



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2016

Februar, 2017

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	20
5.	KADRI	22
6.	IZOBRAŽEVANJE	25
7.	REALIZACIJA POGODBENO DOGOVORJENEGA PROGRAMA DELA	27
8.	PRESEGANJE/NEDOSEGANJE POGODBENO DOGOVORJENIH PROGRAMOV	34
9.	ČAKALNE DOBE.....	35
10.	JAVNA NAROČILA	35
11.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	36
12.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	37
	ZAKLJUČEK.....	38
13.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	41
13.1	SREDSTVA.....	41
13.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	41
13.3	NEPREMIČNINE.....	42
13.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	42
13.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	43
13.6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	43
13.7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	43
13.8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	43
13.9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE.....	43
14.	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	44
14.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE.....	44
14.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH.....	44
14.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	44
14.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	45
14.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	45
14.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	45
14.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	45
14.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	45
14.9	NEPLAČANI ODHODKI; AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	45
15.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	46
16.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	46
16.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	46

16.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	47
16.3	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	47
16.4	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	47
17.	IZVENBILANČNI KONTO	47
18.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	47
18.1	ANALIZA PRIHODKOV	47
18.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	51
18.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	53
18.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	55
18.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	55
18.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	55
18.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	55
18.8	STROŠKI DELA	56
18.9	STROŠKI AMORTIZACIJE	58
18.10	OSTALI DRUGI STROŠKI, ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	58
19.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	60
20.	POSLOVNI IZID	61
21.	POROČILO O RAZPOREDITVI PRESEŽKA LET 2015 IN PRETEKLIH LET	62
22.	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2016	63
23.	IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZIPRS1718	63

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 10.6.2015 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

Ustanoviteljici zavoda: Občina Kamnik in Občina Komenda

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/>

3. ORGANI ZAVODA

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

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

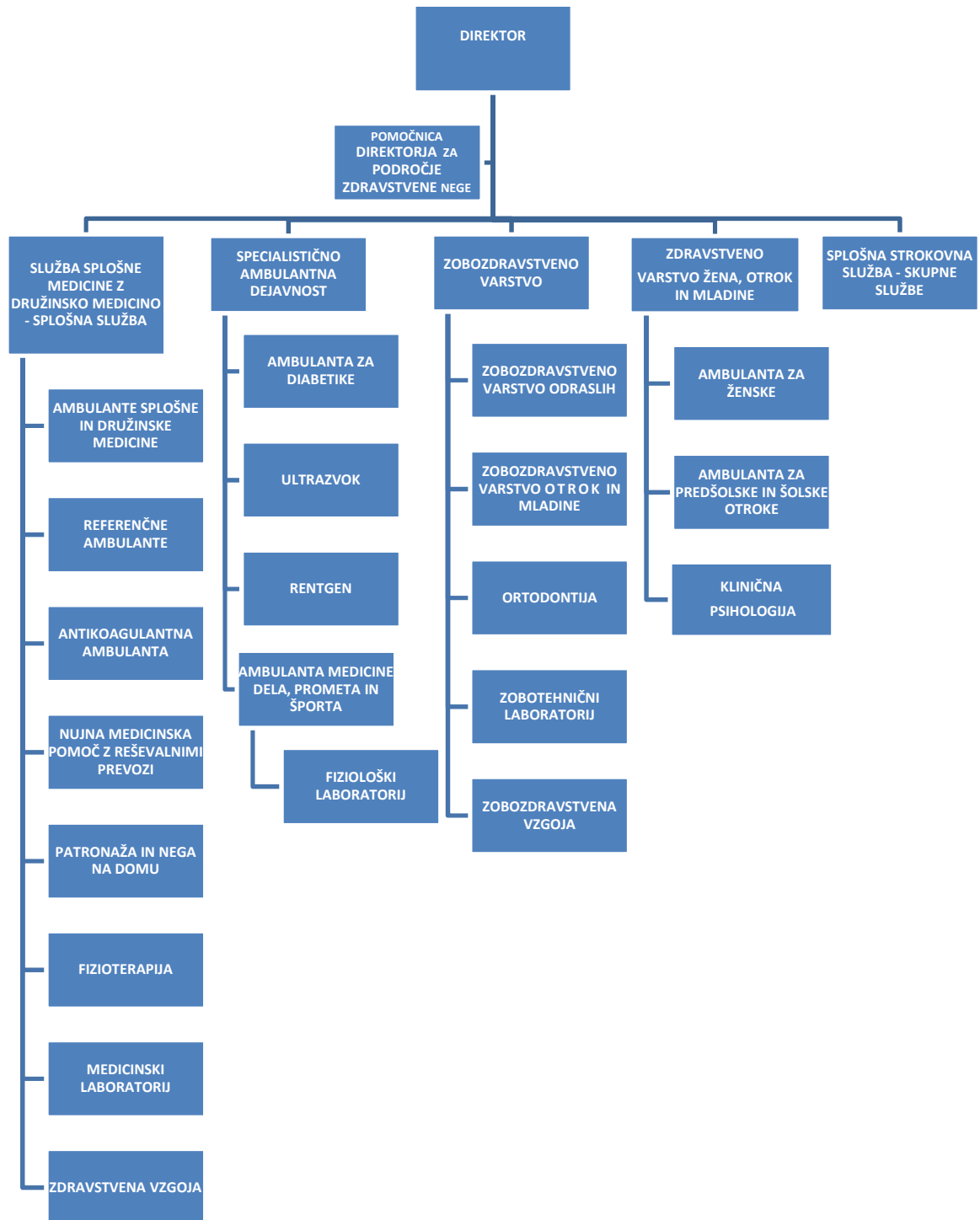
Strokovni svet zavoda sestavljajo direktor zavoda in vodje služb zavoda.

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:
 - ambulate splošne in družinske medicine,
 - referenčne ambulate,
 - 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,
 - dispanzer za mentalno zdravje,
 - 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 v skladu s 7. členom Zakona o zdravstveni dejavnosti in 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) 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

Zavod pridobiva finančna sredstva za svoje delo:

- po pogodbi z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije,
- iz sredstev ustanoviteljic,
- s prodajo blaga in storitev na trgu,
- iz najemnin ambulant,
- po pogodbi z ministrstvom, pristojnim za zdravje, za naloge, ki se na podlagi zakona financirajo iz republiškega proračuna,
- iz drugih virov.



**Zdravstveni dom
dr. Julija Polca**

Kamnik

Javni zavod Zdravstveni dom
dr. Julija Polca Kamnik
Novi trg 26 · 1241 Kamnik

t: 01 / 8318 600 · f: 01 / 8318 699

POSLOVNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK ZA LETO 2016

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 zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 - uradno prečiščeno besedilo, 114/06 ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 - ZUPJS, 87/11, 40/12 - ZUJF, 21/13 - ZUTD - A, 91/13 - ZUPJS - C, 99/13 - ZSVarPre - C, 111/13 - ZMEPIZ - 1, 95/14 - ZUJF - C IN 47/15 - ZZSDT,
- 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 2016 z aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2016 podpisana z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju: ZZZS).

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - UPB4, 14/13 - popr. in 101/13 in 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, 96/15, 46/16, 80/16 - ZIPRS1718,
- 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, 86/16),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 103/15),

- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (Uradni list RS, št. 97/09, 41/12),
- Pravilnik o določitvi obsega sredstev za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v javnih zavodih iz pristojnosti Ministrstva za zdravje (Uradni list RS, št. 7/10, 3/13),
- Navodilo v zvezi z razmejitvijo dejavnosti javnih zdravstvenih zavodov na javno službo in tržno dejavnost Ministrstva za zdravje (št. dokumenta 012-11/2011-20 z dne 15. 12. 2010),
- Dopis Ministrstva za zdravje št. 476-1/2017/1 z dne 13.1.2017 - Priprava letnih poročil za leto 2016 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,
- Pravilnik o uporabi službenih vozil,
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in storitvah mobilne telefonije,
- Pravilnik o delovnem času,
- Pravilnik o zaščitni obleki ter osebnih varstvenih sredstvih delavcev,
- 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,
- Poslovnik kakovosti,
- Interni akt o popisu poslovnih prostorov, dodelitev oznak poslovnim prostorom in pravilih za dodeljevanje zaporednih števil računov,
- Plan izobraževanja za leto 2016,
- Program dela in finančni načrt za leto 2016.

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,
- vzpostavitev sistema kakovosti na vseh ravneh delovanja zavoda.

3. Letni cilji in aktivnosti zavoda

V okviru programa dela in finančnega načrta, ki temelji na pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2016, smo si za leto 2016 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,
- sprotno spremljati in obvladovati planirane stroške/odhodke poslovanja ter realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov,
- poslovno leto zaključiti s presežkom prihodkov nad odhodki,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti,
- zaposlenim zagotoviti pogoje izobraževanja,
- nadaljevati s posodabljanjem medicinske opreme, vzdrževati in obnavljati ambulate, voznega parka in informacijske tehnologije v skladu z razvojem stroke,
- realizirati program dela in 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 nadaljevati s sistemom kakovosti po zahtevah standarda ISO 9001:2008,
- v skladu z Zakonom o javnem naročanju izpeljati zakonsko potrebna javna naročila za nabavo blaga in storitev,
- ponovno izvesti anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu.

Letni cilji so bili v pretežnem delu poslovanja uspešno realizirani, kar je razvidno v nadaljevanju letnega poročila iz podatkov o realizaciji delovnega programa in iz analize računovodskih izkazov.

Zaradi varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so vplivali na prihodke iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, so bile cene zdravstvenih storitev v zadnjih letih večkrat znižane. Znižanja so bila izvedena na različne načine, od linearne znižanja cen, do zniževanja posameznih kalkulativnih elementov cene v standardih posameznih zdravstvenih dejavnosti. S Splošnim dogovorom za pogodbeno leto 2016 so se cene zdravstvenih storitev začasno povišale za 3,60 % za obdobje od junija do decembra 2016.

Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2016 (v nadaljevanju SD), ki so vplivala na realizacijo prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja v letu, so naslednja:

- cene zdravstvenih storitev zaradi makroekonomskih napovedi niso bile revalorizirane,
- SD ne zagotavlja namenskih sredstev za namen poročila sredstev za izplačilo prvega in drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev na podlagi sodbe Višjega delovnega in socialnega sodišča in Vrhovnega sodišča RS vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki so ga zavodi morali obračunati in izplačati na podlagi sodnih in zakonskih določb, temveč je zagotovil povišanje cen zdravstvenih storitev za 3,60 % za obdobje od 1.6.2016 do 31.12.2016,
- partnerji v SD niso dosegli konsenza glede povečanja cen zdravstvenih storitev zaradi povečanja stopenj davka na dodano vrednost, ki so bile uveljavljene v drugi polovici lanskega leta na podlagi 10. člena Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (Uradni list RS, št. 46/13),
- cene zdravstvenih storitev se niso povečale za znesek povečanja stroškov dela zaradi uveljavitve napredovanj v zdravstvu, ki jih določa Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2015, ki določa, da javni uslužbenci v letih 2015 in 2016 napredujejo v višje plačne razrede in nazive, pravico iz naslova napredovanja pa pridobijo s 1.12.2015 oziroma s 1.12.2016,
- na podlagi drugega in sedmega člena Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju (Uradni list, št. 90/15) se je v cenah zdravstvenih storitev priznalo povečanje vrednosti plačnih razredov od 1.9.2016 dalje in povišana sredstva za regres za letni dopust.

V septembru 2016 nas je Združenje zdravstvenih zavodov pozvalo k oddaji predlogov za morebitne širitve programov za vključitev v SD za leto 2017 in morebitne pripombe na člene SD za leto 2017. Podali smo dodatni predlog za širitev fizioterapije v obsegu 1 fizioterapevta, kjer še vedno presegamo program in beležimo dolge čakalne dobe; podali predlog širitve za splošno ambulantno, za razliko že odobrenega povečanega obsega iz 0,45 na 1 tim ter predlog širitve zobozdravstvene dejavnosti za mladino v obsegu 1 tima, zaradi preseganja povprečja, od 151 do kar 249, glede na opredeljene paciente. Podali pa smo tudi pripombo na ordinacijski čas z malico, za tiste ambulante, ki jih pokrivajo zdravniki za manj kot 1 tim.

Na osnovi predloga širitve programa fizioterapije, ki smo ga podali v preteklem letu, smo pridobili financiranje dodatnega tima fizioterapije od 1.4.2016 dalje.

V okviru splošnih ambulant nam je v letu 2016 uspelo pridobiti še zadnjo referenčno ambulantno splošnih ambulant, in sicer: za ambulantno dr. Trunk, dr. Rebolj in dr. Ivanetič. S to pridobitvijo se je skupno število referenčnih ambulant povečalo na osem. S pridobitvijo referenčnih ambulant je tako omogočena celovitejša zdravstvena oskrba pacientov na področju preventive in kurative.

Na osnovi prijave na razpisa za pridobitev dodatnega programa splošne ambulante v obsegu 0,70 tima, ki ga je objavil ZZZS, nam je uspelo pridobiti 0,45 tima programa splošne ambulante. S 1.4.2017 tako zaposlujemo novega zdravnika, ki bo prevzel dodatni program splošne ambulante.

S 1.10.2016 smo za obdobje 8 mesecev pridobili dodatek za okrepljeno ambulantno v dejavnosti nujne medicinske pomoči in za ta čas zaposlili zdravnico s strokovnim izpitom.

V letu 2016 smo uvedli tudi tri nove psihoedukativne delavnice: Tehnike sproščanja, Podpora pri spoprijemanju s tesnobo in Spoprijemanje s stresom.

V skladu s SD za leto 2016 nam smo pridobili kliničnega farmacevta v obsegu 8 ur na teden, katerega pa do konca leta 2016 še nismo uspeli kadrovsko pokriti. Financiranje, ki je v pavšalu, bo izvedeno od sklenitve pogodbe dalje.

Na kadrovskem področju smo zaposlovali na podlagi naravne fluktuacije, kot so upokojitve, odhodi ali širitve zdravstvenih programov. Omogočili smo opravljanje pripravništva laboratorijskemu tehniku in inženirju laboratorijske biomedicine. Zaposlovali smo 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 smo zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Del stroškov izobraževanja smo pokrili s prejetimi donacijami.

Izpeljali smo tudi načrtovana javna naročila za dobavo blaga in storitev in uspešno uvedli davčne blagajne ter e-arhiv na področju prejetih in izdanih računov.

Tržno dejavnost nam je uspelo realizirati v višini 7,28 %, kar je malenkost nižji delež kot v preteklem letu.

V letu 2016 smo na področju sistema vodenja kakovosti nadaljevali vzdrževanje in izboljševanje našega sistema vodenja kakovosti. V mesecu aprilu smo izvedli redni vodstveni pregled stanja na področju kakovosti. V mesecu maju smo imeli redno zunanjo presojo s strani družbe SIQ, ki je ugotovila 4 neskladnosti ter podala 17 priporočil za izboljšanje. Junija smo prenovili način evidentiranja ukrepov sprejetih na strokovnih svetih. V juliju smo ključne ugotovitve prve kontrolne zunanje presoje predstavili na sestanku vseh zaposlenih. Avgusta smo na SIQ posredovali odzivno poročilo, v katerem smo predstavili naše ukrepe, s katerimi menimo, da odpravljamo neskladnosti, ter tudi zmanjšujemo možnosti za njihovo ponovitev. Septembra smo pričeli z rednim obravnavanjem grafično predstavljenih čakalnih dob na mesečnih strokovnih svetih. V celotnem obdobju smo poskušali uveljaviti čim več priporočil, ki so jih podali zunanji presojevalci. Evidenco ukrepov smo razširili za skupaj 40 novih ukrepov, s katerimi izboljšujemo naš način dela po naših delovnih procesih.

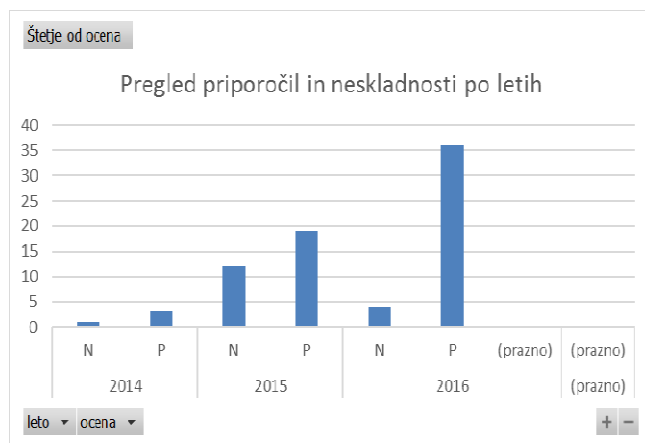
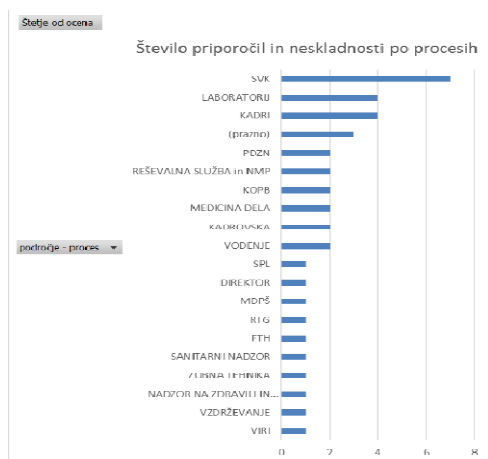


Tabela1 :Pregled stanja organizacijskih predpisov v letu 2016

Oznaka	Naslov	Izdaja 1	Izdaja 2	Izdaja 3	Izdaja 4	Izdaja 5	Izdaja 6
PK	POSLOVNIK KAKOVOSTI	22.5.15					
	ORGANIZACIJSKI PREDPISI						
OP-4.2-1	Obvladovanje dokumentov in zapisov	27.5.15		29.6.16			
OP-6.2-1	Kadrovanje in izobraževanje	12.5.15					
Op-6.3-1	Vzdrževanje medicinske in ostale infrastrukture in delovnega okolja	12.5.15	8.6.15	17.12.			
OP-6.3-2	Sterilizacija	12.5.15	31.7.15				
OP-6.4-1	Program za preprečevanje okužb	1.8.06	1.1.11	13.7.15	31.7.15	19.11.	25.2.16
OP-7.3-1	Sklepanje pogodb s plačniki storitev, evidentiranje in obračunavanje	22.5.15					
OP-7.4-1	Proces nabave	27.5.15					
OP-7.5-1	Zdravstvena vzgoja	4.5.15					
OP-7.5-2	Splošna družinska medicina	27.5.15					
OP-7.5-3	Zdravstveno varstvo otrok in mladine	12.5.15	8.6.15				
OP-7.5-4	Patronažna služba	4.5.15					
OP-7.5-5	Fizioterapija	4.5.15					
OP-7.5-6	Zdravstveno varstvo žena	4.5.15					
OP-7.5-7	Zobozdravstvena služba	4.5.15					
OP-7.5-8	Zobozdravstvena vzgoja	4.5.15					
OP-7.5-9	Zobna tehnika	4.5.15					
OP-7.5-10	Ortodontija	4.5.15					
OP-7.5-12	NMP	4.5.15					
OP-7.5-13	Medicina dela, prometa in športa	22.5.15					
OP-7.5-14	RTG	24.4.15					
OP-7.5-15	UZ	12.5.15					
OP-7.5-16	Fiziološki laboratorij	29.4.15					
OP-7.5-17	Posvetovalnica za diabetike	17.12.	24.3.16				
OP-8.2-1	Notranja presoja	10.3.15					

Sestavni del programa kakovostnega zdravstvenega varstva Ministrstva za zdravje RS je tudi ugotavljanje klime in zadovoljstva na delovnem mestu. Z željo po boljši komunikaciji in medsebojnem razumevanju med zaposlenimi in z željo prisluhniti uporabnikom in izboljšati kakovost naših storitev, smo v letu 2016 ponovno izvedli ankete o zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu in o zadovoljstvu uporabnikov z našimi storitvami. Pri anketi zadovoljstva pacientov z našimi storitvami smo upoštevali priporočeno anketo Združenja zdravstvenih zavodov. Obe anketi sta bili anonimni. Analize rezultatov posamezne ankete so predstavljene v nadaljevanju poročila.

V mesecu novembru 2016 je bilo razdeljenih 150 anketnih vprašalnikov »**Zadovoljstvo na delovnem mestu**« (v preteklem letu 143), od tega je bilo vrnjenih 58 oziroma 39 % anketnih vprašalnikov (v preteklem letu 29 %). Področje ocenjevanja zadovoljstva pri delu je zajemalo 13 vprašanj, enako kot v preteklem letu, 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.

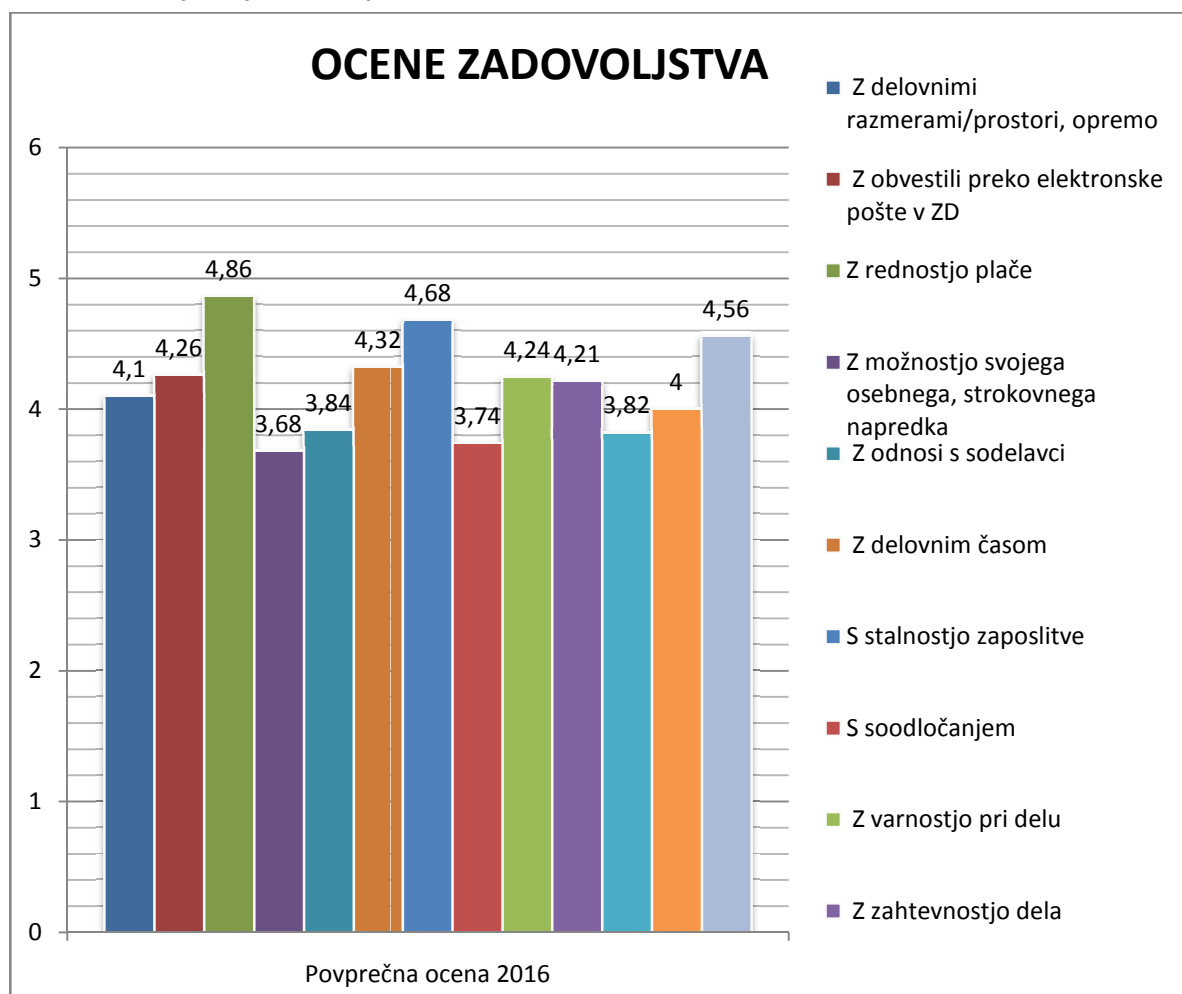
Skupna povprečna ocena odgovorov je znašala 4,17 (v preteklem letu 3,56). Glede na število oddanih vprašalnikov in glede na siceršnje razmere zaposlenih v javnem sektorju ocenjujemo, da je ocena zadovoljstva zaposlenih dobra. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo

plače (povprečna ocena 4,86), s stalnostjo zaposlitve (povprečna ocena 4,68), z razporejanjem dopustov (povprečna ocena 4,56). Najmanj zadovoljni pa so bili z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (povprečna ocena je znašala 3,68), v preteklem letu 2,85.

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2015	Povprečna ocena 2016	Indeks 2016/2015
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	3,52	4,10	116
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	3,76	4,26	113
3	Z rednostjo plače	4,57	4,86	106
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	2,85	3,68	129
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	2,88	3,84	133
6	Z delovnim časom	3,76	4,32	115
7	S stalnostjo zaposlitve	4,42	4,68	106
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	3,04	3,74	123
9	Z varnostjo pri delu	3,88	4,24	109
10	Z zahtevnostjo dela	3,52	4,21	120
11	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delov. okolij)	2,95	3,82	129
12	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	3,21	4,00	125
13	Z razporejanjem dopustov	4,02	4,56	113

Graf 1 : Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu



V mesecu novembru je bilo razdeljenih 490 anketnih vprašalnikov na temo »**Zadovoljstvo pacientov v letu 2016**«, vrnjenih je bilo 249. Anketa je vsebovala 17 vprašanj na temo zadovoljstva pacientov z delom ter odnosom zdravstvenih delavcev do pacientov ter informiranjem in opremljenostjo zdravstvenega doma in sicer:

1. Spol:	1 – moški 86	2 – ženski 163
2. Letnica rojstva:	Od 1928 do 2004	
3. Izobrazba:	1 – nedokončana osnovna šola 5 2 – osnovna šola 31	3 – poklicna ali srednja šola 110 4 – višja, visoka šola, fakulteta in več 108
4. Katero dejavnost/ambulanto ste danes obiskali (označite):		
☐ Splošnega zdravnika 80/61	1.	☐ Patronažna služba 50/14 16.
☐ Pediatria 40/12	2.	☐ 17.
☐ Šolskega zdravnika	3.	☐ Razdeljenih 490 18.
☐ Zobozdravnika za odrasle 40/3	4.	☐ Vrnjenih 249 19.
☐ Zobozdravnika za otroke in mladino 40/6	5.	☐ Obdobje od 1.11.16 do 15.12.16 20.
☐ Laboratorij 30/8	6.	☐ 21.
☐ Center med. dela, promet. in šp. 20/17	7.	☐ 22.
☐ Klinični psiholog 20/16	8.	☐ 23.
☐ Ultrazvok 20/20	9.	☐ 24.
☐ Rentgen 20/17	10.	☐ 25.
☐ Fizioterapijo 50/33	11.	☐ 26.
☐ Zdravstvenovzgojni center 20/13	12.	☐ 27.
☐ Ginekologa 20/20	13.	☐ 28.
☐ Specialistična amb.- ortodont 20/4	14.	☐ 29.
☐ Specialistična amb. – diabetolog 20/5	15.	30.

Pri vsaki vrstici označite oceno, ki vam najbolj ustreza

1	2	3	4	5
nikoli	redko	včasih	večkrat	vedno

Zap. št.		nikoli	redko	včasih	večkrat	vedno
1.	Ali menite, da se je zdravstveno osebje dovolj poglobilo v vaš problem? 4,53	1	2	3	4	5
2.	Ali so bili zaposleni prijazni, spoštljivi in so vas poslušali? 4,75	1	2	3	4	5
3.	Ali vam je bil razložen namen zdravstvene obravnave in morebitnih nadaljnjih postopkov? 4,58	1	2	3	4	5
4.	Ali je obravnava bila izvedena v skladu z vašimi pričakovanji? 4,58	1	2	3	4	5
5.	Ali je zdravstveno osebje spoštovalo vašo zasebnost? 4,76	1	2	3	4	5

6.	Ali ste dobili informacije, ki so vas zanimalo o vaši bolezni? 4,64	1	2	3	4	5
7.	Ali ste bili vključeni v odločanje o vašem zdravljenju? 4,49	1	2	3	4	5
8.	Ali bi zdravstveno osebje, ki vas je obravnavalo priporočili tudi drugim? 4,56	1	2	3	4	5
9.	Ali ste zlahka dobili telefonsko zvezo z ambulantno/službo, v katero ste klicali? 3,67 SKUPAJ: 4,50	1	2	3	4	5
10.	Ali ste dobili želene informacije, ki ste jih potrebovali? 233	DA 232 NE 17				
11.	Ali ste zadovoljni z urejenostjo našega zavoda?	DA 239 NE 10				
12.	Najpogostejši način pridobivanja informacij o delovnem času, načinu naročanja, naših storitvah je: (označite) spletna stran 83 ☐ informacije po telefonu 84 ☐ zloženke, napisi, oglasne deske 9 ☐ osebno 63 ☐ drugo 5, Kamniški občan 1, e-pošta 1					
13.	Ali menite, da je zdravstveno osebje upoštevalo čakalno vrsto?	DA 239				NE 10
14.	Ali ste bili na pregled naročeni?	DA 220				NE 29
15.	Kako dolgo ste čakali od ure, ko ste bili naročeni? ☐ manj kot 20 min ...185 ☐ manj kot eno uro ...30 ☐ 1 - 2 uri ...2 ☐ več kot 2 ...3	Kako dolgo ste čakali, če niste bili naročeni? ☐ manj kot 20 min ...10 ☐ manj kot eno uro ...3 ☐ 1 - 2 uri ...11 ☐ več kot 2 ...5				
16.	Kaj je bil po vašem mnenju vzrok čakanja, v kolikor ste čakali več kot 20 minut? ☐ vrsta ljudi pred mano 31 ☐ dolge obravnave pacientov pred mano 10 ☐ drugo (prosimo navedite):5 ☐ osebja ni bilo v ordinaciji ☐ pogovor zaposlenih s sodelavci ali po telefonu ☐ nujna intervencija zdravnika na terenu 8					

17.	Splošna ocena vašega zadovoljstva z delovanjem zavoda 4,51	1	2	3	4	5
-----	--	---	---	---	---	---

Pobude, predlogi uporabnikov: Wi-Fi za paciente, boljša odzivnost na telefon, upoštevanje vrste, krajše čakanje, krajše dobe za čakanje na operacijo in fizioterapijo, elektronsko naročanje, boljše vrednotenje dela medicinskih sester in zdravnikov, urgenten zdravnik za otrok, manj zamude pri naročenih pregledih na zobozdravstvu do 30 minut, dostopnejše parkirišče, manj administracije in več ukvarjanja z zdravljenjem, administracija naj se ureja v ozadju in ne pred očmi strank, predolge čakalne dobe na fizioterapiji

Ostali komentarji: Sem zadovoljna, kar tako naprej; zdravniki naj se zgledujejo po dr. Logarju; vse je v redu; vse pohvale patronažni službi ZD Kamnik; odlično, kar tako naprej..

Skupna povprečna ocena zadovoljstva z delovanjem zavoda je 4,51, z delom ter odnosom zdravstvenih delavcev do pacientov pa 4,50. Iz analize odgovorov je razvidno, da uporabniki naše storitve ocenjujejo z relativno visokimi ocenami, pri čemer še posebej visoko ocenjujejo prijaznost, spoštljivost in zasebnost (ocena 4,75 do 4,76). Najmanj pa so zadovoljni s telefonskimi zvezami z ambulantno/sluzbo, v katero so klicali (ocena 3,67).

Zdravstveni dom ima vpeljan sistem reševanja pritožb uporabnikov zdravstvenih storitev na način: zapisa pritožb t.i. knjigo pohval in pritožb, elektronsko posredovanih pritožb in način pisnih pritožb. V letu 2016 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 13 pritožb 14 pohval in 11 pripomb. Vse pritožbe je znotraj zavoda obravnavala imenovana komisija in jih tudi uspešno rešila. Ravno tako so bile obravnavane tudi vse pripombe.

Septembra 2016 smo začeli s pripravami podlag za eNaročanje in izdajo eNapotnic. V nadaljevanju je bilo 16.11.2016 izvedeno izobraževanje za zdravstvene delavce. S postopnim vklopom ambulant v izdajo eNapotnic smo, po začetnih težavah, začeli zadnje dni novembra in začetek decembra tako, da so ambulate že do konca leta izdajale eNapotnice. Ravno tako pa je bilo omogočeno tudi eNaročanje. V ZD Kamnik, smo že pred uvedbo eNaročanja pacientom omogočili eNaročanje preko aplikacije naše programske hiše ePacient. Število pacientov, ki je izbralo takšen način naročanja je bilo zelo majhno. V letu 2016 se je elektronsko naročilo 23 pacientov na ultrazvok in 1 pacient na pregled pri ortodontu. Največ je še vedno naročanja osebno ali po telefonu.

V letu 2016 so bili opravljeni štirje nadzori s strani institucij ZZZS, Zdravstvenega inšpektorata in Urada RS za meroslovje. ZZZS je opravil dva nadzora, in sicer:

- finančno – medicinski nadzor predpisovanja naročilnic za medicinske pripomočke v dispanzerju za diabetike. Pri nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.
- administrativni nadzor v ortodontiji. Predmet nadzora je bilo vodenje čakalne knjige in čakalne vrste v ortodontiji. Pri nadzoru so bile ugotovljene naslednje nepravilnosti/pomanjkljivosti: na seznamu je bila pri nekaterih pacientih vrsta pregleda »N« namesto »P«, neažuriran ordinacijski čas in neupoštevanje navedbe 2. in 4. točke Pravilnika, ker pacient, ki ni prišel na pregled, 15. dan ni bil brisan iz čakalne knjige. Za navedene nepravilnosti/pomanjkljivosti je bila izrečena pogodbeni kazen v višini 400 EUR.

Zdravstveni inšpektorat je opravil nadzor pregleda nalezljivih bolezni, zdravstvene ustreznosti pitne vode, ravnanja z odpadki in licence zdravnikov. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

Urad za meroslovje je opravil pregled tehtnic in aparatov za merjenje krvnega tlaka in ugotovil, da trije aparati za merjenje krvnega tlaka niso pravilno označeni, kar se tiče certifikata. Ugotovljene nepravilnosti so bile odpravljene v roku enega meseca.

Na področju investicij smo za leto 2016 načrtovali 744.490 EUR z DDV vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijska vzdrževanja, od tega za 592.730 EUR v nakup medicinske in druge opreme ter 151.760 EUR investicijskega vzdrževanja. Uspelo nam je realizirati pretežni del planiranih investicij, kar prikazujemo v nadaljevanju letnega poročila. V teku je izgradnja parkirišča, ki bo zaključena v marcu 2017, nekatere nabave so bile realizirane v januarju in februarju 2017, kot npr.: nabava pregledne

mize, digitalne opreme za kolposkop, ostala še nerealizirana dela in nabave pa se bodo selektivno, z upoštevanjem prioritete izvajanja investicijskih del in nabave, realizirala v naslednjem letu in bodo vključena ponovno v Program dela in finančni načrt za leto 2017.

Z donacijo smo pridobili polavtomatski defibrilator (AED) z ogrevano omarico, ki je nameščen ob vhodu v prostore nujne medicinske pomoči, za nujne primere ob morebitni odsotnosti ekipe NMP, analizator v laboratoriju in mobilne in ročne radijske postaje, ki so bile delno sofinanciranje s strani MZ-ja.

Tabela 3: Realizacija pomembnejših vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva in investicijsko vzdrževanje

	v EUR
Nepremičnina v gradnji	146.412
Parkirišče	146.412
Investicijsko vzdrževanje	108.458
Prenova predavalnice	17.132
Ureditev hodnika uprava	5.758
Prenova pisar. prost. računovodstvo	6.139
Pridobitev in ureditev novih referenčnih ambulant	32.090
Investicijska dela (asfaltiranje, rezanje betona, nova dvižna vrata) na reševalni službi	12.851
Investicijska dela v otroškem dispanzerju (izolacija zun. sten, sanitarije, beljenje)	22.593
Investicijska dela v zobozdravstvu (prestavitev inšt., ureditev skupnega prostora)	1.480
Barvanje brunarice Rakitovec	2.120
Inv. vzdrž. opreme (popravilo in rezervni deli ultrazvok)	5.378
Ostala invest. dela	2.917
Investicije v neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva	443.608
Reševalno vozilo (povišana izvedba) z opremo kot. monitor za merjenje in nadzor življ. funkcij	166.013
Ultrazvok aparat	83.602
Zobozdravstveni aparat za amb. dr. Križ	22.324
Klimatske naprave	21.560
Oprema - pohištvo za obnovljene ambulante in pisarniške prostore	21.048
Računalniška oprema	17.277
Aparat za klinično psihologijo CRD	15.052
Avtomobil Ford	13.140
CD pekač za RTG	12.119
Aparat EKG za NMP	8.841
Analizator biokemični za NMP	8.189
Klimatske naprave za počitniške objekte Poreč	4.138
Spirometer, vitalograf, oksimeter za referenčne ambulante	2.981
Kamera za mikroskop v laboratoriju	2.863
Tehnika medicinska	2.502
Zapornica na parkirišču reševalne	2.246
Elektrostimulator na fizioterapiji	1.326
Hladilnik za cepiva	1.268

UZ za sterilizacijo	1.256
Stenski čitalnik za registracijo ure	1.203
Modul za elektronsko naročanje pacientov in modul za optično branje računov	1.255
Elektronska ključavnica (urgenca in fizioterapija)	1.083
Kosilnica za tehnično vzdrževalno službo	1.048
Polimerizacijska luč za ambulantno dr. Križ	913
Navigacijska naprava za reš.vozilo	798
Silamat za amb. dr. Preksavec	442
Aspirator za otr. dispanzer	391
Pečica za zobno tehniko in likalnik za pralnico	285
Analizator Cobas (donacija)	19.899
Mobilne radijske postaje za reš. službo (delno sofinancirano MZ)	6.653
Defibrilator zunanji AED zunanji (donacija LTS)	1.893

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. 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. 2016 so naslednji:

	Splošne ambulate, otroški in šolski dispanzer leto 2015	Splošne ambulate, otroški in šolski dispanzer leto 2016	Dispanzer za ženske leto 2015	Dispanzer za ženske leto 2016	Zobozdravstvo za odrasle leto 2016*	Zobozdravstvo za mladino leto 2016*
Izpostava Kamnik	1.985	2.006	4.308	4.430		
OE Ljubljana	1.833	1.796	4.529	4.562	1.693	1.256
Slovenija	1.796	1.770	4.886	4.837	1.778	1.269

Vir: Spletna stran Zavoda za zdravstveno zavarovanje

V zgornji tabeli so zajeti vsi nosilci v posamezni dejavnosti - zaposleni v ZD Kamnik in koncesionarji. Število opredeljenih pacientov se ne spreminja več na ravni izpostave, temveč na ravni območne enote.

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	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2015	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2016
Kamnik	28.999	29.027	29.246	29.273	29.422	29.394	29.407
Komenda	5.389	5.607	5.725	5.819	5.904	5.955	6.033
Skupaj	34.388	34.634	34.971	35.092	35.326	35.349	35.440

Vir: Spletna stran Statističnega urada RS

Kot je razvidno iz zgornje tabele število prebivalcev v obeh občinah še vedno narašča. Število timov za splošne ambulante se je s 1.1.2016 zvišalo za 0,03 tima, ker se je zmanjšal tim koncesionarju, ki ima ambulanto v DSO Kamnik, vendar pa zdravniki, ki za 10 % presegajo povprečno število količnikov iz glavarine na zdravnika v svoji dejavnosti, na območju izpostave Kamnik, še vedno odklanjajo nove izbire.

V nadaljevanju v tabelah 6 prikazujemo število opredeljenih dan 30.11.2016 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 (Vir: Spletna stran ZZZS).

Tabela 6: Število opredeljenih v splošnih ambulantah in dispanzerju za otroke in šolarje na dan 30. 11. 2016 (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. 2015	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30. 11. 2016
1	2	3	4	5	6	7=6*4	8	8
Zdravstveni dom Kamnik	Ivanetič Igor	SPLOŠNA AMBULANTA	0,39	764	2.365	922	93,67	87,83
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.671	2.780	2.780	104,01	103,25
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.048	3.203	3.203	119,72	118,95
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.181	2.784	2.784	104,45	103,41
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.827	3.769	2.789	142,08	139,98
Zdravstveni dom Kamnik	Radonjič Logar Ljiljana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.999	2.598	2.598	97,12	96,51
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Sašo ¹	SPLOŠNA AMBULANTA	0,53	308	515	273	19,65	19,13
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,76	2.327	3.157	2.400	103,85	117,26
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	1.864	3.082	3.082	115,75	114,45
Zdravstveni dom Kamnik	Trunk Judita ¹	SPLOŠNA AMBULANTA	0,61	164	266	162	10,02	9,87
Splošne ambulante ZD			8,03					
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	2.057	2.601	3.121	96,56	96,59
Zasebna ambulanta	Ambrož Mihečič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1,00	2.455	3.528	3.528	131,81	131,01
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvirn Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	1.989	2.599	2.729	96,25	96,52
Splošne amb. koncesionarji			3,25					
Skupaj ZD + koncesionarji			11,28					
Zdravstveni dom Kamnik	Baš Denis	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	1.268	2.324	1.650	78,93	90,58
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,70	622	1.393	975	44,28	54,29
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	2.148	4.001	2.841	160,75	155,98
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Slavko	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	3.062	4.714	3.347	190,05	183,79
Dispanzer za otroke in šolarje ZD Kamnik			2,83					
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,99	2.659	3.014	2.984	124,09	117,49
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	1.450	1.860	1.320	74,21	72,50
	CIRIUS	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,60	48	69	42	2,19	2,70
Dispanzer za otroke in šolarje koncesionarji			2,30					
Skupaj ZD + koncesionarji ²			16,41					

Opombi:

- 1 Rebolj Sašo, dr. med., spec.. in Trunk Judita, dr. med., spec. opravljata primarno delo na področju nujne medicinske pomoči;
- 2 Za otroški in šolski dispanzer je upoštevano št. timov za kurativo;

Tabela 6: Število opredeljenih v dispanzerju za ženske na dan 30. 11. 2016 (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. 2016	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30. 11. 2016 (nosečnice)
Zdravstveni dom Kamnik	Jemec Mojca	DISP. ZA ŽENSKO	1,10	5.608	1.660	1.826	116,8	2.015	117,68
Zdravstveni dom Kamnik	Merkun Maja	DISP. ZA ŽENSKO	0,40	503	475	190	33,42	234	37,56
Zasebna ambulanta	Istenič Helena	DISP. ZA ŽENSKO	1,00	4.964	1.537	1.537	108,14	1.643	105,52
Dispanzer za ženske ZD + koncesionarka			2,50		1.421				

Tabela 6: Število opredeljenih v zobozdravstvu na dan 30. 11. 2016 (Vir: Spletna stran ZZZS)

Izvajalec	Priimek in ime zdravnika	Dejavnost	Število timov	Število opredeljenih zavarovanih oseb	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30. 11. 2016	Povprečje opredeljenih na tim v dejavnosti	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30. 11. 2015
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.885	111,34		106,51
Zdravstveni dom Kamnik	Drnovšek Vrhovšek Sabina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.752	103,48		100,30
Zdravstveni dom Kamnik	Križ Schweiger Ina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.721	101,65		99,95
Zdravstveni dom Kamnik	Softić Kenan*	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	125	7,38		91,79
Zdravstveni dom Kamnik	Grilj Katarina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.292	82,92		71,67
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			4,92	6.775			
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.902	122,09		117,31
Zasebna ambulanta	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.580	101,41		100,41
Zasebna ambulanta	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.967	116,18		114,32
Zasebna ambulanta	Tašker Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.725	110,75		96,56
Zobozdravstvo za odrasle koncesionariji			3,76	7.174			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionariji			8,68	13.949		1.693	
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.028	240,76		159,37
Zdravstveni dom Kamnik	Milek Carmen	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.893	150,71		101,14
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.894	150,79		97,31
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.992	158,59		103,60
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			3,34	6.807			
Zasebna ambulanta	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.502	119,58		77,74
Zobozdravstvo za mladino ZD + koncesionarka			4,34	8.309		1.256	

Opomba: * Kenan Softić, dr. dent. med., je s 7.11.2016 prevzel ambulanto Kristine Pohlen, dr. dent. med.

5. Kadri

Konec leta 2016 smo zaposlovali 150 delavcev, od tega 19 delavcev za določen čas in 131 delavcev za nedoločen čas, kar predstavlja v primerjavi s preteklim letom povečanje za 11 zaposlenih.

Tekom leta 2016 je zdravstveni dom zapustilo 10 oseb, na novo pa smo zaposlili 22 oseb, in sicer:

- Zaradi odhoda delavke smo zaposlili Diplomirano medicinsko sestro za delo v promociji zdravja.
- Zaradi upokojitve delavke smo zaposlili srednjo medicinsko sestro v zobozdravstveni ordinaciji.
- Zaradi pridobitve programa okrepljenih ambulant smo zaposlili dve zdravnici, ki sta delo opravljali v nujni medicinski pomoči, od tega je ena zdravnica tekom leta pričela z opravljanjem specializacije iz družinske medicine.
- Ena zaposlena je opravljala pripravništvo na delovnem mestu laboratorijskega tehnika, ena zaposlena pa ga opravlja za delovno mesto inženirja laboratorijske biomedicine.
- Zaradi pridobitve novega programa smo zaposlili tudi zdravnico za delo v ginekološki ambulanti (16 ur/teden), hkrati pa tudi srednjo medicinsko sestro za polovični delovni čas.
- Zaposlili smo tudi diplomirano fizioterapevko, zaradi pridobitve dodatnega programa fizioterapije.
- Ena srednja medicinska sestra je bila zaposlena zaradi povečanega obsega dela, a je še v istem mesecu zapustila zdravstveni dom, zato smo zaposlili novo srednjo medicinsko sestro.

- h) Zaradi upokojitve delavke in notranje premestitve srednje medicinske sestre iz ortodontke ordinacije na pediatrijo, smo zaposlili novo srednjo medicinsko sestro za delo v ortodontski ambulanti za polovični delovni čas.
- i) Zaradi odhoda delavca smo zaposlili za polovični delovni čas zobnega tehnika.
- j) Prav tako smo zaposlili za nadomeščanje odsotne sestre na materinskem dopustu in dopustu za nego otroka eno srednjo medicinsko sestro.
- k) Zaposlili smo tudi dva nova zdravstvena tehnika za potrebe povečanega obsega dela v reševalni službi.
- l) Zaradi odhoda delavke in zapolnitve kadrovskega normativa ZZZS smo zaposlili dve novi diplomirani sestre v patronažni zdravstveni negi.
- m) Za določen čas, za čas nadomeščanja daljše bolniške odsotnosti smo zaposlili tudi čistilko.
- n) Pridobili smo še eno specializantko družinske medicine.
- o) Zaradi pridobitve programa smo prav tako zaposlili za polovični delovni čas diplomirano medicinsko sestro v referenčni ambulanti, ki je hkrati s krajšim delovnim časom zaposlena na delovnem mestu diplomirane medicinske sestre v patronažni zdravstveni negi.
- p) Zaradi odhoda zobozdravnice smo zaposlili novega zobozdravnika.

Tabela 7: Število zaposlenih na dan 31.12.2016 v primerjavi s preteklim letom

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2015	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2016	Indeks 2016/2015
Zdravniki specialisti	14	15	107
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1	100
Zdravnik brez specializacije	0	1	DEL/0
Specializanti	4	6	150
Zobozdravnik specialist	1	1	100
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	9	9	100
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	29	33	114
Diplomirana medicinska sestra	23	27	117
Diplomirana babica	1	1	100
Srednja medicinska sestra	38	42	111
Zdravstvena nega skupaj	62	70	113
Klinični psiholog specialist	1	1	100
Psiholog	1	0	DEL/0
Radiološki inženir	3	3	100
Fizioterapevt	5	6	120
Specializant s področja laboratorijske med.	1	0	DEL/0
Medicinski biokemik specialist	0	1	DEL/0
Zobotehnik	5	4	80
Laboratorijski tehnik	8	6	88
Pripravnik laborat. biomedicine	0	1	DEL/0
Skupaj ostali zdravstveni delavci	24	22	92
Nezdravstveni delavci	22	23	105
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100
SKUPAJ	139	150	108

Opomba: direktor (ki je razporejen na delovno mesto direktorja 80% in na delovno mesto zdravnika 20%) je v tabeli upoštevan v skupini B

Struktura zaposlenih se v primerjavi s preteklim letom, na večini področij dela, ni bistveno spremenila, in je naslednja: še vedno je največji delež 46,6 % zaposlenih s področja zdravstvene nege, kjer prevladujejo srednje medicinske sestre/tehnik, 22 % predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti, 14,7 % predstavljajo ostali zdravstveni delavci in sodelavci, 15,3 % nezdravstveni delavci in 1,3 % skupina B v kateri je pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

Na podlagi Zakona za uravnoteženje javnih financ (ZUJF), objavljenega v Uradnem listu RS, št. 40/12 in naslednji in na podlagi Sklepa o posebnih programih veljavnega za leto 2016, izdanega s strani Ministrstva za zdravje ter internega Pravilnika o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev, imamo sklenjene podjemne pogodbe z lastnimi zaposlenimi za: opravljanje dežurstev na javnih in športnih prireditvah, opravljanje zobne in čeljustne ortopedije (ortodontija), samoplačniških in nadstandardnih zdravstvenih storitev, ki se opravljajo izven rednega delovnega časa ter za delo v službi nujne medicinske pomoči. Seznam zdravstvenih in ostalih storitev opravljenih po podjemni pogodbi in pogodbi o začasnem in občasnem delu prikazujemo v tabeli 8.

Tabela 8: Seznam zdravstvenih in ostalih storitev po podjemni pogodbi in pogodbi o začasnem in občasnem delu

Dejavnost	Vrste zdravstvenih storitev	Število izvajalcev v letu 2016	Višina stroškov v letu 2016 v EUR
Skupaj	Lastni zaposleni	39	100.651
Fizioterapija, ginekologija, nujna medicinska pomoč in klinični psiholog	Samoplačniške storitve v fizioterapiji, ginekologiji in ultrazvoku ter zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	24	56.060
Ortodontija	Povečan program ortodontije	1	41.483
Nujna medicinska pomoč	Dežurstvo na javnih in športnih prireditvah	14	3.108
Skupaj	Zunanji zaposleni	14	80.639
Nujna medicinska pomoč	Zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	5	41.499
Pulmologija	Odčitavanje RTG posnetkov	1	8.422
Dispanzer za mentalno zdr.	Konsultacija in izdelava strok. mnenj s področja logopedije	1	10.406
Tehnično vzdrževalna služ.	Občasno delo v pralnici (nad. perice v času dopustov)	1	5.222
Zobozdravstvena dejavnost	Občasno nadomeščanje zobozdravstvenih asistentk	2	5.478
Specialistična dejavnost	Samoplačniške storitve ortopeda	1	1.847
Fizioterapija	Storitve fizioterapije (nadomeščanje daljše bolniške odsotnosti)	1	5.129
Ginekologija	Povečan program ginekologije v obsegu 0,5 tima, pogodbi zaključeni marca 2016	2	2.636
Skupaj (zunanji in lastni)		53	181.290

Za izvajanje sanitetnih prevozov dializnih in drugih pacientov ter za nenujne reševalne prevoze, ki bi presegali zmoglosti reševalne postaje ZD Kamnik, je bilo izvedeno javno naročilo, na katerem je bilo izbrano podjetje Meri Impex Kamnik. Pogodbo smo podpisali za obdobje treh let.

6. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot pretekla leta smo tudi v letu 2016 zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Zaradi zahtev posameznih zbornic in združenj smo zaposlenim omogočili udeležbo na seminarjih, kongresih in delavnicah ter skupaj s pomočjo zunanjih strokovnjakov izpeljali interna izobraževanja na temo: varstvo pred požarom, razumevanje odnosov in učinkovito reševanje konfliktov, e-naročanje pacientov, reanimacija vaje, bolezni srca in žilja, EKG, higiena rok in ravnanje z odpadki, obvladovanje prenosa okužb povezanih z zdravstvom, porod na terenu, osnovni pregled po ITLS, imobilizacija s KED-om, hitro izvlečenje poškodovanca iz avtomobila, množične nesreče, zakaj cepiti proti KME in endokrinologija v splošni ambulanti. 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 2016 omogočili nadaljevanje in uspešni zaključek izobraževanja specializantu s področja laboratorijske medicine za pridobitev naziva specialist medicinske biokemije.

Z Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti smo podpisali dogovor o sodelovanju in financiranju dela stroškov za izvedbo projekta »aktivni.vsi«, projekt bo trajal do konca leta 2017.

Stroški strokovnega izobraževanja (kotizacije in povračilo stroškov), so znašali 44.565 EUR, kar je za 12.714 EUR oziroma 40 % več kot v preteklem letu. Za del teh stroškov, v višini 11.384 EUR (6.920 v preteklem letu), smo uspeli pridobiti donatorje.

Na osnovi Pravilnika o pogojih, ki jih mora izpolnjevati zavod za izvajanje praktičnega pouka dijakov zdravstvenih šol in študentov visokošolskih zavodov, smo v letu 2016 omogočili izvajanje praktičnega pouka dijakom srednjega strokovnega izobraževalnega programa tehnik zdravstvene nege in študentom visokošolskega strokovnega študijskega programa diplomirana medicinska sestra/diplomirani zdravstvenik.

Omogočili smo kroženje specializantu klinične psihologije, ki je v času opravljanja specializacije zaposlen na Ministrstvu za obrambo.

V nadaljevanju v tabeli 9 prikazujemo dosežene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat poslovanja v letu 2016 in primerjava na preteklo leto in načrtovane prihodke/odhodke.

Tabela 9: Ustvarjen poslovni izid za leto 2016

v Eur							
Naziv	Realizacija 2015	Finančni načrt za 2016	Realizacija 2016	Indeks		Delež v celotnih prihodkih	
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2015	2016
1. Prihodki od poslovanja	6.024.764	6.115.146	6.348.071	105	104	0,996	0,998
2. Finančni prihodki	15.699	7.000	4.597	29	66	0,003	0,001
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	9.104	6.500	5.243	58	81		
PRIHODKI OD POSLOVANJA	6.024.764	6.115.146	6.348.071	105	104		
CELOTNI PRIHODKI	6.049.567	6.128.646	6.357.911	105	104		
1. Stroški materiala	704.336	704.020	719.069	102	102	0,1164	0,1131
2. Stroški storitev	1.033.624	1.052.291	994.736	96	95	0,1709	0,1565
3. Stroški dela	3.718.691	4.089.290	4.029.814	108	99	0,6147	0,6338
4. Amortizacija	298.837	270.000	204.654	68	76	0,0494	0,0322
5. Ostali drugi stroški	5.263	5.280	5.764	110	109		
6. Finančni odhodki	0	0	0				
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	1.326	1.000	1.633				
ODHODKI POSLOVANJA	5.755.488	6.115.601	5.948.273	103	97		
CELOTNI ODHODKI	5.762.078	6.121.881	5.955.670	103	97		
PRESEŽEK PRIHODKOV/ODHODKOV OD POSLOVANJA	269.276	-455	399.799	148	-87.868		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	287.490	6.765	402.241	140	5.946		
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	287.490	6.765	402.241				
1. Davčna osnova	0		0				
2. Olajšave	0		0				
3. Osnova za davek	0		0				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	0		0				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	287.490	6.765	402.241				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2016, so znašali 6.357.911 EUR in so bili za 308.345 EUR oziroma za 5 % višji od doseženih v letu 2015 in za 229.265 EUR oziroma za 4 % višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2016 so znašali 5.955.670 EUR in so bili za 193.592 EUR oziroma za 3 % višji od doseženih v letu 2015 in za 166.211 EUR oziroma 3 % nižji od načrtovanih.

V nadaljevanju v tabeli 10 prikazujemo ustvarjene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat za nujno medicinsko pomoč za leto 2015 in 2016.

Tabela 10: Nujna medicinska pomoč (dežurna služba 3a in mobilna enota NRV)

Vrsta prihodka/odhodka	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2015	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2016	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2016
PRIHODKI ZZZS za NMP	678.075	767.661	767.661
Prihodki od MZ, občin in donacij	12.035	0	0
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	693.511	767.661	774.858
Strošek dela	572.959	663.677	616.399
Materialni stroški	60.752	42.090	59.218
Stroški storitev			
Amortizacija	35.730	26.512	57.908
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	24.070	35.383	41.333
Drugi stroški (opis)			
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	- 3.401		- 7.197

7. Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa dela

Zavod za zdravstveno zavarovanje (v nadaljevanju: Zavod) je za leto 2016 sklepal pogodbe za pogodbeno leto 2016, na podlagi Splošnega dogovora za leto 2016 (v nadaljevanju: Dogovor) in Aneksa št. 1 k SD za leto 2016. Pogodba za leto 2016 je bila podpisana 28. 7. 2016, z veljavnostjo od 1. 1. 2016.

V letu 2015 in 2016 so bili podpisani trije Aneksi k Pogodbi za pogodbeno leto 2015; in sicer:

- 1) 15. 12. 2015 je bil podpisan Aneks št. 3, z veljavnostjo od 1. 1. 2016. Predmet Aneksa je bilo financiranje dveh novih referenčnih ambulant.
- 2) 29. 3. 2016 je bil podpisan Aneks št. 4, z veljavnostjo od 1. 4. 2016. Predmet Aneksa je bila odobrena širitev v dejavnosti fizioterapije, v obsegu 1 tima, skladno z Aneksom št. 1 k Dogovoru 2015.
- 3) 8. 7. 2016 je bil podpisan Aneks št. 5, ki se nanaša na financiranje dodatka za okrepljene ambulate skladno z določilom v Aneksa št. 1 k Dogovoru 2015, za obdobje od 1. 2. 2016 do 31. 5. 2016.

V nadaljevanju so bili podpisani še Aneksi k Pogodbi za pogodbeno leto 2016; in sicer:

- 1) 12. 10. 2016 je bil podpisan Aneks št. 1 k Pogodbi, ki se nanaša na financiranje dodatka za okrepljene ambulate skladno z določilom Aneksa št. 1 k Dogovoru 2015, od 1. 10. 2016, za obdobje 8 mesecev.
- 2) 11. 11. 2016 je bil podpisan Aneks št. 2 k Pogodbi, z veljavnostjo od 1. 11. 2016. Predmet Aneksa je bilo financiranje ene referenčne ambulate, ki pokriva še preostale tri zdravnike splošne medicine. V ZD Kamnik so sedaj vse splošne ambulate referenčne.

- 3) 9. 12. 2016 je bil podpisan Aneks št. 3 k Pogodbi, z veljavnostjo od 1. 1. 2016. Predmet Aneksa je bilo zagotovilo plačila dodatnega števila točk v dejavnosti ultrazvoka (6.171 točk), dispanzerja za mentalno zdravje (2.904 točk), klinične psihologije (5.005 točk) in odstop točk v dejavnosti zobozdravstva za odrasle (10.000 točk).

Spmembe, ki so bile uvedene s Splošnim dogovorom za leto 2016 so naslednje:

- alinea 2.4.2. točke, 3. člena Dogovora 2016: v dejavnosti ortodontije (402 110) je potrebno v koledarskem letu 2016, za pogodbeno število timov (1,50) vključiti v zdravljenje 90 novih zavarovanih oseb in na obravnavo klicati 120 čakajočih zavarovanih oseb. Čakajoče zavarovane osebe so osebe iz čakalnega seznama in osebe iz opazovalne skupine.
- alinea 5.1.3., 5. točke, 3. člena Dogovora 2016: v sklopu specialistične dejavnosti se dogovori le število prvih pregledov, nič več pa se ne določa števila kontrolnih pregledov.
- 6. točka, 25. člena Dogovora: odobrena širitev za izpostavo Kamnik v višini 0,70. Od tega je ZD Kamnik dobil 0,45 tima, preostali del širitve pa koncesionar ZZ Revita. S 1. 4. 2017 bomo v ZD Kamnik zaposlili novega zdravnika, ki bo prevzel dobljeno širitev.
- 6. točka, 27. člena Priloge ZD ZAS II/a: v letu 2016 se uvajajo tri nove psihoedukativne delavnice - Tehnike sproščanja, Podpora pri spoprijemanju s tesnobo in Spoprijemanje s stresom. Ker je NIJZ v prvem polletju izvajal usposabljanje izvajalcev, so ZVC pričeli z izvajanjem novih delavnic s 1. 7. 2016.

V nadaljevanju v tabeli 11 prikazujemo realizacijo s številom timov po pogodbi in številom kadra iz ur (Vir: Pogodba - Finančni načrt od 1.1.2016 dalje). Podatki so izraženi v točkah, ločeno na preventivno in kurativno dejavnost.

Tabela 11 : Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa za leto 2016

		Realizacija 2016	Plan 2016	Indeks	Število timov	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	236.058	229.063	103	8,03	22,48
preventivni pregledi - prvi	K0005	643	566	114		
preventivni pregledi - ponovni	K0018	379	566	67		
preventivni pregledi - skupaj		1.022	1.131	90		
ANTIKOAGULANTNA AMB.	302 004	14.168	14.573	97	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	40.591	43.791	93	1,50	4,58
od tega preventiva	K1012	1.580	1.478	107		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	97.573	78.405	124	2,83	8,74
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENITVA	327 011	51.629	52.477	98	1,10	4,22
FIZIOTERAPIJA	507 028	4.046	3.397	119	6,01	6,91
št. primerov		1.857	1.648	113		
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512032	9.629	5.381	179	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	512 033	31.531	25.138	125	1,10	1,65
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA		41.160	30.519	135		
PATRONAŽA	510 029	16.655	17.258	97	12,20	12,20
NEGA (do 31.5.2016)	544 034	645	563	115	1,00	1,00

		Realizacija 2016	Plan 2016	Indeks	Število timov	Kader iz ur
PATRONAŽA IN NEGA		17.865	17.821	100		
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		502.524	470.045	107		
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	110.550				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	104.463				
ZOB. ODRASLI- skupaj		215.013	236.314	91	4,92	14,46
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	117.340				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	0				
ZOB. MLADINA- skupaj		117.340	119.765	98	3,34	8,28
ORTODONTIJA	401 110	95.915	93.413	103	1,50	5,28
<i>novi primeri</i>	E0394	98	90	109		
<i>zaključeni primeri</i>	E0395	92	70	131		
<i>čakajoča zavarovana oseba</i>	E0623	135	120	113		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		428.268	449.492	95		
UZ	231 246	71.124	54.307	131	1,10	2,54
RTG	231 247	48.214	41.609	116	0,48	2,43
DIABETOLOGIJA	249 216	29.603	28.296	105	0,52	2,40
število obiskov		3.239	3.137	103		
število 1. pregledov	E0273	132	162	81		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		148.941	124.212	120		
ZD KAMNIK		1.079.732	1.043.749	103		
Zdravstvena vzgoja	346 025		Pavšal		1,73	1,99
Dežurna služba 3A	338 042		Pavšal		1,00	4,68
Zobozdravstvena vzgoja	446 125		Pavšal		1,66	1,91
Referenčne ambulate	302 001 - E0279		Pavšal		8,00	4,96
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	413.020	123.330	335	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	205.439	297.214	69	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	120.349	186.162	65	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	0	Pavšal		1,50	17,77

Pojasnila k tabeli 11: Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa za leto 2016

V letu 2016 smo na ravni zdravstvenega doma dosegli realizacijo pogodbeno dogovorjenega plana po pogodbi z ZZZS z indeksom 103, v preteklem letu z indeksom 106.

Realizacija delovnega programa ni bila dosežena v antikoagulantni ambulanti, dispanzerju za ženske, otroškem in šolskem dispanzerju - preventiva, patronaži, zobozdravstvu za odrasle in mladino, ter nekatere delavnice zdravstvene vzgoje.

Realizacija delovnega programa je bila presežena v otroškem in šolskem dispanzerju - kurativa, fizioterapiji, dispanzerju za mentalno zdravje, klinični psihologiji, negi na domu, vseh specialistično ambulantnih dejavnostih (ultrazvok, rentgen, diabetologija), ortodontiji in reševalni službi.

Osnovna zdravstvena dejavnost: realizacija plana presežena za 3 % (5 % v letu 2015).

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.

V letu 2016 je bila realizacija kurativnih pregledov v splošnih ambulantah presežena za 3 %, dosežen je bil tudi letni plan preventive (90%).

S 1.11.2016 so vse splošne ambulate postale referenčne ambulate, zato v prihodnjem letu ne bomo več beležili realizacije preventive, ker se bo le ta v celoti izvajala v okviru referenčnih ambulant.

Izvajalcu referenčne ambulate pa 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.

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 je bilo opravljenega najmanj 70 % dogovorjenega plana preventive. Realizacija količnikov v letu 2016 ni bila dosežena, je pa bila presežena realizacija preventive.

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

V letošnjem letu je bil presežen plan storitev v dispanzerju za mentalno zdravje (79 %) in klinični psihologiji (25 %). Z Aneksom št. 3 k Pogodbi 2016 je ZZZS zagotovil plačilo dela preseženega plana; in sicer 2.904 točk v dispanzerju za mentalno zdravje in 5.005 točk v klinični psihologiji, iz naslova nedoseganja plana drugih izvajalcev.

Plan za fizioterapijo je bil letos presežen za 19 %. S 1. 4. 2016 smo, na podlagi odobrene širitve z Aneksom št. 1 k SD za leto 2015, zaposlili fizioterapevko. Presežek plana se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal, zaradi vse večjih potreb po tovrstnih storitvah pa so se podaljšale čakalne dobe.

V antikoagulantni ambulant tudi letos ni bil dosežen plan točk (dosežen v višini 97 %), kar je boljše kot v preteklem letu, ko je bil plan dosežen v višini 85 %.

Specialistična ambulanta dejavnost: realizacija plana presežena za 20 % (26 % v letu 2015)

Na področju specialistične dejavnosti sta najvišje preseganje plana realizirali ambulanta za ultrazvok (31 %) in rentgen (16 %).

Vzrok za preseganje v ambulantni za ultrazvok je upoštevanje najdaljših dopustnih čakalnih dob za posamezne stopnje nujnosti pri naročanju pacientov. V ambulantni za ultrazvok je še vedno veliko število napotitev s stopnjo nujnosti - nujno (28 %). Poleg tega število napotitev s stopnjama nujnosti nujno in hitro skupaj znaša 59 % vseh napotitev v letu 2016. Drugi razlog za preseganje plana pa je naraščanje števila storitev slikovne diagnostike za odkrivanje ali zdravljenje rakave bolezni. V letu 2016 je bilo z glavno napotno diagnozo ali glavno ugotovljeno diagnozo, ki je uvrščena v eno od poglavij MKB 10 »Maligne neoplazme« (C00 - C97) ter »Neoplazme in situ« (D00 - D09) opravljeno naslednje število storitev: za dejavnost UZ 7.436,11 točk in za dejavnost RTG 412,55 točk. V sklopu končnega letnega obračuna 2016 je ZZSZ plačal preseganje plana v višini 6.171 točk, iz naslova odstopljenih nerealiziranih programov drugih izvajalcev (Aneks št. 3 k Pogodbi 2016). Kljub plačilu storitev slikovne diagnostike za odkrivanje ali zdravljenje rakave bolezni, je bila realizacija plana za ultrazvok še vedno presežena za 9.533 točk.

Preseganje plana na rentgenu se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšalo za 6 %, kar je razvidno tudi iz manjšega števila napotitev v letu 2016 v primerjavi z letom 2015. Čakalne dobe so še vedno v skladu z najdaljšimi dopustnimi čakalnimi dobami za posamezne stopnje nujnosti.

Zobozdravstvena dejavnost: realizacija plana ni bila dosežena (dosežena v višini 95 %) (98 % v letu 2015).

Realizacija v zobozdravstvu za odrasle ni bila dosežena (v višini 91 %), zaradi daljše odsotnosti zobozdravnice in daljše bolniške odsotnosti v zobni tehniki. Poleg tega smo v začetku meseca novembra, zaradi odpovedi delovnega razmerja zobozdravnice zaposlili novega zobozdravnika. Zaradi nedoseganja plana smo nerealiziran program v višini 10.000 točk, odstopili izvajalcem, ki so plan presegli.

Ravno tako ni bila dosežena realizacija v zobozdravstvu za mladino, razlog nedoseganja je skrajšan delovni čas ene od zobozdravnic, ki se je invalidsko upokojila za polovični delovni čas.

Realizacija plana za ortodontijo je bila presežena za 3 %. Presežena pa je bila tudi realizacija novih in zaključenih primerov, ter čakajoče zavarovane osebe.

Enota NMP ZD Kamnik je opravila v letu 2016 1319 nujnih intervencij na terenu s povprečnim odzivnim časom 10,87 minute. Od tega je bilo 70 prometnih nesreč. 301 pacientov je bilo prepeljanih na kirurgijo, 587 na internistično prvo pomoč. Ekipa je izvedla 22 reanimacij, ROSC je bil dosežen v 6 primerih (povrnitev spontanega krvnega obtoka). Storitve, opravljene v času dežurne službe in nujne medicinske pomoči ter nujni reševalni prevozi, se plačujejo v pavšalu.

V letošnjem letu smo ponovno presegli plan za nenujne reševalne prevoze s spremstvom za 335 % (235 % v letu 2015). Konec leta 2016 so se že 4 pacienti, zaradi slabega zdravstvenega stanja, na dializo (3 x tedensko) vozili z reševalnim vozilom, v spremstvu zdravstvenega delavca.

Tudi v letu 2016 nismo dosegli plana za sanitetne prevoze ostale in sanitetne prevoze na dializo, na račun povečane potrebe po nenujnih reševalnih prevozov s spremstvom, saj se na dializo s sanitetnim vozilom vozi 15 pacientov, v preteklosti je bilo takšnih pacientov 25.

Na področju **zdravstveno vzgojnih delavnic** je bilo v letu 2016 izvedenih 66 delavnic, skupinskih in individualnih. Realizacija posameznih delavnic in individualnih svetovanj je razvidna iz spodnje tabele:

Tabela 12: Zdravstveno vzgojne delavnice

DELAVNICE ZDRAVSTVENE VZGOJE		Realizacija 2016	Plan 2016	Indeks Real./Plan
Zdravo hujšanje - E0230	346 025	6	4	150
Zdrava prehrana - E0231	346 025	5	5	100
Telesna dejavnost (gibanje) - E0232	346 025	4	3	133
Skupinsko srečanje za opuščanje kajenja - E0233	346 025	0	1	-
Individualno svetovanje za opuščanje kajenja - E0235	346 025	8	9	89
Individualno svetovanje pivcem alkohola – E0236	346 025	0	2	-
Življenjski slog - E0237	346 025	13	15	87
Test hoje na 2 km - E0238	346 025	10	13	77
Dejavniki tveganja - E0239	346 025	12	13	92
Podpora pri spoprijemanju z depresijo - E0522	346025	0	3	-
Podpora pri spoprijemanju s tesnobo – E0581 (od 1.7.2016)	346025	0	2	-
Spoprijemanje s stresom - E0582 (od 1.7.2016)	346025	1	2	50
Tehnike sproščanja – E0583 (od 1.1.2016)	346025	7	8	88
Skupaj		76	80	95

Kot je razvidno iz tabele v okviru centra za zdravstveno vzgojo niso bile realizirane vse vrste delavnic oz. individualnih svetovanj. Nerealizirani sta ostali 2 individualni svetovanji pivcem alkohola, ki jih izvajajo osebni zdravniki, ter delavnice: skupinsko svetovanje za opuščanje kajenja, podpora pri spoprijemanju z depresijo, podpora pri spoprijemanju s stresom.

Zaradi premajhnega števila napotenih nismo mogli izvesti vseh psihoedukativnih delavnic, ki so bile predvidene za drugo polovico leta 2016. Pri delavnici Zdravo hujšanje ter Telesna dejavnost smo presegli letni plan (zaradi velika števila napotenih) ter presežek tudi utemeljili s poročilom na temu namenjenemu obrazcu, poslanemu s strani NIJZ.

S strani zdravstvene vzgoje za odraslo populacijo je verjetno v letu 2016 najpomembnejša zadeva pridobitev treh psihoedukativnih delavnic - Spoprijemanje s stresom, Podpora pri spoprijemanju s tesnobo ter Tehnike sproščanja. Poleg tega smo na področju ZVC sodelovali z Dnevним centrom Štacija ter Dnevним centrom Društva staršev otrok s posebnimi potrebami. Za Društvo diabetikov smo pripravili tudi merjenje krvnega sladkorja in dvakrat izvedli Tehnike sproščanja za zaposlene.

V letu 2016 sem nadaljevala z realizacijo plana Vzgoje za zdravje na šolah po direktivi 26. člena Priloge ZD ZAS 15 II a Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015, ki smo ga

predlagali osnovnim šolam v juniju 2015 za celotno šolsko leto 2015/16. V začetku julija 2016 smo poslali terminski plan »Vzgoje za zdravje za šolsko leto 2016/17« na vseh pet osnovnih šol občine Kamnik in na OŠ Komenda Moste, ki smo ga s septembrom začeli izvajati. Realizacija plana, predvidenega za izvedbo v letu 2016 je razvidna iz Tabele 13.

Tabela 13: Vzgoja za zdravje

Vsebina	Šifra evidenčne storitve	Število razredov	Realizacija (ure) 2016	Plan ure	Indeks Real./Plan
Zdrave navade 1. razred - 2 uri	E0540	24	48	48	100
Osebna higiena 2. razred - 2 uri	E0541	21	42	42	100
Zdrav način življenja 3. razred - 2 uri	E0542	20	40	40	100
Preprečevanje poškodb 4. razred - 2 uri	E0543	19	38	38	100
Zasvojenost 5. razred - 2 uri	E0544	20	40	40	100
Pozitivna podoba in stres 7., 8. razred – 2 uri	E0546,47	29	58	58	100
Vzgoja za zdravo spolnost 9. razred - 2 uri	E0548	13	26	22	118
Odraščanje 6. razred - 2 uri	E0545	9	18	18	100
Ostale vsebine - 1ura; 2 uri	E0550,49	12	16	0	-
Otroci s posebnimi potrebami	E0553	1	3	3	100
Predavanje za starše		1	1	0	-
Skupaj			330	309	107

Vzgoja za zdravje na šolah zahteva veliko prilagajanja načinu šolskega dela (šolske ure in odmori), različnim delovnim prostorom in tehnični opremljenosti ter učencem, med katerimi so tudi hiperaktivni, nesodelujoči, s pomanjkanjem znanja slovenskega jezika, slabšim sluhom in podobno. V sedmih razredih je bila izvedena evalvacija vsebine Pozitivna samopodoba in stres. Učenci so ocenjevali z ocenami od 1 do 5 (5-se močno strinjam, 4-se strinjam, 3-nimam mnenja). Od skupno 227 učencev je 166 učencev (73,1%) ocenilo izvedeno vsebino z oceno 4 ali 5 in 47 učencev (20,7%) z oceno 3. Povprečna ocena pri fantih je bila 3,8, pri dekletih pa 4,1. Poleg vzgoje za zdravje na šolah smo v letu 2016 izvajali program zdravstvene vzgoje ob sistematskih pregledih šolarjev, ki je vključena v storitev sistematskega pregleda. Skupaj je to 37 razredov oziroma 37 delovnih dni. Skozi vse leto 2016 smo skrbeli za opremo panoja pri sprejemnem okencu otroško šolskega dispanzerja z aktualnimi vsebinami in pripravili stojnico ob svetovnem dnevu boja proti AIDS-u v avli I. nadstropja ZD.

Na področju dejavnosti **zobozdravstvene vzgoje** in preventive skrbimo za ustno zdravje otrok in mladine, ki vključuje poduk, demonstracijo in praktično izvajanje pravilnega čiščenja zob in predstavlja neločljiv del splošnega zdravja in pomembno prispeva k višji kakovosti življenja. Tradicija zobozdravstvene vzgoje je v Sloveniji prisotna že več desetletij. Uspešne aktivnosti preventivnih medicinskih sester skupaj s preventivnimi aktivnostmi pedontologov in zobozdravnikov otroškega in mladinskega zobozdravstva so pomembno izboljšali stopnjo ustnega zdravja slovenskih otrok. Vsega tega pa se zelo dobro zavedamo tudi v ZD Kamnik in seveda temu primerno sledimo sodobnim smernicam v zobozdravstvu in priporočilom NIJZ. V zobozdravstveni vzgoji in preventivi izvajamo programe in aktivnosti, kot: šola za bodoče starše, zobozdravstveno vzgojo ob sistematskih pregledih osnovnošolcev in srednješolcev, preventivo o ustni higieni, sodelujemo na naravoslovnih dnevih ter zobozdravstveno vzgojo v vrtcih, kjer otroke preko izobraževalne igre motiviramo k rednejši in bolj pravilni ustni higieni ter zdravemu prehranjevanju. Med obiski strokovnega zdravstvenega osebja na šolah se z učenci pogovarjamo in učimo, kaj je pravilna in zadostna

ustna higiena, kako jo izvajamo, zakaj je to pomembno, opozarjamo o pravilni prehrani in pijači, kontrolo čistosti zob pa preverimo s testno tabletko. V vrtcih 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. Predavanja so opremljena z avdio vizualnimi pripomočki in tehnologijo, plakati, zloženkami, prospekti in praktičnem delu na modelih in ustih.

8. Preseganje/nedoseganje pogodbeno dogovorjenih programov

Vrednost preseženega programa nad pogodbeno dogovorjenim programom za leto 2016, ki s strani Zavoda ni bil plačan, znaša 127.131,94 €. Neplačana vrednost programa se je v primerjavi z lanskim letom zmanjšala za 89.636,11 €, predvsem na račun nerealiziranih programov v antikoagulantni ambulanti, dispanzerju za ženske, zobnih ordinacijah za odrasle in mladino, patronaže, sanitetnih prevozov na / z dialize, ter sanitetnih prevozov ostalih in manjšega preseganja plana v ostalih dejavnostih, predvsem v dejavnosti fizioterapije, kjer se je število neplačanih uteži iz 1.191 neplačanih uteži v letu 2015, zmanjšalo na 530 neplačanih uteži v letu 2016.

Tabela 14: Neplačana realizacija za leto 2016

		REALIZACIJA ZA LETO 2016	PLAN ZA LETO 2016	DELEŽ OZZ IZ REALIZACIJE (delež OZZ iz realizacije 1-12/2016)	REALIZACIJA OB UPOŠTEVANJU DELEŽA OZZ IZ REALIZACIJE	PLAN OB UPOŠTEVANJU DELEŽA OZZ IZ REALIZACIJE	NEPLAČANO ŠTEVILO TOČK IN KOLIČNIKOV S STRANI ZZS	NEPLAČANA VREDNOST PROGRAMA S STRANI ZZS	CENE točk oz. količnikov iz zadnjega obračuna 1-12/2016
		1	2	3	4 = 1 * 3	5 = 2 * 3	6 = 4 - 5	7 = 6 * 8	8
231 246	ULTRAZVOK	71.124	54.307	81,00	57610,44	43988,67	13.622	32.011,16	2,35
231 247	RENTGEN	48.214	41.609	80,63	38874,95	33549,34	5.326	18.586,38	3,49
249 216	DIABETOLOGIJA	29.603	28.296	99,86	29561,56	28256,39	1.305	3.771,94	2,89
	SPLOŠNE								
302 001	AMBULANTE	236.058	229.063	63,37	149589,95	145157,22	4.433	9.264,41	2,09
	ANTIKOAGULANTNA								
302 004	AMBULANTA	14.168	14.573	80,37	11386,82	11712,32	-325	-1.155,52	3,55
	DISPANZER ZA								
306 007	ŽENSKKE	40.591	43.791	86,46	35094,98	37861,70	-2.767	-6.778,46	2,45
	OTROŠKI IN ŠOLSKI								
327 009	DISP. KURATIVA	97.573	78.405	98,56	96167,95	77275,97	18.892	37.595,04	1,99
	OTROŠKI IN ŠOLSKI								
327 011	DISP. PREVENTIVA	51.629	52.477	100,00	51629,00	52477,00	-848	-2.594,88	3,06
401 110	ORTODONTIJA	95.915	93.413	99,44	95377,88	92889,89	2.488	5.498,46	2,21
404 101 +									
404 102	ZOBNA ODRASLI	215.013	236.314	46,92	100884,10	110878,53	-9.994	-23.486,91	2,35
404 103 +									
404 104	ZOBNA MLADINA	117.340	119.765	99,98	117316,53	119741,05	-2.425	-6.521,95	2,69
507 028	FIZIOTERAPIJA	4.046	3.397	81,66	3303,96	2773,99	530	32.365,48	61,07
	PATRONAŽNA								
510 029	SLUŽBA	16.655	17.258	100,00	16655,00	17258,00	-603	-16.130,25	26,75
	DISPANZER ZA								
	MENTALNO								
512 032	ZDRAVJE	9.629	5.381	100,00	9629,00	5381,00	4.248	8.113,68	1,91
	KLINIČNA								
512 033	PSIHOLOGIJA	31.531	25.138	99,89	31496,32	25110,35	6.386	18.710,89	2,93
	NENUJNI RP s								
513 150	spremembo	420.838	123.330	11,01	46334,26	13578,63	32.756	23.584,05	0,72
	SANITETNI PREVOZ								
513 151	NA / Z DIALIZE	190.204	297.214	11,34	21569,13	33704,07	-12.135	-5.096,67	0,42
513 153	SANITETNI- ostali	132.595	186.162	12,21	16189,85	22730,38	-6.541	-2.289,19	0,35
544 034	NEGA NA DOMU	645	563	100,00	645,00	563,00	82	1.684,28	20,54
								127.131,94	

9. Čakalne dobe

Povprečna čakalna doba se je v primerjavi s preteklim letom znižala na področju zobozdravstva za odrasle in ambulantni za diabetike, v ostalih dejavnostih pa se je zvišala.

Tabela 15: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31.12.2016

Dejavnost	Čakalna doba v dnevih po stanju na dan 31.12.2015	Čakalna doba v dnevih po stanju na dan 31.12.2016
Ambulanta za splošno medicino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Antikoagulantna ambulanta	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Otroški in šolski dispanzer	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Dispanzer za mentalno zdravljenje	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Klinična psihologija - za 1. obisk	do 60 dni	do 90 dni
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 71 dni	do 82 dni
Fizioterapija - prvi obisk za kronične bolečine	do 66 dni	do 152 dni
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	714 dni	623 dni
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	349 dni	270 dni
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Ortodontija - prvi pregled zdravljenje	do 366 dni	do 365 dni
Ortodontija - zdravljenje z aparatom	do 1545 dni	do 1369 dni
Ambulanta za diabetike - prvi pregled	do 34 dni	do 8 dni
Ultrazvok	do 106 dni	do 132 dni
Rentgen	do 5 dni	do 13 dni

Na osnovi Pravilnika o najdaljših dopustnih čakalnih dobah poročamo mesečno o številu čakajočih in pričakovani čakalni dobi, ki jih NIJZ objavlja na svoji spletni strani.

10. Javna naročila

V letu 2016 smo izvedli naslednja javna naročila:

Izgradnja parkirišča z opornimi zidovi in nadstrešnico, po postopku naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako NMV2240/2016-W01. Z izbranim ponudnikom (Euronep Eko) smo sklenili pogodbo o izgradnji parkirišča v višini 103.948,68 EUR brez DDV. Na podlagi drugega odstavka 95. člena ZJN-3 so bila oddana dodatna dela za izgradnjo kletnega prostora pod parkiriščem in menjava kritine zato bo končna vrednost investicije (zaključeno v letu 2017) znašala predvidoma 145.000 EUR z DDV.

Sanitetni prevozi dializnih in drugih pacientov, odprti postopek z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN2477/2016. Z izbranim ponudnikom (Meri Impex) smo sklenili pogodbo o sanitetnih prevozih dializnih in drugih pacientov za obdobje treh let. Ocenjena letna vrednost prevozov znaša 120.000 EUR z DDV

Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem, odprti postopek z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN2481/2016. Z izbranim ponudnikom (Meri Impex) smo sklenili

pogodbo o izvedbi prevozov nenujnih reševalnih prevozov za obdobje treh let. Ocenjena letna vrednost prevozov znaša 130.000 EUR z DDV.

Nakup reševalnega vozila, po postopku naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN001167/2016-W01. Z izbranim ponudnikom (Medicop) smo sklenili pogodbo o dobavi reševalnega vozila v pogodbeni vrednosti 166.313 EUR z DDV.

Nakup ultrazvočnega aparata, po postopku naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN005492/2016-W01. Z izbranim ponudnikom (Mevi) smo sklenili pogodbo o dobavi ultrazvočnega aparata v pogodbeni vrednosti 83.753 EUR z DDV.

Nabava medicinsko potrošnega materiala, odprti postopek z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN005928/2016-B01, razdeljenega na 23 sklopov. Z enajstimi ponudniki, ki so oddali popolno in najugodnejšo ponudbo, smo sklenili pogodbo, za dobo dveh let, v ocenjeni letni vrednosti 253.500 EUR brez DDV.

Dobava originalnih reagentov vezanih na hematološki analizator Sysmex, po postopku naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN007378/2016-W01.

Ponovno smo izvedli povpraševanje za zobozdravstveni material za posamezne sklope, in sicer: ortodontija, fasetirani materiali in keramika, vrteči inštrumenti, zobje in amalgami. S tremi ponudniki smo sklenili pogodbo za dobo enega leta v ocenjeni skupni vrednosti 40.800 EUR brez DDV.

Tekom leta smo se vključili v skupna javna naročila, in sicer: za storitve fiksne in mobilne telefonije, postopek izvaja Združenje zdravstvenih zavodov in je še v teku; storitve najema komunikacijskih povezav za potrebe omrežja zNet (pogodba podpisana z izvajalcem Amis za obdobje od 1.3.2016 do 31.12.2017); sofinanciranje terminalov za reševalno postajo, ki ga je izvedlo Ministrstvo za zdravje. Kandidirali smo za 3 mobilne in 4 ročne radijske postaje ter iz tega naslova pridobili 1.652 EUR sofinanciranih sredstev; v teku je tudi skupno javno naročilo za dobavo pisarniškega materiala.

Ponovno je Združenje izvedlo povpraševanje za: dobavo energentov za leto 2017, kot najugodnejši ponudnik za dobavo električne energije je bil izbran ponudnik ECE Celje, dobavo zdravil za leto 2017, kjer je bila ponudba Mestne lekarne Kamnik edina in izbrana kot najugodnejša. NIJZ pa je izvedlo povpraševanja za dobavo cepiv s katerim smo sklenili aneks k pogodbi za obdobje od 1.1.2017 do 31.8.2019.

11. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2016.

Tabela 16: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2016

Naziv kazalnika	2015	2016	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	1,0499	1,0675	101,67
Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja	1,0468	1,0672	101,95

Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0494	0,0322	65,18
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	0,8794	0,8232	93,61
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	5,5665	4,9042	88,10
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,4254	0,3945	92,74

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 2016 znaša 1,0675 in je za 1,67 % višji kot v preteklem letu, ko je bila vrednost kazalnika 1,0499, kar pomeni, da je bila rast celotnih prihodkov večja v primerjavi z rastjo celotnih odhodkov.

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 2016 znaša 1,0672 in je za 1,95 % višji kot v preteklem letu, ko je bila vrednost kazalnika 1,0468.

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. Delež 0,0322 je glede na preteklo leto, ko je znašal 0,0494 nekoliko manj ugoden.

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 82,32 % in se je glede na preteklo leto zmanjšala za 6,39 %, kar je posledica višjih nabav novih osnovnih sredstev.

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. Kazalnik je v primerjavi s preteklim letom nižji za 11,9 %.

Delež terjatev v celotnih prihodkih = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014)/ celotni prihodki AOP 870) delež 0,3945 se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal za 7,26 %.

12. Ocena delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ

Kot posredni proračunski uporabniki smo v skladu z Zakonom o javnih financah dolžni zagotoviti notranji nadzor javnih financ (NNJF) oziroma zagotoviti notranje revidiranje poslovanja za vsako poslovno leto. Glede na to, da nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe, zagotavljamo notranje revidiranje, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št 72/02 in naslednji), z zunanjo izvajalko notranjega revidiranja. V letu 2016 nam je revizijo opravila zunanja revizijska hiša PREDPIS, podjetje za revizijske in poslovne storitve, Hermina Krajnc, s.p. in sicer za leto 2015, ki je obsegalo presojo notranjih kontrol na področju knjiženja poslovnih dogodkov, z naslednjimi aktivnosti: priprava načrta revizije; izvedba notranjih 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 revizij in za leto 2016 pregled obračuna plač in določitev letnih dopustov za zaposlene v reševalni službi. Podana so

bila priporočila za oblikovanje vnaprejšnjih mesečnih planov dela, ki bodo predstavljala pravilna izhodišča za obračun dodatkov in nadomestil ter letnega dopusta zaposlenih, priporočila za organizacijo dela v reševalni službi, priporočila glede izvedbe predpisane obremenitve glede na Pravilnik o zagotavljanju NZV ter določitev dopusta v skladu z veljavnimi kolektivnimi pogodbami. ZD je na nekaj priporočil/ugotovitev podal pripombe, nekatera priporočila je že v teku revizije upošteval/odpravil, nekatera pa so še v teku in bodo upoštevana v letu 2017.

Zaključek

Leto 2016 se je uspešno zaključilo s širitvami programov in številnimi investicijami v medicinsko in drugo opremo, prostore in vzdrževanje. S tem približujemo dostopnost do medicinskih storitev našim uporabnikom, sledimo razvoju stroke s sodobnimi medicinsko diagnostičnimi napravami, s povečevanjem sredstev za izobraževanja zaposlenih pa vlagamo v njihov strokovni razvoj in usposobljenost in posledično v višjo strokovnost njihovega oz našega dela. Z vlaganjem v vzdrževanje prostorov in opreme želimo ustvariti dobre in čim prijetnejše delovne pogoje za njihovo delo, ter enako zagotavljati tudi našim bolnikom. Med večjimi investicijami izpostavljam nov in v svetovnem merilu sodoben ultrazvočni aparat, ki prinaša še boljše diagnostične možnosti, novo reševalno vozilo z novim monitorjem za nadzor življenjskih funkcij in ostalo potrebno opremo, ki ustreza opremljenosti reanimobila, torej vozila za oskrbo najnujnejših stanj. Zagotovili smo tri popolnoma nove ambulante za potrebe referenčnih sester in jih tudi lokacijsko smiselno združili v isti del ZD Kamnik, hkrati pa s pridobljenim programom zagotovili, da imajo tovrsten del preventive prav vse ambulante družinske medicine v ZD Kamnik in v ta namen dodatno zaposlili novo diplomirano medicinsko sestro. Novo pridobljeni program v fizioterapiji smo zapolnili z novo fizioterapevtko, kar povečuje dostopnost do storitev preobremenjene fizioterapije, kjer potrebe po storitvah še naprej naraščajo. Tudi vnaprej želimo skrbeti za razvoj stroke, ohranjati in nadgrajevati nivo znanja zaposlenih, posodabljati in dopolnjevati opremo v skladu z razvojem stroke, pridobivati nove programe na vseh preobremenjenih področjih, skrbeti za urejene in tako pacientom kot zaposlenim prijazne prostore in odnose, ter poslovno leto zaključiti tako uspešno kot je bilo 2016.



RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2016

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. Računovodsko poročilo je sestavni del letnega poročila, ki ga je potrebno v skladu z Navodili o predložitvi letnih poročil predložiti do konca februarja Agenciji za javnopravne evidence in storitve (AJ PES).

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11 in 86/16):
 - Bilanca stanja
 - Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
 - Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil
 - Izkaz prihodkov in odhodkov – določenih uporabnikov
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka
 - Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov
 - Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov
 - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti)
2. Dodatne priloge Ministrstva za zdravje brez bilančnih izkazov:
 - Obrazec 1: Delovni program 2016 - ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2016 - ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2016 - ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2016 - ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2016 - ZD

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJA POJASNILA:

- Pojasnila k postavkam bilance stanja in prilogam k bilanci 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 porabi sredstev poslovnega izida iz leta 2015 in preteklih let
- Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2016

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

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje resnično in pošteno vrednost stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev. Pred sestavo bilance stanja smo stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z rednim letnim popisom, ki je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2016. V skladu z internim Pravilnikom o popisu sredstev, terjatev in obveznosti je direktor zavoda, s sklepom imenoval člane popisnih komisij, ki so popis opravile v obdobju od decembra 2016 do januarja 2017. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev z inventurnimi zapisniki posameznih popisnih komisij bo obravnaval svet zavoda ZD Kamnik v okviru obravnave letnega poročila za leto 2016. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev je bilo posredovano 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.

13.1 Sredstva

Med sredstvi izkazujemo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve ter zaloge materiala. Sredstva v bilanci stanja so se v letu 2016 zvišala za 495.781 EUR oziroma 11,73 % v primerjavi s preteklim letom in znašajo 4.720.605 EUR.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, med katerimi izkazujemo opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva, so ob koncu leta 2016 znašala 1.772.530 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 353.939 EUR oziroma za 24,95 %. Na povečanje te vrste sredstev je najbolj vplivala investicija v izgradnjo novega parkirišča in nabava opreme in druga opredmetena osnovna sredstva kot npr. ultrazvok, reševalno vozilo.

Kratkoročna sredstva (razen zalog) in aktivne časovne razmejitve, med katerimi izkazujemo denarna sredstva v blagajni, dobroimetje pri bankah (na transakcijskem računu pri UJP), kratkoročne terjatve do kupcev in do uporabnikov enotnega kontnega načrta, kratkoročne finančne naložbe, kratkoročne terjatve iz financiranja ter druge kratkoročne terjatve, so ob koncu leta 2016 znašala 2.910.701 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 145.088 EUR oziroma za 5,25 %. Povečala so se sredstva na transakcijskem računu pri UJP - ju za 211.450 EUR oziroma za 212,18 %. V primerjavi s preteklim letom so se zmanjšale kratkoročne finančne naložbe za 50.946 EUR oz. 2,12 %, kratkoročne terjatve do kupcev za 9.737 EUR oziroma 8,19 %, druge kratkoročne terjatve za 2.658 EUR oziroma za 33,37 % in kratkoročne terjatve iz financiranja za 1.905 EUR, kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta za 173 EUR in denarna sredstva v blagajni za 943 EUR.

Zaloge materiala so ob koncu leta 2016 znašale 37.374 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 3.246 EUR oziroma 8 %.

13.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
003	Dolgoročne premoženjske pravice	117.143	118.399	101
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	109.833	112.585	103
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	7.310	5.814	80

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročno aktivnih časovnih razmejitev (premoženjskih pravic) se je v letu 2016 povečala za 1.256 EUR, za investicije v nakup programske opreme za elektronske naročanje pacientov in nakup modula za optično branje prejetih računov. Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je za 2.752 EUR oziroma 3 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2016 tako znaša 5.814 EUR, kar je za 1.496 EUR manj kot ob koncu preteklega leta. Predpisana amortizacijska stopnja za neopredmetena sredstva za programsko opremo znaša 20 %.

13.3 Nepremičnine

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
020	Zemljišča	299.890	299.890	100
021	Zgradbe	1.674.101	1.678.632	100
023	Nepremičnina v gradnji (novo parkirišče)	6.186	146.412	2.367
020-023	Skupaj	1.980.178	2.124.934	107
031	Popravek vrednosti zgradb	973.979	1.024.289	105
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.006.199	1.100.645	109

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2016 znašala 2.124.935 EUR in se je v letu 2016 povečala za 144.757 EUR oziroma 7 %, njihova odpisana vrednost znaša 1.024.289 EUR in je za 50.310 EUR oziroma za 5 % višja kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost znaša 1.100.645 EUR in je za 94.446 EUR oziroma 9 % višja kot preteklo leto. Na povečanje nabavne vrednosti nepremičnin so vplivale investicije, kot: investicija v izgradnjo novega parkirišča v višini 146.412 EUR, postavitev zapornice pri reševalni službi in montaža elektronskih ključavnic pred vhodov zgoraj, na urgenci in fizioterapiji. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 48,20 % (49,19 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 51,80 % (50,81 % v preteklem letu) njihove nabavne vrednosti. Predpisana amortizacijska stopnja za nepremičnine znaša 3 %.

V poslovnih knjigah so knjižene naslednje nepremičnine: stavba ZD Kamnik s pripadajočim funkcionalnim zemljiščem po ZK parcelnih številkah št. 1082/7, 1086/2 in 1082/2 ter parkirišče, ki se nahaja na zemljiščih parcelnih števil 1084/1 in 1082/8. Po delitveni bilanci (ZD Domžale in ZD Litija) iz leta 1991 pa sta knjiženi še nepremičnini Rakitovec (leseni objekt repetitor) in počitniški objekt Poreč.

13.4 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 enega odstotka. 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.

13.5 Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2015	2016	Indeks
040	Oprema	3.174.504	3.583.110	113
041	Drobni inventar	182.338	184.005	101
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.007	100
	Skupaj	3.357.849	3.768.122	112
05	Popravek vrednosti opreme	2.952.767	3.102.052	105
04-05	Sedanja vrednost opreme	405.082	666.070	164

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2016 povečala za 410.273 EUR oziroma 12 % in znaša 3.768.122 EUR. V letu 2016 smo realizirali investicije v nabavo osnovnih sredstev v višini 698.478 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 2.918.046 EUR brez drobnega inventarja (z drobnim inventarjem 3.102.052 EUR) in predstavlja 82 % nabavne vrednosti opreme. Odstotek odpisanosti opreme pomeni, da za opravljanje dejavnosti uporabljamo 82 % 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 666.070 EUR in je za 260.988 EUR oziroma za 64 % višja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, okvare, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme, smo iz uporabe izločili opremo v višini 38.434 EUR nabavne vrednosti, kot: računalniki, tiskalniki, stoli, mize, aparat za pregled vida, analizator, mobilni telefon, navigacijska naprava. Odpisana oprema je v celoti amortizirana in ne predstavlja sedanje (knjigovodske) vrednosti opreme.

13.6 Dolgoročne finančne naložbe

Na kontu skupine 06 – dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

13.7 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

13.8 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

13.9 Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Na kontu skupine 09 – terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

14. Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve so v bilanci stanja na dan 31.12.2016 izkazana v višini 2.910.701 EUR in so za 145.088 EUR oziroma 5 % višja v primerjavi s preteklim letom. Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni (2.554 EUR), dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (399.941 EUR), kratkoročne terjatve do kupcev (109.088 EUR), kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (43.150 EUR), kratkoročne finančne naložbe - vezani depoziti pri bankah (2.350.002 EUR), kratkoročne terjatve iz financiranja (658 EUR) in druge kratkoročne terjatve (5.308 EUR). Pretežni 81 % delež kratkoročnih sredstev predstavljajo vezani depoziti pri bankah.

14.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2016 znašajo 2.554 EUR. Del teh sredstev v višini 297 EUR predstavlja gotovina v glavni blagajni in pomožni blagajni v službi NMP, kar je v skladu z dejanskim popisom gotovine ob koncu leta in v skladu z internim Pravilnikom o blagajniškem poslovanju. Preostali znesek v višini 2.256 EUR predstavlja denar na poti - DNT, prejet na podračun prve dni januarja 2017. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni nižja za 943 EUR.

14.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računu pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31.12.2016 znašajo 399.941 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 211.450 EUR oziroma za 212 %. Stanje na podračunu je usklajeno z izpiskom stanja pri UJP. Računov pri drugih finančnih institucijah nimamo, razen računa za polaganje gotovine in dviga menjalne gotovine, odprt pri NLB d.d. poslovni enoti Kamnik.

14.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2016 znašajo 109.088 EUR in predstavljajo 1,72 % celotnih prihodkov (1,96% v letu 2015). V primerjavi s preteklim letom so nižje za 9.737 EUR oziroma 8 %. Največji 75 % delež oziroma 81.354 EUR odprtih terjatev predstavljajo terjatve iz naslova prostovoljnega zavarovanja (Adriatic, Vzajemna, Triglav). Terjatve so bile poravnane v skladu s pogodbo, v januarju 2017; terjatve v višini 10.396 EUR predstavljajo odprte terjatve do najemnikov koncesionarjev, od tega večina odprtih terjatev izhaja iz računov izdanih meseca novembra in decembra, preostanek v višini 17.388 EUR pa predstavljajo odprte terjatve do drugih pravnih oseb in zasebnikov (terjatve iz naslova pregledov na medicini dela, prometa in športa in storitve zobnega rentgena).

Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2016 znaša 2.094 EUR z najstarejšo zapadlostjo oktober 2016. V času priprave tega letnega poročila je bila poravnana večina zapadlih terjatev.

Stanje spornih in dvomljivih terjatev na dan 31.12.2016 znaša 12.169 EUR (od tega 9.700 EUR KIK d.o.o. v stečaju), za katere pa je že v celoti oblikovan popravek vrednosti terjatev v preteklih letih.

Kljub tekoči izterjavi, v obliki mesečnih opominov in telefonskih klicev, smo za nekatere dolžnike, ki nepravočasno poravnavajo svoje obveznosti, vložili elektronsko izvršbo. V izterjavo sodišču je bilo vloženih spornih in dvomljivih terjatev v višini 549 EUR (na osnovi izvršbe so bile terjatve plačane tekom leta 2016). V primeru, da so terjatve manjše od stroškov izterjave (44 EUR), se le te odpišejo v skladu z določili Obligacijskega zakonika.

Po stanju na dan 31.10.2016, smo poslali kupcem v potrditev in uskladitev, izpiske odprtih postavk. Proračunskim uporabnikom pa še po stanju na dan 31.12.2016.

14.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

14.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2016 znašajo 43.049 EUR in predstavljajo 0,68 % celotnih prihodkov leta 2016 ter vključujejo terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine in države ter posrednih uporabnikov proračuna občine in države v višini 9.282 EUR ter kratkoročne terjatve do ZZZS iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja v višini 33.767 EUR. Izkazane terjatve bodo poravnane v skladu s plačilnimi roki, predvidoma v januarju oz. februarju 2017.

14.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2016 znašajo 2.350.002 EUR in predstavljajo prosta denarna sredstva, ki se deponirajo pri poslovnih bankah (NLB, Banka Koper, Gorenjska banka in Delavska hranilnica) kot kratkoročni depoziti, katerih čas vezave ni daljši od 10 mesecev, z letno obrestno mero do 0,16%, pri čemer upoštevamo načelo razpršenosti in ne dobičkonosnosti. 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 zmanjšale za 50.946 EUR oziroma za 2 %.

14.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31.12.2016 znašajo 658 EUR in predstavljajo terjatve iz naslova obračunanih obresti od odprtih vezanih depozitov. V primerjavi s preteklim letom so kratkoročne terjatve iz financiranja nižje za 1.905 EUR.

14.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2016 znašajo 5.308 EUR in predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova bolezni v višini 2.071 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnin v višini 1.307 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 58 EUR ter druge kratkoročne terjatve v višini 1.911 EUR (odškodnina za škodo do Zavarovalnice, povračilo stroškov udeležbe na sodiščih in še neizplačana refundacija iz naslova bolezni).

14.9 Neplačani odhodki; Aktivne časovne razmejitve

Na kontih te skupine na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

15. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2016 znašale 37.374 EUR in so glede na preteklo leto (40.620 EUR) nižje za 3.246 EUR. Pretežni 43 % delež zalog v višini 16.196 EUR predstavlja zobozdravstveni material, sledijo zaloge pisarniškega materiala, ki predstavljajo 21 % delež zalog in znašajo 7.707 EUR, pralna in čistilna sredstva v višini 3.628 EUR (10 % delež), zaloge laboratorijskega materiala in zdravil v višini 3.287 EUR. Preostanek zalog v višini 6.556 EUR pa predstavlja drug zdravstveni in nezdravstveni material. Zaloge materiala so vrednotene po zadnjih nabavnih cenah in so zmanjšane za en odstotni delež vstopnega davka na dodano vrednost.

16. Obveznosti do virov sredstev

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

16.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2016 znašajo 601.036 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 96.905 EUR oziroma za 18 % in predstavljajo naslednje obveznosti:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih ter obveznosti iz podjemnih pogodb, ki znašajo 309.929 EUR in predstavljajo obveznost za izplačilo plač, nadomestil plač in povračil stroškov v zvezi z delom za mesec december 2016 in so v primerjavi s preteklim letom višje za 18.033 EUR oziroma 6,18 %.
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva, ki znašajo 181.107 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 60.132 EUR oziroma 50 %, od tega 10.645 EUR iz naslova pogodbeno zadržanih sredstev po začasnih situacijah izgradnje parkirišča, ostalo pa iz naslova nabav opreme in storitev iz finančnega načrta, ki so bile izvedene konec leta. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oziroma v dogovorjenih plačilnih rokih.
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 77.338 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 9.906 EUR in predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2016) v višini 53.125 EUR in obveznost za DDV v izdanih računih višini 16.150 EUR, obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 8.063 EUR.
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 32.662 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 8.834 EUR in predstavljajo kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za opravljene zdravstvene in laboratorijske storitve (UKC, NIJZ, Javni zavod Mestne lekarne, Medicinska fakulteta, Zavod RS za transfuzijsko medicino, ZD Domžale, ZD Litija, MF Uprava RS za javna plačila, Zavod za transfuzijo).

Na kontih skupine 25 - kratkoročne obveznosti do financerjev, 26 - kratkoročne obveznosti iz financiranja, 28 - neplačani prihodki in 29 - pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2016 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 31.12.2016 ne izkazujemo.

16.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti, med katerimi izkazujemo prejeta sredstva v upravljanje in presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2016 znašajo 4.119.468 EUR in so za 398.775 EUR oziroma 10,72 % višji v primerjavi s preteklim letom. Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev znašajo 2.136.061 EUR, kumulativni presežek prihodkov nad odhodki pa 1.964.682 EUR.

16.3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2016 znašajo 18.725 EUR in vključujejo prejete donacije (analizator), namenjene nadomeščanju stroškov in dolgoročne obveznosti iz poslovanja do drugih .

16.4 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2016 znašajo 4.100.743 EUR in predstavljajo:

- Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 2.136.061 EUR. Sredstva so v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 1.829.963 EUR in Občine Komenda v višini 306.097 EUR.
- Presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 1.964.682 EUR in predstavlja kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki preteklih let in tekočega leta.

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 31.12.2016, usklajena s stanjem terjatev pri obeh ustanoviteljih.

17. Izvenbilančni konto

V izvenbilančni evidenci vodimo menico v višini 1.541,15 EUR, izdano kot garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti za izvajanje zdravstvenih storitev medicine dela, prometa in športa. Kot izvajalec teh storitev, smo bili izbrani kot ponudnik v postopku oddaje javnega naročila, ki ga je izvedel Vrtec Kamnik za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2018.

18. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov

18.1 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 17: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

						v Eur	
Naziv	Realizacija 2015	Finančni načrt za 2016	Realizacija 2016	Indeks		Delež v celotnih prihodkih	
1	2	3	4	5=4/2	6=4/3	2015	2016
1. Prihodki od poslovanja	6.024.764	6.115.146	6.348.071	105	104	0,996	0,998
2. Finančni prihodki	15.699	7.000	4.597	29	66	0,003	0,001
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	9.104	6.500	5.243	58	81		
PRIHODKI OD POSLOVANJA	6.024.764	6.115.146	6.348.071	105	104		
CELOTNI PRIHODKI	6.049.567	6.128.646	6.357.911	105	104		
1. Stroški materiala	704.336	704.020	719.069	102	102	0,1164	0,1131
2. Stroški storitev	1.033.624	1.052.291	994.736	96	95	0,1709	0,1565
3. Stroški dela	3.718.691	4.089.290	4.029.814	108	99	0,6147	0,6338
4. Amortizacija	298.837	270.000	204.654	68	76	0,0494	0,0322
5. Ostali drugi stroški	5.263	5.280	5.764	110	109		
6. Finančni odhodki	0	0	0				
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	1.326	1.000	1.633				
ODHODKI POSLOVANJA	5.755.488	6.115.601	5.948.273	103	97		
CELOTNI ODHODKI	5.762.078	6.121.881	5.955.670	103	97		
PRESEŽEK PRIHODKOV/ODHODKOV OD POSLOVANJA	269.276	-455	399.799	148	-87.868		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	287.490	6.765	402.241	140	5.946		
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	287.490	6.765	402.241				
1. Davčna osnova	0		0				
2. Olajšave	0		0				
3. Osnova za davek	0		0				
4. Davek od dohodka pravnih oseb (19%)	0		0				
PRESEŽEK PRIHODKOV PO OBDAVČITVI	287.490	6.765	402.241				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2016, so znašali 6.357.911 EUR in so bili za 308.345 EUR oziroma za 5 % višji od doseženih v letu 2015 in za 229.265 EUR oziroma za 4 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja, so bili doseženi v višini 6.348.071 EUR, predstavljajo 99,6 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 323.307 EUR oziroma 5 % in za 232.925 EUR oziroma 4 % višji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo največji 75 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2016, ki so znašali 4.764.075 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 352.138 EUR oziroma 8 %, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki jih zavod pridobiva s strani Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, zavarovalnice Adriatic in Triglav zdravstvene zavarovalnice v višini 966.411 EUR oziroma 15 % celotnih prihodkov in so se v primerjavi s preteklim letom nižji za 6.240 EUR oziroma 0,6 %.

Prihodki iz naslova refundacij pripravnikov in specializantov so znašali 124.864 EUR oziroma 1,96 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 5.959 EUR oziroma 5 %.

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 462.594 EUR oziroma 7,28 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 38.786 EUR oziroma 8 %. Zmanjšali so se prihodki iz naslova dežurstva na prireditvah, prihodki od zakupnin za počitniške dejavnosti (v letu 2016 prevzel obračune ZD Litija) in prihodki za obresti od vezanih depozitov.

Finančni prihodki so znašali 4.597 EUR oziroma 0,07 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 11.102 EUR oziroma 71 % in višji od načrtovanih za 2.403 EUR. Finančne prihodke predstavljajo obresti od začasno vezanih presežkov denarnih sredstev, katerih obrestne mere so se v letu 2016 drastično zniževale.

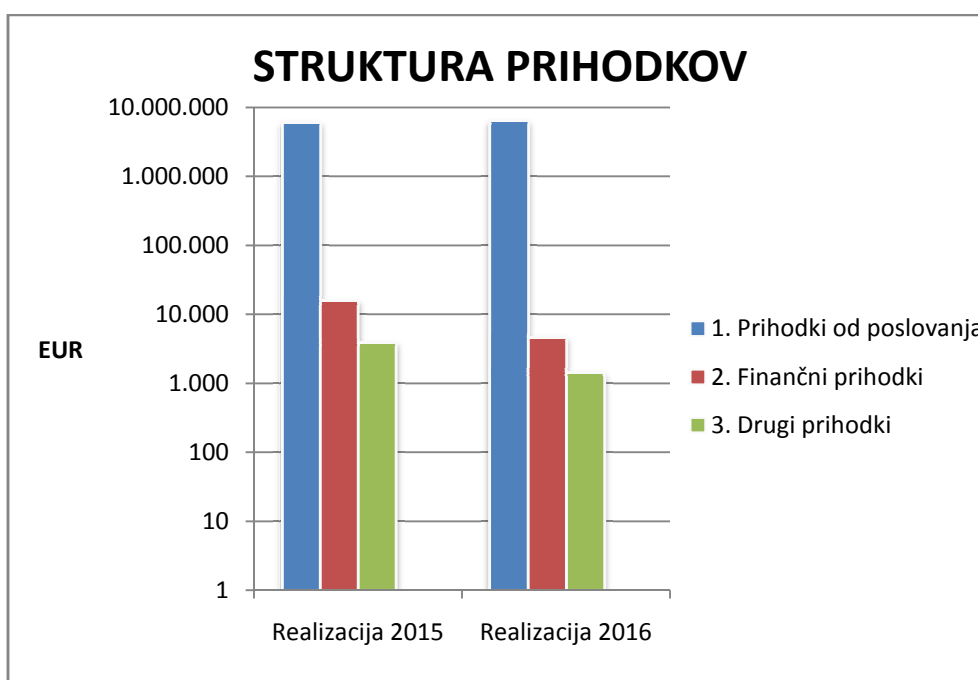
Drugi in prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež in vključujejo prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev, prihodke stroškov od izvršb ter druge izredne prihodke.

V nadaljevanju v tabeli 18 prikazujemo podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

Tabela 18: Analiza prihodkov za leto 2016 v primerjavi z letom 2015

Konto	Vrsta prihodkov	2015	2016	Delež v celotnih prihodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
76000	Prihodki od prodaje storitev - obvezni del ZZSZ	4.396.116	4.729.894	74,39	108	333.778
760001	Obvezni del ZZSZ - reševalni prevozi, tolmač	9.989	10.106	0,16	101	117
76001;760011	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	809	1.438	0,02	178	629
76002	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	10.348	8.644	0,14	84	-1.704
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	5.833	9.993	0,16	171	4.160
76004	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	15.236	17.378	0,27	114	2.142
76005	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	30.754	28.330	0,45	92	-2.424
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	972.651	966.411	15,20	99	-6.240
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	36.008	40.560	0,64	113	4.552
76012	Prihodki od prodaje - podjetja	87.365	98.524	1,55	113	11.159
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	5.979	2.812	0,04	47	-3.167
76014;760141	Prihodki od prodaje storitev - občani	0	342	0,01	#DEL/0!	342
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	18.169	14.081	0,22	78	-4.087
76018;181	Prihodki od prodaje storitev - dežurstvo na prireditvah, najem reš. v.	14.944	4.497	0,07	30	-10.447
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	5.837	6.899	0,11	118	1.062
76021.14.	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadstandard, ostala pla	124.490	127.451	2,00	102	2.961
76023	Prihodki od prodaje storitev - zdravniška potrdila	460	505	0,01	110	46
76024	Prihodki od prodaje storitev - cepljenja	31.296	37.785	0,59	121	6.489
76030	Prihodki od donacij	6.920	11.385	0,18	165	4.465
76031	Prihodki donacij iz proračuna države (za modul enaročanje)	1.076	0	0,00	0	-1.076
76040	Prihodki od najemnin	37.625	37.483	0,59	100	-142
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	98.083	113.995	1,79	116	15.913
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	20.823	10.869	0,17	52	-9.954
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	503	1.944	0,03	387	1.442
76054	Prihodki iz naslova trošarin (za sterilizacijo - etanol)	1.702	1.524	0,02	90	-178
76060	Prihodki prefakturiranih stroški za delo v referenčni amb.	10.685	0	0,00	0	-10.685
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	54.895	55.636	0,88	101	741
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	5.475	6.975	0,11	127	1.500
760701	Prihodki od zakupnin Poreč	12.712	0	0,00	0	-12.712
76071	Prihodki od prefakturiranih stroškov Poreč	7.983	278	0,00	3	-7.704
76098	Prihodki iz naslova dobropis. za storitve iz prejšnjih obdobj	0	2.329	0,04	#DEL/0!	2.329
760	Skupaj	6.024.764	6.348.071	99,85	105	323.307
76200	Prihodki od obresti	15.699	4.597	0,07	29	-11.102
763	Drugi prihodki	3.884	1.419	0,02	37	-2.465
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj..)	5.219	3.824	0,06	73	-1.395
	Skupaj (76200, 763, 764)	24.802	9.840	0,15	40	-14.962
76	SKUPAJ	6.049.567	6.357.911	100,00	105	308.344

Graf 2: Primerjava prihodkov za leto 2015 in 2016



18.2 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. V letu 2016 je bilo pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno dejavnost upoštevano navodilo Ministrstva za zdravje št. 012-11/2011-20 z dne 15.12.2010.

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava določa, da se stroški/odhodki, ki jih ni mogoče razdeliti na osnovi knjigovodske dokumentacije, delijo na javno ali tržno dejavnost na podlagi sodil, ki jih določi pristojno ministrstvo. Za leto 2016 Ministrstvo za zdravje sodil za delitev stroškov še ni določilo. Zato smo za delitev stroškov/odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti uporabili sodilo na podlagi razmerja prihodkov med javno službo in prodajo blaga in storitev na trgu. Enako načelo smo upoštevali tudi pri razmejitvi v izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

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.

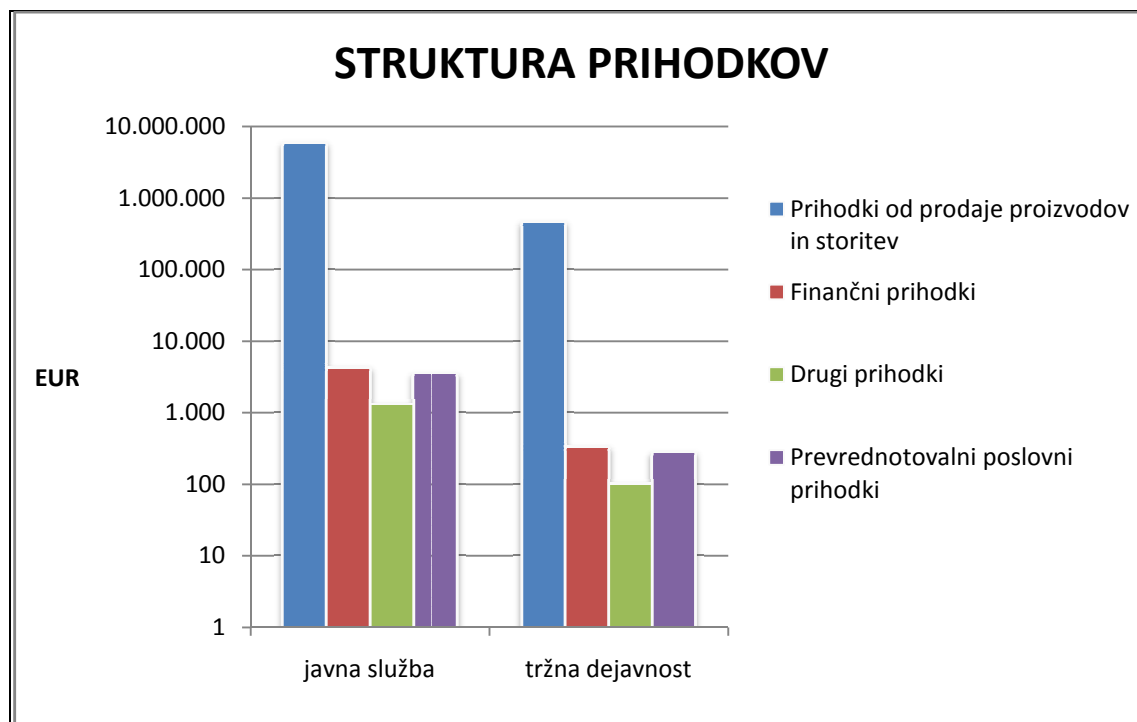
Med prihodke javne službe uvrščamo prihodke iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila za socialno ogrožene paciente, konvencije, refundacije pripravnikov in specializantov, namenski prihodki amortizacije in prihodke od donacij.

V nadaljevanju v tabeli 19 prikazujemo izkaz prihodkov/odhodkov po vrstah dejavnosti.

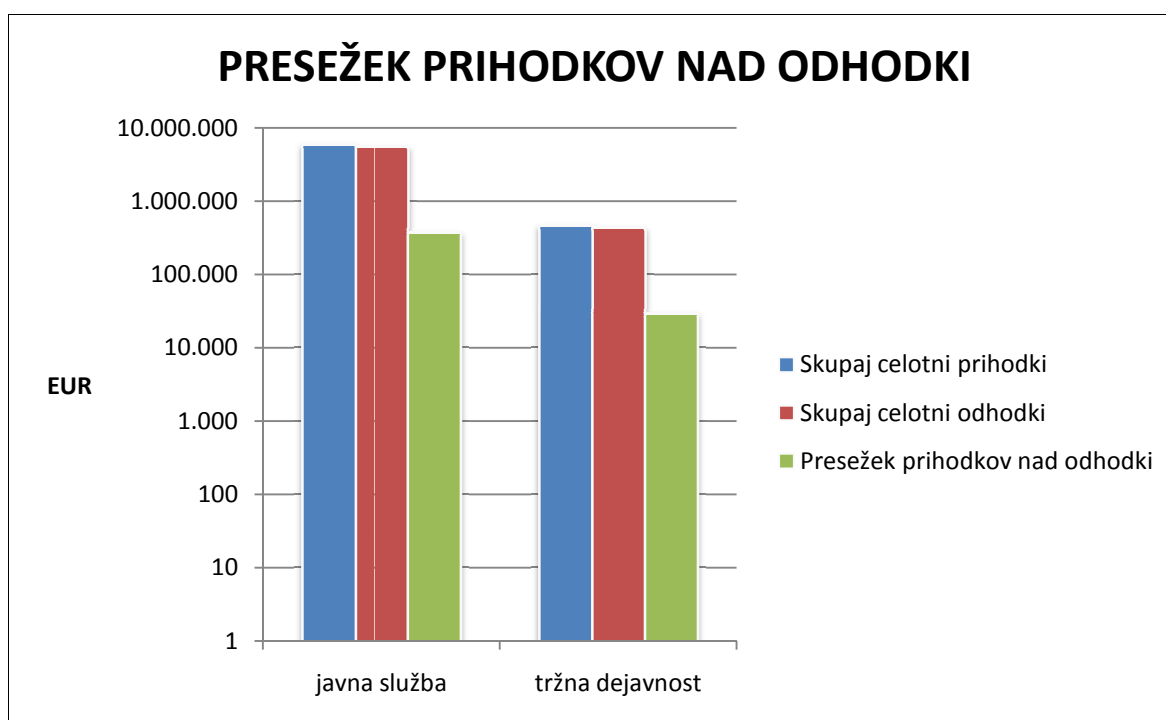
Tabela 19: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

		Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
Naziv prihodka/odhodka	100 %	92,72 %	7,28 %
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	6.348.071	5.885.931	462.140
Finančni prihodki	4.597	4.262	335
Drugi prihodki	1.419	1.316	103
Prevrednotovalni poslovni prihodki	3.824	3.546	278
Skupaj celotni prihodki	6.357.911	5.895.055	462.856
Stroški materiala	719.089	666.721	52.348
Stroški storitev	994.736	922.319	72.417
Plače in nadomestila plač	3.194.619	2.962.051	232.568
Prispevki za socialno varnost delodajalca	516.624	479.014	37.610
Drugi stroški dela	318.570	295.378	23.192
Amortizacija	204.654	189.755	14.899
Drugi stroški	5.764	5.344	420
Drugi odhodki	946	877	69
Prevrednotovalni poslovni odhodki	688	638	50
Skupaj celotni odhodki	5.955.670	5.522.097	433.573
Presežek prihodkov nad odhodki	402.241	372.958	29.283

Graf 3: Primerjava prihodkov javne in tržne dejavnosti



Graf 4: Primerjava presežka prihodkov nad odhodki javne in tržne dejavnosti



Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 5.895.054 EUR celotnih prihodkov in 5.522.097 EUR celotnih odhodkov iz naslova javne službe ter 462.857 EUR celotnih prihodkov in 433.573 EUR celotnih odhodkov iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu. Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova javne službe znaša 372.958 EUR iz

naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 29.284 EUR. Strukturni delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2016 znašal 7,28 % celotnih prihodkov (8,29 % v preteklem letu), delež prihodkov ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 92,72 % celotnih prihodkov (91,71 % v preteklem letu).

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	29.284
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)	29.284
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (zap. 3*50%)	14.642
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	14.642

Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev v letu 2016 nismo izplačali.

18.3 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 prejemi in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2016. 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 ZZZS za obvezno zdravstveno zavarovanje in prilivi s strani zavarovalnic iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja.

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

Na osnovi navedenih dejstev znaša delež javne službe 93,10 % (92,80 % v preteklem letu), delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 6,90 % (7,20 % v preteklem letu). Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 6.370.459 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 5.931.409 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 439.050 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 6.210.995 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 5.823.383 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 387.612 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 2016 beležimo teh izdatkov v višini 593.428 (182.470 EUR v preteklem letu). V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2016 presežek prihodkov nad odhodki v višini 159.464 EUR.

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

Tabela 20: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	Finančna kategorija	2015	2016	Razlika v EUR	Indeks	STRUKTURA v celotnih prihodkih/celotnih odhodkih	
	1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)	2015	2016
1	CELOTNI PRIHODKI	6.088.895	6.370.459	281.564	105	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	5.650.671	5.931.409	280.738	105	92,80	93,11
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	4.604.791	4.895.245	290.454	106	75,63	76,84
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.045.880	1.036.164	-9.716	99	17,18	16,26
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	438.224	439.050	826	100	7,20	6,89
2	CELOTNI ODHODKI	5.567.706	6.210.995	643.289	112	100	100
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	5.179.969	5.823.383	643.414	112	93,04	93,76
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	387.737	387.612	- 125	100	6,96	6,24
3	POSLOVNI IZID	521.189	159.464	- 361.725	31		
	Poslovni izid po obdavčitvi - obračunski tok	287.490	402.241	114.751	140		

V nadaljevanju v tabeli 21 prikazujemo realizirane izdatke v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom.

Tabela 21: Realizacija izdatkov v primerjavi s preteklim letom

Vrsta izdatka	Realizacija 2015	Realizacija 2016	Razlika realizacija 2016/2015 v EUR	Indeks realizacija 2016/2015
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	3.685.239	4.006.601	321.572	109
Izdatki za blago in storitve	1.699.997	1.610.966	- 89.031	95
Investicijski odhodki	182.470	593.428	410.958	325
Skupaj odhodki	5.567.706	6.210.995	643.289	112

18.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil po stanju na dan 31.12.2016 ne izkazujemo stanja.

18.5 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 159.464 EUR.

18.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2016.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2016, so znašali 5.955.670 EUR in so bili za 193.594 EUR oziroma za 3 % višji od doseženih v letu 2015 in za 166.211 EUR oziroma 3 % nižji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,88 % delež odhodki od poslovanja med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in obračunana amortizacija.

V nadaljevanju v tabeli 22 prikazujemo podrobnejšo analizo stroškov/odhodkov ter primerjavo s preteklim letom.

18.7 Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so v letu 2016 znašali 1.713.805 EUR in so bili za 24.155 EUR oziroma 1 % nižji od doseženih v letu 2015 in za 42.506 EUR oziroma 2 % nižji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 28,78 %.

Stroški materiala so v letu 2016 znašali 719.069 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 14.733 EUR oziroma 2 % in višji od načrtovanih za 15.049 EUR oziroma za 2 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški materiala 12,07 % delež, ki se glede na preteklo leto ni bistveno spremenil. Med stroški materiala predstavljajo najvišji delež stroški laboratorijskega materiala v višini 169.421 EUR, ki predstavljajo 23,56 % stroškov materiala in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 3.465 EUR oziroma 2 %, stroški zobno ordinacijskega, zobotehničnega in ortodonskega materiala v višini 124.079 EUR, so v primerjavi s preteklim letom višji za 13.815 EUR oziroma 12 % in predstavljajo 17 % delež stroškov materiala, sledijo stroški: porabe zdravil in cepiv v višini 95.221 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 16.274 EUR oziroma 21 % in predstavljajo 13 % delež stroškov materiala, stroški ogrevanja v višini 42.471 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 9.427 EUR oziroma 29 % in predstavljajo 6 % delež stroškov materiala, stroški porabe električne energije v višini 41.910 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 3.017 EUR oziroma 7 % in predstavljajo 6 % delež stroškov materiala, stroški porabe sanitetnega materiala v višini 51.202 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 7.969 EUR oziroma 18 % in predstavljajo 7 % delež stroškov materiala, stroški pogonskega goriva v višini 33.158 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 581 EUR oz. 2 %, drug zdravstveni material v višini 46.481 EUR ter ostali nezdravstveni material, ki vključuje pralna in čistilna sredstva, sanitarno papirno konfekcijo, službeno obutev in obleko, strokovno literaturo in pisarniški material v skupni višini 115.124 EUR. Na povečanje stroškov materiala je vplivala večja poraba zdravil za zdravljenje bolnikov, ki so bili iz bolnišnične oskrbe napoteni na nadaljnjo ambulantno zdravljenje. Ta zdravila na prihodkovni strani predstavljajo prihodek kot ločeno zaračunljiv material.

Posledično večji oskrbi pacientov sledi tudi večja poraba drugih zdravil kot npr. poraba fiziološke raztopine, glukoze, ipd.. Nadalje je na povečanje stroškov materiala vplivala tudi nabava nekoliko bolj kvalitetnih zdravstvenih in zobozdravstvenih materialov, višji pa so bili tudi stroški ogrevanja (delno zaradi ostrejšje zime, delno pa zaradi t.i. obračunanih prihrankov, ki se obračunajo v skladu s koncesijsko pogodbo).

S strani ZZZS-ja je bilo skupaj priznanih 91.185,88 EUR stroškov materiala, kot strošek posebej zaračunljivega materiala, ki se izvajalcem priznajo izven cen zdravstvenih storitev.

Stroški storitev so v letu 2016 znašali 994.736 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 38.888 EUR oziroma 4 % in nižji od načrtovanih za 57.555 EUR oziroma 5 %. V celotnih odhodkih, predstavljajo stroški storitev 17 % delež (18 % v preteklem letu). Med stroški storitev predstavljajo najvišji 21 % delež (23 % v preteklem letu) stroški za prevoze dializnih in ostalih onkoloških pacientov v višini 210.665 EUR. Stroški so v primerjavi s preteklim letom nižji za 26.374 oziroma 11 %. Sledijo stroški za izplačila po podjemnih pogodbah v višini 181.290 EUR, ki predstavljajo 18 % delež in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 32.383 EUR oziroma 15 % (nižji stroški so posledica zmanjšanja potreb po zagotavljanju zdravstvenega varstva na športnih in drugih prireditvah, in prenehanje dela po podjemni pogodbi klinične psihologinje in delo zdravnika na NMP), stroški tekočega vzdrževanja objekta, opreme in komunikacije v višini 159.859 EUR, ki predstavljajo 16 % delež in so v primerjavi s preteklim letom višji za 8.388 oziroma 6 % (višja so vzdrževanja komunikacijske opreme in objekta, nižja pa vzdrževanje avtomobilov in opreme), stroški laboratorijskih storitev zunanjih laboratorijev, izbranih na skupnem javnem razpisu - UKC, Adrialab, Medicinska fakulteta, Zavod za transfuzijo in drugi) v višini 119.240 EUR, ki predstavljajo 12 % delež, pri katerih ni bistvenega odstopanja od preteklega leta; stroški investicijskega vzdrževanja v višini 108.459 EUR (opravljena dela v skladu s finančnim načrtom), ki predstavlja 11 % delež; stroški povezani z izobraževanjem zaposlenih v višini 44.565 EUR, ki predstavljajo 4 % delež in so v primerjavi s preteklim letom višji za 12.714 EUR oziroma 40 %; zdravstvene storitve zunanjih izvajalcev (opravljanje dežurne službe - koncesionarji, specialistični pregledi) v višini 27.049 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 5.224 EUR oziroma 16 % in predstavljajo 3 % delež; delo preko študentskega servisa v višini 24.575 EUR stroški zavarovanja (premoženje, zdravniška in splošna, nezgodna) v višini 14.763 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 11.706 EUR oziroma 44 %; komunalne storitve v višini 23.124 EUR (ostale v enaki višini kot v preteklem letu); poštne in telefonske storitve v višini 21.209 EUR (bistveno ne odstopajo od preteklega leta); ter ostali stroški storitev v višini 61.582 EUR.

Večina stroškov storitev se je znižala, zvišali pa so se stroški investicijskega vzdrževanja, ki so bili realizirani v skladu s programom dela in finančnim načrtom.

18.8 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 2016 znašali 4.029.814 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 311.122 EUR oziroma 8 % (razlog zvišanja je zaposlitev v referenčni ambulantni, širitev fizioterapije, sprostitev napredovanj, višji regres, višje nadurno delo in nove zaposlitve v reševalni službi in sprememba pogodbe direktorja) nižji od načrtovanih za 59.476 EUR

oziroma 1 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški dela 68 % delež, ki je za 3 % višji od deleža v preteklem letu.

Na višino stroškov dela v letu 2016 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 in naslednji),
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2016 in 2017 (Uradni list RS, št. 96/15, v nadaljevanju ZIPRS1617),
- Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2016 (Uradni list RS, št. 91/15),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016 in drugih ukrepih v javnem sektorju (ZUPPJS16),
- 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 javno upravo v soglasju z reprezentativnimi sindikati javnega sektorja o višini regresa za prehrano med delom (Uradni list RS, št. 4/16 in 51/16):
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2016 dalje 3,62 EUR,
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2016 dalje 3,71 EUR.

Regres za letni dopust za leto 2016 je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2016 v višini 93.038 EUR, preostanek v višini 3.170 EUR pa tekom leta. Višina bruto zneska regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu s 7. členom ZUPPJS16, ki določa izplačilo regresa javnim uslužbencem, po naslednji lestvici:

- do vključno 30. plačnega razreda 790,73 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 696,00 EUR bruto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 450,00 EUR bruto,
- od 51. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 350 EUR.

V letu 2016 so bila sproščena napredovanja, pravico iz tega naslova pa smo javni uslužbenci pridobili s 1.12.2016 pri plači za mesec december. Ocenjena vrednost napredovanj je znašala 12.000 EUR bruto/bruto.

Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence smo izplačevali:

- od 1. 1. 2016 do 30. 6. 2016 v višini 10 %,
- od 1. 7. 2016 do 31. 10. 2016 v višini 15 %,
- od 1. 11. 2016 do 31. 12. 2016 v višini 30 % glede na premijske razrede, veljavne na dan 1. 1. 2013.

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, je znašala 1.885,13 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 1.802,32 EUR, je bila višja za 82,81 EUR oziroma za 4,59 %. Povprečno število zaposlenih, na podlagi delovnih ur, je ob koncu leta 2016 znašalo 141,22 in se je v primerjavi s preteklim letom povečalo za 5,39 zaposlenih oziroma za 3,97 %. Nadomestila plač iz naslova bolezni, v breme zavoda, so bila izplačana za 8.300 delovnih ur, kar je za 2.388 ur več kot v preteklem letu, v breme ZZZS (brez porodniškega nadomestila, očetovskega

dopusta, krvodajalstva in odsotnosti zaradi naravnih nesreč) je bilo obračunanih 4.489 delovnih ur, kar je za 622,50 ur manj kot v preteklem letu, skupaj nadomestila plače iz naslova bolezni 12.789 delovnih ur, kar je za 1.765,50 ure več kot v preteklem letu in pomeni izpad 6,13 zaposlenega. Boleznine skupaj predstavljajo 4,57 % obračunanih delovnih ur, kar v primerjavi s preteklim letom, ko je odsotnost znašala 11.023,50 delovnih ur oziroma 3,90 %, predstavlja nekoliko višji delež.

18.9 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2016 znašali 204.654 EUR in so bili za 94.183 EUR oziroma 32 % nižji od doseženih v preteklem letu in nižji od načrtovanih za 65.346 EUR oziroma 24 %. Delež stroškov amortizacije predstavlja 3,44 % celotnih odhodkov in je za 1,75 % višji od deleža v preteklem letu. V skladu s predpisi, se stroški obračunane amortizacije za opremo, nabavljeno iz donacij, pokrivajo iz prejetih donacij, kar za leto 2016 predstavlja znesek v višini 29.390 EUR. Amortizacija, ki je vračunana v ceni zdravstvenih storitev, znaša 307.894 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.

Za namene investicijskih vlaganj in nabave osnovnih sredstev je, poleg tekočih sredstev amortizacije, za leto 2017 na razpolago še za 382.255 EUR (evidentirano na konto 1101) neporabljenih sredstev amortizacije.

18.10 Ostali drugi stroški, odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki

Ostali drugi stroški so v letu 2016 znašali 5.764 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 501 EUR oziroma 10 %. Med druge stroške spadajo: članarina Združenju zdravstvenih zavodov v višini 3.752 EUR in drugi prispevki in članarine v višini 2.012 EUR.

Drugi odhodki so v letu 2016 znašali 946 EUR in predstavljajo stroške žalnih ikeban (639 EUR), in pogodbene kazni ob nadzoru ZZSZ.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so v letu 2016 znašali 687 EUR odhodke zaradi odtujitve osnovnega sredstva in popravka oslabitev terjatev.

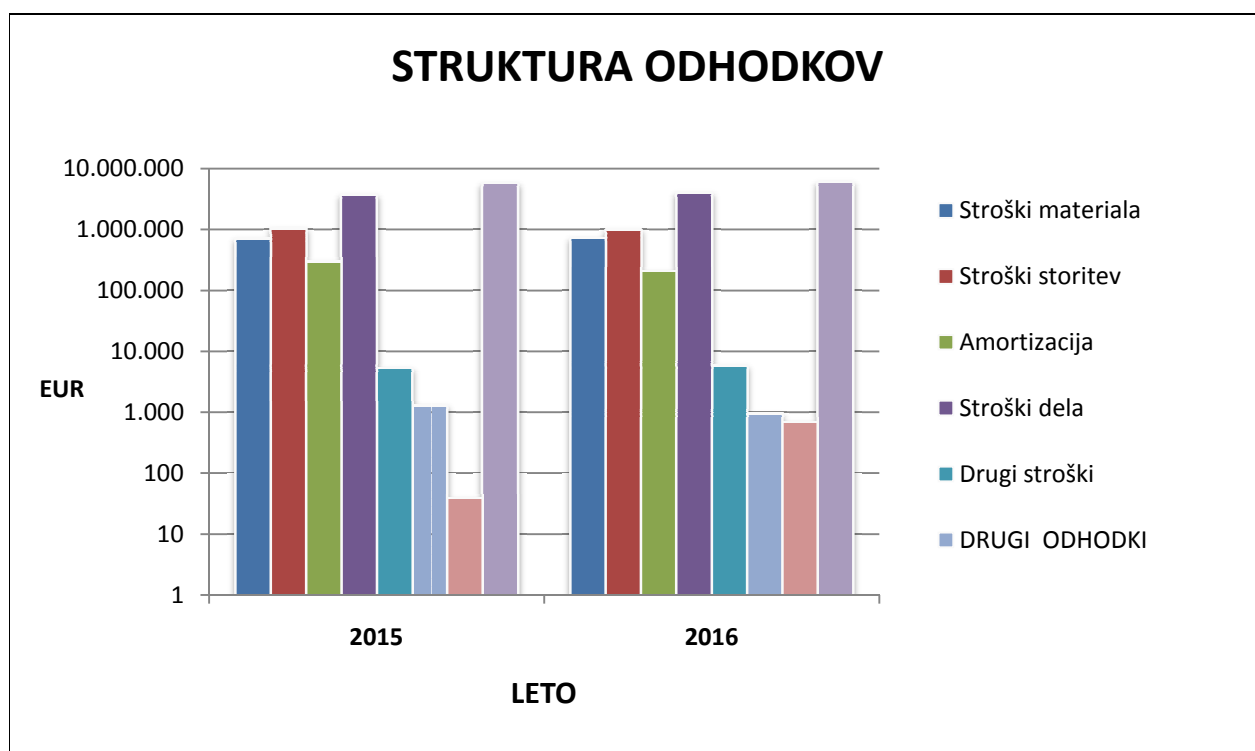
Tabela 22: Analiza stroškov/odhodkov za leto 2016 v primerjavi z letom 2015

Konto	Vrsta stroškov/odhodkov	2015	2016	Indeks
46000	Zdravila	78.946	95.221	121
46001	Saniteta	43.233	51.202	118
46003	Laboratorijski material	172.887	169.421	98
46004	Zobni ordinacijski material	55.715	67.406	121
46005	Zobotehnični material	39.524	39.919	101
46006	Ortodont - material	15.026	16.755	112
46009	Drug porabljeni zdravstveni material	43.351	46.481	107
46010	Pisarniški material	36.821	38.831	105
46011	Čistila	19.140	17.639	92
46013	Material za počitniške objekte	611	156	26
46014	Sanitarna papirna konfekcija	18.372	19.918	108
46019	Drug porabljen nezdravstveni material	8.044	9.666	120

46020-23	Material in nad. deli za popravilo in vzdrževanje	44.131	9.088	21
46030	Odpis drobnega inventarja in avtomobilskih gum	3.213	3.978	124
46031	Delovna obleka in obutev	13.668	14.888	109
46050	Ogrevanje	33.044	42.471	129
46051	Električna energija	44.928	41.910	93
46052	Pogonsko gorivo	32.576	33.158	102
46060	Strokovna literatura	1.106	960	87
460	Stroški materiala	704.336	719.069	102
46110	Poštna storitve	9.631	10.605	110
46111	Telefonske storitve	10.545	10.604	101
46112	Storitve e-hrambe dokumentov	0	70	-
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	14.825	22.023	149
46121	Stroški počitniških objektov	28.913	4.168	14
46122,23	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	50.577	59.530	118
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme	58.229	57.170	98
46128	Investicijsko vzdrževanje	52.229	108.459	208
46126	Tekoče vzdrževanje avtomobilov	27.844	21.135	76
46127	Stroški najemnin (POS, varnih predalov)	2.313	1.962	85
46150-53	Izplačilo po podjemnih pogodbah	213.673	181.290	85
46155	Izplačila preko študentskega servisa	20.406	24.575	120
46130-34	Zavarovalne premije	26.469	14.763	56
46160	Reprezentanca	399	909	228
46170	Plačilni promet in bančne storitve	1.418	1.811	128
461900	Zunanje laboratorijske storitve	114.637	119.240	104
461901	Zdravstvene storitve - dežurna zunanji sodelavci	32.273	27.049	84
461902,03	Zdravstvene storitve - pulmolog, psiholog	7.322	9.751	133
461906	Zdravstvene storitve - dializni in onkološki prevozi	237.039	210.666	89
461910	Stroški za izobraževanje (kroženje pripravnikov in spec.)	1.722	807	47
461921	Stroški specializacije	35.271	6.372	18
461930	Kotizacije	23.977	30.593	128
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	1.106	1.643	149
461932	Povračilo prevoznih stroškov – strokovno izpopolnjevanje	2.364	0	-
461939	Druge povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	4.404	12.328	280
461940	Stroški revizije, vzd. kakovosti, ISO st., javnih naročil	17.016	10.376	61
461960,61	Komunalne storitve	23.023	23.124	100
461962	Pristojbine za registracijo vozil	1.777	1.738	98
461963	Storitve za varstvo pri delu	5.769	6.460	112
461969,70	Druge storitve	8.454	15.514	184
461	Stroški storitev	1.033.624	994.736	96
462	Amortizacija	298.837	204.654	68
46400	Bruto plače	2.255.526	2.361.478	105
46401	Bruto plače - delovna uspešnost	357	43	12
46403	Bruto plače - nadomestila plač	508.648	584.244	115
46402	Bruto plače - nadure redne in dežurstvo	199.840	248.854	125
46404	Regres	53.594	96.209	180
46405	Jubilejne nagrade	5.140	5.255	102
46406	Odpravnine	17.805	8.337	47
46407	Socialne pomoči	578	1.386	240
46410-13	Prispevki delodajalcev	467.555	516.624	110
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	8.640	8.639	100
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	83.363	86.193	103

46431	Povračila stroškov prehrane	109.120	112.192	103
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	276	359	130
46490	Odprava3/4 plačnih nesorazmerij - zamudne obresti	8.249	0	-
464	Stroški dela	3.718.691	4.029.814	108
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	3.790	3.752	99
46502	Drugi prispevki in članarine	1.473	1.900	129
46509	Ostali stroški	0	112	-
465	Drugi stroški	5.263	5.764	110
468	DRUGI ODHODKI	1.286	946	74
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	39	687	1762
46	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	0	0	-
46	SKUPAJ	5.762.076	5.955.670	103

Graf 5: Primerjava stroškov/odhodkov med leti 2015 in 2016



19. 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 2016 je bil ugotovljen delež pridobitnih prihodkov v višini 1.453.119 EUR oziroma 22,86 % in nepridobitnih prihodkov v višini 4.904.792 EUR oziroma 77,14 %. 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 in finančne prihodke (obresti od začasno vezanih depozitov v delu, ki presega vrednost 1.000 EUR). Med nepridobitne prihodke uvrščamo sredstva, prejeta od ZZSZ za obvezno zdravstveno zavarovanje, konvencije, doplačila za socialno ogrožene, prihodke iz naslova refundacij 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 ne izkazujemo davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

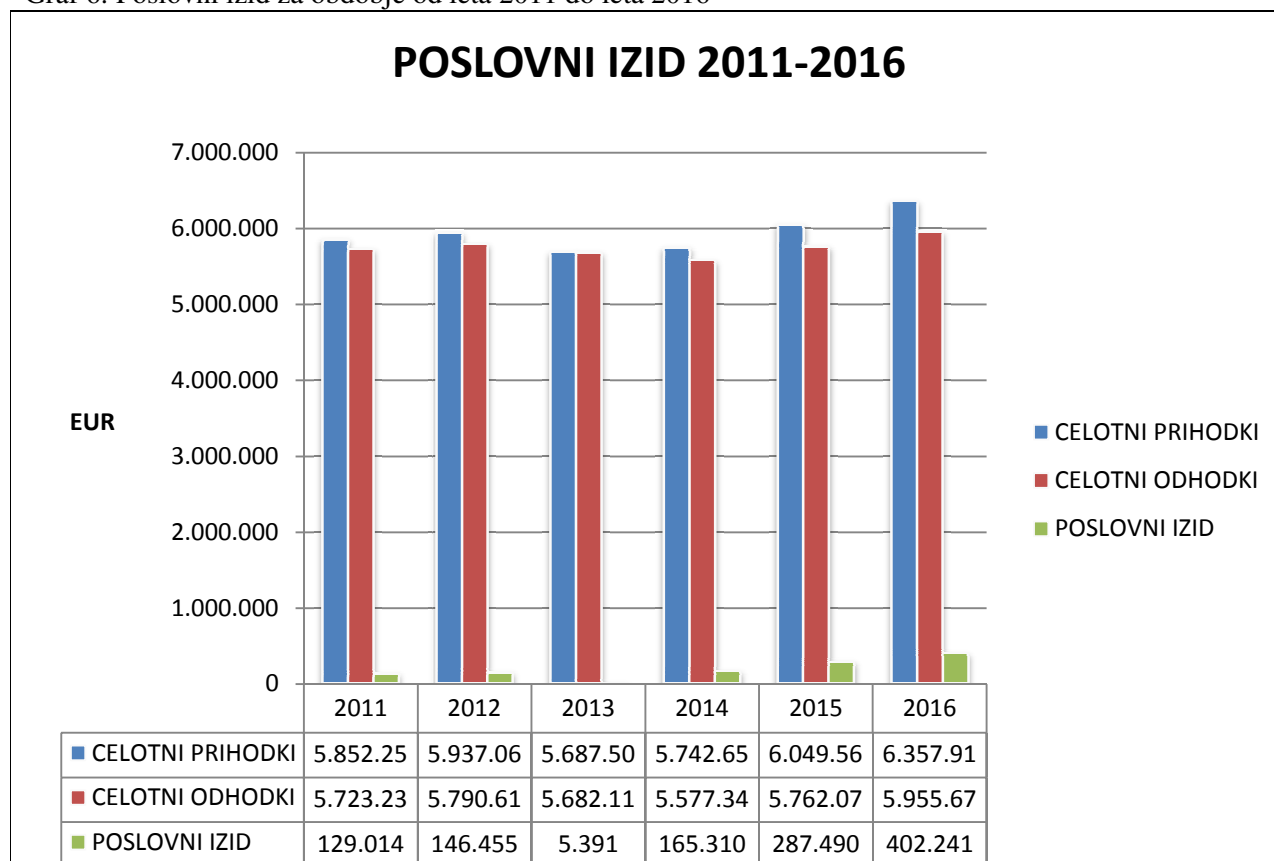
20. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki v višini 402.241 EUR in predstavlja 6,33 % celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 114.751 EUR višji od doseženega v preteklem letu in za 395.476 EUR višji od načrtovanega.

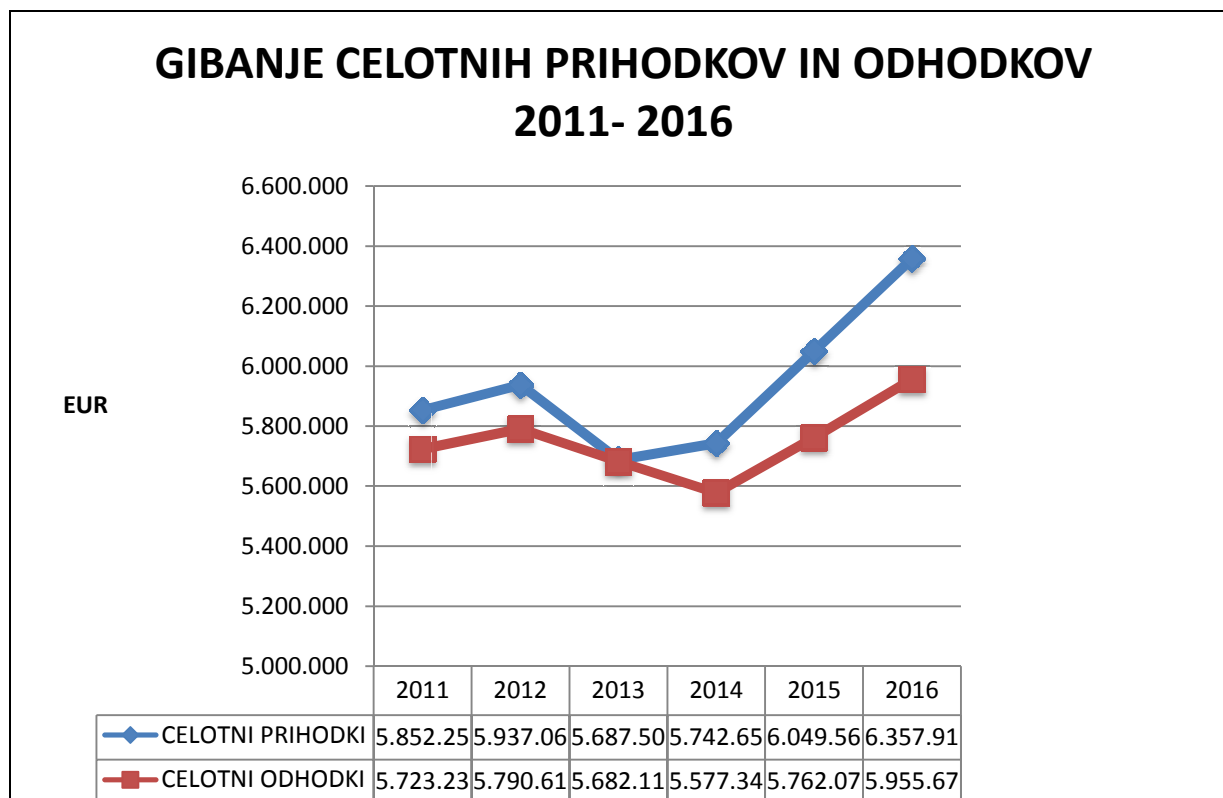
Tabela 23: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2011 do leta 2016

Fina nčna kategorija	2011	2012	Indeks 2012/ 2011	2013	2014	Indeks 2014/ 2013	2015	Indeks 2015/ 2014	2016	Indeks 2016/ 2015
Celotni prihodki	5.852.250	5.937.068	101,45	5.687.507	5.742.659	100,97	6.049.566	105,34	6.357.911	105
Celotni odhodki	5.723.236	5.790.613	101,18	5.682.116	5.577.349	98,16	5.762.076	103,31	5.955.670	103
Poslovni izid	129.014	146.455	113,52	5.391	165.310	3.066	287.490	173,91	402.241	140

Graf 6: Poslovni izid za obdobje od leta 2011 do leta 2016



Graf 7: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2011 do leta 2016



21. Poročilo o razporeditvi presežka leta 2015 in preteklih let

V okviru obravnave letnega poročila za leto 2015 je Svet zavoda na 9. redni seji, dne 30.3.2016 sprejel sklep, da se del sredstev neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let in tekočega leta nameni za nabavo novih osnovnih sredstev in investicijskih vlaganj v višini 500.000 EUR in sicer za: pridobitev novega parkirišča, nabavo reševalnega vozila, ultrazvoka, zobozdravniškega (aparata) stola, digitalno opremo za kolposkop na ginekologiji, CRD aparat za klinično psihologijo, osebni avto za potrebe seminarjev in CD pekač na RTG oddelku. V skladu z navedenim sklepom smo v letu 2016 iz tega naslova realizirali: nabavo reševalnega vozila v višini 166.012,53 EUR, nabavo ultrazvoka 83.601,97 EUR, avtomobil za potrebe seminarjev v višini 13.139,99 EUR, CRD aparat za klinično psihologijo v višini 15.052,01 EUR, CD pekač za RTG v višini 12.119,55 EUR, zobozdravstveni aparat (stol) v višini 22.323,54 EUR skupaj 312.249,59 EUR. Nabava digitalne opreme za kolposkop na ginekologiji bo realizirana v februarju 2017 v višini 11.904 EUR. Izgradnja parkirišča v višini 146.000 EUR bo zaključena v marcu 2017.

Ker pa bo končna vrednost nabave osnovnih sredstev in investicijskega vlaganja nižja od vrednosti, ki jo je Svet zavoda, s sklepom potrdil na 9. redni seji, dne 30.3.2016, se bo preostanek sredstev porabil za nabavo opreme in investicije planirane za leto 2017.

22. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2016

Sredstva poslovnega izida za leto 2016, ki predstavljajo presežek prihodkov nad odhodki v višini 402.241 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v višini 1.562.441 EUR znašajo skupaj 1.964.682 EUR.

Svetu zavoda se v okviru obravnave letnega poročila 2016 poda predlog, da se del sredstev neporabljenega poslovnega izida iz leta 2016 in iz preteklih let, v višini 300.000 EUR nameni za nabavo novih osnovnih sredstev in investicijskih vlaganj. Nabave osnovnih sredstev in investicijska vlaganja se predvidijo v Programu dela in finančnem načrtu za leto 2017.

23. Izračun presežka prihodkov na podlagi ZIPRS1718

Na podlagi petega odstavka 77. člena Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718) smo izračunali presežek prihodkov po denarnem toku za leti 2015 in 2016. Presežek posameznega leta se skladno z ZIPRS1718 zmanjša za neplačane obveznosti (R2) ter za neporabljena sredstva za investicije (knjižena v R1). Izračun za leto 2015 izkazuje negativni znesek v višini 222.484 EUR, za leto 2016 pa negativni znesek v višini 823.929 EUR. Navedeno pomeni, da se preknjižba na podkonto presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15) ne izvede.

V nadaljevanju sta v tabeli 24 prikazana izračuna obeh navedenih zneskov.

Tabela 24: Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku

Zap. št.	Skupina kontov	Oznaka za AOP	Naziv konta	Znesek v EUR	
				2015	2016
1	71, 72, 73, 74, 78	401	Prihodki po denarnem toku	6.088.895	6.370.459
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	5.567.706	6.210.995
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	521.189	159.464
4	75	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0	0
5	50	550	Zadolževanje	0	0
6	44	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0	0
7	55	560	Odplačila dolga	0	0
8		572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih	521.189	159.464
2. Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku po ZIPRS					
9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	521.189	159.464
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	504.131	601.137
11	96, 97	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti	0	0
12	980-(00 do 05)	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije (analitično knjižena v R1)	239.542	382.256
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZIPRS1718	-222.484	-823.929
Izračun neporabljenih sredstev za investicije					
14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	1.657.168	2.136.061
15	92	047	Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	965,37	18.725

16	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	117.143	118.399
17	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	109.833	112.585
18	02	004	Nepremičnine	1.980.178	2.124.935
19	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	973.979	1.024.289
20	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	3.357.849	3.768.122
21	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	2.952.767	3.102.052
22			Neporabljena sredstva za investicije (22=14+15-16+17-18+19-20+21)	239.542	382.256

Računovodja
Marinka Prešeren, dipl. ekon.

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