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: 22. 02. 2021

ZDRAVSTVENI DOM
DRAVOGRAD

LETNO POROČILO
ZA LETO 2020
ZDRAVSTVENI DOM DRAVOGRAD

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

KAZALO

UVOD 1
OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA 2
PREDSTAVITEV ZAVODA 2
1 ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA 7
2 DOLGOROČNI CILJI ZAVODA 8
3 LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV 9
4 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV 10
5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA 12
6 IZVAJANJE SLUŽBE NMP 13
7 OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV 14
8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA 14
9 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC 15
10 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI 16
11 OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA 16
12 DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH 17
12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA 17
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 19
12.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2020 19
12.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2020 20
RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE 1
RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA 1
1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA 2
2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV 8
2.1 ANALIZA PRIHODKOV 8
2.2 ANALIZA ODHODKOV 10
2.3 POSLOVNI IZID 13
2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka 13
2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov 14
2.3.3 Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov 14
2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti 14
2.4 PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV 15
3 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA 15
4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2020 16
4.1 IZRAČUN presežka prihodkov 16
4.2 UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU 16
4.3 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2020 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 38 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. 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 osebnostni 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 2020 smo zaključili zelo uspešno z visokim finančnim pozitivnim izidom in smo finančno in kadrovsko na dobri poti. Poslovni izid je pozitiven z 121.540 EUR (po obdavčitvi), kadrovsko smo ustrezno zasedeni v vseh treh družinskih ambulantah in to z mladimi zdravniki specialisti z ustrezno strokovno zasedbo v vseh ostalih oddelkih še zlasti je potrebno omeniti, da smo uspeli pridobiti pediatrično ambulanto in pričeli z delom v mesecu avgustu. Leto prej smo kadrovsko ustrezno uredili naš diagnostični laboratorij z dvema dipl inž. labor. biomedicine. Vse to nam daje možnost nadaljnjega razvoja in nadgradnje dosežkov tudi zaradi uspešno izvedene sanacije poslovanja.

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 četrtim 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.

V letu 2020 je imel Svet zavoda dve seji in več 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 in kurativo predšolskih in šolskih otrok,
- laboratorijsko in drugo diagnostiko,
- preventivno in kurativno zobozdravstvo za šolsko mladino,

- specialistično delo,
- psihološko dejavnost (za šolske in predšolske otroke),
- izvajanje preventivnega zdravstvenega varstva odraslih na področju bolezni srca in ožilja,
- specialistično otroško preventivno zobozdravstvo in
- Preventivo v CKZ.

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 v CKZ,
- zagotavljanje patronažnega varstva in zdravljenje na domu ter nujna medicinska pomoč,
- opravljanje kurativnih in preventivnih zdravstvenih pregledov v dispanzerju za ženske,
- opravljanje kurativnih in preventivnih zdravstvenih pregledov pediatrije,
- delovanje diagnostičnega laboratorija 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 2020

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 izhaja 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, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP in 203/20 – ZIUPOPDVE),
- 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, 36/19 in 189/20 – ZFRO),
- 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 2020 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2020 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, 13/18 in 195/20 – odl. US),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 75/19, 61/20 – ZDLGPE, 133/20 in 174/20 – ZIPRS2122),
- 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, 82/18 in 79/19),
- 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 2020 in 2021 (Uradni list RS, št. 3/20),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09 in 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 in 024-17/2016/33 z dne 3. 2. 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 številk 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 (uspeli v tem letu)
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 (urejeno)
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) –laboratorij smo kadrovsko in tehnično že nadgradili
7. Zagotavljanje visoko strokovnega kadra, poteka kontinuirano (zdravniki spec. dipl. med.s. s spec. znanji, dipl. inž. biokemije, ..)
8. Zagotavljanje ustreznih prostorov in zdravstvene aparature in opreme (v zadnjih dveh letih bistveno povečali naložbe v aparature in opremo)
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 in nadgrajenimi in prilagojenimi Sanacijskimi ukrepi za tekoče poslovanje.

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 in Dispanzer za mentalno zdravje. Ostali nekaj pod planom.	Nepopolno realizirana področja so: dispanzer za žene (82,0%), otr.in šol. disp. (93,3%), zobozdravstvo (74,3%) in preventiva z več kot 55%.	Skupna realizacija je nad 90 % (glej tabelo realizacija dela za leto 2020). Manjša realizacija je samo zaradi SARS CoV-2 virusa.
Zdravstvena vzgoja z delavnicami	Naloge so realizirane z manjšimi odstopanji.	Slabša realizacija delavnic za odvajanje od kajenja in ali sem fit.	Skupna priznana realizacija je nad 65% (SARS CoV-2 virus)
Izvajanje cepljenj klopni meningitis, virusni hepatitis, pnevmokokni pljučnici in tetanusu in CoV2	Realizirano skladno s potrebami.		Realizacija 100%
Boljša dostopnost do zdravnika in skrajšanje čakalnih dob	Uvedli elektronski sistem naročanja (eNaročanja, doZdravnika, čakalne knjige, čakalni seznami..)		100% realizacija
Zagotovitev sredstev za najnujnejše investicije s sofinanciranjem ustanovitelja	Investicije izvedene z lastnimi finančnimi viri in amortizacijskimi viri	Na začetku je manjše odstopanje bilo le z nabavo zaščitne varovalne opreme SARS - CoV-2.	Investicije realizirali 111,40%
Skrb za uravnoteženo poslovanje, skladno s sprejetimi in prilagojenimi sanacijskimi ukrepi za tekoče 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

4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

Delovni načrt za leto 2020 je bil pripravljen na osnovi pogodbe za leto 2019 in dopolnjen na osnovi podlog za pogodbo za leto 2020 in sklenjenih aneksov. V splošnih ambulantah je bilo 30.969 obiskov oz. 101.6%. Priporočen program kurativnih zdravstvenih storitev je bil opravljen v višini 147,6 %.

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 2020 opravljenih 4.683 obiskov, v višini 99,1%. V letu 2020 je stanje z odsotnostmi zaradi bolniške in porodniške bilo na nivoju is predhodnega leta. Manjša realizacija zaradi epidemije.

V dispanzerju za ženske je bilo opravljenih kurativnih obiskov 862 oz. 82,0% in preventivnih pregledov 308 oz. 106%. Realizacija je glede na epidemijo zadovoljiva.

Storitve kurativnega zdravljenja otrok in šolske mladine se izvajajo v zasebni (koncesija) in naši novi pediatrični ambulanti. Preventivne storitve izvajamo 100% v okviru Zdravstvenega doma Dravograd. Plan obiskov preventive je bil dosežen s 109, 12% in po količnikih 93,27 %.

Dispanzer za mentalno zdravje(logoped, psiholog) s 102,82% in storitve za dom Sv. Ema 50,47%.

Program laboratorija, ki je financiran v okviru dela splošnih ambulant, otroškega in šolskega dispanzerja, dispanzerja za ženske, in ga zato le evidentiramo, je bil plansko dosežen v višini 63,80%.

V zobozdravstvu je plan dela po točkah dosežen v višini 74,24% in po primerih 51,55%, zobozdravstvo za odrasle v višini 84,10% (doseganje točk). Program mladinskega zobozdravstva je dosežen v višini 77,22 %. Program pedontologije je dosežen v višini 61,82%.

V okviru zobne RTG diagnostike je bil plan evidenčno realiziran v višini 55,67%.

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	0,00

ambulant, če ima pacient do nje dostop.	
2. Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki ste jih v vaši ustanovi izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v Centralni register podatkov o pacientih.	0,00

Obrazec 1: Delovni program 2020 - ZD

Obrazec je v pripeti excelovi datoteki »Obrazec 1 – Delovni program 2020 - ZD «.

4.4. POSLOVNI IZID

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

	LETO 2019	FN 2020	LETO 2020	INDEKS Real. 2020 / Real. 2019	INDEKS Real. 2020 / FN 2020
CELOTNI PRIHODKI	1551023	1630240	1848742	119,19	113,4
CELOTNI ODHODKI	1444780	1626330	1717867	118,9	105,63
POSLOVNI IZID	106243	3910	130875	123,18	3347,19
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	9335		
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	106243	3910	121540	114,40	3108,44
DELEŽ PRIMANJKLJAJA/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	6,85%	0,24%	6,78%		

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu v obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2020 - ZD.

5 NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA

V leto 2020 smo načrtovali in izpeljali širitev naše dejavnosti preventive pediatrije še na kurativo pediatrije v drugi polovici leta 2020. Pri tem smo imeli podporo tako Sveta zavoda kot Občinske uprave in Sveta, kot tudi Pokrajinske ZZZS Ravne na Koroškem. Pri tem smo naleteli na težavo le pri zagotavljanju prostorov za to dejavnost, saj v prostorih ZD Dravograd so prostori za pediatrijo, ki jih zaseda koncesionarka. V tem času teče sodni spor, ki je v reševanju in je izvršitev možna šele po 12 mesecih po dani odpovedi. Ker smo z dejavnostjo pričeli že v avgustu smo pred tem uredili začasne prostore za pediatrično ambulanto za kar smo morali vložiti tudi znatna sredstva več kot 30.000 EUR in nastalo bo še nekaj sodnih stroškov. Upam, da bomo te dodatne stroške lahko koristno kompenzirali za ureditev četrte družinske ambulante po preselitvi pediatrije v prostore koncesionarke..

V zadnjih letih pa nas vedno presenetijo dodatne spremembe na stroških dela, ki izvirajo iz dogovorov in odredb Vlade. V letu 2020 pa je nas presenetila epidemija oz. virus SARS-CoV-2, ki je v poslovanje in stroške poslovanja še dodatno obremenil. Nenadne odločitve in neprestane spremembe so še dodatno vplivale na organizacijo dela in ustvarjale dodatne stroške. Popolno nadzorovano poslovanje je v takšnih razmerah zelo oteženo in kratkoročno planiranje skoraj da ne mogoče.

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 pripravljenost na našem področju, kar izvajamo sedaj skupno s sosednjimi zdravstvenimi domovi. Sredstva za stalno pripravljenost 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. V letu 2020 smo podaljšali prvotno začasno pogodbo za opravljanje dežurstva v ZD SG v UC.

Kader v NMP:

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

Dodatnih sredstev za izvajanje te dejavnosti v letu 2020 nismo pridobili od ustanovitelja ali donatorjev.

Tabela 4: Enota NMP:

	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019	**POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2020**	**REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2020**
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZZS za NMP	**176.625**	**182.986**	**181.690**
Prihodki od MZ,občin in donacij			
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	**156.846**		**170.250**
- Strošek dela	124.451		133.163
- Materialni stroški	7.258		7.774
Od tega stroški za laboratorij			
- Stroški storitev	16.389		18.956
Od tega za stroške podjemnih pogodb	12.330		9.686
Od tega stroški za laboratorij			
- Amortizacija	2.495		3.134
- Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	6.253		7.223
Drugi stroški (opis)			
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)	**19.779**		**11.440**

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 na nivoju lanskega leta. Ta poslovni rezultat je zaradi virusne bolezni Covid 19 še zdaleč več vreden, kot pa kažejo sami suhoparni podatki. Prihodke smo povečali za več kot 19% na leto 2019 in za več kot 13% na načrt za leto 2020. Pri odhodkih smo dosegli nekaj manj kot 19% povečanje na leto 2019 in v primerjavi s planom so bili za 5,6 % višji. V letu 2020 smo bili brez prihodkov sofinanciranja specializantov in smo prejeli le refundacije za pripravnike. Prihodke smo ustvarili z večjim deležem opravljenega dela in z manj prilivi od sofinanciranj in refundacij, kar pomeni, da smo za enak obseg realizacije ustvarili tudi z več stroškov dela in materiala.

8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

8.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Tabela 5: Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	LETO 2019	LETO 2020
1. Kazalnik gospodarnosti	1,07	1,07
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	0,0249	002625
3. Stopnja odpisanosti opreme	86,66	82,76
4. Dnevi vezave zalog materiala	0	0
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	0,0641	0,0725
6. Koeficient plačilne sposobnosti	1,03	1,01
7. Koeficient zapadlih obveznosti	0	0
8. Kazalnik zadolženosti	0,16	0,25
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,27	2,07
10. Prihodkovnost sredstev	0,97	1,16

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 2019 1,07 in v letu 2020 prav tako 1,07. S tem izkazujemo dobro pozitivno poslovanje, ki je na nivoju predhodnega leta.

2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku** v letu 2020 znaša 2,63% in je v primerjavi s preteklim letom rahlo višji (višja obračunana amortizacija).

3. **Kazalnik stopnje odpisanosti opreme** za leto 2020 znaša 82,76% in je glede na leto 2019 stanje znatno izboljšano za okrog 4 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 7,25% in so malo višje, kot letu 2019.

6. **Koeficient plačilne sposobnosti** znaša 1,01 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 2019 znižal, kar kaže na dobro plačilno sposobnost.

7. **Koeficient zapadlih obveznosti** se je v primerjavi z letom 2019 enak in je na dan 31.12.2020 znašal 0,0, in zavod nima na ta dan neporavnanih obveznosti.

8. **Kazalnik zadolženosti** izraža vrednost tujih virov (obveznosti do zaposlenih, obveznosti do dobaviteljev,...) v vseh obveznosti do virov sredstev. Kazalnik za leto 2020 znaša 0,25 in se v primerjavi z letom 2019 zvišal.

9. **Kazalnik pokrivanja kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi** za leto 2020 znaša 2,07 in se je v primerjavi z letom 2019 rahlo znižal. To pomeni, da še vedno več kot 2 krat pokrijemo s kratkoročnimi sredstvi (denar in terjatve in zaloge) kratkoročne obveznosti. Kazalnik, ki je višji od 1 kaže na ustrezno likvidnost.

10. **Kazalnik prihodkovnosti sredstev** nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. V primerjavi s preteklim letom se je kazalnik izboljšal skoraj za 20%.

9 OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Ocena notranjega nadzora javnih financ je skladna z Metodologijo za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ, ki jo je pripravil direktor zavoda s pomočjo računovodske službe na osnovi izvedene notranje revizije na področju ustreznosti razdelitve skupnih stroškov po stroškovnih mestih. Ocenjena je bila tudi upravičenost izvajanja laboratorijskih preiskav z lastnim kadrom in opremo, pri čemer je zmanjšan strošek zunanjega laboratorija.

V celotnem poslovnem letu smo še vedno 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. 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. 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. V letu 2020 je seveda veliko težav povzročila epidemija virusa SARS-CoV-2, ki je precej spremenila organizacijo dela in odzivnost na potrebe pacientov, a kljub vsemu smo uspeli zagotoviti kurativno zdravljenje skoraj na nivoju predhodnega leta le preventiva je zagotovljena na okrog 65% predhodnega leta.

Načelno lahko trdimo, da je v ZD Dravograd:

- vzpostavljeno primerno kontrolno okolje na pretežnem delu poslovanja,
- vzpostavljeno upravljanje s tveganji v pretežnem delu 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, 2019 in 2020 smo izvajali ukrepe is Sanacijskega programa in tudi dosledno ocenjevali dosežene kvartalne učinke. Rezultati so zadovoljivi in izpolnjujejo zastavljene cilje.

10 POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Poslovno leto je bilo zelo težavno zaradi razglašene epidemije virusa SARS-CoV-2, ki je vplival na vsa področja dela našega zavoda in tudi na medsebojno sodelovanje med zdravstvenimi ustanovami. Uvedba triaže in naročanje pacientov na sprejem v zavodu in uporaba zaščitnih varovalnih sredstev je povzročila upočasnitev dela, zvišanje stroškov materiala in storitev. Dodatno smo imeli motnje v poslovanju še zaradi neprestanega spreminjanja napotkov za delo praktično iz ure v uro. Virus pa je povzročil tudi veliko odsotnost zaposlenih iz dela zaradi obolelosti, karantene, izolacije, čakanja na delo, delo od doma in višje sile-varovanje otrok. V času razglašene epidemije praktično nismo izvajali oz. le v manjšem obsegu preventivnih dejavnosti in zato nam določenih planiranih nalog ni uspelo realizirati kot:

- dejavnosti v okviru CKZ,
- polno vključitev v delovanje Centra za duševno zdravje,
- preventivno in kurativno zobozdravstvo predvsem pedontologije in mladinskega zobozdravstva,
- dejavnost referenčnih ambulant, ginekologije in logopeda in psihologa.

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

NEDOSEŽENI CILJI	UKREPI	TERMINSKI NAČRT ZA DOSEGANJE
Dejavnosti v okviru CKZ	Sprostitev epidemije	Po prvem kvartalu 2021
Polna vključitev v Center za duševno zdr.	Sprostitev epidemije	Po prvem kvartalu 2021
Zobozdravstvo -normalizacija	Sprostitev epidemije	Po prvem kvartalu 2021
Referenčne ambulante -normalizacija	Sprostitev epidemije	Po prvem kvartalu 2021

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 na drugih področjih. To poslovno leto, ki je zaznamovano z epidemijo SARS-CoV-2 smo opravili veliko dela za preprečevanje širjenje virusa in na ta način dodali svoj prispevek k izboljšanju pogojev dela v vseh ustanovah in varovanju zdravja ljudi. Pri tem imam v mislih testiranja (občanov, delavcev in migrantov) in cepljenje občanov.

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 VLAGANJIH

12.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

V Zdravstvenem domu Dravograd je zaposlenih 38 delavcev. Poleg treh zdravnikov specialistov družinske medicine in zdravnice specialistke za pediatrijo, delo na področju zdravstvene oskrbe opravljajo še šest medicinskih sester ter dva zdravstvena tehnika in šest diplomiranih medicinskih sester. Na področju zobozdravstvene oskrbe imamo štiri zobozdravnice in štiri zobozdravstvene asistentke. Delo v laboratoriju opravljata dve inženirki biomedicine.

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 2020 - ZD

V letu 2020 je prišlo do velikih sprememb zaradi epidemije in družinske ambulante opravile nekaj manj sprejemov pacientov, kot posledica varovalnih ukrepov za preprečevanje širjenja okužbe. Kot vemo se vsako leto po 5% znižuje normativ za opredeljence 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 letu, da bi zadostili potrebam, saj sedaj zdravniki že odklanjajo sprejemanje novih opredeljencev. Vsi zdravniki so preko potrebne meje števila opredeljencev 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, smo imeli za preventivno področje otroške in šolske populacije sklenjeno pogodbo o medsebojnem sodelovanju s koncesionarko na področju kurative iz otroške in šolske medicine, **kar pa smo v drugi polovici leta prevzeli z lastno pediatrinjo.**

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,
- z logopedinjo in
- s specialistom s področja ginekologije in porodništva.

Na dan 31.12.2020 je bilo v ZD Dravograd zaposlenih 38 delavcev, od tega je bilo zaposlenih za nedoločen čas 34, za polni delovni čas 31 delavk in delavcev ter 2 delavki za polovični delovni čas, za nedoločen čas. V letu 2020 je bil za določen čas zaposlen 1 delavec, za skrajšan delovni čas. V splošni ambulanti sta opravljala delo še 2 pripravnika zdravstvene nege.

12.1.2 Ostale oblike dela

Za zdravstveni dom je v prvi polovici leta opravlja otroško in šolsko preventivo zasebnica Nadica Hleb,dr.med. spec.ped v drugi polovici leta pa smo prevzeli prventivo in dodali tudi kurativo po zaposlitvi Lone Heber dr. med. spec. pediatrije.
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 logopedske 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 2020 pa vseh teh ugodnosti ni bilo mogoče koristiti zaradi epidemije virusa SARS-CoV-2 in smo izpeljali strokovno izpopolnjevanje le v sledečem obsegu in še to večino po videokonferencah:

	s plačano kotizacijo	**brez kotizacije**
- diplomirana medicinska sestra-spec.	2 izobraževanji	21
- diplomirana medicinska sestra	1 izobraževanje	4
- sred.med. sestre , zdravstveni tehniki , zobni asistenti	2 izobraževanji	2
- patronažne sestre	2 izobraževanji	7
- zdravniki in zobozdravniki	6 izobraževanj	13
- strokovni sodelavec	0 dni	1
- finanč. računovod. delavka	1 izobraževanje	1
SKUPAJ	**14**	**49**

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.

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 2020

»Obrazec 4 - Poročilo o investicijskih vlaganjih 2020 - ZD«.

Poročilo o investicijskih vlaganjih 2020 – ZD **v EUR**

	Enota	Osnovno sredstvo	Plan investicij in nabav v 2020	Realizacija investicij in nabav v letu 2019
1.	Diagnostični laboratorij	Hematološki aparat CRP	18.500	24.229
2.	Ambulanta I in III	Sterilizator avtoklav Melag	9.500	3.787
3.	Pediatrija	Merilna kad za dojenčke	1.130	V drobni opr.(041)
4.	Pediatrija	Merilec za kontrolo vida	2.000	1.526
5.	Vse enote	Računalniška informacijska oprema in instalacije	3.000	2.013
6.	Vse enote	Urejanje prostorov	10.000	V stroških vzdrževa.
7.	Ginekologija	Aparat CTG	2.500	0
8.	Uprava	Ureditev prostorov RTG gradbe	10.000	
9.	**Vse enote**	**Drobna oprema (inventar)**	**2.000**	**4.713**
10.	Patronaža	Avtomobil Fiat-Panda	11.900	12.900
11.	Zobne ambulante	Turbine experttorque 3 kom.		2.379
12.	Zobne ambulante	Kolenčnik modri 2x, 1x rdeči		2.159
13.	Zobne ambulante	Kolenčnik modri expertmatic2x		1.245
14.	Vse enote	Kontejner za odpadke 770 L		311
15.	Diagnost. Laboratorij	Mikroskop laboratorijski		2.366
16.	Diagnost. Laboratorij	Centrifuga laboratorijska		3.116
17.	Pediatrija in	Pohištvo in ostala oprema		4.343

	referenčna			
18.	Vse enote	Pohištvo in ostala oprema		2.337
	SKUPAJ		60.530	67.424

Letošnja realizacija nabave osnovnih sredstev je bila po načelu zamenjave nujne in dotrajane opreme in nabave opreme za dvig kakovosti za dodatne storitve. V letu 2020 se je nekoliko sprostilo področje naložb v primerjavi s predhodnimi leti, kar je bilo mogoče zaradi boljšega poslovanja v zadnjih dveh letih. Morali smo tudi nujno investirati zaradi priprave prostorov za pediatrijo, ki je pričela z delom v mesecu avgustu, zaradi nadaljevanja dela Medicard-a v prostorih ZD. V preteklem letu smo poleg planiranih naložb morali izvesti še naložbe za gradbeno ureditev prostorov začasne pediatrije in nabavo opreme za pediatrijo in nujno dodatno opremo zaradi korone za zobozdravstvo v višini 10.437 EUR.

Viri za nabavo so bili lastna sredstva in amortizacija.

12.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2020

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2020 - ZD

Poročilo o vzdrževalnih delih 2019 – ZD **v EUR**

Storitve vzdrževanja in popravil	FN 2020	Realizacija 2020	Indeks real./FN
Vzdrževanje druge opreme	12.250	7.537	61,53
Vzdrževanje avtomobilov	1.220	1.548	126,89
Vzdrževanje računalniške opreme in program.	500	259	51,80
Vzdrževanje poslovnih objektov	25.200	32.795	130,13
Skupaj	39.170	42.139	107,58

Stroške vzdrževanja in popravil smo načrtovali glede na realizacijo leta 2019 in pri tem upoštevali, da bomo morali preurediti prostore RTG za drug namen in sicer smo prostore namenili za začasno ureditev pediatrične ambulante. Ostalo 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 17% 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 aparatur. Daleč največ sredstev vzdrževanja smo porabili za ureditev prostorov za pediatrijo pod postavko vzdrževanje poslovnih objektov.

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2020

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:

Marija Kordež, dipl. ekon.

Odgovorna oseba zavoda:

Jožef Studenčnik, univ.dipl.inž,spec.za 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 AJPES s kopijo potrdila o oddaji.

2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
   - **Obrazec 1**: Delovni program 2020 - ZD
   - **Obrazec 2**: Izkaz prihodkov in odhodkov 2020 - ZD
   - **Obrazec 3**: Spremljanje kadrov 2020 - ZD
   - **Obrazec 4**: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2020 - ZD
   - **Obrazec 5**: Poročilo o vzdrževalnih delih 2020 - 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 2020.

1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA

STOLPEC 5 – predhodno 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 18,14%.

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31. 12. 2020

Bilanca stanja na dan 31.12.2020 izkazuje vrednost vseh sredstev in s tem tudi obveznosti do virov sredstev v višini 920.736 EUR in je bila v primerjavi s stanjem leta 2019 višja za 30,68%.

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 2020 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 okrepitve 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 enakomernega časovnega amortiziranja. Med obračunano amortizacijo je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja z dobo koristnosti daljšo od enega leta in katerega posamična nabavna vrednostni presegla 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	2019	2020	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve			
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja			
003	Dolgoročne premoženjske pravice	17.780	17.780	1,00
005	Druga neopredmetena sredstva			
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj			
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi			
00	Skupaj AOP 002	17.780	17.780	1,00
01	Popravek vrednosti AOP 003	17.517	17.752	1,02
00-01	**Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev**	**263**	**209**	**0,79**

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se v letu 2020 ni spreminjala.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2019	2020	Indeks
020	Zemljišča			
021	Zgradbe	818.634	818.634	1,00
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	1,00
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	463.063	487.393	1,05
02-03	**Sedanja vrednost nepremičnin**	**355.565**	**331.241**	**0,93**

Odpisana vrednost nepremičnin znaša 487.393 EUR, sedanja vrednost znaša 331.241 in je za 6,84% nižja v primerjavi z letom 2019.

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	2019	2020	Indeks
040	Oprema	730.788	674.496	0,92
041	Drobni inventar	30.958	34.290	1,11
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	761.746	708.786	0,93
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	660.099	586.556	0,89
053	Popravek vrednosti vlaganj v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti			
04-05	**Sedanja vrednost opreme**	**101.647**	**122.230**	**1,20**

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2020 zmanjšala za 52.960 EUR in znaša 708.786 EUR. Odpisana vrednost znaša 586.556 EUR, sedanja vrednost znaša 122.230 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 vnovčljive vrednostnice znašajo na dan 31. 12. 2020 72 EUR.

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 333.021 EUR in so za 125,49 % višja v primerjavi s stanjem leta 2019.

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 14.189 EUR. Stanje terjatev predstavlja 0,77% celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnavajo v 8 dneh, oziroma v skladu z pogodbenimi roki, oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda.

Neplačane terjatve ne ogrožajo/ ogrožajo likvidnost zavoda.

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

ZD Dravograd na dan 31.12.2020 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. 2020 114.366 EUR.

Prve štiri največjih stanj kratkoročnih terjatev po partnerjih:

- ZZZS 63.843 EUR
- Občina Dravograd 40.300 EUR
- Zdravstveni dom Slovenj Gradec 5.757 EUR
- Občina Radlje ob Dravi 3.285 EUR

Izkazane terjatve so bile poravnane v mesecu januarju 2020 oz. do oddaje letnega poročila.

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

ZD Dravograd na dan 31.12.2020 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. 2020 5.406 EUR in so naslednje

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2019	2020	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	5.965	5.406	0,91
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost			
175	Ostale kratkoročne terjatve			
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev			
17	**SKUPAJ**	**5.965**	**5.406**	**0,91**

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.

V decembru 2020 smo prejeli Pfeizerjevo cepivo proti COVID-19 v vrednosti 1.498 EUR in ga takoj porabili.

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. 2020 116.355 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december ter obveznosti za izplačilo dodatka za delovno uspešnost za leto 2020. 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. 2020 39.052 EUR.
Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v roku 60 dni.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2020 30.789 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2019	2020	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	12.379	28.264	2,28
231	Obveznosti za DDV			
231	Kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov			
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	4.541	2.524	0,56
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih			
23	**SKUPAJ**	16.920	**21.454**	**1,27**

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2020 39.832 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2019	2020	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	65	101	1,57
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin			
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	3.118	38.134	12.23
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	1.126	1.597	1,42
244	Kratkoročne obveznosti do ZZZS in ZPIZ	50	0	
	- ZZZS	50	0	
	- ZPIZ	0	0	
24	**SKUPAJ**	**4.343**	**39.832**	**9,17**

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 izkazujemo postavk.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)

Ne izkazujemo postavk.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejite

Na kontih podskupine 920 - dolgoročno odloženi prihodki

Ne izkazujemo postavk.

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

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2019	2.266
Bremenitev	566
stanje na dan 31. 12. 2020	**1.700**

Vrednost donacij se nanaša na že pridobljena opredmetena osnovna sredstva.

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. 2020 574.546 EUR.

Povečanja in zmanjšanja stanja so bila med letom naslednja:

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2019	596.667
+ 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	
+ 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)	22.122
stanje na dan 31. 12. 2020	**574.546**

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva in drugi viri so za 130.499 EUR višji od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja:

- neporabljena sredstva amortizacije 125.683 EUR.
- neporabljene donacije za opredmetena osnovna sredstva 1.700 EUR
- obveznosti do dobaviteljev za OS 3.116 EUR

Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

Ne izkazujemo postavk.

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK
stanje na dan 31. 12. 2019	- 3.078
- 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)	121.540
- 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)	
+/- ----------	
stanje na dan 31. 12. 2020	**118.462**

Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki

ZD Dravograd v poslovnem letu 2020 ne izkazuje presežka odhodkov nad prihodki.

2 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

»Obrazec 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2020 - ZD«.

2.1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2020 so znašali 1.848.742 EUR in so bili za 19,2 % višji od doseženih v letu 2019 in 13,4 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,89 % in prevrednotovalni poslovni prihodki 0,11 % glede na celotne prihodke za leto 2020.

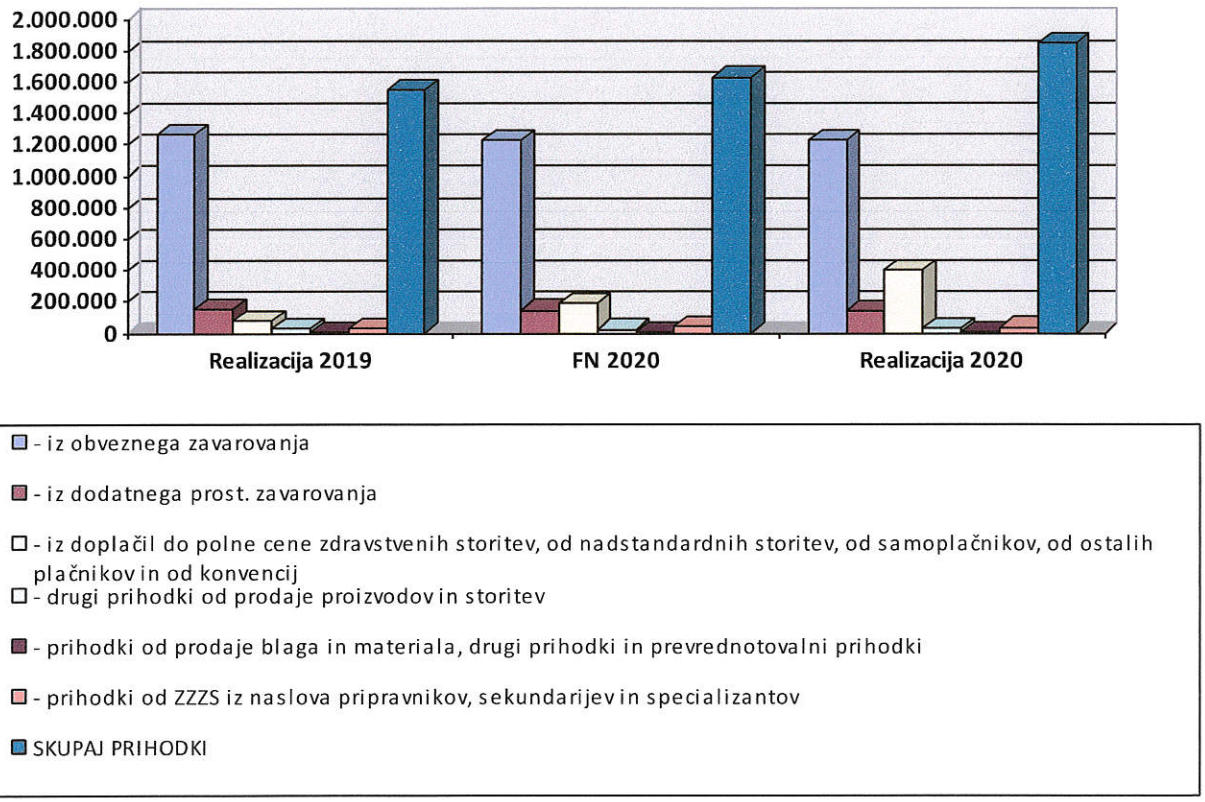
Neplačani prihodki znašajo 226.028 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 12,2%, kar pomeni, da se plačila realizirajo v 60-dnevnem ali krajšem roku.

V primerjavi z letom 2019 so bili prihodki iz obveznega zavarovanja nižji za 33.506 EUR, oziroma za 2,64 %. Nekoliko nižji od načrtovanih in za skoraj 6,3% nižji od doseženih v letu 2019 so bili prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja. Nižje prihodke beležimo tudi pri doplačilih do polne cene, in sicer so za 16,95% nižji od doseženih v letu 2019 in za 21,1% nižji od načrtovanih. Razlog je v nerealiziranih storitvah zaradi daljše bolniške odsotnosti v eni od zobnih ambulant ter zmanjšanega obsega dela in prepovedi določenih dejavnosti zaradi epidemije.

Nerealizirani so ostali načrtovani prihodki od sofinanciranja specializacij, ker nismo sklenili pogodbe o zaposlitvi s specializantom družinske medicine.

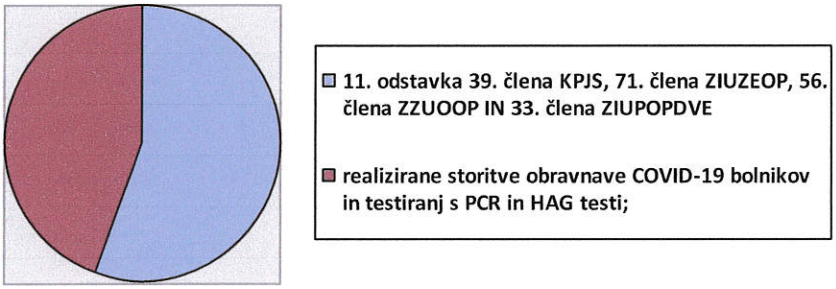
v EUR, brez centov

PRIHODKI	Realizacija 2019	FN 2020	Realizacija 2020	IND real. 2020 / FN 2020	STRUKTURA 2020
- iz obveznega zavarovanja	1.267.111	1.227.470	1.233.605	100,50	66,73
- iz dodatnega prost. zavarovanja	154.530	147.180	144.834	98,41	7,83
- iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	76.232	188.710	404.315	214,25	21,87
- drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	27.894	24.020	28.135	117,13	1,52
- prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	41	2.000	2.000	100,00	0,11
- prihodki od ZZZS iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializantov	25.215	40.860	35.853	87,74	1,94
SKUPAJ PRIHODKI	1.551.022	**1.630.240**	**1.848.742**	**113,42**	**100**



Največji skok v prihodkih za leto 2020 beležimo pri prihodkih iz državnega proračuna:

Vrsta izplačila	Vrednost
dodatek iz 11. odstavka 39. člena KPJS, 71. člena ZIUZEOP, 56. člena ZZUOOP IN 33. člena ZIUPOPDVE za zaposlene	157.739 EUR
realizirane storitve obravnave COVID-19 bolnikov in testiranj s PCR in HAG testi;	127.555 EUR
refundirane boleznine do 3 dni v breme ZZZS (povračilo iz proračuna)	548 EUR



Višji od doseženih v letu 2019 so tudi prihodki od neposrednih uporabnikov proračuna, in sicer za 16.692 EUR zaradi podpisa nove pogodbe o izvajanju mrliško pregledne službe za občino Dravograd, zaradi več odrejenih obdukcij pa vrednost za 54,9% presega tudi načrtovane prihodke. Prav tako so višji od doseženih v letu 2019 prihodki od posrednih uporabnikov proračuna, in sicer za 31.037 EUR, ker smo v letu 2020 sklenili pogodbo o izvajanju centra za krepitev zdravja in tako tudi uredili medsebojne obveznosti in plačilo.

Prihodki od refundacij stroškov pripravnikov za 42,2% presegajo dosežene v letu 2019, ter za 29,8% načrtovane za leto 2020, ker smo zaradi prvega vala epidemije morali podaljšati pogodbo dvema pripravnicama, v drugem valu epidemije pa dodatno zaposlili še enega pripravnika za razbremenitev zdravstvenih tehnikov v ambulantah, ki so polega svojega dela pomagali opravljati tudi testiranja s HAG testi.

2.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2020 in so znašali 1.717.867 EUR in so bili za 18,9 % višji od doseženih v letu 2019 in 5,6 % višji od načrtovanih.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 100 % glede na celotne odhodke za leto 2020.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871) so v letu 2020 znašali 450.132 EUR in so bili za 12 % višji od doseženih v letu 2019 in za 3,3 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 26,2 %.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2020 znašali 182.541 EUR in so bili za 7,1% višji od doseženih v letu 2019 in za 12,1% nižji od načrtovanih. Delež glede na

celotne odhodke zavoda znaša 10,6%. Nižje stroške materiala pripisujemo zmanjšani nabavi materiala zaradi prepovedi opravljanja dejavnosti v prvem valu epidemije in zmanjšanem obsegu opravljanja storitev zaradi COVID-19 od marca do decembra 2020.

Največjo rast stroškov materiala beležimo pri splošno medicinskem materialu, in sicer zaradi povečane nabave osebne varovalne opreme zaradi epidemije COVID-19. V prvem polletju smo prejeli zadovoljivo količino iz blagovnih rezerv, v drugem valu je bil pa ta strošek v breme zavoda. Prav tako so se v primerjavi s preteklim letom povečali stroški za nabavljeno strokovno literaturo, in sicer iz področja delovnega prava.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2020 znašali 267.590 EUR in so bili za 15,7 % višji od doseženih v letu 2019 in za 17,4% višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 15,6%. Višji stroški storitev so nastali zaradi izplačevanja preseganja glavarinskih količnikov timom dveh ambulant družinske medicine v celotnem letu ter stroškom storitev testiranja s PCR testi. Povečali so se tudi stroški telefonskih storitev, in sicer za 54,7% napram letu 2019 in za 38,6% nad načrtovanimi, predvsem zaradi izvajanja povratnih klicev našim uporabnikom, katerim je bil zaradi epidemije COVID-19 otežen oziroma onemogočen dostop do zdravnika. Vse storitve, ki jih je bilo možno, so zdravniki opravljali telefonsko oziroma preko elektronske pošte.

Zaradi dotrajanosti voznega parka so se povečali stroški za sprotno vzdrževanje avtomobilov, in sicer so za 30,7% višji od doseženih v lanskem letu ter za 26,9% višji od načrtovanih.

V letu 2020 smo po daljšem zadrževanju vzdrževalnih del zaradi izvajanja sanacije pristopili k obnovi prostorov, talnih oblog in tapeciranju stolov ter k preureditvi prostorov za rentgensko diagnostiko, kjer smo uredili drugo referenčno ambulanto ter otroško šolski dispanzer. Skupni strošek za vzdrževanje poslovnih objektov, kamor smo uvrstili stroške beljenja, obnove talnih površin, tapeciranja stolov in drugih manjših popravil se je tako v primerjavi z letom 2019 povečal za dobrih 15.000 EUR ter za 39,5% presegel načrtovane. Prav tako smo namenili za investicijsko vzdrževanje 14.382 EUR, v ta strošek pa vključili preureditev prostorov ter napeljavo elektroinstalacij. Ta strošek je za 19,9% presegel načrtovano vrednost.

Pri stroških zdravstvenih storitev beležimo 13,6% povečanje napram letu 2019, ter za 32,4 višje stroške od načrtovanih. Nižje stroške smo načrtovali, ker smo v drugi polovici leta pričeli z analizami laboratorijskih vzorcev v lastnem laboratoriju, zaradi opravljanja testiranja s PCR testi, pa se je ta strošek povečal.

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

Izvajalci zdravstvenih storitev	Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2020	Število izvajalcev
lastni zaposleni			
Gašper Marko, dr.med. spec.	preseg.glavarin.količ.	5.957,64	1
Hodžić Almir, zdr.teh.	preseg.glavarin.količ.	2.896,56	1
Lipovnik Katja, dr.med.spec.	preseg.glavarin.količ.	6.014,16	1
Pušnik Martina, zdr.teh.	preseg.glavarin.količ.	2.269,25	1
Škerjanec Maja	laboratorij	2.853.96	1
zunanji izvajalci			
Pečnik Ervin, dr.med.	dežurna služba	438,70	1
Mariusz Kosi	ginekolog	7.440,00	1
Salčnik Mateja	logopedinja	4.242,48	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 2020	Število zunanjih izvajalcev
Kordež Sara	fakturiranje zdrav.storitev	785,79	1
Pušnik Boris	hišniška opravila	5.872,60	1
Žabkar Nada	računovodstvo	661,28	1

Nižje stroške pa beležimo pri: povračilih stroškov v zvezi z delom, stroških strokovnega izobraževanja ter odvetniških, notarskih revizijskih in svetovalnih storitvah.

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

2.) STROŠKI DELA so v letu 2020 znašali 1.206.709 EUR in so bili za 21,4 % višji od doseženih v letu 2019 in za 7,8 % višji oz. 86.849 EUR od načrtovanih zaradi izplačila dodatkov za delo v rizičnih razmerah v drugem valu epidemije. Delež v celotnih odhodkih znaša 70,2%.

Iz državnega proračuna smo za izplačilo dodatkov zaposlenim in koncesionarjem, za delo v rizičnih razmerah ter za delo s COVID-19 bolniki iz 11. odstavka 39. člena KPJS, 71. člena ZIUZEOP in 56. člena ZZUOOP, prejeli 157.739 EUR (II. bruto).

Za izplačilo redne delovne uspešnosti za obdobje julij do december 2020, ki je bila izplačana v januarju 2021, smo namenili 8.870 EUR. Redna delovna uspešnost direktorja, ki bo izplačana pri plači za mesec februar, pa znaša 558 EUR. Obe vrednosti sta izraženi v II. bruto.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2020 je znašalo 33,25 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2019 povečalo za 2,25 zaposlena oz. za 7,3%.

Povprečna bruto plača je znašala 2.193 EUR in se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 5,1%. V primerjavi s planirano je za 15,2% večja.

V preteklem letu je bilo izplačano 930 EUR regresa za letni dopust na delavca.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 3.691 delovnih ur in v breme ZZZS 6.572 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 14,7 % obračunanih delovnih ur.

3.) STROŠKI AMORTIZACIJE (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2020 znašali 48.531 EUR in so bili za 25,6 % višji od doseženih v letu 2019 in za 17,6% nižji od načrtovanih.

Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 2,83 %.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 66.506 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 43.818 EUR (končni rezultat skupine 462),
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 22.122 EUR (podskupina 980 in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 566 EUR (podskupina 922).

Odpisi opreme pod 500 EUR so znašali 4.713 EUR in predstavljajo 9,7% odpisov v celotnem strošku amortizacije.

4.) REZERVACIJE v letu 2020 niso bile obračunane.

5.) DRUGI STROŠKI so bili v letu 2020 obračunani v znesku 12.389 EUR za izdatke za varstvo okolja, kamor je vključen tudi strošek razgradnje RTG aparata, varstvo pri delu in članski prispevek Združenju zdravstvenih zavodov.

6.) FINANČNI ODHODKI v letu 2020 nisi bili obračunani.

7.) DRUGI ODHODKI so v letu 2020 znašali 107 EUR, in so nastali zaradi plačila denarne kazni.

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI v letu 2020 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 130.875 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb je bil v letu 2020 obračunan v znesku 9.335 EUR, kar pomeni, da je poslovni izid obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka 121.540 EUR.

Doseženi poslovni izid z upoštevanjem davka je za 14,4 % večji od doseženega v preteklem letu in za 117.630 EUR večji od planiranega.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985 oz. 986. Razlika v višini 3.078 EUR izhaja iz pokrivanja presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let.

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.

Presežek prihodkov nad odhodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 183.739 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 52.864 EUR in je namenjen poplačilu obveznosti iz naslova plač za mesec december 2020.

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 2020 s prihodki iz tega naslova razpolaga ZD Dravograd.

Zapadle obveznosti zavod poravnava v povprečju 60 dni ali prej. Zamudnih obresti za preteklo leto ni, saj smo sprotno poravnavali vse obveznosti na rok.

Neporavnane obveznosti glede na zapadlost	konto 22 – kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (stanje 31. 12. 2020)	konto 24 – kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (stanje 31. 12. 2020)	Skupaj stanje na dan 31.12.2020	Skupaj stanje na dan 31.12.2019
zapadle do 30 dni	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
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**	**0,00**

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 2020 izkazuje povečanje sredstev na računih za 183.739 EUR.

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

Pri razmejitvi prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost smo upoštevali Navodila Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 024-17/2016/29 z dne 16. 1. 2020 in 024-17/2016/33 z dne 3. 2. 2020).

v EUR, brez centov

	LETO 2019				LETO 2020			
	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid
Javna služba	1.508.947	1.405.482	0	103.465	1.787.306	1.660.834	9.025	117.447
Tržna dejavnost	42.075	39.298	0	2.778	61.436	57.033	310	4.093
Skupaj zavod	**1.551.022**	**1.444.780**	**0**	**106.243**	**1.848.742**	**1.717.867**	**9.335**	**121.540**

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe znaša 117.449 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 4.093 EUR.

V primerjavi z letom 2019 se je poslovni izid javne službe povečal za 14,4 %, tržna dejavnost se je povečala za 45,2 %.

Pojasnila k izkazu za leto 2020 v primerjavi z letom 2019

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

b) prihodki od samoplačnikov so za leto 2020 znašali 33.369 EUR
c) prihodki od ostalih plačnikov, pri katerih velja, da je naročnik tudi plačnik, ter preplačila v blagajno, so za leto 2020 znašali 28.067 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 2020 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 14. 09. 2020 na svoji 5. redni seji seznanil s Finančnim načrtom ZD Dravograd in ga soglasno potrdil.

Vir sredstev za planirane nabave z lastnimi viri so sredstva amortizacije, v višini 67.424 EUR, Plan naložb, ki bo omogočil nadomeščanje prestare iztrošene opreme in ustvaril ustreznejše pogoje dela za oskrbo pacientov. S strani vodij posameznih služb so podane sledeče potrebe (v EUR), nabava pa je bila realizirana tekom leta 2020:

Naziv osnovnega sredstva	v EUR
POHIŠTVO RAZNO ZA REFERENČNO IN PEDIATRIČNO AMBULANTO	4.343
PISARNIŠKI STOL 7 KOS	640
MIZA PREGLEDNA 2 KOS	1.112
CENTRIFUGA LABORATORIJSKA	3.116
MIKROSKOP LABORATORIJSKI	2.366
KONTEJNER ZA ODPADKE 770 L.	311
TABLA ZA PREVERJANJE VIDA	1.526
MONITOR AOC 2 KOS	211
OSEBNI RAČUNALNIK 3 KOS	1.470
TISKALNIK 3 KOS	332
KARTOTEČNI PREDALNIK 3 KOS	585
KOLENČNIKI IN TURBINE ZA ZOBOZDRAVSTVO	5783
AVTO FIAT PANDA 4X4 TWIN AIR TURBO	12.900
XN-550 HEMATOL.ANALIZ.+TISK.LEXMARK+UPS	24.229
AVTOKLAV MELAG S PRINTERJEM	3.787
Razen drobni inventar	4.713
SKUPAJ	67.424

4 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2020

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

Presežek, izračunan po denarnem toku za leto 2020 znaša 183.874 EUR in je namenjen pokrivanju obveznosti do zaposlenih iz naslova plač za december ter drugih kratkoročnih obveznosti. V letu 2020 je država uzakonila podaljšanje plačilnega roka iz 30 na 60 dni, kar pomeni, da se je poravnava obveznosti, ki bi bile poravnane v decembru 2020, zamaknila v januar 2021. Do oddaje letnega poročila so bile vse obveznosti poravnane.

4.2 UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU

Presežek prihodkov nad odhodki, ugotovljen po obračunskem načelu v letu 2020 je 130.875 EUR.

4.3 PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2020

Svet zavoda JZ ZD Dravograd, na svoji 10. redni seji z dne 25.02.2021 sprejme naslednji sklep:

V skladu z aktom o ustanovitvi in statutom zavoda se presežek iz prejšnje točke, zmanjšan za davek od dohodka pravnih oseb, nameni za:

–	pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki	3.078 EUR
–	nabava medicinske opreme	59.230 EUR
–	nabava nemedicinske opreme	19.610 EUR
–	drugo -	29.623 EUR
	SKUPAJ	121.540 EUR

Nabava medicinske in nemedicinske opreme je povezana z gradnjo novega zdravstvenega doma, pod drugo pa je predvidena nabava novega vozila za patronažno službo in dežurno službo.

Del presežka v višini 10.000 EUR ostane nerazporejen.

Datum: 19.02.2021

Podpis računovodja

Podpis odgovorne osebe