



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2013

Februar, 2014

Direktor
Sašo Rebolj, dr. med., spec. druž. med.

1.	UVOD	4
2.	OSNOVI PODATKI JAVNEGA ZAVODA.....	4
3.	ORGANI ZAVODA.....	4
4.	ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA	5
5.	DEJAVNOST ZAVODA.....	7
1.	ZAKONSKE IN DRUGE PRAVNE PODLAGE.....	9
2.	DOLGOROČNI CILJI ZAVODA.....	10
3.	LETNI CILJI IN AKTIVNOSTI ZAVODA.....	10
4.	ŠTEVILO OPREDELJENIH OSEB	18
5.	KADRI	21
6.	IZOBRAŽEVANJE	23
7.	REALIZACIJA POGODBENO DOGOVORJENEGA PROGRAMA DELA	24
8.	PRESEGANJE/NEDOSEGANJE POGODBENO DOGOVORJENIH PROGRAMOV	30
9.	ČAKALNE DOBE.....	31
10.	JAVNA NAROČILA	31
11.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	32
12.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	33
	ZAKLJUČEK.....	34
1.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	36
1.1	SREDSTVA	37
1.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	37
1.3	NEPREMIČNINE	37
1.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	38
1.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	38
1.6	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	39
1.7	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA.....	39
2.	KRATKOROČNA SREDSTVA - RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	39
2.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	39
2.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH.....	39
2.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	39
2.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE.....	40
2.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	40
2.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	40
2.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	40
2.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE.....	40
2.9	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	41
3.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	41
4.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	41
4.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	41
4.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI.....	42
4.3	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	42

4.4	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	42
5.	IZVENBILANČNI KONTO	43
6.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	43
6.1	ANALIZA PRIHODKOV	43
6.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	46
6.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	49
6.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	50
6.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	51
6.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	51
6.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	51
6.8	STROŠKI DELA	52
6.9	STROŠKI AMORTIZACIJE	54
6.10	OSTALI DRUGI STROŠKI, ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	54
7.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	57
8.	POSLOVNI IZID	57
9.	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2013	59
	ZAKLJUČEK	59

1. UVOD

Na podlagi 3. člena Zakona o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 45/94, Odl. US: U-I-104/92, 8/96, 18/98, Odl. US: U-I-34/98, 36/00-ZPDZC in 127/06-ZJZP), 5. in 9. člena Zakona o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr), 61. in 100. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07-UPB2, 27/08 Odl. US: Up-2925-15, U-I-21/07-18, 76/08, 100/08 Odl. US: U-I-427/06-9), 14. člena Statuta Občine Kamnik (Uradni list RS, št. 101/08) in 16. člena Statuta Občine Komenda (Uradni list RS, št. 37/99 in 83/99) sta Občinski svet Občine Kamnik na 22. Seji, dne 22.4.2009, in Občinski svet Občine Komenda na 24. seji, dne 7.5.2009, sprejela Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 39/09 z dne 26.05.2009 in spremembe oziroma popravek Odloka objavljen v Uradnem listu RS, št. 56/09 z dne 21.07.2009, Odlok o spremembi Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik objavljen v Uradnem listu, RS št. 45/11 z dne 10.06.2011 ter Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik objavljen v Uradnem listu RS, št. 76 z dne 8.10.2012. Skupni organ Občine Kamnik in Občine Komenda za izvrševanje ustanoviteljskih pravic skupnih javnih zavodov je s sklepom št.: 160-1/13-4/4 dne 10.6.2013 izdal soglasje k uskladitvi 12. in 15. člena Statuta javnega zavoda ZD Kamnik s katerim so se uskladile dejavnosti zavoda s Standardno klasifikacijsko dejavnostjo.

2. OSNOVI PODATKI JAVNEGA ZAVODA

Naziv zavoda: Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik

Skrajšani naziv zavoda: ZD Kamnik

Naslov zavoda: Novi trg 26, 1241 KAMNIK

Matična številka zavoda: 5056853

Šifra dejavnosti: Q 86.210 - Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost

Davčna številka: SI15049736

Številka transakcijskega računa: SI56 0124 3603 0920 884 odprt pri UJP Ljubljana

Telefonska št.: 01 831 86 00

Faks št.: 01 831 86 99

Spletna stran: <http://www.zdkamnik.si/>

Ustanoviteljici zavoda: Občina Kamnik in Občina Komenda

3. ORGANI ZAVODA

Organi upravljanja in vodenja so: svet zavoda, direktor zavoda in strokovni svet zavoda.

Svet zavoda ima devet članov: pet predstavnikov občin ustanoviteljic, enega predstavnika Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in tri predstavnike zaposlenih v ZD Kamnik.

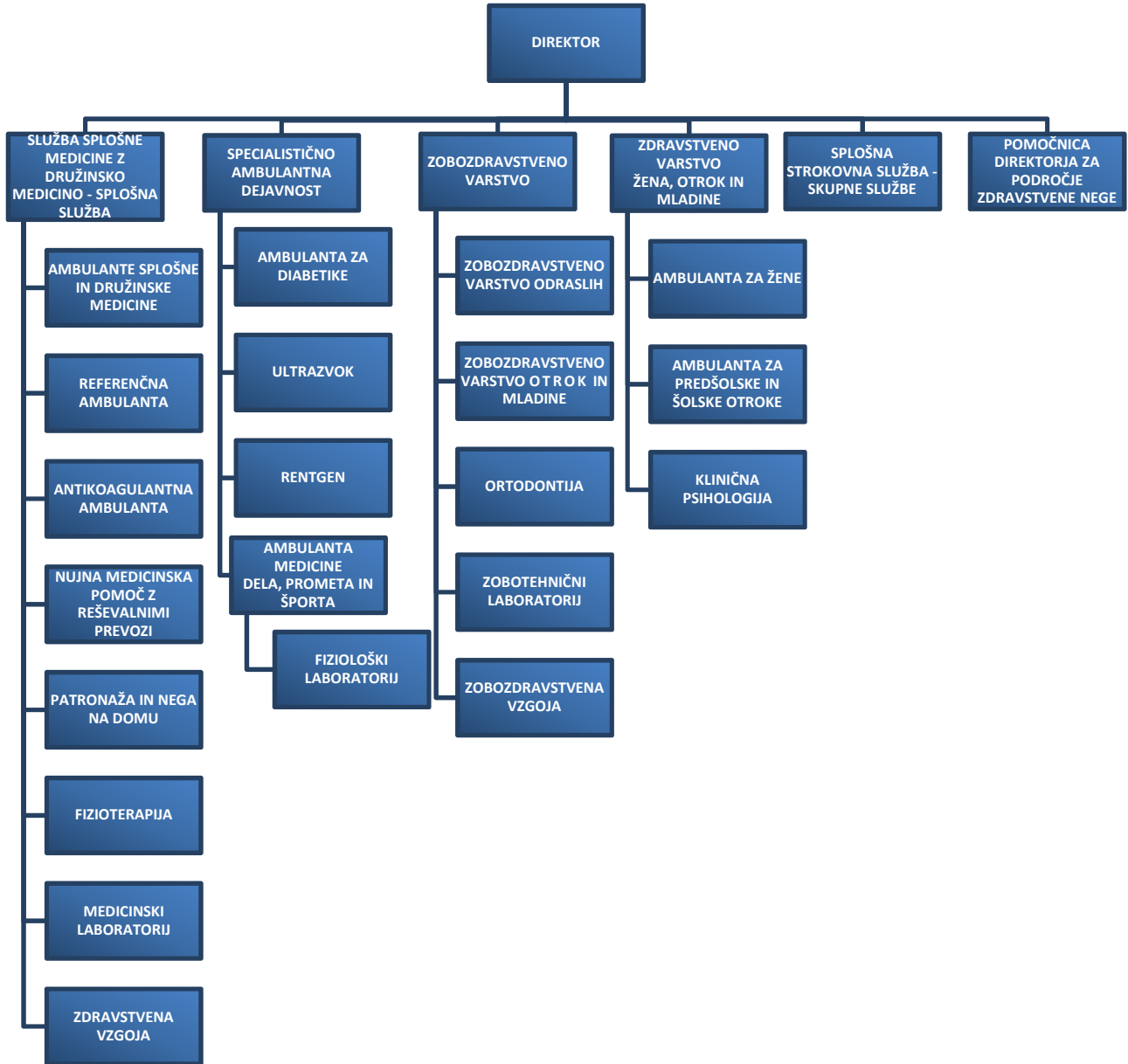
Strokovni svet zavoda sestavljajo direktor zavoda in vodje služb zavoda.

4. ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA

Zavod izvaja zdravstveno dejavnost na sedežu zavoda, ki je organizirano v notranjih organizacijskih enotah:

1. Služba splošne medicine z družinsko medicino - splošna služba v katero spadajo:
 - ambulante splošne in družinske medicine,
 - referenčne ambulante,
 - antikoagulantna ambulanta,
 - nujna medicinska pomoč z reševalnimi prevozi,
 - patronaža in nega na domu,
 - fizioterapija,
 - medicinski laboratorij in
 - zdravstvena vzgoja.
2. Specialistično ambulantna dejavnost (del splošne službe) v katero spadajo:
 - ambulanta za diabetike,
 - ultrazvok,
 - rentgen,
 - ambulanta medicine dela, prometa in športa in
 - fiziološki laboratorij.
3. Zobozdravstveno varstvo v katerega spadajo:
 - zobozdravstveno varstvo odraslih,
 - zobozdravstveno varstvo otrok in mladine,
 - ortodontija,
 - zobotehnični laboratorij in
 - zobozdravstvena vzgoja.
4. Zdravstveno varstvo žena, otrok in mladine, v katerega spadajo:
 - ambulanta za ženske,
 - ambulanta za predšolske in šolske otroke in
 - klinična psihologija.
5. Splošna strokovna služba - skupna služba, v katero spadajo strokovni delavci skupne službe in delavci tehnično vzdrževalne službe.

ORGANIGRAM



5. DEJAVNOST ZAVODA

Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik izvaja osnovno zdravstveno dejavnost na primarni ravni kot javno službo, ki na podlagi Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik (Uradni list RS, št. 39/09, 56/09, 45/11 in 76/12) in v skladu s 7. členom Zakona o zdravstveni dejavnosti izvaja naslednje dejavnosti:

- organizira preventivno zdravstveno varstvo vseh skupin prebivalcev,
- organizira zdravstveno vzgojno dejavnost,
- izvaja neprekinjeno nujno medicinsko pomoč,
- izvaja splošno in družinsko medicino,
- izvaja zdravstveno varstvo žensk, otrok in mladine,
- izvaja patronažno varstvo in nego na domu,
- izvaja laboratorijsko in drugo diagnostiko,
- izvaja preventivno in kurativno zobozdravstvo vseh skupin prebivalcev,
- izvaja medicino dela, prometa in športa,
- izvaja fizioterapijo in rehabilitacijo,
- izvaja specialistično ambulantno dejavnost za področja, ki niso vezana na bolnišnično zdravljenje, v skladu z mrežo in potrebami javne zdravstvene službe občine Kamnik in občine Komenda.

Zdravstvena dejavnost se izvaja v sodelovanju z zasebnimi zdravstvenimi delavci in zdravstvenimi sodelavci, ki na podlagi koncesije opravljajo javno službo. Dejavnost je v skladu s Standardno klasifikacijsko dejavnostjo in je naslednja:

- Q 86 Zdravstvo
- Q 86.210 Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
- Q 86.220 Specialistična zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
- Q 86.230 Zobozdravstvena dejavnost
- M 69.200 Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti
- L 68.200 Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin
- M 72.190 Raziskovanje in eksperimentalni razvoj na področju medicinskih ved
- P 85.600 Pomožne dejavnosti za izobraževanje
- P 85.590 Drugo nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje
- C 32.500 Zobotehnika
- O 84.300 Dejavnost obvezne socialne varnosti (med katere spadajo pripravniki, sekundariji, specializanti in tolmači) in
- Q 86.909 Druge zdravstvene dejavnosti



**POSLOVNO POROČILO JAVNEGA
ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM
DR. JULIJA POLCA KAMNIK**

**ZA LETO
2013**

Odgovorna oseba zavoda:
Sašo Rebolj, dr. med., spec. druž. med.

1. Zakonske in druge pravne podlage

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00-ZPDZC, 127/06-ZJZP)
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr, 40/12-ZUJF, 14/13)
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06-UPB3, 15/08-ZPacP, 58/08, 107/10-ZPPKZ, 40/12-ZUJF)
- Določila Splošnega dogovora za leto 2013 z aneksi
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 podpisana z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju: Zavod, ZZS)

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13-ZIPRS1314-A, 101/13-ZIPR1415, 101/13)
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2013 in 2014 (ZIPRS1314) (Uradni list RS, št. 104/12, 46/13, 61/13, 82/13, 101/13-ZIPRS1415, 101/13-ZDavNepr, 111/13-ZOPSPU-A)
- Zakon 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)
- 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)
- 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)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (dokument 012-11/2010-20 z dne 15.12.2010)
- 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)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13)
- 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)
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02, 134/03, 108/13)
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03)
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13)

c) Interni akti zavoda:

- Statut javnega zavoda
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev

- Pravilnik o blagajniškem poslovanju
- Plan strokovnega izpopolnjevanja in izobraževanja
- Pravilnik o uporabi službenih vozil
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in storitvah mobilne telefonije
- Pravilnik o delovnem času
- Pravilnik o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev
- Pravilnik o najdaljših dopustnih čakalnih dobah
- Pravilnik za preprečevanje nadlegovanja na delovnem mestu
- Register tveganj
- Načrt integritete
- Pravilnik o izvajanju neprekinjene nujne medicinske pomoči
- Program teoretičnega in praktičnega usposabljanja za varno in zdravo delo
- Program usposabljanja iz varstva pred požarom
- Požarni red
- Pravilnik o zaščitni obleki ter osebnih varstvenih sredstvih delavcev
- Določitev osebne varovalne opreme za delovna mesta
- Pravilnik o pogojih za pripravo in izvajanje programa preprečevanja in obvladovanja okužb
- Načrt gospodarjenja z odpadki, ki nastajajo v javnem zavodu
- Pravilnik o preprečevanju legionele

2. Dolgoročni cilji zavoda

Občina Kamnik in Občina Komenda sta ustanovili Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik z namenom zagotavljati osnovno zdravstveno dejavnost za prebivalce občine Kamnik in občine Komenda s poudarkom na zagotavljanju visokega standarda celovite zdravstvene oskrbe.

Temeljne usmeritve zavoda so:

- ohraniti obliko in vsebino dejavnosti javnega zavoda,
- učinkovito voditi in upravljati zavod,
- dosegati čim boljše poslovne rezultate in prilagajanje spremembam v zdravstveni politiki,
- realizirati pogodbeno dogovorjeni program,
- skrbeti za razvoj dejavnosti in glede na priseljevanje iskati možnosti za širitev obstoječega obsega dejavnosti v mreži javne zdravstvene službe,
- zagotoviti najvišjo možno kakovost zdravstvenih storitev,
- zagotavljati enako dostopnost za vse uporabnike in socialne skupine,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo prebivalcev,
- izboljšati dostopnost do zdravstvenih storitev,
- zaposlenim zagotoviti pogoje za strokovni razvoj,
- skrb za razvoj informacijske tehnologije na področju celotnega zavoda,
- ohraniti dobro sodelovanje z ustanovitelji, koncesionarji in drugimi institucijami.

3. Letni cilji in aktivnosti zavoda

V okviru programa dela in finančnega načrta, ki temelji na pogodbi z Zavodom za pogodbeno leto 2013, smo si za leto 2013 zastavili naslednje cilje:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo podpisano z Zavodom,

- ohraniti obstoječi obseg dejavnosti v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno 24 urno zdravstveno oskrbo,
- izboljšati dostopnost do zdravstvenih storitev,
- sprotno spremljati in obvladovati planirane stroške/odhodke poslovanja,
- zaposlenim zagotoviti pogoje za strokovni razvoj,
- nadaljevati s posodabljanjem medicinske opreme, vzdrževati in obnavljati ambulante, voznega parka in informacijske tehnologije v skladu z razvojem stroke,
- realizirati finančni načrt ter načrt nabave osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja,
- prizadevati si za skrajšanje čakalnih dob oziroma jih ohraniti v dopustnih mejah,
- ohraniti dobro sodelovanje z zaposlenimi, z ustanovitelji, koncesionarji in drugimi zunanjimi institucijami,
- s pomočjo zunanjih sodelavcev nadaljevati aktivnosti za vzpostavitev sistema kakovosti po zahtevah standarda ISO 9001:2008,
- pridobiti dodatni obseg programov na tistih dejavnostih, ki pomembno vplivajo na kvaliteto zdravstvene oskrbe prebivalstva in dostopnost do zdravstvenih storitev,
- v skladu z Zakonom o javnem naročanju izpeljati potrebna javna naročila,
- ponovno izvesti anketo zadovoljstva uporabnikov naših storitev in zadovoljstva zaposlenih.

Tako kot v preteklih letih smo se tudi v letu 2013 prizadevati za širitve programov v dejavnosti fizioterapije, ginekologije, nujni medicinski pomoči ter otroškem in šolskem dispanzerju. Glavne razloge ter finančne učinke širitve prikazujemo v nadaljevanju.

Šifra dejavnosti	Dejavnost	Število timov/uteži/primerov	Vrednost širitve v EUR
338 019 NMP-B okrepljena	Preoblikovanje službe NMP iz obstoječe enote NMP v NMP B - okrepljena	Razlika med že sedaj priznane enote B in predlagano enoto B okrepljena znaša 134.427 EUR (Splošni dogovor 2013)	
306 007	Dispanzer za ženske	0,50	67.106
507 028	Fizioterapija	0,30	10.490
327 009 in 327 011	Otroški in šolski dispanzer- (kurativa in preventiva)	0,18	14.818

NMP - enota B okrepljena 338 019

Zaradi naraščajočega števila prebivalstva, ki se povečuje zaradi gradenj stanovanjskih sosesk, katerih velik del teh stanovanj je namenjen starostnikom, ki potrebujejo nadpovprečno število intervencije je obstoječa enota B v sestavi zdravnik, zdravstveni tehnik oziroma diplomirana sestra/zdravstvenik, preobremenjena. Poleg tega naša enota deluje na razgibanem, hribovitem in zato težje dostopnem terenu. Zaradi Kamniških Alp in velikega obiska iz drugih krajev, je naraslo število intervencij v sodelovanju z gorsko reševalno službo in intervencij pri dnevni obiskovalcih našega področja. V primeru večjih nesreč in v primeru zasedenosti, pokrivamo tudi C enoto ZD Domžale, upoštevati pa je potrebno tudi, da na relaciji Kamnik - Celje ni nobene druge NMP enote, ki bi razpolagala s svojimi reševalnimi vozili. Poleg tega je v tej smeri oddaljenost do meja naše enote zelo velika in dosega skoraj 30 km. Zaradi vsega navedenega, B enota Zdravstvenega doma Kamnik, v sestavi in financiranju iz Pravilnika o

službi nujne medicinske pomoči (samo 30 % pripravljenosti v dnevnem času) ne more zagotavljati primerne oskrbe na področju, ki ga pokriva.

Ginekologija – 306 007

Za področje ginekologije ima izpostava Kamnik priznana 2 tima, od tega 1 tim ginekolog s koncesijo in 1 tim ZD Kamnik. Po javno dostopnih podatkih, objavljenih na spletnih straneh ZZZS imata oba ginekologa opredeljenih 10.452 žensk, od tega 4.910 ginekolog s koncesijo in 5.542 Zdravstveni dom Kamnik, medtem ko število opredeljenih v območni enoti Ljubljana povprečno znaša 4.994 (4.960 Slovenija).

Izvajalec	Št. timov	Število opredeljenih	Število količnikov iz opredeljenih/tim	Doseženo št. količnikov iz opredeljenih	Indeks doseganje povprečja/tim	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Indeks doseganje povprečja (nosečnice)
ZD Kamnik	1	5.542	1.876	1.876	107,18	2.108	108,76
Ginekolog koncesionar	1	4.910	1.625	1.625	92,81	1.768	91,23

Število 5.542 opredeljenih žensk predstavlja 1.514 več opredeljenih žensk, ki jih določa Republiški strokovni kolegij za ginekologijo in porodništvo. Upošteva medicinsko doktrino je tako visokemu številu opredeljenih žensk težko zagotoviti varno in strokovno obravnavo. Še večji problem se pojavlja pri opredeljevanju bolnic. Zaradi preseganja normativa ne moremo zadovoljiti želji mnogih žensk, ki si želijo izbrati ginekologa v Kamniku, želje in potrebe pa se bodo zaradi naraščanja priseljevanja še povečale. Ker je med priseljenimi veliko mladih družin z nosečnicami, ki potrebujejo nadpovprečno število obravnav, je problem še nekoliko večji, kot je razvidno iz samega odstopanja od strokovnega normativa. Posledično se soočamo tudi z vsakoletno preseženo realizacijo pogodbeno dogovorjenega programa (prikazano v spodnji tabeli) in čakalnimi dobami, ki znašajo od 60 do 90 dni.

Leto	Plan	Realizacija	Indeks
1	2	3	4 (3/2)
2007	29.194	32.187	110
2008	29.194	32.245	110
2009	30.494	31.518	103
2010	29.503	31.041	105
2011	29.194	30.121	103
2012	30.317	30.541	101
2013	29.194	29.819	102

Fizioterapija - 507 028

Za področje ambulantne fizioterapije ima izpostava Kamnik priznanih 5,91 tima; od tega 0,90 tima fizioterapevt s koncesijo in 5,01 tima Zdravstveni dom Kamnik. Število prebivalcev v občini Kamnik in občini Komenda je po podatkih statističnega urada, na dan 1.7.2013, znašalo 35.092 prebivalcev, kar predstavlja 5.937 prebivalcev na enega fizioterapevta, republiško povprečje znaša 3.983 prebivalcev na enega fizioterapevta, kar pomeni nizko 67 % preskrbljenost prebivalcev obeh občin. Trend priseljevanja se bo zaradi novogradenj in še kar precej neposeljenih stanovanj nadaljeval, zato bo preskrbljenost prebivalcev še nižja. Zaradi povečanja kroničnih obolenj skeletnih mišic in sklepov, ki so vsakodnevno izpostavljeni mehanskim naporom ter poškodb zaradi čezmernih športnih obremenitev beležimo vsak

mesec od 140 do 150 novih primerov. Istočasno se soočamo s preseženo realizacijo pogodbeno dogovorjenega programa in dolgimi čakalnimi dobami, ki znašajo za prvi obisk za akutne bolečine do 65 dni in za prvi obisk kroničnih bolečin do 90 dni.

Leto	Plan	Realizacija	Indeks
1	2	3	4 (3/2)
2007	93.201	104.872	113
2008	93.201	103.630	111
2009	93.201	99.787	107
2010	93.201	105.524	113
2011	93.201	106.359	114
2012	93.201	96.541	104
2013	93.201	99.661	107

Otroški in šolski dispanzer - kurativa in preventiva (327 009 in 327 011)

Na področju otroškega in šolskega dispanzerja se število otrok in mladine, ki jih oskrbuje naš zavod še vedno povečuje, predvsem zaradi novogradenj in priseljevanja, zlasti mladih družin z otroki in mladostniki. Trend naraščanja prebivalstva v obeh občinah se bo nadaljeval, saj je v gradnji še kar nekaj stanovanjskih objektov in neposeljenih še kar precej stanovanj. Večina staršev si želi izbrati pediatra v občini kjer živi. S povečanjem obsega programa za 0,18 tima (iz 3,82 obstoječih timov na 4,00 time) bi omogočili mladim družinam izbiro pediatra v Kamniku.

Kljub našemu prizadevanju nam širitve programov v letu 2013 ni uspelo pridobiti. Ravno tako je na državni ravni zastal projekt referenčnih ambulant, zato nam ni uspelo pridobiti še treh načrtovanih referenčnih ambulant (dve že delujeta; ena od leta 2011 in druga od septembra 2012 dalje), ki bi dodatno omogočile kvalitetnejšo obravnavo kroničnih bolnikov in razbremenile osebne zdravnika. Delovale naj bi v sklopu ambulante dr. Plavc, dr. Logar in dr. Jerman. Prizadevanja za širitve programov in pridobitev dodatnih treh referenčnih ambulant se bodo nadaljevala v letu 2014.

Kadrovsko politiko smo izpeljali v obsegu načrtovanih kadrov in v skladu s potrebami zavoda, kar pomeni, da smo zaposlovali le na tista delovna mesta, ki jih z notranjimi prerazporeditvami nismo mogli pokriti. Na področju pediatrije z obstoječim kadrom ni bilo mogoče v celoti realizirati program dela, zato smo za doseganje realizacije plana sklenili podjemne pogodbe z upokojenimi zdravniki pediatri. V oktobru pa nam je na tem področju uspelo razrešiti dolgoletno kadrovsko problematiko z zaposlitvijo dveh novih zdravnikov pediatrov, zato sklepanje podjemnih pogodb, v letu 2014, ne bo več potrebno.

Na področju izobraževanja zaposlenih smo si prizadevali in uspeli pridobiti nepovratna sredstva (donacije), ki smo jih porabili za pokrivanje stroškov udeležbe zaposlenih na strokovnih izobraževanjih, delavnicah in strokovnih srečanjih doma in v tujini.

Na področju informatike smo zaključili projekt Izdatki za zdravstvene storitve, ki nam omogočajo avtomatizirati podatke, vzpostaviti eno nivojsko poročanje, kar pomeni brezpapirno poslovanje, enostavnejšo komunikacijo, skratka avtomatizacijo izmenjave informacij.

V skladu z Zakonom o evidencah na področju dela in socialne varnosti (Uradni list RS, št. 40/2006) smo uvedli elektronsko beleženje in vodenje delovnega časa s t.i. registrirno uro. V ta namen smo v zavodu namestili tri registracijske terminale; v pritličju pri glavnem vhodu, pri vhodu v dežurno službo in pri vhodu v II. nadstropje.

Tržno dejavnost nam je uspelo realizirati v deležu 9 %, kar pomeni malenkost manj od načrtovanega obsega (10 %). V okviru te dejavnosti smo dosegli nižji delež na področju nadstandardnih storitev v zobozdravstvu in nekaterih samoplačniških storitev, ki zaradi nižje kupne moči prebivalcev vse bolj padajo (npr. razna cepljenja).

V letu 2013 smo aktivno pristopili k izvedbi projekta »Uvedba sistema vodenja kakovosti«, skladnega z zahtevami standarda ISO 9001:2008, z izdelavo poslovnikov delovnih procesov na vseh področjih dela in pri vseh zaposlenih, s katerim se bodo poenotili postopki, kjer je to mogoče, predvsem pa pokazale pomanjkljivosti. Cilj uvedbe sistema je izboljšati poslovanje v skladu z zahtevami tega standarda in končni cilj, doseganje želene kakovosti, zmanjšanje stroškov poslovanja in pridobiti certifikat, kot potrdilo usklajenosti poslovanja z zahtevami tega standarda. Pri uvajanju in vzpostavljanju sistema vodenja kakovosti, kasneje pa tudi pri pridobitvi certifikata in uporabi sistemov vodenja kakovosti, nam pomaga zunanji izvajalec.

V letu 2013 sta bili izvedeni anketi o zadovoljstvu zaposlenih pri delu in o zadovoljstvu pacientov z našimi storitvami. Obe anketi sta bili anonimni. Analize rezultatov posamezne ankete so predstavljene v nadaljevanju poročila v tabeli in grafu.

Sestavni del programa kakovostnega zdravstvenega varstva Ministrstva za zdravje RS je ugotavljanje klime in **zadovoljstva na delovnem mestu**. Z željo po boljši komunikaciji in medsebojnem razumevanju med zaposlenimi je bil zaposlenim (razen trem zaposlenim, ki so bile na porodniškem dopustu) posredovan anketni vprašalnik z naslovom »Zadovoljstvo na delovnem mestu«. V mesecu septembru 2013 je bilo razdeljenih 131 anketnih vprašalnikov in še v istem mesecu vrnjenih 63 anketnih vprašalnikov. Področje ocenjevanja zadovoljstva pri delu je zajemalo 15 vprašanj v okviru katerih so zaposleni z ocenami od 1 do 5 ocenjevali stopnjo zadovoljstva pri svojem delu, pri čemer ocena 1 pomeni zelo nezadovoljen/a, ocena 5 pa zadovoljen/a.

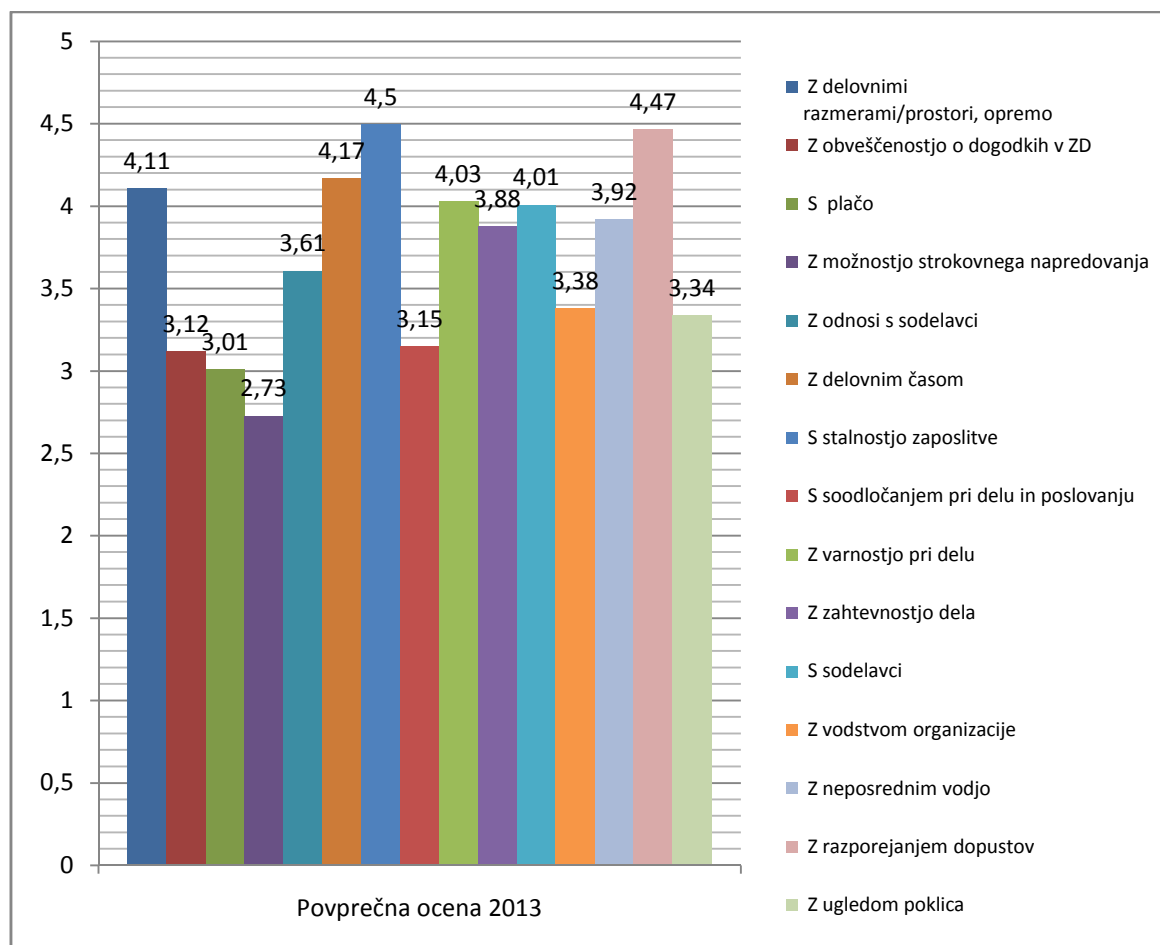
Povprečna ocena odgovorov je znašala 3,69. V primerjavi z letom 2009, ko je bila nazadnje izvedena anketa, je bila za 0,26 odstotne točke višja. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni s stalnostjo zaposlitve (povprečna ocena 4,50), z razporejanjem dopustov (povprečna ocena 4,47), z delovnim časom (povprečna ocena 4,17), z delovnimi razmerami/prostori, oprema (povprečna ocena 4,11), z varnostjo pri delu (povprečna ocena 4,03) in s sodelavci (povprečna ocena 4,01). Najmanj zadovoljni pa so bili z možnostjo strokovnega napredovanja (povprečna ocena 2,73) in s plačo (povprečna ocena 3,01).

V primerjavi z letom 2009 se je stopnja zadovoljstva zaposlenih najbolj povečala na področju vodstva zavoda (indeks 117,77) in zadovoljstva z razporejanjem dopustov (indeks 115,80), najbolj pa se je zmanjšala na področju odnosov s sodelavci (indeks 90,93) in možnostjo strokovnega napredovanja (indeks 91,61).

Tabela 1: Ocenjevanje zadovoljstva pri delu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2013	Povprečna ocena 2009	Indeks 2013/2009
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	4,11	3,76	109,31
2	Z obveščenoostjo o dogodkih v ZD	3,12	2,71	115,12
3	S plačo	3,01	2,62	114,89
4	Z možnostjo strokovnega napredovanja	2,73	2,98	91,61
5	Z odnosi s sodelavci	3,61	3,97	90,93
6	Z delovnim časom	4,17	3,76	110,90
7	S stalnostjo zaposlitve	4,50	4,21	106,89
8	S soodločanjem pri delu in poslovanju	3,15	3,00	105,00
9	Z varnostjo pri delu	4,03	3,63	111,02
10	Z zahtevnostjo dela	3,88	3,46	112,14
11	S sodelavci	4,01	4,19	95,70
12	Z vodstvom organizacije	3,38	2,87	117,77
13	Z neposrednim vodjo	3,92	3,57	109,80
14	Z razporejanjem dopustov	4,47	3,86	115,80
15	Z ugledom poklica	3,34	2,90	115,17

Graf 1: Ocenjevanje zadovoljstva pri delu



Sestavni del programa kakovostnega zdravstvenega varstva Ministrstva za zdravje RS je tudi ugotavljanje klime in **zadovoljstva pacientov z našim delom**. Z željo po boljšem razumevanju ter medosebnem komuniciranju in bolj kvalitetnem delu je bil pacientom

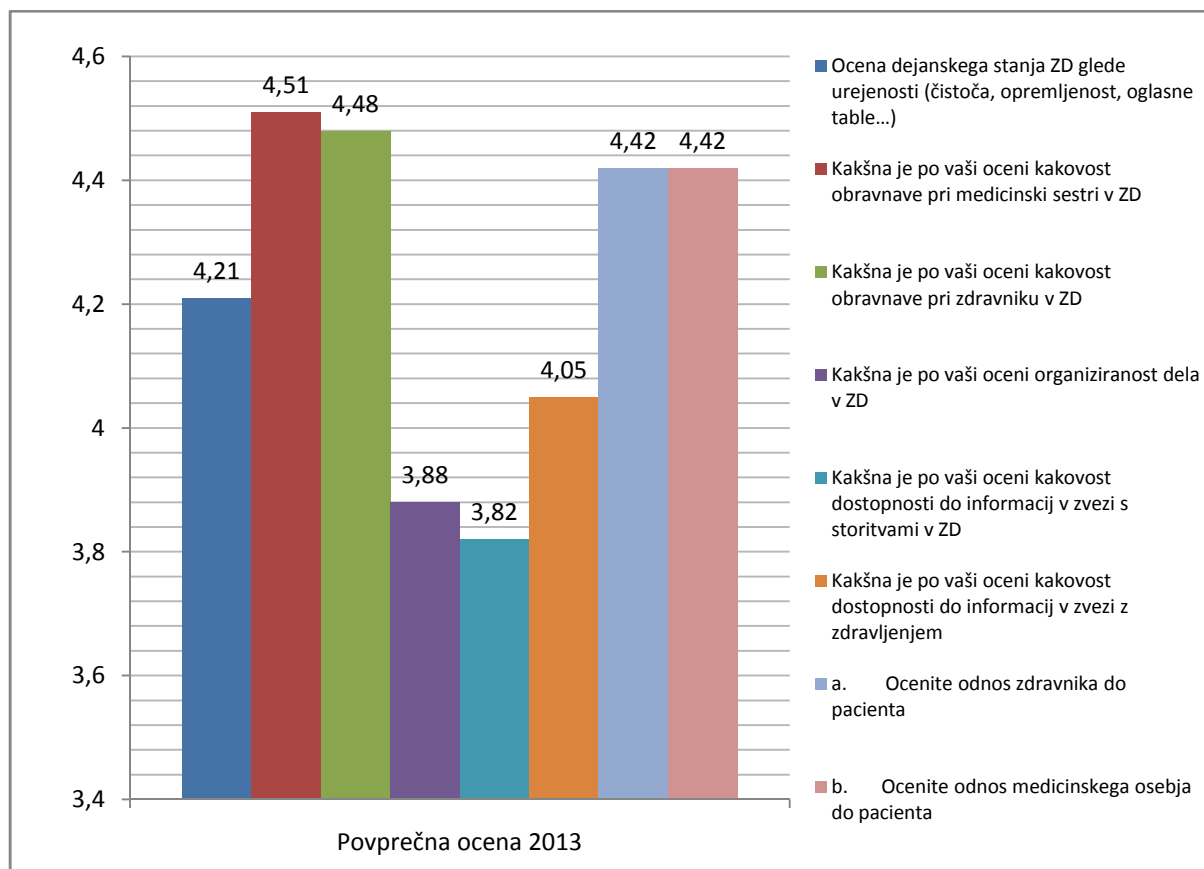
splošnih ambulant v Zdravstvenem domu dr. Julija Polca Kamnik posredovan anketni vprašalnik z naslovom »Zadovoljstvo pacientov v letu 2013«. V mesecu septembru 2013 je bilo razdeljenih 52 anketnih vprašalnikov in ravno toliko vrnjenih anketnih vprašalnikov. Anketa je vsebovala 7 vprašanj na temo zadovoljstva pacientov z delom ter odnosom zdravstvenih delavcev do pacientov ter informiranjem in opremljenostjo zdravstvenega doma.

Povprečna ocena odgovorov je znašala 4,22. Anketa je bila izvedena prvič, zato primerljivih podatkov nimamo.

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva pacientov

Zap. št.	Področje ocenjevanja	Povprečna ocena 2013
1	Ocena dejanskega stanja ZD glede urejenosti (čistoča, opremljenost, oglasne table...)	4,21
2	Kakšna je po vaši oceni kakovost obravnave pri medicinski sestri v ZD	4,51
3	Kakšna je po vaši oceni kakovost obravnave pri zdravniku v ZD	4,48
4	Kakšna je po vaši oceni organiziranost dela v ZD	3,88
5	Kakšna je po vaši oceni kakovost dostopnosti do informacij v zvezi s storitvami v ZD	3,82
6	Kakšna je po vaši oceni kakovost dostopnosti do informacij v zvezi z zdravljenjem	4,05
7	Ocenite odnos zdravstvenega osebja do pacientov:	
	a. Ocenite odnos zdravnika do pacienta	4,42
	b. Ocenite odnos medicinskega osebja do pacienta	4,42

Graf 2: Ocenjevanje zadovoljstva pacientov



Iz ankete je razvidno, da so pacienti najbolj zadovoljni z obravnavo pri medicinski sestri v ZD (povprečna ocena 4,51). Najmanj pa so zadovoljni s kakovostjo dostopnosti do informacij v zvezi s storitvami v ZD (povprečna ocena 3,82).

Na področju vlaganja v osnovna sredstva ter investicijskega in tekočega vzdrževanja smo za leto 2013 načrtovali 232.214 EUR sredstev, od tega v nakup osnovnih sredstev v višini 191.544 EUR sredstev ter investicijsko vzdrževanje v višini 40.670 EUR. Iz spodnje tabele 3 je razvidno, da smo v letu 2013 kljub nenehnemu zniževanju sredstev s strani financerja, uspeli realizirati pretežni del načrtovanih investicij, nerealizirana so ostala le nekatera manjša vzdrževalna dela, kot npr.: ureditev klimatske naprave v dispanzerju medicine dela, prometa in športa (realizirano ob preureditvi dispanzerja, načrtovana za leto 2014) ter nekatere nabave, kot npr. lifepak s kapnomerom, stroj za pometanje parkirišča in druge manjše vrednosti, ki pa se bodo selektivno, z upoštevanjem prioritete izvajanja investicijskih del in nabave, realizirala v naslednjem letu in bodo ponovno vključena v finančni načrt.

Tabela 3: Realizacija pomembnejših vlaganj v OS in investicijsko vzdrževanje

Prenova sanitarij - otroška	11.175
Prenova pisarne direktorja in pomočnice direktorja za področje zdravstvene nege	9.450
Prenova predavalnice II. nadstropje	3.747
Prenova prostora zdravstvene vzgoje - otroška	2.480
Elektro dela v zobnih ambulantah, reševalni in patronažni službi	968
Kloriranje vodovodnega omrežja (zobne ordinacije, sterilizacija...)	561
Skupaj	28.381
Nabava hematološkega analizatorja za laboratorij za klinično biokemijo in hematologijo	58.305
Nabava sterilizatorja	23.773
Oprema (stoli, mize, omare, kartotečne omare) za referenčne ambulante, zdravstveno vzgojo, upravo, predavalnico, zobne ambulante, splošne ambulante	23.126
Nabava (3x) osebnih avtomobilov za patronažno službo (Twingo)	23.070
Računalniška oprema, tiskalniki	10.444
Nosila s podvozjem za reševalno vozilo	6.324
Intraoralni digitalni senzor za zobni rentgen	4.984
Registrirna ura	3.362
Aparat za polimerizacijo za zobno tehniko	2.911
Hidravlična pregledna miza (2x) otroški dispanzer	2.764
Polirni stroj	2.002
Repetitor (½ sistema) Rakitovec	1.842
Pulzni oksimeter (7x) splošne ambulante	1.476
Spirometer za referenčne ambulante	1.306
Mobilna radijska postaja in aparati	1.305
Tehtnica medicinska za zdravstveno vzgojo	1.029
Vitalitetni aparat 2x zobne ambulante	874
Oglasna tabla (3x)	528
Uničevalec papirja	396
Hladilnik - počitniški objekti	239
Skupaj	170.060

Ocenjujemo, da nam je v letu 2013, kljub nenehnemu zmanjševanju sredstev s strani financerja in z medletnim spremljanjem poslovanja uspelo realizirati pretežni del zastavljenih ciljev, kar prikazujemo tudi v nadaljevanju letnega poročila.

4. Število opredeljenih oseb

Celotni sistem financiranja zavoda temelji na glavarini t.j. številu opredeljenih pacientov in opravljenih storitvah. Izračun temelji iz števila opredeljenih v posameznem okolju, ki ga pokriva zavod, ne upošteva pa krajevnih in demografskih specifičnosti. Ker število prebivalcev iz leta v leto narašča (podatki prikazani spodaj v tabeli 5), obseg programov zdravstvenih storitev pa ostaja nespremenjen, obremenitve osebnih zdravnikov še naprej ostajajo pereč problem.

Zavod štirikrat letno (po stanju na dan 28. 2., 31. 5., 31. 8. in 30. 11.) objavlja podatke o številu opredeljenih za posameznega zdravnika v izpostavi in ne števila prebivalcev v posameznih občinah. Zato so podatki za občini Kamnik in Komenda različni, saj je število prebivalcev v obeh občinah višje kot število opredeljenih.

Tabela 4: Podatki po stanju na dan 30. 11. 2013 so naslednji:

	Splošne ambulante, otroški in šolski dispanzer	Dispanzer za ženske	Zobozdravstvo za odrasle in mladino
Izpostava Kamnik	2.025	5.258	1.736
OE Ljubljana	1.780	4.994	1.455
Slovenija	1.777	4.960	1.578

Vir: Spletna stran Zavoda za zdravstveno zavarovanje

V zgornji tabeli so zajeti vsi nosilci v posamezni dejavnosti - zaposleni v ZD Kamnik in koncesionarji.

Tabela 5: Število prebivalcev v Občini Kamnik in Občini Komenda

Občina	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2009	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2010	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2011	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2012	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2013
Kamnik	28.859	28.999	29.027	29.246	29.273
Komenda	5.218	5.389	5.607	5.725	5.819

Vir: Spletna stran Statističnega urada RS

V nadaljevanju v tabeli 6 prikazujemo število opredeljenih pacientov na dan 30.11.2013 po zdravnikih in zobozdravnikih za izpostavo Kamnik. Iz tabele so razvidne obremenitve posameznih ambulant in vključujejo ambulante v Zdravstvenem domu Kamnik in javno dostopne podatke za zasebnike koncesionarje.

Tabela 6: Število opredeljenih na dan 30. 11. 2013 (Vir: Spletna stran ZZZS)

Izvajalec	Priimek in ime zdravnika	Dejavnost	Število timov	Število opredeljenih zavarovanih oseb	Število količnikov iz opredeljenih na 1 tim	Doseženo število količnikov iz opredeljenih	Indeks doseganja povprečja na 1 tim v letu 2013	Indeks doseganja povprečja na 1 tim v letu 2012
1	2	3	4	5	6	7=6*4	8	9
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka	SPLOŠNA AMBULANTA	1	1.930	3.096	3.096	119,81	122,37
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.091	3.142	3.142	121,57	123,02
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.917	3.790	2.805	146,65	149,17
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1	1.665	2.792	2.792	108,06	108,85
Zdravstveni dom Kamnik	*Rebolj Sašo	SPLOŠNA AMBULANTA	0,53	315	519	275	20,08	22,18
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,76	1.588	1.616	1.229	62,54	40,22
Zdravstveni dom Kamnik	*Trunk Judita	SPLOŠNA AMBULANTA	0,60	168	266	160	10,29	10,15
Zdravstveni dom Kamnik	Radonjič Logar Ljiljana	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.114	2.650	2.650	102,53	105,32
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.255	2.778	2.778	107,48	109,66
Zdravstveni dom Kamnik	Ivanetič Igor	SPLOŠNA AMBULANTA	0,37	791	2.504	926	96,89	98,42
Splošne ambulante ZD			8					
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	2.120	2.556	3.067	98,89	100,46
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvirn Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	2.029	2.551	2.678	98,70	99,97
Zasebna ambulanta	Ambrož Mihelčič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.489	3.476	3.476	134,50	134,26
Splošne amb. koncesionarji			3,25					
Skupaj ZD + koncesionarji			11,25					
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Slavko	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,65	3.212	5.804	3.773	204,90	159,01
Zdravstveni dom Kamnik	**Breznik Vladimir	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,18	1.077	7.494	1.349	264,62	137,95
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,65	2.038	4.371	2.841	154,32	88,61
Zdravstveni dom Kamnik	Baš Denis	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,65	335	551	358	19,46	18,99
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,65	19	58	37	2,03	
Dispanzer za otroke in šolarje			2,78					
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	1,01	2.622	3.021	3.051	106,67	114,68
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,73	1.536	1.909	1.393	67,38	67,64
*** Otroški in šolski dispanzer - koncesionarji			1,69					
Skupaj ZD +koncesionarji			15,72					

Izvajalec	Priimek in ime zdravnika	Dejavnost	Število timov	Število opredeljenih	Št. količnikov iz opredeljenih na 1 tim	Doseženo št. količnikov iz opredeljenih	Indeks doseganje povprečja /tim	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Doseganje povprečja (nosečnice)	
Zdravstveni dom Kamnik	Jemec Mojca	DISP. ZA ŽENSKE	1	5.542	1.875	1.876	107,24	2.069	108,27	
Zasebna ambulanta	Istenič Pikel Helena	DISP. ZA ŽENSKE	1	4.973	1.621	1.621	92,75	1.753	91,72	
Dispanzer za ženske ZD + koncesionar			2		1.747,91					

Izvajalec	Priimek in ime zobozdravnika	Dejavnost	Število timov	Št. opredeljenih	Doseganje povprečja 2013	Povprečje	Indeks doseganja 2012
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.804	103,92		105,98
Zdravstveni dom Kamnik	Drnovšek Vrhovšek Sabina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.638	94,36		93,96
Zdravstveni dom Kamnik	Pohlen Kristina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.609	92,69		94,54
Zdravstveni dom Kamnik	Križ Schweiger Ina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.675	96,49		98,74
Zdravstveni dom Kamnik	Preksavec Vesna od 1.4.2013	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,27	425	90,67		
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			4,27	7.151			
Zasebna ambulanta Mijatović Jovan	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	2.011	115,85		118,58
Zasebna ambulanta Leskovec d. o. o.	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.770	101,96		104,34
Zasebna ambulanta	****Šlebier Hočevar Alojzija	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.346	77,54		78,08
Zasebna ambulanta	Dentalni studio Škorjanc	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,09	6.656	383,44		94,54
Zasebna ambulanta DS Škorjanc	Tašker Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,83	1.271	73,22		
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	2.015	116,08		101,95
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarji			4,68	15.069			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarji			8,95	22.220		1.736	
Zdravstveni dom Kamnik	Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.234	7,13		76,40
Zdravstveni dom Kamnik	Milek Carmen	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.919	110,45		109,54
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.753	100,90		95,12
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.112	188,27		195,14
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			3,34	6.018			
Zasebna ambulanta Dobnikar Irena	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.522	87,60		86,57
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarji			4,34	7.540		1.737	
Skupaj zobozdravstvena dejavnost			13,29				

*dr. Rebolj in dr. Trunk opravljata primarno delo na področju neprekinjene nujne medicinske pomoči ** dr. Breznik – po stanju na dan 30.11. še opredeljeni pacienti

otroški in šolski dispanzer *število timov upoštevano za kurativo *podatek ZZZS 0,92, pravilno 0,65

5. Kadri

Konec leta 2013 smo zaposlovali 137 delavcev, od tega 14 delavcev za določen čas in 123 delavcev za nedoločen čas, kar predstavlja v primerjavi s preteklim letom povečanje za štiri zaposlene.

V letu 2013 smo na novo zaposlili 15 oseb, in sicer:

- a) Pet zaposlenih je opravljalo pripravništvo - ena na delovnem mestu Psihologa, ena na delovnem mestu Srednje medicinske sestre, ena na delovnem mestu Fizioterapevta in dve na delovnem mestu Laboratorijskega tehnika. Vse zaposlitve pripravnikov so bile za določen čas, čas opravljanja pripravništva.
- b) Zaradi povečanega obsega dela za določen čas je bila zaposlena ena oseba na delovnem mestu Srednje medicinske sestre v ambulanti na otroškem oddelku in oddelku zobne ortodontije.
- c) Za določen čas, čas nadomeščanja, smo zaposlili dva zobozdravnika za nadomeščanje odsotnosti dveh zobozdravnic na porodniškem dopustu.
- d) Za določen čas, čas nadomeščanja, smo zaposlili diplomirano medicinsko sestro v ambulanti za diabetike, za nadomeščanje odsotnosti zaposlene zaradi porodniškega dopusta.
- e) Za določen čas, zaradi povečanega obsega dela, smo zaposlili diplomiranega zdravstvenika v reševalni službi.
- f) Zaposlili smo tudi diplomirano medicinsko sestro v zdravstveni vzgoji, ki je nadomestila zaposleno, ki je postala pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.
- g) Za določen čas, čas nadomeščanja, smo zaposlili zdravnika zaradi nadomeščanja odsotnosti zdravnice na porodniški odsotnosti.
- h) Za nedoločen čas smo zaposlili dva zdravnika specialista pediatrije.
- i) Za določen čas, čas nadomeščanja, smo zaposlili diplomirano babico v ginekološki ambulanti zaradi nadomeščanja odsotne delavke na porodniški odsotnosti.

Zaposlovali smo tudi dva zdravnika specializanta, enega zdravnika specializanta iz družinske medicine in enega zdravnika specializanta iz pediatrije. Slednji je oktobra uspešno zaključil specializacijo iz pediatrije.

Tabela 7: Število zaposlenih na dan 31.12.2013 v primerjavi z 31.12.2012

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2012	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2013	Indeks 2013/2012
Zdravniki specialisti	12	14	116,67
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1	100,00
Zdravnik brez specializacije	0	1	
Specializanti	2	1	50,00
Zobozdravnik specialist	1	1	100,00
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	8	10	125,00
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	24	28	116,67
Diplomirana medicinska sestra	19	21	110,53
Diplomirana babica	1	2	200,00
Srednja medicinska sestra	34	32	94,00
Pripravnik zdravstvene nege	1	0	
Zdravstvena nega skupaj	55	55	100,00
Klinični psiholog specialist	1	1	100,00
Radiološki inženir	3	3	100,00
Fizioterapevt	5	6	120,00
Analitik v laboratorijski medicini	1	0	
Specializant s področja laboratorijske med.	0	1	
Zobotehnik	5	4	80,00
Laboratorijski tehnik	9	8	88,89
Reševalna služba - srednji in dipl. zdravstveniki	5	7	140,00
Skupaj ostali zdravstveni delavci	30	30	100,00
Nezdravstveni delavci	22	22	100,00
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100,00
SKUPAJ	133	137	103,01

Struktura zaposlenih se v primerjavi s preteklim letom, na večini področij dela, ni bistveno spremenila, in je naslednja; največji delež 40,14 % zaposlenih je s področja zdravstvene nege, kjer prevladujejo srednje medicinske sestre, 20,44 % predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti, 21,90 % predstavljajo ostali zdravstveni delavci, 16,06 % nezdravstveni delavci in 1,46 % skupina B v katero spadata direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

Tabela 8: Seznam zdravstvenih in ostalih storitev po podjemni pogodbi

Dejavnost/organizacijska enota/slужba	Predmet pogodbe	Število sklenjenih podjemnih pogodb
Nujna medicinska pomoč	zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	4 (2 po st. 31.12)
Specialistična dejavnost	samoplačniške storitve ortopeda	1
Ginekologija	samoplačniške storitve v ginekologiji	1
Otroški in šolski dispanzer	delno zagotavljanje izvajanja programa	3
Zobozdravstvena dejavnost	občasno nadomeščanje odsotnosti zobozdravstvenih asistentk	1
Medicinski laboratorij	svetovanje in strokovni nadzor	1
Klinični psiholog	zagotavljanje izvajanje programa - konsultacija in izdelava strokovnih mnenj s področja logopedije	1
Tehnično vzdrževalna služba	občasno delo v pralnici (nad. perice v času dopustov)	1

Ortodontijo v obsegu 0,5 tima pokrivamo z zunanjim izvajalcem, na osnovi Pogodbe o opravljanju zobozdravstvenih storitev zobne in čeljustne ortopedije, podpisane v letu 2012. Sredi leta 2013 smo izpeljali javno objavo prostega delovnega mesta za pridobitev dodatnega specialista čeljustne in zobne ortopedije s polovičnim delovnim časom. Na javno objavo prostega delovnega mesta nismo prijeli nobene prijave. Zato smo novembra javno objavo ponovili, na katero smo prejeli eno prijavo, ki pa žal ni bila ustrezna. Zaradi neuspelega razpisa za prosto delovno mesto specialista čeljustne in zobne ortopedije s polovičnim delovnim časom, smo v začetku decembra 2013 na Ministrstvo za zdravje naslovili predlog za umestitev programa ortodontije med posebne zdravstvene programe, na osnovi katerega bi lahko sklenili podjemno pogodbo z lastnim zaposlenim. Izdajo sklepa za sklenitev podjemne pogodbe z lastnim zaposlenim še čakamo.

Na podlagi Zakona za uravnoteženje javnih financ (ZUJF), objavljenega v Uradnem listu RS, št. 40/12 in na podlagi I. točke Sklepa o posebnih programih št. 1001-492/2013, izdanega s strani Ministrstva za zdravje dne 18.7.2013 imamo z 20 zaposlenimi sklenjene podjemne pogodbe za opravljanje samoplačniških in nadstandardnih storitev, ki se opravljajo izven rednega delovnega časa ter za delo v službi nujne medicinske pomoči.

6. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot pretekla leta smo tudi v letu 2013 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 izvedli (nekatera s pomočjo zunanjih strokovnjakov) interna izobraževanja na temo: porod, obnovitveni tečaj iz dodatnih postopkov oživljanja, dihalna stiska pri otroku, higiena rok, sodobni pristopi poškodovanih oseb po ITLS pregledu, sodobni pristopi zdravljenja ran, nevrologija. Zaposleni so se udeležili tudi vseh brezplačnih posvetov s posameznega področja dela, ki jih organizirajo strokovna združenja, društva, ministrstva in druge institucije. V skladu s Pravilnikom o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine (Uradni list, RS št. 64/2004) smo tudi v letu 2013 omogočili nadaljevanje izobraževanja specializantu s področja laboratorijske medicine za pridobitev naziva specialist medicinske biokemije.

ZD Kamnik je v mesecu septembru 2013 sodeloval pri organizaciji in vodil medicinski del intervencije pri vaji ukrepanja v primeru množične nesreče. Vaja je zajemala ukrepanje v primeru kemične nesreče, nesreče v primeru naleta vlaka v poln avtobus in ravnanja v primeru ugrabitve. Izvedena je bila v sodelovanju s predstavniki gasilcev, specialne enote policije, civilne zaščite in inštituta za sodno medicino ter zavoda Vizija varnosti. Potekala je v in pred predorom v Kamniku, sodelovalo pa je 27 ekip z reševalnimi vozili iz cele Slovenije. ZD Kamnik se je vaje udeležil s 3 ekipami z vozili. Namen vaje za naš zavod je bil preveriti delovanje ZD Kamnik v primeru tovrstnih nesreč in preizkusiti nov načrt za ukrepanje v množičnih nesrečah, ki smo ga izdelali v letu 2013.

Za udeležbo na strokovnih izpopolnjevanjih (kotizacije in povračilo stroškov), smo porabili 37.315 EUR, kar je za 1.922 EUR manj kot v preteklem letu. Del teh stroškov, v višini 8.908 EUR (8.961 v preteklem letu) smo pokrili z namenskimi donacijami.

Na osnovi Pravilnika o pogojih, ki jih mora izpolnjevati zavod za izvajanje praktičnega pouka dijakov zdravstvenih šol in študentov visokošolskih zavodov, smo v začetku leta zaprosili za podelitev naziva učni zavod. Ministrstvo za zdravje nam je septembra 2013 izdalo odločbo, s katero so nam za dobo petih let podelili naziv učnega zavoda za izvajanje praktičnega pouka dijakov srednje strokovnega izobraževalnega programa tehnik zdravstvene nege, laboratorijski tehnik in zobotehnik ter univerzitetnega študijskega programa zdravstvena nega.

7. Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa dela

Za leto 2013 je Zavod za zdravstveno zavarovanje (v nadaljevanju: Zavod) sklepal pogodbe za pogodbeno leto 2013, na podlagi Splošnega dogovora za leto 2013. Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2013 (v nadaljevanju: Pogodba) je bila podpisana 8. 5. 2013, z veljavnostjo od 1. 1. 2013 dalje.

V letu 2013 so še vedno veljali vsi ukrepi za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne: 20 % znižanje vkalkuliranih sredstev v cenah zdravstvenih storitev za amortizacijo in 2,5 % zmanjšanje vkalkulirane vrednosti programov zdravstvenih storitev, pri čemer so se cene zdravstvenih storitev še dodatno zniževale. Z Aneksom št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2012 so bili sprejeti dodatni varčevalni ukrepi, ki so v pretežni meri povezani s sprejetim Zakonom za uravnoteženje javnih financ ZUJF in s tem zmanjšanje vkalkuliranih sredstev za regres, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči, zmanjšanje kalkulativnega deleža amortizacije v standardu klinične psihologije za 5 %.

V nadaljevanju sta bila podpisana še Aneksa k Pogodbi za leto 2013, in sicer:

- 13. 5. 2013 je bil podpisan Aneks št. 1 k Pogodbi. Predmet Aneksa je bil prevzem dela programa zasebne izvajalke v dejavnosti zobozdravstva za odrasle v višini 0,27 tima s 1. 4. 2013.
- 4. 12. 2013 je bil podpisan Aneks št. 2 k Pogodbi. Predmet Aneksa sta bila sprememba (poračun) sredstev za koordinacijo preventive za zasebne time zobozdravstva za odrasle, ki so vkalkulirana v materialne stroške programa zobozdravstvene vzgoje od 1. 9. 2013 dalje in začasni prenos programa zobozdravstva za odrasle v višini 26.000 točk drugim izvajalcem, glede na nizko realizacijo programa v dejavnosti zobozdravstva za odrasle v ZD Kamnik.

Spremembe, ki so bile uvedene na podlagi Splošnega dogovora za leto 2013 ter pripadajočih Aneksov št. 1 in 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2013:

Od 1.1.2013:

- znižale cene zdravstvenih storitev za 3 %;
- skladno z 11. točko 7. člena Splošnega dogovora za leto 2013 se je v kalkulacijah za planiranje in financiranje programov zdravstvenih storitev znižal delež administrativno tehničnih delavcev;
- skladno z 12. členom Aneksa št. 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2013 se je znižal dodatek za referenčno ambulanto (302 001 E0279). Na podlagi 22. člena Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru 2012, so bila pri obračunu 1 - 3/2013 odšteta neporabljenaa vkalkulirana sredstva za laboratorijske storitve v referenčnih ambulantah za obdobje maj - december 2012, v višini 15.756,15 EUR;

- skladno z 2. točko 18. člena Splošnega dogovora za leto 2013 so se selektivno znižala vkalkulirana sredstva v cenah zdravstvenih storitev za amortizacijo za dodatnih 20 %, glede na že 20 % znižanje s 1. 5. 2009;
- skladno s 13. členom Aneksa št. 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2013 se za izračun plana preventive v splošni ambulanti, ki ni referenčna ambulanta, upošteva 15 % opredeljenih zavarovanih oseb na aktivnega nosilca po stanju na dan 28. 2. 2013 (pred spremembo se je upoštevalo stanje na dan 30. 11. 2012). Enako sprememba velja tudi za določanje plana preventive v dispanzerju za ženske; in sicer v višini 1/3 opredeljenih žensk na dan 28. 2. 2013 (pred spremembo se je upoštevalo stanje na dan 30. 11. 2012) in od 1.3.2013 dalje;
- se je skladno s 1. členom Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za pogodbeno leto 2013 spremenil način plačila avansov izvajalcem zdravstvenih storitev, pri čemer se izplačilo druge in tretje akontacije za tekoči mesec postopoma prenese v naslednji mesec, s pričetkom v mesecu februarju 2013 in končno uveljavitvijo zamika plačil konec leta (po novem sistemu Zavod plačuje 50 % opravljenih zdravstvenih storitev v tekočem mesecu, 50 % pa v naslednjem mesecu);
- Zavod tudi ni zvedel kritja povečanja cen zdravstvenih storitev zaradi povečanja stopenj davka na dodano vrednost za obdobje od 1.7.2013 dalje in še
- sredstva za izvršitev izplačila prvega obroka tretje četrtine plačnih nesorazmerij na podlagi sodbe Višjega delovnega in socialnega sodišča niso bila zagotovljena. Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev določa le način izplačila, ne opredeljuje pa virov za izplačilo razlike. V skladu z navodilom Ministrstva za finance poslovni dogodek po obračunskem toku bremeni leto 2013, kar pomeni, da stroški omenjenega plačila bremenijo stroške dela v letu 2013.

Zavod je s 1. 1. 2013 uvedel nov način elektronske izmenjave podatkov za obračun opravljenih zdravstvenih storitev in izdanih materialov v breme obveznega zdravstvenega zavarovanja - projekt Izdatki za zdravstvene storitve. Glavne spremembe, ki jih je prinesel projekt so naslednje:

1. Na podlagi poslanih obračunskih dokumentov Zavod z naše strani dobi podrobne podatke o obračunanih zdravstvenih storitvah in ločeno zaračunljivem materialu, ki je bila opravljena za posameznega pacienta. Prej je bila večina podatkov zbirnih.
2. Izmenjava dokumentov z Zavodom je v celoti elektronska. Pošiljka dokumentov se posreduje na spletni portal Zavoda. V papirni obliki jim posredujemo le še posamezne fotokopije evropskih kartic KZZ. Za vsako poslano pošiljko s spletnega portala dobimo povratno pošiljko, ki vsebuje podatke o opravljenih kontrolah in statusu posameznega dokumenta. V primeru, da so bile pri kontroli (avtomatski ali ročni) ugotovljene nepravilnosti, dobimo informacijo o zavrjeni storitvi z opisom napake.
3. Zavod na spletnem portalu objavlja tudi veljavne cene zdravstvenih storitev, obdobje obračune in izbire osebnih zdravnikov.
4. Izvajalci v zvezi z obračunskimi podatki komuniciramo le z eno območno enoto in ne več z vsemi kot prej.

V Uradnem listu RS št. 58/2011 z dne 22. 7. 2011 je Ministrstvo za zdravje, zaradi zagotavljanja enotnosti sistema zbirk podatkov s področja zdravstvenega varstva ter oblikovanja in zbirk podatkov, ki so skupni za Zavod in Inštitut za varovanje zdravja RS, izdal Odredbo o določitvi enotnega šifranta vrst zdravstvene dejavnosti. Za potrebe poročanja IVZ je bil šifrant vrst zdravstvenih dejavnosti na prvem nivoju (prvi del šifre VZD) uveden že s 1. 1. 2012. Zavod pa ga je za potrebe spremljanja zdravstvenih storitev uvedel hkrati s projektom.

Vrste zdravstvenih dejavnosti so razvidne iz tabele za spremljanje realizacije delovnega programa za leto 2013.

Tabela 9 : Realizacija dogovorjenega programa za leto 2013 po pogodbi z ZZS

OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST		Realizacija 2013	Plan 2013	Indeks	Število timov	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	220.573	219.904	100	8,00	22,40
preventivni pregledi - prvi	K0005	4.908	5.137	96		
preventivni pregledi - ponovni	K0018	4.013	5.137	78		
preventivni pregledi - skupaj		8.921	10.275	87		
OTROŠKI IN ŠOLSKI DISPANZER - KURATIVA	327.009	88.418	77.020	115	2,78	8,59
OTROŠKI IN ŠOLSKI DISPANZER - PREVENTIVA	327.011	51.780	49.614	104	1,04	3,99
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306.007	29.819	29.194	102	1,00	3,05
od tega preventiva	K1012	1.335	1.463	91		
FIZIOTERAPIJA	507 028	99.661	93.201	107	5,01	5,76
število primerov		1.982	2.010	99		
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVLJENJE	512 032	4.089	6.887	59	0,32	0,48
KLINIČNA PSIHLOGIJA	512 033	28.534	24.356	117	1,11	1,67
KLINIČNA PSIHLOGIJA in DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVLJENJE		32.624	31.243	104		
PATRONAŽA	510 029	212.769	200.775	106		
NEGA	544 034	10.463	12.726	82		
PATRONAŽA in NEGA		223.232	213.501	105	13,20	15,18
ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	302 004	12. 274	10.409	118	0,20	0,72
OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST		758.380	724.086	105	32,66	61,84
RENTGEN	231 247	43.182	41.609	104	0,48	2,43
ULTRAZVOK	231 246	67.884	54.307	125	1,10	2,54
DIABETOLOGIJA	249.216	30.323	28.296	107	0,52	2,40
število obiskov		3.486	3.962	88		
število 1. pregledov	E0273	113	175	65		
število kontrolnih pregledov	E0274	2.074	1.945	107		
SPECIALISTIČNA AMB. DEJAVNOST		141.389	124.212	114	2,10	7,37
ZOB. ODRASLI - zdravljenje	404 101	89.034				
ZOB. ODRASLI - protetika	404 102	79.977				
ZOB. ODRASLI - skupaj		169.011	198.511	85	4,27	12,55
ZOB. MLADINA - zdravljenje	404 103	121.038				
ZOB. MLADINA - protetika	404 104	185				
ZOB. MLADINA - skupaj		121.223	117.989	103	3,34	8,28
ORTODONTIJA	401 110	93. 519	93. 413	100	1,50	5,28
novi primeri	E0394	120	90	133		
zaključeni primeri	E0395	74	55	135		
ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST		383.753	409.913	94	9,11	26,11
ZD KAMNIK		1.283.521	1.258.211	102	56,86	130,43
Zdravstvena vzgoja			Pavšal		1,73	1,99
NMP enota B			Pavšal		1,00	14,91
Zobozdravstvena vzgoja			Pavšal		1,66	1,91
Referenčne ambulante			Pavšal		2,00	1,24
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	325.917	123.330	264	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	257.461	297.214	87	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	121.976	186.162	66	1,87	2,15
Nujni reševalni prevozi (točke)	513 152	43.149	Pavšal		0,50	5,93

Pojasnila k tabeli 9: Realizacija dogovorjenega programa za leto 2013

V letu 2013 smo na nivoju ZD Kamnik dosegli realizacijo pogodbeno dogovorjenega plana po pogodbi z Zavodom v višini 102 %, kar je za 2 odstotni točki manj kot v preteklem letu. Nižje preseganje izhaja iz nedoseganja pogodbeno dogovorjenega plana v zobozdravstvu za odrasle, kjer je bil plan realiziran v višini 85 % (zobozdravstvena dejavnost skupaj 94 %, v letu 2012 v višini 103 %). V osnovni zdravstveni dejavnosti je bil realiziran v višini 105 % (102 % v letu 2012) in v specialistično ambulantni dejavnosti v višini 114 % (116 % v letu 2012).

Osnovna zdravstvena dejavnost: pogodbeno dogovorjeni plan realiziran v višini 105 %. Storitve opravljene v splošnih ambulantah ter otroškem in šolskem dispanzerju, so s strani Zavoda plačane do polne vrednosti programa ob hkratnem izpolnjevanju pogojev, in sicer: realizaciji 13.000 količnikov na tim, najmanj 90 % realizacija plana preventive v splošnih ambulantah, najmanj 90 % realizacija plana preventive v otroškem in šolskem dispanzerju in brez čakalnih dob. Preventiva je bila realizirana v višini 87 %. Poleg nižje realizacije preventive, je razlog za nedoseganje realizacije tudi posledica spremembe plana za preventivo, ki je bila sprejeta 25. 7. 2013 z veljavnostjo od 1. 1. 2013 dalje (13. člen Aneksa št. 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2013).

Program v **dispanzerju za ženske** je plačan s strani Zavoda ob hkratnem izpolnjevanju pogojev, da je dosežena letna realizacija 15.000 količnikov na tim in opravljenega najmanj 70 % dogovorjenega plana preventive. Program preventive je bil dosežen v višini 91 % (v letu 2012 v višini 76 %), celotni program pa je bil realiziran v višini 102 % (v letu 2012 realizacija v višini 101 %).

Realizacija storitev v dejavnostih **fizioterapije, klinični psihologiji, dispanzerju za mentalno zdravje, patronažni službi in negi na domu ter antikoagulantni ambulanti**, je plačana le do pogodbeno dogovorjenega plana storitev.

Realizacija storitev v dejavnosti **fizioterapije** in realizacija storitev v dejavnosti **patronaže in nege na domu** je presegla pogodbeno dogovorjeni program; fizioterapija za 7 % (leta 2012 za 4 %), patronaža in nega na domu za 5 % (v letu 2012 ni bilo preseganja).

Program **klinične psihologije in dispanzerja za mentalno zdravljenje** je bil realiziran v višini 104 % (v letu 2012 nedosežen, indeks 94).

Program v **antikoagulantni ambulanti** je bil realiziran v višini 118 % (v letu 2012 v višini 124 %), ker imamo že od leta 2012, zaradi nedoseganja realizacije v letu 2011, zmanjšano pogodbeno število timov za 0,02 nosilca.

Specialistična ambulantna dejavnost: pogodbeno dogovorjeni plan storitev je bil dosežen v višini 114 % (v letu 2012 v višini 116 %). Na področju specialistične dejavnosti je najvišje preseganje plana v ambulanti za ultrazvok (za 25 %). Tudi v letu 2013 je glavni vzrok za preseganje plana, kljub odobreni širitvi za 0,1 nosilca, še vedno preveliko število napotitev s stopnjo nujnosti - nujno (27 %), poleg tega število nujnih napotitev in število napotitev s stopnjo nujnosti - hitro, predstavljata kar 57 % vseh napotitev v letu 2013. V primerjavi z letom 2012 je nujnih napotitev le za 1 % manj.

Zobozdravstvena dejavnost: pogodbeno dogovorjeni plan storitev je bil dosežen v višini 94 % (v letu 2012 v višini 105 %). Zaradi odsotnosti dveh zobozdravnic, ki sta odšli na porodniški dopust, realizacija v zobozdravstvu za odrasle ni bila dosežena, realizirana je bila v višini 85 % (v letu 2012 v višini 103 %), pogodbeno dogovorjeni plan storitev v zobozdravstvu za mladino je bil realiziran v višini 103 % (v letu 2012 v višini 105 %). Program ortodontije je bil realiziran v višini 100 %. Preseganje plana ni bilo, ker je bila odobrena širitev programa v obsegu 0,5 nosilca. Za storitve ortodontije v obsegu 0,5 nosilca smo sklenili pogodbo z zunanjim izvajalcem.

Storitve, opravljene v času **dežurne službe in nujne medicinske pomoči ter nujni reševalni prevozi**, so plačani v pavšalu. V letošnjem letu smo ponovno presegli plan za nenujne reševalne prevoze s spremstvom za 164 % (v letu 2012 za 74 %), ker naš podizvajalec izvaja tudi nenujne reševalne prevoze na dializo. V letošnjem letu je 6 pacientov, zaradi slabega zdravstvenega stanja, potrebovalo nujni reševalni prevoz s spremstvom na dializo (dializa se izvaja 3 x tedensko). Povečalo pa se je tudi število pacientov, ki zaradi slabega zdravstvenega stanja, potrebujejo nujni reševalni prevoz s spremstvom na kemoterapijo ali obsevanje. Nismo pa dosegli plana za sanitetne prevoze na dializo in ostale sanitetne prevoze.

Na področju programa **zdravstveno vzgojnih delavnic**, ki se plačuje v pavšalu, je bilo v letu 2013 izvedenih 77 delavnic kar je v primerjavi s preteklim letom, ko je bilo izvedeno 58 delavnic, za 33 % več, in sicer:

- 5 delavnic »Zdravo hujšanje« (v letu 2012 izvedeno 8 delavnic);
- 10 delavnic »Zdrava prehrana« (v letu 2012 izvedeno 6 delavnic);
- 14 delavnic »Individualno svetovanje, da opuščam kajenje« (v letu 2012 10 delavnic)
- 19 delavnic »Življenjski slog« (v letu 2012 izvedeno 15 delavnic);
- 13 delavnic »Test hoje« (v letu 2012 izvedeno 12 delavnic);
- 16 delavnic »Dejavniki tveganja« (v letu 2012 izvedeno 7 delavnic).

Ob svetovnem dnevu hrane (17.10.2013) smo v sklopu zdravstveno vzgojnega centra organizirali stojnico s pokušino kruha pečenega v krušni peči (kruh naših babic) in kruha ki ga kupimo v trgovini, z namenom dokazati razliko vsebnosti soli v kruhu, ki ga spečemo doma in kruhom, ki ga kupimo v trgovini. Dogodek smo objavili v lokalnem časopisu in na internetni strani zavoda.

Na področju dejavnosti **zdravstvene vzgoje**, ki je plačana v pavšalu, smo v letu 2013 obeležili nekatere pomembne datume in v ta namen v avli pripravili panoje ob svetovnem dnevu zdravja (7. april) z geslom »Zvišan krvni tlak ali hipertenzija«, pripravili stojnice ob svetovnem dnevu (1. december) boja proti AIDS-u; na otroškem in šolskem dispanzerju skrbeli za opremo panoja z aktualnimi vsebinami, kot so: klovn - pomen veselja za zdravje, svetovni dan nekajenja, varna pot v šolo, zaščita pred soncem, teden dojenja in zdrava prehrana, problem alkoholizma, nevarnost petard in drugo.

Na področju dejavnosti **zobozdravstvene vzgoje**, ki je prav tako plačana v pavšalu, se poleg ostalih dejavnosti aktivno vključujemo v projekt »Tekmovanje za čiste zobe ob zdravi prehrani«. V zadnjih letih zobozdravniki opažajo poslabšanje ustne higijene med otroki, zato je projekt s tem naslovom med osnovnošolci še toliko bolj pomemben. Preko izobraževalne igre motiviramo otroke k rednejši in bolj pravilni ustni higieni ter zdravemu prehranjevanju.

Med obiski strokovnega zdravstvenega osebja na šolah se z učenci pogovarjamo in učimo, kaj je pravilna in zadostna ustna higiena, kako jo izvajamo, zakaj je to pomembno, opozarjamo o pravilni prehrani in pijači, kontrolo čistosti zob pa preverimo s testno tabletko. Enkrat mesečno nenapovedano preverimo ustno higieno učencem nekaterih razredov. Otrok s čistimi zobki prisluži svojemu razredu 1 točko. Na šoli zmaga razred, ki zbere največ točk in je seveda temu primerno tudi nagrajen. Prav posebno nagrado pa prejmejo učenci razredov, ki so izbrani kot zmagovalci regij ter »NAJ« razred Slovenije, ki je skozi celo leto pokazal največjo vnemo ter si prislužil največ točk. Tekmovanje poteka pod strokovnim vodstvom Stomatološke sekcije Slovenskega zdravniškega društva. Z vsakoletno osrednjo zaključno prireditvijo konec šolskega leta obeležimo celoletno prizadevanje za boljše ustno zdravje naših osnovnošolcev. Vsak udeleženec z dobro ustno higieno in čistimi zobki celo leto, pa je za svoj trud in vnemo še posebej nagrajen, zato ob koncu šolskega leta prejme pohvalo in lepo darilo, kot npr.: zobna ščetka, zobna pasta, zobna nitka, ustna vodica, voda v plastenki - brez okusa, pobarvanke, barvice, svinčniki in drugo.

Zaradi odpovedi družbe Protagoras d.o.o. Ljubljana, ki je v Domu starejših občanov v Kamniku opravljala dejavnost splošne medicine v obsegu 0,74 tima, kot koncesionar, je Občina Kamnik 23.12.2013 začasno, do izbire novega koncesionarja prenesla ta obseg na ZD Kamnik. Do začetka dela novega koncesionarja bomo zdravstvene storitve zagotavljali v ZD Kamnik v obsegu 9 do 12 ur na teden. Začetek dela koncesionarja je predviden za april 2014.

8. Preseganje/nedoseganje pogodbeno dogovorjenih programov

Ovrednoteno preseganje/nedoseganje pogodbeno dogovorjenega programa, ki s strani Zavoda ni bil plačan, znaša 92.233 EUR. Neplačana vrednost programa se je v primerjavi s preteklim letom znižala za 14.322 EUR, predvsem na račun nerealiziranega plana v zobozdravstvu za odrasle.

Tabela 10: Pregled vrednosti neplačanih programov s strani ZZZS za leto 2013

Dejavnost	Večje vrednosti preseganja oz. nedoseganja programa v EUR
Ultrazvok	25.167
Otroški in šolski dispanzer- kurativa	24.510
Patronaža in nega na domu	21.395
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	15.704
Klinična psihologija	12.035
Fizioterapija	9.981
Zobozdravstvo za mladino	8.566
Diabetologija	5.756
Antikoagulantna ambulanta	5.216
Rentgen	4.329
Dispanzer za ženske	1.303
Zobozdravstvo za odrasle	- 33.672
Dispanzer za mentalno zdravje	- 5.316
Sanitetni prevozi (ostali in dializa)	- 3.818

9. Čakalne dobe

Čakalne dobe se glede na preteklo leto niso bistveno spremenile. Čakalna doba za zdravljenje z aparatom v ortodontiji se je znižala, na račun širitve, ki je bila odobrena s 1. 9. 2012. Podaljšale pa so se čakalne dobe v zobozdravstvu za odrasle. Razlog za zvišanje je v odsotnosti dveh zobozdravnic, ki sta odšli na porodniški dopust.

Tabela 11: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31. 12. 2013

Dejavnost	Čakalna doba v dnevih po stanju na dan 31.12.2012	Čakalna doba v dnevih po stanju na dan 31.12.2013
Ambulanta za splošno medicino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Antikoagulantna ambulanta	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Otroški dispanzer	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Šolski dispanzer	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Dispanzer za mentalno zdravljenje	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Patronaža in nega na domu	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Dispanzer za ženske - za prvi pregled	od 60 do 90 dni	od 60 do 90 dni
Fizioterapija - prvi obisk za akutne bolečine	do 57 dni	do 65 dni
Fizioterapija - prvi obisk za kronične bolečine	do 79 dni	do 90 dni
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	do 583 dni	725 dni
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	do 545 dni	255 dni
Ortodontija - prvi pregled zdravljenje	do 60 dni	od 15 - 60 dni
Ortodontija - zdravljenje z aparatom	od 572 do 2300 dni	od 572 do 1762 dni
Ambulanta za diabetike - prvi pregled	do 46 dni	do 25 dni
Ultrazvok	do 106 dni	do 45 dni
Rentgen	do 6 dni	do 3 dni

V sodelovanju s programsko hišo smo že v preteklem letu pričeli s pripravo čakalne knjige za fizioterapijo, ki pa se bo, zaradi specifičnosti načina dela, in projekta Izdatki, prenesla v leto 2014. Na osnovi Pravilnika o najdaljših dopustnih čakalnih dobah mesečno poročamo o številu čakajočih in pričakovani čakalni dobi. Le te Nacionalni inštitut za javno zdravje (prej IVZ) mesečno objavlja na svoji spletni strani.

10. Javna naročila

V skladu z Zakonom o javnih naročilih smo zavezanci za izvajanje postopkov javnega naročanja. Izvajanje postopkov javnih naročil je zahteven proces, ki zahteva pripravo tehnične dokumentacije, opredelitev potreb in raziskavo trga ter objavo na portalu javnih naročil. Temeljiti mora na načelu gospodarnosti, učinkovitosti, transparentnosti in enakopravni obravnavi ponudnikov.

V letu 2013 smo izvedli naslednja javna naročila:

Nabava zobozdravstvenega materiala, odprti postopek z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN473/2013 in popravek JN568/2013 in JN1005/2013), razdeljenega na 8 sklopov:

vrteči inštrumenti, zobna tehnika, zlitine, zobje, material za zobno ordinacijo, ortodontija, cromasiti in amalgami. Ponudbe je oddalo sedem ponudnikov. S štirimi ponudniki, ki so oddali popolno in najugodnejšo ponudbo, smo sklenili okvirni sporazum, za dobo enega leta v skupni vrednosti 88.106 EUR brez DDV. Za sklop ortodontije nismo izbrali ponudnika, ker smo po temeljitem pregledu ugotovili, da tehnična dokumentacija ni bila pripravljena tako, da bi omogočila primerljivost ponudb. Naročilo bomo izvedli aprila 2014, ko bomo ponovno objavili naročilo za zobozdravstveni material za dobo dveh let.

Dobava hematološkega analizatorja za potrebe laboratorija za klinično biokemijo in hematologijo po postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi (objava na Portalu javnih naročil pod oznako JN7822/2013). Ponudbe sta oddala dva ponudnika. Z izbranim ponudnikom smo sklenili pogodbi o dobavi hematološkega analizatorja v višini 47.985 EUR brez DDV.

Maja 2013 smo se vključili v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov, za sukcesivno dobavo zdravil. Kot najugodnejši ponudnik za sukcesivno dobavo zdravil, ki vključuje 80 % pričakovane nabave zdravil, je bil, za skupino ZD Domžale, ZD Litija in ZD Kamnik izbran edini ponudnik Mestne Lekarne Kamnik, s katerim smo januarja 2014 sklenili okvirni sporazum za obdobje štirih let. Ocenjena letna vrednost javnega naročila znaša 37.000 EUR brez DDV. Javno naročilo po odprtem postopku je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod oznako JN5078/2013.

Na osnovi skupnega javnega naročila (izveden že v letu 2012) za dobavo energentov je bil kot najugodnejši ponudnik za dobavo električne energije za leto 2013 izbran ponudnik Elektro Celje Energija d.o.o. Glede na to, da je bila cena električne energije na borzi zelo nizka, se je sredi leta 2013 izvedlo novo povpraševanje za dveletno obdobje, od 1.1.2014 do 31.12.2015. Kot najugodnejši ponudnik za dobavo električne energije za dveletno obdobje je bil izbran Petrol d.d., s katerim smo septembra 2013 podpisali okvirni sporazum. Javno naročilo po odprtem postopku je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod oznako JN5238/2012.

11. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2013.

Tabela 12: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2013

Naziv kazalnika	2012	2013	Indeks
1	2	3	4=3/2
1. Kazalnik gospodarnosti	1,0253	0,9579	93,42
2. Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0639	0,0445	69,64
3. Stopnja odpisanosti opreme	0,7606	0,8029	105,56
4. Kazalnik dobičkovnosti poslovnih prihodkov	2,493	0,0956	3,83
5. Delež terjatev celotnih prihodkih	0,3314	0,3636	109,72
6. Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	4,5502	4,1116	90,36

Kazalnik gospodarnosti = (celotni prihodki AOP 870 / celotni odhodki AOP 887) odraža razmerje med celotnimi prihodki in celotnimi odhodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. Kazalnik za leto 2013 znaša 0,9579 in je za 6,58 % nižji kot v preteklem letu, ko je kazalnik znašal 1,0253.

Delež amortizacije v celotnih prihodkih = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870) odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki. V primerjavi s preteklim letom se je delež amortizacije v celotnih prihodkih zmanjšal za 30,36 % na kar ima vpliv deloma znižanje cen zdravstvenih storitev na račun elementa amortizacije ter zmanjševanju obsega vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva.

Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006) nam pove kolikšen odstotek osnovnih sredstev je že odpisanih. Odpisanost opreme znaša 80,29 % in se je glede na preteklo leto povečala za 5,56 %.

Stopnja čiste dobičkovnosti poslovnih prihodkov = (presežek prihodkov nad odhodki AOP 891 / celotni prihodki AOP 860) odraža razmerje med presežkom prihodkov nad odhodki in poslovnimi prihodki.

Delež terjatev v celotnih prihodkih = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014) / celotni prihodki AOP 870) delež se je v primerjavi s preteklim letom povečal za 9,72 % predvsem zaradi ukrepa ZZZS (prenos drugega in tretjega obroka plačila akontacije v januar 2014).

Pokritost kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi = (kratkoročna sredstva in zaloge materiala AOP 012 + AOP 023) / kratkoročne obveznosti AOP 034) odraža razmerje med likvidnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi, čim višja je vrednost kazalnika tem višja je likvidnost zavoda.

12. Ocena delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ

Kot posredni proračunski uporabniki smo v skladu z Zakonom o javnih financah dolžni zagotoviti notranji nadzor javnih financ (NNJF) oziroma zagotoviti notranje revidiranje poslovanja za vsako poslovno leto. Glede na to, da nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe, zagotavljamo notranje revidiranje, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št 72/02), z zunanjo izvajalko notranjega revidiranja. Za poslovno leto 2013 smo na osnovi pridobljenih ponudb podpisali pogodbo z zunanjo revizijsko hišo Romana Dečko s.p. Domžale. Revidiranje poslovanja za leto 2013 obsega naslednje aktivnosti: priprava načrta revizije; izvedbo notranjerevizijskih preverjanj posameznih področij poslovanja javnega zavoda z namenom, da sistem notranjih kontrol deluje v skladu z načeli zakonitosti, preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti; priprava poročil o izvedenih notranjerevizijskih pregledih. Glavno področje revidiranja je nabava blaga, materiala ter naročila storitev in izvedbe javnih naročil v letu 2013. Zapisnik o opravljeni reviziji je še v teku. V preteklih letih so bila revidirana še druga področja, kot npr.: prevedba plač, izplačila po podjemnih in avtorskih pogodbah, vodenje evidenc prisotnosti, blagajniško poslovanje, popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter nabave zdravstvenega in ostalega materiala in storitev, preverjanje delovanja notranjih kontrol, preverjanje razmejitev dejavnosti na javno službo in prodajo storitev na trgu, preverjanju pridobitne in nepridobitne dejavnosti, obračun davka od dohodkov pravnih oseb in področje določanja in obračun plač, povračila stroškov v zvezi z delom in določanje letnih dopustov. Da bi sistem notranjih kontrol na revidiranih področjih še dodatno izboljšali smo upoštevali priporočila notranje revizije.

Zaključek

Tudi v letu 2013 nam je v ZD Kamnik uspelo ohraniti dobro poslovanje, vlagati v razvoj stroke in usposabljanje zaposlenih. Prav tako nam je uspelo izvesti vlaganja v prostore in opremo, ter opravljati vzdrževalna dela, kar ohranja nivo storitev na višji ravni, kot v preteklosti. Uspelo nam je razrešiti krepko več kot desetletje trajajočo kadrovsko problematiko na področju pediatrije z dvema novima specialistoma. Kljub vedno težji finančni situaciji smo uspeli zagotavljati nujno medicinsko pomoč na odlični ravni, kljub popolnoma neustreznemu financiranju, prav tako ohranjamo visoko raven ostalih zdravstvenih storitev.

Problematično ostaja pridobivanje novih programov, ki so strani financerja skoraj avtomatsko zavrjeni, na državni ravni zatal projekt referenčnih ambulant, s spreminjanjem financiranja ali pravil dela posameznih področij tudi za več mesecev nazaj, s sprejemanjem splošnega dogovora sredi leta z veljavnostjo od preteklega novega leta, kar zelo otežuje načrtovanje poslovanja.

Ne glede na vse pa ocenjujemo, da smo leto 2013 v danih okoliščinah in z veliko mero dela in prilagajanj, zaključili uspešno in da je delovanje našega zavoda s stališča uporabnikov še kvalitetnejše.



RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

**ZA LETO
2013**

Oseba odgovorna za pripravo računovodskega poročila
Marinka Prešeren, dipl. ekon.

Odgovorna oseba zavoda
Sašo Rebolj, dr. med., spec. druž. med.

Računovodsko poročilo, ki je predstavljeno v nadaljevanju, je pripravljeno v skladu z Zakonom o računovodstvu in Slovenskimi računovodskimi standardi, ki veljajo za nepridobitne organizacije. Računovodsko poročilo je sestavni del letnega poročila, ki ga je potrebno v skladu z Navodili o predložitvi letnih poročil predložiti do 28. februarja Agenciji za javnopravne evidence in storitve (AJPES).

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju se upoštevajo predpisi, ki so navedeni v uvodu poslovnega dela letnega poročila.

Računovodsko poročilo sestavljajo:

- Bilanca stanja
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Pojasnila k računovodskim izkazom:
 - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
 - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Ter nekatera dodatna pojasnila in priloge, ki so sestavni del računovodskih izkazov, kot so:

- Pojasnila k postavkam bilance stanja
- Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov
- Analiza prihodkov (konti skupine 76)
- Analiza odhodkov (konti skupine 46)
- Analiza poslovnega izida
- Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
- Pojasnila k izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
- Pojasnila k izkazu računa financiranja določenih uporabnikov
- Pojasnila k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti
- Poročilo o investicijskih vlaganjih
- Analiza prihodkov in odhodkov

1. Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci stanja

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje stanje sredstev in obveznosti do virov sredstev. Slovenski računovodski standardi zahtevajo, da mora bilanca stanja izkazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Pri sestavi bilance stanje smo upoštevali te zahteve ter stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z rednim letnim popisom, ki je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2013. V skladu z internim Pravilnikom o popisu sredstev, terjatev in obveznosti je direktor zavoda dne 15.11.2013 s sklepom imenoval člane popisnih komisij, ki so popis opravile v obdobju od novembra 2013 do januarja 2014. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki posameznih popisnih komisij je obravnaval svet zavoda ZD Kamnik v okviru obravnave letnega poročila za leto 2013. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki so bili posredovani inventurni komisiji ustanovitelja. Prilogi obrazcu bilance stanja sta:

- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in
- Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

1.1 Sredstva

Med sredstvi izkazujemo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitev ter zaloge materiala. Sredstva v bilanci stanja so se v letu 2013 zmanjšala za 78.953 EUR oziroma za 2 % v primerjavi s preteklim letom in znašajo 3.890.451 EUR.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, med katerimi izkazujemo opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva, so ob koncu leta 2013 znašala 1.717.976 EUR in so bila glede na preteklo leto nižja za 149.989 EUR oziroma za 8 % kar pomeni, da je bila obračunana amortizacija višja od vrednosti investicije v zgradbo in opremo.

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve, med katerimi izkazujemo denarna sredstva v blagajni, kratkoročne terjatve do kupcev in do uporabnikov enotnega kontnega načrta, kratkoročne finančne naložbe in dane predujme, so ob koncu leta 2013 znašala 2.127.090 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 110.217 EUR oziroma za 5 %, pri čemer so se povečale kratkoročne terjatve do kupcev v višini 9.397 EUR, kratkoročne finančne naložbe za 126.110 EUR in dobroimetje pri bankah za 10.469 EUR, zmanjšale so se kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN za 29.463 EUR in druge kratkoročne terjatve za 4.894 EUR ter denarna sredstva v blagajni za 1.153 EUR.

Zaloge materiala so ob koncu leta 2013 znašale 45.385 EUR in so bile glede na preteklo leto nižje za 39.181 EUR oziroma za 46 %. Razlog znižanja je v bistveno nižji vrednosti zalog materiala v zobozdravstveni dejavnosti ter nižja vrednost zalog pisarniškega materiala.

1.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
003	Dolgoročne premoženjske pravice	106.979	107.903	101
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	67.872	87.840	129
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	39.107	20.063	51

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic) se je v letu 2013 povečala za 924 EUR, za investicije v nakup licence za registracijo delovnega časa in nakup modula za obračun plač ter licence za potrebe tajništva, popravek vrednosti je bil za 19.968 EUR oziroma 29 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2013 tako znaša 20.063 EUR, kar je za 19.044 EUR oziroma 51 % manj kot ob koncu preteklega leta. Predpisana amortizacijska stopnja pri neopredmetenih sredstvih znaša 20 %.

1.3 Nepremičnine

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
020	Zemljišča	299.890	299.890	100
021	Zgradbe	1.628.121	1.645.398	101
020-021	Skupaj	1.928.011	1.945.288	101
031	Popravek vrednosti zgradb	825.455	874.561	106
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.102.556	1.070.727	97

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2013 znašala 1.945.288 EUR in se je v letu 2013 povečala za 17.277 EUR oziroma 1 %, njihova odpisana vrednost znaša 874.561 EUR in je za 49.106 EUR višja kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost pa 1.070.787 EUR in je za 31.829 EUR nižja kot preteklo leto. Razlog za povečanje nabavne vrednosti zgradbe je investicija v nabavo in montažo klimatskih naprav na reševalni postaji in skupnih službah, ureditev suho montažnih del v prostorih uprave in predavalnici ter dobava in montaža novih aluminijastih vrat (3x) v sanitarijah na šolskem in otroškem oddelku. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 44,96 % (42,81% v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 55,04 % (57,19 % v preteklem letu) njihove nabavne vrednosti. Pri nepremičninah je amortizacija obračunana po predpisani amortizacijski stopnji 3 %.

1.4 Opredmetena osnovna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev

Opredmetena osnovna sredstva so sredstva, ki jih ima zavod v upravljanju. Vrednotena so po nabavnih vrednostih zmanjšana za obračunano amortizacijo. Sredstva so amortizirana v skladu z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih osnovnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in se začnejo amortizirati, ko so razpoložljiva za uporabo. Izkazane nabavne vrednosti predstavljajo nakupne vrednosti, zmanjšane za morebitne popuste in za odbitni delež vstopnega davka na dodano vrednost v višini 1 %. Med opredmetena osnovna sredstva uvrščamo tudi stvari drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 12 mesecev, ki ga vodimo po sodilu istovrstnosti, ne glede na vrednost večjo ali manjšo od 500 EUR. Drobní inventar, se skladno z določbami Zakona o računovodstvu odpiše v višini 100 % ob njegovi nabavi.

1.5 Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2012	2013	Indeks
040	Oprema	2.863.838	3.008.248	105
041	Drobni inventar	165.026	174.257	106
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.007	100
	Skupaj	3.029.871	3.183.512	105
05	Popravek vrednosti opreme in DI	2.304.369	2.556.326	111
04-05	Sedanja vrednost opreme in drobnega inventarja	725.502	627.186	86

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2013 povečala za 153.641 EUR oziroma 5 % in znaša 3.183.512 EUR. V letu 2013 smo realizirali investicije v nabavo osnovnih sredstev v višini 188.260 EUR (podrobnejši seznam nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v poslovnem delu poročila v tabeli 3). Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev znaša 2.382.068 EUR brez drobnega inventarja (z drobnim inventarjem 2.556.326 EUR) in predstavlja 80 % vrednosti opreme. Odstotek odpisanosti opreme pomeni, da za opravljanje dejavnosti uporabljamo 80 % odpisane opreme, katero glede na potrebe zavoda, nadomeščamo z novo opremo. Sedanja vrednost opreme (brez drobnega inventarja, ki se odpiše takoj ob uporabi) znaša 627.186 EUR in je za 98.316 EUR oziroma za 14 % nižja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, tehnološke zastarelosti, neuporabnosti opreme (računalniki, tiskalniki, stoli, mize, sterilizator, aparata v laboratoriju, printer na rentgenu, oksimeter) smo izločili iz uporabe sredstva v višini 58.328 EUR nabavne vrednosti oziroma 1.368 EUR knjigovodske vrednosti.

1.6 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu dolgoročnih danih posojil na dan 31.12.2013 ne izkazujemo stanja. Tekom leta je bilo dokončno odplačanih 800 EUR dolgoročnih posojil.

1.7 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 – dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2013 ne izkazujemo stanja.

2. Kratkoročna sredstva - razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve so v bilanci stanja izkazana v višini 2.127.090 EUR in so za 110.217 EUR oziroma 5 % višja v primerjavi s preteklim letom. Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni, sredstva na podračunu pri UJP ter kratkoročne terjatve in kratkoročne finančne naložbe (dani depoziti). Pretežni 81 % delež kratkoročnih sredstev predstavljajo kratkoročne finančne naložbe (vezani depoziti).

2.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2013 znašajo 1.078 EUR. Del teh sredstev v višini 312 EUR predstavlja gotovina v blagajni, kar je v skladu z dejanskim popisom gotovine ob koncu leta in v skladu z internim Pravilnikom o blagajniškem poslovanju. Preostali znesek v višini 752 EUR predstavlja denar na poti - DNT, prejet na podračun 9.1.2014. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni nižja za 1.153 EUR oziroma 48 %.

2.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva pri bankah (UJP) na dan 31.12.2013 znašajo 57.577 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 10.469 EUR oziroma za 22 %. Stanje na podračunu je usklajeno z izpisom stanja pri UJP. Poslovanje poteka preko podračuna pri Upravi za javna plačila, Območna enota Ljubljana v elektronski obliki. Računov pri drugih finančnih institucijah nimamo, razen računa za polaganje gotovine, odprt pri NLB d.d. poslovni enoti Kamnik.

2.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2013 znašajo 99.115 EUR in predstavljajo 1,74 % celotnih prihodkov (1,51% v letu 2012). V primerjavi s preteklim letom so višje za 9.397 EUR oziroma 10 %. Pretežni del (58 % oziroma 57.486 EUR) izkazanih nezapadlih terjatev predstavljajo terjatve do zavarovalnic Vzajemna, Triglav in Adriatic iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja. Terjatve so bile poravnane v skladu s pogodbo, v januarju 2014; 14.300 EUR terjatev predstavljajo odprte terjatve do zasebnikov koncesionarjev, od tega smo 4.261 EUR zapadlih terjatev predali v izvršbo sodišču, ki so bile plačane 10.2.2014, preostanek pa predstavljajo terjatve do drugih pravnih oseb. Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2013 znaša 7.459 EUR z najstarejšo zapadlostjo oktober 2013. Do 10.2.2014 je bilo poravnanih 5.476 EUR zapadlih terjatev, neporavnane ostajajo še zapadle terjatve v višini 1.983 EUR, ki jih izkazujemo iz naslova opravljenih storitev na medicini dela, prometa in športa.

Kljub sprotnemu preverjanju bonitet kupcev in tekoči izterjavi, v obliki mesečnih opominov in telefonskih klicev, smo nad nekaterimi dolžniki, ki nepravočasno poravnajo svoje obveznosti, vložili elektronsko izvršbo. V izterjavo sodišču je bilo vloženi spornih in dvomljivih terjatev v

višini 17.230 EUR. Iz tega naslova smo prejeli plačila v višini 11.732 EUR, do 10.2.2014 pa še 5.323 EUR, preostanek 175 EUR pa ostaja še neplačan.

Kot dvomljive in sporne terjatve izkazujemo terjatve do dolžnikov v stečajnih postopkih in prisilni poravnavi ter terjatve, za katere obstaja dvom o poplačilu in za katere kljub mesečnemu opominjanju in izterjavi nismo prejeli plačila. V primeru, da so terjatve manjše od stroškov izterjave, se le te odpišejo v skladu z določili Obligacijskega zakonika.

V mesecu novembru 2013 so bili kupcem, v potrditev, poslani obrazci odprtih terjatev in obveznosti (IOP obrazci) po stanju na dan 31.10.2013. Obrazci so bili potrjeni oziroma medsebojno usklajeni.

2.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2013 ne izkazujemo stanja.

2.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2013 znašajo 223.954 EUR in predstavljajo 4,47 % celotnih prihodkov leta 2013 ter vključujejo terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine in države ter posrednih uporabnikov proračuna občine in države v višini 18.795 EUR ter kratkoročne terjatve do ZZZS iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja v višini 205.159 EUR. Izkazane terjatve so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, v januarju 2014. Največji 92 % delež teh terjatev predstavljajo terjatve do ZZZS ki je, s sklepom, odložila drugi in tretji obrok akontacije za mesec december 2013 v višini 171.095 EUR na zadnji dan januarja 2014.

2.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2013 znašajo 1.731.922 EUR in predstavljajo prosta denarna sredstva, ki se deponirajo pri poslovnih bankah (NLB d.d., Banka Koper, SKB d.d., Gorenjska banka) kot kratkoročni depoziti, katerih čas vezave ni daljši od 7 mesecev, pri čemer upoštevamo načelo razpršenosti in ne dobičkonosnosti. Do prostih denarnih sredstev prihaja zaradi načina financiranja zdravstvenih storitev. Prilivi sredstev od ZZZS se vršijo v treh mesečnih obrokih v obliki akontacije, kar pomeni, da moramo likvidna sredstva zagotavljati skozi celotno obdobje, zato nam ravno ta sredstva zagotavljajo nemoteno pokrivanje tekočih obveznosti za nabavo medicinskega materiala in večjih vlaganj v investicije. Kratkoročne finančne naložbe so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 126.110 EUR oziroma za 7,85 %.

2.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Na kontih te skupine na dan 31.12.2013 ne izkazujemo stanja.

2.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2013 znašajo 13.444 EUR in predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova boleznin v višini 7.990 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnin v višini 3.993 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 41 EUR ter premostitveni kredit zaposlenim za prostovoljno zdravstveno zavarovanje v višini 1.420 EUR.

2.9 Aktivne časovne razmejitve

Na kontih te skupine na dan 31.12.2013 ne izkazujemo stanja.

3. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2013 znašale 45.385 EUR in so bile glede na preteklo leto nižje za 39.181 EUR oziroma za 46 %. Razlog je v bistveno nižji vrednosti zalog materiala v zobozdravstveni dejavnosti. Le te predstavljajo pretežni 47 % delež vseh zalog in znašajo 21.201 EUR, sledijo zaloge pisarniškega materiala, ki predstavljajo 19 % delež zalog in znašajo 8.746 EUR, preostanek zalog predstavlja drug zdravstveni material v višini 6.231 EUR, pralna in čistilna sredstva v višini 6.403 EUR ter obvezilni material v višini 2.275 EUR. Zaloge materiala so vrednotene po zadnjih nabavnih cenah in so zmanjšane za 1 % delež vstopnega davka na dodano vrednost.

4. Obveznosti do virov sredstev

Obveznosti do virov sredstev sestavljajo kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve ter lastni viri in dolgoročne obveznosti.

4.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2013 znašajo 528.376 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 66.545 EUR oziroma za 14 % in predstavljajo naslednje obveznosti:

- Kratkoročne obveznosti do zaposlenih ter obveznosti iz podjemnih pogodb, ki znašajo 354.818 EUR in predstavljajo obveznost za izplačilo plač, nadomestil plač in povračil stroškov v zvezi z delom za mesec december 2013 in so v primerjavi s preteklim letom višje za 79.276 EUR. Razlog povečanja so obveznosti za izplačilo prvega obroka razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v višini 93.441 EUR. Obveznosti iz naslova plač za mesec december so bile izplačane 10. januarja 2014, prvi obrok razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine pa 27. januarja 2014.
- Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva, ki znašajo 94.944 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 9.014 EUR. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oziroma v dogovorjenih plačilnih rokih.
- Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 13.288 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 2.529 EUR in predstavljajo kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za opravljene zdravstvene in laboratorijske storitve (UKC, Inštitut za varovanje zdravja, ZZV Kranj, Mestne lekarne, Medicinska fakulteta, Zavod za transfuzijo, ZD Domžale, Zavod za zdravstveno varstvo Maribor).
- Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 65.326 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 5.784 EUR in predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2013) v višini 56.408 EUR (od tega 12.524 EUR obveznosti iz naslova prispevkov ob izplačilu odprave tretje četrtine nesorazmerij) in obveznost za DDV v izdanih računih višini 1.558 EUR ter obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 7.360 EUR.
- Na kontih skupine 290 - vnaprej vračunani odhodki na dan 31.12.2013 ne izkazujemo stanja. Vrednost na kontu 290 v višini 25.000 smo prenesli v prihodke na konto 76080 za

pokrivanje stroškov sodne poravnave iz naslova premalo izplačanega dežurstva koncesionarjem v obdobju od leta 2004 do leta 2008.

Obveznosti do dobaviteljev obratnih in osnovnih sredstev, obveznosti do posrednih in neposrednih uporabnikov ter druge obveznosti iz poslovanja, poravnavamo v dogovorjenih rokih. Zapadlih neporavnanih obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2013 ne izkazujemo.

4.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti, med katerimi izkazujemo prejeta sredstva v upravljanje in presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2013 znašajo 3.362.075 EUR in so za 145.498 EUR oziroma 4,15 % nižji v primerjavi s preteklim letom. Znižanje je posledica prenosa sredstev za pokrivanje amortizacije v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje v višini 95.959 EUR in prenos dolgoročno odloženih prihodkov amortizacije v višini 54.931 EUR v dobro namenskih prihodkov amortizacije. Pretežni del teh virov predstavljajo obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev v višini 1.751.318 EUR in kumulativni presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.609.641 EUR.

4.3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2013 znašajo 1.116 EUR in vključujejo prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov amortizacije in dolgoročno odložene prihodke iz naslova zaposlovanja invalidov. V letu 2013 so stroški obračunane amortizacije znašali 348.780 EUR, amortizacija priznana v vrednosti zdravstvenih storitev je znašala 198.177 EUR, zato smo del razlike v višini 54.931 EUR knjižili v breme konta 920 - dolgoročno razmejenih prihodkov in v dobro konta 760 - namenskih prihodkov poslovanja iz naslova amortizacije.

4.4 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2013 znašajo 3.360.960 EUR in predstavljajo:

- Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 1.751.318 EUR. Sredstva so v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 1.500.354 EUR in Občine Komenda v višini 250.964 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena sredstva zmanjšale za 244.861 EUR. Razlogi za zmanjšanje so zmanjšanje stroškov amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti so virov sredstev (konto 4629) v višini 95.671 EUR in prenos sredstev v upravljanje v višini 149.190 EUR.
- Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe (podskupina 981) ne izkazujemo.
- Presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 1.609.641 EUR in predstavlja kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki preteklih let in tekočega leta. Presežek prihodkov nad odhodki je višji v primerjavi s preteklim letom za 155.380 EUR. Povečanje je posledica prenosa sredstev v upravljanje v višini 149.989 EUR in presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta z upoštevanjem davka od dohodka v višini 5.391 EUR.

V skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03 in naslednji) so bile vse obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, po stanju na dan 31.12.2013, usklajena s stanjem terjatev pri obeh ustanoviteljih.

5. Izvenbilančni konto

Na kontih te skupine na dan 31.12.2013 ne izkazujemo stanja.

6. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov

6.1 Analiza prihodkov

Javni zavod kot določen uporabnik enotnega kontnega načrta ugotavlja prihodke in odhodke v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi, kar pomeni, da glede priznavanja prihodkov in odhodkov velja načelo nastanka poslovnega dogodka, to je fakturirane realizacije. V skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu, pa zavod nekatere poslovne dogodke izkazuje tudi evidenčno, kar pomeni spremljanje prihodkov po načelu denarnega toka, ki zagotavlja izkazovanje primerljivih podatkov potrebnih za spremljanje gibanja sredstev javnih financ na ravni države in občin. V skladu z navedenim smo dolžni sestaviti izkaze, ki so prikazani v nadaljevanju in sicer:

- izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije,
- izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti po načelu fakturirane realizacije in
- izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

Tabela 13: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Vrsta prihodka oz. odhodka	Realizacija 2012	Plan realizacije 2013	Realizacija 2013	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/ odhodkih	
				5=4/2	6=4/3	2012	2013
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2012	2013
1. Prihodki od poslovanja	5.873.665	5.704.370	5.638.188	96	99	98,93	99,13
2. Finančni prihodki	51.499	45.000	48.832	95	109	0,87	0,86
3. Drugi prihodki	11.904	7.700	487	4	6	0,20	0,01
CELOTNI PRIHODKI	5.937.068	5.757.070	5.687.507	96	99	100,00	100,00
1. Stroški materiala	726.025	714.784	710.142	98	99	12,54	12,50
2. Stroški storitev	1.026.711	1.020.083	1.010.645	98	99	17,73	17,79
3. Stroški dela	3.649.464	3.726.497	3.670.251	101	98	63,02	64,59
4. Amortizacija	379.236	280.976	253.108	67	90	6,55	4,45
5. Ostali drugi stroški	5.948	5.986	5.388	91	90	0,10	0,09
6. Finančni odhodki	20	20	8.054	40270	40270		0,14
7. Drugi odhodki	3.013	2.000	22.801	757	1140	0,06	0,40
8. Prevrednotov. posl.odh.	196	100	1.727	881	1727		0,04
CELOTNI ODHODKI	5.790.613	5.750.446	5.682.116	98	99	100,00	100,00
Presežek prihodkov nad odhodki pred obdavčitvijo	146.455	6.624	5.391	4	81		
Davek od dohodka	0	0	0				
Presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi	146.455	6.624	5.391	4	81		

Celotni prihodki, doseženi v letu 2013, so znašali 5.687.507 EUR in so bili za 249.561 EUR oziroma za 7 % nižji od doseženih v letu 2012 in za 69.563 EUR oziroma za 1 % nižji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 5.638.188 EUR, predstavljajo 99 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 235.477 EUR oziroma 4 % in za 66.182 EUR oziroma 1 % nižji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo največji 71 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2013, ki so znašali 4.050.381 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 151.995 EUR oziroma 3,62 %, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki jih zavod pridobiva s strani Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, zavarovalnice Adriatic in Triglav zdravstvene zavarovalnice v višini 795.402 EUR oziroma 14 % celotnih prihodkov in se v primerjavi s preteklim letom niso bistveno spremenili.

Prihodki iz naslova refundacij pripravnikov in specializantov so znašali 128.052 EUR oziroma 2,25 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 12 %. Razlog povečanja je omogočanje opravljanja pripravništva petim pripravnikom na področju laboratorija, fizioterapije, psihologa in srednji medicinski sestri v splošni ambulanti. Specializacijo sta opravljala dva zdravnika specializanta, en iz družinske medicine in en iz pediatrije, ki je oktobra 2013 uspešno zaključil specializacijo iz pediatrije.

Prihodki od nezdravstvenih storitev so znašali 229.823 EUR oziroma 4,04 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 51.937 EUR oziroma 18 %. Med prihodke od nezdravstvenih storitev uvrščamo prihodke iz naslova najemnin, prihodke od plačila funkcionalnih stroškov, prihodke od počitniških dejavnosti, prihodke od zadržanih prispevkov za invalide in namenski prihodki amortizacije. Znižanje je posledica bistveno nižjih namenskih prihodkov amortizacije (letos 54.931 EUR, preteklo leto 132.416 EUR), ki jih se preknjižimo iz konta 920 - dolgoročni odloženi prihodki. V skladu s Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava so se v preteklih letih oblikovale pasivne časovne razmejitve v primeru, ko je znesek za pokrivanje stroškov amortizacije, ki je vračunan v vrednost zdravstvenih storitev, presegal znesek dejansko obračunane amortizacije obračunskega obdobja.

Del **prihodkov** zavod ustvari **iz naslova prodaje storitev na trgu** s t.i. tržno dejavnostjo. Kot kriterij za razmejitev prihodkov na javno službo in tržno dejavnost je uporabljena zakonodaja s področja zdravstva ter Zakona o računovodstvu. Med prihodke ustvarjene na trgu uvrščamo dejavnost medicine dela, prometa in športa, samoplačniške storitve ter doplačila za nadstandardne storitve. Prihodki iz naslova tržne dejavnosti so znašali 340.455 EUR oziroma 6 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 59.163 EUR oziroma 15 %. Znižanje je posledica bistvenega znižanja prihodkov nekaterih samoplačniških storitev (cepljenja) in doplačil v zobozdravstveni dejavnosti za odrasle.

Finančni prihodki so znašali 48.832 EUR oziroma 0,86 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 2.667 EUR oziroma 5 % in višji od načrtovanih za 3.832 EUR oziroma 9 %. Finančne prihodke predstavljajo obresti od začasno vezanih presežkov denarnih sredstev.

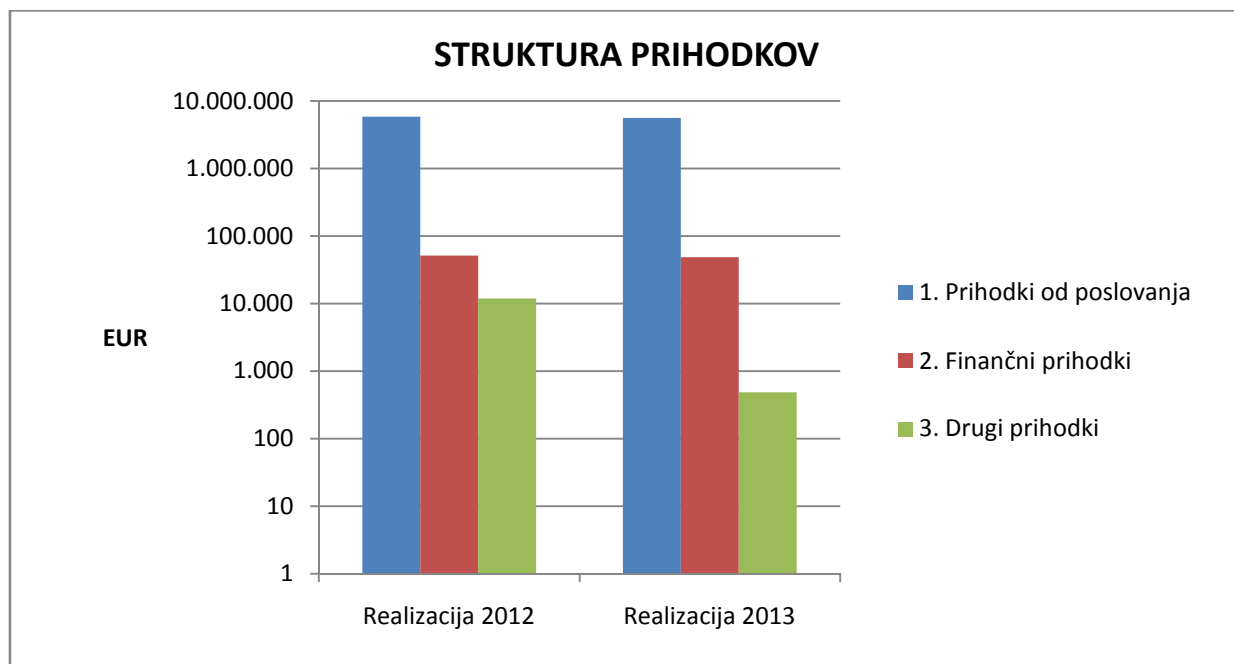
Drugi in prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež in vključujejo prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev, prihodke stroškov od izvršb ter druge izredne prihodke.

V nadaljevanju v tabeli 14 prikazujemo podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

Tabela 14: Analiza prihodkov za leto 2013 v primerjavi z letom 2012

Konto	Vrsta prihodka	2012	2013	Indeks
76000	Prihodki od prodaje storitev - obvezni del ZZS	4.185.951	4.032.185	96
760001	Dializni, onkološki prevozi - obvezni del	12.964	11.301	87
76001	Prihodki od prodaje storitev - nep. upor. pror. države	462	2.665	576
76002	Prihodki od prodaje storitev - nep. upor. pror. občine	9.182	12.376	135
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	3.471	6.926	200
76004	Prihodki od prodaje posr. upor. pror. države	15.131	16.420	109
76005	Prihodki od prodaje posr. upor. pror. občine	29.253	28.762	98
76010	Prihodki od prodaje - PZZ	795.856	795.402	100
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	48.159	44.223	92
76012,14	Prihodki od prodaje - podjetja	85.921	82.303	96
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	4.965	4.927	99
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	15.355	14.040	91
76018;181	Prihodki od prodaje storitev – dežurstvo na prireditvah	610	2.897	475
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	4.978	5.254	106
76021	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki	219.164	176.079	80
76023	Prihodki od prodaje storitev - zdravniška potrdila	2.812	1.276	45
76024	Prihodki od prodaje storitev - cepljenja	35.734	27.639	77
76027,28	Prihodki od prodaje storitev - pred.za pomoč in postrežbo	2.240	784	35
76030	Prihodki od donacij	8.961	12.726	142
76040	Prihodki od najemnin	47.982	36.943	77
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	77.833	63.201	81
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	31.943	64.851	203
76054	Prihodki iz naslova trošarin	960	2.127	222
76060	Prihodki prefakturiranih stroškov za delo v referenčni amb.	6.144	10.079	164
76061	Prihodki od prodaje storitev - zakup oglasnih površin	45.703	57.223	125
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	8.108	7.549	93
760701	Prihodki od zakupnin Poreč	14.870	12.934	87
76071	Prihodki od prefakturiranih stroškov Poreč	8.732	10.809	124
76080	Prihodki od odprave vnaprej vračunanih odhodkov	0	25.000	#DEL/0
76081	Prihodki od odstopljenih prispevkov za invalide	17.805	14.355	81
76090	Namenski prihodki - amortizacija	132.416	54.931	41
760	Skupaj	5.873.665	5.638.188	96
76200	Prihodki od obresti	51.499	48.832	95
763	Drugi prihodki	866	243	28
764	Prevrednotovalni prihodki	11.038	245	2
	Skupaj (762+764)	63.403	49.320	78
76	SKUPAJ	5.937.068	5.687.507	96

Graf 3: Primerjava prihodkov za leti 2012 in 2013



6.2 Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je računovodski izkaz, vsebinsko identičen izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov. Postavke v navedenem izkazu zajemajo celotno poslovanje zavoda razčlenjeno na prihodke in odhodke javne službe in storitve ustvarjene na trgu t.i. tržno dejavnost. Sodila za razvrščanje prihodkov ustvarjenega s prodajo blaga in storitev na trgu in javno službo so enaka sodilom, ki jih je v preteklih letih določilo Ministrstvo za zdravje. Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, odhodke zavoda pa zaradi narave dela ni mogoče deliti po dejanski porabi, zato smo odhodke razmejevali na podlagi razmerja prihodkov med javno službo in prodajo blaga in storitev na trgu.

Med prihodke iz naslova izvajanja dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu uvrščamo prihodke medicine dela, prometa in športa, prihodke iz naslova opravljenih samoplačniških zdravstvenih storitev in nadstandardnih storitev, prihodke iz naslova zaračunanih najemnin, prihodke od zakupnin in počitniških dejavnosti ter del finančnih prihodkov.

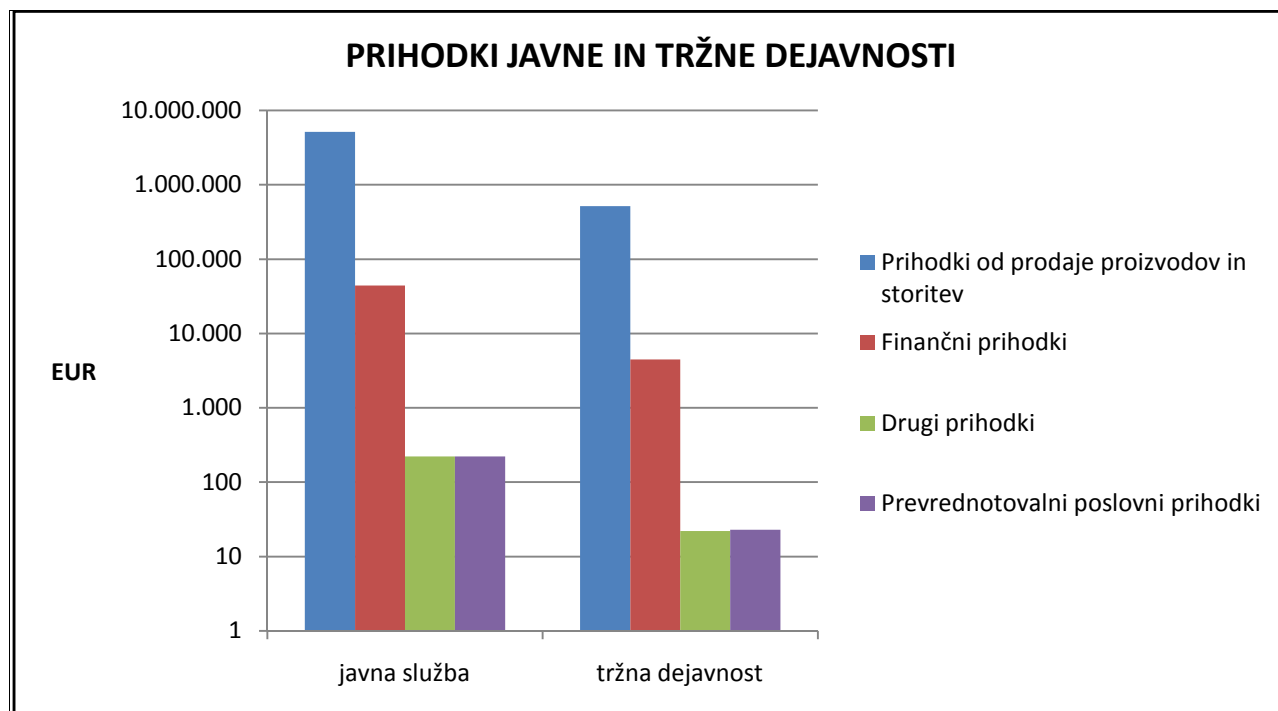
Med prihodke javne službe uvrščamo prihodke iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila za socialno ogrožene paciente, konvencije, refundacije pripravnikov in specializantov, namenski prihodki amortizacije in prihodke od donacij.

V nadaljevanju v tabeli 15 prikazujemo izkaz prihodkov/odhodkov po vrstah dejavnosti.

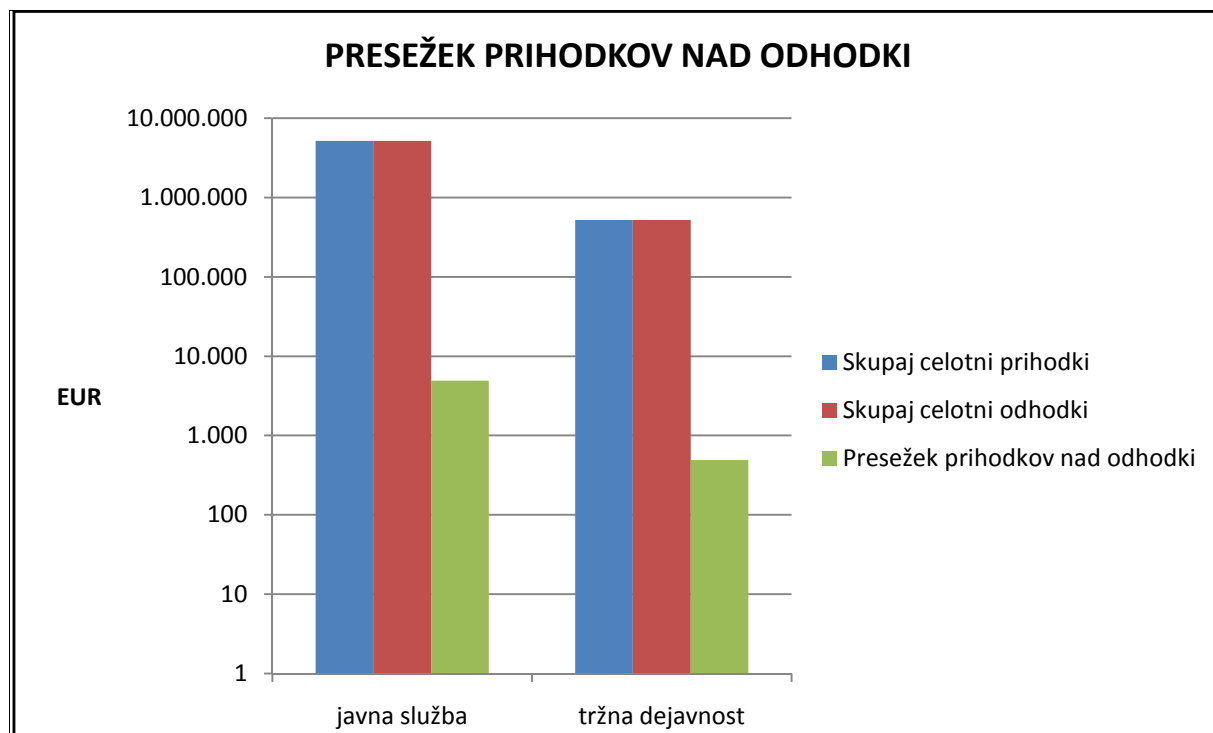
Tabela 15: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Naziv prihodka/odhodka	100 %	90,86 %	9,14 %
		javna služba	tržna dejavnost
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	5.638.188	5.122.858	515.330
Finančni prihodki	48.831	44.368	4.463
Drugi prihodki	243	221	22
Prevrednotovalni poslovni prihodki	245	222	23
Skupaj celotni prihodki	5.687.507	5.167.669	519.838
Stroški materiala	710.142	645.235	64.907
Stroški storitev	1.010.645	918.272	92.373
Plače in nadomestila plač	2.923.710	2.656.483	267.227
Prispevki za socialno varnost delodajalca	468.294	425.492	42.802
Drugi stroški dela	278.247	252.815	25.432
Amortizacija	253.108	229.974	23.134
Ostali drugi stroški	5.388	4.896	492
Drugi odhodki	8.054	7.318	736
Finančni odhodki	22.801	20.717	2.084
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.727	1.569	158
Skupaj celotni odhodki	5.682.116	5.162.771	519.345
Presežek prihodkov nad odhodki	5.391	4.898	493

Graf 4: Primerjava prihodkov javne in tržne dejavnosti



Graf 5: Primerjava presežka prihodkov nad odhodki javne in tržne dejavnosti



Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 5.167.669 EUR prihodkov in 5.162.771 EUR odhodkov iz naslova javne službe ter 519.838 EUR prihodkov in 519.345 EUR odhodkov iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu. Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova javne službe znaša 4.898 EUR iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 493 EUR. Strukturni delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2013 znašal 9,14 % celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 90,86 % celotnih prihodkov in ne predstavlja bistvenega odstopanja v primerjavi s preteklim letom.

Presežek prihodkov nad odhodki iz dejavnosti prodaje blaga in storitev na trgu, je osnova za izplačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Izračun dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost je prikazan v nadaljevanju.

Elementi za določitev dovoljenega obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (vrednosti v EUR)

1. Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	493
2. Izplačan akontativni obseg sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0
3. Osnova za določitev obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (1+2)	493
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (3*50%)	246
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	246

Dovoljeni obseg sredstev je ugotovljen v skladu z Uredbo o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, Uradni list RS, št. 97/09 in nadaljnji, Uredbo o spremembah in dopolnitvah Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, Uradni list RS, št. 41/12 in Pravilnikom o spremembah Pravilnika o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, Uradni list RS, št. 4/13. Iz izračuna je razvidno, da bi za leto 2013 lahko izplačali delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 246 EUR. Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev v letu 2013 nismo izplačali.

6.3 Prihodki in odhodki določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Računovodski izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Takšno evidenčno izkazovanje podatkov je namenjeno sestavljanju konsolidirane bilance javnega financiranja na ravni države. V izkazu so prikazani vsi prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2013. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, sestavljenim po načelu nastanka poslovnega dogodka. Izrazna moč izkaza je v tem, da izkazuje poslovne dogodke, pri katerih je nastal denarni tok. V izkazu so prikazani ločeno prihodki in odhodki za izvajanje javne službe ter prihodki in odhodki za izvajanje dejavnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Med prihodki za izvajanje javne službe, predstavljajo največji delež prilivi s strani ZZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje in prilivi s strani zavarovalnic iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

Med prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu, predstavljajo največji delež prihodki medicine dela prometa in športa ter prejete najemnine.

Na osnovi navedenih dejstev znaša delež javne službe 91,37 %, delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 8,63 %. Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 5.620.651 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 5.135.794 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 484.857 EUR.

Tako kot prihodke, tudi odhodke prikazujemo ločeno, in sicer: odhodki za izvajanje javne službe in odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Skupni odhodki po načelu denarnega toka so znašali 5.484.862 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 5.030.118 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 454.744 EUR. Med odhodke za izvajanje javne službe se štejejo tudi izdatki za investicije, to so odlivi za nakup osnovnih sredstev in drobnega materiala ter odlive za investicijsko vzdrževanje. V letu 2013 beležimo teh izdatkov v višini 215.514 EUR. V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2013 presežek prihodkov nad odhodki v višini 135.789 EUR.

V spodnji tabeli je prikazan povzetek izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.

Tabela 16: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	Finančna kategorija	2012	2013	Razlika v EUR	Indeks	STRUKTURA v celotnih prihodkih/celotnih odhodkih	
						1	2
1	CELOTNI PRIHODKI	5.697.920	5.620.651	-77.269	98,64	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	5.143.519	5.135.794	-7.725	99,85	90,27	91,37
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	4.223.526	4.224.746	1.220	100,03	74,12	75,16
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	919.993	911.048	-8.945	99,03	16,15	16,21
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	554.401	484.857	-69.544	87,46	9,73	8,63
2	CELOTNI ODHODKI	5.642.073	5.484.862	-157.211	97,21	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	5.121.217	5.030.118	-91.099	98,22	90,77	91,71
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	520.856	454.744	-66.112	87,31	9,23	8,29
3	POSLOVNI IZID	55.847	135.789	79.942	243,14		
	Poslovni izid po obdavčitvi - obračunski tok	146.455	5.391	-141.064	3,68		

V nadaljevanju je prikazana primerjava realiziranih odhodkov leta 2013 z načrtovanimi po posameznih vrstah odhodkov.

Tabela 17: Realizacija odhodkov v primerjavi z načrtovanimi odhodki

Vrsta odhodka	Finančni načrt (FN) 2013	Realizacija 2013	Razlika realizacija /FN v (EUR)	Indeks realizacija/FN
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	3.739.329	3.568.024	-171.305	95,42
Izdatki za blago in storitve	1.634.233	1.701.324	67.091	104,11
Investicijski odhodki	195.000	215.514	20.514	110,52
Skupaj odhodki	5.568.562	5.484.862	-83.700	98,50

6.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil izkazujemo odplačilo dolgoročnih posojil v višini 800 EUR.

6.5 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Na kontih skupine 50 - zadolževanje in skupine 55 - odplačila dolga ne izkazujemo prometa. Zaradi presežka prihodkov nad odhodki, ugotovljenem v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, so se nam sredstva na računu povečala za 135.789 EUR.

6.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2013.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2013, so znašali 5.682.116 EUR in so bili za 108.498 EUR oziroma za 2 % nižji od doseženih v letu 2012 in za 68.330 EUR oziroma 1 % nižji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,33 % delež odhodki od poslovanja med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in amortizacija.

V nadaljevanju v tabeli 18 prikazujemo podrobnejšo analizo stroškov/odhodkov ter primerjavo s preteklim letom.

6.7 Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so v letu 2013 znašali 1.720.787 EUR in so bili za 31.949 EUR oziroma 1,82 % nižji od doseženih v letu 2012 in za 14.078 EUR oziroma 0,81 % nižji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 30,28 %. Po posameznih vrstah stroškov materiala in storitev so pri nekaterih stroških ugotovljene nižje, pri drugih pa višje rasti od realiziranih v preteklem letu. V nadaljevanju v tabeli 5 prikazujemo podrobnejšo analizo stroškov/odhodkov za leto 2013 v primerjavi z letom 2012.

Stroški materiala so v letu 2013 znašali 710.142 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 15.883 EUR oziroma 2 % in nižji od načrtovanih za 4.642 EUR oziroma za 1 %. V celotnih odhodkih predstavljajo 12,50 % delež, ki je nekoliko nižji od deleža v preteklem letu, ko je znašal 12,54%. Med stroški materiala predstavljajo najvišji delež stroški zobno ordinacijskega in zobotehničnega materiala v višini 173.374 EUR, ki predstavljajo 24,41 % stroškov materiala in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 19.422 EUR oziroma 10 %, sledijo stroški laboratorijskega materiala v višini 172.361 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 5 % in predstavljajo 24,27 % delež materialnih stroškov, povečanje stroškov je posledica uporabe nekaterih novih reagentov, ki dajejo bolj natančne rezultate preiskav, stroški porabe zdravil in cepiv v višini 55.345 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom ostali na enaki višini in predstavljajo 7,79 % delež. Med stroški materiala so se povečali stroški za pogonska goriva za 5.233 EUR, delni razlog povečanja stroškov je v nabavi treh novih avtomobilov za patronažno službo in stroški za sanitetni material v višini 4.729 EUR, ostali stroški material se bistveno niso povečali, bistveno so se zmanjšali stroški pisarniškega materiala v višini 7.346 EUR, na kar vpliva uspešno izveden postopek skupnega javnega naročila, izveden preko Združenja zdravstvenih zavodov.

Stroški storitev so v letu 2013 znašali 1.010.645 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 16.066 EUR oziroma 2 % in nižji od načrtovanih za 9.438 EUR oziroma 1 %. V celotnih odhodkih predstavljajo 17,79 % delež, ki je nekoliko višji od deleža v preteklem letu, ko je znašal 17,73 %. Med stroški storitev predstavljajo najvišji 23,67 % delež stroški za dializne in ostale onkološke prevoze v višini 239.224 EUR, ki jih vrši podizvajalec izbran v javnem razpisu, sledijo izplačila po podjemnih pogodbah, študentskega servisa in avtorskih pogodb v višini 188.838 EUR oziroma 18,68 % delež, laboratorijske storitve zunanjih laboratorijev (UKC, ZZV Kranj, ZD

Domžale, Medicinska fakulteta, Zavod za transfuzijo) v višini 109.312 EUR oziroma 10,82 % delež, stroški tekočega vzdrževanja zavoda in vzdrževanja počitniških objektov ter investicijska vzdrževanja v višini 83.890 EUR oziroma 8,30 % delež, zdravstvene storitve zunanjih izvajalcev (opravljanje dežurne službe - koncesionarji, specialističnih pregledov, ortodont ipd) v višini 122.757 EUR oziroma 12,15 % delež, stroški tekočega vzdrževanja programske, komunikacijske in druge opreme v višini 109.668 EUR oziroma 10,85 % delež, stroški izobraževanja, kotizacij in specializacij v višini 50.522 EUR oziroma 5,00 % delež, komunalne storitve v višini 22.115 EUR oziroma 2,19 % delež, stroški kilometrine za patronažo in nego na domu v višini 7.189 EUR, zavarovanja (premoženja, zdravniška in splošna, nezgodna) v višini 23.674 EUR oziroma 2,34 % delež, poštna in telefonske storitve v višini 18.961 EUR oziroma 1,88 % delež, stroški notarjev in odvetnikov v višini 22.115 EUR oziroma 2,19 % delež ter drugi manjši stroški storitev.

Približno 5,80 % stroškov materiala in storitev v višini 99.737 EUR je bilo priznanih s strani Zavoda, kot stroški posebej zaračunljivega materiala in storitev, ki se izvajalcem priznajo izven cen zdravstvenih storitev.

6.8 Stroški dela

Stroški dela vključujejo obračunane bruto plače in nadomestila zaposlenih, ki se izplačujejo v breme delodajalca, prispevke na izplačane plače, regres za letni dopust, stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja in druge stroške dela, kot so: jubilejne nagrade, odpravnine, povračila stroškov prehrane in prevoza ter solidarnostne pomoči.

Stroški dela so v letu 2013 znašali 3.670.251 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 20.787 EUR oziroma 1 % višji in nižji od načrtovanih za 56.246 EUR oziroma 2 %. V celotnih odhodkih predstavljajo 64,59 % delež, ki je nekoliko višji od deleža v preteklem letu, ko je znašal 63,02 %.

Realizirani stroški dela, brez upoštevanja stroškov obračunanega prvega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev na podlagi sodbe Višjega delovnega in socialnega sodišča RS in Vrhovnega sodišča RS ter ZNIRPJU v višini 105.965 EUR, znašajo 3.564.286 EUR. Tako opredeljen znesek stroškov dela je za primerjavo z realiziranimi stroški dela preteklega leta in načrtovanimi stroški dela za leto 2013 bolj primeren, glede na to, da omenjenih stroškov ni bilo mogoče predvideti v finančnem načrtu za leto 2013, ker je zakonska obveznost na podlagi sodbe sodišča za njihovo izplačilo nastopila kasneje, konec poslovnega leta, poleg tega omenjeni stroški za poslovno leto 2013 niso bili pokriti z ustreznimi prihodki, dogovarjanja o pokritju navedenih stroškov še potekajo. V skladu z navedenim bi bili stroški dela v letu 2013 za 85.178 EUR oziroma 2,33 % nižji od doseženih v letu 2012 in za 162.211 EUR oziroma 4,35 % nižji od načrtovanih za leto 2013. Delež stroškov dela v celotnih odhodkih bi po tej opredelitvi znašal 62,73 %. Nižja realizacija stroškov dela v primerjavi z načrtovanimi je posledica interventnih ukrepov na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do konca leta 2014.

Na višino stroškov dela v letu 2013 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, v nadaljevanju ZUJF)
- Dogovor o ukrepih na področju plač, povračil in drugih prejemkov v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ za obdobje od 1. junija 2012 do 1. januarja 2014 (Uradni list RS, št. 38/12)
- Dogovor o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. 12. 2014 (Uradni list RS, št. 46/13)

- Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 46/13)
- Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2013 in 2014 (Uradni list RS, št. 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZIPRS1314-B)
- Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13,
- Zakon o interventnih ukrepih na področju trga dela in starševskega varstva (Uradni list RS, št. 63/13)
- Zakon o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 96/12)
- Zakon o spremembi in dopolnitvah Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (Uradni list RS, št. 39/13)
- Aneks št. 6 h Kolektivni pogodbi za javni sektor (Uradni list RS, št. 46/13)
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 46/13)
- Kolektivna pogodba za zdravnike in zobozdravnike v RS s spremembami v aneksih
- Kolektivna pogodba za zaposlene v zdravstveni negi s spremembami v aneksih
- Kolektivna pogodba za dejavnost zdravstva in socialnega varstva Slovenije s spremembami v aneksih
- Ugotovitvena sklepa ministra za pravosodje in javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 3/13 in št. 67/13):
 - višina regresa za prehrano med delom od 1. januarja 2013 znaša 3,54 EUR za dan prisotnosti na delu,
 - višina regresa za prehrano med delom od 1. julija 2013 znaša 3,67 EUR za dan prisotnosti na delu,
- Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (ZNIRPJU) (Uradni list RS, št. 100/13).

Na podlagi dodatnih ukrepov na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju, ki so stopili v veljavo s 1.6.2013, se je:

- linearno znižala vrednost plačnih razredov plačne lestvice (osnovnih plač) za 0,5 % in nato še progresivno zmanjšal razpon med plačnimi razredi (ukrep je začasne narave in velja do konca leta 2014),
- za 50 % znižal dodatek za specializacijo, magisterij in doktorat (ukrep je trajne narave),
- ukinil povečan dodatek za delovno dobo v višini 0,10 % osnovne plače za vsako zaključeno leto nad 25 let delovne dobe za javne uslužbenke (ukrep je trajne narave),
- znižala premija dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke za 80 % (ukrep je začasne narave in velja do konca 2014)
- izplačalo zamudne obresti od neto zneska regresa za letni dopust, za čas od 10.5.2012 do 25.5.2012 (regres za leto 2012 izplačan pred uvedbo ZUJF-a, v višini 692 EUR bruto na zaposlenega).

Na podlagi Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede in Zakona o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 94/10) je bil v letu 2013 izveden postopek ocenitve javnih uslužbencev in preverjanje izpolnjevanja pogojev za napredovanje v višji plačni razred ter izvedena napredovanja. V skladu z Dogovorom o ukrepih na področju plač, povračil in drugih prejemkov v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2012 do 1. januarja 2014 (Uradni list RS, št. 38/12) in Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. 12. 2014 (Uradni list RS, št. 46/13) javni uslužbenci v letu 2013 niso pridobili pravice do plače glede na napredovanja.

Regres za letni dopust za leto 2013 je bil izplačan pri plači za mesec maj v višini 51.007 EUR. Višina bruto zneska regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 176. členom ZUJF, ki določa, da je višina regresa za letni dopust odvisna od uvrstitve posameznega delavca v plačni razred v mesecu pred izplačilom regresa. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 13. plačnega razreda 692,00 EUR bruto,
- od 14. do vključno 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto,
- od 41. plačnega razreda dalje se regres za letni dopust ne izplača.

Plače ter druge prejemke izplačujemo v skladu z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, Zakona za uravnoteženje javnih financ in kolektivnih pogodb veljavnih v zdravstvu. Povprečna bruto plača na zaposlenega, izračunana na podlagi delovnih ur brez upoštevanja izplačila prvega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah) je znašala 1.797,60 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 1.835,93 EUR, je bila nižja za 38,33 EUR oziroma za 2,09 %, povprečna neto plača pa 1.399,67 EUR. Povprečno število zaposlenih, na podlagi delovnih ur, je ob koncu leta 2013 znašalo 131,81 in se je v primerjavi z letom 2012 povečalo za 3,81 zaposlenih oziroma za 2,97 %, kar je posledica zaposlitve za določen čas za nadomeščanje daljših bolniških odsotnosti. Nadomestila plač za boleznine, v breme zavoda, so bila izplačana za 5.615 delovnih ur, kar je za 1.570 ur manj kot v preteklem letu, v breme ZZZS (brez porodniškega nadomestila in starševskega dopusta) pa 5.869 delovnih ur, kar je za 82 ur manj kot v preteklem letu, skupaj 11.484 delovnih ur, kar je za 1.652 ur manj kot v preteklem letu in pomeni izpad 5,5 zaposlenega. Boleznine skupaj predstavljajo 4,18 % obračunanih delovnih ur, kar v primerjavi s preteklim letom, ko je odsotnost znašala 13.136 delovnih ur oziroma 4,70 %, predstavlja nižji delež.

6.9 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2013 znašali 253.108 EUR in so bili za 126.128 EUR oziroma 33 % nižji od doseženih v preteklem letu in nižji od načrtovanih za 27.868 EUR oziroma 10 %. Delež predstavlja 4,45 % celotnih odhodkov in je nekoliko nižji od deleža v preteklem letu (6,55 %).

Za leto 2013 je bila obračunana amortizacija v višini 348.780 EUR. V skladu s predpisi, se stroški obračunane amortizacije za opremo, nabavljeno iz donacij, pokrivajo iz prejetih donacij, kar za leto 2013 predstavlja znesek v višini 287 EUR. Amortizacija, ki je vračunana v ceni zdravstvenih storitev, znaša 198.177 EUR. Ker obračunana amortizacija ni pokrita s strani ZZZS v ceni zdravstvenih storitev, smo nepokrito amortizacijo pokrili v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanj v višini 95.672 EUR, del amortizacije v višini 54.931 EUR pa v breme dolgoročno odloženih namenskih sredstev amortizacije, ki izhajajo iz preteklih let. Amortizacija je obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah rednega odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

6.10 Ostali drugi stroški, odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki

Ostali drugi stroški so v letu 2013 znašali 5.388 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta in načrtovanimi malenkost nižji. Med drugimi stroški so prikazani stroški za članarine strokovnim združenjem med katerimi predstavlja najvišji strošek članarina Združenju zdravstvenih zavodov, ki znaša 3.918 EUR in naročnine ter prispevki v višini 1.470 EUR.

Odhodki financiranja so v letu 2013 znašali 8.054 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta bistveno višji in predstavljajo odhodke za obresti po sodni poravnavi za poračun dežurstva koncesionarjem za pretekla leta.

Drugi odhodki so v letu 2013 znašali 22.801 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta za 19.788 EUR in bistveno višji od načrtovanih. Razlog za zvišanje drugih odhodkov je izplačana odškodnina za poračun dežurstva koncesionarjem za pretekla leta v višini 21.499 EUR.

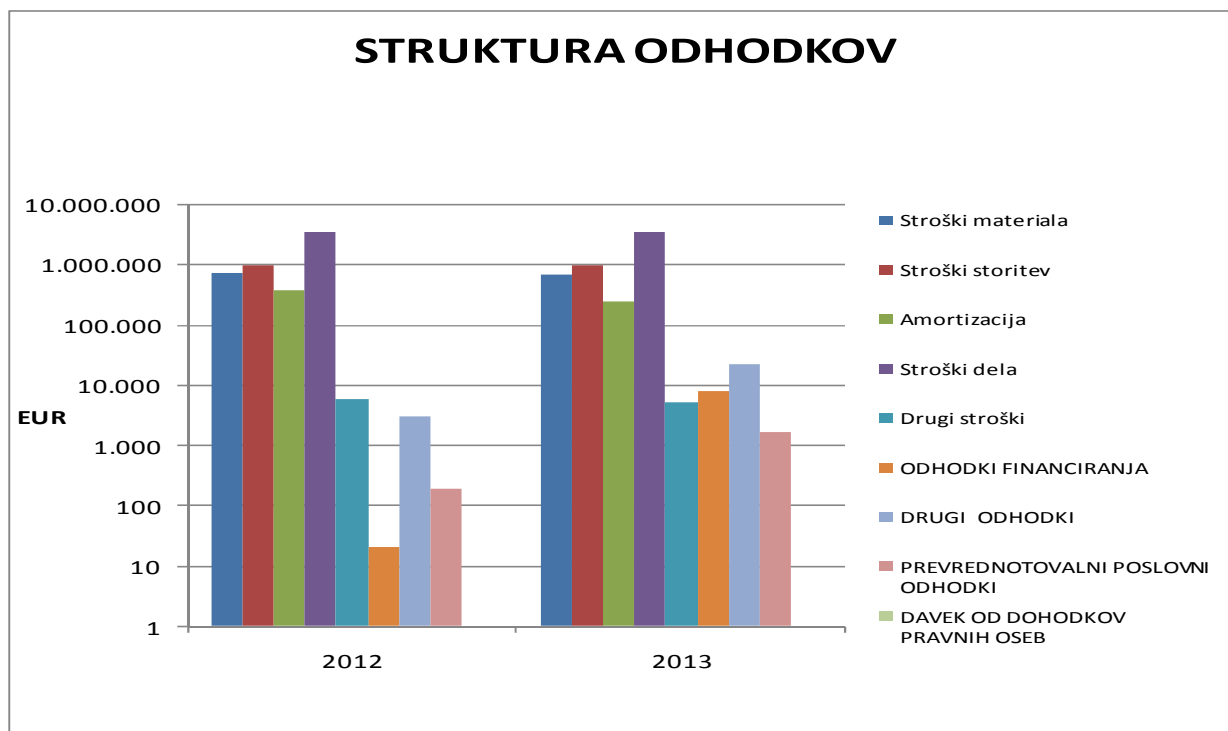
Prevrednotovalni poslovni odhodki so v letu 2013 znašali 1.727 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta višji za 1.531 EUR oziroma 11 %. Najvišjo vrednost prevrednotovalnih odhodkov predstavlja odpis printerja na rentgenu v višini 996 EUR.

Tabela 18: Analiza stroškov/odhodkov za leto 2013 v primerjavi z letom 2012

Konto	Vrsta stroškov/odhodkov	2012	2013	Indeks
46000	Zdravila	55.457	55.345	100
46001	Saniteta	37.197	41.926	113
46003	Laboratorijski material	164.916	172.361	105
46004	Zobni ordinacijski material	139.399	122.242	88
46005	Zobotehnični material	53.397	51.132	96
46009	Drug porabljeni zdravstveni material	44.011	45.605	104
46010	Pisarniški material	38.636	31.290	81
46011	Čistila	16.216	15.619	96
46013	Material za počitniške objekte	195	172	88
46014	Sanitarna papirna konfekcija	17.881	18.393	103
46019	Drug porabljen nezdravstveni material	7.460	6.047	81
46020-23	Material in nad. deli za popravilo in vzdrževanje	14.749	12.556	85
46030	Odpis drobnega inventarja in avtomobilskih gum	2.997	3.081	103
46031	Delovna obleka in obutev	16.772	12.329	74
46050	Ogrevanje	43.558	44.431	102
46051	Električna energija	44.114	43.626	99
46052	Pogonsko gorivo	26.815	32.048	120
46060	Strokovna literatura	2.257	1.940	86
460	Stroški materiala	726.025	710.142	98
46110	Poštna storitve	6.900	6.891	100
46111	Telefonske storitve	14.603	12.070	83
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	31.220	13.497	43
46121	Stroški počitniških objektov	29.146	24.225	83
46122,23	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	45.593	48.219	106
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme	44.280	61.449	139
46125	Investicijsko vzdrževanje	16.177	28.381	175
46126	Tekoče vzdrževanje avtomobilov	25.612	17.787	69
46127	Stroški najemnin (POS, varnih predalov)	2.057	1.868	91
46150-53	Izplačilo po podjemnih pogodbah	238.228	180.930	76
46154	Izplačila po avtorskih pogodbah	2.956	129	4
46155	Izplačila preko študentskega servisa	6.624	7.776	117
46130-34	Zavarovalne premije	17.960	23.674	132
46160	Reprezentanca	400	1.212	303
46170	Plačilni promet in bančne storitve	2.051	1.875	91
46180	Kilometrina	20.456	7.189	35
461900	Zunanje laboratorijske storitve	112.746	109.312	97
461901	Zdravstvene storitve - dežurna zunanji sodelavci	69.790	69.822	100

Konto	Vrsta stroškov/odhodkov	2012	2013	Indeks
461902,03	Zdravstvene storitve - pulmolog, psiholog	16.024	16.044	100
461904,05	Zdravstvene storitve - ortodontija, zobozdravstvo	15.758	36.891	234
461906	Zdravstvene storitve - dializni in onkološki prevozi	215.090	239.224	111
461910,21	Stroški za izobraževanje (kroženje pripravnikov in spec.)	6.312	6.097	97
461930	Kotizacije	27.430	21.722	97
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	2.631	1.247	47
461932	Povračilo prevoznih stroškov – strokovno izpopolnjevanje	6.074	5.544	91
461939	Druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	3.102	8.802	284
461940	Sodni stroški, stroški revizij, notarjev, javnih naročil	5.663	11.509	203
461960,61	Komunalne storitve	22.400	22.115	99
461962	Pristojbine za registracijo vozil	1.119	1.228	110
461963	Storitve za varstvo pri delu	5.670	4.570	81
461969,70	Druge storitve	12.641	12.236	97
461	Stroški storitev	1.026.711	1.010.645	98
462	Amortizacija	379.236	253.108	67
46400	Bruto plače	2.051.215	2.151.861	105
46401	Bruto plače - delovna uspešnost	0	0	#DEL/0
464011	Bruto plače - delovna uspešnost - tržna dejavnost	0	0	#DEL/0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	548.285	543.980	99
46402	Bruto plače - nadure dežurstvo	178.506	177.092	99
464021	Bruto plače - redne nadure	52.780	50.688	96
46404	Regres	90.914	51.007	56
46405	Jubilejne nagrade	6.786	2.541	37
46406	Odpravnine	16.769	0	0
46407	Socialne pomoči	0	0	#DEL/0
46410-13	Prispevki delodajalcev	458.021	468.294	102
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	55.852	30.172	54
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	89.261	77.632	87
46431	Povračila stroškov prehrane	101.076	103.719	103
46490	Odprava3/4 plačnih nesorazmerij - zamudne obresti	0	12.739	#DEL/0
46499	Stroški dela iz prejšnjih obdobj - zamudne obresti regres	0	259	#DEL/0
464	Stroški dela	3.649.464	3.670.251	101
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	3.862	3.918	101
46502	Drugi prispevki in članarine	1.473	1.470	100
46509	Ostali stroški	613	0	0
465	Drugi stroški	5.948	5.388	91
467	ODHODKI FINANCIRANJA	20	8.054	41.070
468	DRUGI ODHODKI	3.013	22.801	757
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	196	1.727	881
46	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	0	0	0
46	SKUPAJ	5.790.613	5.682.116	98

Graf 6: Primerjava stroškov/odhodkov med leti 2012 in 2013



7. Davek od dohodkov pravnih oseb

Davek od dohodkov pravnih oseb se obračuna od razlike med prihodki in odhodki, ki se nanašajo na pridobitno dejavnost, pri čemer smo upoštevali sorazmerno razdelitev stroškov, glede na delež prihodkov pridobitne dejavnosti v celotnih prihodkih. Za leto 2013 je bil ugotovljen delež pridobitnih prihodkov v višini 1.423.320 EUR oziroma 25,03 % in bistveno ne odstopa od deleža v preteklem letu (24,69 %) in nepridobitnih prihodkov v višini 4.264.189 EUR oziroma 74,97 % (v preteklem letu 75,31%). Med pridobitne prihodke uvrščamo prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, prihodke od samoplačniških zdravstvenih storitev, prihodke od oglaševalskih agencij za zakup sten v oglasne namene, prihodke od prodaje storitev neposrednim in posrednim uporabnikom proračuna države in občin, prihodke od najemnin, počitniških dejavnosti, prihodke vnaprej vračunanih odhodkov, prihodki od porabe dolgoročno odloženih prihodkov za invalide in finančne prihodke (obresti od začasno vezanih depozitov v delu, ki presega vrednost 1.000 EUR). Med nepridobitne prihodke uvrščamo sredstva, prejeta od ZZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje, konvencije, doplačila za socialno ogrožene, prihodki iz naslova pripravnikov in specializantov, donacije in obresti za sredstva na podračunu EZR ter obresti od sredstev depozitov v višini 1.000 EUR. Po ugotovljeni višini davčno priznanih odhodkov, z upoštevanjem davčne olajšave za zaposlovanje invalidov, olajšave za investicije v preteklih letih in olajšave za premije dodatnega pokojninskega zavarovanja ne izkazujemo davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

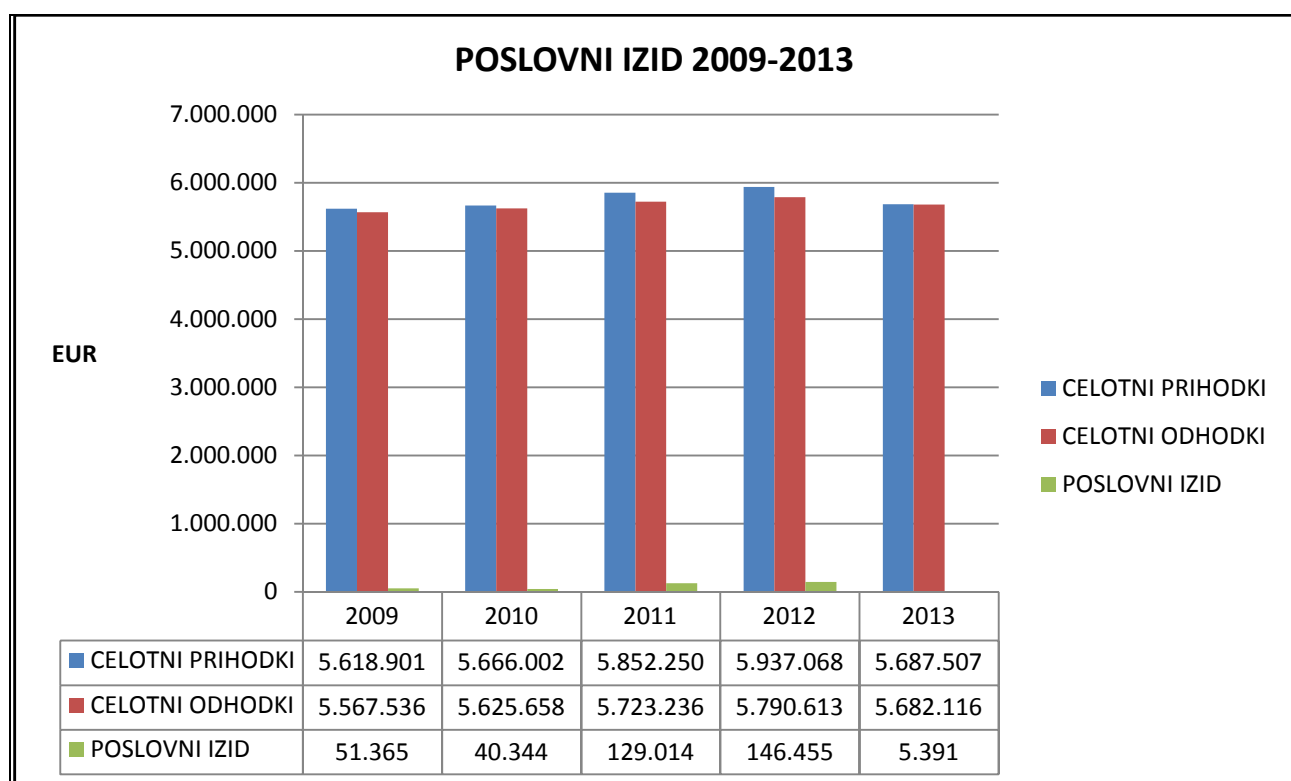
8. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki v višini 5.391 EUR in predstavlja 0,09 % celotnih prihodkov (2,47 % za leto 2012). Doseženi poslovni izid je za 141.064 EUR oziroma 96 % nižji od doseženega v preteklem letu in za 1.233 EUR nižji od načrtovanega.

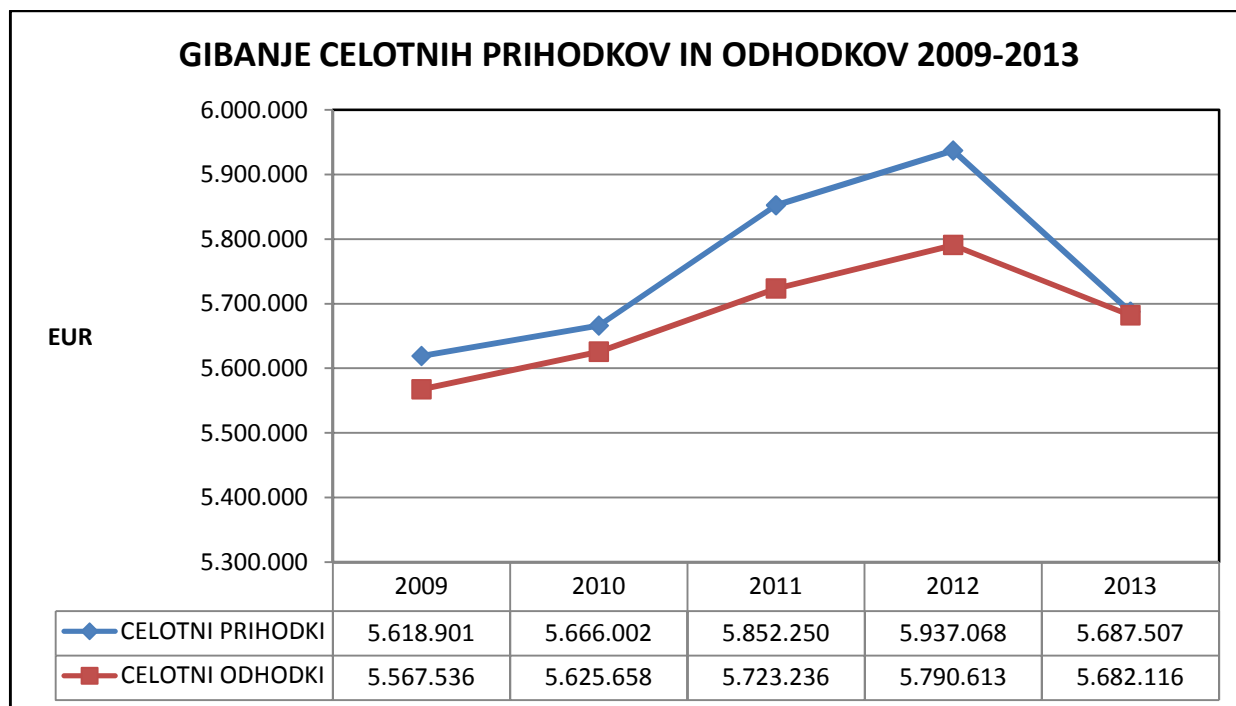
Tabela 19: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2009 do leta 2013

Finančna kategorija	2009	2010	Indeks 2010/2009	2011	Indeks 2011/2010	2012	Indeks 2012/2011	2013	Indeks 2013/2012
Celotni prihodki	5.618.901	5.666.002	100,84	5.852.250	103,29	5.937.068	101,45	5.687.507	95,80
Celotni odhodki	5.567.536	5.625.658	101,04	5.723.236	101,73	5.790.613	101,17	5.682.116	98,13
Poslovni izid	51.365	40.344	78,54	129.014	164,26	146.455	113,52	5.391	3,68

Graf 7: Poslovni izid za obdobje od leta 2009 do leta 2013



Graf 8: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2009 do leta 2013



9. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2013

Sredstva poslovnega izida za leto 2013, ki predstavljajo presežek prihodkov nad odhodki v višini 5.391 EUR, ostajajo nerazporejena.

Zaključek

Računovodske izkaze s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2013 in letno poročilo bomo v zakonsko predpisanem roku posredovali AJPEŠ-u ter Občini Kamnik in Občini Komenda. Računovodsko poročilo, kot del letnega poročila, bomo obravnavali na seji sveta zavoda ZD Kamnik.

Računovodja
Marinka Prešeren, dipl. ekon.

Direktor
Sašo Rebolj, dr. med., spec. druž. med.