



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2017

Februar, 2018

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	28
5.	KADRI	30
6.	IZOBRAŽEVANJE	34
7.	REALIZACIJA POGODBENO DOGOVORJENEGA PROGRAMA DELA	37
8.	PRESEGANJE/NEDOSEGANJE POGODBENO DOGOVORJENIH PROGRAMOV	45
9.	ČAKALNE DOBE.....	46
10.	JAVNA NAROČILA	47
11.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	48
12.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	49
13.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	52
13.1	SREDSTVA.....	52
13.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	53
13.3	NEPREMIČNINE.....	53
13.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	54
13.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	54
13.6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	54
13.7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	54
13.8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	55
13.9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE.....	55
14.	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	55
14.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE.....	55
14.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH.....	55
14.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	55
14.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	56
14.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	56
14.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	56
14.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	56
14.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	56
14.9	NEPLAČANI ODHODKI; AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	57
15.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	57
16.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	57
16.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	57
16.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	58

16.3	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	58
16.4	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	58
17.	IZVENBILANČNI KONTO	58
18.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	59
18.1	ANALIZA PRIHODKOV	59
18.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	62
18.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	64
18.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	66
18.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	66
18.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	66
18.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	66
18.8	STROŠKI DELA	67
18.9	STROŠKI AMORTIZACIJE	69
18.10	OSTALI DRUGI STROŠKI, ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	70
19.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	74
20.	POSLOVNI IZID	74
21.	POROČILO O RAZPOREDITVI PRESEŽKA LET 2017 IN PRETEKLIH LET	75
22.	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2017	76
23.	IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NA PODLAGI ZIPRS1718	76

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 oz. 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: 5056853000
Davčna številka: SI15049736
Šifra dejavnosti: Q 86.210 - Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost
Številka transakcijskega računa: SI56 01100 6000057738, odprt pri UJP Ljubljana
Spletna stran: <http://www.zdkamnik.si/>
Tel. št.: 01 831 86 00
Faks št.: 01 831 86 99

3. ORGANI ZAVODA

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

Strokovni svet zavoda sestavljajo direktor zavoda, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege in vodje služb.

V mesecu februarju 2017 je potekel 4 letni mandat prejšnjim članom sveta zavoda. Izvedene so bile volitve za nove člane sveta zavoda, ki se je konstituiral na 1. redni seji, dne 29.03.2017. S tem dnem je novim članom začel teči 4 letni mandat. Svet zavoda ima devet članov: pet

predstavnikov občin ustanoviteljic, enega predstavnika Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije in tri predstavnike zaposlenih, in sicer:

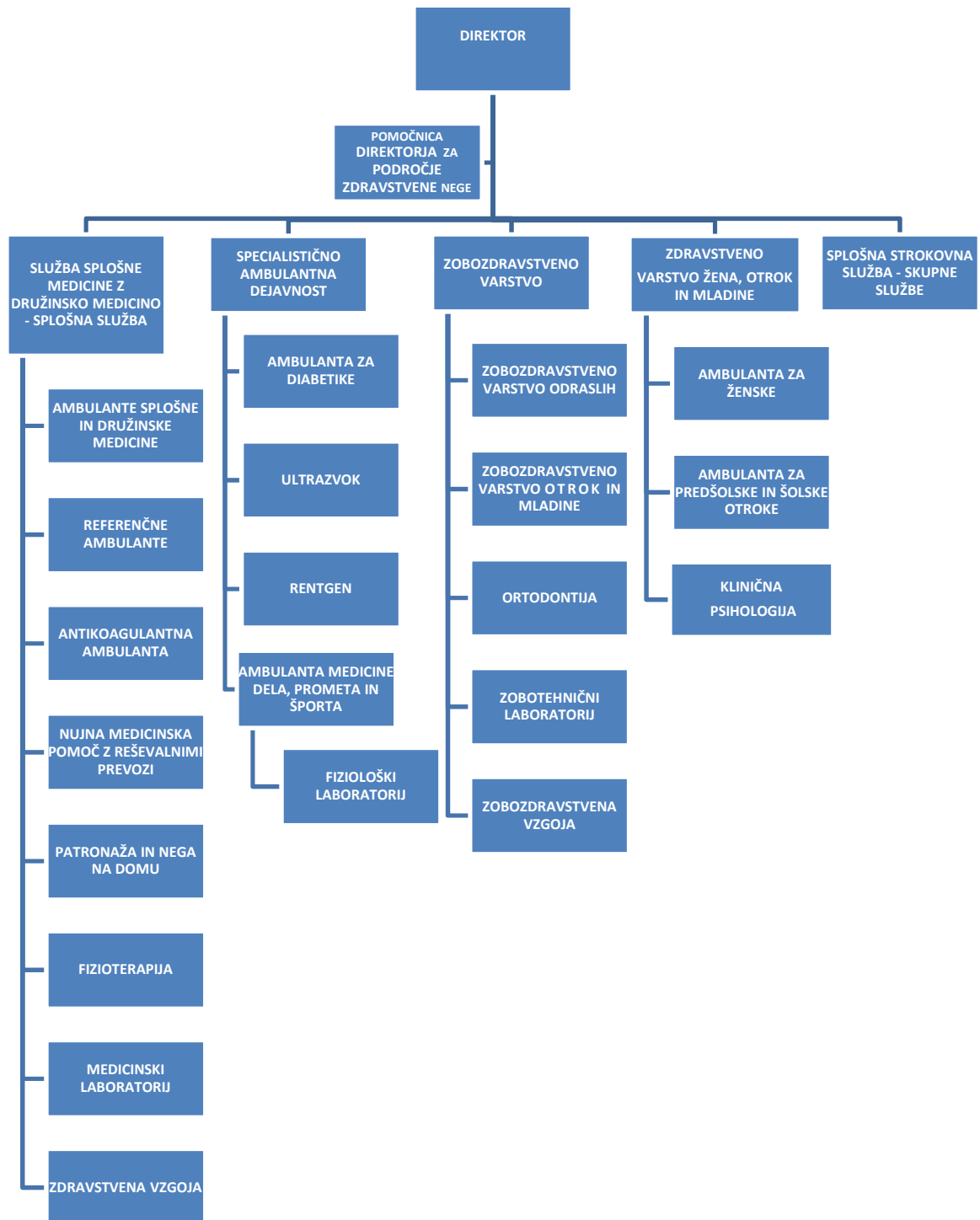
- predstavniki Občine Kamnik so: Marija Tadeja Ježek, Bojan Štefula in Zoran Bosančič;
- predstavnici Občine Komenda sta: Tea Tašker in Senka Majetič;
- predstavnik Zavoda za zdravstveno zavarovanje je Nada Kolar;
- predstavniki zaposlenih so: Jurij Aupič, Tjaša Schwarzbartl, ki je predsednica sveta zavoda in Blaž Pirnat, ki je 30.04.2017 odšel iz zavoda. V času priprave letnega poročila potekajo volitve za nadomestnega člana Blaža Pirnata.

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,
- 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 2017

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, 88/16 – ZdZPZD, 64/17),
- 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, 47/15 - ZZSDT, 64/17 - ZZDej-K),
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 - UPB3, 15/08 - ZPacP, 58/08, 107/10 - ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDej-K),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2017 z aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2017 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, 100/15, 84/16 in 75/17),
- 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 in 75/17),
- 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 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 84/16),

- 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. 476-3/2018/1 z dne 12.01.2018 - Priprava letnih poročil za leto 2017 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 2017,
- Program dela in finančni načrt za leto 2017,
- Načrt ukrepov za izvajanje standardov in normativov dela zdravnikov.

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,
- prilagajanje spremembam v zdravstveni politiki,
- realizirati pogodbeno dogovorjeni program ZZZS,

- 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 zunanjimi 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 2017, smo si za leto 2017 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,
- pozitivno zaključiti poslovno leto,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti,
- zaposlenim omogočiti načrtovana 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,
- izvajati kadrovske funkcije v skladu s sprejetim kadrovskim načrtom za leto 2017,
- s pomočjo zunanjih sodelavcev vzdrževati in nadgrajevati sistem kakovosti po zahtevah standarda ISO 9001:2008,
- v skladu z Zakonom o javnem naročanju izpeljati potrebna javna naročila za material in storitve ter
- ponovno izvesti anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu.

Letni cilji so bili v pretežnem delu poslovanja uspešno realizirani, kar prikazujemo z analizami in pojasnili v nadaljevanju poslovnega in računovodskega dela letnega poročila.

Na izvedbo letnih ciljev so tudi v letu 2017 močno vplivali varčevalni ukrepi, ki se kažejo v znižanju cen zdravstvenih storitev že od leta 2009 dalje. Znižanja so bila izvedena na različne načine, od linearne znižanja cen, do zniževanja posameznih kalkulativen elementov cene v standardih posameznih zdravstvenih storitev. S Splošnim dogovorom (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2016 so se cene zdravstvenih storitev začasno povišale za 3,60 % za obdobje od junija do decembra 2016. S 1.1.2017 pa so se cene zdravstvenih storitev ponovno znižale na raven cen iz leta 2014. Tako v cenah zdravstvenih storitev ni bilo upoštevano zvišanje cen za

napredovanja, ki so se sprostila s 1.12.2016, za povišanje stopnje DDV in pa povečanje stroškov iz naslova dogovorov med vlado in sindikati javnega sektorja s področja zdravstva v letu 2017.

Tudi v letu 2017 nas je Združenje zdravstvenih zavodov pozvalo k oddaji predlogov za morebitne širitve zdravstvenih programov za vključitev v SD za leto 2018 in morebitne pripombe na člene SD za leto 2017. Podali smo predlog za naslednje širitve programov: fizioterapija v obsegu enega fizioterapevta, kjer še vedno presegamo program in beležimo dolge čakalne dobe (širitev je že odobrena za leto 2018), dveh splošnih ambulant, kjer bi zaposlili dva nova zdravnika specialista in s tem bistveno razbremenili obstoječe specialiste družinske medicine (že predvidena širitev s prijavo na razpis ZZZS), otroško šolski dispanzer, kjer bi zaposlili novega specialista pediatra in posledično bistveno razbremenili obstoječe specialiste pediatrije, zobozdravstvo za mladino (visoko preseganje povprečja glede na opredeljene paciente), zobozdravstvo za odrasle (skrajšanje čakalnih dob) ginekologijo (popolnitev že obstoječega 0,5 tima na 1 tim) in enega nosilca nenujnih reševalnih prevozov (indeks preseganja programa 347).

V mesecu novembru 2017 smo se skupaj z Občino Kamnik prijavili na javni razpis »Nadgradnja in razvoj preventivnih programov ter njihovo izvajanje v primarnem zdravstvenem varstvu in lokalnih skupnostih«, ki ga delno 80 % financira Evropska unija, 20 % pa je slovenske udeležbe in se izvaja v okviru Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike 2014 - 2020. Cilj javnega razpisa je:

- v 25 izbranih zdravstvenih domovih (razdeljenih na velikost in kohezijsko regijo) vzpostaviti nove strukture, ki bodo podpirale izvajanje integrirane preventive kroničnih bolnikov in aktivnosti zmanjševanja neenakosti v zdravju, v katere bodo vključeni izvajalci preventivnih obravnav vseh populacijskih skupin ter vzpostaviti integriran center za krepitev zdravja;
- vključiti ranljive skupine v preventivno zdravstveno varstvo;
- izvajati ukrepe za zagotavljanje enakosti v zdravstveni oskrbi ranljivih skupin;
- zmanjšanje neenakosti v zdravju v lokalnih skupnostih;
- vzpostaviti lokalno skupino za krepitev zdravja po modelu skupnostnega pristopa v 25 zdravstvenih domovih in pripadajočih lokalnih skupnostih, v katere bodo vključeni deležniki tako iz zdravstvenega kot socialnega resorja, občin, vzgojno izobraževalnih institucij, zavoda za zaposlovanje in drugih institucij.

Dne 09.02.2018 smo prejeli sklep Ministrstva za zdravje, da smo uspešno kandidirali na razpisu in, da smo izbrani prijavitelj. Z aktivnostmi na tem programu moramo začeti v mesecu marcu 2018. S to pridobitvijo bomo, za čas trajanja projekta (24 mesecev), zaposlili: enega diplomiranega psihologa, dve diplomirani medicinski sestri, za polovični delovni čas pa zdravnika specialista pediatrije, diplomiranega dietetika in diplomiranega kineziologa ter za 8 ur/teden diplomiranega fizioterapevta. V ta namen moramo pripraviti tudi prostor in opremo, ki je določena v razpisni dokumentaciji. Finančna sredstva za ta projekt znašajo za naš zavod 438.746 EUR, skupaj z Občino Kamnik pa 532.005 EUR.

Prijavili smo se tudi na razpis ZZZS za pridobitev dodatnega programa splošne ambulante v obsegu 0,70 tima. Uspeli smo pridobiti 0,45 tima splošne ambulante, v kateri smo s 1.4.2017 zaposlili zdravnika specialista družinske medicine Ravnikar Roka, ki je prevzel tudi splošno ambulanto od dr. Ivanetiča v obsegu 0,39 tima. Posledično smo pridobili še dodatno referenčno ambulanto.

Skupno imamo v zavodu sedaj osem referenčnih ambulant, ki so se na podlagi sklepa Projektnega sveta projekta referenčne ambulante, s 1.1.2018 preimenoval v ambulante družinske medicine. Kar pomeni, da se je timu družinske medicine, ki ga sestavljata zdravnik družinske medicine in srednja medicinska sestra pridružila tudi diplomirana medicinska sestra, ki izvaja preventivne preglede in vodi dobro urejene kronične bolnike. Diplomirane medicinske sestre v referenčnih ambulantah pacientom pomagajo razumeti kaj jim prinaša njihova bolezen in kako si lahko z nefarmakološkimi ukrepi pomagajo sami. Pomagajo jim pri spreminjanju življenjskega sloga in pri oblikovanju novih navad. Takšnih, ki bodo odslej zdravje ohranjale ali pa ga celo krepile. Pomagajo izgubljati kilograme, zmanjšati uporabo cigaret in pitje alkohola, znižati krvni tlak, sladkor in holesterol. S tem, ko skrbijo za osebe starejše od 30 let, vplivajo tudi na njihove družine. Rezultati referenčnih ambulant morda res niso vidni akutno, se pa bodo njihova prizadevanja pokazala na dolgi rok. Našemu okolju smo prilagojeni še posebej s tem, da ozaveščamo občane o prisotnosti okuženih klopov na območju, in o najbolj učinkovitem ukrepu pri klopnem meningoencefalitisu, ki je cepljenje. Prav tako spodbujajo k vključevanju v preventivne programe, kot so: ZORA, DORA in SVIT in pomagajo kam se je potrebno obrniti za vključitev v omenjene programe, pogosto pa to uredijo kar same sestre v referenčnih ambulantah. Izhajajo iz vsakega posameznika, ki ga imajo pred seboj, zato menimo, da imajo njihovi ukrepi večji učinek, kot neprečiščene informacije iz svetovnega spleta.

Kar se širitev programov tiče nam je uspelo pridobiti še dodatni program zobozdravstva za mladino v obsegu 1 tima z veljavnostjo od 1.1.2018 dalje in pa program fizioterapije v obsegu 0,5 fizioterapevta.

Tako kot v preteklem letu nam tudi v letu 2017 ni uspelo kadrovske pokriti kliničnega farmacevta – svetovalca, v obsegu 10 ur na teden. Zato smo za obdobje od 1.12.2017 do 30.11.2018 podpisali Pogodbo o izvajanju programa farmacevtskega svetovanja z Javnim zavodom Lekarna Ljubljana. Svetovanje za nas opravlja Alenka Jerman, mag. farm., specialist klinične farmacije. Financiranje, ki je v pavšalu, bo izvedeno od 01.01.2018 dalje.

Zaposlovanje kadrov smo izvajali v skladu s prejetim kadrovskim načrtom, kar pomeni, da smo zaposlovali na osnovi širitve zdravstvenih programov, nadomestilo upokojitev in odhodov ter nadomeščanje daljših bolniških in porodniških odsotnosti. Omogočili smo tudi opravljanje pripravništva laboratorijskemu tehniku (dva pripravnika) in srednji medicinski sestri/zdravstveni tehnik (dva pripravnika) ter pripravniku inženirju laboratorijske biomedicine.

Na področju izobraževanja smo zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu s sprejetim finančnim načrtom in z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi denarnimi sredstvi. Del stroškov izobraževanja, v višini 7.876 EUR, smo pokrili s prejetimi donacijami.

V letu 2017 smo ustanovili »skupino za zdravje« z namenom skrbeti za zdravje zaposlenih na delovnih mestih zavoda. Cilj skupine za zdravje je sprejem in vpis načela »skrb za zdravje zaposlenih« v temeljne usmeritve zavoda. Poleg tega bo skupina v nadaljevanju dela predlagala sprejetje dokumenta strategije zdravja v ZD Kamnik. Tako se bo tudi deklarativno začelo upoštevati zdravje zaposlenih kot pomembna vrednota zavoda. Posledično se bodo aktivnosti, nove in tiste, ki so bile že do sedaj izvajane, lažje usmerile v skupni cilj pri delu: »zdravi zaposleni v zdravem zdravstvenem domu dr. Julija Polca Kamnik«. Operativni cilji so: izboljšanje povprečnega »fit indeksa« zaposlenih za 2 točki v enem letu; povečanje povprečnega števila korakov zaposlenih na delovnem mestu v enem letu za 100/dan in povečati

prihod zaposlenih na delovno mesto s kolesom za 10 % v roku treh let. Upoštevani bodo merljivi kazalniki kot so:

- Podatki o bolniški odsotnosti (BO) za preteklih 5 let (od 2011 do 2015)
- Evidence poškodb pri delu
- Podatki o poklicnih in z delom povezanih boleznih
- Podatki o invalidnosti
- Fluktuacija
- Ekološki in biološki monitoring
- Rezultat pregledov delovne opreme
- Ocena tveganja delovnih mest
- Poročila medicine dela o opravljenih preventivnih pregledih v obdobju od 2014 do 2015
- Rezultati ankete o prezentizmu izvedene v januarju 2017
- Ankete zadovoljstva med zaposlenimi za leta 2009, 2013 do 2016
- Fit index zaposlenih

Skupina za zdravje si je izbrala področje gibanje. Razlogov za to izbiro je več. Prvi izmed njih je podatek bolniškega staleža, kjer so kostno mišične bolezni po deležu bolniške odsotnosti na drugem mestu. Drugi je ugotovitev specialista MDPŠ, da je prekomerno težka skoraj polovica pregledanih in dejstvo, da imajo zaposleni v velikem številu težave z gibalni. Tretji in najbolj pragmatičen pa je ta, da se skupina in celotna organizacija prvič srečuje s promocijo zdravja na delovnem mestu in je za zagon dejavnosti bolje izbrati področje, ki je večini blizu. S spodbujanjem gibanja lahko tako rešujemo problematiko prevelike telesne teže in težave kostno mišičnega sistema, če zaposlene ozavešimo še o pomenu pravilne rekreacije, ogrevanja pred telesno aktivnostjo in podobno, kar lahko služi tudi kot preventivna dejavnost proti poškodbam v prostem času. Zadnji in najbolj tehten razlog pa je naklonjenost vodstva za telesno aktivnost in posledično večjo podporo pri delovanju skupine za zdravje.

Skupina je za predloge in ukrepe povprašala tudi zaposlene in za njih pripravila obrazec za predloge. Zaposleni so podali dva predloga, in sicer prvi za izlet zaposlenih po okoliških hribih, ki ga žal nismo izvedli, drugi pa organizacija odbojke na mivki, ki je bi v podobni obliki izvedena šele v jeseni z odbojko v telovadnici. Zaposleni so izpolnili tudi dve spletni anketi za pridobivanje informacij za nadaljnje aktivnosti zaposlenih. V ta namen je skupina izvedla sledeče ukrepe za podporno okolje:

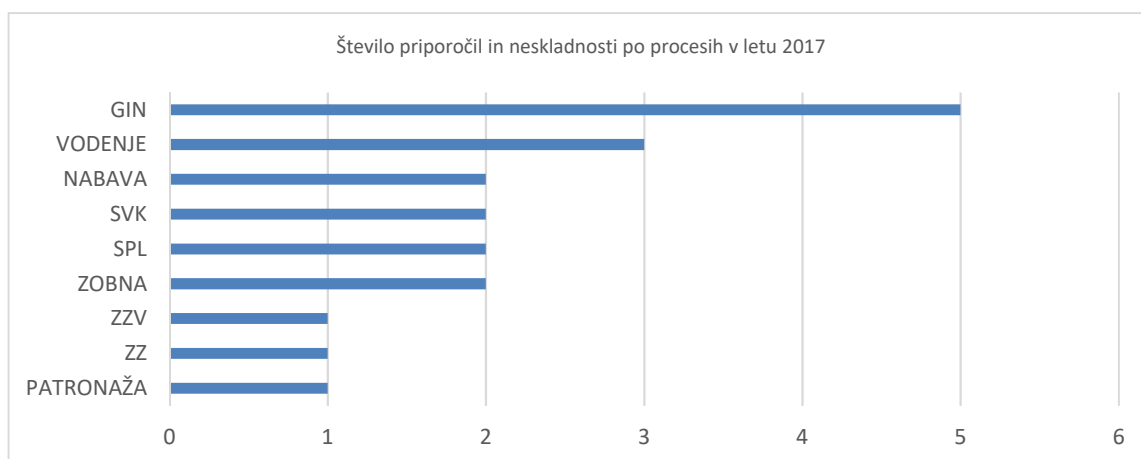
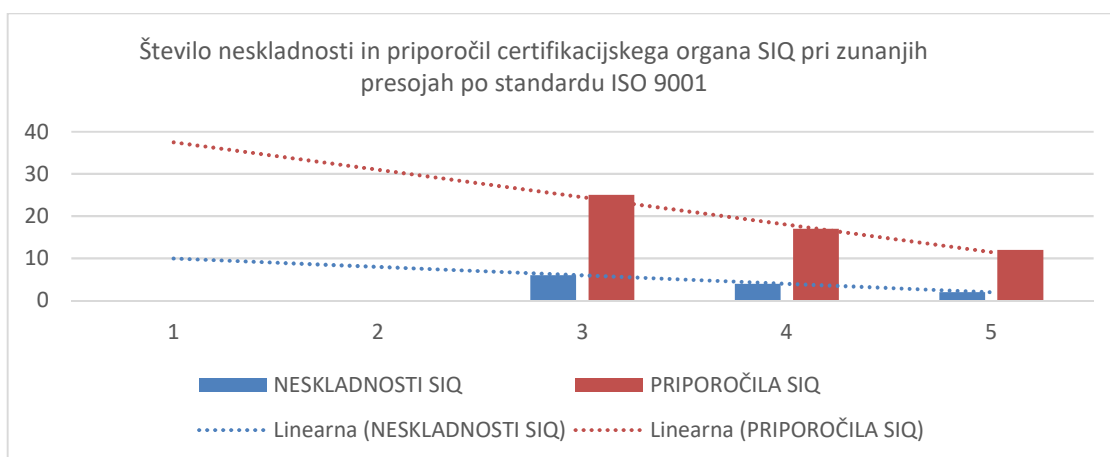
- izdelala plakate s tedenskimi izzivi za zaposlene in razposlali razpredelnico, kamor si lahko zaposleni beležijo opravljene izzive,
- razdelila med zaposlene pedometre, s katerimi bodo lahko merili prehojene korake na delovnem mestu,
- dali v plan investicij ureditev pokrite kolesarnice za zaposlene,
- zaposlenim smo omogočili tudi popoldansko rekreacijo v bližnji telovadnici.

Za zaposlene je skupina organizirala nekaj izobraževanj:

- uvodno predavanje za predstavitev skupine za zdravje in
- možnost individualnega svetovanja glede telesne aktivnosti pri fizioterapevtkah ali v zdravstveno vzgojnem centru.

Tudi v letu 2017 smo s pomočjo zunanjega izvajalca nadaljevali z vzdrževanjem in izboljševanjem našega sistema vodenja kakovosti. Sistemsko dokumentacijo smo dopolnili s Pravilniki o parkiranju na parkiriščih s časovno omejitvijo, Pravilnikom o uporabi službenih vozil ter Pravilnikom o zaščitni obleki ter osebnih varstvenih sredstvih zaposlenih, pripravili

prispevek za letno poročilo za področje sistema vodenja kakovosti, pregledali stanje ukrepov, sprejetih po priporočilih zunanje presoje, izvedli redni vodstveni pregled stanja na področju kakovosti, izdali Program promocije zdravja za zaposlene, izvedli predstavitev o pomenu zagotavljanja kakovosti za vse zaposlene, ponovno pregledali in ocenili dobavitelje z vidika zagotavljanja kakovosti ter izvedli druge priprave na kontrolno presojo. V sistem kakovosti smo uvrstili dodatne obrazce za področje zobozdravstva. Podrobneje smo pregledali tudi nabavne postopke in postopke usposabljanja novo zaposlenih. V juniju smo imeli redno kontrolno presojo s strani SIQ, ki je ugotovila 2 manjši neskladnosti, ki sta bili že odpravljeni ter podala 12 priporočil za izboljšanje, ki smo jih pregledali in sprejeli ukrepe, s katerimi bomo priporočila kar najboljše upoštevali. Na splošno ugotavljamo trend padanja števila ugotovljenih neskladnosti in podanih priporočil.



Proces NMP smo nadgradili s podrobnejšim postopkom ravnanja v primeru odhoda ekipe NMP na teren, posodobili smo tudi proces reševalne službe in se udeležili celodnevne seminarja za usposabljanje notranjih presojevalcev po standardu ISO 9001:2015. V decembru 2017 in januarju 2018 smo posodobili in sistematizirali večje število obrazcev za procese nujne medicinske pomoči in reševalne službe, zdravstveno vzgojnega centra in patronaže. V sistem smo dodali tudi klinično pot obravnave pacienta s sumom na ošpice. Redno smo posodabljali grafe trendov čakalnih dob. Trendi čakalnih dob so bili tudi redna točka dnevnega reda na

sestankih strokovnega sveta. Skladno s planom smo izvedli tudi zadostno število notranjih presoj. V celotnem obdobju smo poskušali uveljaviti čim več priporočil, ki so jih podali zunanji presojevalci. Tako smo našo evidenco ukrepov razširili za skupaj 19 novih ukrepov, s katerimi izboljšujemo naš način dela po naših delovnih procesih.

Na področju reševanja pritožb uporabnikov zdravstvenih storitev imamo vpeljan sistem na način: zapisa pritožb t.i. knjigo pohval in pritožb, elektronsko posredovanih pritožb in način pisnih pritožb. V letu 2017 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 18 pritožb (13 pritožb v preteklem letu), 13 pohval (14 pohval v preteklem letu) in 3 pripombe (11 pripomb v preteklem letu). Vse pritožbe je znotraj zavoda obravnavala imenovana komisija in jih tudi uspešno rešila. Ravno tako so bile obravnavane tudi vse pripombe.

Tabela 1: Pregled števila pohval, pripomb in pritožb v zadnjih 5-ih letih

LETO	PRITOŽBE	PRIPOMBE	POHVALE	NESKLADNOSTI SIQ	PRIPOROČILA SIQ
2013	13		4		
2014	15	1	8		
2015	16	1	1	6	25
2016	13	11	14	4	17
2017	18	3	13	2	12
Skupaj	75	16	40	12	54

Graf 1: Pregled pritožb, pripomb in pohval

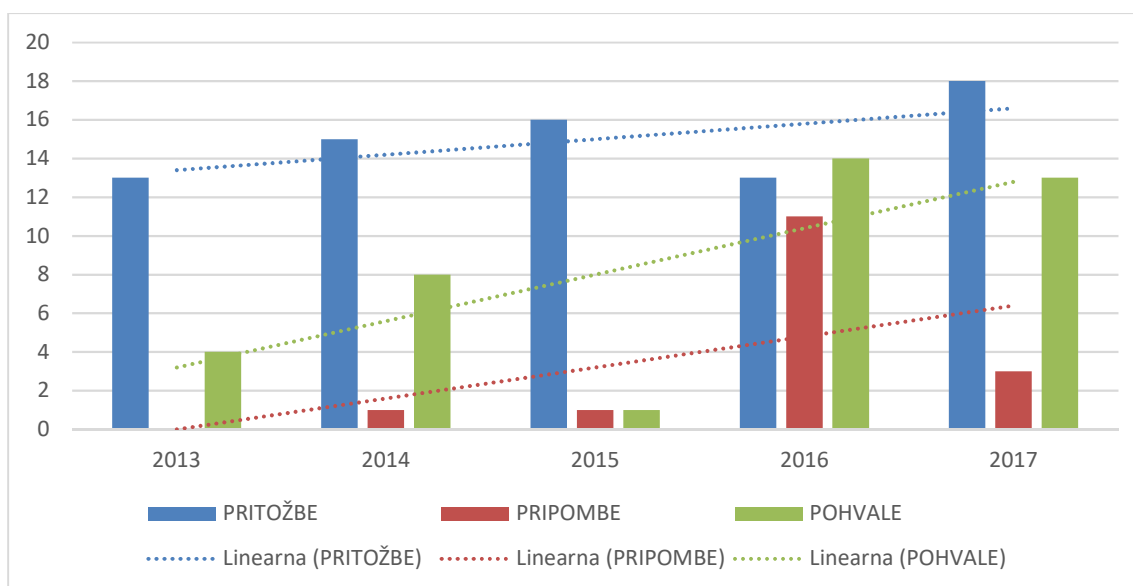


Tabela 2: Pregled stanja organizacijskih predpisov v letu 2017

Oznaka 2008	Naslov	Pripravi	Izdaja 1	Izdaja 2	Izdaja 3	Izdaja 4	Izdaja 5	Izdaja 6	Izdaja 7	Izdaja 8
PK	POSLOVNIK KAKOVOSTI	Milena Osolnik, mag. zn.	22.05.15	19.12.15	25.02.16	03.05.16	18.05.17	13.07.17		
	ORGANIZACIJSKI PREDPISI									
OP-4.2-1	Ovladovanje dokumentov in zapisov	Milena Osolnik, mag. zn.	27.05.15	29.06.16	30.05.17					
OP-6.2-1	Kadrovanje in izobraževanje	Teja Trdan, univ. dipl. prav.	12.05.15							
OP-6.3-1	Vzdrževanje medicinske in ostale infrastrukture in delovnega okolja	Milena Osolnik, mag. zn.	12.05.15	08.06.15	17.12.15					
OP-6.3-2	Sterilizacija	Urška Kerč, ZT	12.05.15	31.07.15						
OP-6.4-1	Program za preprečevanje okužb	Milena Osolnik, mag. zn.	01.08.08	01.01.11	13.07.15	13.07.15	31.07.15	19.11.15	25.02.16	29.01.16
OP-7.2-1	Sklepanje pogodb s plačniki storitev, evidentiranje in obračunavanje storitev	Nataša Jagodic, ekon.	22.05.15							
OP-7.4-1	Proces nabave	Manja Prešeren, dipl. ekon., Milena Osolnik, mag.	27.05.15	30.05.17						
OP-7.5-1	Zdravstvena vzgoja	Veronika Budna, DMS, Milena Cerar, DMS	04.05.15							
OP-7.5-2	Splošna družinska medicina	Jana Plavs, dr. med., spec. spl. med.	27.05.15							
OP-7.5-3	Zdravstveno varstvo otrok in mladine	Slavko Novak, dr. med., spec. ped.	12.05.15	08.06.15						
OP-7.5-4	Palirna služba	Roman Decar, dipl. zn.	04.05.15							
OP-7.5-5	Fizioterapija	Ksenija Stopar, dipl. fiziot.	04.05.15							
OP-7.5-6	Zdravstveno varstvo žena	Mojca Jamec, dr. med., spec. ginek. in porod.	04.05.15							
OP-7.5-7	Zobozdravstvena služba	Sabina Drnovšek Vrhovšek, dr. dent. med.	04.05.15							
OP-7.5-8	Zobozdravstvena vzgoja	Aleksandra Kešpert, ZT	04.05.15							
OP-7.5-9	Zobna tehnika	Jurij Aspič, zobotehnik	04.05.15							
OP-7.5-10	Ortodontija	Tanja Lah Kržin, dr. dent. med., spec. čelj. in zob.	04.05.15							
OP-7.5-11	Reševalna postaja	Alain Šumer, dipl. zn.	04.05.15	05.07.17						
OP-7.5-12	NMP	Nadja Plajfar Kržišnik, dr. med., spec. spl. med.	04.05.15	05.07.17						
OP-7.5-13	Medicina dela	Igor Ivanetič, dr. med., spec. med. dela, prometa in	22.05.15							
OP-7.5-14	RTG	Nives Kralj, inž. radiol.	24.04.15							
OP-7.5-15	Ultrazvočna diagnostika	Marjan Golob, dr. med., spec. rentgenolog	12.05.15							
OP-7.5-16	Fiziološki laboratorij	Vida Gradišek, DMS, spec.	29.04.15							
OP-7.5-17	Posvetovalnica za diabetike	Vida Gradišek, DMS, spec.	17.12.15	24.03.16						
OP-7.6-1	Ovladovanje nadržane in merilne opreme	Milena Osolnik, mag. zn.								
OP-8.2-1	Notranja presoja	Milena Osolnik, mag. zn.	10.03.15							

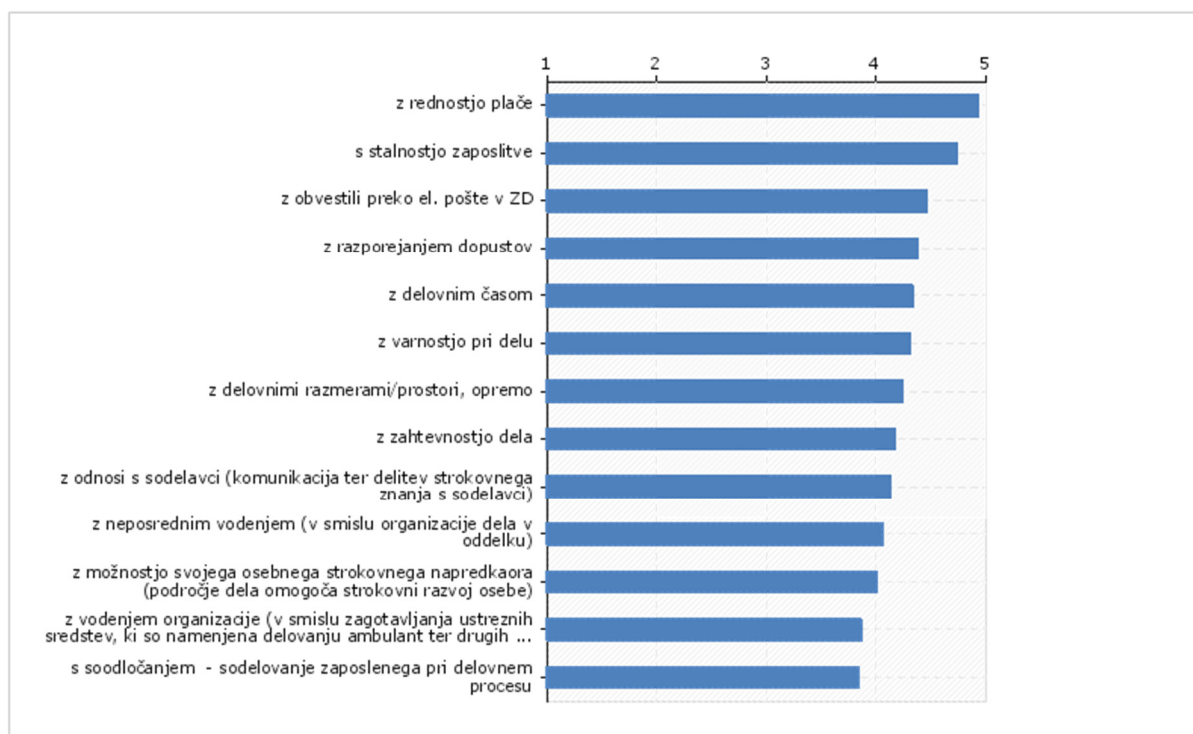
Sestavni del programa kakovostnega zdravstvenega varstva Ministrstva za zdravje RS je tudi ugotavljanje klime in zadovoljstva na delovnem mestu. Z željo po boljši komunikaciji in medsebojnem razumevanju med zaposlenimi in z željo prisluhniti uporabnikom in izboljšati kakovost naših storitev, smo v letu 2017 ponovno izvedli anketo o zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu in anketo 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 2017 smo 161 zaposlenim razdelili anketne vprašalnike »Zadovoljstvo na delovnem mestu«, od tega je bilo vrnjenih 47 oz. 29 % anketnih vprašalnikov (39 % v preteklem letu). 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 4,3 (4,2 v preteklem letu). Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo plače (povprečna ocena 4,9), s stalnostjo zaposlitve (povprečna ocena 4,7) in z razporejanjem dopustov (povprečna ocena 4,4). Najmanj pa so bili zadovoljni s soodločanjem - sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu, kjer je povprečna ocena znašala 3,8 (3,7 v preteklem letu) in pa z vodenjem organizacije - v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delovnih okolij, kjer je povprečna ocena znašala 3,9 (3,8 v preteklem letu).

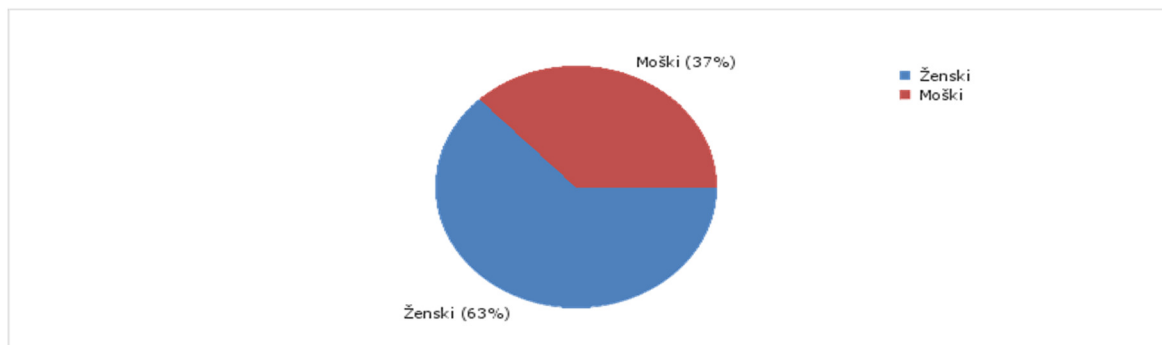
Tabela 3: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2016	Povprečna ocena 2017	Indeks 2017/2016
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	4,1	4,2	102
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	4,3	4,5	105
3	Z rednostjo plače	4,9	4,9	100
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	3,6	4,0	111
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	3,8	4,1	108
6	Z delovnim časom	4,3	4,3	100
7	S stalnostjo zaposlitve	4,7	4,7	100
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	3,7	3,8	103
9	Z varnostjo pri delu	4,2	4,3	102
10	Z zahtevnostjo dela	4,2	4,2	100
11	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugih delov. okolij)	3,8	3,9	103
12	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	4,0	4,1	103
13	Z razporejanjem dopustov	4,6	4,4	96

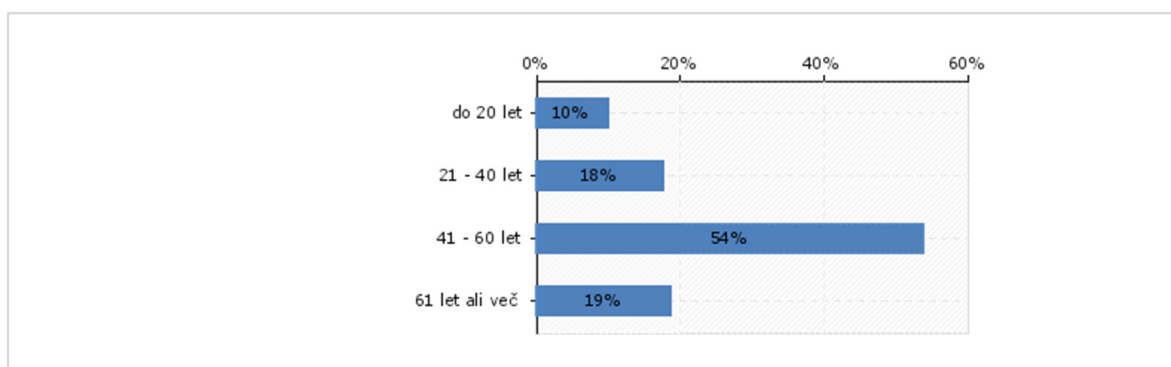


Prav tako smo v mesecu novembru razdelili anketne vprašalnike na temo »**Zadovoljstvo pacientov v letu 2017**«. Zbiranje podatkov je potekalo po celotnem zdravstvenem domu. Zbrano oz. vrnjeno je bilo 119 anket. Od tega 37 % moških in 63 % žensk, največ iz starostne skupine od 41 do 60 let. Anketa je vsebovala 17 vprašanj na temo zadovoljstva pacientov z delom ter odnos zdravstvenih delavcev do pacientov in informiranje ter opremljenost zdravstvenega doma. Skupna povprečna ocena zadovoljstva z delovanjem zavoda je 4,4, kar je malenkost slabše kot v preteklem letu, ko je skupna ocena znašala 4,5. Analiza odgovorov kaže, da uporabniki naše storitve ocenjujejo z relativno visokimi ocenami, pri čemer še posebej visoko ocenjujejo zasebnost (4,7) in pa prijaznost, spoštljivost in poslušnost (4,6).

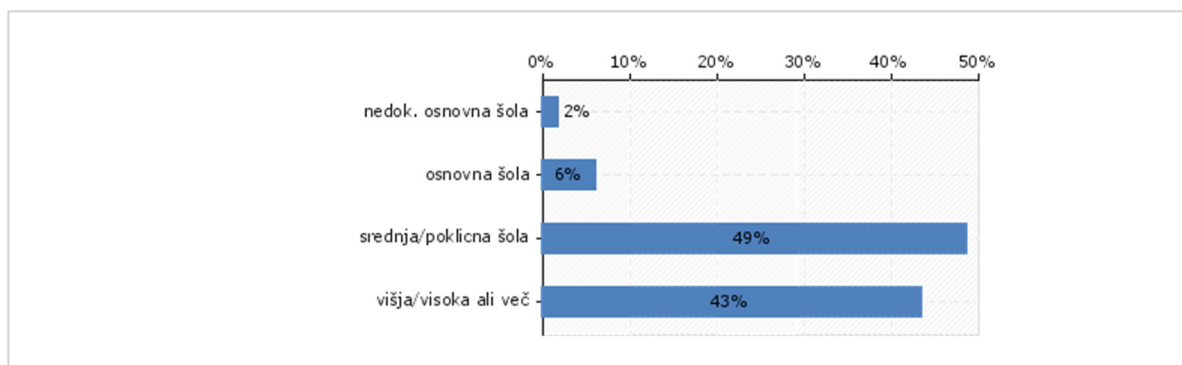
Spol: (n = 119)



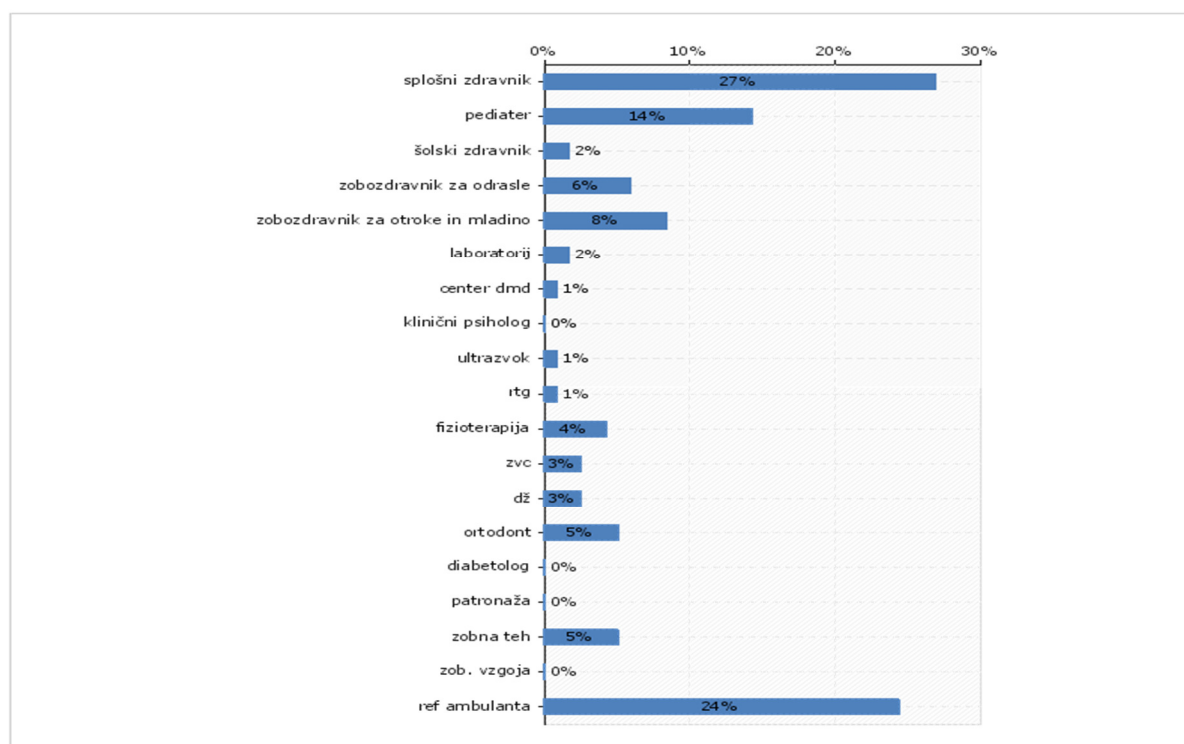
V katero starostno skupino spadate? (n = 91)



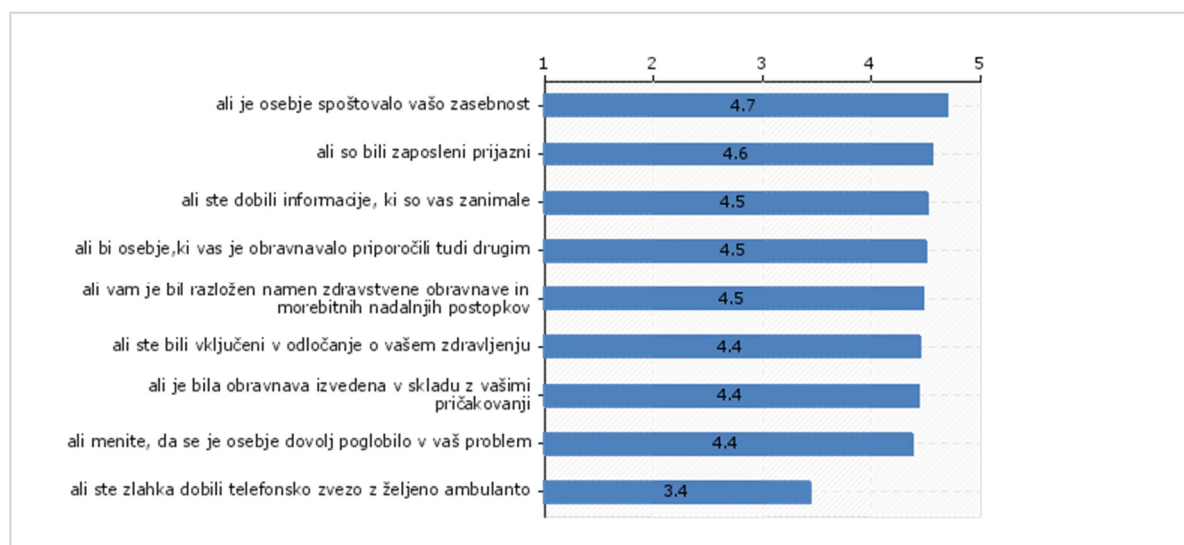
Kakšna je vaša najvišja dosežena formalna izobrazba? (n = 115)



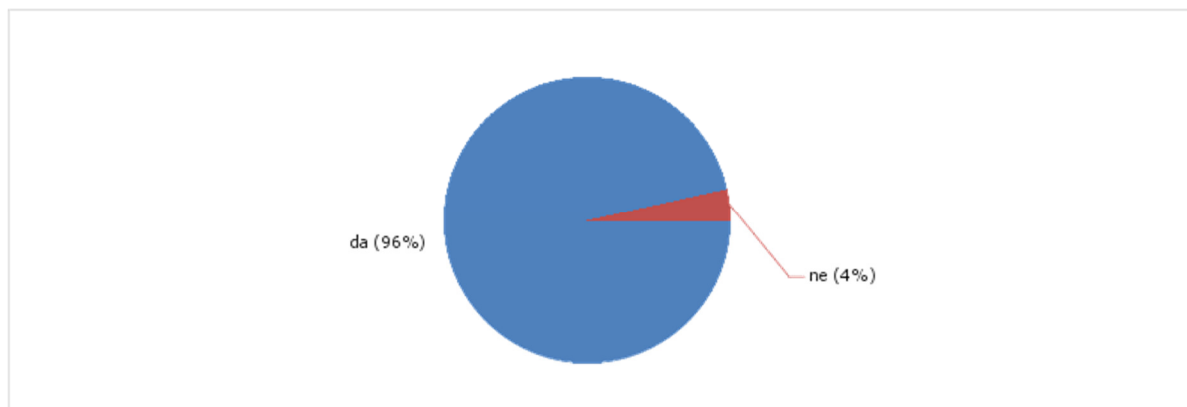
Katero ambulanto ste danes obiskali? (n = 119)



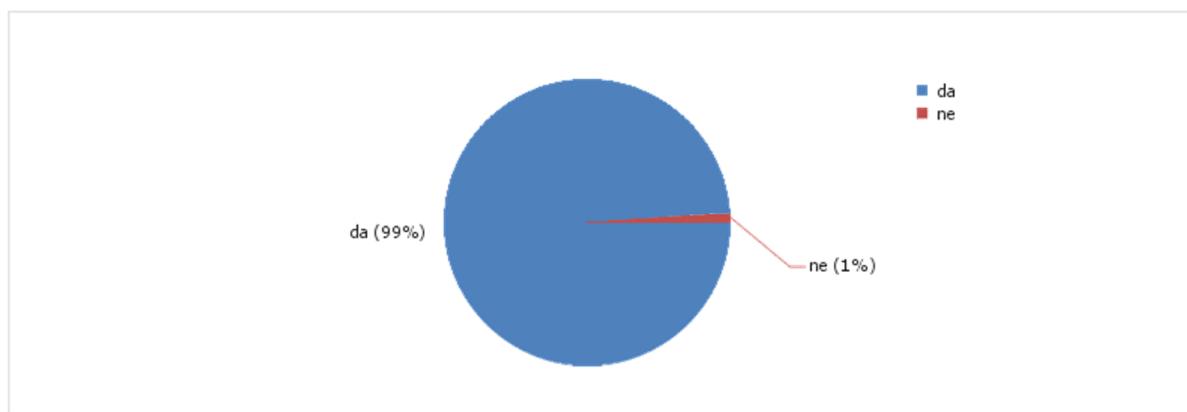
(n = 119)



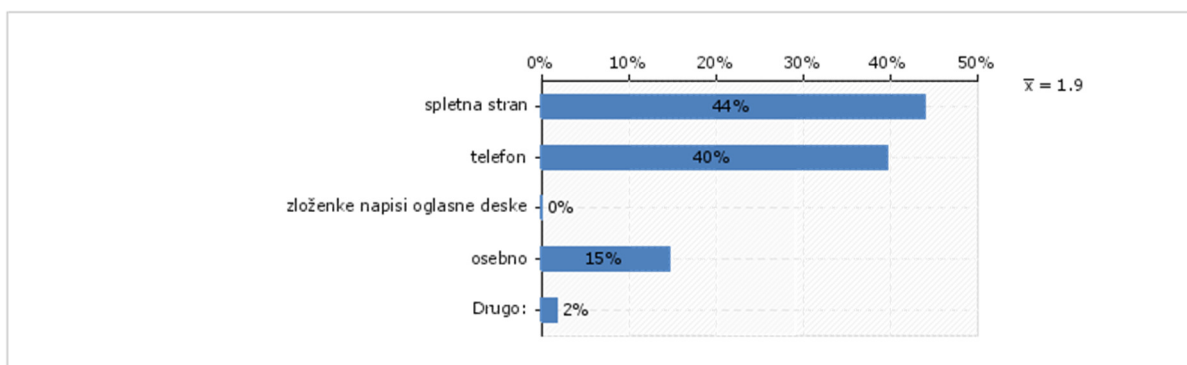
Ste dobili želene informacije (n = 85)



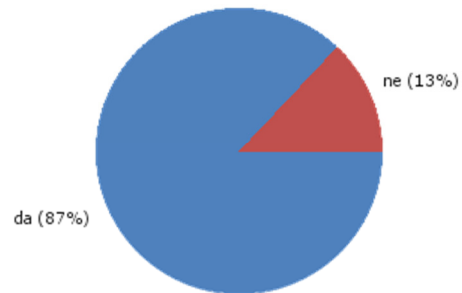
Ste zadovoljni z urejenostjo zavoda (n = 92)



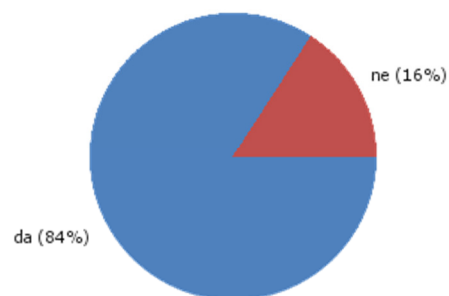
Najpogostejši način pridobivanja informacij (n = 116)



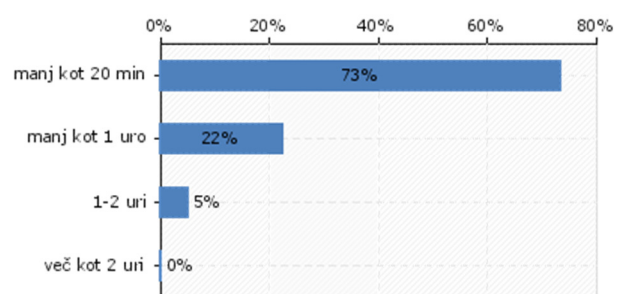
Ali menite, da je osebje upoštevalo čakalno vrsto (n = 116)



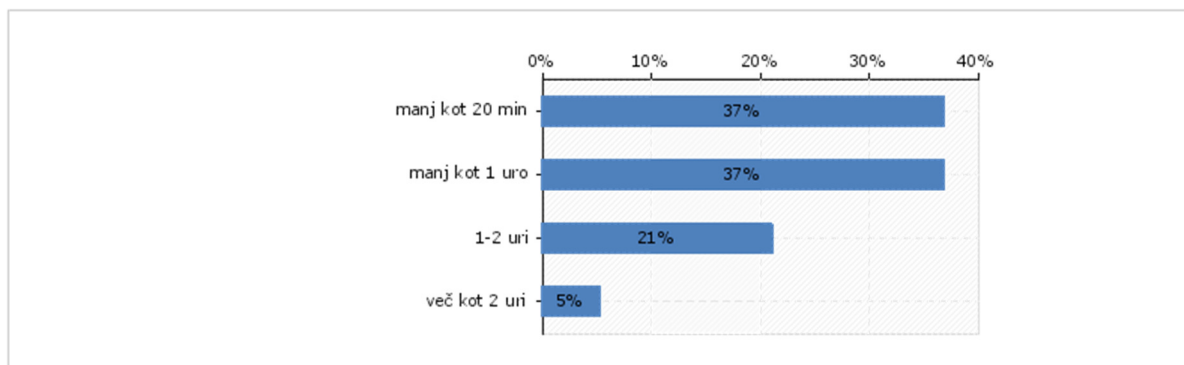
Ali ste bili na pregled naročeni (n = 119)



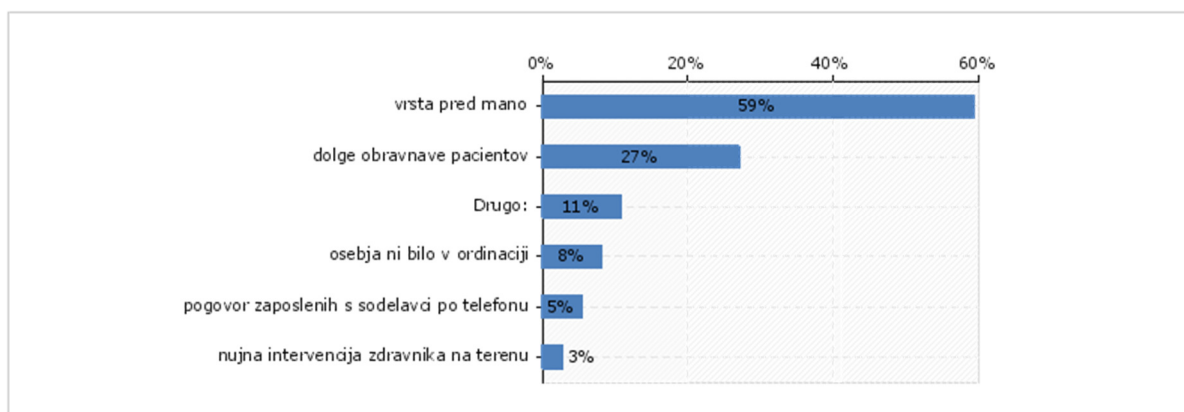
Koliko časa ste čakali od ure ko ste bili naročeni (n = 98)



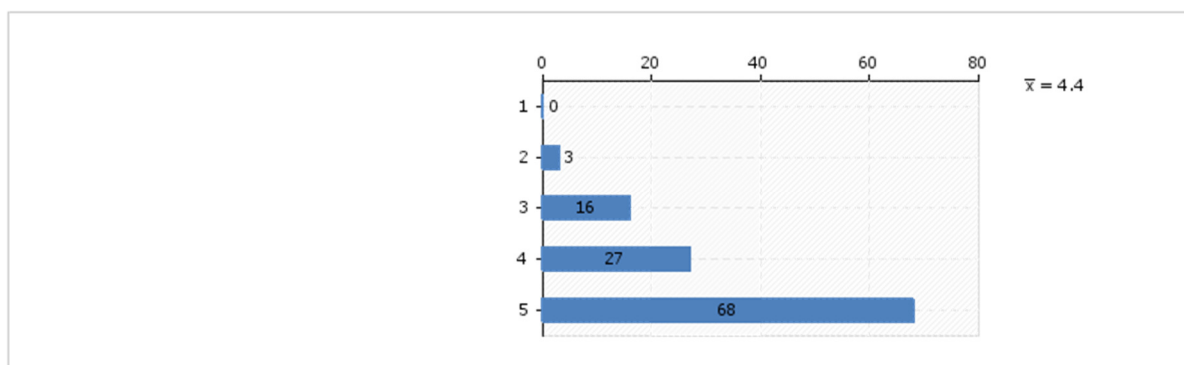
Koliko časa ste čakali ko niste bili naročeni (n = 19)



Kje je bil po vašem mnenju vzrok čakanja, če ste čakali več kot 20 min, (n = 37)



Splošna ocena vašega zadovoljstva z delovanjem zavoda (n = 114)

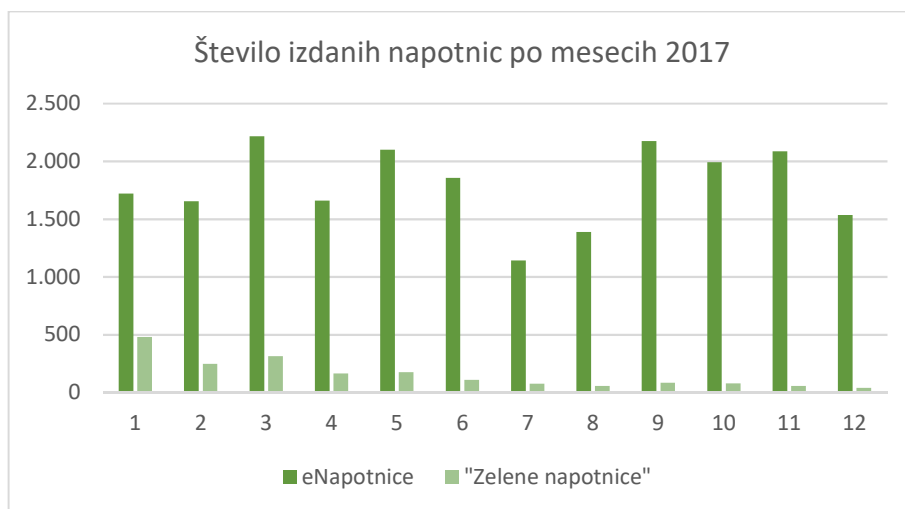


Vaše mnenje in predlogi

- Zelo zadovoljna z zdravnico, veliko manj s sestro, res se ne oglašaja na telefon. Velikokrat se kar čaka, čeprav je obravnava minimalna. samo da dvignem recept ali samo cepljenje, ker do zdravnika sploh ne rabim.
- Naj obravnave in strokovnost ostanejo na obstoječi ravni.
- Stene pobarvajte z rdečo barvo, obešalniki naj ostanejo rumeni.
- Laboratorij je super, drugje se za laboratorij čaka po 30 min in več.
- Naj bi osebje zd upoštevalo, da smo bolni in potrebni prijaznih odnosov z njimi.
- Premalo telefonskih linij, nujno je potrebno povečati kapaciteto centrale, direktne številke nič ne

- pomagajo pri preobremenitvah.
- Na telefon 8318 432/402 vas je nemogoče dobiti. kljub temu, da smo imeli nujni primer smo vas morali skoraj uro in pol čakati na otroškega zdravnika, ker nismo bili naročeni.(napoteni v Ljubljano, zaradi pljučnice).
 - Samo tako naprej.
 - Osebe se trudi po svojih močeh, predvsem pa po dovoljenem s strani zavarovalnega sistema v slo.
 - Odkar je anketa je osebe vidno bolj prijazno in delavno.
 - Spletno naročanje, e-mail za stik z zdravnikom.
 - Zaposleni na fizioterapiji so zelo prijazni in ustrežljivi in želim si, da bi bilo čim več takšnih ljudi v zdravstvu.
 - Zelo mi je všeč možnost obiska referenčne ambulante in naročanje preko spleta.
 - Lahko bi postopek potekal hitreje, tako da bi bili dve ordinaciji.
 - Obisk dr. Jermanove, pohvala za sestro Čučko prijazen in ustrežljiv pristop.
 - Vse je v redu.
 - Čakalna doba v lab. je predolga. dostikrat ni nikogar notri. ko je malica sploh zaprejo, oziroma gredo vsi istočasno na malico. skratka ni ok. Večkrat so notri in sploh ne odprejo vrat.
 - V kolikor se začne delo ob 7. 00 naj bi sestra ob tej uri tudi poklicala prvega pacienta.
 - Izkušnja z ref. ambulanto 5+, sicer bi bila ocena nižja.
 - Vas je skoraj nemogoče dobiti po telefonu.
 - Lažja telefonska dosegljivost osebnih zdravnikov.
 - Pohvalila bi svojo zdravnico dr. Ljiljano Radonjić Logar.
 - Naročanje po e-pošti ali internetni strani.
 - Zelo prijazni v zobni ordinaciji dr. Softič.
 - Vlečenje števil, da veš kdaj si na vrsti.

V letu 2017 so vse naše ambulante izdajale eNapotnice. Na podlagi prejetih podatkov s strani NIJZ, so zdravniki v naših ambulantah izdali skupno 23.403 napotnic, od tega 21.529 oz. 92 % eNapotnic in 1.874 oz. 8 % običajnih zelenih napotnic. Običajne zelene napotnice se še vedno izdajajo za zdravstvene storitve, ki še niso vključene v sistem eNaročanja. Kot je razvidno iz spodnjega grafikona število zelenih napotnic konstantno upada.





Ravno tako je bilo omogočeno tudi eNaročanje v dispanzerju za diabetike, ambulantni za ultrazvok in ortodontiji. V ZD Kamnik, smo že pred uvedbo eNaročanja, pacientom omogočali eNaročanje preko aplikacije naše programske hiše, ePacient. Z uvedbo sistema eZdravja, pa eNaročanje pacientov poteka le še preko spletne strani: <https://narocanje.ezdrav.si/>. Število pacientov, ki so se naročili preko omenjene povezave se počasi zvišuje. Večji porast naročenih pacientov preko sistema eNaročanje beležimo od začetka meseca maja 2017. V letu 2017 se je na ultrazvok enaročilo 105 pacientov, v ortodontiji in diabetesu pa po 2 pacienta. Še vedno pa prevladuje naročanje preko telefona, po pošti ali osebno.

V letu 2017 je ZZZS v ZD Kamnik opravil štiri nadzore; in sicer:

- finančni nadzor nalogov za nenujne reševalne prevoze s spremljevalcem za leto 2016. Na osnutek zapisnika smo podali ugovor, ker je ZZZS zahteval popravke poročil za šest pacientov, saj naj bi bili opravljeni in obračunani prevozi začasne odpuste hospitaliziranih bolnikov. Ugovor je bil v celoti sprejet, ker iz nalogov za prevoz, na podlagi katerih je reševalna služba opravila prevoze, ni bilo razvidno, da gre pri pacientih začasne odpuste. Poleg tega izvajalci reševalnih prevozov niso pristojni za poizvedbo za kakšno vrsto prevoza gre, temveč na klic dispečerskega centra ali zdravnika opravijo potreben prevoz. Vsekakor pa je odgovornost na strani zdravnika, ki je nalog izdal. Nadzor je bil uspešno zaključen.
- nadzor za marec 2017 v dispanzerju za otroke in šolarje. Predmet nadzora je bila pravica do zadržanosti od dela za nego otroka. Zaradi neutemeljeno dodeljene pravice do zadržanosti od dela za nego otroka, je ZZZS delodajalcu izplačal nadomestilo plače za 3 delovne dni več, kot je pravica, zato smo morali poravnati račun za povzročeno finančno škodo v višini 194,77 EUR.
- nadzor za mesec april 2017 v splošni ambulanti. Predmet nadzora je bila pravica do zadržanosti od dela za nego otroka. Zaradi neutemeljeno dodeljene pravice do zadržanosti od dela za nego otroka, je ZZZS delodajalcu izplačal nadomestilo plače za 1 delovni dan več, kot je pravica, zato smo morali poravnati račun za povzročeno škodo v višini 63,72 EUR.
- izredni finančno - medicinski nadzor v splošni ambulanti. Predmet nadzora je bila primerjava fakturiranih storitev in evidentiranim delom v medicinski dokumentaciji (zdravstveni kartoni, recepti, naročilnice za tehnične pripomočke, popisi bolezni, drugo), za obdobje od 1.6.2016 do 31.12.2016. Za štiri paciente predpis medicinskih pripomočkov

ni bil priznan z obrazložitvijo, da medicinski pripomoček ni utemeljeno predpisan. Za tri paciente v zdravstveni dokumentaciji ni bilo ustreznega zapisa medicinskega pripomočka ali diagnoze. Za enega pacienta pa so bili predpisani različni medicinski pripomočki, ki se med seboj izključujejo. Za povzročeno škodo smo poravnali račun v višini 1.440,00 EUR.

Zdravstveni inšpektorat je opravil nadzor ustreznosti pitne vode, nalezljivih bolezni in ravnanje z odpadki. Ugotovljeno je bilo, da se dekontaminacijska tekočina hrani dlje časa kot je navedeno v navodilu za uporabo. Inštrumenti niso bili razprti oz. se raztopina pripravi šele, ko so inštrumenti že uporabljeni. Evidence o pripravi razkužila se ne vodijo ažurno. Navedeno je v nasprotju z določili o inšpekcijskem nadzoru (Uradni list RS, št. 33/2006). Neskladje smo odpravili v roku, do 04.08.2017.

V finančnem načrtu za leto 2017 smo za področje nabav osnovnih sredstev in investicij načrtovali finančna sredstva v višini 490.075 EUR, od tega za 369.075 EUR v nakup medicinske in druge opreme ter 121.000 EUR v investicijsko vzdrževanje. Uspelo nam je realizirati pretežni del planiranih investicij, kar prikazujemo v nadaljevanju letnega poročila. V teku je izgradnja klančine pod novim parkiriščem, ki bo zaključena v spomladanskem času 2018. Nekatera investicijska dela in nabave pa so ostala nerealizirana, kot: prenova sanitarij v 1. nadstropju, ureditev skupne čajne kuhinje ter adaptacija kadrovske službe in obračuna storitev, ureditev parapetov v sejni sobi; v dispanzerju za otroke in mladino: izolacija zunanje stene, obnova čajne kuhinje in zasenčenja in nabava timpanometra; nekatera pohištvena dela v zobozdravstveni službi; v medicini dela: ADG aparat in kalorični irigator ter nekatera druga vzdrževalna dela: zamenjava odtočnih kanalizacijskih cevi v pralnici, preplastitev asfalta dovozne ceste na vhodu zgoraj. Nerealizirana dela in nabave bomo 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 2018.

Z donacijo Komunalnega podjetja Kamnik, pa smo pridobili še en polavtomatski defibrilator (AED) z omarico, ki je nameščen na steni ob vhodu v drugo nadstropje zdravstvenega doma.

Tabela 4: Realizacija pomembnejših vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva in investicijsko vzdrževanje

040	Ultrazvok - ginekologija	74.086
040	Pohištvo (amb. dr. Ravnikar, kartoteka, referenčne amb., ginekologija, dežurna sl., laboratorij, otr. šol. disp.)	26.963
040	Analizator Adams - diabetološka amb.	24.165
040	Zobozdravstveni aparat amb. dr. Grilj	21.997
040	Računalniška oprema (dr. Plavc, dr. Šečer. dr. Radonjić, dr. Pfajfar, dr. Ivantič, dr. Jemec, dežurna sl., laboratorij, otroško šol. disp., zobozdr. vzgoja, patronaža, računovodstvo, ipd.)	21.859
040	Analizator urinski LabUmat - laboratorij	21.299
040	Telefonska centrala	19.582
021	Parkirišče - zaključek	19.135
040	Avtomobil - Caddy - hišnik	16.450
040	Nadgradnja kolposkopa-digit.oprema ginakologija	11.883
040	Oprema - ostalo	11.054
040	Miza za ginekološko amb.	10.521
021	Nadgradnja kotlovnice	8.360
040	Kompresor za zrak	8.092
021	Nadgradnja videonadzora	7.898
040	Avtomobil - Dacia - patronažna služba	7.815
040	Sirolaser - zobna amb. dr. Softić	5.989
040	Analizator hematološki Sysmex - laboratorij	5.979
040	Nosila Stryker za reševalno službo	5.203
040	Mikromotor (3 x) za zobno tehniko	4.785
003	Programska oprema - zdravstvena dejavnost	3.934
040	Likalna naprava - pralnica	3.157
003	Programska oprema - računovodstvo	2.985
040	Klimatska naprava - avla in pralnica	2.906
040	Bioptron svetlobna terap. naprava - fizioterapija	2.370
040	Voziček za prevoz pacientov za dežurno službo	1.808
040	Defibrilator AED (donacija)	1.400
040	Defibrilator AED dežurna služba	1.364
040	Perfuzor za reševalno službo	1.315
021	Zgradba - ostalo	1.081
	SKUPAJ	355.435
NEPREMIČNINE V GRADNJI 31.12.2017		
023	Parkirišče - shramba in ureditev klančine	34.713
	SKUPAJ	390.148
	Drobni inventar	11.610
	Oksimeter	228
	SKUPAJ = AOP 700/5 (Stanje in gibanje OS)	401.987

Na področju javnih naročil smo izpeljali, razen dobave pogonskih goriv (le tega načrtujemo v letu 2018), načrtovana javna naročila za dobavo blaga in storitev, ki dosegajo limit za objavo na portalu javnih naročil, nadaljevali smo z e-arhivom na področju prejetih računov, postopno začeli uvajati knjiženje prejetih računov brez izpisa računa, uvedli elektronske plačilne liste z vpogledom plačilnih list v spletnem pregledovalniku ter uvedli popis osnovnih sredstev s čitalnikom za črtne kode. Proti koncu leta smo začeli s postopkom elektronske ureditve potnih nalogov in napotitev na izobraževanja. Dokončno ureditev tega področja načrtujemo v drugi polovici leta 2018.

Tržno dejavnost nam je uspelo realizirati v višini 7,45 %, kar je za 0,17 odstotne točke več kot v preteklem letu. 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.

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.

Število prebivalcev v občinah Kamnik in Komenda je razvidno iz tabele št. 5.

Število opredeljenih pacientov v splošnih ambulantah, dispanzerjih za otroke in šolarje, preseganje povprečja v RS v dejavnosti in preseganje 2.100 količnikov na tim je razvidno iz tabele št. 6.

Število opredeljenih pacientov v dispanzerju za ženske in preseganje povprečja količnikov/ tim v RS v dejavnosti je razvidno iz tabele št. 7.

Število opredeljenih pacientov v zobozdravstvu za odrasle in mladino ter indeks doseganja povprečja na tim v dejavnosti in območni enoti je razvidno iz tabele št. 8.

Tabela 5: Število prebivalcev v Občini Kamnik in Občini Komenda

Občina	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	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2017
Kamnik	29.246	29.273	29.422	29.394	29.407	29.458
Komenda	5.725	5.819	5.904	5.955	6.033	6.110
Skupaj	34.971	35.092	35.326	35.349	35.440	35.568

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 1.4.2017 zvišalo za 0,45 tima, na podlagi pridobljene širitve programa. Na podlagi odobrene širitve programa splošne ambulante ter prenehanja opravljanja dejavnosti splošne medicine Ivanetič Igorja, dr. med., spec. med. dela, prom. in športa smo zaposlili Ravnikar Roka, dr. med., spec. družinske medicine. S tem se je dostopnost do osebnega zdravnika za nove paciente povečala.

Splošni dogovor za leto 2017 spreminja kriterije za zavračanje opredeljevanja novih pacientov, in sicer: zdravniki na primarni ravni lahko odklonijo opredeljevanje novih pacientov, ko dosežejo obremenitev slovenskega povprečja glavarinskih količnikov po posameznih specialnostih (stolpec 10 v tabeli št. 6). V primeru, da pri delodajalcu niso izčrpane vse kadrovske organizacijske možnosti opredeljevanja pacientov (razpisi za nove zaposlitve, predlogi potreb po novih specializacijah, sklepanje podjemnih pogodb z zdravniki, tudi upokojenimi, preusmerjanje polnoletnih pacientov od pediatrov k družinskim zdravnikom), lahko zdravniki družinske medicine in pediatri v letu 2017 odklonijo opredeljevanje novih pacientov tudi, ko dosežejo obremenitev 2.100 glavarinskih količnikov (stolpec 11 v tabeli št. 6).

Tabela 6: Število opredeljenih v splošnih ambulantah in dispanzerju za otroke in šolarje na dan 30. 11. 2017 (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	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30. 11. 2017	Preseganje povprečja v RS v dejavnosti	Preseganje 2.100 količnikov na tim
1	2	3	4	5	6	7=6*4	8	9	10	11
Zdravstveni dom Kamnik	Ravnikar Rok	SPOŠNA AMBULANTA	0,84	1.153	1.536	1.290	0 ³	62,54	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPOŠNA AMBULANTA	1,00	1.731	2.863	2.863	103,25	116,58	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPOŠNA AMBULANTA	1,00	2.028	3.241	3.241	118,95	131,95	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPOŠNA AMBULANTA	1,00	2.194	2.832	2.832	103,41	115,33	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPOŠNA AMBULANTA	0,74	1.800	3.775	2.793	139,98	153,70	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Radonjič Logar Ljiljana	SPOŠNA AMBULANTA	1,00	1.962	2.581	2.581	96,51	105,11	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Sašo ¹	SPOŠNA AMBULANTA	0,53	317	540	286	19,13	21,98	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPOŠNA AMBULANTA	0,76	2.273	3.098	2.354	117,26	126,12	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Šefer Dolenc Nevenka	SPOŠNA AMBULANTA	1,00	1.832	3.076	3.076	114,45	125,24	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Trunk Judita ¹	SPOŠNA AMBULANTA	0,61	181	294	179	9,87	11,97	NE	NE
Splošne ambulate ZD			8,48							
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPOŠNA AMBULANTA	1,20	2.031	2.616	3.139	96,59	106,50	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ambrož Mihelčič Majda	SPOŠNA AMBULANTA	1,00	2.442	3.554	3.554	131,01	144,70	DA	DA
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvrtin Damjana	SPOŠNA AMBULANTA	1,05	1.949	2.572	2.701	96,52	104,73	DA	DA
Splošne amb. koncesionarji			3,25							
Skupaj ZD + koncesionarji			11,73							
Skupaj splošna oziroma družinska medicina					1.827					
Zdravstveni dom Kamnik	Baš Denis	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	1.408	2.671	1.896	90,58	117,72	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	746	1.613	1.145	54,29	71,10	NE	NE
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	2.164	3.911	2.777	155,98	172,40	DA	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Slavko	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,72	2.970	4.450	3.204	183,79	196,18	DA	DA
Dispanzer za otroke in šolarje ZD Kamnik			2,85							
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	1,01	2.621	2.867	2.896	117,49	126,38	DA	DA
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	1.406	1.784	1.266	72,50	78,62	NE	NE
CIRIUS	Orehek Kirbiš Marta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,60	61	90	54	2,70	3,97	NE	NE
Dispanzer za otroke in šolarje koncesionarji			2,32							
Skupaj otroški in šolski dispanzer - kurativa					1.596					
Skupaj ZD + koncesionarji²			16,90							
Skupaj - vse					1.747					

Opombe:

- 1 Dr. Rebolj in dr. Trunk opravljata primarno delo na področju nujne medicinske pomoči;
- 2 Za otroški in šolski dispanzer je upoštevano št. timov za kurativo;
- 3 Ambulanta dr. Ravnikar začela z delom s 1.4.2017.

Tabela 7: Število opredeljenih v dispanzerju za ženske na dan 30. 11. 2017 (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)	Preseganje povprečja količnikov/ tim v RS v dejavnosti
Zdravstveni dom Kamnik	Jemec Mojca	DISP. ZA ŽENSKO	1,10	5.568	1.620	1.782	101,54	1.948	101,7	DA
Zdravstveni dom Kamnik	Merkun Maja	DISP. ZA ŽENSKO	0,40	853	836	335	52,41	413	59,29	NE
Zasebna ambulanta	Istenič Helena	DISP. ZA ŽENSKO	1,00	4.907	1.496	1.496	93,73	1.620	93,04	NE
Dispanzer za ženske ZD + koncesionarka			2,50							
Skupaj dispanzer za ženske					1.596					

Tabela 8: Število opredeljenih v zobozdravstvu na dan 30. 11. 2017 (Vir: Spletna stran ZZZS)

Izvajalec	Priimek in ime zdravnika	Dejavnost	Število timov	Število opredeljenih	Število opredeljenih zavarovanih oseb/ tim	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30. 11. 2017	Povprečje opredeljenih na tim v dejavnosti	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30. 11. 2016
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.980	2.020	118,54		111,34
Zdravstveni dom Kamnik	Drnovšek Vrhovšek Sabina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.750	1.786	104,81		103,48
Zdravstveni dom Kamnik	Križ Schweiger Ina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,98	1.697	1.732	101,64		101,65
Zdravstveni dom Kamnik	Softić Kenan*	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	972	982	57,62		7,38
Zdravstveni dom Kamnik	Grilj Katarina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,99	1.421	1.435	84,21		82,92
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			4,92	7.820	7.955			
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.920	2.087	122,47		122,09
Zasebna ambulanta	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.533	1.666	97,76		101,41
Zasebna ambulanta	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1,00	1.948	1.948	114,31		116,18
Zasebna ambulanta	Tašker Kern Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.842	2.002	117,48		110,75
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarij			3,76	7.243	7.703			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarij			8,68	15.063	15.658		1.704	
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.107	3.256	255,57		240,76
Zdravstveni dom Kamnik	Milek Carmen	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,50	1.527	3.054	239,71		150,71
Zdravstveni dom Kamnik	Vargazon Maja**	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,50	279	558	44,35		
Zdravstveni dom Kamnik	Rebolj Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.914	1.914	150,23		150,79
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.965	1.965	154,23		158,59
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			3,34	6.792	10.747			
Zasebna ambulanta	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1,00	1.547	1.547	121,42		119,58
Zobozdravstvo za mladino ZD + koncesionarka			4,34	8.339	12.294		1.274	

Opombi:

- * Kenan Softić, dr. dent. med. je ambulantno Kristine Pohlen prevzel s 7.11.2016;
- ** Maja Vargazon, dr. dent. med. je zaključila delovno razmerje v ZD Kamnik s 13.11.2017, zato so v tabeli upoštevani podatki na dan 31.8.2017.

5. Kadri

Konec leta 2017 smo zaposlovali 161 delavcev, od tega 33 delavcev za določen čas in 128 delavcev za nedoločen čas, kar predstavlja v primerjavi s preteklim letom povečanje za 11 zaposlenih. Tekom leta 2017 je zdravstveni dom zapustilo 13 oseb, na novo pa smo zaposlili 24 oseb, in sicer:

- a. Zaradi upokojitve delavke smo zaposlili zobotehnico.
- b. Zaradi odhoda delavke na porodniški dopust smo zaposlili srednjo medicinsko sestro v specialistični ordinaciji - ortodontska ambulanta.
- c. Zaradi delne upokojitve zobozdravnice za mladino smo zaposlili zobozdravnico za polovični delovni čas.
- d. Za čas nadomeščanja delavke na daljši bolniški odsotnosti smo zaposlili srednjo medicinsko sestro v ambulanti v otroškem dispanzerju.
- e. Zaradi pridobitve dodatnega programa fizioterapije smo zaposlili diplomirano fizioterapevko za polovični delovni čas.
- f. Zaradi odhoda delavke smo zaposlili srednjo medicinsko sestro za delo v ginekološki ambulanti za polovični delovni čas.
- g. Zaradi odhoda delavke smo zaposlili kadrovika.
- h. Zaradi pridobitve programa smo prav tako zaposlili zdravnika specialista družinske medicine.
- i. Zaradi upokojitve delavke smo zaposlili diplomirano medicinsko sestro za delo v dispanzerju medicine dela, prometa in športa.
- j. Zaposlili smo tudi dva nova zdravstvena tehnika za potrebe povečanega obsega dela v reševalni službi.
- k. Za čas opravljanja pripravništva smo zaposlili dve srednji medicinski sestri- pripravnici.
- l. Zaradi odhoda delavca smo zaposlili za diplomirano medicinsko sestro v patronažni zdravstveni negi.
- m. Pridobili smo še dva specializanta družinske medicine.
- n. V skladu s Splošnim dogovorom za leto 2017 smo zaradi zadostitve kadrovskega normativa ZZZS v Zdravstveno-vzgojnem centru zaposlili: psihologinjo za polovični delovni čas (20 ur na teden) in diplomirano fizioterapevko za skrajšani delovni čas (32 ur/teden), z notranjo premestitvijo pa smo za polovični delovni čas (20 ur na teden) zaposlili diplomirano medicinsko sestro v promociji zdravja in zdravstveni vzgoji.
- o. Ena zaposlena opravlja pripravništvo na delovnem mestu inženirja laboratorijske biomedicine, ena zaposlena pa ga opravlja za delovno mesto laboratorijskega tehnika.
- p. Za čas nadomeščanja delavke na daljši bolniški odsotnosti smo zaposlili radiološko inženirko.
- q. Zaradi upokojitve delavke smo zaposlili telefonistko - receptorko.
- r. Zaradi odhoda zobozdravnice, ki je delala polovični delovni čas, smo zaposlili novo zobozdravnico.

Tabela 9: Število zaposlenih na dan 31.12.2017 v primerjavi s preteklim letom

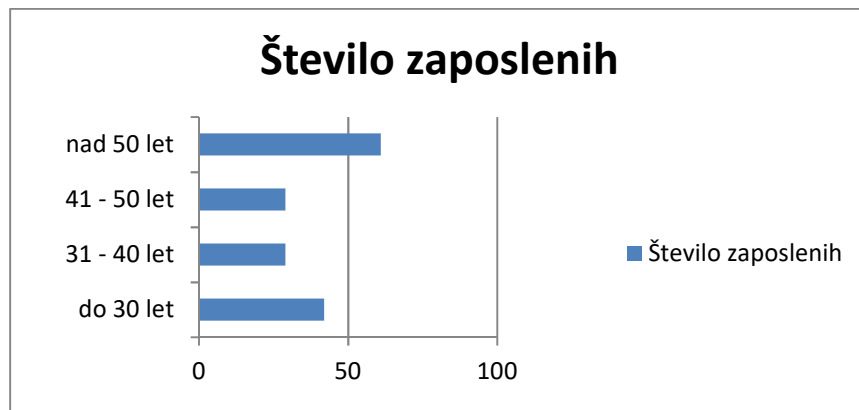
Naziv	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2016	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2017	Indeks 2016/2017
Zdravniki specialisti	15	16	107
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1	100
Zdravnik brez specializacije	1	0	DEL/0
Specializanti	6	8	133
Zobozdravnik specialist	1	1	100
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	9	11	122
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	33	37	112
Diplomirana medicinska sestra	27	28	104
Diplomirana babica	1	1	100
Srednja medicinska sestra	42	35	83
Zdravstveni reševalec - NPK	0	7	DEL/0
Pripravnik SMS	0	1	DEL/0
Zdravstvena nega skupaj	70	72	103
Klinični psiholog specialist	1	1	100
Psiholog	0	1	DEL/0
Radiološki inženir	3	4	133
Fizioterapevt	6	8	133
Medicinski biokemik specialist	1	1	100
Zobotehnik	4	5	125
Laboratorijski tehnik	6	6	100
Pripravnik laborat. biomedicine	1	1	100
Pripravnik laborat. tehnik	0	1	DEL/0
Skupaj ostali zdravstveni delavci	22	28	127
Nezdravstveni delavci	23	22	96
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100
SKUPAJ	150	161	107

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 44,7 % zaposlenih s področja zdravstvene nege, kjer prevladujejo srednje medicinske sestre/tehnik, 23 % predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti, 17,4 % predstavljajo ostali zdravstveni delavci in sodelavci, 13,7 % nezdravstveni delavci in 1,2 % skupina B, v kateri sta direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

Starostna struktura zaposlenih:

Starost	Število zaposlenih	Delež zaposlenih
do 30 let	42	26,1 %
31 - 40 let	29	18,0 %
41 - 50 let	29	18,0 %
nad 50 let	61	37,9 %
Vsi zaposleni skupaj	161	



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, ki ima podaljšano veljavnost tudi za leto 2017, izdanega s strani Ministrstva za zdravje ter internega Pravilnika o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev, imamo sklenjene podjemne pogodbe z lastnimi zaposlenimi za: zagotavljanje zdravstvenega varstva na športnih in javnih prireditvah, opravljanje zobozdravstvenih storitev zobne in čeljustne ortopedije (ortodontija), opravljanje samoplačniških in nadstandardnih zdravstvenih storitev, ki se opravljajo izven rednega delovnega časa ter mrliški ogledi in odvzemi krvi v službi nujne medicinske pomoči. Seznam zdravstvenih in ostalih storitev, opravljenih po podjemni pogodbi in pogodbi o začasnem in občasnem delu prikazujemo v tabeli 10.

Tabela 10: Seznam zdravstvenih in ostalih storitev po podjemni pogodbi in pogodbi o začasnem in občasnem delu, ki so v letu 2017 opravili storitve

Dejavnost	Vrste zdravstvenih storitev	Število izvajalcev v letu 2017	Višina stroškov v letu 2017 v EUR
Skupaj	Lastni zaposleni	36	99.333
Fizioterapija, ginekologija, zobozdravstvena dejavnost, nujna medicinska pomoč in klinični psiholog	Samoplačniške storitve v fizioterapiji, ginekologiji, zobozdravstveni dejavnosti in ultrazvoku ter zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva in dežurstva na javnih in športnih prireditvah	35	58.411
Ortodontija	Povečan program ortodontije	1	40.922
Skupaj	Zunanji zaposleni	10	55.683
Nujna medicinska pomoč	Zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	3	30.673
Pulmologija	Odčitavanje RTG posnetkov	1	9.093
Dispanzer za otroke in šolarje	Nadomeščanje bolniške odsotnosti SMS (en teden)	1	404
Dispanzer za mentalno zdravje.	Konzultacija in izdelava strok. mnenj s področja logopedije	1	4.700
Tehnično vzdrževalna služba	Občasno delo v pralnici (nad. perice v času dopustov)	1	3.667
Zobozdravstvena dejavnost	Občasno nadomeščanje zobozdravstvenih asistentk	1	4.894
Specialistična dejavnost	Samoplačniške storitve ortopeda	1	1.764
Fiziološki laboratorij	Storitve avdiometrije (ADG)	1	488
Skupaj (zunanji in lastni)		46	155.016

Za izvajanje sanitetnih prevozov dializnih in drugih pacientov ter za nenujne reševalne prevoze, ki bi presegali zmožnosti reševalne postaje ZD Kamnik, je bilo v letu 2016 za obdobje treh let izvedeno javno naročilo, na katerem je bilo izbrano podjetje Meri Impex Kamnik. Vrednost oddanih storitev za sanitetne in nenujne prevoze dializnih in drugih pacientov je za leto 2017 znašala 196.926 EUR.

6. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot pretekla leta smo tudi v letu 2017 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 ali naših zaposlenih izpeljali interna izobraževanja na temo: predstavitev kompresijskih medicinskih nogavic, predstavitev promocije zdravja pri delu, rak dojke, hidroterapija, delavnica komunikacija zdravnik – starš – cepljenje, sestanek centra za socialno delo, spremembe v zdravstveni negi, kakovost, komunikacija v težavnih situacijah, pnevmokokne okužbe, rotavirusne okužbe, promocija zdravja na delovnem mestu, novosti v sistemu dela NMP Kamnik, razumevanje odnosov in reševanje konfliktov – SDI nadaljevanje, sindikat, IT- "varna uporaba interneta", razkužila, usposabljanje za odgovorne osebe za gašenje začetnih požarov in izvajanje evakuacije ter hiperholesterolemija pri visoko ogroženem bolniku.

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

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 43.431 EUR kar je za 1.940 EUR oz. 4 % manj kot v preteklem letu. Del teh stroškov, v višini 7.876 EUR (11.384 EUR v preteklem letu), smo uspeli pokriti z donacijami.

Na osnovi Pravilnika o pogojih, ki jih mora izpolnjevati zavod za izvajanje praktičnega pouka dijakov zdravstvenih šol in študentov visokošolskih zavodov, smo tudi v letu 2017 omogočili izvajanje praktičnega pouka dijakom srednjega strokovnega izobraževalnega programa tehnik zdravstvene nege in študentom visokošolskega strokovnega študijskega programa diplomirana medicinska sestra/diplomirani zdravstvenik in zobotehnikom.

Omogočili smo kroženje specializantu klinične psihologije in specializantom medicine dela prometa in športa, ki so v času opravljanja specializacije zaposleni pri drugem delodajalcu.

V nadaljevanju v tabeli 11 prikazujemo dosežene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat poslovanja v letu 2017 in primerjava na preteklo leto in načrtovane prihodke/odhodke.

Tabela 11: Ustvarjen poslovni izid za leto 2017

Naziv	Realizacija 2016	Finančni načrt za 2017	Realizacija 2017	Indeks		Delež v celotnih prihodkih	
				5=4/2	6=4/3	2016	2017
1	2	3	4				
1. Prihodki od poslovanja	6.348.071	6.373.049	6.479.313	102	102	0,998	0,999
2. Finančni prihodki	4.597	1.000	1.290	28	129	0,001	0,000
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	5.243	3.000	7.972	152	266		
PRIHODKI OD POSLOVANJA	6.348.071	6.373.049	6.479.313	102	102		
CELOTNI PRIHODKI	6.357.911	6.377.049	6.488.576	102	102		
1. Stroški materiala	719.069	737.637	764.580	106	104	0,1131	0,1178
2. Stroški storitev	994.736	971.357	928.078	93	96	0,1565	0,1430
3. Stroški dela	4.029.814	4.410.727	4.486.471	111	102	0,6338	0,6914
4. Amortizacija	204.654	246.000	184.532	90	75	0,0322	0,0284
5. Ostali drugi stroški	5.764	5.845	6.118	106	105		
6. Finančni odhodki	0	0	0				
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	1.633	1.630	4.714				
ODHODKI POSLOVANJA	5.948.273	6.365.721	6.363.661	107	100		
CELOTNI ODHODKI	5.955.670	6.373.196	6.374.493	107	100		
PRESEŽEK PRIHODKOV/ODHODKOV OD POSLOVANJA	399.799	7.328	115.652	29	1.578		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	402.241	3.853	114.083	28	2.961		
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	402.241	3.853	114.083				
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	402.241	3.853	114.082				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2017, so znašali 6.488.576 EUR in so bili za 130.665 EUR oz. za 2 % višji od doseženih v letu 2016 in za 111.527 EUR oz. za 2 % višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2017 so znašali 6.374.493 EUR in so bili za 418.823 EUR oz. za 7 % višji od doseženih v letu 2016 in za 1.297 EUR višji od načrtovanih.

V nadaljevanju v tabeli 12 prikazujemo ustvarjene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat za nujno medicinsko pomoč za leto 2016 in 2017.

Tabela 12: Izvajanje službe nujne medicinske pomoči (dežurna sl. in mobilna enota NRV)

Vrsta prihodka/odhodka	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2016	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2017	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2017
PRIHODKI ZZSZ za NMP	767.661	751.817	749.514
Prihodki od MZ, občin in donacij	0		
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	774.858	751.817	756.582
Strošek dela	616.399	644.262	628.119
Materialni stroški	59.218	42.848	64.966
Stroški storitev	0	0	0
Amortizacija	57.908	26.989	31.765
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo	41.333	37.718	31.732
Drugi stroški (opis)	0	0	0
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	-7.197	0	-7.068

Po Pravilniku o službi nujne medicinske pomoči ima ZD Kamnik financirano 1,5 tima mobilne enote nujnega reševalnega vozila in 1 tim dežurne službe (zdravnik specialist-pripravljenost med tednom od 7. do 20. ure in dežurstvo med tednom od 20. do 7. ure ter sobote, nedelje in prazniki). Enota razpolaga s tremi ambulantami, malo kirurgijo, tremi reanimobili, enim nujnim reševalnim vozilom in enim opremljenim terenskim vozilom urgentnega zdravnika. Ekipa NMP pokriva prebivalce občine Kamnik in Komenda in znotraj njiju tudi terme Snovik, Veliko planino in področje obiskanih Kamniških Alp. Pri cca 35.500 prebivalcih je v ambulanti NMP letno pregledanih cca 11.000 pacientov. Ambulanto NMP pokrivata dva redno zaposlena zdravnika (po en/izmeno), ki imata zelo majhno število opredeljenih pacientov. Z zdravnikom dela v ambulanti NMP diplomirani zdravstvenik in pa spremljevalec iz reanimobila, ki opravlja tudi intervencije na terenu, ko je to potrebno. Poleg zagotovljene ekipe NMP ponoči, ob sobotah, nedeljah in praznikih taka organiziranost zagotavlja 24 - urno pokritost ambulate in terena z ekipo vse dni v letu. Za zagotavljanje 24 urne pokritosti se v dežurstvo vključujeta, preko podjemne pogodbe, dva zunanja zdravnika specialista. Vsi člani ekipe imajo, za komunikacijo z dispečarsko službo, zagotovljeno prenosno radijsko postajo, prav tako je v enoti NMP zagotovljena fiksna radijska postaja. V l. 2017 smo uvedli še dodatno mobilno enoto z nujnim reševalnim vozilom (MoE NRV), ki deluje v času največjih obremenitev službe NMP in deluje vse dni v letu med 7.00 in 19.00 uro, tudi v sobotah, nedeljah in praznikih.

V letu 2017 je enota NMP opravila 1.835 nujnih intervencij na terenu, kar je za 516 oz. 39 % več kot v preteklem letu, s povprečnim odzivnim časom 11,49 minute, od tega je bilo 73 prometnih nesreč, 458 pacientov je bilo prepeljanih na kirurgijo (301 v preteklem letu), 766 na internistično prvo pomoč (587 v preteklem letu). Ekipa je izvedla 23 reanimacij, ROSC je bil dosežen v 6 primerih (povrnitev spontanega krvnega obtoka).

V letu 2017 so se zdravstveni delavci, ki so vključeni v delo NMP (tudi dežurstva) usposabljali na zunanjih in internih izobraževanjih, na temo: ITLS, urgentni pacient od generacije do

generacije, infektološki simpozij, simpozij o ranah, uporabni EKG, ALS, bolezni sodobnega časa, EPALS- tečaj dodatnih postopkov oživljanja otrok, kakovost in varnost v zdravstvu, interpretacija EKG zapisa v predbolnišničnem okolju, udeležba na tečaju – NPK, šola urgence, MRMI, bolezni srca in ožilja, osnovni tečaj za delo v dispečarski službi zdravstva, strokovno izobraževalno tekmovanje ekip NMP, mednarodni simpozij o urgentni medicini, akutni koronarni sindrom, ipd.

Na področju investicij NMP smo v letu 2017 dokončali povečanje ploščadi pred reševalno postajo za hitrejši izvoz, manevriranje in oskrbo vozil ter uredili razsvetljavo. Nabavili smo defibrilator, merilnik krvnega tlaka, perfuzor in voziček za prevoz pacientov. Za naslednje leto pa načrtujemo preureditev prostorov službe NMP, zagotovitev triažne ambulante, opazovalnice, reanimacijskega prostora in male kirurgije.

Izvedli smo predstavitev temeljnih postopkov oživljanja z uporabo avtomatskega defibrilatorja za laike - občane in organizirali podobna usposabljanja za gasilce in zaposlene posameznih ustanov v Kamniku.

7. Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa dela

Zavod za zdravstveno zavarovanje (v nadaljevanju: Zavod) je za leto 2017 sklepal pogodbe za pogodbeno leto 2017, na podlagi Splošnega dogovora za leto 2017 (v nadaljevanju: Dogovor) in Aneksa št. 1 k SD za leto 2017. Pogodba za leto 2017 je bila podpisana 1.9.2017, z veljavnostjo od 1. 1. 2017.

V letu 2016 in 2017 so bili podpisani trije Aneksi k Pogodbi za pogodbeno leto 2016; in sicer:

- 1) 30. 3. 2017 je bil podpisan Aneks št. 4, z veljavnostjo od 1. 4. 2017. Predmet Aneksa je širitev programa splošne ambulante v obsegu 0,45 tima.
- 2) 7. 4. 2017 je bil podpisan Aneks št. 5, z veljavnostjo od 1. 11. 2016. Predmet Aneksa je sprememba plana preventive v splošni ambulanti, ker so od 1. 11. 2016 vse splošne ambulante referenčne.
- 3) 21. 6. 2017 je bil podpisan Aneks št. 6, ki se uporablja od 1. 7. 2017 dalje. Predmet Aneksa je financiranje izvajanja dejavnosti referenčnih ambulant kot je določeno v Aneksu št. 1 k Dogovoru 2015 in znižanje plana preventive za tiste zdravnike, ki imajo referenčno ambulanto. Z dopisom ZZZS št. 1721-10/2016-LJ/115 z dne 4. 7. 2017 smo bili obveščeni, da je Aneks št. 6 razveljavljen in nam bo program za širitev referenčnih ambulant priznan za nazaj, v kolikor bodo v sklopu Aneksa št. 1 k Splošnemu dogovoru za leto 2017 zagotovljena sredstva za širitev le teh.

V nadaljevanju je bilo podpisanih še pet Aneksov k Pogodbi za pogodbeno leto 2017; in sicer:

- 1) 2. 10. 2017 je bil podpisan Aneks št. 1 k Pogodbi, ki se nanaša na financiranje zdravstveno vzgojnih centrov (ZVC), skladno s 27. členom Priloge ZD ZAS in Priloge ZD ZAS – 1 f Dogovora 2017 in učinkuje od 1.10.2017 dalje.
- 2) 3. 1. 2018 je bil podpisan Aneks št. 2 k Pogodbi, ki se nanaša na financiranje zdravstvenovzgojnih delavnic in individualnih svetovanj in velja od 1. 1. 2018 dalje.
- 3) 4. 1. 2018 je bil podpisan Aneks št. 3 k Pogodbi za financiranje dodatka za farmacevta svetovalca in velja od 1. 1. 2018 dalje.

- 4) 17. 1. 2018 je bil podpisan Aneks št. 4 k Pogodbi, ki se nanaša na širitev programa za zobozdravstvo mladine v obsegu 1 tima (Dogovor 2017 in 6. člen Aneksa št. 1 k Dogovoru za 2017) in velja od 1. 1. 2018 dalje.
- 5) 17. 1. 2018 je bil podpisan Aneks št. 5 k Pogodbi 2017, z veljavnostjo od 1. 7. 2017. Predmet Aneksa je bilo financiranje dejavnosti referenčnih ambulant, vezano na dopis ZZZS z dne 4. 7. 2017, ker je nova referenčna ambulanta z delom pričela že s 1. 7. 2017.

Spremembe, ki so bile uvedene s Splošnim dogovorom za leto 2017 in Aneksom št. 1 k Dogovoru za leto 2017 so naslednje:

- v dejavnosti ortodontije se ne spremlja več število oseb, ki so zaključile zdravljenje - E0395 (točka 2.4., 3. člena Dogovora 2017).
- 11. točka, 25. člena Dogovora: Odobrena sredstva za pripravo in apliciranje zdravil iz seznama A in B od 1.10.2017. Skladno s 6. členom Aneksa št. 1 k Dogovoru 2017 se višina širitve zniža iz 126.250 EUR na 84.167 EUR z opombo, da širitev velja za storitve opravljene od 1.11.2017 dalje.
- 18. točka, 25. člena Dogovora 2017: ZD Kamnik širitev programa zobozdravstva za odrasle, z Aneksom št. 1 k Dogovoru za leto 2017 se program 1 tima zobozdravstva za odrasle prestrukturira v 1 tim zobozdravstva za mladino.
- 16. točka, 36. člena Dogovora 2017 določa, da je potrebno v Pogodbi z ZZZS dogovoriti delovni čas, v okviru le tega pa ordinacijski čas z odmorom in eno urno pripravo na delo.
- v 2. točki, 45. člena Dogovora 2017 je spremenjena lestvica pogodbenih kazni.
- s 1. 1. 2018 se spreminja standard zobozdravstva za odrasle. Število delavcev iz ur za zobnega tehnika se poveča iz 0,5 na 1 za 1 tim zobozdravstva za odrasle.
- od 1. 7. 2017 skupni obseg referenčnih ambulant pri izvajalcu ne sme presegati pogodbenega števila timov v splošnih ambulantah (2. točka, 12. člena priloge ZD ZAS).
- s 1. 10. 2017 je vzpostavljen standardni tim zdravstvenovzgojnih centrov (27. člen priloge ZD ZAS, ter Prilogi ZD ZAS – 1d in ZD ZAS – 1f). Nov plan delavnic ZV in individualnih svetovanj pa je razviden iz Priloge ZD ZAS – 1e.
- v 4. točki, 41. člena Priloge ZD ZAS se za zobozdravstveno vzgojo od 1. 9. 2017 obvezno evidentirajo storitve iz Priloge ZD ZAS – 12.
- 2. člen Aneksa št. 1 k Dogovoru za 2017 patronažni službi omogoča, da osebni zdravnik lahko zamenja predlagano sodobno oblogo, s strani zdravnika na sekundarni ravni, z drugo enakovredno sodobno oblogo.
- v sklopu 6. člena Aneksa št. 1 k Dogovoru za 2017 se v 6. odstavku 25. člena Dogovora dodajo širitve za Dežurno službo 3 a (veljavnost od 1. 1. 2018) in 2 splošni ambulantni za izpostavo Kamnik (širitev se izvede postopoma od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018).
- 12. in 16. člen Aneksa št. 1 k Dogovoru za 2017 s 1. 1. 2018 za dejavnost patronaže, uvajata nove šifre storitev za asistirano peritonealno dializo (Priloga I/c) in način obračuna le teh. Načrtovani obseg programa se opredeli na predlog izvajalca, plača pa po realizaciji.
- 20. člen Aneksa št. 1 k Dogovoru za 2017 v 20. členu spreminja prvi stavek 4. odstavka, 38. člena priloge ZD ZAS tako, da mora zobozdravnik pri izvajalcu, ki ima sklenjeno pogodbo z ZZZS in izpolnjuje pogoje za izbranega osebnega zobozdravnika, sprejeti vse zavarovane osebe, ki si ga izberejo.

V nadaljevanju v tabeli 13 prikazujemo realizacijo s številom timov po pogodbi in številom kadra iz ur (Vir: Pogodba - Finančni načrt od 1.1.2017 dalje). Podatki so izraženi v točkah, ločeno na preventivno in kurativno dejavnost.

Tabela 13 : Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa za leto 2017

		Realizacija 2017	Plan 2017	Indeks	Število timov	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	243.668	232.121	105	8,48	23,74
ANTIKOAGULANTNA AMB.	302 004	14.286	14.573	98	0,28	1,01
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306 007	38.858	43.797	89	1,50	4,58
od tega preventiva	K1012	1.445	1.565	92		
OTR. IN ŠOL. DISP.- KURATIVA	327 009	96.339	79.676	121	2,85	8,81
OTR. IN ŠOL. DISP.- PREVENITVA	327 011	52.235	51.522	101	1,08	4,15
FIZIOTERAPIJA	507 028	4.485	3.544	127	6,01	6,91
št. primerov		2.055	1.719	120		
PATRONAŽA	510 029	17.649	17.820	99	13,20	13,20
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	512 032	5.475	5.381	102	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	512 033	28.811	25.138	115	1,10	1,65
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE IN KLINIČNA PSIHOLOGIJA		34.286	30.519	112		
SKUPAJ OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		501.807	473.571	106		
ZOB. ODRASLI- zdravljenje	404 101	115.342				
ZOB. ODRASLI- protetika	404 102	117.665				
ZOB. ODRASLI- skupaj		233.007	236.348	99	4,92	14,46
ZOB. MLADINA- zdravljenje	404 103	117.580				
ZOB. MLADINA- protetika	404 104	0				
ZOB. MLADINA- skupaj		117.580	118.120	100	3,34	8,28
ORTODONTIJA	401 110	94.983	93.413	102	1,50	5,28
novi primeri	E0394	90	90	100		
zaključeni primeri	E0395	84	70	120		
čakajoča zavarovana oseba	E0623	143	120	119		
SKUPAJ ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST:		445.569	447.881	99		
UZ	231 246	69.726	54.307	128	1,10	2,54
RTG	231 247	43.636	41.609	105	0,48	2,43
DIABETOLOGIJA	249 216	28.227	28.296	100	0,52	2,40
število obiskov		2.963	3.085	96		
število 1. pregledov	E0273	153	126	121		
SKUPAJ SPECIALISTIČNA AMBULANTNA DEJAVNOST:		141.589	124.212	114		
ZD KAMNIK		1.088.965	1.045.664	104		
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 ambulante	302 001 - E0279		Pavšal		8,00	4,96
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	418.400	123.330	339	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	162.593	297.214	55	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	159.199	186.162	86	1,87	2,15
Mobilna enota nujnega reševalnega vozila	338 048	0	Pavšal		1,50	17,77
					66,60	140,26

Pojasnila k tabeli 13: Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa za leto 2017

V letu 2017 smo na ravni zdravstvenega doma dosegli realizacijo pogodbeno dogovorjenega plana po pogodbi z ZZZS z indeksom 104, v preteklem letu z indeksom 103.

Realizacija delovnega programa ni bila dosežena v antikoagulantni ambulanti, dispanzerju za ženske, patronaži, zobozdravstvu za odrasle, ter nekatere delavnice zdravstvene vzgoje.

Realizacija delovnega programa pa je bila presežena v splošnih ambulantah, otroškem in šolskem dispanzerju - kurativa in preventiva, fizioterapiji, dispanzerju za mentalno zdravje, klinični psihologiji, ultrazvoku, rentgenu, ortodontiji in reševalni službi.

Osnovna zdravstvena dejavnost: realizacija plana presežena za 5 % (3 % v letu 2016).

Storitve opravljene v splošnih ambulantah 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. Izvajalcu referenčne ambulante 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. Od novembra 2016 so vse splošne ambulante referenčne in se preventiva izvaja v sklopu le teh.

Program otroškega in šolskega dispanzerja je financiran na podlagi kombiniranega sistema glavarine in storitev, zato Zavod zagotovi polno vrednost programa, korigiranega z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto na tim.

Program v dispanzerju za ženske je plačan s strani Zavoda do 92 % celotne vrednosti programa, korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če je dosežena letna realizacija 15.000 količnikov iz obiskov na tim (preventiva in kurativa skupaj), korigiranih z indeksom doseganja količnikov iz glavarine in je bilo opravljenega najmanj 70 % dogovorjenega plana preventive. Realizacija količnikov v letu 2017 ni bila dosežena, realizacija preventive pa je bila dosežena v višini 92 %.

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

V letošnjem letu je bil presežen plan storitev v dispanzerju za mentalno zdravje za 2 % in klinični psihologiji za 15 %.

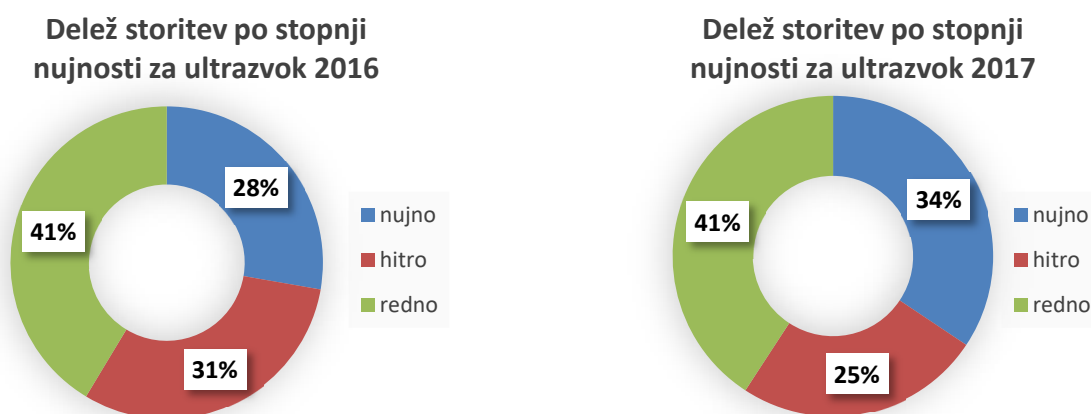
Plan za fizioterapijo je bil letos presežen za 27 %. Presežek plana se je v primerjavi s preteklim letom povečal. Čakalne dobe pa se bistveno niso spremenile.

V antikoagulantni ambulanti tudi letos ni bil dosežen plan točk, vendar le za 2 %. V letu 2016 plan ni bil dosežen v višini 3 %.

Specialistična ambulanta dejavnost: realizacija plana presežena za 14 % (20 % v letu 2016)

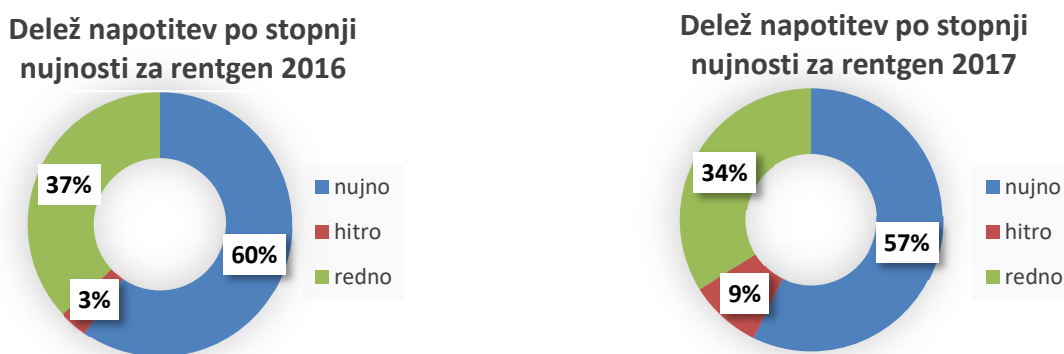
Na področju specialistične dejavnosti je najvišje preseganje plana realizirala ambulanta za ultrazvok (28 %). Vzrok za preseganje v ambulanti za ultrazvok je upoštevanje najdaljših dopustnih čakalnih dob za posamezne stopnje nujnosti pri naročanju pacientov. Skupno število napotitev se je v primerjavi z letom 2016 zmanjšal za 345 napotitev (6 %). V letu 2017 se je ponovno zvišal odstotek napotitev s stopnjo nujnosti - nujno in znaša 34 % vseh napotitev. V letu 2016 je bil odstotek nujni napotitev 28 %. Poleg tega število napotitev s stopnjama nujnosti nujno in hitro skupaj, enako kot v letu 2016, še vedno znaša 59 % vseh napotitev v letu 2017.

Podatek o številu realiziranih storitev iz aplikacije ISOZ21 za UZ za leti 2016 in 2017:



Preseganje plana na rentgenu v letu 2017 je 5 %. V primerjavi z letom 2016 se je preseganje zmanjšalo za 11 %, kar je razvidno tudi iz manjšega števila napotitev v letu 2017 v primerjavi z letom 2016. Čakalne dobe so še vedno v skladu z najdaljšimi dopustnimi čakalnimi dobami za posamezne stopnje nujnosti.

Podatek o številu realiziranih storitev iz aplikacije ISOZ21 za RTG za leti 2016 in 2017:



Zobozdravstvena dejavnost: realizacija plana ni bila dosežena (dosežena v višini 99 %) (91 % v letu 2016).

Realizacija v zobozdravstvu za odrasle ni bila dosežena (dosežena v višini 99%), zaradi bolniške in v nadaljevanju porodniške odsotnosti zobozdravnice. Realizacija v zobozdravstvu za mladino je bila v letu 2017 dosežena.

Realizacija plana za ortodontijo je bila presežena za 2 %. Dosežena je bila realizacija novih primerov, presežena pa realizacija čakajočih zavarovanih oseb. Število zaključenih primerov pa se ne spremlja več.

V letošnjem letu smo ponovno presegli plan za nenujne reševalne prevoze s spremstvom za 339 %, (341 % v preteklem letu). Konec leta 2017 se je 6 pacientov, zaradi slabega zdravstvenega stanja, na dializo (3 /tedensko) vozilo z reševalnim vozilom, v spremstvu zdravstvenega delavca. Med nenujnimi reševalnimi prevozi s spremstvom so tudi reševalni prevozi na kemoterapijo ter obsevanje in se ravno tako izvajajo večkrat tedensko.

Tako kot v preteklem letu pa tudi v letu 2017 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 14 pacientov, v preteklosti je bilo takšnih pacientov 25.

Na področju **zdravstveno vzgojnih delavnic** je bilo v letu 2017 izvedenih 69 delavnic (66 v preteklem letu) skupinskih in individualnih. Realizacija plana je bila dosežena v višini 83 %. Realizacija posameznih delavnic in individualnih svetovanj je razvidna iz spodnje tabele:

Tabela 14: Zdravstveno vzgojne delavnice

DELAVNICE ZDRAVSTVENE VZGOJE		Realizacija 2017	Plan 2017	Indeks Real./Plan
Zdravo hujšanje - E0230	346 025	4	4	100
Zdrava prehrana - E0231	346 025	4	5	80
Telesna dejavnost (gibanje) - E0232	346 025	3	3	100
Skupinsko srečanje za opuščanje kajenja - E0233	346 025	0	1	-
Individualno svetovanje za opuščanje kajenja - E0235	346 025	6	9	67
Individualno svetovanje pivcem alkohola – E0236	346 025	0	2	-
Življenjski slog - E0237	346 025	15	15	100
Test hoje na 2 km - E0238	346 025	13	13	100
Dejavniki tveganja - E0239	346 025	13	13	100
Podpora pri spoprijemanju z depresijo - E0522	346025	1	3	33
Podpora pri spoprijemanju s tesnobo – E0581	346025	1	3	33
Spoprijemanje s stresom - E0582	346025	1	4	25
Tehnike sproščanja – E0583	346025	8	8	100
Skupaj		69	83	83

Kot je razvidno iz tabele v okviru centra za zdravstveno vzgojo niso bile realizirane vse vrste delavnic oz. individualnih svetovanj. Nerealizirana je ostala delavnica Svetovanja za opuščanje kajenja, tako skupinska kot individualna, saj je bil odziv napotenih slab. Zaradi premajhnega števila napotenih prav tako nismo mogli izvesti vseh psihoedukativnih delavnic. V letu 2017 je za zdravstveno vzgojni center pomembna pridobitev novega kadra - diplomirane medicinske sestre, univ. dipl. psihologinje ter diplomirane fizioterapevtke. Med letom smo za krajane dvakrat pripravili Dan odprtih vrat, ob Svetovnem dnevu hrane stojnice z lokalno pridelano hrano, ob Svetovnem dnevu sladkorne bolezni smo merili krvni sladkor ter krvni tlak.

V letu 2017 smo nadaljevali 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 začetku julija 2016 za celotno **šolsko leto 2016/17**. Realizacija plana, predvidenega za izvedbo v prvi polovici leta 2017 je razvidna iz spodnje tabele.

Tabela 15: Vzgoja za zdravje

Vsebina	Šifra evidenčne storitve	Število razredov	Realizacija (ure) 2017	Plan ure	Indeks Real./Plan
Zdrave navade 1. razred - 2 uri	E0540	22	44	44	100
Osebna higiena 2. razred - 2 uri	E0541	20	40	40	100
Zdrav način življenja 3. razred - 2 uri	E0542	19	38	38	100
Preprečevanje poškodb 4. razred - 2 uri	E0543	20	40	40	100
Zasvojenost 5. razred - 2 uri	E0544	18	36	36	100
Pozitivna podoba in stres 7., 8. razred – 2 uri	E0546,47	28	56	56	100
Vzgoja za zdravo spolnost 9. razred - 2 uri	E0548	14	28	28	100
Odraščanje 6. razred - 2 uri	E0545	21	42	42	100
Ostale vsebine - 1ura; 2 uri	E0550,49	6	9	0	-
Otroci s posebnimi potrebami	E0553	3	9	9	100
Predavanje za starše		1	1	0	-
Skupaj			343	333	103

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 itd. Kljub motečim dejavnikom je potrebno ves čas izvajanja vzdrževati maksimalno osredotočenost na vsebino. Po izvedeni temi Medosebni odnosi v osmem razredu so učenci anonimno na listke napisali svoje mnenje. Od 256 osmošolcev je 173 (67%) izrazilo pozitivno mnenje. Nekateri (103 učenci) so izrazili, da so pridobili nova znanja in spoznanja, ali da je bilo poučno. Še kar vseč je bilo 25 učencem (10%), negativno se je izrazilo 9 učencev (3,5%). Okoli 20% pa mnenja o temi ni izrazilo. Poleg vzgoje za zdravje na šolah smo v letu 2017 izvajali program zdravstvene vzgoje ob sistematskih pregledih šolarjev, ki je vključena v storitev sistematskega pregleda. Skupaj je to 39 razredov oziroma 39 delovnih dni. V času poletnih počitnic smo izdelali pregleden plakat obveznih in ostalih cepljenj predšolskih otrok in šolarjev ter prenovili nekatere pripomočke in vsebine za zdravstveno vzgojo. Skozi vse leto skrbimo za opremo panoja pri sprejemnem okencu otroško šolskega dispanzerja z aktualnimi vsebinami in pripravimo stojnico ob svetovnem dnevu boja proti AIDS-u v avli I. nadstropja zdravstvenega doma.

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. S preventivnim programom vsa leta aktivno sodelujemo z vsemi osnovnimi šolami in vrtci v občini Kamnik in Komenda. V osnovnih šolah je del preventivnega programa tudi nenapovedana kontrola čistosti zob s testno tabletko in zajema mladino do 19. leta starosti v sklopu sistema javnega zobozdravstva. Istočasno pa so otroci vključeni tudi v preventivno akcijo »Tekmovanje za čiste zobe ob zdravi prehrani«, ki poteka pod strokovnim vodstvom Stomatološke sekcije Slovenskega zdravniškega društva. Na kongresu Svetovne zobozdravstvene organizacije FDI v Madridu, ki je potekal 27.8.2017 je Slovenija prejela FDI nagrado za najboljšo preventivno akcijo na svetu, na kar smo tudi mi zelo ponosni.

8. Preseganje/nedoseganje pogodbeno dogovorjenih programov

Vrednost preseženega programa nad pogodbeno dogovorjenim programom za leto 2017, ki s strani Zavoda ni bil plačan, znaša 113.483,30 EUR. Neplačana vrednost programa se je v primerjavi z lanskim letom znižala za 13.648,64, predvsem na račun nerealiziranih programov v antikoagulantni ambulanti, dispanzerju za ženske, zobnih ordinacijah za odrasle, patronaže, sanitetnih prevozov na / z dialize, sanitetnih prevozov ostalih ter nerealiziranega letnega plana zdravstvene vzgoje (7. točka, 26. člena Priloge ZD ZAS 2017) in manjšega preseganja plana v ostalih dejavnostih.

Tabela 16: Neplačana realizacija za leto 2017

		REALIZACIJA ZA LETO 2017	PLAN ZA LETO 2017	DELEŽ OZZ IZ REALIZACIJE (delež OZZ iz realizacije 1-12/2017)	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 1-12/2017
		1	2	3	4 = 1 * 3	5 = 2 * 3	6 = 4 - 5	7 = 6 * 8	8
231 246	ULTRAZVOK	69.726	54.307	80,90	56408,33	43934,36	12473,97	28.939,61	2,32
231 247	RENTGEN	43.636	41.609	80,69	35209,89	33574,30	1635,59	5.642,77	3,45
249 216	DIABETOLOGIJA	28.227	28.296	99,95	28212,89	28281,85	-68,97	-196,55	2,85
302 001	SPLOŠNE AMBULANTE	243.668	232.121	63,68	155167,78	147814,65	7353,13	15.220,98	2,07
302 004	ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	14.286	14.573	80,22	11460,23	11690,46	-230,23	-805,81	3,50
306 007	DISPANZER ZA ŽENSKE	38.858	43.797	87,70	34078,47	38409,97	-4331,50	-10.568,87	2,44
327 009	OTROŠKI IN ŠOLSKI DISP. KURATIVA	96.339	79.676	98,48	94874,65	78464,92	16409,72	32.327,15	1,97
327 011	OTROŠKI IN ŠOLSKI DISP. PREVENTIVA	52.235	51.522	100,00	52235,00	51522,00	713,00	2.146,13	3,01
401 110	ORTODONTIJA	94.983	93.413	99,63	94631,56	93067,37	1564,19	3.409,94	2,18
404 101 + 404 102	ZOBNA ODRASLI	233.007	236.348	45,26	105458,97	106971,10	-1512,14	-3.508,16	2,32
404 103 + 404 104	ZOBNA MLADINA	117.580	118.120	99,98	117556,48	118096,38	-539,89	-1.430,71	2,65
507 028	FIZIOTERAPIJA	4.485	3.544	81,75	3666,49	2897,22	769,27	46.325,29	60,22
510 029	PATRONAŽNA SLUŽBA	17.649	17.820	100,00	17649,00	17820,00	-171,00	-4.574,25	26,75
512 032	DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVJE	5.475	5.381	100,00	5475,00	5381,00	94,00	176,72	1,88
512 033	KLINIČNA PSIHOLOGIJA	28.811	25.138	99,71	28727,45	25065,10	3662,35	10.584,19	2,89
513 150	NENUJNI RP s spremljivostjo	418.400	123.330	10,65	44559,60	13134,65	31424,96	22.311,72	0,71
513 151	SANITETNI PREVOZ NA / Z DIALIZE	162.593	297.214	11,90	19348,57	35368,47	-16019,90	-6.728,36	0,42
513 153	SANITETNI- ostali	159.199	186.162	12,88	20504,83	23977,67	-3472,83	-1.215,49	0,35
346 025	ZDRAVSTVENA VZGOJA (pavšal)							-24.573,00	
								113.483,30	

9. Čakalne dobe

Povprečna čakalna doba v zobozdravstvu za zdravljenje in protetiko za odrasle se je v primerjavi z lanskim letom znižala. Znižala se je tudi čakalna doba za ultrazvok. Podaljšuje se čakalna doba za klinično psihologijo (do 240 dni za 1. pregled), v dispanzerju za mentalno zdravje - logoped (do 100 dni za 1. pregled, na kar je močno vplivala izguba prejšnje logopedinje in iskanje nove logopedinje) in rentgenu. V drugih dejavnostih se čakalne dobe niso bistveno spremenile.

Tabela 17: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31. 12. 2016 in 31. 12. 2017

	2016	2017
Dejavnost	Čakalna doba v dnevih	Čakalna doba v dnevih
Ambulante za splošno medicino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Antikoagulacijska ambulanta	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Otroški in šolski dispanzer	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Klinična psihologija - za 1. obisk	0 - 90	0 – 240
Dispanzer za ženske- za prvi pregled	60 - 90	60 - 90
Fizioterapija- prvi obisk akutne bolečine	do 82	do 89
Fizioterapija- prvi obisk za kronične bolezni	do 152	do 148
Dispanzer za mentalno zdravje	0 - 90	0 - 100
Patronažna služba in nega na domu	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	623 dni	499 dni
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	270 dni	305 dni
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Ortodontija - prvi pregled zdravljenje	do 365 dni	do 365 dni
Ortodontija - zdravljenje z aparatom	do 1369 dni	do 1313 dni
Ambulanta za diabetike - za 1. pregled	do 8 dni	do 11 dni
Ultrazvok	do 132 dni	do 115 dni
Rentgen	do 13 dni	do 36 dni

10. Javna naročila

V letu 2017 smo izvedli naslednja javna naročila:

Nakup ultrazvočnega aparata za potrebe dispanzerja za ženske, po postopku naročila male vrednosti z vključenimi pogajanji in objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN005693/2017-W01. Z izbranim ponudnikom Medis International d.o.o., Ljubljana, smo sklenili pogodbo o dobavi aparata v višini 74.420 EUR z DDV.

Vzdrževanje zdravstvenega informacijskega sistema, postopek s pogajanji brez predhodne objave. Z izbranim ponudnikom SRC Infonet d.o.o., Kranj smo sklenili pogodbo o vzdrževanju, nadgradnji in tehnični podpori zdravstvenega informacijskega sistema za dobo štirih let, v ocenjeni letni vrednosti 24.880 z DDV.

Tekom leta smo se vključili v skupno javno naročilo, ki ga je izvedlo Združenje zdravstvenih zavodov za storitve notranje revizije za obdobje štirih let in e-arhiviranja, ki pa nista bila realizirana.

Ponovno je Združenje zdravstvenih zavodov izvedlo povpraševanje za dobavo energentov za leto 2018 in 2019, kot najugodnejši ponudnik za dobavo električne energije je bil izbran ponudnik Petrol d. d., Ljubljana.

11. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2017 in primerjava z letom 2016

Tabela 18: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2017

Naziv kazalnika	2016	2017	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	1,0675	1,0179	95,36
Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja	1,0672	1,0182	95,41
Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0322	0,0285	88,51
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	0,8232	0,8047	97,75
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	4,9042	4,7499	96,85
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,3945	0,3834	97,19
Kazalnik zadolženosti	0,1313	0,1294	98,56

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 2017 znaša 1,0179 in je za 4,64 % nižji kot v preteklem letu, ko je bila vrednost kazalnika 1,0675, kar pomeni, da je bila rast celotnih odhodkov večja v primerjavi z rastjo celotnih prihodkov.

Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja = (prihodki od poslovanja AOP 860/ odhodki poslovanja AOP 871, 875 in 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 2017 znaša 1,0182 in je za 4,59 % nižji kot v preteklem letu, ko je bila vrednost kazalnika 1,0672.

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 in znaša 0,0285. Delež se je glede na preteklo leto zmanjšal za 11,49 %, kar je posledica nižjega stroška amortizacije v letu 2017.

Stopnja odpisanosti opreme = (popravek vrednosti opreme AOP 007 / oprema in druga opredmetena osnovna sredstva AOP 006) nam pove kolikšen odstotek osnovnih sredstev je že odpisanih. Odpisanost opreme znaša 80,47 % in se je glede na preteklo leto zmanjšala za 2,25 %, kar je posledica višjih nabav novih osnovnih sredstev - opreme.

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 3,15 % in znaša 4,7499.

Delež terjatev v celotnih prihodkih = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014)/ celotni prihodki AOP 870) delež 0,3834 se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal za 2,81 %.

Kazalnik zadolženosti = (tuji viri AOP 034+047+048+054+055)/obveznosti do virov sredstev AOP 060) izraža delež tujih virov v vseh obveznostih do virov sredstev. Vrednost kazalnika se je glede na preteklo leto zmanjšala za 1,44 %, kar pomeni, da je kazalnik zadolženosti ugodnejši saj se z večanjem kazalnika veča stopnja zadolženosti.

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) oz. 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. Za leto 2017 bo revizijo opravila zunanja revizijska hiša Revidera d.o.o., Slovenska Bistrica, izbrana kot najugodnejši ponudnik na osnovi prejetih ponudb. Predmet revizije je področje evidentiranja poslovnih dogodkov na evidenčne konte in v povezavi z njim izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka. Ob koncu priprave tega letnega poročila smo prejeli osnutek revizijskega poročila za leto 2017 z ugotovitvami:

- da ZD Kamnik evidentira prejeme in izdatke na ustrezne evidenčne konte,
- da so računovodski izkazi usklajeni z glavno knjigo,
- da odstopanj od predpisanega niso ugotovili,
- da niso zasledili odstopanj od priporočenega in veljavnih pravnih podlag glede priprave polletnega poročila,
- da je ZD Kamnik pri pripravi finančnega načrta za leto 2017 upošteval obseg financiranja iz navodil ministrstva in ZIPRS1718 ter pripravil FN skladno z načrtovanimi aktivnostmi za leto 2017.

Podana pa so tudi priporočila, ki jih bomo upoštevali v naslednjem letu in sicer:

- da se kontrole mesečno izvajajo glede na spremembe gibanja denarnih sredstev,
- da se v letnem poročilu pojasni razlika med ugotovljenim presežkom in primanjkljajem po izkazu denarnega toka in spremembi stanja denarnih sredstev,
- da se zagotovi notranja revizija za področje DDV ter se s tem zmanjša obstoj tveganja za neustrezno evidentiranje obdavčljive dejavnosti.

Zaključek

Leto 2017 smo ponovno uspešno zaključili s pridobitvijo financiranja novih programov, ki močno vplivajo predvsem na dostopnost zdravstvenih storitev za občane naših občin, konec leta smo uspešno zaključili večletna pogajanja in dogovore o financiranju zdravnikov v službi NMP, ki do sedaj ni bil financiran v celoti. Napredek smo z investicijami dosegli tudi na področju medicinske opreme in diagnostike, z vlaganji v prenove pa zagotavljamo še vedno čim boljše in prijetnejše okolje za naše paciente in zaposlene. Vztrajamo pri zagotavljanju sredstev za redno strokovno izobraževanje zaposlenih in s tem njihovo znanje na najvišjem nivoju. Kljub investicijam v znanje in opremo, ter težkim razmeram v zdravstvu v državi, smo tudi v letu 2017 uspeli ohraniti pozitivno poslovanje.



RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2017

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

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

Računovodsko poročilo je pripravljeno v skladu z Zakonom o računovodstvu in Slovenskimi računovodskimi standardi.

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list, RS št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 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 2017 - ZD
 - Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2017 - ZD
 - Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2017 - ZD
 - Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2017 - ZD
 - Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2017 - 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 2016 in preteklih let
- Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2017

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.

Pri sestavi bilance stanja smo upoštevali Slovenske računovodske standarde zato smo stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z rednim letnim popisom na dan 31.12.2017. Direktor zavoda je s sklepom imenoval člane popisnih komisij, ki so popis opravile v obdobju od decembra 2017 do januarja 2018. 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 2017.

Med sredstvi izkazujemo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve ter zaloge materiala. V bilanci stanja izkazujemo celotna sredstva in obveznosti do njihovih virov v višini 4.735.940 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 15.436 EUR oz. 0,33 %.

Naziv	2016	2017	Indeks
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	1.772.530	1.892.012	106,74
Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve	2.910.600	2.803.940	96,34
Zaloge	37.374	39.988	106,99
Aktiva skupaj	4.720.504	4.735.940	100,33
Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve	601.036	598.734	99,62
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	4.119.468	4.137.206	100,43
Pasiva skupaj	4.720.504	4.735.940	100,33

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

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, med katerimi izkazujemo opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva, so ob koncu leta 2017 znašala 1.892.012 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 119.482 EUR oz. za 7 %. Na povečanje te vrste sredstev so vplivale investicije v dokončanje novega parkirišča in izdelava kleti ter dostopne klančine pod novim parkiriščem ter nabave novih osnovnih sredstev v skladu s finančnim načrtom za leto 2017.

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 2017 znašala 2.803.940 EUR in so bila glede na preteklo leto nižja za 106.660 EUR oz. za 4 %. Za 87.669 EUR so nižja sredstva na transakcijskem računu, za 50.000 EUR so nižje kratkoročne finančne naložbe (vezani depoziti) in za 6.305 EUR so nižje kratkoročne terjatve do kupcev. Višje pa so kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (34.598 EUR), denarna sredstva v blagajni (1.112 EUR) in druge terjatve (2.037 EUR).

Zaloge materiala so ob koncu leta 2017 znašale 39.988 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 2.614 EUR oz. 7 %.

13.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
003	Dolgoročne premoženjske pravice	118.399	125.318	106
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	112.585	115.163	102
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	5.814	10.155	175

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročno aktivnih časovnih razmejitev (premoženjskih pravic) se je v letu 2017 povečala za 6.919 EUR, za investicije v nakup modula za evidenčna javna naročila, popis osnovnih sredstev preko črtnih kod z uporabo čitalnika, nakup dodatne licence za laboratorij (L@bis), nakup programa, ki je namenjen obdelavi podatkov o pacientih s sladkorno boleznijo, nakup modula za brezpapirni vpogled v plačilne liste in modula enaročanja pacientov v splošne ambulante. Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je za 2.578 EUR oz. 2 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2017 tako znaša 10.155 EUR, kar je za 4.341 EUR oz. 75 % več kot ob koncu preteklega leta. Predpisana amortizacijska stopnja za neopredmetena sredstva za premoženjske pravice znaša 20 %.

13.3 Nepremičnine

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2016	2017	Indeks
020	Zemljišča	299.890	299.890	100
021	Zgradbe	1.678.632	1.861.519	111
023	Nepremičnina v gradnji (klet pod novim parkiriščem)	146.412	34.713	24
020-023	Skupaj	2.124.934	2.196.122	103
031	Popravek vrednosti zgradb	1.024.289	1.079.469	105
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.100.645	1.116.653	101

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2017 znašala 2.196.122 EUR in je višja za 71.188 EUR oz. 3 %, njihova odpisana vrednost znaša 1.079.469 EUR in je za 55.180 EUR oz. za 5 % višja kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost znaša 1.116.653 EUR in je za 16.008 EUR oz. 1 % višja kot preteklo leto. Na povečanje nabavne vrednosti nepremičnin so vplivale investicije: dokončanje parkirišča in izgradnja kleti pod novim parkiriščem ter ureditev klančine do kleti v višini 53.848 EUR, dograditev nadzornega sistema in videonadzor v višini 7.898 EUR, nadgradnja kotlovnice v višini 8.360 EUR ter ostala vlaganja v zgradbo v višini 1.082 EUR. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 49,16 % (48,20 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 50,85 % (50,80 % 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. Drobni 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	2016	2017	Indeks
040	Oprema	3.583.110	3.722.651	104
041	Drobni inventar	184.005	194.399	106
045	Druga opredmetena osnova sredstva	1.007	1.007	100
	Skupaj	3.768.122	3.918.057	104
05	Popravek vrednosti opreme	3.102.052	3.152.853	102
04-05	Sedanja vrednost opreme	666.070	765.204	115

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2017 povečala za 149.935 EUR oz. 4 % in znaša 3.918.057 EUR. V letu 2017 smo realizirali investicije v nabavo novih osnovnih sredstev v višini 323.878 EUR (podrobnejši seznam nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v poslovnem delu poročila v tabeli 4). Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev znaša 2.958.454 EUR brez drobnega inventarja (z drobnim inventarjem 3.152.853 EUR) in predstavlja 80,47 % nabavne vrednosti opreme, kar pomeni, da za izvajanje dejavnosti uporabljamo 80,47 % odpisane opreme, katero glede na potrebe in v okviru finančnih zmožnosti nadomeščamo z novo opremo. Sedanja vrednost opreme (brez drobnega inventarja, ki se odpiše takoj ob uporabi) znaša 765.204 EUR in je za 99.134 EUR oz. za 15 % višja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, okvare, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme, smo iz uporabe izločili opremo v višini 47.266 EUR nabavne vrednosti, kot: računalniki, tiskalniki, stoli, mize, ups, škarje za živo mejo, analizator, ukv aparat, ipd.. Odpisana oprema je v celoti amortizirana in ne predstavlja knjigovodske vrednosti opreme in posledično ne vpliva na rezultat poslovanja.

13.6 Dolgoročne finančne naložbe

Na kontu skupine 06 - dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2017 ne izkazujemo stanja.

13.7 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2017 ne izkazujemo stanja.

13.8 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Na kontu skupine 08 - dolgoročne terjatve iz poslovanja na dan 31.12.2017 ne izkazujemo stanja.

13.9 Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Na kontu skupine 09 - terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2017 ne izkazujemo stanja.

14. Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni (3.666 EUR), dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (312.272 EUR), kratkoročne terjatve do kupcev (102.783 EUR), kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (77.647 EUR), kratkoročne finančne naložbe - vezani depoziti pri bankah (2.300.002 EUR), kratkoročne terjatve iz financiranja (225 EUR) in druge kratkoročne terjatve (7.345 EUR). Pretežni 82 % delež kratkoročnih sredstev predstavljajo kratkoročne finančne naložbe - vezani depoziti pri bankah.

14.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2017 znašajo 3.666 EUR. Del teh sredstev v višini 706 EUR predstavlja gotovina v glavni blagajni in pomožni blagajni v službi NMP, preostali znesek v višini 2.960 EUR pa predstavlja denar na poti - DNT, prejet na TRR dne 08.01.2018. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni višja za 1.112 EUR oz. 44 %.

14.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računu pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31.12.2017 znašajo 312.272 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižja za 87.669 EUR oz. za 22 %. 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, odprtega pri NLB d.d. poslovni enoti Kamnik.

14.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2017 znašajo 102.783 EUR in predstavljajo 1,59 % celotnih prihodkov (1,72% v letu 2016). V primerjavi s preteklim letom so kratkoročne terjatve nižje za 6.305 EUR oz. za 6 %. Največji 70 % delež oz. 72.278 EUR odprtih terjatev predstavljajo terjatve iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja (Adriatic, Vzajemna, Triglav). Terjatve so bile poravnane v skladu s pogodbo, v januarju 2018; terjatve v višini 10.123 EUR predstavljajo odprte terjatve do najemnikov koncesionarjev, od tega večina odprtih terjatev izhaja iz računov izdanih meseca novembra in decembra, preostanek v višini 20.382 EUR pa predstavljajo odprte terjatve do drugih pravnih oseb in zasebnikov (terjatve iz naslova zdravniških pregledov na medicini dela, prometa in športa ter storitve zobnega rentgena).

Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2017 znaša 3.404 EUR (od tega kompenzacija v teku v višini 1.464 EUR) z najstarejšo zapadlostjo november 2017.

Stanje spornih in dvomljivih terjatev na dan 31.12.2017 znaša 14.670 EUR (od tega 9.700 EUR KIK d.o.o. v stečaju), za katere pa je bil že v preteklih letih oblikovan popravek vrednosti terjatev in posledično vplival na rezultat poslovanja.

Kljub redni izterjavi odprtih terjatev, tako v obliki mesečnih opominov kot tudi telefonskih klicev, pa smo morali za zapadle terjatve v višini 549 EUR vložiti elektronsko izvršbo (na osnovi izvršbe so bile terjatve plačane tekom leta 2017). Za zapadle terjatve, ki so manjše od stroškov izterjave (44 EUR) izvršb ne vlagamo, temveč le te odpišemo ob zastaralnem roku (obligacijski zakonik določa splošni zastaralni rok 5 let).

Po stanju na dan 31.10.2017 smo poslali kupcem, v potrditev in uskladitev, izpiske odprtih postavk. Proračunskim uporabnikom pa še po stanju na dan 31.12.2017.

14.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2017 ne izkazujemo stanja.

14.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2017 znašajo 77.647 EUR in so za 34.598 EUR oz. 80 % višje kot preteklo leto. Vključujejo pa terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine in države ter posrednih uporabnikov proračuna občine in države v višini 9.059 EUR ter kratkoročne terjatve do ZZZS v višini 68.588 EUR (33.767 EUR v preteklem letu). Na povečanje te skupine terjatev so vplivale za 16.022 EUR višje terjatve iz naslova končnega obračuna obveznega zavarovanja in za 15.818 EUR višje terjatve iz naslova refundacij specializacij in pripravnikov. Izkazane terjatve so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, v januarju in februarju 2018.

14.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2017 znašajo 2.300.002 EUR in predstavljajo prosta denarna sredstva, ki jih deponiramo pri poslovnih bankah (NLB, Gorenjska banka in Addiko bank) kot kratkoročni depoziti, katerih čas vezave ni daljši od 10 mesecev, z letno obrestno mero do 0,10 %, pri čemer upoštevamo načelo razpršenosti in ne dobičkonosnosti. Kratkoročne finančne naložbe so se v primerjavi s preteklim letom zmanjšale za 50.000 EUR oz. za 2 %.

14.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31.12.2017 znašajo 225 EUR in predstavljajo terjatve iz naslova obračunanih obresti od vezanih depozitov. V primerjavi s preteklim letom so kratkoročne terjatve iz financiranja nižje za 433 EUR.

14.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2017 znašajo 7.345 EUR in predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova bolnih v višini 4.476 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnih v višini 2.741 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 87 EUR ter druge kratkoročne terjatve v višini 41 EUR (terjatev iz naslova plačilnih kartic).

14.9 Neplačani odhodki; Aktivne časovne razmejitve

Na kontih te skupine na dan 31.12.2017 ne izkazujemo stanja.

15. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2017 znašale 39.988 EUR in so glede na preteklo leto višje za 2.614 EUR oz. 7 %. Pretežni 41 % delež zalog v višini 16.322 EUR predstavlja zobozdravstveni material, sledijo zaloge pisarniškega materiala, ki predstavljajo 24 % delež in znašajo 9.457 EUR, pralna in čistilna sredstva v višini 3.874 EUR predstavljajo 10 % delež, prav tak delež pa predstavljajo tudi zaloge laboratorijskega materiala in zdravil in znašajo 3.816 EUR. Preostanek zalog v višini 6.519 EUR pa odpade na 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 31.12.2017 znašajo 598.734 EUR in se bistveno, v primerjavi s preteklim letom, niso spremenile oz. so nižje za 2.302 EUR.

Predstavljajo naslednje obveznosti:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih ter obveznosti iz podjemnih pogodb znašajo 333.281 EUR in predstavljajo obveznosti za izplačilo plač, nadomestila plač in povračila stroškov v zvezi z delom za mesec december 2017 in so v primerjavi s preteklim letom višje za 23.352 EUR oz. 8 %.
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva znašajo 163.345 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 17.762 EUR oz. 10 %, iz naslova nabave blaga, opreme in storitve iz finančnega načrta 2017, ki so bile izvedene ob koncu leta. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oz. v dogovorjenih plačilnih rokih.
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 73.344 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 3.994 EUR in predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2017) v višini 56.712 EUR in obveznost za DDV v izdanih računih v višini 9.202 EUR ter obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 7.430 EUR.
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 28.764 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižje za 3.898 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 31.12.2017 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, zato na dan 31.12.2017 ne izkazujemo zapadlih neporavnanih obveznosti.

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 31.12.2017 znašajo 4.137.206 EUR in so za 17.738 EUR višji v primerjavi s preteklim letom. Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev znašajo 2.338.824 EUR in so za 202.763 EUR oz. 9 % višja kot preteklo leto, kumulativni presežek prihodkov nad odhodki znaša 1.784.321 EUR in je za 180.361 EUR oz. 9 % nižji kot preteklo leto.

16.3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2017 znašajo 14.061 EUR in vključujejo donirano opremo v preteklih letih in v tekočem letu, kot npr. analizator, dva defibrilatorja, polimerizacijska svetilka, ipd., ki pa so zmanjšane za pokrivanje amortizacije iz tega naslova.

16.4 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2017 znašajo 4.123.145 EUR in predstavljajo:

- Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 2.338.824 EUR. Sredstva so v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 2.003.670 EUR in Občine Komenda v višini 335.153 EUR.
- Presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 1.784.321 EUR (1.528.628 Občina Kamnik in 255.693 Občina Komenda) in predstavlja kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki preteklih let in tekočega leta.

Skupna vrednost obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje znaša: Občina Kamnik 3.532.298 EUR in Občina Komenda 590.847 EUR.

V skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03 in naslednji) smo obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje po stanju na dan 31.12.2017 uskladili s terjatvami pri obeh občinah ustanoviteljicah.

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 v nadaljevanju poročila prikazujemo:

- 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 19: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Naziv	2016	Finančni načrt za 2017	Realizacija 2017	Indeks		Delež v celotnih prihodkih	
				5=4/2	6=4/3	2016	2017
1	2	3	4				
1. Prihodki od poslovanja	6.348.071	6.373.049	6.479.313	102	102	0,998	0,999
2. Finančni prihodki	4.597	1.000	1.290	28	129	0,001	0,000
3. Drugi, prevrednotovalni prihodki	5.243	3.000	7.972	152	266		
PRIHODKI OD POSLOVANJA	6.348.071	6.373.049	6.479.313	102	102		
CELOTNI PRIHODKI	6.357.911	6.377.049	6.488.576	102	102		
1. Stroški materiala	719.069	737.637	764.580	106	104	0,1131	0,1178
2. Stroški storitev	994.736	971.357	928.078	93	96	0,1565	0,1430
3. Stroški dela	4.029.814	4.410.727	4.486.471	111	102	0,6338	0,6914
4. Amortizacija	204.654	246.000	184.532	90	75	0,0322	0,0284
5. Ostali drugi stroški	5.764	5.845	6.118	106	105		
6. Finančni odhodki	0	0	0				
7. Drugi, prevrednotovalni odhodki	1.633	1.630	4.714				
ODHODKI POSLOVANJA	5.948.273	6.365.721	6.363.661	107	100		
CELOTNI ODHODKI	5.955.670	6.373.196	6.374.493	107	100		
PRESEŽEK PRIHODKOV/ODHODKOV OD POSLOVANJA	399.799	7.328	115.652	29	1.578		
PRESEŽEK CELOTNIH PRIHODKOV/ODHODKOV	402.241	3.853	114.083	28	2.961		
PRESEŽEK PRIHODKOV PRED OBDAVČITVIJO	402.241	3.853	114.083				
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	402.241	3.853	114.082				

Celotni prihodki, doseženi v letu 2017, so znašali 6.488.576 EUR in so bili za 130.665 EUR oz. za 2 % višji od doseženih v letu 2016 in za 111.527 EUR oz. za 2 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja, so bili doseženi v višini 6.479.313 EUR, predstavljajo 99,9 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 131.242 EUR oz. 2 % in za 106.264 EUR oz. 2 % višji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo največji 74 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2017, tolmač, konvencije in doplačila socialno ogroženim, ki so znašali 4.801.399

EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 37.324 EUR oz. 1 %, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki jih zavod pridobiva od Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, zavarovalnice Adriatic in Triglav zdravstvene zavarovalnice v višini 982.955 EUR oz. 15 % celotnih prihodkov in so se v primerjavi s preteklim letom višji za 16.544 EUR oz. 2 %.

Prihodki iz naslova refundacij pripravnikov in specializantov so znašali 182.973 EUR oz. 3 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 58.109 EUR oz. 47 %.

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 483.399 EUR oz. 7,45 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 20.543 EUR oz. 4 %.

Finančni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež in so znašali 1.290 EUR oz. 0,02 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 3.307 EUR oz. 72 % in višji od načrtovanih za 290 EUR oz. 29 %. Finančne prihodke predstavljajo obresti od začasno vezanih presežkov denarnih sredstev, katerih obrestne mere so še vedno zelo nizke in v drastičnem upadanju, praktično ni obrestovanja.

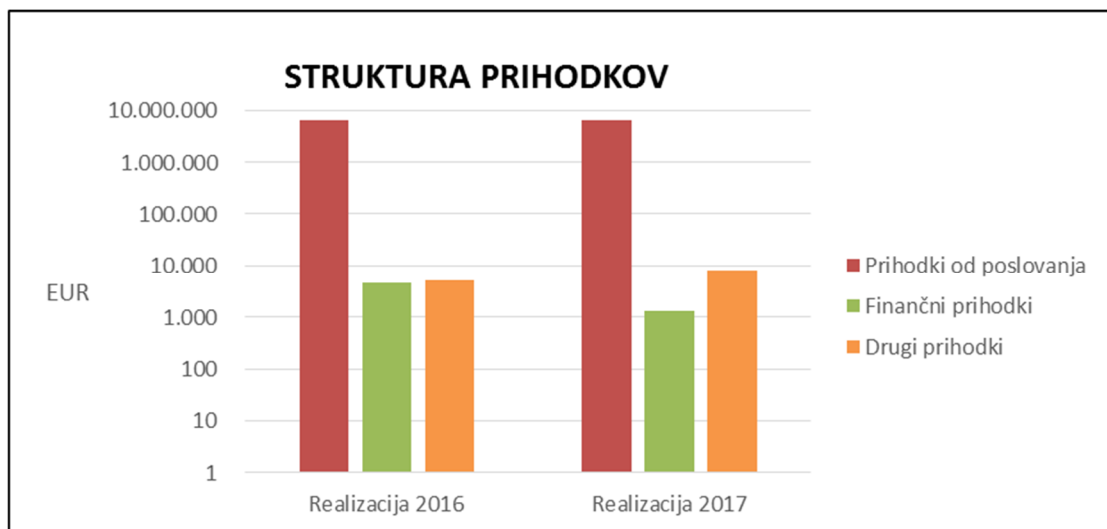
Drugi prihodki, izredni in prevrednotovalni poslovni prihodki so znašali 7.972 oz. 0,13 celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 2.729 EUR oz. 52 % in višji od načrtovanih za 4.972 EUR oz. 166 %. Vključujejo prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev (637 EUR) odškodnina zavarovalnice (5.194 EUR) prihodke stroškov od izvršb ter druge izredne prihodke (2.140 EUR).

V nadaljevanju v tabeli 20 prikazujemo podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

Tabela 20: Analiza prihodkov za leto 2017 v primerjavi z letom 2016

Konto	Vrsta prihodkov	2.016	2.017	Delež v celotnih prihodkih	Indeks	Nominalna razlika
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
76000	Prihodki od prodaje storitev - obvezni del ZZSZ	4.729.894	4.762.982	73,41	101	33.088
760001	Obvezni del ZZSZ - reševalni prevozi	9.986	8.354	0,13	84	-1.632
760002	Obvezni del ZZSZ - tolmač	120	373	0,01	311	253
76001:7600	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. države	1.438	1.934	0,03	134	496
76002	Prihodki od prodaje storitev - nepos. upor. pror. občine	8.644	9.169	0,14	106	525
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	9.993	7.573	0,12	76	-2.420
76004	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. države	17.378	17.580	0,27	101	202
76005	Prihodki od prodaje storitev - posredni. upor. pror. občine	28.330	29.307	0,45	103	977
76010	Prihodki od prodaje storitev - PZZ	966.411	982.955	15,15	102	16.545
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	40.560	38.865	0,60	96	-1.695
76012	Prihodki od prodaje - podjetja	98.524	101.907	1,57	103	3.383
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	2.812	6.043	0,09	215	3.231
76014:7601	Prihodki od prodaje storitev - občani	342	452	0,01	132	111
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	14.081	22.117	0,34	157	8.035
76018:181	Prihodki od prodaje storitev-dežurstvo na prireditvah, najem reš. v.	4.497	11.305	0,17	251	6.808
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	6.899	6.157	0,09	89	-742
76021,14,1	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki, doplačila za nadstandard, ostala	165.236	183.788	2,83	111	18.552
76023	Prihodki od prodaje storitev - zdravniška potrdila	505	806	0,01	159	301
76030	Prihodki od donacij	11.385	7.876	0,12	69	-3.509
76040	Prihodki od najemnin	37.483	33.139	0,51	88	-4.344
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	113.995	156.917	2,42	138	42.922
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	10.869	26.056	0,40	240	15.187
76053	Prihodki iz naslova vračila prisp. delod. za prvo zaposlitev	1.944	2.057	0,03	106	112
76054	Prihodki iz naslova trošarin (za sterilizacijo - etanol)	1.524	1.624	0,03	107	99
76055	Prihodki - bonus zavar. premij pretekla leta	-	6.593	0,10	#DEL/0!	6.593
76061	Prihodki od prodaje storitev zakupa oglaš.površin; ostalo	55.636	46.511	0,72	84	-9.125
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	6.975	6.875	0,11	99	-100
76098	Prihodki iz naslova dobropis. za storitve iz prejšnjih obdobj	2.329	-	0,00	0	-2.329
760	Skupaj	6.347.793	6.479.313	99,86	102	131.520
76200	Prihodki od obresti + teč. Razlike	4.597	1.290	0,02	28	-3.307
763	Drugi prihodki	1.419	2.140	0,03	151	722
764	Prevrednotovalni prihodki (prodaja OS, izterjane odpisane terj.)	3.824	5.832	0,09	153	2.008
	Skupaj (76200, 763, 764)	9.840	9.263	0,14	94	-577
76	SKUPAJ	6.357.633	6.488.576	100,00	102	130.943

Graf 3: Primerjava prihodkov za leto 2016 in 2017



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. Tako kot v preteklih letih smo tudi v letu 2017 pri razmejevanju prihodkov na javno in tržno dejavnost upoštevali 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. Sodil za delitev stroškov Ministrstvo za zdravje sodil še ni pripravilo. 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.

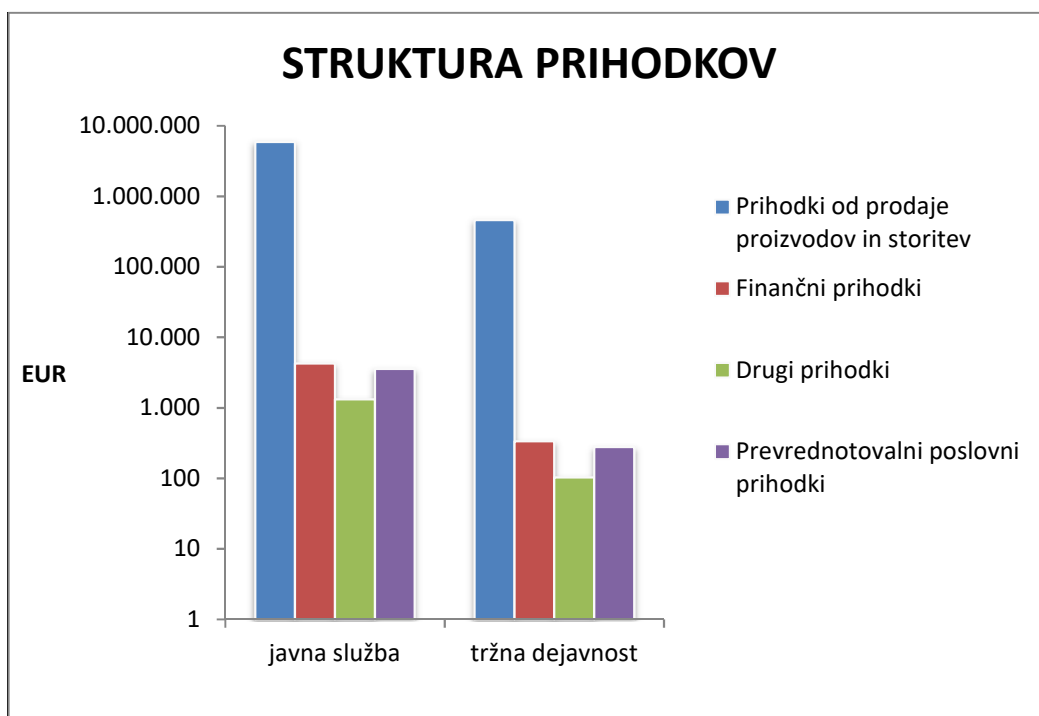
Med prihodke javne službe uvrščamo prihodke iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila za socialno ogrožene paciente, konvencije, refundacije pripravnikov in specializantov ter prihodke od donacij.

V nadaljevanju v tabeli 21 prikazujemo izkaz prihodkov/odhodkov po vrstah dejavnosti.

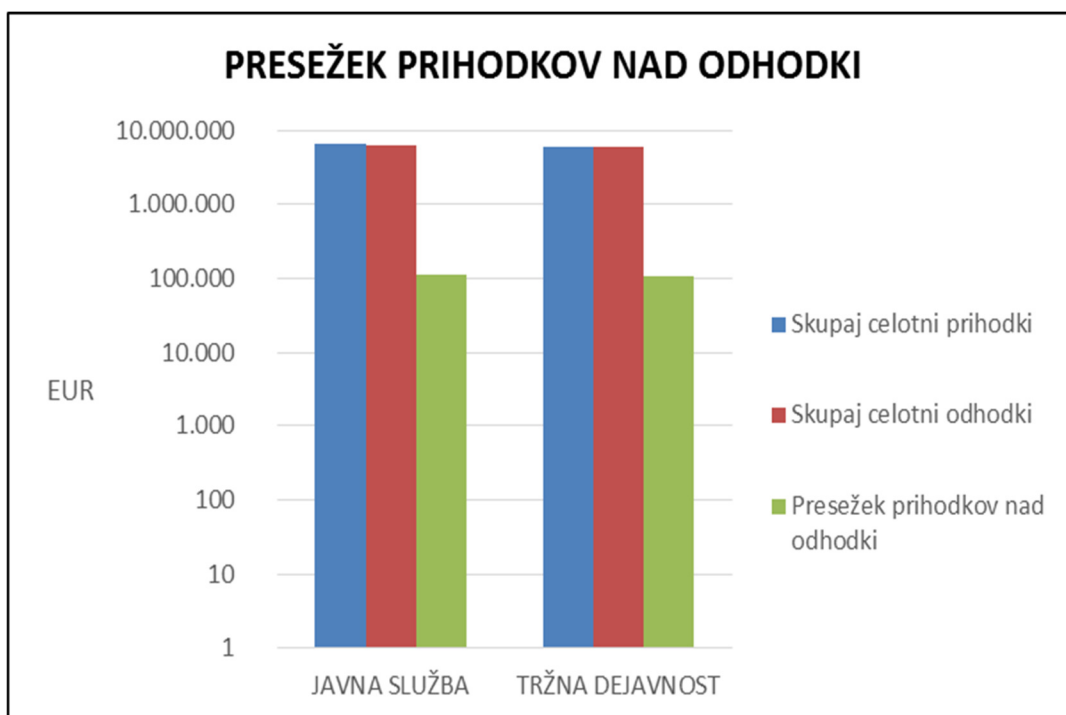
Tabela 21: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

		Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
Naziv prihodka/odhodka	100 %	92,55 %	7,45 %
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	6.479.313	5.996.604	482.709
Finančni prihodki	1.290	1.194	96
Drugi prihodki	2.140	1.981	159
Prevrednotovalni poslovni prihodki	5.832	5397	435
Skupaj celotni prihodki	6.488.575	6.005.176	483.399
Stroški materiala	764.580	707.619	56.961
Stroški storitev	928.078	858.936	69.142
Plače in nadomestila plač	3.528.035	3.265.196	262.839
Prispevki za socialno varnost delodajalca	597.345	552.843	44.502
Drugi stroški dela	361.091	334.190	26.901
Amortizacija	184.532	170.784	13.748
Drugi stroški	6.118	5.662	456
Drugi odhodki	2.213	2.048	165
Prevrednotovalni poslovni odhodki	2.501	2.315	186
Skupaj celotni odhodki	6.374.493	5.899.593	474.900
Presežek prihodkov nad odhodki	114.082	105.583	8.499

Graf 4: Primerjava prihodkov javne in tržne dejavnosti



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



Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 6.005.176 EUR celotnih prihodkov in 5.899.593 EUR celotnih odhodkov iz naslova javne službe ter 483.399 EUR celotnih prihodkov in 474.900 EUR celotnih odhodkov iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu. Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova javne službe znaša 105.583 EUR iz

naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 8.499 EUR. Strukturni delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2017 znašal 7,45 % celotnih prihodkov (7,28 % v preteklem letu), delež prihodkov ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 92,55 % celotnih prihodkov (92,72 % 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	8.499
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)	8.499
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (zap. 3*50 %)	4.249
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	4.249

Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev v letu 2017 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 2017. 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 92,64 % (93,10 % v preteklem letu), delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 7,36 % (6,90 % v preteklem letu). Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 6.451.683 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 5.976.715 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 474.968 EUR.

Tako prihodke kot 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 6.586.529 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 6.139.911 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 446.618 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 2017 beležimo teh izdatkov v višini 518.340 (593.428 EUR v preteklem letu). V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2017 presežek odhodkov nad prihodki v višini 134.846 EUR.

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

Tabela 22: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	Finančna kategorija	2016	2017	Razlika v EUR	Indeks	STRUKTURA v celotnih prihodkih/celotnih odhodkih	
	1	2	3	4=(3-2)	5=(3/2)	2016	2017
1	CELOTNI PRIHODKI	6.370.459	6.451.683	81.224	101	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	5.931.409	5.976.715	45.306	101	93,11	92,64
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	4.895.245	4.950.889	55.644	101		
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	1.036.164	1.025.826	- 10.338	99		
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	439.050	474.968	35.918	108	6,89	7,36
2	CELOTNI ODHODKI	6.210.995	6.586.529	375.534	106	100	100
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	5.823.383	6.139.911	316.528	105	93,76	93,22
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	387.612	446.618	59.006	115	6,24	6,78
3	POSLOVNI IZID	159.464	-134.846	- 294.310			
	Poslovni izid po obdavčitvi - obračunski tok	402.241	114.082	-288.159	29		

V nadaljevanju v tabeli 23 prikazujemo realizirane izdatke v primerjavi s preteklim letom in finančnim načrtom.

Tabela 23: Realizacija izdatkov v primerjavi s preteklim letom

Vrsta izdatka	Realizacija 2016	Realizacija 2017	Razlika realizacija 2016/2017 v EUR	Indeks realizacija 2016/2017
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	4.006.601	4.460.611	454.010	111
Izdatki za blago in storitve	1.610.966	1.607.577	- 3.389	100
Investicijski odhodki	593.428	518.341	- 75.087	87
Skupaj odhodki	6.210.995	6.586.529	375.534	106

18.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil po stanju na dan 31.12.2017 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 odhodkov nad prihodku, ugotovljenem v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, so se nam sredstva na računu zmanjšala za 134.846 EUR.

18.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2017.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2017, so znašali 6.374.493 EUR in so bili za 418.823 EUR oz. za 7 % višji od doseženih v letu 2016 in za 1.297 EUR višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,83 % delež odhodki od poslovanja med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in obračunana amortizacija.

V nadaljevanju v tabeli 24 prikazujemo podrobnejšo analizo stroškov/odhodkov ter primerjavo s preteklim letom.

18.7 Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so v letu 2017 znašali 1.692.658 EUR in so bili za 21.147 EUR oz. 1 % nižji od doseženih v letu 2016 in za 16.336 EUR oz. 1 % nižji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 26,56 % (28,78 % v preteklem letu).

Stroški materiala so v letu 2017 znašali 764.580 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 45.510 EUR oz. 6 % in višji od načrtovanih za 26.943 EUR oz. za 4 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški materiala 12 % delež, ki se glede na preteklo leto ni bistveno spremenil. Med stroški materiala predstavljajo največji delež stroški laboratorijskega materiala v višini 157.159 EUR, ki predstavljajo 20,56 % stroškov materiala in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 12.263 EUR oz. 7 %, stroški zobno ordinacijskega, zobotehničnega in ortodontskega materiala v višini 129.933 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 5.854 EUR oz. 5 % in predstavljajo 17 % delež stroškov materiala, sledijo stroški: porabe zdravil in cepiv v višini 118.314 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 23.094 EUR oz. 24 % in predstavljajo 15 % delež stroškov materiala, stroški porabe sanitetnega materiala v višini 57.411 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 6.209 EUR oz. 12 % in predstavljajo 8 % delež stroškov materiala, stroški ogrevanja v višini 43.830 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 1.359 EUR oz. 3 % in predstavljajo 6 % delež stroškov materiala, stroški porabe električne energije v višini 42.910 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 464 EUR oz. 1 % in predstavljajo 6 % delež stroškov materiala, stroški pogonskega goriva v višini 37.612 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 4.455 EUR oz. 13 %, drug zdravstveni material v višini 53.346 EUR (brizge, katetri, rokavice, ipd.) 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 124.064 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 ZZZS kot ločeno zaračunljiv material. Posledično večji oskrbi pacientov sledi tudi večja poraba drugih zdravil kot npr. poraba fiziološke raztopine, glukoze in zdravila za antikoagulantno zdravljenje. Nadalje je na povečanje stroškov materiala vplivala tudi poraba pogonskega goriva (več prepeljanih pacientov), pisarniškega materiala, nabava nekoliko bolj kvalitetnih zdravstvenih in zobozdravstvenih materialov ter večja poraba cepiv.

S strani ZZZS-ja je bilo skupaj priznanih 109.136 EUR stroškov materiala, kot strošek posebej zaračunljivega materiala, ki se izvajalcem priznajo izven cen zdravstvenih storitev.

Stroški storitev so v letu 2017 znašali 928.078 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 66.658 EUR oz. 7 % in nižji od načrtovanih za 43.279 EUR oz. 4 %. V celotnih odhodkih, predstavljajo stroški storitev 15 % delež (17 % v preteklem letu). Med stroški storitev predstavljajo največji 21 % delež stroški za prevoze dializnih in ostalih onkoloških pacientov v višini 196.926 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 13.739 oz. 7 %. Sledijo stroški za izplačila po podjemnih pogodbah v višini 155.018 EUR, ki predstavljajo 17 % delež in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 26.272 EUR oz. 14 % (prenehanje samoplačniških ultrazvočnih storitev, delo zdravnika na NMP in nekaj mesečni izpad dela logopeda), stroški tekočega vzdrževanja objekta, opreme in komunikacije v višini 163.157 EUR, ki predstavljajo 17 % delež in so v višini stroškov preteklega leta, stroški laboratorijskih storitev zunanjih laboratorijev, izbranih na skupnem javnem razpisu - UKC, Adrialab, Medicinska fakulteta, Zavod za transfuzijo in drugi v višini 121.602 EUR, ki predstavljajo 13 % delež, pri katerih tudi ni bistvenega odstopanja od preteklega leta; stroški investicijskega vzdrževanja v višini 93.939 EUR (opravljena dela v skladu s finančnim načrtom), ki predstavlja 10 % delež; stroški povezani z izobraževanjem zaposlenih v višini 41.350 EUR, ki predstavljajo 4 % delež in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 3.215 EUR oz. 7 %; zdravstvene storitve zunanjih izvajalcev (opravljanje dežurne službe - koncesionarji, specialistični pregledi) v višini 29.457 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 7.343 EUR oz. 20 %; delo preko študentskega servisa v višini 14.822 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 9.752 EUR oz. 40 %; stroški zavarovanja (premoženje, zdravniška in splošna, nezgodna) v višini 16.855 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom višji za 2.092 EUR ; komunalne storitve v višini 26.365 EUR (višji za 3.241 EUR oz. 14 %); poštne in telefonske storitve v višini 21.776 EUR (bistveno ne odstopajo od preteklega leta); ter ostali stroški storitev v višini 47.442 EUR.

Večina stroškov storitev se je v primerjavi s preteklim letom znižala, kot: stroški telefonskih storitev, tekoče in investicijsko vzdrževanje objekta in opreme, izplačila po podjemnih pogodbah, izplačila študentom, stroški zunanjemu izvajalcu za dializne, sanitetne in nenujne prevoze, stroški zunanjim izvajalcem za dežurstva ter stroški specializacij in kotizacij. Zvišali pa so se stroški vzdrževanja vozil, komunalne storitve, kroženja specializantov in pripravnikov ter stroški poštnih storitev.

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 2017 znašali 4.486.471 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 456.657 EUR oz. 11 % (razlogi zvišanja so: odprava plačnih anomalij, aneks h KP za zdravnike in zobozdravnike, dodatne zaposlitve zaradi širitve programov, nove zaposlitve specializantov, popolnitev programa zdravstvene vzgoje v skladu s SD, sprostitev napredovanj, višji regres, več opravljenega dela preko polnega delovnega časa, nove zaposlitve v reševalni službi v skladu s Pravilnikom o NMP in sprememba pogodbe direktorja 80/20 (november 2016)) in višji od načrtovanih za 75.744 EUR oz. 2 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški dela 70 % delež, ki je za 2 % višji od deleža v preteklem letu.

Na višino stroškov dela v letu 2017 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/16, v nadaljevanju ZIPRS1718),
- Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2017 (Uradni list RS, št. 88/16),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju - ZUPPJS17 (Uradni list RS, št. 88/16),
- Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v RS (Uradni list RS, št. 84/16),
- 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. 3/17 in 38/17):
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2017 dalje 3,68 EUR,
 - višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2017 dalje 3,76 EUR.

Regres za letni dopust za leto 2017 je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2017 v višini 108.295 EUR, delavcem, ki so se zaposlili tekom leta, je bil sorazmerni del regresa (6.570 EUR) izplačan v skladu zakonom, ki ureja delovna razmerja. Višina bruto zneska regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu z določili ZUPPJS17, ki določa izplačilo regresa javnim uslužbencem, po naslednji lestvici:

- do vključno 16. plačnega razreda 1.000,00 EUR bruto,
- od 17. do vključno 40. plačnega razreda 790,73 EUR bruto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 600,00 EUR bruto,
- od 51. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 500,00 EUR.

Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence smo izplačevali v skladu z aneksom h KP za negospodarske dejavnosti (Uradni list RS, št. 88/16).

V času priprave Programa dela in finančnega načrta za leto 2017 še niso bila znana izhodišča za načrtovanje povišanih stroškov dela za leto 2017 iz naslova dogovorov med vlado in sindikati javnega sektorja s področja zdravstva. V mesecu aprilu 2017 je bilo sprejetih več aneksov h kolektivnim pogodbam (v nadaljevanju KP), ki bistveno povečujejo odhodke javnim zdravstvenim zavodom iz naslova stroškov dela. Z izjemo posebnega vladnega projekta variabilnega nagrajevanja zdravstvenih delavcev, kjer naj bi bil pretežni del potrebnih finančnih sredstev zavodom refundiran iz državnega proračuna, finančna sredstva za zakonsko predpisano povišanje stroškov dela niso bila zagotovljena.

Posledica sprejetih aneksov h KP so povečani stroški dela na naslednjih treh področjih:

Variabilno nagrajevanje zdravstvenih delavcev - na podlagi sprejetega Aneksa h KP za zdravnike in zobozdravnike v RS (Uradni list RS, št. 16/2017) je Vlada RS sprejela Posebni vladni projekt za skrajšanje čakalnih dob v zdravstvu ter povečanje kakovosti zdravstvene obravnave (v nadaljevanju PVP) za obdobje enega leta, od 1. aprila 2017 do 31. marca 2018, v katerem je navedeno, da bodo sredstva za variabilno nagrajevanje zdravstvenih delavcev zagotovljena iz proračuna RS. Ob tem je potrebno opozoriti, da vsa nadomestila plač (letni dopusti, bolniške in druge odsotnosti), ki so zaradi izplačila PVP povišana, bremenijo delodajalce, saj refundacija vključuje le redno delo, kar pomeni,

da so sredstva za izvedbo PVP zagotovljena le delno in ne v celoti. Za izvajanje omenjenega projekta je MZ izdalo usmeritve glede izvajanja PVP na primarni ravni.

Odprava plačnih anomalij - na podlagi sprejetih Aneksov h KP za zaposlene v zdravstveni negi in Aneksa h KP za dejavnost zdravstva in socialnega varstva (Uradni list RS, št. 46/2017) so se z dnem 1.7.2017 povišali plačni razredi zaposlenim na delovnih mestih, ki so uvrščena do vključno 26. plačnega razreda. Upravičencem so se osnovne plače povečale od enega do treh plačnih razredov. Obračun in izplačilo plač v skladu z novo sistemizacijo delovnih mest je bilo izvedeno pri plači za mesec september, v oktobru 2017, s poračunom od 1.7.2017. Stroški dela so se iz tega naslova povečali za 35.000 EUR, kar na letnem nivoju znaša 70.000 EUR.

Spremembe pri plačah zdravnikov in zobozdravnikov- na podlagi sprejetega Aneksa k posebnemu tarifnemu delu KP za zdravnike in zobozdravnike v RS (Uradni list RS, št. 17/2017), so se z dnem 1.10.2017 povišale plače zdravnikov specialistov splošne in družinske medicine. Stroški dela so se iz tega naslova povečali za 17.000 EUR, kar na letnem nivoju znaša 68.000 EUR.

Plače ter druge prejemke izplačujemo v skladu z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, Zakona za uravnoteženje javnih financ in kolektivnih pogodb veljavnih v zdravstvu. Povprečna bruto plača na zaposlenega, izračunana na podlagi delovnih ur, je znašala 1.936,68 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 1.885,13 EUR, je bila višja za 51,55 EUR oz. za 2,74 %. Povprečno število zaposlenih, na podlagi delovnih ur, je ob koncu leta 2017 znašalo 150,91 in se je v primerjavi s preteklim letom povečalo za 9,69 zaposlenih oz. za 6,87 %. Nadomestila plač iz naslova bolezni, v breme zavoda, so bila izplačana za 8.019 delovnih ur, kar je za 281 ur manj kot v preteklem letu, v breme ZZZS (brez porodniškega nadomestila, očetovskega dopusta, krvodajalstva in odsotnosti zaradi naravnih nesreč) je bilo obračunanih 7.207 delovnih ur, kar je za 2.718 ur več kot v preteklem letu, skupaj nadomestila plače iz naslova bolezni znašajo 15.226 delovnih ur, kar je za 2.437 ur več kot v preteklem letu in pomeni izpad 7,30 zaposlenega.

18.9 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2017 znašali 184.532 EUR (dejansko obračunana v višini 280.540 EUR) in so bili za 20.121 EUR oz. 10 % nižji od doseženih v preteklem letu in nižji od načrtovanih za 43.053 EUR oz. 25 %. Delež stroškov amortizacije predstavlja 2,90 % celotnih odhodkov, ki je za 0,54 % nižji od deleža v preteklem letu. Stroški obračunane amortizacije za opremo, nabavljeno iz donacij se pokrivajo iz prejetih donacij, kar za leto 2017 predstavlja znesek v višini 7.159 EUR, amortizacija, ki se pokriva iz presežka namenjena investicijam pa znaša 88.849 EUR. V ceni zdravstvenih storitev je bilo za leto 2017 priznано 311.479 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 2018 na razpolago še za 460.873 EUR (evidentirano na kontu 1101) neporabljenih sredstev amortizacije.

18.10 Ostali drugi stroški, odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki

Ostali drugi stroški so v letu 2017 znašali 6.118 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 354 EUR oz. 6 %. Med druge stroške spadajo: članarina Združenju zdravstvenih zavodov v višini 3.840 EUR in drugi stroški, prispevki in članarine v višini 2.278 EUR.

Drugi odhodki so v letu 2017 znašali 2.213 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta višji za 1.268 EUR oz. 134 % in predstavljajo stroške žalnih ikeban (173 EUR), in pogodbene kazni ob nadzoru ZZSZ (2.040 EUR).

Prevrednotovalni poslovni odhodki so v letu 2017 znašali 2.501 in so bili v primerjavi z realiziranimi odhodki preteklega leta višji za 1.813 oz. 264 %. Med te odhodke štejemo oslabitev oz. popravek terjatev.

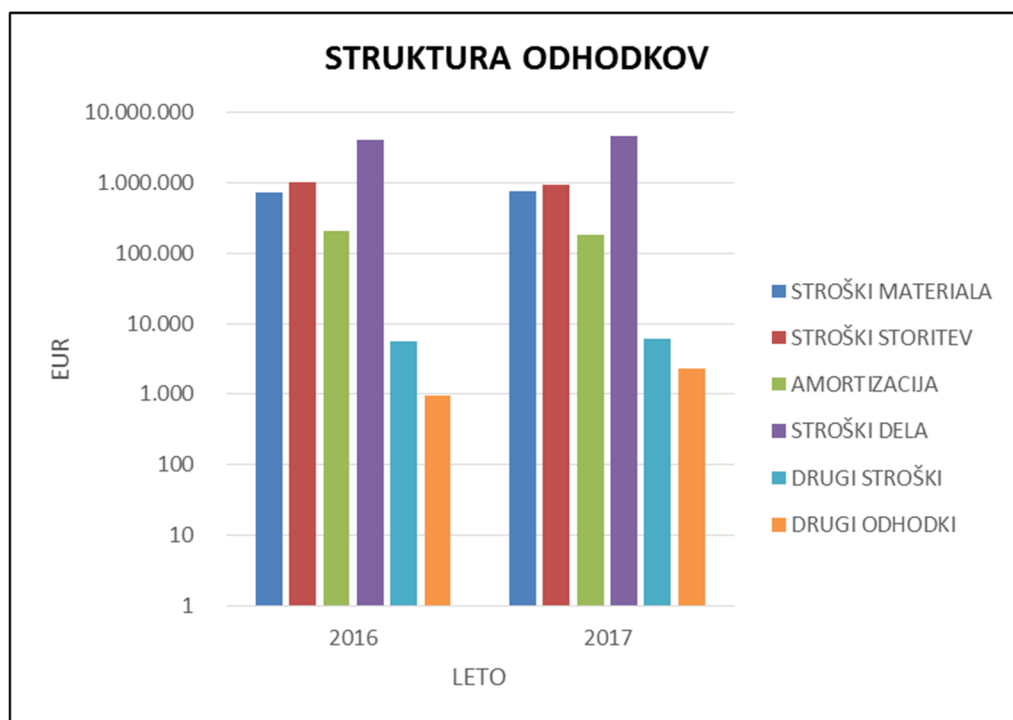
V nadaljevanju v Tabeli 24 prikazujemo analizo stroškov/odhodkov v letu 2017 in primerjava z letom 2016.

Konto	Vrsta odhodkov	2016	2017	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila	95.221	118.314	1,86	124	23.094
46001	Saniteta	51.202	57.411	0,90	112	6.209
46003	Laboratorijski material	169.421	157.159	2,47	93	-12.263
46004	Zobni ordinacijski material	67.406	72.459	1,14	107	5.053
46005	Zobotehnični material	39.919	41.849	0,66	105	1.929
46006	Ortodont - material	16.755	15.626	0,25	93	-1.129
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni	46.481	53.346	0,84	115	6.865
46010	Pisarniški material	38.831	43.629	0,68	112	4.798
46011	Pralna in čistilna sredstva	17.639	19.340	0,30	110	1.701
46013	Material za počitniške objekte	156	1.039	0,02	666	883
46014	Sanitarna papirna konfekcija	19.918	19.396	0,30	97	-523
46019	Drug porabljen material-nezdravstveni	9.666	8.341	0,13	86	-1.325
46020-460	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	9.088	9.100	0,14	100	12
46030	Odpis drobnega inventarja (DI kot material)	3.978	5.780	0,09	145	1.802
46031	Službena obleka in obutev	14.888	15.941	0,25	107	1.053
46050	Ogrevanje	42.471	43.830	0,69	103	1.359
46051	Električna energija	41.910	42.374	0,66	101	464
46052	Pogonsko gorivo	33.158	37.613	0,59	113	4.455
46060	Strokovna literatura	960	2.033	0,03	212	1.073
460	STROŠKI MATERIALA	719.069	764.580	11,99	106	45.510
46110	Poštna storitve	10.605	12.186	0,19	115	1.581
46111	Telefonske in internetne storitve	10.604	9.590	0,15	90	-1.014
46112	Storitve e hrambe dokumentov	70	79	0,00	113	9
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	22.023	12.176	0,19	55	-9.847
46121	Stroški počitniških objektov	4.168	10.034	0,16	241	5.865
46122-461	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	59.530	55.057	0,86	92	-4.473
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme	57.170	53.482	0,84	94	-3.689
46126	Tekoče vzdrževanje avtomobilov	21.135	32.409	0,51	153	11.274
46127	Stroški najemnin (POS, varnih predalov...)	1.962	2.406	0,04	123	444
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	108.459	93.939	1,47	87	-14.520
46150-151	Izplačilo po podjemnih pogodbah	181.290	155.018	2,43	86	-26.272
46155	Izplačila preko študentskega servisa	24.575	14.823	0,23	60	-9.752
46130	Zavarovalne premije za motorna vozila	7.673	9.341	0,15	122	1.668
46131	Zavarovalne premije za objekte	1.165	1.107	0,02	95	-58
46132	Zavarovalne premije za opremo	69	101	0,00	146	32
46133	Zavarovalne premije za odgovornost (zdravniška in splošna)	2.823	3.003	0,05	106	179
46134	Zavarovalne premije za kolektivno nezgodno zavarovanje	3.033	3.303	0,05	109	271
46160	Reprezentanca	909	764	0,01	84	-145
46170	Plačilni promet in bančne storitve	1.811	2.099	0,03	116	288
46180	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirnine		1.127	0,02	#DEL/0!	1.127
461900	Tuje laboratorijske storitve	119.240	121.602	1,91	102	2.363
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanj izvajalci)	27.049	22.990	0,36	85	-4.059
461902	Zdravstvene storitve-ostali (ZVD, psiholog,optika, KC, IVZ)	9.751	6.467	0,10	66	-3.284
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi	210.666	196.926	3,09	93	-13.739
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav, specializacije, strokovni izpiti)	807	2.082	0,03	258	1.275
461921	Stroški specializacije	6.372	3.988	0,06	63	-2.384
461930	Kotizacije	30.593	29.550	0,46	97	-1.043
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	1.643	1.917	0,03	117	274
461939	Druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	12.328	9.883	0,16	80	-2.446
461940	Sodni stroški, stor. revizij, svetovanja, notarjev, javnih naročil, presoja kak	10.376	10.652	0,17	103	275
461960-61	Komunalne storitve	23.124	26.365	0,41	114	3.241
461962	Pristojbine za registracijo vozil	1.738	2.250	0,04	129	512
461963	Storitve za varstvo pri delu	6.460	7.269	0,11	113	809
461969-70	Druge storitve	15.514	14.095	0,22	91	-1.419
461	STROŠKI STORITEV	994.736	928.078	14,56	93	-66.658
462	AMORTIZACIJA	204.654	184.532	2,89	90	-20.121

Konto	Vrsta odhodkov	2016	2017	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
1	2	3	4	5	6=4/3	7=4-3
46000	Zdravila	95.221	118.314	1,86	124	23.094
46001	Saniteta	51.202	57.411	0,90	112	6.209
46003	Laboratorijski material	169.421	157.159	2,47	93	-12.263
46004	Zobni ordinacijski material	67.406	72.459	1,14	107	5.053
46005	Zobotehnični material	39.919	41.849	0,66	105	1.929
46006	Ortodont - material	16.755	15.626	0,25	93	-1.129
46009	Drug porabljeni material-zdravstveni	46.481	53.346	0,84	115	6.865
46010	Pisarniški material	38.831	43.629	0,68	112	4.798
46011	Pralna in čistilna sredstva	17.639	19.340	0,30	110	1.701
46013	Material za počitniške objekte	156	1.039	0,02	666	883
46014	Sanitarna papirna konfekcija	19.918	19.396	0,30	97	-523
46019	Drug porabljen material-nezdravstveni	9.666	8.341	0,13	86	-1.325
46020-460	Material in nadomestni deli za popravilo in vzdrževanje	9.088	9.100	0,14	100	12
46030	Odpis drobnega inventarja (DI kot material)	3.978	5.780	0,09	145	1.802
46031	Službena obleka in obutev	14.888	15.941	0,25	107	1.053
46050	Ogrevanje	42.471	43.830	0,69	103	1.359
46051	Električna energija	41.910	42.374	0,66	101	464
46052	Pogonsko gorivo	33.158	37.613	0,59	113	4.455
46060	Strokovna literatura	960	2.033	0,03	212	1.073
460	STROŠKI MATERIALA	719.069	764.580	11,99	106	45.510
46110	Poštna storitve	10.605	12.186	0,19	115	1.581
46111	Telefonske in internetne storitve	10.604	9.590	0,15	90	-1.014
46112	Storitve e hrambe dokumentov	70	79	0,00	113	9
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	22.023	12.176	0,19	55	-9.847
46121	Stroški počitniških objektov	4.168	10.034	0,16	241	5.865
46122-46	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	59.530	55.057	0,86	92	-4.473
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme	57.170	53.482	0,84	94	-3.689
46126	Tekoče vzdrževanje avtomobilov	21.135	32.409	0,51	153	11.274
46127	Stroški najemnin (POS, varnih predalov...)	1.962	2.406	0,04	123	444
46128	Investicijsko vzdrževanje poslovnih objektov in oprema	108.459	93.939	1,47	87	-14.520
46150-15	Izplačilo po podjemnih pogodbah	181.290	155.018	2,43	86	-26.272
46155	Izplačila preko študentskega servisa	24.575	14.823	0,23	60	-9.752
46130	Zavarovalne premije za motorna vozila	7.673	9.341	0,15	122	1.668
46131	Zavarovalne premije za objekte	1.165	1.107	0,02	95	-58
46132	Zavarovalne premije za opremo	69	101	0,00	146	32
46133	Zavarovalne premije za odgovornost (zdravniška in splošna)	2.823	3.003	0,05	106	179
46134	Zavarovalne premije za kolektivno nezgodno zavarovanje	3.033	3.303	0,05	109	271
46160	Reprezentanca	909	764	0,01	84	-145
46170	Plačilni promet in bančne storitve	1.811	2.099	0,03	116	288
46180	Povračilo str. v zvezi z delom kilometrina parkirna		1.127	0,02	#DEL/0!	1.127
461900	Tuje laboratorijske storitve	119.240	121.602	1,91	102	2.363
461901	Zdravstvene storitve - dežurna služba (zunanji izvajalci)	27.049	22.990	0,36	85	-4.059
461902	Zdravstvene storitve-ostali (ZVD, psiholog,optika, KC, IVZ)	9.751	6.467	0,10	66	-3.284
461906	Zdravstvene storitve - dializni, nenujni reševalni prevozi	210.666	196.926	3,09	93	-13.739
461910	Stroški za izobraževanja (kroženje priprav.,specializacije, strokovni izpiti)	807	2.082	0,03	258	1.275
461921	Stroški specializacije	6.372	3.988	0,06	63	-2.384
461930	Kotizacije	30.593	29.550	0,46	97	-1.043
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	1.643	1.917	0,03	117	274
461939	Druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	12.328	9.883	0,16	80	-2.446
461940	Sodni stroški, stor. revizij, svetovanja, notarjev, javnih naročil, presoja kak	10.376	10.652	0,17	103	275
461960-6	Komunalne storitve	23.124	26.365	0,41	114	3.241
461962	Pristojbine za registracijo vozil	1.738	2.250	0,04	129	512
461963	Storitve za varstvo pri delu	6.460	7.269	0,11	113	809
461969-70	Druge storitve	15.514	14.095	0,22	91	-1.419
461	STROŠKI STORITEV	994.736	928.078	14,56	93	-66.658
462	AMORTIZACIJA	204.654	184.532	2,89	90	-20.121

Konto	Vrsta odhodkov	2016	2017	Delež v celotnih odhodkih	Indeks	Razlika v EUR
46400	Bruto plače	2.361.478	2.564.992	40,24	109	203.514
46401	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova povečanega obs	43	17.398	0,27	40.386	17.355
464011	Bruto plače - delovna uspešnost iz naslova tržne dejavnosti	0	0	0,00	#DEL/0!	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	584.244	655.880	10,29	112	71.636
46402	Bruto plače - nadure (dežurstvo in redno nad. delo)	248.854	289.765	4,55	116	40.911
46404	Regres	96.209	114.890	1,80	119	18.681
46405	Jubilejne nagrade	5.255	6.122	0,10	116	866
46406	Odpravnine ob upokojitvi	7.838	16.018	0,25	204	8.180
464061	Odpravnina 79. člen ZDR-I (zaposlitev za določen čas)	499	1.083	0,02	217	584
46407	Socialna pomoč	1.386	693	0,01	50	-693
46410-41	Prispevki delodajalcev	516.624	571.547	8,97	111	54.923
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	8.639	25.797	0,40	299	17.159
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	86.193	101.059	1,59	117	14.866
46431	Povračila stroškov prehrane	112.192	120.771	1,89	108	8.579
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	359	455	0,01	127	96
46490	Poračun plače zobne asistentke - zamudne obresti	0	0	0,00	#DEL/0!	0
464	STROŠKI DELA	4.029.814	4.486.471	70,38	111	456.657
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	3.752	3.841	0,06	102	89
46502	Drugi prispevki in članarine	1.900	1.913	0,03	101	13
46504	Ostali stroški	112	365	0,01	326	253
465	DRUGI STROŠKI	5.764	6.118	0,10	106	354
467	ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0,00	#DEL/0!	0
468	DRUGI ODHODKI	946	2.213	0,03	234	1.268
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	687	2.501	0,04	364	1.813
	Davek od dohodka pravnih oseb	0	0	0,00	0	0
46	SKUPAJ	5.955.670	6.374.493	100,00	107	418.823

Graf 6: Primerjava stroškov/odhodkov med leti 2016 in 2017



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 2017 je bil ugotovljen delež pridobitnih prihodkov v višini 1.467.443 EUR oz. 22,62 % (22,86 % v preteklem letu) in nepridobitnih prihodkov v višini 5.021.134 EUR oz. 77,38 % (77,14 % v preteklem letu). 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 ZZZS 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.

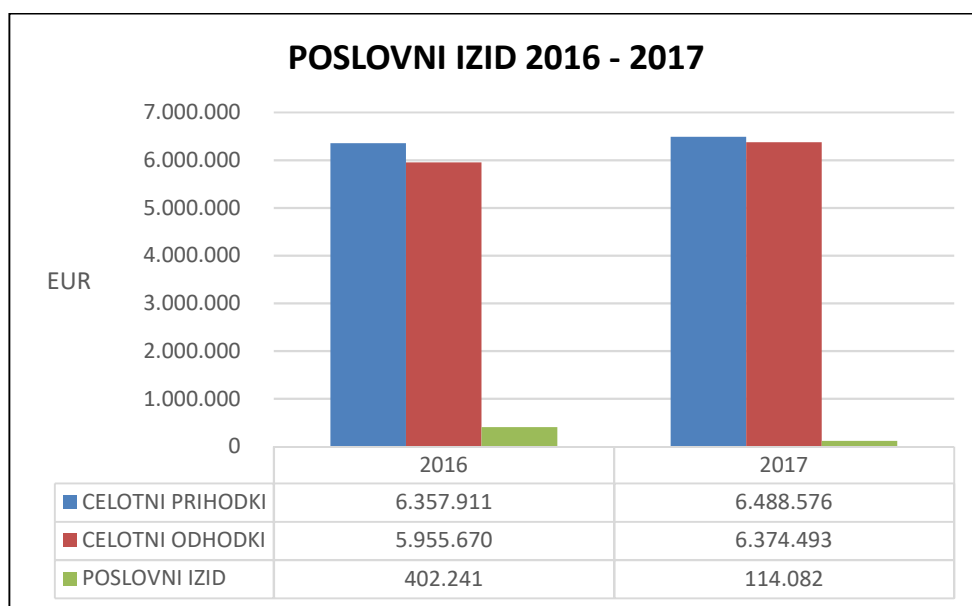
20. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki v višini 114.082 EUR in predstavlja 1,76 % celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 288.158 EUR nižji od doseženega v preteklem letu in za 110.230 EUR višji od načrtovanega.

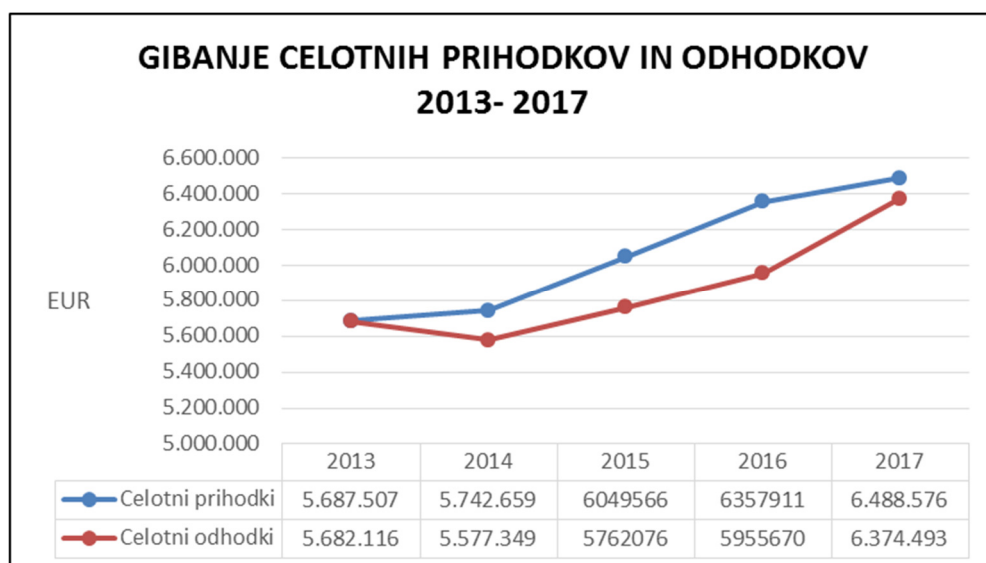
Tabela 25: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2013 do leta 2017

Finančna kategorija	2013	2014	Indeks 2014/2013	2015	2016	Indeks 2016/2015	2017	Indeks 2017/2016
Celotni prihodki	5.687.507	5.742.659	100	6.049.566	6.357.911	105	6.488.576	102
Celotni odhodki	5.682.116	5.577.349	98	5.762.076	5.955.670	103	6.374.493	107
Poslovni izid	5.391	165.310	3.066	287.490	402.241	140	114.082	28

Graf 6: Poslovni izid za obdobje od leta 2016 do leta 2017



Graf 7: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2013 do leta 2017



21. Poročilo o razporeditvi presežka leta 2017 in preteklih let

V okviru obravnave letnega poročila za poslovno 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

166.013 EUR, nabavo ultrazvoka 83.602 EUR, avtomobil za potrebe seminarjev v višini 13.140 EUR, CRD aparat za klinično psihologijo v višini 15.052 EUR, CD pekač za RTG v višini 12.120 EUR, zobozdravstveni aparat (stol) v višini 22.324 EUR skupaj 312.251 EUR. Nabava digitalne opreme za kolposkop na ginekologiji je bila realizirana v februarju 2017 v višini 11.904 EUR. Izgradnja parkirišča v višini 146.414 EUR pa je zaključena s pridobitvijo uporabnega dovoljenja v mesecu februarju 2017.

Nadalje je svet zavoda v okviru obravnave letnega poročila za poslovno leto 2016 na 10. redni seji, dne 29.03.2017 sprejel sklep, 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. Iz tega naslova smo v letu 2017 pokrili dokončanje parkirišča, uredili klet pod parkiriščem ter naredili klančino do kleti, nabavili potrebno računalniško opremo, telefonsko centralo, ultrazvok, analizatorje, kompresor, zobozdravstveni stol, službena avtomobila in ostalo opremo.

Skupna vrednost porabe presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2016 in iz preteklih let znaša 794.443 EUR, od skupno 800.000 EUR sredstev razporejenih po sklepu sveta zavoda. Ker pa je končna vrednost nabave osnovnih sredstev in investicijskega vlaganja za leto 2016 in 2017 nižja od vrednosti razporeditve presežka prihodkov nad odhodki, se bo preostanek sredstev v višini 5.557 EUR porabil za nabavo opreme in investicije planirane za leto 2018.

22. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2017

Sredstva poslovnega izida za leto 2017, ki predstavljajo presežek prihodkov nad odhodki v višini 114.082 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v višini 1.670.238 EUR znašajo skupaj 1.784.321 EUR.

Svetu zavoda se v okviru obravnave letnega poročila 2017 poda predlog, da se del sredstev neporabljenega poslovnega izida iz leta 2017 in iz preteklih let, v višini 400.000 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 2018.

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 leto 2017. Presežek posameznega leta se skladno z ZIPRS1718 zmanjša za neplačane obveznosti (R2) ter za neporabljena sredstva za investicije (knjižena na kontih skupine razreda 1). Izračun za leto 2017 izkazuje negativni znesek v višini 1.059.607 EUR. Navedeno pomeni, da se preknjižba na podkonto presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15) ne izvede. V nadaljevanju v tabeli 24 prikazujemo izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku na podlagi ZIPRS1718.

Tabela 26: Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku

Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku iz evidenčnih vknjižb				
Zap. št.	Skupina kontov	Oznaka za AOP	Naziv konta	Znesek v EUR
1	71, 72, 73, 74, 78	401	Prihodki po denarnem toku	6.451.683
2	40, 41, 42	437	Odhodki po denarnem toku	6.586.529
3		485/486	Presežek prihodkov/odhodkov (3=1-2)	-134.846
4	75	500	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0
5	50	550	Zadolževanje	0
6	44	512	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0
7	55	560	Odplačila dolga	0
8		572/573	Presežek X (8=3+4+5-6-7) = povečanje/zmanjšanje sredstev na računih	-134.846
Izračun presežka prihodkov nad odhodki po denarnem toku po ZIPRS				
9		572	Presežek X (= povečanje sredstev na računih)	0
10	R2	034	Kratkoročne obveznosti in PČR	598.734
11	96, 97	054, 055	Dolgoročne finančne obveznosti in druge dolgoročne obveznosti	0
12	980-(00 do 05)	056-(002-003+004-005+006-007)	Neporabljena sredstva za investicije (analitično knjižena v R1)	460.873
13			Znesek Y (13=9-10-11-12) = presežek po ZIPRS1718	-1.059.607
Izračun neporabljenih sredstev za investicije				
14	980	056	Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva	2.338.824
15	92	047	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	14.061
16	00	002	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	125.318
17	01	003	Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	115.163
18	02	004	Nepremičnine	2.196.122
19	03	005	Popravek vrednosti nepremičnin	1.079.469
20	04	006	Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	3.918.057
21	05	007	Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	3.152.853
22			Neporabljena sredstva za investicije (22=14+15-16+17-18+19-20+21)	460.873

Računovodja
Marinka Prešeren, dipl. ekon.

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