



ZDRAVSTVENI DOM ZAGORJE  
Cesta zmage 1, 1410 Zagorje  
h.c.: 03 56 55 000 , fax 03 56 64 616  
e-mail: [info@zd-zagorje.si](mailto:info@zd-zagorje.si)  
<http://www.zd-zagorje.si>

## LETNO POROČILO ZA LETO 2018

### *ZDRAVSTVENI DOM ZAGORJE OB SAVI*



Zagorje ob Savi, februar 2019

Odgovorna oseba: **Danica Slapar, dr. med., spec.**

## KAZALO

<b>OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA .....</b>	<b>3</b>
<b>PREDSTAVITEV ZAVODA .....</b>	<b>4</b>
PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA .....	4
VODSTVO ZAVODA .....	4
<b>POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2018 .....</b>	<b>6</b>
1. ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE, KI POJASNJUJEJO DELOVNO PODROČJE ZAVODA ..	8
2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA .....	10
2. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV .....	10
4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....	10
<b>4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV .....</b>	<b>11</b>
<b>4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA .....</b>	<b>14</b>
<b>4.3. POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE .....</b>	<b>14</b>
<b>4.4. POSLOVNI IZID .....</b>	<b>15</b>
5. NASTANEK MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA DELA .....	15
6. IZVAJANJE SLUŽBE NMP .....	15
7. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV .....	18
8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA .....	18
<b>8.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA .....</b>	<b>18</b>
9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC .....	19
10. POJASNILA NA PODROČJIH, KJER ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI .....	20
11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA .....	20
12. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJA IN KADROVSKE POLITIKE IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH .....	21
<b>12.1. PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA .....</b>	<b>21</b>
12.1.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike .....	21
12.1.2. Ostale oblike dela .....	22
12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva .....	22
12.1.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem .....	23
<b>12.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH V LETU 2018 .....</b>	<b>24</b>
<b>12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2018 .....</b>	<b>25</b>
<b>RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2018 .....</b>	<b>26</b>
1. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA .....	28
<b>1.1. SREDSTVA .....</b>	<b>28</b>
<b>1.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV .....</b>	<b>32</b>
2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV .....	36
<b>2.1. ANALIZA PRIHODKOV .....</b>	<b>36</b>
<b>2.2. ANALIZA ODHODKOV .....</b>	<b>36</b>
<b>2.3. POSLOVNI IZID .....</b>	<b>38</b>
2.3.1. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka .....	38
2.3.2. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov .....	39
2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov .....	39
2.3.4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti .....	39
<b>2.4. PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV .....</b>	<b>40</b>
3. POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V SKLADU S SKLEPI SVETA ZAVODA .....	41
4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2018 .....	41
<b>4.1. IZRAČUN presežka prihodkov (v nadaljevanju: presežek) na podlagi ZIPRS1819 .....</b>	<b>41</b>
<b>4.2. UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU .....</b>	<b>41</b>

## UVOD

Zdravstveni dom Zagorje ob Savi je javni zdravstveni zavod, ki je bil v sedanji obliki ustanovljen leta 1991, ko se je ločil od Zasavskega zdravstvenega centra.

Zdravstveni dom Zagorje ob Savi spada med posredne uporabnike proračuna in skrbi za zdravstveno varstvo občanov Zagorja, ki jih je po zadnjih statističnih podatkih 16.750.

## OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

Ime:	<b>Zdravstveni dom Zagorje ob Savi</b>
Sedež:	Cesta zmage 1, 1410 Zagorje ob Savi
Matična številka:	5063108000
Davčna številka:	SI89472861
Šifra uporabnika:	92517
Šifra transakcijskega računa:	SI56 01342-6030925151
Telefon, fax:	03 56 55 000, 09 56 55039
Spletna stran:	<a href="http://www.zd-zagorje.si">www.zd-zagorje.si</a>
E-pošta:	<a href="mailto:info@zd-zagorje.si">info@zd-zagorje.si</a>
Ustanovitelj:	Občina Zagorje ob Savi
Datum ustanovitve:	27. 06. 1991
Organi zavoda:	svet zavoda, direktorica, strokovni svet

## **PREDSTAVITEV ZAVODA**

### **PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA**

#### **VODSTVO ZAVODA**

- **Svet zavoda**  
kot najvišji organ upravljanja, ki ga sestavlja 5 članov (3 zunanji in 2 notranja člana).
- **Strokovni svet,**  
ki ga sestavljajo vodje posameznih zdravstvenih služb, pomočnica direktorice za zdravstveno nego in direktorica, ki ga vodi.
- **Direktorica ZD**  
ki zavod vodi, predstavlja in zastopa. Je strokovna in poslovodna direktorica zavoda.





ZDRAVSTVENI DOM ZAGORJE  
Cesta zmage 1, 1410 Zagorje  
h.c.: 03 56 55 000 , fax 03 56 64 616  
e-mail: [info@zd-zagorje.si](mailto:info@zd-zagorje.si)  
<http://www.zd-zagorje.si>

# POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2018

**Odgovorna oseba:** Danica Slapar, dr. med., spec.

## **POSLOVNO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:**

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

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. Dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. Letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. Oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, 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

Javni zavod Zdravstveni dom Zagorje ob Savi je zdravstveni javni zavod primarnega nivoja za prebivalce skupnosti – občine ustanoviteljice, ki so si v njem izbrali zdravnike in zobozdravnike zase in za svoje otroke.

Zdravstveni program, ki ga JZ ZD Zagorje izvaja, razen dodatnega programa s področja patronažne dejavnosti, je opredeljen v sklenjeni Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije. Pogodba se sklepa na podlagi določil Splošnega dogovora za leto 2018 skupaj aneksi. Dodatni program s področja patronažne dejavnosti financira Občina Zagorje ob Savi, del dejavnosti JZ ZD Zagorje pa je tržna dejavnost.

## 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, 64/17 – ZZDej-K in 49/18),
- Določila Splošnega dogovora za leto 2018 z aneksi,
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2018 z ZZS.
- Zakon o interventnih ukrepih za zagotovitev finančne stabilnosti javnih zdravstvenih zavodov, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija (Uradni list RS, št. 54/17)

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 71/17 – ZIPRS1819),
- 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, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15 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 2018 in 2019 (Uradni list RS, št. 3/18),
- 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

<i>Zap.št.</i>	<i>Naziv internega akta</i>	<i>Datum sprejema</i>
1.	ODLOK O USTANOVITVI JZ ZDRAVSTVENI DOM ZAGORJE	27.06.1991
2.	STATUT JZ ZD ZAGORJE	27.02.2018
3.	PRAVILNIK O RAČUNOVODSTVU (Z NAVODILI O POPISU)	09.10.2006
4.	PRAVILNIK O UPORABI SLUŽBENIH VOZIL	07.10.1992
5.	POSLOVNIK O DELU STROKOVNEGA SVETA JZ ZD ZAGORJE	16.03.1994
6.	POSLOVNIK O DELU SVETA JZ ZD ZAGORJE	24.05.1994
7.	POŽARNI RED	16.06.2008
8.	PRAVILNIK O NOTRANJEM REVIDIRANJU Z REGISTROM TVEGANJ	05.01.2004
9.	PRAVILNIK O INTERNEM STROKOVNEM NADZORU	15.06.1995
10.	PRAVILNIK O SISTEMIZACIJI DELOVNIH MEST IN SISTEMIZACIJA	15.07.2008
11.	PRAVILNIK O NAČINU IZVAJANJA NEPREKINJENE NUJNE MEDICINSKE POMOČI V ZD ZAGORJE	01.10.2017
12.	PRAVILNIK O ZAVAROVANJU OSEBNIH PODATKOV V ZAVODU ZD ZAGORJE	19.12.2006
13.	PRAVILNIK O VOLITVAH DELAVCEV V SVET ZAVODA IN ZA IMENOVANJE VOLILNIH ORGANOV ZA IZVEDBO VOLITEV V SVET ZAVODA	20.01.1994
14.	PRAVILA O NAČINIH IN OBLIKAH OZNAČEVANJA TAJNIH PODATKOV TER ORGANIZACIJSKIH IN TEHNIČNIH UKREPIH TER POSTOPKIH ZA VAROVANJE TAJNIH PODATKOV	05.05.2005
15.	PRAVILA O OSEBNI VAROVLANI OPREMI	12.01.2010
16.	STRATEGIJA UPRAVLJANJA S TVEGANJI V ZD ZAGORJE	09.01.2009
17.	AKT O NOTRANJI ORGANIZACIJI ZD ZAGORJE	01.07.2005
18.	PRAVILNIK O OMEJITVAH IN DOLŽNOSTIH V ZVEZI S SPREJEMANJEM DARIL	09.06.2011
19.	PRAVILNIK O PREPOVEDI DELA POD VPLIVOM ALKOHOLA, DROG IN DRUGIH PREPOVEDANIH SUBSTANC	08.06.2016
20.	PRAVILNIK O REŠEVANJU PRITOŽBE PACIENTOV	16.09.2016
21.	PRAVILNIK O ARHIVIRANJU	10.06.2016
22.	NAČRT PROMOCIJE ZDRAVJA NA DELOVNEM MESTU V JZ ZDRAVSTVENI DOM ZAGORJE	02.09.2013
23.	UKREPI ZA PREPREČEVANJE NASILJA, TRPINČENJA IN NADLEGOVANJA NA DELOVNEM MESTU	23.05.2016
24.	NAČRT GOSPODARJENJA Z ODPADKI	01.08.2015

## 2. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Zavod ima iz svojih Strateško razvojnih programov dolgoročno zastavljene cilje, ki smo jih ohranjali in jim sledili tudi v letu 2018:

- Stabilno finančno ekonomsko poslovanje
- Materialno izboljšanje delovnih pogojev zaposlenih
- Ohranitev in dvig kakovosti strokovnih storitev (*v začetku leta 2018 smo uspešno prestali zunanjo presojo po novih standardih ter prejeli certifikat kakovosti ISO 9001: 2015*)
- Krepitev povezav in kakovostnega sodelovanja z drugimi javnimi zdravstvenimi zavodi v Zasavju in drugod po Sloveniji, pa tudi z drugimi izvajalci zdravstvenih storitev
- Promocija zdravja celotne populacije
- Racionalnost diagnostičnih in terapevtskih postopkov
- Racionalna poraba in porazdelitev sredstev za nabavo materiala, osnovnih sredstev
- Racionalno investiranje za ohranitev in širitev zmogljivosti
- Strokovni, osebni in timski razvoj zaposlenih

Glede na rezultat poslovanja za leto 2018 cilj stabilnega finančnega poslovanja ni dosežen, saj je zavod ustvaril 74.176 EUR presežka odhodkov nad prihodki. Ustvarjen negativni poslovni izid je posledica cen zdravstvenih storitev, ki jih v skladu s Splošnim dogovorom 2018 in aneksi določa Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije v Pogodbi za leto 2018. Cene zdravstvenih storitev so sicer v letu 2018 nekoliko višje od preteklega leta, vendar pa še vedno ne krijejo višjih stroškov zaposlenih, ki so nastali zaradi delnih odprav plačnih anomalij iz preteklih let, sprostitve napredovanj in doseženih povišanj plač iz pogajanj z zdravniki ter višjih cen zdravstvenega materiala.

Delovni program je bil sicer količinsko celoti izveden, razen manjših odstopanj na področju specialistične dejavnosti.

## 2. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

Letni cilji zavoda izhajajo iz strateških ciljev in ciljev kakovosti, ki so definirani v dokumentu za pridobitev certifikata kakovosti 9001: 2015. Najpomembnejši cilji za leto 2018 so bili:

- ohranitev vseh dejavnosti
- širitev dejavnosti (dodaten program fizioterapije)
- realizacija delovnega programa po službah
- prejeti dobro oceno zadovoljstva pacientov na podlagi strokovno opravljenih storitev in krajših čakalnih dob
- realizacija plana nabav medicinske in ostale opreme, potrebne za nemoteno opravljanje dejavnosti
- realizacija plana strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja zaposlenih, ker smo dolžni slediti novostim in sodobnim preverjenim praksam v stroki.

## 4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Pogodba z ZZZS za leto 2018 je temeljila na izhodiščih iz Splošnega dogovora med partnerji in je bila okvir za izvajanje dejavnosti.

Financiranje s strani ZZZS je sicer bilo stabilno, finančna sredstva smo prejeli redno v skladu s Splošnim dogovorom in Pogodbo z ZZZS, vendar višina sredstev ni ustrezala dejanskim stroškom dela in zdravstvenega materiala za realizacijo delovnega programa. Delovni program smo v večini dosegli, razen na področju specialistične ambulante za pljučne bolezni, kardiologije in zdravstvene

vzgoje. Na teh področjih smo se soočili z odsotnostjo ključnih kadrov zaradi bolezni in porodniške odsotnosti ter nepriznavanja opravljenih storitev s strani ZZZS zaradi napačnega evidentiranja. Plan ni bil dosežen pri negi bolnika in ostalih sanitetnih prevozov, kjer realizacija ni odvisna od izvajalca, ampak od napotitev.

#### 4.1. REALIZACIJA LETNIH CILJEV

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

#### **Realizacija letnih ciljev po službah, ki so navedeni pod točko 3, 2. alineja – Tabela 1**

Služba ZD	Obseg dejavnosti v obračunskih enotah - FN 2018	Obseg dejavnosti v obračunskih enotah - realizacija 2018	Odstotek realizacije FN 2018
Ambulante splošne medicine -količniki	87.137	89.353	<b>102,54</b>
Ambulanta splošne medicine v DSO -količniki	15.118	16.909	<b>111,85</b>
Otroško šolski dispanzer - preventivna dejavnost -količniki	18.128	20.075	<b>110,74</b>
- kurativna dejavnost -količniki	33.000	36.419	<b>110,36</b>
Preventivne zdravstvene delavnice za občane - št. delavnic	55	43	<b>78,20</b>
Fizioterapija - število uteži	1.108	1.255	<b>113,27</b>
Dispanzer za mentalno zdravje - logoped -točke	19.000	21.389	<b>111,98</b>
Patronažna služba - število primerov	1.350	1.435	<b>106,30</b>
Nega bolnika - število primerov	4.455	3.938	<b>88,40</b>
Specialistične ambulante: - pulmologija -točke	68.162	66.172	<b>97,08</b>
- diabetologija -točke	21.766	25.859	<b>118,80</b>
- kardiologija -točke	6.247	5.701	<b>91,26</b>
Zobozdravstvene ambulante za mladino -točke	76.130	76.528	<b>100,29</b>
Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem -km	71.611	79.845	<b>111,50</b>
Sanitetni prevozi na/z dialize -km	157.248	171.057	<b>108,85</b>
Ostali sanitetni prevozi bolnikov -km	140.137	94.037	<b>67,05</b>

V letu 2018 smo delovni program ves čas izpolnjevali v okviru načrta, zmogljivosti kapacitet ter potreb občanov. Podrobneje je doseganje delovnega programa definirano v točki 4.2. tega poročila.

#### **Pridobivanje prihodka**

Finančna sredstva smo prejeli redno v skladu z določili Splošnega dogovorom in Pogodbe z ZZZS, vendar višina sredstev ni ustrezala dejanskim stroškom za realizacijo delovnega programa.

Celotni prihodki doseženi v letu 2018 so znašali 3.350.979 EUR in so bili za 8,31 % višji od doseženih v letu 2017 in 1,07 % nižji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 90 %, prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni poslovni prihodki 10 % glede na celotne prihodke za leto 2018.

Finančni prihodki so znašali 238 EUR in predstavljajo 0,00710 % delež v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti za občasno vezane depozite prostih sredstev.

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe je negativen in znaša 103.181 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa je pozitiven za 29.002 EUR.

Prihodki javne službe so za 6,97 % višji od leta 2017 in za 2 % nižji od planiranih. Odhodki javne službe so za 5,76 % višji od leta 2017 in za 1,14 % višji od planiranih.

Prihodki tržne dejavnosti so za 18,30 % višji od leta 2017 in za 5,61 % višji od planiranih. Odhodki tržne dejavnosti so za 11,23 % višji od leta 2017 in za 1,6 % višji od planiranih. Prihodki in odhodki tržne dejavnosti so nastali z opravljanjem naslednjih tržnih dejavnosti (storitev):

- Prosta prodaje blaga in storitev v specializirani prodajalni z MP in pomožnimi zdravilnimi sredstvi, ki je registrirana v sklopu ZD
- Najemnine zasebnikov, ki imajo najete prostore v stavbi ZD
- Laboratorijske storitve za zasebnike in ostale samoplačniške storitve
- Dežurstva na športnih in drugih prireditvah
- Zobni rentgen za samoplačnike in zasebne izvajalce zobozdravstvenih storitev
- Oddajanje počitniške kapacitete – garsonjere fizičnim osebam
- Provizije od opravljanja storitev pri izposoji medicinskih pripomočkov in izdaji medicinskih pripomočkov (ZZZS, zavarovalnice prostovoljnega dodatnega zavarovanja)
- Oddaja medicinske opreme v začasno uporabo
- Računovodske in tehnične storitve za zasebnike.

## **Področje odhodkov**

Celotni odhodki doseženi v letu 2018 so znašali 3.425.155 EUR in so bili za 6,38 % višji od doseženih v letu 2017 in 1,2 % višji od načrtovanih. Vsi odhodki so nastali iz rednega poslovanja.

### **STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV:**

V letu 2018 so znašali 1.143.036 EUR in so bili za 1,02 % višji od doseženih v letu 2017 in za 9 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 33 %.

Stroški materiala so v letu 2018 znašali 582.395 EUR in so bili za 354 EUR višji od doseženih v letu 2017 in za 5,51 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 17 %.

Stroški storitev so v letu 2018 znašali 560.641 EUR in so bili za 4,1 % višji doseženih v letu 2017 in za 13 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 16,36 %.

### **STROŠKI DELA:**

V letu 2018 so znašali 2.129.218 EUR in so bili za 8,3 % višji od doseženih v letu 2017 in za 2,7 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 62,16 %.

### **AMORTIZACIJA:**

Ta v letu 2018 znašala 146.544 EUR in bila za 17,78 % višja od leta 2017 in za 44 EUR višja od načrtovane. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4,27 %.

**DRUGI STROŠKI:** so nastali v letu 2018 v znesku 4.565 EUR za prispevke in članarine zbornicam in združenjem ter pristojbine za javne ceste.

**DRUGI ODHODKI** so v letu 2018 nastali v višini 632 EUR zaradi kazni iz nadzora ZZZS.

**PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI** so v letu 2018 nastali v višini 1.160 EUR gre za odpis neizterljivih terjatev in izločitve osnovnega sredstva.

Podrobnejša primerjava posameznih vrst stroškov in odhodkov leta 2017 in 2018 je razvidna iz tabele:

100,0			
Vrsta odhodkov in stroškov	v EUR	v EUR	INDEKS
	Realiz. I-XII 2017	Realiz. I-XII 2018	
	1	2	
<b>A. ODHODKI IN STROŠKI</b>	<b>3.219.752</b>	<b>3.425.155</b>	<b>106,4%</b>
<b>1.MATER.STR.in AMORTIZ.</b>	<b>439.285</b>	<b>471.912</b>	<b>107,4%</b>
Zdravila	34.883	43.545	124,8%
Obvezilni mat.	14.545	14.734	101,3%
RTG filmi in kontr.sred.	10.570	11.779	111,4%
Mater.za popr. in vzd	5.696	3.804	66,8%
Laborat.material	90.670	96.237	106,1%
Mater.za dezinfekcijo	4.124	3.471	84,2%
Zobozdrav.mater.	7.518	7.928	105,5%
Pisarniški mat.	17.264	16.441	95,2%
Pralna, čist.sred.in os.hig.	8.514	7.389	86,8%
Porab. mat-zdrav,ostali	18.604	16.925	91,0%
Porabljena elekt.energ.	25.413	28.955	113,9%
Porabljen bencin	32.120	32.315	100,6%
Kurivo za ogrevanje	20.084	19.668	97,9%
Porabljeni nadomest.deli za OS	3.051	1.846	60,5%
Drobni inventar	7.381	6.218	84,2%
Porablj.mat.-delovna obl.	4.910	5.387	109,7%
Porabljen drug mat.	6.021	6.078	100,9%
Uradni l.,časop.,str.liter.	3.504	2.646	75,5%
Amortizacija	124.413	146.544	117,8%
<b>2. NEMATER.STROŠKI IN STORITVE</b>	<b>538.422</b>	<b>560.641</b>	<b>104,1%</b>
Dnevnice za služ.pot.	0	31	#DEL/0!
Kilometrina, km ZO.MO, ostali potni stroški	1.698	1.286	75,7%
Zdravst.stor.-tuje laborat.	30.616	28.210	92,1%
Zdrav.stor.-ostale-zaseb.	135.164	160.970	119,1%
Poštno in PTT stor.	28.297	30.869	109,1%
Prevozne storitve, dializa	5.994	6.257	104,4%
Storitve vzdržev.	38.251	45.068	117,8%
Storitve za invest.vzdr.	3.551	18.818	529,9%
Specializacije,šolnina	3.717	2.701	72,7%
Strokov.izobr.-kotizacije (doma, tujina)	17.422	14.248	81,8%
» - dnevnice	3.710	4.316	116,3%
» - dnevnice tujina	349	0	0,0%
» - potni stroški, ostali stroški	127	110	86,6%
» - kilometrina	4.737	3.890	82,1%
Storitve AOP	48.131	45.060	93,6%
Druge storitve-ostalo	35.440	21.791	61,5%
Komunalne storitve - komunala	15.693	14.506	92,4%
Najemnine	10.258	10.372	101,1%
Reprezentanca	674	0	0,0%
Zavarovalne premije	17.499	18.902	108,0%

Zavarov delav.po KP	3.248	3.738	115,1%
Stroški reklame	0	1.035	#DEL/0!
Bančne storitve	1.902	2.195	115,4%
Stroš.stor.varstva pri delu-Sinet	4.954	4.684	94,5%
Storitve po podjem.pogodbah	125.352	119.288	95,2%
Stroški plačilnega prom.	263	266	101,1%
Stroški vzdržev.v počit.kapacitetah	1.375	2.032	147,8%
<b>3. STROŠKI DELA</b>	<b>1.965.866</b>	<b>2.129.218</b>	<b>108,3%</b>
Obrač.BRUTO plače	1.277.872	1.427.458	111,7%
Bruto nadomestila plač	251.583	233.185	92,7%
Stroški regresa, odprav.,jubil.nag.	70.524	66.807	94,7%
Prisp.od BOD in iz DOH	248.041	268.376	108,2%
Prevoz na delo	38.412	40.605	105,7%
Stroški prehrane	58.415	59.302	101,5%
Nagrade učen., študen.servis	9.958	5.905	59,3%
Dodatno pokoj.-KAD	11.061	27.580	249,3%
<b>4.DRUGI STROŠKI</b>	<b>4.902</b>	<b>4.565</b>	<b>93,1%</b>
Članarine združ.in pristoj za javne ceste	4.902	4.565	93,1%
<b>5.TRGOVSKO BLAGO</b>	<b>267.169</b>	<b>257.026</b>	<b>96,2%</b>
Stroški prodanih zalog	267.169	257.026	96,2%
<b>6. Odhodki financ.-obr., kazni,odšk.</b>	<b>105</b>	<b>600</b>	<b>571,4%</b>
<b>7. Prevredn.odhodki-odpis terjatev</b>	<b>2.567</b>	<b>531</b>	<b>20,7%</b>
<b>8. Prevred.odhodki-prodaja OS</b>	<b>915</b>	<b>629</b>	<b>68,7%</b>
<b>9. Drugi izred.odhodki</b>	<b>521</b>	<b>32</b>	<b>6,1%</b>

## 4.2. REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

### Obrazec 1: Delovni program 2018 - ZD

## 4.3. POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE

JZ ZD Zagorje je ob Savi se je v letu 2017 vključil v storitev eZdravje z uvedbo izdajanja eNapotnic in storitev od takrat redno izvaja.

Storitve eNaročanja v smislu, da bi zaposleni zavoda opravljali e-naročanja pacientom, nismo uvedli, ker trenutno ne razpolagamo z zadostnim številom ustreznega kadra. Zdravstveni dom na svoji spletni strani pacientom omogoča dostop do aplikacije »Gospodar zdravja«, kjer se lahko sami naročijo v izbrano ambulanto na pregled. Sama realizacija e-naročanj je odvisna od osebne izbire pacienta, dokler je omogočeno več poti naročanja na zdravstvene storitve.

**Tabela 2:** Poročajte o naslednjih parametrih, pri katerih upoštevajte stanje konec leta 2018:

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

#### 4.4. POSLOVNI IZID

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

	LETO 2017	FN 2018	LETO 2018	INDEKS Real. 2018 / Real. 2017	INDEKS Real. 2018 / FN 2018
CELOTNI PRIHODKI	3.093.831	3.387.380	3.350.979	1,08	0,99
CELOTNI ODHODKI	3.219.752	3.384.650	3.425.155	1,06	1,01
POSLOVNI IZID	-125.921	2.730	-74.176	0,59	-27,17
Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
POSLOVNI IZID Z UPOŠTEVANJEM DAVKA OD DOHODKA	-125.921	2.730	-74.176	0,59	-27,17
DELEŽ PRIMANJKLJAJA/PRESEŽKA V CELOTNEM PRIHODKU	4,07%	0,08%	2,21%	54,39%	27,47

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu v obrazcu 2 - Izkaz prihodkov in odhodkov 2018 - ZD.

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

Bistvenih odstopanj v zvezi z izvajanjem programa dela ne zaznavamo, strokovno izpopolnjen kader in infrastruktura nam omogočata opravljanje dejavnosti po delovnem programu; za stabilno poslovanje zavoda pa lahko v prihodnje postane tveganje nezadostna financiranost s strani ZZS, kar se že drugo leto odraža v poslovnem rezultatu.

#### 6. IZVAJANJE SLUŽBE NMP

**Tabela 4:** Enota NMP

	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2017	POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2018	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2018
<b>PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP</b>	<b>567.475,85</b>	<b>664.032,00</b>	<b>659.200,20</b>
Prihodki od MZ, občin in donacij	0,00		
<b>ODHODKI, ki se nanašajo na NMP</b>	<b>565.964,30</b>	<b>664.032,00</b>	<b>644.170,49</b>
- Strošek dela	373.971,28	576.048,64	431.758,96
- Materialni stroški	38.672,86	30.755,00	35.209,00
od tega stroški za laboratorij			729,64
- Stroški storitev	136.935,79	37.588,36	145.806,56
od tega za stroške podjemnih pogodb			4.043,02
od tega stroški za laboratorij			883,24
- Amortizacija	15.731,79	17.882,00	31.150,05
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	652,58	1.758,00	245,92
Drugi stroški (opis)	0,00	0,00	0,00
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)</b>	<b>1.511,55</b>	<b>0,00</b>	<b>15.029,71</b>

**Tabela 5:** Enote NMP skupaj:

	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2017	POGODBENA sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2018	REALIZACIJA prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2018
<b>PRIHODKI od pogodbenih sredstev z ZZS za NMP</b>	<b>567.475,85</b>	<b>664.032,00</b>	<b>659.200,20</b>
Prihodki od MZ, občin in donacij	0,00		
<b>ODHODKI, ki se nanašajo na NMP</b>	<b>565.964,30</b>	<b>664.032,00</b>	<b>644.170,49</b>
- Strošek dela	373.971,28	576.048,64	431.758,96
- Materialni stroški	38.672,86	30.755,00	35.209,00
od tega stroški za laboratorij			729,64
- Stroški storitev	136.935,79	37.588,36	145.806,56
od tega za stroške podjemnih pogodb			4.043,02
od tega stroški za laboratorij			883,24
- Amortizacija	15.731,79	17.882,00	31.150,05
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	652,58	1.758,00	245,92
Drugi stroški (opis)	0,00	0,00	0,00
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV (+) / PRESEŽEK ODHODKOV (-)</b>	<b>1.511,55</b>	<b>0,00</b>	<b>15.029,71</b>

V službi NMP sodeluje 17 redno zaposlenih v ZD Zagorje, od tega 3 zdravnice specialiste družinske medicine, 2 specializantki družinske medicine, 4 DMS, 3 SMS in 5 voznikov reševalcev (NPK). Poleg redno zaposlenih v službi NMP sodelujejo tudi štirje zasebni koncesionarji, specialisti splošne in družinske medicine skupaj z eno DMS in 4 SMS, zaposlenimi pri njih ter specialist pediater. S specialistom pediatrom imamo sklenjeno podjemno pogodbo, z ostalimi koncesionarji pa pogodbe o medsebojnem sodelovanju.

Stroški NMP službe so podrobno prikazani v spodnji tabeli, stroški dela, pogodb o medsebojnem sodelovanju in iz naslova podjemne pogodbe znašajo 559.738 EUR oziroma 87% celotnih odhodkov službe NMP in 16 % vseh odhodkov zavoda.

**NMP SLUŽBA**

**SM 407**

NMP	v EUR		INDEKS
	VSI STROŠKI ZD	NMP SLUŽBA	
	1	2	
<b>A. ODHODKI IN STROŠKI</b>	<b>3.425.155</b>	<b>644.170</b>	<b>18,8%</b>
<b>1.MATER.STR.in AMORTIZ.</b>	<b>471.912</b>	<b>66.359</b>	<b>14,1%</b>
Zdravila	43.545	6.111	14,0%
Obvezilni mat.	14.734	2.419	16,4%
RTG filmi in kontr.sred.	11.779	0	0,0%
Mater.za popr. in vzd	3.804	144	3,8%
Laborat.material	96.237	730	0,8%
Mater.za dezinfekcijo	3.471	879	25,3%
Zobozdrav.mater.	7.928	0	0,0%
Pisarniški mat.	16.441	681	4,1%
Pralna, čist.sred.in os.hig.	7.389	14	0,2%
Porab. mat-zdrav,ostali	16.925	7.758	45,8%
Porabljena elekt.energ.	28.955	2.996	10,3%



Porabljen bencin	32.315	7.102	22,0%
Kurivo za ogrevanje	19.668	563	2,9%
Porabljeni nadomest.deli za OS	1.846	746	40,4%
Drobni inventar	6.218	2.184	35,1%
Porablj.mat.-delovna obl.	5.387	2.190	40,7%
Porabljen drug mat.	6.078	668	11,0%
Uradni l.,časop.,str.liter.	2.646	25	0,9%
Amortizacija	146.544	31.150	21,3%
<b>2. NEMATER.STROŠKI IN STORITVE</b>	<b>560.641</b>	<b>145.807</b>	<b>26,0%</b>
Dnevnice za služ.pot.	31	0	0,0%
Kilometrina, km ZO.MO, ostali potni stroški	1.286	63	4,9%
Zdravst.stor.-tuje laborat.	28.210	883	3,1%
Zdrav.stor.-ostale-zaseb.	160.970	123.936	77,0%
Poštna in PTT stor.	30.869	2.008	6,5%
Prevozne storitve, dializa	6.257	0	0,0%
Storitve vzdržev.	45.068	9.062	20,1%
Storitve za invest.vzdr.	18.818	0	0,0%
Specializacije,šolnina	2.701	0	0,0%
Strokov.izobr.-kotizacije (doma, tujina)	14.248	630	4,4%
» - dnevnice	4.316	241	5,6%
» - dnevnice tujina	0	0	#DEL/0!
» - potni stroški, ostali stroški	110	1	1,1%
» - kilometrina	3.890	167	4,3%
Storitve AOP	45.060	0	0,0%
Druge storitve-ostalo	21.791	890	4,1%
Komunalne storitve - komunala	14.506	730	5,0%
Najemnine	10.372	0	0,0%
Reprezentanca	0	0	#DEL/0!
Zavarovalne premije	18.902	2.918	15,4%
Stroški reklame	3.738	0	0,0%
Zavarov delav.po KP	1.035	0	0,0%
Bančne storitve	2.195	0	0,0%
Stroš.stor.varstva pri delu-Sinet	4.684	233	5,0%
Storitve po podjem.pogodbah	119.288	4.043	3,4%
Stroški plačilnega prom.	266	0	0,0%
Stroški vzdržev.v počit.kapacitetah	2.032	0	0,0%
<b>3. STROŠKI DELA</b>	<b>2.129.218</b>	<b>431.759</b>	<b>20,3%</b>
Obrač.BRUTO plače	1.427.458	347.370	24,3%
Bruto nadomestila plač	233.185	0	0,0%
Stroški regresa, odprav.,jubil.nag.	66.807	7.686	11,5%
Prisp.od BOD in iz DOH	268.376	55.968	20,9%
Prevoz na delo	40.605	6.387	15,7%
Stroški prehrane	59.302	11.425	19,3%
Nagrade učen., študen.servis	5.905	0	0,0%
Dodatno pokoj.-KAD	27.580	2.923	10,6%
<b>4.DRUGI STROŠKI</b>	<b>4.565</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Članarine združ.in pristoj za javne ceste	4.565	0	0,0%
<b>5.TRGOVSKO BLAGO</b>	<b>257.026</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Stroški prodanih zalog	257.026	0	0,0%

6. Odhodki financ.-obr., kazni, odšk.	600	0	0,0%
7. Prevredn. odhodki - odpis terjatev	531	190	35,7%
8. Prevredn. odhodki - prodaja OS	629	56	8,9%
9. Drugi izred. odhodki	32	0	0,0%

## 7. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Letni cilji delovnega programa so bili v doseženi.

## 8. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA

### 8.1. FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA

Tabela 6: Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	LETO 2017	LETO 2018
1. Kazalnik gospodarnosti	0,96	0,98
2. Delež amortizacije v celotnem prihodku	4,03	4,04
3. Stopnja odpisanosti opreme	77,91	82,54
4. Dnevi vezave zaloga materiala	85	78
5. Delež terjatev v celotnem prihodku	19,51	19,4
6. Koeficient plačilne sposobnosti	1	1
7. Koeficient zapadlih obveznosti	0	0
8. Kazalnik zadolženosti	0,16	0,18
9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,49	2,52
10. Prihodkovnost sredstev	0,87	1,3

1. **Kazalnik gospodarnosti** je delež celotnih prihodkov v celotnih odhodkih

3.350.979 / 3.425.155	0,98
-----------------------	------

Kazalnik je manjši od **1,00** - v letu 2018 so celotni odhodki presegli celotne prihodke za 74.176 eur in poslovanje ni bilo rentabilno.

2. **Delež amortizacije v celotnem prihodku**

146.544 / 3.093.831	4,04%
---------------------	-------

Delež amortizacije v vseh prihodkih znaša **4,04%**, kar je za 1 odstotno točko nižje v primerjavi s preteklim letom.

3. **Stopnja odpisanosti opreme**

1.485.342 / 1.799.581	82,54%
-----------------------	--------

Stopnja odpisanosti nam pove, kolikšen del vrednosti opreme je že amortiziran in kaže na starost opreme, s katero opravljamo dejavnost. Oprema je odpisana v **82,54%**.

#### 4. Dnevi vezave zalog materiala

$(54.945 / 257.026) \times 365$	78
---------------------------------	----

Zaloge materiala se obrnejo v 78 dneh, kar pomeni, da zavod nabavlja material bolj optimalno glede na preteklo leto.

#### 5. Delež terjatev v celotnem prihodku

$(651.956 - 2.048) / 3.350.979$	19,4%
---------------------------------	-------

Delež terjatev v celotnem prihodku je 19,4%, v primerjavi s preteklim letom za 0,1 odstotne točke nižji, kar kaže na to, da se plačilna disciplina kupcev (v večini samoplačnikov in najemnikov poslovnih prostorov) iz leta v leto boljša.

6. Koeficient plačilne sposobnosti = 1 in pomeni, da v celoti poravnamo obveznosti v dogovorjenih rokih.

30 dni / 30 dni	1
-----------------	---

7. Koeficient zapadlih obveznosti = 0 in pomeni, da zapadlih neplačanih obveznosti nimamo.

Zapadle neplačane obveznosti / (0/ 1.120.463 /12)	0
---	---

8. Kazalnik zadolženosti = 0,18 je v primerjavi s preteklim letom za 0,02 višji na račun višjih obveznosti do zaposlenih iz naslova plač decembrskih plač.

$(280.882 + 35.796) / 1.809.104$	0,18
----------------------------------	------

#### 9. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi

$(651.956 + 54.945) / 280.882$	2,52
--------------------------------	------

Kazalnik kaže, ali ima zavod dovolj denarnih sredstev in pričakovanih prilivov s strani kupcev, da lahko poravnava tekoče kratkoročne obveznosti do zaposlenih, dobaviteljev obratnih sredstev in do ustanovitelja. Zavod izkazuje 2,52 krat več gibljivih sredstev kot ima kratkoročnih obveznosti in pomeni tekočo likvidnost v celoti.

#### 10. Prihodkovnost sredstev

$3.350.979 / (1.776.682 + 1.799.581)$	1,30
---------------------------------------	------

Kazalnik nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženi na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet, za leto 2018 znaša 1,30, v preteklem letu pa je znašal 0,87. Kazalnik pove, da povečujemo zasedenost kapacitet.

## 9. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

- A/ v letu 2018 je bila izvedena notranja revizija na področju poslovanja zavoda za leto 2017, ki jo je naročila ustanoviteljica zavoda Občina Zagorje ob Savi

Revizija je zajemala kontrolo celotnega poslovanja zavoda v letu 2017 ter usklajenost s pravnimi podlagami. Pregledano je bilo obdobje poslovanja od 01.01.2017 do 31.12.2017 v primerjavi z letom 2016. Revizijo je izvajala pooblaščenca notranja revizorka ga. Brigita Frilin Novak iz revizijske hiše Munera.

Zavodu je priporočala, da prihodke med javno in tržno dejavnostjo natančno razmejuje v skladu z Navodilom v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost (Ministrstvo za zdravje, št. dok. 012-11/2010-20 z dne 15.12.2010), za delitev stroškov med obe dejavnosti pa sprejme akt o določitvi ključev.

V poslovnem letu 2018 je zavod pričel z natančnim razmejevanjem tako prihodkov kot odhodkov na javno službo in tržno dejavnost v skladu z navodilom in prilogo k navodilu (priloženo tabelo po posameznih vrstah storitev), izdanim s strani Ministrstva za zdravje. Zavod v letu 2018 tudi pristopa k prenovitvi informacijske podpore knjigovodstva in računovodstva.

Novi informacijski sistem se prične uporabljati v pričetku leta 2019 in bo omogočal razmejevanje javne in tržne službe in sprotno spremljanje ter poročanje na ustrezen način. V fazi priprave ima Zavod ob tem pripravljati tudi prenovljen Pravilnik o računovodstvu ter prenovljen in posodobljen akt o določitvi ključev za razporejanje odhodkov med javno in tržno dejavnostjo za leto 2019 in prihodnja leta.

V postopku notranje revizije poslovanja Zdravstvenega doma Zagorje ob Savi za leto 2018 niso bile ugotovljene nepravilnosti, ki bi imele vpliv na zakonitost in pravilnost porabe finančnih sredstev.

## **B/ Opredelitev poslovnih ciljev na področju notranjega nadzora javnih financ za leto 2018**

V letu 2018 smo se uspešno pripravili na zunanjo presojo kakovosti po novejšem standardu ISO 9001:2015 in ga dne 02.02.2018 tudi prejeli. V prihodnje imamo začrtane smernice in postopke dela. Na pretežnem delu poslovanja imamo urejeno primerno kontrolno okolje. Tveganja imamo opredeljena, cilje realne in merljive. Določen imamo način ravnanja ob tveganju, da se cilji ne uresničijo. Notranje kontrole, sistem informiranja in komuniciranja imamo vzpostavljen na celotnem poslovanju. Notranje revidiranje imamo urejeno z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja – Munera d.o.o.

V ZD Zagorje ob Savi zavodu za izvajanje notranjega nadzora javnih financ uporabljamo samoocenitvene vprašalnike, ki jih izpolnijo vodje služb v sodelovanju z direktorico in na podlagi teh končnih ocen vidimo, da smo na večini področij že vpeljali učinkovite kontrole, v prihodnjem obdobju pa bodo uvedeni še na preostalih področjih. Samoocenitveni vprašalnik je sestavni del poročil zavoda, oddanih na Ajpes.

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

Letni cilji delovnega programa so bili v celoti doseženi.

## **11. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA**

JZ ZD Zagorje ob Savi pokriva z zdravstveno oskrbo gravitacijsko področje občine Zagorje ob Savi, ki meri 147 km<sup>2</sup> in nudi primarno zdravstveno varstvo 16.750 prebivalcem občine.

Na področju specialistične ambulante za pljučne bolezni zavod pokriva celotno področje Zasavja, izposojevalnica in prodajalna medicinsko-tehničnih pripomočkov celotno Zasavje in Litijo.

V JZ ZD Zagorje ob Savi smo pretekla leta poslovali pozitivno in bili plačilno sposobni, ter se aktivno vključevali v prizadevanje za izboljšanje gospodarskega, socialnega okolja in varstvo okolja. V lanskem in letošnjem letu je bilo poslovanje kljub negativnemu poslovnemu izid stabilno, vendar smo za kritje presežka odhodki nad odhodki v poslovnem letu 2018 porabili vse preostale presežke prihodkov nad odhodki iz preteklih let. V prihodnjem letu se glede na trenutno stanje lahko stabilnost poslovanja poruši zaradi nezadostnega financiranja osnovnega zdravstvenega programa s strani ZZS.

V našem zdravstvenem domu ves čas skrbimo za razvoj stroke in razvoj zdravstvenih programov v dobrobit pacientov. Smo učna baza tako za dodiplomski in podiplomski študij zdravnikov na področju družinske medicine kot tudi za dijake srednjih zdravstvenih programov in študente Visoke zdravstvene šole.

Aktivno se vključujemo v izobraževanja občanov in izvajamo zdravstveno vzgojne programe v obliki delavnic, pa tudi na šolah in v vrtcih. Poudarjamo zdrav življenjski slog, zdravo prehrano, opuščanje kajenja in gibanje. Izvajamo izobraževanje prvih posredovalcev in v društvih ter lokalnem okolju seznanjamo zainteresirano javnost s temeljnimi postopki oživljanja. Na področju varstva okolja imamo izdelan in vpeljan sistem ločevanja odpadkov.

JZ Zdravstveni dom Zagorje je tesno povezan z lokalnim okoljem in društvu, katerih dejavnost je naši sorodna in se z njo prekriva.

## **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 2018 - ZD**

JZ ZD Zagorje v letu 2018 zaposlenih 67 oseb za polni delovni čas, 5 oseb za skrajšan delovni čas in 1 osebo z dopolnilnim delom. 6 zdravnikov splošne medicine in specialistov, 2 zobozdravnici, 3 specializantke, 2 pripravnika; za dodatno patronažno dejavnost z dvema zaposlenimi je financer občina Zagorje ob Savi, 12 jih je financiranih iz nejavnih sredstev za opravljanje javne službe, 4 pa financirani iz sredstev od prodaje blaga in storitev. Skupaj je na 31.12.2018 zaposlenih 80 delavcev. Konec leta 2018 smo zaposlovali tri specializantke. Ena od zaposlenih specializantk je bila v letu 2018 na porodniškem dopustu. Konec leta 2018 smo imeli 2 pripravnika zdravstvene nege.

Ostala delovna mesta imamo zapolnjena, razen v ambulanti za pljučne bolezni, kjer je nosilka dejavnosti direktorica zavoda. V tej ambulanti 2-3 x tedensko po podjemnih pogodbah delajo še zunanji sodelavci, ostali del programa v APB opravlja direktorica. V letu 2018 upokojitev ni bilo.

Število zaposlenih je na dan 1. 1. 2018 po Uredbi o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 84/16), v skladu s planom.

### **12.1.2. Ostale oblike dela**

Na podlagi pogodb o medsebojnem sodelovanju sodelujemo s tremi zasebnimi koncesionarji, specialisti splošne in družinske medicine, ki skupaj z eno DMS in 4 SMS delajo največ v enoti NMP. Strošek zunanjih sodelavcev po pogodbi o medsebojnem sodelovanju je v letu 2018 znašal 160.970 EUR, v predhodnem letu pa 135.164 EUR.

Po podjemnih in avtorskih pogodbah je v letu 2018 v ZD Zagorje ob Savi delalo 21 oseb na področju NMP, pediatrije, pulmologije, kardiologije, diabetologije, zdravstvene vzgoje, pravne službe in vzdrževalne službe. Strošek zunanjih sodelavcev po podjemnih in avtorskih pogodbah je v letu 2018 znašal 119.288 EUR, v predhodnem letu pa 125.352 EUR.

Študentskih del na področju vzdrževanja (čistilke), receptorske službe in laične zdravstvene nege smo v lanskem letu imeli za 5.905 EUR, v predhodnem letu 9.958 EUR. Študentje so opravljali delo pri nas zaradi nadomeščanja odsotnih zaposlenih, ki so na daljšem bolniškem staležu in v času letnih dopustov.

Preko agencij za posredovanje delovne sile in javnih del v letu 2018 nismo zaposlovali. V letu 2018 zavod v lastno izvajanje dejavnost od zunanjih izvajalcev ni prevzel.

### **12.1.3. Izobraževanje, specializacije in pripravništva**

#### ***A. IZOBRAŽEVANJE:***

Od 13 zdravnikov in zobozdravnikov smo imeli v letu 2018 4 specializante; dve zdravnici sta nadaljevali specializacijo iz DM; ena od njiju je v drugi polovici leta odšla na porodniški dopust, ena zdravnica je nadaljevala specializacijo iz pediatrije, en zdravnik pa se pripravlja na specialistični izpit iz družinske medicine.

#### ***B. STROKOVNO IZPOPOLNJEVANJE:***

Glede na določila 44.člena KP za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije in Pravilnika o strok. izpopolnjevanju zdravstvenih delavcev in zdravstvenih sodelavcev se morajo str. izpopolnjevati delavci s srednjo strokovno izobrazbo najmanj 15 dni na 3 leta, delavci z višjo pa najmanj 21 dni na vsake 3 leta, ter delavci z visoko strokovno izobrazbo najmanj 10 dni na leto oz. 30 dni na vsaka tri leta.

V ANEKSU h KP je bilo sprejeto določilo o str. izpopolnjevanju za delavce od I. do IV. tarifne skupine:

- delavci, ki so razporejeni na del. mesta I. tarif. skupine najmanj 1 dan na vsake 3 leta, del. mesta II. tarif. skupine najmanj 2 dni, za del. mesta III. tarif. sk. najmanj 3 dni in del. mesta IV. tarif. sk. najmanj 4 dni na vsake 3 leta, v primerih, ko obstojajo za ta delovna mesta ustrezni izobraževalni programi ter da gre za potrebe delovnega procesa.

Izmed 14 delavcev od I. do IV. tarifne skupine se je v letu 2018 strokovno izpopolnjevalo pet delavcev. Dve delavki sta bili celo leto v bolniškem staležu. Od 32 delavcev s srednjo str. izobrazbo se v letu 2018 11 delavcev ni str. izpopolnjevalo. Število dni str. izpopolnjevanja je bilo od 1 do 10, v povprečju 2,57 dneva.

V skupini z višjo strokovno izobrazbo sta se v letu 2018 izobraževali dve delavki od treh delavcev. Izpopolnjevali sta se 3 oziroma 4 dni.

V skupini z visoko izobrazbo se je od 27 delavcev strokovno izpopolnjevalo 24 delavcev. Ena delavka je bila v letu 2018 na porodniškem dopustu. Število dni str. izpopolnjevanja je bilo od 2 do 10, povprečno 5,67 dni. V letu 2018 nismo imeli upokojitev.

Tu so všteta le strokovna izpopolnjevanja na državni ravni, ki jih organizirajo tuje inštitucije, ne pa tudi razna strokovna predavanja, ki potekajo v našem zavodu ali v okviru zasavskih zdravstvenih organizacij. Na temo NMP je bilo lani v našem zavodu osem predavanj, povprečno je bilo na vaji oz. predavanju 23 udeležencev. Predavanja je vodil Franc Novak, dr.med., spec.

V letu 2018 so bila v našem zavodu organiziranih tudi srečanja oziroma predavanja za zdravnike (vabljeni vsi zdravniki zasavske regije), nekaterih srečanj pa se udležijo tudi drugi zdravstveni delavci in sodelavci. Predavanja so pripravili zunanji strokovnjaki in zaposleni v Zdravstvenem domu Zagorje.

#### PRVI POSREDOVALCI

V letu 2018 smo v zagorski mreži prvih posredovalcev, ki prihajajo iz štirinajstih prostovoljnih gasilskih društev občine Zagorje ob Savi, izobrazili in usposobili kar 75 izurjenih prvih posredovalcev.

V letu 2018 smo se udeleževali strokovnih usposabljanj, izobraževanj in kongresov. V Zdravstvenem domu Zagorje se je od skupno 78 zaposlenih izobraževalo 53 zaposlenih, ki so se povprečno izobraževali 3,79 dni. Tabelarni prikaz realizacije strokovnega usposabljanja in izobraževanja:

trajanje SI	Število udeležencev 2015	Število udeležencev 2016	Število udeležencev 2017	Število udeležencev 2018
1 dan	63	77	126	89
2 dni	17	37	22	33
3 dni	8	8	6	9
4 dni	1	2	2	3
5 dni	0	0	1	/
6 dni	1	0	0	/
7 dni	0	0	4	1
8 dni	0	0	1	/
11 dni	1	0	0	/
38 dni	0	1	0	/
skupaj	91	125	162	135
Št. zaposlenih 31.12....	64	70	74	78 (od tega 2 pripravnika)
Povpr. št. dni SI / zaposlenega, ki so se izobraževali	4,30	4,7	4,3	3,79
Št. Dni izobraževanj	<b>142</b>	<b>221</b>	<b>237</b>	<b>201</b>
Delež vključenih zaposlenih	/	<b>67,1%</b>	<b>74,3 %</b>	<b>67,95 %</b>

#### 12.1.4. Dejavnosti, oddane zunanjim izvajalcem

V letu 2018 je zunanji sodelavec Taxi Sebastijan Kačič s.p. na podlagi dogovora in pogodbe izvajal sanitetne dializne prevoze v vrednosti 6.257,13 EUR.

## 12.2. POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH V LETU 2018

### Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2018 - ZD

Zavod je v letu 2018 realiziral nabavo osnovnih sredstev v skupni višini 46.150 EUR. Planirano nabavo rentgenskega aparata smo zaradi poslovnega rezultata in postopka javnega razpisa za nakup le-tega pomaknili v začetek poslovnega leta 2019.

V letu 2018 smo načrtovali za 152.635,29 EUR za nabavo potrebne opreme za opravljanje dejavnosti, dejansko pa smo nabavili za 46.150,39 EUR, oziroma finančni načrt realizirali v 30,23%. Največjo posamično nabavo je predstavljal nov EKG aparat za službo NMP v višini 6.560,12 EUR (*fotografija na naslovnici Letnega poročila*). Planiran nakup novega RTG aparata v višini 111.508,00 smo preložili v poslovno leto 2019. Nabavili smo tudi specialni stol goseničar in avtomatski defibrilator v skupni nabavni vrednosti 9.932 EUR, financirali pa smo ju pomočjo fundacije Manj svečk za manj grobov.

Ostale posamezne nabave so razvidne iz spodaj priložene tabele. Nabave izven načrta so posledica potreb zaradi dotrajanosti obstoječe opreme, v večini preobremenjenosti in iztrošenosti, nekaj pa zaradi prilagoditev delovnih mest in menjave delovnih mest med zaposlenimi.

Poleg nabave opredmetenih osnovnih sredstev je JZ ZD Zagorje ob Savi v letu 2018 za potrebe opravljanja dejavnosti v izposojevalnici medicinskih pripomočkov nabavil še za 6.959,92 EUR medicinskih pripomočkov. Skupaj se je nabavna vrednost osnovnih sredstev povečala za 45.190,39 EUR, kar je razvidno tudi iz tabele v računovodskem delu letnega poročila – točka 1.1.

DE IN NAZIV OSNOVNEGA SREDSTVA	PLANSKA VREDNOST V EUR	VREDNOST V EUR
<b>AMBULANTA ADM II</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.323,84</b>
Hladilnik za cepiva	1.200,00	1.323,84
<b>AMBULANTA ADM III</b>	<b>1.200,00</b>	<b>1.086,10</b>
Kartotečne omare (4x5)	1.200,00	1.086,10
<b>AMBULANTA NMP</b>	<b>8.700,00</b>	<b>7.032,55</b>
Pulzni oksimeter	600,00	472,43
EKG aparat	8.100,00	6.560,12
<b>LABORATORIJ</b>	<b>420,00</b>	<b>384,55</b>
Mizica za malico in klop	300,00	256,93
Stol za laboratorij - odvzemi	120,00	127,62
<b>OTROŠKO ŠOLSKI DISPANZER I in II</b>	<b>900,00</b>	<b>959,64</b>
Klimatska naprava - čakalnica (II)	900,00	959,64
<b>ŠOLSKA ZOBNA AMBUANTA I in II</b>	<b>2.250,00</b>	<b>3.273,60</b>
Terapevtski stol (I)	1.050,00	861,22
Detektor za fisure (DIAGNODENT PEN)	1.200,00	2.412,38
<b>REŠEVALNA SLUŽBA</b>	<b>750,00</b>	<b>625,77</b>
Dograditev garderobnih in pisarniških omar	750,00	625,77
<b>SKUPNO STROŠKOVNO MESTO</b>	<b>3.427,29</b>	<b>3.656,46</b>
2 x Multifunkcijska naprava -LOGOPED, DIABETIČNA	439,98	435,22
1 x Računalnik - preventiva	1.147,75	1.157,03
1 x Računalnik (ŠOLSKA ZOBNA AMBUANTA I)	870,00	1.113,61
2 X Računalniški monitor (ŠOLSKA ZOBNA AMBUANTA I in II)	376,64	372,56
1 x Rabljen prenosni računalnik - reševalna služba)	592,92	578,04
<b>SKUPAJ NABAVA PO FINANČNEM NAČRTU 2018</b>	<b>18.847,29</b>	<b>18.342,51</b>



Nabave osnovnih sredstev izven letnega finančnega načrta:

DE IN NAZIV OSNOVNEGA SREDSTVA	REALIZ. VREDNOST V EUR
<b>AMBULANTA NMP</b>	<b>3.412,49</b>
POCT ANALIZATOR ZA CRP	1.039,94
STOL VRTILJAK 2 KOM	197,30
TISKALNIK LEXMARK MS 312 DN	123,65
DEFIBRILATOR DEFIBTECH	2.051,60
<b>RAČUNOVODSTVO</b>	<b>152,02</b>
KALKULATOR NAMIZNI OLYMPIA	115,82
STOL KONFERENČNI OŠD 2-ZDRAVNIK	36,20
<b>OŠD - PREVENTIVA</b>	<b>102,85</b>
TISKALNIK CANON PIXMA IP 7250 INKJET	102,85
<b>ŠOLSKA ZOBNA AMBULANTA II</b>	<b>1.010,85</b>
RAČUNALNIK HP	1.010,85
<b>ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA</b>	<b>1.123,25</b>
PRENOSNI RAČUNALNIK	1.123,25
<b>REŠEVALNA SLUŽBA</b>	<b>7.880,40</b>
STOL GOSENIČAR NA ELEKTRIČNI POGON MODEL 59-PT	7.880,40
<b>LABORATORIJ</b>	<b>123,65</b>
TISKALNIK LEXMARK MS 312 DN	123,65
<b>FIZIOTERAPIJA</b>	<b>817,30</b>
RAČUNALNIK HP, MONITOR SAMSUNG	817,30
<b>SPECIALIZIRANA PRODAJALNA IN IZPOSOJEVALNICA MP</b>	<b>7.032,62</b>
PISALNA MIZA	72,70
MEDICINSKI PRIPOMOČKI ZA IZPOSOJO	6.959,92
<b>PRALNICA</b>	<b>4.906,31</b>
LESEN ZBIRALNIK ZA UMAZANO PERILO	699,90
LIKALNI VALJ IN LIKALNA PREŠA	4.206,41
<b>SKUPNO STROŠKOVNO MESTO</b>	<b>1.246,14</b>
MONITOR SAMSUNG	180,90
PROJEKTOR EPSON	392,20
VARILNIK ZA STERILIZACIJO	558,64
MONITOR DELL (VARNOSTNE KAMERE)	114,40
<b>SKUPAJ NABAVA IZVEN FINANČNEGA NAČRTA 2018</b>	<b>27.807,88</b>

### 12.3. POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2018

#### Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2018 - ZD

Obrazec izpolnite v pripeti excelovi datoteki - »Obrazec 5 -Poročilo o vzdrževalnih delih 2018 - ZD«

V letu 2018 smo načrtovali 90.000 EUR sredstev za tekoče vzdrževanje in investicijsko vzdrževanje, 10% manj kot v predhodnem letu, dejansko pa smo imeli 108.946 EUR tovrstnih stroškov oziroma smo porabili 21% več od planiranih sredstev. Razlika se v večini nanaša na nepredvidene stroške pri odpravi pomanjkljivosti, ki jih je inšpektor odkril pri pregledu elektronapeljav. Te so nastale pri obnovitvi strelovoda pred leti.



ZDRAVSTVENI DOM ZAGORJE  
Cesta zmage 1, 1410 Zagorje  
h.c.: 03 56 55 000 , fax 03 56 64 616  
e-mail: [info@zd-zagorje.si](mailto:info@zd-zagorje.si)  
<http://www.zd-zagorje.si>

# RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2018

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila:  
**Irena Lebič, dipl ekon.**

Odgovorna oseba zavoda:  
**Danica Slapar, dr.med., spec.**

## **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)

Priložite kopijo obrazcev oddanih na AJPES s kopijo potrdila o oddaji.

2. Dodatne priloge ministrstva brez bilančnih izkazov:
  - **Obrazec 1:** Delovni program 2018 - ZD
  - **Obrazec 2:** Izkaz prihodkov in odhodkov 2018 - ZD
  - **Obrazec 3:** Spremljanje kadrov 2018 - ZD
  - **Obrazec 4:** Poročilo o investicijskih vlaganjih 2018 - ZD
  - **Obrazec 5:** Poročilo o vzdrževalnih delih 2018 - 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 2018 in preteklih let

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

## 1.1. SREDSTVA

### A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

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

V bilanci stanja ne izkazujemo neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev, ker neopredmetenih sredstev (npr. licence, dobro ime, terjatve za predujme za vlaganja) nimamo ter ne oblikujemo dolgoročnih razmejitev.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
20	Zemljišča	29.316	29.316	100,00
21	Zgradbe	1.747.366	1.747.366	100,00
22	Terjatve za predujme za nepremičnine	0	0	#DEL/0!
23	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	0	0	#DEL/0!
29	Nepremičnine trajno zunaj uporabe	0	0	#DEL/0!
2	Skupaj AOP 004	1.776.682	1.776.682	100,00
3	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	-936.910	-988.718	105,53
<b>02-03</b>	<b>Sedanja vrednost nepremičnin</b>	<b>839.772</b>	<b>787.964</b>	<b>93,83</b>

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine:

- Stavba na naslovu Cesta zmage 1, Zagorje ob Savi - sprememb v letu 2018 v nabavni vrednosti ni bilo, ker nismo investirali v obstoječe zgradbe; prav tako kot zavod nismo nabavljali novih zgradb. Sedanja vrednost zgradb je 736.740 eur – nabavna vrednost znižana za znesek amortizacije 968.705 eur. Zgradbe se amortizirajo v višini 3% nabavne vrednosti letno.
- Garsonjero na naslovu Letoviška ulica 1, Bohinjska Bistrica -sprememb v letu 2018 v nabavni vrednosti ni bilo, ker nismo investirali v obstoječ objekt. Sedanja vrednost garsonjere je 21.906 EUR – nabavna vrednost znižana za 20.013 EUR amortizacije. Zgradbe se amortizirajo v višini 3% nabavne vrednosti letno.
- Funkcionalno zemljišča k zgradbi na naslovu Cesta zmage 1, Zagorje ob Savi – sprememb v letu 2018 v nabavni vrednosti ni bilo, ker nismo investirali v obstoječe zgradbe, prav tako kot zavod nismo nabavljali novih zemljišč. Sedanja vrednost zemljišča je 29.316 eur, ki je enaka nabavni vrednosti; zemljišča se ne amortizirajo.
- drugih vrst nepremičnin in nepremičnin v izgradnji zavod nima.

Zgradbe in zemljišča so v lasti ustanovitelja zavoda Občine Zagorje ob Savi, v poslovnih knjigah jih izkazujemo na podlagi pogodbe o upravljanju.

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

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
040	Oprema	1.697.140	1.719.871	101,34
041	Drobni inventar	67.415	69.518	103,12
042	Biološka sredstva	0	0	#DEL/0!
043	Vlaganja v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	0	0	#DEL/0!
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	0	0	#DEL/0!
046	Terjatve za predujme za opremo in dr.o.os	0	0	#DEL/0!
047	Oprema in druga opr.os.s., ki se pridobivajo	7.043	10.192	144,71
049	Oprema in druga opr.os.s.trajno zunaj uporabe	0	0	#DEL/0!
04	Skupaj AOP 006	1.771.598	1.799.581	101,58
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	-1.380.214	-1.415.823	102,58
053	Popravek vrednosti vlaganj v opredmetena osnovna sredstva v tuji lasti	0	0	#DEL/0!
<b>04-05</b>	<b>Sedanja vrednost opreme</b>	<b>391.384</b>	<b>383.757</b>	<b>98,05</b>

Nabavna vrednost opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2018 povečala 1,58 % za 27.983 EUR in znaša 1.799.581 EUR. Odpisana vrednost znaša 1.415.823 EUR, sedanja vrednost znaša 383.757 EUR.

### Konti skupine 06 – Dolgoročne finančne naložbe (AOP 008)

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

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

V bilanci stanja ne izkazujemo dolgoročnih finančnih naložb, dolgoročno danih posojil in depozitov, drugih dolgoročnih terjatev iz poslovanja prav tako zavod nima.

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

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

Denarna sredstva v blagajni in takoj vnočljive vrednostnice znašajo na dan 31. 12. 2018 818,03 EUR.

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

Denarnih sredstev pri bankah in drugih finančnih ustanovah ne izkazujemo, ker jih izkazujemo na kratkoročnih terjativah do neposrednih uporabnikov občine Zagorje ob Savi.

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

Kratkoročne terjatve do kupcev znašajo 38.921 EUR. Stanje terjatev predstavlja 1,16% celotnega prihodka, kar pomeni, da se le te poravnajo v roku oziroma v skladu s pogodbenimi roki, oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda. Podatki o zapadlosti terjatev so prikazani v spodnji tabeli.

konto	Naziv konta	Stanje v EUR na dan 31.12.2018				
		Skupaj terjatve	nezapadlo	zapadlo do 30 dni	zapadlo 31-60 dni	zapadlo nad 61 dni
1200	Kupci iz naslova prom.blaga in stroškov zdravstvenih storitev	<b>38.921</b>	37.273	0	968	680

Neplačane terjatve ne ogrožajo likvidnosti zavoda, kljub temu pa jih kot dobri gospodarji spremljamo. Partnerje, ki niso zdravstvene zavarovalnice in zamujajo s plačili, po preteku roka redno pisno opominjamo. Prvih pet največjih stanj kratkoročnih terjatev po partnerjih v EUR:

Zap.	Naziv kupca	Saldo 31.12.2018
1.	VZAJEMNA ZDRAVSTVENA ZAVAROVALNICA d.v.z.	16.717
2.	TRIGLAV ZDRAVSTVENA ZAVAROVALNICA d.d.	5.888
3.	VITASAN IZLAKE d.o.o.	3.179
4.	ADRIATIC SLOVENICA d.d.	2.828
5.	MEDICINA DELA, PROMETA IN ŠPORTA	2.288

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

Danih predujmov in varščin na dan 31. 12. 2018 ne izkazujemo.

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

Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN znašajo na dan 31.12.2018 383.480 EUR. Zapadlost terjatev je razvidna iz spodnje tabele:

konto	Naziv konta	Stanje v EUR na dan 31.12.2018				
		Skupaj terjatve	nezapadlo	zapadlo do 30 dni	zapadlo 31-60 dni	zapadlo nad 61 dni
1400	Terj. do neposrednih uporabnikov proračuna države	<b>74</b>	74	0	0	0
1410	Terj. do neposrednih uporabnikov proračuna občine	<b>326.590</b>	326.590	0	0	0
1430	Terj. do posrednih uporabnikov proračuna države	<b>9.289</b>	9.289	0	0	0
1440	Terj. do ZZZS in ZPIZ	<b>47.527</b>	47.527	0	0	0
	<b>Skupaj</b>	<b>383.480</b>	<b>383.480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prvih pet največjih stanj kratkoročnih terjatev po partnerjih v EUR:

Zap.	Naziv kupca	Saldo 31.12.2018
1.	Občina Zagorje ob Savi	335.364
2.	ZZZS OE Ljubljana - Izpostava Zagorje ob Savi	47.527
3.	Zavod za šport Zagorje ob Savi	278
4.	Zdravstveni dom Trbovlje	125
5.	MNZ Policija Ljubljana	74

Izkazane terjatve so bile do priprave in oddaje letnega poročila za poslovno leto 2018 v celoti poravnane.

### Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročne finančne naložbe znašajo na dan 31. 12. 2018 200.052 EUR in so naslednje:

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
150	Kratkoročne finančne naložbe v vrednostne papirje			#DEL/0!
151	Kratkoročno dana posojila			#DEL/0!
152	Kratkoročno dani depoziti	200.032	200.052	100,01
155	Druge kratkoročne finančne naložbe			#DEL/0!
<b>15</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>200.032</b>	<b>200.052</b>	100,01

Kratkoročne finančne naložbe predstavljajo kratkoročno vezana presežna denarna sredstva iz preteklih let, ki so namenjena plačilu večjih nabav osnovnih sredstev. Sredstva so kot kratkoročni depozit vezana pri Unicredit Banki Slovenija d.d. po trenutni 0,01% letni obrestni meri z odpovednim rokom 31 dni. V letu 2018 sredstev nismo črpali, jih bomo pa cca 60% namenili financiranju nakupa novega rentgenskega aparata v letu 2019 .

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

Kratkoročnih terjatev iz financiranja na dan 31. 12. 2018 ne izkazujemo.

### Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve znašajo na dan 31. 12. 2018 27.270 EUR in so naslednje:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	3.211	6.854	213,44
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	143	155	108,32
175	Ostale kratkoročne terjatve	26.694	20.261	75,90
179	Oslabitev vrednosti ostalih kratkoročnih terjatev	0	0	#DEL/0!
<b>17</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>30.048</b>	<b>27.270</b>	90,75

### Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitve (AOP 022)

Zavod izkazuje na kontih skupine 19 185 EUR, ki bodo v začetku novega poslovnega leta prenesene med redne terjatve.

### C) ZALOGE

Stanje zalog na dan 31. 12. 2018 znaša 54.945 EUR. Zalog zdravstvenega materiala za opravljanje dejavnosti in zalog drobnega inventarja nimamo, ker ga ob sprotni nabavi pripoznamo kot takojšnji strošek. 54.945 EUR je zaloge medicinskih pripomočkov in trgovskega blaga v specializirani prodajalni. Vrednost zalog je izražena v nabavni vrednosti. Kazalnik vezave zalog pove, da se zaloge obrnejo v 78 dneh.

Konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
30	Obračun nabave materiala	0	0	#DEL/0!
31	Zaloge materiala	0	0	#DEL/0!
32	Zaloge drobnega inventarja in embalaže	0	0	#DEL/0!
34-36	Proizvodi-obračun nabave blaga-zaloge blaga	62.506	54.945	87,90
37	Druge zaloge namenjene prodaji	0	0	#DEL/0!

## 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)

Kratkoročnih obveznosti za prejete predujme in varščine ZD Zagorje nima.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih znašajo na dan 31. 12. 2018 159.179 EUR in se nanašajo na obveznost za izplačilo plač za mesec december v višini 159.179 EUR. Obveznost do zaposlenih je bila v celoti poravnana 9. januarja 2019.

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

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo na dan 31. 12. 2018 73.245 EUR. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo v roku od 15 do 30 dni. Zapadlih kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2018 zavod nima.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo na dan 31. 12. 2018 35.967 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:

v EUR, brez centov

konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	23.276	23.963	102,95
231	Obveznosti za DDV	2.469	2.175	88,11
231	Kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih menic in drugih plačilnih instrumentov	0	0	#DEL/0!
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	9.976	9.828	98,52
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	0	0	#DEL/0!
<b>23</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>35.721</b>	<b>35.967</b>	<b>100,69</b>

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

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo na dan 31. 12. 2018 12.391 EUR in se nanašajo na naslednje obveznosti:



v EUR, brez centov

Konto	Naziv konta	2017	2018	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	0	0	#DEL/0!
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin	0	0	#DEL/0!
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	0	0	#DEL/0!
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	6.024	6.140	101,92
244	Kratkoročne obveznosti do ZZZS in ZPIZ	0	0	#DEL/0!
	- ZZZS	0	6.251	#DEL/0!
	- ZPIZ	0	0	#DEL/0!
<b>24</b>	<b>SKUPAJ</b>	<b>6.024</b>	<b>12.391</b>	<b>205,70</b>

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

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

**Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitve (AOP 043)**

V bilanci stanja ne izkazujemo kratkoročnih obveznosti do financerjev, kratkoročnih obveznosti iz financiranja in pasivnih časovnih razmejitev.

**Konti podskupine 290 – vnaprej vračunani odhodki**

**Konti podskupine 291- kratkoročno odloženi prihodki**

V bilanci stanja ne izkazujemo vnaprej vračunanih odhodkov in kratkoročno odloženih prihodkov.

## LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

**Konti skupine 92 – dolgoročne pasivne časovne razmejitve**

**Na kontih podskupine 920 - dolgoročno odloženi prihodki**

Dolgoročno odloženih prihodkov ZD Zagorje nima.

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

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek v EUR
stanje na dan 31. 12. 2017	46.075
Obračun amortizacije v breme donacij	-14.507
Prejeta donacija - Fundacija svečka (stol goseničar, defibrilator)	10.041
Vrnjena donacija - občina Zagorje ( 2 x defibrilator )	-2.743
Vrnjena donacija - tehtnica za dojenčke Nuvita - Merit HP	-70
<b>stanje na dan 31. 12. 2018</b>	<b>38.796</b>

Del donacij v znesku 30.040 EUR se nanaša na že pridobljena opredmetena osnovna sredstva, del donacij v znesku 10.041 EUR pa je bilo namenjenih za nabavo opredmetenih osnovnih sredstev.

**Konti skupine 93 – Dolgoročne rezervacije**

**Konti podskupine 931 – Dolgoročne rezervacije iz naslova dolgoročno vnaprej vračunanih odhodkov**

**Konti podskupine 935 – Druge dolgoročne rezervacije**

**Konti skupine 96 – Dolgoročne finančne obveznosti**

**Konti skupine 97 – Druge dolgoročne obveznosti**

Dolgoročnih obveznosti iz kontov skupin 93, 96 in 97 zavod ne izkazuje.

**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. 2018 1.528.726 EUR. Stanje na kontih skupine 980 je usklajeno s stanjem terjatev za sredstva dana v upravljanje pri ustanovitelju občini Zagorje ob Savi v skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13). Povečanja in zmanjšanja stanja so bila med letom naslednja:

<b>STANJE OZ. SPREMEMBA</b>	<b>Znesek v EUR</b>
<b>stanje na dan 31. 12. 2017</b>	<b>1.542.486</b>
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	0
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani občine	-646
+ prejeta sredstva za nabavo osnovnih sredstev s strani ustanovitelja	0
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	0
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	0
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	13.114
<b>stanje na dan 31. 12. 2018</b>	<b>1.528.726</b>

**Konti podskupine 981- obveznosti za dolgoročne finančne naložbe**

Dolgoročnih rezervacij na dan 31.12.2018 nimamo oblikovanih in jih ne izkazujemo.

### Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK v EUR
stanje na dan 31. 12. 2017	34.876 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	0 €
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	0 €
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	34.876 €
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	
<b>stanje na dan 31. 12. 2018</b>	<b>0 EUR</b>

JZ ZD Zagorje ob Savi je v poslovno leto 2018 prenesel 34.876 EUR presežkov prihodkov nad odhodki iz preteklih let, v tem letu pa s poslovanjem ustvaril 74.176 EUR presežka odhodkov nad prihodki. Negativni izid poslovanja tekočega leta smo delno pokrili s prenesenim presežkom prihodkov nad odhodki iz preteklih let, zato na kontih podskupine 985 na dan 31.12.2018 ne izkazujemo stanja.

### Konti podskupine 986 presežek odhodkov nad prihodki

STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK v EUR
stanje na dan 31. 12. 2017	0 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	0 €
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	0 €
- presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 892)	74.176 €
- presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja (iz priloge 3 – AOP 893)	34.876 €
<b>stanje na dan 31. 12. 2018</b>	<b>-39.300 EUR</b>

JZ ZD Zagorje ob Savi je s poslovanjem v letu 2018 ustvaril 74.176 EUR presežka odhodkov nad prihodki. Negativni izid poslovanja tekočega leta smo delno pokrili s prenesenim presežkom prihodkov nad odhodki iz preteklih let v višini 34.876 EUR. Na kontih podskupine 986 na dan 31.12.2018 izkazujemo 39.300 EUR nepokritega presežka odhodkov nad prihodki.

## 2. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

### Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2018 - ZD

#### 2.1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki doseženi v letu 2018 so znašali 3.350.979 EUR in so bili za 8,31 % višji od doseženih v letu 2017 in 1,07 % nižji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja predstavljajo 90 %, prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni poslovni prihodki 10 % glede na celotne prihodke za leto 2018.

Finančni prihodki so znašali 238 EUR in predstavljajo 0,00710 % delež v celotnih prihodkih, prejeli smo jih iz naslova prejetih obresti za občasno vezane depozite prostih sredstev.

V celotnem prihodku terjatve predstavljajo 19,4%, kar pomeni, da se plačila realizirajo v pogodbenem roku.

v EUR, brez centov

Prihodki	2017	FN 2018	2018	Indeks 2018/2017	Indeks Real. 2018/ FN 2018
Sredstva ZZSZ	2.020.421	2.242.400	2.254.088	111,57	100,52
Pripravniki, sekundariji	107.864	112.950	88.507	82,05	78,36
PZZ	313.304	329.850	294.015	93,84	89,14
Doplačila, samoplačniki, konvencije	148.390	155.400	204.226	137,63	131,42
Drugi prihodki od prodaje proizvodov, storitev	184.622	227.550	182.571	98,89	80,23
Finančni prihodki	570	570	238	41,75	41,75
Prihodki od prodaje blaga, materiala in prevrednotovalni prihodki	318.660	318.660	327.334	102,72	102,72
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>3.093.831</b>	<b>3.387.380</b>	<b>3.350.979</b>	<b>108,31</b>	<b>98,93</b>

#### 2.2. ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki doseženi v letu 2018 so znašali 3.425.155 EUR in so bili za 6,38 % višji od doseženih v letu 2017 in 1,2 % višji od načrtovanih. Vsi odhodki so nastali iz poslovanja, finančni odhodki v poslovnem letu 2018 niso nastali.

Po glavnih postavkah so bili odhodki poslovanja naslednji:

**1.) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV** (AOP 871) so v letu 2018 znašali 1.143.036 EUR in so bili za 1,02 % višji od doseženih v letu 2017 in za 9 % višji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 33 %.

Stroški materiala AOP 872 + AOP 873 (konto 466 in 460) so v celotnem zavodu v letu 2018 znašali 582.395 EUR in so bili za 354 EUR višji od doseženih v letu 2017 in za 5,51 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 17 %.

Stroški storitev AOP 874 (konto 461) so v celotnem zavodu v letu 2018 znašali 560.641 EUR in so bili za 4,1 % višji od doseženih v letu 2017 in za 13 % višji od načrtovanih. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 16,36 %.

Odhodki	2017	FN 2018	2018	Indeks 2018/2017	Indeks Real. 2018/ FN 2018
<b>Stroški materiala</b>	<b>330.564</b>	<b>299.100</b>	<b>339.873</b>	<b>102,82</b>	<b>113,63</b>
porabljeni zdravila in zdravstveni material	197.923	173.100	200.697	101,40	115,94
porabljeni nezdravstveni material	132.641	126.000	139.176	104,93	110,46
<b>Stroški storitev</b>	<b>522.729</b>	<b>495.200</b>	<b>546.136</b>	<b>104,48</b>	<b>110,29</b>
<b>zdravstvene storitve</b>	<b>171.774</b>	<b>162.600</b>	<b>195.438</b>	<b>113,78</b>	<b>120,20</b>
laboratorijske storitve	30.616	27.600	28.210	92,14	102,21
ostale zdravstvene storitve	141.158	135.000	167.228	118,47	123,87
<b>nezdravstvene storitve</b>	<b>350.955</b>	<b>332.600</b>	<b>350.698</b>	<b>99,93</b>	<b>105,44</b>
<b>Amortizacija</b>	<b>124.413</b>	<b>146.500</b>	<b>146.544</b>	<b>117,79</b>	<b>100,03</b>
<b>Stroški dela</b>	<b>1.965.867</b>	<b>2.189.800</b>	<b>2.129.219</b>	<b>108,31</b>	<b>97,23</b>
<b>Finančni odhodki</b>	<b>105</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Drugi stroški, prodane zaloge, drugi odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki</b>	<b>276.074</b>	<b>254.000</b>	<b>263.383</b>	<b>95,40</b>	<b>103,69</b>
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3.219.752</b>	<b>3.384.650</b>	<b>3.425.155</b>	<b>106,38</b>	<b>101,20</b>

Izvajalci zdravstvenih storitev	Vrste zdravstvenih storitev	Strošek v letu 2018 v EUR	Število izvajalcev
Zunanji izvajalci – laboratoriji	Laboratorijske storitve	28.210	8
Zunanji izvajalci – pogodbe o medsebojnem sodelovanju (koncesionariji), podjemne in avtorske pogodbe	NMP, splošne ambulante, specialistične ambulante, zdravstvena vzgoja, dializni prevozi, fizioterapija	286.516	21

Z lastnimi zaposlenimi nimamo sklenjenih pogodb za izvajanje zdravstvenih storitev.

**2.) STROŠKI DELA** so v letu 2018 znašali 2.129.218 EUR in so bili za 8,3 % višji od doseženih v letu 2017 in za 2,7 % nižji od načrtovanih. Delež v celotnih odhodkih znaša 62,16 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2018 je znašalo 80 zaposlenih, in se je v primerjavi z letom 2018 povečalo za 5 zaposlenih oz. za 6,6 %.

Povprečna bruto plača je znašala 21.365,78 EUR in se je povečala v primerjavi s preteklim letom za 2,26 % in je v primerjavi s planirano za 2 % manjša.

V preteklem letu je bilo izplačano 62.360,25 EUR regresa za letni dopust oz. 779,50 EUR na delavca.

Nadomestila osebnih dohodkov za bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 2.724 delovnih ur, v breme ZZZS 9.228,80 delovnih ur. Boleznine skupaj predstavljajo 7,17 % obračunanih delovnih ur.

**3.) STROŠKI AMORTIZACIJE** (ki so zajeti med odhodki – AOP 879) so v letu 2018 znašali 146.544 EUR in so bili za 17,78 % višji od doseženih v letu 2017 in za 44 EUR višji od načrtovanih. Delež stroškov amortizacije v celotnih odhodkih znaša 4,27 %.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 174.165 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno znaša 146.544 EUR (končni rezultat skupine 462),
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje znaša 13.114 EUR (podskupina 980) in
- del amortizacije v breme sredstev prejetih donacij znaša 14.507 EUR (podskupina 922).

**4.) REZERVACIJE** v letu 2018 niso bile obračunane.

**5.) DRUGI STROŠKI** so bili v letu 2018 obračunani v znesku 4.565 EUR za prispevke in članarine zbornicam in združenjem ter pristojbine za javne ceste.

**6.) FINANČNI ODHODKI** v letu 2018 niso bili obračunani, planiranih je bilo 50 EUR.

**7.) DRUGI ODHODKI** so v letu 2018 znašali 632 EUR, in so nastali zaradi obračunane kazni iz nadzora ZZZS.

**8.) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI** so v letu 2018 znašali 1.160 EUR in so nastali zaradi odpisa neizterljivih terjatev in odtujitve osnovnih sredstev.

## **2.3. POSLOVNI IZID**

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje negativni poslovni izid - presežek odhodkov nad prihodkov v višini 74.176 EUR. Davek od dohodkov pravnih oseb v letu 2018 ni bil obračunan.

Doseženi poslovni izid z upoštevanjem davka je za 43 % boljši od doseženega v preteklem letu in za 76.906 EUR manjši od planiranega.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupini kontov 986, ker smo s preostalim presežkom prihodkov nad odhodki preteklih let v višini 34.876 delno pokrili letošnji primanjkljaj. Končni poslovni izid tekočega leta je izkazan v višini 39.300 nepokritega presežka odhodkov nade prihodki.

Ustvarjen negativni poslovni izid je posledica cen zdravstvenih storitev, ki jih v skladu s Splošnim dogovorom 2018 in aneksi določa Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije v Pogodbi za leto 2018. Cene zdravstvenih storitev so sicer v letu 2018 nekoliko višje, vendar pa še vedno ne krijejo višjih stroškov zaposlenih, ki so nastali zaradi delnih odprav plačnih anomalij iz preteklih let, sprostitev napredovanj in doseženih povišanj plač iz pogajanj z zdravniki ter višjih cen zdravstvenega materiala.

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

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

Presežek prihodkov nad odhodki v tem izkazu (denarni tok) znaša 47.833 EUR in se od ugotovljenega presežka odhodkov nad prihodki določenih uporabnikov (priloga 3 – obračunski tok) razlikuje za 122.009 EUR.

Neporavnanih zapadlih obveznosti zavod na dan 31.12.2018 ne izkazuje.

Neporavnane obveznosti glede na zapadlost	konto 22 – kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (stanje 31. 12. 2018)	konto 24 – kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN (stanje 31. 12. 2018)	Skupaj stanje na dan 31.12.2018	Skupaj stanje na dan 31.12.2018
zapadle do 30 dni	0	0		
zapadle od 30 do 60 dni	0	0		
zapadle od 60 do 120 dni	0	0		
zapadle nad 120 dni	0	0		
<b>Skupaj</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

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

Finančnih terjatev in naložb v poslovnem letu 2018 ZD Zagorje ob Savi ni imel.

### 2.3.3. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov izkazuje 47.833 povečanja sredstev na računih.

### 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 2017				LETO 2018			
	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid	Prihodki	Odhodki	Davek od dohodka	Poslovni izid
Javna služba	2.728.279	2.857.045	0	-128.766	2.918.511	3.021.692	0	-103.181
Tržna dejavnost	365.552	362.707	0	2.845	432.468	403.466	0	29.002
<b>Skupaj zavod</b>	<b>3.093.831</b>	<b>3.219.752</b>	<b>0</b>	<b>-125.921</b>	<b>3.350.979</b>	<b>3.425.155</b>	<b>0</b>	<b>-74.176</b>

Poslovni izid dosežen pri izvajanju javne službe je negativen in znaša 103.181 EUR, iz naslova izvajanja tržne dejavnosti pa je pozitiven za 29.002 EUR.

Prihodki javne službe so za 6,97 % višji od leta 2017 in za 2 % nižji od planiranih. Odhodki javne službe so za 5,76 % višji od leta 2017 in za 1,14 % višji od planiranih.

Prihodki tržne dejavnosti so za 18,30 % višji od leta 2017 in za 5,61 % višji od planiranih. Odhodki tržne dejavnosti so za 11,23 % višji od leta 2017 in za 1,6 % višji od planiranih.

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

- Prosta prodaje blaga in storitev v specializirani prodajalni z MP in pomožnimi zdravilnimi sredstvi, ki je registrirana v sklopu ZD
- Najemnine zasebnikov, ki imajo najete prostore v stavbi ZD

- Laboratorijske storitve za zasebnike in ostale samoplačniške storitve
- Dežurstva na športnih in drugih prireditvah
- Zobni rentgen za samoplačnike in zasebne izvajalce zobozdravstvenih storitev
- Oddajanje počitniške kapacitete – garsonjere fizičnim osebam
- Provizije od opravljanja storitev pri izposoji medicinskih pripomočkov in izdaji medicinskih pripomočkov (ZZZS, zavarovalnice prostovoljnega dodatnega zavarovanja)
- Oddaja medicinske opreme v začasno uporabo
- Računovodske in tehnične storitve za zasebnike.

V letu 2018 plačil delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ni bilo zaradi skupnega ustvarjenega negativnega poslovnega izida.

Prihodke tržne dejavnosti smo v letu 2018 z upoštevanjem Navodil Ministrstva za zdravje in v skladu s priporočili notranje revizije spremljali in evidentirali v pomožnih ročnih evidencah na podlagi posameznih izdanih računov, opravljenih storitev, prodanega trgovskega blaga ter izposojenih in izdanih medicinskih pripomočkov; ker nam trenutna programska podpora ni omogočala natančnejšega spremljanja podatkov. Prihodki laboratorijskih storitev, prihodki iz prodaje trgovskega blaga in najemnine s pripadajočimi obratovalnimi prihodki predstavljajo 89 % vseh prihodkov tržne dejavnosti.

Odhodke tržne dejavnosti smo v letu 2018 spremljali in evidentirali z upoštevanjem Navodil Ministrstva za zdravje in v skladu s priporočili notranje revizije. Odhodke trenutno spremljamo v pomožnem programu po posameznih stroškovnih mestih zavoda. Nekatere vrste stroškov smo lahko v celoti pripisali tržni dejavnosti v trenutku nastanka.

Iz trgovskih evidenc specializirane prodajalne smo pridobili podatke o nabavni vrednosti prodanega blaga iz naslova javne službe (izdaja medicinskih pripomočkov v breme zdravstvene zavarovalnice in prostovoljnih dodatnih zdravstvenih zavarovanj na podlagi naročilnic za medicinske pripomočke, ki jih izdajajo zdravniki) in iz naslova proste prodaje za gotovino in odloženo plačilo (prodaja medicinskih pripomočkov, pomožnih zdravil in ostalega prodajnega programa specializirane prodajalne) ter prišteli še sorazmerni del vseh ostalih nastalih stroškov specializirane prodajalne. Prihodkov iz laboratorijskih storitev v letu 2018 je bilo 50% iz tržne dejavnosti, v tem razmerju smo razdelili tudi vse nastale stroške enote laboratorija.

Tržni dejavnosti smo pripisali skupaj 252.613 EUR odhodkov kot direktnih stroškov specializirane prodajalne in laboratorija ter 150.853 EUR posrednih stroškov. Posredne stroške smo sorazmerno razdelili na podlagi ugotovljenega deleža prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih zavoda. Prihodek tržne dejavnosti je znašal 12,91% delež celotnih prihodkov zavoda.

## **2.4. PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV**

(2. odstavek 4. člena Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenega evidentiranja dejavnosti (ZPFOLERD-1)- Uradni list RS št. 33/11, določa, da javno podjetje, ki je prejelo javna sredstva za poravnavo izgub iz poslovanja, zagotovitev kapitala, nepovratna sredstva (subvencije, dotacije in podobno) ali posojila, dodeljena pod pogoji, ugodnejšimi od tržnih pogojev, zagotavljanje finančnih prednosti z odpovedjo dobičku ali izterjavi zapadlih dolgov (na primer z odpisom terjatev), odpoved običajnemu nadomestilu za uporabo javnih sredstev ter povračilo za finančna bremena, ki jih naložijo državni organi in organi samoupravnih lokalnih skupnosti, v letnem poročilu to posebej razkrije.) Navedene obveznosti so oproščeni le tisti zavodi,



katerih 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.

Tovrstnih finančnih odnosov v letu 2018 nismo beležili.

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

Svet zavoda je dne 27.02.2018 na 2. redni sveta zavoda seji pri obravnavi letnega poročila za leto 2018 sprejel sklep, da se investicijskim vlaganjem nameni 152.635 EUR.

Zavod je v letu 2018 realiziral nabavo osnovnih sredstev v skupni višini 46.150 EUR. Planirano nabavo rentgenskega aparata smo zaradi poslovnega rezultata in postopka javnega razpisa za nakup le-tega pomaknili v začetek poslovnega leta 2019.

<b>OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>VREDNOST</b>
Medicinska oprema	20.916
Nemedicinska oprema	25.234
<b>SKUPAJ</b>	<b>46.150</b>

### **4. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA PRIHODKOV V LETU 2018**

#### **4.1. IZRAČUN presežka prihodkov (v nadaljevanju: presežek) na podlagi ZIPRS1819**

Presežka prihodkov JZ ZD Zagorje ob Savi za leto 2018 ni realiziral.

#### **4.2. UGOTAVLJANJE POSLOVNEGA IZIDA PO OBRAČUNSKEM NAČELU**

Presežka prihodkov JZ ZD Zagorje ob Savi za leto 2018 po obračunskem načelu ni realiziral.

#### **4.3. PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA PRESEŽKA ZA LETO 2018**

Presežka prihodkov JZ ZD Zagorje ob Savi za leto 2018 ni ugotovil.