



ZDRAVSTVENI DOM IVANČNA GORICA,
Cesta II.grupe odredov 16,
1295 Ivančna Gorica,
ID za DDV: SI92521045

COMMUNITY HEALTH CENTRE
IVANČNA GORICA

ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification



LETNO POROČILO ZA LETO 2022

Vodja financ in računovodstva:
Sabina Žučko

Odgovorna oseba:
Janez Zupančič, dr. med.

Februar, 2023

Kazalo

I.	UVOD	4
1.	Osebna izkaznica zavoda	6
2.	Dejavnosti	7
	Področje dela javnega zavoda Zdravstvenega doma Ivančna Gorica	7
a)	Osnovna zdravstvena dejavnost	7
b)	Zobozdravstvena služba	7
c)	Izvajanje 24 urnega zdravstvenega varstva in nujne medicinske pomoči	7
d)	Izvajanje zdravstveno vzgojnih programov	7
3.	Organi zavoda	8
4.	Organizacija zavoda	9
5.	Vodstvo zavoda	10
II.	POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2022	11
1.	Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda	12
a.	Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov	12
b.	Zakonske in druge podlage za pripravo letnega poročila	12
c.	Interni akti zavoda	14
2.	Dolgoročni cilji zavoda	15
3.	Letni cilji zavoda	16
4.	Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev	20
4.1.	Realizacija letnih ciljev	20
4.2.	Realizacija delovnega programa	29
4.4.	Poročanje o vključevanju storitev eZdravje	43
4.5.	Poslovni izid	43
5.	Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa 43	
6.	Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev	44
6.1.	Primerjava doseženih ciljev iz preteklih let – realizacija programov	44
6.2.	Obseg opravljenega dela v primerjavi s preteklimi leti	45
7.	Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja	46
7.1.	Finančni kazalniki poslovanja	46
7.2.	Kazalniki kakovosti	52
8.	Ocena notranjega nadzora javnih financ	54
9.	Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi	57
10.	Ocena učinkov poslovanja na druga področja	58
11.	Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih	60
11.1.	Analiza kadrovanja in kadrovske politike	60
11.2.	Ostale oblike dela	62
11.3.	Izobraževanje	63
11.4.	Dejavnosti oddane zunanjim izvajalcem	64
11.5.	Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2022	65
11.6.	Poročilo o opravljenih vzdrževalnih delih v letu 2022	66
11.7.	Druga pojasnila	66

III. RAČUNOVODSKO POROČILO	68
1. UVOD	68
2. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	70
2.1. Sredstva	70
2.2. Obveznosti do virov sredstev.....	76
3. POJASNIKLA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	82
3.1. Prihodki.....	82
3.2. Odhodki	87
3.3. Poslovni izid	95
3.4. Davek od dohodka pravnih oseb	95
3.5. Davek na dodano vrednost.....	96
4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah	96
5. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.....	96
6. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov.....	98
7. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.....	98
8. Predlog razporeditve ugotovljenega presežka prihodkov v letu 2022	98
8.1. Izračun presežka prihodkov na podlagi ZIPRS.....	98
9. Druga pojasnila v računovodskem poročilu	100

I. UVOD

Pred nami je poročilo za leto 2022 z informacijami in komentarji, kako smo bili uspešni pri uresničevanju programa zdravstvenega varstva, dogovorjenega z ZZSZ, kako uspešni smo bili pri pridobivanju sredstev na trgu ter pridobivanju novih programov. Če je leto 2020 in 2021 zaznamoval COVID-19, ki je zahteval veliko prilagajanja, predvsem na področju organizacije dela, je bilo leto 2022 zaznamovano s širitvami programov ter prenovo zdravstvenega doma, kar je prav tako zahtevalo prilagoditve na vseh področjih. Organizacijo dela je bilo potrebno skozi celo leto prilagajati, saj je bilo potrebno z obstoječim kadrom zagotavljati cepljenje proti COVID-19 in sezonski gripi ter dnevno zagotavljati testiranja HAGT, kot tudi opravljati program v načrtovanem obsegu, pri tem pa smo bili prostorsko omejeni, saj je v drugi polovici leta potekala adaptacija v pritličju in nadstropju.

V prvi polovici leta smo prevzeli dodaten program fizioterapije, kar je zahtevalo dodatno zaposlitev in večje prostore. Prostore za fizioterapijo smo vzeli v najem na Ljubljanski cesti 4a in sicer 100 m² in z julijem pričeli opravljati dejavnost na novi lokaciji in v novih prostorih, katere je bilo potrebno opremiti tako, da so primerni za opravljanje zdravstvene dejavnosti. V juniju 2022 smo pričeli z obnovo pritličja in nadstropja v zdravstvenem domu, kar je bilo organizacijsko zahteven projekt. Splošne ambulante so delale v turnusu v štirih ambulantah, referenčne sestre so uporabljale urgenco ali prazno splošno ambulanto, zobozdravstvena služba pa je bila v celoti izpraznjena. Dejavnost zobozdravstva se je izvajala v SŠ Josip Jurčič in OŠ Šentvid pri Stični, en tim pa je bil v zobni ambulanti Anke Perpar, dr.dent.med., na Sokolski ulici. Adaptacija je bila končana konec leta, v januarju 2023 pa bo še sanacija stopnišča. Nadgradili smo telefonsko centralo in odprli direktne linije po skoraj vseh ambulantah, tako, da lahko pacienti kličejo neposredno v ambulanto. Odzivi pacientov na direktne linije so pozitivni, saj jim je na ta način omogočen hitrejši dostop do zdravstvenega osebja, ki ga potrebujejo. Organizirali smo dan odprtih vrat, na dogodek k sodelovanju povabili tudi različna društva in podjetja. Odziv udeležencev je bil glede na dvoletno pavzo, zaradi Covida nad pričakovanji.

V letu 2021 so se cene zdravstvenih storitev v povprečju dvignile za 10 %. Na področju plač je v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva 20. 11. 2021 pričel veljati Dogovor o nujnih ukrepih na področju plač v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva. Plače v zdravstveni negi so se dvignile od 8 % do 12 %. V Uradnem listu 165/22, z dne 29.11.2022 pa so objavljeni že novi Aneksi h Kolektivnim pogodbam, na podlagi katerih se dvigajo plače določenim plačnim skupinam v zdravstvu in sicer s 01.01.2023 in 01.04.2023. Stroški materiala so na nekaterih postavkah sicer višji, v skupni vrednosti pa so nižji, na drugi strani pa je višji tudi prihodek zaradi višje realizacije opravljenih storitev. Zaradi nižanja stroškov, širjenju dejavnosti, predvsem pa zaradi nedokončane adaptacije smo poslovanje zaključili pozitivno, v višini 275.908 €.

Na prihodkovni strani smo bili v letu 2022 bili uspešnejši kot leto poprej, z izjemo zobozdravstva, ki svoje dejavnosti zaradi adaptacije ni mogel opravljati kot bi si želeli. Da smo bili pri našem poslovanju tudi zgledni partnerji vseh naših dobaviteljev, gre poleg naše

skrbi za korektne odnose seveda pripisati tudi redni dinamiki akontacij, ki jih prejemo za naše delo od Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Leto, ki je za nami lahko ocenimo kot zelo pestro, na celotnem poslovanju. V začetku leta so se še spreminjala navodila in smernice Ministrstva za zdravje zaradi omejevanja širjenja COVID-19, izvajanju testiranja, bolniških odsotnosti in prerazporejanju zaposlenih na druga delovna mesta. Imeli smo dva inšpekcijska nadzora s strani Ministrstva za zdravje, v septembru pa tudi pregled laboratorija s strani Ministrstva za zdravje, saj nam je poteklo dovoljenje za delo, katerega pa smo uspešno podaljšali. V otroškem in šolskem dispanzerju je bil kupljen avdiogram za snemanje sluha pri sistematskih pregledih otrok in šolarjev, začeli smo z izvajanjem UZ pregledov kolkov pri dojenčkih, kateri so sedaj hodili v okoliške porodnišnice, ter tako staršem omogočili, da vse storitve opravijo na enem mestu, ZD pa je s tem pridobilo nove storitve. V začetku leta nam je podjetje Krka d.d. doniralo prenosni UZ, katerega uporabljamo v splošnih službah in obiskih na domu, kupljen je bil nov EKG aparat in videolaringoskop. V patronažni službi je bil kupljen nov avto, v septembru pa nadgrajen informacijski sistem za poročanje patronažnih storitev na NIJZ. V laboratoriju je bil kupljen nov mikroskop, konec leta pa smo zamenjali še hematološki analizator. V zobni ambulanti v srednji šoli je bil zamenjan sterilizator. Referenčna ambulanta pa se lahko pohvali tudi z pridobitvijo modernega aparata za merjenje gleženjskega indexa. Na novo smo opremili šest zobnih ambulant in zobno tehniko ter nove štiri splošne in referenčne ambulante.

Na podlagi posebnega vladnega projekta smo izplačevali nagrade timom v splošnih ambulantah in otroškem in šolskem dispanzerju, ki presegajo 1.895 glavarinskih količnikov in sicer do 30 % osnovne plače in sicer od 1.1. do 31.8.2022. Od 1.9.2022 pa je bila objavljena nova Uredba za določitev višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve, ki je v nagrajevanje vključil še ostale dejavnosti, ki opredeljujejo paciente, dispanzer za žene in zobozdravstvo. Izplačevali smo redno delovno uspešnost in sicer mesečno za tekoči mesec.

Razširili smo programa na fizioterapiji, v splošnih ambulantah in v zobozdravstvu za odrasle. Lahko se pohvalimo, da smo eden redkih zdravstvenih domov v Sloveniji, ki opredeljuje nove paciente in trenutno nima težav z pomanjkanjem zdravnikov.

Ohranili smo certifikat kakovosti ISO 9001:2015, kar pomeni, da smo kljub adaptaciji in prilagojenemu izvajanju zdravstvenih storitev, uspešno opravili zunanjo letno presojo.

Za vse, kar smo naredili v letu 2022, je bilo res potrebno veliko truda, znanja in strokovne usposobljenosti naših zaposlenih, pa tudi izkušenj vseh zaposlenih ob premagovanju težav.

Kljub vsemu, kar se je dogajalo v letu 2022, smo uspeli poslovati pozitivno.

Našim zaposlenim smo v letu 2022 organizirali tudi razvedrilni program in sicer Kostanjev piknik, novoletno zabavo ter predstavo in Božička za otroke naših zaposlenih.

Hvala vsem zaposlenim, svetu zavoda in ustanovitelju Občina Ivančna Gorica za uspešno sodelovanje v letu 2022.

1. Osebna izkaznica zavoda

Naziv javnega zavoda	ZDRAVSTVENI DOM IVANČNA GORICA
<i>Sedež javnega zavoda</i>	<i>Cesta II. grupe odredov 16, 1295 Ivančna Gorica</i>
<i>Matična številka</i>	<i>1192574</i>
<i>Davčna številka</i>	<i>92521045</i>
<i>Številka prorač.uporabnika</i>	<i>92061</i>
<i>Številka podračuna pri UJP</i>	<i>01100 6008 337755</i>
<i>Telefonska številka</i>	<i>01 781 90 00</i>
<i>Šifra dejavnosti</i>	<i>86.210</i>
<i>Elektronski naslov</i>	<i>info@zd-ivg.si</i>
<i>Spletna stran</i>	<i>https://zd-ivg.si/</i>
<i>Ustanovitelj</i>	<i>Občina Ivančna Gorica</i>
<i>Datum ustanovitve</i>	<i>14.04.1997</i>

2. Dejavnosti

Področje dela javnega zavoda Zdravstvenega doma Ivančna Gorica

a) Osnovna zdravstvena dejavnost

- Splošne ambulante
- Antikoagulacijska ambulanta
- Referenčne ambulante
- Otroški in šolski dispanzer
- Dispanzer za žene
- Patronažna služba in nega na domu
- Laboratorij
- Fizioterapija
- Center za krepitev zdravja

b) Zobozdravstvena služba

- Zobozdravstvo za odrasle
- Zobozdravstvo za mladino
- Ortodontija
- Zobna tehnika

c) Izvajanje 24 urnega zdravstvenega varstva in nujne medicinske pomoči

Dežurna služba in nujna medicinska pomoč je organizirana za območje treh občin in sicer Grosuplje, Dobrepolje in Ivančna Gorica. Obe službi izvajamo skupaj z Zdravstvenim domom Grosuplje in tako poskrbimo za 24-urno dosegljivost zdravnika za 42.960 prebivalcev na območju vseh treh občinah. Glavna naloga je zagotavljanje 24-urne dosegljivost zdravnika in nudenje nujne medicinske pomoči. Zdravniki Zdravstvenega doma Ivančna Gorica izvajajo nujno medicinsko pomoč preko dneva na območju Občine Ivančna Gorica, kjer je 17.605 prebivalcev. V nočnem času pa skupaj z zdravniki Zdravstvenega doma Grosuplje pokrivajo območje treh občin.

d) Izvajanje zdravstveno vzgojnih programov

- Za odraslo populacijo
- Program zdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino
- Program zobozdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino
- Program šole za starše

3. Organi zavoda

1. SVET ZAVODA

Zavod upravlja svet zavoda. Svet zavoda šteje 9 članov:

- 4 člani, ki jih imenuje ustanovitelj
- 1 član, ki ga imenuje ZZZS izmed zavarovancev oz. uporabnikov
- 4 člani, ki jih izvolijo delavci izmed zaposlenih delavcev.

Predstavniki ustanovitelja:

- Franc Koželj
- Magdalena Butkovič
- Sabina Zadel Topić
- Adolfa Majda Verbič

Predstavniki ZZZS:

- Andreja Štajnar

Predstavniki delavcev zavoda:

- Mateja Plut Švigelj
- Katarina Furar
- Alja Barbič
- Tadeja Gruden

Predsednica sveta zavoda je Mateja Plut Švigelj, njena namestnica pa je Katarina Furar.

V letu 2022 sta bili tri redne in ena korespondenčna seja.

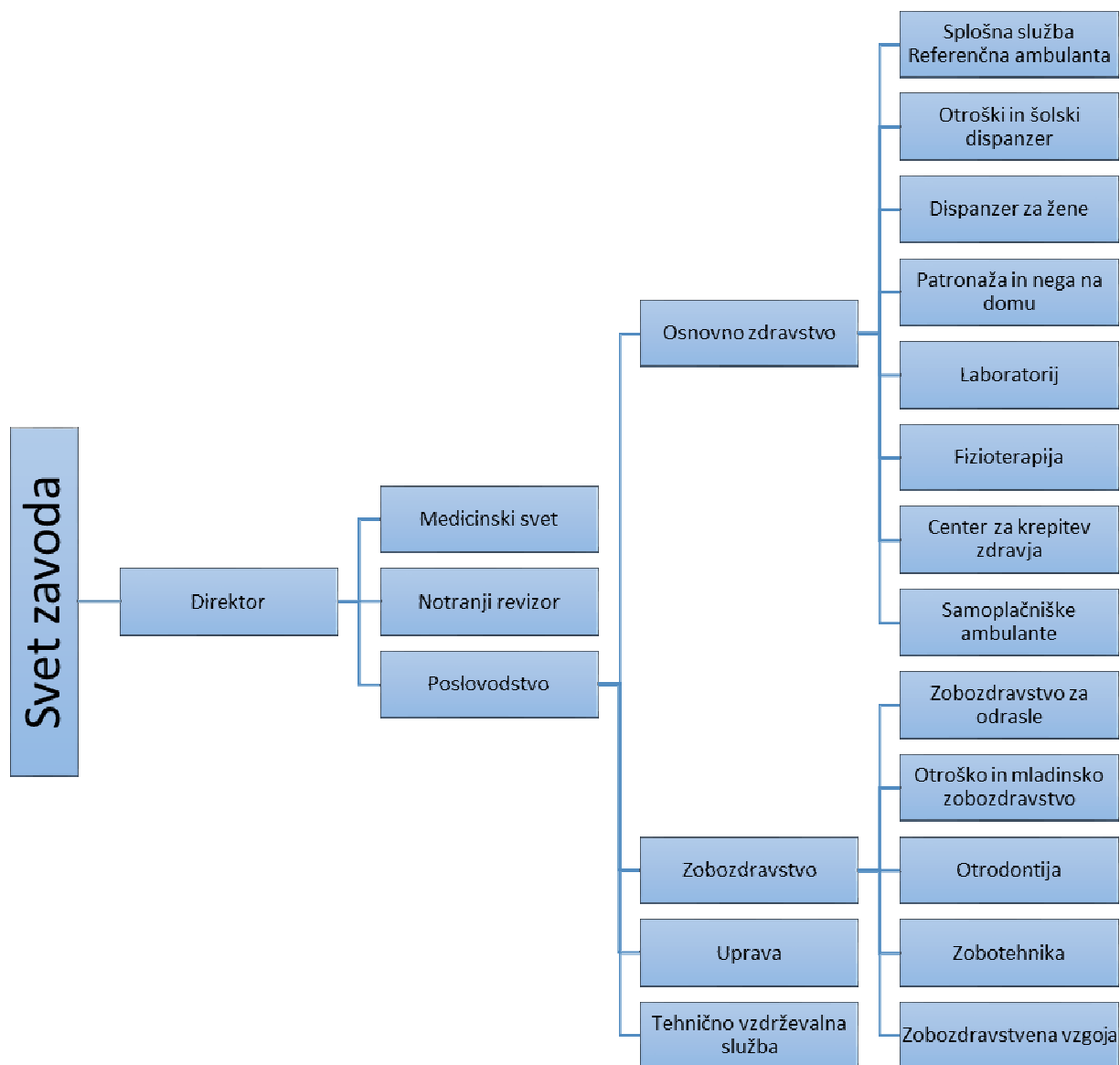
2. DIREKTOR JAVNEGA ZAVODA *Janez Zupančič, dr.med.*

3. MEDICINSKI SVET

Člani medicinskega sveta so:

- Direktor
- Pomočnica direktorja za zdravstveno nego
- Vodja splošne službe
- Vodja NMP
- Vodja otroškega in šolskega dispanzerja
- Vodja zobozdravstva
- Vodja finančno računovodske službe
- Vodja laboratorija
- Vodja patronažne službe in nege na domu
- Vodja centra za krepitev zdravja
- Vodja fizioterapije

4. Organizacija zavoda



5. Vodstvo zavoda

Odgovorna oseba javnega zavoda Zdravstvenega doma Ivančna Gorica	direktor Janez Zupančič, dr.med.
Pomočnica direktorja za zdravstveno nego	Mateja Kocjan, dipl. med. sestra
Vodja splošne službe	Mateja Plut Švigelj, dr.med., spec.druž. med.
Vodja NMP	Primož Nagode, dr.med., spec.druž.med.
Vodja otroškega in šolskega dispanzerja	Dr. Simona Rajtar Osredkar, dr.med., spec. pediater
Vodja finančno računovodske službe	Sabina Žučko
Voda zobozdravstvene službe	Petra Gracar Pekolj, dr.dent.med.
Vodja laboratorija	Katarina Furar, dipl.inž.biokemije
Vodja patronažne službe in nege na domu	Mojca Zaletelj, dipl.med.sestra
Vodja centra za krepitev zdravja	Tadeja Gruden, dipl.med.sestra

II. POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2022

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 12/2001, 10/2006, 8/2007 in 102/2010.

Poslovno poročilo mora vsebovati naslednja pojasnila:

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda;
2. Dolgoročne cilje zavoda kot izhaja iz večletnega programa dela in razvoja zavoda oziroma področij strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje zavoda, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta zavoda oziroma v letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upoštevanje fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta zavoda oziroma v letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;
5. Nastanek morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta oziroma 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 zavoda;
8. Oceno notranjega nadzora javnih financ;
9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso 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 zavoda 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, 36/2000-ZPDZC, 127/2006-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, 86/16-ZdZPZD, 64/17, 1/19-odl.US, 73/19, 82/20, 152-20-<ZZUOOP, 203/20-ZIUPOPdVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl.US in 141/22 - ZNUNBZ),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06-UPB, 114/06-ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10-ZUJPS, 87/11, 40/12-ZUJF, 21/13-ZUTD-A, 91/13, 99/13-ZUJPS-C, 99/13-ZSVarPre-C, 111/13-ZMEPIZ-1, 95/14-ZUJF-C in 47/15-ZZSDT, 61/17-ZUPS, 64/17-ZZdej-K, 36/19, 189/20-ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS in 141/22 - ZNUNBZ),
- 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, 66/19 in 199/21),
- Določila splošnega dogovora za leto 2022 z aneksi
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njihovo izvajanje in določitev obsega storitev za leto 2022 (Uradni list RS, št. 112/22)
- Zakon o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 112/21, 189/21, 206/21 – ZDUPŠOP in 132/22)
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev, sklenjene z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju: ZZZS) za leto 2022.

b. Zakonske in druge 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 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 187/21, 206/21 – ZDUPŠOP in 129/22),
- Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C, 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, 80/19 in 153/21),
- Pravilnika 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, 79/19, 10/21 in 203/21),
- 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, št. 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 proračunskih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 203/21),
- 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 in 3/13),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. Dokumenta 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022).

c. Interni akti zavoda

- Odlok o ustanovitvi Zdravstvenega doma Ivančna Gorica, z dne 31.12.2021;
- Statut Zdravstvenega doma Ivančna Gorica;
- Pravilnik o računovodstvu;
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev;
- Pravilnik o evidentiranju delovnega časa zaposlenih;
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest;
- Pravilnik o arhiviranju dokumentacije;
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju;
- Pravilnik o sprejemanju in uvajanju novo zaposlenih delavcev in pripravnikov ter mentorstvo;
- Pravilnik o reševanju prve zahteve o kršitvi pacientovih pravic;
- Pravilnik o NMP in dežurni službi;
- Pravilnik o internem strokovnem nadzoru;
- Pravilnik o notranji reviziji;
- Pravilnik o zavarovanju osebnih podatkov in drugih podatkov zavoda;
- Pravilnik o disciplinski in odškodninski odgovornosti;
- Pravilnik o prepovedi dela pod vplivom alkohola, drog in drugih prepovedanih substanc;
- Pravilnik o zaščitni in delovni varovalni opremi oz. o dodeljevanju delovne obleke in obutve zdravstvenemu in tehničnemu osebju;
- Načrt integritete

2. Dolgoročni cilji zavoda

Zdravstveni dom Ivančna Gorica bo tudi v prihodnje temeljni izvajalec javne zdravstvene službe na primarni ravni v Občini Ivančna Gorica. Ohranjali bomo vlogo nosilca razvoja stroke in skrbeli za strokovno usposabljanje zaposlenih ter se dejavno vključevali v oblikovanje zdravstvene politike v občini. S preventivnimi aktivnostmi bomo vzpodbujali skrb za zdravje občanov. Naravnani bomo k takemu razvoju, da bomo v prihodnje povečevali kakovost svojih dejavnosti, iskali in razvijali nova tržišča na strokovnem področju, hkrati pa razvijali svoje lastne zmogljivosti, potrebne za izvajanje planiranih dejavnosti, ki se kažejo v neizkoriščenih človeških virih, metodah dela in vodenju.

Strateške usmeritve zavoda:

- Ohranjati dejavnost zavoda in izboljšati učinkovitost poslovanja
- Osredotočenost na pacienta z zagotavljanjem kakovostne in varne zdravstvene oskrbe
- Stalen razvoj (učeča se organizacija) in zadovoljstvo zaposlenih
- Izboljševanje sistema vodenja kakovosti
- Skrb za posodabljanje ustrezne medicinsko tehnične in ostale opreme
- Ohranjati število upravičenih pritožb na minimalni ravni.

Poslovna strategija delovanja zavoda:

- Ohraniti obliko in vsebino dejavnosti javnega zavoda,
- Krepitev partnerskih odnosov z ustanoviteljem zavoda in plačnikom storitev (predvsem Občino Ivančna Gorica in ZZS),
- Ozavestiti skrb in odgovornost za zdravje v družbi in pri posamezniku,
- Organizirati dostopen, kakovosten in dolgoročno vzdržan sistem zdravstvenega varstva,
- Na vseh ravneh zdravstvene dejavnosti ohraniti celovit sistem kakovosti, spodbujati kulturo kakovosti in varnosti ter partnerski odnos z uporabniki zdravstvenih storitev,
- Načrtovanje, izvajanje, nadzor in izboljševanje delovnih postopkov z namenom izboljševanja ponudbe zdravstvenih storitev in večanja zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev,
- Nenehno strokovno in splošno izpopolnjevanje zaposlenih in ustvarjanja takšnega vzdušja v zavodu, da bodo zaposleni čim bolj zadovoljni,
- Ohranjanje ugleda Zdravstvenega doma Ivančna Gorica in dela zdravstvenih delavcev v širši skupnosti,
- Doseganje čim boljših poslovnih rezultatov in likvidnosti zavoda
- Zagotoviti ustrezne delovne pogoje za vse zaposlene
- Zagotavljanje optimalne kadrovske zasedbe
- Nadgrajevanje zdravstveno informacijskega sistema in s tem izboljšati uporabnost sistema in notranjih kontrol

- Med dolgoročne cilje smo vključili tudi aktivnosti in prizadevanja za povečanje programov v takem obsegu, da bo preskrbljenost prebivalstva Občine Ivančna Gorica primerljiva z ostalimi slovenskimi občinami.
- Prostorska razširitev in preureditev obstoječih starih prostorov in s tem zagotovitev ustreznih prostorskih pogojev za kvalitetno delo
- Skrb za sprotno posodabljanje medicinske in ostale opreme

3. Letni cilji zavoda

Poglavitni cilj zavoda je, da izpolni predvsem tiste obveznosti in pogodbene programe, ki jih vsako leto s pogodbo dogovori z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS). Osnovna zahteva do vseh služb zavoda je bila dosledna in kvalitetna izvedba delovnega programa ter doseganje zastavljenih parametrov, da ne bi prihajalo do negativnih poračunov in zmanjševanja rednih programov in sredstev. To je pomembno predvsem zato, ker večino prihodka zavod pridobiva na podlagi pogodbe, ki jo vsako leto sklene z ZZZS.

Realizirati delovni program: pri sklenjeni pogodbi med zavodom in ZZZS so smernice in cilji zavoda doseči in izpolniti pogodbeni program storitev, ki je dogovorjen med zavodom in ZZZS:

1. V splošnih ambulantah, otroškem in šolskem dispanzerju poleg kurativnega opraviti tudi preventivni program in strmeti k čim večjemu številu oseb, ki bodo imeli izbranega osebnega zdravnika;
2. Potrebno je opraviti število preventivnih pregledov v dispanzerju za žene;
3. Doseči oziroma preseči dogovorjeno razmerje med nego in protetiko v zobozdravstvu, ki je sedaj dogovorjeno v razmerju 60 % protetike in 40 % nege ter strmeti k čim večjemu številu oseb, ki bodo imele izbranega zobozdravnika;
4. Na področjih, kjer ni pri pogodbenem razmerju z ZZZS dogovorjen glavarinski sistem, je potrebno opraviti načrtovan obseg storitev;
5. Potrebno je izvajati programe zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo
6. Dosledno evidentirati storitve, ločeno zaračunljiv material itd.

Zavod pa pridobiva del storitev na trgu in sicer predvsem na področju zobozdravstva ter v okviru drugih ambulant in dispanzerjev. Pri tem je pomembno, da zavod dosledno evidentira opravljene storitve, ločeno zaračunljiv material ter evidentira in fakturira druge storitve, ki jih opravi na trgu. Iz tega izhaja, da je cilj zavoda tudi povečanje števila opravljenih storitev za neposredne plačnike – storitve opravljene na trgu.

V letu 2022 smo si poleg zgoraj navedenih ciljev, ki so vsakoletni cilji zavoda, zastavili še naslednje cilje:

1. Povečanje programa v splošnih ambulantah za 1,08 od 1.1.2022.
2. Povečanje programa na zobozdravstvu za odrasle za 0,61 od 1.1.2022.
3. Povečanje programa v otroškem in šolskem dispanzerju za 0,50 od 1.11.2022.
4. Povečanje programa v splošnih ambulantah za 1,0 od 1.12.2022.
5. Zaposlitev psihologa
6. Zaposlitev specialista družinske medicine
7. Zaposlitev specialista čeljustne in zobne ortopedije
8. Povečati število opredeljenih pacientov v zobozdravstvu za odrasle za 100 pacientov glede na število opredeljenih na dan 31.12.2021 (št. opredeljenih pacientov na dan 31.12.2021 pri aktivnih zobozdravnicah je 4.834 pacientov).
9. Povečati število opredeljenih pacientov v splošnih ambulantah za 500 pacientov glede na število opredeljenih na dan 31.12.2021 (št. opredeljenih pacientov na dan 31.12.2021 pri aktivnih zdravnikih v splošnih ambulantah je 10.153 pacientov).
10. Pridobiti sredstva za adaptacijo prostorov v pritličju in nadstropju s strani Ministrstva za zdravje in ustanovitelja
11. Adaptacija prostorov v pritličju in nadstropju
12. Opraviti 100 % preventivo v otroškem in šolskem dispanzerju glede na Pogodbo ZZS
13. Opraviti najmanj 70 % preventive v dispanzerju za žene glede na Pogodbo ZZS
14. Opraviti 30 % učinkovitih ur v zdravstveni in zobozdravstveni vzgoji
15. Izvedba vseh vrst zdravstveno vzgojnih delavnic, ki so določene s pogodbo ZZS, v skupni realizaciji vsaj 30 %.
16. Opraviti 100 % realizacijo v referenčnih ambulantah
17. Ustvariti presežek prihodkov nad odhodki
18. Prihodke iz naslova OZZ povečati za 4 %
19. Prihodke iz naslova PZZ povečati za 5 %
20. Na podlagi izvedene ankete o zadovoljstvu pacientov doseči oceno 4,5 od maksimalno možnih 5,0.
21. Na podlagi izvedene ankete o zadovoljstvu zaposlenih doseči oceno 3,7 od maksimalno možnih 5,0
22. Opraviti povprečno 1,8 dni izobraževanja na zaposlenega delavca v letu 2022, v okviru načrtovanih sredstev.
23. Uspešno opraviti notranjo in zunanjo presojo kakovosti standarda 9001:2015
24. Število upravičenih pritožb pacientov ne preseže števila 10 na leto
25. Nabava opreme v skladu s finančnim načrtom
26. Do konca leta 2022 doseči 70 % precepljenost prebivalcev Občine Ivančna Gorica proti COVID-19, z dvema odmerkoma cepiva.
27. Pričeti z opravljanjem UZ kolkov pri dojenčkih.
28. Posodobitev spletne strani
29. Izvedba dneva odprtih vrat

Kazalniki kakovosti in cilji za kazalnike kakovosti za posamezne procese v letu 2022

NAZIV PROCESA	KAZALNIK KAKOVOSTI	CILJ ZA KAZALNIK KAKOVOSTI	REALIZACIJA 2022
Proces vodenja	- Realizacija letnih ciljev (pod tč.4.1.)	80 %	85,71 %
	- Ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki	100 %	100 %
	- Zadovoljstvo pacientov	4,5	4,7
Proces dela v SA, OD in ŠD in ginekologiji	- Delež dosežene glavarine po posameznih službah	DŽ – 109 % SA, OD in ŠD – 106%	109,54 123,02
	- Delež precepljenih predšolskih otrok	96 %	98 %
	- Delež cepljenih otrok MMR – 1.odmerek	95 %	98 %
	- Delež cepljenih otrok MMR – 2.odmerek	95 %	94 %
	- Delež cepljenih deklic proti HPV	35 %	55 %
	- Odzivnost na program ZORA	80 %	68 %
	- Zadovoljstvo pacientov v SA, OD in ginekologija	4,5	4,7
Proces dela v zobozdravstveni dejavnosti	- Delež dosežene glavarine v zobozdravstvu za odrasle	99 %	96,51 %
	- Realizacija programa	100 %	82,21 %
	- Obvladovanje tehnike umivanja zob	60 %	Zaradi omejitev se ni izvajalo
	- Število reklamacij v zobni tehniki	5	Se ni merilo, ker je bila tehnika na zunanji lokaciji
	- Zadovoljstvo pacientov	4,5	4,7
Proces dela v patronažni službi in negi na domu	- Delež opravljenih preventivnih/kurativnih obiskov	20 % / 80 %	17 % / 83 %
	- strošek porabe sodobnih oblog	5.000 €	8.012 €
	- Zadovoljstvo pacientov	4,8	4,9
Proces dela v medicinskem laboratoriju	- Število popravljenih in brisanih izvidov	Manj kot 10 %	14 %
	- Ocena rezultatov zunanje kontrole kakovosti	Manj kot 12 %	7 %
	- Pacienti brez laboratorijskega naročila glede na skupno število sprejetih pacientov v laboratoriju	Manj kot 1 %	0,46 %
	- Pacient prišel v laboratorij ob nepravilnem terminu	Manj kot 5 %	10 %
	- Zadovoljstvo pacientov	4,8	4,9
Proces dela v referenčni ambulanti	- Število na novo odkritih pacientov z dejavnikom tveganja	% do 70 na ambulantno	RA niso delale preventivnih obiskov, samo že obravnavane paciente
	- Odzivnost na program SVIT	65 %	65,1 %
	- Realizacija programa	100 %	49,53 %
	- Zadovoljstvo pacientov	4,8	4,7
Proces dela v zdravstveno vzgojnem centru - CKZ	- Realizacija plana Vzgoje za zdravje in zobozdravstvene vzgoje	30% / 30%	53 % /35 %
	- Delež opravljenih zdravstveno vzgojnih delavnic Programa za krepitev zdravja	85 %	83,33 %
	- Izvedena vsaj 1 delavnica iz sklopov zdravstveno vzgojnih / psiho edukativnih delavnic in individualnih svetovanj v Programu za krepitev zdravja	Vsaj 1 od vsake delavnice	Ne – 5 vrst delavnic ni bilo izvedenih
	- Delež oseb, ki so na delavnici Zdravo hujšanje zmanjšale telesno težo za min 5% in spremenile življenjski slog	40 %	55,5 %
	- Izboljšan rezultat testov fizične zmogljivosti pri udeležencih delavnice Gibam se pri minimalno 2 testih	60%	75 %
	- Delež oseb, ki so ob zaključku delavnice Spoprijemanje z depresijo in delavnice Spoprijemanje s tesnobo, menijo, da lahko s svojo aktivnostjo vplivajo na svoje počutje	60 %	61 %
	- Število pokajenih cigaret ob zaključku delavnice Da opuščam kajenje	40 %	86 %
	- Število opravljenih preventivnih aktivnosti v lokalni skupnosti	Min 2 preventivni aktivnosti CKZ / mesec	Da
	- V vsakem razredu OŠ, SŠ in skupini vrtčevskih otrok na področju, kjer gravitira ZD Ivančna Gorica izvedba preventivne aktivnosti	Vsaj 1 preventivna aktivnost v šolskem letu	Da

Zdravstveni dom Ivančna Gorica - LETNO POROČILO ZA LETO 2022

NAZIV PROCESA	KAZALNIK KAKOVOSTI	CILJ ZA KAZALNIK KAKOVOSTI	REALIZACIJA 2022
Proces dela v NMP in dežurni službi	- Povprečni dostopni čas	12 minut	12 minut
Proces fizioterapije	- Razlika stanja bolečine (VAS) lestvica med začetno in končno obravnavo	Več kot 2 razlike	3,8
Proces merjenja, analiziranja in izboljšav	- Odzivnost anketiranja pacientov - Odzivnost anketiranja zaposlenih - Število ugotovljenih nepravilnosti pri NP - Število ugotovljenih neskladij na zunanji presoji - Število ugotovljenih nepravilnosti pri notranji reviziji	95 % 60 % Do 15 Manj kot 5 Nič	96 % 42 % 25 nič nič
Proces vodenja virov	- Število dni izobraževanja - Povprečno število dni izobraževanja na delavca - Število zaposlenih, ki se niso udeležili izobraževanja - Delež kalibrirane opreme - Zadovoljstvo uporabnikov IS - Število incidentov - Delež opravljenih zdravniških pregledov zaposlenih - Delež pravočasno servisirane opreme - Delež uspešnih Bowie Dick-ov - Delež uspešnih kontrol sterilizacije spor	124 dni 1,8 dni 5 zaposlenih ali manj 100 % 3,5 Manj kot 3 100 % 100 % 100 % 100 % 100 %	265 dni 2,65 dni 38 zaposlenih 100 % 3,4 Nič 41 % 100 % 100 % 100 %
Proces nabave	- Vzpostavitev evidence na reklamacije - Vsi dobavitelji materiala in storitev v skupini A	90 % vzpostavitev 100 %	50 % 100 %
Proces povezan z odjemalci	- Delež prihodkov iz naslova tržne dejavnosti	5 %	2,94 %

4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

4.1. Realizacija letnih ciljev

Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 2 (dolgoročni cilji) in 3 (letni cilji) v poslovnem poročilu:

Letni cilj: *Ohraniti obliko in vsebino dejavnosti javnega zavoda*

Realizirane naloge: Ohranili smo obliko in vsebino dejavnosti javnega zavoda. Tako smo izvajali zdravstvene službe družinske medicine, antikoagulacijsko ambulanto, referenčne ambulante, zdravstvenega varstva otrok in mladine, zdravstvenega varstva žensk, odraslega in mladinskega zobozdravstva, ortodontije, patronaže in nege na domu, nujne medicinske pomoči in dežurne službe, laboratorija, fizioterapije, izvajanje zdravstveno-vzgojnih programov za odraslo populacijo, programov zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino ter program šole za starše.

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: *Povečanje učinkovitosti promocije zdravja ter okrepitev izvajanja preventivnih zdravstvenih programov (letni cilj tč. 12, 13, 14, 15, 16 in 26)*

Izvajanje preventivnih zdravstvenih programov je bilo v letu 2022 boljše kot preteklo leto. Od zastavljenih šestih ciljev smo tri realizirali v celoti, delno sta realizirana dva cilja, za en cilj pa nimamo podatka oziroma ni javno objavljen (cepljenje proti COVID-19) in sicer:

Realizirane naloge:

V dejavnostih otroškega in šolskega dispanzerja in dispanzerju za žene so bili opravljeni preventivni pregledi, v zdravstveni in zobozdravstveni vzgoji pa so bile opravljene učinkovite ure kot je določeno s pogodbo z ZZS oziroma je bil plan presežen.

Dejavnost	Plan preventive	Realizacija preventive	Indeks
1	2	3	4=3*100/2
Otroški in šolski dispanzer	33.871	46.225	136,47
Dispanzer za žene	1.067	963	90,25
Zdravstvena vzgoja	1.302	687	52,73
Zobozdravstvena vzgoja	1.134	396	34,92

V skladu z določili Splošnega dogovora za 2022 je plan preventive dosežen v kolikor je realizacija plana:

- V otroškem in šolskem dispanzerju 90 %

- V dispanzerju za žene 70 %
- Zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja 30 %

V splošnih ambulantah se preventivni pregledi opravljajo v sklopu referenčne ambulante in ker ima vseh sedem splošnih zdravnikov referenčne ambulante se preventivni pregledi ne spremljajo ločeno. Od 01.04.2019 pa se spremljajo opravljene storitve referenčnih ambulant.

V sklopu CKZ so se opravljale tudi aktivnosti v lokalni skupnosti in zdravstveno vzgojne delavnice.

Izvedeno je bilo 20 vrst zdravstveno vzgojnih delavnic za odraslo populacijo, otroke in mladino ter šole za starše, od skupaj 25 vrst delavnic, ki so določene s pogodbo z ZZZS. Skupaj je bilo opravljeno 118 delavnic.

V programu dela za leto 2022 smo si zastavili tudi cilj, da se doseže 70 % precepljenost prebivalcev Občine Ivančna Gorica proti COVID-9, z dvema odmerkoma cepiva. Podatek o številu cepljenih po občinah ni več dosegljiv, zato ocena realizacije ni možna.

Nerealizirane naloge:

- Zaradi prerazporeditve diplomiranih medicinskih sester na druga delovišča, predvsem cepljenje proti COVID-19, izvajanje HAGT testiranja in nadomeščanja odsotnih zaposlenih ni bila opravljena realizacija v referenčnih ambulantah. Realizacija je bila 49,53 %.

Letni cilj: Pridobitev dodatnih programov (letni cilj tč. 1, 2, 3 in 4)

V letu 2022 smo načrtovali pridobitve novih programov v naslednjih dejavnostih:

- V ambulantah družinske medicine za 1,08 od 1.1.2022
- V zobozdravstvu za odrasle za 0,61 od 1.1.2022
- V otroškem in šolskem dispanzerju za 0,50 od 1.11.2022 in
- V ambulantah družinske medicine za 1,0 od 01.12.2022

Realizirane naloge:

Povečali so se programi v zobozdravstvu za odrasle od 1.1.2022 za 0,61 programa, v ambulantah družinske medicine se je s 1.1.2022 povečal program za 1,08 programa ter v ambulantah družinske medicine še za 1,0 programa s 1.11.2022 dalje.

Poleg načrtovanih povečanj se je program povečal še na fizioterapiji za 1,19 programa s 1.7.2022 in v zobozdravstvu za odrasle za 0,25 programa od 1.11.2022 dalje. Program fizioterapije smo prevzeli od zasebnice Blanke Koščak, za program v zobozdravstvu za odrasle pa smo se prijavi za razpis ZZZS za nove programe.

Nerealizirane naloge:

V letu 2022 smo načrtovali povečanje programa še v otroškem in šolskem dispanzerju za 0,50 programa. Ker pa je pediaterinja, ki je bila na porodniškem dopustu dala odpoved delovnega razmerja, za dodaten program nismo zaprosili.

Letni cilj: *Dosegati čim boljše poslovne rezultate in čim hitreje prilagajanje spremembam v nacionalni zdravstveni politiki (letni cilji pod tč. 17, , 18, 19)*

Realizirane naloge:

- Zastavljen cilj je bil ustvariti presežek prihodkov nad odhodki in je realiziran v višini 275.907,65 €. Cilj je realiziran.
- Poglavitni cilj našega zavoda izhaja iz pogodbe z ZZZS, ki zavodu nalaga izpolnitev obveznosti delovnih programov. Programi so bili v večini dejavnosti realizirani z izjemo zdravstveno vzgojnih delavnic, referenčnih ambulant in zobozdravstva za odrasle.
- Zastavili smo si cilj, da so prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja višji za 4 % glede na preteklo leto - cilj je realiziran, prihodki so se povečali za 10,79 % glede na leto 2021.

Nerealizirane naloge:

- Program v referenčnih ambulantah, antikoagulaciji ambulantni, zobozdravstvu za odrasle ter centru za krepitev zdravja ni bil realiziran v celoti. Najnižja realizacija je bila v referenčnih ambulantah, ker so bile diplomirane medicinske sestre prerazporejene na druga delovna mesta oziroma delovišča (cepljenje proti COVID-19, testiranje HAGT ter nadomeščanje odsotnosti). V Centru za krepitev zdravja pa je poleg prerazporejanja kadra vzrok tudi v manjši udeležbi in interesu med prebivalstvom.
- Zastavili smo si cilj, da prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja povečamo za 5 % glede na preteklo leto - cilj ni bil realiziran v celoti, prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja so se povečali za 4,78 % glede na leto 2021.

Letni cilj: *Na vseh ravneh zdravstvene dejavnosti ohraniti celovit sistem kakovosti, spodbujati kulturo kakovosti in varnosti ter partnerski odnos s pacienti in drugimi uporabniki (letni plan točka 23)*

Realizirane naloge: V letu 2022 smo uspešno opravili zunanjo presojo standarda kakovosti ISO 9001:2015, ugotovljenih nepravilnosti ni bilo.

Letni cilj: *Izvajati nenehno strokovno in splošno izpopolnjevanje zaposlenih (opraviti povprečno 1 dan izobraževanja na delavca v letu 2021, v okviru načrtovanih sredstev) ter ustvarjanje zadovoljstva zaposlenih (letni plani točka 21 in 22)*

Realizirane naloge:

Glede na ugotovitve izvedene ankete o zadovoljstvu zaposlenih v letu 2022 je povprečna ocena zadovoljstva zaposlenih 3,9 od možnih 5,0. Ocena je enaka kot lani.

Leto	Ocena zadovoljstva zaposlenih
2022	3,9
2021	3,9
2020	4,0
2019	3,8
2018	3,9
2017	3,8
2016	4,0
2015	3,9

Ocena zadovoljstva se vsa opazovana leta giblje med 3,8 in 4,0, kar je dokaj visoka ocena in kaže na dobro vzdušje v zavodu.

V letu 2022 je bilo skupaj 265 dni izobraževanja. Na dan 31.12.2022 je bilo 100 zaposlenih, od tega je 1 na porodniškem dopustu, tako je v letu 2022 povprečno število izobraževanja na zaposlenega 2,68 dni. Pri izračunu niso upoštevana interna izobraževanja. Sredstev za izobraževanje je bilo skupaj porabljen 32.981 €. Od tega je bilo 6.639 € šolnin in 1.900 € strokovnih izpitov. Izobraževanja so višja kot preteklo leto, ko je bilo zbiranje še omejeno zaradi preprečevanja in širjenja epidemije. V letu 2021 je bilo le 160 dni izobraževanja oziroma 1,80 povprečno število dni izobraževanja na zaposlenega.

Število zaposlenih, ki so se v letu 2022 udeležili izobraževanja je 62, 38 zaposlenih oziroma 38 % pa se izobraževanja ni udeležilo. V letu 2021 se je izobraževanje udeležilo 45 zaposlenih, 48 zaposlenih pa se izobraževanja ni udeležilo oz. 51 %, V letu 2020 se je izobraževanja udeležilo le 23, 63 zaposlenih oz. 73 % pa se izobraževanja ni udeležilo, v letu 2019 je bilo 16 zaposlenih, ki se izobraževanja ni udeležilo, to je 20,51 % vseh zaposlenih, v letu 2018 pa je bilo takih 31, to je 38,75 % vseh zaposlenih, v letu 2017 pa 23 zaposlenih oziroma 32,39 %. Število zaposlenih, ki se ne udeležujejo izobraževanja se je v letošnjem letu zmanjšalo.

V letu 2022 je bilo:

Dni izobraževanja	Število zaposlenih
0 dni	38
1 dan	13
2 dni	11
3 dni	9
4 dni	11
5 dni	3
6 dni	4
7 dni	2
8 dni	3
9 dni	1
10 dni	1
11 dni	2
17 dni	1
25 dni	1
SKUPAJ	100

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: *Ohraniti ugled javnega zavoda (letni cilj točka 20 in 24)*

Realizirane naloge:

Zastavili smo si cilj, da število upravičenih pritožb pacientov na preseže 10 na leto.

V letu 2022 smo prejeli 10 pritožb; od tega jih je 6 neupravičenih, 4 pa upravičenih. Vse pritožbe so obravnavane v skladu z internim Pravilnikom o reševanju prve zahteve o kršitvi pacientovih pravic.

POHVALE

V letu 2022 smo prejeli tudi 2 pohvali pacientov.

Anketa o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev (pacientov) se je izvajala s strani Ministrstva za zdravje čez vse leto. ZD Ivančna Gorica je ocenilo 5 pacientov, trije pacienti so vse elemente kakovosti ocenili zelo slabo, dva pacienta pa zelo dobro. Zastavljeni cilj za leto 2022 je bil, da je povprečna ocena vsaj 4,5 od maksimalno 5,0.

Povprečna ocena zadovoljstva pacientov je bila 4,7 in je cilj realiziran. Cilj ostaja vsa leta enak in ga ne spreminjamo. Analiza ankete je podrobneje opredeljena pod točko 7.2. Poslovnega poročila.

Leto	Ocena zadovoljstva pacientov
2022	4,7
2021	4,7
2020	Ni izvedena
2019	4,5
2018	4,5
2017	4,7
2016	4,5
2015	4,4
2014	4,5

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: *Takšna strategija nadaljnega razvoja in rasti zavoda, ki bo sledila potrebam okolja in uporabnikov storitev (letni cilj 5, 6 in 7)*

Realizirane naloge: Naloga zavoda v letu 2022 je bila tudi ohranitev obstoječega obsega dejavnosti v mreži primarne zdravstvene dejavnosti v Občini Ivančna in zaposlitev specialista družinske medicine, psihologa in specialista čeljustne in zobne ortopedije.

Zaposlili smo specialistko družinske medicine in dva psihologa pripravnika. Sklenili smo tudi pogodbo o opravljanju ortodontskih storitev s specialistom čeljustne in zobne ortopedije.

Letni cilj: *Načrtovane zaposlitve*

Realizirane naloge:

- Januarja 2022 smo zaposlili diplomirano medicinsko sestro v otroškem in šolskem dispanzerju
- V februarju smo zaposlili specializantko družinske medicine
- V marcu smo zaposlili zobnega asistenta
- V otroškem in šolskem dispanzerju smo zaposlili dve diplomirani medicinski sestri, eno zaradi upokojitve
- V centru za krepitev zdravja smo za polovični delovni čas zaposlili fizioterapevtko
- Zaradi povečanja programa na fizioterapiji smo v juliju 2022 zaposlili fizioterapevtko
- Zaposlili smo dve psihologinji pripravnici, ki sta refundirani s strani Ministrstva za zdravje
- Zaposlili smo dodatnega laboratorijskega tehnika
- V mladinskem zobozdravstvu smo zaposlili zobno asistentko
- Zaradi upokojitve na otroškem in šolskem dispanzerju smo zaposlili srednjo medicinsko sestro

- V začetku leta je bilo 92 zaposlenih, na novo smo zaposlili 18 zaposlenih, zaposlitev pa je prekinilo 10 zaposlenih.

Nerealizirane naloge:

Letni cilj: *Opravljanje storitev in drugih dejavnosti pri pridobivanju prihodka*

Realizirane naloge:

Prihodki na prostem trgu so glede na preteklo leto nižji za 37,35. V celotnem prihodku predstavlja dejavnost na trgu le 2,94 %, v preteklem letu pa je bil ta delež 4,57 %. Največji del prihodka se ustvari z nadstandardnimi zobnimi storitvami in samoplačniškim cepljenjem. Delež prihodkov na prostem trgu je v celotnih prihodkih nižji kot preteklo leto zaradi ne opravljanja samoplačniških testiranj HAGT in nižje realizacije nadstandardnih storitev v zobozdravstvu za odrasle. Cilj zavoda je bil, da je program v zobozdravstveni dejavnosti v letu 2022 realiziran, vendar realizacija ni bila možna zaradi adaptacije zobozdravstva in polovičnega dela v zobozdravstvu za odrasle drugo polovico leta. Pogodbeno dogovorjen program ni bil realiziran v celoti.

Letni cilj: *Uvajanje novih programov in izboljšav (letni cilj tč. 10, 11, 25, 27, 28 in 29)*

Realizirane naloge:

- Začeli smo z izvajati družinsko obravnavo debelosti, ker imamo končno dovolj pediatrov
- izvajamo UZ kolkov pri dojenčkih
- od donatorja smo prejeli prenosni UZ v NMP
- kupili smo aparat za merjenje gleženjskega indeksa
- zamenjali mikroskop v laboratoriju
- kupili EKG aparat za Zagradec
- kupili smo nov avto v patronažni službi
- kupili audiometer za otroško – šolski dispanzer
- kupili video laringoskopa za NMP
- zaposlili smo specializantko družinske medicine
- posodobili smo spletna stran in jo naredili preglednejšo za uporabnika
- izvedli smo dan odprtih vrat
- Končana je adaptacija nadstropja in pritličja. Pridobili smo 3 nove zobne ambulante, dve referenčni ambulanti. Zamenjani smo zobne stole in sicer 3 stare smo prodali in kupili 6 novih. Na novo smo opremili zobno tehniko, staro opremo zamenjali za novo.
- Pridobili 4 nove splošne ambulante ter eno manjšo operacijsko sobo, kupili nov lifepack 15 in vso opremo za te ambulante.
- Sredstva za adaptacijo so bila s pomočjo Občine Ivančna Gorica pridobljena delno s strani Ministrstva za zdravje, razliko pa sta si razdelila zdravstveni dom in občina.

- narejena je statična sanacija celotnega objekta in toplotna izolacija fasade (sredstva pridobljena iz EKO sklada).
- v najemu imamo nove prostore za fizioterapijo in sicer iz obstoječih 35 m² smo fizioterapijo preselili na novo lokacijo, kjer delajo na 100 m², prostori so sicer v najemu, ker nimamo lastnega prostora.
- v Zagradcu je ponovno začela delati splošna ambulanta
- Zaposlili smo še eno specializantko družinske medicine, tako imamo sedaj 3 specializante družinske medicine. Ena specializantka pa je novembra opravila specialistični izpit in smo jo zaposlili in pridobili še dodaten program.
- Prenovili smo otroški dispanzer in s tem zagotovitev dovolj prostorov za dodatno pediatrijo in dodatni prostor za izvajanje preventive

Nerealizirane naloge:

Letni cilj: *Notranja revizijska služba*

Realizirane naloge: V letu 2022 smo izvedli notranjo revizijo na področju:

ravnanje z osnovnimi sredstvi in njihovega izkazovanja v poslovnih knjigah

Podrobna obrazložitev je pod točko 8.

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: *Krepitev partnerskih odnosov z ustanoviteljem zavoda in plačnikom storitev*

Realizirane naloge: V letu 2022 je ustanovitelj pridobil sredstva na podlagi razpisa Ministrstva za zdravje za adaptacijo pritličja in nadstropja. Investicija (brez medicinske opreme) je vredna 1.530.373,14 € in je razdeljena na:

- Ministrstvo za zdravje 638.601,60 €
- Občina Ivančna Gorica 373.319,10 €
- ZD Ivančna Gorica 518.452,44 €

Medicinsko opremo je v letu 2022 kril ZD Ivančna Gorica v višini 235.495,81 € ter projekte v višini 46.421,20 €, Občina Ivančna Gorica pa je imela strošek nadzora in dodatnih projektov v višini 101.688,60 €.

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: *Zagotoviti ustrezne delovne pogoje za vse zaposlene*

Realizirane naloge:

- zaposleni so opravili preventivne zdravstvene preglede glede na določila v Oceni varstva pri delu, vendar zaradi zaprtja ambulant v 1. valu epidemije in odsotnosti

zdravnika specialista MDPŠ v ZD Grosuplje je zdravniški pregled opravilo 27 zaposlenih, 16 delavcev pa bo zdravniške preglede opravilo v letu 2021.

- Nakup nove opreme je potekal v skladu s finančnim načrtom.
- Z adaptacijo smo pridobili 3 nove zobne ambulante in 2 splošni ambulanti ter dodatni dve referenčni ambulanti.

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: *Nadgrajevanje zdravstveno informacijskega sistema in s tem izboljšati uporabnost sistema in notranjih kontrol*

Realizirane naloge:

V letu 2022 je bilo več nadgradenj zdravstveno informacijskega sistema, saj so neprestano spremembe s strani ZZS, informacijski sistem pa se tem spremembam prilagaja. Spremembe so predvsem zaradi opravljanja določenih zdravstvenih storitev preko telefona, elektronske pošte,... Prav tako je bilo več nadgradenj poslovno informacijskega sistema, saj so tudi na tem področju spremembe.

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: *Opraviti tudi preventivni program in strmeti k čim večjemu številu opredeljenih pacientov (letni cilj tč. 8 in 9)*

Realizirane naloge:

- Načrtovano je bilo opraviti najmanj 70 % načrtovanih preventivnih pregledov v dispanzerju za žene. Opravljeno je bilo 963 preventivnih pregledov oziroma 90,23 %.
- Načrtovano je bilo povečanje opredeljenih pacientov v zobozdravstvu za odrasle za 100 pacientov glede na število opredeljenih pacientov na dan 31.12.2021 (število opredeljenih pacientov na dan 31.12.2021 je 4.834 pacientov). Število opredeljenih pacientk v se je povečalo za 423 pacientov oziroma za 8,75 %. Cilj je realiziran.

Zobozdravnica	Število opredeljenih na dan 31.12.2021	Število opredeljenih na dan 31.12.2022	Povečanje/zmanjšanje	Indeks 22/21
Alja Barbič, dr.dent.med.	1.019	1.122	103	110,11
Lampret Kozlevčar Jožica, dr.dent.med.	1.304	1.244	-60	95,40
Palamar Anita, dr.med.	1.358	1.359	1	100,07
Gracar Pekolj Petra, dr.dent.med.	1.153	1.185	32	102,78
Jeras Jernej, dr.dent.med.	-	347	347	
skupaj zobozdravstvo za odrasle	4.834	5.257	423	108,75

- V otroškem in šolskem dispanzerju je bil postavljen cilj, da se opravi vsa preventiva, opravljeno je bilo 36,47 % preventive več kot je pogodbeno dogovorjen obseg. Vse opravljene storitve so tudi plačane. Cilj je realiziran.
- Konec leta smo zaposlili tudi specialistko družinske medicine, cilj je realiziran.
- Načrtovano je bilo povečanje števila opredeljenih pacientov v splošnih ambulantah zaradi zaposlitve novega zdravnika in sicer za 500 pacientov glede na število opredeljenih na dan 31.12.2021 (št. opredeljenih na dan 31.12.2021 je pri aktivnih zdravnikih v splošnih ambulantah 10.153 pacientov). Število opredeljenih pacientov se je povečalo za 1.467 pacientov, cilj je realiziran.
- Načrtovano je bilo, da se opravi 30 % efektivnih ur zdravstvene in zobozdravstvene vzgoje v letu 2022. Zdravstvena vzgoja je bila realizirana v višini 52,73 %, zobozdravstvena vzgoja pa v višini 34,91 %. Cilj je realiziran.

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: Nabava opreme v skladu s finančnim načrtom (letni cilj tč. 25)

V letu 2022 smo načrtovali nabavo nove opreme v vrednosti 274.856 € in 377.561 € gradbenih del na stavbi, ki bo financirano z lastnimi sredstvi. Nove opreme, ki je bila financirana z lastnimi sredstvi je bilo nabavljeno za 280.117 € in 377.561 € gradbenih del na stavbi.

4.2. Realizacija delovnega programa

4.2.1. Glavne značilnosti pogodbe z ZZS

Osnovna zahteva do vseh služb zavoda je bila dosledna in kvalitetna izvedba delovnega programa ter doseganje zastavljenih parametrov, da ne bi prihajalo do negativnih poračunov in zmanjševanja rednih programov in sredstev.

Kriteriji in določbe za izvedbo delovnega programa so opredeljeni s Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021, sklenjeno z ZZS in Aneksi k tej pogodbi, ki so sledili. Za leto 2022 nismo podpisovali nove Pogodbe o opravljanju zdravstvenih storitev, temveč je veljala pogodba iz leta 2021, ki se je dopolnjevala s kasneje podpisanimi aneksi.

Pogodba med Zdravstvenim domom Ivančna Gorica in ZZS je bila sklenjena za obdobje 01.01.2021 do 31.12.2021. V letu 2022 pa je bilo sklenjenih več aneksov k pogodbi in sicer:

- Aneks št. 3, k Pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2021 za širitev zobozdravstva za odrasle za 0,61 programa od 01.01.2022 dalje.
- Aneks št. 4 za dodaten program splošne ambulante za 1,08 programa od 01.01.2022 dalje.
- Aneks št. 5 za spremembo razmerja med preventivo in kurativo v otroško šolskem dispanzerju

- Aneks št. 6 za prevzem programa fizioterapije za 1,19 programa od 01.07.2022 dalje.
- Aneks št. 7 za ponovno spremembo deleža preventive in kurative v otroško šolskem dispanzerju od 01.07.2022 dalje.
- Aneks št. 8 za širitev programa v zobozdravstvu za odrasle za 0,25 programa od 01.11.2022 dalje.
- Aneks št. 9 za širitev splošnih ambulant v obsegu 1,00 programa od 01.11.2022 dalje

Pogodba opredeljuje obseg programa po dejavnostih, vrednost programa in izhodiščne cene storitev, medsebojne obveznosti pogodbenih strank, posebna določila pogodbe, ordinacijske čase izvajanja programa in čakalne dobe za zavarovane osebe ZZS.

V Zdravstvenem domu Ivančna Gorica je v letu 2022 v okviru programov, ki so financirani s pogodbo ZZS prišlo do sprememb glede na leto 2021 in sicer se je povečalo število programov, razširil se je nabor storitev v otroškem dispanzerju in sicer se je pričelo z opravljanje UZ kolkov pri dojenčkih in snemanjem sluha. Bistvena sprememba, ki pa je vplivala tudi na povečanje prihodka pa je ta, da so storitve v celoti plačane in ne več samo do pogodbeno dogovorjenega obsega storitev.

Glavni vir prihodka, ki ga Zdravstveni dom Ivančna Gorica ustvari, je pridobljen na osnovi pogodbe z ZZS oziroma iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Delež prihodka iz obveznega zavarovanja v celotnem prihodku znaša 81,91 %, delež prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja pa 10,08 %, kar skupaj predstavlja 91,99 % prihodka.

Poleg javne službe opravlja zavod tudi tržno dejavnost, katere največji delež predstavljajo nadstandardne zobozdravstvene storitve in samoplačniško cepljenje. Tržna dejavnost predstavlja v letu 2022 le 2,94 % celotnega prihodka. Prihodki iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij pa 2,90 %.

Zavod je zaključil poslovno leto, katero je enako koledarskemu s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 278.909,89 €, izračunan je davek od dohodka pravnih oseb v višini 3.002,24 €, tako znaša presežek prihodkov nad odhodki po obračunanem davku od dohodka pravnih oseb 275.907,65 €, kar predstavlja 5,35 % celotnega prihodka.

Od tega znaša:

- javna služba 267.996 € (presežek prihodkov nad odhodki)
- dejavnost na trgu 7.912 € (presežek prihodkov nad odhodki).

4.2.2. Uresničevanje planiranega fizičnega obsega storitev v letu 2022 do ZZS

Tabela 1: Obseg programov zdravstvenih storitev – OSNOVNA DEJAVNOST

SPLOŠNE AMBULANTE	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2022	Indeks P22/R22
Št. Količnikov iz obiskov	228.126	178.647	248.344	139,01
Število timov po pogodbi		7,84		
REFERENČNE AMBULANTE	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2022	Indeks P22/R22
Število storitev	1.171	7.200	3.565	49,51
Število timov		6,00		
ANTIKOAGULACIJSKA AMBULANTA	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2022	Indeks P22/R22
Št. točk iz obiskov	7.043	8.327	7.100	85,26
Število timov po pogodbi		0,16		
OTROŠKI in ŠOLSKI DISPAZER	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2022	Indeks P22/R22
Št. Količnikov iz obiskov	86.293	95.278	123.323	129,43
• Kurativa	53.066	61.407	77.098	125,55
• Preventiva	33.227	33.871	46.225	136,47
Število timov		2,89		
DISPANZER ZA ŽENE	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2022	Indeks P22/R22
Št. Količnikov iz obiskov	30.622	30.261	31.051	102,61
• Kurativa	29.689	29.194	30.089	103,07
• Preventiva	933	1.067	963	90,25
Število timov		1,0		
PATRONAŽNA SLUŽBA	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2022	Indeks P22/R22
Št. točk iz obiskov	9.057	6.750	8.575	127,04
Število timov		5,50		
NEGA NA DOMU	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2022	Indeks P22/R22
Št. Točk iz obiskov	1.306	1.350	1.371	101,56
Število timov		1,00		
FIZIOTERAPIJA	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2022	Indeks P22/R22
Št. uteži	1.301	1.530	1.472	96,21
Število timov		3,19		

ZDRAVSTVENA VZGOJA in ZDRAVSTVENO VZGOJNE DELAVNICE:

Program zdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino in program izvajanja šole za starše se je v pogodbi 2022 oblikoval na ravni iz pogodb 2021. V zdravstveni vzgoji je bilo v letu 2022 realizirano 52,73 % učinkovitih ur, kar pomeni, da je program v celoti opravljen.

Izvedene so bile tudi zdravstveno vzgojne delavnice, ki so namenjene odrasli populaciji in so plačane s strani ZZZS glede na realizacijo delavnic. V letu 2022 so bile izvedene naslednje delavnice:

ZDRAVSTVENO VZGOJNE DELAVNICE	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2022
Delavnica »Zdravo hujšanje«	1	4	3
Delavnica »Zdravo jem«	2	8	6
Delavnica »Gibam se«	1	6	6
Skupinsko svet.za opuščanje kajenja	-	2	1
Individ.svet.za opuščanje kajenja	-	7	-
Individ.svet.za tveganje pitja alkohola	-	30	-
Delavnica »Življenjski slog«/»Zdravo živim	1	22	24
Delavnica »Ali sem fit«	5	25	11
Delavnica »Zvišan krvni tlak«, maščobe v krvi	-	20	22
Podpora pri spoprijemanju z depresijo	-	5	3
Podpora pri spoprijemanju s tesnobo	-	5	1
Spoprijemanje s stresom	-	7	2
Tehnike sproščanja	-	22	13
Družinska obravnava debelosti	-	4	-
Zvišan krvni sladkor	-	6	5
Sladkorna bolezen tipa 2	-	6	6
S sladkorno boleznijo skozi življenje	-	4	4
Testiranje telesne pripravljenosti	-	10	2
Zdravi odnosi	-	2	1

Tabela 2: Obseg programov zdravstvenih storitev – ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST

ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2022	Indeks P22/R22
Št. točk iz obiskov	168.810	187.177	146.887	78,47
Število timov		4,25		
ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 20212	Indeks P22/R22
Št. točk iz obiskov	109.252	103.682	113.457	106,35
Število timov		3,08		
ORTODONTIJA	Realizacija 2021	Plan 2022	Realizacija 2020	Indeks P22/R22
Št. točk iz obiskov	52.593	62.275	62.381	100,17
Število timov		1,0		

Program v zobozdravstveni dejavnosti za odrasle se praviloma realizira v razmerju (38. člen Priloge ZD ZAS II/a dogovora za leto 2021):

- 40 % nega in zdravljenje (74.871 točk)
- 60 % protetika (112.306 točk)

Realizirano je bilo 86.780 točk oziroma 59 % nege in zdravljenja, 60.107 točk oziroma 41% opravljenih storitev pa je bilo protetičnih storitev.

ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA:

Program zobozdravstvene vzgoje se je v pogodbi 2022 oblikoval na ravni iz pogodb 2021 in je plačana na podlagi realizacije storitev oz. opravljenih učinkovitih ur kot zdravstvena vzgoja. V letu 2022 je bil program plačan na podlagi opravljenih učinkovitih ur, s tem, da mora biti opravljeno 30 % učinkovitih ur enako kot zdravstvena vzgoja. Realizacija zobozdravstvene vzgoje je bila 34,91 % in je program plačan v celoti.

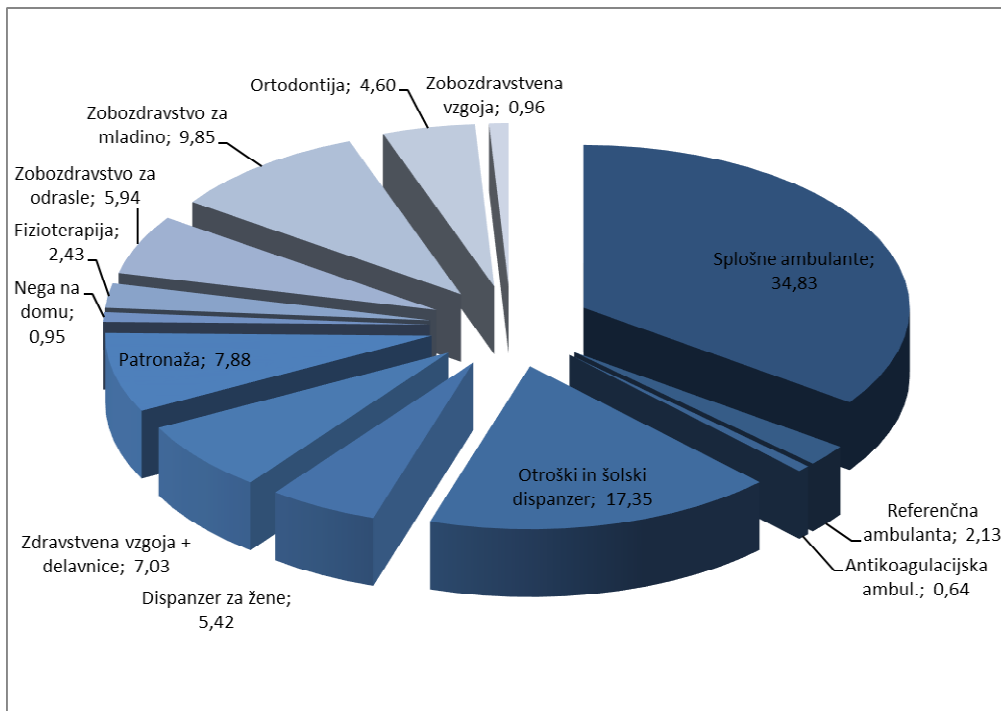
Na podlagi Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje in določitev obsega sredstev za leto 2022, objavljene v Ur.l. RS, št. 112/22, z dne 28.8.2022 so v vseh dejavnostih vse opravljene storitve plačane v celoti.

4.2.3. Realizacija programa za leto 2022 in 2021 po pogodbi z ZZS v € ter deleži posamezne dejavnosti v primerjavi s celotno dejavnostjo

Tabela 3: Realizacija programa za leto 2022 in 2021 po pogodbi z ZZS v € ter deleži posamezne dejavnosti v primerjavi s celotno dejavnostjo.

DEJAVNOST	POGODBA		POGODBA	
	2022 V €	%	2021 V €	%
Splošne ambulante	1.335.470	34,83	857.168	29,64
Referenčna ambulanta	81.569	2,13	92.250	3,19
Antikoagulacijska ambul.	24.380	0,64	22.646	0,78
Otroški in šolski dispanzer	665.256	17,35	489.611	16,93
Dispanzer za žene	207.666	5,42	195.939	6,78
Zdravstvena vzgoja + delavnice	269.352	7,03	142.928	4,94
Patronaža	302.133	7,88	241.219	8,34
Nega na domu	36.329	0,95	34.783	1,20
Fizioterapija	93.200	2,43	66.194	2,29
Zobozdravstvo za odrasle	227.631	5,94	229.338	7,93
Zobozdravstvo za mladino	377.774	9,85	343.345	11,87
Ortodontija	176.511	4,60	165.112	5,71
Zobozdravstvena vzgoja	36.658	0,95	11.236	0,39
SKUPAJ	3.833.929	100,00	2.891.769	100,00

Graf 1: Deleži posameznih dejavnosti v primerjavi s celotno dejavnostjo 2022



4.2.4. Realizacija programa storitev na trgu

Zavod pridobiva tudi del storitev na trgu, to je v največjem deležu v zobozdravstveni dejavnosti in samoplačniškem cepljenju, nekaj malega pa tudi ostale dejavnosti zavoda. V letu 2022 je bil prihodek na trgu nižji kot pretekla leta, predvsem zaradi manjšega števila opravljenih storitev na zobozdravstvu za odrasle. Le-te pa niso bile opravljene, ker je polovico leta potekala adaptacija celotne zobozdravstvene službe in so ambulante delovale okrnjeno in na drugih lokacijah. Pri tem je pomembno, da zavod dosledno evidentira opravljene storitve, ločeno zaračunljiv material ter evidentira in fakturira druge storitve, ki jih pridobiva na trgu. Delež prihodka ustvarjenega na trgu je v celotnem prihodku 2,94 %.

Prihodek od samoplačniških zdravstvenih storitev po službah od leta 2017 do 2022

Služba	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Indeks 22/21
Splošne ambulante	4.437	8.373	8.484	8.051	9.871	9.128	92,47
OD in ŠD	2.445	16.311	19.915	22.583	29.450	18.957	64,37
Dispanzer za žene	1.255	1.310	1.526	1.352	2.526	984	38,95
Testiranje HAGT	-	-	-	-	40.335	2.162	5,36
Laboratorij	3.235	3.657	5.540	4.106	16.147	7.055	43,69
Mlad.zobozdr.	5.454	7.151	5.297	3.034	4.197	2.785	66,36
Zoboz.za odrasle	74.182	77.242	95.870	76.057	105.584	87.085	82,48
Ortodontija	858	774	487	244	424	414	97,64
SKUPAJ	124.463	114.818	137.119	115.427	208.534	128.570	61,65

Prihodek od samoplačniških storitev je iz leta v leto naraščal, po službah pa se je nekoliko spreminjal. V primerjavi s preteklim letom je prihodek od samoplačniških storitev nižji za 38,35 %. Znižanje je v vseh službah. V otroškem in šolskem dispanzerju zaradi manjšega števila samoplačniških cepljen, testiranja HAGT je bilo v letu 2022 veliko manj, v laboratoriju je bil v letu 2021 velik dvig zaradi samoplačniškega testiranja na protitelesa COVID. V zobozdravstvu pa je bila tudi realizacija storitev nižja, predvsem v drugi polovici leta, ko je potekala adaptacija.

Zdravstveni dom Ivančna Gorica je v letu 2022 ustvaril 151.405 € prihodka na trgu, kar predstavlja 2,94 % celotnega prihodka. Prihodek na trgu je v letošnjem letu za 37,35 % nižji kot preteklo leto.

4.3. Poročila po posameznih dejavnosti

Splošne ambulante – Mateja Plut Švigelj, dr.med.

V letu 2022 smo imeli v splošnih ambulantah zaposlenih 7 splošnih in družinskih zdravnikov ter 4 specializante. Septembra leta 2022 je dr. Janja Omejec Strnad uspešno opravila specialistični izpit iz družinske medicine in z novembrom 2022 smo jo redno zaposlili ter pridobili novo ambulanto družinske medicine.

Pred poletjem smo pričeli z obnovo prostorov starih otroških ambulant. Le-ta je bila zaključena v začetku decembra in z obnovo smo pridobili nove prostore za 4 ambulante družinskega zdravnika, dve dodatni referenčni ambulanti ter dodatno sobo za posege. Delo v ambulantah je bilo v tem času prilagojeno. V obstoječih ambulantah smo se zdravniki v turnusih menjali, ker je predstavljalo dodaten izziv in prilagajanja vseh zaposlenih.

V leti 2022 smo z donacijo farmacevtskega podjetja Krka d.d pridobili ob posteljni UZ aparat. V letošnjem letu, v sodelovanju z ZD Grosuplje, predvidevamo fizično in organizacijsko ločitev službe NMP od dela v rednih ambulantah.

NMP – Primož Nagode, dr.med.

V letu 2022 smo organizirali več izobraževanj na temo NMP. Nujna stanja v pediatriji, predavanje na temo EPALS (Emergency pediatric Life suppor), ALS (Advanced life support), predavanje in delavnico na temo urgentne intubacije in uporabo videolaringoskopa. Ki smo ga kupili letos.

26.11.2022 smo v sodelovanju z PGD Stična organizirali in izvedli skupinsko vajo pri kateri so sodelovali člani medicinskega osebja ZD Ivančna Gorica, ki so vključeni v prvo in nujno medicinsko pomoč (NMP) ter gasilci PGD Stična. Simulirali smo celotno intervencijo v primeru prometne nesreče z več ponesrečenci. Po izvedbi simulacije v realnem času, je sledila ocena vaje iz strani g. Posavca. Po prvem delu so sledile splošne vaje, v katere so se vključili vsi sodelujoči – celotni ITLS pregled ponesrečenca, različni iznosi ponesrečencev iz avtomobila, stabilizacija hrbtenice, pregled reševalne opreme našega VUZ in gasilske reševalne opreme. Pri vaji je sodelovalo 7 zdravnikov in 2 diplomirani medicinski sestri iz naše ustanove.

21.7.2022 smo imel v ZD Grosuplje zaključni sestanek o dislocirani enoti RP UKCLJ z dr. Završek, dr. Vogo in g. Janezom Kramarjem - Reševalna postaja Ljubljana.

V letu 2022 je bila vzpostavljena delavna skupina, z namenom ločitve izvajanja NMP od rednega dela v ambulanti družinskega zdravnika. Skupino sestavlja Mateja Plut Švigelj, dr. med., Primož Nagode, dr. med., Tina Škrabec, dipl.ms. iz naše ustanove in Denis Voga, dr. med., Sonja Gruden, dr.med., Patricija Omejc, reševalka iz ZD Grosuplje. Prvi sestanek smo imeli 15.11.2022. Dosegli smo dogovor in postavili plan za pripravo vse ustrezne dokumentacije do januarja 2023.

Otroški in šolski dispanzer – asist. dr. Simona Rajtar Osredkar, dr.med.

V letu 2022 smo ponovno imeli velik kadrovski preobrat. Zaradi porodniškega dopusta smo ostali brez diplomirane medicinske sestre Petre Karamarič. Diplomirana medicinska sestra Marija Mestnik in srednja medicinska sestra Ana Erjavec sta junija končale svojo kariero in se upokojili. Dobili smo dve novi diplomirani medicinski sestri Katarino Podlogar in Urško Štepec. Otroški dispanzer je s kadrom dobro in učinkovito deloval. Pomagala nam je tudi srednja medicinska sestra Patricija Žonta vse do prihoda nove srednje medicinske sestre Valentine Dimitrovske.

Sistematske preglede v šolskem obdobju smo okrepili s pregledom sluha z napravo ADG, ki ga po programu NIJZ izvajamo v šestem razredu. Preuredili smo tudi organizacijo šolskih zdravnikov in sicer vsaki šoli, ki spada v Občino Ivančna Gorica dodelili šolskega zdravnika, ki tako opravlja vso šolsko sistematiko in s svojo sestro v timu komunicira s svojo šolo. Šolske zdravnice so Simona Rajtar Osredkar, Daša Povše in Maruša Kunaver Tašič. Vse zaposlene pediatrije opravljajo tudi predšolsko sistematiko svojih opredeljenih pacientov.

Pri predšolski sistematici smo februarja 2022 pričeli opravljati tudi UZ kolkov, ki ga opravlja Simona Rajtar Osredkar za vse štiri ambulante v Otroškem dispanzerju. S tem smo razbremenili starše, ki so pred tem morali hoditi na pregled kolkov v okoliške porodnišnice ali v Bolnišnico za otroke v Šentvidu pri Stični.

V juniju smo sodelovali na Dnevu odprtih vrat ZD Ivančna Gorica s stojnico. Pripravili smo tudi pisna navodila staršem za ukrepanje v Nujnih primerih in v primeru Dehidracije otroka. Pediatrinja Daša Povše je v sklopu CKZ v zainteresiranih vrtcih pripravila delavnico o cepljenju proti KME po tem pa sta zdravnici Daša Povše in Simona Rajtar Osredkar pripravili tudi vsaka po 3 cepilne urice v poletnem času, kjer so se lahko otroci brez predhodnega naročila prišli cepiti proti KME in HPV. Odziv je bil zadovoljiv.

Ponovno smo uvedli sistematski pregled petletnikov, ki nekaj let ni bil opravljen, zaradi kadrovskega primanjkljaja.

Od novembra 2022 aktivno sodelujemo pri Materinski šoli spredavanjem pediatra in diplomirane medicinske sestre na temo Pediatra in sestra svetujeta. Odziv je bil zelo dober.

V jeseni 2022 smo za Družinske zdravnike v ZD Ivančna Gorica pripravili dve predavanji na temo Dojenje po prvem letu (Simona Rajtar Osredkar) in nujna stanja v pediatriji (Daša Povše).

Pohvala celotni ekipi Otroškega dispanzerja za marljivost, potrpežljivost in predanost delu tudi v času kadrovskih zamenjav in pohvale za zelo dobro usklajen tim, pri katerem čisto vse udeležene prispevajo svoj delež.

Zobozdravstvena dejavnost – Petra Gracar Pekolj, dr.dent.med.

V začetku leta je nove paciente začel sprejemati Jernej Jeras, dr. dent. med., ker smo pozneje pri ZZS pridobili dodaten 0,25 program. V ambulanti se mu je pridružila zobna asistentka Tina Mežan. Zaradi prostorske stiske je ambulanta delovala delno v ortodontski ambulanti in delno v OŠ Ferda Vesela.

Zobna asistentka Špela Kaplan je imela že dlje časa štiriurni delavnik zaradi zdravstvenih težav, konec leta se je za polovični čas tudi invalidsko upokojila, prav tako asistentka Veruša Drobnič. V zobni ambulanti je pri Dariji Brlek, dr. dent. med., namesto Špele Kaplan pričela delati Maja Sajevec. Brez asistentke je tako ostala Alenka Kotnik, dr. dent. med. V oktobru smo za njeno ambulanto zaposlili zobno asistentko Natašo Božičnik Brezovšek.

Ker je asistentka Tina Mežan pričela delo v ambulanti Jerneja Jerasa, je brez asistentke ostala ambulanta Jožice Lampret Kozlevčar, ki se je vrnila s porodniškega dopusta. Zato smo zaposlili zobnega asistenta Metoda Javornika.

Ortodontsko ambulanto je zapustil Jure Volk, dr. dent. med., spec. zobn. in čelj. ortoped. Nadomestil ga je Jure Klaj, dr. dent. med., spec. zobn. in čelj. ortoped.

V začetku junija se je začela prenova zobnih ambulant v zdravstvenem domu, ki naj bi bila končana do začetka septembra. Delo smo organizirali v šolskih ambulantah OŠ Ferda Vesela Šentvid pri Stični in SŠ Josipa Jurčiča ter delno v zasebni ambulanti BELI DENT. Zobna tehnika sta se preselila v prostore ZD Grosuplje. Zaradi daljše bolniške odsotnosti Nataše Spreizer, ki sicer opravlja zobotehnični del storitev ortodontske ambulante, te storitve za nas še vedno opravlja zobotehnični laboratorij v ZD Grosuplje. Opremo in tudi potrošni material smo skladiščili v najetem skladišču v Šentvidu pri Stični, ker v obstoječih treh ambulantah ni bilo prostora. Zobozdravstvene kartone smo hranili v za to namenjenih zaklenjenih zabojnikih ob stavbi zdravstvenega doma.

V dveh ambulantah in pol je tako med prenovo delovalo pet zobozdravstvenih timov za odrasle, trije timi za otroke in ortodontska ambulanta. Nobena ambulanta ni bila zaprta, so pa vse ambulante delale polovico manj, kot bi sicer, zaposleni smo v ta namen porabili veliko večino letnega dopusta, nekateri so bili tudi na čakanju na delo. Čas prenove je bil za zaposlene in za paciente zelo zahteven, pri vseh je terjal veliko prilagajanja in potrpežljivosti. Prenova se je zavlekla do sredine novembra, temu ustrežna je tudi realizacija programa.

S popolno prenovo nadstropja, v katerem se nahaja zobozdravstvena služba, smo, namesto obstoječih treh, dobili šest zobnih ambulant: ortodontsko ambulanto, v kateri deluje tudi

ustni higienik, ambulanto za otroke in mladino, v kateri se izvaja tudi zobozdravstvena preventiva ter štiri ambulante za odrasle, v katerih deluje pet timov za odrasle – dva tima morata, žal, še vedno delati v skupni ambulanti. Dobili smo nove prostore zobne tehnike, zobni rentgen, sterilizacijo, majhno čajno kuhinjo in garderobo za zunanje sodelavce.

Ambulante so opremljene z novim pohištvom in hladilniki, s sodobnimi novimi zobozdravstvenimi stoli, ki imajo še precej možnosti nadgradnje, z novimi stoli za terapevta in asistenco (dva nova stola sta tudi v ambulantah na šolah), z novo računalniško opremo (nekaj je tudi še stare), z novimi aparati za mešanje kapsul, z aparati za mešanje alginata, z električnimi noži za rezanje gutaperke. Pridobili smo dodatno električno kirurško enoto in aparat za avtomatsko mešanje silikonskih odtisnih mas. Ker je bila večina inštrumentarija pred prenovo v skupni uporabi (dva tima na ambulanto), smo temu ustrezno dobili dodaten inštrumentarij.

V sterilizaciji smo pridobili dodaten avtoklav in aparat za vzdrževanje nasadnih inštrumentov. Zobna tehnika je poleg novega pohištva in nove, sodobne zobotehnične mize z dvema delovnima mestoma, pridobila nov peskalnik za grobo peskanje ulitih baz, mešalec gela za vizil baze, artikulator, aparat za polimerizacijo akrilnih mas, čistilno napravo za čiščenje protez.

Ambulanta za odrasle Alje Barbič Majerič, dr. dent. med., ki je doslej delovala v šolski ambulanti OŠ Ferda Vesela Šentvid pri Stični, se je preselila v zdravstveni dom, ambulanta za otroke in mladino Nataše Voler, dr. dent. med., je ostala na šoli. Od sredine decembra tudi Darija Brlek, dr. dent. med., enkrat tedensko dela v tej ambulanti. Obe otroški zobozdravnici, ki delata v šolskih ambulantah, delovno soboto odslej izvajata v ambulanti na SŠ Josipa Jurčiča in ne več v zdravstvenem domu.

Po prenovi smo aktivirali tudi direktne telefonske linije do ambulant. Vse neodgovorjene klice, ki jih prejmemo v delovnem času ambulante, vračamo, izven delovnega časa je vklopljen avtomatski odzivnik z ustreznimi informacijami o delovnem času in ukrepanju ob nujnih stanjih. Delo tako bolj teče in bistveno manj je nezadovoljstva med pacienti.

Medicinski laboratorij – Katarina Furar, dipl.ing.lab.biomed.

Uvedli smo nove glukometre, ker so prejšnji počasi prehajali iz uporabe in proizvajalec testov ni več zagotavljal dobave le teh. Razširili smo tudi krog uporabnikov glukometrov. Vsi uporabniki so bi izobraženi o načinu uporabe novih glukometrov.

Laboratorij je sodeloval pri nabavi aparatov za merjenje koncentracije CRP, D-dimerja in troponina I za uporabo v NMP. Laboratorij je opravil potrebno verifikacijo dveh aparatov, pripravo potrebne dokumentacije in organiziral ter opravil izobraževanje uporabnikov aparatov.

V skladu s priporočili strokovne skupine v hematologiji, je laboratorij uvedel nove kritične vrednosti, ki jih poroča v ambulante.

Uvedli smo neodvisno kontrolo kakovosti na biokemijskem analizatorju.

Nabavili smo nov svetlobni mikroskop.

Zaposlili in uvedli novo laboratorijsko tehniko.

V mesecu novembru je laboratorij opravil strokovni pregled za podaljšanje dovoljenja za delo. Ministrstvo za zdravje pa je na podlagi pregleda izdalo dovoljenje za delo za naslednjih 5 let.

Ob koncu leta smo nabavili in uvedli v rutinsko delo hematološki analizator, ki ima pomembno pridobitev, saj hkrati s hemogramom in diferencialno krvno sliko, lahko izmeri tudi koncentracijo CRP. Nabava novega hematološkega analizatorja pa je bila sicer nujna, saj je proizvajalec reagentov zagotovil dobavo le do konca leta 2022.

Patronažna služba in nega na domu – Mojca Zaletel, dipl.med.sestra

Patronažna služba ZD Ivančna Gorica pokriva občino Ivančna Gorica s 17.599 prebivalci. V letu 2022 je patronažna varstvo ZD Ivančna Gorica, pokrivalo šest patronažnih medicinskih sester, ter ena negovalna sestra. To je cca. 2933 prebivalcev na eno patronažno sestro.

Naš voznik je bogatejši za eno novo vozilo, ki je nadomestilo pet let staro karambolirano vozilo.

Na terenu smo patronažne sestre tudi v covidnem letu 2022 vseskozi prisotne.

Patronažna sestra vodi tudi šolo PRIPRAVA NA POROD IN STARŠEVSTVO. Patronažno varstvo ZD Ivančna Gorica je preseglo plan za leto 2022. Delo v patronažnem varstvu poteka dobro in profesionalno. Z ostalimi službami v našem ZD dobro sodelujemo.

Center za krepitev zdravja - Tadeja Gruden, dipl.med.sestra

V letu 2022 je bilo delo v Centru za krepitev zdravja (v nadaljevanju CKZ) zaradi epidemije COVID-19 oteženo. NIJZ in ZZS sta sprejela dogovor za znižanje plana na 30%. Zaposleni smo se postopno vračali na delovišče CKZ šele v marcu 2022. Ob zagonu aktivnosti v CKZ smo naleteli na težave, ki so otežkočale realizacijo plana:

- Napotitev ni bilo, v času epidemije preventive v ambulantah družinske medicine ni bilo. Oseb, za izvedbo delavnic ni bilo. Napotovalci so napotovanje na aktivnosti CKZ ponovno sprejeli kot dodatno delo in obremenitev. Izvajalci iz CKZ smo se za promocijo preventive veliko udeleževali aktivnosti v lokalni skupnosti.
- Zaposleni so se na delo v CKZ vrnili šele v marcu, ob tem so še vedno delali tudi na deloviščih COVID-19. Diplomirane medicinske sestre so celo leto 2022 v manjšem obsegu še vedno opravljale delo na deloviščih brisov in cepljenja.
- V času epidemije so se prostori CKZ uporabljali v druge namene. Ob zagonu aktivnosti v CKZ sta bili za izvajanje preventivnih aktivnosti, skupinskih in individualnih na voljo, le delno, dve predavalnici. Tekom leta so bile sklenjene najemne pogodbe za uporabo različnih prostorov (4 telovadnic, predavalnice, kulturnega doma). V ZD je stekel dogovor za uporabo ostalih prostorov, ki so del zdravstvenega doma. Izkazalo se je,

da veliko število različnih prostorov predstavlja težavo z vidika organizacije, ker moramo v izogib nevšečnostim natančno slediti urnikom in pogojem uporabe vseh prostorov.

- V času epidemije smo ostali brez psihologov. Za izvajanje nujnih aktivnosti smo po pogodbi zaposlili psihologa. Le- ta je ob pomoči vodje izvedel nekaj psiho-edukativnih delavnic.

V letu 2022 smo zaposlili nove izvajalce preventivnih aktivnosti, ki so v času epidemije zapustili delo v CKZ, fizioterapevtko in dve psihologinji. Diplomirana medicinska sestra je bila zaposlena že v oktobru 2021, vendar zaradi epidemije do marca ni izvajala del v CKZ. Vse štiri novo zaposlene opravljajo obvezna izobraževanja, ki jih bodo predvidoma zaključile v letu 2023. Delo v CKZ izvajajo pod mentorstvom vodje in ostalih izvajalk CKZ.

Uspehi v letu 2022:

- Prvič smo izvedli delavnice Družinska obravnava za zdrav življenjski slog. D. Povše, dr. med., spec. pediat. je program zavzeto pričela in z velikim navdušenjem vodi in sodeluje v programu.
- Pri večini delavnic smo dosegli veliko večjo, kot le 30% realizacijo.
- Izvedba, realizacija preventivnih aktivnosti sklopa Telesna dejavnost ni bila še v nobenem letu do sedaj tako visoka.
- V sodelovanju z zobozdravstveno službo zdravstvenega doma smo sklenili dogovor za uporabo zobozdravstvene ordinacije za izvajanje individualnega ščetkanja zob.
- Sodelovanje s šolami je potekalo kot v času pred epidemijo.
- Sodelovanje z zasebnimi vrtci je bilo zelo uspešno. Občasno so tudi sami pozvali in prosili za naše sodelovanje.
- Ob izvedbi aktivnosti »Dan zdravja v KS Zagradec« smo dobili zelo pozitivne odzive s strani krajanov, zato nam predstavlja model za izvedbo aktivnosti v lokalni skupnosti tudi za naprej.
- Za obveščanje in objavo zdravstveno vzgojnih vsebin je bilo vzpostavljeno tudi novo spletno družbeno omrežje Instagram CKZ.
- Za pomoč pri izvajanju psiho-edukativnih delavnic smo po pogodbi zaposlili psihologa, g.l. Jakovljeviča, zato so dolgi programi (Družinske obravnave za zdrav življenjski slog in Zdravo hujšanje) nemoteno in kvalitetno potekali.

Fizioterapije – Petra Breznik Kirm, dipl. fizioterapevtka

V letu 2022 se je ambulantni za fizioterapijo Zdravstvenega doma priključil program fizioterapije, ki se je izvajal v Višnji Gori- Dedni dol. Zdravstveni dom Ivančna Gorica je tako zaposlil fizioterapevtko Marijo Pevec Bregar, diplomirano fizioterapevtko. Prav tako je prišlo do združitve čakalne dobe pacientov iz Dednega dola z čakalno dobo naše ambulante za fizioterapijo v Zdravstvenem domu Ivančna Gorica.

Zaradi prostorske stiske izvajanja vseh programov fizioterapije se je poiskalo nove, večje prostore za izvajanje vseh programov fizioterapije. V mesecu juliju 2022, in sicer 1.7.2022 je tako začela obratovati fizioterapija Zdravstvenega doma Ivančna Gorica na novi lokaciji v novih prostorih na Ljubljanski cesti 4B.

Zaradi združitve je bila potrebna nabava novega kombiniranega aparata za izvajanje elektroterapije in ultrazvočne terapije in nova fizioterapevtska postelja.

Prav tako so se na novi lokaciji renovirali prostori za uporabo za izvajanje fizioterapevtske dejavnosti.

Zdravstvena nega – Mateja Kocjan, dipl.med.sestra, pomočnica direktorja

Leto 2022 je bilo leto, ko so Covid ukrepi in različni odloki vse do poletja naše delovanje v zavodu nenehno spreminjali in prilagajali glede na epidemijo. Skozi leto je bilo le teh vedno manj, tako, da smo do danes ohranili obvezno nošenje mask v prostorih ZD, naročanje pacientov na preglede, covid testiranja in cepljenje proti Covid-19 in sezonski gripi. Glede na blažnje ukrepov, se je tudi delo, ki je pred Covidom potekalo nemoteno počasi začelo stabilizirati in se postavljati na svoje mesto.

Ponovno so vzpostavljene referenčne ambulante, delo v njih poteka normalno. Sestre so nekajkrat mesečno razporejene na testiranje, v obsegu 1h. Torej v skladu z dopisom, ki smo ga prejeli iz ministrstva. Realizacija v letu 2022, zaradi prerazporejanj in adaptacije, ni bila dosežena, je pa realizacija predvidena v letu 2023. Sedaj imamo na voljo 4 nove referenčne ambulante. Kupljen je bil tudi dodatni aparat za merjenje gleženjskega indeksa.

Tudi delo v CKZ-ju, ki v letu 2022 ni delalo po načrtih, ponovno poteka normalno. V letu 2022 smo zaposlili 2 psihologinji, ki opravljata pripravništvo za področje zdravstva.

Patronažna služba je s septembrom 2022 pričela z uporabo novega programa za poročanje. Zagotovljeno je bilo izobraževanje, prehod za zaposlene pa je bil brez posebnosti. Pridobitev v letu 2022 je tudi nov avto. Delo v patronažni službi poteka gladko.

V splošnih ambulantah smo pridobili novo zdravnico družinske medicine, ki je z 03.01.2023 pričela z opredeljevanjem novih pacientov. Delo v splošnih ambulantah je zaradi adaptacije bilo skoraj 6 mesecev zelo omejeno. V pritličju imamo tako štiri nove splošne ambulante in sobo za posege, ki je velik doprinos za zdravstveni dom. Za področje NMP ja smo preko donatorskih sredstev prejeli prenosni UZ, iz sredstev ZD-ja pa je bil kupljen Video-laringoskop. Interna Izobraževanja, ki jih pripravljamo vsako sredo se do meseca aprila niso izvajala. V nadaljevanju pa tako interna kot zunanja izobraževanja potekajo nemoteno.

V otroškem dispanzerju smo v letu 2022 imeli veliko kadrovskih sprememb. Delo v dispanzerjih poteka nemoteno, pričeli smo z izvajanjem UZ pri novorojenčkih, šli v nakup avdiometra in tako našim pacientom zagotovili še dodatno storitev, ki se jo izvaja v sklopu otroške sistematike. Izpostavila bi sodelovanje z BOŠ Šentvid pri Stični. Tam se je zaposleni v otroškem dispanzerju izobražujejo na različnih področjih. Izobraževanja so za dipl. med. sestre točkovana tudi z licenčnimi točkami Zbornice zdravstvene in babiške nege. Izpostavila bi še izvajanje programa Družinska obravnava debelosti, ki se je izkazala za uspešno. V ta namen smo posneli tudi krajši predstavitveni film, kateri se vrti v spletnih omrežjih in v čakalnici otroškega dispanzerja.

Zobozdravstvene ambulante so bile v letu 2022 delovale omejeno. Razlog je adaptacija ZD-ja. V novembru 2022 je delo v zobozdravstvenih ambulantah zopet prešlo v normalo. Pohvalimo se lahko z šestimi zobozdravstvenimi ambulantami, zobnim rgt- jem, sterilizacijo in novo zobno tehniko.

V laboratoriju smo v letu 2022 zaposlili dodatnega tehnika laboranta. Imeli nadzor MZ za uporabno dovoljenje, katero je bilo tudi uspešno opravljeno. Zagotovljenih je bilo tudi nekaj finančnih sredstev za nakup mikroskopa in analizatorja.

Delo v ginekologiji je potekalo po pričakovanjih. Večjih sprememb v letu 2022 ni bilo.

Tehnično vzdrževalna služba: v letu 2022 so se soočili z odhodom dveh čistilk, katere smo tudi uspešno nadomestili. Delo v tehnično-vzdrževalni službi poteka brez posebnosti.

Pridobitev za naš ZD je tudi dodatni program fizioterapije, ki smo ga pridobili v letu 2022. S tem pa tudi nov kader. Sedaj imamo zaposlene 3 fizioterapevtke, ena s specializacijo iz limfne drenaže, kar je tudi pridobljena storitev za naše paciente. V ta namen smo bili primorani k najemu prostora fizioterapije, katerega smo v mesecu septembru tudi uspešno otvorili.

V letu 2022 smo uspešno opravili notranjo in zunanjo presojo. Na notranjih presojah je bilo ugotovljeno kar nekaj odklonov, ki so bili v nadaljevanju odpravljeni. Veliko tveganje za odklone je bila adaptacija ZD-ja, veliko število timov po omejenih ambulantah. Temu je sledilo, da ambulante niso bile urejene, kot leta nazaj.

Pritožbe in pohvale: Vseh pritožb v letu 2022 je bilo 10, od tega 4 upravičene.

Do konca leta 2022 je bil cilj tudi aktivacija nove spletne strani. Zaradi organizacije, ki je bila potrebna zaradi adaptacije ZD-ja, se je le ta realiziral v mesecu januarju. Odzivi na novo spletno stran so tako iz strani zaposlenih, kot pacientov zelo dobri. V mesecu juniju smo uspešno izpeljali dogodek »dan odprtih vrat«. Tudi tokrat smo imeli veliko število stojnic, katere so predstavljali tudi zunanji predstavniki društev in podjetij, ki vplivajo na zdravje prebivalstva v naši občini. Obisk je bil glede na covid razmere presenetljivo velik.

Sodelovanje z dobavitelji bi ocenila, kot zelo dobro. Sodelovanje poteka tekoče, brez večjih odstopanj. Reklamacije se rešujejo sproti in tekoče. V letu 2022 so bile tri pisne reklamacije, katere so bile tudi uspešno rešene.

Kljub napornemu letu, smo poskrbeli tudi za naše zaposlene. Organizirali smo kosanjev piknik, novoletno zabavo, za otroke naših zaposlenih pa smo pripravili tudi dogodek, ko nas je poleg predstave za najmlajše obiskal Božiček.

V letu 2022 smo bili deležni velikih sprememb na vseh področjih. V letu 2023 pa si želimo da bi naše delo potekalo tekoče in kakovostno. Glede na vse cilje, ki smo jih uresničili sem mnenja, da bomo naše strokovno znanje le še nadgrajevali.

4.4. Poročanje o vključevanju storitev eZdravje

	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.	100
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

4.5. Poslovni izid

Tabela 4: Poslovni izid po letih v €, brez centov

	Leto 2017	Leto 2018	Leto 2019	Leto 2020	Leto 2021	Leto 2022	Indeks 22/21
Prihodki	3.005.675	3.407.330	3.861.983	4.350.001	5.290.830	5.156.621	97,46
Odhodki	3.021.059	3.366.410	3.775.636	4.266.480	4.926.124	4.877.711	99,02
Poslovni izid	-15.684	40.920	86.347	83.520	364.707	278.910	76,48

Kumulativni poslovni izid v Bilanci stanja na dan 31.12.2022 znaša 1.081.761 € in ostaja neporabljen, porabljal se bo za investicije v skladu s finančnim načrtom. V letu 2022 se je poslovni izid 278.910 € zmanjšal za 3.002 € davka od dohodka pravnih oseb.

5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa

Pri izvajanju programa v letu 2022 ni prišlo do nedopustnih in nepričakovanih posledic pri nadzoru s strani ZZS, nadzor je bil opravljen v dejavnosti:

- Nadzor je bil opravljen v Splošni in družinski medicini in sicer obračun storitev v obdobju od 1.9.2021 do 31.12.2021. Ugotovljena je bila manjša nepravilnost v višini 15,78 €, zaračunana je bila pogodbena kazen v višini 50 €.
- Nadzor je bil opravljen na Otroškem in šolskem dispanzerju za obdobje januar 2022 in sicer predpisovanje upravičenosti do nadomestila plače. Ugotovljena je bila nepravilnost pri izdani negi v višini 142,41 €.
- Nadzor je bil opravljen v mladinskem zobozdravstvu in zobozdravstvu za odrasle in sicer obračun storitev v obdobju 01.03.2021 do 28.02.2022. Ugotovljene so bile manjše nepravilnosti v višini 167,05 € in zaračunana nam je bila pogodbena kazen v višini 100 €.
- Nadzor je bil opravljen v dispanzerju za žene, ker je bil nadzor nad obračunom storitev v obdobju od 01.01.2022 do 30.06.2022. Ugotovljene so bile nepravilno

zaračunane storitve v višini 146,82 €, zaračunana pa nam je tudi pogodbeni kazen v višini 100 €.

- Nadzor je bil tudi nad ordinacijskimi časi, kjer so bile ugotovljene manjše administrativne napake med spletno stranjo in objavami v zdravstvenem domu. Zdravstveni dom je na osnutek zapisnika podal obrazložitve, ki so bile v celoti sprejete. Kazen ni bila zaračunana.

V letu 2022 nam je bilo tako izdano 250 € pogodbenih kazni, ugotovljenih nepravilnosti pri obračunu storitev pa je bilo za 472,06 €.

V letu 2022 smo imeli več nadzorov s strani zdravstvene inšpekcije, kjer pa večjih nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, manjša odstopanja pa smo takoj odpravili.

6. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

6.1. Primerjava doseženih ciljev iz preteklih let - realizacija programov

Tabela 5: Realizacija programov v točkah/količnikih po dejavnostih za leta 2020, 2021 in 2022:

	<i>Realizacija storitev 2020</i>	<i>Realizacija storitev 2021</i>	<i>Realizacija storitev 2022</i>
ZD IVANČNA GORICA			
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	579.193	630.615	672.743
- Splošna ambulanta - skupaj	357.509	404.943	419.639
- Otroški in šolski dispanzer-kurativa skupaj	129.209	124.591	138.088
- Dispanzer za žene skupaj	57.343	56.190	57.040
- Preventiva otroški in šolski dispanzer-ZZZS	26.610	33.227	46.225
- Patronaža in nega na domu - ZZZS	7.889	10.363	9.946
-Fizioterapija	633	1.301	1.805
2. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	261.112	340.654	323.025
- Zobozdravstvo za odrasle skupaj	116.441	168.810	146.887
- Mladinsko zobozdravstvo skupaj	87.587	109.252	113.457
- Ortodontija skupaj	57.084	62.592	62.681
-Laboratorij			
- Število obiskov	20.673	22.274	24.534
- Povprečno .št. obiskov/dan	81,07	87,35	97,36

6.2. Obseg opravljenega dela v primerjavi s preteklimi leti

Tabela 6: Obseg opravljenega dela v letu 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 in 2022

	Skupaj 2017	Skupaj 2018	Skupaj 2019	Skupaj 2020	Skupaj 2021	Skupaj 2022
Število pacientov	16.324	16.597	17.238	16.035	29.473	27.459
Prvi pregledi	26.487	26.150	27.074	20.302	21.188	24.898
Ponovni pregledi	35.646	34.989	35.496	34.353	32.581	33.048
Sistematski	2.472	2.363	2.520	1.725	2.149	3.177
Namenski	1.528	1.457	1.512	1.315	1.315	1.585
Obiski brez pregleda	58.979	64.236	68.297	66.692	60.843	68.534
Za invalidsko komisijo	118	97	144	112	102	94
Preventivni pregled odraslega	619	640	763	473	286	397
Težje dostopen hišni obisk	401	397	407	322	438	453
Skupaj obiskov	131.223	135.151	141.444	131.710	177.214	167.180
Točke	216.827	249.421	252.125	254.925	366.532	332.713
Količniki	348.371	351.056	365.437	321.678,35	365.798	423.921
Število delovnih dni	364	365	365	365	365	365
Povprečno število obiskov na dan	360,50	370,28	387,52	360,85	485,52	458,03

Realizacija programov se je v primerjavi s preteklim letom povečala, število obiskov pa se je zmanjšalo. Število obiskov je nižje kot preteklo leto, še vedno pa višje kot ostala leta. Ocenjujemo, da je na število obiskov in realizacijo vplivala adaptacija, predvsem v zobozdravstvu, kjer je tudi realizacija nižja. V ostalih dejavnostih pa je bilo pacientom opravljeno večje število storitev, saj se je število obiskov zmanjšalo, število količnikov pa povečalo. Povprečno število obiskov se je v primerjavi z letom 2021 zmanjšalo za 5,66 %, v primerjavi z letom 2020 pa za 27 % povečalo. Število obiskov, število opravljenih storitev in število prebivalcev se iz leta v leto povečuje.

7. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

Ocenjujemo, da je zavod pri doseganju zastavljenih ciljev (predvsem realizacija programa predpisanega s pogodbo ZZZS) tudi v letošnjem letu uspešen, seveda ob upoštevanju vseh dejavnikov, ki so močno spremenili organizacijo in potek samega dela, zaradi adaptacije, ki je zahtevala prilagajanje organizacije v drugi polovici leta. Dvignil se je tudi delež glavarine v splošnih ambulantah, otroškem in šolskem dispanzerju ter zobozdravstvu. Število opredeljenih sicer na vseh dejavnostih iz leta v leto narašča in je samo še v zobozdravstvu za odrasle manj kot 100 % in sicer 96,51 %.

Poleg zagotavljanja kakovostnih storitev za uporabnike zdravstvenih storitev pa uvajamo vedno več programov zanje ter skrbimo, da je delovanje zavoda vidno in prepoznavno v okolju ter v medijih (obveščanje uporabnikov zdravstvenih storitev preko spletne strani zavoda, preko lokalnega časopisa, obveščanje v čakalnicah,...). V letošnjem letu je bilo sodelovanje na občinskih dogodkih (postavitve stojnice in predstavitev zdravstveno vzgojnih delavnic), izvajanje zdravstveno vzgojnih svetovanj v podjetjih, društvih, izvedba dneva odprtih vrat, ponovno boljše kot preteklo leto. Posodobili smo spletno stran in odprli profile na družbenih omrežjih.

Odgovorno izpolnjujemo zakonske obveznosti na vseh področjih našega delovanja.

Naše storitve smo v letu 2022 izvajali v skladu s predpisanimi standardi pristojnih ministrstev, zaposlenim pa zagotavljali vse pravice po zakonu in kolektivni pogodbi.

7.1. Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	Leto 2017	Leto 2018	Leto 2019	Leto 2020	Leto 2021	Leto 2022
Kazalnik gospodarnosti	0,99	1,01	1,02	1,02	1,07	1,06
Delež amortizacije v celotnem prihodku	2,14	2,20	2,25	2,06	1,98	3,41
Stopnja odpisanosti opreme	0,82	0,76	0,77	0,81	0,78	0,70
Delež terjatev v celotnem prihodku	0,03	0,05	0,07	0,10	0,03	0,04
Koeficient zadolženosti	0,16	0,11	0,11	0,15	0,15	0,14
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,61	2,41	2,69	2,38	2,89	2,42
Prihodkovnost sredstev	1,19	0,90	0,99	1,10	1,31	1,11

Kazalnik gospodarnosti dobimo z razmerjem med celotnimi prihodki (AOP 870) in celotnimi odhodki (AOP 887) iz Izkaza prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov.

Iz kazalnika gospodarnosti je razvidno, da je zavod vsa opazovana leta posloval gospodarno in dosegel pozitiven poslovni rezultat z izjemo leta 2017, ko je bil izkazan presežek odhodkov nad prihodki. V letošnjem letu pa je poslovanje s presežkom prihodkov nad odhodki, ki je nekoliko nižje od preteklega leta, kljub temu pa boljše od načrtovanega.

Kazalnik amortizacije: za delež amortizacije v celotnem prihodku je dejanski obračunan znesek amortizacije v višini 208.193,64 € zmanjšan za 32.216,23 € oziroma 15,47 %, ki je prenesen na vir financiranja (konto 92). Kazalnik je izračunan za dejanski strošek amortizacije (AOP 879) v celotnem prihodku (AOP 870) in predstavlja 3,41 % celotnih prihodkov.

Stopnja odpisanosti opreme: Upoštevamo podatek AOP 007 – popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev delimo s podatkom AOP 006 – opreme in druga opredmetena osnovna sredstva iz Bilance stanja. Stopnja odpisanosti opreme je nižja od lanske stopnje, kar pomeni, da je bilo vlaganje v opremo višje kot je bila obračunana amortizacija.

Delež terjatev v celotnem prihodku: gre za razmerje med terjatvami (AOP 012 minus AOP 013 in 014) in celotnim prihodkom (AOP 870). V letu 2022 se je delež terjatev v celotnem prihodku malenkost povečal v primerjavi s preteklim letom, kar pomeni, da je plačanih manj terjatev kot preteklo leto. V letošnjem letu izkazujemo do ZZZS terjatev po končnem obračunu, v letu 2021 pa je bila obveznost do ZZZS zaradi preveč plačanih akontacij. Od vseh kratkoročnih terjatev jih je 51,49 % do ZZZS storitve iz obveznega zdravstvenega zavarovanja po končnem obračunu in še ne plačanih decembrskih računov ter bolznin, do ZD Grosuplje v višini 17,41 %, 28,04 % terjatev pa je za prostovoljno zdravstveno zavarovanje za mesec december 2022. Vse večje terjatve zapadejo v plačilo v letu 2023.

Koeficient zadolženosti je razmerje med kratkoročnimi obveznostmi in dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami v celotni pasivi. Koeficient je malenkost nižji kot preteklo leto. Med kratkoročnimi obveznostmi so izkazane obveznosti do delavcev za plače december 2022, obveznosti do dobaviteljev ter obveznosti do države za prispevke od plač za december 2022. Ker so plače december 2022 višje od plač v decembru 2021, višje so tudi obveznosti do dobaviteljev je koeficient nekoliko nižji kot preteklo leto. Razlog za višje obveznosti do dobaviteljev je v višjih materialnih stroških in višjih stroških storitev. Vse obveznosti zapadejo v plačilo v letu 2023.

Kazalnik Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi kaže na likvidnost v kolikor je večji od 1. Zdravstveni dom Ivančna Gorica nima težav z likvidnostjo kar kaže tudi kazalnik. Kratkoročne obveznosti so vse pokrite z gibljivimi sredstvi.

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. Vrednost kazalnika se je v primerjavi s preteklim letom znižala, kar pomeni, da so osnovna sredstva manj zasedena oziroma izkoriščena. Nižji pa je tudi zaradi večjega vlaganja v opremo.

Tabela 7: Kazalniki v letu 2022, v primerjavi s preteklimi leti

Kazalnik	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Kazalnik gospodarnosti in ekonomičnosti						
Celotna gospodarnost	1,06	1,074	1,020	1,023	1,012	0,995
Gospodarnost poslovanja	1,05	1,071	1,020	1,023	1,012	0,995
Presežek prihodkov nad odhodki (v €/zaposlen del.iz ur.)	3.208	4.398	1.114	1.182	593	-230
Kazalnik donosnosti (če ni presežka prihodkov nad odhodki tudi ni donosa)						
Donosnost lastnih virov	0,114	0,125	0,032	0,033	0,016	
Donosnost obveznosti do virov sredstev	0,074	0,104	0,027	0,029	0,014	
Celotna donosnost	0,054	0,068	0,019	0,022	0,012	
Kazalnik obračanja sredstev						
Hitrost obračanja vseh sredstev	1,388	1,519	1,391	1,301	1,178	1,768
Kazalnik stanja investiranja						
Stopnja osnovnosti investiranja	0,670	0,565	0,636	0,710	0,746	0,595
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,670	0,565	0,636	0,710	0,746	0,595
Kazalnik sestave sredstev						
Delež stalnih sredstev	0,670	0,565	0,636	0,710	0,746	0,595
Delež krožečih sredstev	0,330	0,435	0,364	0,290	0,254	0,405
Kazalnik						
Razmerje sredstev	2,031	1,298	1,750	2,449	2,938	1,467
Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev	0,465	0,512	0,495	0,458	0,430	0,599
Koeficient pokritosti osnovnih sredstev	1,267	1,471	1,307	1,226	1,030	1,420
Kazalnik samofinanciranja	0,849	0,831	0,831	0,871	0,768	0,844
Kazalnik zadolženosti	0,137	0,151	0,153	0,108	0,105	0,155
Razmerje med lastnimi in tujimi viri	6,219	4,910	5,440	8,061	7,299	5,43
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,849	0,849	0,831	0,871	0,887	0,836
Kazalniki kratkoročne likvidnosti						
Hitri koeficient	2,026	2,584	1,488	1,870	1,863	2,189
Pospešeni koeficient	2,418	2,888	2,379	2,682	2,412	2,609
Kratkoročni koeficient	2,418	2,888	2,379	2,682	2,412	2,609
Kazalniki dolgoročne likvidnosti						
I. stopnja pokritja	1,267	1,471	1,307	1,226	1,030	1,419
II. stopnja pokritja	1,267	1,471	1,307	1,226	1,030	1,419
III. Stopnja pokritja	1,267	1,471	1,307	1,226	1,030	1,419

7.1.1. Obrazložitev kazalnikov

1. *Kazalnik gospodarnosti* nam pove pokritost odhodkov s prihodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno, če je kazalnik višji ali enak 1.

Leta 2022 so poslovni prihodki zadoščali za pokritost poslovnih odhodkov. Kazalnik celotne gospodarnosti je 1,06 in kazalnik gospodarnosti poslovanja je 1,05. Poslovno leto je bilo zaključeno s preseganjem prihodkov nad odhodki, zato tudi kazalnik višji od 1.

2. *Presežek prihodkov nad odhodki na zaposlenega delavca iz ur*

Iz primerjave je razvidno, da se je presežek prihodkov nad odhodki na zaposlenega delavca iz ur spreminjal, izjema je v letu 2017 pa je zaradi presežka odhodkov nad prihodki tudi izračun na zaposlenega delavca iz ur negativen, v letu 2022 zaradi presežka prihodkov nad odhodki znaša 3.208 € na zaposlenega delavca iz ur.

3. *Kazalnik donosnosti (razmerje med presežkom in viri)*

Kazalnik donosnosti za leto 2017 ni izračunan zaradi presežka odhodkov nad prihodki. V letu 2022 je delež presežka v sredstvih prejetih v upravljanje v višini 0,114. To pomeni, da je z enim € sredstev prejetih v upravljanje ustvarjeni 0,11 € presežka.

Kazalnik celotne donosnosti pa izraža razmerje med poslovnim uspehom in prihodki, ki za leto 2022 znaša 0,054, kar pomeni, da je presežek prihodkov nad odhodki v celotnih prihodkih 5,4 % oz. povedano drugače 5,4 % prihodka je presežek prihodkov nad odhodki.

4. *Kazalnik obračanja sredstev (razmerje med prihodki in sredstvi)*

Kazalnik obračanja vseh sredstev nam pove kolikokrat se sredstva v poslovnem procesu obrnejo, na hitrost pa vpliva tako notranje kot zunanje gospodarjenje. Sredstva so se v letu 2022 obrnila 1,388 krat. Kazalnik je v primerjavi s preteklim letom nižji, ker je bilo v tem letu višje vlaganje v sredstva kot preteklo leto. Kazalnik je bil 2018 tako nizek, ker je bilo vlaganje v stalna sredstva do sedaj največje in večje kot je vlaganje nižji je kazalnik. V letu 2022 je bilo vlaganje večje kot preteklo leto, zato višji kazalnik.

5. *Kazalniki stanja investiranja*

Kazalnika nam povesta sestavo sredstev v bilanci stanja. V letu 2018 se je kazalnik dvignil in je najvišji v opazovanih letih. Vzrok je enak kot pri prejšnjem kazalniku in sicer vlaganje v stalna sredstva so bila vsa opazovana leta najvišja. V letu 2022 je kazalnik višji, in je visok 0,670, kar pomeni, da je 67 % vseh sredstev v stalnih sredstvih oz. v osnovnih sredstvih.

6. *Kazalnik sestave sredstev*

S tem kazalnikov ugotavljamo delež stalnih in krožečih sredstev v vseh sredstvih. Večji je obseg stalnih sredstev, večje so potrebe po lastnih virih, ker potrebujejo ta sredstva precej časa, da se preoblikujejo v denarno obliko. Z naraščanjem vrednosti kazalnika gibljivih sredstev se manjšajo potrebe po lastnih virih, ker potrebujejo ta

sredstva manj časa za preoblikovanje v denarno obliko. V letu 2022 se je delež stalnih sredstev zvišal glede na preteklo leto. Delež gibljivih sredstev pa se je nižji. V letu 2022 so se stalna sredstva povečala na 67 %, gibljiva pa zmanjšala na 33 %.

7. Razmerje sredstev

S kazalnikom ugotavljamo razmerje med stalnimi in gibljivimi sredstvi. V letu 2022 je kazalnik višji kot preteklo leto, kar pomeni, da so se sredstva v vseh sredstvih povečala. Kazalnik kaže na višje vlaganja v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva.

8. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev

Kazalnik nam pove koliko je osnovnih sredstev, kateri so v celoti odpisani pa so kljub temu še v uporabi. Nižji kot je kazalnik, novejša osnovna sredstva se uporabljajo pri opravljanju dejavnosti. Leta 2022 se je kazalnik znižal, kar je ponovno posledica višjega vlaganja v opremo in je manj opreme, ki je amortizirana in še vedno v uporabi.

9. Koeficient pokritosti osnovnih sredstev (lastni viri in osnovna sredstva)

Kazalnik nam pove, da so vsa osnovna sredstva, ki se uporabljajo za opravljanje dejavnosti pokrita z lastnimi sredstvi, ker je kazalnik višji od 1. Zadolženosti za osnovna sredstva ni, vsa osnovna sredstva so pokrita z lastnimi viri.

10. Kazalnik samofinanciranja (razmerje med lastnimi viri in obveznosti do virov sredstev)

Kazalnik nam pove stopnjo samofinanciranja. Z večanjem kazalnika se večja stopnja samofinanciranja. Kazalnik kaže na visoko stopnjo samofinanciranja vsa analizirana leta.

11. Kazalnik zadolženosti (razmerje med tujimi viri in obveznostmi)

Kazalnik zadolženosti izraža deleže tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z manjšanjem kazalnika se manjša stopnja zadolženosti. V letu 2022 je kazalnik nekoliko nižji glede na leto 2021. Obveznosti do dobaviteljev in tudi obveznosti do zaposlenih so se povečale, se je pa povečal tudi presežek prihodkov nad odhodki. Obveznosti do dobaviteljev in obveznosti do delavcev predstavljajo le 15,1 % vseh obveznosti.

12. Razmerje med lastnimi in tujimi viri

Kazalnik je visok, kadar je izkazan presežek prihodkov nad odhodki in je tudi vlaganje s strani Občine Ivančna Gorica. V letu 2022 je bil ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki, vlaganja s strani Občine Ivančna Gorica pa ni bilo, nižje pa so tudi kratkoročne obveznosti, zato je višji kazalnik kot preteklo leto.

13. *Stopnja dolgoročnosti financiranja* (razmerje med lastnimi viri, dolgoročnimi obveznostmi, dolgoročnimi rezervacijami in obveznostmi do virov sredstev)

Stopnja dolgoročnosti financiranja je glede na preteklo leto enaka zaradi povečanja lastnih virov iz naslova presežka prihodkov nad odhodki in enakega povečanja sredstev prejetih v upravljanje, ki se je povečalo zaradi popravka amortizacije in se je preneslo iz nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki na sredstva prejeta v upravljanje, katera smo v letu 2021 preveč zmanjšali za 67.676,75 €, popravek pa je bil v letu 2022.

14. *Kazalniki kratkoročne likvidnosti*

Kazalniki nam kažejo likvidnost z vidika krožečih sredstev (gibljivih) in obveznosti do njihovih virov sredstev.

Hitri koeficient kaže razmerje med denarnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi s pasivnimi časovnimi razmejitvami. Okvirna vrednost, ki izraža plačilno likvidnost I. stopnje je 0,5.

Okvirna vrednost pospešenega koeficienta, ki izraža plačilno likvidnost II. stopnje je 1,0.

Okvirna vrednost kratkoročnega koeficienta, ki izraža plačilno likvidnost III. stopnje je v razponu 1,5 do 2,0.

Iz hitrega kazalnika je razvidno, da ima zavod dovolj denarnih sredstev za pokrivanje vseh kratkoročnih obveznosti. Z naslednjih dveh kazalnikov pa se vidi, da prosta denarna sredstva niso vezana. Del kratkoročnih sredstev predstavljajo terjatve do kupcev. Zavod nima težav z likvidnostjo, saj je za pokrivanje obveznosti zadostujejo že denarna sredstva na računu.

15. *Kazalniki dolgoročne likvidnosti*

Kazalniki dolgoročne likvidnosti kažejo likvidnost z vidika stalnih sredstev in obveznosti do njihovih virov.

Kazalnik pokritja I. stopnje

Okvirna vrednost kazalnika, ki izraža pokritost I. stopnje je od 0,9 do 1,2.

Kazalnik pokritja II. stopnje

Okvirna vrednost kazalnika, ki izraža pokritje II. stopnje je od 1,2 do 1,6.

Kazalnik pokritja III. stopnje

Okvirna vrednost kazalnika, ki izraža pokritje III. stopnje je od 1,0 in več. V primeru vrednosti kazalnika 1 ali več, govorimo o zdravem financiranju oziroma o izpolnjevanju zlatega bilančnega pravila.

Vsi trije kazalniki kažejo na to, da je Zdravstveni dom Ivančna Gorica dolgoročno likviden, v kolikor v naslednjem letu ne bo prišlo do znižanja dolgoročnih virov zaradi investiranja.

7.2. Kazalniki kakovosti

Zahteve makroekonomskega okolja in globalne družbe vplivajo na spremembe in delovanje Zdravstvenega doma Ivančna Gorica ter tako zahtevajo prožnost, hitrost in ustreznost našega odzivanja na potrebe uporabnikov zdravstvenih storitev ter kakovost pri ponujanju zdravstvenih storitev.

Zavedamo se, da dobra organizacija, kakovostno opravljano delo ter zadovoljni zaposleni omogočajo uspešno uresničevanje zastavljenih ciljev zavoda.

V zavodu spremljamo kakovost našega dela z izvedbo ankete o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev in zadovoljstvom zaposlenih.

Anketa o zadovoljstvu pacientov je bila opravljena za leto 2022. Skupna povprečna ocena zadovoljstva pacientov je 4,7 od maksimalno možne 5,0.

Povprečne ocene po službah so bile naslednje:

Služba	2022	2021	2019	2018	2017
Splošna ambulanta	4,7	4,7	4,3	4,5	4,5
Otroški in šolski dispanzer	4,7	4,7	4,6	4,3	4,5
Dispanzer za žene	4,7	4,7	4,6	4,2	4,4
Referenčne ambulante	4,5	-	4,3	4,6	5,0
Laboratorij	4,9	4,9	4,9	5,0	5,0
Patronaža na domu	4,9	4,9	5,0	5,0	5,0
Zobozdravstvena dejavnost	4,7	4,7	4,5	4,4	4,5

Anketo o zadovoljstvu zaposlenih je bila opravljena za leto 2022. Povprečna ocena zadovoljstva zaposlenih je bila 3,9 od maksimalno možne 5,0, preteklo leto je bila prav tako 3,9, od maksimalno možne 5,0.

	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Zadovoljstvo zaposlenih (ocena)	3,9	3,9	4,0	3,8	3,9	3,8	4,0
Odzivnost anketiranja (delež anketirancev)	42 %	63%	51%	57%	56%	65%	46%

Rezultati ankete kažejo naslednje:

Vzdušje v ZD, ocena 3,7 (v letu 2021 je bilo 3,5)
Vzdušje v ambulanti, ocena 4,1 (v letu 2021 prav tako 4,1)
Odnosi med najožjimi sodelavci je ocenjen z oceno 4,2 (v letu 2021 = 4,1)
Odnosi z glavno medicinsko sestrom je ocenjen z 4,5 (v letu 2021 =4,6)
Odnosi z direktorjem so ocenjeni z oceno 4,2 (v letu 2021 = 4,2)
Zadovoljstvo z delovnimi pogoji, ocena 3,5 (v letu 2021 = 3,7)
Zadovoljstvo z rezultati svojega dela, ocena 4,2 (v letu 2021=4,1)
Zadovoljstvo z možnostjo za strokovno izobraževanje, ocena 3,6 (v letu 2021 = 3,8)
Timsko delo v zavodu so zaposleni ocenili z oceno 3,7 (v letu 2021=3,7)
Zadovoljstvo z informacijskim sistemom je ocenjeno z oceno 3,4. (v letu 2021 =3,5)

Zaposleni so v večini (90 % anketiranih) zadovoljni, da organiziramo medsebojna druženja, skupne sestanke in srečanja. Za uspešno delo zaposlenim največ pomeni sodelovanje, dobri medsebojni odnosi, dobri pogoji dela, organizacija, komunikacija, timski pristop, delovno okolje, pripadnost zavodu, ustrezna komunikacija, pozitiven pristop do dela, sodelovanje in dobro počutje.

69 % anketiranih zaposlenih je pripravljena delati več kot je njegovalna osnovna delovna obveznost.

Zaposleni so v anketi navedli tudi predloge za izboljšanje, predlagano je, da se zaposli dodatni kader, več sestankov, več medsebojnega druženja, ločitev NMP od redne ambulante, boljši odnosi in komunikacija, enakovredna porazdelitev dela, in boljši odnosi.

Iz anketiranja je razvidno, da je ocena na večini področjih višja kot v preteklem letu, nižja je le pri odnosu z glavno sestrom, možnostjo izobraževanja in informacijskim sistemom, se ja pa na anketiranje odzvalo manj zaposlenih, kot v preteklem letu in sicer samo 42 zaposlenih.

Rezultate anketiranja zaposlenih predstavimo na medicinskem svetu, kjer analiziramo odstopanja od rezultatov iz preteklega leta ter sprejmemo določene ukrepe na področjih, kjer so ocene nižje. V letošnjem letu bomo posebno pozornost pri zaposlenih posvetili možnostim za izobraževanje, saj je iz anketiranja zaposlenih razvidno, da so te ocene v primerjavi s preteklim letom najbolj padle.

Ugotavljanje kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu

Na podlagi drugega odstavka 14. člena Uredbe o poslovanju z uporabniki v javnem zdravstvu (Uradni list RS, št. 98/08 in 55/17 – ZPacP-A) je bila s strani Ministrstva za zdravje določena Metodologija za ugotavljanje kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu. Ministrstvo za zdravje je pripravilo elektronske vprašalnike, ki jih pacienti izpolnjujejo preko portala e-VEM (<https://zvem.ezdrav.si/limesurvey/index.php/119932/lang-sl>). Dostop do elektronskih vprašalnikov je objavljen na spletni strani ZD Ivančna Gorica in oglasnih deskah Zdravstvenega doma od 01.09.2019. Vprašalniki so enotni za celotno Slovenijo, tako za bolnišnice kot zdravstvene domove.

Zdravstveni dom Ivančna Gorica je v času od 01.01. do 31.12.2022 ocenilo 5 pacientov. Podane so bile naslednje ocene:

- 3 zelo slabo
- 2 odločno

Osnovna analiza prejetih podatkov o ugotavljanju kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu v obdobju januar – december 2022 je bila s strani Ministrstva za zdravje že opravljena in posredovana javnim zavodom.

V bodoče pričakujemo, da se bodo pacienti bolj posluževali spletnih vprašalnikov.

8. Ocena notranjega nadzora javnih financ

Javni zavod Zdravstveni dom Ivančna Gorica po Zakonu o javnih financah (Ur. list RS št. 79/99 in nadaljnje spremembe) ni dolžan ustanoviti lastne revizijske službe, je pa po tem zakonu določena obveznost notranjega revidiranja.

V skladu z 12. Členim Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur.l. RS št. 72/2002), ki določa, da lahko proračunski uporabniki za izvajanje notranjih revizijskih storitev najamejo tudi zunanje izvajalce, smo sklenili pogodbo s pooblaščenim podjetjem Revisa, Marjan Gazvoda s.p.

Od leta 2009 sami izberemo podjetje za izvedbo notranje revizije in sicer smo imeli naslednje revizije:

- V letu 2009 smo revidirali zaključni račun za leto 2008,
- v letu 2010 pa smo načrtovali notranjo revizijo za področje plač in drugih osebnih prejemkov. Zaradi organizacijskih težav zavoda je bila notranja revizija prestavljena
- V letu 2011 smo revidirali področje plač in drugih prejemkov ter povračilo stroškov dela.
- V letu 2012 je bila izvedena notranja revizija na področju blagajniškega poslovanja in izvedbe letnega popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- leta 2014 je bila izvedena notranja revizija javnih naročil,
- v letu 2015 smo revidirali povračila stroškov zaposlenih – potni stroški, dnevnice in kilometrina.
- V letu 2016 je bila opravljena notranja revizija na področju kadrovske evidenc,
- v letu 2017 pa na področju obračuna amortizacije, ugotavljanja deleža amortizacije v ceni zdravstvenih storitev ter knjiženje amortizacije v breme virov.
- V letu 2018 je bila izvedena notranja revizija na področju Pregled uvrstitve zdravnikov na nova delovna mesta in določitve plač zdravnikov v skladu s spremembami kolektivne pogodbe v letu 2017, izplačil delovne uspešnosti iz naslova posebnega vladnega projekta za skrajševanje čakalnih dob in pregled določitve plač javnim uslužbencem do 26. plačnega razreda v skladu s spremembami kolektivnih pogodb v letu 2017.
- V letu 2019 je notranji revizijski pregled obsegal pregled sistema gibanja in kontrol prejetih računov in spremnih listin v povezavi z evidenčnimi naročili.
- V letu 2020 je notranji revizijski pregled obsegal obračun plač, s poudarkom na izračunu nadomestil.

- V letu 2021 smo revidirali izplačilo Redne delovne uspešnosti
- V letu 2022 pa je bil pregled ravnanja z osnovnimi sredstvi in njihovega izkazovanja v poslovnih knjigah.

Namen notranje-revizijskega pregleda je bil ugotoviti, ali ima zavod vzpostavljene in delujoče postopke (notranje kontrole), ki zagotavljajo obvladovanje tveganj nepravilnega in neskladnega ravnanja na področju, ki je predmet pregleda.

Namen notranjega revidiranja je:

- Preiskovanje in ovrednotenje ustreznosti in uspešnosti delovanja sistema notranjih kontrol v zavodu ter kakovosti notranjega kontroliranja,
- Zagotavljanje zanesljivih in neoporečnih informacij,
- Zagotavljanje skladnosti z usmeritvami, načrti ter zakonskimi in drugimi predpisi,
- Varovanje premoženja
- Zagotavljanje gospodarne, uspešne in učinkovite uporabe dejavnikov ter
- Doseganje zastavljenih namenov in ciljev v zvezi s poslovanjem oziroma programi.

Predmet notranjega revidiranja:

Zavod je na podlagi lastne ocene tveganja in na predlog notranjega revizorja vnaprej opredelil predmet notranjega revidiranja za leto 2022 in sicer:

- pregled ravnanja z osnovnimi sredstvi in njihovega izkazovanja v poslovnih knjigah.

Namen notranje-revizijskega pregleda je bil ugotoviti, ali ima Zavod vzpostavljene in delujoče postopke (notranje kontrole), ki zagotavljajo obvladovanje tveganj nepravilnega in neskladnega ravnanja na področju ravnanja z osnovnimi sredstvi (pridobivanje, amortiziranje in izločanje) in njihovega izkazovanja v poslovnih knjigah.

Cilj notranje-revizijskega pregleda je bil podati poslovodstvu mnenje o obvladovanju tveganj, povezanih z ustreznostjo sistema ravnanja z osnovnimi sredstvi in njihovim izkazovanjem v poslovnih knjigah.

Transparentnost je ena od temeljnih načel poslovanja javnih zavodov. Naloga notranjega nadzora in notranjega revidiranja je preverjanje smotrnosti porabe sredstev ter urejenosti poslovanja kot posrednega proračunskega uporabnika javnih sredstev, z uporabo enotne metodologije in enakosti postopkov.

Notranja revizija je bila opravljena na področju ravnanja z osnovnimi sredstvi in njihovega izkazovanja v poslovnih knjigah..

Mnenje notranje revizije:

Na podlagi izvedenih preveritev menimo, da je stanje sistema notranjih kontrol in njihovega delovanja za preprečevanje uresničitve tveganj na področju pridobivanja, amortiziranja,

izločanja in izkazovanja osnovnih sredstev delno zadovoljivo, saj so bila ugotovljena določena odstopanja v sistemu oz. njegovem delovanju.

Kljub nepopolnemu delovanju notranjih kontrol, pa se ugotovljena odstopanja, z izjemo pripoznave obračunane amortizacije v breme virov niso odrazila v pomembnih napakah v izkazovanju osnovnih sredstev v poslovnih knjigah oziroma pomembnih neskladnostih s predpisi. Podali bomo priporočila za odpravo odstopanj, kjer so bila ta ugotovljena ter predloge izboljšav, kjer so te, po naši oceni potrebne oziroma bi lahko doprinesle k izboljšanju sistema delovanja.

V skladu z Metodologijo za pripravo Izjave o oceni notranjega nadzora javnih financ k Navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, 10. Člen točka 8 in 16. Člen točka 8 (Uradni list RS, št. 12/01 in nadaljnje spremembe) smo izdelali tudi Izjavo o oceni notranjega nadzora javnih financ.

Izpeljali smo samoocenitev na podlagi samoocentvenega vprašalnika in prišli do naslednjih zaključkov.

Samoocentvi vprašalnik so izpolnjevali člani medicinskega sveta in sicer:

- direktor
- vodja finančno računovodske službe
- vodja splošnih ambulant
- vodja patronažne službe
- vodja zobozdravstva
- vodja laboratorija in
- vodja CKZ

Notranji nadzor kontrol je delno vzpostavljen. Rezultati samoocentvenega vprašalnika kažejo po posameznih področjih naslednje:

- 1.1. Neoporečnost in etične vrednote je ocenjeval samo direktor zavoda. Ocena pokritosti je 80 %. Ocena je enaka kot preteklo leto.
- 1.2. Zavezanost k usposobljenosti in upravljanju s kadri je prav tako ocenjeval samo direktor zavoda. Ocena pokritosti je 91,43 % in je enaka kot preteklo leto.
- 1.3. Filozofija vodenja in način delovanja je ocenjevalo sedem ocenjevalcev oz. vodij služb, povprečna ocena pokritosti pa je 75,24 % in je ocenjeno slabše kot preteklo leto, ko je bilo 79,05 % .
- 1.4. Področje organizacijske strukture je ocenjevalo sedem ocenjevalcev, povprečna ocena pokritosti je 82,86 % in je ocenjeno malenkost boljše kot preteklo leto, ko je bilo 82,14 %.

Področje Notranjega okolja je ocenjeno s skupno oceno 41,96 % in je ocenjeno nekoliko slabše kot preteklo leto, ko je bila ocena 42,50 %.

2. Področje upravljanja s tveganji je ocenjevalo sedem ocenjevalcev in je v povprečju ocenjena pokritost 72,38 % in je ocenjena slabše kot preteklo leto, ko je bila ocena 75,87 %.

3. Področje kontrolne dejavnosti je ocenjevalo sedem ocenjevalcev, ocena pokritosti področja pa je 85,31 % in je prav tako ocenjeno slabše kot preteklo leto, ko je bila ocena 90,61 %.
4. Področje informiranja in komuniciranja je ocenjevalo sedem ocenjevalcev, povprečna ocena pokritosti področja pa je 83,67 % in je ocenjeno slabše kot preteklo leto, ko je bila ocena 86,94 %.
5. Področje nadziranja je ocenjevalo sedem ocenjevalcev, povprečna ocena področja pa je 68,57 % in je ocenjeno slabše kot preteklo leto, ko je bila ocena 89,71 %.

Povprečna ocena celotnega področja ocenjevanja je 64,74 %, preteklo leto pa je bila 69,42 %. Pri ocenjevanju področij postajamo iz leta v leto vse bolj kritični, tako, da kljub vzpostavljanju novih kontrol prepoznavamo tudi vse več tveganj.

Prav tako imamo standard kakovosti ISO 9001:2015, ki zahteva opredelitev tveganj za vse procese, ki potekajo v zavodu, zato tudi večja kritičnost ocenjevalcev pri samoocenitvenem vprašalniku.

Iz rezultatov samoocenitvenega vprašalnika je razvidno, da so določene kontrole vzpostavljene, dobro področje je predvsem informiranje in komuniciranje in kontrolne dejavnosti, na ostalih področjih pa bomo v prihodnje poskušali vzpostaviti boljše kontrole, predvsem na področju nadziranja in upravljanja s tveganji.

9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi

Obseg programov dogovorjenih s Pogodbo ZZS je bil pod dogovorjenim obsegom v referenčnih ambulantah, antikoagulacijski ambulantni in zobozdravstvu za odrasle. Število opredeljenih pacientov je v vseh dejavnostih dosežen oz. presežen izjema so le še opredeljeni pacienti v zobozdravstvu za odrasle. Vzroki za neopravljen program v zobozdravstvu za odrasle in delno tudi v referenčnih ambulantah je adaptacija, ki je potekala od junija do sredine novembra 2022. V referenčnih ambulantah so diplomirane medicinske sestre bile občasno prerazporejene na druga delovišča kot je cepljenje, testiranje COVID-19 in NMP.

Poleg tega smo dolžni ločiti delovišča rednih ambulant od izvajanja NMP, kar v letu 2022 tudi nismo storili, saj nimamo še dovolj zdravnikov, poleg tega pa trenutna sredstva iz tega naslova ne zadoščajo za tako obliko dela.

Za leto 2022 smo si zastavili cilj, da se prihodki iz naslova PZZ povečajo za 5%, kar nam ni uspelo v celoti. Prihodki iz PZZ so se povečali za 4,78 %, vzrok pa je v nižji realizaciji protetičnih storitev, ki so 90 % plačane iz naslova PZZ.

V otroškem in šolskem dispanzerju smo si zadali cilj, da pridobimo dodaten program, zaradi odpovedi delovnega razmerja pediatrije za dodaten program nismo zaprosili. Bi ga pa zaradi visoke glavarine v otroškem dispanzerju dobili.

10. Ocena učinkov poslovanja na druga področja

Status zdravstvenih domov je urejen z Zakonom o zavodih (Uradni list RS št. 12/91 in nadaljnje spremembe). V 1. členu navedenega zakona so zavodi opredeljeni kot organizacije, ki se med drugim ustanovijo tudi za opravljanje dejavnosti zdravstva, katere cilj ni pridobivanje dobička.

Podrobneje ureja delovanje zdravstvenih zavodov Zakon o zdravstveni dejavnosti, usmeritve njegovega delovanja pa določata Nacionalni program zdravstvenega varstva RS in Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju.

Izvajanje zdravstvene dejavnosti v zdravstvenih domovih je tudi v svetovnem merilu primer uspešnega vzorca izvajanja zdravstvene dejavnosti in organizacijske povezanosti vseh nosilcev javne zdravstvene službe na primarni ravni. Zdravstveni dom mora zato tudi v prihodnje ostati osrednji izvajalec osnovne zdravstvene dejavnosti v mreži javne zdravstvene službe. Zdravstveni domovi morajo tudi ohraniti vsebino dela, ki jim jo nalaga Zakon o zdravstveni dejavnosti v 9. členu v takem obsegu, ki omogoča uspešno poslovanje.

Zdravstveni dom Ivančna Gorica je danes neprofitni javni zavod, vključen v javno zdravstveno mrežo, ki izvaja storitve osnovnega zdravstvenega varstva tako s preventivnega kot kurativnega področja. Uporabnike naših storitev usmerjamo na pot, ki vodi do zdravega, zadovoljnega in zmeraj daljšega življenja posameznika. V letu 2018 je bil na tem področju narejen velik korak, saj je ZD Ivančna Gorica pristopil k projektu »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov in njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih«, ki je financiran s strani Ministrstva za zdravje in EU socialnega sklada in se je izvajal tudi v letu 2019. V letu 2020 je bil program dodan v Pogodbo z ZZS in se izvaja v okviru pogodbeno dogovorjenega programa z ZZS. Njegovo izvajanje je bilo zaradi epidemije ovirano in se ni izvajal kot bi bilo potrebno, smo pa v letu 2022 aktivnosti usmerili tudi v to področje.

Zavod zagotavlja izvajanje zdravstvenega varstva na primarni ravni vsem prebivalcem na območju Občine Ivančna Gorica to je 12 krajevnih skupnosti, 227 km² ozemlja. Število prebivalcev na tem področju po podatkih Statističnega urada RS na dan 1.7.2022 skupaj 17.605 prebivalcev, kar je 18 več kot preteklo leto, od tega je 9.073 moških in 8.532 žensk. Število prebivalcev se je glede na preteklo leto povečalo za 0,10 %. Zavod omogoča celovitost in dostopnost, je izvajalec nekaterih dejavnosti (nujna medicinska pomoč), ki morajo biti organizirane v javnih zavodih ter zagotavlja kakovostno koordinacijo vseh interesov in nalog z enim samim ciljem, zagotoviti kakovostno in učinkovito zdravstveno varstvo vseh občanov.

Prednosti Zdravstvenega doma Ivančna Gorica:

- je uveljavljena in preizkušena oblika delovanja in izvajanja dejavnosti zdravstvenega varstva na primarni ravni;
- na enem mestu nudi vsem dostopno in organizacijsko ter strokovno vodeno izvajanje zdravstvene dejavnosti;
- zagotavlja enako dostopnost za vse zavarovance oz. socialne skupine in predstavlja uravnoteženost zdravstvene ravni z zdravstvenimi potrebami,
- zagotavlja neprekinjeno zdravstveno varstvo,
- javnost ima nadzor in vpliv na delo in poslovanje zavoda (lastništvo občine, sodelovanje v organih zavoda, soglasje k imenovanju direktorja, letno poročanje ustanovitelju, ...)
- je nosilec obrambnih priprav, izvaja dežurstva na javnih prireditvah,
- nudi zaposlitev 100-tim zaposlenim, itd.

Izvajanje storitev zdravstvenega varstva je organizirano v naslednjih enotah:

- Zdravstveni dom Ivančna Gorica
- Zdravstvena postaja Zagradec
- OŠ Ferdo Vesel Šentvid pri Stični – zobna ambulanta za otroke in šolarje in zobna ambulanta za odrasle
- Srednja šola Josip Jurčič Ivančna Gorica – zobna ambulanta za otroke in šolarje in
- Fizioterapija – Ljubljanska cesta 4a, Ivančna Gorica

Zavod in okolje:

1. družbeno-politični pomen: javni zdravstveni zavod je zelo pomemben dejavnik obstoja in razvoja.
2. Demografski premiki s staranjem prebivalstva: povečuje se obseg potreb po zdravstvenih storitvah starejšega dela prebivalstva.
3. Povečana stopnja informiranosti: prinaša večjo skrb za lastno zdravje, v okviru katerega se v našem zavodu izvajamo različne zdravstvene aktivnosti (predavanja, delavnice, ...).
4. Spremembe v financiranju zdravstvenega sistema: vplivajo na spremembe prihodka in finančnega rezultata.

11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih

11.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Tabela 8: Struktura zaposlenih delavcev po stopnjah izobrazbe na dan 31.12. v letih 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 in 2022

Stopnja izobrazbe:	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Višji zdravnik specialist				5	6	6	6	6	6
Višji zdravnik brez spec.z licenco				1	1				
Zdravnik specialist	5	7	8	3	2	1	2	6	6
Zdravnik brez spec.z licenco	3	1	1						
Zdravnik brez specializacije			1						
Višji zobozdravnik brez spec.z licenco				1	1	1	1	1	1
Zobozdravnik	6	7	7	6	7	7	7	7	7
Zobozdravnik - pripravnik	0	0	1	3	2	0			
Specializant družinske med.	0	0	1	1	1	2	3	3	3
Diplomirana medicinska sestra	11	13	12	13	14	15	17	22	22
Psiholog				1	2	1	2	1	2
Diplomirani kineziolog					1	1	1	1	1
Diplomirani dietetik					1	1	1	1	1
Specialist medicinske biokemije				1	1	1	1	1	1
Inženir laboratorijske biomedicine	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Inženir laborat, biomedicine-pripravnik	1	1	1	2			1		
Fizioterapevt s specialnimi znanji									1
fizioterapevt					1	2	3	3	4
zdravstveni tehnik	25	20	23	20	23	24	24	25	27
Zdravstveni tehnik pripravnik									
laboratorijski tehnik	2	2	2	2	4	3	3	3	4
Zobotehnik	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Pripravnik			1						
NEZDRAVSTVENI DELAVCI	8	8	9	9	10	10	11	10	11
SKUPAJ	64	62	70	71	80	78	86	92	100

Zdravstveni dom Ivančna Gorica je v letu 2022 povečal število zaposlenih delavcev in sicer v skupnem številu za 8 zaposlenih.

Zaposlovanje v letu 2022 je potekalo v skladu s kadrovskim načrtom in bilo predvsem zaradi nadomeščanja daljših bolniških odsotnosti, porodniških dopustov, odhodov zaposlenih ter zaradi dodatnih programov.

Zaposlili smo:

- štiri diplomirane medicinske sestre, ena je nova zaposlitev v otroškem in šolskem dispanzerju zaradi upokojitve diplomirane medicinske sestre, dve sta nova zaposlitev v otroškem in šolskem dispanzerju, ena pa je v NMP zaradi odhoda diplomirane medicinske sestre.
- specializantko družinske medicine
- specialistko družinske medicine, ki je bila do zaposlitve naša specializantka
- dva zobna asistenta zaradi povečanja programa in nadomeščanja daljše bolniške odsotnosti
- srednjo medicinsko sestro v otroškem in šolskem dispanzerju zaradi upokojitve
- dve fizioterapevtki, eno zaradi povečanja programa, eno pa za polovični delovni čas v CKZ zaradi zapolnitve prostega delovnega mesta
- dve psihologinji, pripravnici, zaradi odhoda psihologinje in zaradi zapolnitve prostega delovnega mesta
- dve čistilki, eno zaradi prekinitve delovnega razmerja, druga pa zaradi povečanja obsega
- laboratorijskega tehnika zaradi povečanega obsega

Delovno razmerje so prekinili:

- dve diplomirani medicinski sestri na NMP in ena na otroškem in šolskem dispanzerju
- pediater
- psiholog
- srednja medicinska sestra na otroškem – upokojitev
- čistilka

Skupaj imamo sedaj tri specializante družinske medicine in dva pripravnika psihologa, ki so refundirani s strani ZZS.

Število zaposlenih po dejavnostih oziroma lokacijah se v našem zavodu, zaradi majhnosti, preliva iz dejavnosti v dejavnost in med lokacijami. Izobrazbena sestava zaposlenih je v skladu z zahtevano.

V finančnem načrtu za leto 2022 je bilo načrtovano 98 zaposlenih. Načrtovano število se razlikuje za eno zaposlitev in sicer smo zaposlili enega več kot je bilo načrtovano.

Zaposlovanje je potekalo v skladu s potrjenimi finančnimi načrti za leto 2022. Razlika je specializantka družinske medicine, katerega niso načrtovali, smo jo pa brez razmišljanja sprejeli. To je namreč možnost, da se po končani specializaciji zaposli v našem zdravstvenem domu.

Spol	starost	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Moški	20 - 40 let			1	0	2	2	4	6	7
	40 - 44 let	1	1		0	0	0			
	45 - 49 let	1	1		0	0	0			
	50 - 54 let	0	0	1	1	1	1	1		
	55 - 66 let	2	2	2	2	2	2	2	3	2
	67 in več									1
Skupaj moški		4	4	4	3	5	5	7	9	10
Ženske	15 - 19 let	0	0	1	0	0	0	0	0	0
	20 - 24 let	2	1	2	3	1	1	3	0	0
	25 - 29 let	7	7	7	7	8	8	6	7	8
	30 - 34 let	5	7	9	7	12	9	13	14	13
	35 - 39 let	6	5	5	8	7	6	8	11	12
	40 - 44 let	13	11	10	10	9	9	8	8	13
	45 - 49 let	12	12	15	14	18	15	14	12	15
	50 - 54 let	10	9	10	12	11	11	13	16	13
	55 - 59 let	5	5	6	6	9	11	10	11	12
	60 - 64 let	0	1	1	1	0	3	4	4	4
	Skupaj ženske		60	58	66	68	75	73	79	83
SKUPAJ ZAPOSLENI		64	62	70	71	80	78	86	92	100

V Zdravstvenem domu Ivančna Gorica je 10 % zaposlenih moških in kar 90 % žensk. Zaposlenih starih do 40 let je 40 %, 28 % zaposlenih je starih med 40 in 50 let. Starejših od 50 let pa je 32 % zaposlenih. Starostna struktura se v letu 2022 ni bistveno spremenila. Povprečna starost vseh zaposlenih je 44,05 let v preteklem letu pa je bila 44,07 let.

Napredovanje zaposlenih se izvaja v skladu z veljavno Uredbo o napredovanju javnih uslužbencev v plačene razrede. V letu 2022 je napredovalo 17 zaposlenih. Iz naslova napredovanj so se plače za december 2022 povečale za 2.367,10 € bruto.

11.2. Ostale oblike dela

1. Podjemne pogodbe

Zdravstveni dom Ivančna Gorica ima z zunanjimi sodelavci sklenjene podjemne pogodbe in sicer za področje, kjer ne dobimo ustreznega kadra ali pa je potreba po tem kadru tako majhna, da redna zaposlitev ni racionalna in ekonomsko upravičena. V letu 2022 smo imeli sklenjenih skupaj 9 podjemnih pogodb. Soglasja ustanovitelja, Občine Ivančna Gorica in Sveta zavoda v letu 2022 ni bilo potrebno. Pogodbe so sklenjene za dobo enega leta.

Dejavnosti, katere pokrivamo s podjemnimi pogodbami so:

- Dispanzer za žene: sklenjene imamo tri podjemne pogodbe s specialisti ginekologije in porodništva za pokrivanje 1,00 programa.
- Slikanje zob: sklenjeno imamo podjemno pogodbo z inženirjem radiologije za 4 ure na teden.

- Ortodontija: Sklenjeno imamo pogodbo z dvema specialistoma čeljustne in zobne ortopedije, ki pokrivata 1,0 programa ortodontije. Pogodbe so sklenjene, ker ne dobimo specialista, ki bi se bil pripravljen redno zaposliti. Podjemno pogodbo imamo sklenjeno tudi z asistentko v ortodontiji.
- Za pravno svetovanje imamo sklenjeno podjemno pogodbo s pravnico za svetovanje po potrebi.
- Za izvajanje delavnic v CKZ imamo sklenjeno podjemno pogodbo s psihologom, ker trenutno še nimamo psihologa, ki bi samostojno opravljal delavnice, strokovni izpit imata v letu 2023.
- Za izvajanje delavnice S sladkorno boleznijo skozi življenje v sklopu preventivnih delavnic v CKZ imamo sklenjeno podjemno pogodbo in sicer za 4 ur na leto.
- Za izpeljavo delavnice v otroškem in šolskem dispanzerju smo sklenili podjemno pogodbo s specialistko pediatrije

Letni strošek podjemnih pogodb je v letu 2022 znašal skupaj 139.384,38 €, vse so z zunanjimi delavci in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 17,35 %, ko smo imeli sklenjenih 11 podjemnih pogodb, strošek pa je bil 235.356,69 €.

2. Študentsko delo

Za občasno pomoč v informacijski celici in laboratoriju si pomagamo s študentskim delom. V letošnjem letu pa so študentje pomagali tudi v splošnih ambulantah za prenos kartotek, ki so bile shranjene v kontejnerjih, kamor so bile predstavljene zaradi adaptacije. Strošek študentskega dela je v letu 2022 znašal 26.972,09 € in je primerjavi s preteklim letom višji za 1,47 %, ko je znašal 24.610,16 €.

11.3. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot pretekla leta smo tudi v letu 2022 zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu z letnim načrtom, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Zaradi zahtev posameznih zbornic in združenj smo zaposlenim omogočili udeležbo na seminarjih, kongresih in delavnicah ter s pomočjo zunanjih strokovnjakov izvedli interna strokovna izobraževanja.

Interna izobraževanja v letu 2022 so bila naslednja:

- SB, srčno popuščanje in SGLT: pred. Dr. Vukelič in dr. Mežan
- Higiena rok, površin in inštrumentov: pred. Nina Mlakar ECOLAB- polovica zaposlenih
- Psihijatrija-psihoza, nespečnost: pred. Dr. Marko Saje in dr. Marko Vrbnjak
- Razkuževanje, higiena rok, površin in inštrumentov: pred. Nina Mlakar ECOLAB- druga polovica zaposlenih
- Dva odmerka na leto- LDL holesterol: pred. Dr. Andraž Cerar
- Pravočasno in učinkovito zdravljenje DM tipa II: pred. Dr. Vukelič
- Antikoagulacijsko zdravljenje: pred. Dr. Mirjam Gubenšek
- Oskrba akutne in kronične rane: pred. Karmen Prebil KEMOFARMACIJA
- Obravnava kronične bolečine v ambulanti družinske medicine

- EPALS -akutno bolan otrok, Matic Kelvišar, dr.med.
- Uporaba videolaringoskopa, predavatelj Primož Nagode, dr.med.
- Dojenje, predavatelj dr. Simona Rajtar Osredkar, spec.pediatrice
- Rokovanje z dojenčkom - handling, predavatelj Branka Genorio

Zaradi izrednih razmer zaradi Covida-19, smo z internim mi izobraževanju pričeli šele v mesecu aprilu 2022.

Na osnovi Pravilnika o pogojih, ki jih mora izpolnjevati zavod za izvajanje praktičnega pouka dijakov zdravstvenih šol in študentov visokošolskih zavodov, smo v letu 2022 omogočili izvajanje praktičnega pouka dijakom srednjega strokovnega izobraževalnega programa tehnik zdravstvene nege ter univerzitetnega študijskega programa zdravstvena nega.

V letošnjem letu nam je potekla tudi pogodba za učni zavod na Ministrstvu za zdravje; smo v teku pridobitve podaljšanja pogodbe za obdobje 5 let.

Zaposleni so se udeležili tudi brezplačnih posvetov s posameznega področja dela, ki jih organizirajo strokovna združenja, društva, ministrstva in druge institucije. Zaradi omejitve druženja, so se strokovna izobraževanja izvajala tudi v obliki on-line izvedbe.

Za udeležbo na strokovnih izpopolnjevanjih, specializacije in strokovne izpite (kotizacije in povračilo stroškov), smo porabili 32.981 €, kar je 73,93 % več kot preteklo leto. Za namene izobraževanja smo prejeli donacije v višini 640 €, bile pa so tudi nakazane organizatorju in je zaradi tega naš strošek nižji za 490 €. Stroški izobraževanja so bili tudi višje načrtovani, saj smo v dveh preteklih letih zaposlene premalo izobraževali zaradi omejitev, ki so veljale.

11.4. Dejavnosti oddane zunanjim izvajalcem

Zdravstveni dom Ivančna Gorica dejavnost čiščenja poslovnih prostorov ter sterilizacije opravlja sam, z lastnimi zaposlenimi.

Z zunanjimi izvajalci pa pokrivamo naslednje dejavnosti:

- Za varovanje prostorov in požarno varnost imamo sklenjeno pogodbo s podjetjem R-Unigard d.o.o. Letni strošek znaša 2.546,60 € in ni smiselno zaposlovanje lastnega kadra.
- Z zunanjim zobnim tehnikom imamo sklenjeno pogodbo za zobotehnične storitve, za katere nimamo sami opreme in znanja, in je letni strošek odvisen od naročil storitev. Poleg tega ne zapeljujemo zadostno število zobnih tehnikov. Za leto 2022 je znašal strošek 35.197 € in je višji za 6,71 % kot preteklo leto, ker smo zaradi adaptacije več koristili zunanjo zobno tehniko.
- Transport bioloških vzorcev do izvajalcev zdravstvenih storitev imamo organiziran skupaj z Zdravstvenim domom Grosuplje. Zdravstveni dom Grosuplje zagotavlja kader za opravljanje teh storitev, Zdravstveni dom Ivančna Gorica pa plača 40 % stroškov plače zaposlenega, kar predstavlja 10.432,51 € letno. Za opravljanje te dejavnosti krijemo tudi najem vozila, letni strošek znaša 4.482 €.

- Za vzdrževanje informacijske opreme in informacijskih sistemov imamo sklenjeno pogodbo z zunanjim izvajalcem Lamas d.o.o., skupni strošek za leto 2022 je znašal 30.587 €.
- Za soizvajanje dežurne službe in nujne medicinske pomoči v nočnem času, sobote po 14 uri, nedelje in praznike smo imeli tudi v letu 2022 sklenjeno pogodbo z zunanjim izvajalcem UKC Ljubljana kateri preskrbi zdravstvenega tehnika in opremljeno reševalno vozilo. Izvajalec je bil izbran na podlagi javnega razpisa. Javni razpis smo izvedli skupaj z Zdravstvenim domom Grosuplje, s katerim tudi skupaj izvajamo dežurno službo in NMP. Letni strošek soizvajanja dežurne službe in NMP je v letu 2022 znašal 45.960 €.
- Z zunanjim izvajalcem, Lindstrom d.o.o., imamo sklenjeno pogodbo za najem in čiščenje predpražnikov, letni strošek znaša 1.172 €.
- Z zunanjim izvajalcem imamo sklenjeno pogodbo za pravno pomoč pri izvedbi javnih razpisov. Opravljene storitve plačujemo po dejansko opravljeni storitvi. V letu 2022 smo izvedli en javni razpis in več evidenčnih naročil. Strošek je v letu 2022 znašal 1.150 €.
- V letu 2020 smo z zunanjim izvajalcem podpisali pogodbo za pranje perila. Povečanje potreb po pranju perila v drugi polovici leta 2020 so se tako povečale, da sami nismo več zmogli v celoti izvajati pranja sami, zato smo sklenili pogodbo z Bogdano GFale d.o.o. Strošek pranja perila je bil 17.128 €. Peremo sicer tudi sami, je pa perila preveč, saj v zobozdravstvu uporabljajo pralne zaščitne plašče.

11.5. Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2022

Tabela 10: Nabava osnovnih sredstev v letu 2022

Opis osnovnega sredstva	Nabavna vrednost
Nadgradnja informacijskega sistema	5.880
Zgradbe	416.414
Medicinska oprema	263.076
Nemedicinska oprema	27.190
Informacijska tehnologija (računalniki in serverji)	21.255
SKUPAJ	733.815

Oprema:	733.815
- Občina Ivančna Gorica	-
- Sredstva MZ in EU (CKZ)	-
- ZD Ivančna Gorica	733.815

V letu 2022 smo pričeli z adaptacijo pritličja in nadstropja, vendar do konca leta še ni bila investicija zaključena v celoti in ni še izdana končna situacija. Zato je celoten projekt še v fazi pridobivanja. Na podlagi končne situacije bo oprema dana v uporabo in bodo prikazana tudi sredstva, ki jih je vložila Občina Ivančna Gorica in Ministrstvo za zdravje. V tabeli so tako prikazana sredstva, ki jih je vložil ZD Ivančna Gorica.

Investicijska vlaganja so bila višja od načrtovanih. Sredstva za nakup opreme smo črpali iz

tekoče amortizacije in nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki.

Vir financiranja	Finančni načrt	Realizacija
Amortizacija	170.716	175.977
Lastna sredstva	481.701	557.838
Sredstva ustanovitelja	329.260	
Sredstva MZ in EU	527.668	
Skupaj	1.509.345	733.815

Sredstva amortizacije so bila porabljen v celoti, ostaja pa tudi še neporabljen amortizacija in bo porabljen za investicije v prihodnjih letih.

Poleg osnovnih sredstev smo v letu 2022 nabavili tudi 20.853 € drobnega inventarja, ki ga vodimo na kontih 041 in je odpisan takoj ob nabavi v breme prihodkov.

Vir financiranja	Realizacija
Lastna sredstva	20.853
Sredstva ustanovitelja	-
Sredstva MZ in EU	-
Skupaj	20.853

11.6. Poročilo o opravljenih vzdrževalnih delih v letu 2022

V letu 2022 smo opravili za 88.071 € tekočih vzdrževanj in 11.119 € investicijskih vzdrževanj. V sklopu investicijskega vzdrževanja je bil pripravljen nov prostor za fizioterapijo in sicer ga je bilo potrebno prebeliti in položen je bil nov PVC. Prostor smo opremili tako, da je primeren za izvajanje zdravstvene dejavnosti.

Večja postavka vzdrževalnih del je bilo vzdrževanje zobozdravniških stolov in predstavlja 14 % vseh vzdrževalnih del. Visoka postavka je tudi vzdrževanje informacijskega sistema in sicer zdravstvenega, poslovnega in laboratorijskega. Skupna vrednost je 21.651 € in predstavlja 25 % vseh stroškov vzdrževanja. Vzdrževanje laboratorijskih analizatorjev predstavlja 12 % vseh vzdrževalnih del, avtomobilov pa predstavlja 7 % vseh stroškov vzdrževalnih del.

Stroški tekočih vzdrževalnih del so nižji kot preteklo leto in nižji od načrtovanih za 26.700 € oz. 21 %. Stroški vzdrževanja niso realizirani, ker adaptacija še ni v celoti zaključena in ni izdana končna situacija. Celoten znesek končne situacije ne bo povečeval nabavne vrednosti stavbe ali opreme oziroma zmanjševal popravkov vrednosti, prav gotovo bo del zneska investicijsko vzdrževanje.

11.7. Druga pojasnila

Zavod poskuša s svojim delovanjem pozitivno vplivati tudi na druga področja in sicer z vidika širjenja storitev, na socialne razmere pa vplivamo z dostopnostjo zdravnika vsakemu pacientu, ne glede na oddaljenost od zdravstvenega doma. Dostopnost do zdravstvenih storitev smo v letu 2022 povečali s tem, da smo razširili program na fizioterapiji in sicer za

1,19 programa, dejavnost preselili v večji prostor, povečali program v zobozdravstvu za odrasli in splošnih ambulantah. Smo eden izmed redkih zdravstvenih domov v Sloveniji, ki opredeljuje nove paciente in jih ne zavrača.

Zavod od svoje osamosvojitve do konca leta 2022 nima težav z likvidnostjo, dolžniki pa svoje obveznosti redno plačujejo.

Letno poročilo je sestavil direktor zavoda Janez Zupančič, dr. med., pomočnica direktorja za zdravstveno nego Mateja Kocjan, dipl.med.sestra in vodja finančno računovodske službe Sabina Žučko. Pri pripravi so sodelovali še: Mateja Plut Švigelj, dr.med., vodja splošne službe, Primož Nagode, dr.med., vodja NMP, Simona Rajtar Osredkar, dr.med., vodja otroškega in šolskega dispanzerja, Petra Gracar Pekolj, dr.dent.med., vodja zobozdravstva, Tadeja Gruden, dipl.med.sestra, vodja CKZ, Katarina Furar, inž.lab.biomedicine, namestnik vodje laboratorija, Petra Breznik Kirm, fizioterapevtka in Mojca Zaletel, dipl.med.sestra., vodja patronažne službe.

III. RAČUNOVODSKO POROČILO

1. UVOD

Računovodsko poročilo Zdravstvenega doma Ivančna Gorica je pripravljeno v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Določbe o sestavljanju in predlaganju letnih poročil, ki veljajo za Zdravstveni dom Ivančna Gorica, ki je določeni uporabnik enotnega kontnega načrta in posredni uporabnik proračuna občine, so:

- Zakon o javnih financah 62.,89. in 99. člen (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4, 14/13-popr., 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl.US)
- 2. in 16. do 18. člen Navodila 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 in 102/10)
- 20. do 29. in 51. člen Zakona o računovodstvu (Uradni list RS št. 23/99 in 30/02-ZUJF-C in 114/06)
- 4. do 8., 13. do 17. in 21. do 28. člen 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, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/2011, 86/16, 80/19 in 153/21).
- 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, 97/2012, 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, št. 46/03)

Temelji na določilih:

- Zakona o računovodstvu in podzakonski akti
- Zakona o javnih financah
- Slovenskih računovodskih standardih s pojasnili
- Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Ter drugih zakonskih aktov, izvedbenih podzakonskih predpisov ter internih pravilnikov in navodil.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

Računovodsko poročilo obsega pojasnila in razkritja v zvezi z računovodskimi izkazi. V skladu s 6. členom Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Pripravila ga je oseba odgovorna za računovodstvo.

1. Sestavni del računovodskega poročila so računovodski izkazi, ki jih predpisuje 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, 80/19 in 153/21):
 - Bilanca stanja (priloga 1)
 - Prilogi k bilanci stanja:
 - Pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - Pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil (Priloga 1/B)
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (Priloga 3)
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (Priloga 3/B)
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (Priloga 3/A)
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (Priloga 3/A-1)
 - Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (Priloga 3/A-2)
2. Dodatne priloge Ministrstva za zdravje brez bilančnih izkazov:
 - Obrazec 1: Delovni program 2022 – ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2022 – ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje Kadrov 2022 – ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2022 – ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2022 – ZD
 - Obrazec 6: Soglasja in podjemne pogodbe 2022 - 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 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 2022 in preteklih let
- 4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida 2022.

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

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega leta obračunskega obdobja, 31.12.2022.

Prilogi k bilanci stanja sta:

- Pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil

2.1. Sredstva

Sredstva (aktiva) so v bilanci stanja razdeljena na naslednje postavke:

1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, to so:

- a. neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve
- b. nepremičnine
- c. oprema in druga opredmetena osnovna sredstva
- d. dolgoročne finančne naložbe
- e. dolgoročno dana posojila in depoziti
- f. dolgoročne terjatve iz poslovanja
- g. terjatve za sredstva, dana v upravljanje ter
- h. popravki vrednosti naštetih postavk

Tabela 1: Pregled dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2022 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti s stopnjo odpisanosti (v evrih brez centov)

Vrsta dolgoročnega sredstva	nabavna vrednost	popravek vrednosti	neodpisana vrednost	odpisanost sredstev
1	2	3	4	5=3:2x100
Neopred. sr. in dolgoročne AČR	131.973	112.992	18.981	85,62
Nepremičnine	2.886.397	911.015	1.975.382	31,56
Oprema in druga opredmetena osnovna sr.	1.633.576	1.139.321	494.255	69,74
SKUPAJ DOLGOROČNA SREDSTVA	4.651.946	2.163.328	2.488.618	46,50

Med neopredmetenimi sredstvi in dolgoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami na dan 31.12.2022 izkazujemo v naprej plačano najemnino za dva meseca, v višini 1.100 € za fizioterapijo. Stanje dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2022 je 1.100 €.

Tabela 2: Pregled vrst dolgoročnih sredstev po neodpisani vrednosti za leto 2022 in primerjava s predhodnim letom (v evrih brez centov)

Vrsta dolgoročnega sredstva	neodpisana vrednost po stanju na dan 31.12.2021	neodpisana vrednost po stanju na dan 31.12.2022	Indeks
1	2	3	4=3:2 x 100
neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	22.087	18.981	85,94
Nepremičnine	1.631.520	1.975.382	121,08
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	314.435	494.255	157,19
SKUPAJ DOLGOROČNA SREDSTVA	1.969.042	2.488.618	85,26

Na ostalih postavkah ne izkazujemo stanja.

Na podlagi Gradbene pogodbe za prenovo Zdravstvenega doma Ivančna Gorica in aneksov k pogodbi, v kateri so opredeljeni deleži financiranja investicije smo po začasnih situacijah knjižili na stavbo v pridobivanju znesek 416.414,35 €, katerega nam je na podlagi omenjene pogodbe fakturirala Občina Ivančna Gorica. Investicijo financira Občina Ivančna Gorica (23,11 %), Ministrstvo za zdravje (44,82 %) in ZD Ivančna Gorica (32,08 %). Neupravičeni stroški po razpisu pa se delijo v deležu 41,86 % Občina Ivančna Gorica in 58,14 % ZD Ivančna Gorica. Medicinska oprema je po razpisu MZ neupravičen strošek, v celoti pa jo je plačal ZD Ivančna Gorica. Po končani investiciji bo narejen končni razdelilnik in končni obračun sredstev med Občino Ivančna Gorica in ZD Ivančna Gorica ter Pogodba o prenosu sredstev v upravljanje in uporabo javnemu zavodu Zdravstveni dom Ivančna Gorica v letu 2023.

Indeks neodpisanih neopredmetenih sredstev se je v letu 2022 v primerjavi s predhodnim letom zmanjšal, ker v letu 2022 nismo vlagali v zdravstveno informacijske sisteme v taki višini kot je bila obračunana amortizacija. Obračunana amortizacija se je porabila za nakup ostale

opreme. Vlaganje v zdravstveno informacijski sistem v največji meri narekuje ZZS, kateri uvaja pomembne spremembe, ki pa se v večini krijejo na podlagi vzdrževalne pogodbe.

Indeks neodpisane vrednosti nepremičnin je višji kot v preteklem letu zaradi knjiženja začasnih situacij na investicije v teku v višini 416.414,35 € kot je že opredeljeno zgoraj.

Indeks neodpisane vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v primerjavi s preteklim letom povečal zaradi večjega vlaganja kot pa je bila obračunana amortizacija. Sredstva za nakup opreme smo zagotovili s sredstvi amortizacije in nerazporejenega presežka prihodkov in odhodkov preteklih. Stopnjo odpisanosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev povečuje drobní inventar, katerega vodimo na tej postavki in je takoj ob nabavi odpisan v celoti.

V letu 2022 smo v novo opremo investirali 290.667 € in sicer z lastnimi sredstvi.

V letu 2022 smo poleg investiranja v novo opremo investirali tudi v nakup drobnega inventarja, ki ga vodimo med stalnimi sredstvi, skupaj z opremo v višini 20.853 € in prav tako z lastnimi sredstvi.

Obračunana amortizacija je znašala 208.977,41 €, katera je bila zmanjšana in prenesena na vire financiranja v višini 32.216,23 €. Tako je strošek amortizacije v višini 175.977,41 €.

Drobní inventar, z vrednostjo pod 100 € izkazujemo na izvenbilančnih kontih skupine 99. V letu 2022 smo tako nabavili za 18.715,22 €. Od tega je bilo financirano:

- 18.715,22 € lastna sredstva

V dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanje je bilo investirano za 733.815 € neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter drobnega inventarja.

Po dejavnostih pa je bilo investiranje sledeče:

- Splošna služba	= 51.041 €
- Dispanzer za žene	= 266 €
- Fizioterapija	= 6.046 €
- Zobozdravstvo	= 200.746 €
- Laboratorij	= 28.881 €
- Uprava	= 1.498 €
- otroški dispanzer	= 4.124 €
- Patronaža	= 13.800 €
- ZD Ivančna Gorica	= 427.413 €

Med nepremičninami sta na dan 31.12.2022 zavedeni dve stavbi in sicer v Ivančni Gorici in zemljišče, na naslovu Cesta II. Grupe odredov 16, 1295 Ivančna Gorica, številka parcele 31/52, katastrska občina 1820 – Gorenja vas in zgradba na nepremičnini s parcelno številko 31/59 katastrska občina 1820 – Gorenja vas. Imamo urejeno zemljiško knjižno dokumentacijo, ki je kot kopija odložena v računovodski dokumentaciji.

Vsa oprema in druga opredmetena osnovna sredstva se nahajajo v Zdravstvenem domu Ivančna Gorica oziroma na ostalih lokacijah, kjer opravljamo dejavnost in ni v finančnem najemu od drugih pravnih oseb. Na dan 31.12.2022 je 416.414 opreme v pridobivanju.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so se v primerjavi s predhodnim letom povečala za 26,45 %. Povečanje je zaradi adaptacije nadstropja in pritličja, zamenjave in dokupa opreme v zobozdravstvu in splošnih ambulantah, kjer je tudi največje vlaganje v letu 2022.

Popisna komisija je opremo in druga opredmetena osnovna sredstva, ki se ne uporablja več ali je bila uničena, izločila iz uporabe in ob popisu odpisala. Odpisana oprema in druga opredmetena osnovna sredstva, ki so bila ob popisu odpisana niso imela sedanje vrednosti. Skupna vrednost odpisane opreme ob inventuri je bila 9.995,15 €. Zaradi uničenja ali zamenjave je bilo že med letom odpisano za 95.210 € opreme, ki je imela 6.145,71 € sedanje vrednosti.

Med letom smo odpisali osebni avto, ki je bil karamboliran in je še imel sedanjo vrednost 6.145,71 €, prodan pa je bil za 5.180 €, nastali so prevrednotovalni poslovni odhodki v višini 965,71 €. Poleg tega smo od zavarovalnice prejeli škodo v višini 6.666,10 €. V letu 2022 smo prodali nekaj opreme, ki je bila v celoti amortizirana in ni imela sedanje vrednosti. Celotno opremo (3 zobne stole, klima napravo in delovno mizo za zobno tehniko) smo prodali za 7.805,74 €. Popisna komisija je odpisala tudi 3.132,83 € drobnega inventarja, ki je že ob nabavi v celoti odpisan.

2. Kratkoročna sredstva, razen zalog in aktivne časovne razmejitev, to so:

- a. denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice
- b. dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah
- c. kratkoročne terjatve do kupcev
- d. dani predujmi in varščine
- e. kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta
- f. kratkoročne finančne naložbe
- g. kratkoročne terjatve iz financiranja
- h. druge kratkoročne terjatve
- i. neplačani odhodki
- j. aktivne časovne razmejitev

Tabela 3: Pregled vrst kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev za leto 2022 ter primerjava s predhodnim letom (v € brez centov)

Vrste kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev	Vrednost po stanju tekočega leta	Vrednost po stanju predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4=2:3 x 100
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	507	72	704,17
Denarna sredstva na računih	1.026.751	1.356.441	75,69
Kratkoročne terjatve do kupcev	57.320	47.624	120,36
Kratkoročno dani predujmi	-	-	-
Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	90.383	59.074	153,00
Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	-	-	-
Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	185	123	150,41
Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	34.534	29.355	117,64
Kratkoročne finančne naložbe	-	-	-
Kratkoročne terjatve iz financiranja	-	-	-
Druge kratkoročne terjatve	15.943	14.694	108,50
Aktivne časovne razmejitve	-	8.457	-
SKUPAJ KRATKOROČNA SREDSTVA	1.225.623	1.515.840	80,85

Denarna sredstva v blagajni so po stanju na dan 31.12.2022 v skladu s sklepom o blagajniškem maksimumu.

Denarna sredstva na računih so sredstva na podračunu na dan 31.12.2022 in znašajo:

- 1.026.751,08 € je stanje na podračunu, odprtem pri UJP Ljubljana

Deviznih sredstev na dan 31.12.2022 nimamo.

Denarna sredstva na računih so se zmanjšala, predvsem zaradi investicij v stavbo in opremo.

Kratkoročne terjatve do kupcev so vse do domačih kupcev, zapadlih terjatev na dan 31.12.2021 je 326,35 €. Ostale zapadejo v plačilo v letu 2023. Terjatve so usklajene. Popravkov vrednosti terjatev nimamo oblikovanih niti ne dvomljivih in spornih terjatev.

Največje terjatve so do: Vzajemne d.v.z in sicer kar 46 % (26.106,81 €), sledijo terjatve do Triglav, zdravstvene zavarovalnice, ki predstavlja 35 % vseh terjatev (20.257,39 €) ter Generali d.d., ki predstavlja 16 % (9.272,67 €) vseh terjatev do kupcev. Vse navedene terjatve so iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in zapadejo v plačilo v letu 2023.

Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države so izkazane v višini 90.383,43 € in ni zapadlih terjatev. Izkazane terjatve so do ZZS v višini 86.188,35 €, Ministerstva za zdravje v višini 2.773,58 €, Ministrstva za finance za 1.384,58 € ter Urada vlade RS za oskrbo in integracijo migrantov v višini 36,92 €. V plačilo zapadejo v letu 2023.

Terjatev do ZZS izhaja iz izstavljenih računov za opravljene zdravstvene storitve v decembru 2022. Terjatev do Ministrstva za zdravje je iz naslova refundacije 20 % dodatka za specializante ter mrliških ogledov. Terjatev Ministrstva za finance pa je iz naslova obresti.

Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine niso izkazane. Mrliške ogleds zaračunavamo Ministrstvu za zdravje na podlagi Zakona o finančni razbremenitvi občin.

Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države so izkazane v višini 184,47 € in zapadejo v plačilo v letu 2023. Nedina terjatev je do Bolnišnice za otroke Šentvid pri Stični.

Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine so izkazane v višini 34.533,90 € in ni zapadlih na dan 31.12.2022. Edina terjatev je do ZD Grosuplje. Terjatev je za dežurno službo in NMP za mesec december 2022, poračun dežurne službe in NMP po končnem obračunu z ZZS za leto 2022, laboratorijske storitve v decembru 2022 in zaračunan material, ki ga skupaj uporabljamo v dežurni službi.

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami ne izkazujemo stanja.

Kratkoročnih terjatev iz financiranja nimamo.

Druge kratkoročne terjatve so terjatve za refundacije bolnih za mesec december 2022 v višini 14.908,98 €. Vse terjatve zapadejo v letu 2023.

Aktivnih časovnih razmejitev v letu 2022 nimamo.

Vse kratkoročne terjatve do kupcev in uporabnikov EKN predstavljajo 3,54 % celotnega prihodka. V primerjavi s preteklim letom so se kratkoročne terjatve do kupcev in uporabnikov EKN povečale za 34 %, glavni vzrok je v višji terjatvi do ZZS kot preteklo leto in višjim terjatvam za PZZ.

3. Zaloge

Zdravstveni dom Ivančna Gorica nima zalog. Material naročamo po stroškovnih mestih in gre takoj v uporabo.

2.2. Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjena na:

1. kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve, to so:
 - a. kratkoročne obveznosti za predujme in varščine
 - b. kratkoročne obveznosti do zaposlenih
 - c. kratkoročne obveznosti do dobaviteljev
 - d. druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja
 - e. kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta
 - f. kratkoročne obveznosti do financerjev
 - g. kratkoročne obveznosti iz financiranja
 - h. neplačani prihodki
 - i. pasivne časovne razmejitve.

Tabela 4: Pregled kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev po vrstah za leto 2022 ter primerjava s predhodnim letom (v € brez centov)

Vrste kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev	Vrednost po stanju tekočega leta	Vrednost po stanju predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4=3:2 x 100
Kratkoročne obveznosti za predujme in varščine	-	-	-
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	272.582	213.762	127,52
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	145.753	121.436	120,02
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	55.221	57.688	95,72
Kratk.obv. do nepos.upor.pror.države	168	87.323	0,19
Kratk.obv. do nepos.upor.pror.občine	259	-	-
Kratk.obv. do posr.upor. pror.države	23.098	34.830	66,32
Kratk.obv. do posr.upor.pror.občine	9.844	9.844	100,00
Kratk.obv. do financerjev	-	-	-
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	-	-	-
Pasivne časovne razmejitve	-	-	-
SKUPAJ KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	506.925	524.883	96,58

Kratkoročnih obveznosti za predujme v letu 2022 ne izkazujemo, sicer so pa za prejeta predplačila pacientov, kateri imajo naročene drage protetične storitve.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so iz naslova plač in nadomestil plač, povračila stroškov prevoza na delo in prehrane za mesec december 2022, katere so višje v primerjavi s predhodnim letom za 27,52 %. Vzrokov za povečanje je več: število delavcev iz ur se je

povečalo iz 82 na 86. V letu 2022 je 17 zaposlenih izpolnilo pogoje za napredovanje in je napredovalo v decembru 2022. Pri plačah za december 2022 je dodatek za posebne obremenitve, izplačan na podlagi Uredbe o določitvi višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve, Ur.l.RS, št. 142/2022, izkazan v višini 21.547,39 € bruto, plače so v primerjavi z decembrom 2021 višje tudi zaradi dviga vrednosti plačnih razredov za 4,5 % s 01.10.2022. Obveznost je bila v celoti poravnana v januarju 2023, ob zapadlosti.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2022 znašajo 145.753 €. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo ob roku zapadlosti oz. v dogovorjenih plačilnih rokih. Zapadlih obveznosti do dobaviteljev nimamo. Obveznosti do dobaviteljev so se povečale zaradi višjih stroškov materiala in storitev. Najvišja obveznost je do dobavitelja zdravstvenega materiala, Sanolabor d.d., v višini 27.174,20 € in predstavlja 18,64 % vseh obveznosti do dobaviteljev.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so sestavljene iz prispevkov na plače ter podjemne pogodbe in na dan 31.12.2022 znašajo 55.221 €. Vse obveznosti so bile poravnane v januarju 2023. Obveznosti so v primerjavi s preteklim letom nižje zaradi nižjih stroškov podjemnih pogodb v primerjavi z decembrom 2021.

Druge kratkoročne obveznosti se nanašajo na:

Konto	Naziv konta	2022	2021	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	40.235,52	34.756,34	115,76
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	14.985,79	22.931,76	65,35
23	SKUPAJ	55.221,31	57.688,10	95,72

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31.12.2022 znašajo 33.369,01 €.

Konto	Naziv konta	2022	2021	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	168,22	87.323,35	-
241	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine	259,13	-	-
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	23.097,70	34.830,25	66,32
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	9.843,96	9.843,70	100,00
24	SKUPAJ	33.369,01	131.997,30	25,28

Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države so izkazana v višini 168,22 €. To so obveznosti do UJP Ljubljana za provizijo in Ministrstva za javno upravo.

Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine so izkazane v višini 259,13 € in sicer do Občine Ivančna Gorica, ki nam zaračuna najemnino za uporabo telovadnic.

Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države, v višini 23.097,70 € in zapadejo v plačilo v letu 2023. V primerjavi z letom 2021 gre za zmanjšanje obveznosti, ker so bili v letu 2021 višji stroški za mikrobiološke preiskave za brise COVID-19, v letu 2022 pa teh stroškov ni med obveznostmi. Obveznost do Inštituta za mikrobiologijo je 8.400 € nižja in znaša 10.755,46 € in predstavlja 46,65 % vseh obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države. Ostale večje obveznosti so do:

- UKC Ljubljana v višini 6.896,59 € in predstavljajo 29,86 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov države
- Zavoda RS za transfuzijsko medicino v višini 2.895,77 € in predstavljajo 12,54 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov države
- NIJZ v višini 1.683,24 € in predstavlja 7,29 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov države

Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine so v višini 9.843,96 €. Vse izkazane obveznosti zapadejo v plačilo v letu 2023 in so enake kot preteklo leto. Najvišja obveznost je do Lekarne Ljubljana, v višini 6.381,36 € in predstavlja 64,83 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov občin. Večja obveznost je še do ZD Grosuplje in sicer 3.429,30 €, kar predstavlja 35 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov občin.

Kratkoročnih obveznosti do financerjev, kratkoročnih obveznosti iz financiranja nismo imeli.

Pasivne časovne razmejitev v letu 2022 niso izkazane.

2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti so:

- a. dolgoročne pasivne časovne razmejitev
- b. dolgoročne rezervacije
- c. sklad premoženja v drugih pravnih osebah javnega prava, ki je v njihovi lasti, za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva
- d. dolgoročne finančne obveznosti
- e. druge dolgoročne obveznosti
- f. obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje in obveznosti za dolgoročne finančne naložbe
- g. poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki

Tabela 5: Pregled lastnih virov in dolgoročnih obveznosti po vrstah za leto 2022 ter primerjava s predhodnim letom (v € brez centov)

Vrste kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev	Vrednost po stanju tekočega leta	Vrednost po stanju predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4=3:2 x 100
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve Dolgoročne rezervacije	54.932	64.589	85,05
Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje in obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	2.070.623	2.020.880	102,46
Poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki	1.081.761	873.530	123,84
SKUPAJ	3.207.316	2.958.999	108,39

Med dolgoročnimi obveznostmi izkazujemo stanje samo na kontih skupine 92 in 98 in sicer za sredstva prejeta v upravljanje Občine Ivančna Gorica in poslovni izid, med dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami pa so izkazana prejeta donatorska sredstva za osnovna sredstva, ki se zmanjšujejo z obračunano amortizacijo in so naslednja:

Stanje oz. sprememba	Znesek
Stanje na dan 31.12.2021	64.589,55
Nove nabave-prenosni UZ	4.623,80
Amortizacija 2022	14.282,18
Stanje na dan 31.12.2022	54.931,17

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2022 znašajo 2.070.622,82 €. Spremembe so bile naslednje:

Zdravstveni dom Ivančna Gorica - LETNO POROČILO ZA LETO 2022

OBČINA IVANČNA GORICA			
Sokolska ulica 8, 1295 IVANČNA GORICA			
Datum:			
PRORAČUNSKI UPORABNIK OBČINE IVANČNA GORICA			
ZDRAVSTVENI DOM IVANČNA GORICA			
GIBANJE DOLGOROČNIH SREDSTEV IN SREDSTEV V UPRAVLJANJU V LETU 2022			
OSNOVNA SREDSTVA PO SKUPINAH	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
1. NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA			
STANJE 1.1.2022	124.992,26	102.904,99	22.087,27
nabava v letu 2022 (iz sredstev Občine)	6.980,40		6.980,40
odpisi v letu 2022	0,00		
amortizacija 2022		10.087,00	-10.087,00
STANJE 31.12.2022	131.972,66	112.991,99	18.980,67
2. ZEMLJIŠČA			
STANJE 31.12.2022	51.545,70		51.545,70
STANJE 31.12.2022	51.545,70	0,00	51.545,70
3. ZGRADBE			
STANJE 1.1.2022	2.418.436,92	838.461,92	1.579.975,00
nabava v letu 2022 (iz sredstev Občine)			
nabava v letu 2022 (lastna sredstva)	416.414,35		416.414,35
odpisi v letu 2022			
amortizacija 2022		72.553,08	-72.553,08
STANJE 31.12.2022	2.834.851,27	911.015,00	1.923.836,27
4. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA - OPREMA			
STANJE 1.1.2022	1.247.126,09	932.691,69	314.434,40
nabava v letu 2022 (iz sredstev Občine)			0,00
nabava v letu 2022 (lastna sredstva)	290.667,46		290.667,46
odpisi v letu 2022	-105.205,15	-99.059,44	-6.145,71
amortizacija 2022		104.700,69	-104.700,69
STANJE 31.12.2022	1.432.588,40	938.332,94	494.255,46
5. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA - DI, KNJIGE			
STANJE 1.1.2022	187.982,61	187.982,61	
nabava v letu 2022 (iz sredstev Občine)			
nabava v letu 2022 (iz lastnih sredstev)	20.852,85	20.852,85	
odpisi v letu 2022	-7.847,52	-7.847,52	
amortizacija 2022			
STANJE 31.12.2022	200.987,94	200.987,94	0,00
SKUPAJ VSA SREDSTVA 31.12.2022	4.651.945,97	2.163.327,87	2.488.618,10
		saldo 110011	417.995,28
		neporabljena AM	
KONČNA USKLADITEV OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE NA DAN 31.12.2022			
I. - konto 980			
Stanje na dan 01.01.2022	2.020.880,12		
nabava v letu 2022 (iz sredstev Občine)	0,00		
nabava v letu 2022 (iz lastnih sredstev)	0,00		
- zmanjšanje-amortizacija	17.934,05		
+ presežek za pokrivanje amortizacije	67.676,75		
Stanje na dan 31.12.2022	2.070.622,82		
I. - konto 985			
Stanje dan 01.01.2022	873.530,49		
- zmanjšanje	67.676,75		
+ povečanje za presežek prih.nad odh., ustvar.v 2022	275.907,65		
Stanje na dan 31.12.2022	1.081.761,39		
I. + II. SKUPAJ na dan 31.12.2022	3.152.384,21		

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so za 417.995,28 € nižji od stanja sredstev v upravljanju. Celotna razlika predstavlja neporabljen amortizacija preteklih let.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so se v letu 2022 povečala, za sredstva amortizacije, katere smo v letu 2021 preveč zmanjšali. Amortizacija je bila priznana v ceni storitve in knjižena v breme obveznosti za sredstva prejetih v upravljanje v višini 67.676,75 €. Za ta znesek je bil zmanjšan presežek prihodkov nad odhodki in povečane obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje. Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so se v letu 2022 tudi zmanjšala in sicer za razliko med obračunano amortizacijo in amortizacijo priznano v cenah zdravstvenih storitev, to je za 17.934,05. Sredstva prejeta v upravljanje nismo zmanjšali za del amortizacije, ki je bil zajet v ceni zdravstvenih storitev.

Zmanjšali smo amortizacijo v breme vira (980) v znesku 17.934,05 €.

Terjatve in obveznosti so usklajene z ustanoviteljem na podlagi 37. člena Zakona o računovodstvu in sicer na podlagi izpisa odprtih postavk ter izpisa stanja terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Konti skupine 985 – presežek prihodkov nad odhodki

Poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki se je v letu 2022 povečal za 275.907,65 €, ker smo poslovno leto 2022 zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki. Pojasnitev poslovnega izida je natančneje opredeljena v nadaljevanju in sicer pri pojasnilih k izkazu prihodkov in odhodkov.

Stanje oz. sprememba	Znesek
Stanje na dan 31.12.2021	873.530,49
Presežek odhodkov obračunskega obdobja	275.907,65
Prenos na obvez.za sredstva v upravljanju	-67.676,75
Stanje na dan 31.12.2021	1.081.761,39

Tabela 6: Primerjava sredstev in obveznosti do njihovih virov (v € brez centov)

Sredstva	stanje	Obveznosti do virov sredstev	stanje	Sestava	
				sredstev	Obveznosti do virov sredstev
1	2	3	4	5	6
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	2.488.618	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	3.207.316	67,00	86,35
Kratkoročna sredstva	1.225.623	Kratkoročne obveznosti	506.925	33,00	13,65
SKUPAJ	3.714.241		3.714.241	100,00	100,00

3. POJASNIKLA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v obračunskem obdobju, ki je enak koledarskemu letu 2022 in v predhodnem obračunskem obdobju, izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti pa prihodke in odhodke, ki se nanašajo na izvajanje javne službe in dejavnosti prodaje na trgu (odslej tržne dejavnosti).

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo poslovnega dogodka. Prihodki so razčlenjeni v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali kot poslovni dogodki od 01. januarja 2022 do 31. decembra 2022.

3.1. Prihodki

Prihodki so razčlenjeni na:

- a. poslovne prihodke
- b. finančne prihodke
- c. druge prihodke in
- d. prevrednotovalne poslovne prihodke

Prihodki so sestavljeni iz proračunskih ali neproračunskih virov.

Tabela 7: Sestava prihodkov po vrstah v letu 2022

Vrste prihodkov	Prihodki tekočega obračunskega obdobja	sestava prihodkov
1	2	3
Poslovni prihodki	5.136.476	99,60
Finančni prihodki	4.034	0,08
Drugi prihodki	8.305	0,16
Prevrednotovalni poslovni prihodki	7.806	0,16
SKUPAJ	5.156.621	100,00

Tabela 8: Primerjava prihodkov v letu 2022 s tistimi v predhodnem letu (v € brez centov)

Vrste prihodkov	Prihodki tekočega leta	Prihodki predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2x100
Poslovni prihodki	5.136.476	5.272.707	97,42
Finančni prihodki	4.034	3.027	133,27
Izredni prihodki	8.305	15.046	55,20
Prevrednotovalni prihodki	7.806	50	-
SKUPAJ	5.156.621	5.290.830	97,46

Tabela 9: Prihodki po vrstah dejavnosti v letu 2022 (v € brez centov)

Vrste prihodkov	Prihodki iz opravljanja javne službe	Prihodki iz tržne dejavnosti
1	2	3
Poslovni prihodki	4.985.071	151.405
Finančni prihodki	4.034	-
Drugi prihodki	8.305	-
Prevrednotovalni prihodki	7.806	-
SKUPAJ	5.005.216	151.405

Največji delež prihodkov predstavljajo poslovni prihodki in sicer iz naslova opravljanja javne zdravstvene službe. V letu 2022 so med drugimi prihodki izkazana sredstva, ki smo jih prejeli od zavarovalnice Triglav za nadomestilo škode poškodovanega (kamboliranega) vozila, prav tako so nam na dveh avtomobilih pokradli katalizatorje za katere smo od zavarovalnice dobili povrnjeno škodo.

Zaradi prodaje osebnega avtomobila, ki se je uporabljal v patronažni službi in medicinske opreme je nastalo tudi 7.806 € prevrednotovalnih prihodkov.

Celotni prihodki so se v letu 2022 v primerjavi s predhodnim letom nižji za 2,54 % in za 5,94 % višji od načrtovanih.

3.1.1. Poslovni prihodki

Tabela 10: Sestava poslovnih prihodkov v letu 2022 (v € brez centov)

Vrste poslovnih prihodkov	Poslovni prihodki tekočega obračunskega obdobja	Sestava poslovnih prihodkov
1	2	3
Prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja	4.223.995	82,24
Prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	519.947	10,12
Prihodki iz tržne dejavnosti	151.405	2,95
Prihodki od pripravnikov in specializacij	149.670	2,91
Ostali prihodki iz opravljanja javne službe	91.458	1,78
SKUPAJ	5.136.476	100,00

Največji delež poslovnih prihodkov v letu 2022 predstavljajo tako kot vsako leto prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, ki nastanejo na podlagi pogodbe, sklenjene med Zdravstvenim domom Ivančna Gorica in ZZS in prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. To so tudi prihodki glavne dejavnosti zavoda.

V letu 2022 je so ostali prihodkih iz opravljanja javne službe nižji kot pretekli dve leti, ko so bili med temi prihodki bila sredstva iz proračuna, na podlagi Zakonov o interventnih ukrepih za omejitve in odpravo posledic epidemije COVID-19. V letu 2022 je med temi prihodki dodatkov COVID in OVO opreme le 4.658,67 €, prihodki od najemnin in mrliških ogledov, v skupni vrednosti 6.865,89 €, prihodki iz naslova refundacij plač, ki smo jih v večini prejeli s strani ZZS ali MZ za izplačilo dodatkov za posebne obremenitve v letu 2022 pa so znašali 79.933,69 €.

Tabela 11: Primerjava poslovnih prihodkov v letu 2022 s tistimi v predhodnem letu (v € brez centov)

Vrste poslovnih prihodkov	Poslovni prihodki tekočega leta	Poslovni prihodki predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2x100
Prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja	4.223.995	3.812.626	110,79
Prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	519.947	496.207	104,78
Prihodki iz tržne dejavnosti	151.405	241.650	62,65
Prihodki od pripravnikov in specializacij	149.670	117.505	127,37
Ostali prihodki iz opravljanja javne službe	91.458	604.719	15,12
SKUPAJ	5.136.476	5.272.707	97,42

Poslovni prihodki tekočega leta so se v primerjavi s predhodnim letom najbolj zvišali iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja. Dvig prihodka iz obveznega zdravstvenega zavarovanja je predvsem zaradi povečanja programov na fizioterapiji, splošnih ambulantah in zobozdravstvu za odrasle. Pomemben vpliv pa ima tudi plačilo storitev po realizaciji.

Tabela 12: Prihodki iz OZZ v letu 2022 in 2021 po dejavnostih (končni obračun ZZS)

Dejavnost	2022	2021	Povečanje prihodka v letu 2022
Splošne in referenčne ambulante	1.417.039	949.418	467.621
Antikoagulacijska ambulanta	24.380	22.646	1.734
Dispanzer za žene	207.666	195.939	11.727
Otroški in šolski dispanzer	665.257	489.611	175.646
CKZ	306.010	154.164	151.846
Ortodontija	176.511	165.112	11.399
Zobozdravstvo za odrasle	227.631	229.338	-1.707
Mladinsko zobozdravstvo	377.774	343.345	34.429
Fizioterapija	93.200	66.194	27.006
Patronažna služba in nega na domu	338.462	276.001	62.461
Skupaj	3.833.930	2.891.768	942.162

Razlika 390.065 € do vseh prihodkov iz obveznega zdravstvenega zavarovanja pa je prihodek 298.733 € za izvajanje dežurne službe in NMP, 91.331 € pa so prihodki iz naslova cepljenja proti COVID in gripi ter hitrih testov na COVID.

Vzrokov za višje prihodke iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je več. Cene zdravstvenih storitev so se v povprečju dvignile slabih 10 % na vseh dejavnostih. Plačana je bila celotna opravljena realizacija in pridobili smo nove programe. Vse to je v letu 2022 vplivalo na dvig prihodka. Prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja pa bi bili še višji v kolikor ne bi bilo ovirano izvajanje zobozdravstvene dejavnosti zaradi adaptacije.

Med poslovnimi prihodki je večina prihodkov višja od načrtovanih. Izjema so prihodki iz naslova PZZ, ki so nižji zaradi nižje realizacije v zobozdravstvu za odrasle ter nižji prihodki iz tržne dejavnosti, ki so prav tako nižji od načrtovanih zaradi izpada realizacije v zobozdravstvu za odrasle. Vzrok pa je v adaptaciji prostorov, kot je to že večkrat omenjeno.

Med ostalimi prihodki iz opravljanje javne službe v tekočem letu so zajeti prihodki od mrliških ogledov, najemnina, prihodki od refundacij plač zdravnikov, ki opravljajo dežurno služno za ZD Grosuplje in so občutno nižji kot preteklo leto, ko so se izplačevali dodatki COVID-19 na podlagi interventnih zakonov in so bili refundirani s strani proračuna države.

Prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja so višji v primerjavi s preteklim letom za 4,78 % in nižji od načrtovanih za 1,11 %. Največji vpliv na prihodke iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja ima prav tako dvig cen zdravstvenih storitev in višja realizacija, zaradi nižje realizacije v zobozdravstvu za odrasle od načrtovane pa ni dosežen načrtovan prihodek.

Prihodki iz tržne dejavnosti so bili ustvarjeni z nadstandardnimi zdravstvenimi storitvami kot poslovni prihodki in predstavljajo v letošnjem letu le 2,94 %, v lanskem letu je bil delež prihodkov na trgu 4,57 % celotnih prihodkov, v letu 2020 pa bil delež tržne dejavnosti 3,18 % celotnih prihodkov. Prihodek iz naslova tržne dejavnosti je v primerjavi s preteklim letom nižji za 37,35 % oz. 90.245 € in 22,755 % oz. 44.595 € nižji od načrtovanega. Prihodek na trgu ustvarimo večinoma s samoplačniškimi storitvami in sicer kar 92 %, razlika pa so fakturirane storitve pravnim osebam. Najvišji del samoplačniških storitev je iz naslova zobozdravstvenih storitev in iz naslova samoplačniškega cepljenja, katerega je bilo v letu 2022 manj kot pretekla leta. Odstopanje glede na leto 2021 je zato, ker se je v letu 2021 zobozdravstvena dejavnost izvajala celo leto in tudi realizacija zdravstvenih storitev je bila opravljena, v letošnjem letu pa so zobozdravstveni timi več kot 4 mesece delali polovični obseg, dejavnost se zaradi adaptacije sploh ni izvajala v zdravstvenem domu temveč na lokacijah in najeti ambulanti. Poleg tega so se v letu 2021 opravljali samoplačniški testi HAGT od katerih je nastal prihodek v višini 40.300 €, katerega v letošnjem letu ni bilo oz. je zanemarljiv.

Drugi prihodki so nižji predvsem zato, ker so v letu 2021 med njimi izkazana sredstva prejeta na podlagi interventnih Zakonov o začasnih ukrepih za omejitve in odpravo posledic epidemije COVID-19, v letu 2022 pa teh sredstev ni bilo oz. so bili bistveno nižji. Med drugimi prihodki je tudi najemnina za opremljeno zobno ambulanto, ki jo oddajamo ustni higieničarki.

3.1.2. Finančni prihodki

Tabela 12: Primerjava finančnih prihodkov v letu 2022 s tistimi v predhodnem letu (v € brez centov)

Vrste finančnih prihodkov	Finančni prihodki tekočega leta	Finančni prihodki predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2x100
Prihodek od zamudnih obresti	-	3.027	-
Prihodki od sredstev na vpogled	4.035	-	-
Obresti od depozitov	-	-	-
SKUPAJ	4.035	3.027	-

Finančni prihodki v letu 2022 so iz naslova obresti na zakladniškem računu, ki ga imamo odprtega pri UJP Ljubljana. Prostih denarnih sredstev nimamo vezanih, ampak so na podračunu zavoda.

3.1.3. Drugi prihodki

V letu 2022 so drugi prihodki višji kot v preteklem letu. V preteklem letu je bilo nakazilo s strani ZZZS za leto 2017 in sicer za razliko, ki je nastala v ceni zdravstvenih storitev, če bi se upoštevala sprememba cen zaradi povišanja plač v letu 2017 (odprava plačnih nesorazmerij). Zdravstveni dom je vložil zahtevek za 38.020,31 €, ZZZS pa je izračunal in plačal razliko 15.046,01 € ter na ta znesek tudi zamudne obresti v višini 3.028 €. Zdravstveni dom se je s poravnavo strinjal. V letu 2022 pa so drugi prihodki nastali zaradi prejete odškodnine s strani

Zavarovalnice Triglav d.d. za povračilo nastale škode na avtomobilih v višini 7.664,53 €, poleg tega pa smo prejeli tudi 640 € namenskih donacij za izobraževanje zaposlenih.

3.1.4. Prevrednotovalni poslovni prihodki

Prevrednotovalni poslovni prihodki so v letu 2022 nastali v višini 7.805,74 € zaradi prodaje osebnega avtomobila in opreme, katero smo zaradi dotrajanosti zamenjali z novo.

3.2. Odhodki

Odhodki so razčlenjeni na:

- a. Poslovne odhodke
- b. Finančne odhodke
- c. Druge odhodke
- d. Prevrednotovalne poslovne odhodke

Tabela 13: Sestava odhodkov po vrstah v letu 2022 (v € brez centov)

Vrste odhodkov	Odhodki tekočega obračunskega obdobja	sestava odhodkov
1	2	3
Poslovni odhodki	4.872.170	99,89
Finančni odhodki	6	0,00
Drugi odhodki	4.568	0,09
Prevrednotovalni poslovni odhodki	966	0,02
SKUPAJ	4.877.711	100,00

Tabela 14: Primerjava odhodkov v letu 2022 s tistimi v predhodnem letu (v € brez centov)

Vrste odhodkov	Odhodki tekočega leta	Odhodki predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2x100
Poslovni odhodki	4.872.170	4.922.172	98,90
Finančni odhodki	6	-	-
Drugi odhodki	4 568	2.981	153,24
Prevrednotovalni poslovni odhodki	966	972	99,38
SKUPAJ	4.877.711	4.926.125	99,02

Tabela 15: Odhodki po vrstah dejavnosti v letu 2022 (v € brez centov)

Vrste odhodkov	Odhodki iz opravljanja javne službe	Odhodki iz tržne dejavnosti
1	2	3
Poslovni odhodki	4.728.929	143.242
Finančni odhodki	6	-
Drugi odhodki	4.434	134
Prevrednotovalni poslovni odhodki	937	29
SKUPAJ	4.734.306	143.405

V letu 2022 predstavljajo poslovni odhodki 99,89 % celotnih odhodkov. V primerjavi s predhodnim letom so se celotni odhodki zmanjšali za 0,98 %, so višji za 0,3 % od načrtovanih. Prav tako poslovni odhodki. Odhodke smo delili na javno službo in tržno dejavnost in sicer v enakem razmerju kot so nastali prihodki iz naslova tržne dejavnosti, to je 2,94 %.

3.2.1. Poslovni odhodki

Poslovni odhodki zajemajo:

- stroške materiala
- stroške storitev
- amortizacijo
- rezervacije
- stroške dela
- davek od dobička
- druge stroške in
- stroške prodanih zalog

Stroški rezervacij in stroški prodanih zalog niso nastali zato v naslednjih tabelah niso zajeti.

Tabela 16: Sestava poslovnih odhodkov po vrstah v letu 2022 (v € brez centov)

Vrste poslovnih odhodkov	Poslovni odhodki tekočega obračunskega obdobja	Sestava poslovnih odhodkov
1	2	3
Stroški materiala	549.757	11,28
Stroški storitev	783.706	16,09
Amortizacija	175.977	3,61
Stroški dela	3.362.730	69,02
Drugi stroški		-
SKUPAJ	4.872.170	100,00

Tabela 17: Primerjava poslovnih odhodkov v letu 2022 s tistimi v predhodnem obdobju (v € brez centov)

Vrste poslovnih odhodkov	Poslovni odhodki tekočega leta	Poslovnih odhodki predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2*100
Stroški materiala	549.757	555.092	99,04
Stroški storitev	783.706	905.993	86,50
Amortizacija	175.977	104.665	168,13
Stroški dela	3.362.730	3.356.421	100,19
SKUPAJ	4.872.170	4.922.171	98,98

Tabela 18: Poslovni odhodki po vrstah dejavnosti v letu 2022 (v € brez centov)

Vrste poslovnih odhodkov	Poslovni odhodki iz opravljanja javne službe	Poslovni odhodki iz tržne dejavnosti	Skupaj
1	2	3	4
Stroški materiala	533.595	16.162	549.757
Stroški storitev	760.665	23.041	783.706
Amortizacija	170.804	5.174	175.977
Stroški dela	3.263.865	98.865	3.362.730
SKUPAJ	4.728.929	143.242	4.872.171

Stroški materiala

Stroški materiala se oblikujejo takoj ob nabavi, največja postavka pa je nabava zdravstvenega materiala. Stroški materiala so znašali 549.757 € in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 0,96 % oz. 5.334 € in 10,35 % oz. 63.493 € nižji od načrtovanih. Za leto 2022 smo načrtovali povečanje stroškov materiala za 10 % vendar načrtovanje povečanja ni bilo potrebno. Stroški materiala so bili nižji kot preteklo leto. Stroški razkužil, obvezilnega materiala, laboratorijskih reagentov in testov ter medicinskega potrošnega materiala so bili nižji kot preteklo leto, povečanje je bilo le zobozdravstvenega in laboratorijskega materiala. Zdravstveni material skupaj je bil 11 % nižji kot preteklo leto in tudi nižji za 16% od načrtovanega. Nezdravstveni material pa je bil višji kot preteklo leto za 42 % in tudi višji od načrtovanega za 8 %.

Do večjega odstopanja stroškov materiala je prišlo predvsem pri ne zdravstvenem materialu na naslednjih postavkah:

- Stroški porabljene energije so višji za 30.530 € oz. 66,23 % od preteklega leta in višji od načrtovanih za 1,609 € oz. 2,3 %. Strošek goriva se je povečal za 3.000 €, električna energija se je povečala za 14.000 €, strošek kurilnega olja pa za 12.000 €. Dvig cen energentov smo za leto 2022 načrtovali vendar za 10.000 € prenizko.
- Pisarniški material se je povečal za 3.000 € oz. 18 % v primerjavi s preteklim letom. Povečanje je bilo načrtovano vendar za 1.700 € nižje. Dvig je predvsem zaradi večjega števila štipilk.

- Ostali nezdravstveni material se je v primerjavi s preteklim letom povečal za slabih 11.000 € in je višji od načrtovanega za 7.000 € oz. 15 %. Celotno povečanje je na odpisu drobnega inventarja, saj smo zaradi novih ambulant nabavljali nov inštrumentarij, katerega vodimo na izvenbilasničnem kontu 990.
- Stroški razkužil so se znižali za 7.000 € in so nižji od načrtovanih, saj je poraba padla, predvsem zaradi manjšega razkuževanja pacientov ob vstopu v ZD.
- Stroški obvezilnega materiala so se zvišali v primerjavi s preteklim letom za 4.200 € oziroma 12 %, so pa tudi nižji od načrtovanih za 15 % oziroma 5.300 €.
- Ostali medicinski material je nižji v primerjavi s preteklim letom za 32 % oziroma 28.700 € in nižji od načrtovanega za 34 % oziroma 31.000 €. Vzrok je v manjši porabi zaščitnih sredstev, predvsem mask in rokavic ter osebne varovalne opreme. Poleg tega so se tudi cene tega materiala nekoliko znižale.
- Stroški zobozdravstvenega materiala so v primerjavi s preteklim letom višji za 16 % oziroma 11.400 € in 2 % oziroma 1.704 € višji od načrtovanega. Stroški so višji kot preteklo leto zaradi dviga cen zobnega materiala in opreme dodatnih ambulant, je pa tudi realizacija zobozdravstvenih storitev nižja kot preteklo leto.
- Strošek laboratorijskih testov in reagentov so nižji od preteklega leta za 22.000 oz. 17 % in nižji od načrtovanih za 22 %. Nižji stroški so zaradi manj naročenih HAGT testov. V letu 2021 je bilo naročeno za 43.000 €, v letu 2022 pa samo za 11.000 €, razlika je 32.000 €. Povečali pa so se stroški reagentov za 10.000 €, predvsem zaradi več opravljenih laboratorijskih storitev kot preteklo leto.

Stroški materiala skupaj so praktično enaki kot preteklo leto in so nižji od načrtovanih. Nekatere cene so se dvigovale, nekatere cene so se zmanjšale, na nekaterih postavkah se je zmanjšala poraba, na drugih pa povečala. Stroški se pokrivalo iz poslovnimi prihodki.

Stroški storitev

Stroški storitev so znašali 783.706 € in so 13,5 % nižji v primerjavi s preteklim letom in tudi 13,5 % nižji od načrtovanih. Stroške storitev smo za leto 2022 načrtovali v enaki višini kot je bila realizacija v letu 2021, le da so se vrednosti po posameznih postavkah nekoliko spreminjale.

Med stroški storitev so zajeti tudi stroški podjemnih pogodb, katere imamo sklenjene z zunanji izvajalci. V letu 2022 nismo imeli sklenjenih podjemnih pogodb z lastnimi zaposlenimi saj je bilo Navodilo Ministrstva za zdravje za izplačilo nagrade timom v splošnih ambulantah ter otroškem in šolskem dispanzerju, ki presegajo 1.895 glavarinskih količnikov na tim, od 01.08.2019 preklicano. Celoten strošek podjemnih pogodb znaša 139.384 € in je nižji od preteklega leta za 96.000 € oz. 40 %. Strošek podjemnih pogodb zunanji izvajalcem je nižji kot preteklo leto za 30.000 €. V letu 2022 sta bili dve pogodbi manj in sicer za pokrivanje izpada pediatra v otroškem in šolskem dispanzerju. Največ pogodb je sklenjenih za opravljanje zdravstvene dejavnosti. Za opravljanje ne zdravstvene dejavnosti je sklenjena

le ena podjemna pogodba in sicer na področju pravnega svetovanja. Za vse podjemne pogodbe imamo urejena soglasja.

Velik del stroška storitev odpade na zdravstvene storitve in sicer 37,50 % in stroške vzdrževanja, ki predstavljajo 12,66 % vseh stroškov storitev, podjemne pogodbe pa 17,79 % vseh stroškov storitev.

Stroški zdravstvenih storitev so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšali za 6 % oziroma 19.200 €, in so tudi nižji od načrtovanih za 13,5 % oziroma 46.000 €. Nižji stroški so zaradi nižjih stroškov laboratorijskih storitev kot ostalih zdravstvenih storitev. Najvišji dvig je pri mikrobioloških storitvah, strošek je višji za 10.000 € v primerjavi s preteklim letom. Na ostalih postavkah pa so stroški nižji ali enaki. Nižji je tudi strošek ortodontskih storitev, ki jih za nas opravljata dva specialista čeljustne in zobne ortopedije na podlagi Pogodbe o opravljanju storitev, kjer je tudi največje znižanje. Zmanjšanje je, ker računi za ortodontske storitve niso bili izstavljeni pravočasno in bodo zajeti v letu 2023.

Strošek izobraževanja so višji kot preteklo leto kar 74 % oziroma 14.000 € in tudi višji od načrtovanih za 2.900 € oziroma 10 %. Stroški izobraževanja so bili v letu 2020 in 2021 zelo omejeni zaradi ukrepov preprečevanja in širjenja COVID-19, v letu 2021 se je veliko izobraževanj izvajalo preko videokonferenc. V letu 2022 pa so potekala izobraževanja nemoteno, poleg tega pa je bilo potrebno nadomestiti izpad. Zaposleni so se udeleževali izobraževanj več kot preteklo leto in tudi več kot smo načrtovali.

Stroški vzdrževanja so nižji kot preteklo leto in nižji od načrtovanih. Načrtovali smo, da bo del adaptacije knjiženo na stroške investicijskega vzdrževanja, ker pa še ni izdana končna situacija in bo zaključek gradnje in odprava napak v letu 2023, do realizacije stroškov ni prišlo v celoti.

Stroški dela

Največji delež poslovnih odhodkov odpade na stroške dela, ki predstavljajo v tem letu 69 % vseh stroškov. V preteklem letu je bil ta delež 68 % vseh stroškov. V primerjavi s predhodnim letom so stroški dela 0,19 % višji oziroma 6.300 € in 6,1 % oziroma 193.299 € višji od načrtovanih.

Število delavcev iz ur se je v letošnjem letu povečalo za štiri zaposlene. Kljub temu pa je na določenih dejavnostih še vedno pomanjkanje kadrov, katere rešujemo s podjemnimi pogodbami. Še vedno pa imamo težave z novimi zaposlitvami zdravnikov, celotna dejavnost dispanzerja za žene se opravlja na osnovi podjemne pogodbe in ne z redno zaposlenimi specialisti. Enako je na ortodontiji.

Spremembe, ki je vplivale na stroške dela, poleg višjega števila zaposlenih delavcev iz ur so naslednje:

- Izplačilo nagrad, na podlagi Posebnega vladnega projekta za nagrajevanje timov splošnih ambulant in otroškega in šolskega dispanzerja je bilo v letu 2022 izplačevano kot delovna uspešnost do 30 % osnovne plače pri plači, od 1.9.2022 pa

kot dodatek. V letu 2021 pa se je izplačevalo na podlagi podjemnih pogodb. Razlika iz tega naslova je

- Na podlagi Dogovora o nujnih ukrepih na področju plač v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva, objavljenemu v Ur.l. RS. Št. 181/2021, so se z 20.11.2021 spremenili (dvignili) plačni razredi v plačnih skupinah E1, E2, E3 in E4. Plačni razredi so se spremenili odvisno od delovnega mesta, dvig pa je bil od 1 do 4 plačen razrede.
- Povečanje minimalne plače s 1.1.2022 za 4,90 %
- Povečanje vrednosti plačnih razredov s 1.10.2022 za 4,5 %

Strošek vseh dodatkov v letu 2021, izplačanih na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omejitev njenih posledic, ki so refundirani s strani proračuna RS znaša 483.369 €, v letu 2022 je bilo teh dodatkov le 3.400 €.

V letu 2022 je bilo na podlagi Posebnega vladnega projekta za nagrajevanje timov splošnih ambulant in otroškega in šolskega dispanzerja izplačano 62.532,68 € dodatka in sicer od 01.01. do 31.8.2022. Od 1.9.2022 pa je bilo izplačano na podlagi Uredbe o določitvi višine dodatka za posebne obremenitve kot dodatek pri plači timom, ki presegajo število opredeljenih pacientov in določen obseg storitev v splošnih ambulantah, otroškem in šolskem dispanzerju, dispanzerju za žene, zobozdravstvu za odrasle in mladinskem zobozdravstvu, 90.966 € dodatka.

Redna delovna uspešnost se je v letu 2022 izplačevala mesečno za tekoči mesec in bila izplačana v višini 45.817 € bruto, v letu 2021 pa 38.349,55 € bruto. Iz naslova redne delovne uspešnosti so bili stroški višji za 7.500 € bruto. V letu 2022 je bila izplačana tudi redna delovna uspešnost za direktorja in pomočnico direktorja za leto 2021, na podlagi sklepa sveta zavoda.

Če iz stroškov dela izločimo nagrajevanje timov, v višini 153.500 €, ki so bili v letu 2021 izplačevani na podlagi podjemnih pogodb in so bili do 30.11.2022 refundirani s strani proračuna, bi bili stroški dela višji od načrtovanih za 39.800 € in nižji kot preteklo leto. Vir za financiranje dodatkov in redne delovne uspešnosti je v prihodkih zavoda.

V letu 2022 je bilo izplačano:

- Jubilejne nagrade: 7.118,27 €,
- Odpravnini ob upokojitvi: 13.796,43 €
- Regres za letni dopust: 125.476,79 €
- Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja: 41.952,17 € in so bili 4.700 € višji kot preteklo leto
- Stroški prehrane med delom in prevoza na delo so višji za 30.583 € oz. 18 %.

Sredstva za plače so bila v letu 2022 zagotovljena z dvigom cen zdravstvenih storitev in iz sredstev proračuna RS.

Stroški regresa so se povečali za 34 % oziroma 31.952 € in sicer na podlagi zgoraj omenjenega Dogovora. Višina regresa je bila tako za leto 2022 določena višje kot za leto 2021 in sicer 1.074,43 €, poleg tega pa je bil objavljen Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023, Ur.l. RS, št.136/2022, z dne 25.10.2022, na podlagi katerega se je opravil poračun regresa, ki je znašal 23.674,52 €.

Plače se izplačujejo na podlagi predpisov in kolektivnih pogodb. Prispevki in davki se plačujejo ob zapadlosti, skladno z zakoni. Tako kot pretekla leta so bile tudi letos delavcem omogočene bonitete in sicer za 24 urno nezgodno zavarovanje, vendar le za smrt in invalidnost. Bonitete so bile obračunane skladno z Zakonom o dohodnini.

V letu 2022 je bilo izplačano:

Izplačilo	2022	2021
Regres za letni dopust	125.477	93.131
Odpravnine	13.796	951
Jubilejne nagrade	7.118	1.444
Solidarnostne pomoči	-	-

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine, čakanje na delo v breme zavoda so bila izplačana za 6.563 delovnih ur, v preteklem letu pa za 7.611 delovnih ur, kar pomeni 23 % manj 14 % manj odsotnosti v breme zavoda, kot preteklo leto. V breme ZZZS pa je bilo 9.984 delovnih ur, kar pomeni 51 % več refundiranih nadomestil kot preteklo leto ko je bilo 6.590 delovnih ur. Poleg tega je bilo tudi 6.040 delovnih ur porodniškega dopusta in 88 delovnih ur očetovskega dopusta, v preteklem letu pa je bilo 5.192 delovnih ur porodniškega in očetovskega dopusta, kar je 18 % več kot preteklo leto. Boleznine skupaj predstavljajo 11,67 % vseh delovnih ur.

	2022	2021	Indeks
Redno delo	133.362	130.813	113,06
Praznik	5.340	3.714	97,43
LD, ID, SI	26.994	22.442	104,44
Nadure	5.995	7.294	178,18
Boleznine v breme ZD	5.739	6.171	91,42
Karantena, varstvo otrok	144	1.440	36,70
Čakanje na delo	680	-	-
Boleznine v breme ZZZS	9.986	6.591	110,63
Porodniška	6.128	5.192	194,89
Skupaj	194.368	183.657	110,75

Odsotnosti kot so karantena in varstvo otrok kot javni zavod nismo na Zavodu za zaposlovanje RS refundirali, saj do tega nismo upravičeni, ker je naš prihodek iz sredstev javnih financ višji kot 70 %.

V letu 2022 je bilo skupaj 252 delovnih dni, povprečno pa je bilo opravljeno 261 dni. V ZD Ivančna Gorica je povprečen zaposlen delavec odsoten 58,90 dni na leto. Od tega je povprečen zaposlen 38,20 dni na dopustu (redni, študijski in izredni dopust) , 8,1 dni je bilo

praznikov, v povprečju je 2,7 dni na izobraževanju in 9,9 dni na bolniški odsotnosti v breme ZD. V povprečju je 8,6 zaposlenih odsotno v breme drugih (bolezni v breme ZZS in porodniške), 18,60 zaposlenih pa je odsotnih v breme ZD.

Delež stroškov dela, ki se pokriva iz prihodka predstavlja v celotnih odhodkih najvišji delež in sicer 68,94 %.

Strošek amortizacije

Amortizacijo obračunavamo po enakomerni časovni metodi, po predpisanih stopnjah in smo jo v letu 2022 obračunali 208.913,64 €, od tega smo jo 32.216,23 € prenesli v breme Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva. Amortizacija je v letu 2022 višja v primerjavi s preteklim letom za 68,13 % in 3,29 % višja od načrtovane. Delež amortizacije, ki se pokriva iz prihodka v celotnih odhodkih znaša 3,60 %. Za 17.934,05 € amortizacije ni bilo pokrito s ceno zdravstvenih storitev in smo za ta znesek zmanjševali Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje.

Na podlagi finančnega načrta ZZS je bil opravljen izračun deleža amortizacije v ceni zdravstvenih storitev. V ceni zdravstvenih storitev je bilo zaračunano 3,60 % amortizacije, kar predstavlja 175.977,41 €, celotne obračunane amortizacije v breme prihodka pa je bilo 208.193,64 €. Prejeta sredstva smo porabili za nakup novih neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Opremo pod 500 € vodimo kot drobni inventar in ga takoj ob nabavi odpisemo v celoti v breme prihodka. V letu 2022 je bilo nabavljeno 20.852,85 € drobnega inventarja in odpisanega takoj ob nabavi.

Drugi stroški

Drugi stroški so v primerjavi s preteklim letom višji za 91 % in višji od načrtovanih in znašajo 4.172,36 € v preteklem letu pa 2.981,16 €. Med drugimi stroški je članarina Združenju zdravstvenih zavodov katerega član smo od svoje osamosvojitve dalje in sodne takse. Povečanje drugih stroškov je zaradi višje članarine in sodne in upravne takse v višini 1.200 € in sicer za pregled laboratorija s strani Ministrstva za delo za izdajo dovoljenja za delo, ki ga v letu 2021 nismo imeli. Članarina Združenju se izračunava na podlagi ustvarjenih prihodkov.

3.2.2. Finančni odhodki

Finančnih odhodkov smo imelo 5,63 € in sicer iz naslova zamudnih obresti. Zaračunala nam jih je Zavarovalnic Triglav d.d. zaradi zamude pri plačilu računa.

3.2.3. Drugi odhodki

V letu 2022 smo imeli 396,13 drugi odhodkov in sicer iz naslova denarnih kazni, ki nam jih je zaračunal ZZS, v letu 2021 ti stroški niso nastali.

3.2.4. Prevrednotovalni poslovni odhodki

V letu 2022 so nastali prevrednotovalni poslovni odhodki v višini 965,71 €. To predstavlja neodpisano vrednost avtomobila, ki smo ga zaradi prodaje odpisali. Prodali smo ga za 5.180 €, neodpisana vrednost pa je bila 6.145,71 €. Avto je bil karamboliran, prejeli pa smo tudi odškodnino s strani zavarovalnice Triglav d.d. v višini 6.666,10 €.

3.3. Poslovni izid

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodkov pravnih oseb izkazuje pozitivni poslovni rezultat – presežek prihodkov nad odhodki v višini 278.909,89 €.

Davek od dohodka pravnih oseb je obračunan v višini 3.002,24 €. Presežek prihodkov nad odhodki po obračunanem davku od dohodka pravnih oseb znaša tako 275.907,65 €.

Poslovni izid smo načrtovali v višini 4.611 € presežka prihodkov nad odhodki, izkazan pa je v višini 275.908 €, kateri povečuje neporabljeni dobiček preteklih let in je namenjen investicijam.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupinah kontov 985. V bilanci stanja je poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.081.761,39 €. Razlika izhaja iz neporabljenega poslovnega izida preteklih let.

V letu 2022 je bila na podlagi notranje revizije ugotovljeno neuporavičeno zmanjšanje obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje v letu 2021, zato smo v letu knjižili popravek v višini 67.676,75 € in sicer smo zmanjšali presežek prihodkov nad odhodki ter povečali obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje.

3.4. Davek od dohodka pravnih oseb

Pri obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2022 je ugotovljena davčna osnova v višini 42.706,09 €.

Davčno osnovo smo zmanjševali za olajšavo za zaposlovanje invalidov, ki je znašala 8.137,86 €. Olajšave za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2 smo koristili v višini 18.766,98 €, ker nam je zadoščalo in skupaj predstavlja 63 % davčne osnove. Olajšave za investiranje prenašamo v naslednje leto. Za leto 2022 znaša neporabljena olajšava za investiranje iz tekočega leta in preteklih let skupaj 68.616,75 €.

Osnova za plačilo davka je 15.801,25 €, kar pomeni 3.002,24 € obveznosti za plačilo davka od dohodka pravnih oseb.

Pri izračunu davka od dohodka pravnih oseb je upoštevan Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti, ki sedaj določa, da je opravljanje javne službe nepridobitna dejavnost.

3.5. Davek na dodano vrednost

V letu 2022 nismo bili zavezanci za Davek na dodano vrednosti, ker ne ustvarimo več kot 50.000 € obdavčljivega prihodka, do leta 2007 pa smo si ga odbijali 1%. Tako si davka na dodano vrednost ne odbijamo niti ga ne zaračunavamo.

4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah

Sestava prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je obrazložena že v točkah 3.1 in 3.2, kjer je tudi izračun razmerja med javno službo in tržno dejavnostjo.

Sodila, uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter tržno dejavnost:

Ustvarjen prihodek zavoda je deljen na izvajanje javne službe in tržno dejavnost. Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Pri razmejevanju prihodkov na javno službo in tržno dejavnost smo upoštevali Navodila Ministrstva za zdravje, številka dokumenta 012-11/2010-20, z dne 15.12.2010. Odhodke, ustvarjene v letu 2022 pa smo razmejevali na podlagi odstotka prihodkov med javno službo in tržno dejavnost. Odstotek prihodkov, ustvarjenih iz tržne dejavnosti, je v letu 2022 znašal 2,94 %. Odhodke iz tržne dejavnosti v letu 2022 smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 2,94 %

Prihodki iz naslova tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti storitev:

- Nadstandardne storitve v zobozdravstvu
- Doplačila pacientov
- Samoplačniške laboratorijske storitve in laboratorijske storitve zunanjim naročnikom
- Samoplačniška cepljenja
- Storitve zobne tehnike za zunanje naročnike
- Zaračunana provizija zavarovalnicam
- Storitve hišnika zunanjim naročnikom
- Prefakturirane storitve in materiali
- Samoplačniško HAGT testiranje

V letu 2022 iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu NI bila izplačana delovna uspešnost.

5. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov in vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v obračunskem obdobju in predhodnem obračunskem obdobju.

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo denarnega toka in sicer:

- da je poslovni dogodek nastal in
- da je prišlo do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ustreznika.

Prihodki so razčlenjeni v skladu z Zakonom o računovodstvu ter z enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razčlenjeni na:

- a. prihodke za izvajanje javne službe
- b. prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu
- c. odhodke zaradi izvajanja javne službe ter
- d. odhodke zaradi prodaje blaga in storitev na trgu

Tabela 19: Primerjava prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka v letu 2022 s tistimi v predhodnem obdobju (v € brez centov)

Vrste prihodkov in odhodkov	Prihodki in odhodki tekočega leta	Prihodki in odhodki predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2x100
Prihodki iz sredstev javnih financ	4.229.523	4.485.631	94,29
Drugi prihodki za izvajanje dej. javne službe	654.782	625.282	104,72
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	230.911	255.013	90,55
SKUPAJ PRIHODKI	5.115.216	5.365.926	95,33
Odhodki za izvajanje javne službe	5.106.111	4.741.274	107,69
Odhodki iz naslova prodaje blaga in stor. na trgu	207.675	227.299	91,37
SKUPAJ ODHODKI	5.313.786	4.968.573	103,28
PRESEŽEK ODHODKOV NA PRIHODKI	197.570		-
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		397.353	-

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2022 razmejevali na javno službo in tržno dejavnost kakor so dejansko nastajali oziroma so dejansko prihajali prilivi. Odhodke po načelu denarnega toka pa smo razmejevali na javno službo in prodajo blaga in storitev v razmerju 4,51 %.

Presežek odhodkov nad prihodki v tem izkazu znaša 197.570 € in se od ugotovljenega presežka prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (obračunski tok) razlikuje zaradi zamika plačilnih rokov in visokega vlaganje v osnovna sredstva, saj so vsa plačana v letu 2022, razlike med obračunano amortizacijo in plačanimi novimi osnovnimi sredstvi.

V letu 2022 je bilo plačano 709.023,61 € investicijskih odhodkov, ki se v izkazu prihodkov in odhodkov razporedijo preko amortizacije na več let, v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka pa v letu, ko je plačano.

Zdravstveni dom Ivančna Gorica nima težav z likvidnostjo zato nima neporavnanih obveznosti. Svoje obveznosti do dobaviteljev in zaposlenih poravnavamo ob zapadlosti.

6. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Zdravstveni dom je zmanjšal sredstva na računih za 197. 570 €, to je presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka.

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

Zdravstveni dom Ivančna Gorica ni zadolžen, zato na kontih razreda 5 ne izkazuje stanja zadolžitve.

8. Predlog razporeditve ugotovljenega presežka prihodkov v letu 2022

8.1. Izračun presežka prihodkov na podlagi ZIPRS

Na podlagi 5. odstavka 77. člena Zakona o fiskalnem pravilu (Uradni list RS št. 55/15) se morajo presežki, ki jih posamezna institucionalna enota sektorja država ustvari v posameznem letu, zbirati na ločenem računu.

1. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku iz evidenčnih vknjižb

Zap. št.	Oznaka za AOP v obrazcu	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022
1.	401	Prihodki po denarnem toku	5.365.926	5.115.216
2.	437	Odhodki po denarnem toku	4.968.573	5.313.786
3.	485/486	Presežek prihodkov (3=1-2)	397.353	-198.570
4.	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev		
5.	550	Zadolževanje		
6.	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev		
7.	560	Odplačila dolga		
8.	572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih	397.353	-198.570

2. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku

Zap. št.	Oznaka za AOP v obrazcu	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022
9.	572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	397.353	
10.	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	524.883	
11.	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti	0	
12.	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije	52.838	
13		Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZIPRS1718	-180.368	

3. Izračun neporabljenih sredstev za investicije

Zap. št.	Oznaka za AOP v obrazcu	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022
14.	980	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	2.020.880	2.070.623
15.	00	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	124.992	131.973
16.	01	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	102.905	112.992
17.	02	Nepremičnine	2.469.982	2.886.397
18.	03	Popravek vrednosti nepremičnin	838.462	911.015
19.	04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.435.109	1.633.576
20.	05	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.120.674	1.139.321
21.		Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	52.838	-417.995

Skladno z Zakonom o javnih financah smo izračunali presežek odhodkov nad prihodki po denarnem toku za leto 2022.

Presežek odhodkov nad prihodki, izračunan po denarnem toku za leto 2022 znaša 198.570 €. Presežek izračunan po denarnem toku za leto 2022 in zmanjšan za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev, ter za neporabljena sredstva po Zakonu o javnih financah za leto 2022 znaša -198.570 €. Izračun za leto 2021 izkazuje negativen znesek v višini -180.368 €, za leto 2019 je negativen znesek -502.806 €, za leto 2018 je negativen znesek -384.086 €, za leto 2017 je negativen znesek v višini -380.108 €, za leto 2016 pa negativen znesek v višini -217.343 €. Navedeno pomeni, da preknjižba na podkonto presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu (Ur. list RS, št. 55/15) ni potrebna.

9. Druga pojasnila v računovodskem poročilu

a. Sodila, ki so bila uporabljena za razmejevanje prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu

Ustvarjen prihodek Zdravstvenega doma Ivančna Gorica je deljen na izvajanje javne službe in prodajo blaga in storitev na trgu. Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Tako smo odhodke, ustvarjene v letu 2022 razmejevali na podlagi odstotka prihodkov med javno službo in prodajo blaga in storitev na trgu. Odstotek prihodkov, ustvarjenih iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2022 znašal 2,94 %. Odhodke iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu v letu 2022 smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki.

b. Nameni, za katere so bile oblikovane dolgoročne rezervacije, ter oblikovanje in poraba dolgoročnih rezervacij

V letu 2022 nimamo oblikovanih dolgoročnih rezervacij iz naslova prispevka za pokojninsko in invalidsko zavarovanje od invalidov nad kvoto.

c. Vzroki za izkazovanje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci stanja ter izkazu prihodkov in odhodkov

Zdravstveni dom Ivančna Gorica v bilanci stanja izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.081.761 €, v izkazu prihodkov in odhodkov pa je za leto 2022 pa prav tako presežek prihodkov nad odhodki v višini 275.908 €.

d. Metode vrednotenja zalog gotovih proizvodov in zalog nedokončane proizvodnje

Zdravstveni dom Ivančna Gorica nima zalog gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje.

e. Neporavnane terjatve in ukrepi za njih poravnavo oz. razlogi za neplačilo

Neporavnane (zapadle) terjatve do kupcev in terjatve do uporabnikov proračuna države oz. občine na dan 31.12.2022 znašajo 290,42 €. Dvomljivih terjatev nimamo.

Ukrepi za pravočasno poravnavo, ki jih izvajamo so predvsem pošiljanje opominov po potrebi in telefonsko opozarjanje na neporavnane obveznosti kupcev.

Ustanovitelj nam na dan 31.12.2022 ne dolguje.

f. Obveznosti, ki so do konca poslovnega leta zapadle v plačilo ter o vzrokih za neplačila

Zdravstveni dom Ivančna Gorica v letu 2022 ni imel likvidnostnih težav, zato tudi ob koncu poslovnega leta ni imel neporavnanih zapadlih obveznosti. Svoje obveznosti plačujemo v prej dogovorjenih rokih, tako lahko potrebna sredstva načrtujemo in obveznosti poravnamo ob njihovi zapadlosti.

Vse odprte obveznosti zapadejo v plačilo v letu 2022. Odprte obveznosti do zaposlenih predstavljajo obračunane plače v mesecu decembru 2022.

g. Viri sredstev, uporabljeni za vlaganje v opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne finančne naložbe

V letu 2022 je Zdravstveni dom Ivančna Gorica za nakup opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev porabljal sredstva amortizacije tekočega leta. S strani ustanovitelja Občine Ivančna Gorica ni bilo prenesenih sredstev v upravljanje.

V letu 2022 smo pridobili donatorska sredstva in sicer prenosni UZ na NMP v vrednosti 4.623,80 €.

Strošek amortizacije je knjižen v breme stroškov amortizacije in v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje. Amortizacija za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva za katera smo prejeli sredstva od ustanovitelja oziroma donatorska sredstva ni knjižena v breme stroška amortizacija ampak je knjižena v breme prejetih sredstev. Tako je bilo v tem letu 32.216,23 € amortizacije knjiženo v breme prejetih sredstev.

Zdravstveni dom Ivančna Gorica ne usmerja svoja sredstva v dolgoročne finančne naložbe.

h. Naložbe prostih denarnih sredstev

Zdravstveni dom Ivančna Gorica v letu 2022 prostih denarnih sredstev ni nalagal pri bankah ali hranilnicah, denarna sredstva, ki smo jih še iz preteklih let imeli naložena pri Delavki hranilnici d.d. kot sredstva na odpoklic smo v letu 2019 prenesli na poslovni račun. Na dan 31.12.2022 nimamo depozitov. V letu 2022 je bil opravljen prenos transakcijskega računa s strani Občine Ivančna Gorica na zakladniški račun. Zaradi tega smo v letu 2022 prejeli 4.034,53 € prihodkov od obresti.

i. Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev

V letu 2022 so se dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju v primerjavi z letom 2021 povečala za 26,45 %. Znesek obračuna amortizacije je bil manjši od vlaganja v nova opredmetena osnovna sredstva.

j. Postavke na kontih izvenbilančne evidence

Na kontih izvenbilančne evidence je evidentiran drobni inventar pod vrednostjo 100 €, z življenjsko dobo nad enim letom in je v celoti odpisan v breme prihodka, vendar je zaradi preglednejših evidenc voden izvenbilančno. Na izvenbilančnih postavkah je izkazano 72.673 € drobnega inventarja.

k. Podatki o pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstvih in neopredmetenih sredstvih, ki so že v celoti odpisana, pa se še vedno uporabljajo za opravljanje dejavnosti

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 70 % odpisane opreme, v preteklem letu je bil ta delež 78 %, vendar jo nadomeščamo z novo opremo v okviru možnosti, stopnja odpisanosti se je v primerjavi s preteklim letom nižja za 8 odstotne točke. Eden od vzrokov v visoki stopnji odpisanosti je tudi drobni inventar, katerega vrednost je višja od 100 € in ga vodimo med opredmetenimi osnovnimi sredstvi in je že ob nabavi v celoti odpisan v breme amortizacije. V letu 2022 so bila investirana sredstva višja od amortizacije. Vlagati bi bilo potrebno več kot je obračunane amortizacije.

Opremo odpisujemo (amortiziramo) v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih osnovnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, katerega je izdalo Ministrstvo za finance RS.

V letu 2022 je stopnja odpisa opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev 46,50 %, v letu 2021 je bila 51,17 % v letu 2020 je bila 49,45 %, v letu 2019 je bila 45,80 %, v letu 2018 je bila 42,98 %, v letu 2017 je bila 59,91 %, v letu 2016 pa 58,22 %. Stopnja odpisanosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2022 znižala v primerjavi s preteklim letom zaradi vlaganja tako s strani samega zavoda.

l. Premoženje

Celotno premoženje, ki je v upravljanju zavoda je last ustanovitelja Občine Ivančna Gorica.

Priloge:

1. Bilanca stanja na dan 31.12.2022
2. Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
3. Stanje in gibanje kapitalskih naložb in posojil
4. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov od 01.01.2022 do 31.12.2022
5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2022 do 31.12.2022
6. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2022 do 31.12.2022
7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2022 do 31.12.2022
8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2022 do 31.12.2022

Ivančna Gorica; februar 2023

Poročilo pripravila:
Sabina Žučko

Direktor:
Janez Zupančič, dr.med.