

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: 26. 02. 2020



ZDRAVSTVENI DOM
DRAVOGRAD

LETNO POROČILO ZA LETO 2019 ZDRAVSTVENI DOM DRAVOGRAD



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

KAZALO

UVOD	1
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA	2
PREDSTAVITEV ZAVODA	2
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2019	4
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA ..	6
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	7
3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	8
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	8
4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV.....	8
4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA.....	9
4.3. POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE.....	10
4.4. POSLOVNI IZID.....	11
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA	11
6. IZVAJANJE SLUŽBE NMP	12
7. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	13
8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	13
8.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA.....	13
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	14
10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	15
11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	16
12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	16
12.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	16
12.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike.....	17
12.1.2. Ostale oblike dela.....	18
12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva.....	18
12.1.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem.....	18
12.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2019.....	19
12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2019.....	20
RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2019	21
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	23
1.1. SREDSTVA.....	23
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV.....	27
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	30
2.1. ANALIZA PRIHODKOV.....	30
2.2. ANALIZA ODHODKOV.....	31
2.3. POSLOVNI IZID.....	34
2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.....	34
2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.....	34
2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov.....	35
2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.....	35
2.4. PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV.....	36
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA ...36	
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2019	36
4.1. IZRAČUN presežka prihodkov (v nadaljevanju: presežek) na podlagi Zakona o javnih financah.....	36
4.2. UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU.....	36
4.3. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2019.....	37

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 36 delavcem s srednjo in visoko izobrazbo in omogoča pridobivanje znanj in spretnosti s prakso in pripravništvom pod strokovnim mentorskim vodstvom.

V avgustu 2016 nam 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, ZZS in zaposlenih. V letu 2018 smo sitem nadgradili z pridobitvijo certifikata kakovosti po standardu ISO 9001:2015.

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.

Poslovno leto 2019 smo zaključili zelo uspešno z visokim finančnim pozitivnim izidom in smo finančno in tudi kadrovsko stabilizirali poslovanje. Poslovni izid je pozitiven z 106.243 EUR, kadrovsko smo ustrezno zasedeni v vseh treh družinskih ambulantah z mladimi zdravniki specialisti in z ustrezno strokovno zasedbo v vseh ostalih oddelkih še zlati je potrebno omeniti, da smo v preteklem letu kadrovsko ustrezno uredili naš diagnostični laboratorij z dvema dipl inž.labor. biomedicine. Vse to nam daje možnost nadaljnjega razvoja in nadgradnje dosežkov iz izvedene sanacije v preteklih treh letih.

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 četrnim 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: štiri člani,
- delavcev zavoda: dva člana,
- zavarovancev: en član.

V letu 2019 je imel Svet zavoda dve redni seji in dve korespondenčni seji.

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 (izvajali do maja 2019),
- 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 dela 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.

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

ZDRAVSTVENI DOM DRAVOGRAD

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

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2019

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

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje 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:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upoštevaje fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
7. Oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
8. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi;
10. Oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora;
11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.

1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, [8/96](#), [36/00](#) – ZPDZC, [127/06](#) – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, [15/08](#)-ZPacP, [23/08](#), [58/08](#)-ZZdrS-E, [77/08](#)-ZDZdr, [40/12](#)-ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17 in 1/19 – odl. US),
- 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, 64/17 – ZZDej-K in 36/19),
- 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, 49/18 in 66/19),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2019 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2019 z ZZZS.

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, 13/18 – ZJF-H, 83/18 in 19/19),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. [23/99](#), 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. [33/11](#)),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. [12/01](#), [10/06](#), [8/07](#), 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. [115/02](#), [21/03](#), [134/03](#), [126/04](#), [120/07](#), [124/08](#), 58/10, 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19),
- 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, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, [108/13](#) in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. [108/13](#)),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18 in 7/19),
- 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 024-17/2016/29 z dne 16. 1. 2020)
- c) Interni akti zavoda
- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Dravograd,
 - Statut Zdravstvenega doma Dravograd,
 - Pravilnik o računovodstvu,
 - Pravilnik o popisu,
 - Sistematizacija delovnih mest,
 - Pravilnik o delovnem času,
 - Pravilnik o evidentiranju delovnega časa zaposlenih v javnem zavodu Zdravstveni dom Dravograd,
 - Pravila o disciplinski in odškodninski odgovornosti,
 - Pravilnik o dežurstvu,
 - Pravilnik o izvajanju nadstandardnih samoplačniških zobozdravstvenih storitev,
 - Pravilnik o notranjem revidiranju,
 - Pravilnik o blagajniškem poslovanju,
 - Pravilnik o štipendiranju,
 - Pravilnik o uporabi službenih avtomobilov,
 - Pravila naročanja pacientov v ZD Dravograd,
 - Pravilnik o preprečevanju, odpravljanju in obvladovanju primerov nasilja, trpinčenja, nadlegovanja in drugih oblik psihosocialnega tveganja na delovnem mestu,
 - Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitvi oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
 - Pravilnik o prepovedi uživanja alkohola in prepovedanih drog ter o kontroli alkohola in prepovedanih drog pri zaposlenih v javnem zavodu,
 - Program promocije zdravja na delovnem mestu.

2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Zavod ima iz svojih Strateško razvojnih programov dolgoročno zastavljene cilje:

1. Povečanje števila splošnih ambulant z dodatno četrto ambulanto
2. Pridobiti ponovno oddelek pediatrije
3. Ustvariti pogoje za štiri referenčne ambulante
4. Iz pilotnega projekta preiti na normalno delovanja CENTERA ZA KREPITEV ZDRAVJA v konzorciju s partnerjem ZD SG
5. V prihodnosti po novogradnji ZD vpeljati del medicine dela ali fizioterapijo
6. Ostale dejavnosti izvajati skladno z obstoječo oz. novo zakonodajo (zobozdravstvo, ginekologija, psihologija, logopedija, patronaža, laboratorij)
7. Zagotavljanje visoko strokovnega kadra
8. Zagotavljanje ustreznih prostorov in zdravstvene aparature in opreme
9. Zagotavljanje sprejemljivih čakalnih dob

Zavod ima poleg tega še v svojih strateško razvojnih programih sledeče 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 prostorske ustreznosti s pripravo na novogradnjo in zagotavljanjem sodobne 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.
- Za investicije in investicijsko vzdrževanje bomo namenili finančna sredstva minimalno v višini priznanih amortizacijskih sredstev.
- Poslovanje zavoda bomo vodili skladno s sprejetimi Sanacijskimi ukrepi sprejetimi v letu 2017.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Tabela 1: Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 3 (priporočilo so vrednostni kazalci, sicer opisni)

Letni cilji	Realizirane naloge	Nerealizirane naloge	Odstotek realizacije
Izpolnitev letne pogodbe ZZZS	Doseženo in preseženo: splošne ambulante, vse zobozdravstvene ambulante, patronaža, psihologija in logopedija	Nepopolno realizirana področja so: dispanzer za žene (90,3%), otr.in šol. disp. (97,3%) in RTG (34% v maju ukinjena dejavnost)	Skupna realizacija je več kot 100 % (glej tabelo realizacija dela za leto 2019)
Zdravstvena vzgoja z	Naloge so realizirane z	Slabša realizacija delavnic za odvajanje	Skupna priznana realizacija je 100%

delavnicami	manjšimi odstopanji.	od kajenja	
Izvajanje cepljenj (klopni meningitis, virusni hepatitis, pnevmokokni pljučnici in tetanusu)	Realizirano skladno s potrebami.		Realizacija 100%
Boljša dostopnost do zdravnika in skrajšanje čakalnih dob	Uvedli elektronski sistem naročanja (eNaročanja, doZdravnika, čakalne knjige, čakalni sezname..)		100% realizacija
Zagotovitev sredstev za najnujnejše investicije s sofinanciranjem ustanovitelja	Investicije izvedene z lastnimi finančnimi viri in donacijami		Investicije realizirali 91,42%
Skrb za uravnoteženo poslovanje	Naročanje zdravil in materialov skladno z rokovnimi potrebami, naročali le tiste storitve, ki so nujne in jih ne moremo izvesti sami, delo preko polnega delovnega časa le za neodložljiva dela		Realizacija več kot 100% in posledično zavidljiv pozitiven poslovni izid
Dodatni ukrepi za doseganje strateških ciljev (še iz leta 2018)	Naloga je bila realizirana na vseh področjih (nižje cene in izboljšani plačilni pogoji, znižan obseg storitvenih pogodb, ...)		Realizirano več kot 100%, oz. od pričakovanj

4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

Delovni načrt za leto 2019 je bil pripravljen na osnovi pogodbe za leto 2018 in dopolnjen na osnovi podlog za pogodbo za leto 2019 in sklenjenih aneksov. V splošnih ambulantah je bilo 30.735 obiskov. Priporočen program kurativnih zdravstvenih storitev je bil opravljen v višini 100,88 %. Pogodbeno dogovorjeni obseg preventivnih pregledov smo realizirali z več kot dvakratnim preseganjem. (zaradi pričetka dela nove referenčne ambulante v mesecu maju smo v prvih mesecih leta bistveno presegli preventivne preglede). Realizacija preventive po količnikih točk je bila dosežena s 283,13%.

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 ure. Ostalo dežurstvo naši zdravniki opravljajo v UC SG na osnovi vsakokratnega mesečnega sprejetega urnika dela . 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 letu 2019 opravljenih 4.958 obiskov, v višini 104,93%. V letu 2019 je stanje z odsotnostmi zaradi bolniške in porodniške bilo na nivoju is predhodnega leta a manjše kot v letu 2017.

V dispanzerju za ženske je bilo opravljenih kurativnih obiskov 949 oz. 90,29% in preventivnih pregledov 302 oz. 104%. Stanje se je izboljšalo za okrog 4% na področju preventive.

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 97,26 %.

Pri primerjavi količnikov točk pa lahko zaključimo, da smo plan za tri splošne ambulante presegli, ob upoštevanju, da imamo priznane 3,56 ambulante pa smo plan dosegli 96,48% in disp. za mentalno zdravje s 143,82% in storitve za dom Sv. Ema 102,43%. Obseg opravljenega dela na RTG je le 18,80% od planiranih 10.402 količnikov točk (RTG prenehal z dejavnostjo v mesecu maju).

Program laboratorija, ki je financiran v okviru dela splošnih ambulant, otroškega in šolskega dispanzerja, dispanzerja za ženske, in ga zato le evidentiramo, je pa bil plansko presežen v višini 129,47%.

V zobozdravstvu je plan dela po točkah dosežen v višini 102,06% in po primerih 96,83%, zobozdravstvo za odrasle v višini 100,19% (doseganje točk). Program mladinskega zobozdravstva je dosežen v višini 104,22 %. Program pedontologije je dosežen tudi v celoti v višini 102,64%.

V okviru zobne RTG diagnostike je bil plan evidenčno realiziran v višini 118,29%.

Obrazec 1: Delovni program 2019 - ZD

4.3. POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE

Poročajte o vključevanju in uporabi storitev:

- eNapotnica
- eNaročanje

Tabela 2: Poročajte o naslednjih parametrih, pri katerih upoštevajte stanje konec leta 2019:

	Delež
1. Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki ste jo izdali v eni od vaših ambulant, elektronsko naročite na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno). Za ustrezno se šteje tudi, če je točka za naročanje organizirana izven ambulante za več ambulant, če ima pacient do nje dostop.	0,00
2. Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki ste jih v vaši ustanovi izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v	0,00

4.4. POSLOVNI IZID

Tabela 3: Poslovni izid po letih v EUR, brez centov

	LETO 2018	FN 2019	LETO 2019	INDEKS Real. 2019 / Real. 2018	INDEKS Real. 2019 / FN 2019
CELOTNI PRIHODKI	1491287	1490770	1551022	104,01	104,04
CELOTNI ODHODKI	1402506	1470070	1444780	103,01	99,62
POSLOVNI IZID	88781	20700	106243	119,67	418,36
Davek od dohodka pravnih oseb					
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	88781	20700	106243	119,67	418,36
DELEŽ PRIMANJKLJAJA/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	6,0%	1,4%	6,8%	113,33	485,71

Zdravstveni dom Dravograd je zaključil poslovno leto 2019 pozitivno s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 106.243 EUR, kar predstavlja 6,8% ustvarjenega prihodka in je za dobrih 13% nad višino presežka predhodnega leta 2018.

Skozi vse leto smo izvajali ukrepe za ohranjanje prihodkov za obvezno zdravstveno zavarovanje in ostalih poslovnih prihodkov, ki so imeli boljšo osnovo od predhodnega leta zaradi trajnega zvišanja cene storitev za 5%. Kadrovska zasedba ključnih delovnih mest v splošnih ambulantah je bila skladna s planom v vseh treh ambulantah z zdravnikom specialistom družinske medicine in od meseca maja naprej tudi s tremi referenčnimi ambulantami. V laboratoriju smo nadomestili obe zaposleni zaradi njune upokojitve, z dvema inženirkama biomedicine. Zaposlitev dveh inženirk je bila zaradi tega, ker na trgu dela ni mogoče dobiti ustreznega tehnika laboranta. Za delo v konzorciju CKZ skupaj z ZD SG smo za to področje izšolali diplomirano medicinsko sestro, ki je poleg izobraževanja izvajala še dela na CINDI programu in delala v pilotnem programu CKZ.

Na področju obvladovanja stroškov materiala in storitev smo nadaljevali z izvajanjem varčevalnih ukrepov iz sanacijskega programa. Z obvladovanjem stroškov materiala in storitev smo stroške že drugo leto držali na nižjih deležih v strukturi prihodkov, kot v štartnem letu 2016. Letno smo s temi varčevalnimi ukrepi prihranili nad 100.000 EUR..

Zaradi stalnega padanja obsega dela RTG smo v letu 2019 v mesecu maju prenehali z dejavnostjo na osnovi pridobljenih potrditvenih sklepov tako Sveta ZD Dravograd, kot tudi od Občinskega sveta Občine Dravograd.

5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V leto 2019 je bila prenesena načrtovana ukinitvev enote RTG in nato izvedena mescu maju. Načrtovana prekinitvev je bila prvotno že v letu 2018 zaradi izredno slabega več letnega polovično izvedenega obsega programa. Analiza je pokazala, da zaradi tega prihaja do velikega razkoraka med prihodki in odhodki, saj so prihodki le malo nad 50% načrtovanih in v približno takšni višini

nastaja tudi izguba na tem programu. Ta program RTG ne sodi v primarno dejavnost in kot tak ni obvezen sestavni program zdravstvenega doma. Svet zavoda je to problematiko obravnaval in tudi sprejel sklep o prenehanju izvajanja te dejavnosti, kar je sprejel tudi Občinski svet.

Z 1. julijem 2019 smo pričeli izvajati dežurstvo v UC SG z vsemi našimi družinskimi zdravniki in za ta namen namenili naša sredstva za stalno pripravljeno.

V zadnjih letih pa nas vedno presenetijo dodatne spremembe na stroških dela, ki izvirajo iz dogovorov Vlade in Sindikatov, kjer ni vedno jasnega dogovora o načinu financiranja (zadnji primer nagrajevanje večjega obsega dela timov družinskih ambulant).

6. IZVAJANJE SLUŽBE NMP

Izvajalci službe NMP morajo to delo voditi ločeno in pregledno na ločenem stroškovnem mestu za pridobivanje in porabo vseh sredstev za potrebe službe NMP (38. člen Pravilnika o službi nujne medicinske pomoči Uradni list RS, št. 106/08, 118/08 – popr., 31/10, 94/10).

Zdravstveni dom izvaja dejavnost NMP z ekipo dežurstvo 1 in dežurstvo 5. V juliju 2019 smo se vključili v delovanje UC SG zaradi pomanjkanja zdravnikov in s tem začasno prenehali izvajati stalno pripravljeno na našem področju, kar izvajamo sedaj skupno s sosednjimi zdravstvenimi domovi. Sredstva za stalno pripravljeno so uporabljena za izvajanje dežurstva v UC. Na tem področju se je že v letu 2015 usposabljal zdravnik in opravil tečaj Advanced life support - ALS course ERC – Evropskega reanimacijskega sveta, tečaj dodatnih postopkov oživljanja – DPO. V letu 2017 smo dopolnili opremo z dodatnim računalnik za dežurnega zdravnika. Ob koncu leta 2018 pa se je na dodatno izobraževanje prijavil še najmlajši specialist družinske medicine na tečaj ukrepov zdravstva ob velikih nesrečah.

Kader v NMP:

- štirje zdravniki,
- trije zdravstveni tehniki oz. medicinske sestre ter
- dve diplomirani medicinski sestri

Dodatnih sredstev za izvajanje te dejavnosti v letu 2019 nismo pridobili od ustanovitelja ali donatorjev.

Tabela 4: Enota NMP (v kolikor imate več tipov enot, navedite tabelo za vsako enoto posebej) in dežurna služba ločeno, v kolikor gre za ločeno dejavnost:

	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. 2019	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	159.713	171.556	171.556
Prihodki od MZ, občin in donacij			
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	139.793		156.846
- Strošek dela	118.299		124.451
- Materialni stroški	5.167		7.258

Od tega stroški za laboratorij			
- Stroški storitev	14.567		16.389
Od tega za stroške podjemnih pogodb	14.567		12.330
Od tega stroški za laboratorij			
- Amortizacija	2.300		2.495
- Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	978		6.253
Drugi stroški (opis)			
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)	16.884		14.710

7. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Doseženo poslovanje lahko ocenim, kot zelo uspešno, saj smo izrazito presegli zastavljene cilje. V primerjavi z zadnjimi leti je to poslovno leto izjemno in primerljivo z lanskim letom, a vendar še znatno boljše. Prihodke smo povečali za več kot 4% na leto 2018 in enako na načrt za leto 2019. Pri odhodkih smo dosegli 3,0% povečanje na leto 2018 in v primerjavi s planom so bili za 1,7 % nižji. V letu 2019 smo bili brez prihodkov sofinanciranja specializantov, kar je v preteklih letih ustvarjalo lep delež prihodkov v poprečju nekaj več kot 5%. Prehod specializantov v specialiste je bil viden tudi pri izpadu prihodkov od storitev specializantov v drugih zavodih z izvajanjem dežurstev, kar je običajno predstavljalo okrog 2,5% prihodkov. Vse to smo nadoknadili s povečanjem storitev v zavodu pri vseh dejavnostih razen pri storitvah RTG. Prihodke smo ustvarili z večjim deležem opravljenega dela in z manj prilivi od sofinanciranj in refundacij, kar pomeni, da smo za enak obseg prihodkov ustvarili več stroškov dela in materiala, jasno je, da smo pridobili tudi z zvišanjem cen storitev.

8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

8.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Tabela 5: Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	LETO 2018	LETO 2019
1. Kazalnik gospodarnosti	1,06	1,07
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,0374	0,0249
3. Stopnja odpisanosti opreme	89,22	86,66
4. Dnevi vezave zalog materiala	0	0
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,034	0,0641
6. Koeficient plačilne sposobnosti	1,27	1,03
7. Koeficient zapadlih obveznosti	1,25	0
8. Kazalnik zadolženosti	0,21	0,16
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	1,12	2,27
10. Prihodkovnost sredstev	0,87	0,97

Komentar k izračunanim finančnim kazalcem poslovanja:

1. **Kazalnik gospodarnosti** izkazuje uravnoteženost poslovanja zavoda v obračunskem obdobju. Načelu gospodarnosti je zadoščeno, kadar kazalnik znaša 1 ali več kot 1. Vrednost kazalnika je bila v letu 2018 1,06 in v letu 2019 1,07. S tem izkazujemo dobro pozitivno poslovanje, ki je izboljšano na predhodno leto.
2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku** v letu 2019 znaša 2,49% in je v primerjavi s preteklim letom rahlo nižja zaradi večjega deleža donatorskih sredstev pri nabavi opreme v preteklem obdobju.
3. **Kazalnik stopnje odpisanosti opreme** za leto 2019 znaša 86,66% in je glede na leto 2018 stanje nekoliko izboljšano za okrog 3 odstotne točke.
4. **Dnevi vezave zalog materiala** izkazuje stanje 0, saj zavod nima skladišča in material naroča sprotno.
5. **Delež terjatev v celotnem prihodku** kaže, da terjatve v celotnem prihodku znašajo 6,41% in so nekoliko višje, kot v primerjavi z letom 2018.
6. **Koeficient plačilne sposobnosti** znaša 1,03 in pomeni, da so se obveznosti za prejeti material, opremo in opravljene storitve zmanjšale po dogovorjenih rokih za plačilo. Praktično nimamo več zapadlih obveznosti. Koeficient se je primerjalno z letom 2018 znižal, kar kaže na izboljšanje plačilne sposobnosti zavoda.
7. **Koeficient zapadlih obveznosti** se je v primerjavi z letom 2018 znižal in je na dan 31.12.2018 znašal 0,0, in zavod nima na ta dan nepravilnih obveznosti.
8. **Kazalnik zadolženosti** izraža vrednost tujih virov (obveznosti do zaposlenih, obveznosti do dobaviteljev,...) v vseh obveznosti do virov sredstev. Kazalnik za leto 2019 znaša 0,16 in se v primerjavi z letom 2018 zmanjšal.
9. **Kazalnik pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi** za leto 2019 znaša 2,27 in se je v primerjavi z letom 2018 zelo izboljšal. To pomeni, da so sedaj kratkoročna sredstva (denar in terjatve in zaloge) bistveno višje od kratkoročnih obveznosti. Kazalnik, ki je višji od 1 kaže na ustrezno likvidnost.
10. **Kazalnik prihodkovnosti sredstev** nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženi na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. V primerjavi s preteklim letom se je kazalnik izboljšal za okrog 10%.

9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Ocena notranjega nadzora javnih financ je skladna z Metodologijo za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ pripravil direktor zavoda s pomočjo računovodske službe na osnovi izvedene notranje revizije (zunanjega izvajalca) na področju presoje ustreznosti prepoznave prihodkov in stroškov po vrstah dejavnosti (javna služba, tržna dejavnost) za izbrano ambulanto.

V celotnem poslovnem letu smo upoštevali sanacijske ukrepe izdelane že v letu 2017 in s tem je bila tudi vseskozi izvajana kontrola poslovanja zavoda po vseh področjih dela. Pri pojavu odklonov

od pričakovanj smo ukrep dopolnili in tako uspeli bistveno izboljšati poslovanje zavoda in prešli iz kar globoke negativne poslovanja v letu 2016 in 2017 v solidno pozitivno poslovanje v letu 2018 in 2019. Največji doprinos k normalizaciji poslovanja je bil narejen na storitveno materialnem področju in organizacijskemu obvladovanju kadrovskega prerazporejanja za pokrivanje daljših odsotnosti oz. nepokritosti delovnih mest z ustreznim kadrom. Kritično pomanjkanje zdravnikov v splošnih ambulantah se je izboljšalo in oskrba pacientov je bila bolj ažurna s krajšim čakalnim časom. Delo v ambulanti je še moteno zaradi odsotnosti zdravnika v času dežurstva v UC SG, vendar je to v obvladljivo, saj sedaj istočasno delujeta vsaj dve ambulanti.

Načelno lahko trdimo, da je v ZD Dravograd:

- vzpostavljeno primerno kontrolno okolje na pretežnem delu poslovanja,
- vzpostavljeno upravljanje s tveganji na posameznih področjih poslovanja,
- tveganje, da se cilji ne bodo uresničili na posameznih področjih poslovanja,
- sistem notranjega kontroliranja (tudi z obvladovanju kakovosti po ISO 9001:2015), ki zmanjšuje tveganja vzpostavljen na posameznih področjih poslovanja,
- ustrezen sistem komuniciranja in informiranja vzpostavljen na pretežnem delu poslovanja in
- ustrezen sistem nadziranja, vključno z samokontrolo oz. notranjo revizijo na posameznih področjih poslovanja.

V letih 2017, 2018 in 2019 smo izvajali ukrepe is Sanacijskega programa in tudi dosledno ocenjevali dosežene kvartalne učinke. Rezultati so zadovoljivi in izpolnjeni na vseh zastavljenih področjih, zadnji ukrep je bil realiziran v maju 2019 (prenehanje RTG).

10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Nerealizirane naloge iz predhodnega leta smo v letu 2019 uspešno zaključili, razen prodaje garaže, ki je bila zaustavljena in prenesena izvedba na Občino Dravograd, kot lastnici zemljišča na kateri stoji garaža. V letu 2019 pa nam ni uspelo realizirati nekaj nalog skladno s pričakovanimi termini in to:

- Prodajo RTG aparat s pripadajočo opremo
- Dogovor o plačilu za delo v okviru pilotnega projekta CKZ
- Vključitev v delovanje Centra za duševno zdravje v začetku četrtega kvartala 2019

Prenehanje delovanja diagnostike RTG je bilo v mesecu maju za tem smo pristopili k postopkom za prodajo aparata z opremo za kar smo pridobili tudi potrditev Sveta ZD Dravograd, pripravili razpisno gradivo, vendar smo objavo zaradi dolgotrajnosti postopka opravili šele v decembru 2019. Zaradi tega se postopek nadaljuje v letu 2020. Z ZD SG smo se dogovarjali praktično celo leto o načinu in izvedbi plačila za naše delo v konzorciju, a izvedbo dogovora naredili na zaključek leta 2019 z dejanskim vnosom podatkov šele v januarju 2020. V dogovarjanje se je zaradi težav vključil tudi vodja projekta NIJZ. Pri vključevanju v delovanje Centra za duševno zdravje (ZD Ravne na Koroškem) je prišlo do zamude zaradi uvedbe arbitražnega postopka, ki ga je sprožil ZD Ravne zaradi nestrinjanja z priznavanjem manjšega obsega dela od pričakovanj. Na ta način tudi za nas dodeljene zaposlitve 0,5 dipl. med.s. ni prišlo, ampak je prišlo do naknadnega priznanja v mesecu januarju 2020.

Tabela 6: Nedoseženi cilji, ukrepi ter terminski načrt za ukrepanje

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
Prodaja RTG aparata z opremo	Pridobitev soglasja in priprava razpisa	V drugem kvartalu 2019
Pridobiti plačilo za delo v CKZ	Dogovor s konzorcijskim partnerjem	Prvi kvartal 2019
Vključitev v Center za duševno zdravje	Zaposlitev 0,5 dipl. med.s.	Prvi kvartal 2020 z učinkom 4.kvr.2019

11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

Vpliv delovanja ZD Dravograd na gospodarsko in na ostala delovna okolja v ožji občinski in širši okolici, regijsko meddržavnega okolja je pomemben, saj predstavlja izvajanje zdravstvenih storitev znaten vpliv na kvaliteto življenja in dela na vseh področjih. Naše poslanstvo ima v prostoru konstantno vlogo in ni enkratnega značaja, tako da pojavnost naših napak oz. slabosti povzroči posledice za daljše obdobje.

Hitro dostopna diagnostika in uspešna terapija ter dostopnost do teh uslug v zdravstvenemu domu ima tudi velik gospodarski vpliv, kajti s hitrim in uspešnim vračanjem delavcev v delovni proces lahko ta kurativni del bistveno pripomore k skrajševanju bolniškega staleža ter s tem k hitrejši delovni zmožnosti obolelih, hkrati pa lahko s svojim edukativnim poslanstvom z vsemi ostalimi vplivamo na zgodnejše odkrivanje določenih obolenj, kar lahko tudi pripomore k boljšemu, hitrejšemu in učinkovitejšemu zdravljenju.

Zdravstveni dom je tudi kupec materialov in storitev, ki jih potrebuje za izvajanje zdravstvenih storitev. Te storitve in materiale nabavlja tudi v svojem okolju. Ob čemer je pomembno, da je ZD likviden in poravnava obveznosti do dobaviteljev v dogovorjenih rokih.

S stabilnim poslovanjem zdravstveni dom zagotavlja socialno varnost zaposlenim. Nekateri zaposleni v zdravstvenem domu so aktivni tudi na drugih področjih delovanja v svojih okoljih. S svojimi prispevki na vseh področjih tvorno prispevamo k skupnemu dobremu in dobremu življenjskemu okolju.

12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH

12.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

V Zdravstvenem domu Dravograd je zaposlenih 36 delavcev. Poleg treh zdravnikov specialistov družinske medicine, delo na področju zdravstvene oskrbe opravljajo še tri medicinske sestre ter dva zdravstvena tehnika in sedem diplomiranih medicinskih sester. Na področju zobozdravstvene oskrbe imamo štiri zobozdravnice in štiri zobozdravstvene asistentke. Delo v laboratoriju opravlja inženirki biomedicine. Pacientom je bil do meseca maja na voljo tudi rentgen, kjer je delal radiološki inženir. S rentgensko diagnostiko smo do nadaljnjega prenehali in je verjetnost za ponovno aktiviranje majhna in še to le v povezavi z novogradnjo novega Zdravstvenega doma.

Delo na upravi opravljajo tri sodelavke: poslovna sekretarka, 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 hkrati tudi telefonistka. Upravo 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 izdelavi in izvajanju sanacijskega programa. V tehnični službi so zaposlene tri čistilke, ki skrbijo za red in čistočo objekta, pranje perila, skladiščenje nabavljenega materiala in varovanje okolja pred odpadki medicinskega izvora in ostalimi tudi nenevarnimi odpadki.

12.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2019 - ZD

V letu 2019 je prišlo do prezasedenosti zdravnikov specialistov zaradi dveh vzrokov in sicer zaradi povečanja števila opredeljenecv na posameznega zdravnika in nato zaradi znižanja glavarinskih količnikov na zdravnika specialista. Kot vemo se bo vsako leto po 5% zniževal normativ za opredeljenecv in to vse do predvidenega končnega stanja to je 1500 glavarinskih količnikov na zdravnika specialista. Pri izdelavi časovnice potrebnih zaposlitev zdravnikov specialistov družinske medicine je za naš zdravstveni dom do leta 2025 potrebno pridobiti še dva zdravnika specialista družinske medicine. Dejansko pa bi morali četrtega zdravnika zaposliti že v tem oz. v naslednjem letu, da bi zadostili potrebam, saj moramo sedaj že odklanjati sprejemanje novih opredeljenecv. Vsi zdravniki so preko potrebne meje števila opredeljenecv oziroma glavarinskih količnikov in dva zdravnika sta tudi bistveno nad slovenskim povprečjem, ki ga opredeljuje ZZZS. Za opravljanje NMP to je dežurstva ob vikendih in praznikih imamo pomoč od koncesionarke za Pediatrijo. Naši zdravniki pa sodelujejo v dežurni službi UC SG od 1.7.2019 dalje.

Na zobozdravstvenem področju opravljajo dela zobozdravnica specialistka in tri zobozdravnice, od katerih je ena s polovičnem delovnim časom v mladinski zobni ambulanti.

Da bi zagotovili normalni potek dela v osnovnem zdravstvu in da bi naši zavarovanci bili primerno obravnavani, imamo za preventivno področje otroške in šolske populacije sklenjeno pogodbo o medsebojnem sodelovanju s koncesionarko na področju kurative iz otroške in šolske medicine.

V patronažni službi so delale v polnem delovnem času 3 patronažne sestre in patronažna sestra s polovičnim delovnim časom.

Podjemne pogodbe so bile sklenjene za opravljanje del in nalog, ki niso stalne oziroma za delovna mesta, za katere trenutno nismo uspeli zaposliti ustreznega kadra ali potrebujemo nadomeščanje odsotnosti:

- s specialistko medicinske biokemije za opravljanje strokovnega svetovanja in nadzora nad izvajanjem kakovosti laboratorijskih preiskav,
- s specialistko za rentgen za ultrazvočne preiskave in odčitavanja RTG slik (pogodbo smo prekinili v mesecu maju po prenehanju dela RTG),
- s specialistom za družinsko medicino, pogodba v mirovanju od februarja 2017 dalje
- z logopedinjo in
- s specialistom s področja ginekologije in porodništva.

Na dan 31.12.2019 je bilo v ZD Dravograd zaposlenih 36 delavcev, od tega je bilo zaposlenih za nedoločen čas 33, za polni delovni čas 31 delavk in delavcev ter 2 delavki za polovični delovni čas, za nedoločen čas. V letu 2019 je bil za določen čas zaposlen 1 delavec, za skrajšan delovni čas. V splošni ambulanti so opravljali delo še 3 pripravniki zdravstvene nege.

12.1.2. Ostale oblike dela

V mesecu maju smo za potrebe RTG prekinili pogodbeno delo s specialistko (Metko Verovnik Pavše, dr.med.,spec.), odčitavanje RTG slik, kar je opravljala v preteklih letih. Za zdravstveni dom opravlja otroško in šolsko preventivo zasebnica Nadica Hleb, dr.med. spec.ped.

Po podjemni pogodbi opravlja delo v dispanzerju za ženske in ginekološki ambulanti Mariusz Kosi, dr.med.,spec.gin.in por. ter primarij Marjan Lužnik, dr.med.,spec. gin. in por., kot najemnik ginekoloških prostorov.

Po podjemni pogodbi opravlja logopedске storitve Mateja Salčnik-logopedinja.

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 Maja Škerjanc, mag.spec.med. biokemije, ki je zaposlena v našem zavodu za 10%.

12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva

Zaposlenim v Zdravstvenem domu Dravograd za njihovo strokovno in uspešno delo omogočamo glede na finančno stanje le malo manj, kot dve izobraževanji na letno in zaposlenega.

Pri kotizaciji izobraževanj sestram pomaga tudi Društvo medicinskih sester, babic in zdravstvenih tehnikov Slovenj Gradec, nekaj strokovnih srečanj in izobraževanj pa je brez plačila kotizacije. V letu 2019 so se strokovno izpopolnjevali v sledečem obsegu:

- diplomirana medicinska sestra-spec.	14 dni
- diplomirana medicinska sestra	8 dni
- sred.med. sestre, zdravstveni tehniki, zobni asistenti	4 dni
- patronažne sestre	27 dni
- zdravniki in zobozdravniki	30 dni
- strokovni sodelavec	0 dni
- finanč. računovod. delavka	1 dni
- RTG	0 dni

12.1.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

Storitve, ki se nanašajo na varnost in zdravje pri delu za nas opravlja po pogodbi BVD Ravne na Koroške. Storitve varnosti in varovanja zgradbe opravlja po pogodbi podjetje Varnost Maribor. Za avtomatsko beleženje prisotnosti na delu imamo pogodbo z 1A Internet d.o.o., Storitve s področja IT opravljajo SRC infonet, KOPA, Računalniški inženiring, Telekom Slovenije, Arigato in Stelkom.

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.

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 in RTG Studio (slikanje zob Sever).

Hišniška opravila za nas opravlja Boris Pušnik preko podjemne pogodbe.

Za zgoraj navedena dela nimamo lastnih zaposlenih, zaradi premajhnega obsega posameznega specifičnega dela.

12.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2019

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2019 – ZD

	Enota	Osnovno sredstvo	Plan investicij in nabav v 2019	Realizacija investicij in nabav v letu 2019
1.	Ambulanta I in III	Terapevtska miza (3 kom.)	2.100	1592
2.	Ambulanta I in III	Rabljen defibrilator LP 12	7.500	7126
3.	Ambulanta I in III	Prenosni EKG aparat Cardioline 200s	2.500	2192
4.	Diagnostični laboratorij	Binokularni laboratorijski mikroskop	2.100	1897
5.	Ambulanta I in III	Vakuumske elektrode Hady Vac	1.900	1811
6.	Patronaža	Naprstni pulzni oksimeter	400	Iz CKZ
7.	Diagnostični laboratorij	EURQuik Read go analizator	1.200	1402
8.	Vse enote	Avtomatsko beleženje prisotnosti na delu	250	220
9.	Vse enote	Računalniška informacijska oprema in instalacije	3.000	1.945
10.	Vse enote	Licence, programska oprema	2.500	1818
11.	Vse enote	Ostala drobna oprema	2.000	Delno iz CKZ
12.	Ambulanta I in III	Investicija v prostore RTG	5.000	6855
13.	Ambulanta I in III	Avtomatski merilnik gleženjskega indeksa	650	1574
		SKUPAJ	31.100	28.432

Letošnja realizacija nabav osnovnih sredstev se je ravnala po načelu zamenjave nujne in dotrajane opreme in nabave opreme za dvig kakovosti z dodatnimi storitvami dela. V letu 2019 se je še vedno ravnalo z naložbami zelo preudarno zaradi slabega poslovanja v predhodnih letih. Morali pa smo v določenih primerih nujno investirati zaradi uvajanja novih programskih paketov v nadzorni zdravstveni sistem zaradi prestarih in preslabih kapacitetnih zmožnosti računalnikov. V preteklem letu smo poleg navedenega imeli še naložbe s strani CKZ, kajti plačilo našega sodelovanja je bilo izvedeno z nabavo opreme in te dodatne opreme smo prejeli v višini okrog 34.223 EUR. Torej je skupna višina naložb 62.655 EUR.

Viri za nabavo so bila donatorska sredstva in amortizacijska sredstva. Sredstva so bila angažirana za poplačilo za že v preteklosti nabavljena sredstva, kot tudi za nove nabave. Za šolski zobozdravstveni stol smo zaključili plačilo v mesecu marcu 2019.

12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2019

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2019 – ZD

Storitve vzdrževanja in popravil	FN 2019	Realizacija 2019	Indeks real./FN
Vzdrževanje druge opreme	11.50 0	11.800	102,6 1
Vzdrževanje avtomobilov	1.50 0	1.185	79,0 0
Vzdrževanje računalniške opreme in program.	90 0	404	44,8 9
Vzdrževanje poslovnih objektov	1.00 0	3.789	378,9 0
Skupaj	14.90 0	17.178	1,1 5

Stroške vzdrževanja in popravil smo načrtovali glede na realizacijo leta 2018 in pri tem upoštevali varčevalne ukrepe. Vzdrževanje poslovnih prostorov je bilo še zmeraj minimalno, saj upamo, da bomo v doglednem času pridobili nov objekt za ZD Dravograd. Naša oprema ima le še nekaj več kot 14% nabavne vrednosti, kar bo od nas zahtevalo vedno več vzdrževalnih stroškov, če ne bomo hitreje nadomeščali že amortizirane opreme. Pospešeno vzdrževanje je potrebno za zagotavljanje funkcionalnosti aparaturne opreme.

Investicijskega vzdrževanja za leto 2019 nismo načrtovali.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2019

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:
Marija Kordež, dipl.ekon., nadom. Jožef Studenčnik, univ.dipl.inž.,spec.manag.

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

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika 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 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)

Priložite kopijo obrazcev oddanih na AJ PES s kopijo potrdila o oddaji.

2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 1:** Delovni program 2019 - ZD
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2019 - ZD
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2019 - ZD
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2019 - ZD
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2019 - ZD

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
 - 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2019 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2019.

1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

Računovodsko poročilo je pripravljeno v skladu s pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

STOLPEC 5 – predhodno leto – stanje na dan 31. 12. 2018

Bilanca stanja na dan 31.12.2018 izkazuje vrednost vseh sredstev in s tem tudi obveznosti do virov sredstev v višini 596.379 EUR in je bila v primerjavi s stanjem leta 2017 nižja za 5,02%.

Bilanca stanja je popravljena samo na portalu AJPES, ker je prišlo do napake pri vnosu podatkov na portal, in sicer za 115 EUR pod neplačani odhodki in pasivne časovne razmejitve. Tega v lanskem letu nismo več mogli popraviti, zato napako po navodilu referenta na AJPES popravljamo pri oddaji poročila za leto 2019.

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31. 12. 2019

Bilanca stanja na dan 31.12.2019 izkazuje vrednost vseh sredstev in s tem tudi obveznosti do virov sredstev v višini 704.579 EUR in je bila v primerjavi s stanjem leta 2018 višja za 18,12%.

1.1. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Kot opredmetena osnovna sredstva smo izkazali tudi drobni inventar z dobo koristnosti nad enim letom, katerega posamična vrednost ne presega 500 evrov in ga evidentiramo ločeno od ostale opreme. Skladno s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki omogoča izkazovanje osnovnih sredstev po kriteriju istovetnosti sredstev, smo vse nabave pohištva in računalniške opreme v letu 2019 razvrščali med opremo.

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

- Nakupne cene,
- Nevračljivih nakupnih dajatev (zaračunan DDV, ki se ne povrne) in
- Stroškov, ki jih je mogoče pripisati neposredno usposobiti za uporabo.

Prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev zaradi oslabitve ali okrepitev nismo opravili.

Amortizacija je obračunana v skladu s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Osnovna sredstva amortiziramo posamično z uporabo metode enakomerne časovne amortiziranja. Med obračunano amortizacijo je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja z dobo koristnosti daljšo od enega leta in katerega posamična nabavna vrednostni preseglja 500 evrov.

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov				
konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve			

002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja			
003	Dolgoročne premoženjske pravice	17.508	17.780	101,55
005	Druga neopredmetena sredstva			
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj			
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi			
00	Skupaj AOP 002	17.508	17.780	101,55
01	Popravek vrednosti AOP 003			
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	17.508	17.780	101,55

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2019 povečala in sedanja vrednost znaša 17.780EUR.

(ujemanje s Prilogo 1A - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter obrazcem 4 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2019)

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
020	Zemljišča	0	0	
021	Zgradbe	818.634	818.634	100
022	Terjatve za predujme za nepremičnine			
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi			
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe			
02	Skupaj AOP 004	818.634	818.634	100
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	438.745	463.069	105,54
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	379.888	355.565	93,60

Odpisana vrednost nepremičnin znaša 463.069 EUR, sedanja vrednost znaša 355.565 in je za 6,4 % nižja v primerjavi z letom 2018.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- Stari in novi del zgradbe,
- Most za invalide,
- Dovozna pot,
- Garaža.

Za nepremičnine imamo, (urejamo) zemljiško knjižno dokumentacijo, ki je kot kopija odložena v računovodski dokumentaciji in original v dokumentaciji ustanovitve pravne osebe-zavoda Zdravstveni dom Dravograd.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
040	Oprema	707.906	730.788	103,23
041	Drobni inventar	27.452	30.958	112,77
042	Biološka sredstva			
043	Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti			
045	Druga opredmetena osnovna sredstva			
046	Terjatve za predujme za opremo in dr.o.os			
047	Oprema in druga opr.os.s., ki se pridobivajo			

049	Oprema in druga opr.os.s.trajno zunaj uporabe			
04	Skupaj AOP 006	735.358	761.746	103,59
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	657.066	660.099	100,46
053	Popravek vrednosti vlaganj v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti			
04-05	Sedanja vrednost opreme	78.292	101.647	129,83

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2019 povečala za 23.355 EUR in znaša 761.746 EUR. Odpisana vrednost znaša 660.099 EUR, sedanja vrednost znaša 101.647 EUR.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

ZD Dravograd v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

Konti skupine 07 – Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009)

ZD Dravograd v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje dolgoročnih danih posojil in depozitov.

Konti skupine 08 – Dolgoročne terjatve iz poslovanja (AOP 010)

ZD Dravograd v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje dolgoročnih terjatev iz poslovanja.

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

Osnovno sredstvo	Leto nabave
Centralni kompresor	1990
Avtoklav	1997
Defibrilator	1995
Kolposop	1998

B) KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 10 – Denarna sredstva v blagajni in takoj vnočljive vrednostnice (AOP 013)

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnočljive vrednostnice znašajo na dan 31. 12. 2019 72EUR.

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

Denarna sredstva na računu UJP Slovenska Bistrica znašajo na dan 31. 12. 2019 skupaj 147.690 EUR in so za 68,10 % višja v primerjavi s stanjem leta 2018.

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 15.745 EUR. Stanje terjatev predstavlja 1,02% celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnajo v 8 dneh, oziroma v skladu z pogodbenimi roki, oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda.

Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnost zavoda.

Popravka terjatev zaradi slabitev v letu 2019 nismo oblikovali.

Konti skupine 13 – Dani predujmi in varščine (AOP 016)

ZD Dravograd na dan 31.12.2019 ne izkazuje danih predujmov ali varščin.

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

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2019 77.633 EUR in so v primerjavi s preteklim letom, ko so znašale 30.138 EUR za 257,6 višje. Povečanje je bistvena posledica prenosa plačila zadnje akontacije ZZZS iz decembra 2019 na 3.1.2020.

Prvih pet največjih stanj kratkoročnih terjatev po partnerjih:

- ZZZS 76.043 EUR
- Občina Dravograd 1.107 EUR
- Proračun države 441 EUR
- Posredni uporabniki občine 43 EUR.

Izkazane terjatve so bile poravnane do oddaje letnega poročila.

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

ZD Dravograd na dan 31.12.2019 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb.

Konti skupine 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja (AOP 019)

Ne izkazujemo te postavke.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan 31. 12. 2019 5.965 EUR in se v celoti nanašajo na terjatve iz nadomestil plač zaradi daljših bolniških odsotnosti.

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	3.970	5.965	150,25
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost			
175	Ostale kratkoročne terjatve			
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev			
17	SKUPAJ	3.970	5.965	150,25

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Ne izkazujemo postavk.

C) ZALOGE

ZD Dravograd nima skladišča zalog materiala. Material se nabavlja sprotno, zaloge v ambulantah zadoščajo za deset dnevno poslovanje.

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Konti skupine 20 – Kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine (AOP 035)

Ne izkazujemo postavk.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31. 12. 2019 70.380 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana januarja 2020.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31. 12. 2019 17.080 EUR. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v roku do 30 dni.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2019 16.920 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov				
konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	10.994	12.379	112,60
231	Obveznosti za DDV			
231	Kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov			
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	1.935	4.541	229,59
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	1.258		
23	SKUPAJ	14.187	16.920	119,26

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2019 4.343 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov				
Konto	Naziv konta	2018	2019	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	65	49	75,38
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin			
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	4.470	3.118	69,75
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	1.941	1.126	58,01

244	Kratkoročne obveznosti do ZZZS in ZPIZ			
	- ZZZS		50	
	- ZPIZ			
24	SKUPAJ	6.476	4.343	67,06

Konti skupine 25 – Kratkoročne obveznosti do financerjev (AOP 040)

ZD Dravograd ne izkazuje najetih posojil.

Konti skupine 26 – Kratkoročne obveznosti iz financiranja (AOP 041)

Ne izkazuje postavk.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Ne izkazuje postavk.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Na kontih podskupine 920 - dolgoročno odloženi prihodki

Ne izkazuje postavk.

Na kontih podskupine 922 – prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije

v EUR, brez centov	
STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2018	3.242
Prejete donacije v letu 2019	200
Bremenitev	1.176
stanje na dan 31. 12. 2019	2.266

Vsa sredstva donacij so že porabljena za opredmetena osnovna sredstva (zobni stol v šolski zobni ambulanti).

Konti skupine 93 – dolgoročne rezervacije

Ne izkazujemo postavk.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Ne izkazujemo postavk.

Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti

Ne izkazujemo postavk.

Konti podskupine 980 – Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva znaša na dan 31. 12. 2019 596.667 EUR.

Povečanja in zmanjšanja stanja so bila med letom naslednja:

v EUR, brez centov	
STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2018	579.417
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani občine	
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	36.532
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	19.282
stanje na dan 31. 12. 2019	596.667

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in drugi viri so za 133.598 EUR višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja:

- neporabljena sredstva amortizacije 129.929 EUR.
- neporabljene donacije za opredmetena osnovna sredstva 2.266 EUR
- obveznosti do dobaviteljev za OS 1.403 EUR

Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Ne izkazujemo postavk.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

V letu 2019 ZD Dravograd izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 106.243 EUR.

v EUR, brez centov	
STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK
stanje na dan 31. 12. 2018	- 109.321
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	-
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	+
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	-
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	-
-presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3- AOP 891)	-106.243
stanje na dan 31. 12. 2019	-3.078

Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki

ZD Dravograd v poslovnem letu 2019 ne izkazuje presežka odhodkov nad prihodki.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2019 - ZD

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2019 so znašali 1.551.022 EUR in so bili za 4,0 % višji od doseženih v letu 2018 in 4,0 % višji od načrtovanih.

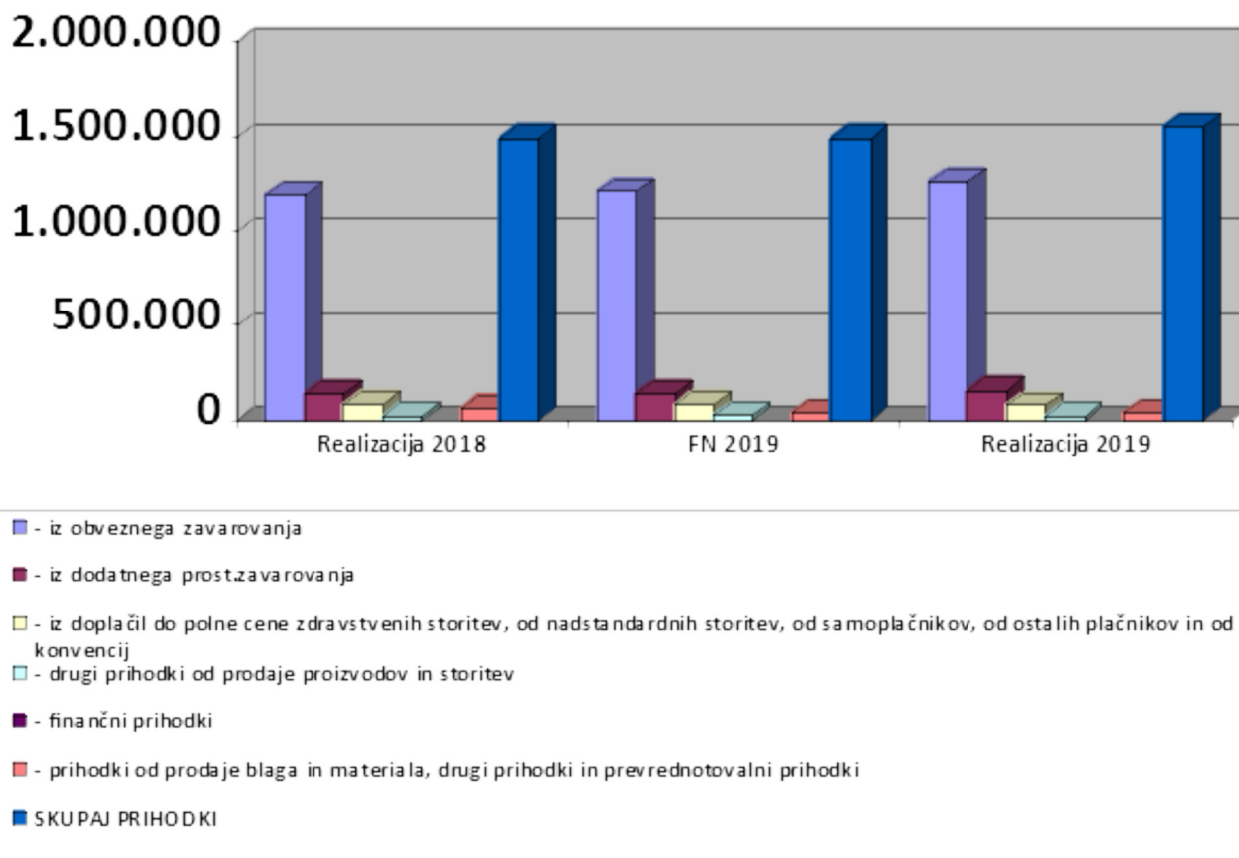
Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,99 %, finančni prihodki 0,00 %, drugi prihodki 0,01% in prevrednotovalni poslovni prihodki 0,00 % glede na celotne prihodke za leto 2019.

Finančni prihodki so znašali 0.00 EUR in predstavljajo 0,00 % delež v celotnih prihodkih

Neplačani prihodki znašajo 93.378 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 6,02 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v enomesečnem ali krajšem roku. Okrog polovice teh sredstev predstavlja preneseno plačilo ZZZS tretje akontacije izplačila za mesec december v mesec januar 2020.

v EUR, brez centov

PRIHODKI	Realizacija 2018	FN 2019	Realizacija 2019	IND real. 2019 / FN 2019	STRUKTURA 2019
- iz obveznega zavarovanja	1.191.834	1.212.960	1.267.111	104,46	81,70
- iz dodatnega prost.zavarovanja	141.230	138.670	154.530	111,44	9,96
- iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	80.339	82.980	76.232	91,87	4,91
- drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	19.907	22.350	18.696	83,65	1,21
- finančni prihodki		0.00	0.00		
- prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	57.977	33.810	34.453	101,90	2,22
SKUPAJ PRIHODKI	1.491.287	1.490.770	1.551.022	104,04	100,0



V primerjavi z letom 2018 so bili prihodki iz obveznega zavarovanja višji za 75.277 EUR, oziroma za 6,32 %, in sicer zaradi dodatne referenčne ambulante in delovanja centra za krepitev zdravja ter centra za duševno zdravje. Precej nižji od načrtovanih in za skoraj 12% nižji od doseženih v letu 2018 so bili prihodki od samoplačnikov, razlog je v manjšem povpraševanju po samoplačniških storitvah v zobozdravstveni ambulanti.

Nižji od načrtovanih so bili tudi prihodki od funkcionalnih in prerazdeljenih stroškov ter prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki. Odstopanje je zaradi končanja specializacije družinske medicine enega zdravnika v leto 2018 in nato prehod v redno zaposlitev in tako v letu 2019 nismo imeli prihodkov od sofinanciranja specializacije.

2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2019 so znašali 1.444.780 EUR in so bili za 3,01 % višji od doseženih v letu 2018 in za 1,72% nižji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 99,99%, finančni odhodki 0,00% glede na celotne odhodke za leto 2019.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871) so v letu 2019 znašali 401.763 EUR in so bili za 5,87 % višji od doseženih v letu 2019 in za 1,26 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 27,81 %.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2019 znašali 170.404 EUR in so bili za 5,24 % višji od doseženih v letu 2019 in za 3,10 % nižji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 11,79 %.

Kljub povečanemu obsegu dela tudi zaradi manjšega priliva subvencij, ki smo jih pokrili z več dela smo stroške materiala držali pod načrtovanimi in to zaradi izvajanja sanacijskih ukrepov še iz leta 2017 in 2018.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2019 znašali 231.360 EUR in so bili za 6,35 % višji od doseženih v letu 2018 in za 4,76 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 16,01%.

Največja povečanja beležimo na:

- storitve za sprotno vzdrževanje za 11,7%,
- stroški strokovnega izobraževanja 60 %,
- odvetniške, notarske, revizijske in svetovalne storitve 37,4%,
- izplačila o pogodbah o delu in avtorski honorarji 52%.

Po daljšem zadrževanju vzdrževalnih dela zaradi vodenja sanacije smo v končno sprostili nujna vzdrževalna dela in vsaj delno nadomestili dvoletni izpad rednega vzdrževanja. Podobno se je dogodilo tudi z izobraževanjem, ki smo ga prav tako ponovno normalno izvajali. Izrazito so se nam povečali revizijski stroški (izvedena revizija po treh letih) in izvedba recertifikacijske presoje kakovosti 9001 (vsake dve leti). Pri izplačilih o pogodbah o delu je povečanje zaradi povečanega obsega dela in dviga cen storite in tudi zaradi sprememb pogodb.

Nižje stroške pa beležimo: poštno telefonske storitve, zavarovalne premije, najemnine, stroški reprezentance, stroški plačilnega prometa, povračila stroškov v zvezi z delom, zdravstvene storitve, komunalne, dimnikarske storitve in stroški sejnine, nagrade in darila.

Izvajalci zdravstvenih storitev	Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2019	Število izvajalcev
lastni zaposleni			
Lastni zdravniki specialiti-preseg.norm	Družinska ambulanta		3
Gašper Marko dr.med. spec.	Družinska ambulanta	3.370	1
Katja Lipovnik dr.med. spec.	Družinska ambulanta	3.294	1
Duler Lara med.s.	Družinska ambulanta	258	1
Pušnik Martina med.s.	Družinska ambulanta	765	1
Hodžić Almir zdr.teh.	Družinska ambulanta	1.662	1
zunanjji izvajalci			
Medicard ;Otroška in šolska preventiva	Preventiva, dežurstvo	24.186	1
Mag. Mateja Salčnik; podjemna pog.	logopedija	3.952	1
podjemna pog. Metka Vreovnik Pavše	radiologija	1.445	1
Laboratorij; podjemna.pog.	laboratorij	238	1
Ginekologija ; Mediarh	ginekologija	8.216	1
Pečnik Ervin dr. med.	Mrliški ogledi	1.396	1

Stroški preko podjemnih in avtorskih pogodb ter preko s.p. in d.o.o. za opravljanje nezdravstvenih storitev:

Zunanji izvajalci nezdravstvenih storitev	Vrste storitev	Strošek v letu 2019	Število zunanjih izvajalcev
Pušnik Boris	Hišniška opravila	6.889	1
Žabkar Nada	Računovodstvo	740	1

V skladu s sanacijskim programom še vedno stroške in storitve striktno kontroliramo in omejujemo.

2.) STROŠKI DELA so v letu 2019 znašali 993.556 EUR in so bili za 4,1 % višji od doseženih v letu 2018 in za 1,2 % nižji oz. 12.524 EUR od načrtovanih, zaradi le delnega nadomeščanja bolniške odsotnosti in izvajanjem prerazporejanja znotraj zavoda in manjšega refundiranja za dela delavcev v drugih zavodih. Delež v celotnih odhodkih znaša 68,77%. Višji stroški dela od leta 2018 so predvsem zaradi višjega obračunanega regresa, jubilejnih nagrad in še zlati zaradi upokojitev in ene odpravnine za odpuščenega delavca.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2019 je znašalo 31 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2019 zmanjšalo za enega zaposlenega oz. za 3%.

Povprečna bruto plača je znašala 2.087 EUR in se je povečala v primerjavi s preteklim letom za 1,41 % in je v primerjavi s planirano za 1,20 % manjša.

V preteklem letu je bilo izplačano 889 EUR regresa za letni dopust na delavca.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 2331 delovnih ur, v breme ZZS 4500 delovnih ur, in v breme CSD 3384 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 13,96 % obračunanih delovnih ur.

3.) STROŠKI AMORTIZACIJE (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2019 znašali 38.643 EUR in so bili za 69,21 % od doseženih v letu 2019 in za 30,30% nižji od načrtovanih.. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 2,67 %.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku **59.100 EUR**:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 38.643 EUR (končni rezultat skupine 462),
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 19.282 EUR (podskupina 980 in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 1.175 EUR (podskupina **922**).

Odpisi opreme pod 500 EUR so znašali 1.990 EUR in predstavljajo 5,15% odpisov v celotnem stroški amortizacije, poleg tega znaša odpis opreme pod 500 EUR iz naslova projekta CKZ 1.517 EUR.

4.) REZERVACIJE v letu 2019 niso bile obračunane.

5.) DRUGI STROŠKI so bili v letu 2019 obračunani v znesku 10.762 EUR za izdatke za varstvo okolja, varstvo pri delu in članski prispevek Združenju zdravstvenih zavodov in dotacijo sindikatu.

6.) FINANČNI ODHODKI v letu 2019 niso bili obračunani.

7.) **DRUGI ODHODKI** so v letu 2019 znašali 55 EUR, in so nastali zaradi plačila denarne kazni.

8.) **PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI** v letu 2019 nismo imeli prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

2.3. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje pozitivni poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 106.243 EUR. Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja, saj le-ta izkazuje še nepokrit presežek odhodkov nad prihodki iz leta 2017 v višini 3.078 EUR.

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

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov.

V skladu z navodilom Ministrstva za finance smo najemnino za prostore knjižili na konto 7103, v **Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka** so prihodki od najemnin pod **B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe, oznaka AOP 487**.

Ker še nimamo sklenjenih tripartitnih pogodb z občino ustanoviteljico in najemniki, in tudi ne navodil glede knjiženja obveznosti do ustanovitelja, za leto 2019 s prihodki iz tega naslova razpolaga ZD Dravograd.

Presežek prihodkov nad odhodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 59.793 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 41.341 EUR.

Zapadle obveznosti zavod poravnava v povprečju 30 dni ali prej. Zamudnih obresti za preteklo leto ni, saj smo sprotno poravnali vse obveznosti na rok.

Neporavnane obveznosti glede na zapadlost	konto 22 – kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (stanje 31. 12. 2019)	konto 24 – kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (stanje 31. 12. 2019)	Skupaj stanje na dan 31.12.2019	Skupaj stanje na dan 31.12.2018
zapadle do 30 dni	0,00	0,00	0,00	10.410
zapadle od 30 do 60 dni	0,00	0,00	0,00	0,00
zapadle od 60 do 120 dni	0,00	0,00	0,00	0,00
zapadle nad 120 dni	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupaj	0,00	0,00	0,00	10.410

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

Zavod ne izkazuje podatkov za ta izkaz.

2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

ZD Dravograd v letu 2019 izkazuje povečanje sredstev na računih za 59.793 EUR.

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

Pri razmejitvi prihodkov na dejavnosti javne službe in tržno dejavnost smo upoštevali navodila Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 024-17/2016/29 z dne 16. 1. 2020)

v EUR, brez centov

	LETO 2018				LETO 2019			
	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid
Javna služba	1.370.945	1.294.093	0	79.386	1.508.947	1.405.482	0	103.465
Tržna dejavnost	117.596	108.413	0	9.395	42.075	39.298	0	2.778
Skupaj zavod	1.488.541	1.402.506	0	88.781	1.551.022	1.444.780	0	106.243

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe znaša 103.465 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 2.778 EUR.

V primerjavi z letom 2018 se je poslovni izid javne službe povečal za 110,07 % in tržna dejavnost znižala 64,22 %. Tako velika sprememba je nastala zaradi spremembe Internega Pravilnika o razmejitvi sredstev med javno in tržno dejavnostjo.

Pojasnila k izkazu za leto 2019 v primerjavi z letom 2018

Prihodki in odhodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti (storitev):

b) prihodki od samoplačnikov so za leto 2019 znašali 36.115,65 EUR

c) prihodki od ostalih plačnikov, pri katerih velja, da je naročnik tudi plačnik, so za leto 2019 znašali 5.959,17 EUR

Sodila v Internem pravilniku spreminjamo in so še v postopku potrjevanja, vendar upoštevamo zakonodajna navodila.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je bilo izvedeno v skladu z naslednjimi sodili (navedba uporabljenih sodil):

- Za stroške materiala, storitev, amortizacije, storitev dela in ostalih drugih stroškov smo uporabili kot sodilo razmerje med prihodki poslovanja, doseženimi pri opravljanju javne službe in prihodki od poslovanja, doseženimi s tržno dejavnostjo.

- Finančni prihodki- od obresti na zakladniškem podračunu so opredeljeni kot prihodki javne službe.

V letu 2019 plačil delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ni bilo.

2.4. PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV

ZD Dravograd je navedene obveznosti oproščen, saj letni čisti prihodek v dveh poslovnih letih pred poslovnim letom, v katerem so bila javna sredstva odobrena ali uporabljena, znaša manj kot 40 mio EUR.

3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA

Svet zavoda JZ ZD Dravograd se je dne 23.4.2019 na svoji 2. redni seji seznanil s Finančnim načrtom ZD Dravograd v katerem je bilo zapisano:

» Vir sredstev za planirane nabave z lastnimi viri so sredstva amortizacije, v višini 31.150 EUR ter 200 EUR donacij«.

Za nabavo naslednjih osnovnih sredstev v letu 2019 (lahko po skupinah vlaganj: neopredmetena sredstva, nepremičnine, oprema-medicinska, nemedicinska):
(podatki se morajo ujemati z Obrazcem 3 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2019)

	v EUR
OSNOVNA SREDSTVA	VREDNOST
Terapevtska miza (3 kom.)	1.592
Rabljen defibrilator LP 12	7.126
Prenosni EKG aparat	2.192
Binokularni laboratorijski mikroskop	1.897
Vakuumske elektrode za EKG	1.811
EURQuik Read go analizator	1.402
Avtomatsko beleženje prisotnosti na delu	220
Računalniška oprema	1.945
Licence programska oprema	1.818
Investicija v prostore RTG	6.855
Avtomatski merilnik gleženjskega indeksa	1.574
SKUPAJ	28.432

V letu 2019 smo poleg navedenih naložb imeli še naložbe v osnovna sredstva in drobni inventar na osnovi pilotnega projekta v okviru CKZ v višini okrog 36.532 EUR. Na ta način smo dejansko izvedli naložb za 64.964 EUR.

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2019

4.1. IZRAČUN presežka prihodkov (v nadaljevanju: presežek) na podlagi Zakona o javnih financah

Presežek, izračunan po denarnem toku za leto 2019 znaša 59.793 EUR in je namenjen izplačilu obveznosti do zaposlenih iz naslova plač za mesec december 2019.

4.2. UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU

Presežek prihodkov nad odhodki, ugotovljen po obračunskem načelu v letu 2019 je 106.243 EUR.

4.3. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2019

V skladu z aktom o ustanovitvi in statutom zavoda se presežek iz prejšnje točke v celoti nameni za:

– pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let v višini 106.243 EUR.

Datum: 26.02.2020

Podpis računovodja

Podpis odgovorne osebe