



OBČINA ROGAŠKA SLATINA
OBČINSKI SVET

Izletniška ulica 2, 3250 Rogaska Slatina

T: 03 81 81 700
F: 03 81 81 724
E: obcina@rogaska-slatina.si

Številka: 0320 – 0004/2023
Datum: 19. 4. 2023

Zadeva: Gradivo za 12. točko dnevnega reda 6. redne seje Občinskega sveta Občine Rogaska Slatina

Predlagatelj: mag. Branko Kidrič, župan

Zadeva: Predstavitev Letnega poročila JZ ZD Šmarje pri Jelšah za leto 2022.

Pravne podlage: Statut Občine Rogaska Slatina (Uradni list RS, št. 67/17)
Poslovník Občinskega sveta Občine Rogaska Slatina (Uradni list RS, št. 67/17)

Poročevalec: mag. Anton Zidar

Predlog sklepa: Občinski svet Občine Rogaska Slatina se je seznanil z Letnim poročilom JZ Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah za leto 2022.



JAVNI ZAVOD
ZDRAVSTVENI DOM
Šmarje pri Jelšah



OBČINA ROGAŠKA SLATINA

Prejeto:	04. 2023	Sig:	701
Šifra zad:	0320-0004/2023-2	Pril:	-
Vrednost:	300	Vred:	-

LETNO POROČILO

za leto 2022 – skrajšana verzija
Gradivo za občinski svet



NAGOVOR DIREKTORJA

Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah se je v letu 2022 soočal s številnimi težavami in izzivi, kar je tudi posledica večletnega in neučinkovitega reševanja celotnega slovenskega zdravstvenega sistema tako na primarni, sekundarni in terciarni ravni. O tem tudi govori revizijsko poročilo iz leta 2021 »Skrb za učinkovit vstop zdravnikov na trg dela«. Z epidemijo COVID so se te težave še dodatno poglobile.

V sredini meseca februarja 2022 je vodenje ZD prevzel novi direktor, do takrat oziroma od junija 2021 ga je vodila vršilka dolžnosti. Ob prevzemu te funkcije se je s hitrim pregledom notranjega stanja v ZD ugotovilo, da so razmere v notranjosti bistveno bolj zahtevne, kot je bilo to možno opaziti iz zunanega okolja. Zato je bilo potrebno najprej ugotoviti kritična področja in postaviti prioritete reševanja teh.

Najbolj kritične razmere so bile v ZP Rogaška Slatina, Rogatec in Šmarje pri Jelšah zaradi primanjkljaja zdravnikov družinske medicine ter slaba komunikacijska odzivnost ZD do občank in občanov. Nekaj kasneje so se podobne težave še pokazale na področju zobozdravstva in pediatrije. Zaradi zmanjšanega obsega delovanja ambulant družinske medicine, so se posledično pojavile izredne obremenitve v NMP in težave s sestavljanjem mesečnih urnikov.

Ob teh ugotovitvah sta se pokazala dva ključna scenarija. Prvi scenarij je bil, da bo potrebno za Zdravstveno postajo Rogaška Slatina in kot je tudi kazalo za Rogatec, razpisati koncesije za ambulante splošne in družinske medicine, v kolikor Zdravstveni dom ne bo uspel pridobiti nadomestnih zdravnikov. Drugi scenarij je bil, da bo Zdravstveni dom zagotovil nadomestne zdravnike in se zadeve začnejo postopno izboljševati brez koncesij, čeprav bo ta pot zelo težavna in zahtevna.

Skratka, več kot očitno se je takrat izkazalo, da bo leto 2022 moralo biti leto stabilizacije ZD in da bo ZD posloval v zelo zahtevnih in izrednih razmerah in da bo šele leto 2023 tisto leto, ko bo možno vzpostavljati postopno normalizacijo delovanja ZD. Iz tega razloga tudi ni bilo možno začeti izvajati predvidenega Programa dela in razvoja ZD, ki ga je direktor pripravil v času kandidature.

Z veliko vložene napora nam je do poletja uspelo izvesti ključen preobrat v ZP Rogaška Slatina, saj smo uspeli ponovno vzpostaviti ambulante splošne in družinske medicine in s tem ni bilo potrebnega razpisa za podelitev koncesije v Občini Rogaška Slatina in posledično tudi v Občini Rogatec. Težave v ZP Šmarje pri Jelšah smo uspeli urediti z dodatnimi pogodbenimi zdravniki in s tem tudi izboljšali možnosti sestavljanja mesečnih urnikov.

Razmere v zobozdravstvu smo s koncem leta le uspeli izboljšati, saj smo pridobili dve novi zobozdravnici, ki bosta začeli ordinirati v mesecu marec-april 2023, in še eno pogodbeno zobozdravnico, ki je že začela ordinirati v otroški ambulanti v Šmarju pri Jelšah. Ravno tako smo uspeli dogovoriti, da bo pogodbeno zobozdravnica s februarjem 2023 začela ordinirati v ZP Bistrica ob Sotli (in se danes že izvaja).

Trenutno se soočamo z velikim izzivom na področju pediatrije, ki ga rešujemo s pogodbenimi pediatri, kar ni dolgoročno rešitev. Razlog za nastalo situacijo je predvsem v tem, da se je morala pediaterinja, ki je ordinirala v ZP Podčetrtek, vrniti k bivšemu delodajalcu.

Predvsem iz razloga izboljšanja razmer v ambulantah družinske medicine se je tudi deloma razbremenila Služba nujne medicinske pomoči (NMP). Zaradi vzpostavitve Dispečerske službe zdravstva (DSZ) na državni ravni smo bili v mesecu decembru pozvani na sestanek glede vključitve NMP v DSZ in se dogovorili za vključitev s 1. 4. 2023. V zvezi s tem sedaj potekajo potrebne aktivnosti.

Po vidiku realizacije investicijskega plana smo tega v določenih delih uspešno izvedli in v določenih delih neuspešno, saj se je moralo večino »energije« usmerjati v stabilizacijo poslovanja ZD oziroma v zagotavljanje potrebnih zdravstvenih storitev za območje vseh šestih občin ustanoviteljic.

Finančno poslovanje ZD v letu 2022 je bilo uspešno, saj smo kljub vsem težavam poslovali finančno pozitivno in stabilno. Ob tem je potrebno izpostaviti, da nekateri ukrepi s strani države Zdravstvenemu domu Šmarje pri Jelšah posledično povzročajo likvidnostne obremenitve, katerih ne bi bilo možno uspešno zdržati, če ne bi bil ZD finančno stabilen oziroma z dobro likvidnostjo. Sicer se v splošnem kažejo trendi povečanja stroškov materiala in energije ter stroškov storitev, kar pomeni za ZD finančno negotovost za prihodnost in še predvsem

negotovost zaradi neuskklajenih ukrepov s strani države, ki ZD-ju nalagajo določene obveznosti in obremenjujejo denarni tok.

Kljub vsem težavam in izrednim razmeram v ZD smo še vzporedno izvajali tri pomembne projekte. Prvi projekt je preureditev prostorov v »Stari šoli« v Šmarju pri Jelšah, ki poteka v sodelovanju z Občino Šmarje pri Jelšah, kar je namenjeno selitvi fizioterapije v te nove prostore. Kot kaže se selitev predvideva v letu 2023. Drugi projekt je Satelitski urgentni center, kjer v sodelovanju z Občino Šmarje pri Jelšah in zunanjim projektantom razvijamo v Sloveniji prvi model modernega satelitskega urgentnega centra. In tretji projekt je ureditev prostorov na upravi z namenom, da optimalno izkoristimo obstoječe površine, saj so te zelo neracionalno izkoriščene in pisarne precej labirintske. Hkrati bomo s tem dosegli večjo povezanost zaposlenih za timsko delo v modernih prostorih uprave, kar bo omogočalo tudi učinkovitejše izvajanje strokovnih-podpornih služb, ki so potrebne za uspešno izvajanje zdravstvenih dejavnosti in procesov v ZD.

Vse skupaj iz predhodno predstavljenega je posledično imelo tudi vpliv na obseg realizacije Programa dela in finančnega načrta za leto 2022 in je določene nerealizacije potrebno razumeti v tem kontekstu.

Leto 2023 bo leto prestrukturiranja ZD, kjer bo potrebno še veliko »energije« usmerjati v pridobivanje novega zdravstvenega kadra, saj je ta ključen za izvajanje programa zdravstvenih storitev, ki ga lahko nato koristijo občanke in občani.

mag. Anton Zidar, direktor

OSEBNA IZKAZNICA ZAVODA

IME: ZDRAVSTVENI DOM ŠMARJE PRI JELŠAH
SEDEŽ: Celjska cesta 16, Šmarje pri Jelšah
MATIČNA ŠTEVILKA: 5630517
DAVČNA ŠTEVILKA: SI 58073868
ŠIFRA UPORABNIKA: 92452
ŠTEVILKA TRR: SI56 0132 4603 0924 578
TELEFON: 03 818 37 32
FAX: 03 818 37 40
SPLETNA STRAN: www.zd-smarje.si
USTANOVITELJI: Občina Šmarje pri Jelšah, Občina Rogaška Slatina, Občina Rogatec, Občina Podčetrtek, Občina Kozje in Občina Bistrica ob Sotli.
DATUM USTANOVITVE: 24. 7. 1992

DEJAVNOSTI:

- Q 86.210 – Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost,
- Q 86.220 – Specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost,
- Q 86.230 – Zobozdravstvena dejavnost,
- Q 86.909 – Druge zdravstvene dejavnosti,
- Q 88.109 – Drugo socialno varstvo brez nastanitve za starejše in invalidne osebe,
- J 62.030 – Upravljanje računalniških naprav in sistemov,
- J 62.090 – Druge z informacijsko tehnologijo in računalniškimi storitvami povezane dejavnosti,
- J 63.110 – Obdelava podatkov in s tem povezane dejavnosti,
- L 68.200 – Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin,
- L 68.320 – Upravljanje nepremičnin za plačilo ali po pogodbi,
- M 69.103 – Druge pravne dejavnosti,
- M 69.200 – Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti; davčno svetovanje,
- N 81.210 – Splošno čiščenje stavb,
- N 82.110 – Nudenje celovitih pisarniških storitev,
- N 82.190 – Fotokopiranje, priprava dokumentov in druge posamične pisarniške dejavnosti,
- P 85.590 – Drugje nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje,
- S 96.010 – Dejavnost pralnic in kemičnih čistilnic.

ORGANI ZAVODA:

- svet ZD,
- direktor,
- strokovni vodja,
- strokovni svet,
- poslovni kolegij.

PREDSTAVITEV ZAVODA

ZD Šmarje pri Jelšah pokriva geografsko območje šestih občin ustanoviteljic (Šmarje pri Jelšah, Rogaška Slatina, Rogatec, Podčetrtek, Kozje in Bistrica ob Sotli). Na tem območju prebiva okoli 33 tisoč prebivalcev, geografsko to predstavlja površino okoli 400 kvadratnih kilometrov, ki je ruralno in meji tudi na sosednjo državo Hrvaško. Organizacija dela ali nudenje zdravstvenih storitev poteka tako, da je v vsaki občini zdravstvena postaja v katerih delujejo ambulanse oziroma določeni programi zdravstvenih dejavnosti. Ožje vodstvo ZD je centralizirano v ZP Šmarje pri Jelšah, kjer je tudi matični sedež ZD.

PODROBNEJŠA ORGANIZACIJA ZAVODA

Osnovna organizacijska struktura zavoda je določena s Statutom ZD. Podrejene organizacijske enote oziroma službe in delovne enote so določene s Pravilnikom o notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest. V skladu z organizacijsko strukturo zavoda se zdravstveni del dejavnosti opravlja v štirih temeljnih organizacijskih enotah in nezdravstvene dejavnosti v eni organizacijski enoti.

Zdravstvene dejavnosti opravljajo naslednje organizacijske enote:

1. OE Splošna in družinska medicina,
2. OE Dispanzerska in specialistična dejavnost,
3. OE Nujna medicinska pomoč in dežurna služba,
4. OE Zobozdravstveno varstvo.

V okviru OE Splošna in družinska medicina so še vzpostavljene naslednje službe:

- Služba splošne in družinske medicine,
- Patronažna služba in nega na domu,
- Fizioterapija in mrliški ogledi,
- Laboratorijska diagnostika,
- Zdravstveno vzgojni center.

V okviru OE Dispanzerska in specialistična dejavnost so še vzpostavljene naslednje službe:

- Antikoagulantna ambulanta
- Ginekološka ambulanta
- Okulistična ambulanta
- Dispanzer za mentalno zdravje – logoped in psiholog.

V okviru OE Nujna medicinska pomoč in dežurna služba deluje še:

- Reševalna služba.

Nezdravstvene dejavnosti opravlja OE Uprava, v okviru katere delujeta:

- splošno-kadrovska in
- finančno-računovodska služba ter
- higiensko čistilna služba.

Navedene OE/službe delujejo na lokacijah šestih zdravstvenih postaj, ki so naslednje:

1. ZP Šmarje pri Jelšah, Celjska cesta 16, 3240 Šmarje pri Jelšah,
2. ZP Rogaška Slatina, Celjska cesta 10, 3250 Rogaška Slatina,
3. ZP Rogatec, Steklarska ulica 12, 3252 Rogatec,
4. ZP Podčetrtek, Trška cesta 76, 3254 Podčetrtek,
5. ZP Kozje, Kozje 150, 3260 Kozje,
6. ZP Bistrica ob Sotli, Bistrica ob Sotli 3, 3256 Bistrica ob Sotli

in treh dislociranih ambulantah, ki so naslednje:

1. Šolska zobna ambulanta v OŠ Šmarje pri Jelšah, Vegova 26, 3240 Šmarje pri Jelšah,
2. Splošna ambulanta v Domu upokojencev Šmarje pri Jelšah, Rakeževa 8, 3240 Šmarje pri Jelšah,
3. Splošna ambulanta v Pegazovem domu, Celjska cesta 11, 3250 Rogaška Slatina.

1. DOLGOROČNI CILJI ZAVODA

Zavod ima naslednje dolgoročne/strateške cilje:

- zagotavljanje prebivalcem občin ustanoviteljic kakovostne in sodobne zdravstvene storitve v čim večjem obsegu,
- zagotavljanje zaposlenim kakovostnega in sodobnega delovnega okolja,
- zagotavljanje vzpodbudnega okolja za inovativno in kreativno delovanje zaposlenih,
- nenehno digitaliziranje zdravstvenih in poslovnih procesov,
- stabilno in uravnoteženo finančno poslovanje,
- zagotavljanje nenehnega izobraževanja zaposlenih z namenom nadgrajevanja strokovnih znanj,
- krepitev povezav in sodelovanja z lokalnimi in državnimi institucijam,
- zagotavljanje sodobne fizične in IT/IKT infrastrukture.

2. LETNI CILJI ZAVODA, KI IZHAJAJO IZ STRATEŠKIH CILJEV

Zavod realizira svoje dolgoročne cilje z izvajanjem letnih ciljev, kjer je potrebno upoštevati tudi trenutne okoliščine iz notranjega in zunanjega pravnega, ekonomskega, finančnega in širšega družbenega okolja, v katerem zavod posluje. V nadaljevanju so opredeljeni najpomembnejši cilji za leto 2022, ki so bili tudi navedeni v Programu dela in finančnega načrta za leto 2022.

Ustrezno finančno poslovanje in zagotovitev ciljnega obsega dela, poslovanje v skladu z zakonodajo:

- Zagotovitev uravnoteženega poslovanja – usklajenost prihodkov z odhodki, obvladovati stroške materiala in storitev ter stroške dela.
- Zagotovitev sredstev za financiranje nadstandardne dežurne službe.
- Doseganje 100-odstotne realizacije programa zdravstvenih storitev.
- Obdržati doseženo glavarino v splošnih, otroških in šolskih ambulantah.
- Kontrola procesov (notranja strokovna revizija).

Zagotavljanje strokovnega razvoja in kakovosti poslovanja:

- Sledenje napredku zdravstvene stroke.
- Poenotenje in posodobitev opreme.
- Nadgradnja standarda SUVI (notranji pravila za Sistem upravljanja varovanja informacij).
- Dostopnost in odzivnost do zdravstvenih storitev, spoštovanje dopustnih čakalnih dob, redno obveščanje o le-teh, spoštovanje terminov naročanja.

Razvoj kadrovskih potencialov in njihovo motiviranje za kakovostno in varno delo:

- Zaposlovanje v okviru letnega kadrovskega načrta.
- Štipendiranje za deficitarne poklice (zobozdravnik, zdravnik družinske medicine).
- Izvajanje internih in eksternih izobraževanj za potrebe stroke.
- Optimiranje delovne obremenitve zaposlenih - zmanjšanje absentizma.

Informatizacija poslovanja:

- Realizacija načrta razvoja informatizacije po sistemu SUVI, (strokovno in poslovno).
- Vpeljava e-kartoteke (vsak novozaposleni zdravnik prične z e-kartoteko).
- Zagotavljanje višjega kakovostnega nivoja delovanja računalniškega sistema.
- Uvajanje Klicnega centra za ZD Šmarje pri Jelšah
- Prenova spletne strani in sprotno posodabljanje
- Pokritost zdravstvenih postaj z videonadzori za potrebe varnosti premoženja in ljudi.
- Digitalizacija poslovanja ZD

Zagotavljanje zadovoljstva uporabnikov:

- Kakovost storitev za uporabnike na visokem nivoju.
- Vzpostavitev sistema upravljanja samoplačniških zobozdravstvenih storitev.
- Nakup medicinskih aparatov za diagnostiko, fizioterapijo, ginekologijo, nujno medicinsko pomoč.

Prostorski razvoj in opremljenost:

- Investicija v prenovljeno zobno ambulanto v Rogaški Slatini.
- Selitev fizioterapije v nove prostore stare šmarske šole - ZP Šmarje pri Jelšah.
- Izgradnja garaže za NRV (nujno reševalno vozilo) v ZP Rogaška Slatina.
- Prenova ambulant družinske medicine v ZP Šmarje pri Jelšah.
- Razširitev nadstreška za vozila v Šmarju pri Jelšah.
- Nabava nove medicinske, računalniške, pohištvene in ostale opreme za izvajanje dejavnosti po investicijskem planu.

Prenova voznega parka:

- Nabava RV (reševalnega vozila).
- Nabava vozil za splošno in družinsko medicino ter za splošno uporabo.

3. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Iz razloga izrednih razmer v letu 2022 v ZD so se lahko realizirali le nekateri cilji, saj je bilo potrebno delovanje/poslovanje zavoda, ki je bilo v smeri trenda kolapsa ali razpada sistema, ustaviti in stabilizirati. Vodstvo je z veliko energije uspelo stabilizirati delovanje ZD skozi celotno leto 2022. V letu 2023 bo potrebno ZD prestrukturirati in postopoma modernizirati, digitalizirati in se pripraviti na reformo v slovenskem zdravstvu, ki jo napoveduje država.

3.1 REALIZACIJA LETNIH CILJEV

Cilj glede finančnega uravnoteženega in stabilnega poslovanja se je realiziral, saj je bil ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki in ravno tako tudi dosežena finančna oziroma likvidnostna stabilnost poslovanja. Kaže se, da bo potrebno v letu 2023 dati še dodatno težo, saj ukrepi države vplivajo in povzročajo določene likvidnostne obremenitve.

Cilj strokovnega razvoja in kakovosti poslovanja se je dosegal le v smislu ohranjanja potrebnega obsega strokovnega razvoja in kakovosti poslovanja, predvsem, da so se normalno izvajala strokovna izobraževanja zaposlenih.

Cilj razvoja kadrovskih potencialov in njihovega motiviranja za kakovostno in varno delo se je realiziral le v obsegu potrebnega. Glede zadovoljstva zaposlenih je zunanji izvajalec izvedel anketo, vendar je sodelovanje v tej anketi bilo manj kot polovično in s tem se pod vprašaj postavlja interpretacija teh rezultatov. Razlog za tako nizko sodelovanje ali odzivnost je možno pripisati k temu, da je ZD doživljal izredne razmere v letu 2022 in s tem demotiviranost ter utrujenost zaposlenih tudi od COVID posledic in neurejenosti na splošno slovenskega zdravstva. Zato se lahko sklepa, da so rezultati te ankete bolj pokazatelj neurejenosti slovenskega zdravstva (na kar opozarja tudi Računsko sodišče RS v dokumentu »REVIZIJSKO POROČILO: Skrb za učinkovit vstop zdravnikov na trg dela«), kar se posledično odraža v ZD.

Cilj informatizacije poslovanja se večinoma ni realiziral razen potrebne zamenjave računalnikov in tiskalnikov.

Cilj zagotavljanja zadovoljstva uporabnikov se je realiziral le do te ravni, da se je z uvedbo klicnega centra izboljšala informacijska dostopnost zavoda do občank in občanov. V raziskavi zadovoljstva pacientov v letu 2022 je sodelovalo 393 anketirancev, med katerimi je bilo 55-odstotkov žensk in 36-odstotkov moških (8,7-odstotka brez podatka). Večina anketirancev (69 %) je bila starih med 26 in 65 let, kar je primerljivo s prejšnjimi leti. Dobra polovica med njimi (54 %) je imela poklicno ali srednješolsko izobrazbo, 26-odstotkov pa višjo od srednješolske izobrazbe, kar je prav tako primerljivo s predhodnimi leti. Med anketiranimi pacienti jih je dobra polovica (57 %) obiskala splošnega zdravnika, petina (19 %) pa zobozdravnika za odrasle. Delež tistih, ki se niso predhodno naročili, znaša 9-odstotkov (2016: 12 %, 2017: 6 %, 2018: 12 %, 2019: 15 %, 2020: 2 %; 2021: 7 %). Delež pacientov, ki so čakali na obravnavo več kot 20 minut, znaša 13-odstotkov. Najpogostejši razlog za čakanje je bila čakalna vrsta, ki jo je navedlo 30-odstotkov anketirancev. Štiri desetine pacientov (45 %) je pridobilo informacije o storitvah zavoda osebno, 37-odstotkov po telefonu in 27-odstotkov preko spleta. Povprečne ocene elementov zadovoljstva se gibljejo med 4,5 (Ali je v ZD urejena dostopnost do dejavnosti/ambulant?) in 4,8, kar pomeni visoko stopnjo zadovoljstva. Povprečna ocena vseh elementov zadovoljstva znaša 4,7 (2020: 4,7; 2021: 4,8). Splošno zadovoljstvo je bilo v letu 2021 ocenjeno s povprečno

oceno 4,5 (2016: 4,6; 2017: 4,5, 2018: 4,7, 2019: 4,8, 2020: 4,7; 2021; 4,7). Kozje je s povprečno oceno 4,8 najbolje ocenjena postaja. Na drugem mestu je Podčetrtek s povprečno oceno 4,6. Sledita Rogatec in Rogaška (povprečna ocena 4,5), na zadnjem mestu pa so Šmarje s povprečno oceno 4,4.

Cilj prostorskega razvoja in opremljenosti zavoda se je realiziral v ZP Šmarje pri Jelšah, kjer se je renovirala ambulanta doktor Murka in začetek preureditve prostorov uprave za strokovno-podporne službe. Prostori v »Stari šoli« v Šmarju pri Jelšah še niso pripravljeni, aktivnosti s strani Občine Šmarje pri Jelšah se še izvajajo, zato se selitev fizioterapije predvideva v letu 2023.

Cilj prenova voznega parka se je realiziral le deloma, to je vozilo priključni hibrid za splošno uporabo in električno vozilo, ni pa se realizirala nabava reševalnega vozila.

Kot je uvodoma tega poglavja izpostavljeno, so za nerealizacijo določenih ciljev objektivne okoliščine oziroma izredne razmere v ZD v letu 2022.

3.2 REALIZACIJA DELOVNEGA PROGRAMA

ZD ima za območje šestih občin ustanoviteljic z ZZS sklenjeno pogodbo za določene obsege zdravstvenih programov. Kljub primanjkljaju zdravnikov ZD in izrednih razmer v zdravstvu izvaja večino ključnih zdravstvenih programov za leto 2022 relativno uspešno (glej spodaj tabelo).

Program splošne in družinske medicine vključno z DSO-ji se je presešel, razen v delu farmacevtskega svetovanja in referenčnih ambulantah ter na posegih v DSO-jih. Razlog za nekatera nedoseganja planov so predvsem v posledicah COVID-a in izrednih razmer v ZD in na sploh neurejenosti zdravstva v državi.

Program antikoagulantne ambulante se je glede na začetek leta z 0,15 dodeljenega programa praktično za enkrat povečal – ZZS je program med letom povečal iz 0,15 na 0,3 programa, v za leto 2023 ga je zopet vrnil na 0,15.

Program ginekologije je dosežen oziroma v delu odvzema brisov celo za polovico presežen.

Program pediatrije se je dosegel oziroma v delu kurative in dispanzerju za mentalno zdravje za polovico presešel.

Program zobozdravstva se ni dosegel. Vzrok za nedoseganje programa je primanjkljaj zobozdravnikov, ki jih v letu 2022 nismo uspeli privabiti v naše okolje oziroma predvsem v zdravstvene postaje Rogaška Slatina, Bistrica ob Sotli in Šmarje pri Jelšah. Vendar so obeti za 2023 boljši, saj prihajajo dve novi zobozdravnici in potencialno še tretja.

Program fizioterapije se je presešel.

Program patronaže in nege se ni dosegel oziroma se je dosegel v obsegu slabih 90-odstokov.

Program nenujnih reševalnih prevozov s spremljevalcem se je presešel in ravno tako program sanitetnih prevozov skupaj se je presešel.

Program okulistike se je zaradi nedoseganja po mesecih med letom s strani ZZS zmanjšal iz 0,2 na 0,14 in se je na tej podlagi presešel.

Program zdravstvene vzgoje se je glede na 40-odstotni prag (indeks) dosegel, več detajlnih podatkov je razvidno iz priloženega »Obrazca 1 – Delovni program 2022 – ZD«.

Tabela 1: Plan in realizacija programa za leto 2022 brez ZVC

Šifra	Naziv programa	Plan 2022	Realizacija 2022	Indeks REA 2022 PL 2022
302-001	SPL - splošna amb. - obiski	254.612	353.771	139
302-001	SPL - splošna amb. - posegi	8.284	11.675	141
302-001	SPL - ambulanta družinske medicine dodatno za ref. ambulanto	11.588	6.922	60
302-002	SPL - splošna amb. v socialnovarstvenem zavodu	34.745	42.950	124
302-002	SPL - splošna amb. v socialnovarstvenem zavodu - posegi	1.212	1.028	85
302-004	SPL - antikoagulantna ambulanta	15.614	15.095	97
302-001	SPL - splošna amb. - program farmacevtskega svetovanja, enote skupaj	384	311	81
306-007	SPL - dispanzer za ženske - obiski	8.758	8.529	97
306-007	SPL - dispanzer za ženske - odvzem brisa za malignost prev.	295	467	158
327-009	SPL - OD, ŠD kurativa - obiski	44.882	75.028	167
327-009	SPL - OD, ŠD kurativa - posegi	136	244	179
327-011	SPL - OD, ŠD - preventiva	55.458	53.332	96
512-032	Dispanzer za mentalno zdravje	26.687	39.606	148
404-101	ZOB - zobozdr. dej. za odrasle - zdravljenje	303.023	229.168	76
404-103	ZOB - zobozdr. dej. za mladino - zdravljenje	77.494	61.179	79
507-028	Fizioterapija	1.769	1.920	109
510-029	Patronažna služba	16.605	14.473	87
544-034	Nega na domu	2.835	2.522	89
513-150	Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem	134.271	184.221	137
513-151	Sanitetni prevozi bolnikov na/z dialize	232.203	157.498	68
513-153	Ostali sanitetni prevozi bolnikov	285.984	479.334	168
220-229	SPC - okulistika	9.400	10.240	109
220-229	SPC - okulistika - prvi pregled	523	824	158

3.3 POROČANJE O VKLJUČEVANJU STORITEV eZDRAVJE

ZD skozi računalniške aplikativne programske rešitve uporablja tako imenovane eNapotnice oziroma pri svojem delu vključuje storitev eNapotnica. Glede eNaročanja pa lahko to storitev uporabljajo pacienti sami preko javno dostopnega spletnega portala.

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

ZD je imel v letu 2022 večje odstopanje v programu dela na področju zobozdravstva, saj ga ni bilo možno realizirati v celoti zaradi pomanjkanja zobozdravnikov. Vendar je vodstvo uspelo s koncem leta 2022 pridobiti dve novi zobozdravnici in še možna zaposlitev tretje zobozdravnice. Kar pomeni, da bi se moral zobozdravstveni program v letu 2023 realizirati.

5. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Uspehe in neuspehe doseganja zastavljenih ciljev je v zadnjih letih potrebno gledati in razumeti še predvsem v kontekstu izrednih razmer v svetu zaradi Covid situacije in posledično v slovenskem zdravstvu in nato v samem ZD. Iz tega razloga nekaterih ciljev ni bilo možno dosegati in tudi trendi so bili v splošnem negativni zaradi objektivnih okoliščin. Je pa pričakovati, da bo leto 2023 zaradi umirjanja in Covid situacije oziroma normaliziranja življenja človeštva in na splošno poslovanja, da se bodo trendi obrnili v pozitivno smer in da bodo zopet vzpostavljeni pogoji za realizacijo zastavljenih ciljev.

6. OCENA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

ZD Šmarje pri Jelšah nima vzpostavljene notranje-revizijske službe, zato vsako leto izvajajo notranjo revizijo zunanji izvajalci. V letu 2022 je bila izvedena notranja revizija v mesecu novembru. Revizijo je izvedlo podjetje Loris d.o.o. iz Dravograda. Notranja državna revizorka je podala zagotovilo, da so notranje kontrole na preglednih področjih delno vzpostavljene in ne delujejo optimalno v celoti. Podali so naslednje priporočila, da je potrebno dopolniti in posodobiti Register tveganj z novimi tveganji ter da je potrebno Pravilnik o računovodstvu dopolniti in uskladiti z novo vsebino predpisov. Revizija glede revidiranja evidentiranja delovnega časa in obračuna DDV ni zaznala nepravilnosti.

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

Kot je že bilo izpostavljeno v predhodnih poglavjih in uvodoma v nagovoru direktorja je ZD v letu 2022 deloval v izrednih razmerah iz številnih objektivnih razlogov in temu se dosegali in ne dosegali cilji. Leto 2022 je bilo izključno potrebno nameniti stabilizaciji ZD, saj bi se v nasprotnem zgodil dokončni razpad sistema. Leto 2023 in 2024 bo moralo biti namenjeno prestrukturiranju v smislu modernizacije in digitalizacije delovanja ZD in iz tega bodo sledili potrebni ukrepi.

8. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NA DRUGA PODROČJA

ZD kot delodajalec ima za lokalno območje tudi pomembno vlogo, saj je večina zaposlenih iz lokalnega območja, kar učinkuje na stopnjo zaposlenosti in nezaposlenosti prebivalcev na tem območju. Ravno tako zagotavljanje zdravstvenih storitev s strani ZD pozitivno vpliva na turistično ponudbo tega lokalnega okolja, saj imajo turistični obiskovalci na tem območju s strani ZD zagotovljene zdravstvene storitve.

9. KADROVANJE IN KADROVSKA POLITIKA IN POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJIH

9.1 PREDSTAVITEV ZAPOSLENIH PO POKLICIH IN PODROČJIH DELA

V ZD Šmarje pri Jelšah je bilo na dan 31. 12. 2022 zaposlenih 175 delavcev, od tega 142 za nedoločen in 33 za določen čas. Od 175 zaposlenih je bilo na dan 31. 12. 2022 na področju osnovne zdravstvene dejavnosti v ZD zaposlenih:

- 25 zdravnikov: 14 specialistov, 1 zdravnik brez specializacije z licenco (daljša bolniška odsotnost), 1 zdravnik brez specializacije / po opravljenem sekundariatu, 9 specializantov (od tega 2 na porodniškem dopustu),
- 7 zobozdravnikov (od tega 2 na porodniškem dopustu),
- 1 zobozdravnica pripravnica,
- 6 dipl. fizioterapevtov (od tega 2 na porodniškem dopustu),
- 1 inženirka laboratorijske biomedicine,
- 1 specialistka medicinske biokemije,
- 1 zdravstvena sodelavka v laboratoriju,
- 4 laboratorijske tehnice,

- 2 zobotehnika,
- 1 psihologinja,
- 1 specializantka klinične psihologije,
- 1 logopedinja,
- 46 diplomiranih medicinskih sester – od tega 3 na porodniškem dopustu (sem so vštete tudi vse sestre, ki imajo strokovno izobrazbo tehnika zdravstvene nege, vendar so jim bile na osnovi 38. člena ZZDej-K priznane kompetence diplomirane medicinske sestre in imajo za to delovno mesto sklenjeno tudi pogodbo o zaposlitvi, ter diplomirani zdravstveniki v reševalni službi),
- 23 srednjih medicinskih sester oz. zdravstvenih tehnikov (od tega 3 na porodniškem dopustu in 1 na daljši bolniški odsotnosti),
- 16 zdravstvenih reševalcev – NPK, V. stopnja izobrazbe,
- 4 zobozdravstveni asistenti,
- 4 vozniki sanitetnih prevozov,
- 9 pripravnikov tehnikov zdravstvene nege,
- 2 sodelavki, zaposleni v okviru javnih del.

Na področju nemedicinske dejavnosti in administracije je bilo na dan 31. 12. 2022 zaposlenih:

- 1 direktor zavoda,
- 1 vodja finančno-računovodske službe,
- 1 kadrovnica,
- 1 računovodja,
- 1 finančno-računovodska delavka,
- 1 zdravstveno-administrativna sodelavka za delo v splošno-kadrovski službi,
- 1 skrbnik informacijskega sistema,
- 1 telefonist – receptor,
- 1 vzdrževalec,
- 11 pomožnih delavk.

9.1.1 Analiza kadrovanja in kadrovske politike

ZD je pri zaposlovanju in vodenju kadrovske politike v letu 2022 upošteval določila Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 187/21, 206/21 – ZDUPŠOP in 129/22 – ZIPRS2223), ki v 65. členu opredeljuje obveznosti posrednega proračunskega uporabnika, da ob sprejetju programa dela in finančnega načrta sprejme tudi kadrovski načrt, kot prilogo finančnega načrta, ki mora biti usklajen s finančnim načrtom. Tako je ZD izvajal politiko zaposlovanja v skladu s sprejetim programom dela, finančnim in kadrovskim načrtom. Realizacijo kadrovskega načrta je potrebno spremljati v skladu z metodologijo za spremljanje izvajanja kadrovskega načrta, skladno z Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 203/21). Neposredni uporabniki proračuna države in posredni uporabniki proračuna države in občin pripravijo kadrovski načrt tako, da se število zaposlenih prikaže po posameznih virih financiranja.

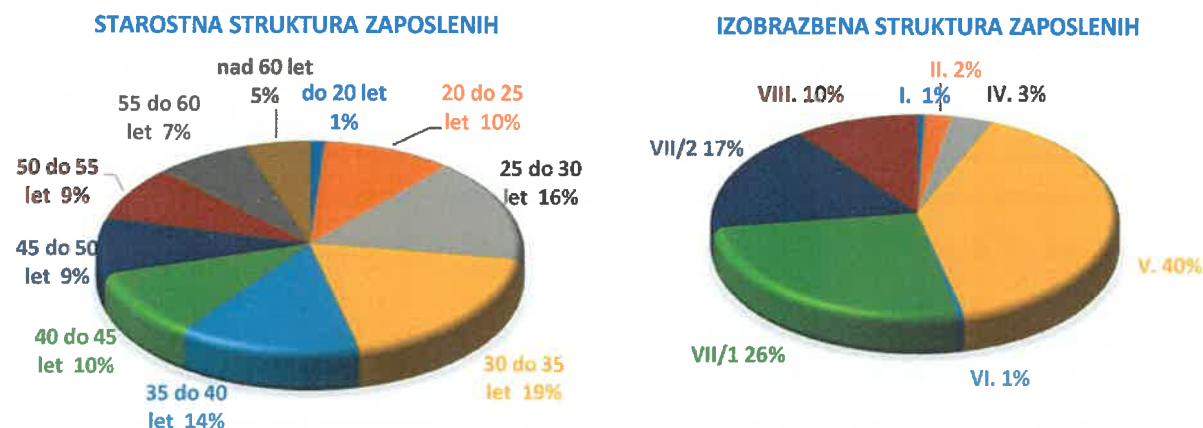
ZD je v Kadrovskem načrtu za leto 2022 predvidel 188 javnih uslužbencev, v primerjavi z izkazanim dejanskim številom zaposlenih konec leta 2022 pa je število manjše za 13 javnih uslužbencev. Razlogi za neuspešno realizacijo načrtovanih zaposlitev na nekaterih področjih bodo podrobneje opisani v nadaljevanju.

Redno zaposleni v številkah

Na dan 31. 12. 2022 je bilo v zavodu zaposlenih 175 javnih uslužbencev, in sicer 142 za nedoločen in 33 za določen čas (za obdobje opravljanja specializacije, pripravništva ali zaradi nadomeščanja začasnih odsotnih javnih uslužbencev v času bolniškega staleža, materinskega in starševskega dopusta ter udeleženci javnih del).

V našem zdravstvenem domu je bilo na dan 31. 12. 2022 zaposlenih 131 žensk in 44 moških, povprečna starost zaposlenih pa je bila 38 let. Spodnja grafikona prikazujeta starostno strukturo in izobrazbeno strukturo zaposlenih na dan 31. 12. 2022. Medicinske sestre, ki so jim bile na osnovi 38. člena ZZDej-K priznane kompetence diplomirane medicinske sestre, so pri razvrstitvi po izobrazbeni strukturi zaposlenih štete med V. stopnjo, glede na dejansko stopnjo strokovne izobrazbe, ki jo imajo.

Slika 1: Starostna in izobrazbena struktura zaposlenih na dan 31. 12. 2022



Status invalida ima na 31. 12. 2022 v zavodu priznanih 5 zaposlenih, ki imajo priznano III. kategorijo invalidnosti in sicer 3 javne uslužbenke, ki delajo s krajšim delovnim časom od polnega, 4 ure dnevno, ter 2, ki delata s polnim delovnim časom.

Število zaposlenih se je na dan 31. 12. 2022, v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2021, ko je bilo zaposlenih 177 uslužbencev, zmanjšalo za 2 uslužbenca in je še vedno pod številom načrtovanih zaposlitev na dan 31. 12. 2022. Med letom smo zabeležili 29 prihodov in 29 odhodov javnih uslužbencev (velik delež na strani prihodov in odhodov predstavljajo sklenitve delovnega razmerja za določen čas pripravništva, ki se po šestih mesecih praviloma tudi zaključijo, nekaj je bilo odpovedi s strani delavcev in sporazumnih prekinitev delovnega razmerja, prenehanja pogodbe o zaposlitvi za določen čas zaradi nadomeščanja začasno odsotnih javnih uslužbencev ter ena upokojitev).

Med najpomembnejšimi razlogi za razliko med načrtovanim in realiziranim stanjem na dan 31. 12. 2022 so naslednje nerealizirane zaposlitve, ki smo jih v letu 2022 načrtovali:

- 1 zdravnik specialist oftalmologije v deležu 0,2 namesto pogodbenega dela (v skupnem številu šteje kot 1)
- 1 zdravnik specialist ginekologije in porodništva v deležu 0,3 namesto pogodbenega dela (v skupnem številu šteje kot 1)
- 1 zdravnik specialist družinske medicine
- 1 zdravnik specialist pediatrije
- 1 specializant družinske medicine (realizirali smo 1 od 2 načrtovanih)
- 2 zdravnika sekundarija
- 1 zobozdravnik
- 1 zobozdravnik pripravnik.

Zaposlitev zobozdravnice pripravnice se je zaključila v mesecu novembru 2022 in v stanju na dan 31. 12. 2022 ni več zajeta, smo pa v mesecu novembru zaposlili drugo zobozdravnico pripravnico.

Poročilo o izkoristku delovnega časa v letu 2022 v primerjavi z letom 2021

V nadaljevanju k podatkom o urah iz spodnje tabele pojasnjujemo nekatera večja odstopanja v številu ur v letu 2022, v primerjavi z letom 2021.

V letu 2022 je bilo še nekaj odsotnosti, povezanih z epidemijo COVID-19 oziroma z razmerami te nalezljive bolezni. Zaradi stika z okuženo osebo s COVID-19 so bile zaposlenim odrejene karantene v večjem obsegu kot v letu 2021 (skupno 471 ur). Odsotnosti iz razloga višje sile v letu 2022 (obveznost varstva otrok zaradi nedelovanja vrtcev in šol oziroma obveznost varstva zaradi odrejene karantene otroka) pri zaposlenih skorajda ni bilo (skupno le 40 ur).

Pri podatkih, ki izhajajo iz tabele, lahko vidimo večje odstopanje oz. upad števila ur študijskega dopusta in upad števila nadur v letu 2022. Višje število nadur v letu 2021 je v veliki meri posledica obvladovanja razmer povezanih s COVID-19 – izvajanja testiranj na COVID-19 in izvajanja cepljenj proti COVID-19.

Pri bolezninah, refundiranih s strani ZZSZ, kot tudi pri bolezninah v breme ZD, v letu 2022 vidimo precejšen porast, v primerjavi z letom 2021.

Precejšen porast ur strokovnega izobraževanja je posledica tega, da so se izobraževanja po umiritvi razmer zaradi epidemije COVID-19, v letu 2022 pričela izvajati v večjem obsegu, saj so se zaposleni v letu 2021 in 2020 precej manj udeleževali strokovnih izobraževanj, kot v letih pred epidemijo.

V letu 2022 je, v primerjavi s preteklim letom, opazen tudi precejšen porast odsotnosti zaradi materinskega, starševskega ter očetovskega dopusta.

V primerjavi s preteklim letom se je precej povečalo tudi število ur ostalih refundacij, kamor sodijo refundirane odsotnosti zaradi vojaških vaj, krvodajalskih akcij, ipd.

Vsled navedenega povečanja ur oz. odsotnosti zaradi boleznin, udeležbe na strokovnih izobraževanjih, odsotnosti zaradi materinskega, starševskega in očetovskega dopusta, si lahko razlagamo dejstvo, da po drugi strani v letu 2022 beležimo zmanjšanje ur rednega dela, v primerjavi z letom 2021.

Tabela 2: Primerjava obračunanih ur zaposlenih po vrstah med letom 2021 in 2022

Vrsta	Leto 2021 (ure)	Leto 2022 (ure)	Indeks 2022 2021
Redno delo	259.285	244.987	94
Letni dopust	38.894	39.724	102
Študijski dopust	1.840	1.264	69
Državni praznik	6.681	8.296	124
Izredni dopust	504	438	87
Strokovno izobraževanje	1.182	1.895	160
Bolezni ZD	9.023	11.594	128
Bolezni ZZSZ	9.082	13.222	146
Nadure	9.679	7.560	78
Dežurstvo	6.751	7.511	111
Porodniške in očetovski dopust	14.808	22.878	155
Ostale refundacije	199	314	158
Javna dela	1.760	3.296	187
JD praznik	40	120	300
JD letni dopust	120	288	240
Karantena	379	471	124
Višja sila	325	40	12
Skupaj	360.552	363.898	101

9.1.2 Izobraževanje

Plan strokovnega izobraževanja in izpopolnjevanja je bil v letu 2022 usmerjen v zagotavljanje pogojev za kvaliteten in strokoven razvoj zaposlenih.

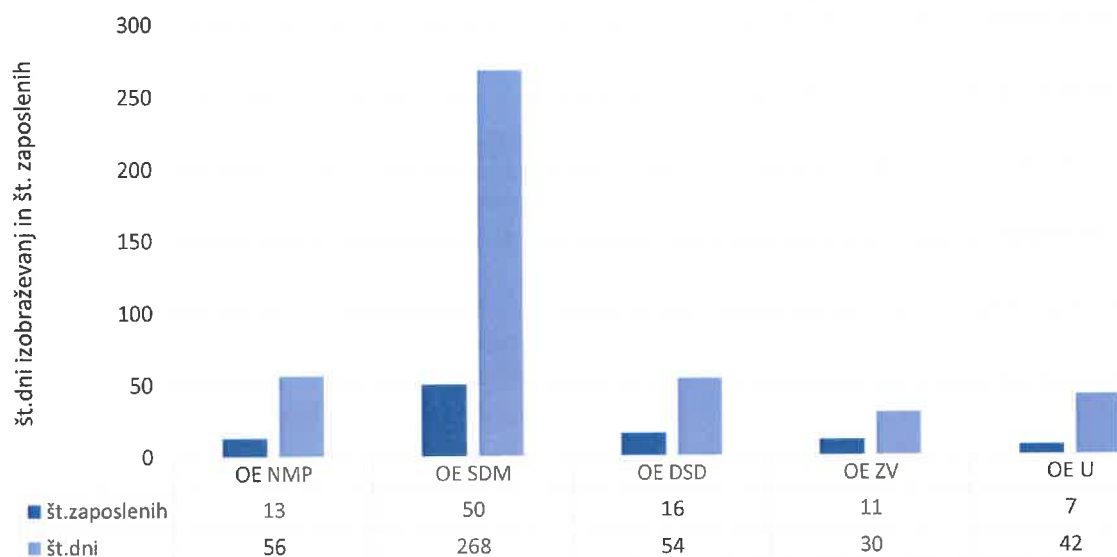
V prvi polovici leta so bila nekatera izobraževanja zaradi epidemije Covid 19 še vedno preko spleta, precej izobraževanj pa se je na ta način nadaljevalo tudi do konca leta. V primerjavi z leti pred epidemijo, je izobraževanj v živo nekoliko manj.

V funkcionalno izobraževanje je bilo v času od 1.1. do 31.12. 2022 vključenih že 135 delavcev, ki so skupaj opravili preko 500 dni izobraževanja. Strokovno izobraževanje je potekalo v večini primerov izven zavoda v obliki seminarjev, učnih delavnic, kongresov in simpozijev, nekaj izobraževanj pa je potekalo preko zooma. Organizatorji so bili zdravniki, medicinske sestre, zdravniki, reševalci in številne izobraževalne institucije.

Na eksternih izobraževanjih se je izobraževalo 117 zaposlenih in skupaj opravilo 495 dni izobraževanj in sicer:

- OE NMP – zdravniki, diplomirani zdravstveniki in zdravstveni tehniki v reševalni službi so opravili 56 dni, izobraževalo pa se je 13 delavcev. Na nekaterih izobraževanjih kot so EPALS, MMRI, ITLS, ATLS, TPO so bili opravljeni tudi preizkuse in pridobljena potrdila. Teme za izobraževanje so se nanašale na oskrbo dihalnih poti, prepoznavanje življenjsko ogroženih pacientov, akutna stanja v medicini, osnove EKG-ja, ukrepi za oživljanje ter nujna stanja na terenu, obvezne vsebine za pridobitev ali podaljšanje licence obvladovanje množičnih nesreč, indukcija in pospeševanje poroda, strokovno izobraževanje ekip NMP, porod na terenu, urgentni pacient – pacient z oteženim dihanjem, oskrba dihalne poti v pred bolnišničnem okolju, seminar za sindikalne zaupnike, ...
- OE SDM – zdravniki, medicinske sestre, fizioterapevtke in laborantke so opravili 268 dni izobraževanj, v izobraževanje pa je bilo vključeno 50 zaposlenih; teme so bile iz paliativne oskrbe, zdravljenje kroničnih bolezni, interpretacija EKG, obvezne vsebine za pridobitev ali podaljšanje licence, kompresijska terapija, refleksoterapija, sladkorna bolezen, stres in izgorelost, Schrottovi dnevi, bolezen sodobnega časa, oskrba kronične rane, higiena površin in higiensko tveganje, dodatna znanja iz paliativne oskrbe, varno cepljenje, temeljno izobraževanje za izvajalce standardnih timov v zdravstveno vzgojnih centrih za krepitev zdravja, izzivi v patronažnem zdravstveni dejavnosti ob najlepšem in najtežjem obdobju družine, Fajdigovi dnevi, uvajanje sprememb obračunskega modela fizioterapevtske obravnave, z empatijo do telesnega in duševnega zdravja, gangrena fournier, posvet o ambulantni fizioterapiji, seminar za zdravnike mentorje - zdravstveni podatki in informacijske tehnologije, nacionalna konferenca o obvladovanju sladkorne bolezni, starostnik, strokovno srečanje - hemostaza, Mednarodno strokovno srečanje fizioterapevtov in farmacevtov, predstavitev najnovejših smernic za preprečevanje in obravnavo padcev, obvezne vsebine za pridobitev ali podaljšanje licence ...
- OE DSD – zdravniki, logopedinja, psihologinja, medicinske sestre so opravili 54 dni izobraževanj. V izobraževanje je bilo vključeno 16 zaposlenih iz področji pediatrije, logopedije, psihologije, kot so kritično bolan otrok, obvezne vsebine za pridobitev ali podaljšanje licence, metode dela z otroki z avtizmom, predavanja o COVID 19, o cepljenju proti COVID 19, motnje hranjenja, dojenje, enterostomalna terapija, stome, oskrba novorojenčkov na domu, slovenski pediatrični kongres, varno cepljenje, atopija, z empatijo do telesnega in duševnega zdravja, primarna pediatrija, srečanje primarnih pediatrov, psiho edukativna delavnica za premagovanje stresa, predstavitev aktualni tem v logopediji, obvezne vsebine za pridobitev ali podaljšanje licence,...
- OE ZV – zobozdravnice in medicinske sestre so opravile 30 dni izobraževanj, v sistem eksternega izobraževanja pa je bilo vključenih 11 zaposlenih, oskrba zoba, Paradontološki dnevi, skupaj za ustno zdravje, Densafe 2022, nacionalni protokoli v zobozdravstvu, srečanje za zaposlene v zobozdravstveni vzgoji, začetna oskrba zobnih poškodb, obvezne vsebine za pridobitev ali podaljšanje licence,...
- OE U – zaposleni na upravi so opravili 42 dni izobraževanj, izobraževanje je opravilo 7 delavcev na področjih javnega naročanja, financ, srečanje ekonomistov, izobraževanja za informatike, komunikacija z mediji, javno nastopanje, šola vodenja v zdravstvu, ...

Slika 2: Prikaz izobraževanja glede na št. zaposlenih in št. dni izobraževanj



Na internih izobraževanjih se je učnih delavnic in seminarjev udeležilo veliko zaposlenih. V tem delu so bila opravljena krajša, nekaj urna izobraževanja. Seminarja o varstvu pri delu in pred požarom se je udeležilo 25 zaposlenih, temeljne postopke oživljanja je opravilo 16 zaposlenih pripravnikov srednjih medicinskih sester, izobraževanju na področju čiščenja pa je opravilo 8 zaposlenih.

9.2 POROČILO O INVESTICIJSKIH VLAGANJH V LETU 2022

Za leto 2022 je bila načrtovana nabava v skupnem znesku 1.747.813 EUR. Znesek nabave ni bil realiziran v načrtovani višini, ker se je v omenjenem letu zamenjalo vodstvo in je bilo najprej potrebno glede na notranje izredne razmere (trend zloma sistema) delovanje/poslovanje ZD stabilizirati in nato prvenstveno vse aktivnosti usmeriti v pridobivanje potrebnih kadrov. Sicer od tega največji delež nerealizacije predstavlja 1.040.086 eurov, to so prostori za fizioterapijo v »Stari šoli« v Šmarju pri Jelšah iz razloga, ker še Občina Šmarje pri Jelšah izvaja gradbena dela. Skratka, predvideno je, da se bo to realiziralo v letu 2023.

	Realizacija 2021	Finančni načrt 2022	Realizacija 2022	Razlika FN-REA	Indeks REA 2022 REA 2021	Indeks REA 2022 FN 2022
NEOPREDMETENA SREDSTVA	7.353 €	54.546 €	4.331 €	50.215 €	59	8
Programska oprema (licence, rač. prg.)	7.353 €	54.546 €	4.331 €	50.215 €	59	8
Ostalo				- €		
NEPREMIČNINE	167.182 €	1.094.072 €	53.986 €	1.040.086 €	32	5
Zemljišča				- €		
Zgradbe	167.182 €	1.094.072 €	53.986 €	1.040.086 €	32	5
OPREMA	669.882 €	599.195 €	213.603 €	385.592 €	32	36
Medicinska oprema	497.351 €	311.110 €	121.818 €	189.292 €	24	39
<i>Ultrazvok</i>	76.883 €	38.140 €	33.047 €	5.093 €	43	87
<i>Drugo</i>	420.468 €	272.970 €	88.771 €	184.199 €	21	33
Nemedicinska oprema	172.531 €	288.085 €	91.785 €	196.300 €	53	32
<i>Informacijska tehnologija</i>	19.871 €	53.041 €	20.993 €	32.048 €	106	40
<i>Drugo</i>	152.660 €	235.044 €	70.792 €	164.252 €	46	30
Skupaj	844.417 €	1.747.813 €	271.920 €	1.475.893 €	32	16

Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah je v letu 2022 nabavil neopredmetena sredstva, opremo in izvedel investicijo v zgradbe v skupni višini 271.920 EUR.

	Neopredmetena osnovna sredstva	Zgradbe	Medicinska oprema	Nemedicinska oprema	Skupaj
ZP BISTRICA OB SOTLI	- €	- €	2.291 €	1.003 €	3.294 €
ZP KOZJE	288 €	349 €	57.714 €	8.446 €	66.797 €
ZP PODČETRTEK	288 €	- €	2.197 €	2.439 €	4.925 €
ZP ROGAŠKA SLATINA	2.143 €	51.091 €	52.342 €	9.167 €	114.743 €
ZP ROGATEC	288 €	- €	848 €	2.180 €	3.317 €
ZP ŠMARJE PRI JELŠAH	1.323 €	2.545 €	6.424 €	68.551 €	78.843 €
SKUPAJ	4.331 €	53.986 €	121.818 €	91.785 €	271.920 €

Pri neopredmetenih sredstvih je ZD investiral v dograditev zdravstvenega programa Promedica in Audax, v višini 4.331 EUR.

ZD je investiral v nadstrešek, ki je namenjen nujnemu reševalnemu vozilu. V ZP Rogaška Slatina se je izvedel preboj stene, da sta ambulanti med seboj povezani. Prav tako so se v ZP Rogaška Slatina zamenjala vhodna drsna vrata. Investicija v zgradbe je v letu 2022 znašala 53.986 EUR.

V letu 2022 je ZD nabavil medicinsko opremo, med katero spada ultrazvočni aparat in voziček za le-tega, hematološki analizator, dva zobna stroja, ultrazvok, dva kompresorja, reanimacijski kovček in drugo. Medicinska oprema je bila nabavljena v višini 121.818 EUR.

Na postavko nemedicinske opreme, ki je bila nabavljena, uvrščamo pisalne mize, klopi, omare, garderobne omarice, kartotečne omare, hladilnik, merilnik temperature, parni čistilec, ogledala, travma lutko z oskrbo dihalne poti, prenosno tablo in drugo. Nemedicinska oprema je bila nabavljena v znesku 91.785 EUR.

9.3 POROČILO O OPRAVLJENIH VZDRŽEVALNIH DELIH V LETU 2022

Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah je v letu 2022 opravil vzdrževalna dela v skupnem znesku 126.006 EUR. V letu 2022 je bila prenovljena družinska ambulanta v zdravstveni postaji Šmarje pri Jelšah. V zdravstveni postaji Kozje je bila v ambulanti družinske medicine narejena izolacija in tapeciranje vrat. Konec leta so se pričela dela glede preureditve upravnih prostorov.

V finančnem načrtu za leto 2022 so bila vzdrževalna dela načrtovana v višini 20.000 EUR. Svet zavoda je dne 27.10.2022, potrdil rebalans finančnega načrta, v katerem je bil vključen znesek za preureditev upravnih prostorov.

Zdravstvena postaja	Načrt vzdrževalnih del	Plan 2022	Realizacija 2022
ZP PODČETRTEK	MENJAVA VRAT MED LEKARNO IN ČAKALNICO	2.440 €	
ZP ŠMARJE PRI JELŠAH	PREOBLAČENJE STOLOV	1.220 €	425 €
ZP ROGAŠKA SLATINA	IZOLACIJA IN TAPECIRANJE VRAT	1.040 €	
ZP ŠMARJE PRI JELŠAH	PRENOVA DRUŽINSKE AMBULANTE	15.000 €	7.395 €
ZP KOZJE	IZOLACIJA IN TAPECIRANJE VRAT	300 €	477 €
ZP ŠMARJE PRI JELŠAH	PREUREDITEV UPRAVE	96.000 €	117.710 €
SKUPAJ		116.000 €	126.006 €

V letu 2022 ni bila izvedena menjava vrat med lekarno in čakalnico v zdravstveni postaji Podčetrtek. Izvedba izolacije in tapeciranje vrat v zdravstveni postaji Rogaška Slatina je bila izvedena, vendar zavedena pri povečanju vrednosti v zgradbe, saj je bila narejena hkrati s prebojem stene.

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

Stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev, ob koncu obračunskega obdobja, Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah (v nadaljevanju ZD) prikazuje v računovodskem izkazu Bilanca stanja.

Konto	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022	Indeks 2022 2021
A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU		3.853.091 €	3.624.235 €	94
00	Neopredmetena dolgoročna sredstva	154.929 €	158.473 €	102
01	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	127.930 €	145.357 €	114
02	Nepremičnine	4.604.434 €	4.658.420 €	101
03	Popravek vrednosti nepremičnin	1.939.150 €	2.072.769 €	107
04	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	4.004.431 €	4.021.785 €	100
05	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih OS	2.843.623 €	299.6317 €	105
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		2.450.738 €	3.135.842 €	128
10	Denarna sredstva v blagajni	421 €	144 €	34
11	Dobroimetje pri bankah	513.022 €	1.260.705 €	246
12	Kratkoročne terjatve do kupcev	157.626 €	179.266 €	114
13	Dani predujmi in varščine	1.229 €	640 €	52
14	Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN	369.332 €	248.227 €	67
15	Kratkoročne finančne naložbe	1.400.000 €	1.400.000 €	100
17	Druge kratkoročne terjatve	8.129 €	45.744 €	563
19	Aktivne časovne razmejitve	979 €	1.116 €	114
C. ZALOGE		- €	- €	0
SREDSTVA - AKTIVA		6.303.829 €	6.760.077 €	107
D. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PČR		855.353 €	972.322 €	114
21	Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	451.525 €	462.580 €	102
22	Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	210.288 €	262.261 €	125
23	Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja	114.293 €	105.813 €	93
24	Kratkoročne obveznosti do uporabnikov EKN	79.247 €	38.017 €	48
29	Pasivne časovne razmejitve		103.651 €	
E. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		5.448.476 €	5.787.755 €	106
92	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	142.772 €	135.308 €	95
980	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	3.898.003 €	4.104.740 €	105
985	Presežek prihodkov nad odhodki	1.407.701 €	1.547.707 €	110
SREDSTVA - PASIVA		6.303.829 €	6.760.077 €	107

10.1 SREDSTVA

Celotna sredstva, ki jih sestavljajo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju ter kratkoročna sredstva, so znašala na dan 31. 12. 2022, 6.760.077 EUR in so se v primerjavi z letom 2021 povečala za 7 %.

A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so vsa neopredmetena dolgoročna sredstva, nepremičnine in oprema, druga opredmetena osnovna sredstva, ki jih ima zavod v upravljanju ter dolgoročne terjatve iz poslovanja. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju predstavljajo 54 % celotne aktive

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

Zdravstveni dom v bilanci stanja pod postavko neopredmetena sredstva izkazuje naslednje vrednosti.

Konto	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022	Indeks 2022 2021
003	Dolgoročne premoženjske pravice	154.929 €	158.473 €	102
00	Skupaj AOP 002	154.929 €	158.473 €	102
01	Popravek vrednosti AOP 003	127.930 €	145.357 €	114
00-01	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev	26.999 €	13.116 €	49

Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev izkazuje vrednost računalniških programov. Na dan 31. 12. 2022 je znašala sedanja vrednost 13.116 EUR. Sedanja vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev predstavlja razliko med nabavno vrednostjo, ki je v letu 2022 znašala 158.473 EUR in popravkom vrednosti, ki je znašal 145.357 EUR. Neopredmetena sredstva so se v primerjavi z letom 2021 zmanjšala za 51 %.

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

Zdravstveni dom v bilanci stanja pod postavko nepremičnine izkazuje naslednje vrednosti.

Konto	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022	Indeks 2022 2021
020	Zemljišča	86.822 €	86.822 €	100
021	Zgradbe	4.479.804 €	4.531.245 €	101
023	Nepremičnine v gradnji ali izdelavi	37.808 €	40.353 €	107
02	Skupaj AOP 004	4.604.434 €	4.658.420 €	101
03	Popravek vrednosti nepremičnin AOP 005	1.939.150 €	2.072.769 €	107
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	2.665.284 €	2.585.651 €	97

Sedanja vrednost nepremičnin izkazuje vrednost zemljišča, zgradb in nepremičnine v gradnji. Na dan 31. 12. 2022 je znašala sedanja vrednost nepremičnin 2.585.651 EUR in je v primerjavi z letom 2021 za 3 % nižja. Razlog je v višjem popravku vrednosti, ki je v letu 2022 znašal 2.072.769 EUR, kar je za 7 % več kot v letu 2021.

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

Zdravstveni dom v bilanci stanja pod postavko oprema in druga opredmetena sredstva izkazuje naslednje vrednosti.

Konto	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022	Indeks 2022 2021
040	Oprema	3.576.134 €	3.585.177 €	100
041	Drobni inventar	428.297 €	436.608 €	102
04	Skupaj AOP 006	4.004.431 €	4.021.785 €	100
05	Popravek vrednosti opreme AOP 007	2.843.623 €	2.996.317 €	106
04-05	Sedanja vrednost opreme	1.160.808 €	1.025.468 €	88

Sedanja vrednost opreme je na dan 31. 12. 2022 znašala 1.025.468 EUR in je za 12 % nižja kot v letu 2021. Razlog zmanjšanja je v višjem popravku vrednosti, ki je v letu 2022 znašal 2.996.317 EUR, kar je za 6 % več kot v preteklem letu.

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

Pod kratkoročnimi sredstvi Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah izkazuje denarna sredstva v blagajni, dobroimetje pri bankah, kratkoročne terjatve do kupcev, dane predujme, kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN), kratkoročne finančne naložbe, druge kratkoročne terjatve in aktivne časovne razmejitve. Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve predstavljajo 46 % celotne aktive.

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

Denarna sredstva v blagajni predstavljajo gotovino v blagajni. Stanje gotovine je inventurna komisija popisala na dan 31. 12. 2022 in ugotovila, da ima zdravstveni dom v blagajni 144 EUR.

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

Dobroimetje pri bankah na dan 31. 12. 2022 znaša 1.260.705 EUR. Le-to ima Zdravstveni dom na podračunu, odprtem pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila, Območna enota v Žalcu.

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

Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah na dan 31. 12. 2022 izkazuje 179.266 EUR kratkoročnih terjatev do kupcev, kar je za 14 % več kot v letu 2021. Stanje terjatev predstavlja 2 % celotnega prihodka in se poravnajo v skladu s pogodbenimi roki, oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda.

Večina odprtih terjatev izhaja iz decembrskih in deloma novembrskih faktur in so v januarju in februarju 2023 že poravnane. Nad dolžniki, ki nepravočasno poravnajo svojo obveznost, vršimo izterjavo po rednih postopkih in v primeru neuspešnosti predlagamo sodno izvršbo.

Konto	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022	Indeks 2022 2021
12	Terjatve do pravnih oseb in zasebnikov	157.626 €	179.266 €	114
14	Skupaj	157.626 €	179.266 €	114

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

Na dan 31. 12. 2022 Zdravstveni dom izkazuje dan predujem v znesku 640 EUR, ki predstavlja vnaprej plačano kotizacijo za izobraževanje.

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

Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah na dan 31. 12. 2022 izkazuje 248.277 EUR kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta, kar je za 57 % manj kot v letu 2021. Stanje terjatev predstavlja 3 % celotnega prihodka in se poravnajo v skladu s pogodbenimi roki, oziroma v skladu s plačilnimi pogoji zavoda.

Večina odprtih terjatev izhaja iz decembrskih in deloma novembrskih faktur in so v januarju in februarju 2023 že poravnane. Nad dolžniki, ki nepravočasno poravnajo svojo obveznost, vršimo izterjavo po rednih postopkih in v primeru neuspešnosti predlagamo sodno izvršbo.

Konto	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022	Indeks 2022 2021
140	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države	49.226 €	6.290 €	13
141	Terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine	15.309 €	19.149 €	125
142	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države	4.079 €	11.619 €	285
143	Terjatve do posrednih uporabnikov proračuna občine	29 €	82 €	281
144	Terjatve do ZZS	300.689 €	211.087 €	70
14	Skupaj	369.332 €	248.227 €	67

Konti skupine 15 – Kratkoročne finančne naložbe (AOP 018)

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31. 12. 2022 znašajo 1.400.000 EUR. To so deponirana prosta denarna sredstva pri Novi Ljubljanski banki d.d.

Konti skupine 17 – Druge kratkoročne terjatve (AOP 020)

Druge kratkoročne terjatve na dan 31. 12. 2022 znašajo 45.744 EUR in so občutno večje kot v letu 2021. Razlog takšnega povečanja so višje terjatve do ZZS iz naslova boleznin nad 20 dni.

Konto	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022	Indeks 2022 2021
170	Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	7.939 €	45.599 €	574
174	Terjatve za vstopni davek na dodano vrednost	95 €	49 €	52
175	Ostale kratkoročne terjatve	95 €	95 €	100
17	SKUPAJ	8.129 €	45.744 €	563

Konti skupine 19 – Aktivne časovne razmejitev (AOP 022)

Med aktivnimi časovnimi razmejitvami Zdravstveni dom, na dan 31. 12. 2022, izkazuje knjižene stroške iz naslova vnaprej plačane naročnine za strokovno literaturo, v višini 1.116 EUR.

C) ZALOGE

Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah na dan 31. 12. 2022 ne izkazuje zalog.

10.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Obveznosti do virov sredstev so v bilanci stanja razčlenjene na kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve ter na lastne vire in dolgoročne obveznosti.

D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah pod postavko kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve izkazuje kratkoročne obveznosti do zaposlenih in dobaviteljev, druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja, kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta in pasivne časovne razmejitve. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve predstavljajo 14 % celotne pasive.

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

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih na dan 31. 12. 2022 znašajo 462.580 EUR in se nanašajo na obračunane plače in druge prejemke z obračunanimi dajatvami zaposlenih ter nadomestila stroškov zaposlenih, ki so bili obračunani za mesec december 2022 in izplačani v januarju in februarju 2023.

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

Na dan 31. 12. 2022 Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah izkazuje kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 262.261 EUR.

Obveznosti do dobaviteljev Zdravstveni dom poravnava v dogovorjenih rokih, tako da so v bilanci stanja odprte samo tiste obveznosti, ki do 31. 12. 2022 še niso zapadle v plačilo.

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

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31. 12. 2022 znašajo 105.813 EUR in se nanašajo na obveznosti do obračunanih prispevkov na bruto plače za mesec december 2022, obveznosti do izplačila po podjemnih pogodbah za mesec december 2022 in obveznosti za davek na dodano vrednost ter davek od dohodka pravnih oseb.

Konto	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022	Indeks 2022 / 2021
230	Kratkoročne obveznosti za dajatve	103.090 €	92.859 €	90
231	Obveznosti za davek na dodano vrednost	790 €	3.807 €	482
234	Ostale kratkoročne obveznosti iz poslovanja	2.029 €	829 €	41
235	Obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih	8.384 €	8.318 €	99
23	SKUPAJ	114.293 €	105.813 €	93

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

Zdravstveni dom na dan 31. 12. 2022 izkazuje kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 38.017 EUR, kar je za 52 % nižje kot v letu 2021. Glavni razlog za tolikšno znižanje so kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države, ki so se glede na preteklo leto, zmanjšale za 70 %.

Konto	Naziv konta	Leto 2021	Leto 2022	Indeks 2022 / 2021
240	Kratkoročne obveznosti do MZ	166 €	170 €	102
241	Kratkoročne obveznosti do proračunov občin	7.120 €	7.338 €	103
242	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države	60.277 €	17.925 €	30
243	Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračunov občin	11.685 €	12.184 €	104
244	Kratkoročne obveznosti do ZZS in ZPIZ		400 €	
	- ZZS		400 €	
	- ZPIZ			
24	SKUPAJ	79.247 €	38.017 €	48

Konti skupine 29 – Pasivne časovne razmejitev (AOP 043)

Na kontih podskupine 290 – vnaprej vračunani odhodki

Na postavki vnaprej vračunani odhodki, Zdravstveni dom na dan 31. 12. 2022, izkazuje znesek v višini 103.651 EUR. Vnaprej vračunan strošek je namenjen preureditvi upravnih prostorov. Dela so se pričela izvajati ob koncu leta 2022 in se bodo predvidoma končala v prvi polovici meseca marca 2023. Svet zavoda je 27. 10. 2022 potrdil rebalans finančnega načrta v katerem je bila vključena preureditev upravnih prostorov.

LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Zdravstveni dom Šmarje pri Jelšah pod postavko lastni viri in dolgoročne obveznosti izkazuje dolgoročno pasivne časovne razmejitev, obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva ter presežek prihodkov nad odhodki. Lastni viri in dolgoročne obveznosti predstavljajo 86 % celotne pasive.

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

Na dan 31. 12. 2021 je Zdravstveni dom izkazoval prejete donacije v višini 142.772 EUR. Tekom leta 2022 se je ta znesek povečal za brezplačno pridobljena osnovna sredstva v višini 7.231 EUR. Iz tega vira nadomeščamo stroške obračunane amortizacije osnovnih sredstev, ki v letu 2022 znaša 14.696 EUR. Končno stanje prejetih donacij na dan 31. 12. 2022 znaša 135.308 EUR.

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

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva na dan 31. 12. 2022 znaša 4.104.740 EUR in je za 5 % višje kot v preteklem letu. Glavni razlog povišanja je prenos poslovnega izida iz preteklih let pri vseh zdravstvenih postajah v višini 145.805 EUR ter prejeta sredstva v upravljanje s strani Občine Rogaška Slatina v višini 51.277 EUR.

Povečanja in zmanjšanja stanja med letom izkazujemo v spodnji tabeli:

STANJE OZ. SPREMEMBA	Znesek
stanje na dan 31. 12. 2021	3.898.003 €
+ prejeta sredstva v upravljanje s strani ustanovitelja	51.277 €
+ prejeta namenska denarna sredstva za nabave osnovnih sredstev	27.020 €
+ prenos poslovnega izida iz preteklih let po sklepu sveta zavoda za izveden nakup osnovnih sredstev	145.805 €
- zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev (konto 4629)	17.365 €
stanje na dan 31. 12. 2022	4.104.740 €

Konti skupine 985 presežek prihodkov nad odhodki

Presežek prihodkov nad odhodki ob koncu leta 2022 znaša 1.547.707 EUR in predstavlja ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki preteklih let ter presežek prihodkov nad odhodki leta 2022, zmanjšan za prenos poslovnega izida preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev.

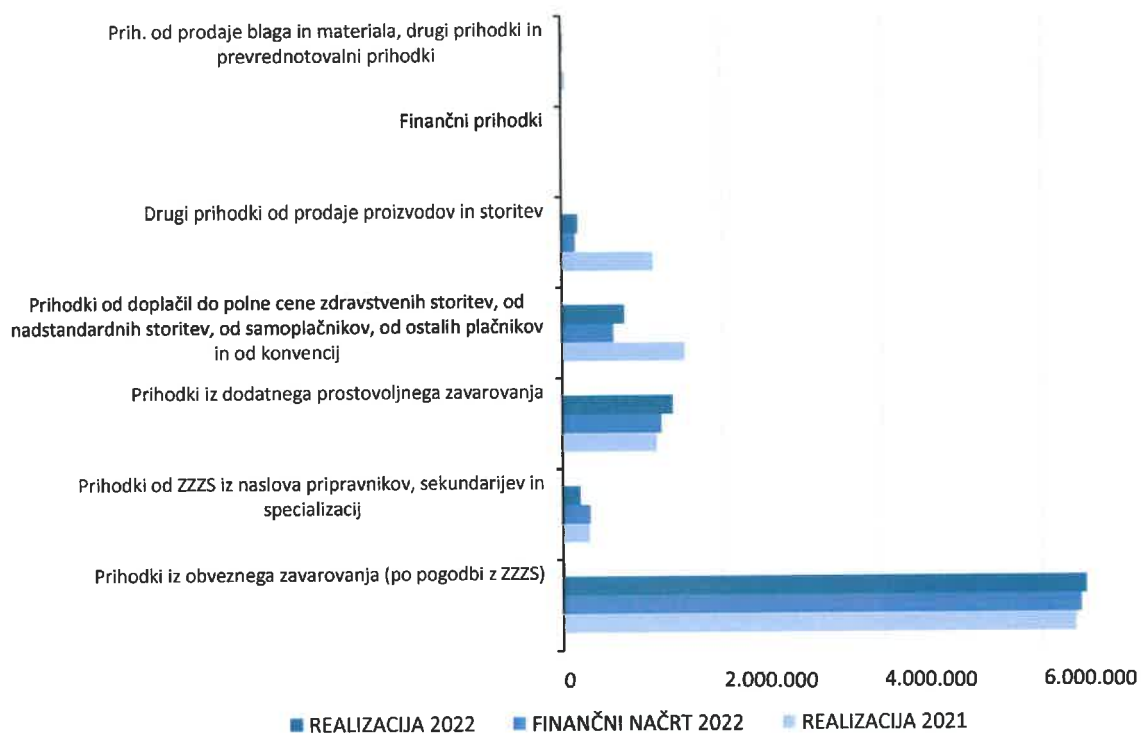
STANJE OZ. SPREMEMBA	ZNESEK
stanje na dan 31. 12. 2021	1.407.701 €
- prenos poslovnega izida iz preteklih let za izveden nakup osnovnih sredstev po izdanem sklepu organa zavoda na podskupino 980	145.805 €
+ presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (iz priloge 3 – AOP 891)	285.810 €
stanje na dan 31. 12. 2022	1.547.707 €

11. POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

11.1 ANALIZA PRIHODKOV

ZD Šmarje pri Jelšah je v letu 2022 ustvaril 9.177.761 EUR celotnih prihodkov, kar je za 14 % manj kot v letu 2021, medtem ko je bil od načrtovanega višji za 3 %.

Slika 3: Prihodki po vrstah za leto 2022



Prihodki od poslovanja so v celotni strukturi prihodkov izkazani v višini 99,68 %, finančni in drugi prihodki 0,03 % in prevrednotovalni prihodki 0,28 %.

Prihodki	Realizacija 2021	FN 2022	Realizacija 2022	Indeks REA 2022 / FN 2022	Struktura 2022
- iz obveznega zavarovanja	6.760.516 €	6.830.217 €	6.774.988 €	99	74%
- iz dodatnega prost. zavarovanja	1.182.005 €	1.243.066 €	1.385.004 €	111	15%
- iz doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij	1.540.692 €	650.551 €	782.589 €	120	9%
- drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev	1.152.056 €	173.310 €	206.190 €	119	2%
- finančni prihodki	5.670 €	10 €	3.040 €	30398	0%
- prihodki od prodaje blaga in materiala, drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki	54.689 €	9.800 €	25.950 €	265	0%
SKUPAJ PRIHODKI	10.695.627 €	8.906.954 €	9.177.761 €	103	100%

Največji del prihodka, 71 %, v strukturi celotnih prihodkov, nastane iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja, ki ga prejmemo s strani Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju ZZZS). V primerjavi z letom 2021 se je povečal za 2 %. Prihodek iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja,

ki ga pridobiva ZD s strani Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, d. v. z. , Triglav zdravstvene zavarovalnice, d. d. , in Generali zavarovalnice, d. d. , se je v primerjavi z letom 2021 povečal za 17 % in predstavlja 15 % v strukturi celotnih prihodkov. Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitve ter finančni prihodki pa so se v primerjavi z letom 2021, zmanjšali.

Prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja

Osnova za pridobivanje prihodka iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja je Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev (v nadaljevanju Pogodba), ki jo ZD vsako leto sklene z ZZS. Cene, oblikovane po Dogovoru za pogodbeno leto in določene s pogodbo med ZD in ZZS, se uporabljajo tudi za izračun doplačil zavarovanih oseb, za obračun zdravstvenih storitev po konvencijah, za begunce, zapornike, nezavarovane osebe in za ostale osebe, za katere se stroški zdravljenja krijejo iz državnega proračuna, ter za obračun storitev med izvajalci zdravstvenih storitev, ki imajo sklenjene pogodbe z ZZS.

Pogoji poslovanja ZD so se enako kot za vse ostale izvajalce zdravstvenih storitev v letu 2022 dogovarjali na osnovi veljavnega Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2022 (v nadaljevanju Dogovor) in Aneksa, št. 1, k Dogovoru.

Storitve, vključene v posamezne obdobje obračune, so se ovrednotile po cenah za posamezno obdobje v skladu s sklenjeno pogodbo in finančnimi načrti. Delež vrednosti storitev, ki se krije iz obveznega zdravstvenega zavarovanja, je ugotovljen na podlagi poročil o opravljenih storitvah.

Posebej zaračunljiv material je v posameznih obračunih vključen v višini poročane vrednosti za obvezno zdravstveno zavarovanje.

Skupaj so znašali prihodki iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja ter doplačil za zdravstvene storitve, 7.939.694 EUR in so se povečali, v primerjavi z letom 2021, za 4 %.

Prihodki od ZZS iz naslova pripravnikov in specializacij

Prihodek od ZZS iz naslova pripravništev in specializacij je v letu 2022 znašal 220.298 EUR in se je v primerjavi z letom 2021, zmanjšal za 34 %, v primerjavi z načrtom pa za 36 %.

- Prihodki iz naslova pripravnikov so znašali 145.946 EUR.
- Prihodki iz naslova specializacij so znašali 74.352 EUR.

Specializante oz. stroške specializacij vodi Zdravniška zbornica Slovenije, katera zbira zahtevke, ki jih pošiljajo zavodi, in jih nato posreduje ZZS, le-ta pa izvajalce mesečno obvešča o višini priznanih stroškov - na podlagi tega obvestila ZD izstavi račun. Povračila stroškov vključujejo bruto plače v skladu z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (v nadaljevanju ZSPJS), kolektivno pogodbo za javni sektor in kolektivno pogodbo za zdravnike in zobozdravnike, povračilo stroškov prehrane in prevoza na delo, povračila za regres za letni dopust, premije za DKPZ in prispevke delodajalca. Povračila stroškov za pripravnike pa vodi Združenje zdravstvenih zavodov, postopek refundacije je podoben kot pri specializacijah.

Prihodki od doplačil do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov in od konvencij

ZD je v letu 2022 ustvaril 782.589 EUR prihodkov do polne cene zdravstvenih storitev, od nadstandardnih storitev, od samoplačnikov, od ostalih plačnikov, od konvencij, od testiranja na protitelesa, od cepljenja proti gripi in od odvzemov brisov in dokazovanja virusa SARS-CoV-2. Omenjeni prihodek se je v primerjavi z letom 2021 znižal za 49 %, v primerjavi z načrtovanim pa zvišal za 20 %. Na povečanje vplivajo prihodki iz naslova cepljenja proti gripi in odvzema brisov in dokazovanja SARS-CoV-2, ki so financirani iz proračuna Republike Slovenije, in prihodki od samoplačniških storitev (odvzem brisov).

V strukturi predstavlja prihodek za nadstandardno dežurno službo, ki jo financirajo občine v skladu s sklenjenimi pogodbami 10 %. V letu 2022 se je omejeni prihodek zvišal za 4 %, kar je posledica povišanja plač v javnem sektorju, ki se je zgodila s 1. 10. 2022.

Vrsta prihodka	2021	Delež	2022	Delež	Indeks
Prihodki od občin za delovanje dežurne službe	92.650 €	11%	111.029 €	14%	120
Prihodki iz naslova doplačil za zdrav storitev	2.413 €	0%	990 €	0%	41
Prihodki od samoplačniških in nadstand. storitev	264.398 €	30%	115.835 €	15%	44
Prihodki iz naslova konvencijskega zavarovanja	69.261 €	8%	41.691 €	5%	60
Prihodki iz naslova cepljenja proti gripi in covid 19	446.508 €	51%	240.020 €	31%	54
Prihodki iz naslova odvzem brisov in dokazovanje SARS-CoV-2	- €		273.024 €	35%	
Prihodki iz naslova testiranja protiteles	- €		- €	0%	
Prihodki iz naslova NZO 7.ČLEN ZZVZZ- begunci	4.140 €	0%	- €	0%	0
Skupaj	879.370 €	100%	782.589 €	100%	89

Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev

Drugi prihodki od prodaje proizvodov in storitev so v letu 2022 znašali 206.190 EUR, kar je 82 % manj kot v letu 2021. Glavni vzrok za tolikšno zmanjšanje so prihodki iz naslova refundacij dodatkov in osebne dohodke zaradi epidemije Covid-19.

Struktura drugih prihodkov od prodaje storitev je prikazana v naslednji tabeli:

Drugi prihodki od prodaje storitev	2021	Delež	2022	Delež	Indeks
Prihodki iz naslova mrliških ogledov, laborat. in drugih zdrav. storitev	22.980 €	2%	20.190 €	10%	88
Prihodki iz naslova zaračunane najemnine	92.021 €	8%	89.394 €	43%	97
Provizija zavarovalnic	7.267 €	1%	8.514 €	4%	117
Prihodki iz naslova refundacij dodatkov in osebne dohodke covid-19	982.153 €	85%	12.515 €	6%	1
Prihodki iz naslova refundacij za javna dela	14.550 €	1%	19.139 €	9%	132
Drugi prihodki od prodaje storitev	33.085 €	3%	56.439 €	27%	171
Skupaj	1.152.056 €	100%	206.190 €	100%	18

Med omenjenimi prihodki so knjiženi prihodki od zaračunanih laboratorijskih storitev do zasebnikov koncesionarjev, prihodek od zaračunanih mrliških ogledov in drugih zdravstvenih storitev, prihodki iz naslova zaračunane najemnine poslovnih prostorov in prefakturiranje funkcionalnih stroškov zasebnikom in pravnim osebam, prihodek od zaračunanih provizij za fakturiranje prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja do zavarovalnic in prihodek iz kotizacij. Med prihodki iz naslova refundacij dodatkov in osebne dohodke zaradi epidemije COVID-19 so prihodki, od vračila dodatkov po 56. člena ZZUOOP, vračilo osebne dohodke na podlagi odredene karantene.

V spodnji tabeli je prikaz zaračunane in prenakazane najemnine v letu 2022:

Najemnine	Zaračunana najemnina	Prenakazano Občini
ZP Šmarje pri Jelšah	7.619 €	7.619 €
ZP Rogaška Slatina	27.012 €	27.012 €
ZP Podčetrtek	9.202 €	

Najemnina v prihodku in delno v stroških znaša 43.833 EUR, medtem ko znašajo prihodki iz naslova prefakturiranih funkcionalnih stroškov 14.551 EUR.

Finančni prihodki

Med finančnimi prihodki ima ZD prikazane obresti od danih depozitov pri poslovnih bankah in obresti od Upravljalca enotnega zakladniškega računa občine. Finančni prihodki so v letu 2022 znašali 3.040 EUR.

Drugi prihodki in prevrednotovalni prihodki

Drugi prihodki sestavljajo neobičajne postavke, ki v poslovnem letu povečujejo redne prihodke poslovanja. Tako se med drugimi prihodki izkazujejo le neobičajne postavke, med katere spadajo prejete nenamenske donacije, vračila preveč vračunanih in že plačanih odhodkov iz preteklih let, prejeta povračila sodnih stroškov in podobno.

V letu 2022 je ZD prejel 6.900 EUR za sofinanciranje štipendij. Med prevrednotovalnimi prihodki so prikazani tudi prihodki iz naslova prodaje osnovnih sredstev v višini 17.300 EUR in prejete dotacije v višini 1.750 EUR.

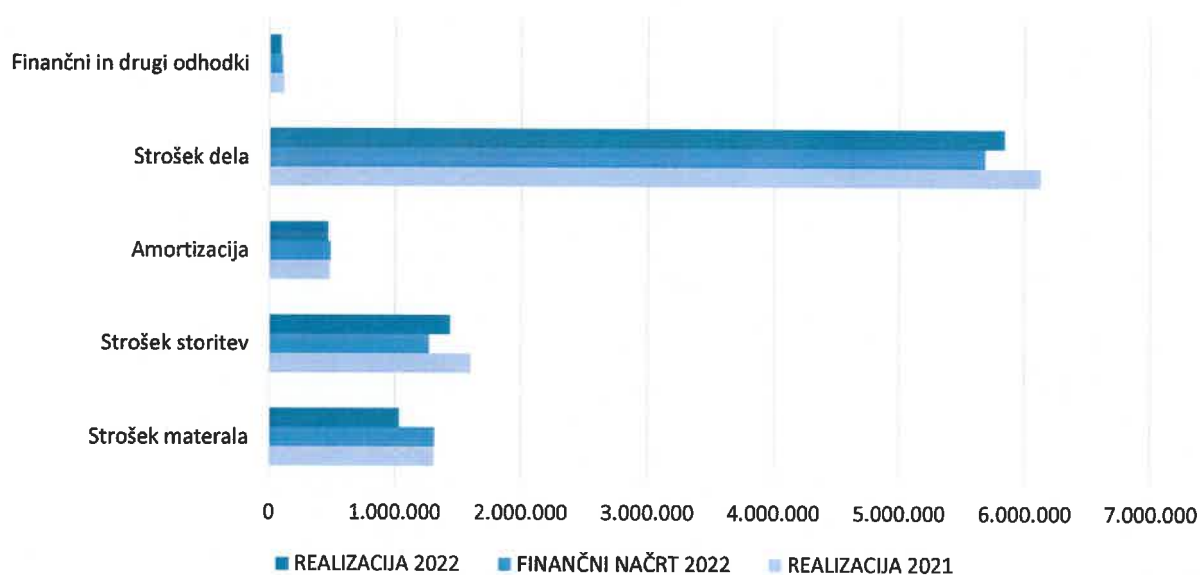
11.2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki so v letu 2022 znašali 8.884.750 EUR in so bili za 8 % nižji kot v letu 2021 ter na enaki ravni z načrtovanimi.

Vrsta odhodka	Realizacija 2021	Finančni načrt 2022	Realizacija 2022	Indeks		Struktura realizacije
				Real. 2022 / Real. 2021	Real. 2022 / FN 2022	
Strošek materiala	1.315.116 €	1.319.612 €	1.039.008 €	79	79	12
Strošek storitev	1.605.017 €	1.275.852 €	1.441.808 €	90	113	16
Amortizacija	480.237 €	488.006 €	468.715 €	98	96	5
Strošek dela	6.125.655 €	5.689.220 €	5.841.628 €	95	103	66
Finančni in drugi odhodki	116.281 €	105.020 €	93.590 €	80	89	1
Skupaj	9.642.306 €	8.877.709 €	8.884.750 €	92	100	100

V strukturi odhodkov največji delež predstavljajo stroški dela, kar 64 %, njihov delež je v primerjavi z letom 2021 za 2 % višji. Delež stroškov storitev predstavlja 16 % in je za 1 % nižji, medtem ko predstavlja strošek materiala 12 % in je za 2 % nižji v primerjavi z letom 2021. Strošek amortizacije predstavlja v strukturi odhodkov 5 % in ostaja na enaki ravni kot v letu 2021.

Slika 4: Odhodki po vrstah za leto 2022



Stroški materiala

Stroški materiala so znašali 1.039.008 EUR, in so v primerjavi z letom 2021 ter v primerjavi z načrtom nižji za 21 %. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 12 %.

Stroški materiala predstavljajo stroške porabe zdravil, medicinskih pripomočkov, ostalega porabljenega zdravstvenega in nezdravstvenega materiala.

Stroški nezdravstvenega materiala so poraba pisarniškega materiala, strokovne literature in časopisi, energenti za ogrevanje, goriva, poraba rezervnih delov, material, porabljen za tekoče in investicijsko vzdrževanje, poraba pralnih in čistilnih sredstev in vrednosti porabljenega drobnega inventarja, katerega doba koristnosti je manj kot eno leto in njena posamična nabavna vrednost ne presega 100 EUR.

Stroški zdravil in medicinskih pripomočkov (razkužila, obvezilni in sanitetni material, zobozdravstveni material) so v letu 2022 znašali 400.120 EUR in so se v primerjavi z letom 2021 zmanjšali za 8 %.

Poraba zdravil in cepiv se je povečala za 8 %, zobozdravstvenega materiala za 9 %, poraba obvezilnega in sanitetnega materiala se je zmanjšala za 28 % in laboratorijskega materiala za 74 %. Poraba ostalega zdravstvenega materiala, med katerega prištevamo laboratorijske teste in reagente, se je v primerjavi z letom 2021 povečala za 4 %. Poraba drugega zdravstvenega materiala (zaščitna očala, plašči, vizirji, kombinezoni) se je zmanjšala za 66 %, prav tako se je zmanjšala poraba medicinskega potrošnega materiala (rokavice) za 62 % v primerjavi z letom 2021.

Poraba nezdravstvenega materiala je znašala 440.766 EUR in se je v primerjavi z letom 2021 povečala za 14 %.

Vrsta nezdravstvenih materialov	Realizacija 2021	Finančni načrt 2022	Realizacija 2022	Indeks	Indeks	Struktura realizacije
				Real. 2022 Real. 2021	Real. 2022 FN 2022	
Nadomestni deli in mat. za vzdrž. prevoz. sredstev	42.571 €	39.660 €	55.634 €	131	140	13
Nadomestni deli za opremo, aparate in naprave	19.095 €	15.350 €	14.745 €	77	96	3
Odpis zdravstvenega drobnega inventarja	22.117 €	20.200 €	8.249 €	37	41	2
Odpis tekstilnega drobnega inventarja	40.123 €	32.090 €	33.502 €	83	104	8
Odpis splošnega drobnega inventarja	4.170 €	4.370 €	1.361 €	33	31	0
Porabljena električna energija	45.470 €	77.600 €	79.146 €	174	102	18
Porabljeno pogonsko gorivo za transportna sredstva	87.149 €	100.000 €	109.609 €	126	110	25
Kurivo, porabljeno za ogrevanje	31.516 €	74.802 €	55.524 €	176	74	13
Pisarniški in računalniški material	43.816 €	42.960 €	35.789 €	82	83	8
Poraba vode	8.498 €	9.410 €	8.198 €	96	87	2
Pralna in čistilna sredstva in sr. za osebno higieno	27.778 €	29.140 €	29.060 €	105	100	7
Ostali nezdravstveni material	7.189 €	7.540 €	4.037 €	56	54	1
Časopisi, uradni listi in priročniki	5.534 €	7.810 €	5.911 €	107	76	1
SKUPAJ	385.028 €	460.932 €	440.766 €	114	96	100

Iz zgornje tabele je razvidna poraba določenega nezdravstvenega materiala. Povečali so se nadomestni deli in material za vzdrževanje prevoznih sredstev za 31 %, poraba električne energije za 74 %, poraba pogonskega goriva za 26 %, poraba goriv za ogrevanje za 76 %.

Stroški storitev

Stroški storitev so v letu 2022 znašali 1.441.808 EUR in so se v primerjavi z letom 2021 zmanjšali za 10 %, v primerjavi z načrtom pa povečali za 13 %. Delež glede na celotne odhodke zavoda znaša 16 %.

Stroške storitev sestavljajo storitve tekočega in investicijskega vzdrževanja, zdravstvene storitve, prevozne in poštne storitve, stroški komunalnih storitev, zavarovalne premije in podobno. Med stroške storitev pa prištevamo tudi stroške strokovnega izobraževanja, izpopolnjevanja in kotizacije, kakor tudi povračilo stroškov, nastalih na službenih potovanjih (dnevnice, nočnine in prevozni stroški), storitve po podjemnih pogodbah in pogodbah o avtorskem delu.

V naslednji tabeli prikazujemo posamezne stroške storitev za leto 2022:

Vrste storitev	Realizacija 2021	Finančnega načrta 2022	Realizacija 2022	Indeks		Struktura realizacije
				REA 2022 REA 2021	REA 2022 FN 2022	
Tekoče vzdrževanje	192.711 €	185.440 €	210.842 €	109	114	15
Investicijsko vzdrževanje	63.086 €	20.000 €	126.006 €	200	630	9
Stroški ogrevanja	8.218 €	8.620 €	10.949 €	133	127	1
Prevozni, telefonski in PTT storitve	50.347 €	53.820 €	57.452 €	114	107	4
Komunalne storitve	38.295 €	40.170 €	36.186 €	94	90	3
Zavarovalne premije	60.854 €	63.830 €	69.385 €	114	109	5
Stroški reprezentance	1.864 €	5.960 €	2.019 €	108	34	0
Stroški plačilnega in bančnega prometa	6.108 €	7.280 €	5.325 €	87	73	0
Pogodbe o delu in avtorske pogodbe	115.398 €	100.962 €	126.084 €	109	125	9
Stroški v zvezi z delom	865 €	3.300 €	959 €	111	29	0
Zdravstvene storitve	823.462 €	633.020 €	608.760 €	74	96	42
Stroški strokovnega izobraževanja	43.297 €	78.420 €	71.239 €	165	91	5
Drugi stroški storitev	125.695 €	75.030 €	111.504 €	89	149	8
SKUPAJ	1.605.017 €	1.275.852 €	1.436.710 €	90	113	100

V strukturi stroškov storitev predstavljajo največji delež opravljene zdravstvene storitve, med katere prištevamo laboratorijske in mikrobiološke storitve, ki jih za ZD opravljajo drugi zavodi, zobotehnične storitve, ki jih opravljajo zasebniki, zaračunana dežurstva koncesionarjev in farmacevtsko svetovanje. Same zdravstvene storitve so znašale 608.760 EUR in so se v primerjavi z letom 2021 znižale za 26 %, medtem ko so se v primerjavi z načrtom znižale za 4 %. Povečanje je posledica zmanjšanja dokazovanja SARS-CoV-2 virusa COVID-19.

V primerjavi z letom 2021 so se povečali stroški strokovnega izobraževanja za 65 %, stroški ogrevanja za 33 %, stroški tekočega vzdrževanja nemedicinske opreme in medicinske opreme za 9 % in stroški zavarovalnih premij za 14 %, stroški telefonskih in PTT storitev za 14 %, stroški pogodb o delu in avtorske pogodbe za 9 %. Stroški investicijskega vzdrževanja so se povečali za 200 %, ker se je konec leta 2022 pričela preureditev upravnih prostorov.

Stroški amortizacije

Amortizacijo smo obračunali v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev. Stroški amortizacije so v letu 2022 znašali 468.715 EUR in so bili za 2 % nižji od doseženih v letu 2021 in za 4 % nižji od planiranih.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 500.777 EUR:

- del amortizacije, ki je bil vračunan v ceno, znaša 468.715 EUR
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, znaša 17.365 EUR
- del amortizacije, ki je bil knjižen v breme donacij, znaša 14.696 EUR

Med obračunano amortizacijo je vključena tudi amortizacija drobnega inventarja. V skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi se namreč med opredmetena osnovna sredstva šteje tudi drobn inventar z dobo koristnosti, daljšo od enega leta, in katerega posamična nabavna vrednost ne presega 500 EUR. V skladu z Zakonom o računovodstvu pa je potrebno omenjeni drobn inventar odpisati enkratno v celoti ob nabavi. V letu 2021 so stroški amortizacije drobnega inventarja znašali 43.113 EUR in so bili za 30 % višji od doseženih v letu 2021.

V nadaljevanju prikazujemo pregled priznane amortizacije skozi ceno zdravstvenih storitev, porabljene amortizacije in stanje neporabljene amortizacije na dan 31. 12. 2022 po zdravstvenih postajah.

ZDRAVSTVENA POSTAJA	Prenos nepor. amort. iz leta 2021	Priznana amort. 2022	Povečanje iz presežka P/O	Povečanje iz prenosa sredstev v upravljanje	Porabljena amort. v 2022	Stanje na 31.12.2022
ZP Šmarje pri Jelšah	-6.076 €	99.683 €	43.741 €		60.842 €	76.506 €
ZP Rogaška Slatina	-51.929 €	158.083 €	48.116 €	51.277 €	123.702 €	81.845 €
ZP Rogatec	108.913 €	62.190 €	14.580 €		18.993 €	166.691 €
ZP Kozje	96.046 €	56.831 €	17.497 €		31.354 €	139.019 €
ZP Bistrica ob Sotli	11.330 €	21.566 €	6.780 €		8.623 €	31.052 €
ZP Podčetrtek	-168 €	70.361 €	15.091 €		21.175 €	64.110 €
SKUPAJ	158.116 €	468.715 €	145.804 €	51.277 €	264.689 €	559.223 €

Stroški dela

Med odhodki poslovanja so po obsegu (66 %) največji stroški dela, ki vključujejo plače in nadomestila zaposlenih, prispevke na plače, regres za letni dopust in druge stroške dela, kot so stroški prevoza na delo in z dela, stroške prehrane med delom, plačila za dodatno pokojninsko zavarovanje zaposlenih, jubilejne nagrade, darila, odpravnine in podobna izplačila.

Stroški dela so v letu 2022 znašali 5.841.628 EUR in so bili za 3 % višji od planiranih, medtem ko so bili v primerjavi z letom 2021 nižji za 5 %. ZD je za same plače in nadomestila namenil 4.479.280 EUR, kar je za 7 % manj kot v preteklem letu, in 3 % več, kot je bilo v finančnem načrtu.

Stroški dela so se v letu 2022 povišali na podlagi:

- napredovanj v višje plačne razrede in višje nazive
- višjih premij za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbence
- višjega regresa za prehrano
- izplačila raznih dodatkov zaradi epidemije COVID-19
- povečanje plačnih razredov na podlagi aneksov h kolektivnim pogodbam na podlagi realizacije 2. člena Dogovora o nujnih ukrepih na področju plač v dejavnosti zdravstva in socialnega varstva (reševanje kadrovske problematike v zdravstveni negi)
- Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (UL št. 139/22), ki opredeljuje, da se je vrednost plačnih razredov s 1. 10. 2022 zvišala za 4,5 % . Prav tako se je zvišal

regres za prehrano. Izpeljan je bil tudi poračun za regres za letni dopust, ki je določen glede na plačni razred zaposlenega. Pri čemer so tisti z najnižjimi plačnimi razredi dobili največ, in sicer:

- do vključno 24. plačnega razreda dodatnih 300 evrov neto,
- od 25. do vključno 30. plačnega razreda dodatnih 250 evrov neto,
- od 31. do vključno 35. plačnega razreda dodatnih 200 evrov neto,
- od 36. do vključno 40. plačnega razreda dodatnih 150 evrov neto in
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda dodatnih 100 evrov neto.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega je znašala 2.211 EUR in se je zmanjšala za 6 % v primerjavi z lanskim letom, medtem ko je znašala povprečna neto plača na zaposlenega 1.569 EUR in se je v primerjavi z letom 2021 povečala za 1 %.

Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2022 je znašalo 167 in se je v primerjavi z letom 2021 zmanjšalo za 3 %.

Regres za letni dopust je bil izplačan v mesecu juniju pri plači za mesec maj v višini 288.819 EUR, kar je 31 % več kot v letu 2021.

Vrsta izplačila	Leto 2021		Leto 2022		Indeks Leto 2022 Leto 2021
	BOD	Delež	BOD	Delež	
Redno delo	2.544.175 €	53	2.612.818 €	59	103
Delovna uspešnost	146.484 €	3	221.962 €	5	152
Dodatki	1.014.975 €	21	472.433 €	11	47
Nadomestilo v breme zavoda	653.090 €	14	671.382 €	15	103
Nadurno delo	127.081 €	3	116.019 €	3	91
Dežurstvo	210.966 €	4	219.440 €	5	104
Nadomestilo v breme ZZS	75.277 €	2	119.453 €	3	159
Skupaj	4.772.048 €	100	4.433.507 €	100	93
Neto plača	3.232.551 €		3.146.318 €		97
Zaposleni iz ur	173 €		167 €		97
Povprečna neto plača na delavca	1.560 €		1.569 €		101
Povprečna bruto plača na delavca	2.360 €		2.211 €		94

ZD je v letu 2022 obračunal še 724.792 EUR prispevkov na plače. Delež le-teh je v odhodkih znašal 8 %.

Med drugimi stroški dela izkazuje ZD stroške prehrane med delom, povračila prevoza na delo in z dela in plačila za dodatno pokojninsko zavarovanje zaposlenih, jubilejne nagrade, odpravnine in podobno. Omenjene stroške prikazuje naslednja tabela:

Drugi stroški dela	2021	Delež	2022	Delež	Indeks
Prevoz na delo	115.821 €	31	154.006 €	38	133
Prehrana med delom	147.289 €	40	169.672 €	42	115
Dodatno pokojninsko zavarovanje	66.818 €	18	69.552 €	17	104
Jubilejne nagrade	5.515 €	1	5.131 €	1	93
Odpravnine	27.511 €	7	7.416 €	2	27
Solidarnostna pomoč					
Odškodnina za neizkoriščen LD	8.682 €	2	3.066 €	1	35
Skupaj	371.636 €	100	408.843 €	100	110

Finančni odhodki in drugi odhodki

Finančni in drugi odhodki predstavljajo v strukturi odhodkov minimalni delež, in sicer 1 %. Finančni odhodki so v letu 2022 znašali 20 EUR in predstavljajo odhodke za zamudne obresti, drugi odhodki so znašali 93.571 EUR. Med drugimi stroški oz. odhodki ZD izkazuje nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, članarino

Združenju zdravstvenih zavodov Slovenije, plačilo prispevka za zaposlovanje invalidov pod kvoto, stroške upravnih taks in pogodbene kazni.

11.3 POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki brez upoštevanja davka od dohodka pravnih oseb izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 293.012 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb je bil v letu 2022 obračunan v znesku 7.202 EUR, kar pomeni, da presežek prihodkov nad odhodki obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb znaša 285.810 EUR.

ZD bo presežek namenil za vozilo urgentnega zdravnika s preureditvijo in vso potrebno medicinsko opremo v znesku 90.000 EUR in ostalo medicinsko opremo v višini 195.810 EUR.