



LETNO POROČILO ZA LETO 2017

Odgovorna oseba: mag. Stanislav PUŠNIK

KAZALO

UVOD	1
OSEBNA IZKAZNIC ZAVODA	2
PREDSTAVITEV ZAVODA.....	2
PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA.....	2
POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2017	8
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA... 10	10
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA	11
3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV	12
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	13
4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV	13
4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA.....	18
4.3. POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE.....	20
4.4. POSLOVNI IZID.....	21
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA.....	21
6. IZVAJANJE SLUŽBE NMP	21
7. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV	22
8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA	23
8.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	23
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	25
9.2 INŠPEKCIJKI NADZORI.....	29
9.3 NADZORI S STRANI ZZSZ.....	30
9.4 PRITOŽBE IN POHVALE	30
10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI	31
11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA	32
11.1 ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV	33
11.2 ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH	33
12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH	36
12.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA.....	36
12.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike.....	36
12.1.2. Ostale oblike dela.....	39
12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva	40
12.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2017	42
12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2017	42

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2017	44
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	46
1.1. SREDSTVA	46
1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	53
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	58
2.1. ANALIZA PRIHODKOV	58
.....	60
2.2. ANALIZA ODHODKOV	60
2.3. POSLOVNI IZID	63
2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	64
2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov	64
2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov	64
2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti	64
2.4. PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV	66
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA...	66
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2017	66
4.1. IZRAČUN presežka prihodkov (v nadaljevanju: presežek) na podlagi ZIPRS1718	66
4.2. UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU	66
4.3. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2017	67

UVOD

VIZIJA:

Zdravstveni dom Ravne na Koroškem želi biti regionalno priznana zdravstvena ustanova na področju primarnega zdravstvenega varstva, z aktivno vlogo na področju zdravja in prva izbira posameznikov, ki potrebujejo zdravstvene storitve.

POSLANSTVO:

Naše osnovno poslanstvo je, da zagotavljamo občanom občin Ravne na Koroškem, Prevalje, Mežica in Črna na Koroškem osnovno zdravstveno varstvo, najboljše preventivne in kurativne storitve, ob nenehnem uvajanju pozitivnih sprememb in izboljševanju kakovosti, v korist pacientov in zaposlenih.

VREDNOTE ORGANIZACIJSKE KULTURE:

- zadovoljstvo uporabnikov,
- zadovoljstvo zaposlenih in opredeljena pooblastila – odgovornosti zaposlenih,
- zavezanost k veljavnim zahtevam in predpisom,
- strokovnost in učinkovitost,
- timsko delo in povezovanje,
- prijaznost, sočutnost in dobra komunikacija,
- urejenost (dokumentacija, sledljivost procesov),
- uvajanje novih tehnologij,
- izboljševanje kakovosti in kazalnikov.

OSEBNA IZKAZNIC ZAVODA

Ime zavoda:	Zdravstveni dom Ravne na Koroškem
Skrajšano ime:	ZD Ravne
Sedež:	Ob Suhi 11, 2390 Ravne na Koroškem
Matična številka:	5054907000
Davčna številka:	56251432
Šifra uporabnika:	92371
Transakcijski račun:	SI56 0130 3603 0923 764 pri Upravi RS za javna plačila
Direktor zavoda:	mag. Stanislav Pušnik, dr. med., spec. medicine dela, prometa in športa
telefon:	02 87 05 200
Telefaks:	02 87 05 223
Elektronski naslov:	zdravstveni.dom@zd-ravne.si
Ustanovitelji:	Občine Ravne na Koroškem, Prevalje, Mežica in Črna na Koroškem
Datum ustanovitve:	1991
Dejavnosti:	86.210 splošna izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost 86.220 specialistična izvenbolnišnična zdravstvena dejavnost 86.230 zobozdravstvena dejavnost 86.909 druge zdravstvene dejavnosti – samostojne zdravstvene dejavnosti, ki jih ne opravljajo zdravniki
Organi zavoda:	svet zavoda, direktor zavoda, strokovni svet zavoda.

PREDSTAVITEV ZAVODA

PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA

Javni zavod Zdravstveni dom Ravne na Koroškem je del mreže javne zdravstvene službe, ki so jo določile občine ustanoviteljice za zagotavljanje zdravstvenega varstva na primarni ravni in opravlja dejavnost v skladu z:

- 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 in 88/16 - ZdZPZD),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT).

Zavod načrtuje svoje delo in razvoj z letnimi načrti, v skladu z vsakoletnim splošnim dogovorom za izvajanje zdravstvenega varstva v Republiki Sloveniji.

V skladu z mrežo, ki so jo sprejele ustanoviteljice, zavod opravlja dejavnost na štirih lokacijah, in sicer na sedežu zavoda na Ravnah na Koroškem, ter v treh zdravstvenih postajah na Prevaljah, v Mežici in Črni na Koroškem.

Vsebina zdravstvene dejavnosti

Splošno zdravstvo opravlja kurativne in preventivne zdravstvene storitve, spremlja zdravstveno stanje prebivalstva in predlaga ukrepe za varovanje, krepitev in izboljšanje zdravja ter skrbi za preprečevanje, odkrivanje in zdravljenje bolezni ter rehabilitacijo bolnikov in poškodovancev. Izvaja preventivno zdravstveno varstvo rizičnih skupin prebivalstva, še posebej otrok in mladine, zdravstveno vzgojo (šola za starše, predavanja, delavnice), patronažno zdravstveno varstvo. Zagotavlja neprekinjeno zdravstveno varstvo v okviru dežurne službe in službe nujne medicinske pomoči.

Izvaja zdravstveno varstvo delavcev (dispanzer za medicino dela, prometa in športa), zdravstvene preglede športnikov, voznikov amaterjev in poklicnih voznikov, ugotavlja začasno nezmožnost za delo in zagotavlja izvajanje pravic iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja.

Javni zavod Zdravstveni dom Ravne na Koroškem ima tudi ustrezne kapacitete in predvsem usposobljen kader za izvajanje diagnostičnih (laboratorij, rentgen) in terapevtskih storitev (fizioterapija). Na področju varovanja zdravja pred nalezljivimi boleznimi dosledno izvaja republiški program cepljenja za tekoče leto in skrbi za ustrezno precepljenost rizične populacije (otroci in mladina). Na področju psihičnega zdravja deluje psihohigienski dispanzer, klinična psihologinja in specialistična psihiatrična ambulanta ter skupnostna psihiatrična obravnava na domu.

Vsebina dejavnosti posamezne zdravstvene postaje je oblikovana v skladu z zatečeno mrežo, potrebami populacije in njenimi demografsko-epidemiološkimi značilnostmi.

Reševalne prevoze (urgentne in ne urgentne) zagotavlja Zdravstveno reševalni center Koroške, ki je posebej oblikovan javni zavod s sedežem na Ravnah na Koroškem.

Zobozdravstvo je razporejeno po zdravstvenih postajah in osnovnih šolah, v dveh ambulantah za odraslo populacijo in dveh ambulantah za šolsko mladino. Zobozdravstvena služba izvaja vse storitve v zvezi z zdravljenjem bolezni zob in ustne votline ter protetiko, s posebnim poudarkom na zobozdravstveni vzgoji in preventivi. Izvaja tudi ortodontsko zdravljenje otrok in mladine.

Specialistična ambulantna dejavnost je organizirana v okviru primarne zdravstvene dejavnosti na lokaciji na Ravnah ter obsega:

- dispanzer za diabetike,
- ambulanto za bolezni ušes, nosa in žrela (ORL),

- ambulantno za slušne aparate,
- koloproktološko ambulantno,
- ortopedsko ambulantno,
- ambulantno za antikoagulacijsko zdravljenje in
- ultrazvočno ambulantno.

ORGANI IN VODSTVO ZAVODA

Organi zavoda so:

- svet zavoda,
- direktor zavoda in
- strokovni svet zavoda.

Vodstvo zavoda:

- direktor in
- pomočnik direktorja.

Svet zavoda

Svet zavoda je organ upravljanja javnega zavoda. Šteje 7 članov, od katerih izvolijo 2 člana, kot predstavnika zdravnikov in drugih zdravstvenih delavcev, delavci v javnem zavodu, 4 člane, kot predstavnike ustanoviteljev, imenujejo ustanovitelji – občine Ravne na Koroškem, Prevalje, Mežica in Črna na Koroškem ter 1 člana, kot predstavnika zavarovancev in drugih uporabnikov, imenuje Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije (ZZZS).

Svet javnega zavoda je izvoljen za 4-letno mandatno obdobje, imenovanje in odpoklic ter trajanje mandatov predstavnikov ustanoviteljev in zavarovancev pa določajo v svojih aktih ustanovitelji in ZZZS.

Svet javnega zavoda ima naslednje pristojnosti:

- sprejema Statut in druge splošne akte, ki so vezani na status in organiziranje javnega zavoda,
- sprejema programe dela in razvoja javnega zavoda ter spremlja njihovo uresničevanje,
- najmanj enkrat letno poroča in pošilja ustanoviteljem podatke o poslovnih rezultatih in druge, ki so nujni za izvrševanje funkcije ustanoviteljev,
- določa finančni načrt, periodične obračune in zaključni račun javnega zavoda,
- predlaga ustanoviteljem spremembe ali razširitve dejavnosti,
- odloča o dajanju prostorov in opreme v najem,
- daje predloge in mnenja ustanoviteljem in direktorju o posameznih vprašanih poslovanja javnega zavoda,
- imenuje člane strokovnega sveta ter drugih stalnih ali občasnih organov,

- v soglasju z ustanovitelji imenuje in razrešuje direktorja javnega zavoda,
- odloča o zadevah, za katere je pooblaščen z drugimi splošnimi akti javnega zavoda in z zakonom.

V letu 2017 je svet zavoda deloval v naslednji sestavi:

Ime in priimek	Predstavnik
Metka Apohal	Predsednica, predstavnica Občine Ravne na Koroškem
Tatjana Vovk	Namestnica predsednice, predstavnica zaposlenih
Vesna Stropnik	Članica, predstavnica zaposlenih
Nace Robač	Član, predstavnik Občine Prevalje
Danijela Herzog	Članica, predstavnica Občine Črna na Koroškem
Franjo Kocen	Član, predstavnik Občine Mežica
mag. Danijela Štumberger	Članica, predstavnica zavarovancev

V letu 2017 se je svet zavoda sestel trikrat in sicer 27.2., 24.04., 28.08.. Na sejah so člani obravnavali inventurni elaborat za leto 2016, letno poročilo 2016, poročilo o izdanih soglasjih zaposlenih za delo v drugih zavodih za leto 2016, poročilo notranje revizije 2016, program dela in finančni načrt za leto 2017 in pregled polletnega poročila za leto 2017. Člani sveta zavoda so bili tudi seznanjeni s problemom pomanjkanja zdravnikov v ZP Mežica, o uvedbi sistema e-Naročanja, o vzpostavitvi Info točke v ZD Ravne in o možnosti elektronskega naročanja v splošne ambulante. Prav tako so člani potrdili, da se dejavnost ORL ambulante ohrani in se v ta namen tudi investira v novo opremo. Člani sveta so podali tudi 7 soglasij za zaposlene, ki po podjemnih pogodbah delajo v drugih javnih zavodih in podjetjih.

Direktor zavoda

Poslovodni organ javnega zavoda je direktor. Direktor zastopa in predstavlja javni zavod, vodi delo in poslovanje javnega zavoda in je odgovoren za zakonitost dela javnega zavoda. Naloge direktorja opravlja mag. Stanislav Pušnik, dr. med., spec. medicine dela, prometa in športa.

V okviru pravic in dolžnosti direktor zlasti:

- predlaga poslovno politiko, delovni program in razvojni plan ter sprejema ukrepe za njuno izvajanje,
- izvaja sklepe Sveta javnega zavoda in ustanoviteljev,
- odloča o sklenitvi delovnega razmerja, o razporejanju delavcev ter o uresničevanju posamičnih pravic in obveznosti delavcev,
- imenuje glavno sestro in vodje organizacijskih enot,
- daje poročila o rezultatih poslovanja po periodičnih in letnem obračunu,
- sprejema splošne akte za delo in poslovanje javnega zavoda ter uresničevanje pravic in obveznosti iz delovnih razmerij na strani delodajalca,
- opravlja druge zadeve, določene z zakoni in splošnimi akti javnega zavoda in ustanoviteljev.

Strokovni svet zavoda

Strokovni svet javnega zavoda je kolegijski strokovni organ javnega zavoda, sestavljen iz 5-ih članov, ki jih imenuje Svet zavoda. Po funkciji so člani strokovnega sveta direktor oz. strokovni vodja zavoda, glavna sestra in praviloma vodji organizacijskih enot splošnega zdravstva in zobozdravstva. Petega člana izmed zdravnikov predlaga direktor.

Člani strokovnega sveta v letu 2017 so bili:

mag. Stanislav Pušnik	direktor ZD Ravne
Andreja Rezar	glavna sestra
Zdenka Koželj Rekanović	vodja splošnega zdravstva
Bernarda Oserban	vodja zobozdravstva
Vesna Stropnik	zdravnica

Strokovni svet ima naslednje pristojnosti:

- obravnava vprašanja s področja strokovnega dela javnega zavoda,
- določa in predlaga Svetu javnega zavoda načrt strokovnega dela javnega zavoda za plansko obdobje,
- daje Svetu javnega zavoda in direktorju mnenja glede organizacije dela javnega zavoda,
- odloča o izbiri in prioriteti nabav medicinske opreme v skladu s smernicami razvoja in razpoložljivimi sredstvi,
- predlaga plane izobraževanja in strokovnega izpopolnjevanja zdravstvenih delavcev v javnem zavodu,
- predlaga plan specializacij in odloča o pogojih kandidatov za specializacije,
- imenuje mentorje zdravstvenim delavcem,
- odloča o pritožbah uporabnikov na delo zdravstvenih delavcev v javnem zavodu,
- odloča o drugih zadevah, za katere ga pooblasti Svet javnega zavoda ali direktor.

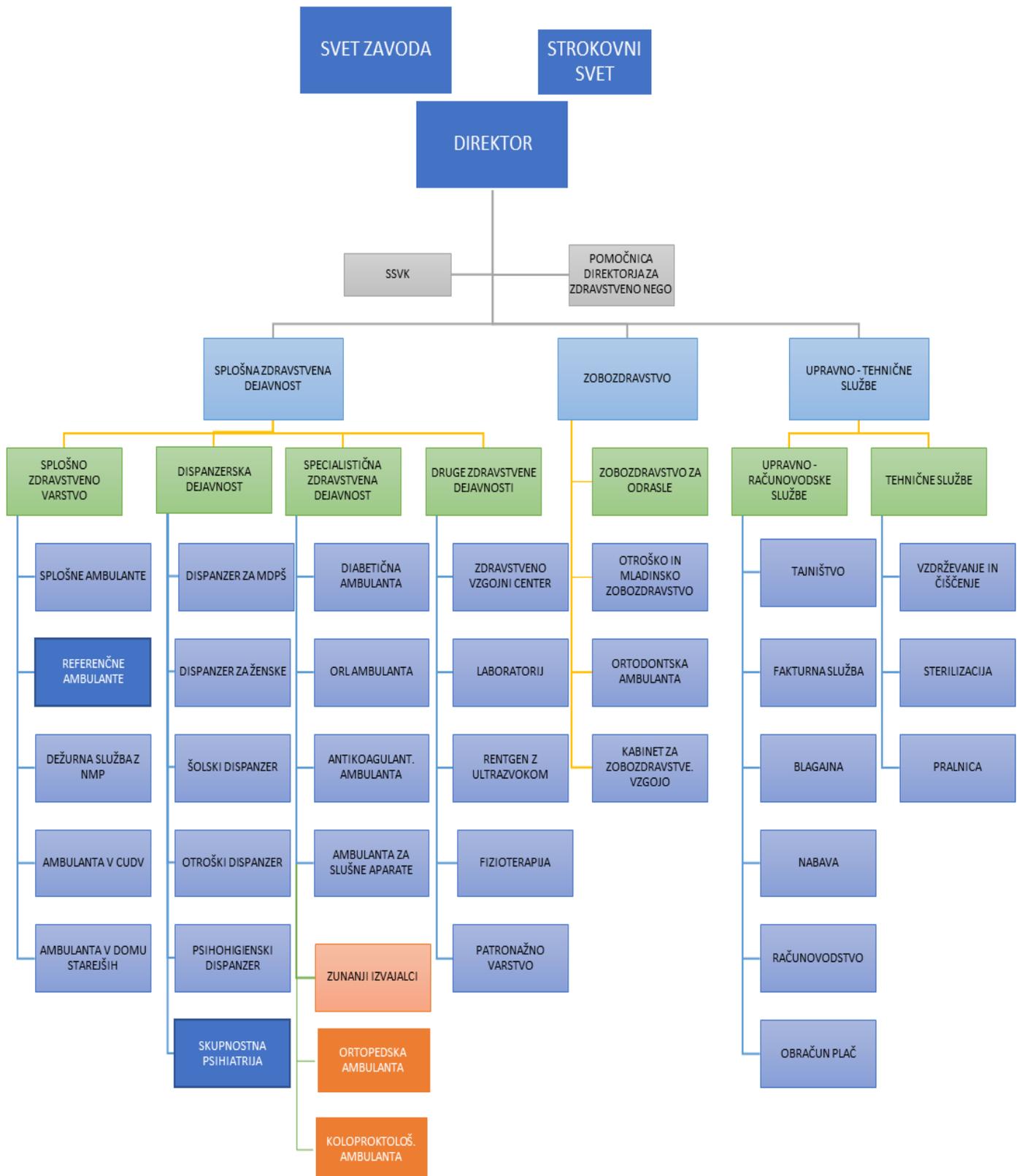
Pomočnik direktorja

Naloge pomočnika direktorja opravlja Andreja Rezar, dipl. m. s.

Naloge in pristojnosti:

- vodi strokovno delo zdravstvenih tehnikov in jim posreduje nove načine strokovnega in administrativnega dela,
- zbira in oddaja zdravstveno, statistično in delovno dokumentacijo,
- planira in vodi evidence o strokovnem izpopolnjevanju,
- planira, evidentira in vodi odsotnosti vseh zaposlenih in koordinira plan dopustov,
- zbira in kontrolira naročila potrošnega materiala in drobnega inventarja,
- opravlja druge naloge, ki jih odredi direktor.

Zdravstveni dom Ravne na Koroškem



POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2017

Odgovorna oseba: mag. Stanislav PUŠNIK

POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna – Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10:

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

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

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, [8/96](#), [36/00](#) – ZPDZC, [127/06](#) – ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, [15/08](#)-ZPacP, [23/08](#), [58/08](#)-ZZdrS-E, [77/08](#)-ZDZdr, [40/12](#)-ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD in 64/17),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 – uradno prečiščeno besedilo, 114/06 – ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 – ZUPJS, 87/11, 40/12 – ZUJF, 21/13 – ZUTD-A, 91/13, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 111/13 – ZMEPIZ-1, 95/14 – ZUJF-C in 47/15 – ZZSDT, 61/17 – ZUPŠ in 64/17 – ZZDej-K),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, [15/08](#)-ZPacP, [58/08](#), [107/10](#)-ZPPKZ, 40/12-ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17 in 64/17 – ZZDej-K),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2017 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2017 z ZZS.

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/16 – ZIPRS1718),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. [23/99](#), 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. [33/11](#)),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. [12/01](#), [10/06](#), [8/07](#), 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. [115/02](#), [21/03](#), [134/03](#), [126/04](#), [120/07](#), [124/08](#), 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, [108/13](#), [94/14](#), 100/15, 84/16 in 75/17)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15 in 75/17),

- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, [108/13](#) in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. [108/13](#)),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 84/16),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010)

c) Interni akti zavoda

- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom Ravne na Koroškem,
- Statut Zdravstvenega doma Ravne na Koroškem,
- Poslovník kakovosti standard ISO 9001: 2015.

2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Zdravstveni dom Ravne na Koroškem nima sprejetega dolgoročnega strateškega programa razvoja, ima pa dolgoročne cilje, ki izhajajo iz vizije in poslanstva zdravstvenega doma ter dolgoletnega poslovanja zavoda na področju izvajanja zdravstvenih dejavnosti.

Vizijo in poslanstvo zdravstveni dom uresničuje z naslednjimi dolgoročnimi cilji:

- zagotavljati kakovostno zdravstveno oskrbo in enakomerno dostopnost za vse uporabnike in socialne skupine,
- ohraniti obstoječo obliko in vsebino dejavnosti na primarnem nivoju,
- zagotavljanje kadrovske, strokovne in organizacijske stabilnosti,
- dosegati čim boljše poslovne rezultate in prilagajanje spremembam v zdravstveni politiki,
- skrbeti za razvoj dejavnosti,
- zagotavljati neprekinjeno 24 urno zdravstveno oskrbo prebivalcev,
- stalno posodabljanje medicinske opreme ter informacijske tehnologije,
- zagotavljanje stalnega izpopolnjevanja in izobraževanja zaposlenih,

- zaposlenim omogočiti vključitev v raziskovalne naloge in vzpodbujati sodelovanje v mednarodnih in lokalnih raziskovalno razvojnih projektih (projekti EU, projekti RRA),
- omogočiti zaposlenim nosilec dejavnosti, da izpolnjujejo kriterije za mentorstvo,
- vključitev ustanove v sistem učnih ustanov na več področjih,
- omogočiti pripravništvo tudi na področjih, ki finančno ni podprto s strani ZZS oziroma drugih plačnikov,
- ohranjati dobro sodelovanje z ustanovitelji, dobavitelji ter ostalimi institucijami.

3. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

V okviru programa dela in finančnem načrtu za leto 2017, ki ga je Svet zavoda sprejel in potrdil na 11. seji 24.04.2017, smo si zadali naslednje cilje:

- Realizacija dogovorjenega programa z ZZS.
- Zaposlitev nosilcev dejavnosti – zdravnikov specialistov družinske medicine, pediatrije, ginekologije, radiologije.
- V referenčnih ambulantah bomo skrbeli za optimalno oskrbo kroničnih bolnikov.
- Dvigovali stopnjo zadovoljstva uporabnikov (pacientov in ostalih naročnikov) ter zaposlenih.
- Kroničnim bolnikom s sladkorno boleznijo in srčnim popuščanjem bomo še naprej omogočili spremljanje njihovega zdravstvenega stanja s pomočjo telemedicine.
- V okviru notranjega nadzora bomo izvedli revizijo na kadrovskem področju.
- Prizadevali si bomo za pridobitev novih programov zdravstvenih storitev (delovna terapija).
- Okrepili bomo aktivnosti na področju upravljanja čakalnih vrst, predvsem z uporabo e-storitev eZdravja (e-čakalna knjiga v specialističnih ambulantah).
- Vključitev v projekt Centrov za krepitev zdravja – razpis MZ iz EU sredstev (predvidoma še v letu 2017).
- Izvajanje sistema vodenja kakovosti, ki je skladen z zahtevami mednarodnega standarda ISO 9001:2015 in njegovo nadgrajevanje v sistem celovitega upravljanja kakovosti.
- Prizadevali si bomo za optimalen način in sistem naročanja ter komunikacije z ambulantami.
- Zagotavljati redno strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje zaposlenih.
- Uvesti elektronsko registracijo delovnega časa s prenosom podatkov v obračun plač.
- Promociji zdravja na delovnem mestu bomo posvetili večjo pozornost, dejavnosti bomo usmerili glede na rezultate preventivnih zdravstvenih pregledov.

4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Letni cilji so bili v pretežnem delu uspešno realizirani, kar je razvidno iz realizacije delovnega programa, iz predloženih računovodskih izkazov in računovodskega ter poslovnega poročila. Na realizacijo nekaterih ciljev lahko zdravstveni dom vpliva le delno. Tak cilj je pridobitev novega programa delovne terapije, saj je le-to odvisno od partnerjev pri dogovarjanju glede širitve programov dejavnosti (Ministrstva za zdravje in Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije oziroma njihovih programov).

4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

1. Realizacija dogovorjenega programa z ZZS.

Realizacija programa, dogovorjenega s pogodbo z ZZS za leto 2017 na posameznih področjih ni realizirana v celoti (otroško-šolski dispanzer kurativa, dispanzer za ženske, dispanzer za mentalno zdravje, ultrazvok, ORL ambulanta,...), v posameznih dejavnostih pa je program presežen (splošne ambulante, otroško šolski dispanzer preventiva, fizioterapija, psihiatrija, zobozdravstvo). Več o razlogih za preseganje oziroma nedoseganje programa je zapisano v poglavju 4.2 Realizacija delovnega programa.

2. Zaposlitev nosilcev dejavnosti – zdravnikov specialistov družinske medicine, pediatrije, ginekologije, radiologije.

Kljub temu, da smo v letu 2017 objavili razpise za prosta delovna mesta desetkrat, sta se prijavila le dva kandidata, ki pa nista ustrezala pogojem razpisa. Pridobili smo dve nosilki dejavnosti, zdravnici specialistki družinske medicine, ki sta decembra končali specializacijo, in sta bili že prej vključeni v proces dela v ZD Ravne.

3. V referenčnih ambulantah bomo skrbeli za optimalno oskrbo kroničnih bolnikov.

Po odvzemu ene referenčne ambulante v januarju 2017, smo jo septembra 2017 pridobili nazaj, tako da v okviru ZD Ravne zopet deluje 11 referenčnih ambulant, v katerih dodatno izobražene diplomirane medicinske sestre skrbijo za stalno oskrbo kroničnih bolnikov ter svetujejo pri preventivnih dejavnostih. S pomočjo vprašalnikov svetujejo glede dejavnikov tveganja kot so alkohol, kajenje, visok pritisk, holesterol, depresija. To pomeni, da so posamezniki deležni aktivnega presejanja za posamezne vrste kroničnih obolenj in tudi okrepljene zdravstveno-vzgojne obravnave. Kronične bolnike z urejeno boleznijo, kot so astma, kronična obstruktivna bolezen in diabetes, tako lahko spremlja diplomirana medicinska sestra.

4. Dvigovali stopnjo zadovoljstva uporabnikov (pacientov in ostalih naročnikov) ter zaposlenih.

Kljub temu, da je glede na izvedeno anketo zadovoljstvo uporabnikov v primerjavi z letom 2016 boljše, moramo nadaljevati z ukrepi izboljšav predvsem v smislu večje dostopnosti, boljše komunikacije. Povprečje zadovoljstva zaposlenih glede na vse spremenljivke v izvedeni anketi je ostalo na enakem povprečju kakor v preteklem letu. Še vedno je največ nezadovoljstva zaradi pomanjkanja oziroma slabe komunikacije.

5. Kroničnim bolnikom s sladkorno boleznijo in srčnim popuščanjem bomo še naprej omogočili spremljanje njihovega zdravstvenega stanja s pomočjo telemedicine.

V okviru centra CEZAR, ki je lociran v Splošni bolnišnici Slovenj Gradec še naprej spremljamo okrog 80 bolnikov. Odziv in zadovoljstvo bolnikov sta nad pričakovanji. Trudimo se, da bi uporabo telemedicine lahko omogočili pacientom tudi vnaprej, saj so klinični rezultati zelo pozitivni. Financiranje dejavnosti bomo skušali pridobiti preko vloge na zdravstvenem svetu pri ministrstvu za zdravje.

6. V okviru notranjega nadzora bomo izvedli revizijo na kadrovskem področju.

Izvedli smo notranjo revizijo kadrovskega področja s pomočjo zunanje izvajalke. Več o izsledkih notranje revizije je podano v poglavju 9.2

7. Prizadevali si bomo za pridobitev novih programov zdravstvenih storitev (delovna terapija).

Žal partnerji v dogovarjanjih glede širitve programov niso sprejeli delovne terapije v redni plačljiv program ZZS.

8. Okrepili bomo aktivnosti na področju upravljanja čakalnih vrst, predvsem z uporabo e-storitev in eZdravja (e-čakalna knjiga v specialističnih ambulantah).

Elektronska čakalna knjiga je uvedena v vseh specialističnih ambulantah, vendar poročanje o čakalnih dobah ne poteka povsem elektronsko, saj s strani naročnika (NIJZ) niso podana povsem natančna in končna navodila v zvezi s poročanjem, zato tudi programske hiše še nimajo dodelanih končnih verzij.

9. Vključitev v projekt Centrov za krepitev zdravja – razpis MZ iz EU sredstev (predvidoma še v letu 2017).

13.10.2017 je bil v Uradnem listu Republike Slovenije številka 56/2017 objavljen razpis Ministrstva za zdravje za *Nadgradnjo in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih*, ki vključuje tudi vzpostavitev Centra za krepitev zdravja. Prijavo smo oddali v roku, vendar nismo bili izbrani. Ker projekt predvideva tudi sredstva za izgradnjo oziroma adaptacijo prostorov za izvajanje dodatnih

aktivnosti, se je na projekt prijavila tudi sedežna občina (Občina Ravne na Koroškem), saj so ta sredstva za ureditev prostorov namenjena izključno ustanoviteljem javnih zdravstvenih zavodov.

10. Izvajanje sistema vodenja kakovosti, ki je skladen z zahtevami mednarodnega standarda ISO 9001:2015 in njegovo nadgrajevanje v sistem celovitega upravljanja kakovosti.

Sistem vodenja kakovosti smo v ZD Ravne vpeljali leta 2016. Konec leta 2016 nam je bil podeljen certifikat in po enem letu, tudi na podlagi vodstvenega poročila, ugotavljamo, da je sistem za ZD Ravne koristen, tako s strani zaposlenih, kot tudi uporabnikov. Z izvajanjem vseh točk, priporočil in ukrepov standarda ISO 9001:2015 smo že izboljšali določene storitve in procese. Ker delamo z ljudmi in nudimo storitve, velikokrat odličnost ni odvisna od sistema, ampak od ljudi v sistemu, na kar pa vedno ne moremo v celoti vplivati. Nam je pa sistem vodenja kakovosti v veliko pomoč.

V preteklem letu smo predvsem izboljšali komunikacijo v ZD Ravne, nabavili smo manjkajočo opremo, nadzorujemo nadzorno merilno opremo, izboljšali smo sledljivost do izvajalcev in vseh storitev, v procesih spremljamo kakovost, boljše so opredeljene odgovornosti in pooblastila, vzpostavljen imamo register tveganj s priložnostmi, prostori in enote so bolj urejene, zaposleni se zavedajo odgovornosti in so ozaveščeni o politiki kakovosti v ZD Ravne, bolj nam je poznana zakonodaja, regulativa in notranji akti in še bi lahko naštevali.

Ker želimo uporabniku ponuditi le najboljše, bomo trend nenehnega izboljševanja nadaljevali, predvsem z izvajanjem rednih notranjih presoj kakovosti, z rednimi in izrednimi nadzori, s pravilno komunikacijo in pristopom do zaposlenih in uporabnikov in z ostalimi orodji standarda ISO 9001:2015.

11. Prizadevali si bomo za optimalen način in sistem naročanja ter komunikacije z ambulantami.

V sodobnem načinu izvajanja zdravstvenih storitev na primarni ravni postaja telefonska komunikacija zmeraj večji problem. Na strani uporabnikov in izvajalcev zdravstvenih storitev je zmeraj več nezadovoljstva in težav.

V Zdravstvenem domu Ravne na Koroškem smo s par ukrepi poskušali olajšati to komunikacijo in odprli tudi druge možnosti dostopa do ambulant. Omejitve časovnega dostopa žal ne pripeljejo do izboljšanja oziroma povzročijo večji delež zasedene linije oziroma neodgovorjenih klicev.

Za pomoč pri naročanju z e-napotnicami smo uvedli tudi info točko na Ravnah, tako da je poleg splošnih informacij in napotkov, možno dobiti pomoč, tako osebno v prostoru ob telefonski centrali, kot tudi telefonsko 02 87 05 215 med 8.00 in 12.00 uro od ponedeljka do petka. Od junija dalje imajo vse ambulante tudi elektronske naslove. Uporaba te možnosti komunikacije se povečuje.

12. Zagotavljati redno strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje zaposlenih.

Vsaj enega zunanjega strokovnega izobraževanja se je udeležilo 87 (69,05 %) zaposlenih od 126, ki so aktivni na zunanjih izobraževanjih. Vseh zaposlenih je na dan 31.12.2017 153. Glede na to, da za čistilke izvajamo notranja izobraževanja smo jih od absolutne vrednosti vseh zaposlenih odšteli. Prav tako se pripravniki in zaposleni prek javnih del udeležujejo samo notranjih izobraževanj. Glede na leto 2016 se je udeležba na zunanjih izobraževanjih dvignila za 8,5 %.

13. Uvesti elektronsko registracijo delovnega časa s prenosom podatkov v obračun plač.

Oktober smo vpeljali vzporedno elektronsko registracijo delovnega časa. Zaenkrat še ne izvajamo direktnega prenosa v obračun plač, bomo pa to zagotovili v čimkrajšem času.

14. Promociji zdravja na delovnem mestu bomo posvetili večjo pozornost, dejavnosti bomo usmerili glede na rezultate preventivnih zdravstvenih pregledov.

S pomočjo ankete smo pridobili statistične podatke glede zadovoljstva zaposlenih in izmerili organizacijsko klimo. Na tej osnovi ter z dodatnimi priporočili medicine dela bomo pripravili Načrt promocije zdravja, kar ostaja cilj za leto 2018.

Tabela 1: Realizacija letnih ciljev, ki so navedeni pod točko 3

Letni cilji	Realizirane naloge	Nerealizirane naloge	Odstotek realizacije
Realizacija dogovorjenega programa z ZZS	S pogodbo je dogovorjenih 22 področij, ki so plačane glede na realizacijo programa (ne v pavšalu). Na 10ih dejavnostih program dosegamo oziroma presehamo.	12 dejavnosti je takih, kjer programa ne dosegamo (glavni razlog v večini primerov je pomanjkanje nosilcev dejavnosti).	85% (matematično povprečje je vseeno 100,93%) – zaradi visokega presehamja psihiatrije in zobozdravstva.
Zaposlitev nosilcev dejavnosti	Objavljanje razpisov za prosta delovna mesta, prijava potreb po novih specialistih na razpis Zdravniške zbornice. 2 specializantki sta uspešno zaključili specialistični izpit in prevzeli ambulanti družinske medicine v Mežici.	Zaposlitev nosilcev dejavnosti s področja pediatrije, ginekologije, radiologije ter družinske medicine.	30%
Skrb za optimalno oskrbo kroničnih bolnikov v RA	Pridobitev izgubljene ambulante.		100%

Letni cilji	Realizirane naloge	Nerealizirane naloge	Odstotek realizacije
Spremljanje kroničnih bolnikov s sladkorno boleznijo in srčnim popuščanjem s pomočjo telemedicine.	Omogočeno nadaljnje spremljanje pacientov	Financiranje dejavnosti	Približno sedmina pacientov iz evropskega projekta je spremljanih še po zaključku EU projekta
Notranja revizija	Izvedena revizija na kadrovskem področju.	Dokončna realizacija vseh priporočil iz poročila	100%
Delovna terapija	Vloga za širitev v okviru dogovarjanj za Splošni dogovor	Ni potrjena širitev	0%
Upravljanje čakalnih vrst (e-čakalna knjiga v specialističnih ambulantah)	Priprava urnikov posameznih specialističnih ambulant in vzpostavitev elektronskih čakalnih knjig v specialističnih ambulantah.	Čakalne knjige v zobozdravstvu.	90%
Prijava na razpis MZ za nadgradnjo in razvoj preventivnih programov na primarnem nivoju	Prijava je bila pravočasno oddana.		100%, glede na rezultat 0%
Izvajanje sistema vodenja kakovosti	Redno izvajanje notranjih presoj, ureditev prostorov, zagotovitev opreme, izboljšanje komunikacije.	Dokončanje internih aktov.	90%
Vzpostavitev sistema naročanja in komunikacije z ambulantami	Omogočeno je naročanje receptov ter na nenujne preglede v ambulantah družinske medicine preko elektronske pošte.	Naročanje preko spletne aplikacije v naročilno knjigo.	80%
Zagotavljati redno strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje zaposlenih.	87 zaposlenih se je udeležilo zunanjih izobraževanj in izpopolnjevanj, 20 pa le notranjih.		90%
Elektronska registracija delovnega časa s prenosom v obračun plač.	Elektronsko beleženje delovnega časa se izvaja od oktobra dalje.	Prenos ur v obračun plač.	90%
Promocija zdravja na delovnem mestu.	Pridobitev statističnih podatkov (merjenje organizacijske klime, zadovoljstvo zaposlenih)	Načrt promocije zdravja	30%

Večina zastavljenih nalog za doseganje ciljev je bila realizirana, čeprav ne v celoti ampak lahko vseeno ugotovimo, da smo večino zastavljenih ciljev dosegli, nekatere tudi preseгли. Pri nerealiziranih ciljeh se bomo še naprej trudili k čim hitrejši in boljši realizaciji, kljub temu da smo v veliki meri odvisni od drugih (pripravljenost zunanjih sodelavcev za izvajanje dejavnosti, vpliv zdravstvene politike in dogovarjanj partnerjev glede širitev programov ...).

4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

Obseg programa zdravstvenih storitev za leto 2017 je bil določen s Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2017, ki smo jo po izhodiščih ZZS dobili v podpis 19.09.2017. Zaradi nestrinjanja z izhodiščnimi cenami, ob neupoštevanja s sindikati dogovorjenih povišanj plač in nepriznanja delovanja ene referenčne ambulante v določenem času, pogodbe nismo podpisali in smo sprožili postopek arbitraže. Rezultat arbitraže dne 11.01.2018 ni bil ugoden, zato skupaj z zavodi na primarni ravni pripravljamo postopek seznanitve vlade (arbitraža na vladi) in kot skrajno možnost vložitev tožbe. Zaradi formalnosti smo dne 17.01.2018 pogodbo sicer podpisali in ZZS OE Ravne z dopisom obvestili, da se z njo, v navedenih vsebinah, ne strinjamo.

Obrazec 1: Delovni program 2017 – ZD Ravne je v prilogi, kjer je tudi realizacija delovnega načrta po dejavnostih ločeno do ZZS ter do drugih plačnikov.

Število obiskov v splošnih ambulantah v letu 2017 ostaja približno enako. Imeli smo 113.114 obiskov, opravili pa smo 333.705 količnikov. Preventivna dejavnost v ambulantah družinske medicine se je izvedla v okviru referenčnih ambulant, ki so bile uvedene v vseh ambulantah zdravstvenega doma. V otroškem dispanzerju odraslih oseb, ki so tam opredeljene nismo posebej obravnavali v preventivnem delu, zato tu manjka 92 obiskov. Zavarovanci so sicer z novim pristopom praviloma zadovoljni, kažejo pa se že prerazporeditev obveznosti in odgovornosti ter posledice spremenjenega načina dela. Planirano realizacijo smo preseгли za 11,18%.

V otroškem in šolskem dispanzerju je bilo obiskov manj kot lani (19.689), od tega 4.583 preventivnih, opravili pa smo 90.977 količnikov. Skupna realizacija programa je bila nekoliko nižja in sicer 81,97%, preventivni del pa smo realizirali 105,2%.

Na fizioterapiji smo v letu 2017 preseгли program za 15,6%, žal pa se čakalne dobe zaradi povečanega napotovanja, kljub večji realizaciji, daljšajo.

V letu 2017 je bil v patronažni dejavnosti program realiziran 100,6%.

Realizacija programa v dispanzerju za mentalno zdravje je v dejavnosti logopedije presežena, ostaja pa problem omejitve pri pisanju storitev psihologinje za otroke in družinsko problematiko, zato je skupna realizacija nižja od realne. Dispanzer je obiskalo še več oseb kot lani- 3.939 oseb.

V psihiatrični ambulanti je preseženo število točk za 26,4%, obiskov pa je bilo kar 7.848. Vključeni smo v program skupnostne psihiatrične obravnave in tako najtežjim psihiatričnim bolnikom nudimo storitve, ki jih potrebujejo, tudi v domačem okolju. Realizacija storitev se izboljšuje in je v letu 2017 77,4%.

Dispanzer za ženske je v letu 2017 obiskalo 8.420 žensk, plan količnikov pa je bil realiziran 80,2%, kar odraža velik problem pomankanja nosilcev dejavnosti. Podjemne pogodbe smo sicer podpisali s štirimi specialisti, žal pa več ambulantnega dela nismo mogli ponuditi.

V ORL dejavnosti in dejavnosti ambulante za slušne aparate je bilo pregledanih 1.146 oseb, plan točk pa realiziran 81,8%.

Diabetični dispanzer je obiskalo 2.914 oseb, plan storitev je bil dosežen 96,9%.

V ambulanti za antikoagulacijsko zdravljenje je bilo 3.841 obiskov, nekoliko manj kot predhodno leto, realizacija plana točk pa je bila 77,9%. Rezultat je ustrezen glede na uvedbo novih antikoagulantnih zdravil in dobro urejenost obravnavanih pacientov.

V dispanzerju za medicino dela, prometa in športa smo presegli plan za 72,2%.

Pri diagnostičnih storitvah smo nudili Rtg storitve 10.715 osebam, plan pa realizirali 89,9%. Realizacija programa na UZ diagnostiki je manjša kot v preteklem letu in znaša 79,7%, pregledanih je bilo 1.554 oseb. Program smo začasno prepustili drugim izvajalcem, ki imajo na tem področju manj kadrovskega problema.

Preseganje plana laboratorijskih storitev je bilo v letu 2017 47,2% za količnike in skoraj štirikratno za točke.

V dežurni ambulanti je v letu 2017 poiskalo pomoč 10.308 zavarovancev, opravili pa smo 45.370 količnikov iz storitev, kar je še več kot v preteklem letu. V ambulantah v socialnih zavodih smo realizirali plan 94,7%.

V zobozdravstvu smo realizirali plan na področju zobozdravstva za odrasle 138,0%, v mladinskem zobozdravstvu pa 107,8%. V ortodontiji smo realizirali 100,9% plana, na zobnem rentgenu pa presegli plan za 42,8%.

Na področju zdravstveno vzgojnih programov in delavnic v okviru preventive kardiovaskularnih bolezni je bil program pri posameznih vrstah delavnic realiziran nekoliko slabše, pri delavnicah »življenjski slog« in »tehnik sproščanja« pa prekoračen. Izvedli smo 45 skupinskih delavnic, kar je več kot v preteklem letu.

Interes za dejavnost koloproktološke in ortopedske ambulante je še vedno velik. Ambulanti je obiskalo 821 oseb. Realizacija programa pa je (79,9% oziroma 88,7%).

Skupno je realizacija programa storitev v Zdravstvenem domu Ravne na Koroškem v letu 2017 približno enaka kot v preteklem letu, žal je nismo dosegli pri nekaterih storitvah, v finančnem delu pa ne dobili plačanih presežkov in ne nerealiziranega programa. Tudi v tem letu je realizacija delovnega načrta po dejavnostih dobra (priloga). Pogojena je predvsem z dobrim, tudi

dodatnim, delom nosilcev dejavnosti in še vedno pogojena z vključitvijo upokojenih sodelavk in sodelavcev ter zdravnikov iz drugih zavodov.

4.3. POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE

Storitev eNaročanje omogoča elektronsko napotitev in naročanje pacientov na zdravstvene storitve s primarne na sekundarno in terciarno zdravstveno raven ali znotraj sekundarne oziroma terciarne zdravstvene ravni. Osnova za eNaročanja je izdana elektronska napotnica, ki jo izda zdravnik napotovalec. Ker elektronsko naročanje omogoča sprotno zbiranje čakalnih seznamov vseh specialistov, ima pacient možnost izbire ponudnika kjerkoli v Sloveniji z v tistem trenutku najkrajšo čakalno vrsto. Z dokončno implementacijo obeh rešitev bosta vzpostavljeni enotna lista naročanja in nadzorovana čakalna vrsta na nacionalnem nivoju. eNaročanje bo izvajalcem zdravstvenih storitev omogočilo predvsem večji pregled nad potekom pregledov pacienta.

Projekt izstavitve eNapotnice smo kljub nekaterim začetnim težavam uspešno uvedli v vsakdanje delo ambulant. Pojavljajo se težave pri uveljavljanju le-te pri nekaterih izvajalcih storitev na sekundarni in terciarni ravni, saj popolna uporaba eStoritev še vedno ni vpeljana na vseh področjih zdravstva.

Glede na to, da v okviru zdravstvenega doma Ravne na Koroškem nudimo dejavnosti, pri katerih je potrebna vzpostavitev elektronskih čakalnih knjig in so te dejavnosti predvidene izključno kot dejavnosti s katerimi približamo le te zavarovalcem v Mežiški dolini, bi odprtje čakalnih vrst pomenilo porušitev osnovnega namena (ORL dejavnost izvajamo, da s tem zmanjšamo pritisk na in čakalne dobe v UKC Maribor, saj nosilci te dejavnosti iz UKC Maribor opravljajo to dejavnost na Ravnah – smiselno za prebivalce Mežiške doline; dejavnost diabetologije predstavlja strokovno izjemno dobro vodeno dejavnost v povezavi z dejavnostjo v Splošni bolnišnici Slovenj Gradec; v dejavnosti psihiatrije beležimo bistveno preseganje 37%! in za nujne primere ni čakalnih dob).

Tabela 2: Poročajte o naslednjih parametrih, pri katerih upoštevajte stanje konec leta 2017:

	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.	

4.4. POSLOVNI IZID

Poslovni izid poslovanja ZD Ravne je presežek prihodkov nad odhodki v višini 66.105 EUR, kar pomeni 1,0% ustvarjenega celotnega prihodka za to leto. Je rezultat resnih naporov zaposlenih in vodstva za zmanjšanje in racionalizacijo stroškov.

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

	LETO 2016	FN 2017	LETO 2017	INDEKS Real. 2017 / Real. 2016	INDEKS Real. 2017 / FN 2017
CELOTNI PRIHODKI	6.342.725	6.033.570	6.359.440	100,3	105,4
CELOTNI ODHODKI	5.966.875	6.292.383	6.293.335	105,5	100,0
POSLOVNI IZID	375.850	-258.812	66.105	17,6	
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0		
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	375.850	- 258.812	66.105	17,6	
DELEŽ PRIMANJKLAJA/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	5,92 %	- 4,29%	1,04 %		

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

Realizacija programa v dispanzerju za mentalno zdravje je v dejavnosti psihologije zaradi omejitve pri beleženju storitev psihologinje za otroke in družinsko problematiko nižja od planirane, kljub temu, da so storitve opravljene. V pilotskem programu skupnostne psihiatrije se glede na to, da imamo izpopolnjen tim zastavlja vprašanje realnosti normativov za realizacijo programa (realizacija se sicer z leti povečuje). V dejavnosti otorinolaringologije in ultrazvoka je bila realizacija zaradi začasnih težav s prisotnostjo izvajalcev dejavnosti nižja od pričakovane, vendar pričakujemo, da bomo z novimi izvajalci v prihodnje uspeli realizirati pogodbeni program. Nizka realizacija je tudi v dispanzerju za ženske predvsem zaradi odhoda stalnega zdravnika, kljub temu, da poskušamo ta deficit zapolniti s pogodbenimi zunanjimi izvajalci. Bistvena težava je pomanjkanje nosilcev dejavnosti, zato je realizacija po posameznih dejavnostih nižja od pričakovane.

6. IZVAJANJE SLUŽBE NMP

Tudi v letu 2017 smo izvajali nujno medicinsko pomoč v obliki dežurne ambulante vsak delavnik od 20.00 do 07.00 ure ter vsak vikend in praznik 24 ur. Izvajanje dežurne službe predstavlja veliko obremenitev za zdravnike, saj v dopoldanskem času izvajajo nujne storitve poleg svoje redne ambulante. V izvajanje dežurne ambulante se vključuje tudi koncesionarka.

Na podlagi Pravilnika o službi nujne medicinske pomoči (Uradni list RS št. 81/15 in 93/15), ki velja od 14.11.2015 dalje, je za področje zgornje Mežiške doline (občini Črna na Koroškem in Mežica) zdravnik v pripravljenosti od 07.00 do 20.00 ure ob delavnikih, sobotah, nedeljah in praznikih. Skladno z začetkom izvajanja službe NMP po novem pravilniku, se je spremenilo tudi financiranje s strani ZZS (s 01.04.2016).

Sredstev s strani občin ustanoviteljic, Ministrstva za zdravje ali donacij za izvajanje dežurne službe v okviru NMP nismo prejeli.

Tabela 4: Dežurna služba

	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2016	POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2017	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2017
PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP	390.114	382.753	382.800
Drugi prihodki	51.045	55.187	54.610
Prihodki od MZ,občin in donacij			
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	454.058	445.775	450.315
- Strošek dela	349.988	396.621	347.448
- Materialni stroški	48.750	37.855	44.316
- Stroški storitev	35.530		40.620
- Amortizacija	13.484	9.374	15.805
- Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	2.455	1.925	2.113
Drugi stroški (opis)	3.851		13
PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)	-12.899	-7.835	-12.905

7. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

V primerjavi z doseženimi rezultati predhodnega leta in v odnosu do načrtanih ciljev v Programu dela in finančnem načrtu smo z doseženimi rezultati poslovanja za leto 2017 zadovoljni. Vse leto smo usmerjali poslovanje z organizacijo dela in nadzorom nad stroški ter dosegli pozitiven rezultat. O uspešnem poslovanju ZD Ravne pričajo tudi rezultati poslovanja preteklega obdobja.

Tabela 5: Rezultati poslovanja ZD Ravne v obdobju 2012-2017:

Leto poslovanja	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Presežek prihodkov nad odhodki po fakturirani realizaciji			332.552	204.724	375.850	66.105
Presežek odhodkov nad prihodki po fakturirani realizaciji	106.062	134.880				

8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

S preišljenim načrtovanjem in ustrezno racionalizacijo stroškov poslovanja skrbimo za uspešno gospodarnost poslovanja. Ob upoštevanju možnosti, sposobnosti in izkušenj smo kakovostno in učinkovito poslovali. S sredstvi ravnamo učinkovito in gospodarno, v kar nas sili tudi dejstvo, da je novih nalog in obveznosti, ki zahtevajo dodatna finančna sredstva vedno več, dodatnih sredstev pa ni oziroma jih je vedno manj.

8.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Tabela 6: Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	LETO 2016	LETO 2017
1. Kazalnik gospodarnosti	1,06	1,01
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	4,79%	4,81%
3. Stopnja odpisanosti opreme	0,8166	0,8252
4. Dnevi vezave zalog materiala	30,62	9,06
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	11,64%	9,37%
6. Koeficient plačilne sposobnosti	0,9757	0,9789
7. Koeficient zapadlih obveznosti	0,00	0
8. Kazalnik zadolženosti	0,19	0,19
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,15	2,05
10. Prihodkovnost sredstev	0,81	0,77

1. Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887)

Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar znaša vrednost kazalnika več kot 1. Ker je ZD Ravne v letu 2017 ustvaril presežek prihodkov nad odhodki, je načelu gospodarnosti zadoščeno. Kazalnik se je v primerjavi s predhodnim letom nekoliko poslabšal.

2. Delež amortizacije v celotnem prihodku = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870)

Delež obračunane vrednosti amortizacije osnovnih sredstev predstavlja 4,81% celotnih prihodkov ZD Ravne. Ta delež se je v letu 2017 v primerjavi z letom 2016 povišal za 0,5%.

3. Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006)

Kazalnik prikazuje stopnjo odpisanosti opreme, ki se je v primerjavi z lanskim letom spet nekoliko povišala, predvsem na račun manj novih nabav. Odpisanost opreme je zaskrbljujoča, saj je oprema odpisana v višini 82,52%.

- 4. Dnevi vezave zalog materiala = (stanje zalog AOP 023: / stroški materiala AOP 873 x 365)**
Pri izračunu števila dni vezave zalog materiala smo upoštevali le tiste stroške materiala, ki so tudi predmet skladiščnega poslovanja.
- 5. Delež terjatev v celotnem prihodku = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014) / celotni prihodki AOP 870)**
Delež kratkoročnih terjatev do kupcev in uporabnikov enotnega kontnega načrta v celotnem prihodku se je v tekočem letu nekoliko znižal v primerjavi z letom 2016 in predstavlja 9,37% celotnih prihodkov zavoda.
- 6. Koeficient plačilne sposobnosti (povprečno št. dejanskih dni za plačilo / povprečno št. dogovorjenih dni za plačilo)**
Koeficient plačilne sposobnosti predstavlja razmerje med povprečnim številom dejanskih dni za plačilo v primerjavi s povprečnim številom dogovorjenih dni za plačilo obveznosti. Glede na to, da v povprečju plačamo pred dogovorjenim rokom (0,62 dni) je koeficient manjši od 1.
- 7. Koeficient zapadlih obveznosti = (zapadle neplačane obvez. na dan 31. 12. / (mesečni promet do dobavit. AOP 871 / 12))**
Vrednost koeficienta zapadlih obveznosti je v obeh prikazanih letih 0, saj na dan 31.12. nismo imeli zapadlih neplačanih obveznosti.
- 8. Kazalnik zadolženosti = (Tuji viri AOP 034+047+048+054+055) / Obveznosti do virov sredstev AOP 060)**
Kazalnik zadolženosti prikazuje delež kratkoročnih obveznosti ter kratkoročnih in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev v celotni vrednosti obveznosti do virov sredstev. Glede na to, da je kazalnik v letu 2017 ostal nespremenjen v primerjavi z letom 2016, to pomeni, da je tudi stopnja zadolženosti ostala nespremenjena.
- 9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = (AOP 012+AOP 023) / AOP 034)**
Koeficient prikazuje razmerje med kratkoročnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi do virov sredstev. Iz vrednosti kazalnika lahko razberemo, da je pokritost kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi (gibljiva sredstva predstavlja stanje denarnih sredstev v blagajni, dobroimetje pri banki oziroma drugih finančnih ustanovah, kratkoročne terjatve, finančne naložbe in zaloge) v obeh primerjanih letih v celoti pokrita.
- 10. Prihodkovnost sredstev = (prihodek iz poslovne dejavnosti (AOP 860 / osnovna sredstva po nabavni vrednosti AOP 002+004+006)**
Kazalnik 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 letu 2017 v primerjavi z letom 2016 nekoliko znižala (zaradi zmanjšanja popravka vrednosti

nepremičnin oziroma adaptacije prostorov za nove ambulante) in pomeni, da je 77,2% obstoječih kapacitet zasedenih.

9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Notranji nadzor javnih financ (v nadaljevanju NNJF) obsega na enotnem sistemu zasnovano finančno poslovanje, notranje kontrole in notranje revidiranje, z namenom obvladovanja poslovanja in zagotavljanja zakonitosti, gospodarnosti in preglednosti ter doseganje zastavljenih ciljev.

Notranje revidiranje je neodvisno presojanje poslovnih procesov in stanj ter nadzorov nad zakonitostjo dela, ki jo lahko izvaja kot storitveno dejavnost zunanji izvajalec. V skladu s tem smo za izvedbo notranje revizije na področju plač v letu 2017 pridobili zunanjega izvajalca. Revizijo je izvedla Ema Vertačnik, mag.posl.ved., državna notranja revizorka zaposlena pri družbi Loris d.o.o.

»Podjetje Loris, d.o.o. iz Dravograda je izvedlo **notranjo revizijo Zdravstvenega doma Ravne na Koroškem za leto 2017.**

Cilj revizije je bil izrek mnenja o delovanju notranjih kontrol Zdravstvenega doma Ravne na Koroškem (v nadaljevanju: zavod) na področju pregleda delovno pravnih dokumentov in zakonsko obveznih pravilnikov, pregleda kadrovskih map zaposlenih, pregleda kadrovskih evidenc in pregleda kadrovskih postopkov delodajalca. Ugotovitve in priporočila revizorjev so povzeta v spodnji tabeli.

Tabela 7: Ugotovitve in priporočila revizorjev

Ugotovitev	Priporočilo	Pomembnost priporočila
<p>Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest je sprejel direktor zavoda 8. 8. 2008.</p> <p>Zavod nima usklajenega Pravilnika o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest z veljavno zakonodajo.</p>	<p>Zavod mora sprejeti nov Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest, ki bo skladen z Aneksom h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije, aneksom h Kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi in posebnim tarifnim delom Kolektivne pogodbe za zdravnike in zobozdravnike. Pri tem mora paziti, da delovna mesta ustrezajo delovnim mestom iz aneksa h kolektivnim pogodbam in tarifnemu delu in ne delovnim mestom iz kataloga delovnih mest, ki ga objavlja Ministrstvo za javno upravo.</p>	<p>Visoka stopnja tveganja</p>

<p>Delovno pravni dokumenti</p> <p>Pregledali smo sestavine pogodb o zaposlitvi, aneksov k pogodbam o zaposlitvi in sklepe o določitvi položajnega dodatka. Ugotavljamo, da pogodbe o zaposlitvi na podlagi pregledanega vzorca ne vsebujejo vseh elementov, skladnih z zakonodajo in internim pravilnikom. Aneksi k pogodbam o zaposlitvi in sklepi o določitvi položajnega dodatka so po našem mnenju ustrezno oblikovani.</p> <p>Omejitev</p> <p>Pri notranji reviziji nismo preverjali pravilnosti določitve plačnih razredov, napredovanj, položajnih dodatkov na pogodbah o zaposlitvi, aneksih k pogodbam o zaposlitvi in sklepih o položajnih dodatkih.</p>	<p>Priporočamo, da uskladite pogodbe o zaposlitvi oziroma jih dopolnite z ustreznimi aneksi, ki bodo v skladu s predpisano zakonodajo in internim pravilnikom.</p>	<p>Srednja stopnja tveganja</p>
<p>Kadrovske mape</p> <p>Pregledali smo 12 kadrovske mape zaposlenih, ki smo si jih izbrali v vzorec pregleda. Ugotavljamo, da dokumenti v kadrovske mape niso popolni ali pa manjkajo.</p>	<p>Priporočamo, da kadrovske mape dopolnite tako, da bodo vsi dokumenti podpisani s strani direktorja in zaposlenih ter da bodo v njih veljavni dokumenti skladno z zakonodajo in internimi pravilniki zavoda.</p>	<p>Srednja stopnja tveganja</p>
<p>Kadrovske evidence</p> <p>Zavod vodi naslednje kadrovske evidence: o zaposlenih delavcih, o stroških dela in o izrabi delovnega časa. Evidence o oblikah reševanja kolektivnih sporov pri delodajalcu zavod ne vodi.</p> <p>Ugotavljamo, da so evidence skladne z zakonodajo ob upoštevanju, da se evidenca o stroških dela dopolnjuje z evidenco zaposlenih. Evidenci o stroških dela manjka številka transakcijskega računa zaposlenih, na katere jim zavod izplačuje plačo in ostale prejeme.</p> <p>Zavod ima sprejet Pravilnik o delovnem času, ki ga je sprejel direktor zavoda dne 26. 10. 2004. V letu 2017 je zavod uvedel elektronski način evidentiranja delovnega časa, ki pa v pravilniku ni opredeljen.</p>	<p>Priporočamo posodobitev Pravilnika o delovnem času, tako da bo vključeval evidentiranje delovnega časa elektronsko in se bo ujemal z dejanskim stanjem v zavodu.</p>	<p>Srednja stopnja tveganja</p>

<p>Kadrovski postopki delodajalca</p> <p>Pregledali smo postopek sklenitve delovnega razmerja za eno zaposleno ter postopek prenehanja delovnega razmerja za 3 zaposlene, katerim zaposlitev preneha iz 3 različnih vzrokov, ki so: prenehanje pogodbe o zaposlitvi za določen čas; priznana pravica do invalidske pokojnine na podlagi I. kategorije invalidnosti; in sporazumna prekinitve delovnega razmerja med zavodom in zaposleno</p> <p>Menimo, da so vsi trije pregledani primeri prenehanja delovnega razmerja izvedeni pravilno.</p>		
--	--	--

V okviru notranje revizije podajajo revizorji **priporočila** za izboljšanje sistema notranjih kontrol in pravilnosti poslovanja, ter jih ocenijo s **stopnjo tveganja**, pri čemer pomeni:

- *visoka stopnja tveganja* (resna nepravilnost, zahteva takojšnjo pozornost posloводства),
- *srednja stopnja tveganja* (nepravilnost, ki zahteva pozornost posloводства najkasneje v letu dni od opravljene notranje revizije),
- *nizka stopnja tveganja* (sprejete aktivnosti lahko izboljšajo poslovanje zavoda). »

Revizijske ugotovitve in priporočila smo ustrezno analizirali in posledično v zvezi s tem tudi že izvedli ustrezne ukrepe – upoštevanje priporočil je v fazi izvedbe oz. uresničevanj.

Sprotno je deloval sistem notranjih kontrol z računovodskim spremljanjem in nadziranjem stroškov, prihodkov in rezultatov poslovanja.

Upoštevač poslovne cilje smo za leto 2017 načrtovali:

- notranje presoje kakovosti po letnem načrtu presoj,
- posodobitev oziroma vzpostavitev manjkajočih notranjih pravilnikov (pravilnik o delovnem času zaradi uvedbe elektronskega beleženja delovnega časa) in
- upoštevanje priporočil notranje revizije (področja obračuna plač in kadrovskega področja) – posodobitev sistemizacije delovnih mest.

Načrtovani cilji so bili delno realizirani. Notranje presoje kakovosti po letnem načrtu presoj so bile v celoti realizirane, medtem, ko bo posodobitev pravilnika o delovnem času izvedena po dokončni realizaciji (samo) elektronskega beleženja delovnega časa (v začetku leta 2018). Glede na odprave anomalij do 26. plačnega razreda, sprejetja Aneksa k Posebnemu tarifnemu delu Kolektivne pogodbe za zdravnike in zobozdravnike ter Uredbe o plačah direktorjev v javnem sektorju (ki se sicer uporablja od 01.01.2018 dalje) samo dopolnitev obstoječe sistemizacije delovnih mest ni

dovolj. S prenovno Akta o sistemizaciji delovnih mest smo v letu 2017 sicer že začeli, vendar bo dokončan v začetku leta 2018.

V skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna mora poslovno poročilo o doseženih ciljih in rezultatih vsebovati tudi oceno delovanja sistema NNJF. Izjava o oceni NNJF se nanaša na opredeljevanje ciljev in zagotavljanje njihovega doseganja z ustreznim sistemom upravljanja in obvladovanja poslovnih tveganj.

Iz izjave o oceni NNJF sledi, da smo v letu 2017 izvedli naslednje pomembne izboljšave:

- upoštevali predlagana priporočila notranje revizije,
- izboljšanje informacijskega sistema z nadgradnjami.

Kljub navedenim izboljšavam ugotavljamo, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujemo v zadostni meri:

- nerealizirani kadrovske načrti, predvsem glede nosilcev dejavnosti,
- reforma zdravstvenega sistema ter nepredvideni ukrepi ministrstev,
- financiranje ter zniževanje cen zdravstvenih storitev s strani ZZZS, kar vpliva na pogoje poslovanje zavoda.

Izjava o oceni NNJF je bila pripravljena v skladu z Metodologijo za pripravo Izjave o oceni NNJF na podlagi samoocenitvenega vprašalnika z analizo rezultatov samoocenjevanja.

Samoocenitveni vprašalnik zajema naslednje:

- Notranje kontrolno okolje
predstavlja temelj sistema notranjega kontroliranja. Obsega kulturo, ki je značilna za zavod in tako določa celovit odnos zaposlenih do postavljanja in doseganja ciljev. Na notranje okolje vplivajo predvsem etične vrednote, neoporečnost in usposobljenost vseh zaposlenih, način vodenja (kako vodstvo določa odgovornosti in pristojnosti ter skrbi za razvoj zaposlenih), organiziranost, odnos do nadzora s strani vodstva in podobni dejavniki. Na podlagi analize rezultatov samoocenjevanja smo ugotovili, da naše notranje okolje v pretežni meri omogoča ustrezne pogoje, da bodo zastavljeni cilji doseženi. Vodstvo ZD Ravne bi si želelo nagrajevati po doseženih ciljih, vendar zakonodaja tega ne omogoča, kar je izpostavljeno kot slabost.
- Upravljanje s tveganji
V ZD Ravne imamo določene jasne, usklajene in merljive cilje poslovanja. V registru tveganj Poslovnika o kakovosti so opredeljena tveganja, da se cilji ne bodo uresničili in določeni ustrezni ukrepi za obvladovanje teh tveganj.
- Kontrolne dejavnosti
so usmeritve in postopki, ki jih vodstvo zavoda vzpostavi zato, da obvladuje tveganja. Za večino poslovnih procesov so pripravljene podrobni opisi postopkov z določenimi smerni pretoka dokumentov, mest odločanja in vzpostavljenimi notranjimi kontrolami. Postopki, ki

obsegajo poglavitne procese so zapisani v okviru procesov kakovosti, v obliki internih navodil in drugih notranjih aktov.

– Informiranje in komuniciranje

omogoča pridobivanje in izmenjavo informacij, potrebnih za vodenje, izvajanje in nadziranje poslovanja. Na pretežnem delu poslovanja je zagotovljen uspešen sistem komuniciranja. Med slabostmi je ugotovljeno, da je potrebno izboljšati sistem komunikacije, ki zagotavlja, da dobijo zaposleni vse informacije, ki jih potrebujejo za opravljanje svojega dela (npr. vzpostavitev intranetne strani).

– Nadziranje

Proces upravljanja s tveganji oziroma notranjega kontroliranja je potrebno redno spremljati, ocenjevati njeno uspešnost in učinkovitost ter na tej podlagi uvajati morebitne potrebne spremembe zaradi sprememb v poslovanju oziroma v zunanjem okolju. ZD Ravne ima na pretežnem delu poslovanja vzpostavljen sistem rednega nadziranja. Vodstvo se ustrezno odziva na ugotovitve notranjih revizij in zunanjih nadzorov s strani ZZS oziroma inšpekcijskih služb.

9.2 INŠPEKCIJSKI NADZORI

Zdravstveni inšpektorat Ministrstva za zdravje je v letu 2017 izvedel več rednih inšpekcijskih nadzorov z namenom preverjanja spoštovanja zakonodaje, ki ureja področja nalezljivih bolezni, minimalnih sanitarno zdravstvenih pogojev, ravnanja z odpadki, ki nastanejo pri opravljanju zdravstvene dejavnosti in zdravniške službe. Nadzori so bili izvedeni v sterilizaciji, psihohigienskem dispanzerju, splošni ambulanti CUDV, šolski zobni ambulanti Črna na Koroškem, ZP Prevalje, ambulanti Doma starejših na Fari, fizioterapiji Prevalje in ZP Črna na Koroškem. Ugotovljeno neskladje v ZP Črna na Koroškem smo takoj odpravili in postopek nadzora je bil s strani inšpektorata ustavljen. Prav tako je zdravstveni inšpektorat na fizioterapiji in v ZP Mežica preverjal izpolnjevanje zahtev pristojne osebe za sprejemanje in obravnavo pacientovih pravic v skladu s 57. in 58. členom Zakona o pacientovih pravicah. Pri nadzoru ni bilo ugotovljenih neskladnosti.

Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije je izvedel revizijo prijav podatkov za leto 2014, 2015 in 2016 za 31 zavarovancev od skupno 152. V reviziji je bilo ugotovljenih nekaj nepravilnosti, ki smo jih takoj odpravili (obrazec M4). Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, za revidirana leta, so plačani.

Inšpektorat RS za kulturo in medije je izvedel inšpekcijski nadzor glede oseb, ki upravljajo z dokumentarnim gradivom. Med nadzorom je bilo ugotovljeno, da mora ZD Ravne, uslužbencem, ki upravljajo z dokumentarnim gradivom zagotoviti, da opravijo preizkus usposobljenosti pri pristojnem pokrajinskem arhivu Maribor in o tem obvestiti inšpektorat do 30.03.2018.

Informacijski pooblaščenec je po uradni dolžnosti začel postopek inšpekcijskega nadzora nad izvajanjem določil Zakona o varstvu osebnih podatkov, ki pa še ni zaključen.

Zdravstveni inšpektorat RS pa je opravil tudi inšpekcijski nadzor s področja zdravniške službe, ki je urejen z Zakonom o zdravniški službi. V nadzoru so preverjali veljavnost in vsebinsko ustreznost licenc. Pri nadzoru ni bilo ugotovljenih neskladnosti.

9.3 NADZORI S STRANI ZZZS

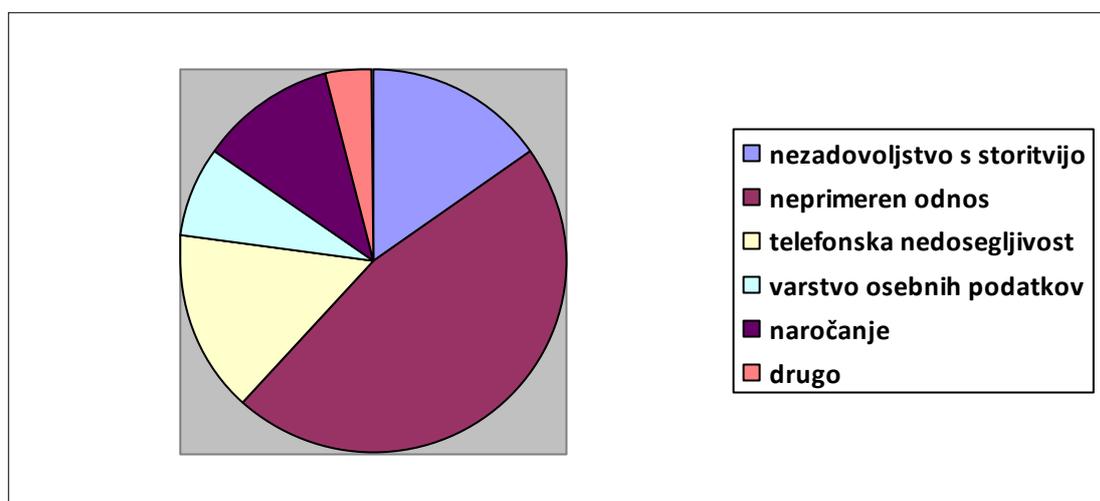
ZZZS je v letu 2017 v ZD Ravne izvedel 3 redne nadzore nad uresničevanjem pogodbenih določil in izvajanjem programa zdravstvenih dejavnosti. Izveden je bil en finančno-medicinski nadzor (v dejavnosti rentgena), en finančni nadzor (splošne ambulante, hišni obiski in zdravljenje na domu, dispanzer za ženske, psihiatrija) in administrativni nadzor (fizioterapija).

9.4 PRITOŽBE IN POHVALE

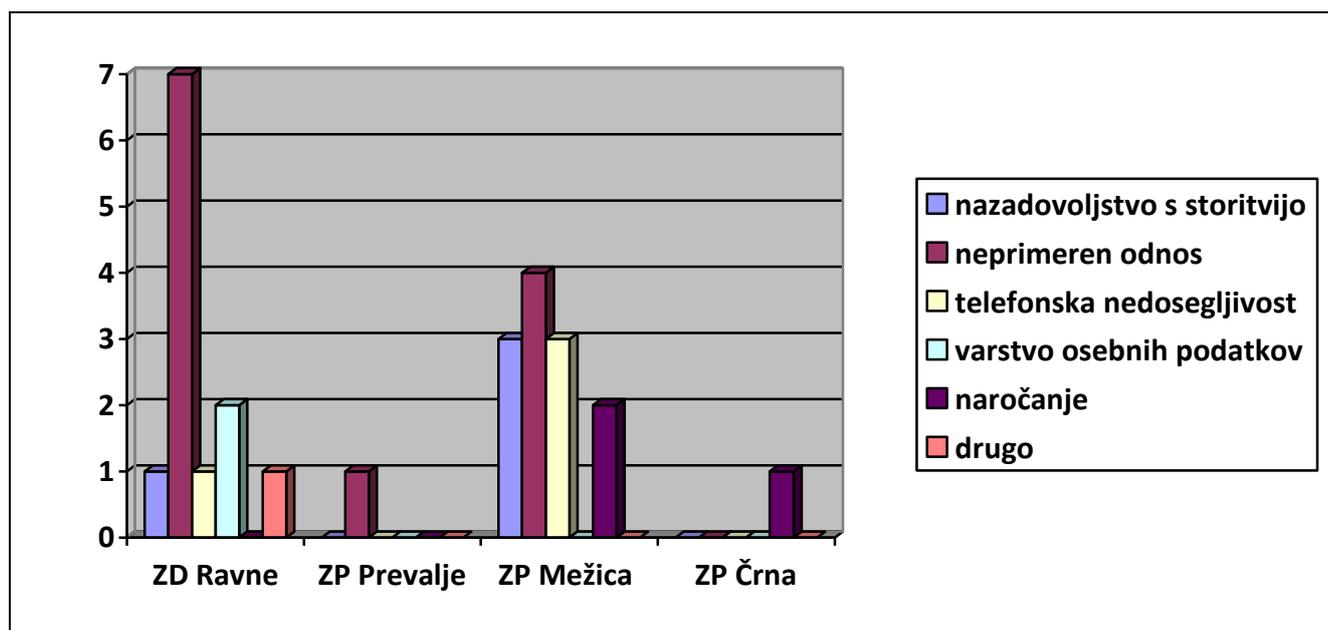
V ZD Ravne se trudimo omogočiti enakopravno, primerno, kakovostno in varno zdravstveno oskrbo, ki temelji predvsem na zaupanju in spoštovanju med pacienti in zdravstvenimi delavci ter sodelavci. S takim ravnanjem želimo preprečiti kršitve pacientovih pravic.

V letu 2017 je bilo obravnavanih 26 pritožb, od tega 15 pisnih, na katere smo tudi podali pisni odgovor. Pritožbe so se nanašale predvsem na neustrezen odnos zdravstvenega osebja do pacientov in na telefonsko nedosegljivost ambulant. Vsako tovrstno pritožbo smo individualno obravnavali. Prejeli pa smo tudi 2 pohvali glede prijaznega odnosa zdravstvenega osebja do pacientov.

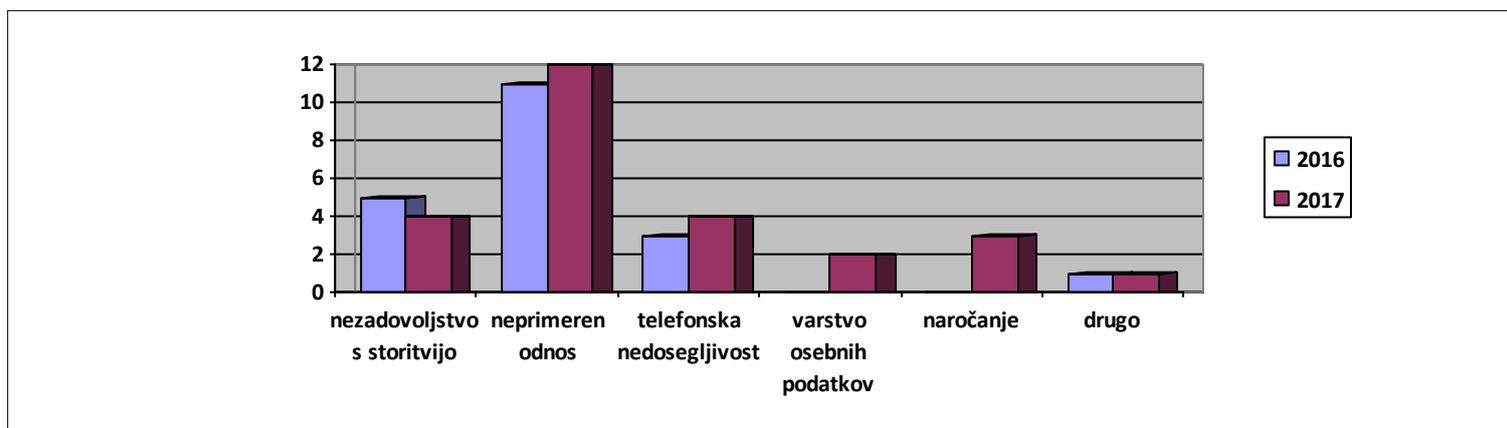
Graf 1: Prikaz pritožb v ZD Ravne:



Graf 2: Prikaz pritožb (od skupno 26 pritožb) po lokacijah:



Graf 3: Primerjava med letoma 2016 in 2017



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

V letu 2017 smo dosegli večino pomembnih ciljev, ki smo si jih zastavili. Seveda pa so nekateri ostali nerealizirani in jih bomo prenesli v realizacijo naslednjega poslovnega obdobja. Najtežje uresničljivi cilji so zaposlitev zdravnikov, nosilcev za izvajanje programov po pogodbi z ZZS, predvsem tam, kjer pogodbeni program ni v celotnem obsegu.

Še naprej bomo v okviru dogovarjanj za splošni dogovor kot krovni dokument med ZZS in izvajalci zdravstvenih storitev poskušali pridobiti nov program delovne terapije.

Dokončna realizacija projekta vključitve v eNaročanje in uporabo eNapotnic je odvisna tudi od rešitev programske hiše ter predvsem dokončnih navodil s strani NIJZ. Precej novosti na tem področju prinaša tudi novela Zakona o pacientovih pravicah, kar pa je naloga predvsem za leto 2018, ko se začne tudi uporabljati.

Tabela 8: Nedoseženi cilji, ukrepi ter terminski načrt za ukrepanje:

Nedoseženi cilji	Ukrepi	Terminski načrt za doseganje
Zaposlitev zdravnikov specialistov (družinske medicine, pediatrije, ginekologije, radiologije)	Objava razpisa za delovno mesto	Do zaposlitve prostih delovnih mest.
Delovna terapija	Vložitev predloga za širitev dejavnosti	V času dogovarjanj.
e-naročanje	Še bolj aktiven pristop k rešitvi.	
Promocija zdravja na delovnem mestu	Načrt promocije zdravja	Prva polovica leta 2018.

11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

Zdravstveni dom Ravne na Koroškem predstavlja priložnost zaposlitve za številne strokovne kadre in za 153 zaposlenih predstavlja stabilno in varno zaposlitev. Večino zaposlenega kadra je iz občin Ravne na Koroškem, Prevalje, Mežica in Črna na Koroškem. V zadnjih dveh letih smo na novo zaposlovali, deloma zaradi širitve dejavnosti. To bi izvedli še v večji meri, če bi bil ustrezen kader (predvsem zdravniki kot nosilci dejavnosti) na razpolago. Veliko smo investirali v kadre, opremo in objekte. Zaradi povečevanja obsega programov so prostorske kapacitete (predvsem objektov na Ravnah) premajhne, zato smo v letu 2017 začeli investirati v širitev prostorskih zmogljivosti.

Z Zavodom za zaposlovanje RS sodelujemo v okviru aktivne politike spodbujanja zaposlovanja brezposelnih oseb (usposabljanje na delovnem mestu, delovni preizkus, javna dela).

Stalno poteka sodelovanje z lokalno skupnostjo in raznimi društvi v lokalnem okolju (dežurstvo na športnih, zabavnih in drugih prireditvah, nudenje prostorov za izvajanje dejavnosti,...). Zaposleni zdravstvenega doma se aktivno vključujejo v dejavnosti preventive, tako na področju izobraževanja prebivalstva za zdrav način življenja, v lokalnih skupnostih, društvih, šolah in vrtcih s sodelovanjem v različnih zdravstveno-vzgojnih vsebinah.

Z investicijskimi vlaganji skrbimo za varčno rabo energije. Na področju varstva okolja skrbimo za ločeno zbiranje odpadkov, še posebej odpadkov, ki nastanejo v zdravstveni dejavnosti.

11.1 ZADOVOLJSTVO UPORABNIKOV

Za pridobitev podatkov smo uporabili kvantitativno metodo raziskovanja, uporabili smo anketni vprašalnik. V raziskavo smo zajeli vse splošne ambulante, predvsem zaradi slabega rezultata iz leta 2016. Zajeli smo še laboratorij, fizioterapijo in specialistične ambulante.

Anketni vprašalnik je bil na voljo v papirni obliki v čakalnicah enot zajetih v raziskavo. Prav tako je bila v čakalnicah objavljena povezava do spletne ankete. Povezava je bila objavljena tudi na spletni strani zdravstvenega doma. Anketo o zadovoljstvu uporabnikov v ZD Ravne smo izvedli med 15.09.2017 in 16.10.2017. Pravilno je anketo izpolnilo 227 anketiranih.

V prvem delu vprašalnika ugotavljamo da se večina uporabnikov na storitev naroči (67%) ali pa že ima kontrolni datum (16%). Kar 71% anketiranih se na pregled naroči preko telefona. V vseh splošnih ambulantah se pojavljajo težave pri naročanju. Izstopajo tri ambulante. So pa težave vezane v večini na to, da se nihče ne javi na telefon in uporabnik ne dobi veze z ambulanto.

Uporabniki še vedno najslabše ocenjujejo zadovoljstvo v splošnih ambulantah. Izstopa splošna ambulanta Mežica, kjer so bile največje kadrovske težave z nosilci dejavnosti oz. zdravniki. Sledijo ambulante, kjer morajo svoje primarne ambulante zapustiti stalni zdravniki in pokrivati ambulante, kjer ni nosilcev. Tako so posledično nezadovoljni tudi pacienti, ki načeloma imajo svojega stalnega osebnega zdravnika, a je ta zaradi kadrovskega pomanjkanja velikokrat prerazporejen.

Nezadovoljstvo je tudi v diabetični ambulanti, pri kateri pa smo že ukrepali za izboljšanje. Povprečje manjše od 3 je tudi v laboratoriju Ravne, kjer bomo na osnovi te ocene ukrepali v naslednjem letu in nato ponovili anketiranje.

Fizioterapija in ORL ambulanta imata višjo stopnjo zadovoljstva.

Zadovoljstvo uporabnikov v splošnih ambulantah ZD Ravne je v primerjavi z letom 2016 boljše.

V zadnjem delu anketnega vprašalnika so lahko uporabniki podali pripombe, pobude, želje, pohvale. V večini so enake oceni glede na ambulanto, se pravi: stalni zdravnik, da bi se javljali na telefon, prijazno osebje, da bi zdravnik posvetil več časa, krajše čakalne dobe.

11.2 ZADOVOLJSTVO ZAPOSLENIH

Za pridobitev podatkov o zadovoljstvu zaposlenih smo uporabili kvantitativno metodo raziskovanja. Uporabili smo spletni vprašalnik, ki je bil objavljen na spletni strani 1ka.si, v času od 14.09.2017 do 30.09.2017. Zaposleni so dobili povezavo do ankete preko službenega e-naslova. Pravilno izpolnjenih je bilo 89 vprašalnikov.

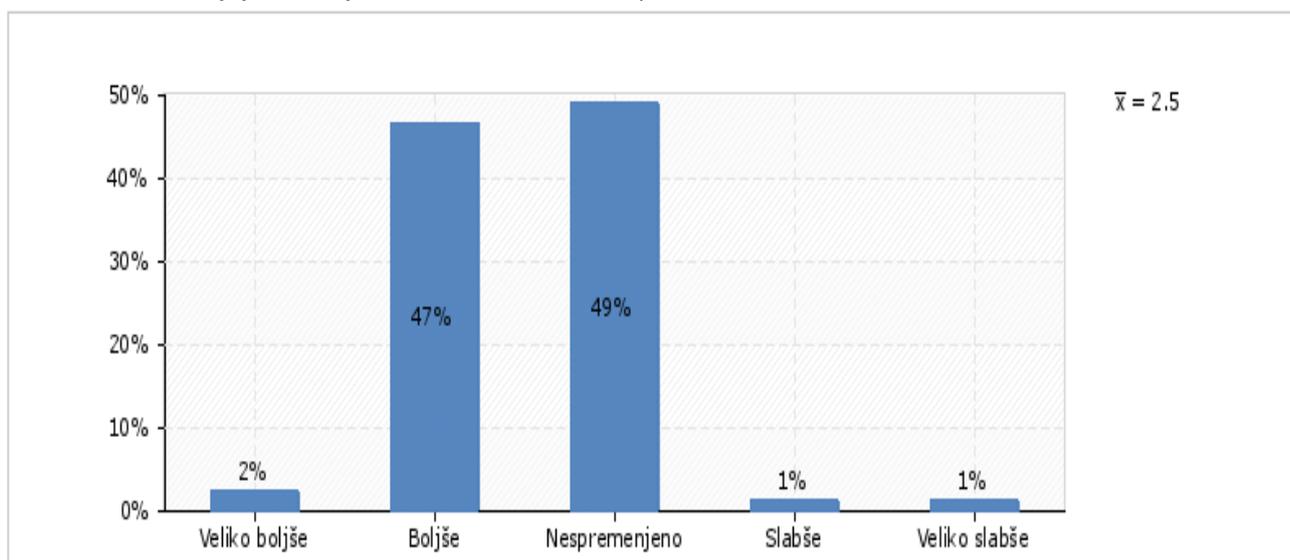
Tabela 9: Zadovoljstvo zaposlenih v ZD Ravne glede na posamezno spremenljivko

Podvprašanja	Odgovori					2016	Povprečje	Std. Odklon
	zelo nezadovoljen	nezadovoljen	niti nezadovoljen ...	zadovoljen	zelo zadovoljen			
...z odnosi s sodelavci	1 (1%)	2 (2%)	9 (11%)	43 (51%)	30 (35%)	4.0	4.2 ↑	0.8
...s stalnostjo zaposlitve	0 (0%)	3 (3%)	5 (6%)	42 (48%)	37 (43%)	4.3	4.3 =	0.7
...z delom	3 (3%)	6 (7%)	8 (9%)	50 (56%)	22 (25%)	4.1	3.9 ↓	1.0
...usklajevanje delo in družina	4 (5%)	8 (9%)	11 (13%)	44 (51%)	20 (23%)	3.7	3.8 ↑	1.1
...z možnostjo za izobraževanje ...	2 (2%)	6 (7%)	17 (20%)	44 (51%)	17 (20%)	3.9	3.8 ↓	0.9
...z delovnimi pogoji	3 (3%)	9 (10%)	11 (13%)	46 (53%)	18 (21%)	3.9	3.8 ↓	1.0
...mapa SKUPNO (dokumentacija)	4 (5%)	5 (6%)	15 (17%)	52 (60%)	10 (12%)	4.0	3.7 ↓	0.9
...z neposredno nadrejenim	9 (11%)	10 (12%)	11 (13%)	38 (45%)	17 (20%)	3.4	3.5 ↑	1.2
...s statusom v organizaciji	8 (9%)	7 (8%)	30 (35%)	36 (42%)	5 (6%)	3.3	3.3 =	1.0
...s komunikacijo med vodstvom in zaposlenimi	12 (14%)	13 (15%)	25 (29%)	34 (39%)	3 (3%)	3.0	3.0 =	1.1
...s plačo glede na izobrazbo	13 (15%)	21 (24%)	31 (36%)	19 (22%)	3 (3%)	2.7	2.7 =	1.1
...z možnostjo napredovanja	12 (14%)	23 (26%)	36 (41%)	13 (15%)	3 (3%)	2.5	2.7 ↑	1.0
...s priznanji, pohvalami, nagradami	13 (15%)	27 (31%)	34 (39%)	11 (13%)	2 (2%)	2.5	2.6 ↑	1.0
SKUPAJ						3,485	3,485 =	

Zaposleni v ZD Ravne so najbolj zadovoljni s stalnostjo zaposlitve (4,3) in z odnosi z sodelavci (4,2). Najmanj pa s plačo (2,7), možnostjo za napredovanje (2,7) in s pohvalami, priznanji, nagradami (2,6).

Povprečje zadovoljstva zaposlenih glede na vse spremenljivke je 3,485 in je ostalo na enakem povprečju kot v letu 2016.

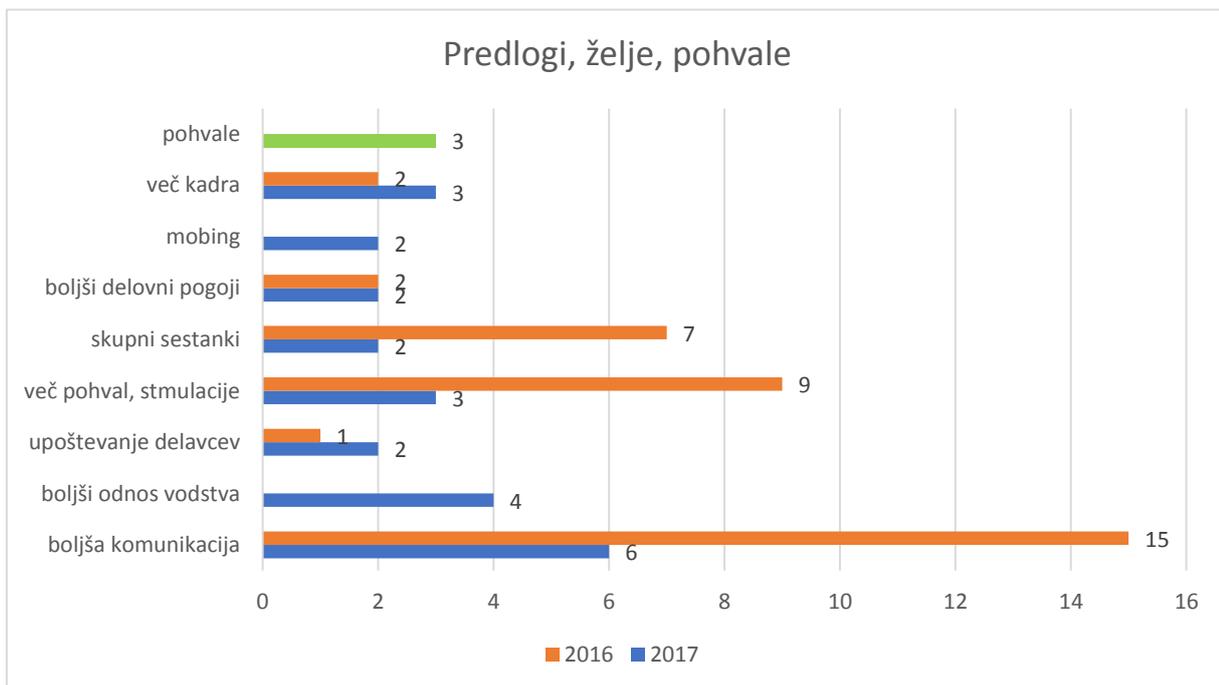
Graf 4: Kako ocenjujete stanje v ZD Ravne slabo leto po uvedbi sistema kakovosti?



Polovica anketiranih (48%) (ocenjuje stanje po uveljavitvi SVK kot nespremenjeno, druga polovica kot boljše. 2% veliko boljše in 47% boljše. Le 2 % anketiranih ocenjujejo kot stanje slabše ali veliko slabše.

Rezultat daje odgovor na vprašanje, da je bil SVK prava odločitev vodstva in da smo na dobri poti da počasi in učinkovito izboljšujemo pogoje dela, kakovost dela in zadovoljstvo zaposlenih ter uporabnikov.

Graf 5: Kaj vas v ZD Ravne moti ali kaj bi želeli pohvaliti? (pritožbe, predlogi, pohvale, mnenja,...)



Anketirani največkrat navajajo, da si želijo boljše komunikacije med vodstvom in zaposlenimi, da bi bili zaposleni upoštevani, da bi bili pohvaljeni, vsi enako obravnavani. Da bi bili opaženi tudi drugi, ne samo zdravniki. Boljši odnosi, več kadra. Imajo občutek številke in da se preveč varčuje na račun zaposlenih. Glede na rezultate v letu 2016 smo zadovoljstvo v tem smislu popravili.

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

12.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

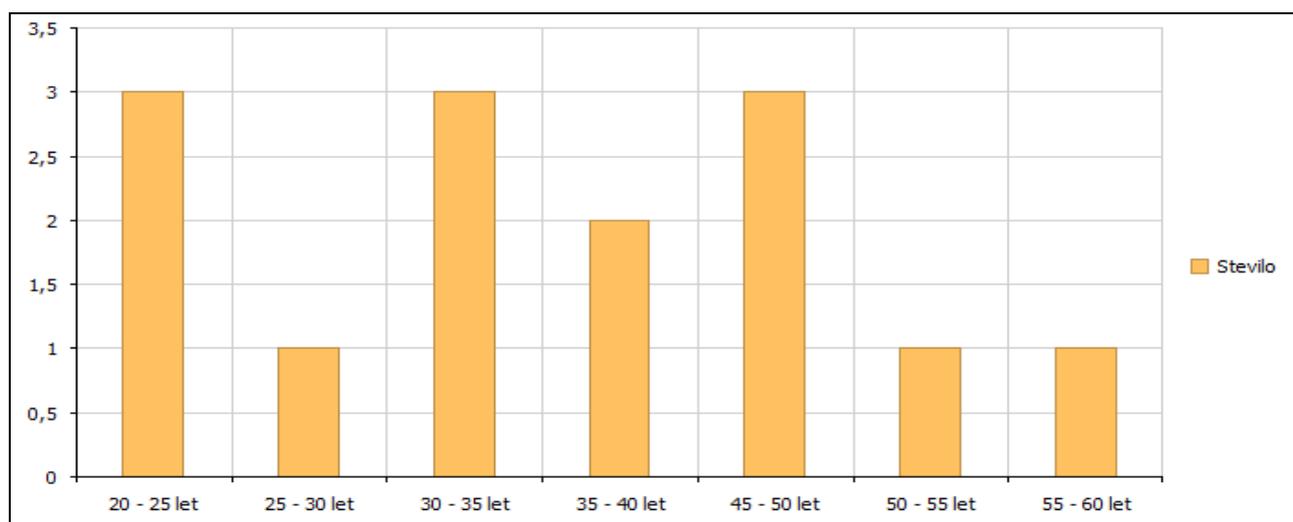
12.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2017 - ZD

V ZD Ravne je bilo na dan 31.12.2017 153 zaposlenih, od tega 15 za določen čas in 2 preko javnih del. Od vseh zaposlenih za določen čas je bilo 5 pripravnikov, 3 srednje medicinske sestre, 2 diplomirani medicinski sestri, 1 laboratorijska tehnica, 3 specializantke in 1 čistilka.

V letu 2017 je bilo 9,21% (14) zaposlenih moških in 90,79% (139) žensk. 20,39% zaposlenih je starih do 30 let, 46,05% zaposlenih je starih med 30 in 50 let. Starejših od 50 let pa je 33,56% vseh zaposlenih. Povprečna starost zaposlenih je 41,63 let.

Graf 6: Starostna struktura moških:



Graf 7: Starostna struktura žensk:

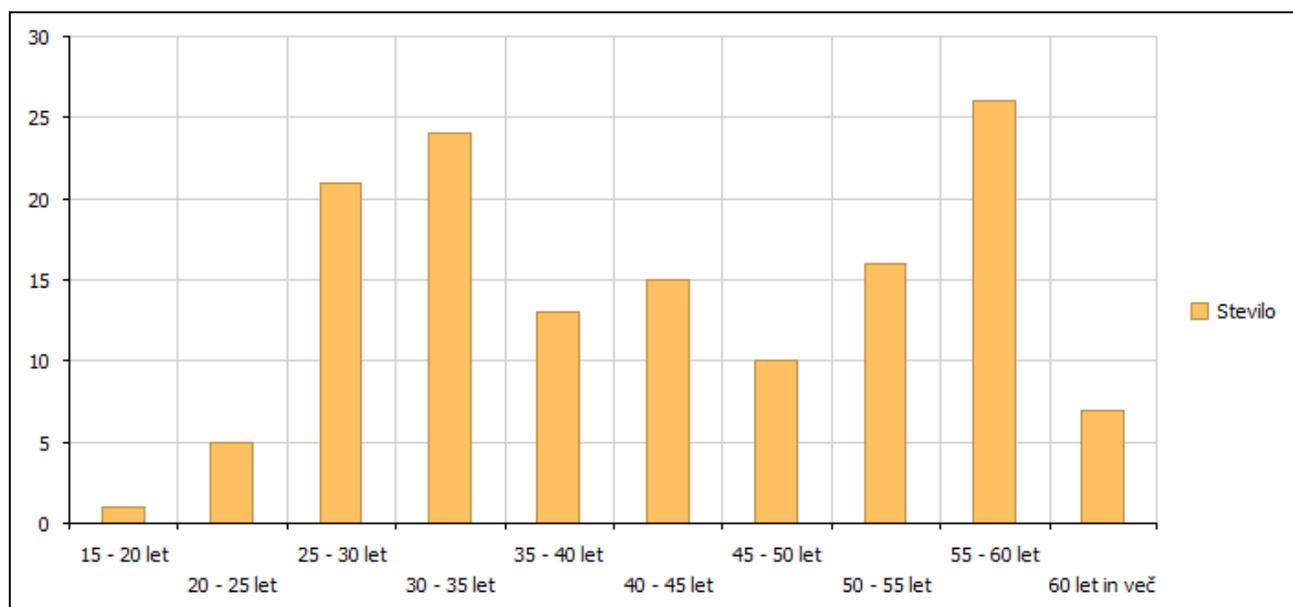


Tabela 10: Struktura zaposlenih na dan 31.12.2017 v primerjavi s strukturo zaposlenih na dan 31.12.2016:

Struktura	%	Število zaposlenih na dan 31.12.2016	Število zaposlenih na dan 31.12.2017
zdravstveni delavci	55,55	82	85
zobozdravstveni delavci	4,58	8	7
zdravstveni sodelavci	16,34	24	25
nezdravstveni delavci	20,26	28	31
pripravniki	3,27	6	5
SKUPAJ	100,0	148	153

Zdravstveni delavci so: zdravniki, diplomirane medicinske sestre, višje medicinske sestre, zdravstveni tehniki.

Zobozdravstveni delavci so: zobozdravniki, zobozdravstveni asistenti.

Zdravstveni sodelavci so: klinični psiholog specialist, psiholog, psiholog – delo z osebami s psihično motnjo, logoped, fizioterapevti, medicinski biokemik specialist, laboratorijski inženirji, radiološki inženirji.

Nezdravstveni delavci so: vzdrževalec – tehnik, čistilke, voznik– kurir, vzdrževalec perila, delavci v upravi, zaposleni preko javnih del.

Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur v letu 2017 je bilo 138,75, brez dela preko polnega delovnega časa in refundiranih odsotnosti pa 124,18. V letu 2017 je bilo odsotnih za 13,51

delavcev iz ur zaradi bolezni, porodniškega oziroma očetovskega dopusta ter ostalih odsotnosti (brez letnega dopusta ter izobraževanj).

V letu 2017 smo zaposlili dve zdravnici po opravljenem strokovnem izpitu, eno specializantko stomatološke protetike, eno diplomirano medicinsko sestro, eno psihologinjo, eno srednjo medicinsko sestro, eno laboratorijsko tehnico, eno čistilko in eno sodelavko v splošnih službah. Diplomirana medicinska sestra in laboratorijska tehničarka sta zaposleni za čas nadomeščanja delavk, ki sta na porodniškem dopustu oziroma daljši bolniški odsotnosti. V letu 2017 smo zaposlili tudi 8 pripravnikov (7 tehnikov zdravstvene nege in 1 diplomirano fizioterapevtko).

Na dan 31.12.2017 smo imeli zaposlenih 11 delavcev, ki so bili invalidsko ocenjeni po odločbi ZPIZ, od tega so za polovični delovni čas zaposleni 4 delavci, ostali so zaposleni za polni delovni čas, vendar z omejitvami.

Zaposlitev je zaključilo 8 pripravnikov (1 diplomirana fizioterapevтка in 7 tehnikov zdravstvene nege) in 2 zdravnika specialista, 2 zdravnika pa sta se upokojila.

V letu 2017 smo imeli 8 jubilarcev in sicer pet za 10 let delovne dobe, dve za 20 let delovne dobe in eno za 30 let delovne dobe.

S strani organizacijskih enot smo skozi celo leto prejemali potrebe po dodatnem kadru, vzroki so bili različni, najpogosteje je šlo za dolgotrajni bolniški stalež, odsotnost zaradi porodniškega dopusta ali povečan obseg dela. Nadomeščanje kadra smo izvedli na področjih, kjer je bilo to nujno potrebno zaradi varnosti in kakovosti v delovnem procesu.

Problematika pomanjkanja družinskih zdravnikov in pediatrov je v Sloveniji kot tudi v ZD Ravne še vedno aktualna. Za doseganje priznanega obsega programa bi bilo potrebno v ZD Ravne zaposliti še 2 zdravnika specialista pediatra in 4,5 zdravnikov specialistov družinske medicine. V letu 2017 smo preko Zavoda za zaposlovanje objavili 10 razpisov za prosta delovna mesta za poklic zdravnik specialist družinske medicine, pediatrije, radiologije in ginekologije, vendar na razpise ni bilo nobenih ustreznih prijav.

Po pogodbi z ZZZS za leto 2017 je priznanih 123,79 delavcev iz ur, od tega za področje specialističnih dejavnosti (ORL, psihiatrija, ultrazvok, rentgen in diabetologija) 15,96 delavcev, za dejavnost primarnega zdravstva (splošne ambulante – vključno z ambulantami v socialnovarstvenih zavodih, antikoagulantna ambulanta, otroški in šolski dispanzer, dispanzer za ženske, dežurna služba) je priznanih 69,44 delavcev iz ur, za zdravstveno ter zobozdravstveno vzgojo 3,27 kadra iz ur, za zobozdravstveno dejavnost (zobozdravstvo odrasli, mladina in ortodont)

10,07 kadra iz ur ter za dejavnosti fizioterapije, patronažne službe, dispanzerja za mentalno zdravje in klinično psihologijo je priznanih 25,05 delavcev iz ur.

Uresničevanje kadrovskega načrta sproti spremljamo in skladno s petim odstavkom 4. člena Uredbe o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2017 in 2018, tudi redno poročamo v Informacijski sistem ISPAP pri AJPEsu.

Število zaposlenih katerih vir financiranja je ZZZS in ZPIZ se je v primerjavi z lanskim letom povečalo za 2,40, vendar je nižje od planiranega, število zaposlenih financiranih iz sredstev od prodaje blaga in storitev na trgu se je znižalo za 0,39, za 1,49 je višje število zaposlenih katerih vir so nejavna sredstva za opravljanje javne službe (npr. sredstva prostovoljnih zavarovalnic). V primerjavi z lanskim letom se je znižalo število pripravnikov in specializantov, ki se v celoti financirajo iz namenskih sredstev ZZZS, saj sta dve specializantki zaključili proces specializacije. Za zaposlene preko javnih del so tudi točno namenjena sredstva s strani Zavoda za zaposlovanje RS in delno s strani Občine Ravne na Koroškem.

12.1.2. Ostale oblike dela

Sklenitev podjemnih pogodb ali drugih pogodb civilnega prava je bila tudi v letu 2017 v ZD Ravne nujna zaradi pomanjkanja izvajalcev za izpolnjevanje programov do ZZZS. Po podjemnih pogodbah so zaposleni tudi izvajalci v samoplačniških ambulantah.

Tabela 11: Število podjemnih pogodb/drugih pogodb civilnega prava po vrsti dela na dan 31.12.2017:

Vrsta dela	Profil izvajalca	Število podjemnih pogodb/drugih pogodb civilnega prava
Ortopedska ambulanta	zdravnik	1
Diabetična ambulanta	zdravnik	1
Dispanzer medicine dela	zdravnik, psiholog	1
ORL ambulanta	zdravnik	2
Dispanzer za ženske	ginekolog	4
ORL - Slušni aparati	zdravnik, sestra	2
Ultrazvok	zdravnik	2
RTG	zdravnik	1
Splošne ambulante	zdravnik	3
Otroški dispanzer - preventiva	zdravnik	2

Vrsta dela	Profil izvajalca	Število podjemnih pogodb/drugih pogodb civilnega prava
Ortodont	zdravnik	1
Antikoagulantna ambulanta	zdravnik	2
Koloproktološka ambulanta	zdravnik, administrator	3

V letu 2017 smo bili vključeni v en program spodbujanja zaposlovanja brezposelnih oseb preko Zavoda za zaposlovanje, ki nam sofinancira 95% upravičeni stroškov za plače udeležencev, strošek prevoza in prehrane in strošek predhodnega zdravniškega pregleda. V okviru javnih del smo zaposlili dve osebi za V. raven izobrazbe za polni delovni čas. Vključeni sta bili v program pomoč pri izvajanju programov za ohranjanje zdravja in drugih rehabilitacijskih programov. Naročnik javnih del je Občina Ravne na Koroškem, ki nam za eno vključeno osebo zagotavlja sredstva za pokrivanje razlike plač udeležencev in regres za letni dopust.

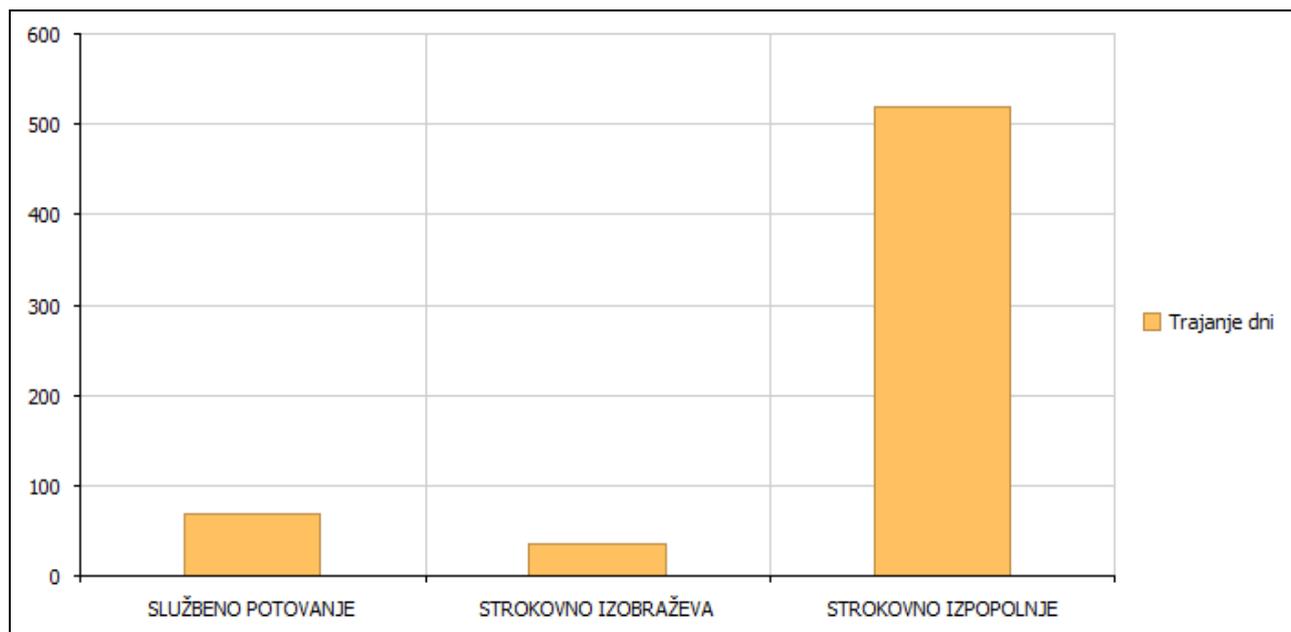
12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva

Izobraževanje

Kontinuirano strokovno izobraževanje in izpopolnjevanje je nujno za razvoj stroke in izpolnjevanje pogojev za podaljšanje licence za opravljanje zdravstvene dejavnosti. ZD Ravne omogoča vsakemu delavcu udeležbo na izobraževanjih, ki so organizirana preko zunanjih izvajalcev ali pa interno v ZD Ravne. Menimo, da možnost izobraževanja spodbuja posameznikov osebni in karierni razvoj, povečuje delovno učinkovitost in je ena od koristnih oblik druženja sodelavcev in drugih kolegov. Ob tem smo tudi upoštevali priporočilo Ministrstva za zdravje, ki pravi, da je nujno potrebno izobraževanje in strokovno izpopolnjevanje omogočiti kar najbolj racionalno, ekonomično in na način, da se čim bolj prepreči odsotnost zdravnikov in delovnih procesov.

Strokovnih izpopolnjenj se je v letu 2017 udeležilo 87 zaposlenih v obsegu 3.292 ur, od tega se je 25 zdravnikov in zobozdravnikov udeležilo 81 strokovnih izpopolnjenj, 22 diplomiranih medicinskih sester je bilo na 61, 11 zdravstvenih tehnikov pa na 16 strokovnih izpopolnjenj, zdravstveni sodelavci (laboratorijski delavci, psihologi, fizioterapevtke) so se udeležili 46 izpopolnjenj, medtem ko se je 9 nezdravstvenih delavcev udeležilo 29 strokovnih izpopolnjenj. V primerjavi z lanskim letom se je obseg izobraževanj povečal pri srednjih medicinskih sestrah in zdravstvenih sodelavcih, pri ostalem kadru pa zmanjšal. Strokovnega izpopolnjenja se je lahko udeležilo tudi več zaposlenih istočasno, saj so programi nudili strokovne teme, ki so pomembne za delo v različnih strokovnih službah, so potrebne za pridobitev licenčnih točk ali pa so navedene kot pogoj za izvajanje delavnic ali delo v referenčnih ambulantah.

Graf 8: Število dni službene odsotnosti



V letu 2017 smo za plačilo kotizacij in šolnin za izobraževanje zaposlenih na različnih seminarjih, učnih delavnicah, simpozijih in kongresih ter specializacijah namenili 64.661 evrov, kar je v primerjavi s preteklim letom za 1,91% manj. V ta znesek so vključeni tudi potni stroški in dnevnice v zvezi z izobraževanjem delavcev.

Po sklenjenih pogodbah o izobraževanju je nadaljevalo izobraževanje 12 zaposlenih.

ZD Ravne je v študijskem letu 2016/2017 skupaj z Javnim skladom Republike Slovenije za razvoj kadrov in štipendije (Javni sklad) štipendiral dva študenta medicine, ki sta bila v zaključnem letniku. Eden je šolanje že zaključil in bi se naj po opravljenem pripravništvu v ZD Ravne tudi zaposlil. Skupaj z Regijsko štipendijsko shemo Koroška (RRA) smo v študijskem letu 2016/2017 nadaljeval štipendiranje enega študenta medicine v 6 letniku. Prav tako pa smo se v študijskem letu 2017/2018 ponovno prijavi na razpis za sofinanciranje kadrovske štipendije in na ta način omogočili še dvema študentoma medicine (4. in 5. letnik) kadrovske štipendije.

Specializacije in pripravništvo

ZD Ravne izvaja usposabljanje specializantov s področja družinske medicine in pediatrije, saj imamo usposobljene mentorje, ki prevzamejo tovrstno izobraževalno delo. Tako lahko specializante delimo na te, ki so v ZD Ravne zaposleni in na te, ki v ZD Ravne krožijo.

V letu 2017 je bilo med zaposlenimi največ specializantov s področja družinske medicine (6), sledi pediatrija (2) in stomatološka protetika (1) za katere je plačnik specializacije Zavod za zdravstveno zavarovanje. Za opravljanje specializacije s področja medicine dela, prometa in športa (1) je v

celoti plačnik ZD Ravne. Od navedenih je v letu 2017 ena oseba pričela s specializacijo, dve pa sta specializacijo zaključili in se v ZD Ravne tudi zaposlili.

Na podlagi razporedov kroženj po ustanovah, ki jih izdaja Zdravniška zbornica Slovenije, sta v letu 2017 pri mentorjih ZD Ravne krožil dve specializantki družinske medicine in dve specializantki pediatrije.

ZD Ravne je izvajal klinično prakso za študente visokošolskih študijskih programov na področju zdravstvene nege in radiološke tehnologije. Svoje znanje pa je s praktičnim usposabljanjem z delom dopolnjevalo 12 dijakov iz Srednje zdravstvene šole Slovenj Gradec.

12.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2017

Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2017 - ZD

Plana investicijskih vlaganj za leto 2017 nismo v celoti realizirali, predvsem zaradi zamika in podaljšanja največje investicije – dograditve dvigala s požarnim stopniščem. Največja investicija na področju medicinske opreme je bila popolna prenova opreme za dejavnost ORL. Realizirani so tudi nakupi planirani za dejavnost fizioterapije, ortodontije, EKG aparat za splošno ambulanto Prevalje, ter pohištvena oprema, druga medicinska oprema in naprave, osebni avtomobil za ZP Črna ter druga oprema in drobni inventar.

Iz poročila o investicijskih vlaganjih v letu 2017 je razvidno, da smo v nabavo osnovnih sredstev vložili za 503.331 EUR finančnih sredstev. Nakupi so bili financirani iz donacij podjetij (12.000 EUR) ter iz sredstev amortizacije, nadstrešnica pri ZP Črna je bila v celoti financirana s strani Občine Črna na Koroškem (kot poplačilo dolgoročnih terjatev), medtem ko je nadstrešnico pri ZP Prevalje v polovici sofinanciral ZD Ravne.

12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2017

Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2017 - ZD

V ZD Ravne smo v letu 2017 realizirali za 210.999 EUR vzdrževalnih del. Za investicijsko vzdrževanje je bilo namenjenih 40.645 EUR, ter 170.355 EUR za tekoče vzdrževanje.

V finančnem načrtu smo za adaptacijo prostorov za ureditev splošnih ambulant predvideli 230.000 EUR v okviru investicijskega vzdrževanja. Glede na računovodske usmeritve, saj gre za večji poseg na objektu, s katerim bomo zagotovili daljšo trajnostno oziroma uporabno dobo objektu, je

potrebno za vrednost teh del zmanjšati popravek vrednosti zgradbe. Zato ni prikazana realizacija obnove, ki sicer še vedno poteka, med stroški investicijskega vzdrževanja.

Dejanski strošek investicijskega vzdrževanja je bila obnova prostorov sejne sobe zaradi poplave. Zaradi dotrajanosti opreme je vložek za tekoče vzdrževanje relativno visok (83.789 EUR). Visok je tudi strošek tekočega vzdrževanja avtomobilov, saj je kar 8 vozil starih 10 let ali več. Glede na starost poslovnih objektov smo več sredstev namenili sprotnemu vzdrževanju (poleg beljenja prostorov, je večji strošek še interventna sanacija vodovodne napeljave ter komunalnih vodov).

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2017

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:

Danijela ABER

Odgovorna oseba zavoda:

mag. Stanislav PUŠNIK

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 IN 86/16):
 - a) Bilanca stanja (priloga 1)
 - b) Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - c) Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil (priloga 1/B)
 - d) Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov (priloga 3)
 - e) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (priloga 3/A)
 - f) Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (priloga 3/A-1)
 - g) Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (priloga 3/A-2)
 - h) Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (priloga 3/B)
2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
 - **Obrazec 1:** Delovni program 2017 - ZD
 - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2017 - ZD
 - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2017 - ZD
 - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2017 - ZD
 - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2017 - ZD

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - 2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
 - 2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2016 in preteklih let
4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2017.

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

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

STOLPEC 5 – predhodno leto – stanje na dan 31. 12. 2016

Bilanca stanja na dan 31.12.2016 izkazuje vrednost sredstev in s tem tudi obveznosti so virov sredstev v višini 4.641.452 EUR in je bila v primerjavi s stanjem leta 2015 višja za 7,6%.

STOLPEC 4 – tekoče leto – stanje na dan 31. 12. 2017

Bilanca stanja na dan 31.12.2017 izkazuje vrednost sredstev in s tem tudi obveznosti so virov sredstev v višini 4.682.581 EUR in je bila v primerjavi s stanjem leta 2016 višja za 0,9%.

1.1. SREDSTVA

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Kot opredmetena osnovna sredstva smo izkazali tudi drobni inventar z dobo koristnosti nad enim letom, katerega posamična vrednost ne presega 500 evrov in ga evidentiramo ločeno od ostale opreme. Skladno s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki omogoča izkazovanje osnovnih sredstev po kriteriju istovrstnosti sredstev, smo vse nabave pohištva in računalniške opreme v letu 2017 razvrščali med opremo.

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

- nakupne cene,
- nevračljivih nakupnih dajatev (zaračunan DDV, ki se ne povrne) in
- stroškov, ki jih je mogoče pripisati neposredno usposobitvi za uporabo.

Prevrednotovanja opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev zaradi oslabitve ali okrepitve nismo opravljali.

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

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

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
001	Dolgoročne aktivne časovne razmejitve			
002	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja			
003	Dolgoročne premoženjske pravice	59.854	59.990	100,2
005	Druga neopredmetena sredstva			
006	Terjatve za predujme iz naslova vlaganj			
007	Neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi			
00	Skupaj AOP 002	59.854	59.990	100,2
01	Popravek vrednosti AOP 003	57.567	58.139	101,0
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	2.287	1.851	80,9

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev se je v letu 2017 zvišala za 0,2%, sedanja vrednost znaša 1.851 EUR.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
020	Zemljišča	226.898	226.898	100,0
021	Zgradbe	4.095.241	4.145.071	101,2
022	Terjatve za predujme za nepremičnine			
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi		235.431	
029	Nepremičnine trajno zunaj uporabe			
02	Skupaj AOP 004	4.322.139	4.607.400	106,6
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	2.234.749	2.354.656	105,4
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	2.087.390	2.252.744	107,9

Nabavna vrednost nepremičnin se je v letu 2017 povečala za 6,6% in znaša 4.607.400 EUR. Nabavna vrednost zgradb je višja za 49.830 EUR, kolikor je znašala vrednost nadstrešnic v Zdravstveni postaji Črna in Prevalje. Investicija v nakup dvigala s požarnim stopniščem in ureditve novih ambulant v novi zgradbi na Ravnah še ni dokončana in na 31.12.2017 znaša 235.431 EUR. Odpisana vrednost nepremičnin znaša 2.354.656 EUR in se je povečala za 5,4%, sedanja vrednost znaša 2.252.744 EUR in je za 7,9% višja v primerjavi z letom 2016.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- zemljišča na Ravnah na Koroškem, Prevaljah in v Mežici,
- zgradbi zdravstvenih postaj na Ravnah na Koroškem,

- ekološki otok s parkiriščem na Ravnah na Koroškem,
- zgradba zdravstvene postaje na Prevaljah,
- prostori fizioterapije na Prevaljah,
- zgradba zdravstvene postaje v Mežici,
- garaža v Mežici,
- zgradba zdravstvene postaje v Črni na Koroškem in
- garsonjera na otoku Pag.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
040	Oprema	3.276.319	3.332.427	101,7
041	Drobni inventar	183.273	188.116	102,6
042	Biološka sredstva			
043	Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti			
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	66	66	100,0
046	Terjatve za predujme za opremo in dr.o.os			
047	Oprema in druga opr.os.s., ki se pridobivajo			
049	Oprema in druga opr.os.s.trajno zunaj uporabe			
04	Skupaj AOP 006	3.459.658	3.520.608	101,8
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	2.825.081	2.905.092	102,8
053	Popravek vrednosti vlaganj v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti			
04-05	Sedanja vrednost opreme	634.577	615.516	97,0

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2017 povečala za 60.950 EUR in znaša 3.520.608 EUR. Odpisana vrednost znaša 2.905.092 EUR, sedanja vrednost znaša 615.516 EUR in se je v primerjavi z letom 2016 zmanjšala za 3,0%.

Odstotek odpisanosti vseh osnovnih sredstev se je primerjalno s preteklim letom znižal za 0,4% in znaša 65,3%.

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

Osnovno sredstvo	Leto nabave
Zobni stroj	1997
Zobni stroj	2005
Zobni stroj	2006
Centralni kompresor	1991
Niktometer	1996
Kolposkop	1999
Kolposkop	2001
Defibrilator	1989
Defibrilator	2009
Elektromagnetni generator	1999
Ergometer	2002
Prenosni aparat za ultrazvok	2001
Agregat	2008
Laserski aparat	2008
Parni sterilizator	2008
EKG aparat	2010
Kardiotokograf	2011
Avtomobila za patronažo 2x	2007
Avtomobila za patronažo 3x	2008
Avtomobili za zdravstvene postaje 3x	2005
Avtomobili 3x	2007

Odstotek odpisanosti opreme se je primerjalno s preteklim letom zvišal za 0,8% in znaša 82,5%.

Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

ZD Ravne na Koroškem v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
070	Dolgoročno dana posojila na podlagi posojilnih pogodb			
072	Dolgoročno dana posojila z odkupom domačih vrednostnih papirjev			
074	Dolgoročno dani depoziti			
075	Druga dolgoročno dana posojila	186.490	162.744	87,3
079	Oslabitev vrednosti dolgoročno danih posojil			
07	SKUPAJ	186.490	162.744	87,3

ZD Ravne na Koroškem v svojih poslovnih knjigah izkazuje dolgoročno dana posojila Občini Prevalje v višini 162.744 EUR, Občina Črna na Koroškem je svoj dolg v višini 23.746 EUR poravnala v letu 2017 s prenosom sredstev v upravljanje, zato je stanje danih posojil v primerjavi z letom 2016 nižje za 12,7%.

V letu 2008 smo morali na sodišču sprožiti izvršilni postopek zaradi neporavnanih obveznosti, ki jih ima do zavoda Občina Prevalje.

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

ZD Ravne na Koroškem v svojih poslovnih knjigah ne izkazuje dolgoročnih terjatev iz poslovanja.

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

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

Denarna sredstva v blagajni znašajo na dan 31. 12. 2017 1.910 EUR.

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

Denarna sredstva na računu UJP Slovenska Bistrica znašajo na dan 31. 12. 2017 1.034.840 EUR in so za 9,8% višja v primerjavi s stanjem leta 2016.

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 163.544 EUR. Stanje terjatev predstavlja 2,6% celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnajo v 9 dneh, oziroma v skladu z pogodbenimi roki, oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda.

Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnost zavoda.

Celotna vrednost terjatev do kupcev je nastala iz terjatev do poslovnih partnerjev v Sloveniji.

Zaradi zastaranja ali nezmožnosti izterjave (izbris dolžnika iz poslovnega registra, zaprtje TRR, nizkega zneska terjatve) smo v letu 2017 oblikovali popravek terjatev zaradi oslabitev v višini 1.404 EUR.

Poleg telefonskega opominjanja smo izstavili tudi 255 pisnih opominov, od tega je 224 dolžnikov svoje obveznosti tudi poravnalo. V postopek za izvršbo pri sodišču smo imeli prijavljenih 29 dolžnikov, v letu 2017 je bilo v celoti rešenih in poravnanih 25 izvršb.

Največja stanja terjatev na dan 31. 12. 2017

Vzajemna d.v.z.	39.614
Metal Ravne d.d.	28.376
Tab d.d.	17.551
SIJ Systems d.d.	13.550
Triglav d.d.	12.971

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

ZD Ravne na Koroškem na dan 31.12.2017 ne izkazuje danih predujmov ali varščin.

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

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2017 108.063 EUR. V primerjavi s preteklim letom so terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta nižje za 12,5% predvsem zaradi nižjih terjatev do Zavoda za zdravstveno zavarovanje v višini 43.750 EUR.

	EUR
Terjatve od neposrednih uporabnikov proračuna države	
Terjatve od neposrednih uporabnikov proračuna občine	19.079
Terjatve so posrednih uporabnikov proračuna države	3.951
Terjatve so posrednih uporabnikov proračuna občine	16.967
Terjatve do ZZS	68.066

Izkazane terjatve so bile delno poravnane do oddaje letnega poročila.

Največja stanja terjatev na dan 31. 12. 2017

ZZS	68.066
Občina Prevalje	16.628
Zdravstveno reševalni center Koroške	6.337
Zdravstveni dom Dravograd	6.183
Koroški dom starostnikov Črneče	3.815

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročne finančne naložbe znašajo na dan 31.12.2017 300.000 EUR in so naslednje:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
150	Kratkoročne finančne naložbe v vrednostne papirje			
151	Kratkoročno dana posojila			
152	Kratkoročno dani depoziti	400.000	300.000	75,0
155	Druge kratkoročne finančne naložbe			
15	SKUPAJ	400.000	300.000	75,0

Na tem kontu je evidentiran kratkoročno vezan depozit pri NLB, namenjen financiranju planiranih investicij in nabavi osnovnih sredstev.

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

Kratkoročne terjatve iz financiranja znašajo na dan 31. 12. 2017 11 EUR.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan 31. 12. 2017 4.946 EUR in se v pretežni meri nanašajo na terjatve iz nadomestil plač zaradi daljših bolniških odsotnosti, ki so v primerjavi s stanjem leta 2016 nižje za 81,1%.

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
17	Druge kratkoročne terjatve	35.063	4.946	14,1

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 022)

Aktivne časovne razmejitev znašajo na dan 31. 12. 2017 19.524 EUR in so naslednje:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
190	Kratkoročno odloženi odhodki	17.520	19.524	111,4
191	Prehodno nezaračunani prihodki			
192	Vrednotnice			
199	Druge aktivne časovne razmejitev			
19	SKUPAJ	17.520	19.524	111,4

C) ZALOGES

Zaloge se vrednotijo po povprečni ceni in zadoščajo za tedensko poslovanje.

Stanje zalog na dan 31. 12. 2017 znaša 16.888 EUR in so naslednje:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
30	Obračuna nabave materiala			
31	Zaloge materiala	49.792	16.888	33,9
32	Zaloge drobnega inventarja in embalaže	410		
34-36	Proizvodi-obračun nabave blaga-zaloge blaga			
37	Druge zaloge namenjene prodaji			

1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

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

Ne izkazujemo postavk.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31. 12. 2017 289.672 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 10. januarja 2018.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31. 12. 2017 200.120 EUR in so za 54,3% višje v primerjavi s stanjem leta 2016.

Obveznosti do dobaviteljev večinoma poravnavamo v roku od 7 do 30 dni. Na dan 31. 12. 2017 ne beležimo zapadlih neporavnanih obveznosti.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2017 77.284 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	49.460	51.840	104,8
231	Obveznosti za DDV	508	8.610	1691,6
231	Kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov			
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja(podj.pog., odt)	15.264	16.834	110,3
23	SKUPAJ	65.232	77.284	118,5

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2017 53.432 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do neposr. uporabnikov države	194	184	94,8
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin	33	34	103,0
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	25.666	30.216	117,7
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	22.646	22.998	101,6
244	Kratkoročne obveznosti do ZZS in ZPIZ			
	- ZZS			
	- ZPIZ			
24	SKUPAJ	48.539	53.432	110,1

V primerjavi z letom 2016 so obveznosti višje za 10,1%, najvišjo obveznost v višini 21.402 EUR beležimo do Koroških lekarn.

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

ZD Ravne na Koroškem ne izkazuje najetih posojil.

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

Ne izkazujemo postavk.

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitev (AOP 043)

Stanje pasivnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2017 znaša 183.409 in vključujejo vnaprej vračunane stroške za vzdrževalna dela, ki jih bomo izvajali v letu 2018.

V strukturi sestave obveznosti do virov sredstev so kratkoročne obveznosti v primerjavi z letom 2016 ostale nespremenjene in znašajo 17,2% posledično višji je delež lastnih virov in dolgoročnih obveznosti (82,8%).

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Na kontih podskupine 920 - dolgoročno odloženi prihodki

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2016	51.397
stanje na dan 31. 12. 2017	51.397

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

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2016	40.023
obračun amortizacije za leto 2017	6.317
prejete donacije	12.001
stanje na dan 31. 12. 2017	45.707

Del donacij v znesku 34.207 EUR se nanaša na že pridobljena opredmetena osnovna sredstva, del donacij v znesku 11.500 EUR pa je namenjenih za nabavo opredmetenih osnovnih sredstev.

Konti skupine 93 – dolgoročne rezervacije

Ne izkazujemo postavk.

Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti

Ne izkazujemo postavk.

Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti

Ne izkazujemo postavk.

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva znaša na dan 31. 12. 2017 2.884.798 EUR.

Povečanja in zmanjšanja stanja so bila med letom naslednja:

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2016	2.883.679
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	37.980
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani občine	
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	45.071
+/- drugo +usklajevanje konta 980	8.210
stanje na dan 31. 12. 2017	2.884.798

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so za 14.686 EUR višja od stanja sredstev v upravljanju. Razlika predstavlja:

- neporabljena sredstva amortizacije 113.516 EUR.
- neporabljene donacije za opredmetena osnovna sredstva -34.207 EUR
- obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva -64.623 EUR

Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2016	186.490
stanje na dan 31. 12. 2017	162.744

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe znašajo 162.744 EUR. V primerjavi z letom 2016 so se zmanjšale za 12,7%. Predstavljajo dano dolgoročno posojilo Občini Prevalje.

Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe so enake izkazanim stanjem na kontu skupine 07 Dolgoročno dana posojila in depoziti (AOP 009).

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

v EUR, brez centov

STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK
stanje na dan 31. 12. 2016	676.124
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	66.105
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	
+/- drugo - usklajevanje konta 980	8.211
stanje na dan 31. 12. 2017	734.018

Stanje presežka prihodkov nad odhodki sestavljajo konti:

v EUR, brez centov

Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2014, namenjen za investicije	87.339
Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2015, namenjen za investicije	204.724
Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2016, namenjen za investicije	375.850
Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2017	66.105

Skladno s pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu zakona o računovodstvu smo stanje na kontih skupine 98 uskladili z ustanoviteljicami zavoda Občino Ravne na Koroškem, Občino Prevalje, Občino Mežica in Občino Črna na Koroškem.

2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2017 - ZD

2.1. ANALIZA PRIHODKOV

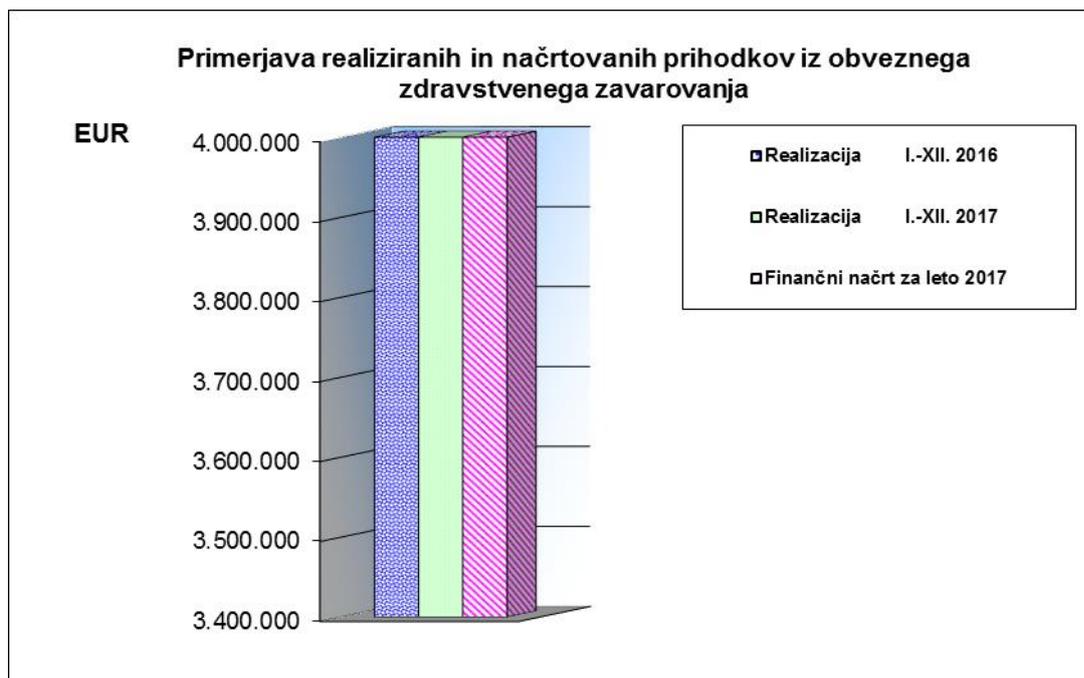
Celotni prihodki doseženi v letu 2017 so znašali 6.359.439 EUR in so bili za 0,3 % višji od doseženih v letu 2016 in 5,4% višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 99,4 %, prihodki od financiranja 0,1% in drugi prihodki 0,5 % glede na celotne prihodke za leto 2017.

Neplačani prihodki znašajo 276.564 EUR (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta). V celotnem prihodku predstavljajo 4,3%, kar pomeni, da se plačila realizirajo v enomesečnem ali krajšem roku. Terjatve se praviloma redno poravnava.

Vrsta prihodka od poslovanja	Realizacija I.-XII. 2016	Realizacija I.-XII. 2017	Finančni načrt za leto 2017	Struktura prihodkov za leto 2017	Indeks real.17/plan17	Indeks real.17/real.16
Prihodki iz obveznega zavarovanja	4.430.369	4.441.443	4.306.030	70,2	103,1	100,2
Prihodki iz dodatnega prostovoljnega zavarovanja	714.023	670.818	693.980	10,6	96,7	93,9
Prihodki od samoplačnikov	178.000	219.879	178.000	3,5	123,5	123,5
Prihodki od ostalih plačnikov	439.585	499.966	433.030	7,9	115,5	113,7
Prihodki od konvencij	75.276	64.064	63.230	1,0	101,3	85,1
Prihodki iz zakupnin	32.200	32.537	32.650	0,5	99,7	101,0
Prihodki od počitniške dejavnosti	9.402	8.167	9.400	0,1	86,9	86,9
Prihodki od dela delavcev v drugih zavodih	8.245	7.110	8.250	0,1	86,2	86,2
Prihodki od funkcionalnih in prerazdeljenih stroškov	38.063	37.011	38.600	0,6	95,9	97,2
Prihodki od pranja	10.075	10.713	10.070	0,2	106,4	106,3
Prihodki od refundacij stroškov dela pripravnikov	99.679	71.042	83.950	1,1	84,6	71,3
Prihodki od financiranja specializacij	266.831	246.711	158.600	3,9	155,6	92,5
Ostali poslovni prihodki	17.899	14.130	15.270	0,2	92,5	78,9

Prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja so bili v primerjavi z letom 2016 višji za 0,2%, in za 3,1% višji od načrtovanih.

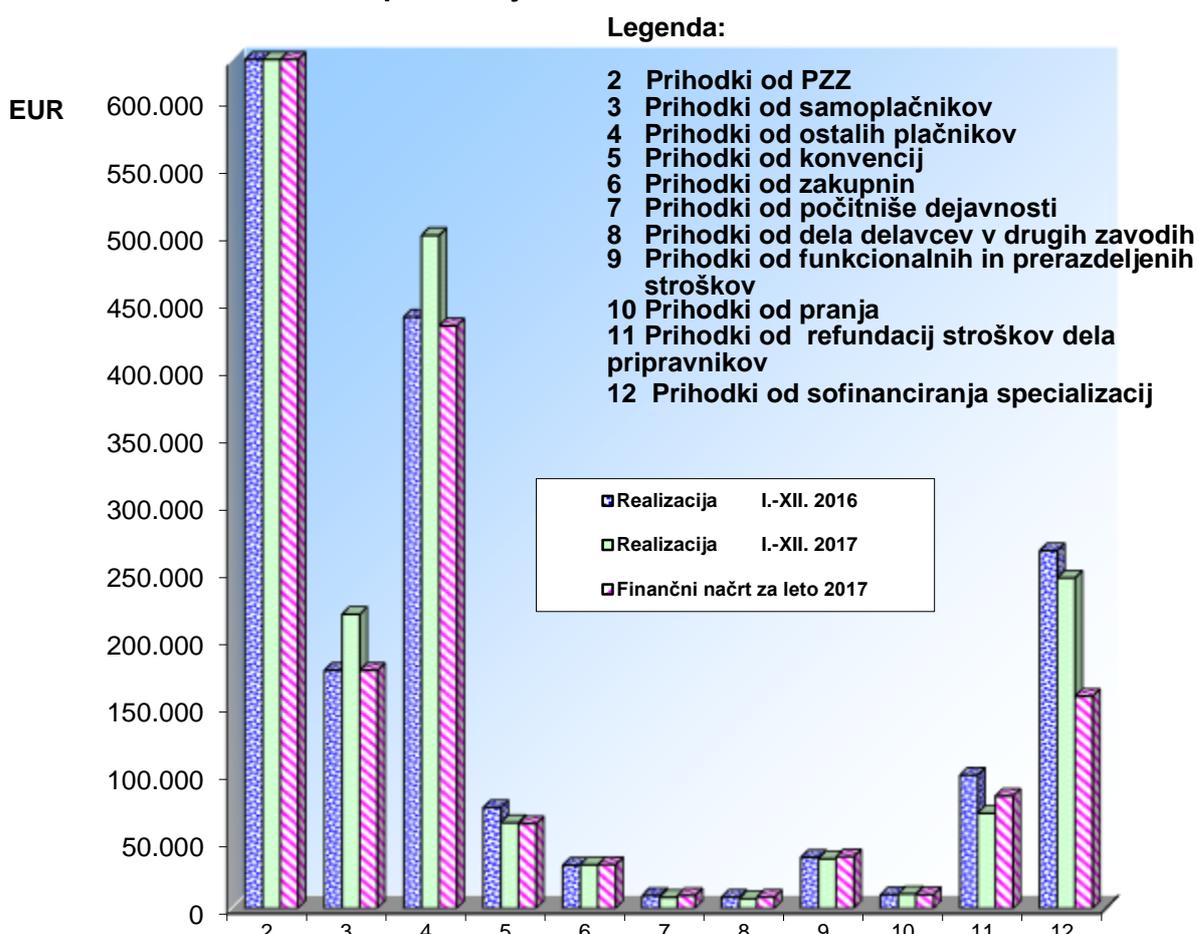


Višji primerjavi z letom 2016 in od načrtovanih prihodkov so bili prihodki od samoplačnikov, medicine dela in ostalih plačnikov ter pranja perila.

Od doseženih v letu 2016 so za 6,1% nižji prihodki od dodatnega prostovoljnega zavarovanja, za 14,9% prihodki od konvencij, za 28,7% prihodki od refundacij stroškov dela za pripravnike, za 13,1% prihodki od počitniške dejavnosti in za 13,8% prihodki od dela delavcev v drugih zavodih. Vsi ti prihodki so bili tudi nižji od načrtovanih za leto 2017.

Prav tako nižji za 7,5% so bili prihodki od sofinanciranja specializacij, vendar so presegli načrtovane za 55,6%.

Primerjava najpomembnejših realiziranih in načrtovanih prihodkov od poslovanja ZD Ravne na Koroškem



2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2017 in so znašali 6.293.335 EUR in so bili za 5,5 % višji od doseženih v letu 2016 ter so dosegli načrtovane odhodke.

Odhodki iz poslovanja predstavljajo 100 % celotnih odhodkov za leto 2017.

	Realizacija I.-XII. 2016	Realizacija I.-XII. 2017	Finančni načrt za leto 2017	Struktura odhodkov za leto 2017	Indeks real.17/plan17	Indeks real.17/real.16
Stroški materiala	1.014.552	1.067.552	1.013.320	17,0	105,4	105,2
Stroški storitev	943.282	1.047.215	1.228.723	16,6	85,2	111,0
Plače in nadomestila plač	2.830.874	2.952.528	2.898.700	46,9	101,9	104,3
Prispevki za soc. varnost delodajalcev	457.911	480.164	466.690	7,6	102,9	104,9
Drugi stroški dela	370.592	392.924	382.390	6,2	102,8	106,0
Amortizacija	303.808	306.083	257.640	4,9	118,8	100,7
Ostali drugi stroški	45.857	46.869	44.920	0,7	104,3	102,2

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (AOP 871) so v letu 2017 znašali 2.114.766 EUR in so bili za 8,0 % višji od doseženih v letu 2016 in za 5,7 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 33,6 %.

Stroški materiala AOP 873 (konto 460) so v celotnem zavodu v letu 2017 znašali 1.067.551 EUR in so bili za 5,2% višji od doseženih v letu 2016 in prav tako za 5,4% višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 17%. Planske stroške materiala so presegli stroški za zdravila, obvezilni material, laboratorijski material, splošno medicinski material, pisarniški material in drobni inventar, vsi ostali – zobozdravstveni material, zobotehnični izdelki, pralna in čistilna sredstva, porabljena voda in električna energija niso dosegli planiranih vrednosti.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2017 znašali 1.047.215 EUR in so bili za 11,0% višji od doseženih v letu 2016, vendar niso dosegli načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 16,6%. Višje v primerjavi z letom 2016 za 22,1% so bile zdravstvene storitve, za 8,0% poštno in telefonske storitve, storitve za sprotno vzdrževanje opreme in poslovnih objektov za 16,6%, stroški najemnin in zakupnin za 7,3%, komunalne in dimnikarske storitve za 8,6%, druge poslovne storitve za 18,8% in stroški pogodbenega dela za 18,7%. Vsi našteti stroški so bili tudi višji od planiranih. Nižji za 37,6 % v primerjavi z letom 2016 so bili stroški investicijskega vzdrževanja, ki niso dosegli planiranih stroškov, prav tako so bili nižji od leta 2016 in planiranih stroški vzdrževanja avtomobilov, stroški strokovnega izobraževanja, stroški odvetniških, revizijskih in svetovalnih storitev ter stroški sejin.

Stroški in storitve za izvajanje zdravstvenih storitev preko podjetnih ter preko s.p. in d.o.o. - ločeno za lastne zaposlene in zunanje izvajalce:

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2017	Število izvajalcev
zunanji izvajalci		
Antikoagulantna ambulanta	12.500	2
Ortodontska ambulanta	24.646	1
Diabetološka ambulanta	23.260	1
Ambulanta medicine dela	34.775	2
Ginekološka ambulanta	52.715	7
Koloproktološka ambulanta	14.721	4
ORL ambulanta	21.480	4
Ortopedska ambulanta	12.270	1
Otroški dispanzer	6.235	2
Psihohigienski dispanzer	2.478	1

Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2017	Število izvajalcev
Splošne ambulante	40.686	3
Šolski ambulantni	16.711	3
Ultrazvočna diagnostika	40.034	4
RTG	10.974	1

2.) STROŠKI DELA so v letu 2017 znašali 3.825.616 EUR in so bili za 4,5% višji od doseženih v letu 2016 in za 2,1% višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 60,8%.

Stroški dela so se v letu 2017 povišali na podlagi:

- Aneksa k Posebnemu tarifnemu delu Kolektivne pogodbe za zdravnike in zobozdravnike v RS (Uradni list RS, št. 16/17), ki se je pričel uporabljati 1. 10. 2017 za 21.899 EUR,
- Aneksa h Kolektivni pogodbi za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije (Uradni list RS, št. 46/17) in Aneksa h Kolektivni pogodbi za zaposlene v zdravstveni negi (Uradni list RS, št. 46/17), ki pomenita realizacijo IV. točke Dogovora o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepov v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 88/16), v zvezi z odpravo anomalij pri vrednotenju delovnih mest in nazivov v plačnem sistemu javnega sektorja do 26. plačnega razreda (pravica s 1. 7. 2017) za 16.921 EUR.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2017 je znašalo 138,8 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2016 povečalo za 2,8 zaposlenih oz. za 2,1%.

Povprečna bruto plača je znašala 1.773 EUR in je v primerjavi s preteklim letom višja za 2,3%.

V preteklem letu je bilo izplačano 830 EUR regresa za letni dopust na delavca.

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine v breme zavoda so bila izplačana za 9.306 delovnih ur, v breme ZZS 14.032 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 8,4 % obračunanih delovnih ur.

3.) STROŠKI AMORTIZACIJE (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2017 znašali 306.083 EUR in so bili za 0,8 % višji od doseženih v letu 2016 in za 18,8% višji od načrtovanih. V breme poslovnega rezultata smo knjižili obračunano amortizacijo.

Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4,9%.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 357.472 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 306.083 EUR (končni rezultat skupine 462),
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 45.072 EUR (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 6.317 EUR (podskupina 922).

Odpisi opreme pod 500 EUR so znašali 12.425 in znašajo 4,1% odpisov v celotnem strošku amortizacije.

4.) REZERVACIJE v letu 2017 nismo obračunali.

5.) OSTALI DRUGI STROŠKI so bili v letu 2017 obračunani v znesku 43.537 EUR za izdatke za nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, za varstvo okolja, varstvo pri delu, štipendije, članski prispevek Združenju zdravstvenih zavodov, dotacijo sindikatu in so v primerjavi z letom 2016 višji za 24,7%, prav tako so za 18,9% višji od načrtovanih. Vzrok za zvišanje drugih stroškov so višji sodni stroški, izdatki za varstvo okolja in štipendije.

6.) FINANČNI ODHODKI so v letu 2017 znašali 302 EUR in predstavljajo primanjkljaj v blagajni zaradi kraje v višini 282 EUR ter plačila zamudnih obresti za DDV v višini 20 EUR.

7.) DRUGI ODHODKI so v letu 2017 znašali 1.626 EUR in so nastali zaradi plačila denarnih kazni (700 EUR), odškodnin (757 EUR) in odhodkov iz preteklih let.

8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI so v letu 2017 znašali 1.404 EUR in so nastali zaradi oslabitve neizterljivih in zastaranih terjatev.

2.3. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje pozitivni poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 66.105,14 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb za leto 2017 smo izračunali skladno z zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb in pravilnikom o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti. Za leto 2017 so na podlagi pravilnika opredeljeni kot nepridobitna dejavnost prihodki iz javnih virov in prejete donacije. Delež prihodkov pridobitne dejavnosti tako znaša 24,166%, zavod pa

za leto 2017 ne izkazuje obveznosti za plačilo davka od dohodkov, saj bo davčno osnovo zmanjševal z olajšavami.

Doseženi poslovni izid z upoštevanjem davka je za 82,4 % nižji od doseženega v preteklem letu.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 985, saj zavod izkazuje v tej podskupini kontov izkazuje še neporabljen poslovni izid iz preteklih let v višini 667.913 EUR.

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

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

Presežek prihodkov in odhodkov v tem izkazu (denarni tok) znaša -30.027 EUR in se od ugotovljenega presežka prihodkov nad odhodki določenih uporabnikov (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 99.132 EUR.

Zavod nima težav z likvidnostjo in vse obveznosti poravnava v dogovorjenih rokih.

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

Zavod ne izkazuje podatkov za ta izkaz.

2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

ZD Ravne na Koroškem v letu 2017 izkazuje zmanjšanje sredstev na računih za 30.027 EUR.

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

Pri razmejitvi prihodkov na dejavnost javne službe in tržno dejavnost smo upoštevali Navodila Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2010-20 z dne 15. 12. 2010).

v EUR, brez centov

	LETO 2016				LETO 2017			
	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid
Javna služba	5.617.566	5.300.102	0	317.464	5.547.070	5.519.151	0	27.919
Tržna dejavnost	725.159	666.773	0	58.386	812.369	774.183	0	38.186
Skupaj zavod	6.342.725	5.966.875	0	375.850	6.359.439	6.293.334	0	66.105

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe znaša 27.919 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa 38.186 EUR.

Obrazložitev delitve prihodkov po vrstah dejavnosti

Prihodki od izvajanja javne službe so:

- a) prihodki ustvarjeni z izvedbo dogovorjenega programa po pogodbi z ZZZS, financirani iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja,
- b) doplačil zavarovancev ,
- c) prihodki o opravljenih zdravstvenih storitev za tujce po konvencijah,
- d) prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev socialno ogroženim osebam,
- e) prihodki od opravljenih obdukcij in ostali prihodki od opravljenih zdravstvenih storitev neposrednim proračunskim uporabnikom,
- f) prihodki od sofinanciranja specializacij in prihodki od refundacij stroškov dela za pripravnike in
- g) prihodki od obresti na zakladniškem podračunu

Prihodki tržne dejavnosti so:

- a) prihodki od samoplačnikov,
- b) prihodki medicine dela, prometa in športa,
- c) prihodki od podjetij, zasebnikov in posrednih proračunskih uporabnikov,
- d) prihodki od zakupnin in z njimi povezanih funkcionalnih stroškov,
- e) prihodki od dela delavcev v drugih zavodih,
- f) prihodki počitniške dejavnosti, pranja in šivanja perila
- g) prihodki od obresti iz izvršb,
- h) prihodki od prejetih odškodnin, drugi prihodki in
- i) prihodki od prodaje osnovnih sredstev.

Razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe in na tržno dejavnost je bilo izvedeno na podlagi izračuna strukturnega deleža v prihodkih od poslovanja za javno službo in tržno dejavnost, ki za leto 2017 znaša za javno službo 87,7% in tržno dejavnost 12,3%.

V letu 2017 ni bilo izplačane delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

2.4. PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV

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

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

Vse nabave osnovnih sredstev v letu 2017 so bile financirane iz sredstev amortizacije, zato presežkov prihodkov nad odhodki, ki so bili namenjeni investicijskim vlaganjem v preteklih letih še nismo porabili, saj so predvideni za večja investicijska vlaganja v letu 2018 in 2019.

4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2017

4.1. IZRAČUN presežka prihodkov (v nadaljevanju: presežek) na podlagi ZIPRS1718

Skladno z metodologijo izračuna presežka po denarnem toku na podlagi 77. člena ZIPRS1718, zavod za leto 2016 in 2017 izkazuje negativno stanje.

4.2. UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU

Presežek po obračunskem načelu	66.105
Presežek po ZIPRS	0
Presežek na kontu 985 004	66.105

4.3. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2017

Presežek, ugotovljen po obračunskem načelu za leto 2017, se ne zmanjšana za presežek, izračunan v skladu z ZIPRS1718 za leto 2017 in znaša 66.105 EUR.

Predlagamo, da se sredstva poslovnega izida v višini 66.105,14 EUR namenijo za investicije.

Datum: 20. februar 2017

PRILOGE

01. Bilanca stanja
02. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
03. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
04. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
05. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
06. Stanje in gibanje neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev
07. Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
08. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
09. Realizacija delovnega načrta
10. Obrazec 1: Delovni program 2017 - ZD
11. Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2017 - ZD
12. Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2017 - ZD
13. Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih - ZD
14. Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2017 – ZD