



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

**ZA LETO
2014**

Februar, 2015

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.....	11
4.	ŠTEVILO OPREDELJENIH OSEB	19
5.	KADRI	23
6.	IZOBRAŽEVANJE	25
7.	REALIZACIJA POGODBENO DOGOVORJENEGA PROGRAMA DELA	25
8.	PRESEGANJE/NEDOSEGANJE POGODBENO DOGOVORJENIH PROGRAMOV	33
9.	ČAKALNE DOBE.....	33
10.	JAVNA NAROČILA	34
11.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	35
12.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	36
	ZAKLJUČEK.....	36
1.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	39
1.1	SREDSTVA	40
1.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	40
1.3	NEPREMIČNINE	40
1.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	41
1.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	41
1.6	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	42
1.7	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA.....	42
2.	KRATKOROČNA SREDSTVA - RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	42
2.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	42
2.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH.....	42
2.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	42
2.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE.....	43
2.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	43
2.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	43
2.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	43
2.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE.....	43
2.9	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	43
3.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	44
4.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	44
4.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	44
4.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI.....	45
4.3	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	45

4.4	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	45
5.	IZVENBILANČNI KONTO	45
6.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	45
6.1	ANALIZA PRIHODKOV	45
6.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	49
6.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	52
6.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	53
6.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	54
6.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	54
6.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	54
6.8	STROŠKI DELA	55
6.9	STROŠKI AMORTIZACIJE	57
6.10	OSTALI DRUGI STROŠKI, ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	57
7.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	60
8.	POSLOVNI IZID	60
9.	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2014	62
	ZAKLJUČEK	62

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 10.6.2014 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.

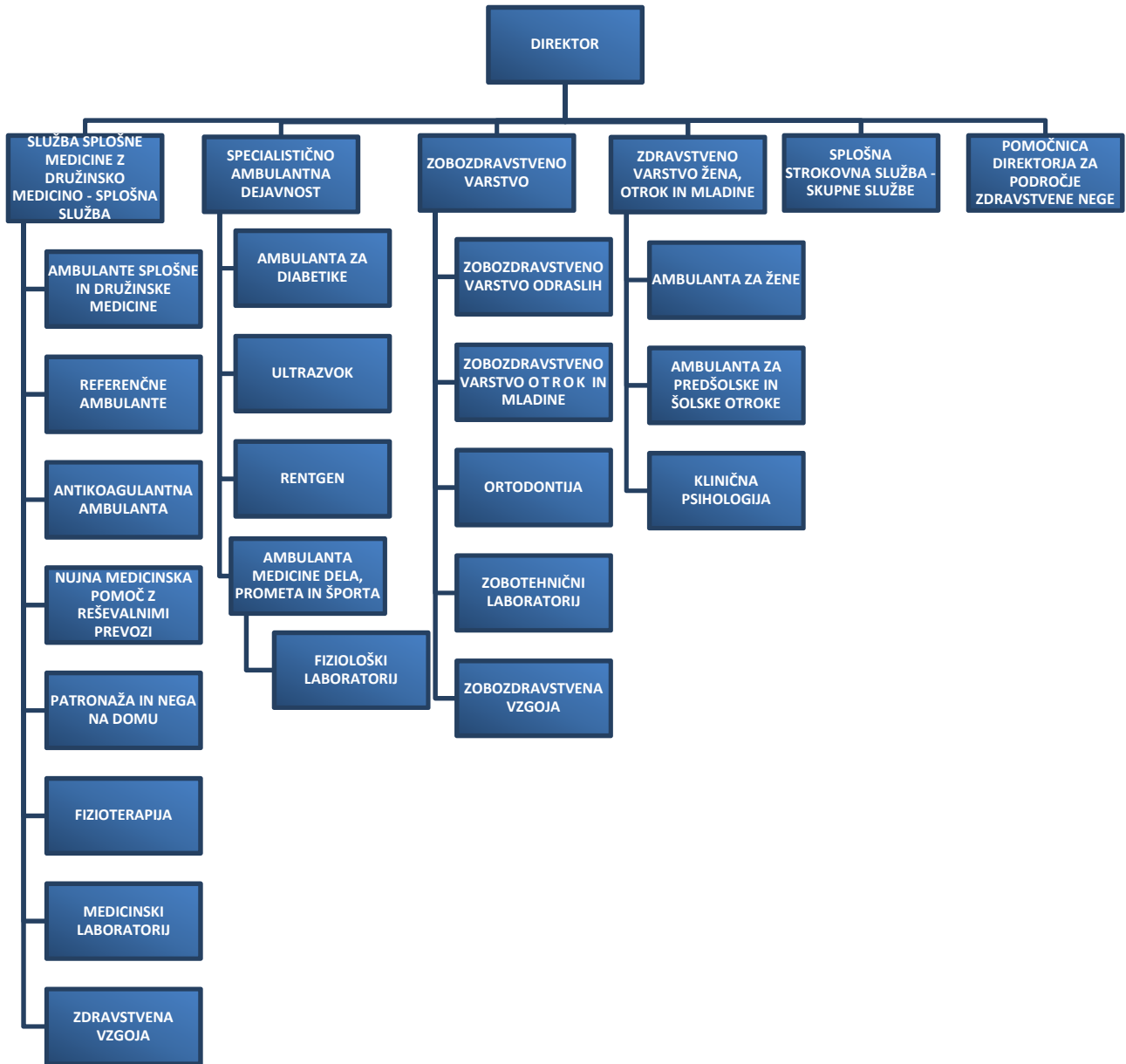
Strokovni svet zavoda sestavljajo direktor zavoda in vodje služb zavoda.

4. ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA

Zavod izvaja zdravstveno dejavnost na sedežu zavoda, ki je organizirana 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
2014**

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 pogodbeno leto 2014 z aneksi
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 podpisana z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju: Zavod, ZZZS)

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-ZIPRS1415, 101/13)
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, 9/14 - ZRTVS-1A, 25/14 - ZSDH-1, 38/14, 84/14, 95/14 - ZUJF-C in 95/14-ZUJF-C)
- 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)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14)
- 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 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 določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03)
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13)
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12)
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13)
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2011)

- Navodilo Ministrstva za zdravje za pripravo letnega poročila za leto 2013 (št. dokumentov 476/2/2014-1 z dne 21.1.2014 in 476-25/2013/5 z dne 10.1.2014), ki vključuje tudi pojasnila Ministrstva za finance glede računovodskega izkazovanja izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v javnih zdravstvenih zavodih (št. dokumentov 405-22/2013/1 z dne 30.12.2013 in 450-192/2013/3 z dne 8.1.2014)
- Pojasnilo Ministrstva za notranje zadeve v zvezi z izvajanjem Zakona o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (št. dokumenta 0100-159/2013-25 z dne 17.12.2013,
- Dopis Ministrstva za zdravje št. 476-1/2015-1 z dne 19.1.2015: Priprava letnih poročil za leto 2014 za javne zdravstvene zavode in JAZMP

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
- Plan izobraževanja za leto 2014
- Program dela in finančni načrt za leto 2014

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 24 urno 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 2014, smo si za leto 2014 zastavili naslednje cilje:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS,
- ohraniti obstoječi obseg dejavnosti v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo,
- izboljšati dostopnost do zdravstvenih storitev,
- sprotno spremljati in obvladovati planirane stroške/odhodke poslovanja ter realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov,
- ohraniti oziroma povečati prihodke iz tržne dejavnosti,
- 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 ohranjati v dopustnih mejah,
- ohraniti dobro sodelovanje z zaposlenimi, z ustanovitelji, koncesionarji in drugimi zunanjimi institucijami,
- s pomočjo zunanjih sodelavcev zaključiti sistem 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 blaga in storitev,
- ponovno izvesti anketo zadovoljstva pacientov in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu.

Letni cilji so bili v pretežnem delu uspešno realizirani, kar je razvidno iz realizacije delovnega programa, iz predloženih računovodskih izkazov in računovodskega ter poslovnega poročila. Analiza realizacije letnih ciljev je podrobneje podana v nadaljevanju poslovnega poročila in v okviru računovodskega poročila iz postavk Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2014 ter postav Bilance stanja za leto 2014.

Poleg varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so bili v sistemu obveznega zdravstvenega zavarovanja uvedeni v obdobju 2009 - 2013, so bili s Splošnim dogovorom (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2014 uvedeni še naslednji dodatni ukrepi, ki so bistveno vplivali na naše prihodke iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja:

- od 1.1.2014 se ni izvajala revalorizacija materialnih stroškov in ostalih kalkulativnih elementov, ki so vkalkulirani v cene zdravstvenih storitev,
- s 1.1.2014 so se cene zdravstvenih storitev znižale na nivo cen z dne 30.6.2013 (od 1.7. do 31.12.2013 so se cene zdravstvenih storitev povišale zaradi vključitve poročila stroškov regresa za letni dopust za leto 2012 v kalkulacijo cen zdravstvenih storitev),

- cene zdravstvenih storitev oziroma prihodki se niso ustrezno povečali zaradi dodatnih stroškov dela, ki so javnim zdravstvenim zavodom nastali zaradi izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki so ga zavodi morali obračunati in izplačati na podlagi sodnih in zakonskih določb,
- cene zdravstvenih storitev se niso ustrezno povečale za znesek povečanja stroškov dela zaradi uveljavitve napredovanj v zdravstvu, ki so določena v skladu z 68. in 69. členom Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 - ZIPRS1415 ter 8. in 9. točko 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. decembra 2014,
- cene zdravstvenih storitev se niso povečale zaradi povečanja obeh stopenj davka na dodano vrednost (v nadaljevanju DDV) za obdobje od 1.7.2013 dalje (nove stopnje DDV določa 10. člen Zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 - ZIPRS1314-A, Uradni list RS, št. 46/13).

Skladno s splošnim finančnim stanjem na področju zdravstvene dejavnosti v državi in glede na medletno spremljanje poslovnega izida v našem zavodu, smo si tekom celotnega leta 2014 prizadevali za čim bolj racionalno izrabo razpoložljivih sredstev.

Tako kot v preteklih letih, smo se tudi v letu 2014 nadalje prizadevali za širitve programov v dejavnosti 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 priznana enoto B in predlagano enoto B okrepljena znaša (Splošni dogovor 2014)	134.427
306 007	Dispanzer za ženske	0,50	67.106
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 in da ta relacija zajema regionalno cesto skozi tuhinjsko dolino. Poleg tega je v tej smeri oddaljenost do meja naše enote zelo velika in dosega skoraj 30 km. Turistično področje Velike planine z velikim obiskom je izrazito težko dostopno za intervencijske službe zaradi velike oddaljenosti po cesti in izrazito slabih prometnih povezav.

Ravno tako B enota, 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. Dolgotrajne odsotnosti zdravnikov iz že tako preobremenjenih ambulant zaradi terenskih intervencij obremenjuje tudi opredeljene paciente, onemogoča kvalitetno vodenje sistema naročanja in spoštovanje pacientovega časa. V sodobni medicinski oskrbi je tudi nesprejemljivo, da delo celega mesta, dveh občin, regionalnih cest in turističnih področij pokriva enota, ki mora na svojem področju povsem samostojno zagotavljati NMP z istimi preobremenjenimi kadri, ki ob tem delajo še redno delo v ambulanti in ob tem zagotavljati primerne odzivne čase, primerno strokovnost dela tudi v NMP, triažirati nujne bolnike, ki v ZD Kamnik pridejo sami in hkrati zagotavljati primerno oskrbo svojim lastnim naročenim bolnikom.

Ginekologija – 306 007

Za področje ginekologije sta za izpostavo Kamnik priznana dva (2) tima, od tega pripada en (1) tim ginekologu s koncesijo in en (1) tim Zdravstvenemu domu Kamnik. Po zadnjih javno dostopnih podatkih, objavljenih na spletnih straneh ZZZS, imata ginekologinji skupaj opredeljenih 10.529 žensk, od tega 4.964 žensk ginekolog s koncesijo in 5.565 žensk Zdravstveni dom Kamnik. Število opredeljenih žensk v izpostavi Kamnik znaša 5.265 žensk/ginekologa, število opredeljenih v območni enoti Ljubljana povprečno znaša 4.613 žensk/ginekologa, v vseh območnih enotah v Sloveniji pa 4.810 opredeljenih žensk/ginekologa.

Število opredeljenih – dispanzer za ženske

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	5.565	1.876,95	1.876,95	107,63	2.106,17	108,79
Koncesionar	1	4.964	1.610,67	1.610,67	92,36	1.765,60	91,20

Število 5.565 opredeljenih žensk, predstavlja 5,69 % preseganje opredeljenih v izpostavi Kamnik in 20,63 % preseganje opredeljenih v OE Ljubljana, indeks doseganja povprečja/tim znaša 107,63, indeks doseganja povprečja (nosečnice) pa 108,79. Močno presehamo tudi normativ, ki ga določa Republiški strokovni kolegij za ginekologijo in porodništvo, ki določa 4.500 opredeljenih žensk/ginekologa. Upošteva je medicinsko doktrino je tako visokemu številu opredeljenih žensk težko zagotoviti varno in strokovno obravnavo. Še večji problem pa se pojavlja pri opredeljevanju pacientk. 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. Število prebivalcev, ki ga oskrbuje Zdravstveni dom Kamnik, se v zadnjih letih še vedno povečuje, predvsem zaradi novogradenj in priseljevanja. Število prebivalcev na območju občine Kamnik in Komenda na dan 1.7.2013 znaša 35.326, kar pomeni, da se je število prebivalcev v zadnjih desetih letih povečalo za 8.282 prebivalcev. Ker pa je med priseljenimi prebivalci večina 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.

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.

Ker nam širitve dejavnosti programov, do prejema Pogodbe o izvajanju programa zdravstvenih storitev za leto 2014, ni uspelo pridobiti, smo skladno z 2. točko 2. člena Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2014, vložili arbitražni zahtevek za priznanje povečanja obsega dejavnosti dispanzerja za ženske v obsegu 0,5 tima in preoblikovanje NMP iz obstoječe enote NMP-B v NMP-B okrepljeno. Arbitražni zahtevek je bil s sklepom arbitraže z dne 29. 7. 2014 zavrnjen. Zaradi že navedenih dejstev in velikega pritiska po storitvah dispanzerja za ženske smo predlog za širitev vključili v seznam predlogov za širitve po 25. členu SD za pogodbeno leto 2015 v okviru pogajanj za Aneks št. 2 k SD 2014, kot je bilo predlagano na arbitražnem naroku s strani MZ. V mesecu decembru 2014 je Vlada RS z Aneksom št. 2 k SD 2014 sprejela nekatere širitve iz naslova sproženih arbitraž za pogodbeno leto 2014, s pričetkom financiranja s 1.1.2015, v sklopu katerih je bil sprejet tudi naš predlog za širitev dejavnosti dispanzerja za ženske za 0,5 tima. Za NMP enoto nadaljnjih širitvev, zaradi nove organizacije delovanja urgentnih centrov in s tem dejavnosti NMP na primarni ravni, ne bo.

V okviru splošnih ambulant nam je v letu 2014 uspelo pridobiti še tri nove referenčne ambulante: ambulanto dr. Plavc, dr. Logar in dr. Jerman. S to pridobitvijo se je skupno število referenčnih ambulant povečalo na pet.

V letu 2014, so bile opravljene zaposlitve le na podlagi naravne fluktuacije, kot so upokojitev, redne odpovedi pogodbe o zaposlitvi ter zaposlitev specializantov družinske medicine in pripravnikov, s čemer smo zagotavljali nemoteno izvajanje zdravstvene dejavnosti. Zaposlovanje smo izvajali v okviru sprejetega programa dela in finančnega načrta in le na tista delovna mesta, ki jih z notranjimi prerazporeditvami nismo mogli pokriti.

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.

Tržno dejavnost nam je uspelo realizirati v deležu 7,54 %, kar pomeni za 1,46 % manj kot v preteklem letu in manj od načrtovanega obsega. 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, doplačila za nadstandard).

V letu 2014, smo nadaljevali z izvedbo projekta »Uvedba sistema vodenja kakovosti«, skladnega z zahtevami standarda ISO 9001:2008. Dokončali smo področja: patronaže in nege na domu, reševalne službe, NMP, fizioterapije, zobozdravstvo, RTG, medicinski laboratorij, zdravstveno varstvo otrok in mladine, zdravstvena vzgoja, kadri in izobraževanje, nabava materiala (delno) in izvedli prvo usposabljanje skrbnikov procesov za izvajanje notranje presoje. Obdelava vsakega procesa/področja praviloma vključuje: pregled stanja na področju procesa skupaj s skrbnikom procesa, popis procesa v obliki OP-ja (organizacijskega predpisa), vključno v vseh vhodnih in izhodnih dokumentih, izvedbo notranje presoje z vidika

zbiranja dokazil o skladnosti vodenja in izvajanja procesa skladno z zahtevami standarda ISO 9001.

V letu 2014, sta bili ponovno izvedeni anketi o zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu in o zadovoljstvu pacientov z našimi storitvami. Anketni vprašalnik zadovoljstva na delovnem mestu smo v letu 2014 malenkost dopolnili, ker smo pri izvajanju anketiranja zaposlenih v preteklem letu zaznali določene pomanjkljivosti. Obe anketi sta bili anonimni. Analize rezultatov posamezne ankete so predstavljene v nadaljevanju poročila v tabeli in grafu.

Z željo po boljši komunikaciji in medsebojnem razumevanju med zaposlenimi in odnosov do pacientov je bil zaposlenim posredovan anketni vprašalnik z naslovom »**Zadovoljstvo na delovnem mestu**«. V mesecu novembru 2014 je bilo razdeljenih 139 anketnih vprašalnikov in še v istem mesecu vrnjenih 61 anketnih vprašalnikov. Področje ocenjevanja zadovoljstva pri delu je zajemalo 13 vprašanj (v letu 2013 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 zelo zadovoljen/a.

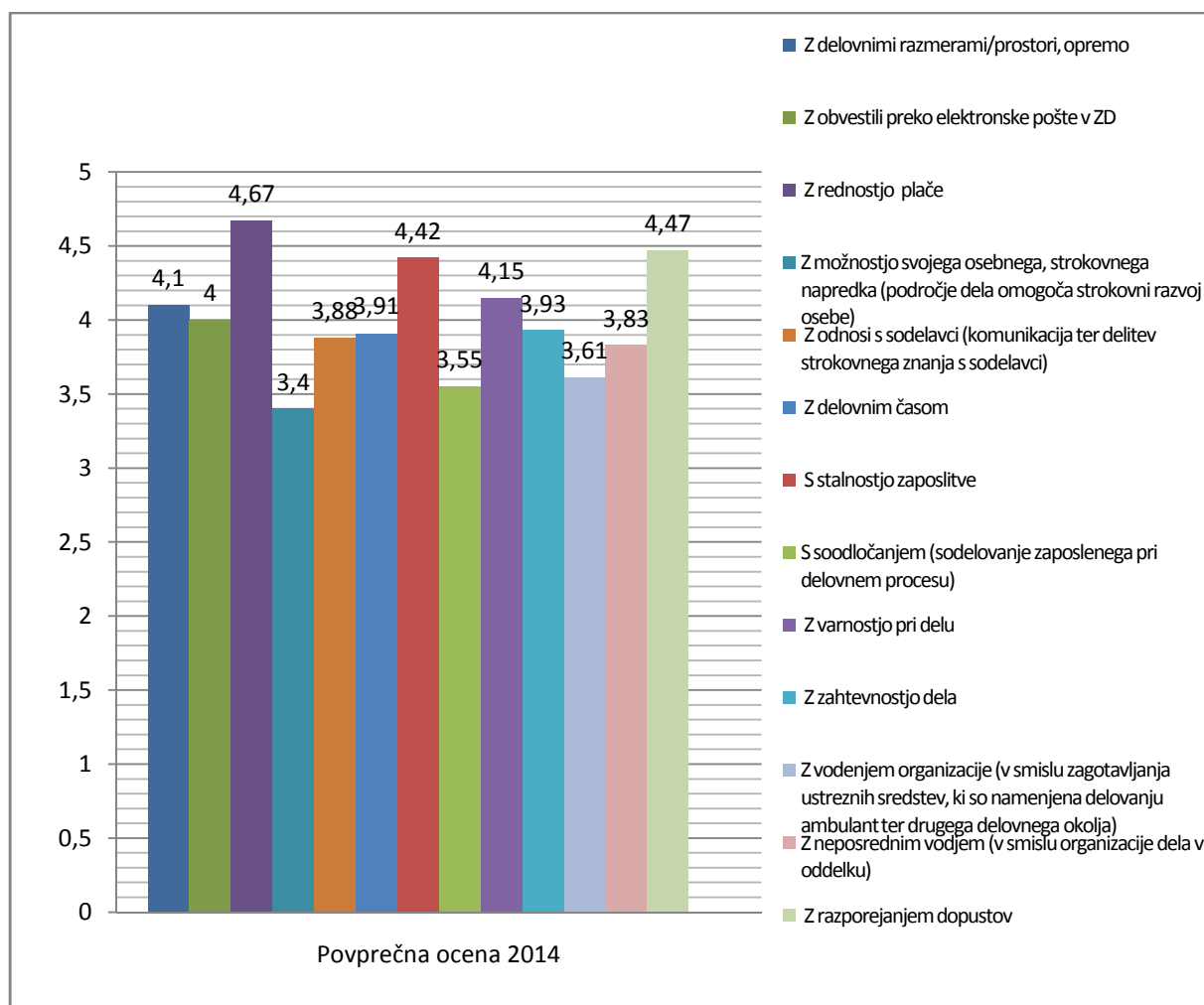
Povprečna ocena odgovorov je znašala 3,99. V primerjavi z letom 2013, ko je bila nazadnje izvedena anketa, je bila povprečna ocena za 0,30 odstotne točke višja. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo plače (povprečna ocena 4,67), z razporejanjem dopustov (povprečna ocena 4,47), z stalnostjo zaposlitve (povprečna ocena 4,42), z varnostjo pri delu (povprečna ocena 4,15), z delovnimi razmerami/prostori, opremo (povprečna ocena 4,10). Najmanj zadovoljni pa so bili z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredovanja (povprečna ocena 3,40).

V primerjavi z letom 2013 se je stopnja zadovoljstva zaposlenih najbolj povečala na področju rednosti plače (indeks 155,15) in z obvestili preko elektronske pošte v ZD (indeks 128,21), najbolj pa se je zmanjšala na področju delovnega časa (indeks 93,76) in z neposrednim vodjem (indeks 97,70).

Tabela 1: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2013	Povprečna ocena 2014	Indeks 2014/2013
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	4,11	4,10	99,76
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	3,12	4,00	128,21
3	Z rednostjo plače	3,01	4,67	155,15
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	2,73	3,40	124,54
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	3,61	3,88	107,48
6	Z delovnim časom	4,17	3,91	93,76
7	S stalnostjo zaposlitve	4,50	4,42	98,22
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	3,15	3,55	111,11
9	Z varnostjo pri delu	4,03	4,15	102,98
10	Z zahtevnostjo dela	3,88	3,93	101,29
11	S sodelavci	4,01	-	-
12	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugega delovnega okolja)	3,38	3,61	106,80
13	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	3,92	3,83	97,70
14	Z razporejanjem dopustov	4,47	4,47	100,00
15	Z ugledom poklica	3,34	-	-

Graf 1: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu



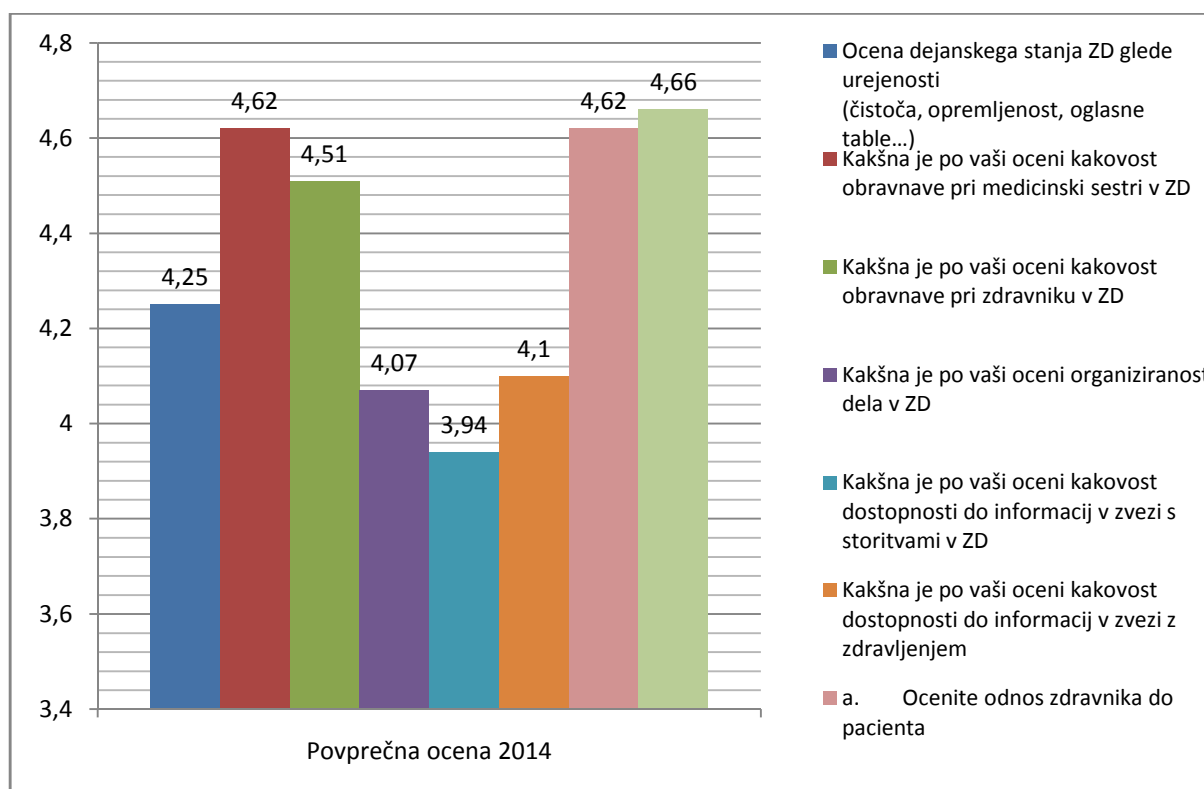
Z željo prisluhniti uporabnikom in izboljšati kakovost naših storitev je bil pacientom splošnih ambulant v Zdravstvenem domu dr. Julija Polca Kamnik posredovan anketni vprašalnik z naslovom »**Zadovoljstvo pacientov v letu 2014**«. V mesecu novembru 2014 je bilo razdeljenih 56 anketnih vprašalnikov in 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 zadovoljstva pacientov z delom ter odnosom zdravstvenih delavcev do pacientov ter informiranjem in opremljenostjo zdravstvenega doma je znašala 4,34. V primerjavi z letom 2013 je bila povprečna ocena za 0,12 odstotne točke višja.

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva pacientov

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2013	Povprečna ocena 2014	Indeks 2014/2013
1	Ocena dejanskega stanja ZD glede urejenosti (čistoča, opremljenost, oglasne table...)	4,21	4,25	100,95
2	Kakšna je po vaši oceni kakovost obravnave pri medicinski sestri v ZD	4,51	4,62	102,44
3	Kakšna je po vaši oceni kakovost obravnave pri zdravniku v ZD	4,48	4,51	100,67
4	Kakšna je po vaši oceni organiziranost dela v ZD	3,88	4,07	104,90
5	Kakšna je po vaši oceni kakovost dostopnosti do informacij v zvezi s storitvami v ZD	3,82	3,94	103,14
6	Kakšna je po vaši oceni kakovost dostopnosti do informacij v zvezi z zdravljenjem	4,05	4,10	101,23
7	Ocenite odnos zdravstvenega osebja do pacientov:			
	a. Ocenite odnos zdravnika do pacienta	4,42	4,62	104,52
	b. Ocenite odnos medicinskega osebja do pacienta	4,42	4,66	105,43

Graf 2: Ocenjevanje zadovoljstva pacientov



Iz ankete je razvidno, da so pacienti najbolj zadovoljni z obravnavo pri medicinski sestri v ZD (povprečna ocena 4,66). Najmanj pa so zadovoljni s kakovostjo dostopnosti do informacij v zvezi s storitvami v ZD (povprečna ocena 3,94).

Na področju investicij v osnovna sredstva ter investicijskega in tekočega vzdrževanja smo za leto 2014 načrtovali 117.561 EUR sredstev, od tega nakup osnovnih sredstev v višini 75.061 EUR sredstev ter investicijsko vzdrževanje v višini 42.500 EUR. Iz spodnje tabele 3 je razvidno, da smo v letu 2014, uspeli realizirati pretežni del načrtovanih investicij, nekaterih načrtovanih iz leta 2013 kot npr: nabava defibrilatorja. Nerealizirana so ostala dela, kot npr.: ureditev otroške ambulante (prenos v leto 2015) ter nekatere nabave manjših 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 opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva in investicijsko vzdrževanje

Investicijsko vzdrževanje	
Prenova prostorov medicine dela, prometa in športa	29.538
Izolacija zunanje stene, predelava inštalacije ogrevanja in sanacija odtočne kanalizacije v otroški ambulanti	2.961
Druga vzdrževalna dela	1.726
Skupaj investicijsko vzdrževanje	34.225
Investicije v osnova sredstva	
Strežnik	25.976
Programska oprema za nov strežnik	6.994
Defibrilator Lifepak 15 (reševalna služba)	24.075
Amalgam separator (5x zobne amulante)	9.317
Apex lokator (zobne ambulante)	1.135
Senzor Snapshot (RTG)	5.955
Stroj za pometanje Hamster (čistilke)	3.067
Klimatske naprave (laboratorij in ambulante)	6.374
Modul likvidacija prejetih računov in dodatne licence (uvedba E-računa)	1.413
Tehnica otroška (3x patronaža)	1.069
Oprema (stoli, mize, omare,) za medicino dela in fiziološki laboratorij	12.862
Drsna vrata in vgrajena oprema (medicina dela)	3.398
Nabava (2x) osebnih avtomobilov za patronažno službo (Twingo, Dacia)	21.504
Računalniška oprema, tiskalniki	2.971
Nosila za reševalno vozilo	712
Ostalo (antena za UKV postajo, rezalnik, steklena vrata)	2.363
Skupaj investicije v osnovna sredstva	129.185

Ocenjujemo, da nam je v letu 2014, kljub zmanjševanju sredstev za investicije, s strani financerja in z medletnim spremljanjem poslovanja uspelo realizirati pretežni del zastavljenih ciljev, kar prikazujemo tudi v nadaljevanju letnega poročila.

Na osnovi dopisa družbe Spert d.o.o. Umag (prejetega v letu 2012), smo v letu 2014 uredili (s pomočjo odvetnika iz Poreča) solastništvo za dve počitniški hišici v Poreču. V zemljiško knjigo smo vključili lastništvo nad posameznimi garsonjerami v teh hišicah oziroma v deležu 41,02 % in 27,41 % počitniške hišice. Davek na nepremičnine v višini 5 % oziroma 6.855 EUR je bil plačan ob vpisu v zemljiško knjigo. Prevrednotenja nepremičnine v poslovnih knjigah nismo izvedli, ker nam slovenski računovodski standardi narekujejo, da se model

prevrednotenja uporabi takrat, ko se opravi prevrednotenje za celotno skupino sredstev, torej cenitev in prevrednotenje vseh nepremičnin.

Na osnovi Pogodbe o priznanju lastninske pravice in uskladitvi dejanskega z zemljiškoknjižnim stanjem pa smo uredili tudi lastništvo nepremičnine Rakitovec, kjer je lociran repetitor za potrebe reševalnih služb v občinah Kamnik in Domžale.

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. 2014 so naslednji:

	Splošne ambulante, otroški in šolski dispanzer	Dispanzer za ženske	Zobozdravstvo za odrasle in mladino
Izpostava Kamnik	2.038	5.300	1.799
OE Ljubljana	1.831	4.660	1.486
Slovenija	1.798	4.891	1.607

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. 2010	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2011	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2012	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2013	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2014
Kamnik	28.999	29.027	29.246	29.273	29.422
Komenda	5.389	5.607	5.725	5.819	5.904

Vir: Spletna stran Statističnega urada RS

Kot je razvidno iz zgornje tabele 5, število prebivalcev v občinah Kamnik in Komenda še vedno narašča, obseg programov zdravstvenih storitev pa ostaja nespremenjen, zato izbira

osebnega zdravnika v splošnih ambulantah še vedno ostaja problem v obeh občinah. Z zaposlitvijo dveh pediatrov, so težave z zavračanjem pacientov manjše vsaj v otroškem in šolskem dispanzerju, kjer sedaj zaposlujeemo 4 time za polni delovni čas, kljub temu, da nam financer plačuje le 3,86 tima.

V nadaljevanju v tabeli 6 prikazujemo število opredeljenih pacientov na dan 30.11.2014 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. 2014 (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 na dan 30.11.2014	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30.11.2013
1	2	3	4	5	6	7=6*4	8	9
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka	SPLOŠNA AMBULANTA	1	1.910	3.099	3.099	117,92	119,81
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.088	3.176	3.176	120,85	121,57
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.897	3.778	2.796	143,77	146,65
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1	1.657	2.777	2.777	105,66	108,06
Zdravstveni dom Kamnik	*Rebolj Sašo	SPLOŠNA AMBULANTA	0,53	315	522	276	19,85	20,08
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,76	1.629	2.206	1.676	83,93	62,54
Zdravstveni dom Kamnik	*Trunk Judita	SPLOŠNA AMBULANTA	0,60	159	253	152	9,62	10,29
Zdravstveni dom Kamnik	Radonjič Logar Ljiljana	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.088	2.656	2.656	101,06	102,53
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.222	2.778	2.778	105,70	107,48
Zdravstveni dom Kamnik	Ivanetič Igor	SPLOŠNA AMBULANTA	0,37	785	2.503	926	95,24	96,89
Splošne ambulante ZD			8					
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	2.094	2.547	3.056	96,92	98,89
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvirn Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	2.018	2.556	2.683	97,25	98,70
Zasebna ambulanta	Ambrož Mihelčič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.505	3.512	3.512	133,64	134,50
Splošne amb. koncesionarji			3,25					
Skupaj ZD + koncesionarji			11,25					
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Slavko	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,69	3.139	5.263	3.631	184,40	204,90
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,69	2.101	4.211	2.906	147,56	154,32
Zdravstveni dom Kamnik	Baš Denis	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,68	898	1.700	1.156	59,56	19,46
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,67	336	814	545	28,51	2,03
Dispanzer za otroke in šolarje			2,73					
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	1,00	2.653	3.098	3.098	108,56	106,67
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,72	1.501	1.893	1.363	66,33	67,38
*** Otroški in šolski dispanzer - koncesionarji			1,72					
Skupaj ZD +koncesionarji			15,70					

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 na dan 30.11.2014	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Indeks doseganje povprečja na 1 tim na dan 30.11.2014 (nosečnice)
Zdravstveni dom Kamnik	Jemec Mojca	DISP. ZA ŽENSKE	1	5.621	1.882	1.882	108,05	2.106	109,79
Zasebna ambulanta	Istenič Piki Helena	DISP. ZA ŽENSKE	1	4.979	1.602	1.602	91,94	1.730	90,20
Dispanzer za ženske ZD + koncesionar			2		1.742				

Izvajalec	Priimek in ime zobozdravnika	Dejavnost	Število timov	Št. opredeljenih zavarovanih oseb	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30.11.2014	Povprečje opredeljenih na tim v dejavnosti	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30.11.2013
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.797	99,08		103,92
Zdravstveni dom Kamnik	Drnovšek Vrhovšek Sabina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.680	92,63		94,36
Zdravstveni dom Kamnik	Pohlen Kristina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.596	88,00		92,69
Zdravstveni dom Kamnik	Križ Schweiger Ina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.688	93,07		96,49
Zdravstveni dom Kamnik	Preksavec Vesna od 1.4.2014	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,27	582	118,88		90,67
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			4,27	7.343			
Zasebna ambulanta Mijatović Jovan	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.994	109,94		115,85
Zasebna ambulanta Leskovec d. o. o.	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.623	97,26		101,96
Zasebna ambulanta	****Šlebir Hočevar Alojzija	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,65	1.232	104,48		77,54
Zasebna ambulanta	Škorjanc Gregor (DSŠ)	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,09	252	154,38		383,44
Zasebna ambulanta DS Škorjanc	Tašker Tea (DSŠ)	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,83	1.424	94,61		73,22
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.874	112,31		116,08
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarji			4,41	8.399			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarji			8,68	15.742		1.814	
Zdravstveni dom Kamnik	Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.348	76,10		7,13
Zdravstveni dom Kamnik	Milek Carmen	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.924	108,62		110,45
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.854	104,67		100,9
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.052	174,68		188,27
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			3,34	6.178			
Zasebna ambulanta Dobnikar Irena	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.509	85,19		87,6
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarji			4,34	7.687		1.771	
Skupaj zobozdravstvena dejavnost			13,02				

*dr. Rebolj in dr. Trunk opravljata primarno delo na področju neprekinjene nujne medicinske pomoči

5. Kadri

Konec leta 2014 smo zaposlovali 138 delavcev, od tega 15 delavcev za določen čas in 123 delavcev za nedoločen čas, kar predstavlja v primerjavi s preteklim letom povečanje za enega zaposlenega.

Tekom leta 2014 smo na novo zaposlili 16 oseb, in sicer:

- a) Pet zaposlenih je opravljalo pripravništvo - ena na delovnem mestu Zobotehnika, dve na delovnem mestu Srednje medicinske sestre, ena na delovnem mestu Fizioterapevta in ena na delovnem mestu Laboratorijskega tehnika. Vse zaposlitve pripravnikov so bile za določen čas, za čas opravljanja pripravništva.
- b) Za določen čas, za čas nadomeščanja daljše bolniške odsotnosti, smo zaposlili diplomirano fizioterapevko.
- c) Za določen čas, za čas opravljanja specializacije, smo po odločbi Zdravniške zbornice zaposlili tri specializante družinske medicine.
- d) Za določen čas, za čas nadomeščanja odsotnosti zaposlenih na materinskem dopustu in dopustu za nego otroka, smo zaposlili zobozdravnika, laboratorijskega tehnika, srednjo medicinsko sestro v ambulanti in diplomirano medicinsko sestro v patronažni zdravstveni negi.
- e) Za določen čas smo zaposlili psihologinjo, ki je nadomestila upokojitev klinične psihologinje.
- f) Zaradi notranje premestitve že zaposlene osebe je nastala potreba po zaposlitvi tehnika zdravstvene nege v reševalnem vozilu, ki smo ga zaposlili za nedoločen čas.
- g) Na podlagi Aneksa št. 1 k SD 2014 nam je Ministrstvo za zdravje dodelilo zaposlitev enega zdravnika brez opravljene specializacije, za določen čas enega leta, kot pomoč za vzpostavitev okrepljene ambulante pri izvajanju nujne medicinske pomoči.

Tabela 7: Število zaposlenih na dan 31.12.2014 v primerjavi s preteklim letom

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2013	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2014	Indeks 2014/2013
Zdravniki specialisti	14	14	100
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1	100
Zdravnik brez specializacije	1	1	100
Specializanti	1	3	300
Zobozdravnik specialist	1	1	100
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	10	9	90
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	28	29	103,6
Diplomirana medicinska sestra	21	21	100
Diplomirana babica	2	2	100
Srednja medicinska sestra	32	32	100
Pripravnik zdravstvene nege	0	1	-
Zdravstvena nega skupaj	55	56	101,8
Klinični psiholog specialist	1	0	-
Psiholog	0	1	-
Radiološki inženir	3	3	100
Fizioterapevt	6	6	100
Specializant s področja laboratorijske med.	1	1	100
Zobotehnik	4	4	100
Laboratorijski tehnik	8	7	87,5
Reševalna služba - srednji in dipl. zdravstveniki	7	7	100
Skupaj ostali zdravstveni delavci	30	29	96,7
Nezdravstveni delavci	22	22	100
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100
SKUPAJ	137	138	100,7

Struktura zaposlenih se v primerjavi s preteklim letom, na večini področij dela, ni bistveno spremenila, in je naslednja; največji delež 40,58 % zaposlenih je s področja zdravstvene nege, kjer prevladujejo srednje medicinske sestre, 20,44 % predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti, 21,01 predstavljajo ostali zdravstveni delavci, 15,94 % nezdravstveni delavci in 1,45 % 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/služba	Predmet pogodbe	Število sklenjenih podjemnih pogodb
Nujna medicinska pomoč	zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	4
Specialistična dejavnost	samoplačniške storitve ortopeda	1
Ginekologija	samoplačniške storitve v ginekologiji	1
Zobozdravstvena dejavnost	občasno nadomeščanje odsotnosti zobozdr. asistentk	1
Medicinski laboratorij	svetovanje in strokovni nadzor	1
Klinični psiholog	konsultacija in izdelava strokovnih mnenj s področja logopedije	1
Klinični psiholog	konsultacija in izdelava strok. mnenj s področja klin. psih.	1
Pulmolog	Odčitavanje RTG posnetkov	1
Tehnično vzdrževalna služba	občasno delo v pralnici (nad. perice v času dopustov)	1

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. 1001-492/2014, izdanega s strani Ministrstva za zdravje (MZ) dne 18.7.2013 in na podlagi Sklepa o potrditvi posebnega programa št. 1001-492/2013/10, izdanega s strani MZ dne 20.3.2014 ter internega Pravilnika o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev imamo sklenjene podjemne pogodbe z lastnimi zaposlenimi za: opravljanje zobne in čeljustne ortopedije, samoplačniških in nadstandardnih zdravstvenih 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 2014 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: sodobna obravnava bolnika z diabetesom tipa 2, ebola, nevrologija, stres in izgorelost na delovnem mestu, pomen zgodnjega odkrivanja in zdravljenje kronične bolezni ven, izobraževanje iz urgentne medicine, izobraževanje o presajenju in zgodnjem odkrivanju predrakavih sprememb SVIT. 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 2014 omogočili nadaljevanje izobraževanja specializantu s področja laboratorijske medicine za pridobitev naziva specialist medicinske biokemije.

Za udeležbo na strokovnih izpopolnjevanjih (kotizacije in povračilo stroškov), smo porabili 24.419 EUR, kar je za 12.896 EUR manj kot v preteklem letu. Del teh stroškov, v višini 8.225 EUR (8.908 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 letu 2014 omogočili izvajanje praktičnega pouka dijakom srednjega strokovnega izobraževalnega programa tehnik zdravstvene nege, laboratorijski tehnik in zobotehnik ter univerzitetnega študijskega programa zdravstvena nega.

7. Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa dela

Za leto 2014 je Zavod za zdravstveno zavarovanje (v nadaljevanju: Zavod) sklepal pogodbe za pogodbeno leto 2014, na podlagi Splošnega dogovora za leto 2014. Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014 (v nadaljevanju: Pogodba) je bila podpisana 30. 7. 2014, z veljavnostjo od 1. 1. 2014 dalje, zaradi arbitraže.

Zavodu je bil 23. 4. 2014 poslan zahtevek za arbitražni postopek. Predmet arbitraže je bila prošnja za širitev programa dispanzerja za ženske (VZD 306 007) za 0,50 tima in preoblikovanje programa NMP iz obstoječe enote NMP- B (VZD 338 018) v enoto NMP- B okrepljeno (VZD 338 019).

Drugo polovico meseca decembra 2013 in prvo tromesečje leta 2014 (začasni prevzem koncesije do 31. 3. 2014) smo začasno pokrivali tudi splošno ambulanto v DSO Kamnik, ker je šlo podjetje Protagoras d. o. o., ki je imelo koncesijo v DSO Kamnik, v stečaj.

V nadaljevanju sta bila podpisana še Aneksa k Pogodbi za leto 2014; in sicer:

- 22. 10. 2014 je bil podpisan Aneks št. 1 k Pogodbi. Predmet Aneksa je bila:
 - uvedba programa delavnic »Podpora pri spoprijemanju z depresijo« s 1. 7. 2014;
 - sprememba letnega plana ločeno zaračunljivega materiala od 1. 7. 2014;
 - uvedba treh novih referenčnih ambulant in sprememba plana količnikov za preventivo od 1. 9. 2014;
 - dodana možnost obračuna specialne fizioterapevtske obravnave od 1. 9. 2014 in
 - prestrukturiranje 1 tima patronaže v 1 tim nege na domu, skladno z izobrazbeno strukturo kadra od 1. 10. 2014.
- 29. 10. 2014 je bil podpisan Aneks št. 2 k Pogodbi, z veljavnostjo od 1. 11. 2014. Predmet Aneksa je bil prejem dodatka za okrepljeno ambulanto v dejavnosti nujne medicinske pomoči za novo zaposlenega zdravnika s strokovnim izpitom.

Spremembe, ki so bile uvedene na podlagi Splošnega dogovora za leto 2014 ter pripadajočih Aneksov št. 1 in 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2014:

- a) Skladno z 11. točko 17. člena Splošnega dogovora za leto 2014 se v sklopu ločeno zaračunljivega materiala s 1. 7. 2014 obračunavajo laboratorijske preiskave za nadzor bolnika zaradi vnete revmatične bolezni med zdravljenjem z imunomodulirajočimi zdravili pri izbranem osebnem zdravniku.
- b) Skladno s 4. točko 7. člena Priloge ZD ZAS II/a, Zavod uvaja dva nova količnika: K0042 (krajša infuzija zdravila iz seznama A) in K0043 (daljša infuzija zdravila iz seznama A) za pripravo in intravensko aplikacijo zdravil iz seznama A za storitve opravljene s 1. 7. 2014.
- c) Skladno z 2. točko 11. člena Priloge ZD ZAS II/a je Zavod za spremljanje realizacije laboratorijskih storitev v referenčnih ambulantah, s 1. 7. 2014 uvedel evidenčne šifre za laboratorijske storitve.
- d) Skladno z 11. točko 15. člena Priloge ZD ZAS II/a je bil s 1. 1. 2014 uveden nov obračunski model v dejavnosti fizioterapije. Opravljene fizioterapevtske storitve se od 1. 1. 2014 dalje obračunavajo kot mala, srednja, velika ali specialna fizioterapevtska obravnava s pripadajočim številom uteži in ne več po šifrah iz Zelene knjige. Skladno z novim načinom obračuna se za pacienta sedaj na prvem obisku preveri zdravstveno zavarovanje, ki je podlaga za kasnejši obračun uteži. Na vseh nadaljnjih obiskih se beležijo evidenčne šifre izvedenih postopkov. Na zadnjem obisku pa se poleg evidenčnih postopkov obračuna še ustrezna fizioterapevtska obravnava in pošlje fizioterapevtsko poročilo napotnemu zdravniku.

Slabost novega načina obračuna je v tem, da so se prej storitve obračunavale sproti, dnevno, sedaj pa se storitev obračuna ob zaključku. Če pa pacient preneha s fizioterapijo, se lahko obračuna storitev za opravljeno delo le, če je bilo opravljeno minimalno število obiskov za posamezno fizioterapevtsko obravnavo.

- e) V 5. točki 26. člena Priloge ZD ZAS II/a Zavod določa, da morajo biti v sklopu zdravstvenovzgojnih centrov (ZVC) v obračunskem obdobju izvedene vse vrste delavnic in individualnih svetovanj. Prejšnja leta tega pogoja ni bilo in smo znotraj odobrenih sredstev lahko delavnice prilagajali potrebam zavarovancev.

Z Aneksom št. 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2014 se je v 26. členu dodal nov (7) odstavek s katerim je omogočeno, da ZVC ponovno lahko prilagodi realizacijo delavnic in individualnih svetovanj potrebam zavarovancev, ob izpolnjenem pogoju, da je bila izvedena vsaj 1 delavnica oz. individualno svetovanje za vsako vrsto delavnice ali individualnega svetovanja, ter je ZVC do 15. 1. 2015, ZZZS poslal utemeljitev za prilagoditev delavnic in individualnih svetovanj na predpisanem obrazcu NIJZ.

V nadaljevanju v tabeli prikazujemo realizacijo pogodbeno dogovorjenega programa za leto 2014.

Tabela 9 : Realizacija dogovorjenega programa za leto 2014 po pogodbi z ZZS

OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST		Realizacija 2014	Plan 2014	Indeks	Število timov	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	228.703	224.192	102	8,00	22,40
preventivni pregledi - prvi	K0005	4.626	4.229	109		
preventivni pregledi - ponovni	K0018	3.734	4.229	88		
preventivni pregledi - skupaj		8.360	8.457	99		
SPLOŠNA AMB. V DSO do 31.3.2014	302.002	4.941	5.085	97	0,74	2,07
OTROŠKI IN ŠOLSKI DISPANZER - KURATIVA	327.009	93.793	77.110	122	2,73	8,44
OTROŠKI IN ŠOLSKI DISPANZER - PREVENTIVA	327.011	50.583	52.000	97	1,09	4,19
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306.007	30.338	30.044	101	1,00	3,05
od tega preventiva	K1012	1.284	1.460	88		
FIZIOTERAPIJA	507 028	4.578	2.847	161	5,01	5,76
število primerov		2.137	1.648	130		
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVLJENJE	512 032	7.105	6.887	103	0,32	0,48
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	512 033	31.113	24.356	128	1,11	1,66
KLINIČNA PSIHOLOGIJA in DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVLJENJE		38.217	31.243	122		
PATRONAŽA	510 029	226.562	217.232	104	12,20	14,03
NEGA	544 034	3.745	3.182	118	1,00	1,15
PATRONAŽA in NEGA		230.307	220.414	104		
ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	302 004	12.081	10.409	116	0,20	0,72
OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST		693.541	653.343	106	33,40	63,95
RENTGEN	231 247	47.791	41.609	115	0,48	2,43
ULTRAZVOK	231 246	69.334	54.307	128	1,10	2,54
DIABETOLOGIJA	249.216	37.805	28.296	134	0,52	2,40
število obiskov		3.661	3.725	98		
število 1. pregledov	E0273	118	105	112		
število kontrolnih pregledov	E0274	2.115	1.935	109		
SPECIALISTIČNA AMB. DEJAVNOST		154.930	124.212	125	2,10	7,37
ZOB. ODRASLI - zdravljenje	404 101	98.533				
ZOB. ODRASLI - protetika	404 102	99.856				
ZOB. ODRASLI - skupaj		198.389	201.955	98	4,27	12,55
ZOB. MLADINA - zdravljenje	404 103	126.754				
ZOB. MLADINA - protetika	404 104	85				
ZOB. MLADINA - skupaj		126.840	118.888	107	3,34	8,28
ORTODONTIJA	401 110	94.704	93.412	101	1,50	5,28
novi primeri	E0394	121	90	134		
zaključeni primeri	E0395	75	55	136		
ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST		419.932	414.255	101	9,11	26,11
ZD KAMNIK		1.268.403	1.191.810	106	44,61	97,43
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		5,00	3,10
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	372.492	123.330	302	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	248.926	297.214	84	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	109.706	186.162	59	1,87	2,15
Nujni reševalni prevozi (točke)	513 152	38.164	Pavšal		0,50	5,93

Pojasnila k tabeli 9: Realizacija dogovorjenega programa za leto 2014

V letu 2014 smo na nivoju ZD Kamnik dosegli realizacijo pogodbeno dogovorjenega plana po pogodbi z Zavodom v višini 106 %, kar je za 4 % več kot v preteklem letu. Preseganje plana izhaja predvsem iz presežene realizacije v specialistični ambulantni dejavnosti, ki je v primerjavi z letom 2013 višja za 11 %.

Realizacija delovnega programa je bila presežena v vseh dejavnostih, z izjemo dejavnost zobozdravstva za odrasle.

Osnovna zdravstvena dejavnost: pogodbeno dogovorjeni plan realiziran v višini 106 %. Storitve opravljene v splošnih ambulantah ter otroškem in šolskem dispanzerju, so s strani Zavoda plačane do 96 % celotne vrednosti programa korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto na tim. Preostala sredstva do polne vrednosti programa pa so s strani Zavoda zagotovljena, če je bilo opravljenih najmanj 90 % plana preventive. Preventiva je bila realizirana v višini 97 % pogodbeno dogovorjenega obsega.

Kot izvajalcu referenčnih ambulant Zavod zagotovi sredstva do polne vrednosti programa, če je voden register obravnave bolnikov pri diplomirani medicinski sestri v skladu s smernicami za bolnike z dejavniki tveganja. Zahteve Zavoda smo izpolnili v celoti.

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 88 % (v letu 2013 v višini 91 %), celotni program pa je bil realiziran v višini 101 % (v letu 2013 v višini 102 %).

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.

Program dejavnosti fizioterapije je bil realiziran v višini 161 %, kar je posledica novega načina obračuna in verjetno nerealno postavljenega plana. Skladno z novim načinom obračuna se je povečalo število obravnavanih pacientov. V letu 2014 smo opravili 287 malih (povprečno 6 obiskov/ obravnavo), 1382 srednjih (povprečno 8 obiskov/ obravnavo) in 572 velikih fizioterapevtskih obravnav (povprečno 8 obiskov/ obravnavo). Časovni normativ za 1 obisk, za posamezno vrsto fizioterapevtske obravnave je: 30 minut za malo, 45 minut za srednjo in 60 minut za veliko fizioterapevtsko obravnavo.

Program v dejavnosti **patronaže in nege na domu** je bil realiziran v višini 104 % (v letu 2013 v višini 105 %). Presežen letni plan je bil predvsem pri negi na domu, kar se odraža v vedno večji potrebi po negi starejših in nepokretnih pacientov na domu.

Program **klinične psihologije in dispanzerja za mentalno zdravljenje** je bil realiziran v višini 122 % (v letu 2013 v višini 104 %).

Program v **antikoagulantni ambulanti** je bil realiziran v višini 116 % (v letu 2013 v višini 122 %).

Specialistična ambulantna dejavnost: pogodbeno dogovorjeni plan storitev je bil dosežen v višini 125 % (v letu 2013 v višini 114 %). Na področju specialistične dejavnosti sta najvišje presejanje plana realizirali dispanzer za diabetike za 34 % in ambulanta za ultrazvok za 28 %. Razlog za presejanje plana v dispanzerju za diabetike je večje število obiskov (5 %), večje število prvih pregledov (4 %) ter večje število kontrolnih pregledov (2 % v primerjavi s preteklim letom).

Razlog za presejanje plana v ambulanti za ultrazvok, pa je še vedno preveliko število napotitev s stopnjo nujnosti - nujno (28 %), poleg tega število nujnih napotitev in število napotitev s stopnjo nujnosti - hitro, predstavljata kar 60 % vseh napotitev v letu 2014. V primerjavi z letom 2013 je nujnih napotitev več za 6 %.

Zobozdravstvena dejavnost: pogodbeno dogovorjeni plan storitev je bil dosežen v višini 101 % (v letu 2013 v višini 94 %). Realizacija plana v zobozdravstvu za odrasle ni bila dosežena, realizirana je bila v višini 98 % (v letu 2013 v višini 85 %), zaradi odsotnosti (porodniški dopust) dveh zobozdravnic v prvem polletju in ene zobozdravnice v drugem polletju; pogodbeno dogovorjeni plan storitev v zobozdravstvu za mladino je bil realiziran v višini 107 % (v letu 2013 v višini 103 %). Program ortodontije je bil realiziran v višini 101 % (v letu 2013 v višini 100 %).

Storitve, opravljene v času **dežurne službe in nujne medicinske pomoči ter nujni reševalni prevozi**, so plačani v pavšalu.

V letošnjem letu smo presegli plan za **nenujne reševalne prevoze s spremstvom** za 202 % (v letu 2013 za 164 %), ker podizvajalec za dializne prevoze izvaja tudi nenujne reševalne prevoze na dializo. Tako kot v preteklem letu je nekaj pacientov, zaradi slabega zdravstvenega stanja, potrebovalo nenujni 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 nenujni reševalni prevoz s spremstvom na kemoterapijo, obsevanje in ostalo.

Nismo pa dosegli plana za **sanitetne prevoze na dializo in ostale sanitetne prevoze**, ker je nekaj pacientov, ki se vozijo na dializo in so v preteklih letih potrebovali sanitetni prevoz, potrebovalo prevoz z reševalnim vozilom v spremstvu zdravstvenega delavca.

Na področju **zdravstveno vzgojnih delavnic** je bilo v letu 2014 izvedenih 56 delavnic oz. individualnih svetovanj. Realizacija posameznih delavnic in individualnih svetovanj je razvidna iz spodnje tabele:

Tabela 10: Delavnice zdravstvene vzgoje

DELAVNICE ZDRAVSTVENE VZGOJE		Realizacija 2014	Plan 2014	Indeks
Zdravo hujšanje – E0230	346 025	4	4	100
Zdrava prehrana – E0231	346 025	5	5	100
Telesna dejavnost (gibanje) – E0232	346 025	3	3	100
Skupinsko srečanje za opuščanje kajenja – E0233	346 025	0	1	-
Individualno svetovanje za opuščanje kajenja –E0235	346 025	2	9	22
Individualno svetovanje za tvegano pitje alkohola – E0236	346 025	0	2	-
Življenjski slog – E0237	346 025	15	15	100
Test hoje 1x – E0238	346 025	13	13	100
Dejavniki tveganja – E0239	346 025	13	13	100
Podpora pri spoprijemanju z depresijo – E0522 (od 1.7.2014 dalje)	346 025	1	1	100
Skupaj		56	66	117,86

Kot je razvidno iz zgornje tabele nismo realizirali vseh vrst delavnic in individualnih svetovanj, zato za leto 2014 ne bomo prejeli celotnih sredstev po Pogodbi (1.308,21 EUR), kar je posledica določil Priloge ZD ZAS II/a in Aneksa št. 2 k Splošnemu dogovoru za leto 2014.

Nerealizirana je ostala delavnica za Skupinsko srečanje za opuščanje kajenja, 2 individualni svetovanji za tvegano pitje alkohola, ter 7 individualnih svetovanj za opuščanje kajenja, kar smo uspešno pokrivali z drugimi delavnicami, za katere je bilo zanimanje s strani zavarovanih oseb.

Razlog v neizvedbi delavnice oz. individualnih svetovanj je v tem, da se vabljeni zavarovane osebe ne odzovejo vabilu. Vabilu se ne odzovejo zaradi osebnih, finančnih, socialnih in podobnih stisk. Reševanje teh pa pogojujejo s kajenjem ter uživanjem alkohola in zato smatrajo, da bi jim odvajanje od nezdravih razvad njihovo počutje in stisko le še poslabšalo. Žal se ne zavedajo, da je zadeva ravno obratna in si s tem še bolj škodujejo zdravju, ter poslabšujejo svoj socialni in finančni položaj. Poleg tega se o težavah niso pripravljene pogovarjati ali obiskovati kakršnokoli vrsto delavnice oz. individualnega svetovanja.

Glede na navedeno bi bilo smiselno tudi delavnico Skupinsko srečanje za opuščanje kajenja prestrukturirati v individualna srečanja, saj bi s tem dosegli izpolnitev pogojev in bi lahko finančni izpad v okviru odobrenih sredstev lahko pokrili z drugimi delavnicami, za katere se kažejo potrebe zavarovanih oseb.

Na področju dejavnosti **zdravstvene vzgoje**, ki je plačana v pavšalu, smo v letu 2014 obeležili nekatere pomembne datume: skupaj z Zvezo društev ledvičnih bolnikov Slovenije smo v marcu uspešno obeležili svetovni dan ledvic. V ta namen smo pripravili stojnico z različnimi materiali in zloženkami na temo svetovnega dneva ledvic. Hkrati pa so si vsi, ki so to želeli, lahko opravili meritve krvnega sladkorja in krvnega pritiska; v aprilu in maju obeležili svetovni dan zdravja, kjer smo udeležencem opravili analizo telesne teže in razdelili zloženke o zdravi prehrani, pretirani rabi soli in o pomenu vsakdanje telesne aktivnosti, omogočili pregled venskega ožilja. Dogodek je bil izredno dobro obiskan. V oktobru smo organizirali brezplačno ultrazvočno merjenje kostne gostote. V pregled je bil vključeno tudi

predavanje zdravnika o osteoporozi. Brezplačni pregled kostne gostote smo omogočili 127 občanom. Ob svetovnem dnevu hrane smo s pomočjo donatorjev in ustanovitelja obeležili dogodek SVIT, s postavitvijo modela debelega črevesja v središču Kamnika, na katerega smo povabili tudi šole in vrtce. Dogodka se je udeležilo 150 naključnih obiskovalcev mestnega trga in 223 otrok iz okoliških šol in vrtcev.

Poleg redne zdravstvene vzgoje, ki se izvaja ob sistematskih pregledih in izven sistematike, smo izvedli še ostale zdravstvenovzgojne aktivnosti, kjer smo v avli I. nadstropja obeležili pomembne datume, priprava stojnice: ob 7. aprilu - svetovnem dnevu zdravja z geslom »Majhen ugriz - velika težava«, ob 31. maju - svetovnem dnevu nekajenja, ob 1. decembru svetovnem dnevu boja proti AIDS-u. Skozi celo leto v okviru zdravstvene vzgoje skrbimo za opremo panoja pri sprejemnem okencu otroško šolskega dispanzerja z aktualnimi vsebinami in za plakatiranje z aktualnimi vsebinami v vseh treh nadstropjih ZD (prizme v pritličju in I. nadstropju, oglasna deska v II. nadstropju).

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. V občini Kamnik in Komenda obiskujemo 16 osnovnih šol, predvsem otroke od prvega do petega razreda, skupaj 90 razredov in približno 1600 otrok. V letu 2014 smo obiskali vsak razred od 6 do 10 krat, kar pomeni 9.850 kontrol čistosti zob, ki poteka v sodelovanju s starši. 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. Zobozdravstvena vzgoja pa poteka tudi v vrtcih, po predhodnem dogovoru z vzgojiteljicami otroci obišejo naš zavod, ali pa mi obišejo otroke v vrtcu. Otroci poslušajo pravljico na temo o čistih in zdravih zobkih, o zdravi prehrani, o posledicah nastanka zobne gnilobe, o pomenu rednih kontrolnih obiskov pri zobozdravniku, o »razvadah« (dude, prsti, stekleničke) in njihovih posledicah. Na koncu si ogledamo še risanko in poslušamo pesmico na temo: čisti zobki - zdravi zobki. Vsak otrok individualno, skupaj z medicinsko sestro, praktično na modelu - zmajčku preizkusi pravilno tehniko čiščenja zob, potem pa to ponovimo še praktično, vsak v svojih ustih - po skupinah, ob ponovni demonstraciji čiščenja zob na modelu - medicinska sestra. V letu 2014 smo obiskali 4 skupine oziroma 70 otrok.

8. Preseganje/nedoseganje pogodbeno dogovorjenih programov

Tabela 11: Pregled večjih vrednosti neplačanih programov s strani ZZZS za leto 2014

Dejavnost	Večje vrednosti preseganja oz. nedoseganja programa v EUR
Fizioterapija	86.150
Otroški in šolski dispanzer- kurativa	23.648
Ultrazvok	27.095
Diabetologija	26.437
Zobozdravstvo za mladino	20.591
Patronažna	19.687
Klinična psihologija	19.114
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	18.430
Rentgen	16.798
Splošne ambulante	5.928
Antikoagulantna ambulanta	4.652
Sanitetni prevozi (ostali in dializa)	-4.523
Zobozdravstvo za odrasle	-3.851

Vrednost preseženega programa nad pogodbeno dogovorjenim programom, ki s strani Zavoda ni bil plačan, znaša 250.708 EUR. Neplačana vrednost programa se je v primerjavi z lanskim letom zvišala za 158.475 EUR, predvsem na račun preseženega plana v specialističnih ambulantah in fizioterapiji.

9. Čakalne dobe

Čakalne dobe se glede na preteklo leto niso bistveno spremenile. Zvišala se je čakalna doba na ultrazvoku, znižala se je povprečna čakalna doba v zobozdravstvu za odrasle in čakalna doba v ortodontiji ter fizioterapiji.

Tabela 12: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31. 12. 2014

Dejavnost	Čakalna doba v dnevih po stanju na dan 31.12.2013	Čakalna doba v dnevih po stanju na dan 31.12.2014
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 65 dni	do 46 dni
Fizioterapija - prvi obisk za kronične bolečine	do 90 dni	do 78 dni
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	725 dni	699 dni
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	255 dni	249 dni
Ortodontija - prvi pregled zdravljenje	od 15 - 60 dni	do 95 dni
Ortodontija - zdravljenje z aparatom	od 572 do 1762 dni	do 1598 dni
Ambulanta za diabetike - prvi pregled	do 25 dni	do 17 dni
Ultrazvok	do 45 dni	do 96 dni
Rentgen	do 3 dni	do 3 dni

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 2014 smo izvedli naslednja javna naročila:

Dobava strežnika, po postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi (objava na Portalu javnih naročil pod oznako JN4188/2014 interna oznaka JN1/2014). Ponudbe sta oddala dva ponudnika (Unistar LC d.o.o., Ljubljana in Perftech d.o.o., Ljubljana). Z izbranim ponudnikom Perftech d.o.o. smo sklenili pogodbi o dobavi strežnika v višini 28.356,22 EUR z DDV.

Nabava zobozdravstvenega materiala, odprti postopek z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN5646/2014, interna oznaka JN2/2014, razdeljenega na 8 sklopov: vrteči inštrumenti, zobna tehnika, zlitine, zobje, material za zobno ordinacijo, ortodontija, fasetirani materiali in keramika in amalgami. Ponudbe je oddalo sedem ponudnikov. S štirimi ponudniki, ki so oddali popolno in najugodnejšo ponudbo, smo sklenili pogodbo, za dobo enega leta v skupni vrednosti 108.207 EUR z DDV.

Junija 2014 smo se vključili v skupno javno naročilo, za elektronsko hranjenje E-računov, interna oznaka JN3/2014, ki ga je izvedla Uprava RS za javna plačila. Kot najugodnejši ponudnik je bila izbrana Pošta Slovenije. Z izbranim ponudnikom pogodbe še nismo podpisali, ker so nekateri postopki še nedorečeni.

Nabava sanitetnega, medicinsko potrošnega in laboratorijskega materiala, odprti postopek z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN7603/2014, interna oznaka JN5/2014, razdeljenega na 20 sklopov. Z 10 ponudniki, ki so oddali popolno in najugodnejšo ponudbo, smo sklenili pogodbo, za dobo dveh let v letni vrednosti 210.632 EUR z DDV.

Dobava originalnih reagentov vezanih na aparat Randox, po postopku naročila male vrednosti (objava na Portalu javnih naročil pod oznako NMV5028/2014 interna oznaka 6/2014). Ponudbe je oddal en ponudnik. Z izbranim ponudnikom Sanolabor d.d. smo sklenili pogodbi v višini 31.827,50 EUR z DDV za obdobje 7 mesecev (v planu 2015 nabava novega analizatorja za biokemijske preiskave).

V letu 2014 smo dali soglasje Združenju zdravstvenih zavodov za skupno javno naročilo dobave pisarniškega materiala, interna oznaka JN4/2014, postopek je še v teku. Ponovno je Združenje izvedlo povpraševanje za dobavo energentov, kot najugodnejši ponudnik za dobavo električne energije za leto 2014 in 2015 je bil izbran ponudnik Petrol d.d. in soglasje

ZD Domžale o pričetku postopka javnega naročila za izbiro izvajalca zunanjih laboratorijskih storitev (storitve iz seznama B), interna oznaka JN7/2014. Postopek je še v teku.

Za dobavo toplote iz distribucijskega omrežja je bila v septembru 2014 podpisana tripartitna pogodba med Petrolom, kot distributerjem, Občino Kamnik, kot sopolpisnikom ter nami, kot odjemalcem. Petrol d.d. je od Svilanita d.d., v letu 2014 prevzel sistem daljinskega ogrevanja.

11. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2014.

Tabela 13: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2014

Naziv kazalnika	2013	2014	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	0,9579	1,0296	107,48
Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja	0,9989	1,0259	102,70
Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0445	0,0360	80,90
Kazalnik donosnosti			
Kazalnik dobičkovnosti poslovnih prihodkov	0,0956	2,8965	3029,81
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	0,8029	0,8506	105,94
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	4,1116	5,2369	127,37
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,3636	0,3874	106,55

Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost = (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 2014 znaša 1,0296 in je za 7,48 % višji kot v preteklem letu, ko je bila vrednost kazalnika 0,9579.

Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja = (prihodki od poslovanja AOP 860 / odhodki poslovanja AOP 871,875,879) odraža razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. Kazalnik za leto 2014 znaša 1,0259 in je za 2,70 % višji kot v preteklem letu, ko je bila vrednost kazalnika 0,9989.

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 19,10 % na kar ima vpliv deloma znižanje cen zdravstvenih storitev na račun elementa amortizacije ter zmanjševanju obsega vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva.

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. Ustvarjen višji presežek prihodkov nad odhodki, kot v preteklem letu.

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 85,06 % in se je glede na preteklo leto povečala za 5,94 %, kar je posledica manjših nabav novih osnovnih sredstev kot pa je bila obračunana amortizacija.

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 6,55 %.

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 finančah 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 2014, smo na osnovi pridobljenih ponudb podpisali pogodbo z zunanjo revizijsko hišo PREDPIS, podjetje za revizijske in poslovne storitve, Hermina Krajnc, sp., Mavčiče . Revidiranje poslovanja za leto 2014 obsega presojo notranjih kontrol na področju knjiženja poslovnih dogodkov in sestavitve letnega poročila in računovodskih izkazov za leto 2014 z naslednjimi aktivnostmi: priprava načrta revizije; izvedbo notranje revizijskih 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 izvedeni notranji reviziji. Poročilo o opravljeni reviziji je še v teku.

V preteklih letih so bila revidirana 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

V letu 2014, smo kljub poplačilu zadnje četrtine odprave plačnih nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev in še vedno zaostreni finančni situaciji, uspeli zagotoviti sredstva za razvoj stroke, investicije v novo medicinsko opremo, prostore in izobraževanje, ob tem pa ohraniti pozitivno poslovanje. Po večletnih prizadevanjih smo uspeli pridobiti novega 0,5 programa na področju močno podhranjene ginekologije, s čimer se bo v letu 2015 močno povečala dostopnost do ginekologa in zmanjšala obremenitev obstoječe ambulante. Izvajanje specializacije iz družinske medicine v ZD Kamnik za tri bodoče specialiste, zagotavlja sicer močno deficitarne družinske zdravnike za prihodnost. Pridobitev sredstev in zaposlitev dodatnega zdravnika s strokovnim izpitom za potrebe nujne medicinske pomoči, pa še dodatno izboljšuje delo v že sicer nadpovprečno organizirani enoti. Z novimi referenčnimi

ambulanti pa dopolnjujemo preventivno dejavnost in sedaj dopolnjujejo večino ambulant družinske medicine.

Leto 2014 torej ocenjujemo kot zelo uspešno, tako v smislu izboljševanja kvalitete dela, dostopnosti do zdravstvenih storitev in njihove širitve, kot tudi finančno.



RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2014

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 stanja 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 31.12.2014. V skladu z internim Pravilnikom o popisu sredstev, terjatev in obveznosti je direktor zavoda dne 15.11.2014 s sklepom imenoval člane popisnih komisij, ki so popis opravile v obdobju od novembra 2014 do januarja 2015. 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 2014. 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 2014 zmanjšala za 24.719 EUR oziroma 0,6 % v primerjavi s preteklim letom in znašajo 3.865.732 EUR.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, med katerimi izkazujemo opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva, so ob koncu leta 2014 znašala 1.537.780 EUR in so bila glede na preteklo leto nižja za 180.196 EUR oziroma za 10,49 % 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 2014 znašala 2.286.171 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 159.081 EUR oziroma za 7,48 %. Povečale so se kratkoročne terjatve do kupcev v višini 11.903 EUR oziroma 12,01 %, denarna sredstva v blagajni za 1.051 EUR oziroma za 97,50 %, dobroimetje pri bankah v višini 1.917 EUR oziroma 3,33 %, kratkoročne finančne naložbe za 278.079 EUR oziroma 16,06 %. V primerjavi s preteklim letom so se zmanjšale kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN za 141.019 EUR oziroma 62,97 % (ZZZS je v tekočem letu poravnal drugo in tretjo akontacijo za mesec december), druge kratkoročne terjatve za 1.560 EUR oziroma 11,60 %. Kratkoročne terjatve iz financiranja znašajo 8.710 EUR (v letu 2013 so bile te terjatve izkazane med kratkoročnimi finančnimi naložbami na kontu 15).

Zaloge materiala so ob koncu leta 2014 znašale 41.781 EUR in so bile glede na preteklo leto nižje za 3.604 EUR oziroma za 7,94 %.

1.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks
003	Dolgoročne premoženjske pravice	107.903	116.310	108
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	87.840	98.680	112
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	20.063	17.630	88

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic) se je v letu 2014 povečala za 8.407 EUR, za investicije v nakup modula za pripravo na uvedbo E računov ter licence za potrebe likvidacije E računov in programske opreme za nov strežnik. Popravek vrednosti je bil za 10.840 EUR oziroma 12,34 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2014 tako znaša 17.630 EUR, kar je za 2.433 EUR oziroma 12 % manj kot ob koncu preteklega leta. Predpisana amortizacijska stopnja pri neopredmetenih sredstvih za programsko opremo znaša 20 %.

1.3 Nepremičnine

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2013	2014	Indeks
020	Zemljišča	299.890	299.890	100
021	Zgradbe	1.645.398	1.657.183	101
020-021	Skupaj	1.945.288	1.957.073	101
031	Popravek vrednosti zgradb	874.561	924.011	106
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.070.727	1.033.062	98

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2014 znašala 1.957.073 EUR in se je v letu 2014 povečala za 11.785 EUR oziroma 1 %, njihova odpisana vrednost znaša 924.011 EUR in je za 49.450 EUR višja kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost znaša 1.033.062 EUR in je za 37.665 EUR oziroma 3,52 % nižja kot preteklo leto. Razlog za povečanje nabavne vrednosti nepremičnin je investicija v nabavo in montažo klimatskih naprav na medicini dela in laboratoriju, ureditev steklenih vrat v drugem nadstropju in suho montažnih del v prostorih medicine dela. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 47,21 % (44,96 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 52,79 % (55,04 % 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 razmejitve

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	2013	2014	Indeks
040	Oprema	3.008.248	3.087.822	103
041	Drobni inventar	174.257	172.595	99
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.007	100
	Skupaj	3.183.512	3.261.423	102
05	Popravek vrednosti opreme in DI	2.556.326	2.774.335	109
04-05	Sedanja vrednost opreme in drobnega inventarja	627.186	487.088	78

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2014 povečala za 77.911 EUR oziroma 2 % in znaša 3.261.423 EUR. V letu 2014 smo realizirali investicije v nabavo osnovnih sredstev v višini 129.185 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 2.601.740 EUR brez drobnega inventarja (z drobnim inventarjem 2.774.335 EUR) in predstavlja 85 % vrednosti opreme. Odstotek odpisanosti opreme pomeni, da za opravljanje dejavnosti uporabljamo 85 % odpisane opreme, katero glede na potrebe in v okviru možnosti nadomeščamo z novo opremo. Sedanja vrednost opreme (brez drobnega inventarja, ki se odpiše takoj ob uporabi) znaša 487.088 EUR in je za 140.098 EUR oziroma za 22 % nižja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme (računalniki, tiskalniki, mize, faks, ups, psihodiagnostični aparat, aspirator, oksimeter, negatoskop), smo izločili iz uporabe sredstva v višini 27.711 EUR nabavne vrednosti oziroma 217 EUR neodpisane vrednosti.

1.6 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2014 ne izkazujemo stanja.

1.7 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2014 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 2.286.171 EUR in so za 159.081 EUR oziroma 7,48 % 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 (vezani depoziti). Pretežni 87,92 % 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 31.12.2014 znašajo 2.129 EUR. Del teh sredstev v višini 708 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 1.420 EUR predstavlja denar na poti - DNT, prejet na podračun 9.1.2015. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni višja za 1.051 EUR.

2.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva pri bankah (UJP) na dan 31.12.2014 znašajo 59.494 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 1.917 EUR oziroma za 3,33 %. 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 31.12.2014 znašajo 111.018 EUR in predstavljajo 1,93 % celotnih prihodkov (1,74% v letu 2013). V primerjavi s preteklim letom so višje za 11.903 EUR oziroma 12 %. Največjo postavko terjatev do kupcev predstavljajo terjatve iz naslova prostovoljnega zavarovanja v višini 71.139 EUR. Terjatve so bile poravnane v skladu s pogodbo, v januarju 2015; 15.300 EUR predstavljajo odprte terjatve do zasebnikov koncesionarjev, od tega večina odprtih terjatev izhaja iz računov izdanih meseca novembra in decembra in so bile v januarju in februarju že poravnane, preostanek pa predstavljajo odprte terjatve do drugih pravnih oseb. Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2014 znaša 8.761 EUR z najstarejšo zapadlostjo september 2014. V času priprave tega letnega poročila je bila poravnana večina zapadlih terjatev.

Kljub sprotnemu preverjanju bonitet kupcev in tekoči izterjavi, v obliki mesečnih opominov in telefonskih klicev, smo nad nekaterimi dolžniki, ki nepravčasno poravnajo svoje obveznosti, vložili elektronsko izvršbo. V izterjavo sodišču je bilo vloženi spornih in dvomljivih terjatev v višini 14.790 EUR. Celotna vrednost toženih terjatev je bila plačana že v letu 2014.

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 2014 so bili poslani, v potrditev in uskladitev, izpiski odprtih postavk po stanju na dan 31.10.2014.

2.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2014 ne izkazujemo stanja.

2.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2014 znašajo 82.935 EUR in predstavljajo 1,44 % celotnih prihodkov leta 2014 ter vključujejo terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine in države ter posrednih uporabnikov proračuna občine in države v višini 16.064 EUR ter kratkoročne terjatve do ZZZS iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja v višini 66.871 EUR. Izkazane terjatve so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, v januarju 2015.

2.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2014 znašajo 2.010.001 EUR in predstavljajo prosta denarna sredstva, ki se deponirajo pri poslovnih bankah (NLB d.d., Banka Koper, Gorenjska banka in Delavska hranilnica) kot kratkoročni depoziti, katerih čas vezave ni daljši od 10 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 zdravstvenega in ostalega materiala ter investicije. Kratkoročne finančne naložbe so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 278.079 EUR oziroma za 16 %.

2.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31.12.2014 znašajo 8.710 EUR in predstavljajo terjatve iz naslova obresti od vezanih depozitov. V preteklem letu smo te terjatve izkazovali v skupini kontov 15 - kratkoročne finančne naložbe.

2.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2014 znašajo 11.884 EUR in predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova boleznin v višini 8.111 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnin v višini 1.183 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 36 EUR ter druge kratkoročne terjatve v višini 2.554 EUR.

2.9 Aktivne časovne razmejitve

Na kontih te skupine na dan 31.12.2014 ne izkazujemo stanja.

3. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2014 znašale 41.781 EUR in so bile glede na preteklo leto nižje za 3.604 EUR oziroma za 8 %. Pretežni 36 % delež zalog predstavlja zobozdravstveni material v višini 15.078 EUR, sledijo zaloge pisarniškega materiala, ki predstavljajo 23 % delež zalog in znašajo 9.663 EUR, preostanek zalog predstavlja drug zdravstveni material v višini 6.267 EUR, pralna in čistilna sredstva v višini 6.545 EUR ter zaloge laboratorijskega materiala in zdravil v višini 3.384 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 31.12.2014 znašajo 444.620 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 83.756 EUR oziroma za 15,85 % in predstavljajo naslednje obveznosti:

- Kratkoročne obveznosti do zaposlenih ter obveznosti iz podjemnih pogodb, ki znašajo 263.256 EUR in predstavljajo obveznost za izplačilo plač, nadomestil plač in povračil stroškov v zvezi z delom za mesec december 2014 in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 91.562 EUR (v letu 2013 izkazana obveznost prvega obroka odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev v višini 93.441 EUR).
- Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva, ki znašajo 102.345 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 7.401 EUR. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oziroma v dogovorjenih plačilnih rokih.
- Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 20.281 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 6.898 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 58.709 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 6.617 EUR in predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2014) v višini 46.618 EUR in obveznost za DDV v izdanih računih višini 2.692 EUR ter obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 9.398 EUR.
- Na kontih skupine 290 - vnaprej vračunani odhodki na dan 31.12.2014 ne izkazujemo stanja.

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 31.12.2014 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 31.12.2014 znašajo 3.421.112 EUR in so za 59.037 EUR oziroma 1,76 % višji v primerjavi s preteklim letom. Zvišanje predstavlja presežek prihodkov nad odhodki tekočega leta v višini 165.310 EUR in zmanjšanje obveznosti neopredmetenih in opredmetenih sredstev zaradi pokrivanja amortizacije, ki ni priznana v cenah zdravstvenih storitev, v breme sredstev prejetih v upravljanje v višini 105.984 EUR. Pretežni del teh virov predstavljajo obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev v višini 1.645.334 EUR in kumulativni presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.774.950 EUR.

4.3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2014 znašajo 828 EUR in vključujejo prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov.

4.4 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2014 znašajo 3.420.284 EUR in predstavljajo:

- Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 1.645.334 EUR. Sredstva so v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 1.409.557 EUR in Občine Komenda v višini 235.776 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena sredstva zmanjšale za 105.984 EUR. Razlog za zmanjšanje je pokrivanja amortizacije, ki ni priznana v cenah zdravstvenih storitev v breme sredstev prejetih v upravljanje v višini 105.984 EUR.
- Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe (podskupina 981) ne izkazujemo.
- Presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 1.774.950 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 ustvarjeni tekoči presežek prihodkov nad odhodki v višini 165.310 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 31.12.2014, usklajena s stanjem terjatev pri obeh ustanoviteljih.

5. Izvenbilančni konto

Na kontih te skupine na dan 31.12.2014 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 14: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Vrsta prihodka oz. odhodka	Realizacija 2013	Plan realizacije 2014	Realizacija 2014	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/ odhodkih	
				5=4/2	6=4/3	2013	2014
1	2	3	4				
1. Prihodki od poslovanja	5.638.188	5.545.238	5.707.154	101	103	0,99	0,99
2. Finančni prihodki	48.832	41.000	28.902	59	70		
3. Drugi prihodki	487	488	6.603	1356	1353		
CELOTNI PRIHODKI	5.687.507	5.586.726	5.742.659	101	103		
1. Stroški materiala	710.142	693.431	677.414	95	98	0,12	0,12
2. Stroški storitev	1.010.645	938.165	935.476	93	100	0,18	0,16
3. Stroški dela	3.670.251	3.743.143	3.743.144	102	101	0,65	0,65
4. Amortizacija	253.108	201.000	206.923	82	106		
5. Ostali drugi stroški	5.388	25.000	12.082	224	48		
6. Finančni odhodki	8.054	0	0	-	-		
7. Drugi odhodki	22.801	1.000	978	4	98		
8. Prevrednotov. posl. odhodki	1.727	1.500	1.332	77	89		
CELOTNI ODHODKI	5.682.116	5.583.246	5.577.349	98	100		
Presežek prihodkov nad odhodki pred obdavčitvijo	5.391	3.480	165.310	3066	4750		
Davek od dohodka	0	0	0	-	-		
Presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi	5.391	3.480	165.310	3066	4750		

Celotni prihodki, doseženi v letu 2014, so znašali 5.742.659 EUR in so bili za 55.152 EUR oziroma za 1 % višji od doseženih v letu 2013 in za 155.933 EUR oziroma za 3 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja so bili ustvarjeni v višini 5.707.154 EUR, predstavljajo 99,38 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 68.966 EUR oziroma 1 % in za 161.916 EUR oziroma 3 % višji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo največji 73 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2014, ki so znašali 4.186.352 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 135.940 EUR oziroma 3,35 %, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki jih zavod pridobiva s strani Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, zavarovalnice Adriatic in Triglav zdravstvene zavarovalnice v višini 875.407 EUR oziroma 15 % celotnih prihodkov in so se v primerjavi s preteklim letom zvišali za 80.005 EUR oziroma 10 %. Razlog zvišanja je visoko presežen program nenujnih reševalnih prevozov s spremstvom.

Prihodki iz naslova refundacij pripravnikov in specializantov so znašali 127.428 EUR oziroma 2,22 % celotnih prihodkov in se v primerjavi s preteklim letom bistveno niso spremenili.

Del **prihodkov** zavod ustvari **iz naslova prodaje storitev na trgu** s t.i. tržno dejavnostjo. Med prihodke ustvarjene na trgu uvrščamo dejavnost medicine dela, prometa in športa, samoplačniške storitve, doplačila za nadstandardne storitve, prihodke počitniških dejavnosti, prihodke od obresti depozitov in druge prihodke. Prihodki iz naslova tržne dejavnosti so znašali 432.901 EUR oziroma 7,54 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 87.003 EUR oziroma 16,73 %. Znižanje je posledica bistvenega znižanja prihodkov nekaterih samoplačniških storitev: doplačil v zobozdravstveni dejavnosti za odrasle, prihodkov od zasebnikov za laboratorijske storitve, prihodki od vnaprej vračunanih odhodkov in prihodki od nagrad in obveznosti plačila prispevkov za spodbujanje zaposlovanja invalidov nad kvoto (od 1.4.2014 dalje proračunski uporabniki nismo več upravičeni do nagrade za preseganje kvote in oprostitve plačila prispevkov).

Finančni prihodki so znašali 28.902 EUR oziroma 0,50 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 19.930 EUR oziroma 41 % in nižji od načrtovanih za 12.098 EUR oziroma 30 %. Finančne prihodke predstavljajo obresti od začasno vezanih presežkov denarnih sredstev, katerih obrestne mere so se v letu 2014 drastično znižale.

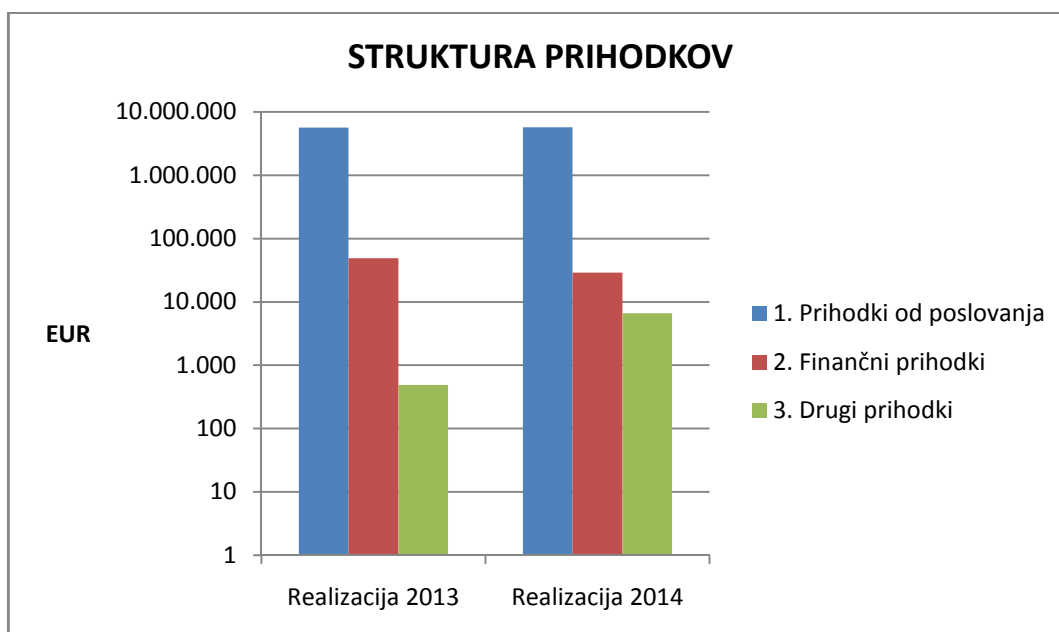
Drugi in prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež in vključujejo prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev, prihodke stroškov od izvršb ter druge izredne prihodke.

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

Tabela 15: Analiza prihodkov za leto 2014 v primerjavi z letom 2013

Konto	Vrsta prihodka	2013	2014	Indeks
76000	Prihodki od prodaje storitev - obvezni del ZZS	4.032.185	4.169.674	103
760001;2	Dializni, onkološki prevozi, tolmač - obvezni del	11.301	10.665	94
76001	Prihodki od prodaje storitev - nep. upor. pror. države	2.665	1.189	45
76002	Prihodki od prodaje storitev - nep. upor. pror. občine	12.376	9.360	76
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	6.926	6.013	87
76004	Prihodki od prodaje posr. upor. pror. države	16.420	21.459	131
76005	Prihodki od prodaje posr. upor. pror. občine	28.762	27.031	94
76010	Prihodki od prodaje - PZZ	795.402	875.407	110
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	44.223	35.678	81
76012,14	Prihodki od prodaje - podjetja	82.303	87.675	107
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	4.927	5.382	109
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	14.040	16.756	119
76018;181	Prihodki od prodaje storitev – dežurstvo na prireditvah	2.897	1.506	52
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	5.254	5.181	99
76021	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki	176.079	131.201	75
76023	Prihodki od prodaje storitev - zdravniška potrdila	1.276	563	44
76024	Prihodki od prodaje storitev - cepljenja	27.639	28.143	102
76027,28	Prihodki od prodaje storitev - pred.za pomoč in postrežbo	784	57	7
76030	Prihodki od donacij	12.726	9.184	72
76040	Prihodki od najemnin	36.943	37.990	103
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	63.201	91.214	144
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	64.851	36.214	56
76054	Prihodki iz naslova trošarin	2.127	369	17
76060	Prihodki prefakturiranih stroškov za delo v referenčni amb.	10.079	10.082	100
76061	Prihodki od prodaje storitev - zakup oglasnih površin	57.223	56.776	99
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	7.549	7.394	98
760701	Prihodki od zakupnin Poreč	12.934	12.691	98
76071	Prihodki od prefakturiranih stroškov Poreč	10.809	7.955	74
76080	Prihodki od odprave vnaprej vračunanih odhodkov	25.000	0	#DEL/0
76081	Prihodki od odstopljenih prispevkov za invalide	14.355	4.344	30
76090	Namenski prihodki - amortizacija	54.931	0	#DEL/0
760	Skupaj	5.638.188	5.707.154	101
76200	Prihodki od obresti	48.832	28.902	59
763	Drugi prihodki	243	3.143	1295
764	Prevrednotovalni prihodki	245	3.460	1414
	Skupaj (762+764)	49.320	35.505	72
76	SKUPAJ	5.687.507	5.742.659	101

Graf 3: Primerjava prihodkov za leti 2013 in 2014



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, za odhodke zavoda pa smo uporabili sodilo 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.

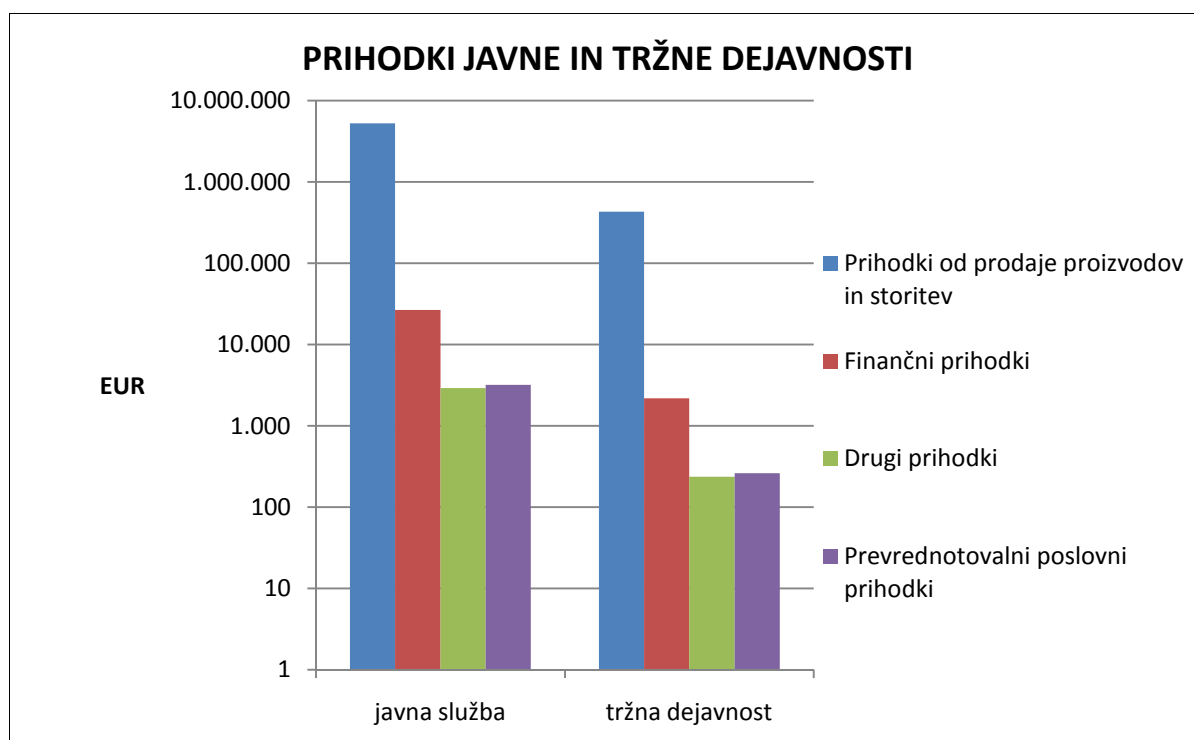
Med prihodke javne službe uvrščamo prihodke iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila za socialno ogrožene paciente, konvencije, refundacije pripravnikov in specializantov, namenski prihodki amortizacije in prihodke od donacij.

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

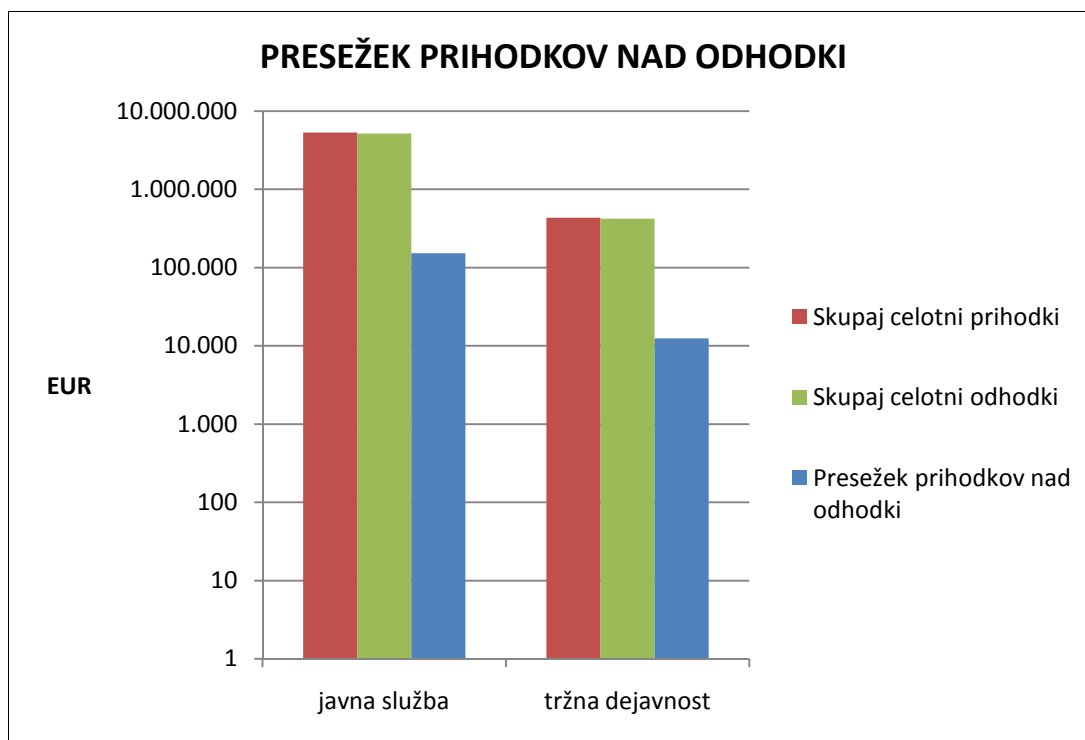
Tabela 16: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Naziv prihodka/odhodka	100 %	92,46 %	7,54 %
		javna služba	tržna dejavnost
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	5.707.154	5.276.835	430.319
Finančni prihodki	28.902	26.723	2.179
Drugi prihodki	3.143	2.906	237
Prevrednotovalni poslovni prihodki	3.460	3.199	261
Skupaj celotni prihodki	5.742.659	5.309.663	432.996
Stroški materiala	677.414	626.337	51.077
Stroški storitev	935.476	864.941	70.535
Plače in nadomestila plač	2.985.038	2.759.967	225.072
Prispevki za socialno varnost delodajalca	473.715	437.997	35.718
Drugi stroški dela	284.390	262.947	21.443
Amortizacija	206.923	191.321	15.602
Ostali drugi stroški	12.082	11.171	911
Drugi odhodki	978	904	74
Finančni odhodki	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1.333	1.231	101
Skupaj celotni odhodki	5.577.349	5.156.816	420.533
Presežek prihodkov nad odhodki	165.310	152.847	12.463

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 5.309.663 EUR prihodkov in 5.156.816 EUR odhodkov iz naslova javne službe ter 432.996 EUR prihodkov in 420.533 EUR odhodkov iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu. Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova javne službe znaša 152.847 EUR iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 12.463 EUR. Strukturni delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2014 znašal 7,54 % celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 92,46 % celotnih prihodkov.

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	12.463
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)	12.463
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (3*50%)	6.231
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	6.231

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 2014 lahko izplačali delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 6.231 EUR. Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev v letu 2014 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 2014. Podatki v tem izkazu niso primerljivi s podatki iz izkaza prihodkov in odhodkov, sestavljenih 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 ZZS 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 92,41 %, delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 7,59 %. Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 5.870.664 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 5.425.364 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 445.300 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 5.579,521 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 5.168.477 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 411.044 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 2014 beležimo teh izdatkov v višini 163.899 EUR. V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2014 presežek prihodkov nad odhodki v višini 291.143 EUR. Ker je ZZS plačal akontacije v tekočem letu je bil ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki v primerjavi s preteklim letom višji za 155.354 EUR oziroma 114,41 %.

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

Tabela 17: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	Finančna kategorija	2013	2014	Razlika v EUR	Indeks	STRUKTURA v celotnih prihodkih/celotnih odhodkih	
						1	2
1	CELOTNI PRIHODKI	5.620.651	5.870.664	250.013	104,45	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	5.135.794	5.425.364	289.570	105,64	91,37	92,41
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	4.224.746	4.464.557	239.811	105,68	75,16	76,04
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	911.048	960.807	49.759	105,46	16,21	16,37
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	484.857	445.300	-39.557	91,84	8,63	7,59
2	CELOTNI ODHODKI	5.484.862	5.579.521	94.659	101,73	100,00	100,00
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	5.030.118	5.168.477	138.359	102,75	91,71	92,63
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	454.744	411.044	-43.700	90,39	8,29	7,37
3	POSLOVNI IZID	135.789	291.143	155.354	214,41		
	Poslovni izid po obdavčitvi - obračunski tok	5.391	165.010	159.619	3.060		

V nadaljevanju v tabeli 17 prikazujemo realizirane izdatke v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom.

Tabela 18: Realizacija izdatkov v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom

Vrsta izdatka	Realizacija 2013	Realizacija 2014	Razlika realizacija 2013/2014 v EUR	Indeks realizacija 2014/2013
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	3.568.024	3.844.507	276.483	107,75
Izdatki za blago in storitve	1.701.324	1.571.115	-130.209	92,35
Investicijski odhodki	215.514	163.899	-51.615	76,05
Skupaj odhodki	5.484.862	5.579.521	94.659	101,73

Iz tabele je razvidno, da so se povečali izdatki za plače zaposlenim, predvsem zaradi izplačila obeh obrokov odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbenec v, višini 214.569 EUR.

6.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil po stanju na dan 31.12.2014 ne izkazujemo stanja.

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 291.143 EUR.

6.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2014.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2014, so znašali 5.577.349 EUR in so bili za 104.767 EUR oziroma za 2 % nižji od doseženih v letu 2013 in za 5.897 EUR nižji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,74 % 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 2014 znašali 1.612.890 EUR in so bili za 107.897 EUR oziroma 6,27 % nižji od doseženih v letu 2013 in za 18.706 EUR oziroma 1,15 % nižji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 28,92 %.

Stroški materiala so v letu 2014 znašali 677.414 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 32.728 EUR oziroma 5 % in nižji od načrtovanih za 16.017 EUR oziroma za 2 %. V celotnih odhodkih predstavljajo 12,14 % delež, ki je nekoliko nižji od deleža v preteklem letu, ko je znašal 12,50 %. Med stroški materiala predstavljajo najvišji delež stroški laboratorijskega materiala v višini 188.762 EUR, ki predstavljajo 27,86 % stroškov materiala in so v primerjavi s preteklim letom višji za 16.401 EUR oziroma 10 %, zaradi večjega števila opravljenih laboratorijskih storitev in uporabe nekaterih novih reagentov, ki dajejo bolj natančne rezultate preiskav. Sledijo stroški zobnega materiala v višini 120.025 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 53.349 EUR oziroma 30 % in predstavljajo 17,72 % delež materialnih stroškov, znižanje stroškov je posledica cenejše nabave materialov in manj opravljenih nadstandardnih storitev, stroški porabe zdravil in cepiv ter sanitetnega materiala v višini 121.705 EUR, ki so se v primerjavi s preteklim letom povišali za 24.434 EUR oziroma 25 % in predstavljajo 17,97 % delež materialnih stroškov. Povečanje teh stroškov je posledica uporabe novih oblog za kronične rane in nabave nekaterih zdravil za ambulantno zdravljenje, ki pa na drugi strani predstavlja prihodek ZZZS kot ločeno zaračunljiv material. Ostali materialni stroški se bistveno niso povečali oziroma zmanjšali.

Stroški storitev so v letu 2014 znašali 935.476 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 75.170 EUR oziroma 7 % in nižji od načrtovanih za 2.689 EUR. V celotnih odhodkih predstavljajo 16,77 % delež, ki je nekoliko nižji od deleža v preteklem letu, ko je znašal 17,79 %. Med stroški storitev predstavljajo najvišji 24,71 % delež stroški za dializne in ostale onkološke prevoze v višini 231.163 EUR, ki jih vrši podizvajalec izbran v javnem razpisu, sledijo izplačila po podjemnih pogodbah v višini 178.701 EUR oziroma 19,10 % delež, laboratorijske storitve zunanjih laboratorijev (UKC, ZZV Kranj, ZD Domžale, Medicinska fakulteta, Zavod za transfuzijo) v višini 112.293 EUR oziroma 12 % delež, stroški tekočega vzdrževanja zavoda in vzdrževanja počitniških objektov ter investicijska vzdrževanja v višini 95.559 EUR oziroma 10,21 % delež, zdravstvene storitve zunanjih izvajalcev (opravljanje dežurne službe - koncesionarji,

specialistični pregledi) v višini 52.243 EUR oziroma 5,58 % delež, stroški tekočega vzdrževanja programske, komunikacijske in druge opreme v višini 109.000 EUR oziroma 11,65 % delež, stroški izobraževanja, kotizacij in specializacij v višini 29.725 EUR oziroma 3,17 % delež, komunalne storitve v višini 21.547 EUR oziroma 2,30 % delež, stroški kilometrine za patronažo in nego na domu v višini 1.427 EUR, zavarovanja (premoženja, zdravniška in splošna, nezgodna) v višini 21.408 EUR oziroma 2,29 % delež, poštno in telefonske storitve v višini 23.110 EUR oziroma 2,47 % delež, stroški notarjev in odvetnikov ter notranje revizije v višini 17.726 EUR oziroma 1,89 % delež ter drugi manjši stroški storitev.

Večina stroškov storitev se je znižala, zvišali so se stroški iz naslova notarskih, odvetniških in revizijskih storitev (ureditev dokumentacije nepremičnin počitniških objektov in nagrada odvetniku, vezano na tožbo iz preteklih let) in stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja, ki so bila realizirana v skladu s finančnim načrtom ter poštno in telefonske storitve.

Približno 6,08 % stroškov materiala in storitev v višini 98.048 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 2014 znašali 3.743.143 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 72.891 EUR oziroma 2 % višji in višji od načrtovanih za 19.993 EUR oziroma 1 %. V celotnih odhodkih predstavljajo 67,11 % delež, ki je višji od deleža v preteklem letu, ko je znašal 64,59 %.

Realizirani stroški dela, brez upoštevanja stroškov obračunanega drugega 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 98.667 EUR, znašajo 3.644.476 EUR.

Na višino stroškov dela v letu 2014 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12, v nadaljevanju ZUJF)
- Dogovor o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2014 do 31. 12. 2014 (Uradni list RS, št. 46/13)
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101713-IPRS1415)
- 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. 7/14 in 52/14):
 - višina regresa za prehrano med delom od 1. januarja 2014 znaša 3,61 EUR za dan prisotnosti na delu,
 - višina regresa za prehrano med delom od 1. julija 2014 znaša 3,64 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) in Navodilo za izvršitev določb 2. in 3. člena Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Uradni list RS, št. 108/13):
 - strošek za izplačilo drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev vključno s pripadajočimi zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki ga je delodajalec na podlagi sodb Višjega delovnega in socialnega sodišča RS in Vrhovnega sodišča RS ter ZNIRPJU dolžan izplačati upravičencem, se po obračunskem načelu evidentira v leto 2014.

Na podlagi Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede in Zakona o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 94/10 in nadaljnji) je bil v letu 2014 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 2013 do 31. decembra 2014 (Uradni list RS, št. 46/13) v letu 2014 ni napredovanj v plačne razrede.

Regres za letni dopust za leto 2014 je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2014 v višini 51.921 EUR, preostanek v višini 1.537 EUR pa tekom leta. Višina bruto zneska regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 66. členom ZIPRS1415, ki določa izplačilo regresa javnim uslužbencem, ki so na zadnji dan meseca aprila 2014 uvrščeni v 50. in nižje plačne razrede. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 15. plačnega razreda 692,00 EUR bruto,
- od 16. do vključno 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 100,00 EUR bruto.

Dne 26.2.2014 smo izplačali drugi obrok razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev skupaj z zamudnimi obrestmi v višini 108.464 EUR, kar je po obračunskem načelu evidentirano v poslovnem letu 2014 (prvi obrok je bil obračunan v poslovnem letu 2013, izplačan pa v januarju v skupni višini 106.105 EUR).

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 1.812,00 EUR, je bila nižja za 14,40 EUR oziroma za 0,80 %. Povprečno število zaposlenih, na podlagi delovnih ur, je ob koncu leta 2014 znašalo 133,41 in se je v primerjavi z letom 2013 povečalo za 1,60 zaposlenih oziroma za 1,21 %. Nadomestila plač za bolezni, v breme zavoda, so bila izplačana za 6.723 delovnih ur, kar je za 1.109 ur več kot v preteklem letu, v breme ZZS (brez porodniškega nadomestila, očetovskega dopusta, krvodajalstva in odsotnosti zaradi naravnih nesreč) pa 6.208 delovnih ur, kar je za 339 ur več kot v preteklem letu, skupaj 12.931 delovnih ur, kar je za 1.447 ur več kot v preteklem letu in pomeni izpad 6,2 zaposlenega. Boleznine skupaj predstavljajo 4,65 % obračunanih delovnih ur, kar v primerjavi s preteklim letom, ko je odsotnost znašala 11.484 delovnih ur oziroma 4,18 %, predstavlja višji delež.

6.9 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2014 znašali 206.923 EUR in so bili za 46.185 EUR oziroma 18,25 % nižji od doseženih v preteklem letu in višji od načrtovanih za 5.923 EUR. Delež stroškov amortizacije predstavlja 3,71 % celotnih odhodkov in je nekoliko nižji od deleža v preteklem letu.

Za leto 2014 je bila obračunana amortizacija v višini 313.195 EUR. V skladu s predpisi, se stroški obračunane amortizacije za opremo, nabavljeno iz donacij, pokrivajo iz prejetih donacij, kar za leto 2014 predstavlja znesek v višini 287 EUR. Amortizacija, ki je vračunana v ceni zdravstvenih storitev, znaša 207.210 EUR. Ker celotna obračunana amortizacija ni pokrita s strani ZZZS v ceni zdravstvenih storitev, smo za del nepokrite amortizacije bremenili obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje v višini 105.985 EUR. 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 2014 znašali 12.082 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 6.694 EUR oziroma 224 % in za 12.918 EUR oziroma 52 % nižji od načrtovanih. Med druge stroške spadajo: članarina Združenju zdravstvenih zavodov v višini 3.754 EUR, drugi prispevki in članarine v višini 1.473 EUR ter davek na nepremičnine počitniških objektov Poreč v višini 6.855 EUR.

Drugi odhodki so v letu 2014 znašali 978 EUR in predstavljajo stroške žalnih ikeban (390 EUR), pogodbeno kazen v ambulanti za ultrazvok (195 EUR) ter polovična poravnava reklamacije za zobno protetiko (393 EUR).

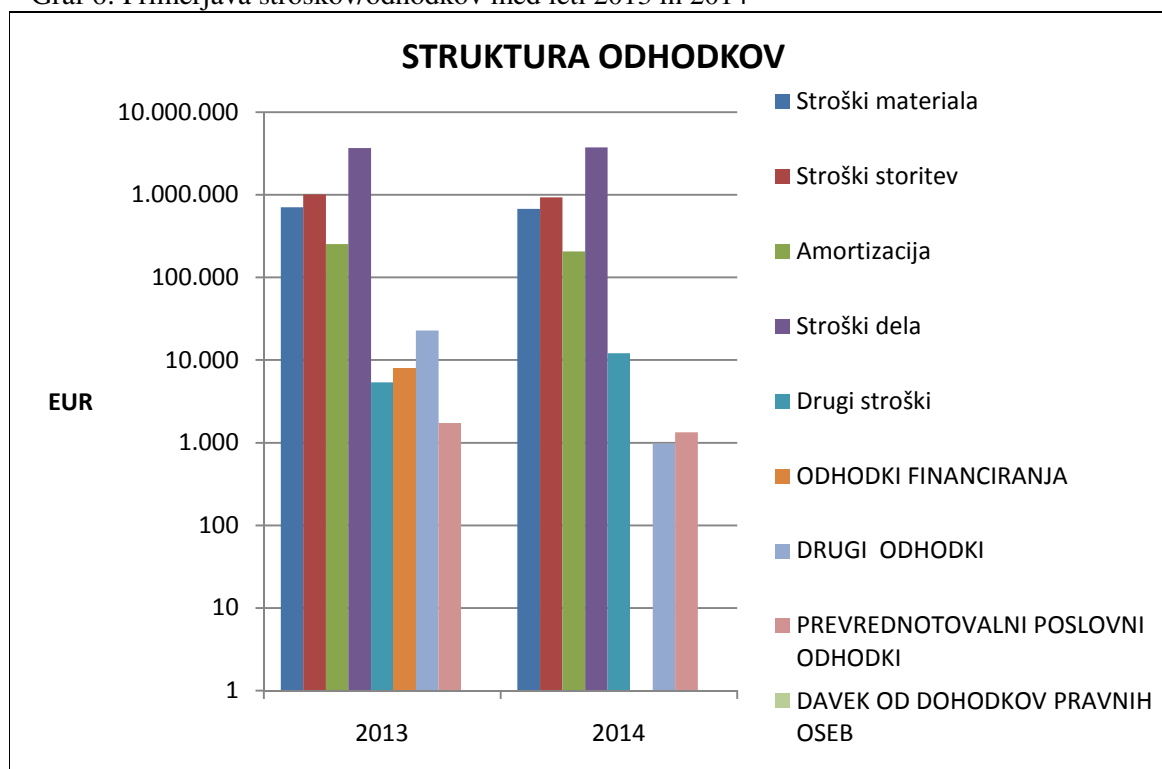
Prevrednotovalni poslovni odhodki so v letu 2014 znašali 1.334 EUR in predstavljajo odpise terjatev do kupcev (1.116 EUR) in odhodke zaradi odtujitve osnovnih sredstev (217 EUR).

Tabela 19: Analiza stroškov/odhodkov za leto 2014 v primerjavi z letom 2013

Konto	Vrsta stroškov/odhodkov	2013	2014	Indeks
46000	Zdravila	55.345	67.193	121
46001	Saniteta	41.926	54.512	130
46003	Laboratorijski material	172.361	188.762	110
46004	Zobni ordinacijski material	122.242	77.499	63
46005	Zobotehnični material	51.132	42.526	83
46009	Drug porabljeni zdravstveni material	45.605	48.874	107
46010	Pisarniški material	31.290	36.364	116
46011	Čistila	15.619	15.198	97
46013	Material za počitniške objekte	172	210	122
46014	Sanitarna papirna konfekcija	18.393	18.681	102
46019	Drug porabljen nezdravstveni material	6.047	6.517	108
46020-23	Material in nad. deli za popravilo in vzdrževanje	12.556	4.395	35
46030	Odpis drobnega inventarja in avtomobilskih gum	3.081	2.372	77
46031	Delovna obleka in obutev	12.329	8.048	65
46050	Ogrevanje	44.431	32.976	74
46051	Električna energija	43.626	40.395	93
46052	Pogonsko gorivo	32.048	31.754	99
46060	Strokovna literatura	1.940	1.138	59
460	Stroški materiala	710.142	677.414	95
46110	Poštna storitve	6.891	8.115	118
46111	Telefonske storitve	12.070	14.995	124
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	13.497	18.475	137
46121	Stroški počitniških objektov	24.225	25.148	104
46122,23	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	48.219	52.873	110
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme	61.449	56.127	91
46125	Investicijsko vzdrževanje	28.381	34.225	121
46126	Tekoče vzdrževanje avtomobilov	17.787	17.711	100
46127	Stroški najemnin (POS, varnih predalov)	1.868	1.844	99
46150-53	Izplačilo po podjemnih pogodbah	180.930	178.701	99
46154	Izplačila po avtorskih pogodbah	129	0	-
46155	Izplačila preko študentskega servisa	7.776	16.226	209
46130-34	Zavarovalne premije	23.674	21.408	90
46160	Reprezentanca	1.212	278	23
46170	Plačilni promet in bančne storitve	1.875	1.543	82
46180	Kilometrina	7.189	1.426	20
461900	Zunanje laboratorijske storitve	109.312	112.293	103
461901	Zdravstvene storitve - dežurna zunanji sodelavci	69.822	38.823	56
461902,03	Zdravstvene storitve - pulmolog, psiholog	16.044	13.420	84
461904,05	Zdravstvene storitve - ortodontija	36.891	0	0
461906	Zdravstvene storitve - dializni in onkološki prevozi	239.224	231.163	97
461910,21	Stroški za izobraževanje (kroženje pripravnikov in spec.)	13.207	5.306	80
461907	Zdravstvene storitve DSO	0	954	-
461930	Kotizacije	21.722	13.408	62
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	1.247	832	67
461932	Povračilo prevoznih stroškov – strokovno izpopolnjevanje	5.544	4.247	77
461939	Druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	8.802	5.932	67
461940	Sodni stroški, stroški revizij, notarjev, javnih naročil	11.509	17.726	154
461960,61	Komunalne storitve	22.115	21.547	97
461962	Pristojbine za registracijo vozil	1.228	1.999	163
461963	Storitve za varstvo pri delu	4.570	6.120	134
461969,70	Druge storitve	12.236	12.611	103

Konto	Vrsta stroškov/odhodkov	2013	2014	
461	Stroški storitev	1.010.645	935.476	93
462	Amortizacija	253.108	206.923	82
46400	Bruto plače	2.151.861	2.206.187	103
46401	Bruto plače - delovna uspešnost	90	2.458	2.742
464011	Bruto plače - delovna uspešnost - tržna dejavnost	0	0	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	543.980	533.292	98
46402	Bruto plače - nadure redne in dežurstvo	227.780	243.102	107
46404	Regres	51.007	53.458	105
46405	Jubilejne nagrade	2.541	6.122	241
46406	Odpravnine	0	12.453	
46407	Socialne pomoči	0	578	
46410-13	Prispevki delodajalcev	468.294	473.715	101
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	30.172	15.832	52
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	77.632	79.030	102
46431	Povračila stroškov prehrane	103.719	105.448	102
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	0	308	
46490	Odprava3/4 plačnih nesorazmerij - zamudne obresti	12.739	9.797	77
46499	Stroški dela iz prejšnjih obdobj - zamudne obresti regres	259	0	
464	Stroški dela	3.670.251	3.743.143	102
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	3.918	3.754	96
46502	Drugi prispevki in članarine	1.470	1.473	100
46509	Ostali stroški	0	6.855	
465	Drugi stroški	5.388	12.082	224
467	ODHODKI FINANCIRANJA	8.054	0	
468	DRUGI ODHODKI	22.801	979	
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.727	1.334	
46	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	0	0	
46	SKUPAJ	5.682.116	5.577.349	

Graf 6: Primerjava stroškov/odhodkov med leti 2013 in 2014



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 2014 je bil ugotovljen delež pridobitnih prihodkov v višini 1.400.684 EUR oziroma 24,13 % in bistveno ne odstopa od deleža v preteklem letu (25,03 %) in nepridobitnih prihodkov v višini 4.341.975 EUR oziroma 75,87 % (v preteklem letu 74,97 %). 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.

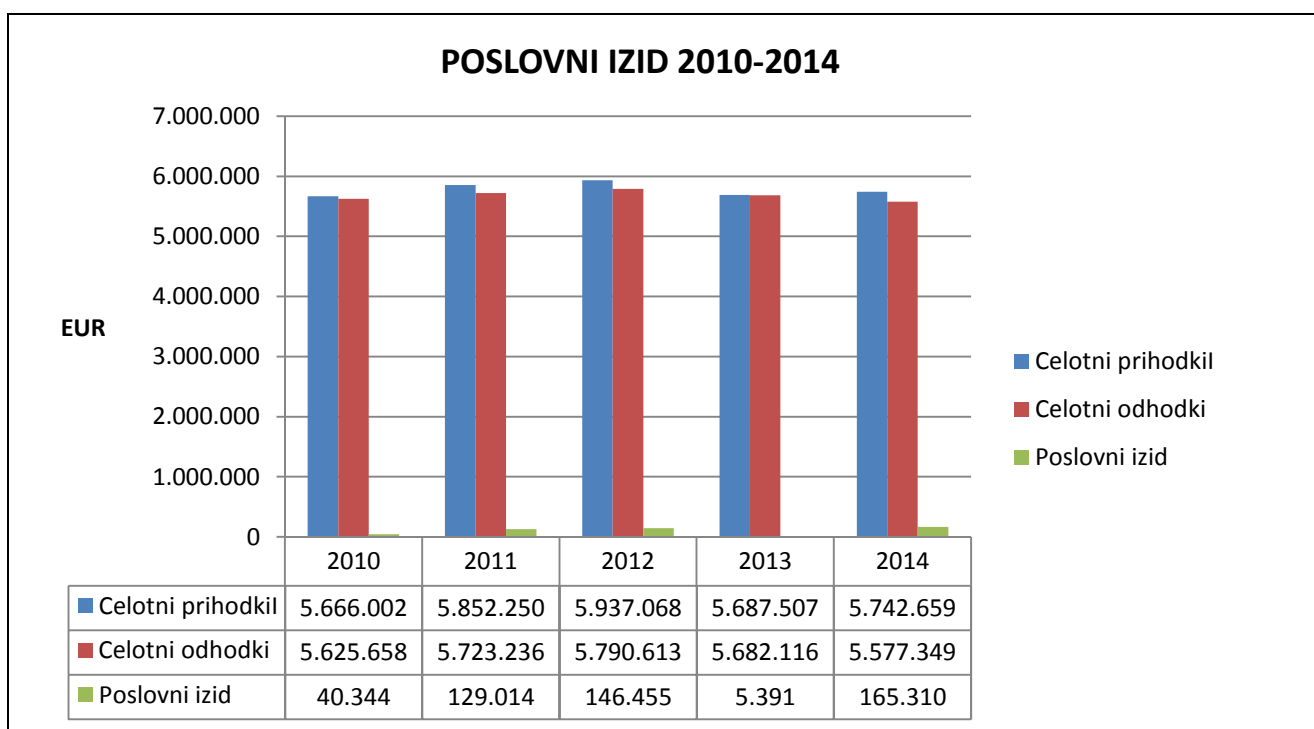
8. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki v višini 165.310 EUR in predstavlja 2,87 % celotnih prihodkov (0,09 % za leto 2013). Doseženi poslovni izid je za 159.919 EUR višji od doseženega v preteklem letu in za 161.830 EUR višji od načrtovanega.

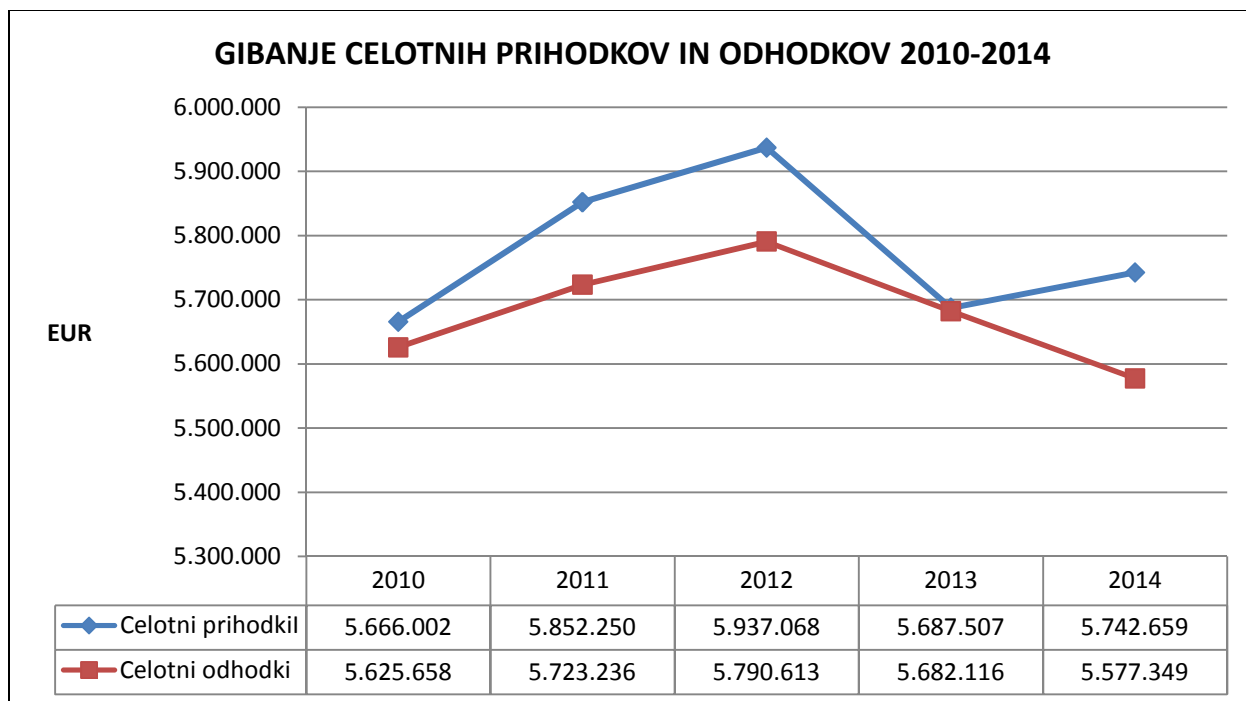
Tabela 20: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2010 do leta 2014

Finančna kategorija	2010	2011	Indeks 2011/2010	2012	2013	Indeks 2013/2012	2014	Indeks 2014/2013
Celotni prihodki	5.666.002	5.852.250	103,28	5.937.068	5.687.507	95,80	5.742.659	100,96
Celotni odhodki	5.625.658	5.723.236	101,73	5.790.613	5.682.116	98,13	5.577.349	98,16
Poslovni izid	40.344	129.014	319,78	146.455	5.391	3,68	165.310	3.066

Graf 7: Poslovni izid za obdobje od leta 2010 do leta 2014



Graf 8: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2010 do leta 2014



9. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2014

Sredstva poslovnega izida za leto 2014, ki predstavljajo presežek prihodkov nad odhodki v višini 165.310 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v višini 1.609.641 EUR, skupaj 1.774.951 EUR, ostajajo nerazporejena.

Zaključek

Računovodske izkaze s prilogami in pojasnili za poslovno leto 2014 in letno poročilo bomo v zakonsko predpisanem roku posredovali AJPES-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.