



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

COMMUNITY HEALTH CENTRE
IVANČNA GORICA

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification



LETNO POROČILO ZA LETO 2023

Vodja financ in računovodstva:
Sabina Žučko

Odgovorna oseba:
Janez Zupančič, dr. med.

Februar, 2024

Kazalo

I.	UVOD	4
1.	Osebna izkaznica zavoda	6
2.	Dejavnosti	7
	Področje dela javnega zavoda Zdravstvenega doma Ivančna Gorica	7
a)	Osnovna zdravstvena dejavnost	7
b)	Zobozdravstvena služba	7
c)	Izvajanje 24 urnega zdravstvenega varstva in nujne medicinske pomoči	7
d)	Izvajanje zdravstveno vzgojnih programov	7
3.	Organi zavoda	8
4.	Organizacija zavoda	9
5.	Vodstvo zavoda	10
II.	POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2023	11
1.	Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda	12
a.	Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov	12
b.	Zakonske in druge podlage za pripravo letnega poročila	12
c.	Interni akti zavoda	13
2.	Dolgoročni cilji zavoda	15
3.	Letni cilji zavoda	16
4.	Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev	20
4.1.	Realizacija letnih ciljev	20
4.2.	Realizacija delovnega programa	28
4.4.	Poročanje o vključevanju storitev eZdravje	41
4.5.	Poslovni izid	41
5.	Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa 42	
6.	Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev	43
6.1.	Primerjava doseženih ciljev iz preteklih let – realizacija programov	43
6.2.	Obseg opravljenega dela v primerjavi s preteklimi leti	44
7.	Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja	45
7.1.	Finančni kazalniki poslovanja	45
7.2.	Kazalniki kakovosti	51
8.	Ocena notranjega nadzora javnih financ	52
9.	Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi	56
10.	Ocena učinkov poslovanja na druga področja	56
11.	Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih	58
11.1.	Analiza kadrovanja in kadrovske politike	58
11.2.	Ostale oblike dela	60
11.3.	Izobraževanje	61
11.4.	Dejavnosti oddane zunanjim izvajalcem	62
11.5.	Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2023	63
11.6.	Poročilo o opravljenih vzdrževalnih delih v letu 2023	64
11.7.	Druga pojasnila	64

III. RAČUNOVODSKO POROČILO	65
1. UVOD	65
2. POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA.....	67
2.1. Sredstva	67
2.2. Obveznosti do virov sredstev.....	73
3. POJASNIKLA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV.....	79
3.1. Prihodki.....	79
3.2. Odhodki	83
3.3. Poslovni izid	90
3.4. Davek od dohodka pravnih oseb	91
3.5. Davek na dodano vrednost.....	91
4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah	92
5. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.....	92
6. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov.....	94
7. Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov.....	94
8. Predlog razporeditve ugotovljenega presežka prihodkov v letu 2023	94
8.1. Izračun presežka prihodkov na podlagi ZIPRS.....	94
9. Druga pojasnila v računovodskem poročilu	96

I. UVOD

Pred nami je poročilo za leto 2023 z informacijami in komentarji, kako smo bili uspešni pri uresničevanju programa zdravstvenega varstva, dogovorjenega z ZZS, kako uspešni smo bili pri pridobivanju sredstev na trgu ter pridobivanju novih programov.

V prvi polovici leta smo program v splošni ambulanti v obsegu 1,0 prenesli iz pavšala na redno dejavnost, ker je zdravnik pred dobo dveh let dosegel več kot 80 % glavarinskih količnikov, do konca leta pa tudi že zapolnil celoten program. Zaključila se je adaptacija pritličja in nadstropja v stari stavbi ZD, s katero smo začeli junija 2022. S strani Občine Ivančna Gorica so nam bila dana sredstva v upravljanje na podlagi Pogodbe o prenosu sredstev v upravljanje in uporabo v skupni višini 1.620.350,74 €. Od tega je ZD Ivančna Gorica zagotovil 518.523,36 €, razliko pa Občina Ivančna Gorica in Ministrstvo za zdravje. Adaptacija je bila sicer končana konec 2022, v januarju 2023 pa je bila še sanacija stopnišča. Leto 2023 smo na področju adaptacij zaključili še z toplotno sanacijo, katero je vodil ustanovitelj. Nadgradili smo registrator delovnega časa ter uredili prenos v plače. V drugi polovici leta smo s 1.9.2023 prevzeli 0,50 programa na patronažni dejavnosti, s 1.10.2023 pa pridobili dodatno referenčno ambulanto v obsegu 1,84 programa, s 1.12.2023 pa še dodaten program zobozdravstva za odrasle v višini 0,75 programa, za katerega smo se javili na razpis ZZS.

Na dan otvoritve obnovljenih prostorov smo organizirali dan odprtih vrat, na dogodek k sodelovanju povabili tudi različna društva in podjetja. Odziv udeležencev je bil zelo dober.

V letu 2023 so se cene zdravstvenih storitev v povprečju dvignile za 9 %. Na področju plač je v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva bila sprememba in sicer se je s 1.10.2022 dvignila vrednost plačnih razredov za 4,5 %, kar je imelo vpliv na dvig stroškov dela v letu 2023. Bila je dopolnitev Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, ki je začela veljati s 1.1.2023 in še s 1.4.2023. Plače so se dvignile samo na določenih delovnih mestih, predvsem pa specializantom in zdravnikom.

Stroški materiala so na nekaterih postavkah sicer višji v primerjavi s preteklim letom in nižji od načrtovanih, na drugi strani pa je višji tudi prihodek zaradi višje realizacije opravljenih storitev in povečanju števila programov. Zaradi vsega naštetega smo poslovanje zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki, v višini 354.877 €.

Na prihodkovni strani smo bili tudi v letu 2023 uspešnejši kot leto poprej, še posebej na zobozdravstvu za odrasle, ki preteklo leto zaradi adaptacije niso mogli opravljati dejavnosti kot bi si želeli.

Da smo bili pri našem poslovanju tudi zgledni partnerji vseh naših dobaviteljev, gre poleg naše skrbi za korektne odnose seveda pripisati tudi redni dinamiki akontacij, ki jih prejemo za naše delo od Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Imeli smo tri inšpekcijske nadzore s strani Ministrstva za zdravje, dva nadzora s strani ZZZS in nadzor NIJZ-ja, ki je opravil nadzor cepilnega mesta. Poleg tega smo imeli tudi nadzor s strani Arhiva RS.

Nadgradili smo direktne linije z vračanjem klicev in pošiljanjem SMS-jev in zaposlili zdravstveni administratori. V patronažni službi je bil kupljen nov avto, v laboratoriju pa nov biokemični analizator.

Na podlagi Uredbe za določitev višine dodatka za povečan obseg dela za posebne obremenitve smo izplačevali nagrade timom v splošnih ambulantah in otroškem in šolskem dispanzerju, dispanzerju za žene in zobozdravstvu, ki presegajo 1.895 glavarinskih količnikov in opravljene storitve in sicer od 1.1. do 31.12.2023. Izplačevali smo redno delovno uspešnost in sicer mesečno za tekoči mesec.

Lahko se pohvalimo, da smo eden redkih zdravstvenih domov v Sloveniji, ki trenutno nima težav s pomanjkanjem zdravnikov. Trenutno zaposlujemo tri specializante družinske medicine od katerih eden zaključi specializacijo aprila 2024 in želi ostati v našem ZD.

Ohranili smo certifikat kakovosti ISO 9001:2015 in uspešno opravili zunanjo letno presojo.

Za vse, kar smo naredili v letu 2023, je bilo res potrebno veliko truda, znanja in strokovne usposobljenosti naših zaposlenih, pa tudi izkušenj vseh zaposlenih ob premagovanju težav.

Kljub vsemu, kar se je dogajalo v letu 2023, smo uspeli poslovati pozitivno.

Našim zaposlenim smo v letu 2023 organizirali tudi razvedrilni program in sicer druženje v marcu, novoletno zabavo ter predstavo in Božička za otroke naših zaposlenih.

Hvala vsem zaposlenim, svetu zavoda in ustanovitelju Občina Ivančna Gorica za uspešno sodelovanje v letu 2023.

1. Osebna izkaznica zavoda

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

2. Dejavnosti

Področje dela javnega zavoda Zdravstvenega doma Ivančna Gorica

a) Osnovna zdravstvena dejavnost

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

b) Zobozdravstvena služba

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

c) Izvajanje 24 urnega zdravstvenega varstva in nujne medicinske pomoči

Dežurna služba in nujna medicinska pomoč je organizirana za območje treh občin in sicer Grosuplje, Dobropolje in Ivančna Gorica. Obe službi izvajamo skupaj z Zdravstvenim domom Grosuplje in tako poskrbimo za 24-urno dosegljivost zdravnika za 43.701 prebivalcev na območju vseh treh občinah. Glavna naloga je zagotavljanje 24-urne dosegljivost zdravnika in nudenje nujne medicinske pomoči. S 1.4.2023 smo skupaj z ZD Grosuplje dnevno nujno medicinsko pomoč ločili od rednih delovišč in jo enako kot nočno dežurno službo izvaja en zdravnik skupaj z diplomiranim zdravstvenikom. Dva dni v tednu pokriva NMP zdravnik ZD Ivančna Gorica, tri dni pa zdravnik ZD Grosuplje. Enako je organizirano tudi nočno dežurstvo, nedelje in prazniki, da se izvaja z zdravniki Zdravstvenega doma Grosuplje in pokrivajo območje treh občin.

d) Izvajanje zdravstveno vzgojnih programov

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

3. Organi zavoda

1. SVET ZAVODA

Zavod upravlja svet zavoda. Svet zavoda šteje 9 članov:

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

Predstavniki ustanovitelja:

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

Predstavniki ZZS:

- Andreja Štajnar

Predstavniki delavcev zavoda:

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

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

V letu 2023 je bila ena redna seja.

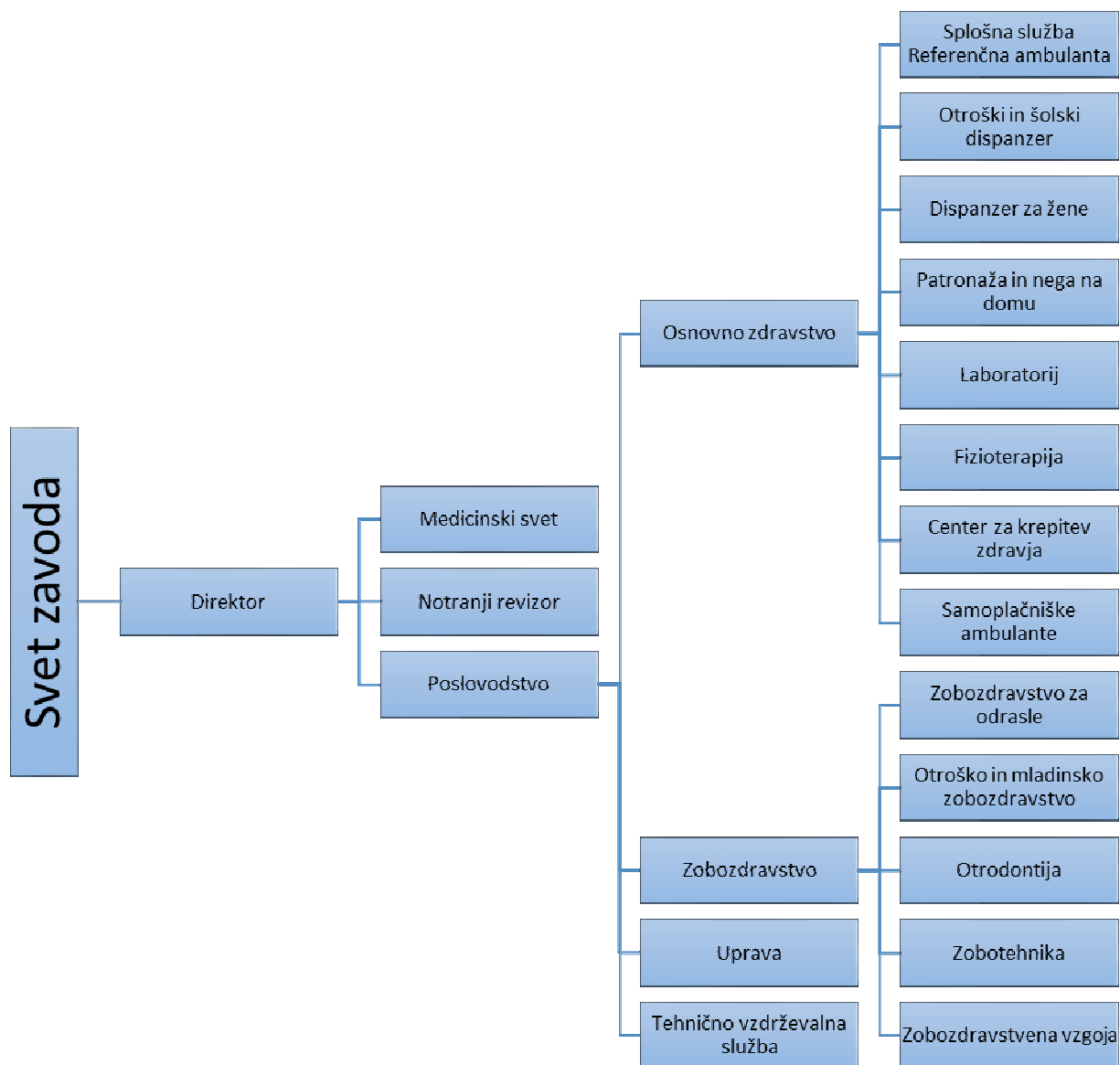
2. DIREKTOR JAVNEGA ZAVODA *Janez Zupančič, dr.med.*

3. MEDICINSKI SVET

Člani medicinskega sveta so:

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

4. Organizacija zavoda



5. Vodstvo zavoda

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

II. POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2023

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih predpisuje Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna – Uradni list RS 12/2001, 10/2006, 8/2007 in 102/2010.

Poslovno poročilo mora vsebovati naslednja pojasnila:

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

1. Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda

a. Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/2000-ZPDZC, 127/2006-ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUIF, 14/13, 86/16-ZdZPZD, 64/17, 1/19-odl.US, 73/19, 82/20, 152-20-ZZUOOP, 203/20-ZIUPOPDVE, 112/21 – ZNUPZ, 196/21 – ZDOsk, 100/22 – ZNUZSZS, 132/22 – odl.US, 141/22 – ZNUNBZ, 14/23 – odl.US in 84/23 – ZDOsk-1),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06-UPB, 114/06-ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10-ZUIPS, 87/11, 40/12-ZUIF, 21/13-ZUTD-A, 91/13, 99/13-ZUIPS-C, 99/13-ZSVarPre-C, 111/13-ZMEPIZ-1, 95/14-ZUIF-C in 47/15-ZZSDT, 61/17-ZUPS, 64/17-ZZdej-K, 36/19, 189/20-ZFRO, 51/21, 159/21, 196/21 – ZDOsk, 15/22, 43/22, 100/22 – ZNUZSZS, 141/22 – ZNUNBZ, 40/23-ZČmIS-1 in 78/23);
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUIF, 88/16-ZdZPZD, 40/17, 64/17 ZZDej-K, 49/18, 66/19 in 199/21);
- Uredba o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njihovo izvajanje in določitev obsega storitev za leto 2023 (Uradni list RS, št. 8/23);
- Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2022 ter 2023 z ZZS;

b. Zakonske in druge podlage za pripravo letnega poročila

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617, 13/18, 195/20-odl.US, 18/23 – ZDU – 10 in 76/23),
- Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C, 114/06-ZUE),
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),

- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21),
- Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03),
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna RS (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP, 149/22 in 106/23)
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. Členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 203/21),
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09 in 41/12),
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10 in 3/13),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. Dokumenta 0140-114/2022/3 z dne 19.5.2022).

c. Interni akti zavoda

- Odlok o ustanovitvi Zdravstvenega doma Ivančna Gorica, z dne 31.12.2021;
- Statut Zdravstvenega doma Ivančna Gorica;
- Pravilnik o računovodstvu;
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev;

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

2. Dolgoročni cilji zavoda

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

Strateške usmeritve zavoda:

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

Poslovna strategija delovanja zavoda:

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

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

3. Letni cilji zavoda

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

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

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

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

V letu 2023 smo si poleg zgoraj navedenih ciljev, ki so vsakoletni cilji zavoda, zastavili še naslednje cilje:

1. Povečanje programa na zobozdravstvu za odrasle za 0,75, do zapolnitve timov
2. Povečanje programa na patronažni službi za 0,40 programa
3. Zaposlitev 1,50 psihologa v CKZ
4. Zaposlitev specialista čeljustne in zobne ortopedije
5. Zaposlitev diplomirane medicinske sestre za referenčni ambulantni (Omejec in Nagode)
6. Povečati število opredeljenih pacientov v zobozdravstvu za odrasle za 200 pacientov glede na število opredeljenih na dan 31.12.2022 (št. opredeljenih pacientov na dan 31.12.2022 pri aktivnih zobozdravnikih je 5.257 pacientov).
7. Povečati število opredeljenih pacientov v splošnih ambulantah za 800 pacientov glede na število opredeljenih na dan 31.12.2022 (št. opredeljenih pacientov na dan 31.12.2022 pri aktivnih zdravnikih v splošnih ambulantah je 11.620 pacientov).
8. Opraviti 100 % preventivo v otroškem in šolskem dispanzerju glede na Pogodbo ZZZS
9. Opraviti najmanj 70 % preventive v dispanzerju za žene glede na Pogodbo ZZZS
10. Opraviti 40 % efektivnih ur v zdravstveni in zobozdravstveni vzgoji
11. Izvedba vseh vrst zdravstveno vzgojnih delavnic, ki so določene s pogodbo ZZZS
12. Opraviti 100 % realizacijo v referenčnih ambulantah
13. Ustvariti presežek prihodkov nad odhodki
14. Prihodke iz naslova OZZ povečati za 6 %
15. Prihodke iz naslova PZZ povečati za 7 %
16. Na podlagi izvedene ankete o zadovoljstvu pacientov doseči oceno 4,5 od maksimalno možnih 5,0.
17. Na podlagi izvedene ankete o zadovoljstvu zaposlenih doseči oceno 3,7 od maksimalno možnih 5,0
18. Opraviti povprečno 1,8 dni izobraževanja na zaposlenega delavca v letu 2023 v okviru načrtovanih sredstev.
19. Uspešno opraviti notranjo in zunanjo presojo kakovosti standarda 9001:2015
20. Število upravičenih pritožb pacientov ne preseže števila 10 na leto
21. Nabava opreme v skladu s finančnim načrtom
22. Izvedba dneva odprtih vrat
23. Začetek postopkov za izgradnjo prizidka k ZD
24. Ločitev delovišča NMP od rednih ambulant
25. Ureditev arhiva
26. Uvedba SMS obveščanja pacientov o datumu pregleda, izdanih receptih in napotnicah
27. Organizacija vsaj dveh dogodkov za zaposlene
28. Nadgradnja regulatorja delovnega časa in prenos v obračun plač

Kazalniki kakovosti in cilji za kazalnike kakovosti za posamezne procese v letu 2023

NAZIV PROCESA	KAZALNIK KAKOVOSTI	CILJ ZA KAZALNIK KAKOVOSTI	REALIZACIJA 2023
Proces vodenja	<ul style="list-style-type: none"> - Realizacija letnih ciljev (pod tč.4.1.) - Ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki - Zadovoljstvo pacientov - Zadovoljstvo zaposlenih 	80 % 100 % 4,5 3,7	93 % 100 % 4,8 3,8
Proces dela v SA, OD in ŠD in ginekologiji	<ul style="list-style-type: none"> - Delež dosežene glavarine po posameznih službah - Delež precepljenih predšolskih otrok - Delež cepljenih otrok MMR – 1.odmerek - Delež cepljenih otrok MMR – 2.odmerek - Delež cepljenih deklic in dečkov proti HPV - Odzivnost na program ZORA - Zadovoljstvo pacientov v SA, OD in ginekologija 	DŽ – 109 % SA, OD in ŠD – 106% 95 % 95 % 95 % 35 % 80 % 4,5	112 % 118 % 95 % 98,6 % 95 % 35 % 69,2 % 4,7
Proces dela v zobozdravstveni dejavnosti	<ul style="list-style-type: none"> - Delež dosežene glavarine v zobozdravstvu za odrasle - Realizacija programa - Obvladovanje tehnike umivanja zob - Število reklamacij v zobni tehniki - Zadovoljstvo pacientov 	99 % 100 % 60 % 5 4,5	96,69 % Odrasli 116,47 Mladina 131,85 57 % 7 4,6
Proces dela v patronažni službi in negi na domu	<ul style="list-style-type: none"> - Delež opravljenih preventivnih/kurativnih obiskov - strošek porabe sodobnih oblog - Zadovoljstvo pacientov 	20 % / 80 % 5.000 €/PMS 4,8	18,2 % / 91,8 % 3.155 €/PMS 5,0
Proces dela v medicinskem laboratoriju	<ul style="list-style-type: none"> - Število popravljenih in brisanih izvidov - Pacienti brez laboratorijskega naročila glede na skupno število sprejetih pacientov v laboratoriju - Pacient prišel v laboratorij ob nepravilnem terminu - Ocena rezultatov zunanje kontrole kakovosti - Zadovoljstvo pacientov 	Manj kot 10 Manj kot 1 % Manj kot 5 % Manj kot 12 % 4,8	20 0,63 % 2,61 % 12,3 % 4,9
Proces dela v referenčni ambulanti	<ul style="list-style-type: none"> - Delež Opravljenih preventivnih pregledov - Odzivnost na program SVIT - Realizacija programa - Zadovoljstvo pacientov 	10 % 65 % 100 % 4,8	13,90 64,7 % 110,57 % 4,7
Proces dela v zdravstveno vzgojnem centru - CKZ	<ul style="list-style-type: none"> - Realizacija plana Vzgoje za zdravje in zobozdravstvene vzgoje - Delež opravljenih zdravstveno vzgojnih delavnic Programa za krepitev zdravja - Izvedena vsaj 1 delavnica iz sklopov zdravstveno vzgojnih / psiho edukativnih delavnic in individualnih svetovanj v Programu za krepitev zdravja - Delež oseb, ki so na delavnici Zdravo hujšanje zmanjšale telesno težo za min 5% in spremenile življenjski slog - Izboljšan rezultat testov fizične zmogljivosti pri udeležencih delavnice Gibam se pri minimalno 2 testih - Delež oseb, ki so ob zaključku delavnice Spoprijemanje z depresijo in delavnice Spoprijemanje s tesnobo, menijo, da lahko s svojo aktivnostjo vplivajo na svoje počutje - Število pokajenih cigaret ob zaključku delavnice Da opuščam kajenje - Število opravljenih preventivnih aktivnosti v lokalni skupnosti - V vsakem razredu OŠ, SŠ in skupini vrtčevskih otrok na področju, kjer gravitira ZD Ivančna Gorica izvedba preventivne aktivnosti 	40% / 40% 85 % Vsaj 1 od vsake delavnice 50 %/50% Izboljšan rezultat pri min 2-eh testih 40 % 50 % Min 2 preventivni aktivnosti CKZ / mesec Vsaj 1 preventivna aktivnost v šolskem letu	54,61%/43,48% 80,90 % Da 54 %/20,8 % Realizirano 78,50 % Realizirano Realizirano

NAZIV PROCESA	KAZALNIK KAKOVOSTI	CILJ ZA KAZALNIK KAKOVOSTI	REALIZACIJA 2023
Proces dela v NMP in dežurni službi	- Povprečni dostopni čas	12 minut	12,9 min
Proces fizioterapije	- Razlika stanja bolečine (VAS) lestvica med začetno in končno obravnavo	Več kot 2 razlike	3,8
Proces merjenja, analiziranja in izboljšav	<ul style="list-style-type: none"> - Odzivnost anketiranja pacientov - Odzivnost anketiranja zaposlenih - Število ugotovljenih nepravilnosti pri NP - Število ugotovljenih neskladij na zunanji presoji - Število ugotovljenih nepravilnosti pri notranji reviziji 	95 % 60 % Do 15 Manj kot 5 Nič	88 % 57 % 19 0 nič
Proces vodenja virov	<ul style="list-style-type: none"> - Število dni izobraževanja - Povprečno število dni izobraževanja na delavca - Število zaposlenih, ki se niso udeležili izobraževanja - Delež kalibrirane opreme - Zadovoljstvo uporabnikov IS - Število incidentov - Delež opravljenih zdravniških pregledov zaposlenih - Delež pravočasno servisirane opreme - Delež uspešnih Bowie Dick-ov - Delež uspešnih kontrol sterilizacije spor 	124 dni 1,8 dni 30 zaposlenih ali manj 100 % 3,5 Manj kot 3 100 % 100 % 100 % 100 %	244 dni 2,39 dni 47 zaposlenih 100 % 3,7 2 91,3 % 100 % 100 % 100 %

4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

4.1. Realizacija letnih ciljev

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

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

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

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj:	Povečanje učinkovitosti promocije zdravja ter okrepitev izvajanja preventivnih zdravstvenih programov (letni cilj tč. 8, 9, 10, 11 in 12)
--------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Izvajanje preventivnih zdravstvenih programov je bilo v letu 2023 boljše kot preteklo leto. Od zastavljenih štirih letnih ciljev smo vse štiri realizirali v celoti in sicer:

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

Dejavnost	Plan preventive	Realizacija preventive	Indeks
1	2	3	4=3*100/2
Otroški in šolski dispanzer	34.347	36.228	105,48
Dispanzer za žene	1.067	770	72,15
Referenčne ambulante	7.752	8.571	110,57
Zdravstvena vzgoja	1.302	874	54,61
Zobozdravstvena vzgoja	1.134	493	43,48

V skladu z določili Splošnega dogovora za 2023 je plan preventive dosežen v kolikor je realizacija plana:

- V otroškem in šolskem dispanzerju 90 %
- V dispanzerju za žene 70 %
- Zdravstvena in zobozdravstvena vzgoja 40 %

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

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

Izvedeno je bilo 24 vrst zdravstveno vzgojnih delavnic za odraslo populacijo, otroke in mladino ter šole za starše, od skupaj 25 vrst delavnic, ki so določene s pogodbo z ZZZS. Skupaj je bilo opravljeno 161 delavnic.

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj:	<i>Pridobitev dodatnih programov (letni cilj tč. 1 in 2)</i>
--------------------	---------------------------------------------------------------------

V letu 2023 smo načrtovali pridobitve novih programov v naslednjih dejavnostih:

- V zobozdravstvu za odrasle za 0,75 in
- V patronažni službi za 0,40

Realizirane naloge:

Na podlagi razpisa ZZZS za opravljanje zdravstvenih storitev za leto 2023 smo se na le-tega prijavili za dejavnost zobozdravstva za odrasle v višini 0,75 programa oziroma do zapolnitve do celotnega programa. Na podlagi prijave na razpis smo program s 1.12.2023 tudi dobili.

V patronažni službi pa smo s 1.9.2023 prevzeli program od zasebnice Dragice Hribar s.p. v višini 0,50 programa.

Poleg načrtovanih povečanj se je program povečal še v referenčni ambulanti v obsegu 1,84 tima in sicer od 1.10.2023 dalje.

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj:	<i>Dosegati čim boljše poslovne rezultate in čim hitreje prilagajanje spremembam v nacionalni zdravstveni politiki (letni cilji pod tč. 13, 14 in 15)</i>
--------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Realizirane naloge:

- Zastavljen cilj je bil ustvariti presežek prihodkov nad odhodki in je realiziran v višini 354.877,39 €. Cilj je realiziran.
- Poglavitni cilj našega zavoda izhaja iz pogodbe z ZZZS, ki zavodu nalaga izpolnitev obveznosti delovnih programov. Programi so bili realizirani z izjemo antikoagulacijske ambulante in zdravstveno vzgojnih delavnic.
- Zastavili smo si cilj, da so prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja višji za 6 % glede na preteklo leto - cilj je realiziran, prihodki so se povečali za 15,29 % glede na leto 2022.

- Zastavili smo si cilj, da se prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja povečajo za 7 %, cilj je realiziran, prihodki so bili višji za 65,34 %.

Nerealizirane naloge:

- Program v centru za krepitev zdravja ni bil realiziran v celoti. Bilo pa je izvedeno 81 % načrtovanih zdravstveno vzgojnih delavnic.

Letni cilj: *Na vseh ravneh zdravstvene dejavnosti ohraniti celovit sistem kakovosti, spodbujati kulturo kakovosti in varnosti ter partnerski odnos s pacienti in drugimi uporabniki (letni plan točka 19)*

Realizirane naloge: V letu 2023 smo uspešno opravili zunanjo presojo standarda kakovosti ISO 9001:2015, ugotovljenih nepravilnosti ni bilo.

Letni cilj: *Izvajati nenehno strokovno in splošno izpopolnjevanje zaposlenih (opraviti povprečno 2 dan izobraževanja na delavca v letu 2023, v okviru načrtovanih sredstev) ter ustvarjanje zadovoljstva zaposlenih (letni plani točka 17 in 18)*

Realizirane naloge:

Glede na ugotovitve izvedene ankete o zadovoljstvu zaposlenih v letu 2023 je povprečna ocena zadovoljstva zaposlenih 3,8 od možnih 5,0. Ocena je za 0,01 nižja kot lani.

Leto	Ocena zadovoljstva zaposlenih
2023	3,8
2022	3,9
2021	3,9
2020	4,0
2019	3,8
2018	3,9
2017	3,8
2016	4,0
2015	3,9

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

V letu 2023 je bilo skupaj 244 dni izobraževanja. Na dan 31.12.2023 je bilo 103 zaposlenih, od tega 1 na porodniškem dopustu, tako je v letu 2023 povprečno 2,39 dni izobraževanja na zaposlenega. Pri izračunu niso upoštevana interna izobraževanja. Sredstev za izobraževanje je bilo skupaj porabljen 29.233 €. Od tega je bilo 4.695 € šolnin in 400 € strokovnih izpitov. Stroški izobraževanja so nižji kot preteklo leto in nižji od načrtovanih.

Število zaposlenih, ki so se v letu 2023 udeležili izobraževanja je 55, 47 zaposlenih oziroma 46 % pa se izobraževanja ni udeležilo. V letu 2022 se je izobraževanja udeležilo 62 zaposlenih, 38 zaposlenih oziroma 38 % pa se izobraževanja ni udeležilo. V letu 2021 se je izobraževanje udeležilo 45 zaposlenih, 48 zaposlenih pa se izobraževanja ni udeležilo oz. 51 %, V letu 2020 se je izobraževanja udeležilo le 23, 63 zaposlenih oz. 73 % pa se izobraževanja ni udeležilo, v letu 2019 je bilo 16 zaposlenih, ki se izobraževanja ni udeležilo, to je 20,51 % vseh zaposlenih, v letu 2018 pa je bilo takih 31, to je 38,75 % vseh zaposlenih, v letu 2017 pa 23 zaposlenih oziroma 32,39 %. Število zaposlenih, ki se ne udeležujejo izobraževanja se je v letošnjem letu še povečalo.

V letu 2023 je bilo:

Dni izobraževanja	Število zaposlenih
0 dni	47
1 dan	8
2 dni	8
3 dni	9
4 dni	10
5 dni	5
6 dni	5
7 dni	4
9 dni	3
12 dni	1
15 dni	1
16 dni	1
SKUPAJ	102

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: *Ohraniti ugled javnega zavoda (letni cilj točka 16 in 20)*

Realizirane naloge:

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

V letu 2023 smo prejeli 12 pritožb; od tega jih je 7 neupravičenih, 5 pa upravičenih. Vse pritožbe so obravnavane v skladu z internim Pravilnikom o reševanju prve zahteve o kršitvi pacientovih pravic.

V letu 2023 smo prejeli tudi 6 pohvali pacientov.

Anketa o zadovoljstvu uporabnikov zdravstvenih storitev (pacientov) se je izvajala s strani Ministrstva za zdravje čez vse leto. ZD Ivančna Gorica je ocenil le 1 pacient, na vseh kategorijah kot zelo dobro.

Zastavljeni cilj za leto 2023 je bil, da je povprečna ocena pacientov na podlagi ankete, ki jo izvajamo sami vsaj 4,5 od maksimalno 5,0.

Povprečna ocena zadovoljstva pacientov je bila 4,8 in je cilj realiziran. Cilj ostaja vsa leta enak in ga ne spreminjamo. Analiza ankete je podrobneje opredeljena pod točko 7.2. Poslovnega poročila.

Leto	Ocena zadovoljstva pacientov
2023	4,8
2022	4,7
2021	4,7
2020	Ni izvedena
2019	4,5
2018	4,5
2017	4,7
2016	4,5
2015	4,4
2014	4,5

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj:	<i>Takšna strategija nadaljnega razvoja in rasti zavoda, ki bo sledila potrebam okolja in uporabnikov storitev (letni cilj 3, 4, in 5)</i>
--------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Realizirane naloge: Naloga zavoda v letu 2023 je bila tudi povečanje obstoječega obsega dejavnosti v mreži primarne zdravstvene dejavnosti v Občini Ivančna in zaposlitev specialista čeljustne in zobne ortopedije, psihologa in diplomirane medicinske sestre v referenčni ambulanti.

Zaposlili smo diplomirano medicinsko sestro v referenčni ambulanti in povečali program. Sklenili smo tudi pogodbo o opravljanju ortodontskih storitev s specialistom čeljustne in zobne ortopedije.

Nerealizirane naloge: Ni nam uspelo zaposliti psihologov oz. se po opravljenem pripravištvu niso odločile ostati v zdravstvenem domu.

Letni cilj:	<i>Načrtovane zaposlitve</i>
--------------------	-------------------------------------

Realizirane naloge:

- Zaradi upokojitve smo marca zaposlili zobozdravstveno asistentko,
- aprila smo zaposlili dietetičarko in strokovno sodelavko za javna naročila na upravi
- maja smo zaposlili diplomirano medicinsko sestro za referenčno ambulanto in zdravstveno administratorko, eno zdravstveno administratorko pa smo prerazporedili iz delovnega mesta telefonista na njeno željo
- avgusta smo zaposlili fizioterapevko zaradi prekinitve delovnega razmerja in telefonistko, prav tako zaradi prostega delovnega mesta

- septembra smo zaposlili še eno diplomirano medicinsko sestro v referenčni ambulanti zaradi povečanja programa
- decembra smo v CKZ zaposlili dietetičarko, ki je nadomestila odhod zaradi prekinitve delovnega razmerja

Nerealizirane naloge: V CKZ imamo še vedno 1,5 prostega delovnega mesta psihologa.

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

Realizirane naloge:

Prihodki na prostem trgu so glede na preteklo leto višji za 65,34 %. V celotnem prihodku pa predstavlja dejavnost na trgu le 3,55 %, v preteklem letu pa je bil ta delež 2,94 %. Največji del prihodka se ustvari z nadstandardnimi zobnimi storitvami in samoplačniškim cepljenjem. Delež prihodkov na prostem trgu je v celotnih prihodkih višji kot preteklo leto zaradi povečanja nadstandardnih storitev v zobozdravstvu za odrasle, ki v letu 2022 ni bila tako visoka zaradi adaptacije nadstropja tako tudi pogodbeno dogovorjen program v letu 2022 ni bil realiziran v celoti.

Letni cilj: *Uvajanje novih programov in izboljšav (letni cilj tč. 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27 in 28)*

Realizirane naloge:

- Nakup opreme je bil v skladu s finančnim načrtom
- Na fizioterapiji smo kupili ultrazvok, vakuumske elektrode, elektrostimulator in terapevtsko mizo
- kupili smo nov avto v patronažni službi
- računalniško opremo z licencami
- zamenjali zapornico
- hladilnik za cepiva
- Defibrilator Lifepack 15 v NMP
- Zamenjali smo stol za odvzem krvi, stol za tehnika in biokemični analizator v laboratoriju
- izvedli smo dan odprtih vrat
- Nadgradili informacijski sistem z obveščanjem pacientov o datuma pregleda
- Končana je adaptacija nadstropja in pritličja. Pridobili smo 3 nove zobne ambulante, dve referenčni ambulanti. Na novo smo opremili ambulante, staro opremo zamenjali za novo.
- Pridobili 4 nove splošne ambulante ter eno manjšo operacijsko sobo, kupili nov lifepack 15 in vso opremo za te ambulante.
- Sredstva za adaptacijo so bila s pomočjo Občine Ivančna Gorica pridobljena delno s strani Ministrstva za zdravje, razliko pa sta si razdelila zdravstveni dom in občina.
- narejena je bila sanacija stopnišča.

- V decembru je bila s strani Občine Ivančna Gorica še energetska sanacija in sicer se od decembra ogrevamo s toplotno črpalko.
- V aprilu 2023 je prišlo do reorganizacije NMP in ločitev delovišč splošnih ambulant od NMP. NMP tako po novem izvaja ena ekipa 13 ur na območju treh občin in sicer od ponedeljka do petka, dva dneva pokriva ZD Ivančna Gorica, 3 dni pa ZD Grosuplje.
- Od 1.1.2023 je v Ivančni Gorici reševalno vozilo z ekipo Reševalne Ljubljana, kar zmanjša dostopni čas reševalnega vozila.
- Z majem imamo v splošnih ambulantah zdravstveni administratorki kot pomoč v ambulantni
- Na Občino Ivančna Gorica smo posredovali potrebe Zdravstvenega doma po širitvi in dodatnih prostorih
- Začeli smo aktivnosti z ureditvijo arhiva
- Registrator delovnega časa smo nadgradili in uredili avtomatski prenos v obračun plač

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj:	Notranja revizijska služba
--------------------	-----------------------------------

Realizirane naloge: V letu 2023 smo izvedli notranjo revizijo na področju:

Pregled sistema in delovanja notranjih kontrol na področju odmere, odobravanja izrabe, evidentiranja izrabe ter obračuna letnega dopusta.

Podrobna obrazložitev je pod točko 8.

Nerealizirane naloge: /

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

Realizirane naloge: V letu 2022 je ustanovitelj pridobil sredstva na podlagi razpisa Ministrstva za zdravje za adaptacijo pritličja in nadstropja. Investicija (brez medicinske opreme), ki je bila v celoti zaključena v letu 2023 je vredna 1.620.350,74 € in je razdeljena na:

- Ministrstvo za zdravje 638.601,60 €
- Občina Ivančna Gorica 363.225,78 €
- ZD Ivančna Gorica 618.523,36 €

Medicinsko opremo je v letu 2022 kril ZD Ivančna Gorica v višini 235.495,81 € ter projekte v višini 46.421,20 €.

S strani ustanovitelja je bila izvedena tudi toplotno sanacija, tako se od decembra 2023 dalje ogrevamo na toplotno črpalko.

Nerealizirane naloge: /

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

Realizirane naloge:

- zaposleni so opravili preventivne zdravstvene preglede glede na določila v Oceni varstva pri delu, vendar zaradi odsotnosti zdravnika specialista MDPŠ v ZD Grosuplje je zdravniški pregled opravilo 63 zaposlenih od 69 zaposlenih, ker je 91,38 %, 6 delavcev bo zdravniške preglede opravilo v letu 2024.
- Nakup nove opreme je potekal v skladu s finančnim načrtom.
- Zaposlenim smo omogočili strokovno izobraževanje.

Nerealizirane naloge: /

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

Realizirane naloge:

V letu 2023 je bilo več nadgrajenj zdravstveno informacijskega sistema, saj so neprestano spremembe s strani ZZSZ, informacijski sistem pa se tem spremembam prilagaja. Spremembe so predvsem zaradi opravljanja določenih zdravstvenih storitev preko telefona, elektronske pošte,... Prav tako je bilo več nadgrajenj poslovno informacijskega sistema, saj so tudi na tem področju spremembe.

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: *Strmeti k čim večjemu številu opredeljenih pacientov (letni cilj tč. 6 in 7)*

Realizirane naloge:

- Načrtovano je bilo povečanje opredeljenih pacientov v zobozdravstvu za odrasle za 200 pacientov glede na število opredeljenih pacientov na dan 31.12.2022 (število opredeljenih pacientov na dan 31.12.2022 je 5.257 pacientov). Število opredeljenih pacientov se je povečalo za 378 oziroma za 7,19 %. Cilj je realiziran.
- Načrtovano je bilo povečanje števila opredeljenih pacientov v splošnih ambulantah zaradi zaposlitve novega zdravnika in sicer za 800 pacientov glede na število opredeljenih na dan 31.12.2022 (št. opredeljenih na dan 31.12.2022 je pri aktivnih zdravnikih v splošnih ambulantah 11.620 pacientov). Število opredeljenih pacientov se je povečalo za 1.214 pacientov, cilj je realiziran.

Nerealizirane naloge: /

Letni cilj: Nabava opreme v skladu s finančnim načrtom (letni cilj tč. 21)

V letu 2023 smo načrtovali nabavo nove opreme v vrednosti 234.789 €. Nove opreme, ki je bila financirana z lastnimi sredstvi je bilo nabavljeno za 212.393 € iz naslova amortizacije in 518.523 € iz presežka prihodkov nad odhodki, skupaj 730.916 €, s strani Občine Ivančna Gorica in Ministrstva za zdravje pa 1.044.632 €.

4.2. Realizacija delovnega programa

4.2.1. Glavne značilnosti pogodbe z ZZS

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

Kriteriji in določbe za izvedbo delovnega programa so opredeljeni s Pogodbo o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023, sklenjeno z ZZS in Aneksi k tej pogodbi, ki so sledili. Za leto 2023 smo podpisovali novo Pogodbo o opravljanju zdravstvenih storitev, ki se je dopolnjevala s kasneje podpisanimi aneksi.

Pogodba med Zdravstvenim domom Ivančna Gorica in ZZS je bila sklenjena za obdobje 01.01.2023 do 31.12.2023. V letu 2023 pa so bili sklenjeni tudi trije aneksi k pogodbi in sicer:

- Aneks št. 1, k Pogodbi o izvajanju zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2023 za izključitev pavšala za dodatne time v splošni ambulantni v obsegu 1,0, ker je izvajalec presegel 80 % glavarinskih količnikov in sicer od 1.6.2023 dalje.
- Aneks št. 2, za dodaten program v patronažni službi v obsegu 0,50 programa od 1.9.2023 dalje in sprememba obsega programa referenčnih ambulant v obsegu 1,84 od 1.10.2023 dalje.
- Aneks št. 3 povečanje programa v zobozdravstvu za odrasle za 0,75 programa od 1.12.2023 dalje.

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

V Zdravstvenem domu Ivančna Gorica je v letu 2023 v okviru programov, ki so financirani s pogodbo ZZS prišlo do sprememb glede na leto 2022 in sicer se je povečalo število programov. Bistvena sprememba, ki pa je vplivala tudi na povečanje prihodka pa je ta, da so storitve v celoti plačane tudi v zobozdravstvu za odrasle in mladinskem zobozdravstvu, kjer so v letu 2023 lahko nemoteno opravljali storitve in ne več samo do pogodbeno dogovorjenega obsega storitev.

Glavni vir prihodka, ki ga Zdravstveni dom Ivančna Gorica ustvari, je pridobljen na osnovi pogodbe z ZZS oziroma iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Delež prihodka iz obveznega zavarovanja v celotnem prihodku znaša 77,91 %, delež

prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja pa 13,75 %, kar skupaj predstavlja 91,66 % prihodka.

Poleg javne službe opravlja zavod tudi tržno dejavnost, katere največji delež predstavljajo nadstandardne zobozdravstvene storitve in samoplačniško cepljenje. Tržna dejavnost predstavlja v letu 2023 manjši del prihodka in sicer 3,55 % celotnega prihodka. Prihodki iz naslova pripravnikov, sekundarijev in specializacij pa 2,26 %.

Zavod je zaključil poslovno leto, katero je enako koledarskemu s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 359.942 €, izračunan je davek od dohodka pravnih oseb v višini 5.065 €, tako znaša presežek prihodkov nad odhodki po obračunanem davku od dohodka pravnih oseb 354.877 €, kar predstavlja 5,68 % celotnega prihodka.

Od tega znaša:

- | | |
|---------------------|--------------------------------------------|
| - javna služba | 342.062 € (presežek prihodkov nad odhodki) |
| - dejavnost na trgu | 12.815 € (presežek prihodkov nad odhodki). |

4.2.2. Uresničevanje planiranega fizičnega obsega storitev v letu 2023 do ZZZS

Tabela 1: Obseg programov zdravstvenih storitev – OSNOVNA DEJAVNOST

SPLOŠNE AMBULANTE	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Št. Količnikov iz obiskov	248.344	229.042	286.507	125,09
Število timov po pogodbi		7,84		
REFERENČNE AMBULANTE	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Število storitev	3.565	7.752	8.571	110,57
Število timov		7,84		
ANTIKOAGULACIJSKA AMBULANTA	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Št. točk iz obiskov	7.100	8.327	6.865	82,44
Število timov po pogodbi		0,16		
OTROŠKI in ŠOLSKI DISPAZER	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Št. Količnikov iz obiskov	123.323	95.478	108.517	113,66
• Kurativa	77.098	61.130	72.289	118,25
• Preventiva	46.225	34.348	36.228	105,47
Število timov		2,89		
DISPANZER ZA ŽENE	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Št. Količnikov iz obiskov	31.051	30.261	30.919	102,18
• Kurativa	30.089	29.194	30.149	103,27
• Preventiva	963	1.067	770	72,16
Število timov		1,0		
PATRONAŽNA SLUŽBA	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Št. točk iz obiskov	8.575	6.975	8.065	115,62
Število timov		5,50		
NEGA NA DOMU	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Št. Točk iz obiskov	1.371	1.350	1.379	102,11
Število timov		1,00		
FIZIOTERAPIJA	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Št. uteži	1.472	10.846	11.514	126,73
Število timov		3,19		

ZDRAVSTVENA VZGOJA in ZDRAVSTVENO VZGOJNE DELAVNICE:

Program zdravstvene vzgoje za otroke in šolsko mladino in program izvajanja šole za starše se je v pogodbi 2023 oblikoval na ravni iz pogodb 2022. V zdravstveni vzgoji je bilo v letu 2023 realizirano 54,61 % efektivnih ur, kar pomeni, da je program v celoti opravljen.

Izvedene so bile tudi zdravstveno vzgojne delavnice, ki so namenjene odrasli populaciji in so plačane s strani ZZSZS glede na realizacijo delavnic. V letu 2023 so bile izvedene naslednje delavnice:

ZDRAVSTVENO VZGOJNE DELAVNICE	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023
Delavnica »Zdravo hujšanje – teme.del«	3	4	4
Delavnica »Zdravo hujšanje – vzdrž.del«		4	0
Delavnica »Zdravo jem-osnovna«	4	5	7
Delavnica »Zdravo jem-modificirana«	2	3	1
Delavnica »Gibam se«	2	4	6
Delavnica »Gibam se-modificirana«	4	2	2
Skupinsko svet.za opuščanje kajenja	1	2	1
Individ.svet.za opuščanje kajenja	1	7	1
Individ.svet.za tveg.pitja alkohola-tem	-	15	4
Individ.svet.za tveg.pitja alkohola-vzdrž.	-	15	2
Delavnica »Življenjski slog«/»Zdravo živim	24	22	29
Delavnica »Ali sem fit«	11	25	25
Delavnica »Zvišan krvni tlak«,	12	10	14
Delavnica »Zvišane maščobe v krvi«	10	10	13
Podpora pri spoprijemanju z depresijo	2	5	2
Podpora pri spoprijemanju s tesnobo	2	5	1
Spoprijemanje s stresom - osnovna	2	5	3
Spoprijemanje s stresom - modificirana		2	0
Tehnike sproščanja	13	22	18
Družinska obravnava debelosti	-	4	3
Zvišan krvni sladkor	5	6	8
Sladkorna bolezen tipa 2	6	6	6
S sladkorno boleznijo skozi življenje	4	4	4
Testiranje telesne pripravljenosti	2	10	5
Zdravi odnosi	1	2	1

Tabela 2: Obseg programov zdravstvenih storitev – ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST

ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Št. točk iz obiskov	146.887	209.169	248.903	119,00
Število timov		5,0		
ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Št. točk iz obiskov	113.457	104.089	128.486	123,44
Število timov		3,08		
ORTODONTIJA	Realizacija 2022	Plan 2023	Realizacija 2023	Indeks P23/R23
Št. točk iz obiskov	62.381	62.275	64.121	102,96
Število timov		1,0		

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

- 40 % nega in zdravljenje (99.561 točk)
- 60 % protetika (149.342 točk)

Realizirano je bilo 120.652 točk oziroma 48 % nege in zdravljenja, 128.251 točk oziroma 52 % opravljenih storitev pa je bilo protetičnih storitev.

ZOBOZDRAVSTVENA VZGOJA:

Program zobozdravstvene vzgoje se je v pogodbi 2023 oblikoval na ravni iz pogodb 2022 in je plačana na podlagi realizacije storitev oz. opravljenih učinkovitih ur kot zdravstvena vzgoja. V letu 2023 je bil program plačan na podlagi opravljenih učinkovitih ur, s tem, da mora biti opravljeno 40 % učinkovitih ur enako kot zdravstvena vzgoja. Realizacija zobozdravstvene vzgoje je bila 43,48 % in je program plačan v celoti.

Na podlagi Uredbe o določitvi programov storitev obveznega zdravstvenega zavarovanja, opredelitev zmogljivosti, potrebnih za njegovo izvajanje in določitev obsega sredstev za leto 2023, objavljene v Ur.l. RS, št. 8/23, z dne 23.1.2023 so v vseh dejavnostih vse opravljene storitve plačane v celoti.

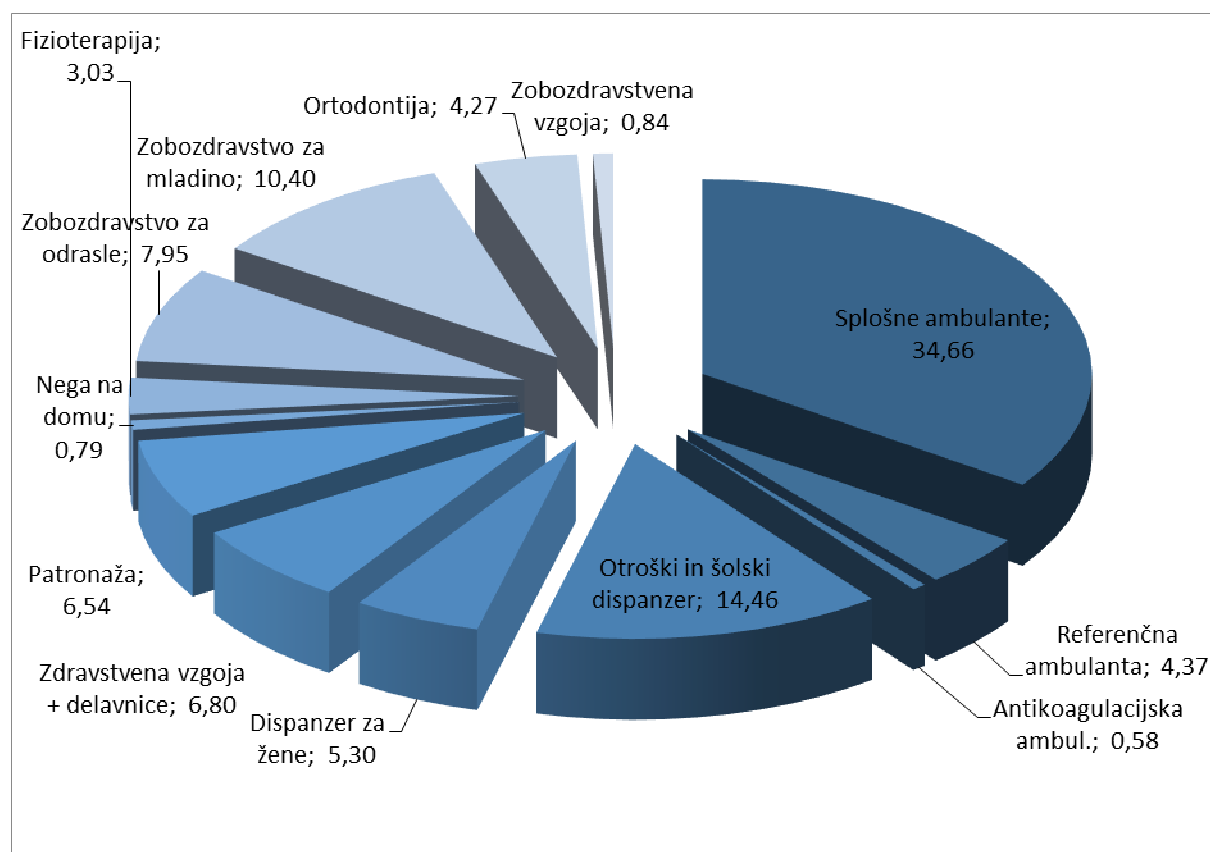
4.2.3. Realizacija programa za leto 2023 in 2022 po pogodbi z ZZZS v € ter deleži posamezne dejavnosti v primerjavi s celotno dejavnostjo na podlagi končnega obračuna ZZZS

Tabela 3: Realizacija programa za leto 2023 in 2022 po pogodbi z ZZZS v € ter deleži posamezne dejavnosti v primerjavi s celotno dejavnostjo.

DEJAVNOST	POGODBA 2022 V €	%	POGODBA 2023 V €	%
Splošne ambulate	1.335.470	34,83	1.566.829	34,67
Referenčna ambulanta	81.569	2,13	197.589	4,37
Antikoagulacijska ambul.	24.380	0,64	26.350	0,58
Otroški in šolski dispanzer	665.256	17,35	653.540	14,46
Dispanzer za žene	207.666	5,42	239.822	5,30
Zdravstvena vzgoja + delavnice	269.352	7,03	307.433	6,80
Patronaža	302.133	7,88	295.773	6,54
Nega na domu	36.329	0,95	35.815	0,79
Fizioterapija	93.200	2,43	137.161	3,03
Zobozdravstvo za odrasle	227.631	5,94	359.452	7,95

Zobozdravstvo za mladino	377.774	9,85	470.163	10,40
Ortodontija	176.511	4,60	193.065	4,27
Zobozdravstvena vzgoja	36.658	0,95	37.911	0,84
SKUPAJ	3.833.929	100,00	4.521.083	100,00

Graf 1: Deleži posameznih dejavnosti v primerjavi s celotno dejavnostjo 2023



4.2.4. Realizacija programa storitev na trgu

Zavod pridobiva tudi del storitev na trgu, to je v največjem deležu v zobozdravstveni dejavnosti kot nadstandardne storitve, samoplačniškem cepljenju in samoplačniških laboratorijskih storitev, nekaj malega pa tudi ostale dejavnosti zavoda. V letu 2023 je bil prihodek na trgu višji kot pretekla leta, predvsem zaradi višje realizacije opravljenih storitev na zobozdravstvu za odrasle. Le-te preteklo leto niso bile opravljene, ker je polovico leta potekala adaptacija celotne zobozdravstvene službe in so ambulate delovale okrnjeno in na drugih lokacijah. Pri tem je pomembno, da zavod dosledno evidentira opravljene storitve, ločeno zaračunljiv material ter evidentira in fakturira druge storitve, ki jih pridobiva na trgu. Delež prihodka ustvarjenega na trgu je v celotnem prihodu 3,55 %.

Prihodek od samoplačniških zdravstvenih storitev po službah od leta 2019 do 2023

Služba	2019	2020	2021	2022	2023	Indeks 23/22
Splošne ambulate	8.484	8.051	9.871	9.128	8.977	98,35
OD in ŠD	19.915	22.583	29.450	18.957	22.552	118,96
Dispanzer za žene	1.526	1.352	2.526	984	1.424	144,,72
Testiranje HAGT	-	-	40.335	2.162	-	-
Laboratorij	5.540	4.106	16.147	7.055	10.719	151,93
Mlad.zobozdr.	5.297	3.034	4.197	2.785	3.401	122,12
Zoboz.za odrasle	95.870	76.057	105.584	87.085	135.396	155,48
Ortodontija	487	244	424	414	8	-
SKUPAJ	137.119	115.427	208.534	128.570	182.477	141,93

Prihodek od samoplačniških storitev je iz leta v leto naraščal, po službah pa se je nekoliko spreminjal. V letu 2020 je nižji zaradi omejevanja opravljanja storitev zaradi COVID-a, v letu 2022 je nižji zaradi adaptacije, predvsem v zobozdravstvu za odrasle. V primerjavi s preteklim letom je prihodek od samoplačniških storitev višji za 42 %. Povečanje je praktično v vseh službah, največje pa je v zobozdravstvu za odrasle, zaradi višje realizacije.

Zdravstveni dom Ivančna Gorica je v letu 2023 ustvaril 222.097 € prihodka na trgu, kar predstavlja 3,55 % celotnega prihodka. Prihodek na trgu je v letošnjem letu za 46,69 % višji kot preteklo leto.

4.3. Poročila po posameznih dejavnosti

Splošne ambulate – Mateja Plut Švigelj, dr.med.

V letu 2023 smo imeli v splošnih ambulantah zaposlenih 8 splošnih in družinskih zdravnikov ter 3 specializante.

V začetku leta 2023 smo zaključili z adaptacijo splošnih ambulant v pritličju, s tem smo pridobili prostore za 4 ambulate ter 2 prostora za referenčno ambulanto. Uspešno smo izpeljali fizično in organizacijsko ločitev službe NMP od dela v rednih ambulantah.

NMP – Primož Nagode, dr.med.

Na začetku leta so še potekale dejavnosti v povezavi priprav na izvajanje projekta reorganizacije NMP na področju Ivančan Gorica – Grosuplje - Videm Dobropolje. Pred izvajanjem projekta sem 16.3.2023 izvedel predstavitev reorganizacije NMP projekta zaposlenim v ZD IVG. Poizkusni projekt reorganizacije NMP je potekal od aprila – junija 2023, ki je bil ob zaključni oceni uspešen in smo ga podaljšali. Ob izvajanju so se pokazale občasne težave (komunikacije, organizacijske), ki smo jih sproti reševali in odpravili. Od januarja dalje je na lokaciji ZD Ivančna Gorica preko dneva prisotna dodatna reševalna ekipa (tehnik reševalec in diplomirani reševalec) in NRV (nujno reševalno vozilo), ki se je ravno tako izkazala za potrebno in uspešno pridobitev. Usposobili smo tablico/printer za elektronsko pisanje in posredovanje PNI (obrazec za nujne intervencije), implementacija oz. predstavitev zaposlenim (tistim, ki izvajajo NMP na terenu) pa je predvidena v prihajajočem

letu. V letošnjem letu smo opravili nakup opreme; 2x varovalna čelada (za terensko delo NMP), 2x protivrezone rokavice (za terensko delo NMP) in pridobitev novega prenosnega defibrilatorja Lifepack 15. Dežurno ambulantno in VUZ smo opremili z traneksamično kislino (za uporabo pri politravmi/šokiranih pacientih) in adrenalinom SALF, ki ga ni potrebno hraniti v hladilniku (tako je njegov rok uporabe daljši). Izdelal sem priporočila za postopek RSI in uporabo zdravil uporabljenih pri RSI, ki je predvidena za pomoč pri izvajanju tega postopa na terenu. Plastificirano obliko priporočil je nameščena v torbi za reanimacijo v VUZu. Aprila 2023 smo opravili interno preverjanje znanja specializanta družinske medicine pred opravljanjem samostojnega dela področju dežurne službe NMP. Uspešno je bila opravljena notranja presoja NMP ZD Ivančan Gorica 10/2023. Na koncu leta uspešen sestanek.

Plan v prihodnje:

Zaradi pogostejših in vse dražjih okvarah našega VUZa, bo potrebno čimprejšnjo menjava le tega.

Implementacija elektronskega sistema PNI v VUZu in predstavitev zaposlenim.

Ugotovljeno je, da je potrebno ažurirati ISO Pravilnik o NMP (v roku pol leta), ter pomanjkljivosti v protokolu za množične nesreče (daljši projekt).

Redna (vsaj 2x letno), interna izobraževanja iz področja NMP za zaposlene v NMP.

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

V letu 2023 smo imeli kadrovski izpad zaradi daljše bolniške odsotnosti pediatrinje Simone Rajtar Osredkar. Ambulantno, ki je ostala brez zdravnika za osem mesecev, smo pokrivali z obstoječimi pediatri in pediatrikami zaposlenimi v našem zdravstvenem domu. Pomagale pa so nam tudi zdravnice pediatrinje iz ZD Grosuplje in specializantka Tamara Dostanič, ter upokojena zdravnica Alenka Žagar Slana. Od tem smo za nekaj mesecev prekinile s sistematično 4,5 letnikov. Zaradi bolniškega staleža pediatrinje dr. Rajtar Osredkar niso bile izvedene preiskave UZ kolkov, ki smo jih v tem času napotili v Bolnišnico za otroke Šentvid pri Stični. Izvedli smo vso šolsko in predšolsko sistematično.

Pohvala celotni ekipi Otroškega dispanzerja, ki se je dobro organizirala in je delo potekalo složno in strokovno, predvsem pa tudi brez pritožb pacientov in njihovih staršev.

Zobozdravstvena dejavnost – Jožica Lampret Kozlevčar, dr.dent.med.

Aprila je odšla v pokoj asistentka Rozi Vidic, z marcem smo zato zaposlili novo asistentko Klaro Omahen Bonifer.

Kliniki Križaj na Muljavi smo s septembrom prepustili del zobozdravstvene sistematične osnovnošolcev. Prevzeli so njihov okoliš, osnovno šolo Zagradec in njene podružnice ter podružnično šolo Muljava (matična šola OŠ Stična).

Septembra je prenehal z delom pri nas ortodont Jure Klaj, dr.dent.med., z novembrom ga je nadomestil ortodont Boris Petrič, dr.dent.med..

Z decembrom smo dobili povečanje programa pri zobozdravstvu za odrasle, ustrezno smo spremenili ordinacijske čase (35 ur na teden), tako da smo z decembrom tudi prenehali z delom ob sobotah in petkih popoldan.

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

Skupaj s FRS smo v sodelovanju s še nekaj drugimi zavodi izvedli razpis za zunanje laboratorijske preiskave z namenom znižanja stroškov. Izkazalo se je, da je za velik del preiskav, ki jih opravljajo drugi laboratorijski izvajalci, najugodnejši Adrialab. Po podpisu pogodbe smo z njimi vzpostavili elektronsko povezavo za sprejem naročil in rezultatov, kar za uporabnike naših storitev pomeni hitrejšo obravnavo. Za zaposlene v laboratoriju pa manj administrativnega dela.

Do konca leta bo urejen tudi arhiv laboratorija, ki predstavlja kar velik del arhiva zavoda. Računamo, poleg profesionalne in skladne ureditve arhiva z EKN, tudi na pridobitev prostora v skladišču, da bomo lahko naročali nekoliko večje količine laboratorijskega materiala in se s tem izognili pogostemu naročanju.

Ob sobotah smo vzpostavili NMP laboratorij skupaj z zaposlenimi v diagnostičnem laboratoriju ZD Grosuplje. Zaradi razmerja nosilca dejavnosti, ki je ZD Grosuplje 60 %, in ZD Ivančna Gorica 40 %, je tudi prisotnost laboratorijskega osebja ob sobotah temu primerna in sicer 2 soboti je prisoten eden izmed laboratorijskih delavcev iz ZD IVG, nato pa 3 sobote eden izmed laboratorijskih delavcev iz ZD Grosuplje.

Zaradi dotrajanosti smo zamenjali aparat za merjenje troponina T in D-dimerja Cobas h232, ki ima sedaj tudi bazno postajo z namenom povezave aparata na laboratorijski informacijski sistem. Aparat bomo povezali v LIS glede na odobrena sredstva za leto 2024.

Izvedli smo razpis za nov biokemijski analizator. Menjava je bila potrebna z vidika dotrajanosti in neredne dobave reagentov, potrebovali pa smo tudi nekoliko zmogljivejši analizator zaradi konstantnega naraščanja števila vzorcev. Na razpisu je bil izbran Cobas C311, ponudnika Roche. S to novostjo smo vpeljali tudi nekaj novih preiskav in sicer feritin, transferin, nasičenost transferina, TIBC, UIBC, HbA1c, v urinu pa po novem merimo koncentracije kreatinina, albumina, proteinov in na osnovi teh meritev lahko podamo tudi oceno dnevne proteinurije. Na novo vpeljane preiskave smo vključili v zunanjo kontrolo kakovosti SNEQAS in INSTAND.

Zaradi dotrajanosti smo skupaj z menjavo biokemijskega analizatorja zamenjali tudi sistem za pridobivanje prečiščene (deionizirane) vode.

Zaključen je razpis za laboratorijski material za obdobje 4 let (jan 2024 – dec 2027).

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

Tudi v letu 2023 smo skupaj presegle normativ za storitve v patronažnem varstvu. Delo skozi leto je potekalo dobro, kontinuirano in medsebojno usklajeno.

Do kadrovskih deficitov je prišlo v poletnih mesecih, zaradi bolniških odsotnosti.

Sodelovanje z drugimi službami v našem zdravstvenem domu je potekalo dobro.

Program Promedica 2, ki smo ga pričele uporabljati v novembru 2022, nam je v letu 2023 postal čedalje bolj uporaben in sprejemljiv ter smo ga v celoti osvojile.

Večje težave nam je povzročalo poročanje eSZBO za NIJZ. Javljene napake s strani NIJZ so v 90% napake, ki niso posledice našega vnosa v patronaži. To so napake, ki izvirajo iz narobe izpolnjenih delovnih nalogov.

Povzetek leta 2023 v patronažnem varstvu je; delavno uspešno, udeležba na izobraževanjih, medsebojni odnosi v enoti dobri, spopadanja z delavnimi problemi se konstruktivno rešujejo.

Center za krepitev zdravja – Suzana Lalić, dipl.med.sestra

V letu 2023 je bilo delo v Centru za krepitev zdravja (v nadaljevanju CKZ), kljub zadovoljivi realizaciji oteženo.

- Premajhno število napotitev s strani ambulant družinske medicine, saj so napotovalci napotovanje na aktivnosti CKZ sprejeli kot dodatno delo in obremenitev.
- Prekinitev delovnega razmerja več izvajalcev v CKZ in daljša bolniška odsotnost vodje CKZ.
- Za izvajanje preventivnih aktivnosti v CKZ je za skupinske aktivnosti na voljo velika predavalnica (večino leta je zaradi otroške sistematike zasedena od torka do petka dopoldan), za individualne aktivnosti so na voljo ostali prostori, ki so del zdravstvenega doma, za vadbeni program so na voljo različni prostori (telovadnice, kulturni dom). Izkazalo se je, da veliko število različnih prostorov predstavlja težavo z vidika organizacije, ker je potrebno v izogib nemotenega dela ostalih zaposlenih v zdravstvenem domu, natančno slediti urnikom in pogojem uporabe vseh prostorov.

V letu 2023 je prišlo do odpovedi delovnega razmerja obeh psihologinj in dietetičarke. V prvem delu leta smo po spremembi v Ur. Listu RS dodatno zaposlili 0,5 kineziologa in 0,5 dietetika. Decembra smo zaposlili tudi dietetičarko s polnim delovnim časom. Novo zaposleni kader je bil in še bo veliko odsoten, zaradi obveznih izobraževanj. Od oktobra dalje smo za pomoč pri izvajanju psiho edukativnih delavnic po pogodbi zaposlili psihologinjo, zato so daljši programi potekali nemoteno.

Predlogi in izzivi:

- Izvedba 100% realizacije programa v sodelovanju z ambulantami družinske medicine.
- Vzpostavitev zavihka na spletni strani občine, za posredovanje koristnih informacij o zdravju ter vabil na naše aktivnosti vsem občanom.
- Vzpostavitev sodelovanja z javnim Vrtcem Ivančna Gorica.
- Pridobitev novih pripomočkov.
- Skrb za dobro počutje izvajalcev v CKZ, za zmanjšanje možnosti odhajanja na druga delovna mesta.

Fizioterapije – Nika Kavšek, mag. fizioterapije

V Ambulanti za fizioterapijo ZD Iv. Gorica je v letu 2023 prišlo do organizacijskih in kadrovskih sprememb.

V mesecu marcu 2023 smo imele prvi sestanek na Upravi ZD Ivančna Gorica z direktorjem dr. Janezom Zupančičem in glavno medicinsko sestro Matejo Kocjan. Na sestanku smo se pogovarjali o vzdušju, delu in organizaciji ambulate, vsaka zaposlena terapevtke je podala nekaj svojih pogledov na delovanje ambulate. S strani medicinske sestre je bil izdan tudi interni zapisnik / poročilo s sestanka.

Konec meseca aprila 2023 je takratna vodja ambulate Petra Breznik Kirm, viš. fiziot. Na vodstvo Zdravstvenega doma sporočila odločitev o prenehanju delovnega razmerja. Delovno razmerje se je prekinila s 1. julijem 2023. Mesto vodje se je zaupalo Niki Kavšek, dipl. fiziot. s specialnimi znanji.

V obdobju med februarjem in aprilom 2023 je sodelavka Marija Pevec Bregar, dipl. fiziot. podala željo in prošnjo za spremembo delovnega časa. Ob odpovedi sodelavke smo tako naredili organizacijske spremembe delovnega časa. Sodelavki Mariji Pevec Bregar se je, ob strinjanju z obeh strani, odobril skrajšan delovni čas, za njen preostali del ambulate pa smo v kolektiv vzeli še Aleno Berends, dipl. fiziot. Alena ima obilico prepotrebne znanja s področja Fizioterapije za zdravje žensk, vodi tudi varno vadbo v nosečnosti.

V mesecu maju 2023 se je objavil razpis za prosto delovno mesto fizioterapevta v ambulanti, na katerega se je prijavilo 11 kandidatov. Izmed prejetih prijav smo v svoje delovno okolje povabili Renato Zupančič, dipl. fiziot. Svoje izkušnje je pred tem v okviru pripravništva in prve zaposlitve pridobivala v Dolenjskih toplicah.

Z mesecem julijem 2023 smo začeli z delom v deloma prenovljeni zasedbi, zato se je tekom poletja ves čas izvajalo učenje novo zaposlenih in pregledovalo tiste stvari, katere so bile novost.

V mesecu septembru je Nika Kavšek uspešno zagovarjala magistrsko delo in s tem pridobila naziv magistrica fizioterapije (mag. fiziot). V letu 2023 smo opravile tudi nekaj strokovnih izobraževanj. Nika je opravila izobraževanja iz obveznih izbirnih vsebin ter opravila recertifikacijo za manualno limfno drenažo po dr. Vodddru. Alena je opravila tečaj varne vadbe v nosečnosti. Renata in Marija sta se udeležili izobraževanja Ergon IASTM.

V mesecu oktobru smo imeli notranjo presojo, katero sta izvedli ga. Marta Praznik in ga. Andreja Lampreht. Na notranji presoji je bilo ugotovljenih nekaj pomanjkljivosti oz. nepravilnosti. Slednje so bile odpravljene do določenega roka. V sklopu notranje presoje se je izvedlo tudi svetovanje glede uporabe primernih razkužil za pripomočke, ki so v stiku s pacienti. Predstavil se je tudi ISO pravilnik in ISO mapa z vsemi ustreznimi dokumenti.

V mesecu oktobru smo imeli tudi nadzor zdravstvenega inšektorja g. Tomažina. Predstavil je nekaj ključnih zadev, podal določene obrazložitve ter preveril vnos podatkov v čakalno vrsto v IS. Seznanil nas je o ustreznem triažiranju delovnih nalogov. Dogovorili smo se, da bomo delovne naloge ponovno triažirali in to ustrezno označili tudi v IS. Napako smo ustrezno popravili in sicer tako, da je zahtevane popravke vodja vnesla v IS sistem za vse naročene od oktobra 2023 do konec takratne čakalne vrste.

Koledarsko leto 2023 smo uspešno zaključile tako v splošni kot tudi specialni ambulanti. Prejele smo številne ustne in nekaj pisnih pohval, pritožb na opravljeno delo ni bilo.

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

Na področju dela s kadri se lahko pohvalimo, da smo eden redkih zdravstvenih domov v Sloveniji, ki trenutno nima težav s pomanjkanjem zdravnikov. Poleg zdravnikov s specializacijo imamo tudi tri specializante družinske medicine. Eden od specializantov zaključi specializacijo aprila 2024, svojo zaposlitveno pot pa bo nadaljeval v našem ZD. Z malo večjimi težavami pa se soočamo z zaposlovanjem kadra za CKZ, saj so zahteve za opravljanje dela visoke (obvezen izpit iz zdravstva za področje psihologije ipd.). V letu 2024 smo bili na področju zaposlovanja zelo produktivni. Zaposlili smo namreč:

- zdravstveni administratorki
- marca 2023 smo zaposlili zobozdravstveno asistentko, ki je nadomestila upokojitev
- aprila smo zaposlili dietetičarko in strokovno sodelavko za javna naročila na upravi
- Zaradi odhoda fizioterapevte smo v juliju 2023 zaposlili fizioterapevto
- Zaposlili smo dve diplomirani medicinski sestri v referenčni ambulanti
- V CKZ smo zaposlili dietetičarki, eno do dopolnitve prostega delovnega mesta, eno za zaradi prekinitve delovnega razmerja

Leto 2023 je bilo produktivno leto tudi na področju nadzorov zavoda. Imeli smo tri inšpekcijske nadzore s strani Ministrstva za zdravje, dva nadzora s strani ZZSZ in nadzor NIJZ-ja, ki je opravil nadzor cepilnega mesta. Poleg tega smo imeli tudi nadzor s strani Arhiva RS. Z uspešno letno zunanjo presojo, pa smo ohranili certifikat kakovosti ISO 9001:2015. Predhodno zunanji presoji so bile seveda opravljene tudi notranje presoje, ki so letos zajemale večino ambulant zavoda.

Na poslovnem področju smo uspešno strmeli k cilju, da izboljšamo kakovost opravljanja storitev na različnih področjih dela. Nadgradili smo registrator delovnega časa, ter uredili prenos v plače. S tem smo zaposlenim omogočili, da elektronsko najavljajo odsotnost, delo preko polnega delovnega časa ipd. Zaposlenim, ki ne opravljajo dela na računalniku smo zagotovili en skupen računalnik, za komunikacijo preko elektronske pošte in Kadrisa.

Nadgradili smo direktne linije z vračanjem klicev in pošiljanjem SMS-jev. V letu 2023 je bila ponovno vzpostavljena ambulanta na dislocirani enoti v Zagradcu. Aktivnosti smo pričeli tudi na področju urejanja arhiva, ki se nadaljuje v leto 2024. Vzpostavili smo tudi kar nekaj novih protokolov, kot je npr. protokol o varnostnih odklonih. Za naše zaposlene smo organizirali dve druženji. Eno v mesecu marcu- kosilo v Hotelu Dolenjc in novoletno zabavo na isti lokaciji. Organizirali smo tudi predstavo z obiskom Božička, ki pa je pripadala najmlajšim naših zaposlenih.

Delo v zdravstveni ustanovi je po obdobju Covida-19 pričelo delovati normalno. V jesensko-zimskih mesecih pa smo za paciente s simptomi okužbe zaradi porasta respiratornih okužb zopet uvedli uporabo zaščitnih mask za gibanje po ZD. Poleg tega smo v ZD ohranili sistem naročanje pacientov na preglede. Tako kot vsako leto je tudi letos potekalo cepljenje proti Covid-19 in sezonski gripi. V letu 2023 smo opravili 126 cepljenj proti Covid-19 in 203 cepljenj proti sezonski gripi.

Potek dela na področju referenčnih ambulant: delo v referenčnih ambulantah poteka normalno. Trenutno imamo štiri referenčne sestre, ki presegajo mesečni plan realizacije, kar

je posledica Covid obdobja, ko ambulate niso delale. Poleg tega so medicinske sestre nekajkrat mesečno razporejene tudi na cepljenje, v obsegu 1h.

Potek dela na področju CKZ-a: Delo v CKZ-ju je potekalo po planih, ki smo si jih zadali ki v letu 2023. Spopadamo se edino z kadrovsko stisko na področju psihologov. Trenutno nam pri realizaciji storitev pomaga zunanja psihologinja, s 01.02.2024 zaposlimo 0,5 psihologa, nenehno pa ponavljamo razpise za 1,0 psihologa. Zaenkrat smo pri tem neuspešni, saj je pogoj za delo v CKZ izpit iz zdravstva, kar pa predstavlja veliko oviro pri izbiri primerne kandidata. Dodatno smo zaposlili 0,5 dietetika in zaradi odpovedi 1,0 dietetika. V sklopu CKZ smo tudi v letu 2023 pripravili dan odprtih vrat, ki je tako, kot vsako leto, bil uspešno izpeljan. Tudi tokrat smo imeli veliko število stojnic, katere so predstavljali tudi zunanji predstavniki društev in podjetij, ki vplivajo na zdravje prebivalstva v naši občini.

Potek dela na področju patronaže pa je sledeče: v letu 2024 smo kupili nov avto, ter pridobili 0,50 programa. Kadrovsko zadeve potekajo nemoteno.

V splošnih ambulantah smo pridobili novo zdravnico družinske medicine, ki je z 03.01.2023 pričela z opredeljevanjem novih pacientov. Tako imamo v ZD 8 splošnih zdravnikov in kar 3 specializante, kateri imajo željo po zaposlitvi, ko opravijo specialistični izpit.

V otroškem dispanzerju smo v letu 2023 zaradi daljše bolniške odsotnosti imeli kar naporno obdobje, vendar smo ga s pomočjo obstoječega kadra in pomoči zunanjih zdravnic uspešno prestali. V otroškem dispanzerju je bil kupljen nov otoskop, nov hladilnik za cepiva, poskrbeli pa smo tudi za promocijo zdravstvenih vsebin, katere se vrtijo v čakalnici preko TV-zaslona, prav tako pa smo na spletno stran namestili navodila staršem, kako ravnati v primeru določenih obolenj.

Zobozdravstvene ambulate so v letu 2023 delale nemoteno in poslovno pozitivno. Soočali smo se z iskanjem novega ortodonta in le to tudi uspešno izpeljali. Ker so ambulate nove, posebnih stroškov na tem področju ni bilo.

V laboratoriju smo kupili nov stol za odvzem krvi in stol za tehnika. Pohvalimo pa se lahko tudi z pridobitvijo novega biokemičnega analizatorja, ki je za našo ustanovo velika pridobitev.

Delo na področju ginekologije je potekalo po pričakovanjih. Večjih sprememb v letu 2023 ni bilo.

Tehnično vzdrževalna služba: v letu 2023 smo se soočili z odhodom 0,5 čistilke, kar smo že uspešno nadomestili. Delo v tehnično-vzdrževalni službi sicer poteka brez posebnosti.

Delo na področju fizioterapije, poteka uspešno. V letu 2023 je zaradi odhoda vodje prišlo do menjave le te. Šli smo v nakup UZ, elektrostimulatorja in vakumske enote BTL ter terapevtske mize.

Velike spremembe v letu 2023 smo imeli tudi na področju NMP. Dežurna služba in nujna medicinska pomoč je organizirana za območje treh občin in sicer Grosuplje, Dobropolje in Ivančna Gorica. Obe službi izvajamo skupaj z Zdravstvenim domom Grosuplje in tako

poskrbimo za 24-urno dosegljivost zdravnika za 43.701 prebivalcev na območju vseh treh občinah. Glavna naloga je zagotavljanje 24-urne dosegljivost zdravnika in nudenje nujne medicinske pomoči.

S 1.4.2023 smo skupaj z ZD Grosuplje dnevno nujno medicinsko pomoč ločili od rednih delovišč in jo enako kot nočno dežurno službo izvaja en zdravnik skupaj z diplomiranim zdravstvenikom. Dva dni v tednu pokriva NMP zdravnik ZD Ivančna Gorica, tri dni pa zdravnik ZD Grosuplje. Enako je organizirano tudi nočno dežurstvo, nedelje in prazniki, da se izvaja z zdravniki Zdravstvenega doma Grosuplje in pokrivajo območje treh občin. Od 01.01.2023 pa je v ZD Ivančna Gorica 24h prisotno tudi reševalno vozilo z ekipo Reševalne postaje Ljubljana, z namenom zmanjšanja dostopnega časa reševalnega vozila.

V letu 2023 je naše delo potekalo tekoče in kakovostno. Glede na vse cilje, ki smo jih uresničili sem mnenja, da bomo naše strokovno znanje le še nadgrajevali.

4.4. Poročanje o vključevanju storitev eZdravje

	Delež
1. Delež ambulant, kjer je pacientu (ki ne izrazi želje, da se želi naročiti sam) dana možnost, da ga na podlagi eNapotnice, ki ste jo izdali v eni od vaših ambulant, elektronsko naročite na nadaljnjo obravnavo na podlagi te napotnice k drugemu izvajalcu (za storitve, kjer je eNaročanje omogočeno). Za ustrezno se šteje tudi, če je točka za naročanje organizirana izven ambulate za več ambulant, če ima pacient do nje dostop.	100
2. Delež izdanih ambulantnih izvidov, ki ste jih v vaši ustanovi izdali v lanskem letu ter hkrati tudi preko informacijskega sistema avtomatsko posredovali v Centralni register podatkov o pacientih.	0,00

4.5. Poslovni izid

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

	Leto 2018	Leto 2019	Leto 2020	Leto 2021	Leto 2022	Leto 2023	Indeks 23/22
Prihodki	3.407.330	3.861.983	4.350.001	5.290.830	5.156.621	6.250.178	121,21
Odhodki	3.366.410	3.775.636	4.266.480	4.926.124	4.877.711	5.890.236	120,76
Poslovni izid	40.920	86.347	83.520	364.707	278.910	359.942	129,05

Kumulativni poslovni izid v Bilanci stanja na dan 31.12.2023 znaša 899.249,94 € in ostaja neporabljen, porabljal se bo za investicije v skladu s finančnim načrtom. V letu 2023 se je poslovni izid 359.942 € zmanjšal za 5.065 € davka od dohodka pravnih oseb.

5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa

Pri izvajanju programa v letu 2023 ni prišlo do nedopustnih in nepričakovanih posledic pri nadzoru s strani ZZSZ, nadzor je bil opravljen v dejavnosti:

- Nadzor je bil opravljen v zobozdravstvu za odrasle in mladinskem zobozdravstvu in sicer obračun storitev v obdobju od 1.2.2023 do 31.5.2023 pri Jerneju Jerasu, dr.dent.med. Ugotovljena je bila manjša nepravilnost v višini 246,59 €.
- Nadzor je bil opravljen na celotnem mladinskem zobozdravstvu za obdobje od 1.1.2021 do 31.12.2022 pri vseh zobozdravnikih. Ugotovljena je bila sistematična napaka pri beleženju ene storitve in sicer je bilo zaračunano ulitje fisur pred potekom dveh let. Ugotovljena je bila nepravilnost pri 40 -ih primerih v vrednosti 1.019,02 €.

V letu 2023 nam pogodbene kazni niso bile zaračunane, ugotovljenih nepravilnosti pri obračunu storitev pa je bilo za 1.265,61 €.

V letu 2023 smo imeli več nadzorov s strani zdravstvene inšpekcije, kjer pa večjih nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, manjša odstopanja pa smo takoj odpravili.

6. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

6.1. Primerjava doseženih ciljev iz preteklih let – realizacija programov

Tabela 5: Realizacija programov v točkah/količnikih po dejavnostih za leta 2021, 2022 in 2023:

	<i>Realizacija storitev 2021</i>	<i>Realizacija storitev 2022</i>	<i>Realizacija storitev 2023</i>
ZD IVANČNA GORICA			
1. OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST	630.615	672.743	739.608
- Splošna ambulanta - skupaj	404.943	419.639	494.287
- Otroški in šolski dispanzer-kurativa skupaj	124.591	138.088	130.524
- Dispanzer za žene skupaj	56.190	57.040	57.190
- Preventiva otroški in šolski dispanzer-ZZZS	33.227	46.225	36.228
- Patronaža in nega na domu - ZZZS	10.363	9.946	9.443
-Fizioterapija	1.301	1.805	11.936
2. ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST	340.654	323.025	441.520
- Zobozdravstvo za odrasle skupaj	168.810	146.887	248.903
- Mladinsko zobozdravstvo skupaj	109.252	113.457	128.486
- Ortodontija skupaj	62.592	62.681	64.131
-Laboratorij			
- Število obiskov	22.274	24.534	29.025
- Povprečno .št. obiskov/dan	87,35	97,36	100,43

6.2. Obseg opravljenega dela v primerjavi s preteklimi leti

Tabela 6: Obseg opravljenega dela v letu 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 in 2023

	Skupaj 2017	Skupaj 2018	Skupaj 2019	Skupaj 2020	Skupaj 2021	Skupaj 2022	Skupaj 2023
Število pacientov	16.324	16.597	17.238	16.035	29.473	27.459	35.641
Prvi pregledi	26.487	26.150	27.074	20.302	21.188	24.898	57.987
Ponovni pregledi	35.646	34.989	35.496	34.353	32.581	33.048	30.958
Sistematski	2.472	2.363	2.520	1.725	2.149	3.177	2.451
Namenski	1.528	1.457	1.512	1.315	1.315	1.585	1.621
Obiski brez pregleda	58.979	64.236	68.297	66.692	60.843	68.534	75.993
Za invalidsko komisijo	118	97	144	112	102	94	109
Preventivni pregled odraslega	619	640	763	473	286	397	667
Težje dostopen hišni obisk	401	397	407	322	438	453	474
Skupaj obiskov	131.223	135.151	141.444	131.710	177.214	167.180	192.605
Točke	216.827	249.421	252.125	254.925	366.532	332.713	729.736
Količniki	348.371	351.056	365.437	321.678,35	365.798	423.921	455.966
Število delovnih dni	364	365	365	365	365	365	365
Povprečno število obiskov na dan	360,50	370,28	387,52	360,85	485,52	458,03	527,68

Realizacija programov se je v primerjavi s preteklim letom povečala in prav tako število obiskov. Preteklo leto je bilo število obiskov nižje na kar je vplivala adaptacija, predvsem v zobozdravstvu, kjer je bila tudi realizacija nižja. V vseh dejavnostih je bilo pacientom opravljeno večje število storitev, saj se je število obiskov povečalo za manj kot število storitev. Povprečno število obiskov se je v primerjavi z letom 2022 povečalo za 15 %, v primerjavi z letom 2021 pa za 8 %. Število obiskov, število opravljenih storitev in število prebivalcev se iz leta v leto povečuje, kar je posledica širitve zdravstvenega doma do sedaj in tudi v naprej.

7. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja

Ocenjujemo, da je zavod pri doseganju zastavljenih ciljev (predvsem realizacija programa predpisanega s pogodbo ZZZS) tudi v letošnjem letu uspešen. Dvignil se je tudi delež glavarine v splošnih ambulantah, otroškem in šolskem dispanzerju ter zobozdravstvu. Število opredeljenih sicer na vseh dejavnostih iz leta v leto narašča in je samo še v zobozdravstvu za odrasle manj kot 100 % in sicer 96,69 %, ki pa je tudi višji kot preteklo leto.

Poleg zagotavljanja kakovostnih storitev za uporabnike zdravstvenih storitev pa uvajamo vedno več programov zanje ter skrbimo, da je delovanje zavoda vidno in prepoznavno v okolju ter v medijih (obveščanje uporabnikov zdravstvenih storitev preko spletne strani zavoda, preko lokalnega časopisa, lokalnega radia, obveščanje v čakalnicah,...). V letošnjem letu je bilo sodelovanje na občinskih dogodkih (postavitve stojnice in predstavitev zdravstveno vzgojnih delavnic), izvajanje zdravstveno vzgojnih svetovanj v podjetjih, društvih, izvedba dneva odprtih vrat, ponovno boljše kot preteklo leto. Sodelujemo s krajevnimi skupnostmi, z različnimi društvi, sodelujemo na različnih dogodkih in prireditvah v občini, sodelujemo z nekaterimi župnijskimi uradi,...

Odgovorno izpolnjujemo zakonske obveznosti na vseh področjih našega delovanja.

Naše storitve smo v letu 2023 izvajali v skladu s predpisanimi standardi pristojnih ministrstev, zaposlenim pa zagotavljali vse pravice po zakonu in kolektivni pogodbi.

7.1. Finančni kazalniki poslovanja

KAZALNIK	Leto 2017	Leto 2018	Leto 2019	Leto 2020	Leto 2021	Leto 2022	Leto 2023
Kazalnik gospodarnosti	0,99	1,01	1,02	1,02	1,07	1,06	1,06
Delež amortizacije v celotnem prihodku	2,14	2,20	2,25	2,06	1,98	3,41	3,40
Stopnja odpisanosti opreme	0,82	0,76	0,77	0,81	0,78	0,70	0,66
Delež terjatev v celotnem prihodku	0,03	0,05	0,07	0,10	0,03	0,04	0,04
Koeficient zadolženosti	0,16	0,11	0,11	0,15	0,15	0,14	0,09
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	2,61	2,41	2,69	2,38	2,89	2,42	3,15
Prihodkovnost sredstev	1,19	0,90	0,99	1,10	1,31	1,11	1,07

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

Iz kazalnika gospodarnosti je razvidno, da je zavod vsa opazovana leta posloval gospodarno in dosegel pozitiven poslovni rezultat z izjemo leta 2017, ko je bil izkazan presežek odhodkov nad prihodki. V letošnjem letu pa je poslovanje s presežkom prihodkov nad odhodki, ki je enak kot preteklo leto in višji od načrtovanega.

Kazalnik amortizacije: za delež amortizacije v celotnem prihodku je dejanski obračunan znesek amortizacije v višini 324.696,54 € zmanjšan za 112.303,81 € oziroma 34,59 %, ki je prenesen na vir financiranja (konto 92 in 980), ker amortizacija ni bila v celoti pokrita s ceno zdravstvenih storitev. Kazalnik je izračunan za dejanski strošek amortizacije (AOP 879) v celotnem prihodku (AOP 870) in predstavlja 3,40 % celotnih prihodkov.

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

Delež terjatev v celotnem prihodku: gre za razmerje med terjatvami (AOP 012 minus AOP 013 in 014) in celotnim prihodkom (AOP 870). V letu 2023 se delež terjatev v celotnem prihodku ni spremenil v primerjavi s preteklim letom, kar pomeni, da je plačanih enako terjatev kot preteklo leto. V letošnjem letu izkazujemo do ZZSZ obveznost za preveč plačane akontacije po končnem obračunu, za izdane račune pa je izkazana terjatev. Od vseh kratkoročnih terjatev jih je 36,36 % do ZZSZ za storitve iz naslova konvencij, refundacij,..., do ZD Grosuplje v višini 21,50 %, 31,39 % terjatev pa je iz naslova PZZ za mesec december 2023. Vse terjatve zapadejo v plačilo v letu 2024.

Koeficient zadolženosti je razmerje med kratkoročnimi obveznostmi in dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami v celotni pasivi. Koeficient je nižji kot preteklo leto. Med kratkoročnimi obveznostmi so izkazane obveznosti do delavcev za plače december 2023, obveznosti do dobaviteljev ter obveznosti do države za prispevke od plač za december 2023. Ker so plače december 2023 višje od plač v decembru 2022, nižje pa so obveznosti do dobaviteljev je koeficient nižji kot preteklo leto. Razlog za nižje obveznosti do dobaviteljev je zato, ker so odprti računi za opremo v preteklem letu plačani, prav tako pa so nižje obveznosti do uporabnikov EKN. Vse obveznosti zapadejo v plačilo v letu 2024.

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

Kazalnik prihodkovnosti sredstev nam pove, koliko osnovnih sredstev imamo vloženih na enoto prihodka in predstavlja zasedenost obstoječih kapacitet. Višja vrednost kazalnika pomeni večjo zasedenost kapacitet, zato je cilj, da je vrednost kazalnika čim višja. Vrednost kazalnika se je v primerjavi s preteklim letom znižala, kar pomeni, da so osnovna sredstva manj zasedena oziroma izkoriščena. Nižji pa je tudi zaradi večjega vlaganja v opremo.

Tabela 7: Kazalniki v letu 2023, v primerjavi s preteklimi leti

Kazalnik	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Kazalnik gospodarnosti in ekonomičnosti							
Celotna gospodarnost	1,06	1,06	1,074	1,020	1,023	1,012	0,995
Gospodarnost poslovanja	1,05	1,05	1,071	1,020	1,023	1,012	0,995
Presežek prihodkov nad odhodki (v €/zaposlen del.iz ur.)	3.775	3.208	4.398	1.114	1.182	593	-230
Kazalnik donosnosti (če ni presežka prihodkov nad odhodki tudi ni donosa)							
Donosnost lastnih virov	0,099	0,114	0,125	0,032	0,033	0,016	
Donosnost obveznosti do virov sredstev	0,071	0,074	0,104	0,027	0,029	0,014	
Celotna donosnost	0,057	0,054	0,068	0,019	0,022	0,012	
Kazalnik obračanja sredstev							
Hitrost obračanja vseh sredstev	1,246	1,388	1,519	1,391	1,301	1,178	1,768
Kazalnik stanja investiranja							
Stopnja osnovnosti investiranja	0,702	0,670	0,565	0,636	0,710	0,746	0,595
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,702	0,670	0,565	0,636	0,710	0,746	0,595
Kazalnik sestave sredstev							
Delež stalnih sredstev	0,702	0,670	0,565	0,636	0,710	0,746	0,595
Delež krožečih sredstev	0,298	0,330	0,435	0,364	0,290	0,254	0,405
Razmerje sredstev	2,354	2,031	1,298	1,750	2,449	2,938	1,467
Stopnja odpisanosti OS	0,396	0,465	0,512	0,495	0,458	0,430	0,599
Koeficient pokritosti OS	1,278	1,267	1,471	1,307	1,226	1,030	1,420
Kazalnik samofinanciranja	0,897	0,849	0,831	0,831	0,871	0,768	0,844
Kazalnik zadolženosti	0,094	0,137	0,151	0,153	0,108	0,105	0,155
Razmerje med lastnimi in tujimi viri	9,462	6,219	4,910	5,440	8,061	7,299	5,43
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,897	0,849	0,849	0,831	0,871	0,887	0,836
Kazalniki kratkoročne likvidnosti							
Hitri koeficient	2,657	2,026	2,584	1,488	1,870	1,863	2,189
Pospešeni koeficient	3,145	2,418	2,888	2,379	2,682	2,412	2,609
Kratkoročni koeficient	3,145	2,418	2,888	2,379	2,682	2,412	2,609
Kazalniki dolgoročne likvidnosti							
I. stopnja pokritja	1,278	1,267	1,471	1,307	1,226	1,030	1,419
II. stopnja pokritja	1,278	1,267	1,471	1,307	1,226	1,030	1,419
III. Stopnja pokritja	1,278	1,267	1,471	1,307	1,226	1,030	1,419

7.1.1. Obrazložitev kazalnikov

1. **Kazalnik gospodarnosti** nam pove pokritost odhodkov s prihodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno, če je kazalnik višji ali enak 1.
Leta 2023 so poslovni prihodki zadoščali za pokritost poslovnih odhodkov. Kazalnik celotne gospodarnosti je 1,06 in kazalnik gospodarnosti poslovanja je 1,05. Poslovno leto je bilo zaključeno s preseganjem prihodkov nad odhodki, zato tudi kazalnik višji od 1.

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

Iz primerjave je razvidno, da se je presežek prihodkov nad odhodki na zaposlenega delavca iz ur spreminjal, izjema je v letu 2017 pa je zaradi presežka odhodkov nad prihodki tudi izračun na zaposlenega delavca iz ur negativen, v letu 2023 znaša presežek prihodkov nad odhodki 3.775 € na zaposlenega delavca iz ur in je 17 % višji kot preteklo leto.

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

Kazalnik donosnosti za leto 2017 ni izračunan zaradi presežka odhodkov nad prihodki. V letu 2023 je delež presežka v sredstvih prejetih v upravljanje v višini 0,099. To pomeni, da je z enim € sredstev prejetih v upravljanje ustvarjeni 0,10 € presežka.

Kazalnik celotne donosnosti pa izraža razmerje med poslovnim uspehom in prihodki, ki za leto 2023 znaša 0,057, kar pomeni, da je presežek prihodkov nad odhodki v celotnih prihodkih 5,7 % oz. povedano drugače 5,7 % prihodka je presežek prihodkov nad odhodki.

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

Kazalnik obračanja vseh sredstev nam pove kolikokrat se sredstva v poslovnem procesu obrnejo, na hitrost pa vpliva tako notranje kot zunanje gospodarjenje. Sredstva so se v letu 2023 obrnila 1,246 krat. Kazalnik je v primerjavi s preteklim letom nižji, ker je bilo v tem letu višje vlaganje v sredstva kot preteklo leto. Večje kot je vlaganje nižji je kazalnik.

5. **Kazalniki stanja investiranja**

Kazalnika nam povesta sestavo sredstev v bilanci stanja. V letu 2018 se je kazalnik dvignil in je najvišji v opazovanih letih. Vzrok je enak kot pri prejšnjem kazalniku in sicer vlaganje v stalna sredstva so bila vsa opazovana leta najvišja. V letu 2023 je kazalnik višji, in je 0,702, kar pomeni, da je 70 % vseh sredstev v stalnih sredstvih oz. v osnovnih sredstvih.

6. **Kazalnik sestave sredstev**

S tem kazalnikov ugotavljamo delež stalnih in krožečih sredstev v vseh sredstvih. Večji je obseg stalnih sredstev, večje so potrebe po lastnih virih, ker potrebujejo ta sredstva precej časa, da se preoblikujejo v denarno obliko. Z naraščanjem vrednosti kazalnika gibljivih sredstev se manjšajo potrebe po lastnih virih, ker potrebujejo ta sredstva manj časa za preoblikovanje v denarno obliko. V letu 2023 se je delež stalnih

sredstev zvišal glede na preteklo leto. Delež gibljivih sredstev pa se je nižji. V letu 2023 so se stalna sredstva povečala na 70 %, gibljiva pa zmanjšala na 30 %.

7. Razmerje sredstev

S kazalnikom ugotavljamo razmerje med stalnimi in gibljivimi sredstvi. V letu 2023 je kazalnik višji kot preteklo leto, kar pomeni, da so se stalna sredstva v vseh sredstvih povečala. Kazalnik kaže na višje vlaganja v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva.

8. Stopnja odpisanosti osnovnih sredstev

Kazalnik nam pove koliko je osnovnih sredstev, kateri so v celoti odpisani pa so kljub temu še v uporabi. Nižji kot je kazalnik, novejša osnovna sredstva se uporabljajo pri opravljanju dejavnosti. Leta 2023 se je kazalnik znižal, kar je ponovno posledica višjega vlaganja v opremo in je manj opreme, ki je amortizirana in še vedno v uporabi.

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

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

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

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

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

Kazalnik zadolženosti izraža deleže tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Z manjšanjem kazalnika se manjša stopnja zadolženosti. V letu 2023 je kazalnik nekoliko nižji glede na leto 2022. Obveznosti do dobaviteljev so se zmanjšale, obveznosti do zaposlenih so se povečale, se je pa povečal tudi presežek prihodkov nad odhodki. Obveznosti do dobaviteljev in obveznosti do delavcev predstavljajo le 9,4 % vseh obveznosti.

12. Razmerje med lastnimi in tujimi viri

Kazalnik je visok, kadar je izkazan presežek prihodkov nad odhodki in je tudi vlaganje s strani Občine Ivančna Gorica. V letu 2023 je bil ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki in prav tako vlaganje s strani Občine Ivančna Gorica, zato je višji kazalnik kot preteklo leto.

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

Stopnja dolgoročnosti financiranja je glede na preteklo leto višja zaradi povečanja lastnih virov iz naslova presežka prihodkov nad odhodki, povečanja sredstev prejetih v upravljanje, ki se je povečalo tudi zaradi popravka amortizacije, ki ni bila obračunana v ceni.

14. Kazalniki kratkoročne likvidnosti

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

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

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

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

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

15. Kazalniki dolgoročne likvidnosti

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

Kazalnik pokritja I. stopnje

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

Kazalnik pokritja II. stopnje

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

Kazalnik pokritja III. stopnje

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

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

7.2. Kazalniki kakovosti

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

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

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

Anketa o zadovoljstvu pacientov je bila opravljena za leto 2023. Skupna povprečna ocena zadovoljstva pacientov je 4,8 od maksimalno možne 5,0.

Povprečne ocene po službah so bile naslednje:

Služba	2023	2022	2021	2019	2018	2017
Splošna ambulanta	4,6	4,7	4,7	4,3	4,5	4,5
Otroški in šolski dispanzer	4,8	4,7	4,7	4,6	4,3	4,5
Dispanzer za žene	4,6	4,7	4,7	4,6	4,2	4,4
Referenčne ambulate	4,7	4,5	-	4,3	4,6	5,0
Laboratorij	4,9	4,9	4,9	4,9	5,0	5,0
Patronaža na domu	4,0	4,9	4,9	5,0	5,0	5,0
Zobozdravstvena dejavnost	4,6	4,7	4,7	4,5	4,4	4,5

Anketo o zadovoljstvu zaposlenih je bila opravljena za leto 2023. Povprečna ocena zadovoljstva zaposlenih je bila 3,8 od maksimalno možne 5,0, preteklo leto je bila 3,9, od maksimalno možne 5,0.

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Zadovoljstvo zaposlenih (ocena)	3,8	3,9	3,9	4,0	3,8	3,9	3,8	4,0
Odzivnost anketiranja (delež anketirancev)	57%	42 %	63%	51%	57%	56%	65%	46%

Rezultati ankete kažejo naslednje:

Vzdušje v ZD, ocena 3,3 (v letu 2022 je bilo 3,7)

Vzdušje v ambulanti, ocena 4,4(v letu 2022 prav tako 4,1)

Odnosi med najožjimi sodelavci je ocenjen z oceno 4,4 (v letu 2022 = 4,2)

Odnosi z glavno medicinsko sestro je ocenjen z 4,1 (v letu 2022 =4,5)

Odnosi z direktorjem so ocenjeni z oceno 3,8 (v letu 2022 = 4,2)

Zadovoljstvo z delovnimi pogoji, ocena 3,5 (v letu 2022 = 3,5)

Zadovoljstvo z možnostjo za strokovno izobraževanje, 88 % jih je zadovoljno z možnostmi za izobraževanje.

Zadovoljstvo z informacijskim sistemom je ocenjeno z oceno 3,7 (v letu 2022 =3,4)

Ocena novega načina evidentiranja delovnega časa, je ocenjena z oceno 3,6.
Čistoča v zdravstvenem domu je ocenjena zelo dobro – 4,4.

Ocena dela administrativnega dela v splošnih ambulantah je ocenjena z oceno 3,1. Zaposleni bi od njih želeli, da je več angažiranosti pri delu z računalnikom in več pomoči v ambulanti; zaradi njihove strokovne usposobljenosti, zaposleni v splošnih ambulantah ocenjujejo, da jim niso v pomoč pri predpisovanju receptov, bolniških listov,...;

Predlogi, kaj bi zaposleni spremenili / izboljšali v zdravstvenem domu : uvedba e-kartona, redno vzdrževanje dislociranih enot, več medicinskih sester, da ne bi bilo težav ob izpadih, ureditev makadamskega parkirišča, da bi se vključili v projekt – družini prijazno podjetje; na parkirnih mestih, katera so rezervirana za patronažna vozila naj bodo samo njihova vozila; večji prostori, boljše delovne pogoje in prostore za CKZ.

Rezultate anketiranja zaposlenih predstavimo na medicinskem svetu, kjer analiziramo odstopanja od rezultatov iz preteklega leta ter sprejmemo določene ukrepe na področjih, kjer so ocene nižje. V letošnjem letu bomo posebno pozornost pri zaposlenih posvetili možnostim za izobraževanje in namenili višja sredstva in odnosom v celotnem ZD.

Ugotavljanje kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu

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

Zdravstveni dom Ivančna Gorica je v času od 01.01. do 31.12.2022 ocenil 1 pacient. Podana je bila ocena odlično.

Osnovna analiza prejetih podatkov o ugotavljanju kakovosti poslovanja z uporabniki v javnem zdravstvu v obdobju januar – december 2023 je bila s strani Ministrstva za zdravje že opravljena in posredovana javnim zavodom. V bodoče pričakujemo, da se bodo pacienti bolj posluževali spletnih vprašalnikov.

8. Ocena notranjega nadzora javnih financ

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

V skladu z 12. členim Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Ur.l. RS št. 72/2002), ki določa, da lahko proračunski uporabniki za

izvajanje notranjih revizijskih storitev najamejo tudi zunanje izvajalce, smo sklenili pogodbo s pooblaščenim podjetjem Revisa, Marjan Gazvoda s.p.

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

- V letu 2009 smo revidirali zaključni račun za leto 2008,
- v letu 2010 pa smo načrtovali notranjo revizijo za področje plač in drugih osebnih prejemkov. Zaradi organizacijskih težav zavoda je bila notranja revizija prestavljena
- V letu 2011 smo revidirali področje plač in drugih prejemkov ter povračilo stroškov dela.
- V letu 2012 je bila izvedena notranja revizija na področju blagajniškega poslovanja in izvedbe letnega popisa sredstev in obveznosti do virov sredstev,
- leta 2014 je bila izvedena notranja revizija javnih naročil,
- v letu 2015 smo revidirali povračila stroškov zaposlenih – potni stroški, dnevnice in kilometrina.
- V letu 2016 je bila opravljena notranja revizija na področju kadrovskih evidenc,
- v letu 2017 pa na področju obračuna amortizacije, ugotavljanja deleža amortizacije v ceni zdravstvenih storitev ter knjiženje amortizacije v breme virov.
- V letu 2018 je bila izvedena notranja revizija na področju Pregled uvrstitve zdravnikov na nova delovna mesta in določitve plač zdravnikov v skladu s spremembami kolektivne pogodbe v letu 2017, izplačil delovne uspešnosti iz naslova posebnega vladnega projekta za skrajševanje čakalnih dob in pregled določitve plač javnim uslužbencem do 26. plačnega razreda v skladu s spremembami kolektivnih pogodb v letu 2017.
- V letu 2019 je notranji revizijski pregled obsegal pregled sistema gibanja in kontrol prejetih računov in spremnih listin v povezavi z evidenčnimi naročili.
- V letu 2020 je notranji revizijski pregled obsegal obračun plač, s poudarkom na izračunu nadomestil.
- V letu 2021 smo revidirali izplačilo Redne delovne uspešnosti
- V letu 2022 pa je bil pregled ravnanja z osnovnimi sredstvi in njihovega izkazovanja v poslovnih knjigah.
- V letu 2023 je bil pregled sistema in delovanja notranjih kontrol na področju odmere, odobravanja izrabe, evidentiranje izrabe ter obračun letnega dopusta.

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

Namen notranjega revidiranja je:

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

Predmet notranjega revidiranja:

Zavod je na podlagi lastne ocene tveganja in na predlog notranjega revizorja vnaprej opredelil predmet notranjega revidiranja za leto 2023 in sicer:

- pregled sistema in delovanja notranjih kontrol na področju odmere, odobravanja izrabe, evidentiranje izrabe ter obračuna letnega dopusta.

Namen notranje-revizijskega pregleda je bil ugotoviti, ali ima Zavod vzpostavljene in delujoče postopke (notranje kontrole), ki zagotavljajo obvladovanje tveganj nepravilnega in neskladnega ravnanja na področju odmere, odobravanja, evidentiranja ter obračuna letnega dopusta.

Cilj notranje-revizijskega pregleda je bil podati poslovodstvu mnenje o obvladovanju tveganj, povezanih z ustreznostjo sistema na področju odmere, odobravanja, evidentiranja ter obračuna letnega dopusta.

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

Mnenje notranje revizije:

Na podlagi izvedenih preveritev menimo, da je stanje sistema notranjih kontrol in njihovega delovanja za preprečevanje uresničitve tveganj na področju odmere, odobravanja izrabe, evidentiranja izrabe ter obračuna letnega dopusta delno zadovoljivo. Ugotovljena so bila odstopanja v sistemu oz. njegovem delovanju, a ta ne pomenijo pomembnih negativnih učinkov za Zavod. Podali bomo priporočila za odpravo ugotovljenih odstopanj ter predloge izboljšav sistema oziroma njegovega delovanja, kjer so te, po naši oceni potrebne.

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

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

Samoocenitvi vprašalnik so izpolnjevali člani medicinskega sveta in sicer:

- direktor
- pomočnica direktorja za zdravstveno nego
- vodja finančno računovodske službe
- vodja splošnih ambulant
- vodja zobozdravstva
- vodja laboratorija

- vodja otroškega in šolskega dispanzerja
- vodja fizioterapije

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

- 1.1. Neoporečnost in etične vrednote je ocenjeval samo direktor zavoda. Ocena pokritosti je 80 %. Ocena je enaka kot preteklo leto.
- 1.2. Zavezanost k usposobljenosti in upravljanju s kadri je prav tako ocenjeval samo direktor zavoda. Ocena pokritosti je 91,43 % in je enaka kot preteklo leto.
- 1.3. Filozofija vodenja in način delovanja je ocenjevalo osem ocenjevalcev oz. vodij služb, povprečna ocena pokritosti pa je 81,90 % in je ocenjeno boljše kot preteklo leto, ko je bilo 75,24 %.
- 1.4. Področje organizacijske strukture je ocenjevalo osem ocenjevalcev, povprečna ocena pokritosti je 93,57 % in je ocenjeno boljše kot preteklo leto, ko je bilo 82,86 %.

Področje Notranjega okolja je ocenjeno s skupno oceno 45,89 % in je ocenjeno nekoliko boljše kot preteklo leto, ko je bila ocena 41,96 %.

2. Področje upravljanja s tveganji je ocenjevalo osem ocenjevalcev in je v povprečju ocenjena pokritost 83,49 % in je ocenjena boljše kot preteklo leto, ko je bila ocena 72,38 %.
3. Področje kontrolne dejavnosti je ocenjevalo osem ocenjevalcev, ocena pokritosti področja pa je 95,92 % in je prav tako ocenjeno boljše kot preteklo leto, ko je bila ocena 85,31 %.
4. Področje informiranja in komuniciranja je ocenjevalo osem ocenjevalcev, povprečna ocena pokritosti področja pa je 92,24 % in je ocenjeno boljše kot preteklo leto, ko je bila ocena 83,67 %.
5. Področje nadziranja je ocenjevalo osem ocenjevalcev, povprečna ocena področja pa je 98,29 % in je ocenjeno slabše kot preteklo leto, ko je bila ocena 68,57 %.

Povprečna ocena celotnega področja ocenjevanja je 74,87 %, preteklo leto pa je bila 64,74 %. Pri ocenjevanju področij postajamo iz leta v leto vse bolj kritični, tako, da kljub vzpostavljanju novih kontrol prepoznavamo tudi vse več tveganj.

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

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

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

Obseg programov dogovorjenih s Pogodbo ZZZS je bil dosežen na vseh področjih z izjemo antikoagulacijske ambulante in zdravstveno vzgojnih delavnic. Število opredeljenih pacientov je v vseh dejavnostih dosežen oz. presežen izjema so le še opredeljeni pacienti v zobozdravstvu za odrasle. V antikoagulacijski ambulanti so vsi pacienti obdelani, v zobozdravstvu za odrasle je povečanje programa s 1.12.2023, v CKZ pa bo z zaposlitvijo psihologov opravljen tudi celoten program.

Dežurno službo opravljajo specialisti družinske medicine kot nadurno delo in ne specialisti urgentne medicine, kar bo v prihodnje potrebno rešiti in zaposliti specialiste urgentne medicine.

Za leto 2023 smo si zastavili cilj, da zaposlimo 1,50 psihologa v CKZ, kar nam ni uspelo, kljub temu, da smo zaposlili dva pripravnika, vendar nista ostali pri nas. Tudi zaposlitev specialista čeljustne in zobne ortopedije za redni delovni čas je praktično nemogoča. Delo v ortodontiji opravljajo specialisti na podlagi Pogodbe o opravljanju storitev.

Zaradi toplotne sanacije, ki se je zavlekla v december 2023 nismo uredili in preselili arhiva. Izziv ostaja za naslednje leto.

10. Ocena učinkov poslovanja na druga področja

Status zdravstvenih domov je urejen z Zakonom o zavodih (Uradni list RS št. 12/91 in nadaljnje spremembe). V 1. členu navedenega zakona so zavodi opredeljeni kot organizacije, ki se med drugim ustanovijo tudi za opravljanje dejavnosti zdravstva, katere cilj ni pridobivanje dobička. Podrobneje ureja delovanje zdravstvenih zavodov Zakon o zdravstveni dejavnosti, usmeritve njegovega delovanja pa določata Nacionalni program zdravstvenega varstva RS in Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju.

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

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

okviru pogodbeno dogovorjenega programa z ZZZS. Njegovo izvajanje je bilo zaradi epidemije ovirano in se ni izvajal kot bi bilo potrebno, smo pa v letu 2022 in 2023 aktivnosti usmerili tudi v to področje.

Zavod zagotavlja izvajanje zdravstvenega varstva na primarni ravni vsem prebivalcem na območju Občine Ivančna Gorica to je 12 krajevnih skupnosti, 227 km² ozemlja. Število prebivalcev na tem področju po podatkih Statističnega urada RS na dan 1.7.2023 skupaj 18.022 prebivalcev, kar je 2 % več kot preteklo leto, od tega je 9.301 moških in 8.721 žensk. Število prebivalcev se je glede na preteklo leto povečalo za 2 %. Zavod omogoča celovitost in dostopnost, je izvajalec nekaterih dejavnosti (nujna medicinska pomoč), ki morajo biti organizirane v javnih zavodih ter zagotavlja kakovostno koordinacijo vseh interesov in nalog z enim samim ciljem, zagotoviti kakovostno in učinkovito zdravstveno varstvo vseh občanov.

Prednosti Zdravstvenega doma Ivančna Gorica:

- je uveljavljena in preizkušena oblika delovanja in izvajanja dejavnosti zdravstvenega varstva na primarni ravni;
- na enem mestu nudi vsem dostopno in organizacijsko ter strokovno vodeno izvajanje zdravstvene dejavnosti;
- zagotavlja enako dostopnost za vse zavarovance oz. socialne skupine in predstavlja uravnoteženost zdravstvene ravni z zdravstvenimi potrebami,
- zagotavlja neprekinjeno zdravstveno varstvo,
- javnost ima nadzor in vpliv na delo in poslovanje zavoda (lastništvo občine, sodelovanje v organih zavoda, soglasje k imenovanju direktorja, letno poročanje ustanovitelju, ...)
- je nosilec obrambnih priprav, izvaja dežurstva na javnih prireditvah,
- nudi zaposlitev 103 zaposlenim, itd.

Izvajanje storitev zdravstvenega varstva je organizirano v naslednjih enotah:

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

Zavod in okolje:

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

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

11.1. Analiza kadrovanja in kadrovske politike

Tabela 8: Struktura zaposlenih delavcev po stopnjah izobrazbe na dan 31.12. v letih 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 in 2023

Stopnja izobrazbe:	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Višji zdravnik specialist				5	6	6	6	6	6	6
Višji zdravnik brez spec.z licenco				1	1					
Zdravnik specialist	5	7	8	3	2	1	2	6	6	6
Zdravnik brez spec.z licenco	3	1	1							
Zdravnik brez specializacije			1							
Višji zobozdravnik brez spec.z licenco				1	1	1	1	1	1	1
Zobozdravnik	6	7	7	6	7	7	7	7	7	7
Zobozdravnik - pripravnik	0	0	1	3	2	0				
Specializant druž.med.	0	0	1	1	1	2	3	3	3	3
Dipl.med.sestra	11	13	12	13	14	15	17	22	22	24
Psiholog				1	2	1	2	1	2	0
Diplomirani kineziolog					1	1	1	1	1	1
Diplomirani dietetik					1	1	1	1	1	1
Specialist medicinske biokemije				1	1	1	1	1	1	1
Inženir laboratorijske biomedicine	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2
Inženir laborat, biomedicine-pripravnik	1	1	1	2			1			
Fizioterapevt s specialnimi znanji									1	1
fizioterapevt					1	2	3	3	4	4
zdravstveni tehnik	25	20	23	20	23	24	24	25	27	26
Zdravstveni tehnik pripravnik										
laboratorijski tehnik	2	2	2	2	4	3	3	3	4	3
Zobotehnik	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Pripravnik			1							
NEZDRAVSTVENI DELAVCI	8	8	9	9	10	10	11	10	11	15
SKUPAJ	64	62	70	71	80	78	86	92	100	103

Zdravstveni dom Ivančna Gorica je v letu 2023 povečal število zaposlenih delavcev in sicer v skupnem številu za 3 zaposlene.

Zaposlovanje v letu 2023 je potekalo v skladu s kadrovskim načrtom in bilo predvsem zaradi nadomeščanja daljših bolniških odsotnosti, porodniških dopustov, odhodov zaposlenih ter zaradi dodatnih programov.

Zaposlili smo:

- Zobno asistentko zaradi upokojitve
- Višjo strokovno sodelavko za javna naročila
- Telefonista zaradi prerazporeditve na drugo delovno mesto
- 2 dietetika, enega zaradi odhoda na drugo delovno mesto, enega pa zaradi popolnitve prostega delovnega mesta
- Dve diplomirani medicinski sestre v referenčni ambulanti, eno zaradi nadomeščanja porodniške, drugo pa zaradi širitve programa
- Fizioterapevko zaradi prekinitve delovnega razmerja
- Zdravstvenega administarja

Delovno razmerje so prekinili:

- Zobna asistentka zaradi upokojitve
- fizioterapevka
- dve psihologinji
- dietetičarka

Skupaj imamo sedaj tri specializante družinske medicine, ki so refundirani s strani ZZS.

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

V finančnem načrtu za leto 2023 je bilo načrtovano 103 zaposlenih. Načrtovano število se ne razlikuje od dejansko zaposlenih.

Zaposlovanje je potekalo v skladu s potrjenimi finančnimi načrti za leto 2023.

Spol	starost	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Moški	20 - 40 let			1	0	2	2	4	6	7	7
	40 - 44 let	1	1		0	0	0				
	45 - 49 let	1	1		0	0	0				
	50 - 54 let	0	0	1	1	1	1	1			
	55 - 66 let	2	2	2	2	2	2	2	3	2	2
	67 in več									1	1
Skupaj moški		4	4	4	3	5	5	7	9	10	10
Ženske	15 - 19 let	0	0	1	0	0	0	0	0	0	
	20 - 24 let	2	1	2	3	1	1	3	0	0	
	25 - 29 let	7	7	7	7	8	8	6	7	8	9
	30 - 34 let	5	7	9	7	12	9	13	14	13	11
	35 - 39 let	6	5	5	8	7	6	8	11	12	16
	40 - 44 let	13	11	10	10	9	9	8	8	13	12
	45 - 49 let	12	12	15	14	18	15	14	12	15	12
	50 - 54 let	10	9	10	12	11	11	13	16	13	16
	55 - 59 let	5	5	6	6	9	11	10	11	12	11
	60 - 64 let	0	1	1	1	0	3	4	4	4	6
Skupaj ženske		60	58	66	68	75	73	79	83	90	93
SKUPAJ ZAPOSLENI		64	62	70	71	80	78	86	92	100	103

V Zdravstvenem domu Ivančna Gorica je 10 % zaposlenih moških in kar 90 % žensk. Zaposlenih starih do 40 let je 42 %, 23 % zaposlenih je starih med 40 in 50 let. Starejših od 50 let pa je 35 % zaposlenih. Starostna struktura se v letu 2023 ni bistveno spremenila. Povprečna starost vseh zaposlenih je 44,32 let v preteklem letu pa je bila 44,05 let. Povprečna delovna doba vseh zaposlenih pa je 19,91 let.

Napredovanje zaposlenih se izvaja v skladu z veljavno Uredbo o napredovanju javnih uslužbencev v plačene razrede. V letu 2023 je napredovalo 14 zaposlenih. Iz naslova napredovanj so se plače za december 2023 povečale za 3.240,84 € bruto.

11.2. Ostale oblike dela

1. Podjemne pogodbe

Zdravstveni dom Ivančna Gorica ima z zunanjimi sodelavci sklenjene podjemne pogodbe in sicer za področje, kjer ne dobimo ustreznega kadra ali pa je potreba po tem kadru tako majhna, da redna zaposlitev ni racionalna in ekonomsko upravičena. V letu 2023 smo imeli sklenjenih skupaj 9 podjemnih pogodb. Soglasja ustanovitelja, Občine Ivančna Gorica in Sveta zavoda v letu 2023 ni bilo potrebno. Pogodbe so sklenjene za dobo enega leta.

Dejavnosti, katere pokrivamo s podjemnimi pogodbami so:

- Dispanzer za žene: sklenjene imamo dve podjemni pogodb in eno pogodbo o opravljanju zdravstvenih storitev s specialisti ginekologije in porodništva za pokrivanje 1,00 programa.
- Slikanje zob: sklenjeno imamo podjemno pogodbo z inženirjem radiologije za 4 ure na teden.
- Ortodontija: Sklenjeno imamo pogodbo z dvema specialistoma čeljustne in zobne ortopedije, ki pokrivata 1,0 programa ortodontije. Pogodbe so sklenjene, ker ne dobimo specialista, ki bi se bil pripravljen redno zaposliti. Podjemno pogodbo imamo sklenjeno tudi z asistentko v ortodontiji.
- Za pravno svetovanje imamo sklenjeno podjemno pogodbo s pravnico za svetovanje po potrebi.
- Za nadomeščanje daljših bolniških odsotnosti v otroškem in šolskem dispanzerju imamo sklenjene tri podjemne pogodbe s pediatri.

Letni strošek podjemnih pogodb je v letu 2023 znašal skupaj 123.649,68 €, vse so z zunanjimi delavci in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 17,35 %, ko smo imeli sklenjenih 9 podjemnih pogodb, strošek pa je bil 139.384,38 €.

2. Študentsko delo

Za občasno pomoč v informacijski celici in laboratoriju si pomagamo s študentskim delom. Strošek študentskega dela je v letu 2023 znašal 13.217,13 € in je v primerjavi s preteklim letom nižji za 51 % ko je znašal 26.972,09 €. V letu 2022 smo s študenti pomagali za prenos kartotek, ki so bile shranjene v kontejnerjih zaradi adaptacije.

11.3. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot pretekla leta smo tudi v letu 2023 zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu z letnim načrtom, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Zaradi zahtev posameznih zbornic in združenj smo zaposlenim omogočili udeležbo na seminarjih, kongresih in delavnicah ter s pomočjo zunanjih strokovnjakov izvedli interna strokovna izobraževanja.

Interna izobraževanja v letu 2023 so bila naslednja:

- uporaba aparata Cobas h232 za namene NMP(predavala: Katarina Furar)
- nenasilna komunikacija (predavala: dr. Vesna Zupančič)
- pediatrična NMP (predavala: dr. Povše)
- delavnice v CKZ(predavala Tadeja Gruden)
- srčno popuščanje(predaval: dr. Zupan)
- čiščenje objekta-varna in pravilna uporaba čistil in pripomočkov (predavalo podjetje Barjans)
- komunikacija in predstavitev obrazca za varnostne odklone (predavala dr.Vesna Zupančič)
- predstavitev pilotnega projekta NMP (predaval dr. Primož Nagode)
- osteoporoza (predaval: Matevž Tomaževič, spec. travmatolog)
- Diafit (predavala: Tina Mežan)

Na osnovi Pravilnika o pogojih, ki jih mora izpolnjevati zavod za izvajanje praktičnega pouka dijakov zdravstvenih šol in študentov visokošolskih zavodov, smo v letu 2023 omogočili izvajanje praktičnega pouka dijakom srednjega strokovnega izobraževalnega programa tehnik zdravstvene nege ter univerzitetnega študijskega programa zdravstvena nega.

Zaposleni so se udeležili tudi brezplačnih posvetov s posameznega področja dela, ki jih organizirajo strokovna združenja, društva, ministrstva in druge institucije.

Za udeležbo na strokovnih izpopolnjevanjih, specializacije in strokovne izpite (kotizacije in povračilo stroškov), smo porabili 29.233 €, kar je 11,36 % manj kot preteklo leto. Za namene izobraževanja smo prejeli donacije v višini 857,60 €, ki so bile nakazane organizatorju. Stroški izobraževanja so bili tudi nižji od načrtovanih za 14,02 % oziroma 4.767 €.

11.4. Dejavnosti oddane zunanjim izvajalcem

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

Z zunanjimi izvajalci pa pokrivamo naslednje dejavnosti:

- Za varovanje prostorov in požarno varnost imamo sklenjeno pogodbo s podjetjem R-Unigard d.o.o. Letni strošek znaša 2.675,05 € in ni smiselno zaposlovanje lastnega kadra.
- Z zunanjim zobnim tehnikom imamo sklenjeno pogodbo za zobotehnične storitve, za katere nimamo sami opreme in znanja, in je letni strošek odvisen od naročil storitev. Poleg tega ne zapeljujemo zadostno število zobnih tehnikov. Za leto 2023 je znašal strošek 60.479,12 € in je višji za 70 % kot preteklo leto, ker smo v preteklem letu zaradi adaptacije opravili manj storitev, v letu 2023 pa je bila plačana celotna realizacija storitev na zobozdravstvu in posledično opravljenih tudi več storitev.
- Transport bioloških vzorcev do izvajalcev zdravstvenih storitev imamo organiziran skupaj z Zdravstvenim domom Grosuplje. Zdravstveni dom Grosuplje zagotavlja kader za opravljanje teh storitev, Zdravstveni dom Ivančna Gorica pa plača 50 % stroškov plače zaposlenega, kar predstavlja 10.597,27 € letno. Za opravljanje te dejavnosti krijemo tudi najem vozila, letni strošek znaša 4.381,90 €.
- Za vzdrževanje informacijske opreme in informacijskih sistemov imamo sklenjeno pogodbo z zunanjim izvajalcem Lamas d.o.o., skupni strošek za leto 2023 je znašal 35.162,49 €.
- Za soizvajanje dežurne službe in nujne medicinske pomoči v nočnem času, sobote po 14 uri, nedelje in praznike smo imeli tudi v letu 2023 sklenjeno pogodbo z zunanjim izvajalcem UKC Ljubljana kateri preskrbi zdravstvenega tehnika in opremljeno reševalno vozilo. Izvajalec je bil izbran na podlagi javnega razpisa. Javni razpis smo izvedli skupaj z Zdravstvenim domom Grosuplje, s katerim tudi skupaj izvajamo dežurno službo in NMP. Letni strošek soizvajanja dežurne službe in NMP je v letu 2023 znašal 49.587,69 €.
- Z zunanjim izvajalcem, Lindstrom d.o.o., imamo sklenjeno pogodbo za najem in čiščenje predpražnikov, letni strošek znaša 2.508,99 €.

- Z zunanjim izvajalcem imamo sklenjeno pogodbo za pravno pomoč pri izvedbi javnih razpisov. Opravljene storitve plačujemo po dejansko opravljeni storitvi. V letu 2023 smo se dogovorili še za pomoč pri uvajanju novo zaposlene, izvedli smo 3 javne razpise in več evidenčnih naročil. Strošek je v letu 2023 znašal 6.560 €.
- Z zunanjim izvajalcem imamo sklenjeno pogodbo za pranje perila z Bogdano Gale s.p. Strošek pranja perila je bil 18.875,73 €. Peremo sicer tudi sami, je pa perila preveč, saj v zobozdravstvu uporabljajo pralne zaščitne plašče.

11.5. Poročilo o investicijskih vlaganjih v letu 2023

Tabela 10: Nabava osnovnih sredstev v letu 2023

Opis osnovnega sredstva	Nabavna vrednost
Nadgradnja informacijskega sistema	8.460
Zgradbe	1.423.550
Medicinska oprema	107.434
Nemedicinska oprema	225.926
Informacijska tehnologija (računalniki in serverji)	10.178
SKUPAJ	1.775.548

Oprema:	343.538
- Občina Ivančna Gorica	-
- Sredstva MZ in EU (CKZ)	-
- ZD Ivančna Gorica	343.538

V letu 2022 smo pričeli z adaptacijo pritličja in nadstropja, vendar do konca leta še ni bila investicija zaključena v celoti, končna situacija je bila izdelana konec maja 2023. Na podlagi končne situacije je oprema dana v uporabo in prikazana so tudi sredstva, ki jih je vložila Občina Ivančna Gorica in Ministrstvo za zdravje. V tabeli so tako prikazana sredstva po vlagateljih.

Investicijska vlaganja so bila višja od načrtovanih, smo pa imeli za ta namen rezervirana sredstva iz nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki. Sredstva za nakup opreme smo črpali iz tekoče amortizacije in nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki.

Vir financiranja	Finančni načrt	Realizacija
Amortizacija	182.400	212.393
Lastna sredstva	52.389	518.523
Sredstva ustanovitelja		1.044.632
Sredstva MZ in EU		
Skupaj	234.789	1.775.548

Sredstva amortizacije so bila porabljena v celoti in tudi neporabljena amortizacija preteklih let, porabili pa smo tudi del presežka prihodkov nad odhodki, ki smo ga namenili za investicije.

Poleg osnovnih sredstev smo v letu 2023 nabavili tudi 59.687 € drobnega inventarja, ki ga vodimo na kontih 041 in je odpisan takoj ob nabavi v breme prihodkov.

Vir financiranja	Realizacija
Lastna sredstva	59.687
Sredstva ustanovitelja	-
Sredstva MZ in EU	-
Skupaj	59.687

11.6. Poročilo o opravljenih vzdrževalnih delih v letu 2023

V letu 2023 smo opravili za 99.742 € tekočih vzdrževanj in 11.279 € investicijskih vzdrževanj. V sklopu investicijskega vzdrževanja je bila delno izvedena sanacija stopnišča, dograjen požarni alarm ter priprava prostora za arhiv, katerega bomo uredili v letu 2024.

Večja postavka vzdrževalnih del je bila v preteklih letih vzdrževanje zobozdravniških stolov, v letu 2023 pa je nižja, ker so bili stoli še v garanciji. Tudi za v bodoče smo garancijo podaljšali še za 4 leta in s tem omejili stroške vzdrževanja. Visoka postavka je tudi vzdrževanje informacijskega sistema in sicer zdravstvenega, poslovnega in laboratorijskega. Skupna vrednost je 22.366 € in predstavlja 22 % vseh stroškov vzdrževanja. Vzdrževanje laboratorijskih analizatorjev predstavlja 11 % vseh vzdrževalnih del, avtomobilov pa predstavlja 11 % vseh stroškov vzdrževalnih del in prav toliko vzdrževanje centrale.

Stroški tekočih vzdrževalnih del so višji za 12 % kot preteklo leto in v okviru načrtovanih. Stroški vzdrževanja so realizirani v celoti. Adaptacija ni vpliva na stroške vzdrževanja.

11.7. Druga pojasnila

Zavod poskuša s svojim delovanjem pozitivno vplivati tudi na druga področja in sicer z vidika širjenja storitev, na socialne razmere pa vplivamo z dostopnostjo zdravnika vsakemu pacientu, ne glede na oddaljenost od zdravstvenega doma. Dostopnost do zdravstvenih storitev smo v letu 2023 povečali s tem, da smo razširili program na zobozdravstvu za odrasle, splošnih ambulantah, referenčnih ambulantah ter na patronaži. Nadgradili smo informacijski sistem, da so pacienti nekaj dni prej obveščeni preko SMS o dogovorjenem terminu na obravnavo. Smo eden izmed redkih zdravstvenih domov v Sloveniji, ki opredeljuje nove paciente in jih ne zavrača.

Zavod od svoje osamosvojitve do konca leta 2023 nima težav z likvidnostjo, dolžniki pa svoje obveznosti redno plačujejo.

Letno poročilo je sestavil direktor zavoda Janez Zupančič, dr. med., pomočnica direktorja za zdravstveno nego Mateja Kocjan, dipl.med.sestra in vodja finančno računovodske službe Sabina Žučko. Pri pripravi so sodelovali še: Mateja Plut Švigelj, dr.med., vodja splošne službe, Primož Nagode, dr.med., vodja NMP, Simona Rajtar Osredkar, dr.med., vodja otroškega in šolskega dispanzerja, Jižica Lampret Kozlevčar, dr.dent.med., vodja zobozdravstva, Suzana Lalić, dipl.med.sestra, Katarina Furar, inž.lab.biomedicine, namestnik vodje laboratorija, Nika Kavšek, mag.fizioterapije, vodja fizioterapije in Mojca Zaletel, dipl.med.sestra., vodja patronažne službe.

III. RAČUNOVODSKO POROČILO

1. UVOD

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

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

- Zakon o javnih financah 62.,89. in 99. člen (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4, 14/13-popr., 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl.US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- 2. in 16. do 18. člen Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10)
- 20. do 29. in 51. člen Zakona o računovodstvu (Uradni list RS št. 23/99 in 30/02-ZUJF-C in 114/06)
- 4. do 8., 13. do 17. in 21. do 28. člen pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/2011, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23).
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/2012, 100/15, 75/17, 82/18 in 133/23)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03)

Temelji na določilih:

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

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

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

1. Sestavni del računovodskega poročila so računovodski izkazi, ki jih predpisuje Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21):
 - Bilanca stanja (priloga 1)
 - Prilogi k bilanci stanja:
 - o Pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (priloga 1/A)
 - o Pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil (Priloga 1/B)
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (Priloga 3)
 - o Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti (Priloga 3/B)
 - o Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (Priloga 3/A)
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov (Priloga 3/A-1)
 - Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov (Priloga 3/A-2)
2. Dodatne priloge Ministrstva za zdravje brez bilančnih izkazov:
 - Obrazec 1: Delovni program 2023 – ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2023 – ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje Kadrov 2023 – ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2023 – ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2023 – ZD
 - Obrazec 6: Soglasja in podjemne pogodbe 2023 - ZD

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja
2. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
 - 2.1. Analiza prihodkov (konti skupine 76)
 - 2.2. Analiza odhodkov (konti skupine 46)
 - 2.3. Analiza poslovnega izida
 - 2.3.1 Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

- 2.3.2 Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- 2.3.3 Pojasnila k izkazu financiranja določenih uporabnikov
- 2.3.4 Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- 3. Poročilo o porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2023 in preteklih let
- 4. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida 2023.

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

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega leta obračunskega obdobja, 31.12.2023.

Prilogi k bilanci stanja sta:

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

2.1. Sredstva

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

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

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

Tabela 1: Pregled dolgoročnih sredstev na dan 31.12.2023 po nabavni, odpisani in neodpisani vrednosti s stopnjo odpisanosti (v evrih brez centov)

Vrsta dolgoročnega sredstva	nabavna vrednost	popravek vrednosti	neodpisana vrednost	odpisanost sredstev
1	2	3	4	5=3:2x100
Neopred. sr. in dolgoročne AČR	140.432	123.671	16.761	88,06
Nepremičnine	3.893.533	1.008.480	2.885.053	25,90
Oprema in druga opredmetena osnovna sr.	1.795.421	1.177.182	618.239	65,57
SKUPAJ DOLGOROČNA SREDSTVA	5.829.386	2.309.333	3.520.053	39,62

Med neopredmetenimi sredstvi in dolgoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami na dan 31.12.2023 izkazujemo v naprej plačano najemnino za dva meseca, v višini 1.100 € za fizioterapijo. Stanje dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev na dan 31.12.2023 je 1.100 €.

Tabela 2: Pregled vrst dolgoročnih sredstev po neodpisani vrednosti za leto 2023 in primerjava s predhodnim letom (v evrih brez centov)

Vrsta dolgoročnega sredstva	neodpisana vrednost po stanju na dan 31.12.2023	neodpisana vrednost po stanju na dan 31.12.2022	Indeks
1	2	3	4=2:3 x 100
neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	16.761	18.981	88,30
Nepremičnine	2.885.053	1.975.382	146,05
Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	618.239	494.255	125,09
SKUPAJ DOLGOROČNA SREDSTVA	3.520.053	2.488.618	141,45

Na ostalih postavkah ne izkazujemo stanja.

Na podlagi Gradbene pogodbe za prenovo Zdravstvenega doma Ivančna Gorica in aneksov k pogodbi, v kateri so opredeljeni deleži financiranja investicije smo po končni situaciji, konec maja 2023 knjižili na stavbo in opremo 1.620.350,74 €, kolikor je znašala investicija. Plačila ZD Ivančna Gorica po začasnih situacijah smo prenesli v znesku 416.414,35 € iz pridobivanja na stavbo, katerega nam je na podlagi omenjene pogodbe fakturirala Občina Ivančna Gorica. Investicijo je financirala Občina Ivančna Gorica (23,11 %), Ministrstvo za zdravje (44,82 %) in ZD Ivančna Gorica (32,08 %). Neupravičeni stroški po razpisu pa so se delili v deležu 41,86 % Občina Ivančna Gorica in 58,14 % ZD Ivančna Gorica. Medicinska oprema je po razpisu MZ neupravičen strošek, v celoti pa jo je plačal ZD Ivančna Gorica že leta 2022. Po končani investiciji je bil narejen končni razdelilnik in končni obračun sredstev med Občino Ivančna Gorica in ZD Ivančna Gorica ter Pogodba o prenosu sredstev v upravljanje in uporabo javnemu zavodu Zdravstveni dom Ivančna Gorica v letu 2023.

Indeks neodpisanih neopredmetenih sredstev se je v letu 2022 v primerjavi s predhodnim letom zmanjšal, ker v letu 2023 nismo vlagali v zdravstveno informacijske sisteme v taki višini kot je bila obračunana amortizacija. Obračunana amortizacija se je porabila za nakup ostale opreme. Vlaganje v zdravstveno informacijski sistem v največji meri narekuje ZZZS, kateri uvaja pomembne spremembe, ki pa se v večini krijejo na podlagi vzdrževalne pogodbe.

Indeks neodpisane vrednosti nepremičnin je višji kot v preteklem letu zaradi zaključka adaptacije, ki je knjižena na povečanje nabavne vrednosti v višini 1.007.136 €. Z adaptacijo se dodatna kvadratura ni pridobila, smo pa z optimizacijo pridobili dodatne prostore oz. ambulate in s tem povečanje prihodka.

Indeks neodpisane vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v primerjavi s preteklim letom povečal zaradi večjega vlaganja kot pa je bila obračunana amortizacija. Sredstva za nakup opreme smo zagotovili s sredstvi amortizacije in

nerazporejenega presežka prihodkov in odhodkov preteklih ter s sredstvi ustanovitelja. Velik del opreme odpade na opremo prenovljenih ambulant, saj so vse na novo opremljene. Skupna vrednost opreme se je povečala za 283.656 €, 156.407 € pa jo je bilo odpisano oz. zamenjano z novo. Stara oprema je bila že amortizirana in ni imela knjigovodske vrednosti. Stopnjo odpisanosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev povečuje drobn inventar, katerega vodimo na tej postavki in je takoj ob nabavi odpisan v celoti.

V letu 2023 smo v novo opremo investirali 145.421 € in sicer z lastnimi sredstvi ter 138.421 € je bilo sredstev ustanovitelja, Občine Ivančna Gorica.

V letu 2023 smo poleg investiranja v novo opremo investirali tudi v nakup drobnega inventarja, ki ga vodimo med stalnimi sredstvi, skupaj z opremo v višini 59.324 € in prav tako z lastnimi sredstvi v višini 12.777 € ter s sredstvi Občine Ivančna Gorica v višini 46.546,78 €.

Obračunana amortizacija je znašala 324.696,54 €, katera je bila zmanjšana in prenesena na vire financiranja v višini 12.671,96 €, del amortizacija, ki pa ni priznan v ceni storitve pa je knjižen v breme sredstev prejetih v upravljanje v višini 99.631,85 €. Tako je strošek amortizacije v višini 212.392,73 €.

Drobni inventar, z vrednostjo pod 100 € izkazujemo na izvenbilančnih kontih skupine 99. V letu 2023 smo tako nabavili za 18.715,22 €. Od tega je bilo financirano:

- 21.088,91 € lastna sredstva

V dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanje je bilo investirano za 1.358.575,79 € neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev ter drobnega inventarja.

Po dejavnostih pa je bilo investiranje sledeče:

- Splošna služba	= 113.096 €
- Dispanzer za žene	= 1.474 €
- Fizioterapija	= 10.553 €
- Zobozdravstvo	= 104.259 €
- Laboratorij	= 61.891 €
- Uprava	= 10.081 €
- otroški dispanzer	= 3.115 €
- Patronaža	= 19.408 €
- CKZ	= 450 €
- ZD Ivančna Gorica	= 1.034.249 €

Med nepremičninami sta na dan 31.12.2023 zavedeni dve stavbi in sicer v Ivančni Gorici in zemljišče, na naslovu Cesta II. Grupe odredov 16, 1295 Ivančna Gorica, številka parcele 31/52, katastrska občina 1820 – Gorenja vas in zgradba na nepremičnini s parcelno številko 31/59 katastrska občina 1820 – Gorenja vas. Imamo urejeno zemljiško knjižno dokumentacijo, ki je kot kopija odložena v računovodski dokumentaciji.

Vsa oprema in druga opredmetena osnovna sredstva se nahajajo v Zdravstvenem domu Ivančna Gorica oziroma na ostalih lokacijah, kjer opravljamo dejavnost in ni v finančnem najemu od drugih pravnih oseb. Na dan 31.12.2023 ni opreme v pridobivanju.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so se v primerjavi s predhodnim letom povečala za 41,45 %. Povečanje je zaradi zaključka adaptacije nadstropja in pritličja, povečanje nabavne vrednosti stavbe, zamenjave in dokupa opreme v zobozdravstvu in splošnih ambulantah, kjer je tudi največje vlaganje v letu 2023.

Popisna komisija je opremo in druga opredmetena osnovna sredstva, ki se ne uporablja več ali je bila uničena, izločila iz uporabe in ob popisu odpisala. Odpisana oprema in druga opredmetena osnovna sredstva, ki so bila ob popisu odpisana so imela 732,20 € sedanje vrednosti. Gre za pohištvo, ki je bilo ob adaptaciji zamenjano. Skupna vrednost odpisane opreme ob inventuri je bila 128.233,43 €. Zaradi uničenja ali zamenjave je bilo že med letom odpisano za 25.440,89€ opreme, ki je imela 1.512,23 € sedanje vrednosti. Gre za opremo v zobni tehniki, ki je bila zamenjana in smo prejeli dobropis.

Med letom smo odpisali peskalnik, ki je bil zamenjan za drugega, ker ni pravilno deloval in je imel še imel sedanjo vrednost, nastali so prevrednotovalni poslovni odhodki v višini 732,20 €. V letu 2023 smo prodali nekaj opreme, ki je bila v celoti amortizirana in ni imela sedanje vrednosti. Opremo smo prodali za 120,00 €. Popisna komisija je odpisala tudi 25.285,80 € drobnega inventarja, ki je že ob nabavi v celoti odpisan.

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

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

Tabela 3: Pregled vrst kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev za leto 2023 ter primerjava s predhodnim letom (v € brez centov)

Vrste kratkoročnih sredstev in aktivnih časovnih razmejitev	Vrednost po stanju tekočega leta	Vrednost po stanju predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4=2:3 x 100
Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednotnice	105	507	20,71
Denarna sredstva na računih	1.262.811	1.026.751	122,99
Kratkoročne terjatve do kupcev	76.283	57.320	133,08
Kratkoročno dani predujmi	-	-	-
Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	95.947	90.383	106,16
Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	-	-	-
Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	48	185	25,95
Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	49.883	34.534	144,45
Kratkoročne finančne naložbe	-	-	-
Kratkoročne terjatve iz financiranja	-	-	-
Druge kratkoročne terjatve	9.887	15.943	82,01
Aktivne časovne razmejitve		-	
SKUPAJ KRATKOROČNA SREDSTVA	1.494.964	1.225.623	121,98

Denarna sredstva v blagajni so po stanju na dan 31.12.2023 v skladu s sklepom o blagajniškem maksimumu.

Denarna sredstva na računih so sredstva na podračunu na dan 31.12.2023 in znašajo:

- 1.262.811,29 € je stanje na podračunu, odprtem pri UJP Ljubljana

Deviznih sredstev na dan 31.12.2023 nimamo.

Denarna sredstva na računih so se povečala, predvsem zaradi presežka prihodkov nad odhodki.

Kratkoročne terjatve do kupcev so vse do domačih kupcev, zapadlih terjatev na dan 31.12.2023 je 55,12 €. Ostale zapadejo v plačilo v letu 2024. Terjatve so usklajene. Popravkov vrednosti terjatev nimamo oblikovanih niti ne dvomljivih in spornih terjatev.

Največje terjatve so do: Vzajemne in sicer kar 37 % (28.286,17 €), sledijo terjatve do Triglav, zdravstvene zavarovalnice, ki predstavlja 35 % vseh terjatev (26.578,35 €) ter Generali d.d., ki predstavlja 25 % (18.968,19 €) vseh terjatev do kupcev. Vse navedene terjatve so iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja in zapadejo v plačilo v letu 2024.

Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države so izkazane v višini 95.719,68 € in ni zapadlih terjatev. Izkazane terjatve so do ZZSZ v višini 84.383,25 €, Ministerstva za zdravje v višini 7.097,56 €, Ministrstva za finance za 3.367,42 € ter Urada vlade RS za oskrbo in integracijo migrantov v višini 871,51 €. V plačilo zapadejo v letu 2024.

Terjatev do ZZSZ izhaja iz izstavljenih računov za opravljene zdravstvene storitve v decembru 2023. Terjatev do Ministrstva za zdravje je iz naslova refundacije 20 % dodatka za specializante ter mrliških ogledov. Terjatev Ministrstva za finance je iz naslova obresti, Urad vlade RS za oskrbo in integriteto migrantov pa nam plačuje zdravstvene storitve migrantov, trenutno iz Ukrajine.

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

Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države so izkazane v višini 47,86 € in zapadejo v plačilo v letu 2024. Edina terjatev je do Bolnišnice za otroke Šentvid pri Stični.

Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine so izkazane v višini 49.883,32 € in ni zapadlih na dan 31.12.2023. Edina terjatev je do ZD Grosuplje. Terjatev je za dežurno službo in NMP za mesec december 2023, poračun dežurne službe in NMP po končnem obračunu z ZZSZ za leto 2023, laboratorijske storitve v decembru 2023 in zaračunan material, ki ga skupaj uporabljamo v dežurni službi.

Med kratkoročnimi finančnimi naložbami ne izkazujemo stanja.

Kratkoročnih terjatev iz financiranja nimamo.

Druge kratkoročne terjatve so terjatve za refundacije bolnin za mesec december 2023 v višini 9.887,37 €. Vse terjatve zapadejo v letu 2024.

Aktivnih časovnih razmejitev v letu 2023 nimamo.

Vse kratkoročne terjatve do kupcev in uporabnikov EKN predstavljajo 3,55 % celotnega prihodka. V primerjavi s preteklim letom so se kratkoročne terjatve do kupcev in uporabnikov EKN povečale za 22 %, glavni vzrok je v višji terjatvi do ZZSZ kot preteklo leto in višjim terjatvam za PZZ.

3. Zaloge

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

2.2. Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjena na:

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

Tabela 4: Pregled kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev po vrstah za leto 2023 ter primerjava s predhodnim letom (v € brez centov)

Vrste kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev	Vrednost po stanju tekočega leta	Vrednost po stanju predhodnega leta	Indeks
1	2	3	4=3:2 x 100
Kratkoročne obveznosti za predujme in varščine	19.042	-	-
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	295.635	272.582	108,46
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	74.353	145.753	51,01
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	58.851	55.221	106,57
Kratk.obv. do nepos.upor.pror.države	250	168	148,81
Kratk.obv. do nepos.upor.pror.občine	-	259	-
Kratk.obv. do posr.upor. pror.države	12.932	23.098	55,99
Kratk.obv. do posr.upor.pror.občine	14.256	9.844	144,82
Kratk.obv. do financerjev	-	-	-
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	-	-	-
Pasivne časovne razmejitve	-	-	-
SKUPAJ KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	475.319	506.925	93,77

Kratkoročnih obveznosti za predujme v letu 2023 izkazujemo do ZZZS za preveč plačane akontacije v letu 2023.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so iz naslova plač in nadomestil plač, povračila stroškov prevoza na delo in prehrane za mesec december 2023, katere so višje v primerjavi s predhodnim letom za 8,46 %. Vzrokov za povečanje je več: število delavcev iz ur se je

povečalo iz 86 na 94. V letu 2023 je 14 zaposlenih izpolnilo pogoje za napredovanje in je napredovalo v decembru 2023. Pri plačah za december 2023 je v primerjavi z decembrom 2022 višje tudi zaradi dviga vrednosti plač v letu 2023 in sicer s 1.1. in 1.4.2023. Obveznost je bila v celoti poravnana v januarju 2024, ob zapadlosti.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2023 znašajo 74.353 €. Obveznosti do dobaviteljev poravnavamo ob roku zapadlosti oz. v dogovorjenih plačilnih rokih. Zapadlih obveznosti do dobaviteljev nimamo. Obveznosti do dobaviteljev so nižje, ker smo v letu 2022 imeli odprte obveznosti do dobaviteljev opreme, v decembru 2023 pa izkazujemo samo obveznosti za material in storitve. Najvišja obveznost je do dobavitelja zobnega materiala, Prodent d.o.o., v višini 10.471,69 € in predstavlja 14 % vseh obveznosti do dobaviteljev.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so sestavljene iz prispevkov na plače, podjetne pogodbe in davek od dohodka pravnih oseb in na dan 31.12.2023 znašajo 58.851 €. Vse obveznosti so bile poravnane v januarju 2024. Obveznosti so v primerjavi s preteklim letom višje zaradi nižjih stroškov plač v primerjavi z decembrom 2022 in višjega davka od dohodkov pravnih oseb.

Druge kratkoročne obveznosti se nanašajo na:

Konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	40.235,52	48.385,84	120,26
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	14.985,79	10.465,30	69,83
23	SKUPAJ	55.221,31	58.851,14	106,57

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta na dan 31.12.2023 znašajo 27.438,26 €.

Konto	Naziv konta	2022	2023	Indeks
240	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države	168,22	250,27	148,78
241	Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine	259,13	-	-
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	23.097,70	12.931,59	55,99
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine	9.843,96	14.256,40	144,82
24	SKUPAJ	33.369,01	27.438,26	82,23

Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države so izkazana v višini 250,27 €. To so obveznosti do UJP Ljubljana za provizijo in Ministrstva za javno upravo.

Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna občine niso izkazane.

Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države, v višini 12.931,59 € in zapadejo v plačilo v letu 2024. V primerjavi z letom 2023 gre za zmanjšanje obveznosti, ker

so bili v letu 2022 višji stroški za laboratorijske storitve. Najvišje obveznosti so do: Ostale večje obveznosti so do:

- UKC Ljubljana v višini 6.637,76 in predstavljajo 51,33 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov države
- Inštitut za mikrobiologijo v višini 4.172,32 € in predstavljajo 32,26 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov države
- Zavod RS za transfuzijsko medicino v višini 806,63 € in predstavlja 6,24 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov države
- NIJZ v višini 603,24 € in predstavlja 4,66 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov države

Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine so v višini 14.256,40 €. Vse izkazane obveznosti zapadejo v plačilo v letu 2024 in so višje kot preteklo leto. Najvišja obveznost je do ZD Grosuplje in sicer 8.688,34 €, kar predstavlja 60,94 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov občin. Večja obveznost je še do Lekarne Ljubljana, v višini 5.435,70 € in predstavlja 38,13 % vseh obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov občin.

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

Pasivne časovne razmejitve v letu 2023 niso izkazane.

2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti so:

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

Tabela 5: Pregled lastnih virov in dolgoročnih obveznosti po vrstah za leto 2023 ter primerjava s predhodnim letom (v € brez centov)

Vrste kratkoročnih obveznosti in pasivnih časovnih razmejitev	Vrednost po stanju predhodnega leta	Vrednost po stanju tekočega leta	Indeks
1	2	3	4=3:2 x 100
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	54.932	42.260	76,93
Dolgoročne rezervacije			
Obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje in obveznosti za dolgoročne finančne naložbe	2.070.623	3.598.188	173,77
Poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki	1.081.761	899.250	83,13
SKUPAJ	3.207.316	4.539.698	141,54

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

Stanje oz. sprememba	Znesek
Stanje na dan 31.12.2022	54.931,17
Nove nabave	
Amortizacija 2023	12.671,96
Stanje na dan 31.12.2023	42.259,21

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31.12.2023 znašajo 3.598.188,25 €. Spremembe so bile naslednje:

OBČINA IVANČNA GORICA			
Sokolska ulica 8, 1295 IVANČNA GORICA			
Datum: 30.01.2024			
PRORAČUNSKI UPORABNIK OBČINE IVANČNA GORICA			
<u>ZDRAVSTVENI DOM IVANČNA GORICA, Cesta II. Grupe odredov 16, 1295 Ivančna Gorica</u>			
GIBANJE DOLGOROČNIH SREDSTEV IN SREDSTEV V UPRAVLJANJU			
V LETU 2023			
OSNOVNA SREDSTVA PO SKUPINAH	NABAVNA VREDNOST	POPRAVEK VREDNOSTI	SEDANJA VREDNOST
1. NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA			
STANJE 1.1.2023	131.972,66	112.991,99	18.980,67
nabava v letu 2023 (lastna sredstva)	8.459,69		8.459,69
odpisi v letu 2023	0,00		0,00
amortizacija 2023		10.679,05	-10.679,05
STANJE 31.12.2023	140.432,35	123.671,04	16.761,31
2. ZEMLJIŠČA			
STANJE 31.12.2023	51.545,70		51.545,70
	51.545,70	0,00	51.545,70
3. ZGRADBE			
STANJE 1.1.2023	2.834.851,27	911.015,00	1.923.836,27
nabava v letu 2023 (iz sredstev Občine)	1.007.136,13		1.007.136,13
odpisi v letu 2023			0,00
amortizacija 2023		97.465,24	97.465,24
STANJE 31.12.2023	3.841.987,40	1.008.480,24	2.833.507,16
4. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA - OPREMA			
STANJE 1.1.2023	1.432.588,40	938.332,94	494.255,46
nabava v letu 2023 (iz sredstev Občine)	138.234,54		138.234,54
nabava v letu 2023 (lastna sredstva)	145.421,22		145.421,22
odpisi v letu 2023	-156.406,52	-154.047,97	-2.358,55
amortizacija 2023		157.313,63	157.313,63
STANJE 31.12.2023	1.559.837,64	941.598,60	618.239,04
5. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA - DI, KNJIGE			
STANJE 1.1.2023	200.987,94	200.987,94	0,00
nabava v letu 2023 (iz sredstev Občine)	46.546,78	46.546,78	
nabava v letu 2023 (iz lastnih sredstev)	12.777,43	12.777,43	
odpisi v letu 2023	-24.729,10	-24.729,10	
amortizacija 2023			
STANJE 31.12.2023	235.583,05	235.583,05	0,00
SKUPAJ VSA SREDSTVA 31.12.2023	5.829.386,14	2.309.332,93	3.520.053,21
		saldo 110011 neporabljena AM	-78.135,04
KONČNA USKLADITEV OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA, PREJETA V UPRAVLJANJE NA DAN 31.12.2023			
I. - konto 980			
Stanje na dan 01.01.2023	2.070.622,82		
nabava v letu 2023 (iz sredstev Občine)	1.620.350,74		
nabava v letu 2023 (iz lastnih sredstev)	0,00		
- zmanjšanje-amortizacija	111.650,79		
+ presežek za pokrivanje amortizacije	18.865,48		
Stanje na dan 31.12.2023	3.598.188,25		
I. - konto 985			
Stanje dan 01.01.2023	1.081.761,39		
- zmanjšanje	537.388,84		
+ povečanje za presežek prih.nad odh., ustvar.v 2023	354.877,39		
Stanje na dan 31.12.2023	899.249,94		
I. + II. SKUPAJ na dan 31.12.2023	4.497.438,19		

Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so za 78.135 € nižji od stanja sredstev v upravljanju. Celotna razlika predstavlja neporabljena amortizacija preteklih let.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so se v letu 2023 zmanjšala sicer za razliko med obračunano amortizacijo in amortizacijo priznano v cenah zdravstvenih storitev, to je za 99.631,85 €. Sredstva prejeta v upravljanje nismo zmanjšali za del amortizacije, ki je bil zajet v ceni zdravstvenih storitev, to je 212.392,73 €.

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje so se povečala za sredstva, ki so bila na podlagi pogodbe predana ZD v upravljanje, to je 1.620.350,74 € in povečana za 18.865,48 € presežka prihodka nad odhodki, ki je namenjen investiranju.

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

Konti skupine 985 – presežek prihodkov nad odhodki

Poslovni izid – presežek prihodkov nad odhodki se je v letu 2023 povečal za 354.877,39 €, ker smo poslovno leto 2023 zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki. Pojasnitev poslovnega izida je natančnejše opredeljena v nadaljevanju in sicer pri pojasnilih k izkazu prihodkov in odhodkov.

Stanje oz. sprememba	Znesek
Stanje na dan 31.12.2022	1.081.761,39
Presežek odhodkov obračunskega obdobja	354.877,39
Prenos na obvez.za sredstva v upravljanju	-537.388,84
Stanje na dan 31.12.2021	899.249,94

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

				Sestava	
Sredstva	stanje	Obveznosti do virov sredstev	stanje	sredstev	Obveznosti do virov sredstev
1	2	3	4	5	6
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	3.520.053	Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje	4.539.698	70,00	90,50
Kratkoročna sredstva	1.494.964	Kratkoročne obveznosti	475.319	30,00	9,50
SKUPAJ	5.015.017		5.015.017	100,00	100,00

3. POJASNIKLA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v obračunskem obdobju, ki je enak koledarskemu letu 2023 in v predhodnem obračunskem obdobju, izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti pa prihodke in odhodke, ki se nanašajo na izvajanje javne službe in dejavnosti prodaje na trgu (odslej tržne dejavnosti).

Pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov je upoštevano načelo poslovnega dogodka. Prihodki so razčlenjeni v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali kot poslovni dogodki od 01. januarja 2023 do 31. decembra 2023.

3.1. Prihodki

Prihodki so razčlenjeni na:

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

Prihodki so sestavljeni iz proračunskih ali ne proračunskih virov.

Tabela 7: Sestava prihodkov po vrstah v letu 2023

Vrste prihodkov	Prihodki tekočega obračunskega obdobja	sestava prihodkov
1	2	3
Poslovni prihodki	6.213.019	99,41
Finančni prihodki	35.309	0,56
Drugi prihodki	1.730	0,03
Prevrednotovalni poslovni prihodki	120	0,00
SKUPAJ	6.250.178	100,00

Tabela 8: Primerjava prihodkov v letu 2023 s tistimi v predhodnem letu (v € brez centov)

Vrste prihodkov	Prihodki predhodnega leta	Prihodki tekočega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2x100
Poslovni prihodki	5.136.476	6.213.019	120,96
Finančni prihodki	4.034	35.309	875,29
Izredni prihodki	8.305	1.730	20,83
Prevrednotovalni prihodki	7.806	120	-
SKUPAJ	5.156.621	6.250.178	121,21

Tabela 9: Prihodki po vrstah dejavnosti v letu 2023 (v € brez centov)

Vrste prihodkov	Prihodki iz opravljanja javne službe	Prihodki iz tržne dejavnosti
1	2	3
Poslovni prihodki	5.990.922	222.097
Finančni prihodki	35.309	-
Drugi prihodki	1.730	-
Prevrednotovalni prihodki	120	-
SKUPAJ	5.028.081	222.097

Največji delež prihodkov predstavljajo poslovni prihodki in sicer iz naslova opravljanja javne zdravstvene službe. V letu 2023 so med drugimi prihodki izkazana sredstva, ki smo jih prejeli kot donacije in prevrednotovalni poslovni prihodki od prodaje zamenjane opreme.

Celotni prihodki so se v letu 2023 v primerjavi s predhodnim letom višji za 21,21 % in za 3,21 % višji od načrtovanih.

3.1.1. Poslovni prihodki

Tabela 10: Sestava poslovnih prihodkov v letu 2023 (v € brez centov)

Vrste poslovnih prihodkov	Poslovni prihodki tekočega obračunskega obdobja	Sestava poslovnih prihodkov
1	2	3
Prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja	4.869.760	78,39
Prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	859.663	13,84
Prihodki iz tržne dejavnosti	222.097	3,57
Prihodki od pripravnikov in specializacij	141.334	2,27
Ostali prihodki iz opravljanja javne službe	120.165	1,93
SKUPAJ	6.213.019	100,00

Največji delež poslovnih prihodkov v letu 2023 predstavljajo tako kot vsako leto prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, ki nastanejo na podlagi pogodbe, sklenjene med Zdravstvenim domom Ivančna Gorica in ZZS in prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. To so tudi prihodki glavne dejavnosti zavoda in skupaj predstavljata 92,23 % prihodkov iz poslovanja in 91,67 % celotnih prihodkov zavoda.

V letu 2023 je ostalih prihodkov iz opravljanja javne službe več kot preteklo leto. Med ostalimi prihodki je več povrnjenih stroškov materiala, ki ga zaračunamo ZD Grosuplje zaradi skupnega izvajanja NMP ob sobotah in laboratorija, ki se opravlja v ZD Ivančna Gorica. ZD Grosuplje nam povrne stroške laboratorija in sicer opravljene storitve po ceni 1,0 €/točko.

Tabela 11: Primerjava poslovnih prihodkov v letu 2023 s tistimi v predhodnem letu (v € brez centov)

Vrste poslovnih prihodkov	Poslovni prihodki predhodnega leta	Poslovni prihodki tekočega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2x100
Prihodki iz obveznega zdravstvenega zavarovanja	4.223.995	4.869.760	115,29
Prihodki iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja	519.947	859.663	165,34
Prihodki iz tržne dejavnosti	151.405	222.097	146,69
Prihodki od pripravnikov in specializacij	149.670	141.334	94,43
Ostali prihodki iz opravljanja javne službe	91.458	120.165	131,39
SKUPAJ	5.136.476	6.213.019	120,96

Poslovni prihodki tekočega leta so se v primerjavi s predhodnim letom najbolj zvišali iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Prihodki iz naslova tržne dejavnosti so se povečali iz naslova nadstandardnih zdravstvenih storitev, ki jih opravljajo v zobozdravstveni dejavnosti za odrasle. Dvig prihodka iz obveznega zdravstvenega zavarovanja je predvsem zaradi povečanja programov v splošnih ambulantah, referenčnih ambulantah in zobozdravstvu za odrasle ter višje realizacije. Pomemben vpliv pa ima tudi plačilo storitev po realizaciji in dvig cen zdravstvenih storitev.

Tabela 12: Prihodki iz OZZ v letu 2023 in 2022 po dejavnostih (končni obračun ZZZS)

Dejavnost	2022	2023	Povečanje prihodka v letu 2023
Splošne in referenčne ambulante	1.417.039	1.764.596	347.557
Antikoagulacijska ambulanta	24.380	26.350	1.970
Dispanzer za žene	207.666	239.822	32.156
Otroški in šolski dispanzer	665.257	653.540	-11.717
CKZ	306.010	345.344	39.334
Ortodontija	176.511	193.065	16.554
Zobozdravstvo za odrasle	227.631	359.452	131.821
Mladinsko zobozdravstvo	377.774	470.164	92.390
Fizioterapija	93.200	137.161	43.961
Patronažna služba in nega na domu	338.462	331.589	-6.873
Skupaj	3.833.930	4.521.083	687.153

Razlika 348.677 € do vseh prihodkov iz obveznega zdravstvenega zavarovanja pa je prihodek 331.345 € za izvajanje dežurne službe in NMP, 17.332 € pa so prihodki iz naslova cepljenja proti COVID in gripi ter hitrih testov na COVID ter konvencije.

Vzrokov za višje prihodke iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je več. Cene zdravstvenih storitev so se v povprečju dvignile slabih 9 % na vseh dejavnostih. Plačana je bila celotna opravljena realizacija in pridobili smo nove programe. Poleg tega je bila višja realizacija tudi v zobozdravstveni dejavnosti. Vse to je v letu 2023 vplivalo na dvig prihodka. Prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja pa bi bili še višji v kolikor ne bi bilo izpada pediatra v otroškem in šolskem dispanzerju in psihologov ter diplomirane medicinske sestre v CKZ. Na visoko povečanje prihodka vpliva tudi slabša realizacija v letu 2022, zaradi adaptacije.

Med poslovnimi prihodki je večina prihodkov nekoliko nižja od načrtovanih. Izjema so prihodki iz naslova PZZ, ki so višji zaradi višje realizacije v zobozdravstvu za odrasle ter višji prihodki iz tržne dejavnosti, ki so prav tako višji od načrtovanih zaradi izpada realizacije v zobozdravstvu za odrasle v letu 2022.

Med ostalimi prihodki iz opravljanje javne službe v tekočem letu so zajeti prihodki od mrliških ogledov, najemnina, prihodki od refundacij plač zdravnikov, ki opravljajo dežurno službo za ZD Grosuplje in so višji kot preteklo leto. Med temi prihodki so izkazani prihodki za refundacijo dodatka, izplačanega na podlagi posebnega vladnega projekta za nagrajevanje zdravnikov in so bili refundirani s strani proračuna države.

Prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja so višji v primerjavi s preteklim letom za 65 % in višji od načrtovanih za 43 %. Največji vpliv na prihodke iz prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja ima prav tako dvig cen zdravstvenih storitev in višja realizacija, zaradi višje realizacije v zobozdravstvu za odrasle od načrtovane pa je presežen načrtovan prihodek. Preseganje realizacije je visoka motivacija s strani državi, ki je izplačevala dodatek zdravnikom in zobozdravnikom na podlagi posebnega vladnega projekta za skrajševanje čakalnih dob.

Prihodki iz tržne dejavnosti so bili ustvarjeni z nadstandardnimi zdravstvenimi storitvami kot poslovni prihodki in predstavljajo v letošnjem letu 3,55 %, v lanskem letu je bil delež 2,94 %, v predlanskem letu pa je bil delež prihodkov na trgu 4,57 % celotnih prihodkov, v letu 2020 pa bil delež tržne dejavnosti 3,18 % celotnih prihodkov. Prihodek iz naslova tržne dejavnosti je v primerjavi s preteklim letom višji za 46 % oz. 70.692 € in 11 % oz. 28.000 € nižji od načrtovanega. Prihodek na trgu ustvarimo večinoma s samoplačniškimi storitvami in sicer kar 84 %, razlika pa so fakturirane storitve pravnim osebam. Najvišji del samoplačniških storitev je iz naslova zobozdravstvenih storitev in iz naslova samoplačniškega cepljenja, katerega je bilo v letu 2023 več kot pretekla leta. Odstopanje glede na leto 2022 je zato, ker se je v letu 2022 zobozdravstvena dejavnost adaptirala in se ni izvajala celo leto in tudi realizacija zdravstvenih storitev ni bila opravljena, v letošnjem letu pa so zobozdravstveni timi delali celo leto.

3.1.2. Finančni prihodki**Tabela 12: Primerjava finančnih prihodkov v letu 2023 s tistimi v predhodnem letu (v € brez centov)**

Vrste finančnih prihodkov	Finančni prihodki preteklega leta	Finančni prihodki tekočega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2x100
Prihodek od zamudnih obresti	-	-	-
Prihodki od sredstev na vpogled	4.035	35.309	-
Obresti od depozitov	-	-	-
SKUPAJ	4.035	35.309	-

Finančni prihodki v letu 2023 so iz naslova obresti na zakladniškem računu, ki ga imamo odprtega pri UJP Ljubljana. Prostih denarnih sredstev nimamo vezanih, ampak so na podračunu zavoda.

3.1.3. Drugi prihodki

V letu 2023 so drugi prihodki nižji kot v preteklem letu. V letu 2022 pa so drugi prihodki nastali zaradi prejete odškodnine s strani Zavarovalnice Triglav d.d. za povračilo nastale škode na avtomobilih v višini 7.664,53 €, poleg tega pa smo prejeli tudi 640 € namenskih donacij za izobraževanje zaposlenih. V letu 2023 pa smo prejeli le 1.730 € namenskih donacij.

3.1.4. Prevrednotovalni poslovni prihodki

Prevrednotovalni poslovni prihodki so v letu 2023 nastali v višini 120,00 € zaradi prodaje odpisane opreme, katero smo zaradi dotrajanosti zamenjali z novo.

3.2. Odhodki

Odhodki so razčlenjeni na:

- Poslovne odhodke
- Finančne odhodke
- Druge odhodke
- Prevrednotovalne poslovne odhodke

Tabela 13: Sestava odhodkov po vrstah v letu 2023 (v € brez centov)

Vrste odhodkov	Odhodki tekočega obračunskega obdobja	sestava odhodkov
1	2	3
Poslovni odhodki	5.886.157	99,93
Finančni odhodki	-	0,00
Drugi odhodki	3.347	0,06
Prevrednotovalni poslovni odhodki	732	0,01
SKUPAJ	5.890.236	100,00

Tabela 14: Primerjava odhodkov v letu 2023 s tistimi v predhodnem letu (v € brez centov)

Vrste odhodkov	Odhodki predhodnega leta	Odhodki tekočega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2x100
Poslovni odhodki	4.872.170	5.886.157	120,81
Finančni odhodki	6	-	-
Drugi odhodki	4 568	3.347	73,27
Prevrednotovalni poslovni odhodki	966	732	75,78
SKUPAJ	4.877.711	5.890.236	120,76

Tabela 15: Odhodki po vrstah dejavnosti v letu 2023 (v € brez centov)

Vrste odhodkov	Odhodki iz opravljanja javne službe	Odhodki iz tržne dejavnosti
1	2	3
Poslovni odhodki	5.677.199	208.958
Finančni odhodki	-	-
Drugi odhodki	3.229	118
Prevrednotovalni poslovni odhodki	706	26
SKUPAJ	5.681.134	209.102

V letu 2023 predstavljajo poslovni odhodki 99,93 % celotnih odhodkov. V primerjavi s predhodnim letom so se celotni odhodki povečali za 20,76 %, so nižji za 2,70 % od načrtovanih. Prav tako poslovni odhodki. Odhodke smo delili na javno službo in tržno dejavnost in sicer v enakem razmerju kot so nastali prihodki iz naslova tržne dejavnosti, to je 3,55 %.

3.2.1. Poslovni odhodki

Poslovni odhodki zajemajo:

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

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

Tabela 16: Sestava poslovnih odhodkov po vrstah v letu 2023 (v € brez centov)

Vrste poslovnih odhodkov	Poslovni odhodki tekočega obračunskega obdobja	Sestava poslovnih odhodkov
1	2	3
Stroški materiala	574.842	9,76
Stroški storitev	918.026	15,59
Amortizacija	212.393	3,61
Stroški dela	4.180.896	70,98
Drugi stroški	4.079	0,06
SKUPAJ	5.890.236	

Tabela 17: Primerjava poslovnih odhodkov v letu 2023 s tistimi v predhodnem obdobju

Vrste poslovnih odhodkov	Poslovni odhodki predhodnega leta	Poslovnih odhodki tekočega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2*100
Stroški materiala	549.757	574.842	104,56
Stroški storitev	783.706	918.026	117,14
Amortizacija	175.977	212.393	120,69
Stroški dela	3.362.730	4.180.896	124,33
SKUPAJ	4.872.170	5.886.157	120,81

Tabela 18: Poslovni odhodki po vrstah dejavnosti v letu 2023 (v € brez centov)

Vrste poslovnih odhodkov	Poslovni odhodki iz opravljanja javne službe	Poslovni odhodki iz tržne dejavnosti	Skupaj
1	2	3	4
Stroški materiala	554.435	20.407	574.842
Stroški storitev	885.436	32.590	918.026
Amortizacija	204.853	7.540	212.393
Stroški dela	4.032.474	148.422	4.180.896
SKUPAJ	5.677.198	208.959	5.886.157

Stroški materiala

Stroški materiala se oblikujejo takoj ob nabavi, največja postavka pa je nabava zdravstvenega materiala. Stroški materiala so znašali 574.842 € in so v primerjavi s preteklim letom višji za 4,56 % oz. 25.083 € in 5,86 % oz. 35.758 € nižji od načrtovanih. Za leto 2023 smo načrtovali povečanje stroškov materiala za 11 % vendar tako povečanje ni bilo potrebno. Stroški razkužil, laboratorijskega materiala, zobnega in zobotehničnega materiala, razkužil, cepiv in sodobnih oblog so višji kot preteklo leto, obvezilni material, zdravila in reagenti in testi so ostali enaki kot preteklo leto, ostali zdravstveni material pa se je znižal za 2.000 €. Dvig stroškov zdravstvenega materiala je predvsem zaradi višje realizacije zdravstvenih storitev in cen zdravstvenega materiala. Nezdravstveni material pa je bil nižji kot preteklo leto za 11 % in tudi nižji od načrtovanega za 14 %.

Do odstopanja stroškov materiala je prišlo predvsem na naslednjih postavkah:

- Stroški zdravil so višji od preteklega leta za 5 % oz. 4.742 € in višji od načrtovanih za 3 % oz. 2.715 €. Celotna razlika je iz naslova povečanja stroškov cepiv, ki pa ima na drugi strani višji prihodek.
- Strošek razkužil je višji kot preteklo leto za 3.400 € oz. 16 % in je višji od načrtovanih za 10 % oz. za 2.300 €.
- Stroški obvezilnega materiala so višji 2.400 € oz. 7 % in 1.000 € oz. 3 % nižji od načrtovanih.
- Zobozdravstveni material je višji kot preteklo leto za 30.187 € oz. 37 % in višji od načrtovanega za 17.000 €. Vzrok je v veliko višji realizaciji zobozdravstvenih storitev kot preteklo leto, ki smo jo sicer načrtovali vendar ne v takem obsegu.
- Stroški porabljene energije so nižji od preteklega leta za 8.700 € oz. 12 % in nižji od načrtovanih za 11.000 € oz. 15 %. Zaradi toplotne sanacije, ki je potekala v drugi polovici leta nismo kupili kurilnega olja in je strošek nižji kot preteklo leto za 22.400 €, se je pa povečal strošek električne energije za 14.000 €.
- Pisarniški material se je povečal za 6.000 € oz. 28 % v primerjavi s preteklim letom. Povečanje je bilo načrtovano vendar za 5.000 € nižje. Dvig je predvsem zaradi opremljanja novih ambulant.
- Ostali ne zdravstveni material se je v primerjavi s preteklim letom nižji in tudi nižji od načrtovanega za 16.000 € oz. 29 %. V letu 2022 je bil odpisan drobnega inventarja, saj smo zaradi novih ambulant nabavljali nov inštrumentarij, katerega vodimo na izven bilančnem kontu 990.

Stroški materiala skupaj so 4,5 % višji kot preteklo leto in 6 % nižji od načrtovanih. Stroški se pokrivalo iz poslovnimi prihodki.

Stroški storitev

Stroški storitev so znašali 918.026 € in so 17 % višji v primerjavi s preteklim letom in tudi 10 % višji od načrtovanih. Stroške storitev smo za leto 2023 načrtovali v 6 % višje kot je bila realizacija v letu 2022.

Med stroški storitev so zajeti tudi stroški podjemnih pogodb, katere imamo sklenjene z zunanji izvajalci. V letu 2023 nismo imeli sklenjenih podjemnih pogodb z lastnimi

zaposlenimi temveč samo z zunanjimi izvajalci, ki imajo soglasje delodajalca. Celoten strošek podjemnih pogodb znaša 123.650 € in je nižji od preteklega leta za 15.700 € oz. 11 %. Največ pogodb je sklenjenih za opravljanje zdravstvene dejavnosti. V letu 2023 se je na podlagi podjemnih pogodb nadomeščala daljša bolniška odsotnost. Za opravljanje ne zdravstvene dejavnosti je sklenjena le ena podjemna pogodba in sicer na področju pravnega svetovanja. Za vse podjemne pogodbe imamo urejena soglasja.

Velik del stroška storitev odpade na zdravstvene storitve in sicer 46 % in stroške vzdrževanja, ki predstavljajo 12 % vseh stroškov storitev, podjemne pogodbe pa 13 % vseh stroškov storitev.

Stroški zdravstvenih storitev so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 43 % oziroma 126.388 €, in so tudi nižji od načrtovanih za 31 % oziroma 100.292 €.

Največje povečanje je na ortodontskih storitvah, kot je bilo omenjeno že preteklo leto, računi za leto 2022 so bili izstavljeni v letu 2023. Stroški so višji za 62.000 €. Na račun znižanja podjemnih pogodb so se povečali stroški ginekoloških storitev, katere za nas opravlja specialistka na podlagi pogodbe o izvajanju ginekoloških storitev od maja 2023 dalje, do takrat pa je opravljala storitve na podlagi podjemne pogodbe. Zaradi višje realizacije ne zobozdravstvu so se povečale tudi storitve zobotehničnih storitev, ki jih za nas opravlja zunanji izvajalec. Povečanje je za 21.000 €.

Strošek izobraževanja je nižji od načrtovanega in nižji kot preteklo leto za več kot 10 %. Izobraževanje je načrtovano po zaposlenih glede na stopnjo izobrazbe, vendar se 47 zaposlenih izobraževanja ni udeležilo. V letu 2023 so se zaposleni veliko udeleževali tudi spletnih izobraževanj, ki pa so cenejši.

Stroški vzdrževanja so višji kot preteklo leto za 12 % kar pa smo tudi načrtovali.

Stroški dela

Največji delež poslovnih odhodkov odpade na stroške dela, ki predstavljajo v tem letu 71 % vseh stroškov. V preteklem letu je bil ta delež 69 % v predpreteklem pa 68 % vseh stroškov. V primerjavi s predhodnim letom so stroški dela 24,33 % višji oziroma 818.166 € in 5,45 % nižji oz. 240.944 € nižji od načrtovanih.

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

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

- Izplačilo nagrad, na podlagi Posebnega vladnega projekta za nagrajevanje timov splošnih ambulant in otroškega in šolskega dispanzerja, dispanzerja za žene in

zobozdravstva je bilo v letu 2022 izplačevano kot delovna uspešnost do 30 % osnovne plače pri plači, od 1.9.2022 pa kot dodatek. V letu 2023 pa je bil izplačan kot dodatek za posebne obremenitve in je strošek višji kot preteklo leto za 223.000 €. Dodatek je bil delno plačan preko opravljenih zdravstvenih storitev, del pa iz proračuna na podlagi izstavljenih računov ZZS-ju.

- Na podlagi spremembe Zakona o sistemu plač v javnem sektorju so se plače dvignile 1.1. in 1.4.2023 določenim delovnim mestom, dvig je bil za dva do pet plačnih razredov. Plačni razredi so se spremenili odvisno od delovnega mesta.
- Povečanje minimalne plače s 1.1.2023 za 12 %
- Povečanje vrednosti plačnih razredov s 1.10.2022 za 4,5 % je imel vpliv na stroške dela še v letu 2023.

V letu 2022 je bilo na podlagi Posebnega vladnega projekta za nagrajevanje timov splošnih ambulant in otroškega in šolskega dispanzerja izplačano 62.532,68 € dodatka in sicer od 01.01. do 31.8.2022. Od 1.9.2022 pa je bilo izplačano na podlagi Uredbe o določitvi višine dodatka za posebne obremenitve kot dodatek pri plači timom, ki presegajo število opredeljenih pacientov in določen obseg storitev v splošnih ambulantah, otroškem in šolskem dispanzerju, dispanzerju za žene, zobozdravstvu za odrasle in mladinskem zobozdravstvu, 90.966 € dodatka. Skupaj 153.499 €. V letu 2023 pa je bilo izplačanega na podlagi Uredbe o določitvi višine dodatka za posebne obremenitve kot dodatek pri plači timom, ki presegajo število opredeljenih pacientov in določen obseg storitev v splošnih ambulantah, otroškem in šolskem dispanzerju, dispanzerju za žene, zobozdravstvu za odrasle in mladinskem zobozdravstvu 376.025 €.

Redna delovna uspešnost se je v letu 2023 izplačevala mesečno za tekoči mesec in bila izplačana v višini 52.664,30 € bruto, v letu 2022 je bila 45.817 € bruto, v letu 2021 pa 38.349,55 € bruto. Iz naslova redne delovne uspešnosti so bili stroški višji za 6.847 € bruto. V letu 2023 je bila izplačana tudi redna delovna uspešnost za direktorja in pomočnico direktorja za leto 2022, na podlagi sklepa sveta zavoda.

Vir za financiranje dodatkov in redne delovne uspešnosti je v prihodkih zavoda.

V letu 2023 je bilo izplačano:

- Jubilejne nagrade: 5.579,58 €,
- Odpravnini ob upokojitvi: 9.273,30 €
- Regres za letni dopust: 121.157,61 €
- Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja: 45.066 € in so bili 3.100 € višji kot preteklo leto
- Stroški prehrane med delom in prevoza na delo so višji za 41.691 € oz. 20 %.

Sredstva za plače so bila v letu 2023 zagotovljena z dvigom cen zdravstvenih storitev in iz sredstev proračuna RS.

Stroški regresa so se znižali za 3,44 % oziroma 4.319 € in sicer na podlagi zgoraj omenjenega Dogovora. Višina regresa je bila tako za leto 2023 določena nižje kot za leto 2022 in sicer je

bil izplačan v višini minimalne plače 1.203,36 €. V letu 2022 je bil izplačan regres 1.074,43 €/zaposlenega, poleg tega pa je bil objavljen Dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023, Ur.l. RS, št.136/2022, z dne 25.10.2022, na podlagi katerega se je opravil poračun regresa, ki je znašal 23.674,52 €. V letu 2023 pa poračuna ni bilo.

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

V letu 2023 je bilo izplačano:

Izplačilo	2022	2023
Regres za letni dopust	125.477	121.158
Odpravnine	13.796	9.273
Jubilejne nagrade	7.118	5.580
Solidarnostne pomoči	-	-

Nadomestila osebnih dohodkov za boleznine, čakanje na delo v breme zavoda so bila izplačana za 6.463 delovnih ur, v preteklem letu 6.563 delovnih ur, v predpreteklem letu pa za 7.611 delovnih ur, kar pomeni 1,52 % manj odsotnosti v breme zavoda, kot preteklo leto. V breme ZZS pa je bilo 6.001 delovnih ur, v preteklem letu pa 9.984 delovnih ur, kar pomeni 40 % manj refundiranih nadomestil kot preteklo leto ko je bilo 9.984 delovnih ur. Poleg tega je bilo tudi 2.960 porodniškega dopusta in 176 očetovskega dopusta, v preteklem letu pa kar 6.040 delovnih ur porodniškega dopusta in 88 delovnih ur očetovskega dopusta, kar je 48 % manj kot preteklo leto. Boleznine skupaj predstavljajo 6,08 % vseh delovnih ur.

	2022	2023	Indeks
Redno delo	133.362	146.848	110,11
Praznik	5.340	8.628	161,57
LD, ID, SI	26.994	27.788	102,94
Nadure	5.995	6.061	101,09
Boleznine v breme ZD	5.739	6.463	112,62
Karantena, varstvo otrok	144	-	-
Čakanje na delo	680	-	-
Boleznine v breme ZZS	9.986	6.002	60,10
Porodniška	6.128	3.136	51,17
Skupaj	194.368	204.926	105,43

V letu 2023 je bilo skupaj 249 delovnih dni, povprečno pa je bilo opravljeno 260 dni. V ZD Ivančna Gorica je povprečen zaposlen delavec odsoten 58,90 dni na leto. Od tega je povprečen zaposlen 35,60 dni na dopustu (redni, študijski in izredni dopust), 11,8 dni je bilo praznikov, v povprečju je 2,6 dni na izobraževanju in 8,9 dni na bolniški odsotnosti v breme ZD. V povprečju je 4,6 zaposlenih odsotno v breme drugih (boleznine v breme ZZS in porodniške).

Delež stroškov dela, ki se pokriva iz prihodka predstavlja v celotnih odhodkih najvišji delež in sicer 70,98 %.

Strošek amortizacije

Amortizacijo obračunavamo po enakomerni časovni metodi, po predpisanih stopnjah in smo jo v letu 2023 obračunali 324.696,54 €. Amortizacija je v letu 2023 višja v primerjavi s preteklim letom za 120,33 % in 16,44 % višja od načrtovane. Delež amortizacije, ki se pokriva iz prihodka v celotnih odhodkih znaša 3,40 %. Za 99.631,85 € amortizacije ni bilo pokrito s ceno zdravstvenih storitev in smo za ta znesek zmanjševali Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje.

Na podlagi finančnega načrta ZZZS je bil opravljen izračun deleža amortizacije v ceni zdravstvenih storitev. V ceni zdravstvenih storitev je bilo zaračunano 3,40 % amortizacije, kar predstavlja 212.392,73 €, celotne obračunane amortizacije v breme prihodka pa je bilo 324.696,54 €. Prejeta sredstva smo porabili za nakup novih neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Opremo pod 500 € vodimo kot drobní inventar in ga takoj ob nabavi odpišemo v celoti v breme prihodka. V letu 2023 je bilo nabavljeno 59.686,94 € drobnega inventarja in odpisanega takoj ob nabavi.

Drugi stroški

Drugi stroški so v primerjavi s preteklim letom nižji in nižji od načrtovanih in znašajo 3.197,06 v preteklem letu pa 4.172,36 €. Med drugimi stroški je članarina Združenju zdravstvenih zavodov katerega član smo od svoje osamosvojitve dalje in sodne takse. Članarina Združenju se izračunava na podlagi ustvarjenih prihodkov.

3.2.2. Finančni odhodki

Finančnih odhodkov nismo imeli.

3.2.3. Drugi odhodki

V letu 2023 smo imeli 150,07 drugi odhodkov in sicer iz naslova denarnih kazni.

3.2.4. Prevrednotovalni poslovni odhodki

V letu 2023 so nastali prevrednotovalni poslovni odhodki v višini 732,20 €. To predstavlja neodpisano vrednost pohištva, ki je bil zaradi adaptacije izločen iz uporabe.

3.3. Poslovni izid

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodkov pravnih oseb izkazuje pozitivni poslovni rezultat – presežek prihodkov nad odhodki v višini 359.942,52 €.

Davek od dohodka pravnih oseb je obračunan v višini 5.065,13 €. Presežek prihodkov nad odhodki po obračunanem davku od dohodka pravnih oseb znaša tako 354.877,39 €.

Poslovni izid smo načrtovali v višini 2.135 € presežka prihodkov nad odhodki, izkazan pa je v višini 354.877 €, kateri povečuje neporabljeni dobiček preteklih let in je namenjen investicijam.

Poslovni izid v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ni enak izkazanemu poslovnemu izidu v bilanci stanja na podskupinah kontov 985. V bilanci stanja je poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki v višini 899.250 €. Razlika izhaja iz neporabljenega poslovnega izida preteklih let.

V letu 2023 je bila na podlagi sklepa sveta zavoda prenesen del nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki na Sredstva prejeta v upravljanje in sicer kot rezervacija za investicijo, ki je bila zaključena 2023 v višini 537.388,84 €.

Začetno stanje nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki 1.081.761 € smo zmanjšali na podlagi sklepa sveta zavoda za 537.389 € ter po ugotovitvi rezultata in obračuna davka od dohodka pravnih oseb konec leta 2023 poknjžili rezultat 354.877 €. Tako je stanje nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki konec leta 899.250 €.

3.4. Davek od dohodka pravnih oseb

Pri obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 je ugotovljena davčna osnova v višini 72.050,18 €.

Davčno osnovo smo zmanjševali za olajšavo za zaposlovanje invalidov, ki je znašala 16.499,38 €. Olajšave za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2 smo koristili v višini 28.892,23 €, ker nam je zadoščalo in skupaj predstavlja 63 % davčne osnove. Olajšave za investiranje prenašamo v naslednje leto. Za leto 2023 znaša neporabljena olajšava za investiranje iz tekočega leta in preteklih let skupaj 48.639,16 €.

Osnova za plačilo davka je 26.658,57 €, kar pomeni 5.065,13 € obveznosti za plačilo davka od dohodka pravnih oseb.

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

3.5. Davek na dodano vrednost

V letu 2023 nismo bili zavezanci za Davek na dodano vrednosti, ker ne ustvarimo več kot 50.000 € obdavčljivega prihodka, do leta 2007 pa smo si ga odbijali 1%. Tako si davka na dodano vrednost ne odbijamo niti ga ne zaračunavamo.

4. Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov po vrstah

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

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

Ustvarjen prihodek zavoda je deljen na izvajanje javne službe in tržno dejavnost. Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Pri razmejevanju prihodkov na javno službo in tržno dejavnost smo upoštevali Navodila Ministrstva za zdravje, številka dokumenta 012-11/2010-20, z dne 15.12.2010. Odhodke, ustvarjene v letu 2023 pa smo razmejevali na podlagi odstotka prihodkov med javno službo in tržno dejavnost. Odstotek prihodkov, ustvarjenih iz tržne dejavnosti, je v letu 2023 znašal 3,55 %. Odhodke iz tržne dejavnosti v letu 2023 smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki, to je 3,55 %

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

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

V letu 2023 iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ni bila izplačana delovna uspešnost.

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

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

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

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

Prihodki so razčlenjeni v skladu z Zakonom o računovodstvu ter z enotnim kontnim načrtom za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Prihodki in odhodki po načelu denarnega toka so razčlenjeni na:

- prihodke za izvajanje javne službe
- prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu
- odhodke zaradi izvajanja javne službe ter
- odhodke zaradi prodaje blaga in storitev na trgu

Tabela 19: Primerjava prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka v letu 2023 s tistimi v predhodnem obdobju (v € brez centov)

Vrste prihodkov in odhodkov	Prihodki in odhodki predhodnega leta	Prihodki in odhodki tekočega leta	Indeks
1	2	3	4 = 3:2x100
Prihodki iz sredstev javnih financ	4.229.523	4.834.696	
Drugi prihodki za izvajanje dej. javne službe	654.782	992.105	
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	230.911	282.523	
SKUPAJ PRIHODKI	5.115.216	6.109.324	
Odhodki za izvajanje javne službe	5.106.111	5.718.645	
Odhodki iz naslova prodaje blaga in stor. na trgu	207.675	262.065	
SKUPAJ ODHODKI	5.313.786	5.980.710	
PRESEŽEK ODHODKOV NA PRIHODKI	197.570		
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI		128.614	

Prihodke po načelu denarnega toka smo v letu 2023 razmejevali na javno službo in tržno dejavnost kakor so dejansko nastajali oziroma so dejansko prihajali prilivi. Odhodke po načelu denarnega toka pa smo razmejevali na javno službo in prodajo blaga in storitev v razmerju 4,62 %.

Presežek prihodkov nad odhodki v tem izkazu znaša 128.614 € in se od ugotovljenega presežka prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov (obračunski tok) razlikuje zaradi zamika plačilnih rokov in visokega vlaganje v osnovna sredstva. V letu 2023 je bilo plačanih več akontacij s strani ZZS kot pa bil končni obračun, poleg tega je bilo v letu 2022 obrnjeno in je bilo plačano manj akontacij kot je bil končni obračun ZZS, razlika je bila plačana v letu 2023.

V letu 2023 je bilo plačano 308.322,76 € investicijskih odhodkov, ki se v izkazu prihodkov in odhodkov razporedijo preko amortizacije na več let, v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka pa v letu, ko je plačano.

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

6. Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov

Zdravstveni dom je povečal sredstva na računih za 128.614 €, to je presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka.

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

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

8. Predlog razporeditve ugotovljenega presežka prihodkov v letu 2023

8.1. Izračun presežka prihodkov na podlagi ZIPRS

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

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

Zap. št.	Oznaka za AOP v obrazcu	Naziv konta	Leto 2023	Leto 2022
1.	401	Prihodki po denarnem toku	6.109.324	5.115.216
2.	437	Odhodki po denarnem toku	5.980.710	5.313.786
3.	485/486	Presežek prihodkov (3=1-2)	128.614	-198.570
4.	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev		
5.	550	Zadolževanje		
6.	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev		
7.	560	Odplačila dolga		
8.	572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih	128.614	-198.570

2. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku

Zap. št.	Oznaka za AOP v obrazcu	Naziv konta	Leto 2023	Leto 2022
9.	572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	128.614	
10.	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	475.319	

11.	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti		
12.	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije	78.135	
13		Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZIPRS1718	-424.840	

3. Izračun neporabljenih sredstev za investicije

Zap. št.	Oznaka za AOP v obrazcu	Naziv konta	Leto 2023	Leto 2022
14.	980	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	3.598.188	2.070.623
15.	00	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	140.432	131.973
16.	01	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	123.671	112.992
17.	02	Nepremičnine	3.893.533	2.886.397
18.	03	Popravek vrednosti nepremičnin	1.008.480	911.015
19.	04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	1.795.421	1.633.576
20.	05	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	1.177.182	1.139.321
21.		Neporabljena sredstva za investicije (21=14-15+16-17+18-19+20)	78.135	-417.995

Skladno z Zakonom o javnih financah smo izračunali presežek odhodkov nad prihodki po denarnem toku za leto 2023.

Presežek prihodkov nad odhodki, izračunan po denarnem toku za leto 2023 znaša 128.614 €, zmanjšan Presežek izračunan po denarnem toku za leto 2023 in zmanjšan za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev, ter za neporabljena sredstva po Zakonu o javnih financah za leto 2022 znaša -424.840 €. Izračun za leto 2022 izkazuje negativen rezultat v višini 198.570 €, za leto 2021 izkazuje negativen znesek v višini -180.368 €, za leto 2019 je negativen znesek -502.806, za leto 2018 je negativen znesek -384.086 €, za leto 2017 je negativen znesek v višini -380.108 €, za leto 2016 pa negativen znesek v višini -217.343 €. Navedeno pomeni, da preknjižba na podkonto presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu (Ur. list RS, št. 55/15) ni potrebna.

9. Druga pojasnila v računovodskem poročilu

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

Ustvarjen prihodek Zdravstvenega doma Ivančna Gorica je deljen na izvajanje javne službe in prodajo blaga in storitev na trgu. Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi. Tako smo odhodke, ustvarjene v letu 2023 razmejevali na podlagi odstotka prihodkov med javno službo in prodajo blaga in storitev na trgu. Odstotek prihodkov, ustvarjenih iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2023 znašal 3,55 %. Odhodke iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu v letu 2023 smo delili v enakem odstotku kot so bili dejansko ustvarjeni prihodki.

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

V letu 2023 nimamo oblikovanih dolgoročnih rezervacij iz naslova prispevka za pokojninsko in invalidsko zavarovanje od invalidov nad kvoto.

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

Zdravstveni dom Ivančna Gorica v bilanci stanja izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 899.250 €, v izkazu prihodkov in odhodkov pa je za leto 2023 pa prav tako presežek prihodkov nad odhodki v višini 354.877 €.

d. Metode vrednotenja zalog gotovih proizvodov in zalog nedokončane proizvodnje

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

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

Neporavnane (zapadle) terjatve do kupcev in terjatve do uporabnikov proračuna države oz. občine na dan 31.12.2023 znašajo 149,73 €. Dvomljivih terjatev nimamo.

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

Ustanovitelj nam na dan 31.12.2023 ne dolguje.

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

Zdravstveni dom Ivančna Gorica v letu 2023 ni imel likvidnostnih težav, zato tudi ob koncu poslovnega leta ni imel neporavnanih zapadlih obveznosti. Svoje obveznosti plačujemo v prej dogovorjenih rokih, tako lahko potrebna sredstva načrtujemo in obveznosti poravnamo ob njihovi zapadlosti.

Vse odprte obveznosti zapadejo v plačilo v letu 2023. Odprte obveznosti do zaposlenih predstavljajo obračunane plače v mesecu decembru 2023.

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

V letu 2023 je Zdravstveni dom Ivančna Gorica za nakup opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev porabljal sredstva amortizacije tekočega leta. S strani ustanovitelja Občine Ivančna Gorica je bilo prenesenih sredstev v upravljanje v višini 1.620.350,74 €.

Strošek amortizacije je knjižen v breme stroškov amortizacije in v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje. Amortizacija za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva za katera smo prejeli sredstva od ustanovitelja oziroma donatorska sredstva ni knjižena v breme stroška amortizacija ampak je knjižena v breme prejetih sredstev. Tako je bilo v tem letu 112.303,81 € amortizacije knjiženo v breme prejetih sredstev.

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

h. Naložbe prostih denarnih sredstev

Zdravstveni dom Ivančna Gorica v letu 2023 prostih denarnih sredstev ni nalagal pri bankah ali hranilnicah, denarna sredstva, ki smo jih še iz preteklih let imeli naložena pri Delavki hranilnici d.d. kot sredstva na odpoklic smo v letu 2019 prenesli na poslovni račun. Na dan 31.12.2023 nimamo depozitov. V letu 2022 je bil opravljen prenos transakcijskega računa s strani Občine Ivančna Gorica na zakladniški račun. Zaradi tega smo v letu 2022 prejeli 4.034,53 € prihodkov od obresti, v letu 2023 pa 35.309,33 €.

i. Razlogi za pomembnejše spremembe stalnih sredstev

V letu 2023 so se dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju v primerjavi z letom 2022 povečala za 41,45 %. Znesek obračuna amortizacije je bil nižji od vlaganja v nova opredmetena osnovna sredstva.

j. Postavke na kontih izvenbilančne evidence

Na kontih izvenbilančne evidence je evidentiran drobn inventar pod vrednostjo 100 €, z življenjsko dobo nad enim letom in je v celotni odpisan v breme prihodka, vendar je zaradi

preglednejših evidenc voden izvenbilančno. Na izvenbilančnih postavkah je izkazano 86.358,15 € drobnega inventarja.

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

Zavod pri opravljanju svoje dejavnosti uporablja 66 % odpisane opreme, v preteklem letu je bil ta delež 70 %, v predpreteklem (2021) pa 78 %, vendar jo nadomeščamo z novo opremo v okviru možnosti, stopnja odpisanosti se je v primerjavi s preteklim letom nižja za 4 odstotne točke. Eden od vzrokov v visoki stopnji odpisanosti je tudi drobni inventar, katerega vrednost je višja od 100 € in ga vodimo med opredmetenimi osnovnimi sredstvi in je že ob nabavi v celoti odpisan v breme amortizacije. V letu 2023 so bila investirana sredstva višja od amortizacije. Vlagati bi bilo potrebno več kot je obračunane amortizacije.

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

V letu 2023 je stopnja odpisa opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev 39,62 %, v letu 2022 je 46,50 %, v letu 2021 je bila 51,17 % v letu 2020 je bila 49,45 %, v letu 2019 je bila 45,80 %, v letu 2018 je bila 42,98 %, v letu 2017 je bila 59,91 %, v letu 2016 pa 58,22 %. Stopnja odpisanosti neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2023 znižala v primerjavi s preteklim letom zaradi vlaganja tako s strani samega zavoda kot Občine Ivančna Gorica.

l. Premoženje

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

Priloge:

1. Bilanca stanja na dan 31.12.2023
2. Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
3. Stanje in gibanje kapitalskih naložb in posojil
4. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov od 01.01.2023 do 31.12.2023
5. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2023 do 31.12.2023
6. Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2023 do 31.12.2023
7. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2023 do 31.12.2023
8. Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2023 do 31.12.2023

Ivančna Gorica; februar 2024

Poročilo pripravila:
Sabina Žučko

Direktor:
Janez Zupančič, dr.med.