



LETNO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

**ZA LETO
2015**

Februar, 2016

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.....	21
5.	KADRI.....	25
6.	IZOBRAŽEVANJE	27
7.	REALIZACIJA POGODBENO DOGOVORJENEGA PROGRAMA DELA	29
8.	PRESEGANJE/NEDOSEGANJE POGODBENO DOGOVORJENIH PROGRAMOV	36
9.	ČAKALNE DOBE.....	36
10.	JAVNA NAROČILA	37
11.	FINANČNI KAZALNIKI POSLOVANJA	38
12.	OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	39
	ZAKLJUČEK.....	40
13.	POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA IN PRILOGAM K BILANCI STANJA	44
13.1	SREDSTVA.....	44
13.2	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE OMEJITVE	44
13.3	NEPREMIČNINE.....	45
13.4	OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	45
13.5	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	46
13.6	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	46
13.7	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	46
13.8	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	46
13.9	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE.....	46
14.	KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	47
14.1	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE.....	47
14.2	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH.....	47
14.3	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	47
14.4	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	48
14.5	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA.....	48
14.6	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	48
14.7	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	48
14.8	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	48
14.9	NEPLAČANI ODHODKI; AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	48
15.	ZALOGE MATERIALA V SKLADIŠČU	49
16.	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	49
16.1	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE.....	49

16.2	LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	50
16.3	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE IN DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	50
16.4	OBVEZNOSTI ZA SREDSTVA PREJETA V UPRAVLJANJE	50
17.	IZVENBILANČNI KONTO	50
18.	POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV	50
18.1	ANALIZA PRIHODKOV	50
18.2	IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI	54
18.3	PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	57
18.4	IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV	58
18.5	IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	59
18.6	ANALIZA ODHODKOV/STROŠKOV	59
18.7	STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	59
18.8	STROŠKI DELA	60
18.9	STROŠKI AMORTIZACIJE	62
18.10	OSTALI DRUGI STROŠKI, ODHODKI IN PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	62
19.	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	64
20.	POSLOVNI IZID	64
21.	PREDLOG RAZPOREDITVE UGOTOVLJENEGA POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2015	66

1. UVOD

Na podlagi 3. člena Zakona o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 45/94, Odl. US: U-I-104/92, 8/96, 18/98, Odl. US: U-I-34/98, 36/00-ZPDZC in 127/06-ZJZP), 5. in 9. člena Zakona o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05-UPB2, 15/08-ZPacP, 23/08, 58/08-ZZdrS-E, 77/08-ZDZdr), 61. in 100. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07-UPB2, 27/08, Odl. US: Up-2925-15, U-I-21/07-18, 76/08, 100/08 Odl. US: U-I-427/06-9), 14. člena Statuta Občine Kamnik (Uradni list RS, št. 101/08) in 16. člena Statuta Občine Komenda (Uradni list RS, št. 37/99 in 83/99) sta Občinski svet Občine Kamnik na 22. seji, dne 22.4.2009, in Občinski svet Občine Komenda na 24. seji, dne 7.5.2009, sprejela Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 39/09 z dne 26.05.2009 in spremembe oziroma popravek Odloka objavljen v Uradnem listu RS, št. 56/09 z dne 21.07.2009, Odlok o spremembi Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik objavljen v Uradnem listu, RS št. 45/11 z dne 10.06.2011 ter Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik objavljen v Uradnem listu RS, št. 76 z dne 8.10.2012. Skupni organ Občine Kamnik in Občine Komenda za izvrševanje ustanoviteljskih pravic skupnih javnih zavodov je s sklepom št.: 160-1/13-4/4 dne 10.6.2015 izdal soglasje k uskladitvi 12. in 15. člena Statuta javnega zavoda ZD Kamnik s katerim so se uskladile dejavnosti zavoda s Standardno klasifikacijsko dejavnostjo.

2. OSNOVI PODATKI JAVNEGA ZAVODA

Naziv zavoda: Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik

Skrajšani naziv zavoda: ZD Kamnik

Naslov zavoda: Novi trg 26, 1241 KAMNIK

Ustanoviteljici zavoda: Občina Kamnik in Občina Komenda

Matična številka zavoda: 5056853

Šifra dejavnosti: Q 86.210 - Splošna zunajbolnišnična zdravstvena dejavnost

Davčna številka: SI15049736

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

Telefonska št.: 01 831 86 00

Faks št.: 01 831 86 99

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

3. ORGANI ZAVODA

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

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

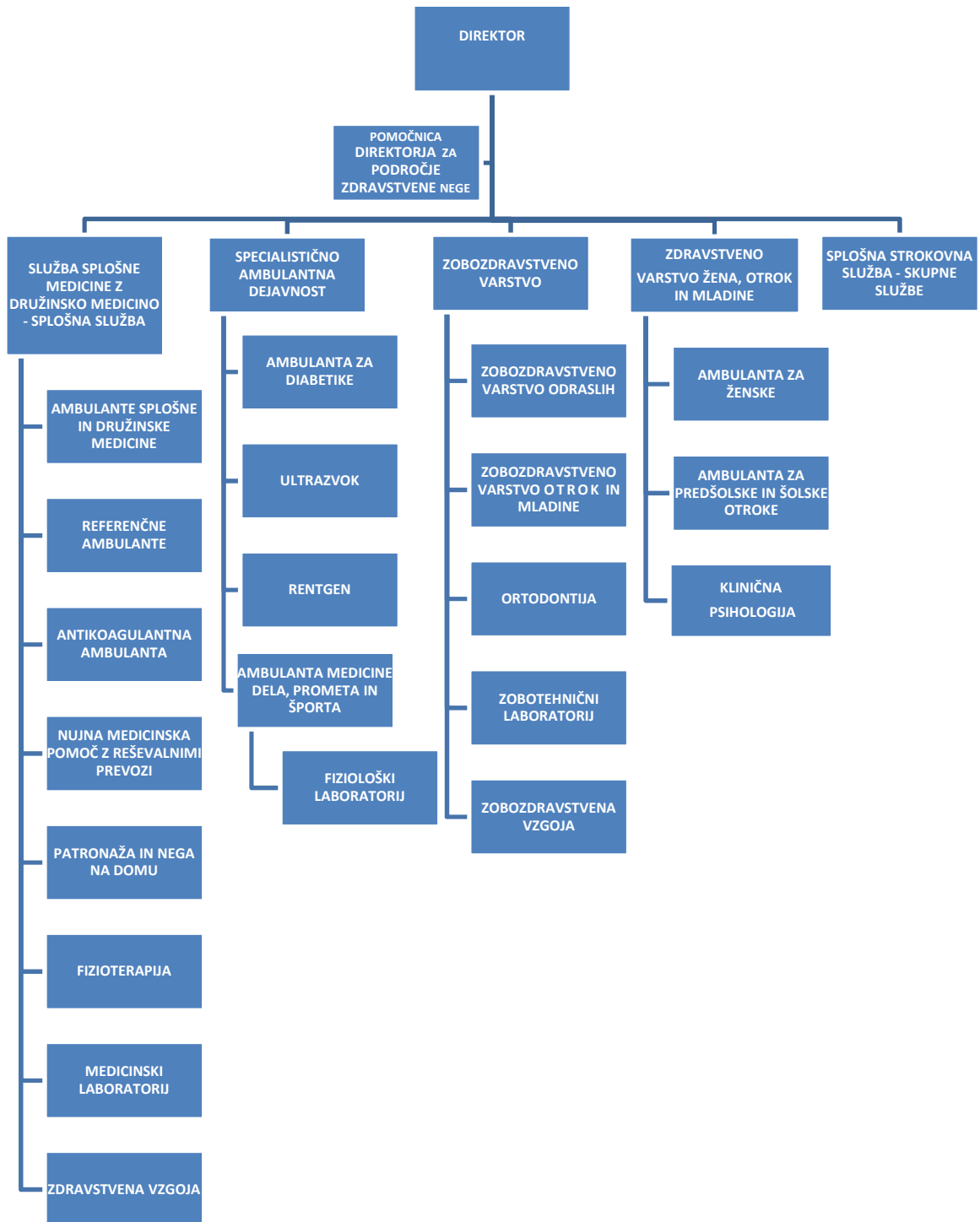
Strokovni svet zavoda sestavljajo direktor zavoda in vodje služb zavoda.

4. ORGANIZIRANOST IN ORGANIZACIJSKA STRUKTURA ZAVODA

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

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

ORGANIGRAM



5. DEJAVNOST ZAVODA

Zdravstveni dom dr. Julija Polca Kamnik izvaja osnovno zdravstveno dejavnost na primarni ravni kot javno službo 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 sredstva za svoje delo:

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



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

**ZA LETO
2015**

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

1. Zakonske in druge pravne podlage

a) Zakonske podlage za izvajanje dejavnosti zavodov:

- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 - ZPDZC, 127/06 - ZJZP),
- Zakon o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 - UPB2, 15/08 - ZPacP, 23/08, 58/08 - ZZdrS - E, 77/08 - ZDZdr, 40/12 - ZUJF, 14/13),
- Zakon o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Uradni list RS, št. 72/06 - uradno prečiščeno besedilo, 114/06 ZUTPG, 91/07, 76/08, 62/10 - ZUPJS, 87/11, 40/12 - ZUJF, 21/13 - ZUTD - A, 91/13 - ZUPJS - C, 99/13 - ZSVarPre - C, 111/13 - ZMEPIZ - 1, 95/14 - ZUJF - C IN 47/15 - ZZSDT,
- Zakon o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 - UPB3, 15/08 - ZPacP, 58/08, 107/10 - ZPPKZ, 40/12 - ZUJF),
- Določila Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015 z aneksi,
- Pogodba o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2015 podpisana z Zavodom za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju: Zavod, ZZZS).

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - UPB4, 14/13 - popr. in 101/13 in 55/15 - ZFisP,
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13, 9/14 - ZRTVS-1A, 25/14 - ZSDH-1, 38/14, 84/14, 95/14 - ZUJF - C in 95/14 - ZUJF - C, 14/15, 46/15 in 55/15),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 - ZJF - C, 114/06 - ZUE)
- Zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12),
- 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 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 12/14 in 52/14),

- 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. 476-2/2016/1 z dne 13.1.2016 - Priprava letnih poročil za leto 2015 za javne zdravstvene zavode in JAZMP.

c) Interni akti zavoda:

- Statut javnega zavoda
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest
- Pravilnik o računovodstvu
- Pravilnik o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju
- Plan strokovnega izpopolnjevanja in izobraževanja
- Pravilnik o uporabi službenih vozil
- Pravilnik o dodeljevanju in uporabi službenih mobilnih telefonov in storitvah mobilne telefonije
- Pravilnik o delovnem času
- Pravilnik o 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
- Plan izobraževanja za leto 2015
- Program dela in finančni načrt za leto 2015

2. Dolgoročni cilji zavoda

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

Temeljne usmeritve zavoda so:

- ohraniti obliko in vsebino dejavnosti javnega zavoda,
- učinkovito voditi in upravljati zavod,
- dosegati čim boljše poslovne rezultate in prilagajanje spremembam v zdravstveni politiki,
- realizirati pogodbeno dogovorjeni program,
- skrbeti za razvoj dejavnosti in glede na priseljevanje iskati možnosti za širitev obstoječega obsega dejavnosti v mreži javne zdravstvene službe,
- zagotoviti najvišjo možno kakovost zdravstvenih storitev,
- zagotavljati enako dostopnost za vse uporabnike in socialne skupine,
- zagotavljati neprekinjeno 24 urno zdravstveno oskrbo prebivalcev,

- izboljšati dostopnost do zdravstvenih storitev,
- zaposlenim zagotoviti pogoje za strokovni razvoj,
- skrb za razvoj informacijske tehnologije na področju celotnega zavoda,
- ohraniti dobro sodelovanje z ustanovitelji, koncesionarji in drugimi institucijami.

3. Letni cilji in aktivnosti zavoda

V okviru programa dela in finančnega načrta, ki temelji na pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2015, smo si za leto 2015 zastavili naslednje cilje:

- realizirati pogodbeno dogovorjeni obseg zdravstvenih storitev skladno s pogodbo ZZZS,
- ohraniti obstoječi obseg dejavnosti v mreži osnovne zdravstvene dejavnosti,
- ohraniti kakovostno in kvalitetno zdravstveno oskrbo glede na demografska gibanja,
- zagotavljati neprekinjeno zdravstveno oskrbo,
- izboljšati dostopnost do zdravstvenih storitev,
- sprotno spremljati in obvladovati planirane stroške/odhodke poslovanja ter realizacijo pogodbeno dogovorjenih programov,
- ohraniti prihodke iz tržne dejavnosti,
- zaposlenim zagotoviti pogoje za strokovni razvoj,
- nadaljevati s posodabljanjem medicinske opreme, vzdrževati in obnavljati ambulante, voznega parka in informacijske tehnologije v skladu z razvojem stroke,
- realizirati finančni načrt ter načrt nabave osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja,
- prizadevati si za skrajšanje čakalnih dob oziroma jih ohranjati v dopustnih mejah,
- ohraniti dobro sodelovanje z zaposlenimi, z ustanovitelji, koncesionarji in drugimi zunanjimi institucijami,
- s pomočjo zunanjih sodelavcev zaključiti sistem kakovosti po zahtevah standarda ISO 9001:2008,
- v skladu z Zakonom o javnem naročanju izpeljati potrebna javna naročila blaga in storitev,
- ponovno izvesti anketo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev in zadovoljstva zaposlenih na delovnem mestu.

Letni cilji so bili v pretežnem delu uspešno realizirani, kar je razvidno iz realizacije delovnega programa, iz predloženih računovodskih izkazov in računovodskega ter poslovnega poročila. Analiza realizacije letnih ciljev je podrobneje podana v nadaljevanju poslovnega poročila in v okviru računovodskega poročila iz postavk Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov za leto 2015 ter postavk Bilance stanja za leto 2015.

Poleg varčevalnih ukrepov za zagotavljanje finančne vzdržnosti zdravstvene blagajne, ki so bili v sistemu obveznega zdravstvenega zavarovanja uvedeni v obdobju 2009 - 2014, so bili s Splošnim dogovorom (v nadaljevanju SD) za pogodbeno leto 2015 uvedeni še naslednji dodatni ukrepi, ki so bistveno vplivali na višino naših prihodkov iz naslova obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja:

Določila Aneksa št. 2 k SD za pogodbeno leto 2014 in SD za pogodbeno leto 2015 ter Aneksa št. 1 k SD za pogodbeno leto 2015, ki se nanašajo na poslovanje našega zavoda v letu 2015, so naslednja:

- s 1.1.2015 je bila ponovno uvedena revalorizacija cen zdravstvenih storitev,

- SD za pogodbeno leto 2015 ni predvidel zagotovitve namenskih sredstev za namen poročna sredstev za izplačilo prvega in drugega obroka razlike zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev na podlagi sodbe Višjega delovnega in socialnega sodišča in Vrhovnega sodišča RS vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi, ki so ga zavodi morali obračunati in izplačati na podlagi sodnih in zakonskih določb, temveč je zagotovil povišanje cen zdravstvenih storitev za 2,12 % za obdobje od 1.7.2015 do 31.12.2015,
- partnerji v SD niso dosegli konsenza glede povečanja cen zdravstvenih storitev zaradi povečanja stopenj davka na dodano vrednost, ki so bile uveljavljene v drugi polovici lanskega leta na podlagi 10. člena Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (Uradni list RS, št. 46/13),
- cene zdravstvenih storitev se niso povečale za znesek povečanja stroškov dela zaradi uveljavitve napredovanj v zdravstvu, ki so določena v skladu z 68. in 69. členom ZIPRS1415 ter 8. in 9. točko Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. decembra 2014 in Dogovorom o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015.

Z namenom širitve obsega programov smo se, dne 28.8.2015, na podlagi 29. člena SD za pogodbeno leto 2015 prijavi na javni razpis programov zdravstvenih storitev na ZZZS. Podali smo predlog za širitev programa fizioterapije v obsegu 0,99 tima (iz 5,01 na 6,0) z obrazložitvijo: za področje ambulantne fizioterapije ima izpostava Kamnik priznanih 5,91 tima; od tega 0,90 tima fizioterapevt s koncesijo in 5,01 tima Zdravstveni dom Kamnik. Število prebivalcev v občini Kamnik in občini Komenda je po podatkih statističnega urada, na dan 1.7.2014, znašalo 35.326 prebivalcev, kar predstavlja 5.977 prebivalcev na enega fizioterapevta. Povprečno število prebivalcev, ki so hkrati zavarovane osebe na nosilca dejavnosti znaša po podatkih SD 2015 - Priloga ZD ZAS II/a 3.978 prebivalcev, kar pomeni nizko preskrbljenost prebivalcev obeh občin. Trend priseljevanja se bo zaradi novogradenj in še kar precej neposeljenih stanovanj nadaljeval, zato bo preskrbljenost prebivalcev še nižja. Zaradi povečanja kroničnih obolenj skeletnih mišic in sklepov, ki so vsakodnevno izpostavljeni mehanskim naporom ter poškodb zaradi čezmernih športnih obremenitev beležimo vsak mesec od 140 do 150 novih primerov. Istočasno se soočamo s preseženo realizacijo (prikazano v spodnji tabeli) pogodbeno dogovorjenega programa in dolgimi čakalnimi dobami, ki znašajo za prvi obisk za akutne bolečine do 46 dni in za prvi obisk kroničnih bolečin do 78 dni.

Leto	Plan	Realizacija	Indeks
1	2	3	4 (3/2)
2007	93.201	104.872	113
2008	93.201	103.630	111
2009	93.201	99.787	107
2010	93.201	105.524	113
2011	93.201	106.359	114
2012	93.201	96.541	104
2013	93.201	99.661	107
2014	2.847	4.578	161
od 1. do 7. 2015	1.661	2.659	160

V mesecu septembru nas je ZZZS z dopisom obvestil, da se naša prijava na razpis v celoti zavrne, z obrazložitvijo, da imamo z ZZZS že sklenjeno pogodbo za leto 2015 in, da širitve v SD ni opredeljeno.

Pridobitev dodatnega obsega programa fizioterapije smo nadaljevali preko Združenja, ki nas je obvestilo, da so od Ministrstva za zdravje prejeli obvestilo, da prijava na zgoraj omenjeni razpis ni ustrezen način oblikovanja obsega zdravstvenih programov, pač pa je potrebno obseg programov celovito reševati preko vsakoletnih pogajanj partnerjev v okviru SD. Zato smo predlog širitve fizioterapije v obsegu 1,0 tima ponovno posredovali Združenju, da ga vključi k predlogom za dogovarjanje SD za pogodbeno leto 2016. S ponovnim predlogom smo uspeli, zato smo z Aneksom št. 1 k SD za pogodbeno leto 2015, z dne 16.12.2015, pridobili 1,0 tim obsega programa fizioterapije, s financiranjem od 1.1.2016 oz. od zaposlitve fizioterapevtke dalje.

Z Aneksom št. 2 k SD za leto 2014 in Aneksom št. 5 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za leto 2014 nam je od 1.10.2015 dalje uspelo zagotoviti kadrovsko pokritost in posledično financiranje dodatnega 0,50 tima v dispanzerju za ženske.

V okviru splošnih ambulant nam je v letu 2015 uspelo pridobiti še dve novi referenčni ambulanti, in sicer : za ambulanto dr. Radonjič Logar in dr. Schwarzbartl. S to pridobitvijo se je skupno število referenčnih ambulant povečalo na sedem.

V letu 2015, so bile opravljene zaposlitve le na podlagi naravne fluktuacije, kot so upokojitve, širitve zdravstvenih programov in omogočanje pripravnštva zdravstvenim kadrom, s čemer smo zagotavljali nemoteno izvajanje zdravstvene dejavnosti. Zaposlovanje smo izvajali v okviru sprejetega programa dela in finančnega načrta in le na tista delovna mesta, ki jih z notranjimi prerazporeditvami nismo mogli pokriti.

Na področju izobraževanja smo zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Del stroškov izobraževanja smo pokrili s prejetimi donacij, ki smo jih porabili za pokrivanje stroškov udeležbe zaposlenih na strokovnih izobraževanjih, delavnicah in strokovnih srečanjih doma in v tujini.

V skladu z Zakonom o spremembah in dopolnitvah Zakona o opravljanju plačilnih storitev za proračunske uporabnike - ZOPSPU-A, smo s 1.1.2015 uspešno izpeljali spremembo pri izdajanju in prejemanju računov, ki za proračunske uporabnike določa, da moramo vse račune dobaviteljev prejemati v obliki e-računa, v taki obliki jih proračunskim uporabnikom tudi izdajati, ostalim pa izdaja računov še vedno lahko poteka v papirni obliki. Enotna vstopna oziroma izstopna točka za izmenjavo e-računov je Uprava za javne prihodke (UJP). Arhiviranje teh računov in sprejem Vzorčnih notranjih pravil bomo zaključili v prihodnjem letu.

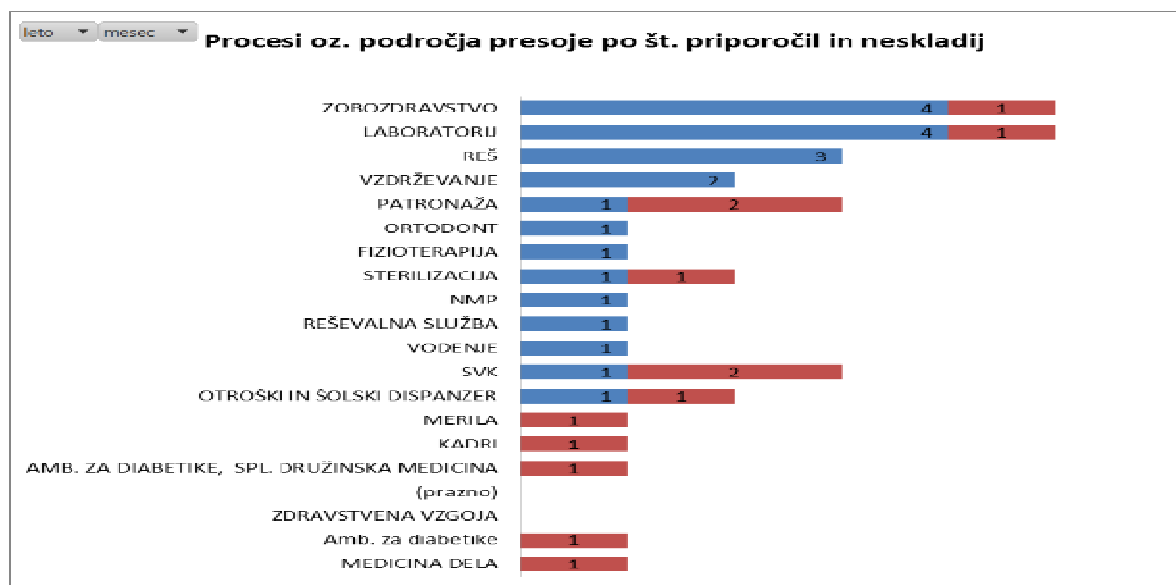
V tesnem sodelovanju z ustanovitelji, nam je uspelo preprečiti sprejem novega pravilnika o službi nujne medicinske pomoči, ki je predvideval ukinitvev 24-urne dežurne ambulante v Kamniku in prikrajšati prebivalce občin Kamnik in Komenda za oskrbo zdravnik na terenu. Sprejeta verzija novega pravilnika ohranja mrežo enot NMP na našem področju v enaki obliki in sestavi, kot do sedaj.

Tržno dejavnost nam je uspelo realizirati v deležu 8,29 %, kar pomeni za 0,75 odstotne točke več kot v preteklem letu. Na povečanje so najbolj vplivali večji prihodki na področju dežurstva na javnih prireditvah, razna cepljenja in doplačila za nadstandardne storitve.

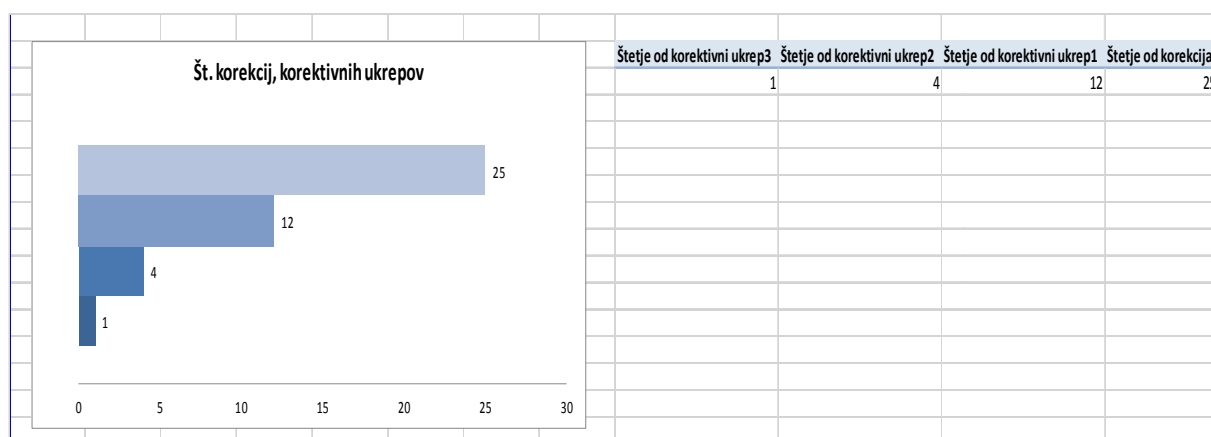
V mesecu juniju smo v ZD Kamnik uspešno prestali certifikacijsko presojo s strani Slovenskega inštituta za kakovost in meroslovje - SIQ po standardu ISO 9001:2008. Certifikacijska presoja je podala 6 neskladnosti, ki smo jih odpravili do avgusta ter uspešno pridobili certifikat za sistem kakovosti po standardu ISO 9001:2008. Poleg neskladnosti, so nam zunanji presojevalci podali tudi 25 priporočil, ki jih bomo upoštevali pri nadaljnjem vzdrževanju in izboljševanju sistema vodenja kakovosti. V jesenskih mesecih smo nadaljevali z izvajanjem notranjih presoj po posameznih procesih. Aktivno smo pričeli nalagati naše dokumentirane postopke dela in obrazce, ki jih pri delu uporabljamo na naš intranet, ki postaja vstopna točka za dostop do skupne dokumentacije. V septembru smo uvedli Delovni nalog, posodobili postopke v sterilizaciji ter program preprečevanja bolnišničnih okužb. Posodobili smo tudi obrazce na področju urgentne medicine. V oktobru smo posodobili obrazec za Naročanje materiala, da bi le to olajšali in povečali sledljivost postopka. V novembru smo izvedli notranjo presojo na področju vzdrževanja medicinske in druge opreme. Presojali pa smo tudi proces fizioterapije. V decembru smo popisali proces v ambulanti za diabetike ter posodobili obrazce, ki izhajajo iz Pravilnika o delovnem času v ZD Kamnik. Skupaj smo v letu 2015 popisali 26 delovnih procesov v obliki organizacijskih postopkov, in sicer:

Oznaka	Naslov	Izdaja 1	Izdaja 2	Izdaja 3
PK	POSLOVNIK KAKOVOSTI	22.5.15		
	ORGANIZACIJSKI PREDPISI			
OP-4.2-1	Obvladovanje dokumentov in zapisov	27.5.15		
OP-6.2-1	Kadrovanje in izobraževanje	12.5.15		
Op-6.3-1	Vzdrževanje medicinske in ostale infrastrukture in delovnega okolja	12.5.15	8.6.15	17.12.15
OP-6.3-2	Sterilizacija	12.5.15	31.7.15	
OP-6.4-1	Program za preprečevanje okužb	1.8.06	1.1.11	13.7.15
OP-7.3-1	Sklepanje pogodb s plačniki storitev, evidentiranje in obračunavanje	22.5.15		
OP-7.4-1	Proces nabave	27.5.15		
OP-7.5-1	Zdravstvena vzgoja	4.5.15		
OP-7.5-2	Splošna družinska medicina	27.5.15		
OP-7.5-3	Zdravstveno varstvo otrok in mladine	12.5.15	8.6.15	
OP-7.5-4	Patronažna služba	4.5.15		
OP-7.5-5	Fizioterapija	4.5.15		
OP-7.5-6	Zdravstveno varstvo žena	4.5.15		
OP-7.5-7	Zobozdravstvena služba	4.5.15		
OP-7.5-8	Zobozdravstvena vzgoja	4.5.15		
OP-7.5-9	Zobna tehnika	4.5.15		
OP-7.5-10	Ortodontija	4.5.15		
OP-7.5-12	NMP	4.5.15		
OP-7.5-13	Medicina dela, prometa in športa	22.5.15		
OP-7.5-14	RTG	24.4.15		
OP-7.5-15	UZ	12.5.15		
OP-7.5-16	Fiziološki laboratorij	29.4.15		
OP-7.5-17	Diabetična ambulanta	17.12.15		
OP-8.2-1	Notranja presoja	10.3.15		

Skupaj smo od pričetka uvajanja sistema vodenja kakovosti odkrili 22 neskladnosti in 13 možnosti za izboljšave po vseh prepoznanih procesih.



Za odpravo neskladnosti ter izvedbo priporočil smo na področju kakovosti izvedli 25 korekcij in 17 korektivnih ukrepov.



Z željo po boljši komunikaciji in medsebojnem razumevanju med zaposlenimi in z željo prisluhniti uporabnikom in izboljšati kakovost naših storitev, smo v letu 2015 ponovno izvedli ankete o zadovoljstvu zaposlenih na delovnem mestu in o zadovoljstvu uporabnikov z našimi storitvami. Pri anketi zadovoljstva pacientov z našimi storitvami smo upoštevali priporočeno anketo Združenja zdravstvenih zavodov. Obe anketi sta bili anonimni. Analize rezultatov posamezne ankete so predstavljene v nadaljevanju poročila v tabeli in grafu.

V mesecu oktobru 2015 je bilo razdeljenih 143 anketnih vprašalnikov »Zadovoljstvo na delovnem mestu« (v preteklem letu 139), od tega je bilo vrnjenih 42 oziroma 29 % anketnih vprašalnikov (v preteklem letu 61 oziroma 44 %). Področje ocenjevanja zadovoljstva pri delu je zajemalo 13 vprašanj (v preteklem letu 15) v okviru katerih so zaposleni z ocenami od 1 do

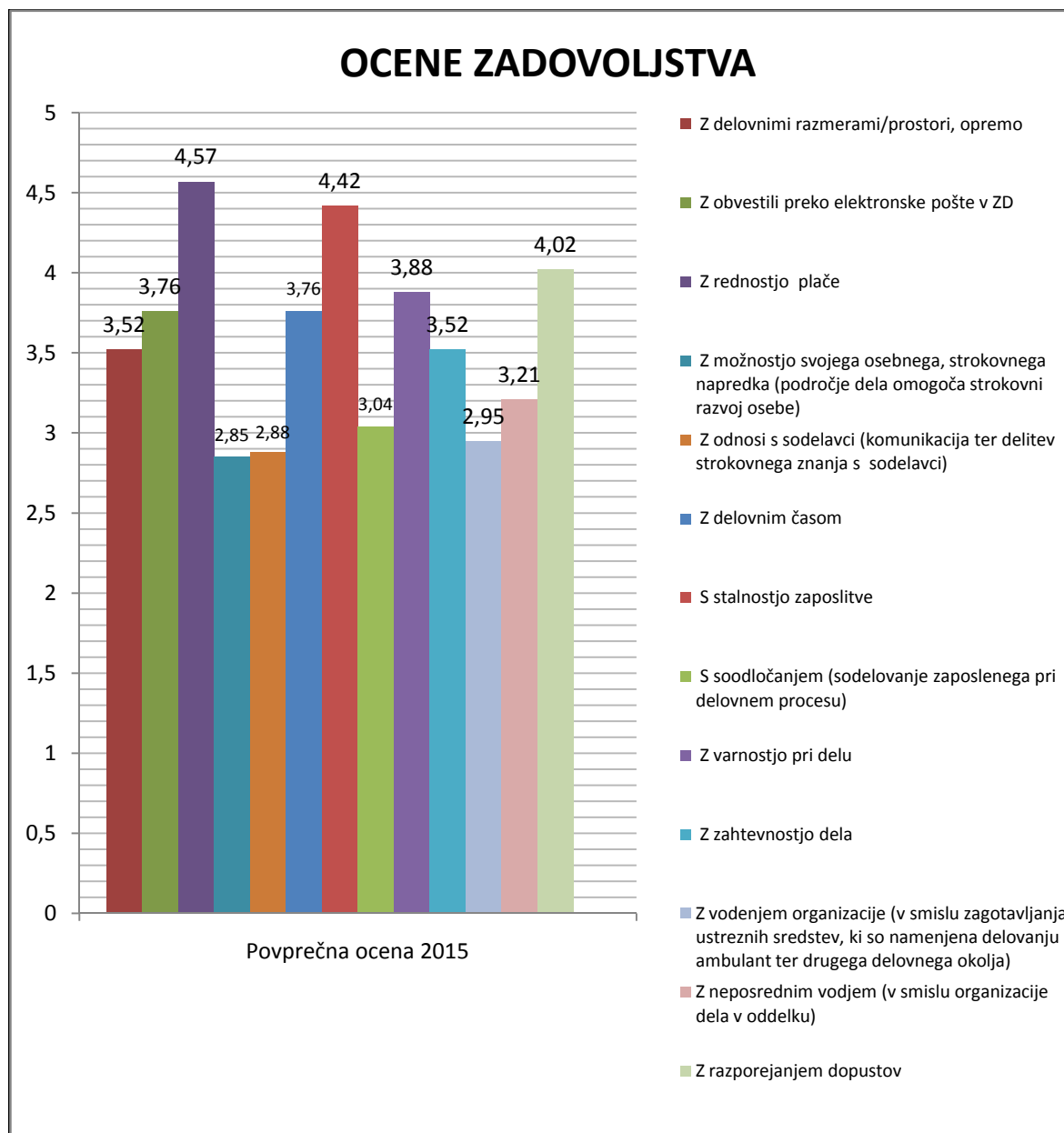
5 ocenjevali stopnjo zadovoljstva pri svojem delu, pri čemer ocena 1 pomeni zelo nezadovoljen/a, ocena 5 pa zelo zadovoljen/a.

Skupna povprečna ocena odgovorov je znašala 3,56, kar je v primerjavi s preteklim letom za 0,43 odstotne točke slabše. Glede na število oddanih vprašalnikov in glede na siceršnje razmere zaposlenih v javnem sektorju ocenjujemo rezultat za relativno dober. Zaposleni so bili najbolj zadovoljni z rednostjo plače (povprečna ocena 4,57), s stalnostjo zaposlitve (povprečna ocena 4,42), z razporejanjem dopustov (povprečna ocena 4,02). Najmanj zadovoljni pa so bili z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (povprečna ocena je znašala 2,85)

Tabela 1: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2014	Povprečna ocena 2015	Indeks 2015/2014
1	Z delovnimi razmerami/prostori, opremo	4,10	3,52	85,85
2	Z obvestili preko elektronske pošte v ZD	4,00	3,76	94,00
3	Z rednostjo plače	4,67	4,57	97,86
4	Z možnostjo svojega osebnega, strokovnega napredka (področje dela omogoča strokovni razvoj osebe)	3,40	2,85	83,82
5	Z odnosi s sodelavci (komunikacija ter delitev strokovnega znanja s sodelavci)	3,88	2,88	74,23
6	Z delovnim časom	3,91	3,76	96,16
7	S stalnostjo zaposlitve	4,42	4,42	100,00
8	S soodločanjem (sodelovanje zaposlenega pri delovnem procesu)	3,55	3,04	85,63
9	Z varnostjo pri delu	4,15	3,88	93,49
10	Z zahtevnostjo dela	3,93	3,52	89,57
11	S sodelavci	4,01	-	-
12	Z vodenjem organizacije (v smislu zagotavljanja ustreznih sredstev, ki so namenjena delovanju ambulant ter drugega delovnega okolja)	3,61	2,95	81,72
13	Z neposrednim vodjem (v smislu organizacije dela v oddelku)	3,83	3,21	83,81
14	Z razporejanjem dopustov	4,47	4,02	89,93
15	Z ugledom poklica	3,34	-	-

Graf 1: Ocenjevanje zadovoljstva na delovnem mestu

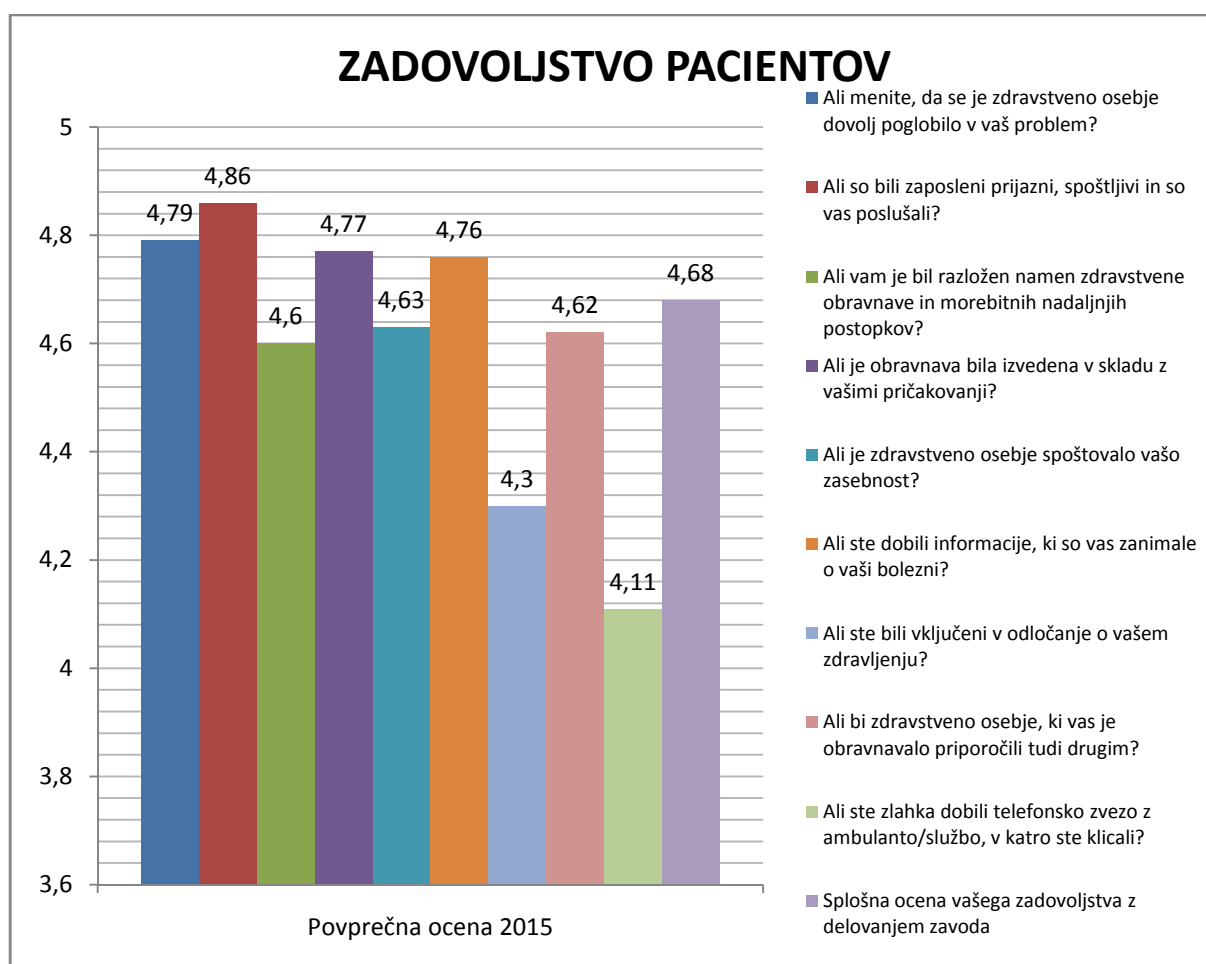


Z željo prisluhniti uporabnikom in izboljšati kakovost naših storitev je bil uporabnikom zdravstvenih storitev v ambulantah splošne medicine, ginekološke in diabetološke ambulate, fizioterapije ter zobozdravstva za otroke in mladino posredovan anketni vprašalnik z naslovom »**Zadovoljstvo uporabnikov zdravstvenih storitev**«. Anketni vprašalnik za merjenje zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev je bil v letu 2015 pripravljen na osnovi priporočenega vprašalnika Združenja zdravstvenih zavodov. V mesecu oktobru 2015 je bilo razdeljenih 287 (56 anketnih vprašalnikov v preteklem letu) in vrnjenih 130 oziroma 45 % anketnih vprašalnikov. Anketa je vsebovala 10 vprašanj (7 v preteklem letu) na temo zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev z delom ter odnosom zdravstvenih delavcev do pacientov ter informiranjem in opremljenostjo zdravstvenega doma.

Tabela 2: Ocenjevanje zadovoljstva pacientov

Zap. št.	Področje ocenjevanja zadovoljstva	Povprečna ocena 2015
1	Ali menite, da se je zdravstveno osebje dovolj poglobilo v vaš problem?	4,79
2	Ali so bili zaposleni prijazni, spoštljivi in so vas poslušali?	4,86
3	Ali vam je bil razložen namen zdravstvene obravnave in morebitnih nadaljnjih postopkov?	4,60
4	Ali je obravnava bila izvedena v skladu z vašimi pričakovanji?	4,77
5	Ali je zdravstveno osebje spoštovalo vašo zasebnost?	4,63
6	Ali ste dobili informacije, ki so vas zanimale o vaši bolezni?	4,76
7	Ali ste bili vključeni v odločanje o vašem zdravljenju?	4,30
8	Ali bi zdravstveno osebje, ki vas je obravnavalo priporočili tudi drugim?	4,62
9	Ali ste zlahka dobili telefonsko zvezo z ambulantno/službo, v katero ste klicali?	4,11
10	Splošna ocena vašega zadovoljstva z delovanjem zavoda	4,68

Graf 2: Ocenjevanje zadovoljstva pacientov



Skupna povprečna ocena zadovoljstva uporabnikov zdravstvenih storitev z delom ter odnosom zdravstvenih delavcev do uporabnikov zdravstvenih storitev je znašala 4,64.

Iz analize odgovorov je razvidno, da uporabniki naših storitev ocenjujejo različna področja z relativno visokimi ocenami, pri čemer še posebej visoko ocenjujejo prijaznost, spoštljivost in

poslušnost (povprečna ocena 4,86). Najmanj pa so zadovoljni s telefonskimi zvezami z ambulanto/službo, v katero so klicali (povprečna ocena 4,11). Rezultati izvedene ankete, kot tudi mnenja in predlogi uporabnikov nam bodo služili kot podlaga za izboljšave pri izvajanju zdravstvenih storitev.

V letu 2015 smo s strani uporabnikov naših storitev prejeli 16 pritožb, 7 pohval in eno pripombo, kar bistveno ne odstopa od pritožb in pohval v preteklem letu. Pritožbe smo obravnavali sprti in jih uspešni rešili.

V letu 2015 je ZZZS opravil tri finančno medicinske nadzore; in sicer:

1. Administrativni nadzor za nenujne reševalne prevoze s spremstvom
2. Nadzor staleža v otroško šolskem dispanzerju
3. Finančni nadzor na fizioterapiji

AD1) Predmet administrativnega nadzora je bil ugotavljanje pravilnosti izpolnjevanja nalogov za prevoz in obračuna opravljenih nenujnih reševalnih prevozov s spremstvom za obdobje 1. 1. 2015 do 31. 3. 2015. Za natančnejši pregled je bil izbran vzorec 40 nalogov za prevoz. Prvi del administrativnega nadzora je bil razdeljen v dva sklopa. Prvi sklop je zajemal kontrolo pravilnosti izpolnjevanja nalogov s strani zdravnikov. Pri kontroli so bile ugotovljene pomanjkljivosti pri vpisani relaciji prevoza, ker na nekaterih nalogih zdravniki niso vpisali naziva zdravstvenega zavoda. Drugi sklop pa je zajemal kontrolo pravilnosti izpolnjevanja in obračunavanja nalogov za prevoz s strani reševalne službe. V tem sklopu je bilo ugotovljeno, da na hrbtnih straneh nalogov ni bilo ločeno vpisano število kilometrov in štartnine, poleg tega na nalogih ni bil vpisan priimek in ime spremljevalca, temveč samo priimek. V vzorec nadzora so bili zajeti stari obrazci, ki se skladno z določilom Pravilnika o obrazcih in listinah za uresničevanje obveznega zdravstvenega zavarovanja lahko uporabljajo do porabe zalog, kljub temu da je bil s 1. 1. 2014 uveljavljen nov obrazec Nalog za prevoz. Stari obrazec nima potrebnih polj za vpis dodatnih podatkov, ki so dodani z novim obrazcem. Za dva opravljena prevoza je bilo ugotovljeno večje število kilometrov. Za obračun obeh prevozov smo v ugovoru na zapisnik posredovali ustrezno obrazložitev, ki je bila za en prevoz sprejeta, za drugega pa je bilo v končnem zapisniku izrečeno opozorilo. Ravno tako ni bila sprejeta obrazložitev glede nenujnih reševalnih prevozov, ki so bili opravljeni v času dežurne službe (sobote, nedelje, delavniki med 20.00 in 7.00 uro). Za neustrezno razmejitev nujnih in nenujnih reševalnih prevozov je bila izrečena pogodbeni kazen v višini 400 EUR.

AD2) Predmet nadzora nad izdajo staleža v otroškem in šolskem dispanzerju za obdobje od 21. 4. 2015 do 30. 4. 2015, ter od 1. 5. 2015 do 13. 5. 2015. Obe izdani potrdili sta skupno zajemali 17 delovnih dni odsotnosti, za nego družinskega člana, mlajšega od 7 let, odsotnost z dela lahko znaša do 15 delovnih dni. Za povzročeno škodo smo ZZZS poravnali račun v višini 137 EUR.

AD3) Predmet finančnega nadzora je bil vzorec 40 oseb za obdobje od 1. 8. 2015 do 31. 8. 2015. V sklopu nadzora je bila izvedena kontrola pravilnosti izpolnjevanja obrazca Delovni nalog za fizioterapijo in obračun storitev. Za pomanjkljivo izpolnjene obrazce s strani zdravnikov je bilo tokrat izdano opozorilo, za napačno obračunano storitev pri enem pacientu nam je bila izrečena pogodbeni kazen v višini 101 EUR in posredovanje popravka za napačni obračun.

Na področju investicij smo za leto 2015 načrtovali 342.820 EUR vlaganj v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva ter investicijska vzdrževanja, od tega za 261.568 EUR v nakup medicinske in nemedicinske opreme ter 81.252 EUR investicijskega vzdrževanja. Ocenjujemo, da nam je v letu 2015, uspelo realizirati pretežni del planiranih investicij, kar prikazujemo tudi v nadaljevanju letnega poročila. Nerealizirana so ostala dela, kot npr. pridobitev novega parkirišča, ureditev podstrešja nad zobozdravstvom, ter nekatere nabave manjših vrednosti, ki pa se bodo selektivno, z upoštevanjem prioritetnega izvajanja investicijskih del in nabave, realizirala v naslednjem letu in bodo vključena v Program dela in finančni načrt za leto 2016.

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

Investicijsko vzdrževanje	
Prenova prostorov predavalnice v II. nadstropju in ostalo skladno s programom dela in finančnim načrtom	15.419
Zobna ambulanta za dr. Pohlen	13.702
Ambulanta otroško šolski dispanzer	12.298
Ureditev pisarne za reševalno službo	6.966
Referenčna ambulanta 6 in 7	1.097
Ostala vzdrževalna dela (uprava, patronaža, NMP)	2.747
Skupaj investicijsko vzdrževanje	52.229
Investicije v osnova sredstva	
Oprema - pohištvo, prenova ambulante dr. Baš, ambulante dr. Pohlen, NMP, patronaže, uprave in ostalo	48.233
Prenosni urgentni ultrazvok (1/2 donacije MZ-ja)	24.250
Zobozdravstveni aparat - stol za amb. dr. Pohlen	19.726
Računalniška oprema (računalniki, tiskalniki)	17.121
Požarna vrata na medicini dela, prometa in športa	6.557
Klima naprave (kadrovska sl., zobna ambulanta, otroško šolski dispanzer)	6.268
Nadgradnja toplotne postaje – regulacija ogrevanja (sekundarni del)	5.353
Pralni in sušilni stroj za pralnico	5.101
Elektronske ključavnice in programska oprema (urgenca, kartoteka, NMP, reševalna)	4.295
Aparat za rezanje kanalov ulitih kovinskih protez in aparat za polimerizacijo fasetiranih materialov zobno tehniko	4.136
Tehtnica otroška (3x) za otroško šol. disp. in NMP	2.236
Odmetalec snega	1.747
Polimerizacijske svetilke za zobne ambulante	1.426
Ultramat, Apex lokator za amb. dr. Grilj	1.397
Steklena vrata na fizioterapiji	1.282
Opornice za reševalno sl.	1.230
Oksimeter pulzni za otroško šolski disp. in patronažo	1.187
Tabla za pregled vida za otroško šolski dispanzer	1.074
Mobilni aparati (patronaža, reševalna sl., direktor)	1.059
Projektor za predavalnico v II. nadst.	795

Ostalo (detektor plinov - urg. avto, aparat Gutta za amb. dr. Grilj, garderobna st.)	646
Zamrzovalna omara za laboratorij	614
Uničevalec dokumentov za NMP in patronažo	539
Skupaj investicije v osnovna sredstva	156.272

4. Število opredeljenih oseb

Celotni sistem financiranja zavoda temelji na glavarini t.j. številu opredeljenih pacientov in opravljenih storitvah. Izračun temelji iz števila opredeljenih v posameznem okolju, ki ga pokriva zavod, ne upošteva pa krajevnih in demografskih specifičnosti.

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

Tabela 4: Podatki po stanju na dan 30. 11. 2015 so naslednji:

	Splošne ambulante, otroški in šolski dispanzer leto 2014	Splošne ambulante, otroški in šolski dispanzer leto 2015	Dispanzer za ženske leto 2014	Dispanzer za ženske leto 2015	Zobozdravstvo za odrasle in mladino leto 2014	Zobozdravstvo za odrasle in mladino leto 2015
Izpostava Kamnik	2.038	1.985	5.300	4.308	1.799	1.795
OE Ljubljana	1.831	1.833	4.660	4.529	1.486	1.513
Slovenija	1.798	1.796	4.891	4.886	1.607	1.621

Vir: Spletna stran Zavoda za zdravstveno zavarovanje

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

Tabela 5: Število prebivalcev v Občini Kamnik in Občini Komenda

Občina	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2010	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2011	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2012	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2013	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2014	Število prebivalcev na dan 1. 7. 2015
Kamnik	28.999	29.027	29.246	29.273	29.422	29.394
Komenda	5.389	5.607	5.725	5.819	5.904	5.955
Skupaj	34.388	34.634	34.971	35.092	35.326	35.349

Vir: Spletna stran Statističnega urada RS

Kot je razvidno iz tabele 5, število prebivalcev v občini Kamnik in Komenda še vedno narašča, obseg programov zdravstvenih storitev pa že vrsto let ostaja nespremenjen, zato

zdravniki, ki za 10 % presegajo povprečno število količnikov iz glavarine na zdravnika v svoji dejavnosti, ne območju izpostave Kamnik, še vedno odklanjajo nove opredelitve.

V nadaljevanju v tabeli 6 prikazujemo število opredeljenih dan 30.11.2015 po zdravnikih in zobozdravnikih za izpostavo Kamnik. Iz tabele so razvidne obremenitve posameznih ambulant in vključujejo ambulante v Zdravstvenem domu Kamnik in javno dostopne podatke za zasebnike koncesionarje (Vir: Spletna stran ZZZS).

Tabela 6: Število opredeljenih na dan 30. 11. 2015 (Vir: Spletna stran ZZZS)

Izvajalec	Priimek in ime zdravnika	Dejavnost	Število timov	Število opredeljenih zavarovanih oseb	Število količnikov iz opredeljenih na 1 tim	Doseženo število količnikov iz opredeljenih	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30.11.2015	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30.11.2014
1	2	3	4	5	6	7=6*4	8	9
Zdravstveni dom Kamnik	Šečer Dolenc Nevenka	SPLOŠNA AMBULANTA	1	1.890	3.080	3.080	115,75	117,92
Zdravstveni dom Kamnik	Logar Bogdan	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.065	3.186	3.186	119,72	120,85
Zdravstveni dom Kamnik	Plavc Jana	SPLOŠNA AMBULANTA	0,74	1.867	3.781	2.798	142,08	143,77
Zdravstveni dom Kamnik	Jerman Marta	SPLOŠNA AMBULANTA	1	1.651	2.768	2.768	104,01	105,66
Zdravstveni dom Kamnik	*Rebolj Sašo	SPLOŠNA AMBULANTA	0,53	313	523	277	19,65	19,85
Zdravstveni dom Kamnik	Schwarzbartl Tjaša	SPLOŠNA AMBULANTA	0,76	2.049	2.764	2.100	103,85	83,93
Zdravstveni dom Kamnik	*Trunk Judita	SPLOŠNA AMBULANTA	0,60	163	267	160	10,02	9,62
Zdravstveni dom Kamnik	Radonjič Logar Ljiljana	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.010	2.584	2.584	97,12	101,06
Zdravstveni dom Kamnik	Pfajfar Križnič Nadja	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.192	2.779	2.779	104,45	105,70
Zdravstveni dom Kamnik	Ivanetič Igor	SPLOŠNA AMBULANTA	0,37	772	2.493	922	93,67	95,24
Splošne ambulante ZD			8					
Zasebna ambulanta	Ahlin Dragotin	SPLOŠNA AMBULANTA	1,20	2.070	2.570	3.083	96,56	96,92
Zasebna ambulanta	Plešnar Cvirn Damjana	SPLOŠNA AMBULANTA	1,05	2.005	2.561	2.689	96,25	97,25
Zasebna ambulanta	Ambrož Mihelčič Majda	SPLOŠNA AMBULANTA	1	2.472	3.507	3.507	131,81	133,64
Splošne amb. koncesionarji			3,25					
Skupaj ZD + koncesionarji			11,25					
Zdravstveni dom Kamnik	Novak Slavko	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,72	3.089	4.824	3.473	190,05	184,40
Zdravstveni dom Kamnik	Kunaver Vlasta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,72	2.158	4.081	2.938	160,75	147,56
Zdravstveni dom Kamnik	Baš Denis	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,72	1.093	2.004	1.443	78,93	59,56
Zdravstveni dom Kamnik	Dolenc Blaž	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	501	1.124	798	44,28	28,51
Dispanzer za otroke in šolarje			2,87					
Zasebna ambulanta	Bernot Martina	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,96	2.659	3.150	3.024	124,09	108,56
Zasebna ambulanta	Ftičar Terezija	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,71	1.471	1.884	1.338	74,21	66,33
CIRIUS	Orehek Kirbiš Marta	DISP. ZA OTR. IN ŠOL.	0,60	36	56	33	2,19	0
** Otroški in šolski dispanzer - koncesionarji			2,27					
Skupaj ZD +koncesionarji			16,39					

Izvajalec	Priimek in ime zdravnika	Dejavnost	Število timov	Število opredeljenih	Št. količnikov iz opredeljenih na 1 tim	Doseženo št. količnikov iz opredeljenih	Indeks doseganje povprečja /tim na dan 30.11.2015	Skupaj št. količnikov iz opredeljenih in nosečnic	Indeks doseganje povprečja na 1 tim na dan 30.11.2015 (nosečnice)
Zdravstveni dom Kamnik	Jemec Mojca	DISP. ZA ŽENSKE	1,17	5.617	1.588	1.858	113,58	2.056	114,16
	Žigon Lena	DISP. ZA ŽENSKE	0,15	26	59	9	4,19	13	5,43
	Jerman Kačič Polona	DISP. ZA ŽENSKE	0,18	125	266	48	19,02	69	24,92
Zasebna ambulanta	Istenič Pikel Helena	DISP. ZA ŽENSKE	1	5.001	1.580	1.580	113,05	1.710	111,12
Dispanzer za ženske ZD + koncesionar			2,50		1.398				

Izvajalec	Priimek in ime zobozdravnika	Dejavnost	Število timov	Št. opredeljenih zavarovanih oseb	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30.11.2015	Povprečje opredeljenih na tim v dejavnosti	Indeks doseganja povprečja na 1 tim na dan 30.11.2014
Zdravstveni dom Kamnik	Černe Jurij	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.853	106,51		99,08
Zdravstveni dom Kamnik	Drnovšek Vrhovšek Sabina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.745	100,30		92,63
Zdravstveni dom Kamnik	Pohlen Kristina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.597	91,79		88,00
Zdravstveni dom Kamnik	Križ Schweiger Ina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.739	99,95		93,07
Zdravstveni dom Kamnik	Grilj Katarina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.147	71,67		0
Zobozdravstvo za odrasle ZD Kamnik			4,92	8.081			
Zasebna ambulanta Mijatović Jovan	Mijatović Jovan	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	1	1.989	114,32		109,94
Zasebna ambulanta Leskovec d. o. o.	Leskovec Igor	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.607	100,41		97,26
Zasebna ambulanta DS Škorjanc	Tašker Tea	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.546	96,56		94,61
Zasebna ambulanta	Kotnik Travnik Nina	ZOBOZDRAVSTVO ZA ODRASLE	0,92	1.878	117,31		112,31
Zobozdravstvo za odrasle koncesionarji			3,76	7.020			
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarji			8,68	15.101		1.740	
Zdravstveni dom Kamnik	Preksavec Vesna	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.855	97,31		76,10
Zdravstveni dom Kamnik	Milek Carmen	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.928	101,14		108,62
Zdravstveni dom Kamnik	Trškan Rebeka	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.975	103,60		104,67
Zdravstveni dom Kamnik	Bizjak Anastazija	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	0,34	1.033	159,37		174,68
Zobozdravstvo za mladino ZD Kamnik			3,34	6.791			
Zasebna ambulanta Dobnikar Irena	Dobnikar Irena	ZOBOZDRAVSTVO ZA MLADINO	1	1.482	77,74		85,19
Zobozdravstvo za odrasle ZD + koncesionarji			4,34	8.273		1.906	
Skupaj zobozdravstvena dejavnost			13,02				

5. Kadri

Konec leta 2015 smo zaposlovali 139 delavcev, od tega 18 delavcev za določen čas in 121 delavcev za nedoločen čas, kar predstavlja v primerjavi s preteklim letom povečanje za enega zaposlenega.

Tekom leta 2015 smo na novo zaposlili 15 oseb, in sicer:

- a) Dve zaposleni sta opravljali pripravništvo na delovnem mestu Laboratorijskega tehnika. Obe zaposlitvi pripravnikov so bile za določen čas, za čas opravljanja pripravništva. Pripravništvo sta zaključili pripravnici na delovnem mestu srednje medicinske sestre in fizioterapevt.
- b) Za določen čas, za čas nadomeščanja daljše bolniške odsotnosti, smo zaposlili diplomirano fizioterapevko.
- c) Za določen čas, za čas opravljanja specializacije, smo uspeli pridobiti in zaposliti specializanta medicine dela, prometa in športa.
- d) Za določen čas, povečan obseg dela smo zaposlili srednjo medicinsko sestro v ambulanti, srednjo medicinsko sestro v reševalnem vozilu, srednjo medicinsko sestro v ambulanti s polovičnim delovnim časom ter laboratorijskega tehnika.
- e) Zaradi pridobitve dveh referenčnih ambulant smo zaposlili diplomirano medicinsko sestro v referenčni ambulanti, za nedoločne čas.
- f) Za določen čas, zaradi upokojitve delavke v patronaži, smo zaposlili diplomirano medicinsko sestro v patronažni zdravstveni negi.
- g) Za določen čas, za čas nadomeščanja odsotnosti zaposlenih na materinskem dopustu in dopustu za nego otroka, smo izvedli interno premestitev srednje medicinske sestre iz ambulante v urgentno dejavnost, za nadomeščanje dolgotrajne bolniške odsotnosti pa smo za nekaj mesecev zaposlili tudi čistilko.
- h) Zaradi pridobitve novega programa zobozdravstva za odrasle smo zaposlili zobozdravstveno asistentko za nedoločen čas in zobnega tehnika s polovičnim delovnim časom, za določen čas.
- i) Uspeli smo pridobiti in zaposliti za nedoločen čas tudi klinično psihologinjo ter zaradi upokojitve delavke na delovnem mestu fizioterapevt, zaposliti diplomirano fizioterapevko.
- j) V oktobru je zaključila delovno razmerje zdravnica brez specializacije, ki smo jo zaposlili na podlagi Aneksa št. 1 k SD 2014 v oktobru 2014, za določen čas enega leta, kot pomoč za vzpostavitev okrepljene ambulante pri izvajanju nujne medicinske pomoči.

Tabela 7: Število zaposlenih na dan 31.12.2015 v primerjavi s preteklim letom

Naziv	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2014	Št. zaposlenih na dan 31. 12. 2015	Indeks 2015/2014
Zdravniki specialisti	14	14	100,00
Zdravnik brez specializacije z licenco	1	1	100,00
Zdravnik brez specializacije	1	0	-
Specializanti	3	4	133,33
Zobozdravnik specialist	1	1	100,00
Zobozdravnik brez specializacije z licenco	9	9	100,00
Zdravniki in zobozdravniki skupaj	29	29	100,00
Diplomirana medicinska sestra	23	23	100,00
Diplomirana babica	2	1	50,00
Srednja medicinska sestra	37	38	102,70
Pripravnik zdravstvene nege	1	0	-
Zdravstvena nega skupaj	63	62	98,41
Klinični psiholog specialist	0	1	-
Psiholog	1	1	100,00
Radiološki inženir	3	3	100,00
Fizioterapevt	6	5	83,33
Specializant s področja laboratorijske med.	1	1	100,00
Zobotehnik	4	5	125,00
Laboratorijski tehnik	7	8	114,29
Skupaj ostali zdravstveni delavci	22	24	109,09
Nezdravstveni delavci	22	22	100,00
Plačna skupina B (direktor, pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege)	2	2	100,00
SKUPAJ	138	139	100,72

Struktura zaposlenih se v primerjavi s preteklim letom, na večini področij dela, ni bistveno spremenila, in je naslednja: še vedno je največji delež 44,60 % zaposlenih s področja zdravstvene nege, kjer prevladujejo srednje medicinske sestre/zdravstveni tehniki, 20,86 % predstavljajo zaposleni zdravniki in zobozdravniki z vključenimi specializanti, 17,27 % predstavljajo ostali zdravstveni delavci 15,83 % nezdravstveni delavci in 1,44 % skupina B v katero spadata direktor in pomočnica direktorja za področje zdravstvene nege.

Na podlagi Zakona za uravnoteženje javnih financ (ZUJF), objavljenega v Uradnem listu RS, št. 40/12 in na podlagi I. točke Sklepa o posebnih programih št. 1001 - 492/2015, izdanega s strani Ministrstva za zdravje (MZ) dne 18.7.2015, na podlagi Sklepa o potrditvi posebnega programa št. 1001-492/2015/10, izdanega s strani MZ dne 20.3.2015 ter internega Pravilnika o opravljanju in trženju samoplačniških zdravstvenih storitev, imamo sklenjene podjemne pogodbe z lastnimi zaposlenimi za: opravljanje dežurstev na javnih in športnih prireditvah, opravljanje zobne in čeljustne ortopedije (ortodontija), samoplačniških in nadstandardnih zdravstvenih storitev, ki se opravljajo izven rednega delovnega časa ter za delo v službi nujne medicinske pomoči. Seznam zdravstvenih in ostalih storitev opravljenih po podjemni pogodbi in pogodbi o začasnem in občasnem delu prikazujemo v tabeli 8.

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

Dejavnost	Vrste zdravstvenih storitev	Število izvajalcev v letu 2015	Višina stroškov v letu 2015 v EUR
	Lastni zaposleni		
Fizioterapija, ginekologija, nujna medicinska pomoč	Samoplačniške storitve v fizioterapiji, ginekologiji in ultrazvoku ter zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	17	56.381
Ortodontija	Povečan program ortodontije	1	40.966
Nujna medicinska pomoč	Dežurstvo na javnih in športnih prireditvah	13	9.143
	Zunanji zaposleni		
Nujna medicinska pomoč	Zagotavljanje neprekinjenega zdravstvenega varstva	6	59.504
Pulmologija	Odčitavanje RTG posnetkov	1	9.789
Klinični psiholog	Konsultacija in izdelava strok. mnenj s področja klin. psih. (pogodba zaključena 31.10.2015)	1	8.765
Ginekologija	Povečan program ginekologije (pokrivanje 0,5 tima) in samoplačniške storitve. Za samoplačniške storitve je bilo zadnje izplačilo junija 2015, pogodba pa zaključena z decembrom 2015	3	8.546
Dispanzer za mentalno zdr.	Konsultacija in izdelava strok. mnenj s področja logopedije	1	6.385
Tehnično vzdrževalna služ.	Občasno delo v pralnici (nad. perice v času dopustov)	1	5.483
Medicinski laboratorij	Svetovanje in strokovni nadzor - zadnje izplačilo za mesec oktober 2015	1	3.695
Zobozdravstvena dejavnost	Občasno nadomeščanje zobozdravstvenih asistentk	1	3.575
Specialistična dejavnost	Samoplačniške storitve ortopeda	1	1.297

6. Izobraževanje

Pomemben sestavni del zavoda je tudi stalno izobraževanje zaposlenih. Tako kot pretekla leta smo tudi v letu 2015 zaposlenim omogočili strokovno izobraževanje v skladu z letnim načrtom izobraževanja, kolektivnimi pogodbami in razpoložljivimi finančnimi sredstvi. Zaradi zahtev posameznih zbornic in združenj smo zaposlenim omogočili udeležbo na seminarjih, kongresih in delavnicah ter skupaj s pomočjo zunanjih strokovnjakov izpeljali interna izobraževanja na temo: kronična vnetna črevesna bolezen, obvladovanje prenosa okužb, razkuževanje rok, zdravljenje febrilne nevtropenije, ITLS, razširjene možnosti zdravljenja psoriaze, boj proti prehladu, učinkovita komunikacija do boljših medosebnih odnosov, pomen samokontrole pri sladkorni bolezni. Zaposleni so se udeležili tudi vseh brezplačnih posvetov s posameznega področja dela, ki jih organizirajo strokovna združenja, društva, ministrstva in druge institucije. V skladu s Pravilnikom o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati laboratoriji za izvajanje preiskav na področju laboratorijske medicine (Uradni list, RS št. 64/2004) smo tudi v letu 2015 omogočili nadaljevanje izobraževanja specializantu s področja laboratorijske medicine za pridobitev naziva specialist medicinske biokemije. Zaključek specializacije je predviden v prvi polovici leta 2016.

Za udeležbo na strokovnih izpopolnjevanjih (kotizacije in povračilo stroškov), smo porabili 31.851 EUR, kar je za 7.432 EUR oziroma 30 % več kot v preteklem letu. Za del teh stroškov, v višini 6.920 EUR (8.225 v preteklem letu), smo uspeli pridobiti donacije.

Na osnovi Pravilnika o pogojih, ki jih mora izpolnjevati zavod za izvajanje praktičnega pouka dijakov zdravstvenih šol in študentov visokošolskih zavodov, smo v letu 2015 omogočili izvajanje praktičnega pouka dijakom srednjega strokovnega izobraževalnega programa tehnik zdravstvene nege, podiplomskega študija programa dietetike in univerzitetnega študijskega programa zdravstvena nega. Na področju specializacij zdravnikov, smo omogočili kroženja zunanjim specializantom medicine dela prometa in športa.

Ocenjujemo, da smo bili v letu 2015 pri izpolnjevanju zastavljenih letnih ciljev uspešni, kar je razvidno tudi iz podatkov o realiziranih prihodkih in odhodkih ter poslovnega izida, prikazanega v spodnji tabeli in v nadaljevanju poročila.

Tabela 9: Ustvarjen poslovni izid za leto 2014 in 2015 ter finančni načrt

Vrsta prihodka / odhodka	Realizacija 2014	Finančni načrt 2015	Realizacija 2015	Indeks	
				5=4/2	6=4/3
1	2	3	4		
1. Prihodki od poslovanja	5.707.154	5.757.967	6.024.764	106	105
2. Finančni prihodki	28.902	14.000	15.699	54	112
3. Drugi prihodki	6.603	700	9.103	138	1.300
CELOTNI PRIHODKI	5.742.659	5.772.667	6.049.566	105	105
1. Stroški materiala	677.414	698.480	704.336	104	101
2. Stroški storitev	935.476	1.013.518	1.033.624	110	102
3. Stroški dela	3.743.144	3.789.011	3.718.691	99	98
4. Amortizacija	206.923	249.000	298.837	144	120
5. Ostali drugi stroški	12.082	5.280	5.263	44	100
6. Drugi odhodki	978	800	1.286	131	161
7. Prevrednotov. posl. odhodki	1.332	800	39	3	5
CELOTNI ODHODKI	5.577.349	5.756.889	5.762.076	103	100
Presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi	165.310	15.778	287.490	174	1.822

Celotni prihodki, doseženi v letu 2015, so znašali 6.049.566 EUR in so bili za 306.907 EUR oziroma za 5 % višji od doseženih v letu 2014 in za 276.899 EUR oziroma za 5 % višji od načrtovanih.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2015, so znašali 5.762.076 EUR in so bili za 184.727 EUR oziroma za 3 % višji od doseženih v letu 2014 in za 5.187 EUR oziroma 0,09 % višji od načrtovanih.

Izkaz prihodkov in odhodkov je podrobno obravnavan v računovodskem delu letnega poročila.

V tabeli 10 prikazujemo ustvarjene prihodke in odhodke ter poslovni rezultat za nujno medicinsko pomoč za leto 2014 in 2015.

Tabela 10: Enota NMP B

Vrsta prihodka/odhodka	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2014	Pogodbena sredstva za NMP za kumulativno obračunsko obdobje od 1. 1. do 31.12. 2015	Realizacija prih. in odh. v kumulativnem obračunskem obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2015
PRIHODKI ZZS za NMP	648.005	678.075	678.075
Prihodki od MZ, občin in donacij	0	0	12.035
ODHODKI, ki se nanašajo na NMP	652.148	678.075	693.511
Strošek dela	540.113	606.573	572.959
Materialni stroški	53.175	42.090	60.752
Stroški storitev			
Amortizacija	58.860	26.511	35.730
Ostalo, vključno s sredstvi za informatizacijo		2.901	24.070
Drugi stroški (opis)			
Presežek prihodkov (+) /presežek odhodkov (-)	- 4.143		- 3.401

7. Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa dela

Zavod za zdravstveno zavarovanje je za leto 2015 sklepal pogodbe za pogodbeno leto 2015, na podlagi Splošnega dogovora za leto 2015. Pogodba za leto 2015 je bila podpisana 15. 9. 2015, z veljavnostjo od 1. 1. 2015. V letu 2014 in 2015 so bili podpisani trije Aneksi k Pogodbi za pogodbeno leto 2014; in sicer:

- 1) 22. 12. 2014 je bil podpisan Aneks št. 3, z veljavnostjo od 1. 1. 2015. Predmet Aneksa je bilo začasno prestrukturiranje dela programa klinične psihologije, ker se na razpis za kliničnega psihologa, po upokojitvi prejšnje nosilke, ni prijavil noben kandidat z ustrežno izobrazbo. Program klinične psihologije smo zmanjšali za 0,87 tima in povečali programe:
 - zobozdravstva za mladino v obsegu 0,16 tima,
 - dispanzerja za mentalno zdravje (psihologija) v obsegu 0,91 tima,
 - otroškega in šolskega dispanzerja - kurativa v obsegu 0,04 tima,
- 2) 20. 2. 2015 je bil podpisan Aneks št. 4, z veljavnostjo od 1. 1. 2015. Predmet Aneksa je bilo načrtovanje programa v dejavnosti patronažne službe in nege na domu po novem obračunskem modelu v skladu z Aneksom št. 2 k SD 2014,
- 3) 10. 3. 2015 je bil podpisan Aneks št. 5, ki se nanaša na širitev programa na primarni ravni v dejavnosti dispanzerja za ženske v obsegu 0,50 tima, skladno z Aneksom št. 2 k SD 2014, do zagotovitve nosilca. Nosilce za širitev smo uspeli zagotoviti s 1. 10. 2015 in podpisali nov Aneks št. 1 k Pogodbi za 2015, z veljavnostjo od 1. 10. 2015 dalje,
- 4) 17. 3. 2015 je bil podpisan Aneks št. 6, z veljavnostjo od 1. 3. 2015. Predmet Aneksa je bil prevzem preostalega dela tima programa zobozdravstva za odrasle v obsegu 0,67 tima, ki ga je do vrnitve koncesije opravljala zasebna zobozdravnica s koncesijo.

V nadaljevanju sta bila podpisana še dva Aneksa k Pogodbi za pogodbeno leto 2015; in sicer:

- 1) 12. 10. 2015 je bil podpisan Aneks št. 1 k Pogodbi. Predmet Aneksa je bila:
 - a) uvedba možnosti opravljanja in obračunavanja specialne fizioterapevtske obravnave od 1. 5. 2015 dalje,
 - b) širitev programa na primarni ravni v dispanzerju za ženske v obsegu 0,50 tima, skladno z Aneksom št. 2 k Dogovoru 2014 in Aneksom št. 5 k Pogodbi o izvajanju programa zdravstvenih storitev za pogodbeno leto 2014, z veljavnostjo od 1. 10. 2015,
 - c) trajno prestrukturiranje dela programa splošne ambulante, dispanzerja za mentalno zdravje (psiholog in logoped) ter otroškega in šolskega dispanzerja - kurativa. Zmanjšali smo program splošne ambulante za 0,09 tima, ki smo ga dobili iz naslova zmanjšanja nosilca ambulante zasebnika s koncesijo v DSO Kamnik, zaradi zmanjšanja števila oskrbovancev in 0,20 tima dispanzerja za mentalno zdravje (psiholog). Povečali pa smo program dispanzerja za mentalno zdravje (logoped) v obsegu 0,13 tima ter otroškega in šolskega dispanzerja - kurativa v obsegu 0,11 tima, z veljavnostjo od 1. 10. 2015.
- 2) 13. 11. 2015 je bil podpisan Aneks št. 2 k Pogodbi, z veljavnostjo od 1. 1. 2015. Z Aneksom je bilo dogovorjeno plačilo zdravstvenih storitev v dejavnosti ortodontije v višini dejanske realizacije, največ do 97.713 točk.

Spremembe, ki so bile uvedene s Splošnim dogovorom za leto 2015 in pripadajoči Aneks št. 1 so naslednje:

- ZD Kamnik je bil dodan v Prilogo IV: »Seznam izvajalcev, katerim Zavod plačuje UZ ščitnice« (13. točka 24. člena SD 2015),
- za boljše vrednotenje že dogovorjenih programov so bila v okviru 1. in 5. odstavka 25. člena SD 2015, načrtovana dodatna sredstva: za povišanje cen za 2,12 % v obdobju od 1. 7. 2015 do 31. 12. 2015 in nove referenčne ambulante,
- za nujne širitve programov oz. uvajanje novih terapij pri zdravljenju so bila v okviru 1. in 2. odstavka 25. člena SD 2015 načrtovana še dodatna sredstva za: sredstva za storitev cepljenja predšolskih otrok, antikoagulantno zdravljenje na primarni ravni (dobili 0,08 tima) ter plačilo OD, ŠD preventiva po realizaciji,
- skladno s 1. točko 57. člena SD 2015 moramo izvajalci zagotoviti ustrezno razpoložljiv, zanesljiv in varen informacijski sistem, ki bo zagotavljal nemoteno delovanje oziroma poslovanje v sistemu »on – line« in izvajanje storitev v okviru projekta E - zdravje, ZZZS pa mora spremljati namenskost porabe sredstev za informatizacijo,
- spremenjen je način obračuna patronaže in nege na domu. Načrtovani obseg programa izvajalca je opredeljen v številu storitev, na podlagi načrtovanega obsega programa v pogodbenem letu 2014, izraženem v timih. En tim iz pogodbenega leta 2014 pomeni 1.350 preiskav na letni ravni. Storitve v patronaži in negi na domu se obračunavajo skladno s Prilogo ZD ZAS II/a -10.
- s 1. 10. 2015, je bilo skladno s 5. točko 26. člena Priloge ZD ZAS II/a, uvedeno obvezno evidentiranje realizirane vsebine zdravstvene vzgoje za otroke, šolarje, dijake, študente in šoli za starše s šiframi iz Priloge ZD ZAS II/a 11. Pri končnem letnem obračunu bomo izvajalci prejeli plačan pavšal glede na odstotek realiziranega letnega števila ur za izvajanje vsebin zdravstvene vzgoje.
- skladno z drugim odstavkom 3. člena Aneksa št. 1 k SD za leto 2015 bo ZZZS pri končnem letnem obračunu plačal 20 % preseganje pogodbenega plana prvih pregledov v specialistično ambulantni dejavnosti,

- skladno s četrnim odstavkom 3. člena Aneksa št. 1 k SD za leto 2015 se za deseto alinejo sedmega odstavka 40. člena SD za leto 2015 dodata nova enajsta in dvanajsta alineja, ki se glasita »slikovna diagnostika za rakave bolnike in MR preiskave«.

V nadaljevanju v tabeli 11 prikazujemo realizacijo s številom timov po pogodbi in številom kadra iz ur (Vir: Pogodba - Finančni načrt od 1.10.2015 dalje). Podatki so izraženi v točkah, ločeno na preventivno in kurativno dejavnost.

Tabela 11 : Realizacija pogodbeno dogovorjenega programa za leto 2015

OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST		Realizacija 2015	Plan 2015	Indeks	Število timov	Kader iz ur
SPLOŠNE AMBULANTE	302 001	235.565	223.882	105	8,00	22,40
preventivni pregledi - prvi	K0005	2.544	2.364	108		
preventivni pregledi - ponovni	K0018	1.761	2.364	75		
preventivni pregledi - skupaj		4.305	4.727	91		
OTROŠKI IN ŠOLSKI DISPANZER - KURATIVA	327.009	92.813	78.734	118	2,87	8,87
OTROŠKI IN ŠOLSKI DISPANZER - PREVENTIVA	327.011	52.287	50.568	103	1,06	4,07
GINEKOLOGIJA KOLIČNIKI	306.007	34.250	33.623	102	1,50	4,58
od tega preventiva	K1012	1.313	1.459	90		
FIZIOTERAPIJA	507 028	4.306	2.847	151	5,01	5,76
število primerov		1.995	1.648	121		
DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVLJENJE	512 032	23.696	19.944	119	0,25	0,38
KLINIČNA PSIHOLOGIJA	512 033	17.781	11.556	154	1,10	1,65
KLINIČNA PSIHOLOGIJA in DISPANZER ZA MENTALNO ZDRAVLJENJE		41.477	31.500	132		
PATRONAŽA	510 029	16.287	16.470	99	12,20	12,20
NEGA	544 034	1.578	1.350	117	1,00	1,00
PATRONAŽA in NEGA		17.865	17.820	100		
ANTIKOAGULANTNA AMBULANTA	302 004	12.331	14.573	85	0,28	1,01
OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST		490.895	453.546	108	33,18	61,92
RENTGEN	231 247	50.746	41.609	122	0,48	2,43
ULTRAZVOK	231 246	75.510	54.307	139	1,10	2,54
DIABETOLOGIJA	249.216	30.666	28.296	108	0,52	2,40
število obiskov		3.805	3.244	117		
število 1. pregledov	E0273	176	88	200		
število kontrolnih pregledov	E0274	2.126	1.583	134		
SPECIALISTIČNA AMB. DEJAVNOST		156.922	124.212	126	2,10	7,37
ZOB. ODRASLI - zdravljenje	404 101	107.945				
ZOB. ODRASLI - protetika	404 102	117.325				
ZOB. ODRASLI - skupaj		225.271	229.153	98	4,92	14,46
ZOB. MLADINA - zdravljenje	404 103	118.098				
ZOB. MLADINA - protetika	404 104	34				
ZOB. MLADINA - skupaj		118.132	122.160	97	3,34	8,28
ORTODONTIJA	401 110	98.628	97.713	101	1,50	5,28
novi primeri	E0394	91	90	101		
zaključeni primeri	E0395	82	75	109		
ZOBOZDRAVSTVENA DEJAVNOST		442.031	449.026	98	9,76	28,02
ZD KAMNIK		1.089.848	1.026.784	106	45,04	97,31
Zdravstvena vzgoja	346 025		Pavšal		1,73	1,99

OSNOVNA ZDRAVSTVENA DEJAVNOST		Realizacija 2015	Plan 2015	Indeks	Število timov	Kader iz ur
NMP enota B	338 018		Pavšal		1,00	14,91
Zobozdravstvena vzgoja	346 025		Pavšal		1,66	1,91
Referenčne ambulante	302001 E0279		Pavšal		5,00	3,10
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	513 150	413.020	123.330	335	1,24	2,86
Sanitetni prevozi - dializa	513 151	205.439	297.214	69	2,99	4,12
Sanitetni prevozi - ostalo	513 153	120.349	186.162	65	1,87	2,15
Nujni reševalni prevozi (točke)	513 152		Pavšal		0,50	5,93

Pojasnila k tabeli 11: Realizacija dogovorjenega programa za leto 2015

V letu 2015 smo na nivoju ZD Kamnik dosegli realizacijo pogodbeno dogovorjenega plana po pogodbi z Zavodom v višini 106 %, kar je enako kot preteklo leto.

Realizacija delovnega programa je bila dosežena v višini 98,89 % v dejavnosti patronaže in nege na domu, presežena v vseh ostalih dejavnostih, z izjemo dejavnosti zobozdravstva za odrasle in mladino, kjer realizacija ni bila dosežena.

Osnovna zdravstvena dejavnost: pogodbeno dogovorjeni plan realiziran v višini 108 %. Storitve opravljene v splošnih ambulantah ter otroškem in šolskem dispanzerju, so s strani Zavoda plačane do 96 % celotne vrednosti programa korigirane z indeksom doseganja količnikov iz glavarine, če je opravljenih vsaj 13.000 količnikov iz obiskov na leto na tim. Preostala sredstva do polne vrednosti programa pa so s strani Zavoda zagotovljena, če je bilo opravljenih najmanj 90 % plana preventive. Preventiva je bila realizirana v višini 91 % (v letu 2014 v višini 97 %) pogodbeno dogovorjenega obsega.

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

Program v **dispanzerju za ženske** je plačan s strani Zavoda ob hkratnem izpolnjevanju pogojev, da je dosežena letna realizacija 15.000 količnikov na tim in opravljenega najmanj 70 % dogovorjenega plana preventive. Program preventive je bil dosežen v višini 90 % (v letu 2014 v višini 88 %), celotni program pa je bil realiziran v višini 102 % (v letu 2014 v višini 101 %).

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

Program dejavnosti fizioterapije je bil realiziran v višini 151 % (v letu 2014 v višini 161 %), kar je posledica novega načina obračuna in upoštevanja najdaljših dopustnih čakalnih dob. Skladno z novim načinom obračuna se je povečalo število obravnavanih pacientov. V letu 2015 smo opravili 109 malih (povprečno 6 obiskov/ obravnavo), 1264 srednjih (povprečno 8 obiskov/ obravnavo) in 617 velikih fizioterapevtskih obravnav (povprečno 8 obiskov/ obravnavo in 6 specialnih fizioterapevtskih obravnav (povprečno 10 obiskov/obravnavo)

Časovni normativ za 1 obisk, za posamezno vrsto fizioterapevtske obravnave je: 30 minut za malo, 45 minut za srednjo in 60 minut za veliko in specialno fizioterapevtsko obravnavo.

Program **klinične psihologije in dispanzerja za mentalno zdravljenje** je bil realiziran v višini 132 % (v letu 2014 v višini 122 %).

Program v dejavnosti **patronaže in nege na domu** je bil realiziran v višini 98,89 % (v letu 2014 v višini 104 %).

V **antikoagulantni ambulanti** letos realizacija pogodbenega plana ni bila dosežena; realizirana v višini 85 %. Razlog za nedoseganje realizacije izhaja iz poznega podpisa Splošnega dogovora za leto 2015 in Pogodbe za leto 2015. Širitev iz 6. točke 25. člena SD za 2015, v višini 0,08 tima za antikoagulantno zdravljenje pa velja od 1. 1. 2015 dalje.

Specialistična ambulantna dejavnost: pogodbeno dogovorjeni plan storitev je bil dosežen v višini 126 % (v letu 2014 v višini 125%). Na področju specialistične dejavnosti je bila realizacija v vseh dejavnosti presežena. Najvišje preseganje plana je realizirala ambulanta za ultrazvok (za 39 %) in rentgen (za 22 %).

Vzrok za preseganje v ambulanti za ultrazvok je upoštevanje najdaljših dopustnih čakalnih dob za posamezne stopnje nujnosti pri naročanju pacientov. V ambulanti za ultrazvok je še vedno veliko število napotitev s stopnjo nujnosti, od skupno 5.912 napotitev je s stopnjo nujnosti - nujno 1.580 napotitev oziroma 27 %, stopnja nujnosti - hitro pa 1.894 oziroma 32 %, kar skupaj znaša 59 % vseh napotitev v letu 2015.

Pri končnem letnem obračunu je Zavod skladno s 4. odstavkom 3. člena Aneksa št. 1 k SD za leto 2015 dodatno plačal realizacijo za opravljene storitve slikovne diagnostike za odkrivanje ali zdravljenje rakove bolezni od 1. 11. 2015; in sicer: za dejavnost UZ v višini 1.103,47EUR in za dejavnost RTG v višini 11,10 EUR.

V mesecu novembru in decembru 2015, je bil opravljen ultrazvok za 98 pacientov in RTG slikanje za 5 pacientov z glavno napotno diagnozo ali glavno ugotovljeno diagnozo, ki je uvrščena v eno od poglavij MKB 10 »Maligne neoplazme« (C00 – C97) ter »Neoplazme in situ« (D00 – D09).

Preseganje plana za rentgen pa izhaja iz povečanega števila napotitev. V primerjavi z letom 2014 se je število napotitev povečalo za 969 oziroma 13 %. Posledično imamo kratko čakalno dobo za RTG slikanja.

Zobozdravstvena dejavnost: pogodbeno dogovorjeni plan storitev je bil dosežen v višini 98 % (v letu 2014 v višini 101 %). Realizacija plana v zobozdravstvu za odrasle ni bila dosežena, realizirana je bila v višini 98 %, enako kot v preteklem letu, zaradi daljše bolniške odsotnosti zobozdravnice in krajšega delovnega časa druge zobozdravnice v prvi polovici leta 2015. Poleg tega smo s 1. 3. 2015 prevzeli še preostali del tima zasebnice koncesionarke (0,65), ki se je upokojila. Program je prevzela zobozdravnica, ki je nadomščala zobozdravnico na porodniškem dopustu, zato v prehodnem obdobju nista bili obe ambulanti polno pokriti.

Ravno tako ni bila dosežena realizacija v zobozdravstvu za mladino, realizirana v višini 97 % (v letu 2014 v višini 107 %). Razlog nedoseganja plana izhaja iz naslova začasnega prestrukturiranja dela programa klinične psihologije za obdobje od 1. 1. 2015 do 31. 8. 2015.

Realizacija plana za ortodontijo je bila, kljub podpisanemu Aneksu št. 2 k Pogodbi za leto 2015, s katerim je Zavod zagotovil plačilo do največ 97.713 točk, presežena za 915 točk oziroma doosežena v višini 101 %, enako kot v preteklem letu.

Služba NMP - v letu 2015 je ekipa enote NMP B opravila 927 nujnih intervencij z reševalnim vozilom in zdravnikom na terenu, od tega je ekipa posredovala pri 49 prometnih nesrečah, 144 poškodbah, do katerih je prišlo izven prometa, 680 primerov nujnih bolezenskih stanj, 15 zastrupitev in 39 ostalih nujnih primerov. Služba NMP z nujnimi reševalni prevozi je plačana v pavšalu. Dopustne odzivne čase predpisuje pravilnik o službi NMP. Kljub razgibanosti terena in številnim težje dostopnim krajem, zahteve pravilnika presegamo.

V letošnjem letu smo ponovno presegli plan za **nenujne reševalne prevoze s spremstvom** za 235 % (v letu 2014 za 202 %). Razlog povečanja je večje število pacientov, ki se zaradi slabega zdravstvenega stanja na dializo (3 x tedensko) vozijo z reševalnim vozilom, v spremstvu zdravstvenega delavca. Povečalo pa se je tudi število pacientov, ki zaradi slabega zdravstvenega stanja potrebujejo nenujni reševalni prevoz s spremstvom (kemoterapija, obsevanje, ipd.)

Nismo pa dosegli plana za **sanitetne prevoze** (dosežen v višini 69 % za dializo in 65 % za ostale sanitetne prevoze, v letu 2014 dosežen v višini 84 za dializo in 59 ostali sanitetni prevozi). Plana za sanitetne prevoze na dializo nismo dosegli, ker se na dializo s sanitetnim vozilom vozi manj pacientov.

Na področju **zdravstveno vzgojnih delavnic** je bilo v letu 2015 izvedenih 71 delavnic oz. individualnih svetovanj. Realizacija posameznih delavnic in individualnih svetovanj je razvidna iz spodnje tabele:

Tabela 12: Zdravstveno vzgojne delavnice

DELAVNICE ZDRAVSTVENE VZGOJE		Realizacija 2015	Plan 2015	Indeks Real./Plan
Zdravo hujšanje - E0230	346 025	5	4	125
Zdrava prehrana - E0231	346 025	11	5	220
Telesna dejavnost (gibanje) - E0232	346 025	4	3	133
Skupinsko srečanje za opuščanje kajenja - E0233	346 025	1	1	100
Individualno svetovanje za opuščanje kajenja - E0235	346 025	3	9	33
Individualno svetovanje za tvegano pitje alkohola – E0236	346 025	0	2	0
Življenjski slog - E0237	346 025	15	15	100
Test hoje na 2 km - E0238	346 025	17	13	131
Dejavniki tveganja - E0239	346 025	13	13	100
Podpora pri spoprijemanju z depresijo – E0522	346025	2	3	67
Skupaj		71	68	104

Kot je razvidno iz tabele so bile v okviru centra za zdravstveno vzgojo realizirane vse vrste delavnic oz. individualnih svetovanj. Žal zaradi še vedno premajhne ozaveščenosti uživalcev

alkoholnih pijač, nismo uspeli realizirati dveh individualnih srečanj pri odvijanju od alkohola. Skladno s 7. točko 27. člena SD za leto 2015 je ZVC število posameznih delavnic prilagodil potrebam zavarovancev, zato je bilo realiziranih več delavnic za zdravo hujšanje, zdravo prehrano, telesno dejavnost - gibanje in test hoje. Prilagoditev delavnic je bila utemeljena s poročilom na predpisanem obrazcu NIJZ, s čimer je bila zagotovljena podlaga za plačilo realiziranih delavnic do ravni planiranih sredstev. Pri obračunu za prvi kvartal leta 2016 pa pričakujemo še plačilo preostalih delavnic, ki niso bile plačane s končnim obračunom za leto 2015.

Poleg tega pa smo na področju zdravstvene vzgoje obeležili nekatere pomembne dogodke in skupaj z Zvezo društev ledvičnih bolnikov Slovenije uspešno obeležili svetovni dan ledvic (85 obiskovalcev). Ob tej priložnosti pa so si vsi, ki so to želeli, lahko opravili meritve krvnega sladkorja in krvnega pritiska; v aprilu smo obeležili svetovni dan zdravja na temo »zdrava in neoporečna hrana, ki naj ima čim krajšo pot do potrošnika«. Na to temo smo organizirali predavanje s predstavnico iz NIZJ Ljubljana. Na povabilo strokovnih sodelavk iz OŠ Moste smo sodelovali na naravoslovnem dnevu s predavanji o zdravem načinu življenja. Svetovni dan hrane smo obeležili v SŠCRM, kjer smo dijakom in profesorjem opravili meritve krvnega sladkorja in srčnega tlaka, ter svetovali o zdravem načinu življenja. Ob svetovnem dnevu sladkorne bolezni smo izvedli meritve srčnega tlaka in krvnega sladkorja udeležencem pohoda Društva diabetikov Kamnik, katerega se je udeležilo 38 pohodnikov. Poleg tega pa skozi celo leto skrbimo tudi za opremo panoja pri sprejemnem okencu otroško šolskega dispanzerja z aktualnimi vsebinami in priprava stojnice ob svetovnem dnevu boja proti AIDS-u v avli prvega nadstropja zdravstvenega doma.

S 1. 9. 2015 smo začela z izvajanjem Vzgoje za zdravje na šolah po direktivi 26. člena Priloge ZD ZAS 15 II a Splošnega dogovora za pogodbeno leto 2015. Izvajanje je potekalo po časovnem planu, ki smo ga predlagali osnovnim šolam v juniju 2015 za celotno šolsko leto 2015/16. Realizacija časovnega plana predvidenega za izvedbo v letu 2015 je razvidna iz spodnje tabele.

Tabela 13: Vzgoja za zdravje

Vsebina	Šifra evidenčne storitve	Število razredov	Realizacija ure 2015	Plan ure
Osebna higiena 2. razred - 2 uri	E0541	20	40	40
Preprečevanje poškodb 4. razred - 2 uri	E0543	21	42	42
Zasvojenost 5. razred - 2 uri	E0544	16	32	32
Vzgoja za zdravo spolnost 9. razred - 2 uri	E0548	14	24	28
Odraščanje 6. razred - 2 uri	E0545	10	20	20
Ostale vsebine - 2 uri	E0550	3	6	0
Skupaj			164	162

Na področju dejavnosti **zobozdravstvene vzgoje** in preventive skrbimo za ustno zdravje otrok in mladine, ki vključuje poduk, demonstracijo in praktično izvajanje pravilnega čiščenja zob. Tudi v letu 2015 smo bili v občini Kamnik in Komenda aktivno vključeni v projekt »Tekmovanje za čiste zobe ob zdravi prehrani«. Poleg tega pri zobozdravstveni vzgoji in preventivi izvajamo programe in aktivnosti, kot: šola za bodoče starše, zobozdravstveno vzgojo ob sistematskih pregledih osnovnošolcev in srednješolcev, preventivo o ustni higieni,

sodelujemo na naravoslovnih dnevih ter zobozdravstveno vzgojo v vrtcih, kjer otroke preko izobraževalne igre motiviramo k rednejši in bolj pravilni ustni higieni ter zdravemu prehranjevanju. Med obiski strokovnega zdravstvenega osebja na šolah se z učenci pogovarjamo in učimo, kaj je pravilna in zadostna ustna higiena, kako jo izvajamo, zakaj je to pomembno, opozarjamo o pravilni prehrani in pijači, kontrolo čistosti zob pa preverimo s testno tabletko. V vrtcih otroci poslušajo pravljico na temo o čistih in zdravih zobkih, o zdravi prehrani, o posledicah nastanka zobne gnilobe, o pomenu rednih kontrolnih obiskov pri zobozdravniku, o »razvadah« (dude, prsti, stekleničke) in njihovih posledicah. Na koncu si ogledamo še risanko in poslušamo pesmico na temo: čisti zobki - zdravi zobki. Vsak otrok individualno, skupaj z medicinsko sestro, praktično na modelu - zmajčku preizkusi pravilno tehniko čiščenja zob, potem pa to ponovimo še praktično, vsak v svojih ustih - po skupinah, ob ponovni demonstraciji čiščenja zob na modelu - medicinska sestra. Predavanja so opremljena s avdio vizualnimi pripomočki in tehnologijo, plakati, zloženkami, prospekti in praktičnem delu na modelih in ustih.

8. Preseganje/nedoseganje pogodbeno dogovorjenih programov

Tako kot v preteklih letih tudi v letu 2015 nekateri programi niso bili v celoti plačani. Vrednost preseženega programa nad pogodbeno dogovorjenim programom, ki s strani Zavoda ni bil plačan, znaša 216.768,05 EUR. Neplačana vrednost preseženih programov se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 51.749,59 EUR, predvsem na račun nerealiziranih programov v antikoagulantni ambulanti, zobnih ordinacijah za odrasle in mladino, patronaže, sanitetnih prevozov na/z dialize, ter sanitetnih prevozov ostalih. Večje vrednosti neplačanega programa so prikazane v spodnji tabeli.

Tabela 14: Pregled večjih vrednosti neplačanih programov s strani ZZZS za leto 2015

Dejavnost	Večje vrednosti preseganja oz. nedoseganja programa v EUR
Fizioterapija	73.918
Ultrazvok	39.790
Otroški in šolski dispanzer - kurativa	27.012
Rentgen	25.346
Nenujni reševalni prevozi s spremstvom	23.118
Klinična psihologija	17.931
Splošne ambulante	15.285
Diabetologija	6.714
Zobozdravstvo za mladino	-10.631
Sanitetni prevozi (ostali in dializa)	-6.609
Antikoagulantna ambulanta	-6.302
Patronažna	-4.895
Zobozdravstvo za odrasle	-4.034

9. Čakalne dobe

Povprečna čakalna doba v zobozdravstvu za zdravljenje in protetiko za odrasle se je v primerjavi z lanskim letom zvišala. Razlog je zvišanje čakalne dobe pri zobozdravnici, ki se je vrnila s porodniške in bila po vrnitvi na daljši bolniški odsotnosti ter pri zobozdravnici, ki je prvo polovico leta delala skrajšan delovni čas. V dejavnosti ortodontije se je zvišala čakalna

doba za prvi pregled, znižala pa se je čakalna doba za zdravljenje z aparatom. Na fizioterapiji se ji zvišala čakalna doba za prvi obisk za akutne bolečine, zaradi več obolelih in posledično več napotitev, znižala pa se je čakalna doba za prvi obisk za kronične bolečine. Zaradi povečanja števila napotitev v ambulanto za diabetike se je zvišala tudi čakalna doba v ambulanti za diabetike. V drugih dejavnostih se čakalne dobe niso bistveno spremenile.

Tabela 15: Podatki o realiziranih čakalnih dobah na dan 31. 12. 2015

Dejavnost	Čakalna doba v dnevih po stanju na dan 31.12.2014	Čakalna doba v dnevih po stanju na dan 31.12.2015
Ambulanta za splošno medicino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Antikoagulantna ambulanta	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Otroški in šolski dispanzer	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Dispanzer za mentalno zdravljenje	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Klinična psihologija - za 1. obisk		od 0 do 60
Patronaža in nega na domu	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Dispanzer za ženske - za prvi pregled	od 60 do 90 dni	od 60 do 90 dni
Fizioterapija - prvi obisk za akutne bolečine	do 46 dni	do 71 dni
Fizioterapija - prvi obisk za kronične bolečine	do 78 dni	do 66 dni
Zobozdravstvo za odrasle - začetek zdravljenja	699 dni	714 dni
Zobozdravstvo za odrasle - protetika	249 dni	394 dni
Zobozdravstvo za mladino	ni čakalne dobe	ni čakalne dobe
Ortodontija - prvi pregled zdravljenje	do 95 dni	do 366 dni
Ortodontija - zdravljenje z aparatom	do 1598 dni	do 1545 dni
Ambulanta za diabetike - prvi pregled	do 17 dni	do 34 dni
Ultrazvok	do 96 dni	do 106 dni
Rentgen	do 3 dni	do 5 dni

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

10. Javna naročila

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

V letu 2015 smo izvedli naslednja javna naročila:

Dobava analizatorja za biokemijske preiskave, po postopku naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako NMV544/2015. Ponudbo je oddal en ponudnik (Roche d.o.o., Ljubljana). Z izbranim ponudnikom smo sklenili pogodbo o dobavi v višini 25.484,95 EUR brez DDV.

Sanitetni prevozi dializnih in drugih pacientov, odprti postopek z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN2397/2015. Ponudbo je oddal en ponudnik (Meri-Impex d.o.o.,

Kamnik). Z izbranim ponudnikom smo sklenili pogodbo o sanitetnih prevozih dializnih in drugih pacientov za obdobje enega leta. Okvirna letna vrednost prevozov znaša 130.000 EUR brez DDV.

Nabava zobozdravstvenega materiala, odprti postopek z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN4662/2015, razdeljenega na 8 sklopov: vrteči inštrumenti, zobna tehnika, zlitine, zobje, material za zobno ordinacijo, ortodontija, fasetirani materiali in keramika in amalgami. Ponudbe je oddalo pet ponudnikov. Za 6 sklopov smo s tremi ponudniki, ki so oddali popolno in najugodnejšo ponudbo, sklenili okvirni sporazum, za dobo štirih let, pogodbe pa z dvema ponudnikoma za dobo enega leta v skupni vrednosti 101.360 EUR brez DDV. Za sklop zobne tehnike in materiala za zobno ordinacijo, odločitve o oddaji nismo sprejeli, zato smo v letu 2016 izvedli novo povpraševanje in odpiranje ponudb, ki pa trenutno še ni zaključeno.

Nenujni reševalni prevozi s spremljevalcem, po postopku naročila male vrednosti z objavo na portalu javnih naročil pod oznako JN6379/2015. Ponudbo je oddal en ponudnik (Medi Gros, Grosuplje). Zaradi potreb po spremembi obsega predmeta javnega naročila, odločitve o oddaji nismo sprejeli, zato je v teku ponovna priprava naročila. Ocenjena letna vrednost znaša 120.000 EUR brez DDV.

Za izbiro izvajalca zavarovalnih storitev (premoženje, zdravniška in poklicna odgovornost, avtomobilsko zavarovanje), smo pooblastili Občino Kamnik, da izvede postopek predmetnega javnega naročila. Z najugodnejšim izvajalcem Zavarovalnico Triglav d.d., smo podpisali pogodbo za obdobje petih let, z veljavnostjo od 1.1.2016 do 31.12.2020.

Tekom leta smo se vključili v več skupnih javnih naročil, in sicer: nakup in servisiranje čitalnikov kartic zdravstvenega zavarovanja, ki ga je izvedel ZZZS, naročilo je bilo zaključeno in oddano dobavitelju Crea Plus d.o.o.; izvedba notranjega revidiranja, ki ga zaradi premajhnega interesa zdravstvenih zavodov, Združenje zdravstvenih zavodov v letu 2015 ni izvedlo; najem komunikacijskih povezav za potrebe omrežja zNet, izvedlo ga je Združenje, naročilo je bilo zaključeno in oddano dobavitelju Amis; povezovanje s centralnimi storitvami eZdravja in uvajanje rešitve eNaročanje, ki ga je izvedlo Ministrstvo za zdravje, ki je tudi financer te nadgradnje. Zaključeno je bilo tudi skupno javno naročilo za dobavo pisarniškega materiala, ki ga je Združenje objavilo v letu 2014, kot najugodnejši ponudnik je bil izbran dobavitelj Extra Lux d.o.o., za obdobje do 31.3.2017 ter preskrba z zdravili za izvajanje programa cepljenja, ki ga je izvedel Nacionalni inštitut za javno zdravje. Okvirni sporazum je bil sklenjen za obdobje štirih let z vsakoletnim odpiranjem konkurence.

Ponovno pa je Združenje izvedlo povpraševanje za dobavo energentov za leto 2016, kot najugodnejši ponudnik za dobavo električne energije za leto 2016 je bil izbran ponudnik Petrol d.d.; povpraševanje za dobavo zdravil za leto 2016, kjer je bila ponudba Mestne lekarne Kamnik edina in izbrana kot najugodnejša; ZD Domžale je izvedel novo povpraševanje za izbiro izvajalca zunanjih laboratorijskih storitve za obdobje 2016 in 2017, kot najugodnejši ponudniki so bili izbrani Adria lab, Medicinska fakulteta, Zavod za transfuzijsko medicino in UK za pljučne bolezni Golnik.

11. Finančni kazalniki poslovanja

V spodnji tabeli prikazujemo kazalnike gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja v letu 2015.

Tabela 16: Finančni kazalniki poslovanja v letu 2015

Naziv kazalnika	2014	2015	Indeks
1	2	3	4=3/2
Kazalniki gospodarnosti			
Kazalnik gospodarnosti - celotna gospodarnost	1,0296	1,0499	101,97
Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja	1,0259	1,0468	102,04
Delež amortizacije v celotnih prihodkih	0,0360	0,0494	137,22
Kazalnik stanja investiranja			
Stopnja odpisanosti opreme	0,8506	0,8794	103,39
Kazalnik kratkoročne likvidnosti			
Pokrivanje kratkoročnih obveznosti z gibljivimi sredstvi	5,2369	5,5665	106,29
Delež terjatev v celotnih prihodkih	0,3874	0,4254	109,81

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 2015 znaša 1,0499 in je za 1,97 % višji kot v preteklem letu, ko je bila vrednost kazalnika 1,0296.

Kazalnik gospodarnosti - gospodarnost poslovanja = (prihodki od poslovanja AOP 860 / odhodki poslovanja AOP 871,875,879) odraža razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Načelu gospodarnosti je zadoščeno kadar znaša vrednost kazalnika 1 ali več kot 1. Kazalnik za leto 2015 znaša 1,0468 in je za 2,04 % višji kot v preteklem letu, ko je bila vrednost kazalnika 1,0259.

Delež amortizacije v celotnih prihodkih = (amortizacija AOP 879 / celotni prihodki AOP 870) odraža razmerje med obračunano amortizacijo opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev v breme stroškov zavoda in celotnimi prihodki. Delež 0,0494 je, glede na preteklo leto, ko je znašal 0,0360, precej ugodnejši. Njegovo povečanje v letu 2015 znaša 37,22 % na kar ima vpliv deloma zvišanje cen zdravstvenih storitev na račun amortizacije.

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 87,94 % in se je glede na preteklo leto povečala za 3,39 %, kar je posledica manjših nabav novih osnovnih sredstev kot pa je bila obračunana amortizacija.

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 višji za 6,29 %.

Delež terjatev v celotnih prihodkih = (stanje terjatev AOP 012 minus (AOP 013 in 014) / celotni prihodki AOP 870) delež 0,4254 se je v primerjavi s preteklim letom povečal za 9,81 %. Povečali so se celotni prihodki kot tudi kratkoročne terjatve, predvsem iz naslova kratkoročnih finančnih naložb.

12. Ocena delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ

Kot posredni proračunski uporabniki smo v skladu z Zakonom o javnih financah dolžni zagotoviti notranji nadzor javnih financ (NNJF) oziroma zagotoviti notranje revidiranje

poslovanja za vsako poslovno leto. Glede na to, da nimamo vzpostavljene lastne notranje revizijske službe, zagotavljamo notranje revidiranje, v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ (Uradni list RS, št 72/02), z zunanjo izvajalko notranjega revidiranja. Za poslovno leto 2015, smo podpisali pogodbo z zunanjo revizijsko hišo PREDPIS, podjetje za revizijske in poslovne storitve, Hermina Krajnc, s.p., Mavčiče. Revidiranje poslovanja za leto 2015 se bo izvedlo v letu 2016 in bo obsegalo presojo notranjih kontrol na področju knjiženja poslovnih dogodkov, z naslednjimi aktivnostmi: priprava načrta revizije; izvedba notranjih revizijskih preverjanj posameznih področij poslovanja javnega zavoda z namenom, da sistem notranjih kontrol deluje v skladu z načeli zakonitosti, preglednosti, učinkovitosti, uspešnosti in gospodarnosti; priprava poročil o izvedeni notranji reviziji.

V preteklih letih so bila revidirana področja, kot npr.: prevedba plač, izplačila po podjemnih in avtorskih pogodbah, vodenje evidenc prisotnosti, blagajniško poslovanje, popis osnovnih sredstev in drobnega inventarja ter nabave zdravstvenega in ostalega materiala in storitev, preverjanje delovanja notranjih kontrol, preverjanje razmejitev dejavnosti na javno službo in prodajo storitev na trgu, preverjanju pridobitne in nepridobitne dejavnosti, obračun davka od dohodkov pravnih oseb in področje določanja in obračun plač, povračila stroškov v zvezi z delom in določanje letnih dopustov. Da bi sistem notranjih kontrol na revidiranih področjih še dodatno izboljšali smo upoštevali priporočila notranje revizije.

Zaključek

Leto 2015 je v prvi polovici zaznamovala borba za ohranitev nujne medicinske pomoči v ZD Kamnik z uspešnim izidom, kar občanom naših občin zagotavlja oskrbo najnujnejših stanj na vsaj enakem nivoju kot do sedaj. ZD Kamnik je poleg tega uspel pridobiti sofinanciranje države za nakup urgentnega prenosnega ultrazvoka za potrebe nujne medicinske pomoči, ki omogoča najhujše ogroženim bolnikom in poškodovancem najsodobnejšo možno oskrbo in diagnostiko. V letu 2015 je ZD Kamnik pridobil certifikat kakovosti ISO 9001 in s tem potrjeno kakovost na področju vodenja procesov, certifikat bomo vzdrževali in nadgrajevali, postopki pa bodo redno preverjani s stran zunanjih presojevalcev. ZD Kamnik je v minulem letu pridobil referenčne ambulante za vse manjkajoče ambulante družinske medicine. Na odobritev čaka le še naša vloga za referenčno ambulanto, ki bi pokrivala odrasle paciente, ki so opredeljeni v ambulantah, ki primarno opravljajo druge naloge (NMP, medicina dela, starejši bolniki v pediatričnih ambulantah, ki si še niso izbrali druge ambulante). Ker se zavedamo, da je v Sloveniji pomanjkanje zdravnikov in je težko pridobiti kvalitetne kadre, razmišljamo v naprej in omogočamo specializiranje mladim zdravnikom pri nas, kar nam bo v prihodnosti zagotovilo kar najboljše zdravnike. V letu 2015 se je trem specializantom družinske medicine pridružil še specializant medicine dela, prometa in športa. To pomeni hkrati, da se pri nas za delo usposablja največ bodočih specialistov do sedaj. Z reorganizacijo dela na reševalni postaji nam je uspelo prepeljati rekordno število nenujnih reševalnih prevozov, ki se stalno povečujejo in ob tem zagotavljati čim krajše čase čakanja na prevoz. Ob tem zagotavljamo tudi vedno večje število nenujnih prevozov dializnih bolnikov, ki jih do leta 2015 nismo opravljali. Po prevzemu koncesije upokojene zobozdravnice, smo v ZD Kamnik prevzeli njen program in v ta namen v celoti na novo opremili dodatno zobno ordinacijo.

ZD Kamnik je klub številnim težavam, ki tarejo zdravstvene zavode po Sloveniji, v letu 2015 uspel ob pozitivnem poslovanju poskrbeti za številna vlaganja v razvoj stroke, dostopnost

bolnikom, izobraževanje zaposlenih ter v sodobno medicinsko opremo. Uspešnost pripisujemo skrbnemu sprotnemu spremljanju stroškov, planiranju kadrovanja in razmišljanju nekaj let vnaprej. Uspešni smo pri pridobivanju novih programov in njihovih izvajalcih, kar bistveno izboljšuje dostopnost storitev za bolnike in v primeru novih referenčnih ambulant aktivno skrbijo za njihovo preventivo. V tem, strokovno in finančno uspešnem duhu želimo nadaljevati tudi v prihodnjih letih.



RAČUNOVODSKO POROČILO JAVNEGA ZAVODA ZDRAVSTVENI DOM DR. JULIJA POLCA KAMNIK

ZA LETO 2015

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

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

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

RAČUNOVODSKO POROČILO VSEBUJE NASLEDNJE PRILOGE:

1. Priloge iz Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04 in 120/07, 124/08, 58/10, 104/10, 104/11):

- 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 2015 - ZD
- Obrazec 2: Izkaz prihodkov in odhodkov 2015 - ZD
- Obrazec 3: Spremljanje kadrov 2015 - ZD
- Obrazec 4: Poročilo o investicijskih vlaganjih 2015 - ZD
- Obrazec 5: Poročilo o vzdrževalnih delih 2015 - 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
- Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2015

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

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki izkazuje resnično in pošteno vrednost stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev. Pred sestavo bilance stanja smo stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov uskladili z rednim letnim popisom, ki je bil opravljen po stanju na dan 31.12.2015. V skladu z internim Pravilnikom o popisu sredstev, terjatev in obveznosti je direktor zavoda, s sklepom imenoval člane popisnih komisij, ki so popis opravile v obdobju od decembra 2015 do januarja 2016. 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 2015. Poročilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev je bilo posredovano inventurni komisiji ustanovitelja. Prilogi obrazcu bilance stanja sta:

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

13.1 Sredstva

Med sredstvi izkazujemo dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve ter zaloge materiala. Sredstva v bilanci stanja so se v letu 2015 zvišala za 359.092 EUR oziroma 9,29 % v primerjavi s preteklim letom in znašajo 4.224.824 EUR.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju, med katerimi izkazujemo opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva, so ob koncu leta 2015 znašala 1.418.591 EUR in so bila glede na preteklo leto nižja za 119.189 EUR oziroma za 7,75 % kar pomeni, da je bila obračunana amortizacija višja od vrednosti investicije v zgradbo in opremo.

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 2015 znašala 2.765.613 EUR in so bila glede na preteklo leto višja za 479.442 EUR oziroma za 20,97 %. Povečala so se sredstva na transakcijskem računu pri UJP - ju za 128.997 EUR oziroma za 216,82 % in kratkoročne finančne naložbe za 390.947 EUR oziroma za 19,45 %. V primerjavi s preteklim letom so se zmanjšale kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN za 39.612 EUR oziroma za 47,76 % (vrednost obračuna ZZZS za leto 2015 je nižji od prejetih akontacij med letom), druge kratkoročne terjatve za 3.918 EUR oziroma za 32,97 % in kratkoročne terjatve iz financiranja za 6.147 EUR.

Zaloge materiala so ob koncu leta 2015 znašale 40.620 EUR in se bistveno niso spremenile v primerjavi s preteklim letom, ko so znašale 41.781 EUR.

13.2 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne omejitve

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2014	2015	Indeks
003	Dolgoročne premoženjske pravice	116.310	117.143	101
010	Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih pravic	98.680	109.833	111
003-010	Sedanja vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic)	17.630	7.310	41

Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev (premoženjskih pravic) se je v letu 2015 povečala za 833 EUR, za investicije v nakup programske opreme za elektronske ključavnice na vhodnih vratih kartoteke, urgence, reševalne službe in uprave. Popravek vrednosti je bil za 11.153 EUR oziroma 11 % višji kot ob koncu preteklega leta. Njihova sedanja vrednost ob koncu leta 2015 tako znaša 7.310 EUR, kar je za 10.320 EUR manj kot ob koncu preteklega leta. Predpisana amortizacijska stopnja pri neopredmetenih sredstvih za programsko opremo znaša 20 %.

13.3 Nepremičnine

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2014	2015	Indeks
020	Zemljišča	299.890	299.890	100
021	Zgradbe	1.657.183	1.674.101	101
023	Nepremičnina v gradnji (novo parkirišče)	0	6.186	#DEL/0!
020-023	Skupaj	1.957.073	1.980.178	101
031	Popravek vrednosti zgradb	924.011	973.979	105
02-03	Sedanja vrednost nepremičnin	1.033.062	1.006.199	97

Nabavna vrednost nepremičnin je na dan 31.12.2015 znašala 1.980.178 EUR in se je v letu 2015 povečala za 23.105 EUR oziroma 1 %, njihova odpisana vrednost znaša 973.979 EUR in je za 49.968 EUR oziroma za 5 % višja kot v preteklem letu, njihova sedanja vrednost znaša 1.006.199 EUR in je za 26.863 EUR oziroma 3 % nižja kot preteklo leto. Na povečanje nabavne vrednosti nepremičnin so vplivale investicije: nabava in montaža požarnih drsnih vrat v dispanzerju za medicino dela, prometa in športa, nadgradnja sekundarnega dela ogrevanja zgradbe, steklena vrata na fizioterapiji in montaža elektronskih ključavnic na vratih splošne kartoteke, urgence, reševalne službe in uprave ter projektna dokumentacija za novo parkirišče. Stopnja odpisanosti nepremičnin znaša 49,19 % (47,21 % v preteklem letu), neodpisana vrednost pa 50,81 % (52,79 % v preteklem letu) njihove nabavne vrednosti. Pri nepremičninah je amortizacija obračunana po predpisani amortizacijski stopnji 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 številkah 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 objek Poreč.

13.4 Opredmetena osnovna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev

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

13.5 Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

V bilanci stanja izkazujemo naslednja stanja:

konto	Naziv konta	2014	2015	Indeks
040	Oprema	3.087.822	3.174.504	103
041	Drobni inventar	172.595	182.338	106
045	Druga opredmetena osnovna sredstva	1.007	1.007	100
	Skupaj	3.261.423	3.357.849	103
05	Popravek vrednosti opreme	2.774.335	2.952.767	106
04-05	Sedanja vrednost opreme	487.088	405.082	83

Nabavna vrednost opreme, drobnega inventarja in drugih opredmetenih osnovnih sredstev se je v letu 2015 povečala za 96.426 EUR oziroma 3 % in znaša 3.357.849 EUR. V letu 2015 smo realizirali investicije v nabavo osnovnih sredstev v višini 156.414 EUR (podrobnejši seznam nabave opreme in investicijskega vzdrževanja prikazujemo v poslovnem delu poročila v tabeli 3). Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev znaša 2.770.429 EUR brez drobnega inventarja (z drobnim inventarjem 2.952.767 EUR) in predstavlja 88 % nabavne vrednosti opreme. Odstotek odpisanosti opreme pomeni, da za opravljanje dejavnosti uporabljamo 88 % odpisane opreme, katero glede na potrebe in v okviru možnosti nadomeščamo z novo opremo. Sedanja vrednost opreme (brez drobnega inventarja, ki se odpiše takoj ob uporabi) znaša 405.082 EUR in je za 82.006 EUR oziroma za 17 % nižja, kot v preteklem letu.

Zaradi dotrajanosti, okvare, tehnološke zastarelosti in neuporabnosti opreme (računalniki, tiskalniki, stoli, repetitor, mobilni aparati, pregledna miza), smo izločili iz uporabe sredstva v višini 21.239 EUR nabavne vrednosti. Odpisana oprema je v celoti amortizirana in ne predstavlja sedanje (knjigovodske) vrednosti opreme.

13.6 Dolgoročne finančne naložbe

Na kontu skupine 06 – dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

13.7 Dolgoročno dana posojila in depoziti

Na kontu skupine 07 - dolgoročno dana posojila in depoziti na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

13.8 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

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

13.9 Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Na kontu skupine 09 – terjatve za sredstva dana v upravljanje na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

14. Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve

Kratkoročna sredstva in aktivne časovne razmejitve so v bilanci stanja izkazana v višini 2.765.613 EUR in so za 479.442 EUR oziroma 20,97 % višja v primerjavi s preteklim letom. Med kratkoročnimi sredstvi so zajeta denarna sredstva v blagajni (3.497 EUR), dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah (188.491 EUR), kratkoročne terjatve do kupcev (118.825 EUR), kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (43.323 EUR), kratkoročne finančne naložbe - vezani depoziti (2.400.948 EUR), kratkoročne terjatve iz financiranja (2.563 EUR) in druge kratkoročne terjatve (7.966 EUR). Pretežni 86,81 % delež kratkoročnih sredstev predstavljajo vezani depoziti pri bankah.

14.1 Denarna sredstva v blagajni in takoj unovčljive vrednostnice

Denarna sredstva v blagajni na dan 31.12.2015 znašajo 3.497 EUR. Del teh sredstev v višini 532 EUR predstavlja gotovina v glavni blagajni in pomožni blagajni v službi NMP, kar je v skladu z dejanskim popisom gotovine ob koncu leta in v skladu z internim Pravilnikom o blagajniškem poslovanju. Preostali znesek v višini 2.965 EUR predstavlja denar na poti - DNT, prejet na podračun prve dni januarja 2016. V primerjavi s preteklim letom so denarna sredstva v blagajni višja za 1.368 EUR.

14.2 Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Denarna sredstva na računu pri Upravi za javna plačila (UJP) na dan 31.12.2015 znašajo 188.491 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 128.997 EUR oziroma za 216,82 %. Denarna sredstva prejetja dne 30.12.2015 (akontacija ZZZS - ja in nakazilo Vzajemne) so ostala na računu pri UJP. Stanje na podračunu je usklajeno z izpiskom stanja pri UJP. Računov pri drugih finančnih institucijah nimamo, razen računa za polaganje gotovine in dviga menjalne gotovine, odprt pri NLB d.d. poslovni enoti Kamnik.

14.3 Kratkoročne terjatve do kupcev

Kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31.12.2015 znašajo 118.825 EUR in predstavljajo 1,96 % celotnih prihodkov (1,93% v letu 2014). V primerjavi s preteklim letom so višje za 7.807 EUR oziroma 7,03 %. Največjo postavko odprtih terjatev v višini 87.088 EUR predstavljajo terjatve iz naslova prostovoljnega zavarovanja (Adriatic, Vzajemna, Triglav). Terjatve so bile poravnane v skladu s pogodbo, v januarju 2016; terjatve v višini 11.314 EUR predstavljajo odprte terjatve do zasebnikov koncesionarjev, od tega večina odprtih terjatev izhaja iz računov izdanih meseca novembra in decembra, preostanek v višini 20.423 EUR pa predstavljajo odprte terjatve do drugih pravnih oseb in zasebnikov. Stanje zapadlih terjatev na dan 31.12.2015 znaša 2.689 EUR z najstarejšo zapadlostjo v novembru 2015. V času priprave tega letnega poročila je bila poravnana večina zapadlih terjatev.

Kljub tekoči izterjavi, v obliki mesečnih opominov in telefonskih klicev, smo za nekatere dolžnike, ki nepravčasno poravnavajo svoje obveznosti, vložili elektronsko izvršbo. V izterjavo sodišču je bilo vloženi spornih in dvomljivih terjatev v višini 1.373,63 EUR (na osnovi izvršbe so bile terjatve plačane tekom leta 2015) in prijava terjatev v osebni stečaj v višini 334,34 EUR (pred tem že vložena izvršba v letu 2010). V primeru, da so terjatve manjše od stroškov izterjave, se le te odpišejo v skladu z določili Obligacijskega zakonika.

Po stanju na dan 31.10.2015, smo kupcem poslali, v potrditev in uskladitev, izpiske odprtih postavk. Proračunskim uporabnikom pa še po stanju na dan 31.12.2015.

14.4 Dani predujmi in varščine

Na kontih te skupine na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

14.5 Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN) na dan 31.12.2015 znašajo 43.323 EUR in predstavljajo 0,72 % celotnih prihodkov leta 2015 ter vključujejo terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine in države ter posrednih uporabnikov proračuna občine in države v višini 17.464 EUR ter kratkoročne terjatve do ZZZS iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja v višini 25.859 EUR. Izkazane terjatve so bile poravnane v skladu s plačilnimi roki, v januarju 2016.

14.6 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe na dan 31.12.2015 znašajo 2.400.948 EUR in predstavljajo prosta denarna sredstva, ki se deponirajo pri poslovnih bankah (NLB, Banka Koper, Gorenjska banka in Delavska hranilnica) kot kratkoročni depoziti, katerih čas vezave ni daljši od 10 mesecev, z letno obrestno mero od 0,20 % do 0,55 %, pri čemer upoštevamo načelo razpršenosti in ne dobičkonosnosti. Do prostih denarnih sredstev prihaja zaradi načina financiranja zdravstvenih storitev. Prilivi sredstev od ZZZS se vršijo v treh mesečnih obrokih v obliki akontacije, kar pomeni, da moramo likvidna sredstva zagotavljati skozi celotno obdobje, zato nam ravno ta sredstva zagotavljajo nemoteno pokrivanje tekočih obveznosti za nabavo zdravstvenega in ostalega materiala ter investicije. Kratkoročne finančne naložbe so se v primerjavi s preteklim letom povečale za 390.947 EUR oziroma za 19 %. Razlogi za povečanja so: sprotna plačila akontacij ZZZS in ob enem povečanje prihodkov ZZZS-ja, nižje investicije in tekoča izterjava terjatev.

14.7 Kratkoročne terjatve iz financiranja

Kratkoročne terjatve iz financiranja na dan 31.12.2015 znašajo 2.563 EUR in predstavljajo terjatve iz naslova obračunanih obresti od vezanih depozitov. V primerjavi s preteklim letom so kratkoročne terjatve iz financiranja nižje za 6.147 EUR.

14.8 Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve na dan 31.12.2015 znašajo 7.966 EUR in predstavljajo terjatve do ZZZS iz naslova boleznin v višini 5.094 EUR, terjatve do ZPIZ iz naslova invalidnin v višini 1.273 EUR, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost v višini 57 EUR ter druge kratkoročne terjatve v višini 1.542 EUR.

14.9 Neplačani odhodki; Aktivne časovne razmejitve

Na kontih te skupine na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

15. Zaloge materiala v skladišču

Zaloge materiala so ob koncu leta 2015 znašale 40.620 EUR in se glede na preteklo leto (41.781) niso bistveno spremenile. Pretežni 36 % delež zalog v višini 14.488 EUR predstavlja zobozdravstveni material, sledijo zaloge pisarniškega materiala, ki predstavljajo 22 % delež zalog in znašajo 8.754 EUR, pralna in čistilna sredstva v višini 5.825 EUR, zaloge laboratorijskega materiala in zdravil v višini 4.268 EUR, delovna obleka v višini 942 EUR in drug nezdravstveni material v višini 78 EUR. Preostanek zalog v višini 6.265 EUR pa predstavlja drug zdravstveni 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 31.12.2015 znašajo 504.131 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 59.511 EUR oziroma za 13,38 % in predstavljajo naslednje obveznosti:

- kratkoročne obveznosti do zaposlenih ter obveznosti iz podjemnih pogodb, ki znašajo 291.896 EUR in predstavljajo obveznost za izplačilo plač, nadomestil plač in povračil stroškov v zvezi z delom za mesec december 2015 in so v primerjavi s preteklim letom višje za 28.640 EUR oziroma 10,88 %.
- kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za obratna in osnovna sredstva, ki znašajo 120.975 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 18.630 EUR oziroma 18,20 %. Obveznosti bodo poravnane v skladu z njihovo zapadlostjo oziroma v dogovorjenih plačilnih rokih.
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 67.432 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 8.723 EUR in predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve (obveznosti za prispevke delodajalca na plače in podjemne pogodbe za december 2015) v višini 50.672 EUR in obveznost za DDV v izdanih računih višini 5.032 EUR, obveznosti za neto izplačilo po podjemnih pogodbah v višini 11.440 EUR ter prenesene dolgoročne obveznosti iz skupine kontov 97 v višini 288 EUR, ki zapadejo v plačilo v letu 2016.
- kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 23.828 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višje za 3.547 EUR oziroma 17,49 % in predstavljajo kratkoročne obveznosti do dobaviteljev za opravljene zdravstvene in laboratorijske storitve (UKC, Nacionalni inštitut za varovanje zdravja, Javni zavod Mestne lekarne, Medicinska fakulteta, Zavod RS za transfuzijsko medicino, ZD Domžale, Uprava RS za javna plačila).

Na kontih skupine 25 - kratkoročne obveznosti do financerjev, 26 - kratkoročne obveznosti iz financiranja, 28 - neplačani prihodki in 29 - pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

Obveznosti do dobaviteljev obratnih in osnovnih sredstev, obveznosti do posrednih in neposrednih uporabnikov ter druge obveznosti iz poslovanja, poravnavamo v dogovorjenih rokih. Zapadlih neporavnanih obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2015 ne izkazujemo.

16.2 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti, med katerimi izkazujemo prejeta sredstva v upravljanje in presežek prihodkov nad odhodki na dan 31.12.2015 znašajo 3.720.693 EUR in so za 299.581 EUR oziroma 8,76 % višji v primerjavi s preteklim letom. Zvišanje predstavlja razliko med presežkom prihodkov nad odhodki tekočega leta v višini 287.490 EUR, sofinanciranje prenosnega UZ v višini 12.035 EUR in zmanjšanje za pokrivanje amortizacije v višini 353 EUR. Obveznosti za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, prejeta v upravljanje s strani ustanoviteljev znašajo 1.657.168 EUR, kumulativni presežek prihodkov nad odhodki pa 2.062.440 EUR.

16.3 Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve in druge dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2015 znašajo 1.085 EUR in vključujejo prejete donacije, namenjene nadomeščanju stroškov in dolgoročne obveznosti iz poslovanja do drugih (Simobil).

16.4 Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje na dan 31.12.2015 znašajo 3.719.608 EUR in predstavljajo:

- Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva (podskupina 980) v višini 1.657.168 EUR. Sredstva so v lasti ustanoviteljic Občine Kamnik v višini 1.419.696 EUR in Občine Komenda v višini 237.472 EUR. V primerjavi s preteklim letom so se obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena sredstva zvišala za 11.834 EUR (zvišanje za donacijo MZ - ja za urgentni ultrazvok v višini 12.035 EUR in znižanje za pokrivanje amortizacije iz tega vira v višini 201 EUR).
- Presežek prihodkov nad odhodki (podskupina 985) znaša 2.062.440 EUR in predstavlja kumulativni znesek presežka prihodkov nad odhodki preteklih let in tekočega leta. Presežek prihodkov nad odhodki je višji v primerjavi s preteklim letom za ustvarjeni tekoči presežek prihodkov nad odhodki v višini 287.490 EUR.

V skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03 in naslednji) so bile vse obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje, po stanju na dan 31.12.2015, usklajena s stanjem terjatev pri obeh ustanoviteljih.

17. Izvenbilančni konto

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

18. Pojasnila k postavkam izkaza prihodkov in odhodkov

18.1 Analiza prihodkov

Javni zavod kot določen uporabnik enotnega kontnega načrta ugotavlja prihodke in odhodke v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi, kar pomeni, da glede priznavanja prihodkov in

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

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

Tabela 14: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije

Vrsta prihodka oz. odhodka	Realizacija 2014	Plan realizacije 2015	Realizacija 2015	Indeks		Delež v celotnih prihodkih/ odhodkih	
				5=4/2	6=4/3	2014	2015
1	2	3	4				
1. Prihodki od poslovanja	5.707.154	5.757.967	6.024.764	106	105	0,996	0,996
- od tega iz obveznega zavarovanja							
2. Finančni prihodki	28.902	14.000	15.699	54	112		
3. Drugi prihodki	6.603	700	9.103	138	1300		
CELOTNI PRIHODKI	5.742.659	5.772.667	6.049.566	105	105		
1. Stroški materiala	677.414	698.480	704.336	104	101	0,122	0,122
2. Stroški storitev	935.476	1.013.518	1.033.624	110	102	0,167	0,179
3. Stroški dela	3.743.144	3.789.011	3.718.691	99	98	0,671	0,645
4. Amortizacija	206.923	249.000	298.837	144	120		
5. Ostali drugi stroški	12.082	5.280	5.263	44	100		
6. Drugi odhodki	978	800	1.286	131	161		
7. Prevrednotov. posl. odhodki	1.332	800	39	3	5		
CELOTNI ODHODKI	5.577.349	5.756.889	5.762.076	103	100		
Presežek prihodkov nad odhodki pred obdavčitvijo	165.310	15.778	287.490	174	1822		
Davek od dohodka	0	0	0	#DEL/0	#DEL/0		
Presežek prihodkov nad odhodki po obdavčitvi	165.310	15.778	287.490	174	1822		

Celotni prihodki, doseženi v letu 2015, so znašali 6.049.566 EUR in so bili za 306.907 EUR oziroma za 5 % višji od doseženih v letu 2014 in za 276.899 EUR oziroma za 5 % višji od načrtovanih.

Prihodki od poslovanja, so bili doseženi v višini 6.024.764 EUR, predstavljajo 99,59 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 317.610 EUR oziroma 6 % in za 266.797 EUR oziroma 5 % višji od načrtovanih. V strukturi prihodkov od poslovanja predstavljajo največji 73 % delež prihodki iz naslova obveznega zdravstvenega zavarovanja za izvedeni program po pogodbi z ZZZS za pogodbeno leto 2015, ki so znašali 4.411.937 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 224.397 EUR oziroma 5 %, sledijo prihodki iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, ki jih zavod pridobiva s strani Vzajemne zdravstvene zavarovalnice, zavarovalnice Adriatic in Triglav zdravstvene zavarovalnice v višini 972.651 EUR oziroma 16 % celotnih prihodkov in so se v primerjavi s preteklim letom višji za 97.244 EUR oziroma 11 %. Razlog zvišanja je visoko presežen program nenujnih reševalnih prevozov s spremstvom.

Prihodki iz naslova refundacij pripravnikov in specializantov so znašali 118.904 EUR oziroma 1,97 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 8.524 EUR oziroma 7 %.

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 501.380 EUR oziroma 8,29 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom višji za 68.478 EUR oziroma 16 %. Bistveno so se povečali prihodki dežurstva na prireditvah, na povečanje pa vpliva tudi sprememba pri uvrščanju prihodkov med tržne prihodke (storitve medicine dela, ki so bile opravljene za proračunske uporabnike smo v preteklosti uvrščali med javno službo).

Finančni prihodki so znašali 15.699 EUR oziroma 0,26 % celotnih prihodkov in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 13.203 EUR oziroma 46 % in višji od načrtovanih za 1.699 EUR oziroma 12 %. Finančne prihodke predstavljajo obresti od začasno vezanih presežkov denarnih sredstev, katerih obrestne mere so se v letu 2015 drastično zniževale.

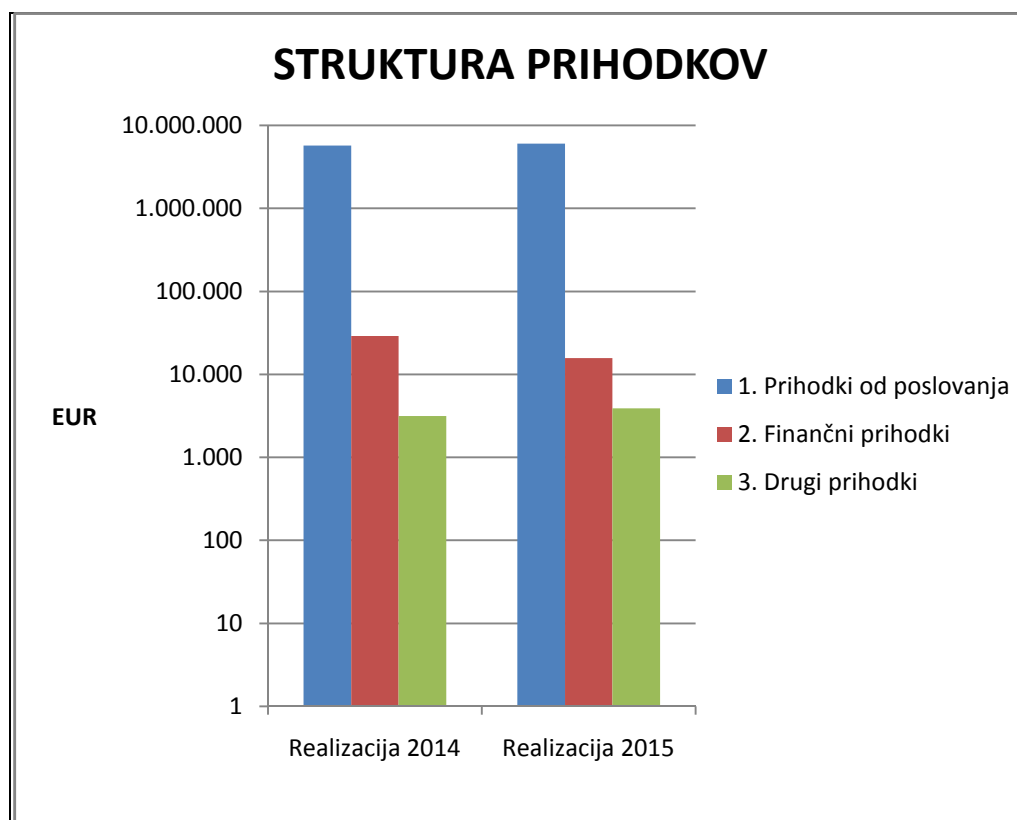
Drugi in prevrednotovalni poslovni prihodki predstavljajo zanemarljiv delež in vključujejo prevrednotovalne prihodke pri prodaji osnovnih sredstev, prihodke stroškov od izvršb ter druge izredne prihodke.

V nadaljevanju v tabeli 15 prikazujemo podrobnejšo analizo prihodkov in primerjavo s preteklim letom.

Tabela 15: Analiza prihodkov za leto 2015 v primerjavi z letom 2014

Konto	Vrsta prihodka	2014	2015	Indeks
76000	Prihodki od prodaje storitev - obvezni del ZZS	4.169.674	4.396.116	105
760001;2	Dializni, onkološki prevozi, tolmač - obvezni del	10.665	9.989	94
76001	Prihodki od prodaje storitev - nep. upor. pror. države	1.189	809	68
76002	Prihodki od prodaje storitev - nep. upor. pror. občine	9.360	10.348	111
76003	Prihodki od prodaje storitev - konvencije	6.013	5.833	97
76004	Prihodki od prodaje posr. upor. pror. države	21.459	15.236	71
76005	Prihodki od prodaje posr. upor. pror. občine	27.031	30.754	114
76010	Prihodki od prodaje - PZZ	875.407	972.651	111
76011	Prihodki od prodaje - zasebniki	35.678	36.008	101
76012,14	Prihodki od prodaje - podjetja	87.675	87.365	100
76013	Prihodki od prodaje storitev - provizija	5.382	5.979	111
76015	Prihodki od prodaje storitev - doplačila za socialno ogrožene	16.756	18.169	108
76018;181	Prihodki od prodaje storitev – dežurstvo na prireditvah	1.506	14.944	992
76020	Prihodki od prodaje storitev - doplačila	5.181	5.837	113
76021	Prihodki od prodaje storitev - samoplačniki	131.201	124.490	95
76023	Prihodki od prodaje storitev - zdravniška potrdila	563	460	82
76024	Prihodki od prodaje storitev - cepljenja	28.143	31.296	111
76027,28	Prihodki od prodaje storitev - pred.za pomoč in postrežbo	57	0	-
76030	Prihodki od donacij	9.184	6.920	75
76031	Prihodki od donacij iz proračuna države za modul eNaročanje	0	1.076	-
76040	Prihodki od najemnin	37.990	37.625	99
76051	Prihodki iz naslova refundacij - specializanti	91.214	98.083	108
76052	Prihodki iz naslova refundacij - pripravniki	36.214	20.823	57
76053	Prihodki iz nasl. vračila prisp. za prvo zaposlitev 157. čl. ZPIZ-2	0	503	-
76054	Prihodki iz naslova trošarin	369	1.702	462
76060	Prihodki prefakturiranih stroškov za delo v referenčni amb.	10.082	10.685	106
76061	Prihodki od prodaje storitev - zakup oglasnih površin	56.776	54.895	97
76070	Prihodki od počitniških dejavnosti	7.394	5.475	74
760701	Prihodki od zakupnin Poreč	12.691	12.712	100
76071	Prihodki od prefakturiranih stroškov Poreč	7.955	7.983	100
76081	Prihodki od odstopljenih prispevkov za invalide	4.344	0	-
760	Skupaj	5.707.154	6.024.764	106
76200	Prihodki od obresti	28.902	15.699	54
763	Drugi prihodki	3.143	3.884	124
764	Prevrednotovalni prihodki	3.460	5.219	151
	Skupaj (762 do 764)	35.505	24.802	70
76	SKUPAJ	5.742.659	6.049.566	105

Graf 3: Primerjava prihodkov za leto 2014 in 2015



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. Sodila za razvrščanje prihodkov ustvarjenega s prodajo blaga in storitev na trgu in javno službo so enaka sodilom, ki jih je v preteklih letih določilo Ministrstvo za zdravje. Prihodke po vrstah dejavnosti spremljamo ločeno, kot so bili dejansko ustvarjeni, za odhodke zavoda pa smo uporabili sodilo na podlagi razmerja prihodkov med javno službo in prodajo blaga in storitev na trgu.

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

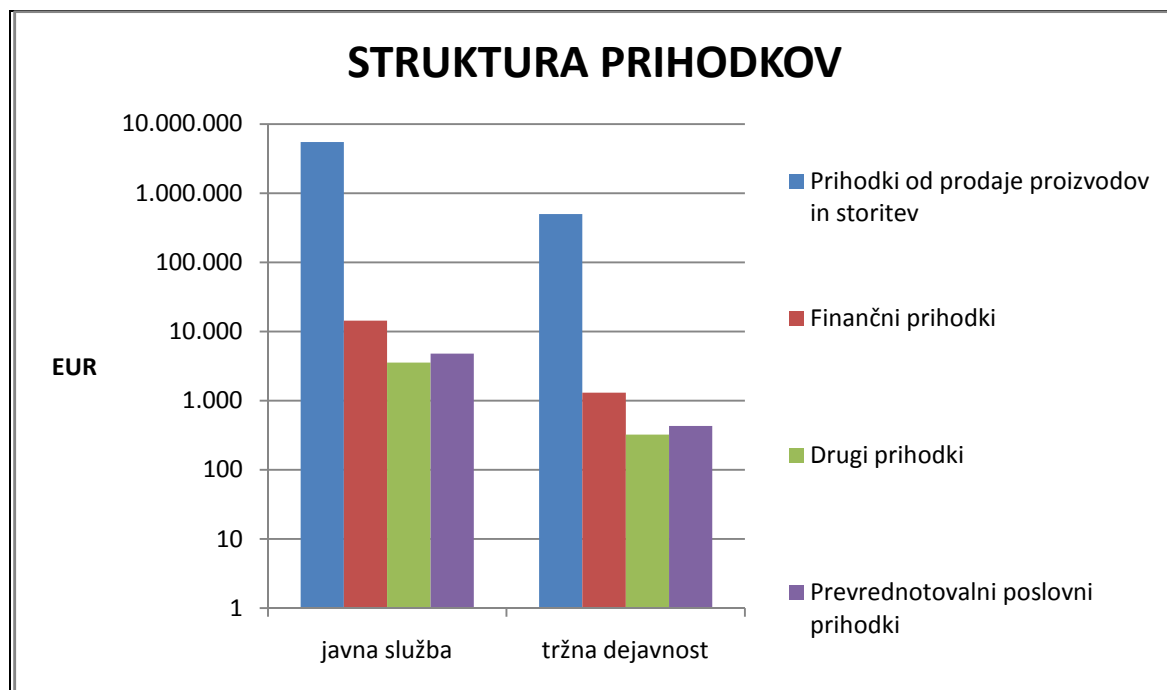
Med prihodke javne službe uvrščamo prihodke iz obveznega in prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila za socialno ogrožene paciente, konvencije, refundacije pripravnikov in specializantov, namenski prihodki amortizacije in prihodke od donacij.

V nadaljevanju v tabeli 16 prikazujemo izkaz prihodkov/odhodkov po vrstah dejavnosti.

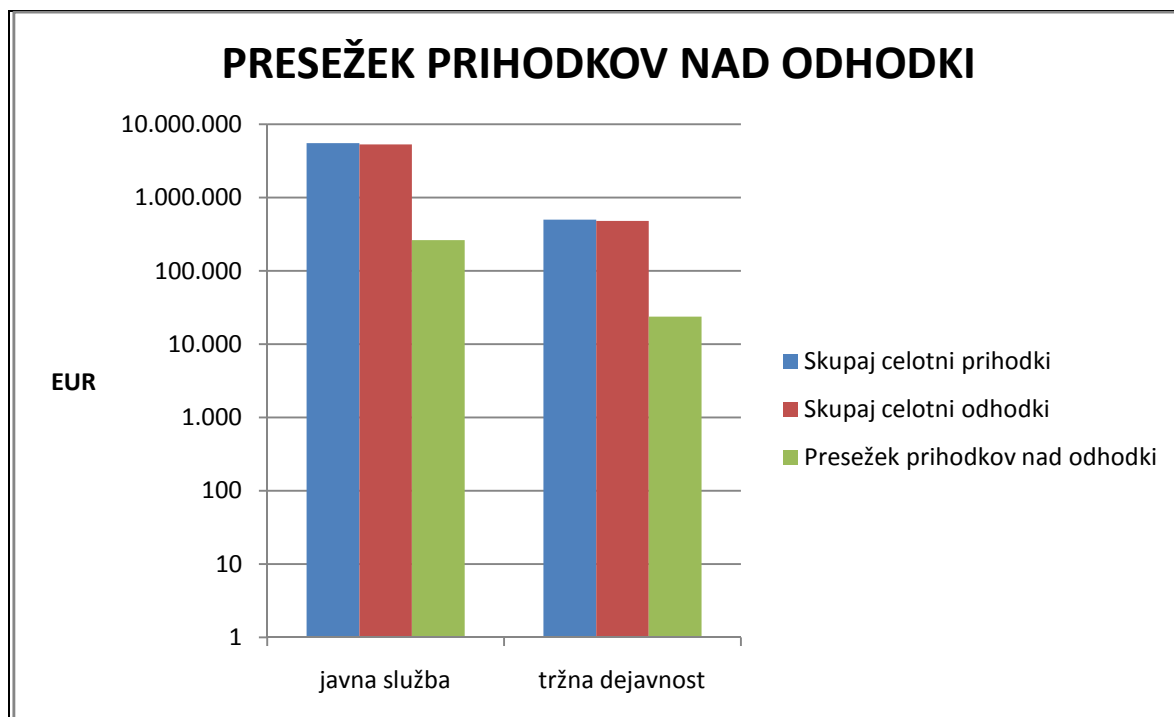
Tabela 16: Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

Naziv prihodka/odhodka	100 %	91,71 %	8,29 %
		javna služba	tržna dejavnost
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	6.024.764	5.525.311	499.453
Finančni prihodki	15.699	14.398	1.301
Drugi prihodki	3.884	3.562	322
Prevrednotovalni poslovni prihodki	5.219	4.787	432
Skupaj celotni prihodki	6.049.566	5.548.058	501.508
Stroški materiala	704.336	645.947	58.389
Stroški storitev	1.033.624	947.937	85.687
Plače in nadomestila plač	2.964.371	2.718.625	245.746
Prispevki za socialno varnost delodajalca	467.555	428.795	38.760
Drugi stroški dela	286.766	262.992	23.773
Amortizacija	298.837	274.063	24.774
Ostali drugi stroški	5.263	4.827	436
Drugi odhodki	1.286	1.179	107
Prevrednotovalni poslovni odhodki	39	36	3
Skupaj celotni odhodki	5.762.076	5.284.401	477.675
Presežek prihodkov nad odhodki	287.490	263.657	23.833

Graf 4: Primerjava prihodkov javne in tržne dejavnosti



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



Iz izkaza prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je razvidno, da je zavod ustvaril 5.548.058 EUR prihodkov in 5.284.401 EUR odhodkov iz naslova javne službe ter 501.508 EUR prihodkov in 477.675 EUR odhodkov iz naslova izvajanja prodaje blaga in storitev na trgu. Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova javne službe znaša 263.657 EUR iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 23.833 EUR. Strukturni delež prihodkov, ustvarjenih iz prodaje blaga in storitev na trgu, je v letu 2015 znašal 8,29 % celotnih prihodkov, delež prihodkov, ustvarjenih z izvajanjem javne službe tako znaša 91,71 % celotnih prihodkov.

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

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

1. Presežek prihodkov nad odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	23.833
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)	23.833
4. Dovoljen obseg sredstev za plačilo delovne uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (zap. 3*50%)	11.917
5. Razlika med dovoljenim in izplačanim akontativnim obsegom sredstev za DU iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (4-2)	11.917

Sredstva namenjena za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev v letu 2015 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 prejemki in izdatki, ki so bili vplačani in izplačani v letu 2015. 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 92,80 %, delež iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 7,20 %. Skupni prihodki po načelu denarnega toka so znašali 6.088.895 EUR, od tega prihodki za izvajanje javne službe 5.650.671 EUR, prihodki za izvajanje prodaje blaga in storitev na trgu pa 438.224 EUR.

Tako kot prihodke, tudi odhodke prikazujemo ločeno, in sicer: odhodki za izvajanje javne službe in odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Skupni odhodki po načelu denarnega toka so znašali 5.567.706 EUR; odhodki za izvajanje javne službe so znašali 5.179.969 EUR; odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 387.737 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 2015 beležimo teh izdatkov v višini 182.470 EUR. V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazujemo za leto 2015 presežek prihodkov nad odhodki v višini 521.189 EUR.

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

Tabela 17: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

	Finančna kategorija	2014	2015	Razlika v EUR	Indeks	STRUKTURA v celotnih prihodkih/celotnih odhodkih	
						1	2
1	CELOTNI PRIHODKI	5.870.664	6.088.895	218.231	103,72	100,00	100,00
1.1	PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	5.425.364	5.650.671	225.307	104,15	92,41	92,80
1.1.1	Prihodki iz sredstev javnih financ	4.464.557	4.604.791	140.234	103,14	76,04	75,63
1.1.2	Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	960.807	1.045.880	85.073	108,85	16,37	17,18
1.2	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	445.300	438.224	-7.076	98,41	7,59	7,20
2	CELOTNI ODHODKI	5.579.521	5.567.706	-11.815	99,79	100	100
2.1	Odhodki za izvajanje javne službe	5.168.477	5.179.969	11.492	100,22	92,63	93,04
2.2	Odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki na plače delod., izdatki za blago in storitve)	411.044	387.737	-23.307	94,33	7,37	6,96
3	POSLOVNI IZID	291.143	521.189	230.189	179,01		
	Poslovni izid po obdavčitvi - obračunski tok	165.010	287.490	122.480	174,23		

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

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

Vrsta izdatka	Realizacija 2014	Realizacija 2015	Razlika realizacija 2015/2014 v EUR	Indeks realizacija 2015/2014
Plače in drugi izdatki zaposlenim in prispevki delodajalca za socialno varnost	3.844.507	3.685.239	-159.268	95,86
Izdatki za blago in storitve	1.571.115	1.699.997	128.882	108,20
Investicijski odhodki	163.899	182.470	18.571	111,33
Skupaj odhodki	5.579.521	5.567.706	-11.815	99,79

18.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Na kontih skupine 75 - prejeta vračila danih posojil po stanju na dan 31.12.2015 ne izkazujemo stanja.

18.5 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

Na kontih skupine 50 - zadolževanje in skupine 55 - odplačila dolga ne izkazujemo prometa. Zaradi presežka prihodkov nad odhodki, ugotovljenem v izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, so se nam sredstva na računu povečala za 521.189 EUR.

18.6 Analiza odhodkov/stroškov

Odhodke izkazujemo po načelu nastanka poslovnega dogodka, kar pomeni, da so vsi odhodki nastali v poslovnem letu 2015.

Celotni odhodki, doseženi v letu 2015, so znašali 5.762.076 EUR in so bili za 184.727 EUR oziroma za 3 % višji od doseženih v letu 2014 in za 5.187 EUR višji od načrtovanih. V strukturi odhodkov predstavljajo najvišji 99,89 % delež odhodki od poslovanja med katere štejemo stroške materiala in storitev, stroške dela in obračunana amortizacija.

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

18.7 Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev so v letu 2015 znašali 1.737.960 EUR in so bili za 125.070 EUR oziroma 7,75 % višji od doseženih v letu 2014 in za 25.962 EUR oziroma 1,52 % višji od načrtovanih. Delež stroškov materiala in storitev v celotnih odhodkih znaša 30,16 %, kar je za 1,24 % več kot v preteklem letu.

Stroški materiala so v letu 2015 znašali 704.336 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 26.922 EUR oziroma 4 % in višji od načrtovanih za 5.856 EUR oziroma za 1 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški materiala 12,22 % delež, ki je nekoliko višji od deleža v preteklem letu, ko je znašal 12,14 %. Med stroški materiala predstavljajo najvišji delež stroški laboratorijskega materiala v višini 172.887 EUR, ki predstavljajo 24,55 % stroškov materiala in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 15.875 EUR oziroma 8 %, sledijo stroški zobnega materiala v višini 110.265 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 9.760 EUR oziroma 8 % in predstavljajo 16 % delež materialnih stroškov, stroški porabe zdravil in cepiv v višini 78.946 EUR, ki predstavljajo 11 % stroškov materiala in so v primerjavi s preteklim letom višji za 11.753 EUR oziroma 17 %. Na povečanje teh stroškov vpliva nabava nekaterih novih zdravil za ambulantno zdravljenje, kot npr. iroprem, mirena, xgeva, rhophylac, ki na prihodkovni strani predstavljajo prihodek ZZZS kot ločeno zaračunljiv material. Stroški nadomestnih delov so znašali 44.131 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 39.736 EUR, zvišanje je posledica nabave rezervnih delov za popravilo RTG aparata za slikanje skeleta in prsnih organov in ultrazvočne sonde. Od ostalih materialnih stroškov, so se zaradi uporabe cenejših materialov, vendar še vedno dovolj kvalitetnih bistveno znižali (za 11.279 EUR oz. 21 %) stroški sanitetnega materiala, ki so znašali 43.233 EUR in predstavljajo 6 % stroškov materiala. Ostali materialni stroški se bistveno niso povečali oziroma zmanjšali v primerjavi s preteklim letom.

S strani ZZZS-ja je bilo priznanih 108.134 EUR stroškov materiala, kot strošek posebej zaračunljivega materiala, ki se izvajalcem priznajo izven cen zdravstvenih storitev.

Stroški storitev so v letu 2015 znašali 1.033.624 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta višji za 98.148 EUR oziroma 10 % in višji od načrtovanih za 20.106 EUR oziroma 2 %. V celotnih odhodkih, predstavljajo stroški storitev 18 % delež, ki je malenkost višji od deleža v

preteklem letu, ko je znašal 17 %. Med stroški storitev predstavljajo najvišji 23 % delež stroški za dializne in ostale onkološke ter druge prevoze v višini 237.039 EUR. Stroški so v primerjavi s preteklim letom višji za 5.876 oz. 3 %. Sledijo stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja v višini 232.617 EUR, ki predstavljajo 22 % delež in so v primerjavi s preteklim letom višji za 28.058 oz. 14 % (višja so investicijska vzdrževanja in vzdrževanje avtomobilov), sledijo stroški za izplačila po podjemnih pogodbah v višini 213.673 EUR, ki predstavljajo 21 % delež in so v primerjavi s preteklim letom višji za 34.972 EUR oz. 20 % (povečanje beležimo pri zagotavljanju nujne medicinske pomoči, dežurstvu na prireditvah, delo v ginekologiji, klinični psihologiji); stroški laboratorijskih storitev zunanjih laboratorijev, izbranih na skupnem javnem razpisu - UKC, Adrialab, Medicinska fakulteta, Zavod za transfuzijo in drugi) v višini 114.637 EUR, ki predstavljajo 11 % delež, pri katerih ni bistvenega odstopanja od preteklega leta; stroški specializacije in izobraževanja v višini 68.844 EUR, ki predstavljajo 7 % delež in so v primerjavi s preteklim letom višji za 42.119 EUR oz. 131 % (specializacija medicine dela, prometa in športa); zdravstvene storitve zunanjih izvajalcev (opravljanje dežurne službe - koncesionarji, specialistični pregledi) v višini 39.595 EUR, ki so v primerjavi s preteklim letom nižji za 12.648 EUR oz. 24 % in predstavljajo 4 % delež; zavarovanja (premoženja, zdravniška in splošna, nezgodna) v višini 26.469 EUR oziroma 3 % delež; komunalne storitve v višini 23.023 EUR oziroma 2, % delež, poštna in telefonske storitve v višini 20.176 EUR oziroma 2 % delež, delo preko študentskega servisa v višini 20.406 EUR, stroški notarjev in odvetnikov ter notranje revizije v višini 17.016 EUR oziroma 2 % delež ter drugi stroški storitev, ki predstavljajo majhen delež stroškov storitev.

Večina stroškov se je znižala, zvišali pa so se stroški investicijskega vzdrževanja, ki so bili realizirani v skladu s programom dela in finančnim načrtom, tekoče vzdrževanje avtomobilov (okvare pri reševalnih avtomobilih, popravila škod in redni servisi), izplačila po podjemnih pogodbah (posledično nižji stroški dela), strošek specializacije medicine dela, prometa in športa ter stroški izobraževanja.

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 2015 znašali 3.718.691 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 24.451 EUR oziroma 1 % in nižji od načrtovanih za 70.320 EUR oziroma 2 %. V celotnih odhodkih predstavljajo stroški dela 65 % delež, ki je nekoliko nižji od deleža v preteklem letu, ko je znašal 67 %. V stroških dela so upoštevani stroški iz naslova sodne poravnave zobnim asistentkam v višini 41.722 EUR.

Na višino stroškov dela v letu 2015 je vplivala sledeča zakonodaja:

- Zakon za uravnoteženje javnih financ (Uradni list RS, št. 40/12 in naslednji),
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2014 in 2015 (Uradni list RS, št. 101/13 in naslednji, v nadaljevanju ZIPRS1415),
- Dogovor o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015 in Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015, s katerima se podaljšajo ukrepi iz Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31.12.2014 (Uradni list RS, št. 95/14),

- 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. 3/15 in 55/15):
 - o višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. januarja 2015 dalje 3,57 EUR,
 - o višina regresa za prehrano med delom znaša od 1. julija 2015 dalje 3,68 EUR.

Regres za letni dopust za leto 2015 je bil izplačan pri plači za mesec maj v juniju 2015 v višini 51.606 EUR, preostanek v višini 1.988 EUR pa tekom leta. Višina bruto zneska regresa po posameznem delavcu je bila obračunana in izplačana v skladu z 8. členom ZUPPJS15, ki določa izplačilo regresa javnim uslužbencem, ki so na zadnji dan meseca aprila 2015 uvrščeni v 50. in nižje plačne razrede. V skladu s tem določilom smo obračunali in izplačali regres za letni dopust po naslednji lestvici:

- do vključno 15. plačnega razreda 692,00 EUR bruto,
- od 16. do vključno 30. plačnega razreda 484,40 EUR bruto,
- od 31. do vključno 40. plačnega razreda 346,00 EUR bruto,
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda 100,00 EUR bruto,
- javnim uslužbencem, ki so bili na dan 30.4.2015 uvrščeni v 51. ali višji plačni razred niso prejeli regresa za letni dopust.

V letu 2015 so bila sproščena napredovanja, pravico iz tega naslova pa smo javni uslužbenci pridobili s 1.12.2015 pri plači za mesec december. Ocenjena vrednost napredovanj je znašala 13.000 EUR.

Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence smo izplačevali:

- od 1. 1. 2015 do 30. 6. 2015 v višini 10 %,
- od 1. 7. 2015 do 30. 10. 2015 v višini 15 %,
- od 1. 11. 2015 do 31. 12. 2015 v višini 30 % glede na premijske razrede, veljavne na dan 1. 1. 2013,

Plače ter druge prejemke izplačujemo v skladu z določili Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, Zakona za uravnoteženje javnih financ in kolektivnih pogodb veljavnih v zdravstvu. Povprečna bruto plača na zaposlenega, izračunana na podlagi delovnih ur, je znašala 1.802,32 EUR. V primerjavi s preteklim letom, ko je znašala 1.812,00 EUR, je bila nižja za 9,68 EUR oziroma za 0,53 %. Povprečno število zaposlenih, na podlagi delovnih ur, je ob koncu leta 2015 znašalo 135,73 in se je v primerjavi s preteklim letom povečalo za 2,32 zaposlenih oziroma za 1,74 %. Nadomestila plač iz naslova boleznin, v breme zavoda, so bila izplačana za 5.912 delovnih ur, kar je za 811 ur manj kot v preteklem letu, v breme ZZZS (brez porodniškega nadomestila, očetovskega dopusta, krvodajalstva in odsotnosti zaradi naravnih nesreč) je bilo obračunanih 5.111,50 delovnih ur, kar je za 1.096,50 ur manj kot v preteklem letu, skupaj nadomestila plače iz naslova boleznin 11.023,50 delovnih ur, kar je za 1.907 ur manj kot v preteklem letu in pomeni izpad 5,28 zaposlenega. Boleznine skupaj predstavljajo 3,90 % obračunanih delovnih ur, kar v primerjavi s preteklim letom, ko je odsotnost znašala 12.931 delovnih ur oziroma 4,65 %, predstavlja malenkost nižji delež.

18.9 Stroški amortizacije

Stroški amortizacije so v letu 2015 znašali 298.837 EUR in so bili za 91.914 EUR oziroma 44 % višji od doseženih v preteklem letu in višji od načrtovanih za 49.837 EUR. Delež stroškov amortizacije predstavlja 5,19 % celotnih odhodkov in je za 1,48 % višji od deleža v preteklem letu. V skladu s predpisi, se stroški obračunane amortizacije za opremo, nabavljeno iz donacij, pokrivajo iz prejetih donacij, kar za leto 2015 predstavlja znesek v višini 553 EUR. Amortizacija, ki je vračunana v ceni zdravstvenih storitev, znaša 297.842 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.

18.10 Ostali drugi stroški, odhodki in prevrednotovalni poslovni odhodki

Ostali drugi stroški so v letu 2015 znašali 5.263 EUR in so bili v primerjavi z realiziranimi stroški preteklega leta nižji za 6.819 EUR oziroma 44 % (v letu 2014 plačan davek na nepremičnine za počitniški objekt Poreč v višini 6.855 EUR). Med druge stroške spadajo: članarina Združenju zdravstvenih zavodov v višini 3.790 EUR in drugi prispevki in članarine v višini 1.473 EUR.

Drugi odhodki so v letu 2015 znašali 1.286 EUR in predstavljajo stroške žalnih ikeban (639 EUR), pogodbene kazni ob nadzoru ZZZS (fizioterapija, nenujni reševalni prevozi in otroško šolski dispanzer) v višini 638 EUR.

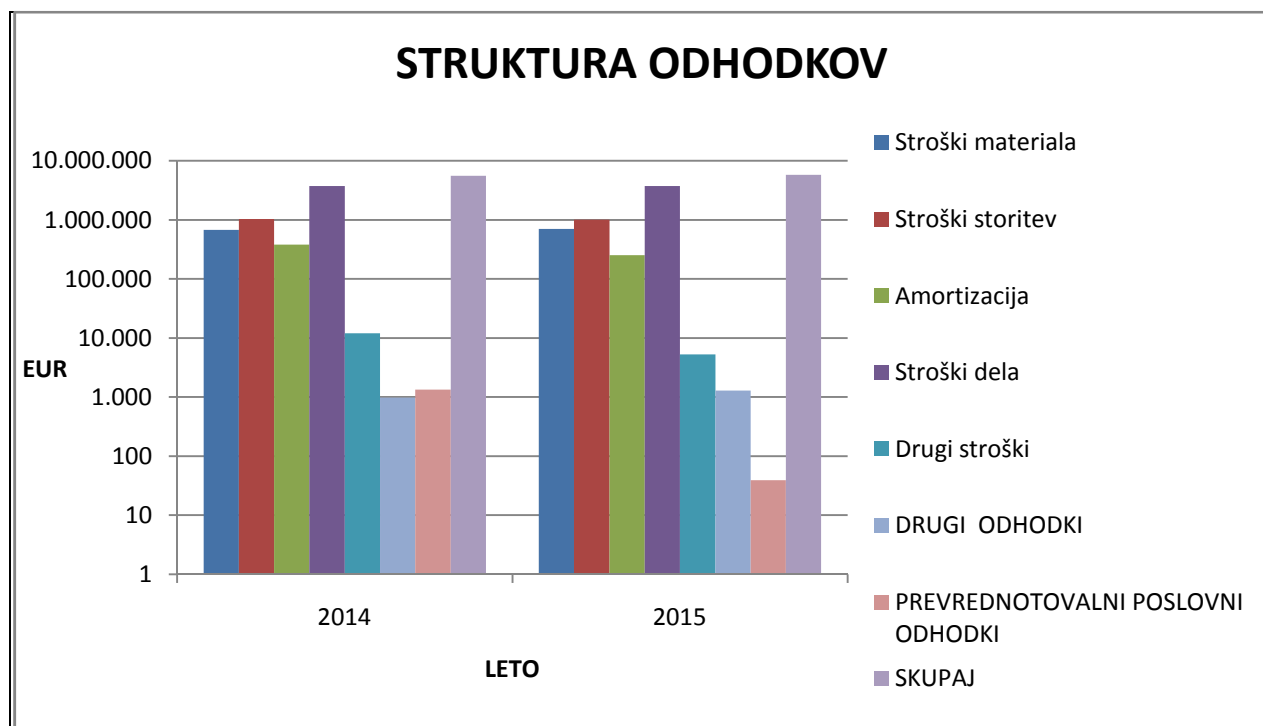
Prevrednotovalni poslovni odhodki so v letu 2015 znašali 39 EUR odhodke zaradi odtujitve osnovnega sredstva (ultrazvočni čistilec).

Tabela 19: Analiza stroškov/odhodkov za leto 2015 v primerjavi z letom 2014

Konto	Vrsta stroškov/odhodkov	2014	2015	Indeks
46000	Zdravila	67.193	78.946	117
46001	Saniteta	54.512	43.233	79
46003	Laboratorijski material	188.762	172.887	92
46004	Zobni ordinacijski material	56.879	55.715	98
46005	Zobotehnični material	42.526	39.524	93
46006	Ortodont - material	20.620	15.026	73
46009	Drug porabljeni zdravstveni material	48.874	43.351	89
46010	Pisarniški material	36.364	36.821	101
46011	Čistila	15.198	19.140	126
46013	Material za počitniške objekte	210	611	291
46014	Sanitarna papirna konfekcija	18.681	18.372	98
46019	Drug porabljen nezdravstveni material	6.517	8.044	123
46020-23	Material in nad. deli za popravilo in vzdrževanje	4.395	44.131	1.004
46030	Odpis drobnega inventarja in avtomobilskih gum	2.372	3.213	135
46031	Delovna obleka in obutev	8.048	13.668	170
46050	Ogrevanje	32.976	33.044	100
46051	Električna energija	40.395	44.928	111
46052	Pogonsko gorivo	31.754	32.576	103
46060	Strokovna literatura	1.138	1.106	97
460	Stroški materiala	677.414	704.336	104
46110	Poštna storitve	8.115	9.631	119
46111	Telefonske storitve	14.995	10.545	70
46120	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	18.475	14.825	80
46121	Stroški počitniških objektov	25.148	28.913	115
46122,23	Tekoče vzdrževanje programske in komunikacijske opreme	52.873	50.577	96
46124	Tekoče vzdrževanje druge opreme	56.127	58.229	104
46125	Investicijsko vzdrževanje	34.225	52.229	153
46126	Tekoče vzdrževanje avtomobilov	17.711	27.844	157

Konto	Vrsta stroškov/odhodkov	2014	2015	Indeks
46127	Stroški najemnin (POS, varnih predalov)	1.844	2.313	125
46150-53	Izplačilo po podjemnih pogodbah	178.701	213.673	120
46155	Izplačila preko študentskega servisa	16.226	20.406	126
46130-34	Zavarovalne premije	21.408	26.469	124
46160	Reprezentanca	278	399	144
46170	Plačilni promet in bančne storitve	1.543	1.418	92
46180	Kilometrina	1.426	0	-
461900	Zunanje laboratorijske storitve	112.293	114.637	102
461901	Zdravstvene storitve - dežurna zunanji sodelavci	38.823	32.273	83
461902,03	Zdravstvene storitve - pulmolog, psiholog	13.420	7.322	55
461906	Zdravstvene storitve - dializni in onkološki prevozi	231.163	237.039	103
461910	Stroški za izobraževanje (kroženje pripravnikov in spec.)	1.135	1.722	152
461921	Stroški specializacije	4.171	35.271	846
461907	Zdravstvene storitve DSO	954	0	-
461930	Kotizacije	13.408	23.977	179
461931	Dnevnice za strokovno izpopolnjevanje	832	1.106	133
461932	Povračilo prevoznih stroškov – strokovno izpopolnjevanje	4.247	2.364	56
461939	Druga povračila stroškov - strokovno izpopolnjevanje	5.932	4.404	74
461940	Sodni stroški, stroški revizij, notarjev, javnih naročil	17.726	17.016	96
461960,61	Komunalne storitve	21.547	23.023	107
461962	Pristojbine za registracijo vozil	1.999	1.777	89
461963	Storitve za varstvo pri delu	6.120	5.769	94
461969,70	Druge storitve	12.611	8.454	67
461	Stroški storitev	935.476	1.033.624	110
462	Amortizacija	206.923	298.837	144
46400	Bruto plače	2.206.187	2.255.526	102
46401	Bruto plače - delovna uspešnost	2.458	357	15
464011	Bruto plače - delovna uspešnost - tržna dejavnost	0	0	0
46403	Bruto plače - nadomestila plač	533.292	508.648	95
46402	Bruto plače - nadure redne in dežurstvo	243.102	199.840	82
46404	Regres	53.458	53.594	100
46405	Jubilejne nagrade	6.122	5.140	84
46406	Odpravnine	13.817	17.805	129
46407	Socialne pomoči	578	578	100
46410-13	Prispevki delodajalcev	473.715	467.555	99
46420	Premije dodatnega pokojninskega zavarovanja	15.832	8.640	55
46430	Povračila stroškov prevoza na delo	79.030	83.363	105
46431	Povračila stroškov prehrane	105.448	109.120	103
46480	Stroški pogostitve zaposlenih	308	276	90
46490	Odprava3/4 plačnih nesorazmerij - zamudne obresti	9.797	8.249	84
464	Stroški dela	3.743.143	3.718.691	99
46501	Prispevki in članarine strokovnim združenjem	3.754	3.790	101
46502	Drugi prispevki in članarine	1.473	1.473	100
46509	Ostali stroški	6.855	0	0
465	Drugi stroški	12.082	5.263	44
467	ODHODKI FINANCIRANJA	0	0	0
468	DRUGI ODHODKI	979	1.286	131
469	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	1.334	39	3
46	DAVEK OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB	0	0	
46	SKUPAJ	5.577.349	5.762.076	103

Graf 6: Primerjava stroškov/odhodkov med leti 2014 in 2015



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 2015 je bil ugotovljen delež pridobitnih prihodkov v višini 1.490.657 EUR oziroma 24,64 % in bistveno ne odstopa od deleža v preteklem letu (24,39 %) in nepridobitnih prihodkov v višini 4.558.910 EUR oziroma 75,36 % (v preteklem letu 75,61 %). Med pridobitne prihodke uvrščamo prihodke iz naslova prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja, doplačila do polne cene zdravstvenih storitev, prihodke od samoplačniških zdravstvenih storitev, prihodke za pokrivanje stroškov kroženja specializantov in pripravnikov, 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 in olajšave za premije dodatnega pokojninskega zavarovanja ne izkazujemo davčne obveznosti, zato je poslovni izid pred obdavčitvijo enak poslovnemu izidu po obdavčitvi.

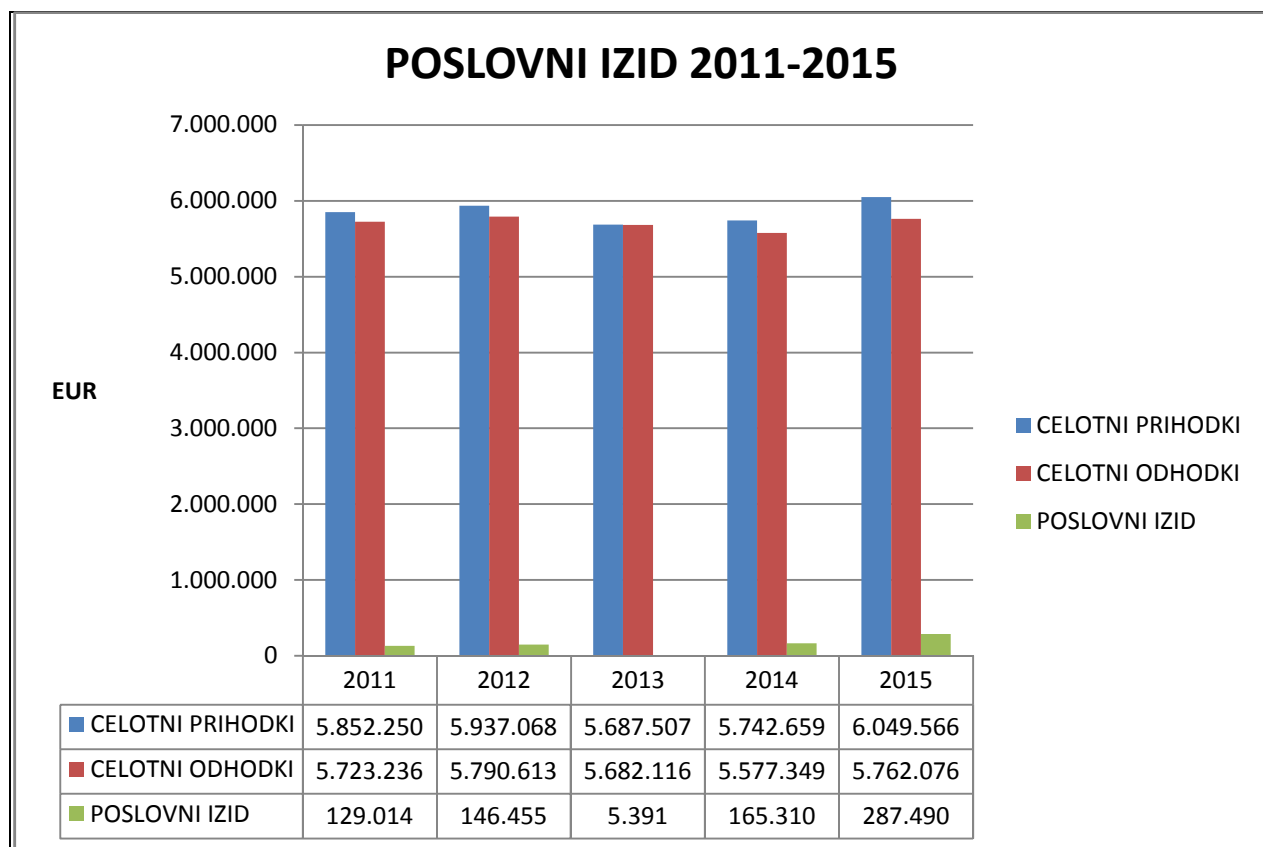
20. Poslovni izid

ZD Kamnik je poslovno leto zaključil s pozitivnim poslovnim izidom ustvarjenim presežkom prihodkov nad odhodki v višini 287.490 EUR in predstavlja 4,75 % celotnih prihodkov. Doseženi poslovni izid je za 122.180 EUR višji od doseženega v preteklem letu in za 271.712 EUR višji od načrtovanega.

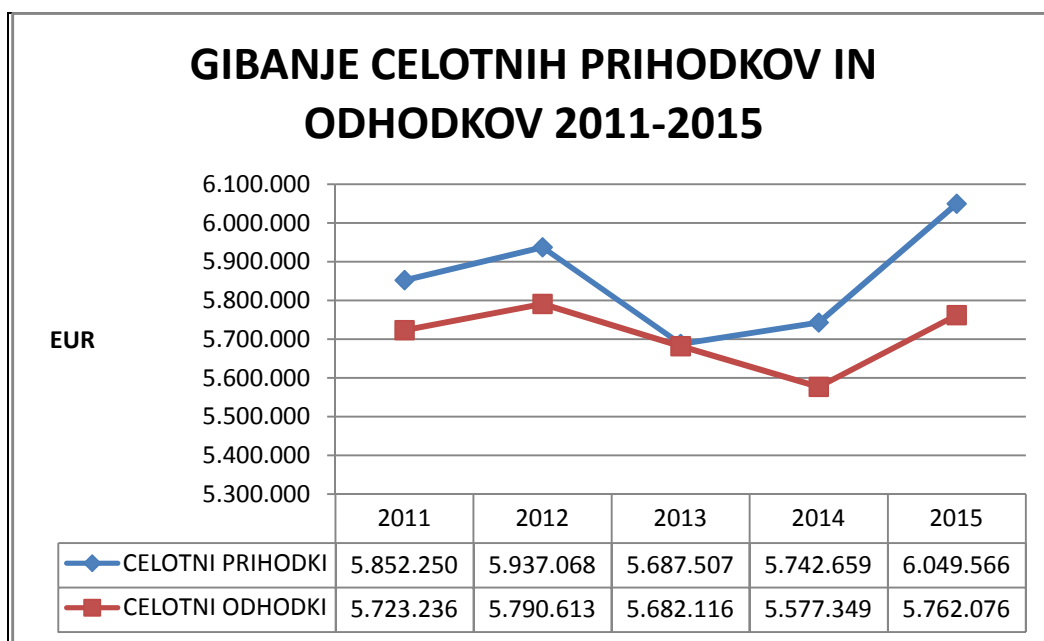
Tabela 20: Podatki o realiziranih celotnih prihodkih, celotnih odhodkih in poslovnem izidu za obdobje od leta 2011 do leta 2015

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

Graf 7: Poslovni izid za obdobje od leta 2011 do leta 2015



Graf 8: Gibanje celotnih prihodkov in odhodkov za obdobje od leta 2011 do leta 2015



21. Predlog razporeditve ugotovljenega poslovnega izida za leto 2015

Sredstva poslovnega izida za leto 2015, ki predstavljajo presežek prihodkov nad odhodki v višini 287.490 EUR in neporabljenega poslovnega izida iz preteklih let v višini 1.774.951 EUR znašajo skupaj 2.062.441 EUR. Izkazana so med obveznostmi za sredstva, prejeta v upravljanje. Za namene investicijskih vlaganj je, poleg tekočih sredstev amortizacije, za leto 2016 na razpolago še za 239.542 EUR (konto 1101) neporabljenih sredstev amortizacije.

Svetu zavoda se v okviru obravnave Letnega poročila za leto 2015 poda predlog, 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. Investicijska vlaganja se predvidijo v Programu dela in finančnem načrtu za leto 2016.

Računovodja
Marinka Prešeren, dipl. ekon.

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