2018 pa znašajo 50,06%.

Višji od prihodkov v enakem obdobju 2017 so bili:

- prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja za 16,81%, in sicer so znašali 584.091 EUR, ter za 0,5% nižji od načrtovanih v finančnem načrtu;
- prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja za 8,69%, in sicer so znašali 72.259 EUR, ter za 2,9% višji od načrtovanih;
- prihodki od doplačil do polne cene za 28,4%, znašali so 414 EUR;
- prihodki od ostalih plačnikov za 22,79%, znašali so 5.447 EUR;
- prihodki od konvencij za 18,48%, znašali so 12.571 EUR ter
- prihodki od refundacij stroškov dela pripravnikov za 41,45%, in sicer so znašali 14.038 EUR.

Osnova za pridobivanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev, ki jo ZD vsako leto sklene z ZZZS. Cene, oblikovane po splošnem dogovoru za posamezno pogodbeno leto in, ki so določene s pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev med ZD in ZZZS, se uporabljajo tudi za izračun doplačil zavarovanih oseb, za obračun zdravstvenih storitev po konvencijah, nezavarovane osebe in za ostale osebe, za katere se stroški zdravljenja krijejo iz državnega proračuna ter za obračun storitev med izvajalci zdravstvenih storitev, ki imajo pogodbe sklenjene z ZZZS. **Do priprave polletnega poročila obračun prihodkov za obdobje IV - VI/2018 s strani ZZZS še ni znan, zato smo za omenjeno obdobje upoštevali 3/12 prihodkov iz finančnega načrta 2018.**

Nižji od prihodkov v enakem obdobju 2017 pa so bili:

- prihodki od samoplačnikov za 78,54%, znašali so 22.877 EUR;
- prihodki od dela delavcev v drugih zavodih za 62,2%, znašali so 10.278 EUR;
- prihodki od sofinanciranja specializacij za 55,27%, znašali so 15.783 EUR.

Prihodki iz specializacij so bili v 1. polletju 2018 nižji od prihodkov v enakem obdobju lani zaradi decembra 2017 zaključene specializacije enega zdravnika družinske medicine, vendar še vedno v okviru finančnega načrta za letošnje leto. Stroške specializacij in pripravništev vodi in zbira Združenje zdravstvenih zavodov Slovenije, ki zbira zahteve za refundacijo stroškov, ki jih pošiljajo zavodi in jih nato posreduje ZZZS, le-ta pa izvajalce mesečno obvešča o višini priznanih stroškov, na podlagi tega obvestila pa zavod izstavi račun.

6.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v I. polletju 2018 znašajo 701.675 EUR in so bili za 32.173 EUR ali 4,38% nižji od stroškov doseženih v enakem obdobju 2017, ter za 3% nižji od načrtovanih, kar je posledica intenzivnega izvajanja ukrepov iz sanacijskega načrta, sprejetega aprila 2017.

Zapadlih neporavnanih obveznosti na dan 30.06.2018 ima zavod skupno 81.058 EUR, kar je za 51,23% manj kot na dan 31.12.2017.

Obrazec – Poslovanje I. polletje 2018 – ZD Dravograd, Zapadle neporavnane obveznosti

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

6.2.1 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

Stroški blaga, materiala in storitev so v prvem polletju 2017 znašali 181.344 EUR in so bili za 10,44 % nižji od doseženih enakem obdobju lani, v višini 44,5% načrtovanih za leto 2018. Delež v celotnih odhodkih znaša 25,8%.

Stroški materiala so v celotnem zavodu znašali 84.521 EUR in so bili za 2,8% nižji od doseženih v letu 2017. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 12%.

Stroški storitev so v celotnem zavodu znašali 96.824 EUR in so bili za 16,17% nižji od doseženih v letu 2017. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 13,8%.

V skladu s sanacijskim programom, ki je bil pripravljen v mesecu aprilu 2017 in je tudi sestavni del finančnega načrta 2018, stroške materiala znižujemo z racionalnejšim naročanjem in doseganjem dodatnih popustov pri dobaviteljih, stroške storitev pa ravno tako z doseganjem popustov pri izvajalcih ter opravljanjem in razporejanjem dela, ki so ga do (pred)lanskega leta opravljali zunanji izvajalci (zdravniki po podjemnih pogodbah in zdravnica zasebnica ter zunanji računovodski servis), znotraj lastnih zaposlenih.

6.2.2 STROŠKI DELA

V prvem polletju 2018 so znašali 486.101 EUR in so bili za 2,7% nižji od doseženih v letu 2017. Delež v celotnih odhodkih znaša 69,3%.

Nižji stroški dela gredo tudi na račun prenehanja zaposlitve zdravnika brez specializacije z licenco, ki je začel opravljati specializacijo in se zaposlil v drugem zavodu in povečanemu številu bolniških odsotnosti (tri delavke nad 30 dni odsotnosti).

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2018 je znašalo 35 zaposlenih in je enako primerljivemu obdobju lani.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 1.440 delovnih ur, kar je za 11,1% več kot lani, v breme ZZS 1.928 delovnih ur, kar je 7,8% več kot v istem obdobju 2017. Boleznine skupaj predstavljajo 10,4% obračunanih delovnih ur.

Odsotnosti zaradi porodniškega in očetovskega dopusta so v prvem polletju letošnjega leta znašale 176 delovnih ur, v istem obdobju lani 1.128 delovnih ur.

6.2.3 STROŠKI AMORTIZACIJE

Ti stroški so v prvem polletju 2018 znašali 26.267 EUR in so primerljivi z doseženimi v letu 2017.

Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 3,7%.

6.2.4 OSTALI DRUGI STROŠKI

So bili v letu 2017 obračunani v znesku 7.169 EUR za izdatke za varstvo okolja, varstvo pri delu in članski prispevek Združenju zdravstvenih zavodov, štipendijo študentu medicine, ki še ni bila v celoti refundirana ter dotacijo sindikatu.

6.2.5 FINANČNI ODHODKI

Ti odhodki so v prvi polovici leta 2018 znašali 693 EUR in predstavljajo plačila za zamudne obresti in opomine.

Plačila obresti so načrtovana v višini 1.850 EUR in knjižena v breme odhodkov, vendar bodo zaradi dinamike poravnave zapadlih obveznosti, ta verjetno bistveno nižja od načrtovanih.

6.2.6 DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki so v prvem polletju 2018 znašali 100 EUR in so nastali zaradi plačila denarne kazni.

Obrazec: Izkaz prihodkov in odhodkov I. polletje 2018 – ZD Dravograd

Tabela 1: Realizacija finančnega načrta I. polletje 2018 – ZD Dravograd

6.3 POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitivni poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki v višini 47.475 EUR, vendar pričakujemo, da bo po prejemu obračunske fakture ZZZS za obdobje IV – VI 2018 izid nekoliko nižji.

Datum: 10. 8. 2018

Podpis odgovorne osebe